ASHUTOSH GOKHALE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

सेवा में,

जॉइंट डायरेक्टर ,

अर्बन एडमिनिस्ट्रेशन एंड डेवलपमेंट डिपार्टमेंट

इंदौर (मध्य प्रदेश)

वित्तीय विवरणों पर रिपोर्ट

हमने धार नगर परिषद् , धार के दिनांक 31 मार्च 2015 को समाप्त वर्ष का सलग्न प्राप्ति एवं खर्च विवरण व्याख्यात्मक सुचनाए शामिल है , जो की लेखा परीक्षा नियम के प्रावधानों के अंतर्गत की गई है ।

वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन का दायित्व

इन वित्तीय विवरणों , जो भारत में सामान्यतः स्वीकृत लेखा सिद्धांतो के अनुसार संस्था की वित्तीय शिति , वित्तीय कामकाज की सही और उचित स्थति प्रदशित करे, को तेयार करना प्रबंधन का दायित्व है और जिसमे वित्तीय विवरण बनाने और प्रस्तुत करने सम्बन्धी आतंरिक नियंत्रणों की डिजाईन , कार्यान्वयन और रख रखाव करना शामिल है , जो सही और उचित चित्र प्रस्तुत करे और जिसमे धोका धडी या त्रुटिवश कोई सारवान गलत कथन न हो ।

वित्तीय विवरण संस्था प्रबंधन ने इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जारी विहित लेखा मानक वित्तीय रिपोर्टिंग के अनुसार बनाए है ।

लेखा परीक्षको का दायित्व

हमारा दायित्व अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर इन वित्तीय विवरणों पर मत प्रकट करना है, हमने वित्तीय विवरणों की लेखा जाँच इंस्टिट्यूट ऑफ़ चार्टर्ड अकाउंटेंट ऑफ़ इंडिया द्वारा जरी लेखा परीक्षा मानको के अनुसार की है , उन मानको में अपेक्षित है की हम नैतिक अपेक्षाओ का पालन करे और हम अपनी लेखा परीक्षा से यह आश्वाशन प्राप्त करने के लिए आयोजित और संपन्न करे की ये वित्तीय विवरण किसी प्रकार के सारवान गलत कथन से मुक्त है ।

किसी बही लेखा परीक्षा में वित्तीय विवरणों की राशियों और प्रकटनो के बारे में लेखा परिक्षकीय प्राप्त करने की प्रक्रिया का चयन वित्तीय विवरणों में धोखाधड़ी से या त्रुटिवश सारवान गलत कथन की जोखिम के आंकलन सहित लेखा परीक्षक के निर्णय पर निर्भर है इन जोखिमो का आंकलन करने में लेखा परीक्षक तत्कालीन परिस्थितियों में उपयुक्त लेखा परीक्षा डिजाईन करने के लिए संस्था की तैयारी और वित्तीय विवरणों के सही प्रस्तुतीकरण से सम्बंधित आंतरिक नियंत्रण पर विचार करता है , परन्तु लेखा परीक्षक का उद्देश्य सोसाइटी के आन्तरिक नियंत्रण प्रणाली का उपयुक्तता के सम्बन्ध में अपना मत प्रकट करना नही होता है ।

किसी बही लेखा परीक्षा में प्रबंधन द्वारा प्रयुक्त लेखांकन नीतियों की उपयुक्तता और अनुमानों के युक्तियुक्त होने का मूल्यांकन तथा वित्तीय विवरणों के समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन करना बही सम्मिलित होता है ।

हमारा विश्वास है कि हमारे द्वारा प्राप्त किये गए लेखा परीक्षा साक्ष्य , हमारी लेखा परीक्षा सम्मति का आधार बनने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है ।

ASHUTOSH GOKHALE & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS FRN. 008833C

ADD: 206 MANAS BHAWAN EXT, RNT MARG, INDORE-MADHYA PRADESH-452001
EMAIL:-GOKHALE206@GMAIL.COM, PH+ 0731-2523989, 0731-4094192

