

INTERNAL AUDIT REPORT

OF

NAGAR PANCHAYAT

PARSA BAZAR

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

29.05.2019, 30.05.2019, 13.06.2019, 14.06.2019,
15.06.2019 & 13.07.2019

INTERNAL AUDITOR'S REPORT

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

Dear Sir,

We have conducted Internal Audit of the Books of Accounts and related document and vouchers of **Nagar Panchayat - Parsa Bazar** 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/आं, 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

Place: Patna
Date : 20.01.2020

Annand Dokania

(CA. Annand Dokania)
Partner

M. No. - 400822

UDIN.-20400822AAAABE6784



Executive Summary

1. Introduction

- Name of the Municipality:- **Nagar Panchayat Parsa Bazar**
- Period Covered under current audit:- **01.04.2017 to 31.03.2018**
- Name of Executive Officer for the Period Under Audit:-**Mr. Mukesh 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. Huge untraceable difference of **Rs. 1,12,04,027.00** between Cash-Book and Bank Statement as on 31.03.2018.
 - b. Details of Holding/Property Tax has not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018.
 - c. Details of Shop Rent has not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018.
 - d. Failed to Collect Mobile Tower Tax/Fees of **Rs. 20,50,770.00** up to 31.03.2018.
 - e. Procurement Files were not provided.
 - f. Details of Holding/Property Tax on Government Building has not been provided. So, we are unable to quantify the Demand and Collection as on 31.03.2018.
 - 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. Cash Books were not properly maintained i.e. Bank wise opening and closing balances were not bi-furcated.
 - k. Vouchers were not provided.
 - l. BRS were not prepared.
 - m. Advances of Rs. 2,00,000.00 were not adjusted till date.
 - n. Non deposit of Demand Draft in to bank.
 - o. Failed to deposit Holding Tax collected by the concerned ULB in to bank same day.
 - p. No any files/documents have been provided by the concerned ULB during the course of audit relating to procurement and tender of 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 have been received on 29.08.2019. *(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.-20400822AAAABE6784

Detailed Audit Report

1. Introduction

The internal audit of Parsa Bazar Nagar Panchayat 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. Amit Kumar
- IV. Mr. Anish Kumar

2. Administration

The present body of the ULB has taken charge on 23.01.2018. The incumbency in the key administrative and executive position was as under:

"**Smt. Sumati Devi**"- Chief Councilor/Chairman from 23.01.2018 to till date & "**Mr. Mukesh Kumar**", Executive Officer from 02.08.2019 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(Report No. 666/17-18 dated 10.10.2017)	15	09	06	NIL	NIL	15	Inspite of repeated request, but the concerned ULB did not provide the Compliance Report.
2.	Internal Audit for the F.Y.-2016-17	10	10	NIL	NIL	NIL	10	Inspite of repeated request, but the concerned ULB did not provide the Compliance Report.



Particulars of Outstanding paras of AG Audit is given below:

<u>S.No. of Paras</u>	<u>Particulars</u>
Part-(1)	Non deposit of collected amount from Misc. Receipt Books in to bank account.
Part-(2)	Non collection of Mobile Tower Tax of Rs.18.11 Lakhs.
Part-(3)	Non deduction of Late fine in making payment of Rs. 17,071.00 under scheme 4 th Finance Scheme.
Part-(4)	Non utilization of fund of Rs 21.08 Lakhs of Teacher Recruitment, SJSRY & E-Governance.
Part-(5)	Irregularities in Procurement under 4 th Finance Scheme.
Part-(6)	Non deduction of Late fine in making payment of Rs. 17,071.00 under scheme 14 th Finance Scheme.
Part-(7)	Irregularities in purchase of solid waste management items.
Part-(8)	Irregularities in purchase of Laptop and non deduction of vat.
Part-(9)	Non deposit of collected revenue in bank account within time period.
Part-(10)	Non deposit of deducted vat, royalty and labour-cess of Rs.51.70 Lakhs.
Part-(11)	Difference of Rs.28.35 Lakhs in Closing Balance of Cash Book and Passbook of 4 th Finance.
Part-(12)	Mistakes in Cash Books.
Part-(13)	Non preparation of Annual Accounts.
Part-(14)	Non maintenance of Grant Register.
Part-(15)	Non presence of Register and Documents.



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	Copy of Budget not provided to us.	21,61,25,100.00	Copy of Budget not provided to us.
Actual Expenditure	3,02,53,804.00	2,37,36,806.00	*11,00,68,428.00
Savings(+)/ Excess (-)	--	19,23,88,294.00	

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	Copy of Budget not provided to us.	5,83,04,210.00	N.A.	11,32,41,136.00	11,32,41,136.00
Receipts		7,86,73,732.00		10,37,55,704.00	10,37,55,704.00
Total		13,69,77,942.00		21,69,96,840.00	21,69,96,840.00
Net Expenditure		2,37,36,806.00		11,00,68,428.00	11,00,68,428.00
Closing balance		11,32,41,136.00		10,69,28,412.00	10,69,28,412.00



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.)	<u>Remarks</u>
S. No.	Bank Name	A/c No.	Balance (in Rs.)		
Annexure-II attached.				10,69,28,412.00	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. 1,12,04,027.00 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.
Total			11,81,32,439.00		

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



iv. Revenue Receipts 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)	10,37,55,704.00	7,86,73,732.00				
A	Revenue Receipts (1+2+3)	8,63,11,451.00	3,04,73,843.00				
1	Own Revenue Receipts (a+b)	7,65,270.00					
a)	Tax Revenue (levied & collected by municipal body)	6,55,270.00	--				
i)	Property Tax	6,55,270.00	--				
ii)	Other tax (levied and collected by municipal body)	--	--				
b)	Non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	1,10,000.00	--				
i)	Fees & Fines	1,10,000.00	--				
ii)	User Charges	--	--				
iii)	Other non-tax revenue (levied and collected by municipal body)	--	--				
2	Other Revenue Receipts	2,07,001.00	--				
a)	Income from interest/investments	2,07,001.00	--				
b)	Other Revenue Income	--	--				
3	Transfer/Grants/Assigned Revenue	8,53,39,180.00	3,04,73,843.00				
a)	State Assigned Revenue	1,09,38,128.00	11,56,615.00				
b)	State Finance Commission (SFC)	--	--				



