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

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

डोरमुकाम पर्सा, वीरगंज
अ.छा.वे.

पत्रसंख्या:२०७४।७५
च.नं.: ६८

मिति:- २०७४।१०।

विषय:- लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन बारे ।

श्री कार्यालय प्रमुखज्यू,
दिपमाइ गाउँपालिका
पर्सा ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७३/७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासँग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४।११।२ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना (४) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ संलग्न छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिन भित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समय भित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

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

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

भवदीय,
२०७४।११।२
(प्रेमकुमार अधिकारी)
निर्देशक

Generated by CamScanner

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थानः		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
छिपहरमाईगाउँपालिका भिस्वा पर्सा आर्थिक वर्षः			देखि	सम्म	
२०७३।०७४	कार्यालय प्रमुखः	श्री देवनाथ साह	२०७३।१२।०८	२०७४।३।३०	५१३७४८१५।७८
	लेखा प्रमुखः	श्री जवाहिर प्र साह	२०७३।१२।०८	२०७४।३।३०	

एकीकृत आय व्यय विवरण
छिपहरमाईगाउँपालिका
आर्थिक वर्ष २०७३।७४

आयतर्फ	बउशिनं	रकम	रकम		व्ययतर्फ	बउशिनं	रकम	रकम
गत वर्षको मौज्दात			४६१२५५६।७८		संघीय संरचना पूर्वाधार विकास कार्यक्रम चालु			१८००७५१।००
संघीय संरचना पूर्वाधार विकास कार्यक्रम पुजिगत			८०००००।००		संघीय संरचना पूर्वाधार विकास कार्यक्रम पुजिगत			४२७१२८३।००
संघीय संरचना पूर्वाधार विकास कार्यक्रम चालु			२०००००।००		सामाजिक सुरक्षा भत्ता			२१४५२८००।००
सामाजिक सुरक्षा भत्ता			२१४५२८००।००		गा वि स चालु			१०३५८८७।००
बाल संरक्षण भत्ता			१२८००००।००		गा वि स पुजिगत			१७३९४६४२।१६
गाविस पुजिगत			१२९०५१५०।००		बाल संरक्षण भत्ता			१२८००००।००
गाविस चालु			९१५०००।००		सुनौला हजार दिन			१८६३५८०।००
सुनौला हजार दिन			१८६३५८०।००		मौज्दात			४२५७०६३।५३
पे.फ.बाट आम्दानि			५६०००।००		संचित कोष ४२५७०६३।५३			
जम्मा			५३५४३००६।६९		जम्मा			५३५४३००६।६९

Generated by CamScanner

लेखारीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं	भौ नं मिति र व्यहोरा
१	**संचित कोषः** नेपाल सरकारले मिति २०७४।२।१७ मा जारी गरेको स्थानीय तहको सेवा संचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी आदेश २०७४ अनुसार आर्थिक वर्षको अन्तमा खर्च नभई बाँकी रहेको रकम स्थानीय सर्व संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष गाउँपालिकाले पुजिगत र चालु खातामा खर्च नभई बाँकी रहेको रु.८११२९०६।६२ सर्व संचित कोषमा दाखिला गरेको छैन
२	**फ्रिजः** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण नभई बाँकि रहेको रकम नेपाल सरकारको संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गाउँपालिकाको पेश्की फरछर्यौट गर्दा फिर्ता भएको रु.४८०००।०० सर्व संचित कोषमा दाखिला गरेको छैन ।
३	**धरौटीः** यो वर्ष गाउँपालिकाले रु.१६४६६।०० धरौटी प्राप्त गरेको छ । उक्त रकमको दाखिलाको बैंक प्रमाण पेश भएको छैन ।
४	**आन्तरिक पेक्की** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४ १ मा सरकारी कामको लागि पेश्कि दिनु पर्दा आवश्यक हो होइन यकिन गर्नु पर्दछ । यो वर्ष कार्यालयले संघीय संरचना सुधारकव लागि सम्पुर्ण कार्य गरी रकम मौज्दात रहेको अवस्थामा वडा नं ४ तुलसीबर्वाको नाममा आन्तरिक आयतर्फको रु.१८७०००।०० पेश्की खर्च लेखेको छ । खास प्रयोजन विनाको पेश्की लेखापरीक्षण अवधि २०७४।१०।२४ गते सम्म फछर्यौट गरेको छैन ।
५	**जिन्सी निरीक्षणः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ५० १ मा लागत खडा गरी राखिएको जिन्सी माल सामान के कस्तो अवस्थामा छन् । कार्यालय प्रमुखले एक वर्षमा कम्तीमा एक पटक आफैले व अन्य कर्मचारी वा प्राविधिकबाट निरीक्षण गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रुपमा लिनुपर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष गाउँपालिकाले रु.४६७१२८३।०० को सामान खरिद गरेकोमा जिन्सीकव बार्षिक निरीक्षण गरेको छैन ।
६	**पेश्कीः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४ (३) मा स्वीकृत कामको लागि दिएको पेश्की म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्न गराउनु पेश्कि लिने दिने दुबै थरिको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । यो वर्ष गाउँपालिकाले विभिन्न कामको लागि वडा कार्यालयहरुलाई दिएको पेश्की रु.४३०२६९०९।१६ फछ्र्यौट भएको छैन ।

