महालेखा परिक्षकको कार्यालय

Office of the Auditor General

डोर मुकाम, सप्तरी

अ.छा.वे.

Phone: 4262381
4262415
4262417
Fax: 977-1-4268309
977-1-4262798
Post Box: 13328
बबरमहल काठमाण्डौ
Babar Mahal, Kathmandu
NEPAL

पत्र संख्या: २०७४/०७५
च.नं.: ६४

मिति: २०७४/११/४

विषय: **लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री कार्यालय प्रमुखज्यू,
बेल्ही चपेना गाउकार्यपालीकाको कार्यालय,
सप्तरी ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७३/०७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासँग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४/११/३ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना १३ (तेह्र) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ। प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्वन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

बौध्दराज अर्याल
(निर्देशक)

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:
श्री संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय,
सिंहदरवार,काठमाडौं :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय,
राजबिराज , सप्तरी :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
सप्तरी :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

Scanned by CamScanner

बेल्ही चपेना गाउँकार्यपालिकको कार्यालय

आर्थिक कारोवारको स्थिति

सि. नं.	कार्यालय र स्थान		नाम	कार्य अवधि		बेरुजू रकम
				देखि	सम्म	
१	बेल्ही चपेना गाउँपालिका	कार्यालय प्रमुख	श्री राम कुमार यादव र	2073.12	2074.6	
		कार्यालय प्रमुख	श्री धिरेन्द्र यादव	2074.6	२०७४।११२९	
		लेखा प्रमुख	शत्रुधन दास	2074.1	हाल सम्म	
२	झुडकी गा.बि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री राम बिलास यादव र श्री देव नारायण यादव	2072.11 / 2073.11	२०७३।११ र हालसम्म	
३	बनैनिया गा.बि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री रामकुमार यादव र श्री देव नारायण यादव	2073.1 / 2074.1	2073.12 / 207.12	
४	नर्घो गा.बि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री दिनेश कुमार यादव	2072.8.28	हाल सम्म	
५	बेल्ही चपेना गा.बि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री दिनेश कुमार यादव	2072.11.29	2073.11	
		कार्यालय प्रमुख	श्री राम बिलास मण्डल	2073.11.30	हाल सम्म	
६	मलेकपुर गा.बि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री दिनेश कुमार यादव	२०७३.११.२९	हाल सम्म	

बेल्ही चपेना गाउँकार्यपालिकको कार्यालय

एकीकृत आय-व्ययको विवरण

गाउ विकास समिति खर्च (फिर्ता समेत) २०७३/०४/०१ देखि २०७४ आसाढ मसान्तसम्म

क्र. सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात जि.वि.स. फिर्ता	जम्मा
क)	साविक गाउँ विकास समितितर्फ २०७३/०४-११/२७						
१	झुडकी गा.बि.स.	३८४६.८४	३५५१११०.००	३५५४९५६.८४	३५५१११०.००	३८४६.८४	३५५४९५६.८४
२	बनैनिया गा.बि.स.	१४५८३५.००	२१६९६७४.००	२३१५५०९.००	२०८३५४५.००	२३१९६४.००	२३१५५०९.००
३	नर्घो गा.बि.स.	१७०४२६४.०७	५६३१०१८.००	७३३५२८२.०७	५४०५८९५.००	१९२९३८७.०७	७३३५२८२.०७
४	बेल्ही चपेना गा.बि.स.	५५८३६१.७०	४२१४०९२.००	४७७२४५३.७०	३९४६७७९.००	८२५६७४.७०	४७७२४५३.७०

Scanned by CamScanner

५	मलेकपुर गा.बि.स.	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
	जम्मा	२४१२३०७.६१	१५५६५८९४.००	१७९७८२०१.६१	१४९८७३२९.००	२९९०८७२.६१	१७९७८२०१.६१
ख)	साविक गाउँ विकास समितितर्फ २०७३/११/२८-०७४/३/३० सम्म)						
१	झुडकी गा.बि.स.	३८४६.८४	८१८३४४४.२०	८१८७२९१.०४	८१७९२३७.२०	८०५३.८४	८१८७२९१.०४
२	बनैनिया गा.बि.स.	२३१३३५.००	५२३४१३७.००	५४६५४७२.००	५४६५०८३.००	३८९.००	५४६५४७२.००
३	नर्धो गा.बि.स.	१९२९३७८.०७	९२१९१३१.००	१११४८५०९.०७	१११४४०२०.००	४४८९.०७	१११४८५०९.०७
४	बेल्ही चपेना गा.बि.स.	८२५६७४.७०	६५७५८२०.००	७४०१४९४.७०	७३६७३२४.००	३४१७०.७०	७४०१४९४.७०
५	मलेकपुर गा.बि.स.	०.००	३४२२८५८.७९	३४२२८५८.७९	३४१९८५१.७९	३००७.००	३४२२८५८.७९
६	बेल्ही चपेना गाउपालिका	०.००	४७८४०४६९.४०	४७८४०४६९.४०	३९६०५९०४.१८	८२३४५६५.२२	४७८४०४६९.४०
	जम्मा	२९९०२३४.६१	८०४७५८६०.३९	८३४६६०९५.००	७५१८१४२०.१७	८२८४६७४.८३	८३४६६०९५.००
	कुल जम्मा	५४०२५४२.२२	९६०४१७५४.३९	१०१४४४२९६.६१	९०१६८७४९.१७	११२७५५४७.४४	१०१४४४२९६.६१

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

बेल्ही चपेना गाउँकार्यपालिकको कार्यालय (हाल कायम भएको):

(२०७३ फागुन २८ गतेदेखि २०७४ असार आषाढ मसान्तसम्म)