	Grants/Devolution						
c)	Octroi Compensation	--	--				
d)	Other State Government Transfers	49,56,881.00	51,18,874.00				
e)	Central Finance Commission (CFC) Grant	3,37,25,930.00	2,23,13,980.00				
f)	Other Central Government Transfers	3,57,18,241.00	1,14,446.00				
g)	Others	--	17,69,928.00				
B	Capital Receipts	1,74,44,253.00	4,81,99,889.00				
1	Sale of Municipal Land	--	--				
2	Loans (From State Govt. or Banks etc.)	--	--				
3	State Capital Account Grant (under State Schemes etc.)	50,64,187.00	1,20,60,406.00				
4	Central Capital Account Grant (under Central Schemes etc.)	1,23,80,066.00	3,61,39,483.00				
5	Other Capital Receipts	--	--				



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)	11,00,68,428.00	2,37,36,806.00				
1	Revenue Expenditure	10,09,47,303.00	2,37,36,806.00				
1.1	Administrative Expenses, Establishment and Salaries (All Departments-Regular and Contractual Staff)	27,65,590.00	1,62,274.00				
1.2	Operation and Maintenance (O & M)	10,67,204.00	27,000.00				
1.3	Loan Repayment (Interest Payment)	5,894.00	--				
1.4	Others (any other revenue expenditure which is not Salaries, O&M or Interest Payment)	9,71,08,615.00	2,35,47,532.00				
2	Capital Expenditure	91,21,125.00	--				
2.1	All developmental works under Central/State specific schemes	91,21,125.00	--				
2.2	Loan Repayments (Principal Amount)	--	--				
2.3	Other Capital Expenditure	--	--				

Note: - Details of Expenditure for the F.Y.-2016-17 has not been provided by the 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 “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– There are no records regarding number of shops and no collection has been made by the concerned ULB.

Condition –Due to non -collection of Shop Rent there is a revenue loss to ULB.

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

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

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



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

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

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

Condition – An arrear of Mobile Tower Tax of Rs. 20,50,770.00. (*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 Holding Tax/Property Tax on Government Building has not been provided.

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–Tax Amount is not deposited timely into Bank. In some cases, collected amount has been retained by the Tax Collectors for a period of **109 days** from the date of collection of taxes. (*Annexure-IV attached*)

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

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

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



Part-A (b)

❖ It is necessary to mention here that inspite 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. However we found some irregularity relating to Demand Draft which are as follows:-

- i. Following Demand Draft of Earnest Money Deposit (EMD) has not been deposited till date by the concerned ULB:-

S.No.	Party Name	Demand Draft No.	Date of Demand Draft	Amount (in Rs.)
1.	M/s Bhojpur Enterprises	051104	23.08.2016	10,000.00
2.	"	051105	23.08.2016	50,000.00
3.	"	051106	23.08.2016	20,000.00
4.	"	051107	23.08.2016	10,000.00
5.	"	051108	23.08.2016	5,000.00



Part-A (c)

SAS of Property Tax is not 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.



APR 10 JUN 2017

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

Name of ULB : Parsva Nagar Panchayat, Saran
Period of Survey :
Name of C.A. 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 I.I.D)	Taxable Area (as per our survey)	Housing Tax Rate @	Total Holding Tax
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									

In this month no any property tax, holding tax is collected

for
प्रमाणित
नगर पंचायत परतम बानार, सार



14/10/2019

Internal Audit Report of
 Certificate of completion of Survey/Assessment of 20 High Value Properties.
 Name of ULB : Parsa Nagar Panchayat, Saran
 Period of Survey :
 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	श्रीमती सुशीला देवी	07	01	RCC	R-NR	2600	2400	5-30	14424.00
2	श्रीमती सुशीला देवी	12	156	RCC	R	14600	1400	6	2401.200
3	श्रीमती सुशीला देवी	07	16	RCC	R	1496	1496	10	2054.48
4	श्रीमती सुशीला देवी	07	07	RCC	R	256	250	10	2503.00
5	श्रीमती सुशीला देवी	07	08	RCC	NR-R	3600	3600	25-10	14201.00
6									
7	श्रीमती सुशीला देवी	18	02	RCC	R	300	300	6	1050.60
8	श्रीमती सुशीला देवी	14	01	RCC	R	1120	1120	5-30	1500.200
9	श्रीमती सुशीला देवी	21	01	RCC	R	1650	1650	6	3874.9
10	श्रीमती सुशीला देवी	08	01	RCC	R	252	252	8	808.52
11	श्रीमती सुशीला देवी	11	02	RCC	R	1228	1228	6	4288.23
12	श्रीमती सुशीला देवी	06	01	RCC	R	140	140	5	1283.38
13	श्रीमती सुशीला देवी	17	01	RCC	R	243	243	5-50	1134.04
14	श्रीमती सुशीला देवी	14	02	RCC	R	630	630	6	2205.12
15	श्रीमती सुशीला देवी	15	01	RCC	R	180	180	5	525.04
16	श्रीमती सुशीला देवी	08	02B	RCC	R	561	561	6	312.95
17	श्रीमती सुशीला देवी	08	02C	RCC	R	561	561	6	312.95
18	श्रीमती सुशीला देवी	08	02D	RCC	R	561	561	6	312.95
19	श्रीमती सुशीला देवी	08	04	RCC	R	556	556	5-50-6	697.59
20	श्रीमती सुशीला देवी	18	05	RCC	R	240	240	5-50	270.00

