

INTERNAL AUDIT REPORT

OF

GOPALGANJ NAGAR PARISHAD

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 14/03/2019, 27/03/2019, 09/04/2019, 12/04/2019, 15/04/2019,
20/04/2019, 22/04/2019, 24/04/2019, 03/05/2019, & 20/08/2019.

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 **Gopalganj Nagar Parishad** for the period from 01st April, 2017 to 31st March, 2018 in terms of our appointment letter issued by the DMA cum Joint Secretary, UD & HD, Govt. of Bihar, Patna wide Letter No:-7/ अं, अंके-115/2017, 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 Sheets 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.

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

Annand Dokania

(CA. Annand Dokania)
Partner

M. No. - 400822

UDIN.-20400822AAAAB.H.7.185

Place: Patna
Date: 20.01.2020



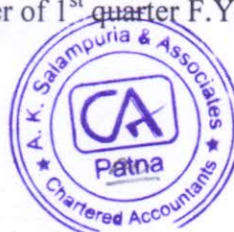
Executive Summary

1. Introduction

- Name of the Municipality :- **Nagar Parishad Gopalganj**
- Period Covered under current audit :- **01.04.2017 to 31.03.2018**
- Name of Executive Officer for the Period Under Audit :- **Shree Sunil 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. Master Cash-Book as well as Subsidiary Cash-Book has not been written for the period from 01st July, 2017 to March, 2018.
 - b. Untraceable difference of **Rs. 12,95,85,527.59.00** between Cash-Book and Bank Statement as on 31.03.2018
 - c. Details of Holding/Property Tax have not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018
 - d. Failed to Collect Shop Rent of **Rs. 21,49,170.00.**
 - e. Failed to Collect Mobile Tower Tax/Fees of **Rs. 26,34,000.00**
 - f. Failed to Collect Holding Tax from Government Building of **Rs. 4,20,83,931.00**
 - g. Non-Maintenance of prescribed books of accounts (ref. point (i) of part-b) especially Demand and Collection Register.
 - h. Failed to comply certain rules and directives of UD & HD.
 - i. Unavailability of information and files relating to TDS, Vat, Royalty & Labour Cess.
 - j. Vouchers have not been provided to us for verification.
 - k. BRS were not prepared.
 - l. Failed to deposit Holding Tax collected by the concerned ULB in to bank same day. Deposit date has not been provided by concerned officials.
 - m. No any files/documents have been provided by the concerned ULB during the course of audit relating to procurement and tender of 1st quarter F.Y.-2017-18.



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 17.09.2019. (*Annexure-I 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: 20.01.2020

For A. K. Salampuria & Associates
Firm Regn. No.-004285C
Chartered Accountants
Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner
M. No. 400822



UDIN.-20400822AAAAAB.H.7.485

Detailed Audit Report

1. Introduction

The internal audit of Gopalganj Nagar Parishad covering the period from 01st April, 2017 to 31st March, 2018 was conducted by following persons under guidance of **CA. SUJEET KR. SINGHANIA**

- I. CA Lalit Kr. Agrawal
- II. CA Akshya Singhania
- III. Mr. Ravi Kumar
- IV. Mr. Anish Kumar

2. Administration

The present body of the ULB has taken charge on 09.06.2017. The incumbency in the key administrative and executive position was as under:-**"Shree Harendra Kumar Choudhry"**, Chief Councilor/Chairman from 09.06.2017 to till date & **"Shree Sunil Kumar"**, Executive Officer from 21.01.2019 to till date.

3. Review of outstanding audit paras : 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	Total No. of Outstanding para where no action has been taken	No. & dated of compliance report
1.	*AG Audit Report(2013-14,2014-15) Audit Report no.1188/15-16	12	12	4	NIL	NIL	12	Compliance Report has been already submitted by the Nagar Parishad on 06.10.2018, but no any observations /objections has been dropped by the AG office till date.
2.	Internal Audit for the F.Y.-2016-17	Inspite of repeated request, the concerned officials could not made available the Internal Audit Report, and as such we are unable to comment whether the comments of Internal Auditor had been complied or the paras were remaining to be complied of above mentioned period.						



Particulars of Outstanding paras of AG Audit is given below:

<u>S.No. of Paras</u>	<u>Particulars</u>
Part-(1)	Irregularity in payment of Rs.19,41,250.00 in SJSRY Scheme.
Part-(2)	Irregularity in payment of Rs.1,13,54,900.00 in cleaning work.
Part-(3)	Non deposition of various types of tax collection in Bank account.
Part-(4)	Irregularity in Sairat Bandobasti collection of Rs. 1,80,96,967.00
Part-(5)	Non deduction of Late fine of Rs. 4,09,740.00 from tribunal area grant.
Part-(6)	Wrong payment of Rs. 22,500.00 in Kabir Antyoshti Yojna.
Part-(7)	Unadjusted Advance of Rs. 12.22 Lakh
Part-(8)	Non availability of Miscellaneous Expenses vouchers of Rs. 2,53,937.00
Part-(9)	Non -Collection of Holding Tax from Government Building of Rs.48,08,908.00
Part-(10)	Non availability of Holding Tax Receipt.
Part-(11)	Irregularity in issue of fuel coupons.
Part-(12)	Non maintenance of Fixed Assets Register.



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	28,56,75,000.00	75,68,20,000.00	78,11,20,000.00
Actual Expenditure	14,37,16,102.00	83,98,73,762.00	*5,19,51,975.00
Savings(+)/ Excess (-)	14,19,58,898.00	(8,30,53,762.00)	72,91,68,025.00

* Figures from 01.04.2017 to 30.06.2017

Note: - Master Cash Book and other Subsidiary Cash Books has not been written for the period from 01st July, 2017 to 31st March, 2018 by the concerned ULB, hence actual expenditure for the period have not been available for verification during the course of audit.

ii. Volume of transactions

(Amount in Rs.)

Period	Budgeted (2017-18)	Previous Year (Actual) (2016-17)	Corresponding Period of Previous Year	Current Period (2017-18)	Cumulative for the current period
Opening balance	--	78,36,69,282.00	N.A.	4,22,48,909.00	9,42,00,884.00
Receipts	60,23,80,000.00	15,04,05,363.00		--	--
Total	60,23,80,000.00	93,40,74,646.00		4,22,48,909.00	9,42,00,884.00
Net Expenditure	78,11,20,000.00	83,98,73,762.00		--	*5,19,51,975.00
Closing balance	--	--		--	--

* Figures from 01.04.2017 to 30.06.2017

Note: - Master Cash Book and other Subsidiary Cash Books has not been written for the period from 01st July, 2017 to 31st March, 2018 by the concerned ULB, hence actual income and expenditure for the period have not been available for verification during the course of audit.



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 (in Rs.)	Remarks
S. No.	Bank Name	A/c No.	Balance (in Rs.)		
1.	CBI	3588322926	11,576,542.90	Master Cash Book and other Subsidiary Cash Books has not been written for the period from 01 st July, 2017 to 31 st March, 2018 by the concerned ULB, so that closing balance as on 31.03.2018 is not available.	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. 12,95,85,527.59 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.	Allahabad Bank	21604486215	-		
3.	Canara Bank	2310101315682	8,333,448.00		
4.	Uttar Bihar Gramin Bank	13471	-		
5.	Bank Of India	469010100001496	1,128,053.00		
6.	Bank Of India	1168	-		
7.	Bank Of India	1166	-		
8.	Bank Of India	469010100001167	-		
9.	State Bank Of India	32686363670	680,691.25		
10.	State Bank Of India	32686364051	-		
11.	State Bank Of India	2310101307600	68,037.00		
12.	CBI	2310101315683	22.00		
13.	Kotak Mahindra	812115633	8,343,271.00		
14.	Union Bank Of India	567202010001883	1,117.00		
15.	Bank Of India	469010110011286	34,385.12		
16.	Punjab National Bank	3938000101181650	-		
17.	State Bank Of India	31565705791	-		
18.	IDBI	1011104000170030	627,529.00		
19.	P&L A/c		141,041,340.32		
Total			17,18,34,436.59	*4,22,48,909.00	

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)							
S. No.	Details	2017-18		2018-19		2019-20	
		2017-18	2016-17	2018-19	2017-18	2019-20	2018-19
	Total Receipts (A+B)	--	15,04,05,363.00				
A	Revenue Receipts (1+2+3)	--	1,71,97,251.00				
1	Own Revenue Receipts (a+b)	--	1,64,84,751.00				
a)	Tax Revenue (levied & collected by municipal body)	--	43,63,820.00-				
i)	Property Tax	--	17,60,728.00				
ii)	Other tax (levied and collected by municipal body)	--	26,03,092.00				
b)	Non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	1,21,20,931.00				
i)	Fees & Fines	--	1,19,42,407.00				
ii)	User Charges	--	178,524.00				
iii)	Other non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	--				
2	Other Revenue Receipts	--	7,12,500.00				
a)	Income from interest/investments	--	7,12,500.00				
b)	Other Revenue Income	--	--				
3	Transfer/Grants/Assigned Revenue	--	1,78,524.00				
a)	State Assigned Revenue	--	1,78,524.00				



b)	State Finance Commission (SFC) Grants/Devolution	--	--				
c)	Octroi Compensation	--	--				
d)	Other State Government Transfers	--	--				
e)	Central Finance Commission (CFC) Grant	--	--				
f)	Other Central Government Transfers	--	--				
g)	Others	--	--				
B	Capital Receipts	--	13,32,08,112.00				
1	Sale of Municipal Land	--	--				
2	Loans (From State Govt. or Banks etc.)	--	2,65,00,000.00				
3	State Capital Account Grant (under State Schemes etc.)	--	10,67,08,112.00				
4	Central Capital Account Grant (under Central Schemes etc.)	--	--				
5	Other Capital Receipts	--	--				

Note: - Master Cash Book and other Subsidiary Cash Books has not been written for the period from 01st July, 2017 to 31st March, 2018 by the concerned ULB, hence actual income/receipt for the period have not been available for verification during the course of audit.