आय-व्यय विवरण

आय				व्यय			
क्र. सं.	विवरण	रकम	रकम	क्र. सं.	विवरण	रकम	रकम
१.	अल्या भएमा मात्र		५७४८६३४.२२	१	जि.वि.स.अनुदान खर्च		५०८४८०००.००
२.	जि.वि.स. अनुदान		०.००				
क)	चालु अनुदान			क)	चालु खर्च		
ख)	पुँजीगत अनुदान			ख)	पुँजीगत खर्च		
ग)	सामाजिक सुरक्षा भत्ता		५०८४८०००.००	ग)	सामाजिक सुरक्षा	५०८४८०००.००	
घ)	अन्य			घ)	अन्य		
३.	गाउँपालिका अनुदान		२६७८२१०८.००	२.	गाउँपालिका अनुदान खर्च		२४१९७९४१.३८
क)	चालु अनुदान	४४१८८३५.००		क)	चालु अनुदान	७३४५३६९.८१	
ख)	पुँजीगत अनुदान	२२३४७२७३.००		ख)	पुँजीगत अनुदान	१६८५२५७१.५७	
ग)	स्थानीय शासन			ग)	स्थानीय शासन		
घ)	बहु क्षेत्रीय पोषण			घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण		

Scanned by CamScanner

ङ)	अन्य	१६०००.००		ङ)	अन्य		
४	आन्तरिक आय	८७३५२.७८	८७३५२.७८	३.	मौज्दात		८४२०१५३.६२
				क)	बैंक	८३८३१२४.८३	
				ख)	नगद	०.००	
				ग)	गा.पा.दाखिला	३७०२८.७९	
	जम्मा		८३४६६०९५.००		जम्मा		८३४६६०९५.००

उपरोक्त आर्थिक कारोवारहरुको पेश भएसम्मको स्रेस्ता र प्राप्त आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनको मूल्यांकन तथा महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना, २०७४, समष्टिगत र इकाईगत स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना वमोजिम लेखापरीक्षणको उद्देश्य प्राप्तीका लागि जोखिम विश्लेषण, नमूना छनौट र व्यवस्थापन प्रतिनिधित्वपत्रको आधारमा लेखापरीक्षण नीति, मानदण्ड, मार्गदर्शन, निर्देशन एवं व्यावसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यासका आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निष्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोवार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षमा रहेको छ । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा उपर कार्यालयका सम्वन्धित पदाधिकारीहरुसँग मिति २०७४।११।३ मा छलफल भई कायम हुन आएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् :

परिचयः

नेपालको संविधानको अनुसुचि ७ र ९ मा स्थानीय तहको अधिकारका वारेमा उल्लेख गरिएको छ भने अनुसुचि ८ मा स्थानीय तहको अधिकारको व्यवस्था गरिएको छ । स्थानीय निकायमा जनताको लागि सोच्ने र जवाफदेहीता बहन गरी स्थानीय विकास गर्न स्रोत साधन संकलन र परिचालन ,प्रजातान्त्रिक प्रक्रिया, पारदर्शी व्यवहार, जनउत्तरदायी र जनताको सहभागितामा आधारित नागरिक समाजको स्थापना गर्न उन्मुख हुने तथा दिगो विकासको लागि आधारभूत सेवा प्रदान गर्ने कार्यमा स्थानीय स्वायत्त शासनमा निजि क्षेत्रलाई सहभागी हुन प्रोत्साहन गर्ने मुलभूत उदेश्य प्राप्तिका लागि सप्तरी जिल्लामा बेल्ही चपेना गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो ।

1. नेपालको संविधानको धारा २२९ मा स्थानीय तह अन्तर्गतका प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकामा एक स्थानीय सञ्चित कोष रहने, त्यस्तो कोषमा गाउँपालिका वा नगरपालिकालाई प्राप्त हुने सबै प्रकारको राजस्व, नेपाल सरकार र प्रदेश सरकारबाट प्राप्त हुने अनुदान तथा गाउँपालिका वा नगरपालिकाले लिएको ऋण रकम र अन्य स्रोतबाट प्राप्त हुने रकम जम्मा हुनेछ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । यस आर्थिक बर्षमा साविक ५ गाउ विकास समितिहरुको शुरु मौज्दात, सामाजिक सुरक्षा भत्ता, गाँउपालिका अनुदान आन्तरिक आय र दाखिला गर्न वाँकी कर समेत साविक गाउ विकास समितिको जिम्वेवारी सहित जम्मा आम्दानी रु १०१४४४२९६।६१ र उल्लेखित शिर्षकहरुमा रु ९०१६८७४९।१७ खर्च भई रु ११२७५५४७।४४ मौज्दात बाँकी रहेको देखिएको छ ।

2. **लेखाप्रणाली** :
स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन सम्बन्धी नियमावली २०६४ बमोजिम गाउँ बिकास समितिको हकमा नगदमा आधारित दोहोरो लेखा प्रणाली राख्नुपर्ने व्यबस्था भएता पनि आन्तरिक आयतर्फ दोहोरो लेखाप्रणाली राखेको पाईएन ।

3. **आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली**
स्थानिय स्वायत्त शासन ऐन,२०५५ तथा नियमावली २०५६,स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ वमोजिम जिन्सि,लेखा नगद ,कार्यक्रम खर्च प्रशासनिक खर्च लगायतका आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी नभएको देखिन्छ । नियम एवं कार्यविधिमा उल्लेख भएका कार्यालयको कामसँग सम्बन्धित आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्थाको कार्यान्वयन सम्वन्धमा मूर्ल्याकन गर्दा तपसिल वमोजिमको व्यहोरा देखिएकोले यसमा सुधार गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी बनाउनु पर्ने देखिन्छः।