Inspector



Executive Officer

21.08.19

श्रीमती सुशीला देवी

श्रीमती सुशीला देवी

Oct to Dec 2017

Internal Audit Report of
 Certificate of completion of Survey/Assessment of 20 High Value Properties.
 Name of ULB : Parsa Nagar Panchayat, Saran
 Period of Survey :
 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	श्रीमती मीना	18	04	RCC	HOR	180	180	6	455=00
2	श्रीमती सुनी	18	01	RCC	2160R	2160	2160	6	19242=00
3	श्रीमती सुनी	07	12	RCC	NR-R	9450	9450	30.15	64228.3
4	श्रीमती सुनी	07	13	RCC	NR	2800	2800	30.1	84228=00
5	श्रीमती सुनी	19	06	RCC	R	540	540	6	18282=00
6	श्रीमती सुनी	02	04	RCC	R	1400	1400	6	82072=00
7	श्रीमती सुनी	22	05	ASB	R	385	385	3.50	431.73
8	श्रीमती सुनी	20	04	ASB	R	576	576	5.50	6192=00
9	श्रीमती सुनी	14	05	ALYC	R	2000	2000	5.50	6448=00
10	श्रीमती सुनी	08	07	ASB	R	450	450	5.50	635=00
11	श्रीमती सुनी	20	05	RCC	R	790.5	790.5	6.1	957.99
12	श्रीमती सुनी	11	04	ASB	R	180	180	5.50	580.00
13	श्रीमती सुनी	07	08	RCC	R	820	820	10	497=00
14	श्रीमती सुनी	07	07	RCC	R	750	750	10	4492=00
15	श्रीमती सुनी	07	15	RCC	R	1512	1512	10	9052=00
16	श्रीमती सुनी	14	15	RCC	R	800	800	6	4102=00
17	श्रीमती सुनी	37B	37B	RCC	R	405	405	6	5382=00
18	श्रीमती सुनी	37C	37C	RCC	R	405	405	6	5382=00
19	श्रीमती सुनी	37D	37D	RCC	R	405	405	6	5382=00
20	श्रीमती सुनी	19	38	RCC	R	205	205	6	9202=00



Executive Officer

31-08-19

10819
 Inspector

JAN to MAR 2018

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

Name of ULB : Parsa Nagar Panchayat, Saran
Period of Survey :
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	श्रीमती सुमित्रा देवी	06	07	RCC	R	2109	2109	15	2112.58
2	श्रीमती सुमित्रा देवी	14	06	LALUC	R	600	600	5.50	1201.55
3	श्रीमती सुमित्रा देवी	18	09	LALUC	R	432	432	6.50	1397.00
4	श्रीमती सुमित्रा देवी	13	07	RCC	NR-R	5804	5804	20-15	345780.20
5	श्रीमती सुमित्रा देवी	02	08	RCC	R	2160	2160	16	1402.00
6	श्रीमती सुमित्रा देवी	07	24	RCC	R	1050	1050	10	2282.00
7	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	12	RCC	R	1174	1176	5.50	1405.81
8	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	15	ASB	R	484	484	5.50	578.00
9	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	10	ASB	R	220	220	5.50	268.00
10	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	09	LALUC	R	625	685	5.50	749.00
11	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	24	RCC	R	595	595	6	1443.00
12	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	25A	RCC	R	516	516	6	673.00
13	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	25B	RCC	R	516	516	6	673.00
14	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	25C	RCC	R	516	516	6	673.00
15	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	26	RCC	NR-R	1872	1872	16-6	6332.00
16	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	32	RCC	R	1455	1455	6	1849.00
17	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	16	ASB	R	1800	1800	5.50	1953.00
18	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	34	RCC	R	687	687	6	878.00
19	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	17A	RCC	R	750	750	6	728.00
20	श्रीमती सुमित्रा देवी	19	27	RCC	R	710	720	6	938.93



Executive Officer

C.F.

21.08.18

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत, पारसा, बाराबर (सARAN)

21/08/18
Tax Inspector

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 Maintained
6.	Schemes Register	Not Properly Maintained
7.	Advance and Advance Adjustment Register	Not Maintained
8.	Store Register	Not Maintained
9.	Demand & Collection Register of Property Tax, Mobile Tower Tax, Shop Rent	Not 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:-** In spite 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 course of audit of 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-ज० अ०/1/99/1986/ज० वि० दि० 25/06/01, 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 Rs.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 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.

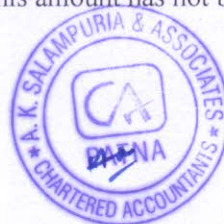
g) **Deficiency in Pay-Roll System:-** Pay-Roll Register has not been maintained properly, thus we are unable to comment on deficiency in pay-roll system.

h) **Utilization of Grant and report on missing Utilization Certificates:-** Grant Register has not been maintained by the concerned ULB, however total of **Rs. 496.60 Lakhs** Grant received in the F.Y.-2017-18 out of which Utilization of **Rs. 155.99 Lakhs** has been already submitted by the concerned ULB and rest amount of **Rs. 340.61Lakhs** in PLA A/c.

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 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, however some documents were found during the audit on the basis of those there are following unadjusted advances in the books:-

- (i) Amount of Rs 1,00,000.00 has been given to Dhanwanti Kumari (Ward Parshad), vide cheque number-580117 on 15.06.2017 as advance but this amount has not been adjusted till date.
- (ii) Amount of Rs 1,00,000.00 has been given to Ward Parshad, vide Cheque Number-580118 on 07.08.2017 as advance but this amount has not been adjusted till date.



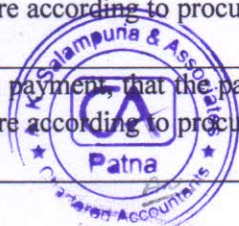
k) **Any Other Matters:-**

- 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.



Part-C

S.No.	Particular	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 PT 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 Tower 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 . 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. 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 tender and rate offer 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 tender and rate offer 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



NAGAR PANCHAYAT PARSA BAZAR

RECEIPT AND PAYMENT ACCOUNT

For the year ending 31.03.2018

(In Rs.)

Receipt	Amount	Payment	Amount
To Opening Balance	113,241,136.00	By Salary & Wages	1,515,652.00
„ Municipal Fund	10,896,178.00	„ 5th Finance	24,910,984.00
„ S.B.M.	12,664,176.00	„ Mukhya Mantri Nali-Gali Yojana	9,121,125.00
„ Bank Interest	207,001.00	„ S.B.M.	21,473,639.00
„ Tender Fee	110,000.00	„ Tressuary Cheque Return	-
„ 13th Finance	1,491,858.00	„ Municipal Fund	1,024,221.00
„ Exectuive Salary	500000	„ 14th Finance	8,363,862.00
„ HFA	21163633	„ Rajya Yojana	1,497,325.00
„ Mukhya Mantri Nali-Gali Yojana	17,444,253.00	„ Parshad Bhatta	341,000.00
„ 14th Finance	16,402,751.00	„ VAT	1,081,622.00
„ Professional Tax	4,956,881.00	„ Royalty	331,187.00
„ 4th Finance	2581123	„ Labour Cess	164,219.00
„ City Manager Salary	197220	„ Professional Tax	3,314,530.00
„ B.R.G.F.	636,127.00	„ Tressuary Return	1,158,350.00
„ Kabir Antidusti yojana	118,085.00	„ Bank Charge	5,894.00
„ Swaran Jayanti	1,136,220.00	„ IT	334,944.00
„ 5th Finance	13,250,198.00	„ HFA	30,950,118.00
		„ 4th Finance	1,078,418.00
		„ Electricity Bill	20,086.00
		„ Fuel Expenses	22,897.00
		„ PF	45,928.00
		„ Teacher Funds	830,140.00
		„ 13th Finance	868,154.00
		„ City Manager Salary	32,870.00
		„ B.R.G.F.	449,153.00
		„ Swaran Jayanti Yojna	1,078,110.00
		„ Kabir Antyesti Yojna	54,000.00
		„ Closing Balance	106,928,412.00
Total :	216,996,840.00	Total :	216,996,840.00