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)	5,19,51,975.00	83,98,73,762.00				
1	Revenue Expenditure	33,73,381.00	--				
1.1	Administrative Expenses, Establishment and Salaries (All Departments- Regular and Contractual Staff)	14,68,624.00	--				
1.2	Operation and Maintenance (O & M)	19,04,757.00	--				
1.3	Loan Repayment (Interest Payment)	--	--				
1.4	Others (any other revenue expenditure which is not Salaries, O&M or Interest Payment)	--	--				
2	Capital Expenditure	4,85,78,594.00	--				
2.1	All developmental works under Central/State specific schemes	1,22,01,284.00	--				
2.2	Loan Repayments (Principal Amount)	--	--				
2.3	Other Capital Expenditure	3,63,77,310.00	--				

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.

Note: - Master Cash Book and other Subsidiary Cash Books has not been written for the period from 01st July, 2017 to 31st March, 2018 by the concerned ULB, hence actual expenditure for the period have not been available for verification during the course of audit.



- vi. **Status of implementation of Double Entry Accounting System:** - The assignment of implementation of Double Entry Accounting System has been given to "M/s Sarkar Gurumurthy & Associates. We were not provided any information regarding status of implementation of Double Entry Accounting System at the concerned ULB. Information regarding the same was not available with any of the officers or staffs of the ULB Office. 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, but in concerned ULB this committee is not yet formed.



5. Audit Observations

I. Part-A (a)

i. Holding & Property Tax Collection – Irregularity:-

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

Criteria – Collection of Property Tax/Holding Tax at old rate by the concerned ULB.

Condition– Huge operational revenue loss due to old rates.

Consequence / Effect / Impact - Due to old rates 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.

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

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

ii. Market/Shop Rent Collection – Irregularity :-

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

Criteria – Non-Collection of Market/Shop Rent and imposition of late fine by the concerned ULB

Condition – There are 93 shops under concerned ULB. And **Rs. 21,49,170.00**, is due on account of Shop Rent up to 31.03.2018. (*Annexure-II 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. 40,000/- per tower and annual renewal fee is Rs 10,000/- per annum per tower.

Condition – Non-Collection of Mobile Tower Tax **Rs. 26,34,000.00** by the concerned ULB. (*Annexure-III attached*)

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. **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. 4,20,83,931.00** has not been collected. (*Annexure-IV attached*)

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 on Govt. building 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 updation of Demand & Collection Register on regular interval.



v. **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–No any information regarding collection and deposit of Tax, available to us during the course of audit.

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)

- ❖ It is necessary to mention here that in spite of regular visit and repeated request the concerned officials didn't provide any bill/vouchers for our verifications and we are unable to comment on excess payment against bills and voucher.



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 :- Gopalganj Nagar parishad

Period of Survey :- 01.04.2017 to 30.06.2017

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

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

Sl. No.	Property Owner	ward No.	Holding No.	Type of construction	Housing / Commercial	Taxable area (as per ULB) (Approx sft.)	Taxable area (as per our survey)	holding tax Rate@	Total holding Tax
1	नेसार अली	15	239	पक्का मकान	आवासीय	1600		800	4576
2	विजय प्रसाद	15	113	" "	व्यवसायिक	304		918	3086
3	निर्मला गुप्ता	19	152	" "	व्यवसायिक	1000		3000	14160
4	प्रेमलता	10	156	" "	व्यवसायिक	825		2500	5000
5	जितेन्द्र कुमार	16	184	" "	व्यवसायिक	225		900	5520
6	बुटाई पंडित	4	72	" "	आवासीय	250		500	5810
7	भदई चौरसिया	2	318	" "	आवासीय	800		400	2000
8	जानकी प्रसाद	2	343	" "	आवासीय	400		200	1944
9	काशीनाथ सिंह	13	223	" "	आवासीय	1200		1200	12864
10	अर्पणा देवी	26	284	" "	व्यवसायिक	1000		4000	4000
11	सुशीला देवी	19	361	" "	व्यवसायिक	1250		5000	55000
12	धीरज शर्मा	19	303	" "	व्यवसायिक	5000		20000	60000
13	शिवपुजनी देवी	11	187	" "	आवासीय	600		300	3276
14	प्रभावती देवी	11	136	" "	आवासीय	1080		540	3089
15	छटिया देवी	18	147	" "	आवासीय	1200		600	3540
16	किशोर प्रसाद	17	154	" "	आवासीय	800		800	3488
17	मुरारी प्र० शाही	17	263	" "	आवासीय	400		400	2288
18	माधुरी देवी	4	141	" "	आवासीय	1200		600	3432
19	रमेश शर्मा	4	112	" "	आवासीय	800		400	4248
20	रमेश शर्मा	4	111	" "	आवासीय	1600		800	3776

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



मि. अ. क. सलामपुरिया
T-20-

Internal Audit Report of

Certificate of completion of Survey@Assessment of 20 high Value Properties

Name of ULB :- Gopalganj Nagar parishad


Period of Survey :- 01.07.2017 to 30.09.2017

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

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

Sl. No.	Property Owner	ward No.	Holding No.	Type of construction	Housing / Commercial	Taxable area (as per ULB) (Approx sft.)	Taxable area (as per our survey)	holding tax Rate@	Total holding Tax
1	विजय कुमार सिंह	11	189	पक्का मकान	आवासीय	450		900	13007
2	बासदेव प्रसाद	12	165	" "	व्यवसायिक	1125		4500	9810
3	दुधनाथ शर्मा	25	48	" "	आवासीय	1500		3000	3000
4	आलम मिया	24	44	" "	आवासीय	1050		2100	2100
5	हनाज बानो	25	98	" "	व्यवसायिक	625		2500	5000
6	गंग दयाल	14	82	" "	व्यवसायिक	750		3000	27240
7	प्रभा वर्मा	4	32	" "	व्यवसायिक	400		1200	2616
8	मीरा सिंह	1	28	" "	व्यवसायिक	800		3200	3776
9	शिवजी प्रसाद	2	312	" "	आवासीय	400		200	1380
10	छोटेलाल	17	114	" "	व्यवसायिक	300		1200	11112
11	कौशल्या देवी	18	80	" "	आवासीय	1720		3440	7500
12	मुकुन्द गुप्ता	25	71	" "	आवासीय	1000		4000	4000
13	डॉ० पिकी झा	26	275	" "	व्यवसायिक	2500		10000	10000
14	विपिन बिहारी	13	13	" "	आवासीय	4000		2000	22000
15	शिकला सिं	13	321	" "	आवासीय	2400		1200	14000
16	सुधांशु कु० तिवारी	3	434	" "	आवासीय	1716		858	858
17	वीणा श्रीवास्तव	3	164	" "	आवासीय	400		200	200
18	सरस्वती देवी	4	296	" "	आवासीय	8000		4000	4720
19	प्रभावती देवी	12	4	" "	आवासीय	1440		720	5098
20	मधु सिन्हा	12	328	" "	आवासीय	1900		3800	21736