अभिमत

हमे प्राप्त सूचनाओ तथा हमे दिए गये स्पस्टीकरणों के अनुसार जेसा की संस्था के वित्तीय विवरणों में दर्शित है , हमारे मतानुसार -

(क) प्राप्ति एवं खर्च विवरण और सभी सम्बंधित अवश्यक विवरण वाला एक और संपूर्ण और सही तुलन पत्र है जो 31 मार्च 2015 के कार्यकलापो का सही और उचित चित्र प्रस्तुत कर उसी प्रकार से बनाया गया है

अन्य विधिक और नियामक अपेक्षाओ पर रिपोर्ट

1. यह की धार नगर पालिका परिषद् द्वारा प्राप्ति एवं खर्च विवरण के दिनांक के बैलेंस जो किताबो में बताए गए है वो सही पाए गए है ।
2. वर्ष के दोरान नगर परिषद् द्वारा निम्नलिखित बुक्स ऑफ़ एकाउंटेंट्स बनाई गई जिनके अनुसार प्राप्ति एवं खर्च विवरण बनाया गया है :
   - बही खता
   - रोकड़ पुस्तिका
3. यह की अंकेक्षण कार्य उन बिन्दुओ पर किया गया जिनका विवरण ऑडिट प्रारूप में दिया गया है ।
4. हमारे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चो का विवरण मध्य प्रदेश नगर अधिनियम के तहत किये गए तथा जहा अनिमित्ता पाई गई वह सलग्न रिपोर्ट मे दर्शाई गई है ।
5. हमरे मतानुसार परिषद् द्वारा अपने प्राप्ति एवं खर्चो का विवरण एकल प्रविष्टि प्रणाली से किया गया है ।

टिप्पणी -हम अपने मत को सिमित करना चाहेंगे कि चुकी वैंक समाधान विवरण नही बनाया गया है, तथा वैंक बैलेंस एवम रोकड़ बही के बैलेंस मे काफी अंतर है , जो की वित्तीय विवरण पर विपरीत प्रभाव डाल सकती है|

कृते आशुतोष गोखले एंड कंपनी
सनदी लेखाकार
फर्म पंजीयन क्र. 008833C

ASHUTOSH GOKHALE & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS FRN. 008833C

सनदी लेखाकार आशुतोष गोखले
साझेदार

दिनांक :
स्थान: इंदौर

ADD: 206 MANAS BHAWAN EXT, RNT MARG, INDORE-MADHYA PRADESH-452001
EMAIL:-GOKHALE206@GMAIL.COM, PH+ 0731-2523989, 0731-4094192

ASHUTOSH GOKHALE & CO.
CHARTERED ACCOUNTANTS

1. **आय का अंकेषण**

a. हमारे द्वारा वर्ष के दौरान प्राप्तियो का सेम्पलिंग के आधार पर प्राप्ति रसीद से किया गया | सभी रसीद बुक और रिसीप्ट वाउचर मे बताई गई प्राप्ति की प्रविष्ठी रोकड़ बही मे कर ली गई है |

b. हमारे द्वारा लेखा पुस्तकों के परिक्षण के आधार पर हमारे विचार में नगर परिषद् की प्राप्तिया एवं भुगतान व्यवस्थित एवं सही रूप में लेखा पुस्तकों में दर्शाए गए है और जो भी प्राप्तिय हुई है नियत तिथि पर बैंक में जमा कर दी गई है |

c. हमें नगर पालिका परिषद् का वित्त वर्ष २०१४-१५ के बैंक स्टेटमेंट उपलब्ध नही कराये है , जिसके फलस्वरूप हम वर्ष के दौरान प्राप्त बैंक ब्याज की रोकड़ बही मे हुई प्रविष्ठी से मिलान करने मे असमर्थ है | परन्तु नगर पालिका द्वारा हमें अवगत कराया गया है की ऐसे ब्याज की पूरी राशी की प्रविष्ठी रोकड़ बही मे ले ली गई है |

d. परिषद् द्वारा कोई भी इन्वेस्टमेंट (एफडीआर) प्रचलित ब्याज दर से कम पर नही किया गया है |

e. परिषद् द्वारा निर्धारित किये गए लक्ष्य के अनुसार करो की मदों की वसूली में कुछ विचलन पाया गया है | जिसकी सूचि संलग्न है जबकि धारा 165 मध्य प्रदेश नगर पालिका अधिनियम 1961 के अनुसार करो की राशी न मिलने पर वसूली हेतु वैधानिक कार्यवाही की जाना चाहिए |