- दैनिक तथा भ्रमण भत्ता खर्चको बिल भुक्तानी गर्दा भ्रमण प्रतिवेदन संलग्न गर्नुपर्नेमा सो अनुसार व्यवस्था गरेको पाईएन ।
- पूजीगत खर्च शिर्षक अन्तर्गत परियोजनाहरुको अनुगमन समितिको मूल्यांकन प्रतिवेदन उपलव्ध हुन सकेन ।
- गुनासो पेटीका राखी गुनासो व्यवस्थित गरेको पाईएन ।
- खर्च भएका सबै बिल भरपाईमा भुक्तानी भएको छाप लगाई प्रमाणित गरी राखेको पाईएन ।
- मू.अ.कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित करदाता सेवा कार्यालयलाई दिएको पाईएन ।
- खर्च भएका सबै बिल भरपाईहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट प्रमाणित गरी भुक्तानी भएको जनाउने छाप लगाई राखेको पाइएन ।

Scanned by CamScanner

- कार्यक्रममात आस्थानी खर्च खाता राख्नुको छैन ।
- मूल्य तालुकको पुराना सामानको मूल्य कायम गरी जिन्सी अभिलेख अद्यावधिक गरेको छैन,
- कार्यालयले उद्देश्य पोल्सा आइपर्ने सम्पत्तिमा जोखिमको परिमाण गरेको पाइएन ।
- अन्तिम लेखापरीक्षणबाट औंल्याएका बेरुजु अभिलेख व्यवस्थित छैन ।
- कार्यविवरण तयार गरी कर्मचारीको जिम्मेवार किटिएको छैन ।
- खाता जिन्सी सामानको संकेत प्रदान गरेको छैन ।
- वार्षिक रुपमा जिन्सी निरीक्षण गरी प्रतिवेदनमा उल्लेख गर्ने, बर्षौंदेखि पुराना सामानको संकलन, संरक्षण र बिक्री गर्ने जस्ता जिन्सी व्यवस्थापन कार्य भएको छैन,
- गाउपालिकाबाट सञ्चालित बडाहरुलाई खाता सञ्चालन गरी रकम पेश्की खर्च कार्यक्रम गत खातामा जम्मा गरिए पनि समयमा नै पेश्की फर्छ्यौट गरि बडाको खाताहरु प्रमाणित गरिएको छैन।
- सेवा प्रवाहमा नागरिक सुचनाको लागि हेल्प डेस्क र नागरिक बडापत्रको व्यवस्था छैन ।

4. **राजस्व असूली एवं बाँडफाँट :**

आर्थिक कार्यविधि ऐन २०५५ को परिच्छेद ४ दफा १२/१३ले राजस्व तथा सरकारी रकम कार्यालयमा प्राप्त भएपछि, सोही दिन वा सोको पोलिपल्ट बैंक दाखिला गर्नुपर्ने ,प्राप्त आयको अभिलेख अद्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने र सो नगरेमा जरिवाना तथा विभागिय कारवाही समेतको व्यवस्था रहेको छ । त्यसैगरी स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को परिच्छेद ६ ले पनि स्थानीय निकायको परिषदको निर्णय अनुसार विभिन्न श्रोतबाट आन्तरिक आय आर्जन गर्न सकने व्यवस्था गरेकोमा साविकका स्थानीय निकाय तथा हालका स्थानीय तहहरुबाट लेखापरीक्षणको क्रममा राजस्व आस्थानीको निर्णय विधि असूली तथा दाखिला सम्मका अभिलेख व्यवस्थित गरी ल्याएर पेश गरेको छैन । यसबाट स्थानीय तहको वास्तविक राजस्व असूली र दाखिला एकिन हुन सकिएन । वर्तमान स्थानीय तहबाट समेत यसमा विशेष ध्यान दिई आन्तरिक आयको उचित परिचालन हुनु पर्दछ । विभिन्न मिसिमा विभिन्न शिर्षकबाट कति रकम कुन मौचरबाट भुक्तानी भयो सो को एकिन अंक खुलाई राजस्वको तौरज बनाई प्रमाणित गरी अभिलेखीकरण गरिको पाइएन ।

5. **श्रोत नक्साँकन :**

स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५, तथा नियमावली २०५६ बमोजिम प्रत्येक गाउं पालिकारनगरपालीकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको भौतिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साँकन वा गाउं पालिकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाईएन ।

6. **वार्षिक खरिद योजना तयार नगरेको :-** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८(१) ले सार्वजनिक निकायले वार्षिक दस लाख रुपैयाँभन्दा बढी रकमको खरिद गर्नुपर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आगामी आर्थिक वर्षमा गर्ने वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष खरिद कार्य गरेकोमा वार्षिक खरिद योजना तयार गरेको नपाईएकोले नियमको पालना भएको देखिएन । सार्वजनिक खरिद कार्यमा पारदर्शिता र समयबद्धताका लागि खरिद योजना आवश्यक पर्ने भएकोले नियमको पालना हुनुपर्दछ ।

7. **मालसामानको लागत अनुमान तयार नगरे :-** सार्वजनिक खरिद ऐन २०५५ को दफा ५ ले सार्वजनिक निकायले मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधीनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउपालीका कार्यालयले यो वर्ष लागत अनुमान तयार नगरी मालसामान खरिद गरेको पाईयो । लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।

8. **बरबुझारथ :-** संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको प.सं. २०७३।७४ च.नं.१.१.३ ४७९ मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउं विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिका वा नगरपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फछ्र्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस गाँउपालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको बेरुजु लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख गाँउपालिकाले एकिन गरी अद्यावधिक नगरेकोले गाँउपालिकाले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ । साथै लेखापरीक्षणको क्रममा गत आ.व.२०७२।०७३ को अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित जिन्सी मौज्दात विवरण र पेश्कि योजनागत विवरण प्राप्त भएको देखिए पनि गाउपालीकामा अभिलेखीकरण गर्न बाकि देखियो

