महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
डोरमुकाम, झापा

Phone: 4258174
4266034
4255707
A.G. Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

अछाबे

पत्र संख्या: २०७४।७५
च.नं. ०६

मिति :- २०७४।११।१६

विषय: **लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यू,
कमल गाउपालिका, झापा ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस गाउपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसाग सम्बन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासाग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४।११।५ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना .... को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्यौंट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्यौंट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

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

११।१६

(भरत किसोर भट्टराई)
निर्देशक

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थानः		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
कमल गांपालिका	कार्यालय प्रमुखः	कार्यकारी अधिकृत श्री युवराज ढकाल	०७३।४।१	०७४।३।१	७४३,१५३।९२
	लेखा प्रमुखः	श्री युवराज बराल	०७३।४।१	०७४।३।३१	
साविक तोपगाछी गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	श्री विरेन्द्र खड्का रमेश राई	०७३।४।१ ०७३।८।३१	०७३।८।३० ०७४।३।३१	
साविक लखनपुर गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	सचिव श्री राजकुमार शाक्य	०७३।४।१	०७४।३।३१	

१. कमल गाउंपालिका

एकीकृत आय-व्ययको विवरण

गाउं विकास समिति खर्च (फिर्ता समेत) २०७३।४।१ देखि २०७४ आषाढ मसान्तसम्म

क्र.सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/ जि.बि.स.फिर्ता	जम्मा
१	साविक गाउं विकास समितितर्फ (२०७३।४।१-११।२७)						
क)	तोपगाछी गाउं विकास समिति	३१०९८०.००	२२८६८६०६.००	२३१७९५८६.००	२०६५८८९८.००	२५२०६८८.००	२३१७९५८६.००
ख)	लखनपुर गाउं विकास समिति	११०२०९५.६०	१३०१४७२९.००	१४११६८२४.६०	९६५२८३६.००	४४६३९८८.६०	९६५२८३६.००
घ)	जम्मा:	१४१३०७५।६०	३५८८३३३५।००	३७२९६४१०।६०	३०३११७३४।००	६९८४६७६।६०	३२८३२४२२।००
	कमल गाउंपालिका (२०७३।११।२८-०७४।३।३० सम्म)	७२८२१२९.४४	२३१०२८७८.५०	३०३८४२०५.९४	२२३२५१७३.९९	८०५९०३१.९५	३०३८४२०५.९४

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा

१. कमल गाउंपालिकातर्फ (हाल कायम भएको) :
(२०७३ फागुन २८ गते देखी २०७४ आषाढ मसान्त सम्म)
आय-व्यय विवरण

विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/ जि.वि.स.फिर्ता	जम्मा
कमल गाउंपालिका (२०७३।११।२८-०७४।३।३० सम्म)	७२८२१२९.४४	२३१०२८७८.५०	३०३८४२०५.९४	२२३२५१७३.९९	८०५९०३१.९५	३०३८४२०५.९४

१ **पेश्की बाँकी :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १८२ बमोजिम दिएको पेश्की तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ। निम्न व्यक्तिहरुको नाममा वांकी देखिएको पेश्की रु १,६६,२००।०० नियम अनुसार फछ्र्यौट हुनु पर्दछ।

नाम	रकम (रु)
चैतन्य प्रसाद शिवाकोटी	२५००
ओम प्रकाश भटटराई	४७५०
अम्बिका पौडेल	५२००
पहलमान सावा	२०००
पेच बहादुर लिम्बु	१०००
सैन ध्वज बि.क	३५०००
गोपी किस्कु सतार	२५०००
तेज कुमार राई	१३०००
तोया बहादुर खड्का	१००००
राम बुढाथोकी (चालु आ.ब)	७५०००
जम्मा	१६६२००

२. साविक तोपगाछी गाउं विकास समिति

विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/ जि.वि.स.फिर्ता	जम्मा
साविक गाउं विकास समितितर्फ (२०७३।४।१-११।२७)	३१०९८०.००	२२८६८६०६.००	२३१७९५८६.००	२०६५८८९८.००	२५२०६८८.००	२३१७९५८६.००

२ **सुपरिवेक्षण तथा अनुगमन :** स्थानीय निकाय श्रोत परिचालनतथा व्यवस्थापन कार्यविधि, २०६९ को बुंदा ३३ र ३४ मा अनुगमन तथा सुपरिवेक्षणगर्नु पर्ने व्यवस्था छ। गा वि स अन्तर्गत संचालित योजनाको अनुगमन तथा मूल्यांकन गरी प्रतिवेदन पेश गर्ने गरेको नदेखिएकोले नियमको पालना गर्नु पर्दछ।

३ **नगद मौज्दात :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ अनुसार नगद बाकी रु २,७३,४३१।०० बैंक दाखिला गर्नु पर्दछ।