क्र.	कर का नाम	चालु वार्षिक मांग	सालहाल (बकाया) मांग	कुल मांग	वसूली गई राशी	शेष राशी (विचलन)	वसूली का प्रतिशत
1	2	3	4	5	6	7	8
1	संपत्ति कर	3234000	4000000	7234000	6087682	1146318	84.15%
2	समेकित कर	1275000	1625500	2900500	2279191	621309	78.58%
3	भवन भुमी किराया	819600	606700	1426300	886252	540048	62.14%
4	नगरीय विकास उपकर	1086500	700000	1786500	1643696	142804	92.01%
5	जलकर	826940	14860000	23127940	7580409	15547531	32.78%
6	शिक्षा उपकर	940000		940000	730778	209222	77.74%
	योग	8182040	21792200	37415240	19208008	18207232	51.34%

ASHUTOSH GOKHALE & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS FRN. 008833C

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, DHAR

ADD: 206 MANAS BHAWAN EXT, RNT MARG, INDORE-MADHYA PRADESH-452001
EMAIL:-GOKHALE206@GMAIL.COM, PH+ 0731-2523989, 0731-4094192

2. व्ययों का अंकेक्षण

a. हमारे द्वारा रोकड़ बही का प्रतिदिन शेष की जाँच की गई और त्रुटीया पायी जाने पर लेखाकार से विचार विमर्श के पश्चात त्रुटियों को सुधारा गया ।

b. हमने रोकड़ बही मे दर्शाए गए व्ययों को सम्भंदित वाउचर, बिल से सम्पिलंग आधार पर मिलन किया है, रोकड़ बही मे दर्शाए गए व्यव सही है ।

c. हमने व्ययों की जाँच भारत सरकार और राज्य सरकार द्वारा जारी दिशा , निर्देश और नियमो के आधार पर की है ।

d. सरकारी अनुदान की राशी जिस उद्देश्य के लिए आई थी, उसका उपयोग उसी उद्देश्य के लिए हुआ है । सरकारी अनुदान का उपयोगिता प्रमाण पत्र रिपोर्ट के साथ सलग्न है ।

3. बहियों का अंकेषण

a. नगर पालिका परिषद् द्वारा वर्ष के दौरान लेखाबहियों का रख रखाव लागु होने वाले लेखांकन नियमो के अनुसार किया गया है एवम लेखांकन "एकल प्रविष्ठी विधि" एवं नगदी आधारित लेखांकन पधाति के आधार पर किया गया है|

b. नगर पालिका परिषद् द्वारा स्थाई सम्पतियो का रजिस्टर तो बनाया गया है परन्तु उसमे स्थाई सम्पतियो का मूल्य नही बताया गया है|

c. नगर पालिका द्वारा बैंक समाधान विवरण नही बनाया गया है । और बैंक स्टेटमेंट उपलब्ध नही होने के कारण हम बैंक समाधान विवरण बनाने मे असमर्थ है ।

d. हमारे स्वर वित्त वर्ष २०१४-१५ का अग्रिम रजिस्टर चेक किया गया । जिसमे वर्ष के अंत मे ऐसा कोई अग्रिम शेष नही है जिसका समायोजन होना बाकि है ।

e. चुकी यह अंकेषण वर्ष २०१४-१५ से संभधित है, इस वजह से स्टोर आइटम का भौतिक सत्यापन करना संभव नही है ।

f. हुडको से प्राप्त ऋण के भुगतान को नगर पालिका द्वारा ब्याज और मूल राशी मे नही बांटा गया है ।

g. वहान किराये का सत्यापन हेतु लाग बुक नहीं बनाई गई है ।

h. वर्ष के दौरान बैंक का शेष और रोकड़ बही का शेष का मिलाप नही हो रहा है जो की निम्न है -