9. **सम्पत्ति हस्तान्तरण :** स्थानीय तहको सेवा सञ्चालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी आदेश,२०७४ को दफा ७७ अनुसार गाँउपालिका वा नगरपालिका कायम हुंदा सो भित्र समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समिति वा नगर पालिका वा त्यसको कुनै वडाको चल अचल सम्पत्ति,दायित्व तथा अभिलेख त्यसरी कायम भएका गाँउपालिका वा नगरपालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७४ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा गाँउ पालिकाले सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार नगरेको, प्रत्येक साविक गा.वि.स.का सचिव परिवर्तन हुंदा बितिकै खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.-४७) समेत

Scanned by CamScanner

नयाँ खडा गर्ने गरेको जसमा कम्पुटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोबाईल फोन सेट र अन्य फर्निचर जस्ता मूल्यवान समानहरु जिम्मेवारी सार्ने गरेको पाईएन । यसरी जिन्सी मालसामानको आम्दानी नजनाउँदा जिन्सी मालसामानहरु हराउन, हिनामिना हुन सक्ने हुँदा खरिद गरिएका मालसामानहरुको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई जिन्सी खाता अद्यावधिक गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाबाट साविक गा.वि.स.मा रहेका जिन्सी सामान यकिन गरी गाउँपालिकाको अभिलेखमा समाहित गर्नुपर्दछ ।

10. **सार्वजनिक परीक्षण नगरिएको**

स्थानिय निकाय आर्थिक प्रशासनिक नियमावली ,२०६४ को नियम १५६ प मा उपभोक्ता समितिले गरेको कामको सम्पूर्ण विवरण जस्तै लागत मूल्य,काम गरेको स्थान,उपभोक्ता समितिको नामावली,कार्य सुरुगर्ने र सम्पन्न गर्ने मिति जस्ता कुराहरु खुल्ने गरी सम्वन्धित कार्यस्थलमा सार्वजनिक परीक्षण गरेको प्रतिवेदन सम्वन्धित स्थानीय निकायमा प्रस्तुत गर्ने व्यवस्था छ। अधिकांश योजनाहरुमा सार्वजनिक परिक्षण नगरी भुक्तानी दिएको पाईयो ।

11. **स्थानीय संचित कोष**

स्थानिय तहको सेवा सञ्चालन तथा व्यवस्थापन सम्वन्धि आदेश २०७४ को दफा ६३ अनुसार गाउँ पालीका वा नगरपालीकाको स्थानीय सञ्चित कोषसंग आवध्द हुने गरी वडामा एक खर्च खाता रहने तथा चालु आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वडाको खर्च खातामा रहेको सवै वांकि रकम सम्वन्धित स्थानिय तहको संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेता पनि साविकका गाउँ विकास समिति र वडाहरुले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वांकि रहेको रकम सञ्चित कोषमा दाखिला गरेको नदेखिएकोले आदेशको पालना गरी उक्त रकम संचित कोषमा दाखिला गरिनु पर्दछ ।

12. **लेखापरीक्षण प्रतिवेदन कार्यान्वयन सम्वन्धमा**

आ.व. २०७२।०७३ को लेखापरीक्षणको प्रतिवेदनवाट उल्लेखित योजनागत पेश्कि वेरुजु लगतको अभिलेख ,जिन्सि लगत एवं सो का कैफियत व्यहोराहरुको अद्यावधिक गरी फछ्र्यौट एवं नियमित गर्ने पध्दतीको विकास गरिएको देखिएन । साथै जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय राजबिराज को आ.व.२०७३।०७४ (२०७३।४।१ देखि २०७३।११।२७) सम्म) को आन्तरिक लेखापरीक्षणमा औंल्याईएका कैफियत एवं वेरुजुहरुलाई समेत फछ्र्यौट गर्न वेरुजु लगत विवरण राखिएको छैन भने साविक गाउ बिकास समिति र गाउ पालिका र हालका वडाहरुले आन्तरिक लेखापरिक्षण गरेको देखिएन ।

13. **बेरुजु अभिलेख र फछ्र्यौट :** संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको प.सं. २०७३।७४ च.नं.१.१.३/४७९ मिति २०७३/१२/२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता संचालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिका वा नगरपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्दछ । गांउ बिकास समिति, गाउंपालिकाको बेरुजु अभिलेख, पेश्की बांकीको बिबरण तथा सो को फछ्र्यौट्को अभिलेख रहेको पाईएन ।

14. **सामाजिक सुरक्षा भत्ताको लेखापरिक्षण** :- सामाजिक सुरक्षाको सक्कल श्रेस्ता पेश्की फछ्र्यौटको लागि जिल्ला समन्वय समितिमा पठाईएकोले लेखापरिक्षण गरिएको छैन ।

15. **हिसाव एकिन गर्न नसकिएको** :- कर्मचारीहरू सरूवा बढुवा भै एक कार्यालयबाट अर्को कार्यालयमा जादा आफ्नो जिम्मामा रहेको आर्थिक तथा सम्बन्धित श्रेस्ताहरू आफ्नै जिम्मामा राखिएको लेखापरिक्षणको समयमा उक्त श्रेस्ताहरू उपलब्ध नहुनु ,परिषदको निर्णय उपलब्ध नहुनुले आर्थिक बिबरण तयार नहुने हुदा हिसाव एकिन गर्न समेत सकिएन । आर्थिक कारोवारको अक भिडान गर्न नसकिएकोले आर्थिक बिबरण भरपर्दो हुन सक्ने अवस्था भएन। अत त्यस तर्फ सम्बन्धित निकायले ध्यान दिनु पर्दछ ।