13/10
T-3


कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



Certificate of completion of Survey@Assessment of 20 high Value Properties

Name of ULB :- Gopalganj Nagar parishad

Period of Survey :- 01.10.2017 to 31.12.2017

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

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

Sl. No.	Property Owner	ward No.	Holding No.	Type of construction	Housing / Commercial	Taxable area (as per ULB) (Approx sft.)	Taxable area (as per our survey)	holding tax Rate@	Total holding Tax
1	अजय कुं0 सिंह	12	298	पक्का मकान	व्यवसायिक	850		3400	12036
2	आसमा खातुन	11	78	" "	आवासीय	2100		1050	6195
3	महगु साह	7	6	पक्का मकान	आवासीय	500		1000	11800
4	निशा तिवारी	24	55	" "	आवासीय	750		1500	5192
5	राजबलम मिश्रा	15	85	पक्का मकान	आवासीय	1250		2500	11800
6	म0 अब्बास	15	262	" "	आवासीय	1250		635	7669
7	वैदही शरण	14	334	पक्का मकान	आवासीय	800		1400	11546
8	सुधा पाण्डेय	14	155	" "	आवासीय	400		200	1888
9	सोनिया देवी	16	94	पक्का मकान	व्यवसायिक	1200		1000	42480
10	सुभासनी देवी	20	242	" "	आवासीय	1000		1000	11800
11	विरेन्द्र यादव	2	116	पक्का मकान.	आवासीय	600		300	2125
12	शोभा देवी	2	261	" "	आवासीय	1600		800	5664
13	चम्पा देवी	17	160	पक्का मकान	आवासीय	1000		2000	11800
14	साहिन प्रविण	17	190	" "	व्यवसायिक	325		2500	17700
15	बलिराम सिंह	26	223	पक्का मकान	व्यवसायिक	1275		5100	12036
16	कौशल किशोर	19	151	" "	आवासीय	1150		1150	3664
17	सहीदुल्लाह	19	268	पक्का मकान	आवासीय	600		1200	14000
18	ब्रज किशोर	13	268	" "	व्यवसायिक	7000		28000	28000
19	योगेन्द्र प्रसाद	22	314	पक्का मकान	आवासीय	800		160	18990
20	सुरेश राम	22	84	" "	आवासीय	600		1200	9912

अजय
7-10-

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



Internal Audit Report of

Certificate of completion of Survey@Assessment of 20 high Value Properties

Name of ULB :- Gopalganj Nagar parishad

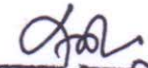
Period of Survey :- 01.01.2018 to 31.03.2018

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

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

Sl. No.	Property Owner	ward No.	Holding No.	Type of construction	Housing / Commercial	Taxable area (as per ULB) (Approx sft.)	Taxable area (as per our survey)	holding tax Rate@	Total holding Tax
1	अवधेश कुमार	11	310	" "	व्यवसायिक	4000		12000	14160
2	मैनुदीन अहमद	12	299	" "	आवासीय	540		1080	12744
3	जमीला खातून	15	155	" "	आवासीय	1000		1000	2360
4	कामील हुसैन	24	45	" "	आवासीय	2100		2100	2478
5	चन्दा देवी	14	107	" "	आवासीय	1000		2000	2326
6	ओम प्रकाश	14	257	" "	आवासीय	400		2200	2124
7	देवेन्द्र मिश्रा	20	238	" "	आवासीय	600		600	14160
8	योगेन्द्र प्रसाद	16	138	" "	आवासीय	1792		448	9514
9	शम्भु प्रसाद	1	460	" "	आवासीय	4000		2000	7080
10	दीनानाथ सोनी	1	345	" "	आवासीय	1200		600	7080
11	विजय राम	17	143	" "	व्यवसायिक	625		2500	17700
12	कृष्णा राम	17	120	" "	आवासीय	700		1600	20480
13	काली प्रसाद पाण्डेय	5	190	" "	आवासीय	5200		2600	9204
14	नजबुन नेशा	20	43	" "	व्यवसायिक	1200		4800	28320
15	शोएब अहमद	19	261	" "	आवासीय	4500		9000	27000
16	निवास सिंह	13	302	" "	आवासीय	8000		4000	28000
17	बजरंग लाल केडिया	21	19	" "	व्यवसायिक	500		2000	8496
18	उपेन्द्र कुमार	21	332	" "	आवासीय	1052		526	4248
19	विमला देवी	22	58	" "	आवासीय	4800		2400	5664

10/10
7-9


कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



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-Maintained
3.	Subsidiary Cash Book	Not Maintained
4.	Ledger Book	Not Maintained
5.	Grant Register	Not Maintained
6.	Schemes Register	Not properly Maintained
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	Not Maintained
11	Pay-Roll Register	Not properly Maintained
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:** Inspite of regular visit and repeated request no any files/documents relating to procurement and tender has been made available to us by the concerned ULB during the 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 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 not been prepared on monthly basis; due to this unadjusted entries could not be ascertained.
- iii) Advance Register has not been maintained, to identify party/person –wise outstanding advances and their adjustment.
- iv) Pay-Roll Register has not been maintained properly, 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 have not been maintained 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 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 200/- per day for delayed filing of Quarterly TDS Return.

ii. **Royalty, WCT & 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. & Labour 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 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 properly maintained by the concerned ULB.

h) **Utilization of Grant and report on missing Utilization Certificates:-** Grant Register has not been maintained by the concerned ULB, however total of **Rs. 1,578.86 Lakhs** Grant received in the F.Y.-2017-18 out of which Utilization of **Rs. 978.63 Lakhs** has been already submitted by the concerned ULB and rest amount of **Rs. 600.23 lakhs** lying in PLA Account.

i) **Physical verification of Inventory/Stores:-** Inventory/ Stores Register have not been 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 properly maintained by the concerned ULB and in the absence of above register it is difficult to check or comments on adjustment and recovery of advances.

k) **Any Other Matters :-**

i) During the course of Audit, we have demanded Vehicle LOG Book but the concerned ULB were 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 indicating 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 utilisation certificate for the different schemes for any utilisation made during the reporting period; Where there is no system for issuance of U/Cs, the Internal Audit report shall prepare Utilisation 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 ledge	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: 20.01.2020

For A. K. Salampuria & Associates

Firm Regn. No.-004285C

Chartered Accountants

Annand Dokania

(CA. Annand Dokania)

Partner

M. No. 400822



कार्यालय नगर परिषद् गोपालगंज

श्री सुनील कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद् गोपालगंज

Annexure - I

Date:- 16.09.2019

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. Salamuria & 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. Salamuria & Associates
Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	नगर परिषद् के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के धारा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	जानकारी के आभाव में आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण नहीं बना पाया आगे से इसमें सुधार कर लिया जाएगा
3	नगर परिषद् के द्वारा Internal audit report (2016-17) एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया,	कार्यालय को अप्राप्त होने के कारण ऑडिट रिपोर्ट एवं उसके कंप्लायंस नहीं दे पाया , अगले अंकेक्षण में विभाग से उपलब्ध करा दिया जाएगा
4	नगर परिषद् के द्वारा AG report एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	AG रिपोर्ट के compliance हेतु प्रतिवेदन AG office भेजा जा चुका है परन्तु अभी तक विलोपीत किया गया Para का सुचना अप्राप्त है
5	नगर परिषद् में म्युनिसिपल एकाउंट्स कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है,	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
6	वित्तीय वर्ष 2017-18 में सरकारी भवनों की बकाया राशि ₹ 4,20,83,931.00 की वसूली नहीं की जाती है	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
7	वित्तीय वर्ष 2017-18 में मोबाइल टावर बकाया राशि ₹ 26,34,000.00 की वसूली नहीं की गई ।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
8	वित्तीय वर्ष 2017-18 में Shop Rent की बकाया राशि ₹ 21,49,170.00 की वसूली नहीं की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा
9	वित्तीय वर्ष 2017-18 में ट्रेड लाइसेंस की डिमांड राशि ₹ 2,50,000.00 थी परन्तु इस राशि से केवल 41,000.00 की वसूली की गई , यानि केवल 0.78% की वसूली की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा



A.K.

10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है ।	अगले अंकेक्षण तक बना कर उपलब्ध करा दिया जाएगा
11	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, Vat और TDS से संबन्धित जमा का कोई विवरण नहीं दिया गया है। रिटर्न फाइल का प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	ससमय जमा किया जाता है , अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दिया जाएगा
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Grant Register नहीं बनाया जाता है	बना लिया जाएगा
13	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है। नगर विकास एवं आवास विभाग , बिहार सरकार के पत्रांक - 07/आं०अंके० एवं अन्य कार्य -16/2018, पत्र संख्या -849, दिनांक 08.07.2019 के अनुसार Sarkar Gurmuthy & Associates को वित्तीय वर्ष 2016-17 से 2019-20 तक DEAS का कार्य दिया गया है , परन्तु अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं किया गया है	विभाग को अवगत करा दिया गया है
14	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book नहीं बनाया जाता है।	बना लिया जाएगा
15	₹० 10000/- से उपर सभी विपत्र उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
16	बिना सर्वे किये नगर परिषद् में holiday टैक्स की वसूली की जा रही है पुराने दर पे बिना मापी किये टैक्स की वसूली की जा रही, जिजसेसरकार की आय का नुकसान हो रहा है	जल्द ही सर्वे करा नयी दर से कर की वसूली की जाएगी
17	Procurement Register एवं Procurement file उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
18	कर संग्रहक द्वारा कर की वसूली राशी प्रतिदिन बैंक में जमा नहीं की जाती है एवं किस दिनांक को बैंक में जमा की गई , इसकी जानकारी नहीं दी गई, जिजसे बैंक में बिलम्ब जमा की सही जानकारी प्राप्त नहीं की जा सकी	बैंक में जमा करने की प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा एवं बैंक में जमा तिथि अगले अंकेक्षण में बता दिया जाएगा
19	सम्बंधित कार्यालय में General Cash book वित्तीय वर्ष 2017-18 में नहीं लिखा गया है एवं अभी तक इस त्रुटी की सुधार नहीं की गई। ट्रेजरी से प्राप्त राशी एवं खर्च की गई राशी को विभिन्न मद के अनुसार नहीं दर्शाया गया है , जिजस्कारण ट्रेजरी से सम्बन्धित मद की प्राप्ति एवं खर्च की सही जानकारी नहीं दी गई , प्राप्ति एवं व्यय खाता से संबंधित विवरणी उपलब्ध नहीं की गई	दिसम्बर 2018 से समान्य रोकड़ बही तैयार किया गया है इसके पूर्व का अगले अंकेक्षण में मद के अनुसार सभी बही एवं सामान्य रोकड़ बही उपलब्ध करा दिया जाएगा
20	Store/ inventory Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया



