महालेखा परीक्षकको कार्यालय

Office of the Auditor General

खानेपानी निर्देशनालय
डोरमुकाम सिन्धुली
अछाबे

Phone: 5010081
5010066
5010247
5010115
Post Box: 13328
पुल्चोक, ललितपुर, नेपाल
Pulchowk, Lalitpur,
NEPAL

पत्र संख्या: २०७४।७५ च.नं: ७५

मिति: २०७४।८।८

विषय: लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री प्रशासकीय अधिकृत ज्यू,
हरिहरपुरगढि गाँउपालीका , सिन्धुली ।

महाशय,

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को आय–व्यय, विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्वन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासँग सम्वन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४।८।७ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना दश(१०) 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 ।

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:
श्री संघिय मामीला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय,
सिंहदरवार काठमाडौ :- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय
सिन्धुली:- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

(मनिराम शर्मा)
निर्देशक

हरिहरपुरगढी गाउँपालिका
दर्ता नं. ८५४
मिति: २०७५।०१।१९

Scanned by CamScanner

आर्थिक कारोवारको स्थिति

कार्यालय र स्थान:		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजु रकम
हरिहरपुरगढी गाउंपालिका, सिन्धुली	कार्यालय प्रमुख	अमिषा बस्नेत	२०७३/१२/०५	२०७३ कार्तिक	
	लेखा प्रमुख	सन्जीव विशंखे	२०७३/१२/२७	२०७३ मंसीर	
साविक हरिहरपुरगढी गा.वि.स.	गा.वि.स. सचिव	रमेश सुनुवार	२०७३/४/१	२०७४ आषाढ	
	गा.वि.स. सचिव	राघव प्रसाद उपाध्याय	२०७३/४/१	२०७३/८/१०	
साविक पिपलमाडी गा.वि.स	गा.वि.स. सचिव	सूर्यविक्रम चौहान	२०७३/८/११	२०७३/११/२६	
	गा.वि.स. सचिव	प्रकाश दुलाल	२०७३/११/२७	२०७४ आषाढ	
साविक महेन्द्रभ्र्याडी गा.वि.स.	गा.वि.स.सचिव	राघव प्रसाद उपाध्याय	२०७३/४/१	२०७३ फाल्गुन	४८०६६०
	गा.वि.स. सचिव	विष्णुमणि कोईराला	२०७३ चैत्र	२०७४ आषाढ	
साविक क्यानेश्वर गा.वि.स.	गा.वि.स. सचिव	विष्णुमणि कोईराला	२०७३/०४/०१	२०७३ फाल्गुन	१८०००००
	प्राविधिक सहायक	प्रेम बहादुर राय क्षेत्री	२०७३ चैत्र	२०७४ आषाढ	

हरिहरपुरगढी गाउंकार्यपालिका

एकिकृत आय व्यय विवरण

गा.वि.स. खर्च (फिर्ता समेत) २०७३/०४/०१ देखि २०७४ श्रावणमसान्त सम्म

सि. नं.	विवरण	आम्दानी तर्फ			खर्च तर्फ		
		साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा आम्दानी	खर्च	मौज्दात	जम्मा
(क)	साविक गा.वि.स तर्फ (२०७३।०४।०१ देखि २०७३।११।२७ सम्म)						
	१) हरिहरपुरगढी गा.वि.स	९३८६६.००	४२०४४८०.००	४२९८३४६.००	१५९७४७६.००	२७००८७०.०	४२९८३४६०.०
	२) पिपलमाडी गा.वि.स.	३६५६२.२०	९०८७५०२.००	९१२४०६४.२०	३९२६९०९.००	५१९७१५५.२०	९१२४०६४.२०
	३) महेन्द्रभ्र्याडी गा.वि.स	१७३६०२.००	५८८०८५०.००	६०५४४५२.००	३१६२६४६.००	२८९१८०६.००	६०५४४५२.००
	४) क्यानेश्वर गा.वि.स.	२१९७३.६४	१२३२७५४२.००	१२३४९५१५.६४	६७८४८३६.००	५५६४६७९.६४	१२३४९५१५.६४
जम्मा :		३२६००३.८४	३१५००३७४.००	३१८२६३७७.८४	१५४७१८६७.०	१६३५४५१०.८४	३१८२६३७७.८४
(ख)	हरिहरपुरगढी गाउंपालिका (२०७३।११।२८ देखि २०७४।०३।३१ सम्म)	१६३५४५१०.८४	३२५६८४८०.७९	४८९२२९९१.६३	४३६८४५७२.५७	५२३८४१९.०६	४८९२२९९१.६३
कुल जम्मा		१६६८०५१४.६८	६४०६८८५४.७९	८०७४९३६९.४७	५९१५६४३९.५७	२१५९२९२९.९	८०७४९३६९.४७

Scanned by CamScanner

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा

भौ.नं. र मिति

हरिहरपुरगढी गाउंपालिकातर्फ (हाल कायम भएको) :
(२०७३ फागुन २८ गतेदेखि २०७४ आषाढ मसान्तसम्म)
आय-व्यय विवरण