31 मार्च 2015 की स्थिति में

क्र.	बैंक का नाम	खता क्र.	बैंक में जमा राशी (पासबुक अनुसार)	केश बुक में जमा राशी (बैंक केशबुक अनुसार)	अन्तर	रिमार्क
1	2	3	4	5	6	7
1	सेंट्रल बैंक ऑफ़ इंडिया धार	1902331770	2151420	2089750	61670	
2	देना बैंक धार	225110003339	2331804	1677310	654494	
3	देना बैंक धार (निकाय निधि)	2251001006	4697938	4575413	122525	
4	देना बैंक धार (संचित निधि)	22510003126	7741492	6450519	1290973	
5	देना बैंक धार	2251001996	235	7799	-7564	
6	देना बैंक धार	1524	-	1948335	-1948335	

FRN 008803C
ADD: 206 MANAS BHAWAN EXT, RNT MARG, INDORE-MADHYA PRADESH-452001
EMAIL:-GOKHALE206@GMAIL.COM, PH+ 0731-2523989, 0731-4094192

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, DHAR

7	पोस्ट ऑफिस टाइम डिपाजिट	1 वर्ष	165000	165000	-
8	भारतीय स्टेट बैंक धार	53034894143	71204878	45925213	25279665
9	भारतीय स्टेट बैंक धार	63012031539	2432610	2282943	149667
10	बैंक ऑफ़ महारास्ट्र धार	20200531944	294999	234963	60037
11	धार झाबुआ ग्रामीण क्षेत्रीय बैंक धार	601310100001331	22465	8434	14031
12	H.D.F.C. बैंक धार	50100018151958	12272247	11527769	744478
13	बैंक ऑफ़ बरोदा धार	18180100008488	2333781	1560594	773187
14	एक्सिस बैंक धार	913020038823993	13600268	13512146	88122
15	यूनियन बैंक ऑफ़ इंडिया धार	538201010050247	2032283	2032340	-57
	योग		**121281420**	**93998528**	**27282893**

4. **FDR का अंकेक्षण**

नगर पालिका द्वारा एफडीआर से सम्बंधित कोई अलग से रोकड़ बही/ लेखा पुस्तक नही बनाया गया है और वर्ष के दौरान नगर पालिका परिषद् मे कोई एफडीआर नही बनी है |

5. **अन्य विषय**

a.) पालिका मे गत वर्ष के दौरान कोई CA ऑडिट नहीं हुआ है , इसलिए हमने रोकड़ बही के व अन्य मदों का प्राम्भिक शेष को केवल गत वर्ष की रोकड़ बही से ही मिलन किया है जो की किसी स्वतंत्र संस्था द्वारा सत्यापित नहीं है ।

b.) कुछ खर्चो पर टीडीएस का कटोत्रा नही किया गया। (उदाहरार्थ टेंट के पेमेंट पर टीडीएस का कटोत्रा नही किया गया है।

c.) रोकड़ बही के अनुसार देना बैंक (खता संख्या १५२४) मे ३१ /०३/२०१५ मे कुछ भी बैलेंस नहीं है, परतु बैंक के अनुसार इस खाते मे १९४८३३५ रु का बैलेंस है। अंतर का कारण पालिका द्वारा स्पष्ट नहीं किया गया है|

कृते आशुतोष गोखले एंड कंपनी
सनदी लेखाकार
फर्म पंजीयन क्र. 008833C

ASHUTOSH GOKHALE & CO. CHARTERED ACCOUNTANTS FRN. 008833C

सनदी लेखाकार आशुतोष गोखले
साझेदार
सदस्यता क्र. ०७३६९३

दिनांक :
स्थानः इंदौर

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, DHAR

ADD: 206 MANAS BHAWAN EXT, RNT MARG, INDORE-MADHYA PRADESH-452001
EMAIL:-GOKHALE206@GMAIL.COM, PH+ 0731-2523989, 0731-4094192