Shol

21	नगर परिषद गोपालगंज में वाहनों का Log. Book सही ढंग से नहीं बनाया जाता है, Log Book के जगह एक Copy का इस्तेमाल किया जाता है	Log book बनाने की प्रक्रिया में सुधार कर ली जायगी
22	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
23	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा बैंक समाधान विवरणी नहीं बनाया जाता है	आगे से इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
24	बैंको की अंतिम राशी एवं उपलब्ध सहायक रोकड़ बही की अंतिम राशी के योग में अंतर पाया गया	बैंक समाधान विवरणी बनाने के क्रम में इस अंतर का मिलान कर लिया जाएगा

Executive Officer
Nagar Parishad, Gopalganj

नगर कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



कार्यालय नगर परिषद् गोपालगंज

श्री सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद् गोपालगंज

Annexure - I

Date:- 16.09.2019

Management reply on initial Internal Audit observation of 2nd 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 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	नगर परिषद् के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के धरा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	जानकारी के आभाव में आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण नहीं बना पाया आगे से इसमें सुधार कर लिया जाएगा
3	नगर परिषद् के द्वारा Internal audit report (2016-17) एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया,	कार्यालय को अप्राप्त होने के कारण ऑडिट रिपोर्ट एवं उसके कंप्लायंस नहीं दे पाया , अगले अंकेक्षण में विभाग से उपलब्ध करा दिया जाएगा
4	नगर परिषद् के द्वारा AG report एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	AG रिपोर्ट के compliance हेतु प्रतिवेदन AG office भेजा जा चुका है परन्तु अभी तक विलोपीत किया गया Para का सुचना अप्राप्त है
5	नगर परिषद् में म्युनिसिपल एकाउंट्स कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है,	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
6	वित्तीय वर्ष 2017-18 में सरकारी भवनों की बकाया राशि रु 4,20,83,931.00 की वसूली नहीं की जाती है	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
7	वित्तीय वर्ष 2017-18 में मोबाइल टावर बकाया राशि रु 26,34,000.00 की वसूली नहीं की गई ।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
8	वित्तीय वर्ष 2017-18 में Shop Rent की बकाया राशि रु 21,49,170.00 की वसूली नहीं की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा
9	वित्तीय वर्ष 2017-18 में ट्रेड लाइसेंस की डिमांड रकम 62,50,000.00 थी परन्तु इस राशि से केवल 41,000.00 की वसूली की गई यानि केवल 0.78 % की वसूली की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा



Don

10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है ।	अगले अंकेक्षण तक बना कर उपलब्ध करा दिया जाएगा
11	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, Vat और TDS से संबन्धित जमा का कोई विवरण नहीं दिया गया है। रिटर्न फाइल का प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	समय जमा किया जाता है, अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दिया जाएगा
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Grant Register नहीं बनाया जाता है	बना लिया जाएगा
13	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है। नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार सरकार के पत्रांक - 07/आं०अंके० एवं अन्य कार्य -16/2018, पत्र संख्या -849, दिनांक 08.07.2019 के अनुसार Sarkar Gurmuthy & Associates को वित्तीय वर्ष 2016-17 से 2019-20 तक DEAS का कार्य दिया गया है, परन्तु अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं किया गया है	विभाग को अवगत करा दिया गया है
14	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book नहीं बनाया जाता है।	बना लिया जाएगा
15	रु० 10000/- से उपर सभी विपत्र उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
16	बिना सर्वे किये नगर परिषद में holding टैक्स की वसूली की जा रही है पुराने दर पे बिना मापी किये टैक्स की वसूली की जा रही, जिसे सरकार की आय का नुकसान हो रहा है	जल्द ही सर्वे करा नयी दर से कर की वसूली की जाएगी
17	Procurement Register एवं Procurement file उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
18	कर संग्रहक द्वारा कर की वसूली राशी प्रतिदिन बैंक में जमा नहीं की जाती है एवं किस दिनांक को बैंक में जमा की गई, इसकी जानकारी नहीं दी गई, जिससे बैंक में बिलम्ब जमा की सही जानकारी प्राप्त नहीं की जा सकी	बैंक में जमा करने की प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा एवं बैंक में जमा तिथि अगले अंकेक्षण में बता दिया जाएगा
19	सम्बंधित कार्यालय में General Cash book वित्तीय वर्ष 2017-18 में नहीं लिखा गया है एवं अभी तक इस जुटी की सुधार नहीं की गई। ट्रेजरी से प्राप्त राशी एवं खर्च की गई राशी को विभिन्न मद के अनुसार नहीं दर्शाया गया है, जिसकारण ट्रेजरी से सम्बन्धित मद की प्राप्ति एवं खर्च की सही जानकारी नहीं दी गई, प्राप्ति एवं व्यय खाता से संबंधित विवरणी उपलब्ध नहीं की गई	दिसम्बर 2018 से लिखा जा रहा है अगले अंकेक्षण में मद के अनुसार सभी बही एवं सामान्य रोकड़ बही उपलब्ध करा दिया जाएगा
20	Store/ inventory Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया



Shob

21	नगर परिषद् गोपालगंज में वाहनों का Log. Book सही ढंग से नहीं बनाया जाता है .Log Book के जगह एक Copy का इस्तेमाल किया जाता है	Log book बनाने की प्रक्रिया में सुधार कर ली जायगी
22	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
23	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा बैंक समाधान विवरणी नहीं बनाया जाता है	आगे से इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
24	बैंको की अंतिम राशी एवं उपलब्ध सहायक रोकड़ बही की अंतिम राशी के योग में अंतर पाया गया	बैंक समाधान विवरणी बनाने के क्रम में इस अंतर का मिलान कर लिया जाएगा

Executive Officer

Nagar Parishad , Gopalganj

नगर कार्यपालक पदाधिकारी
~~सिद्ध~~ परिषद्, गोपालगंज



कार्यालय नगर परिषद् गोपालगंज

श्री सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद् गोपालगंज

Annexure - I

Date:- 16.09.2019

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	नगर परिषद् के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के धरा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण से सम्बन्धित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	जानकारी के आभाव में आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण नहीं बना पाया आगे से इसमें सुधार कर लिया जाएगा
3	नगर परिषद् के द्वारा Internal audit report (2016-17) एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया,	कार्यालय को अप्राप्त होने के कारण ऑडिट रिपोर्ट एवं उसके कंप्लायंस नहीं दे पाया , अगले अंकेक्षण में विभाग से उपलब्ध करा दिया जाएगा
4	नगर परिषद् के द्वारा AG report एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	AG रिपोर्ट के compliance हेतु प्रतिवेदन AG office भेजा जा चुका है परन्तु अभी तक विलोपीत किया गया Para का सुचना अप्राप्त है
5	नगर परिषद् में म्युनिसिपल एकाउंट्स कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है,	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
6	वित्तीय वर्ष 2017-18 में सरकारी भवनों की बकाया राशि ₹0 4,20,83,931.00 की वसूली नहीं की जाती है	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई,परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
7	वित्तीय वर्ष 2017-18 में मोबाइल टावर बकाया राशि ₹0 26,34,000.00 की वसूली नहीं की गई ।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई,परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
8	वित्तीय वर्ष 2017-18 में Shop Rent की बकाया राशि ₹0 21,49,170.00 की वसूली नहीं की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा
9	वित्तीय वर्ष 2017-18 में ट्रेड लाइसेंस की डिमांड राशी ₹2,50,000.00 थी परन्तु इस राशी से केवल 41,000.00 की वसूली की गई , यानि केवल 16.4% की वसूली की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा



Handwritten signature

10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	अगले अंकेक्षण तक बना कर उपलब्ध करा दिया जाएगा
11	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, Vat और TDS से संबन्धित जमा का कोई विवरण नहीं दिया गया है। रिटर्न फाइल का प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	समय जमा किया जाता है, अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दिया जाएगा
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Grant Register नहीं बनाया जाता है	बना लिया जाएगा
13	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है। नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार सरकार के पत्रांक - 07/आं०अंके० एवं अन्य कार्य -16/2018, पत्र संख्या -849, दिनांक 08.07.2019 के अनुसार Sarkar Gurmuthy & Associates को वित्तीय वर्ष 2016-17 से 2019-20 तक DEAS का कार्य दिया गया है, परन्तु अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं किया गया है	विभाग को अवगत करा दिया गया है
14	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book नहीं बनाया जाता है।	बना लिया जाएगा
15	₹ 10000/- से उपर सभी विपत्र उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
16	बिना सर्वे किये नगर परिषद में holding टैक्स की वसूली की जा रही है पुराने दर पे बिना मापी किये टैक्स की वसूली की जा रही, जिसे सरकार की आय का नुकसान हो रहा है	जल्द ही सर्वे करा नयी दर से कर की वसूली की जाएगी
17	Procurement Register एवं Procurement file उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
18	कर संग्रहक द्वारा कर की वसूली राशी प्रतिदिन बैंक में जमा नहीं की जाती है एवं किस दिनांक को बैंक में जमा की गई, इसकी जानकारी नहीं दी गई, जिसे बैंक में बिलम्ब जमा की सही जानकारी प्राप्त नहीं की जा सकी	बैंक में जमा करने की प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा एवं बैंक में जमा तिथि अगले अंकेक्षण में बता दिया जाएगा
19	सम्बंधित कार्यालय में General Cash book वित्तीय वर्ष 2017-18 में नहीं लिखा गया है एवं अभी तक इस जुटी की सुधार नहीं की गई। ट्रेजरी से प्राप्त राशी एवं खर्च की गई राशी को विभिन्न मद के अनुसार नहीं दर्शाया गया है, जिसे ट्रेजरी से सम्बन्धित मद की प्राप्ति एवं खर्च की सही जानकारी नहीं दी गई, प्राप्ति एवं व्यय खाता से संबंधित विवरणी उपलब्ध नहीं की गई	दिसम्बर 2018 से लिखा जा रहा है अगले अंकेक्षण में मद के अनुसार सभी बही एवं सामान्य रोकड़ बही उपलब्ध करा दिया जाएगा
20	Store/ inventory Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
21	नगर परिषद गोपालगंज में वाहनों का Log. Book नहीं बनाया जाता है, Log Book के जगह एक Copy का इस्तेमाल किया गया है	Log book बनाने की प्रक्रिया में सुधार कर ली जायगी



(Handwritten signature)

22	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
23	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा बैंक समाधान विवरणी नहीं बनाया जाता है	आगे से इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
24	बैंको की अंतिम राशी एवं उपलब्ध सहायक रोकड़ बही की अंतिम राशी के योग में अंतर पाया गया	बैंक समाधान विवरणी बनाने के क्रम में इस अंतर का मिलान कर लिया जाएगा

Executive Officer

Nagar Parishad , Gopalganj

20/09/19
नगर कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



कार्यालय नगर परिषद् गोपालगंज

श्री सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद् गोपालगंज

Annexure - I

Date:- 16.09.2019

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	नगर परिषद् के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के धरा 86 जो की आय व्यय खाता और वित्तीय बिबरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है ।	जानकारी के आभाव में आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण नहीं बना पाया आगे से इसमें सुधार कर लिया जाएगा
3	नगर परिषद् के द्वारा Internal audit report (2016-17) एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया,	कार्यालय को अप्राप्त होने के कारण ऑडिट रिपोर्ट एवं उसके कम्प्लायंस नहीं दे पाया , अगले अंकेक्षण में विभाग से उपलब्ध करा दिया जाएगा
4	नगर परिषद् के द्वारा AG report एवं उसके compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है ।	AG रिपोर्ट के compliance हेतु प्रतिवेदन AG office भेजा जा चुका है परन्तु अभी तक विलोपीत किया गया Para का सुचना अप्राप्त है
5	नगर परिषद् में म्युनिसिपल एकाउंट्स कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है,	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
6	वित्तीय वर्ष 2017-18 में सरकारी भवनों की बकाया राशि ₹ 4,20,83,931.00 की वसूली नहीं की जाती है	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
7	वित्तीय वर्ष 2017-18 में मोबाइल टावर बकाया राशि ₹ 26,34,000.00 की वसूली नहीं की गई ।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
8	वित्तीय वर्ष 2017-18 में Shop Rent की बकाया राशि ₹ 21,49,170.00 की वसूली नहीं की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा
9	वित्तीय वर्ष 2017-18 में ट्रेड लाइसेंस की डिमांड राशी 52,50,000.00 थी परन्तु इस राशी से केवल 41,000.00 की वसूली की गई , यानि केवल 0.78% की वसूली की गई	वसूली प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा



(Handwritten Signature)

10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	अगले अंकेक्षण तक बना कर उपलब्ध करा दिया जाएगा
11	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, Vat और TDS से संबन्धित जमा का कोई विवरण नहीं दिया गया है। रिटर्न फाइल का प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	ससमय जमा किया जाता है, अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दिया जाएगा
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Grant Register नहीं बनाया जाता है	बना लिया जाएगा
13	डबल एंटी अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंटी की कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गयी है। नगर विकास एवं आवास विभाग, बिहार सरकार के पत्रांक - 07/आं०अंके० एवं अन्य कार्य -16/2018, पत्र संख्या -849, दिनांक 08.07.2019 के अनुसार Sarkar Gurmuthy & Associates को वित्तीय वर्ष 2016-17 से 2019-20 तक DEAS का कार्य दिया गया है, परन्तु अभी तक कार्य प्रारंभ नहीं किया गया है	विभाग को अवगत करा दिया गया है
14	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book नहीं बनाया जाता है।	बना लिया जाएगा
15	रु० 10000/- से उपर सभी विपत्र उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
16	बिना सर्वे किये नगर परिषद् में holiding टैक्स की वसूली की जा रही है पुराने दर पे बिना मापी किये टैक्स की वसूली की जा रही, जिजससेसरकार की आय का नुकसान हो रहा है	जल्द ही सर्वे करा नयी दर से कर की वसूली की जाएगी
17	Procurement Register एवं Procurement file उपलब्ध नहीं कराया गया	अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दिया जाएगा
18	कर संग्रहक द्वारा कर की वसूली राशी प्रतिदिन बैंक में जमा नहीं की जाती है एवं किस दिनांक को बैंक में जमा की गई, इसकी जानकारी नहीं दी गई, जिजससे बैंक में बिलम्ब जमा की सही जानकारी प्राप्त नहीं की जा सकी	बैंक में जमा करने की प्रक्रिया में सुधार किया जाएगा एवं बैंक में जमा तिथि अगले अंकेक्षण में बता दिया जाएगा
19	सम्बंधित कार्यालय में General Cash book वित्तीय वर्ष 2017-18 में नहीं लिखा गया है एवं अभी तक इस त्रुटी की सुधार नहीं की गई। ट्रेजरी से प्राप्त राशी एवं खर्च की गई राशी को विभिन्न मद के अनुसार नहीं दर्शाया गया है, जिजसकारण ट्रेजरी से सम्बन्धित मद की प्राप्ति एवं खर्च की सही जानकारी नहीं दी गई, प्राप्ति एवं व्यय खाता से संबंधित विवरणी उपलब्ध नहीं की गई	दिसम्बर 2018 से लिखा जा रहा है अगले अंकेक्षण में मद के अनुसार सभी बही एवं सामान्य रोकड़ बही उपलब्ध करा दिया जाएगा
20	Store/ inventory Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
21	नगर परिषद् गोपालगंज में वाहनों का Log. Book सही जगह से नहीं बनाया जाता है, Log Book के जगह एक Copy का इस्तेमाल किया जाता है	Log book बनाने की प्रक्रिया में सुधार कर ली जायेगी



Jan

22	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register नहीं बनाया जाता है	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
23	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा बैंक समाधान विवरणी नहीं बनाया जाता है	आगे से इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
24	बैंको की अंतिम राशी एवं उपलब्ध सहायक रोकड़ बही की अंतिम राशी के योग में अंतर पाया गया	बैंक समाधान विवरणी बनाने के क्रम में इस अंतर का मिलान कर लिया जाएगा

Executive Officer

Nagar Parishad , Gopalganj

06/07/19
नगर कार्यपालक प्रो. अधिकारी
अतिर परिषद, गोपालगंज



Internal Audit Report of Gopalganj Nagar Parishad

For the period of 01st April 2017 to 31st March, 2018

Name of ULB :- Nagar Parishad, Gopalganj.