सि नं	वडा समितिको नाम	वडा नं	पुजिगत	चालु	सामाजिक सुरक्षा	बाल संरक्षण	सुनौला हजार दिन
१	मिर्जापुर	१	३०९८५०६।४८	१८३०००।००	३७८०८००।००	१८८८००।००	१८६३५८०।००
२	सम्भौता	२	५३६३०३०।००	२०७६८१।००	६३४४०००।००	४६७२००।००	
३	जयमंगलापुर	३	३३४०५५३।४०	२४४१०४।००	४३६३२००।००	१३७६००।००	
४	तुलसीबर्वा	४	२१६३१३०।००	१९३४२१।००	३२४००००।००	१०८००।००	
५	भिस्वा	५	३४२९४२२।२८	२०७६८१।००	३७२४८००।००	३४५६००।००	
जम्मा			१७३९४६४२।१६	१०३५८८७।००	२१४५२८००।००	१२८००००।००	१८६३८०।००

७	**लेखारीक्षणः** स्थानी निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम २०३ मा प्रत्येक गा.वि.स.ले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई अन्तिम लेखापरीक्षणको लागि श्रेस्ता पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष साविक

Generated by CamScanner

	गाउँ विकास सिमितको कार्यालयमिर्जापुर सम्भौता जयमंगलापुर तुलसीबर्वा र भिस्वाले २०७३।४।१ देखि २०७३।११।२७ सम्मको श्रेस्ता पेश गरेको छैन । यस सम्बन्धमा सम्बन्धित कार्यकारी अधिकृत संग छलफल गर्दा फागुन २८ पछि कार्यकारी भइ जिम्मेवारी लिएकोमा सो भन्दा अगाडीका श्रेस्ता एवं कागजात गाविस सचिवले नियमानुसार बरबुझारथ नगरेको र श्रेस्ता कागजात साविक गाविस सचिव हाल वडा सचिव संग नै रहेको निजहरुलाइ लेखापरीक्षणको लागि श्रेस्ता पेश गर्न पत्राचार गर्दा पनि पेश नगरेकोले लेखापरीक्षण गराउन नसकिएको जनाएको छ । साविक गाविस तर्फका देहाएका वडा सचिवलाइ जिम्मेवार वनाइ श्रेस्ता पेश गर्नु गराउनु पर्दछ ।

	साविक गाउँ विकास समितिको नाम	गाविस सचिवको नाम	२०७३।११।२८ पछिको निकासा	२०७३।११।२७ सम्मको निकासा
	मिर्जापुर	राजेश यादव	९११४६८६।४८	यकिन नभएको
	सम्भौता	विपिन प्रसाद रौनियार	१२३८१९११।००	यकिन नभएको
	जयमंगलापुर	नारायण प्रसाद चापागाइ	८०८५४५७।४०	यकिन नभएको
	तुलसीबर्वा	शिवपुजन प्रसाद कानु	५७३७३५१।००	यकिन नभएको
	भिस्वा	केदार प्रसाद साह	७७०७५०३।२८	यकिन नभएको
	जम्मा		४३०२६९०९।१६	

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

क्र स	स्रोत	मुख्य उपलब्धिहरु
१	बजेट विनियोजन कर्मचारी संख्याः २ भौतिक पूर्वाधार • भवन संख्याः • सवारी साधन संख्याः मोटर साइकलः १	बजेट खर्च तलब भत्ता२०६६९५।०० संचालन खर्च १५९४०५६।०० स्थानीय तहको आम्दानी धरौटी आम्दानी १६४६६।०० कार्यक्रम उपलब्धि • तालिम प्राप्त गर्नेको संख्या • योजना संचालन • सामाजिक सुरक्षा भत्ता • निर्माण कार्यको परिमाण सेवा प्रवाह • स्थानीय स्तरमा पूर्वाधार विकास क्षमता अभिवृद्धि

बेरुजू वर्गीकरण

क्र स	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	२	४८०००।०
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	• अनियमित भएको		
	• प्रमाण कागजात पेश नभएको	१, ४, ५	८२९९९०६।६२
	जिम्मेवारी नसारेको		
	शोधभर्ना नलिएको		

Generated by CamScanner

३	पेश्की		
	• कर्मचारी		
	• मोबिलाइजेसन		
	• प्रतीतपत्र		
	• संस्थागत	६	४३०२६९०९।१६
४	सैद्धान्तिक	३, ७	
	जम्मा		५१३७४८१५।७८

Generated by CamScanner