16. **थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली,२०६४** को परिच्छेद २ दफा ६मा गाउ विकास समितिको नाममा प्राप्त हुने सवै प्रकारको आम्दानी ऐनको दफा ६० मा उल्लेख गरिएको गाउ विकास समिति कोषमा जम्मा गर्नु पर्दछ । तर गाउँ विकास समितिको कार्यालयले देखाएको आर्थिक विवरणको आन्तरिक आयमा कोषमा जम्मा नगरि दफा ६ को २ उपनियम (१) को कोषवाट सिधै कार्यसञ्चालन स्तरको कारोवार गरेकाले नियमसंगत देखिएन ।

Scanned by CamScanner

17. **सिधै खरिद** :- सार्वजनिक निकायले रु ५ लाख भन्दा बढिको बस्तु तथा सेवा खरिद गर्नु परेमा सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४ को परिछेद ७ को नियम ८४ बमोजिम शिलबन्दिको माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्नेछ भन्ने उल्लेख भएकोमा सो प्रक्रिया नअपनाई कार्यालयले तपशिलमा उल्लेखित गौश्वारा भौचरहरुबाट मालसमानहरु सिधै खरिद गरिएकोले रु २४९७६७४।०६ नियमित गर्नु पर्दछ ।

भौ नं.	मिति	मालसामानहरुको नाम	रकम रु	कैफियत
१	२०७४।२।२४	बिभिन्न मेशिनरी सामानहरु	४९९४४५.५१	
२	२०७४।३।२५	बिभिन्न मेशिनरी सामानहरु	४९९७८६.५७	
३	२०७४।३।२५	बिभिन्न मेशिनरी सामानहरु	४९९९६३.९८	
५	२०७४।२।११	फर्निचर तथा फर्निसिङ्ग	४९८५७८.००	
६	२०७४।३।५	फर्निचर तथा फर्निसिङ्ग	४९९९००.००	
		जम्मा	२४९७६७४.०६	

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गतेदेखि फागुन २७ सम्म)

झुडकी गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	**रकम**	**रकम**	**विवरण**	**रकम**	**रकम**
१. गत वर्षको मौज्दात		३८४६.८४	**१. यो वर्षको खर्च**		३५५१११०.००
२. यो वर्षको आम्दानी		३५२५८००.००	- चालु	२०६३१०.००	
- चालु	१८१०००.००		- पुँजीगत	०.००	
- पुँजीगत	०.००		- सामाजिक सुरक्षा	३३४४८००.००	
- सामाजिक सुरक्षा	३३४४८००.००		- अन्य		
- अन्य			२. मौज्दात जि.वि.स. फिर्ता		३८४६.८४
आन्तरिक आय		२५३१०.००			
जम्मा		३५५४९५६.८४	जम्मा		३५५४९५६.८४

लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोरा :

१८ कर कटिट नगरेको :- तपशिलमा उल्लेखित गो.भो नं.बाट रकम भुक्तानी दिदा कटटा गर्नु पर्ने अग्रिम आयकर कटटा नगरि भुक्तानी दिएकोले सो रकम अशुलउपर गर्नुपर्ने रु ४००७।०९

गो.भौ.नं. र मिति	सामानको नाम	अग्रिम आकर रु	कैफियत
१८-२०७४।३।३०	जनजाति टोलमा बाटो मर्मत	४४५.७९	
२८-२०७४।३।३०	प्रहरी चौकि निर्माण	९४३.८०	

Scanned by CamScanner

३०-२०७४।३।३१	लेखापरिक्षण शुल्क (वैद्यनाथ एण्ड एसोयिटस)	२६१७.५०	
जम्मा		४००७.०९	

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गतेदेखि फागुन २७ सम्म)

बनैनिया गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१४५८३५.००	१. यो वर्षको खर्च		२०८३५४५.००
२. यो वर्षको आम्दानी	०.००	२११२२००.००	- चालु	१५२३४५.००	
- चालु	१८१०००.००		- पुँजीगत	०.००	
- पुँजीगत	०.००		- सामाजिक सुरक्षा	१९३१२००.००	
- सामाजिक सुरक्षा	१९३१२००.००		- अन्य		
- अन्य	०.००		२. मौज्दात जि.वि.स. फिर्ता	०.००	२३०८३५.००
आन्तरिक आय		५७४७४.००	नगद मौजात		११२९.००
जम्मा		२३१५५०९.००	जम्मा		२३१५५०९.००

लेखापरिक्षणबाट देखिएको ब्यहोरा :-

१९ गोश्वरा भौभर नं. २१ मिति २०७३।९।२८ बाट अपो मोवाईल रु १९५००।०० खरिद गरिएकोमा दाखिला प्रतिवेदन सम्लग्न नभएको रु १९५००।०० दाखिला गरि नियमित गर्नु पर्दछ।

२० पेश्की बाकी :- आर्थिक बर्षको अन्तसम्म बाकी रहेको पेश्की रु ९५९०६९।०० नियमानुसार फछ्र्यौट गर्नु पर्दछ।

क्र.सं	पेश्की लिनेको नाम	ठेगाना	पेश्की रकम	कैफियत
१	श्री राचन्द्र पण्डित बनैनिया उ.स. (अधुरो गा.बि.स.भवन)	३	१००००००.००	
२	श्री बच्चालाल साभि उ.स.डक मोटो ग्राभेल	२	७२१२५.००	
३	श्री हरिलाल यादव सडकमा पुल निर्माण	८	१२१०९८.००	
४	सडकमा माटो ग्राभेल उ.स.	३,४,५	१००००००.००	
५	डगर बाटो मर्मत होम पाईप जडान	२	१०७९२३.००	
६	अधुरो उप स्वास्थ चौकि भवन उ.स.	८	३५००००.००	
७	दलित समुदाय भवन उ.स.	२	१०७९२३.००	
	जम्मा		९५९०६९.००	