Period :- 01st April 2017 to 31st March, 2018

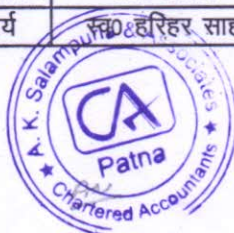
Name of

C.A. Firm :- A. K. Salampuria & Associates

Annexure - II

ARREAR SHOP RENT FOR THE FINANCIAL YEAR 2017-18

क्र०सं०	वार्ड संख्या	होलिडिंग नं०	नाम	पिता/पति का नाम	वार्षिक राशि	16-17 का बकाया होलिडिंग टैक्स की कुल राशि	17-18 का बकाया होलिडिंग टैक्स की कुल राशि
1	1	33	चन्दकेतु सिंह	भुपनारायण सिंह	3200.00	28800.00	32000.00
2	1	46	रामाधार सिंह	जानकी सिंह	1000.00	9000.00	10000.00
3	1	62	हेमन्त तिवारी	मुनेश्वर तिवारी	1000.00	9000.00	10000.00
4	1	166	ग्रीस सिंह		5000.00	45000.00	50000.00
5	2	255	शम्भुनाथ	रामएकबाल सिंह	600.00	5400.00	6000.00
6	2	262	नौबत देवी	खुशी राम	1000.00	9000.00	10000.00
7	2	278	राजकिशोर राम	सरयुग राम	400.00	3600.00	4000.00
8	10		मनोज शर्मा	रामकृष्ण शर्मा	3500.00	14000.00	17500.00
9	10	92	विजय श्रीवास्तव	स्व० श्यामनन्द	1200.00	7200.00	8400.00
10	10	119	बच्ची देवी	श्यामनन्द सिंह	900.00	8100.00	9000.00
11	25		राजेन्द्र सिंह	रामायण सिंह	4500.00	18000.00	22500.00
12	25	108	शोभा देवी	शिवशंकर प्रसाद	1200.00	10800.00	12000.00
13	25	171	सरस्वती देवी	मदन मिश्रा	1200.00	10800.00	12000.00
14	26	26	अब्दुल शमद		15000.00	45000.00	60000.00
15	22	103	लाखपती देवी	कन्हैया शर्मा	2000.00	18000.00	20000.00
16	22	104	ओमप्रकाश	बुटन प्रसाद	1000.00	7000.00	8000.00
17	22	105	बैजनाथ शर्मा	विष्णु शर्मा	2400.00	21600.00	24000.00
18	22	144	विजय कुमार प्रसाद		2500.00	22500.00	25000.00
19	22	145	विश्वनाथ प्रसाद	शंकर प्रसाद	1600.00	14400.00	16000.00
20	3	2	बच्चा साह		1800.00	16200.00	18000.00
21	3	6	धर्मनाथ प्रसाद	गोपाल	4800.00	43200.00	48000.00
22	3	13	धनदेव सिंह	मैनेजर सिंह	1500.00	13500.00	15000.00
23	3	15	सुरेश प्रसाद	प्रयाग प्रसाद	1000.00	9000.00	10000.00
24	7	156	मंजु देवी	विपीन बिहारी	2000.00	10000.00	12000.00
25	7	155	हरिहर साह	बबन साह	600.00	3000.00	3600.00
26	7	84	महलुद मियॉ	सहीम मियॉ	900.00	8100.00	9000.00
27	7	4	सीता राम साह	काली साह	500.00	2500.00	3000.00
28	7	150	मुरली साह	किशुन साह	600.00	2400.00	3000.00
29	17	321	मु० बच्ची देवी	प्रभु जी प्रसाद	8000.00	72000.00	80000.00
30	17	180	मिथलेश कु० पाठक	स्व० एस० एन० पाठक		69720.00	69720.00
31	17	172	बेलाश बिहारी शरण	सलो प्रसाद	2000.00	18000.00	20000.00
32	17	173	बेलाश बिहारी शरण	सलो प्रसाद	2000.00	18000.00	20000.00
33	17	342	सत्यपाल आर्य	हरिहर साह	4000.00	36000.00	40000.00



(Handwritten Signature)

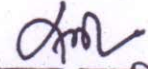
34	4	7	राघव पाण्डेय	विनेश्वर पाण्डेय	2500.00	22500.00	25000.00
35	4	78	शैल कुमारी	चन्देश्वर प्र० चौंसिया	2600.00	23400.00	26000.00
36	4	113	पार्वती देवी	गुरुज शर्मा	1000.00	9000.00	10000.00
37	4	159	राजेश कु० गुप्ता	कमला प्रसाद	8000.00	72000.00	80000.00
38	4	202	श्रीकान्त पाण्डेय	रामलखन पाण्डेय	1200.00	10800.00	12000.00
39	20	359	धीरेन्द्र कुमार	सुबा राम	3000.00	27000.00	30000.00
40	20	225/212	असर्फी साह	राजेन्द्र साह	500.00	4500.00	5000.00
41	20	237	अनिल सिंह	गौरी शंकर		5600.00	5600.00
42	21	6A	मु० गीता देवी	स्व० नरेश सिंह	1050.00	6300.00	7350.00
43	21	14	प्रकाश सिंह	स्व० धेनुख धारी सिंह	2500.00	15000.00	17500.00
44	21	22	धेनोद कुमा गुप्ता वगैर	स्व० धेनुख साह	1500.00	13500.00	15000.00
45	21	24	मदन प्रसाद	स्व० मुखलाल प्रसाद	1400.00	12600.00	14000.00
46	21	27	ललन सिंह	विवेन्द्र सिंह	600.00	5400.00	6000.00
47	21	30	राजीव रंजन उर्फ मुन्ना ओमप्रकाश कुमार	सुरज भगत	1200.00	10800.00	12000.00
48	18	94	चौद बाबु वगैरह	फरी अहमद	2400.00	21600.00	24000.00
49	18	101	अनवर अहमद वगैरह	अलीजाद	5200.00	46800.00	52000.00
50	18	177	इसलाम जिलानी	स्व० गुलजार मियाँ	3000.00	12000.00	15000.00
51	18	238	म० इसलाम, हफीज एकबाल, अताउलाह	म० इसलाम	1200.00	10800.00	12000.00
52	18	98	असलम प्रवेज	अलीजाद	5200.00	46800.00	52000.00
53	18	69	मुना प्रसाद	स्व० ठाकुर प्रसाद	1000.00	9000.00	10000.00
54	15	68	शैलेश तिवारी	विश्वनाथ तिवारी	2500.00	22500.00	25000.00
55	15	150	साहेब हुसैन	हजरत मियाँ	2400.00	21600.00	24000.00
56	15	165	असलम अब्दुलाह वगैर	स्व० म० अब्दुलाह	1500.00	13500.00	15000.00
57	15	166	नरहसन	तिजारत हुसैन	6000.00	54000.00	60000.00
58	15	368	समीम अहमद	मनौवर हुसैन	2000.00	18000.00	20000.00
59	16	35	अब्दुल बाडी		3600.00	32400.00	36000.00
60	16	225	अब्दुल बाडी		3600.00	32400.00	36000.00
61	16	34/268	मनमोहन लाल गुप्ता	याम सुन्दर लाल	19000.00	171000.00	190000.00
62	16	127	रामाशंकर प्रसाद	जग्रनाथ प्रसाद	1200.00	10800.00	12000.00
63	16	196	ओमप्रकाश बर्नवाल	महेश साह	600.00	5400.00	6000.00
64	14	2	दहारी रावत	स्व० कौलेश्वर रावत	3200.00	28800.00	32000.00
65	14	5	राधेश्याम प्रसाद	बलिस्टर प्रसाद	2800.00	25200.00	28000.00
66	14	55	दरोगा सिंह	विश्वनाथ तिवारी	2500.00	22500.00	25000.00
67	14	59	अजय तिवारी	रामाकान्त तिवारी	1600.00	14400.00	16000.00
68	14	60	अजय तिवारी	रामाकान्त तिवारी	2400.00	21600.00	24000.00
69	14	110	मीना देवी	कामेश्वर शर्मा	3600.00	32400.00	36000.00
70	5	1	पुरशोतम सिंह वगैरह	स्व० कैलासपति सिंह	4000	8000.00	12000.00
71	5	27	हरिबाबा	हरिनारायण शास्त्री	180	60300.00	60480.00
72	5	30	नागेन्द्र सिंह	स्व० चन्द्रमा सिंह	1000	9000.00	10000.00
73	5	34	कान्ती देवी	स्व० रामा महतो	2160	8640.00	10800.00
74	5	97	संजय तिवारी	योगेन्द्र तिवारी	1200	10800.00	12000.00
75	6	11	हेरालाल प्रसाद वगैरह	लक्ष्मी प्रसाद	90	2250.00	2340.00
76	6	22	अम्बिका प्र० सिंह	दरोगा प्र० सिंह	1000	22200.00	23200.00
77	6	34	अनिल कुमार राय	भृगुश्वर राय	1000	12680.00	13680.00



Handwritten signature

78	6	193	बाल गोपाल द्विवेदी	शरदानन्द दुबे	800	7200.00	8000.00
79	6	208	बच्ची देवी	युगेश्वर प्रसाद	1500	12000.00	13500.00
80	26	1	सत्यनरायण साह	बउक साह	1200	10800.00	12000.00
81	26	169	अकबरी खातुन	अब्दुल मजिद	1200	10800.00	12000.00
82	26	266	ओमप्रकाश सिंह	रामजश सिंह	1400	12600.00	14000.00
83	26	285	डॉ० विपिन बिहारी सिंह		9000	81000.00	90000.00
84	26	294	महम्मद गोएब	वकील अहमद	1000	7000.00	8000.00
85	19	56/ 67	सरयुग साह	गणेश साह	500.00	4500.00	5000.00
86	19	129	भरत जी प्र० वगैरह	रामऔतार साह	2400.00	21600.00	24000.00
87	19	155	मोहर प्र० गुप्ता	इन्द्राशन प्र० गुप्ता	2000.00	18000.00	20000.00
88	19	103	राम प्रवेश प्र०	स्व० गोपाल साह	1200.00	10800.00	12000.00
89	19	122	सुरेश प्रसाद	मेघराज प्र०	1250.00	11250.00	12500.00
90	19	68	योगेन्द्र प्र०	स्व० गनेश साह	500.00	4500.00	5000.00
91	13	62	बदरी भगत	परसन भगत	1200.00	10800.00	12000.00
92	13	12	विपिन बिहारी सिंह	स्व० गोरख सिंह	2000	18000.00	20000.00
93	13	10	अशोक प्र० वर्मा	देवनरायण वर्मा	1500	12000.00	13500.00
TOTAL:-					221730.00	1927440.00	2149170.00