नगर पालिका परिषद , धार (जिला-धार)
प्राप्ति भुगतान पत्रक
वित्तीय वर्ष 2014-15

प्राप्ति	राशी (रु)	भुगतान	राशी (रु)
प्रारंभिक शेष	75621756	सामान्य प्रशासन वेतन	972209
चुंगी	63363984	सामान्य प्रशासन महंगाई	908890
यात्रीकर	5204000	सामान्य प्रशासन अस्थाई	534991
संपत्तिकर बकाया	3254019	कार्यालयीन सामग्री मुद्रण	547529
संपत्तिकर विद्यमान	2833663	राजस्व वेतन	3488659
समेकित कर बकाया	1428684	राजस्व महंगाई	2978969
समेकित कर विद्यमान	850507	डाक व्यय	5000
नगरीय उपकर बकाया	691324	स्टेशनरी	313148
नगरीय उपकर विद्यमान	952372	कर्मचारी वर्दी	26100
अधिभार	430326	टाईपिंग कार्य /कम्प्यूटर सा.क्र.एवं रिपेरिंग	166552
टेलीफोन केबल रोड कटाई	5875937	फर्नीचर	155912
पशु पंजीयन फीस	274926	विज्ञप्ति /विज्ञापन	505566
बाजार फीस	463597	पार्षद पेंशन भत्ता अलाउंस	912828
शिक्षा उपकर	730778	यात्रा भत्ता	1790
भू भाटक	1235	फोटोकापी	209915
गुमास्ता लाइसेंस	27274	फायर विभाग वेतन	1172028
भवन प्रमाण पत्र	44680	फायर विभाग महंगाई	1135886
दुकान किराया	1133438	फायर विभाग अस्थाई	215635
अनापत्ति प्रमाण पत्र	3600	फायर वाहन मरम्मत	72582
अस्थाई दुकान स्टैंड शुल्क	50000	फायर वाहन डीजल	24509
अस्थाई मंडप भूमि किराया	65760	इले.वेतन	18081
पिकनिक स्पॉट रैन बसेरा किराया	2580	इले.महंगाई	18426
वृक्ष घास फल की बिक्री से आय	9100	विद्युत सामग्री क्रय	270829
खाद्य लाइसेंस / NOC	7300	स्ट्रीट लाईट विद्युत बिल	412139
मिनी ट्रेन स्केटर हाउस	15698	जल प्रदाय अस्थाई	4642510
आटा चक्की आय	1350	जल प्रदाय मरम्मत संधारण	2061880
आवेदन शुल्क	5932	जलप्रदाय विद्युत बिल	1371523
प्रतिलिपि शुल्क	1884	जल प्रदाय वाहन टेंकर मरम्मत	44787
सूचना के अधिकार प्रतिलिपि शुल्क	5512	हेण्डपम्प सामग्री	17145
गन्दा पानी निकास से आय	1500	फिल्टर एलम	269800
राशन कार्ड प्रमाण पत्र पुराना बिक्री से आय	5680	सीतापाट एवं अन्य तालाबों पर व्यय	1342
नामांतरण शुल्क	505590	स्वास्थ्य विभाग डीजल	176587
समझौता शुल्क	14340	कचरा गृह निर्माण	7900
नगर पालिका निधि पर ब्याज	1180663	सफाई सामग्री	679388
स्टाम्प ड्यूटी	702834	फिनाईल एवं अन्य कीटनाशक	22210
BRGF	800000	लावारिस लाश दाहसंस्कार	5000
अधोसंरचना	5000000	स्वास्थ्य विभाग अधिकारी एवं कर्मचारी का वेतन	1154552
विशेष निधि	5000000	स्वास्थ्य विभाग अस्थाई	3008067
मूलभूत सुविधा	32951000	स्वास्थ्य विभाग महंगाई	7314281
सड़क मरम्मत	6040000	वाहन किराया	951382
राज्य वित्त आयोग	13555000	जीप डीजल	39595
13 वा वित्त आयोग	3636000	जेसीबी मरम्मत	136092
पेयजल परिवहन	200	शौचालय एवं मूत्रालय मरम्मत	20000
भवन निर्माण अनुज्ञा	1847562	जे.सी.बी. डीजल	57657
विकास टेंडर फार्म बिक्री	273555	डम्पर हायर क्रय	139600
सार्वजनिक प्रदर्शन मेला	235439	सफाई विभाग वेतन	12234739
विविध	161467	सफाई विभाग महंगाई	11810679
समायोजन	542538	वाहन रिपेरिंग	568311
अमानत	207450	कांजी हाउस	2800
निक्षेप	57588546	उद्यान विभाग वेतन	673193
कलेक्टर द्वारा अन्य मद में प्राप्त अनुदान	202818	उद्यान विभाग महंगाई	662591
स्वच्छता मिशन	16025000	बगीचा सौन्दर्यीकरण	1856833
हुडको लोन पेयजल	187672345	मिनी ट्रेन मरम्मत	26200
हुडको लोन उत्कृष्ट सड़क	92508131	कर्मचारियों को अन्य सुविधाएं	3433329
नलकूप खनन	2000	सार्वजनिक एवं घोषणा ऐलान	1791825
जलकर	7580409	ई पी एफ	6931587
जलकर से अन्य आय	261479	मृ.स.कल्याण	321625
तालाबों से आय	77780	लोक निर्माण वेतन	1923153
		लोक निर्माण महंगाई	1832280
		लोक निर्माण अस्थाई	2765798
		भवन निर्माण एवं रिपेरिंग	952478
		मूलभूत सुविधा पेयजल प्रकाश एवं सफाई व्यवस्था	33766245
		सड़क मरम्मत	7129130
		नाली मरम्मत एवं निर्माण	637483
		13 वे वित्त आयोग से व्यय	10380176