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

For A.K. SALAMPURIA & ASSOCIATES

Chartered Accountants

Firm Regn. No.-004285C

Annand Dokania

(CA ANNAND DOKANIA)

Partner

M.No.400822

UDIN.-20400822AAAAA8E6784

Date : 20.01.2020

Place : Patna



कार्यालय नगर पंचायत, परसा बाजार

मकेश कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत परसा बाजार

Annexure - I

npparsabajar@gmail.com

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 1st quarter of F.Y 2017-18 and we kept in the mind and follow their recommendation and suggestion on the areas of process and control weakness in best manner. Some of the serious issues has been given below which were discussed with them.

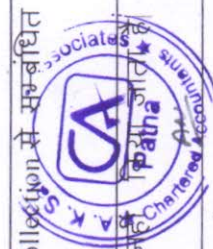
A.K. Salampuria & Associates

Chartered Accountants

Sl. No.	Audit Observations	Remarks by Management
1	नगर पंचायत के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के अनुसार आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
2	वित्तीय वर्ष 2017-18 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
3	नगर पंचायत, परसा बाजार में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग और वसूली पंजी नहीं बनाया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
4	नगर पंचायत के द्वारा Internal audit report के compliance उपलब्ध नहीं कराया गया.	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
5	नगर पंचायत के द्वारा AG report और compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
6	नगर पंचायत में म्युनिसिपल कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है.	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
7	Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
8	मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई. परन्तु अभी तक मोबाइल टावर की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई



9	सरकारी भवनों की होल्डिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया, जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT, TDS और GST से संबन्धित रजिस्टर उपलब्ध नहीं कराया गया। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, तथा इनसे सम्बन्धित रिटर्न फाईल की प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	समय सभी कटौती राशि को जमा करा दिया जायेगा एवं संबंधित रजिस्टर भी बना दिया जायेगा, एवं रिटर्न फाइल की जानकारी नहीं थी, अब रिटर्न फाइल करा दिया जाएगा
11	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/आं०अके० 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 दिनांक 16.08.2019 को अवगत करा दिया गया है
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	कर्मों के आभाव में रजिस्टर नहीं बन पा रहा, अगले अंकेक्षण में इसे बना प्रस्तुत कर दिया जायेगा
13	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	अग्रिम पंजी का संधारण कर लिया जायेगा
14	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	जानकारी के अभाव में बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार का केश बुक लिखा गया है, आगे से बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार ही केश बुक लिखा जायेगा
15	सम्बंधित कार्यालय में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है, साथ ही साथ रोकड़ भी में व्यय की गयी राशि के समक्ष वाउचर संख्या अंकित किया जाता है।	वाउचर सम्बंधित प्रक्रिया में सुधार किया जायेगा
16	वित्तीय वर्ष 2015-16 एवं 2016-17 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
17	Procurement Register का संधारण नगर पंचायत के द्वारा नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
	अंकेक्षण के दौरान सभी Procurement फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई	अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दी जाएगी
18	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा License Fee Arrear and Collection से सम्बंधित कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराया गया।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
19	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book का संधारण नहीं किया जाता है।	संधारण कर लिया जायेगा



20	सम्बन्धित कार्यालय क द्वारा account उपरोक्त में प्रस्तुत प्रमाण पत्र प्रस्तुत किया जाता है	वाहन पंजीकरण बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है
21	वाहन का पंजीकरण बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है	वाहन पंजीकरण कराया गया है परन्तु बीमा एवं प्रदुषण नहीं कराया गया है
22	दस हजार से उपर के बिल / विपत्र अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया	सभी बिल / विपत्र अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दी जाएगी
23	नगर पंचायत परसा बाजार के अन्तर्गत सभी मकानों का सर्वे अभी तक नहीं हुआ	बोर्ड की बैठक में इस प चर्चा की गई. जल्द ही विभाग से राय सहमती के बाद सर्वे का काम किया जाएगा
24	वाहनों का log book सही तरीका से नहीं बनाया जाता	log book की पूर्ण जानकारी नहीं रहने के कारण वाहन चालक सही तरीका से नहीं बना पाते. आगे से इसमें सुधार किया जाएगा

(Handwritten Signature)

कार्यवाही अधिकारी
Nagar Panchayat, Parsa Bazar
नगर पंचायत परसा बाजार, सारण



कार्यालय नगर पंचायत, परसा बाजार

मुकेश कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत परसा बाजार

Amexure - I

npparsabajar@gmail.com

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	नगर पंचायत के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के अनुसार आय व्यय खाता और वित्तीय बिबरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
2	वित्तीय वर्ष 2017-18 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
3	नगर पंचायत, परसा बाजार में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग और वसूली पंजी नहीं बनाया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
4	नगर पंचायत के द्वारा Internal audit report के compliance उपलब्ध नहीं कराया गया.	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
5	नगर पंचायत के द्वारा AG report और compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
6	नगर पंचायत में म्युनिसिपल कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है.	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
7	Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
8	मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्राप्त नहीं किया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सुचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक मोबाइल टावर की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई



9	सरकारी भवनों की होलिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया, जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT, TDS और GST से संबन्धित रजिस्टर उपलब्ध नहीं कराया गया। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, तथा इनसे सम्बन्धित रिटर्न फाइल की प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	समय सभी कटौती राशि को जमा करा दिया जायेगा एवं संबंधित रजिस्टर भी बना दिया जायेगा, एवं रिटर्न फाइल की जानकारी नहीं थी, अब रिटर्न फाइल करा दिया जाएगा
11	डबल एंट्री अकाउंटिंग सिस्टम के अंतर्गत डाटा एंट्री 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 दिनांक 16.08.2019 को अवगत करा दिया गया है
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	कर्मों के आभाव में रजिस्टर नहीं बन पा रहा, अगले अंकेक्षण में इसे बना प्रस्तुत कर दिया जायेगा
13	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	अग्रिम पंजी का संधारण कर लिया जायेगा
14	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	जानकारी के अभाव में बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार का केश बुक लिखा गया है, आगे से बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार ही केश बुक लिखा जायेगा
15	सम्बंधित कार्यालय में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है, साथ ही साथ रोकड़ बही में व्यय की गयी राशि के समक्ष वाउचर संख्या अंकित किया जाता है।	वाउचर सम्बंधित प्रक्रिया में सुधार किया जायेगा
16	वित्तीय वर्ष 2015-16 एवं 2016-17 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
17	Procurement Register का संधारण नगर पंचायत के द्वारा नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
	अंकेक्षण के दौरान सभी Procurement फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई	अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दी जाएगी
18	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा License Fee Arrear and Collection से सम्बंधित कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराया गया।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
19	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book का संधारण नहीं किया जाता है।	संधारण कर लिया जायेगा



20	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जाता है	संधारण कर लिया जायेगा
21	वाहन का पंजीकरण बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है	वाहन पंजीकरण कराया गया है परन्तु बीमा एवं प्रदुषण नहीं कराया गया है
22	दस हजार से उपर के बिल विपत्र अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया	सभी बिल विपत्र अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दी जाएगी
23	नगर पंचायत परसा बाजार के अन्तर्गत सभी मकानों का सर्वे अभी तक नहीं हुआ	बोर्ड की बैठक में इस प चर्चा की गई.जल्द ही विभाग से राय सहमती के बाद सर्वे का काम किया जाएगा
24	वाहनों का log book सही तरीका से नहीं बनाया जाता	log book की पूर्ण जानकारी नहीं रहने के कारण वाहन चालक सही तरीका से नहीं बना पाते.आगे से इसमें सुधार किया जाएगा

6/11/2016

कार्यपालक पदाधिकारी

Nagar Panchayat, Parsa Bazar

नगर पंचायत परसा बाजार, सारण



कार्यालय नगर पंचायत, परसा बाजार

मकेश कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत परसा बाजार

Annexure - I

npparsabajar@gmail.com

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 पंचायत के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के अनुसार आय व्यय खाता और वित्तीय बिवरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
2	वित्तीय वर्ष 2017-18 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
3	नगर पंचायत, परसा बाजार में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग और वसूली पंजी नहीं बनाया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
4	नगर पंचायत के द्वारा Internal audit report के compliance उपलब्ध नहीं कराया गया,	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
5	नगर पंचायत के द्वारा AG report और compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है।	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
6	नगर पंचायत में म्युनिसिपल कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है.	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
7	Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
8	मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के लिए प्रेषित नहीं किया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई. परन्तु अभी तक मोबाइल टावर की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई



9	सरकारी भवनों की होलिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया, जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक किसी भी सरकारी विभाग की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई
10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT, TDS और GST से संबन्धित रजिस्टर उपलब्ध नहीं कराया गया। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, तथा इनसे सम्बन्धित रिटर्न फाईल की प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	ससमय सभी कटौती राशि को जमा करा दिया जायेगा एवं संबंधित रजिस्टर भी बना दिया जायेगा, एवं रिटर्न फाईल की जानकारी नहीं थी, अब रिटर्न फाईल करा दिया जाएगा
11	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 दिनांक 16.08.2019 को अवगत करा दिया गया है
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	कर्मों के आभाव में रजिस्टर नहीं बन पा रहा, अगले अंकेक्षण में इसे बना प्रस्तुत कर दिया जायेगा
13	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा अगिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अगिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	अगिम पंजी का संधारण कर लिया जायेगा
14	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार कैश बुक नहीं लिखा जाता है।	जानकारी के अभाव में बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार का कैश बुक लिखा गया है, आगे से बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार ही कैश बुक लिखा जायेगा
15	सम्बंधित कार्यालय में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है, साथ ही साथ रोकड बही में व्यय की गयी राशि के समक्ष वाउचर संख्या अंकित किया जाता है।	वाउचर सम्बंधित प्रक्रिया में सुधार किया जायेगा
16	वित्तीय वर्ष 2015-16 एवं 2016-17 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
17	Procurement Register का संधारण नगर पंचायत के द्वारा नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
18	अंकेक्षण के दौरान सभी Procurement फाईल उपलब्ध नहीं कराई गई	अगले अंकेक्षण में सभी फाईल उपलब्ध करा दी जाएगी
19	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा License Fee Arrear and Collection से सम्बंधित अविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराया गया।	अविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
19	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book का संधारण नहीं किया	संधारण कर लिया जायेगा



20	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जाता है	संधारण कर लिया जायेगा
21	वाहन का पंजीकरण बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है	वाहन पंजीकरण कराया गया है परन्तु बीमा एवं प्रदुषण नहीं कराया गया है
22	दस हजार से उपर के बिल विपत्र अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया	सभी बिल विपत्र अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दी जाएगी
23	नगर पंचायत परसा बाजार के अन्तर्गत सभी मकानों का सर्वे अभी तक नहीं हुआ	बोर्ड की बैठक में इस प चर्चा की गई जल्द ही विभाग से राय सहमती के बाद सर्वे का काम किया जाएगा
24	वाहनों का log book सही तरीका से नहीं बनाया जाता	log book की पूर्ण जानकारी नहीं रहने के कारण वाहन चालक सही तरीका से नहीं बना पाते आगे से इसमें सुधार किया जाएगा