Scanned by CamScanner

२१ गोश्वरा भौभर नं. १७ मिति २०७४।३३१ मा पाषण सम्बन्धि २ दिने तालिम गरे वायत सेतु सामुदायिक बिकास मानव अधिकार मञ्चलाई रु ५२०००।०० फाटोकपि बिल रकम भुक्तानी भएको ।

२२ **कर कढिट नगरेको** :- तपशिलमा उल्लेखित गो.भो नं.बाट रकम भुक्तानी दिदा कढटा गर्नु पर्ने अग्रिम आयकर कढटा नगरि भुक्तानी दिएकोले सो रकम अशुलउपर गर्नुपर्ने रु ४९५३।९६

गो.भौ.नं. र मिति	सामानको नाम	अग्रिम आकर रु	कैफियत
१६ २०७३।११।२०	लेखापरिक्षण शुल्क बैधनाथ एण्ड एसोसियटस	८२८.७५	
२५-२०७४।३।३१	बिधालयको फर्निचर खरिद	४१२५.००	
जम्मा		४९५३.७५	

२३ **मौजात रकम दाखिला** :- साबिक गाउ बिकास समिति जिम्मा रहेको नगद मौजात रु ११२९।०० हालसम्म गाउपालिका खातामा जम्मा भएको देखिएन । सो रकम जिम्मेवारी पनि सारीएको देखिएन । उक्त रकम गाउ कार्यपालिकाको खातामा जम्मा गर्नु पर्ने

२४ **अशुलउपर गर्नु पर्ने** :- सचिव श्री राम कुमार यादवले श्रावण देखि मसिर महिना सम्म तलवको ५० प्रतिशत प्रोत्साहन भत्ता रु ५८७५०।०० लिएकोमा निर्णय पेश हुन नआएको हुदा निर्णय पेश गर्ने अन्यथा अशुलउपर गर्नु पर्ने ।

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गतेदेखि फागुन २७ सम्म)

नर्घो गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	**रकम**	**रकम**	**विवरण**	**रकम**	**रकम**
१. गत वर्षको मौज्दात		१७०४२६४.०७	**१. यो वर्षको खर्च**		५४०५९०४.००
२. यो वर्षको आम्दानी		५६१६०१८.००	- चालु	५१९४०४.००	
- चालु	३६२०००.००		- पुँजीगत	११५४५००.००	
- पुँजीगत	१५२२०१८.००		- सामाजिक सुरक्षा	३७३२०००.००	
- सामाजिक सुरक्षा	३७३२०००.००		- अन्य		
- अन्य			२. मौज्दात जि.वि.स. फिर्ता		१९२९३७८.०७
आन्तरिक आय		१५०००.००			
जम्मा		७३३५२८२.०७	**जम्मा**		७३३५२८२.०७

लेखापरिक्षणबाट देखिएको ब्यहोरा :-

२५ पेश्की बाकी :- आर्थिक बर्षको अन्तसम्म बाकी रहेको पेश्की रु २६००४८९।०० नियमाअनुसार फछ्यौट गर्नु पर्ने

क्र.सं	पेश्की लिनेको नाम	आ.ब.	पेश्की रकम	कैफियत
१	श्री जागेश्वर मण्डल	बिगत आ.व.	८,९००।००	
२	श्री दिने कुमार यादव,नघा २	बिगत आ.व.	१८,३००।००	
३	श्री ठकाई साह	बिगत आ.व.	६०,०००।००	
४	श्री प्रथम लाल यादव	बिगत आ.व.	४०,०००।००	
५	श्री बिनोद कुमार यादव	बिगत आ.व.	७,०००।००	
६	श्री सियाराम यादव	बिगत आ.व.	२०,०२७।१४	

Scanned by CamScanner

७	श्री रामचन्द्र यादव	बिगत आ.व.	१०,०००।००	
८	श्री बद्रि मण्डल	बिगत आ.व.	९,९००।००	
९	श्री जय प्रकास यादव	बिगत आ.व.	१२,१००।००	
१०	श्री रामकृष्ण यादव	बिगत आ.व.	१२,१००।००	
११	श्री दुखिलाल यादव	बिगत आ.व.	६८,६००।००	
१२	श्री भागवत पासवान	बिगत आ.व.	१०,०००।००	
१३	श्री जमीर लाल यादव	बिगत आ.व.	२,१००।००	
१४	श्री मनेशी यादव	बिगत आ.व.	४,१००।००	
१५	श्री आनन्द कुमार साह	बिगत आ.व.	१५,१००।००	
१६	श्री बुध्ददेव यादव	बिगत आ.व.	३,६००।००	
१७	श्री चन्द्रकला देबि	बिगत आ.व.	५००।००	
१८	श्री ठकार्य यादव	बिगत आ.व.	५,१००।००	
१९	श्री किसुनदेव ठाकुर	बिगत आ.व.	२१,५००।००	
२०	श्री परमेश्वर यादव	बिगत आ.व.	१५,०००।००	
२१	श्री पवन कुमार यादव	बिगत आ.व.	१,५००।००	
२२	श्री श्याम कुमार यादव	बिगत आ.व.	१,५००।००	
२३	श्री सत्य नारायण लाल कर्ण	बिगत आ.व.	१२,०००।००	
२४	श्री गोबिन्द शर्मा	बिगत आ.व.	६०,०००।००	
२५	श्री मञ्जु शर्मा	बिगत आ.व.	८,०००।००	
२६	श्री पवन कुमारी यादव	बिगत आ.व.	२,०००।००	
२७	श्री कुसुम लाल यादव	बिगत आ.व.	९,१००।००	
२८	श्री ललित नारायण यादव	बिगत आ.व.	१०,०००।००	
२९	श्री रामाकान्त यादव	बिगत आ.व.	४१०,०००।००	
३०	श्री रामचन्द्र यादव	बिगत आ.व.	१०२,०००।००	
३१	श्री दुर्गानन्द यादव	बिगत आ.व.	१००,०००।००	
३२	श्री मोहन यादन	बिगत आ.व.	५०,०००।००	
३३	श्री बद्रि मण्डल	बिगत आ.व.	२५,९६२।००	
३४	श्री भुटाइ मण्डल	बिगत आ.व.	५०,०००।००	
३५	श्री मुसहरु यादव	बिगत आ.व.	२०,०००।००	
३६	श्री देवराम यादव	बिगत आ.व.	१०,०००।००	
३७	श्री सूर्य प्रसाद मण्डल	बिगत आ.व.	४०,०००।००	
३८	श्री अरुण कुमार यादव	बिगत आ.व.	२५,०००।००	
३९	श्री ओम प्रकास यादव	बिगत आ.व.	२१,०००।००	
४०	श्री हरि प्रसाद साह	बिगत आ.व.	३५,०००।००	
४१	श्री शिवो मण्डल	बिगत आ.व.	१५,०००।००	