४ **गतविगतको पेश्की बाँकी :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १८२ बमोजिम दिएको पेश्की तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ। गतविगतको म्याद नाघेको पेश्की रु.१३७४५०।- र चालु आ.व.को १३००००।०० गरि जम्मा रु २,३७,४५०।०० फछ्र्यौट गर्न वांकी देखिएकोले नियम अनुसार फछ्र्यौट हुनु पर्दछ।

क.स	नाम,थर	विवरण	गत विगत	चालु	जम्मा
१	चैतन्यप्रसाद शिवाकोटी	निर्माण ज्याला	२५००	००	२५००
२	ओमप्रकाश भट्टराई	कल्र्भट निर्माण	४७५०	००	४७५०

३	अम्बिका पौडेल	स्प्रे र लिज भाडा	५२००	००	५२००
४	पहलमान साम्बा	च्यानल खरिद	२०००	००	२०००
५	पेचबहादुर लिम्बु	तटबन्धन	१००००	००	१००००
६	शैनध्वज वि.क	निर्माण	३५०००	००	३५०००
७	गोपी किस्कु सतार	शौचालय	२५०००	००	२५०००
८	तेजकुमार राई		१३०००	००	१३०००
९	तोयाबहादुर खड्का		१००००	००	१००००
१०	चक्र गुरुङ	बाल्मीकि आश्रम	०	२००००	२००००
११	मानबहादुर थापा मगर	विद्यालय पर्खाल निर्माण	०	५००००	५००००
१२	खम्बासिंह कार्की	कृषि कार्यक्रम	०	६००००	६००००
जम्मा			१०७४५०	१३००००	२३७४५०

धरौटी बिबरण

गत बर्षको मौज्दात	यस बर्षको आम्दानी	यस बर्षको भुक्तानी	बाकी
१६३५७४	१०११६०	७३१५०	१८८५८४

५ स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ अनुसार धरौटीतर्फ नगद बाकी रहेको रु २५०८५।०० दाखिला गर्नु पर्दछ ।

३ साविक **लखनपुर गाउं विकास समिति**

सचिव श्री राजकुमार शाक्य ०७३।४।१-०७४।३।३१

गत आर्थिक वर्षसम्मको मौज्दात	यस आ.व.को आम्दानी	जम्मा आम्दानी	यस आ.व.को खर्च	श्रेस्ता अनुसार वांकी
११०२०९५।६०	१३०१४७२९।००	१४११६८२४।६०	९६५२८३६।००	४४६३९८८।६०

६ **कर्मचारी कल्याण कोष :-** गत बर्षको कर्मचारी कल्याण कोषको विवरण अनुसार बैक मौज्दातको १०६०७३८।०० देखिएको तर यस बर्षको कर्मचारी कल्याण कोषको विवरण अनुसार गत बर्षको अल्या रु १०६५७२५।५२ फरक रु ४९८७।५२ घटी रकम बैक दाखिला गर्नुपर्ने ।

७ **विपत व्यवस्थापन कोष** :- गत बर्षको आवि २०७२/०७३ मा विपत व्यवस्थापन कोष / प्रकोप व्यवस्थापन कोष / दैवी प्रकोप कोष अनुसार श्रेष्तामा रु ५९७५४।०० देखिएको तर यस बर्षको विपत व्यवस्थापन कोष /प्रकोप व्यवस्थापन कोष / दैवी प्रकोप कोष अनुसार गत बर्षको अल्या तथा बैक मौज्दात रु ५८८५४।१४ भएको हुदा फरक रकम रु ८९९।८६ बैक दाखिला गर्नुपर्ने ।

८ अग्रिम कर कट्टी :- अग्रिम कर कट्टी (१.५ प्रतिशत) दाखिला गर्न बांकी रकम रु २१,०५८।०० दाखिला गर्नुपर्दछ ।

९ आ.ले.प बाट औल्याएको ७ जना कर्मचारीको सा.सु.कर रु १४०४२।५४ दाखिला गर्न बाकी देखिन्छ ।

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

क.सं.	स्रोत		मुख्य उपलब्धिहरु	
१	यस वर्षको आम्दानी	९४८६९५४८.५०	बजेट खर्च	८२९४८६४१.९९
२	कर्मचारी संख्या	स्थायी जना जनप्रतिनिधि	स्थानीय तहको आम्दानी	
३	भौतिक पूर्वाधार:		धरौटी आम्दानी	
	भवन संख्या	नभएको	कार्यक्रम उपलब्धि	
	सवारी साधन संख्या	नभएको	पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य	सख्या नखुल्ने

बेरुजू वर्गीकरण

क.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	३,५,६,७,८,९	३३९,५०३।९२
२	नियमित गर्नुपर्ने		०
	अनियमित भएको		०
	प्रमाण कागजात पेस नभएको		०
	जिम्मेवारी नसारेको		०
	शोधभर्ना नलिएको		०
३	पेश्की:		०
	कर्मचारी	१,४	४०३६५०।००
	मोबिलाइजेसन		०
	प्रतीतपत्र		०
	संस्थागत		०
४	सैद्धान्तिक	२	०
	जम्मा		७४३,१५३।९२