6/1/2019

कार्यवासीक पदाधिकारी

Nagar Panchayat, Parsa Bazar

नगर पंचायत परसा बाजार, सारण



कार्यालय नगर पंचायत, परसा बाजार

मुकेश कुमार

कार्यपालक पदाधिकारी

नगर पंचायत परसा बाजार

Annexure - I

npparsabajar@gmail.com

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 पंचायत के द्वारा बिहार म्युनिसिपल एक्ट के अनुसार आय व्यय खाता और वित्तीय विवरण से सम्बंधित है का अनुपालन नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा. जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
2	वित्तीय वर्ष 2017-18 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
3	नगर पंचायत, परसा बाजार में होल्डिंग टैक्स से संबंधित मांग और वसूली पंजी नहीं बनाया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
4	नगर पंचायत के द्वारा Internal audit report के compliance उपलब्ध नहीं कराया गया.	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
5	नगर पंचायत के द्वारा AG report और compliance उपलब्ध नहीं कराया गया है	compliance करा लिया जायेगा.कर्मों क आभाव में नहीं कर पाया
6	नगर पंचायत में म्युनिसिपल कमिटी के बिषय में कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराई गई है.	अगले बोर्ड की बैठक में इस पर चर्चा की जाएगी
7	Shop Rent एवं Hoarding Tax से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	नगर पंचायत परसा बाजार में सर्वे नहीं हुआ है सर्वे होने पर मांग एवं वसूली पंजी बनाया जाएगा
8	मोबाइल टावर से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया है जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती है।	कई बार कर बकाया जमा करने के लिए सूचना निर्गत की गई, परन्तु अभी तक मोबाइल टावर की बकाया राशि प्राप्त नहीं की गई



9	सरकारी भवनों की होलिंग टैक्स से सम्बंधित मांग एवं वसूली पंजी अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया, जिसके फलस्वरूप इसके मांग, वसूली और बकाया राशि की गणना नहीं की जा सकती 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
10	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Royalty, Labour Cess, VAT, TDS और GST से संबन्धित रजिस्टर उपलब्ध नहीं कराया गया। साथ ही साथ योजना के अनुसार कोई मासिक विवरणी नहीं बनाई जाती है, तथा इनसे सम्बन्धित रिटर्न फाईल की प्रति उपलब्ध नहीं कराया गया है।	ससमय सभी कटौती राशि को जमा करा दिया जायेगा एवं संबंधित रजिस्टर भी बना दिया जायेगा, एवं रिटर्न फाइल की जानकारी नहीं थी, अब रिटर्न फाइल करा दिया जाएगा
11	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 दिनांक 16.08.2019 को अवगत करा दिया गया है
12	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Fixed Asset Register नहीं बनाया जाता है।	कर्मों के आभाव में रजिस्टर नहीं बन पा रहा, अगले अंकेक्षण में इसे बना प्रस्तुत कर दिया जायेगा
13	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा अग्रिम पंजी का संधारण नहीं किया जाता है जिसके फलस्वरूप अग्रिम राशि और इसके समायोजन का पता नहीं लगाया जा सकता है।	अग्रिम पंजी का संधारण कर लिया जायेगा
14	बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार केश बुक नहीं लिखा जाता है।	जानकारी के अभाव में बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार का केश बुक लिखा गया है, आगे से बिहार म्युनिसिपल अकाउंटिंग पद्धति के अनुसार ही केश बुक लिखा जायेगा
15	सम्बंधित कार्यालय में वाउचर बनाने की प्रक्रिया नहीं अपनाई जाती है, भुगतान विपत्र के माध्यम से ही किया जाता है, साथ ही साथ रोकड भी में व्यय की गयी राशि के समक्ष वाउचर संख्या अंकित किया जाता है।	वाउचर सम्बंधित प्रक्रिया में सुधार किया जायेगा
16	वित्तीय वर्ष 2015-16 एवं 2016-17 का बजट उपलब्ध नहीं कराया गया	बजट मिल जाने पर उपलब्ध करा दिया जाएगा
17	Procurement Register का संधारण नगर पंचायत के द्वारा नहीं किया जाता है।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
	अंकेक्षण के दौरान सभी Procurement फाइल उपलब्ध नहीं कराई गई	अगले अंकेक्षण में सभी फाइल उपलब्ध करा दी जाएगी
18	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा License Fee Arrear and Collection विवरण सम्बंधित कोई जानकारी उपलब्ध नहीं कराया गया।	भविष्य में इसे बना लिया जायेगा, जानकारी नहीं रहने के कारण इसे बना नहीं पाया
19	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Ledger Book का संधारण नहीं	संधारण कर लिया जायेगा



20	सम्बंधित कार्यालय के द्वारा Security Deposit Register का संधारण नहीं किया जाता है	संधारण कर लिया जायेगा
21	वाहन का पंजीकरण बीमा प्रमाणपत्र एवं प्रदुषण प्रमाणपत्र भी उपलब्ध नहीं कराया गया है	वाहन पंजीकरण कराया गया है परन्तु बीमा एवं प्रदुषण नहीं कराया गया है
22	दस हजार से उपर के बिल विपत्र अंकेक्षण के दौरान प्रस्तुत नहीं किया गया	सभी बिल विपत्र अगले अंकेक्षण में उपलब्ध करा दी जाएगी
23	नगर पंचायत परसा बाजार के अन्तर्गत सभी मकानों का सर्वे अभी तक नहीं हुआ	बोर्ड की बैठक में इस प चर्चा की गई जल्द ही विभाग से राय सहमती के बाद सर्वे का काम किया जाएगा
24	वाहनों का log book सही तरीका से नहीं बनाया जाता	log book की पूर्ण जानकारी नहीं रहने के कारण वाहन चालक सही तरीका से नहीं बना पाते. आगे से इसमें सुधर किया जाएगा

6/11/2016

कार्यपालक पदाधिकारी

Nagar Panchayat, Parsa Bazar

नगर पंचायत परसा बाजार, सारण



Annexure - II

Name of ULB:-PARSA BAZAR Nagar Panchayat
Name of C.A. Firm:- A.K. Salampur & Associates