ASHUTOSH GOKH... FRN. 008833C CHARTERED ACCOUNTANTS

Chief Municipal Officer
Nagar Palika, DHAR

		पेयजल परिवहन एवं व्यय वापसी नी	2250000
		दुकानें ऋण पुर्नभुगतान	2747659
		नगरी बस्ती एवं आदिवासी बस्ती पर व्यय / एस.एल.सी.	12737900
		विशेष रोड निर्माण भावसा	6770567
		बी.आर.जी.एफ. निर्माण कार्य	6132284
		मु.म.शहरी स्वच्छता मिशन	24356728
		मुरम / मुरी क्रय	684411
		मु.म.अधोसंरचना	137431443
		मु.म.शिलान्यास जलावर्धन	161550977
		प्रेस प्रकाशन	549000
		समाचार पत्र पत्रिकाएं	81363
		निर्वाचन	938780
		स्वागत समारोह	345448
		कानूनी प्रभार	157600
		कालिका माता एवं अन्य मेला	3342016
		दशहरा उत्सव	191434
		राष्ट्रीय पर्व	444604
		टेलीफोन	146589
		पेंशन अंशदान	650292
		ब्याज	1878878
		अग्रिम वापसी	373657
		अमानत वापसी	2822286
		निक्षेप वापसी	458173
		अंतिम शेष	93998527
योग	597930542	योग	597930542

दिनांक:
स्थान: इंदौर

वास्ते : आशुतोष गोखले & के.
चार्टर्ड एकाउंटेंट्स

ASHUTOSH GOKHALE & CO. FRN. 008833C CHARTERED ACCOUNTANTS

M. Pande

लेखापाल धार
Accountant
Municipal Council
Dist. Dhar (M.P.)

CMO धार
Chief Municipal Officer
Nagar Palika, DHAR

आशुतोष गोखले
(साझेदार)