Scanned by CamScanner

४२	श्री अजगुत साह	बिगत आ.व.	२०,०००।००	
४३	श्री राम सेवक मण्डल	बिगत आ.व.	२००,०००।००	
४४	श्री कोशिला देबि पासवान	बिगत आ.व.	२०,०००।००	
४५	श्री रामदेव पासवान	बिगत आ.व.	३५,०००।००	
४६	श्री बिजुलि राम	बिगत आ.व.	५०,०००।००	
४७	श्री रामचन्द्र यादव	बिगत आ.व.	५०,०००।००	
४८	श्री सरिता यादव	बिगत आ.व.	२०,०००।००	
४९	श्री रामचन्द्र यादव	बिगत आ.व.	५०,०००।००	
५०	श्री रामसेवक मण्डल	बिगत आ.व.	३००,०००।००	
५१	श्री रमानन्द यादव	बिगत आ.व.	४०,०००।००	
५२	श्री महमद सुलतान	बिगत आ.व.	२०,०००।००	
५३	श्री दुलारी मलाह	बिगत आ.व.	३०,०००।००	
५४	श्री रामचन्द्र यादव	बिगत आ.व.	७०,०००।००	
५५	श्री सुमन कुमार मिश्र	बिगत आ.व.	१२२,५००।००	
५६	श्री शैलेन्द्र यादव	२०७३।२०७४	२१,०००।००	
	जम्मा		२४००४८९।१४	

२६ **कर कट्टिट नगरेको** :- तपशिलमा उल्लेखित गो.भो नं.बाट रकम भुक्तानी दिदा कट्टा गर्नु पर्ने अग्रिम आयकर कट्टा नगरि भुक्तानी दिएकोले सो रकम अशुलउपर गर्नुपर्ने रु ९६३६।७०

गो.भौ.नं. र मिति	बिबरण	आयकर रु	कैफियत
१७-२०७३।११।२४	लेखापरिक्षण शुल्क नपुग रकम (बिहारी एण्ड एसोसियटस)	३०००.००	
३२-२०७४।३।२८	स्वास्थ चौकि निर्माण बालानि निर्माण सेवा	६६३६.७०	
	जम्मा	९६३६.७०	

२७ पारिश्रमिक कर कट्टा नगरेको :- गो.भौ.नं ३९ मिति २०७४।३।३१ अपाङ्ग कार्यक्रममा भत्ता बितरण गरेकोमा कर कट्टा नगरेका रु ४७२५।००

	भत्ता बुझिलिनेको नाम	पारिश्रमिक	आयकर रु	कैफियत
१	श्री रामचन्द्र यादव	८०००.००	१२००.००	
२	श्री बलदेव कुमार मण्डल	१४०००.००	२१००.००	
३	श्री फुलदेव यादव	२०००.००	३००.००	
४	श्री सुभाष मण्डल	३०००.००	४५०.००	
५	श्री दिलिप कुमार मण्डल	४५००.००	६७५.००	
	जम्मा	३१५००.००	४७२५.००	

२८ लेखा परिक्षण क्रममा रु १५५३५।०० राजश्व खातामा जम्मा गरिएको छ ।

Scanned by CamScanner

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गतेदेखि फागुन २७ सम्म)

बेल्ही चपेना गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		५५८३६१.७०	१. यो वर्षको खर्च		३९४४८५४.००
२. यो वर्षको आम्दानी		४१९०७५६.००	- चालु	३५७५०१.००	
- चालु	३६२०००.००		- पुँजीगत	१०६२०००.००	
- पुँजीगत	१३०८७५६.००		- सामाजिक सुरक्षा	२५२००००.००	
- सामाजिक सुरक्षा	२५२००००.००		- अन्य	५३५३.००	
- अन्य		१९२५.००	२. मौज्दात जि.वि.स. फिर्ता		८२५६७४.७०
आन्तरिक आय		२१४११.००	राजश्व खातामा दाखिला		१९२५.००
जम्मा		४७७२४५३.७०	जम्मा		४७७२४५३.७०

लेखापरिक्षणबाट देखिएको व्यहोरा :-

२९ पेश्की बाकी :- आर्थिक बर्षको अन्तसम्म बाकी रहेको पेश्की रु १३७८४८३।०० नियमाअनुसार फछ्र्यौट गर्नु पर्ने