BANK DETAILS

SR. NO.	ACCOUNT NO.	NAME OF ACCOUNTS	BALANCE AS ON 30.06.2017
1	1080181030010857	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	381,188.00
2	1080181030010840	SWACHATA BHARAT MISSION	5,448,220.00
3	3251799231	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	57,361.00
4	32854729863	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	724,982.00
5	31787912331	KARYAPALAK PADADHIKARI	622,129.00
6	32549404048	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	1,034,439.00
7	PLA 206	EXECUTIVE OFFICE, NAGAR PANCHAYAT PLA 206	73,814,747.00
8	33735103304	RAJASWA	322,219.00
9	32670232612	13TH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	659,075.00
10	32670233569	BACKWARD REGIONS GRANT FUND	426,381.00
11	33994991663	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA GENERAL	334,491.00
12	33994987294	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA SPECIAL	101,101.00
13	32670231471	CHATURTH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	574,905.00
14	36444709436	HOUSING FOR ALL	18,352,037.00
15	243101000460	NAGAR PANCHAYAT PARSA SBM URBAN	4,383,220.00
16	33994981532	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION GENERAL	164,354.00
17	33994983845	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION SPECIAL	164,969.00
18	33994836346	INDRA GANDHI NATIONAL OLD AGE PENSION SPECIAL	955,324.00
19	33994839483	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION SPECIAL	192,513.00
20	33994855621	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION GENERAL	337,901.00
21	33994301149	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	202,612.00
22	3399497586	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	36,389.00
23	33994993740	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	7,396.00
24	32670230284	NAGAR PANCHAYAT PARSA (A KUMAR) GENREAL FUND	12,748.00
25	33735101250	SAMAJIK SURAKSHA PENSION YOJANA	4,383,869.00
26	33994995840	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	206,923.00
		Total	113,901,493.00



Annexure - 5

Name of ULB:-PARSA BAZAR Nagar Panchayat
Name of C.A. Firm:- A.K. Salampuria & Associates

BANK DETAILS

SR. NO.	ACCOUNT NO.	NAME OF ACCOUNTS	BALANCE AS ON 30.09.2017
1	1080181030010857	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAY	381,188.00
2	1080181030010840	SWACHATA BHARAT MISSION	647,000.00
3	3251799231	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	57,125.00
4	32854729863	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	731,725.00
5	31787912331	KARYAPALAK PADADHIKARI	527,590.00
6	32549404048	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	1,044,061.00
7	PLA 206	EXECUTIVE OFFICE , NAGAR PANCHAYAT PLA 206	66,381,788.00
8	33735103304	RAJASWA	117,013.00
9	32670232612	13TH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	571,949.00
10	32670233569	BACKWARD REGIONS GRANT FUND	430,347.00
11	33994991663	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA GENERAL	334,491.00
12	33994987294	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA SPECIAL	102,041.00
13	32670231471	CHATURTH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	348,893.00
14	36444709436	HOUSING FOR ALL	2,774,997.50
15	243101000460	NAGAR PANCHAYAT PARSA SBM URBAN	4,383,220.00
16	33994981532	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION GENERAL	165,883.00
17	33994983845	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION SPECIAL	166,228.00
18	33994836346	INDRA GANDHI NATIONAL OLD AGE PENSION SPECIAL	964,210.00
19	33994839483	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENTION SPECIAL	194,304.00
20	33994855621	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENTION GENERAL	341,044.00
21	33994301149	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	204,497.00
22	33994997586	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	36,727.00
23	33994993740	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	7,465.00
24	32670230284	NAGAR PANCHAYAT PARSA (A KUMAR) GENREAL FUND	12,867.00
25	33735101250	SAMAJIK SURAKSHA PENSION YOJANA	3,219,519.00
26	33994995840	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	208,848.00
		Total	84,355,020.50



Name of ULB:-PARSA BAZAR Nagar Panchayat
Name of C.A. Firm:- A.K. Salamपुरia & Associates

Annexure - II

BANK DETAILS

SR. NO.	ACCOUNT NO.	NAME OF ACCOUNTS	BALANCE AS ON 31.12.2017
1	1080181030010857	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	388,356.00
2	1080181030010840	SWACHATA BHARAT MISSION	614,496.00
3	3251799231	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	56,925.00
4	32854729863	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	738,110.00
5	31787912331	KARYAPALAK PADADHIKARI	640,214.00
6	32549404048	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	1,053,172.00
7	PLA 206	EXCUTIVE OFFICE, NAGAR PANCHAYAT PLA 206	70,735,330.00
8	33735103304	RAJASWA	294,628.00
9	32670232612	13TH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	569,311.00
10	32670233569	BACKWARD REGIONS GRANT FUND	434,102.00
11	33994991663	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA GENERAL	340,548.00
12	33994987294	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA SPECIAL	102,931.00
13	32670231471	CHATURTH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	178,591.00
14	36444709436	HOUSING FOR ALL	1,136,971.00
15	243101000460	NAGAR PANCHAYAT PARSA SBM URBAN	2,529,471.00
16	33994981532	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION GENERAL	167,331.00
17	33994983845	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION SPECIAL	167,679.00
18	33994836346	INDRA GANDHI NATIONAL OLD AGE PENSION SPECIAL	972,624.00
19	33994839483	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION SPECIAL	196,000.00
20	33994855621	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION GENERAL	344,020.00
21	33994301149	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	206,281.00
22	33994997586	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	37,047.00
23	33994993740	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	7,530.00
24	32670230284	NAGAR PANCHAYAT PARSA (A KUMAR) GENREAL FUND	12,979.00
25	33735101250	SAMAJIK SURAKSHA PENSION YOJANA	3,250,460.00
26	33994995840	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	210,670.00
		Total	85,385,777.00



Name of ULB:- PARS A BAZAR Nagar Panchayat
Name of C.A. Firm:- A.K. Salampuria & Associates

Appendix - II

BANK DETAILS

SR. NO.	ACCOUNT NO.	NAME OF ACCOUNTS	BALANCE AS ON 31.03.2018
1	1080181030010857	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	388,356.00
2	1080181030010840	SWACHATA BHARAT MISSION	53,496.00
3	3251799231	KARYAPALAK PADADHIKARI NAGAR PANCHAYAT	56,989.00
4	32854729863	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	4,601.00
5	31787912331	KARYAPALAK PADADHIKARI	651,811.00
6	32549404048	KARYAPALAK PADADHIKARI FUND	231,166.00
7	PLA 206	EXECUTIVE OFFICE , NAGAR PANCHAYAT PLA 206	95,507,285.00
8	33735103304	RAJASWA	93,488.00
9	32670232612	13TH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	3,452.00
10	32670233569	BACKWARD REGIONS GRANT FUND	2,706.00
11	33994991663	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA GENERAL	343,487.00
12	33994987294	BIHAR STATE NISHAKTA PENSION YOJANA SPECIAL	103,819.00
13	32670231471	CHATURTH WITYA AAYOG (A KUMAR & CIRCLE OFFICER)	1,075.00
14	36444709436	HOUSING FOR ALL	11,366,950.00
15	243101000460	NAGAR PANCHAYAT PARS A SBM URBAN	2,401,000.00
16	33994981532	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION GENERAL	168,775.00
17	33994983845	INDRA GANDHI NATIONAL NISHAKTA PENSION SPECIAL	169,126.00
18	33994836346	INDRA GANDHI NATIONAL OLD AGE PENSION SPECIAL	981,018.00
19	33994839483	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION SPECIAL	197,692.00
20	33994855621	INDRA GANDHI NATIONAL WIDOW PENSION GENERAL	346,989.00
21	33994301149	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	208,061.00
22	33994997586	LAXMIBAI SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	37,367.00
23	33994993740	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION GENERAL	7,595.00
24	32670230284	NAGAR PANCHAYAT PARS A (A KUMAR) GENREAL FUND	1,343,836.00
25	33735101250	SAMAJIK SURAKSHA PENSION YOJANA	3,249,811.00
26	33994995840	STATE SAMAJIK SURAKSHA PENSION SPECIAL	212,488.00
		Total	118,132,439.00