दीवाना प्रसाद


 कार्यपालक पदाधिकारी
 नगर पंचिद, गोपालगंज



Annexure-III

Internal Audit Report of Gopalganj Nagar Parishad

for the period of 01st April 2017 to 31st March, 2018

Name of ULB :- Gopalganj Nagar Parishad

Period :- 01st April 2017 to 31st March, 2018

Name of C.A. Firm :- A.K. Salampuria & Associates

2. List of big debtor having huge of tax dues amount (Tower Tax with license fee and renewal)

Sr no.	Name of party	holding no./ward No.	Outstanding amount up to 31.03.2018	collection	Dues
1.	RELIENCE	01, 10, 28, 21, 14	1,20,000.00	-	1,20,000.00
2.	AIRTEL	05, 06, 07, 12, 13, 15, 17, 21, 23, 24, 27	3,04,000.00	-	3,04,000.00
3.	IDEA	07, 13, 16, 21	2,10,000.00	-	2,10,000.00
4.	UNINOR	01	1,00,000.00	-	1,00,000.00
5.	TATA DOCOMO	04, 10, 17, 21, 26, 28	6,00,000.00	-	6,00,000.00
6.	AIRCEL	03, 07, 11, 13, 14, 18, 20, 21, 26	13,00,000.00	-	13,00,000.00
7.				Total	26,34,000.00
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					



2009/19
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपाल

Internal Audit Report of Gopalganj Nagar Parishad

For the period of 01st April 2017 to 31st march 2018

Name of ULB :- Gopalganj Nagar Parishad

Period :- 01st April 2017 to 31st march 2018

Name of C.A. Firm :- A.K. Salampuria & Associates

List of big debtor having huge of tax dues amount (Government Department Dues)

क्रमांक	विभाग का नाम	कार्यालय का नाम	बकाया होलिंग टैक्स	व्याज 18 प्रतिशत	कुल राशि	अभियुक्ति
1	2	3	4	5	6	7
1	सिचाई विभाग	सारण नहर प्रमण्डल, गोपालगंज।	134913.00	24284	159197.00	
2	आपदा प्रबंधन विभाग	बाढ़ नियंत्रण प्रमण्डल, गोपालगंज।	444155.00	79948	524103.00	
3	पथ निर्माण, विभाग	पथ प्रमण्डल, गोपालगंज।	820476.00	147686	968162.00	
4	स्वास्थ्य विभाग	राजकीय पशु चिकित्सालय, गोपालगंज।	358561.00	64541	423102.00	
5	शिक्षा विभाग	शिक्षा विभाग, गोपालगंज।	105043.00	18908	123951.00	
6	स्वास्थ्य विभाग	सदर अस्पताल, गोपालगंज	1695829.00	305249	2001078.00	
7	भवन निर्माण विभाग	भवन निर्माण, विभाग, गोपालगंज।	1067949.00	192231	1260180.00	
8	सामान्य प्रशासन विभाग	प्रखण्ड कार्यालय, गोपालगंज।	338081.00	60855	398936.00	
9	नेशनल धर्मल पावर कारपोरेशन	पावर ग्रिड, गोपालगंज	28643441.00	5155819	33799260.00	
10	आपकारी विभाग	मैनेजर शाखा डिपो, गोपालगंज	13660.00	2459	16119.00	
11	सामान्य प्रशासन विभाग	समाहर्ता महोदय, गोपालगंज	85320.00	15358	100678.00	
12	निबंधन विभाग	जिला अवर निबंधक (नया)	55575.00	10004	65579.00	
13	निबंधन विभाग	जिला अवर निबंधक (नया)	3420.00	616	4036.00	
14		अधीक्षक कारा	5760.00	1037	6797.00	
15		अधीक्षक कारा क्वार्टर	9975.00	1796	11771.00	
16	दूर-संचार विभाग	अनुमण्डल पदाधिकारी, दूर संचार विभाग, गोपालगंज	564110.00	101540	665650.00	
17	सामान्य प्रशासन विभाग	अनुमण्डल पदाधिकारी, गोपालगंज।	12825.00	2309	15134.00	
18	विधि विभाग	जिला एवं सत्र न्यायाधीश, गोपालगंज	28170.00	5071	33241.00	
19	विधि विभाग	जिला एवं सत्र न्यायाधीश, गोपालगंज	5640.00	1015	6655.00	
20	विधि विभाग	जिला एवं सत्र न्यायाधीश, गोपालगंज	11070.00	1993	13063.00	
21	पंचायती राज विभाग	उप मुख्य विकास आयुक्त-सह- मुख्य कार्यपालक पदाधिकारी, जिला परिषद, गोपालगंज।	1260372.00	226867	1487239.00	
मूल बकाया राशि:-			35664345.00	6419586.00	42083931.00	

79

कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज



Annexure - V
Annexure - 2

Details of Delay Deposit of Holding Tax/Property Tax for the F.Y.-2017-18(1st Qtr).

Sl. No.	Date of Collection	Receipt No.	Amount	MR. No.	Date of Deposit	Deposit amount	No. of days of delay
1.	01.04.2017 to 30.04.2017	2793 TO 2800, 4243 TO 4259, 3631 to 3634, 2166 to 2167, 3833 to 3841, 3912 to 3915, 1194 to 1197, 3509 to 3512, 3443 to 3444, 5001 to 5003, 5101 to 5103	78643.00	11802, 11874, 12282, 12269, 11964, 11948, a/c pay npg			/
2.	01.05.2017 to 31.05.2017	17462 TO 17469, 4501 to 4510, 3635 TO 3636, 2168 TO 2170, 3842, 4035 to 4038, 1198 to 1199, 3513 to 3518, 3445 to 3451, 5004 to 5005, 5104 to 5108, 5201 to 5205, 2831 to 2838	77909.00	a/C PAY, 12282, 12269, 11964, 11948, a/c pay npg			
3.	01.06.2017 to 30.06.2017	17470 TO 17490, 3637 TO 3643, 2171 TO 2182, 3843 to 3861, 4039 to 4050, 3916 to 3941, 1200 to 4103, 3519 to 3529, 3452 to 3458, 5006 to 5010, 5109 to 5110, 5206 to 5211, 2839 to 2857	217323.00	a/C PAY, 12282, 12269, 11964, 11948, a/c pay npg			

provided

Not

Details



Note- Date of Deposit in to Bank has not been provided by concerned Officer.

Tax Collector

Accountant

Executive officer

Gopalganj Nagar Parishad

Gopalganj Nagar Parishad

Gopalganj Nagar Parishad

Annexure - V

Details of Delay Deposit of Holding Tax/Property Tax for the F.Y.-2017-18(2nd Qtr).

Sl. No.	Date of Collection	Receipt No.	Amount	MR. No.	Date of Deposit	Deposit amount	No. of days of delay
1.	01.07.2017 to 31.07.2017	4301 TO 4328, 5401 TO 5404 5501 TO 5531, 3644 TO 3659 2183 TO 2195, 3862 to 3870, 3942 to 3946, 4051 to 4067, 4104 to 4121, 3530 to 3552, 3459 to 3470, 5212 to 5225, 2858 to 2876	320091.00	11905,11959, 11872, 11988,12282 12269, 11964, 11948, 11879, 11897,			
2.	01.08.2017 to 31.08.2017	4329 TO 4355,5532 TO 5559 5405 TO 5409, 4259, 3660 TO 3676, 2196 TO 2200 3701 TO 3703,3871 to 3874, 3947 to 3950, 4068 to 4080, 4122 to 4136, 3553 to 3567, 5226 to 5236, 2877 to 2883	174633.00	12003, 11988, 11959, 12023, 12089, 12287, 12269 12268, 11964, 11897, 12007		Not	Provided
3.	01.09.2017 to 30.09.2017	4356 TO 4368, 5560 TO 5573 5410 TO 5415, 3677 TO 3685 3704 TO 3716, 3875 to 3878, 3951 to 3955, 4081 to 4082, 4137 to 4142,3568 to 3579, 3471 to 3475, 5237 to 5239, 2884 to 2889	107538.00	12003,11988, 12022, 12023,12282, 12268, 12260, 11964, 12076, 11948, 12038, 12007, 12026		Not	



Note- Date of Deposit in to Bank has not been provided by concerned Officer.