क्र.सं	पेश्की लिनेको नाम	आ.ब.	पेश्की रकम	कैफियत
१	श्री अधुरो स्वास्थ चौकी ओम प्रकास मण्डल		२५९६४।००	
२	श्री गा.बि.स. भवन राज कुमार मण्डल		१००२३२।००	
३	श्री सामसदायिक भवन लक्ष्मी सदा		९३८२।००	
४	श्री क्षमता अभिबृधि गजेन्द्र मण्डल		५००००।००	
५	श्री क्षमता अभिबृधि धिरज पोखरेल		५००००।००	
६	श्री बिरेन्द्र कुमार मण्डल		२००००।००	
७	श्री बेद नारायण मण्डल		४००००।००	
८	श्री मौजेलाल मण्डल		१००००।००	
९	श्री यागेन्द्र प्रसाद साह		२००००।००	
१०	श्री श्रीप्रसाद यादव		१९००००।००	
११	श्री गगांराम मण्डल वार्ड नं ६		२६८९०५।००	
१२	श्री गणेशमान सिहं स्मारर्क		१५००००।००	
१३	श्री रामदेव मण्डल वार्ड नं.५		६००००।००	
१४	श्री ओम प्रकास यादव		५००००।००	
१५	श्री ना.स.केन्द्र आसा देबि सदा र बबिता देवि मण्डल (स.प्र.)		२६९०००।००	

Scanned by CamScanner

१६	श्री जनता मा.वि. बेल्ली चपेना खेलकुद सामाग्री		६५०००।००	
	जम्मा		१३७८४६३।००	

३० कर कट्टिट नगरेको नगरि भुक्तानी दिएकोले :- तपशिलमा उल्लेखित भौ.भौ नं.बाट रकम भुक्तानी दिंदा कट्टा गर्नु पर्ने अग्रिम आयकर कट्टा श्री रकम अशुलउपर गर्नुपर्ने रु ६९३५।००

भौ.भौ.नं. र मिति	सामानको नाम	अग्रिम आकर रु	कैफियत
१४-२०७३।११।२६	लेखापरिक्षण शुल्क नपुग रकम (बिहारी एण्ड एसोसिएटस)	२५५०.००	
२२-२०७४।३।३०	बिधुत पोल खरिद (गा.बि.स.ले गरेको) अमानतबाट	४३८५.००	
जम्मा		६९३५.००	

३१ गोश्वारा भौचर नं.१२ मिति २०७४।३।२२ बाट प्रति महिना कार्यालय सहयोगि रु ११०००।०० भुक्तानी दिनु पर्नेमा र १५०००।०० का दरेले भुक्तानी दिएकोले ५ महिनाको बढि भुक्तानी दिनु पर्ने प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा अशुलउपर गनु पर्ने र १५००००

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गतेदेखि फागुन २७ सम्म)

मलेकपुर गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको भौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		०.००
२. यो वर्षको आम्दानी		०,००	- चालु	०,००	
- चालु	०,००		- पुंजीगत	०,००	
- पुंजीगत	०,००		- सामाजिक सुरक्षा	०,००	
- सामाजिक सुरक्षा	०,००		- अन्य		
- अन्य			२. भौज्दात जि.बि.स. फिर्ता		०.००
आन्तरिक आय		०,००			
जम्मा		०,००	जम्मा		०.००

नोट :- मलेकपुर गाउ बिकासबाट छुट्टिएर बया बनेको वार्ड भएको

३२ माथि उल्लेख गरिएका गाउँ बिकास समिति र गाउपालिका वडाहरुले यस आर्थिक बर्षमा देखाईएको आन्तरिक आम्दानि म.ले.प.फा नं. १०८ र २३ नम्बर फाराममा बिबरण नराखेकोले आम्दानि एकिन गर्न नसकिएको र नगदि रसिद नियन्त्रण खाताको बिबरण समेत राखेको पाईएन ।

३३ माथि उल्लेखित वडा कार्यालयहरुले हालसम्म आफ्ना सम्पति सम्बन्धित गाउपालिकालाई हस्तान्तरण गरेको पाईएन ।

३४ माथि उल्लेखित तत्कालिन गा.बि.स.हरु र हालका वडाहरुको सामाजिक सुरक्षा भत्ता बितरणको सक्कल श्रेस्ता जिल्ला समन्वय समितिमा पठाईएकोले लेखा परिक्षण गरिएको छैन

Scanned by CamScanner

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

(हाल कायम भएको गाउपालिकामा प्रयोग गर्ने)

क्र.सं.	स्रोत	मुख्य उपलब्धिहरु
१	यस वर्षको आम्दानी रु १०१४४४२९६।६१	बजेट खर्च रु ९०१६८७४९।१७
२	कर्मचारी संख्या स्थायी जना जनप्रतिनिधि	स्थानीय तहको आम्दानी रु ८७३५२।७८
३	भौतिक पूर्वाधारः	धरौटी आम्दानी ००।००
	• भवन संख्या नभएको	कार्यक्रम उपलब्धि
	• सवारी साधन संख्या नभएको	• पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य सख्या नखुल्ने

बेरुजु बर्गिकरण

क्र. सं.	बेरुजु बर्गिकरण	दफा	रकम
१	अशुल गर्नुपर्ने	१८,२२,२३,२४,२६,२७, ३०	९०१३६.५४
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	अनियमित भएको	१७, १९	२५१७१७४.०६
	प्रमाण कागजात पेश नभएको	२१,३१	१५०००.००
	जिम्मेवारी नसारेको		
	शोधभर्ना नलिएको		
३	पेश्की	२०,२५,२९	४९३८०४१.००
	कर्मचारी		
	मोबिलाईजेशन		
	प्रतितपब		
	सस्थागत		
४	सैध्दान्तिक	१-१४,३२,३३,३४	
	जम्मा		७६१२३५१.६०

Scanned by CamScanner