NAGAR PANCHAYAT PARSA BAZAR
Uncollected Tower Tax/Rent up to 31.03.2018

S. No.	Tower Company Name	Total No. of Towers	Period	Total Dues up to 31.03.2018	Total Collection up to 31.03.2018	Rest Dues up to 31.03.2018
1	Bharti Airtel Ltd.	7	up to 2017-18	919,882.00	-	919,882.00
2	B.S.N.L.	1	up to 2017-18	155,290.00	-	155,290.00
3	Reliance Jio Infocom Ltd.	2	up to 2017-18	254,864.00	-	254,864.00
4	Idea Cellular Infrastructure Services Ltd.	2	up to 2017-18	254,864.00	-	254,864.00
5	Airceel	1	up to 2017-18	155,290.00	-	155,290.00
6	Tata Indicom	2	up to 2017-18	310,580.00	-	310,580.00
	Total	15		2,050,770.00	-	2,050,770.00



Annexure - IV

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	38 to 40	67304=00		5/10/17	25000=00	
					4/11/17	64923=00	
2.	01.11.2017 to 30.11.2017	41 to 42	86174=00		18/11/17		
					4/11/17	64923=00	
					18/11/17	84278=00	
3.	01.12.2017 to 31.12.2017	43 to 49	17877=00		26/12/17	8607=00	

L.K.
31.08.19
कार्यपालक पदाधिकारी
उत्तर प्रदेश, पटना, बिहार (संलग्न)

R
31/08/19



Annexure - IV

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	50 to 51	3313=00				
2.	01.02.2018 to 28.02.2018	52 to 57	45341=00		21/02/18	3580=82	
3.	01.03.2018 to 31.03.2018	58 to 97	206428=00		7/03/18	65126=00	
					16/03/18	9750=00	
					16/03/18	2314=61	
					17/03/18 to		
					20/03/18	169989=00	

C.K.
31.08.19
कार्यपालक पदाधिकारी
शहर पंचायत का. म. बलरघर | का. म.

31/08/19



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 Panchayat Parsa Bazar** relating to fund of **Rs.496.60 Lakhs** allotted up to 31.03.2018 out of which Utilization Certificate of **Rs. 155.99 Lakhs** has been already submitted to the department and rest amount of **Rs.340.61 Lakhs** lying in PLA A/C. Details of submission of UCs are as follows:

Name of Scheme/Fund	Financial Year in which Received	Amount of UCs (in lakhs)	Date of UCs Submission
E.O Salary	2017-18	5.00	06.03.2018
Parshad Bhatta	2017-18	3.72	02.01.2019
Professional Tax	2017-18	12.18	02.01.2019
14 th Finance	2017-18	66.60	02.01.2019
Nali Gali	2017-18	66.52	02.01.2019
City Manager Salary	2017-18	1.97	02.01.2019
Total		155.99	

Details of Amount lying in PLA A/c are as follows:

Sl No.	Name of Scheme	Unutilised Grant lying in PLA A/c as on 31.03.2018(Amount in Lakh)
1.	Nali Gali	209.19
2.	5TH Finance	65.71
3.	5TH Finance	65.71
	Total-	340.61

Thanking You

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

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

Place: Patna
Date : 20.01.2020



UDIN.-20400822AAAABE6784

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

This is to certify that M/s A.K. Salampuria & Associates (Chartered Accountants) have conducted and Successfully completed Internal Audit of Nagar Panchayat, Parsa Bazar of 01st Quarter of F.Y.-2017-18 with their respective "Team Leader ,Municipal Audit expert & Audit Assistants as on 06.05.2019 to 09.05.2019, 18.06.2019 to 19.06.2019 and 16.08.2019 to 18.08.2019(sunday):

Thanks

Regards

Executive officer

कार्यपालक पदाधिकारी
Nagar Panchayat, Parsa Bazar, Saran



कार्यालय नगर पंचायत ,परसा बाजार

email id-nipparsabazar@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 Panchayat, Parsa Bazar of 2nd Quarter of F.Y.-2017-18 with their respective "Team Leader ,Municipal Audit expert & Audit Assistants as on 06.05.2019 to 09.05.2019, 18.06.2019 to 19.06.2019 and 16.08.2019 to 18.08.2019(sunday).

Thanks

Regards

Executive officer

कार्यपालक पदाधिकारी
Nagar Panchayat Parsa Bazar, सारण



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

This is to certify that M/s A.K. Salampuria & Associates (Chartered Accountants) have conducted and Successfully completed Internal Audit of Nagar Panchayat, Parsa Bazar of 03rd Quarter of F.Y.-2017-18 with their respective "Team Leader ,Municipal Audit expert & Audit Assistants as on 06.05.2019 to 09.05.2019, 18.06.2019 to 19.06.2019 and 16.08.2019 to 18.08.2019(sunday).

Thanks

Regards

Executive officer,

Nagar Panchayat, Parsa Bazar
नगर पंचायत परसा बाजार, सारण



कार्यालय नगर पंचायत ,परसा बाजार

email id-npparsabazar@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 Panchayat, Parsa Bazar of 04th Quarter of F.Y.-2017-18 with their respective "Team Leader ,Municipal Audit expert & Audit Assistants as on 06.05.2019 to 09.05.2019,18.06.2019 to 19.06.2019 and 16.08.2019 to 18.08.2019(sunday).

Thanks

Regards

Executive officer

कार्यालय नगर पंचायत ,परसा बाजार
नगर पंचायत ,परसा बाजार