Tax collector

Gopalganj Nagar Parishad

Accountant

Gopalganj Nagar Parishad

Executive officer

Gopalganj Nagar Parishad

Amex-ve-V

Details of Delay Deposit of Holding Tax/Property Tax for the F.Y.-2017-18 (3rd Qtr).

Sl. No.	Date of Collection	Receipt No.	Amount	MR. No.	Date of Deposit	Deposit amount	No. of days of delay	
1.	01.10.2017 to 31.10.2017	4369 TO 4392, 3686 TO 3688 3717, 3957, 4143 to 4147, 3580 to 3581, 3476 to 3482, 5240 to 5242, 2890 to 2897	86393.00	12055, 12282, 12502, 12288, 12076, 12038, 12026,			Provided	
2.	01.11.2017 to 30.11.2017	4393 TO 4400, 5574 TO 5597 5416 TO 5443, 4260 to 4264, 3689 TO 3690, 3718 TO 3737, 3738 TO 3765, 3766 TO 3794, 3795 TO 3800, 3879 to 3898, 3957 to 3965, 4083 to 4091, 4148 to 4166, 3582 to 3600, 3483 to 3491, 3264 to 3278, 3279 to 3288, 3289 to 3297, 3298 to 3300, 5243 to 5259, 2898 to 9709	420723.00	12055, 12022, 12039 12077, 12232, 12091, 12089, 12282, 12020, 12034, 12090, 12094, 12260, 12076, 12038, 12096, 12021, 12035, 12078, 12097, 12026, 12080, 12093				Not
3.	01.12.2017 to 31.12.2017	4431 TO 4460, 6301 TO 6331, 5444 TO 5500 6101 TO 6112, 4265 to 4300 6001 to 6014, 3991 TO 3700, 5801 TO 5900, 6201 TO 6273, 6274 TO 6300, 6401 TO 6406, 3899 to 3900, 3966 to 4000, 4092 to 4100, 4167 to 4200, 5701 to 5800, 3492 to 3500, 5601 to 5695, 3301 to 3330, 3331 to 3355, 3356 to 3400, 5260 to 5300, 4710 to 4822	759160.00	12234, 12265 12316, 12228, 12324, 3304, 12271, 12311, 12279, 12282, 12249, 12250, 12295, 12322, 12345, 12266, 12267, 12347, 12292, 12293, 12477, 12244				

Note- Date of Deposit in to Bank has not been provided by concerned Officer.



Tax Collector

Gopalganj Nagar Parishad

Accountant

Gopalganj Nagar Parishad

Executive office

Gopalganj Nagar Parishad

Appendix - V

Details of Delay Deposit of Holding Tax/Property Tax for the F.Y.-2017-18 (4th Qtr).

Sl. No.	Date of Collection	Receipt No.	Amount	MR. No.	Date of Deposit	Deposit amount	No. of days of delay
1.	01.01.2018 to 31.01.2018	6113 TO 6121, 6015 to 6019, 6407 TO 6409, 6410 TO 6418, 5799 to 5800, 5696 to 5700, 6501 to 6502, 5065 to 5081, 4823 to 4832	128859.00	12405, 12348, 12322, 12399, 12393, 12347, 12366, 12407, 12404,			
2.	01.02.2018 to 28.02.2018	6122 TO 6136, 6020 to 6033, 6419 TO 3435, 6436 TO 6440, 6441 TO 6444, 6601 to 6662, 6503 to 6521, 5070 to 5081, 5964 to 5967, 4833 to 4851	218991.00	12437, 13349, 12431 12451, 12399, 12430, 12503, 12421, 12466, 12407, 12434, 12432, 12433,			
3.	01.03.2018 to 31.03.2018	6137 TO 6184, 6034 to 6090, 6445 TO 6449, 6450 TO 6491, 6492 TO 6500, 6663 to 6700, 6701 to 6752, 6522 to 6600, 7001 to 7019, 6901 to 6942, 6943 to 6949, 6950 to 6952, 5082 to 5100, 5968 to 5974, 5975 to 6000, 6801 to 6842, 4852 to 4639	561892.00	12457, 12500, 12569, 12536, 12503, 12501, 12534, 12512, 12518, 12519, 12741, 12504, 12515, 12530, 12506, 1254,			



Note- Date of Deposit in to Bank has not been provided by concerned Officer.

Tax Collector
Gopalganj Nagar Parishad

Accountant
Gopalganj Nagar Parishad

Executive officer
Gopalganj Nagar Parishad

Date:- 20.01.2020

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 Gopalganj** relating to fund of **Rs.1578.86 Lakhs** allotted up to 31.03.2018 out of which Utilization Certificate of **Rs. 978.63 Lakhs** has been already submitted to the department and rest amount of **Rs. 600.23 lakhs** lying in PLA Account. 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
Salary Mad	2017-18	4.71	05.02.2019
14 th Finance	2017-18	60.56	28.01.2019
14 th Finance	2017-18	60.44	05.02.2019
Mukhya Mantri Sahri Kachhi Gali Nali	2017-18	111.45	05.02.2019
Nagrik Suvidha	2017-18	64.77	28.01.2019
Peshakar	2017-18	22.53	28.01.2019
Road and Drainage	2017-18	8.18	28.01.2019
Jalapurti	2017-18	358.55	28.01.2019
5 th Finance	2017-18	150.41	05.02.2019
5 th Finance	2017-18	137.03	28.01.2019
Total		978.63	

Sl No.	Name of Scheme	Unutilised Amount lying in PLA as on 31.03.2018(Amount in Lakhs)
1.	14th Finance	120.97
2.	5th Finance	146.44
3.	Nali-Gali	330.69
4.	Salary Mad	2.13
	Total-	600.23

Place: Patna
Date: 20.01.2020



Thanking You
For, **A.K. Salampuria & Associates**
Chartered Accountants
Firm Regn. No.-004285C
Annand Dokania
(CA. Annand Dokania)
Partner

M.No-400822

UDIN.-20400822AAAAA.B.H.7.185

कार्यालय नगर परिषद गोपालगंज ।

सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद, गोपालगंज ।

email id-urbanexgopa@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 Successfully conducted and completed Internal Audit of Nagar Parishad Gopalganj of 01st Quarter of F.Y. 2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants on dated 06/03/2019, 07/03/2019, 08/03/2019, 13/03/2019, 14/03/2019, 27/03/2019, 09/04/2019, 12/04/2019, 15/04/2019, 20/04/2019, 22/04/2019, 24/04/2019, 03/05/2019, 20.08.2019, 21.08.2019 & 22.08.2019, 16.09.2019

Thanks & Regards


Executive Officer
Executive Officer
Nagar Parishad, Gopalganj.
Nagar Parishad, Gopalganj.



कार्यालय नगरपरिषद गोपालगंज ।

सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद, गोपालगंज ।


email id-urbanexgopa@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 Successfully conducted and completed Internal Audit of Nagar Parishad Gopalganj of 2nd Quarter of F.Y. 2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants on dated 06/03/2019, 07/03/2019, 08/03/2019, 13/03/2019, 14/03/2019, 27/03/2019, 09/04/2019, 12/04/2019, 15/04/2019, 20/04/2019, 22/04/2019, 24/04/2019, 03/05/2019, 20.08.2019, 21.08.2019 & 22.08.2019, 16.09.2019

Thanks & Regards


Executive Officer
Nagar Parishad Gopalganj



कार्यालय नगरपरिषद गोपालगंज ।

सुनील कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर परिषद, गोपालगंज ।

email id-urbanexgopa@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 Successfully conducted and completed Internal Audit of Nagar Parishad Gopalganj of 3rd Quarter of F.Y. 2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants on dated 06/03/2019, 07/03/2019, 08/03/2019, 13/03/2019, 14/03/2019, 27/03/2019, 09/04/2019, 12/04/2019, 15/04/2019, 20/04/2019, 22/04/2019, 24/04/2019, 03/05/2019, 20.08.2019, 21.08.2019 & 22.08.2019, 16.09.2019

Thanks & Regards


Executive Officer
Nagar Parishad, Gopalganj



कार्यालय नगर परिषद गोपालगंज ।

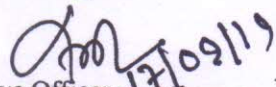
सुनील कुमार
कार्यपालक पदाधिकारी
नगर परिषद, गोपालगंज ।

email id-urbanexgopa@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 Successfully conducted and completed Internal Audit of Nagar Parishad Gopalganj of 4th Quarter of F.Y. 2017-18 by their respective "Team Leader", Municipal Audit Expert & Audit Assistants on dated 06/03/2019, 07/03/2019, 08/03/2019, 13/03/2019, 14/03/2019, 27/03/2019, 09/04/2019, 12/04/2019, 15/04/2019, 20/04/2019, 22/04/2019, 24/04/2019, 03/05/2019, 20.08.2019, 21.08.2019 & 22.08.2019, 16.09.2019

Thanks & Regards


Executive Officer
Executive Officer
Nagar Parishad, Gopalganj



Am