क्र.सं	विवरण	रकम	रकम	क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम
१	अल्य भएमा मात्र			१	जि.वि.स. अनुदान खर्च		३८७७९६९५।१३
२.	जि.वि.स.अनुदान		३८७८२७४७।६३	(क)	चालु खर्च	५४५१७११	
(क)	चालु अनुदान	५४५१७११।०३		(ख)	पूँजीगत खर्च	१६३८१२१५	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	१६३८४२६८		(ग)	सामाजिक सुरक्षा	१२३५६२००	
(ग)	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	१२३५६२००		(घ)	अन्य	४५९०५६९	
(घ)	अन्य	४५९०५६९।१		२.	गाउँपालिका अनुदान खर्च		४९०४८७७।४४
३.	गाउँपालिका अनुदान		१०००००००	(क)	चालु अनुदान	१७४१२३०	
(क)	चालु अनुदान	२००००००००		(ख)	पूँजीगत अनुदान	३०४५९००।०	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	८००००००००		(ग)	स्थानीय शासन		
				घ)	आन्तरिक श्रोत तर्फ	११७७४७	
ग	अन्य	०।००		३.	मौज्दात		५२३८४१९
४.	आन्तरिक आय (वडा खातामा जम्मा)	१४०२४४।००	१४०२४४।००	(क)	बैंक गाउपालिका तर्फ	५२१२८७०	
				(ख)	बैंक वडा तर्फ	२५५४९।५३	
				(ग)	नगद		
कुल जम्मा :		४८९२२९९१।६३	४८९२२९९१।६३	कुल जम्मा		४८९२२९९१।६३	४८९२२९९१।६३

१. **आम्दानी खर्च र मौज्दातको स्थिति :** साविक ४ गाउंविकास समितिको गतको रू. ३२६००३।८४ र २०७३।०४।०१ देखि २०७३।११।२७ सम्मको ४ गाउंविकास समितिको आम्दानी रू. ३१५००३७४।०० समेत रू. ३१८२६३७७।८४ तथा उपरोक्त चार गा.वि.स हरिहरपुरगढी गाउंपालिकामा रूपान्तरण भए पश्चात २०७३।११।२८ देखि २०७४।०३।३१ सम्मको रू. ३२५६८४८०।७९ गरी जम्मा आम्दानी रू. ६४३९४८५८।६३ मध्ये चार गाउं विकास समितिको २०७३।११।२७ सम्मको खर्च रू. १५४७१८६७।०० र हरिहरपुरगढी गाउंपालिकाको २०७३।११।२८ पछि २०७४ अषाढ मसान्तसम्मको रू. ४३६८४५७२।५७ समेत गरी जम्मा रू. ५९१५६४३९।५७ खर्च भई वर्षान्तमा मौज्दात देखिएको रू.

Scanned by CamScanner

	५२३८४१९।०६ आ.व. २०७४/०७५ मा जिम्मेवारी सारिएको छ । जिम्मेवरी सारेको उक्त रकमको बैंक स्टेटमेन्ट पेश भएको छ ।
२.	**आन्तरिक आय** : कर, दस्तुर, सेवा, शुल्क, दण्ड, जरिवाना, भाडा र अन्य बाट प्राप्त आयलाई स्थानीय निकायको आन्तरिक आयमा समावेश गरी देखाउनुपर्ने भनी स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०५६ ले उल्लेख गरेको छ । गाउंपालिकाले यस आ.व. आन्तरिक आम्दानी रू १४०२४४।०० भएकोमा यस आ.व.मा रू. ११७७४६।९७ खर्च देखाएको छ । नेपाल सरकारबाट प्राप्त अनुदानको तुलनामा गाउंपालिकाको आम्दानी अत्यन्त न्यून देखिएकोले राजस्वका नयां क्षेत्रको पहिचान गर्ने र श्रोत परिचालन गरी गाउंपालिकालाई आत्मनिर्भर बनाउनुपर्छ ।
३.	**जिन्सी सामानको संरक्षण** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली , २०६४ को नियम ४६ मा जिन्सी सामानको उचित संरक्षण हुनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउंपालिकाले सवारी साधनमा विनियोजित बजेटबाट १ थान मोटरसाईकल र मेशिनरी औजारमा विनियोजित बजेटबाट ल्यापटप, डेस्कटप, सोलार तथा प्रिन्टर खरिद गरेको देखाएको छ । खरिद गरेको उक्त सामानको जिन्सी निरीक्षण गरी प्रतिवेदन गरेको अवस्था छ । तर जिन्सी सामानको संरक्षणको लागि सहायक जिन्सी खाता राख्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने देखिन्छ ।
४.	**वार्षिक खरिद योजना:**सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम ८ मा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आर्थिक वर्षमा गरिने खरिद कार्यको खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले उपरोक्त अनुसारको खरिद योजना तयार गरेको देखिएन । कार्यलयलये खरिद नियमावलीको पालना गर्नुपर्दछ ।
५.	**बेरूजु अभिलेख:** गांउ विकास समितिमा विगत वर्ष देखि बांकी रहेका पेश्की बेरूजु लगायत अन्य बेरूजुको अभिलेख खडा गरी नियमानुसार फछ्र्यौट प्रक्रिया कार्यान्वयन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
	साविकको गाउं विकास समिति तर्फ (२०७३ श्रावण १ देखि फागुन २७ सम्म)
	साविक हरिहरपुरगढी गाउं विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१.गत वर्षको मौज्दात	–	९३८६६।००	१. यो वर्षको खर्च		१५९७४७६।०
२.यो वर्षको आम्दानी	–	४२०४४८०।०	चालु	१६२९७६६।०	
चालु	३६३२००।००		पुँजिगत	६०००।०	
पुँजिगत	१३६५६८०।०		सामाजिक सुरक्षा	०।००	
सामाजिक सुरक्षा	२२२७६००।०		अन्य	०।००	
अन्य	१९८०००।०		कर दाखिला बांकी	(३८२९०।०	
आन्तरिक आय:- मालपोत :- पञ्जीकरण तथा सिफारिस :-	५००००।०		मौज्दात गाउँपालिका फिर्ता		२७००८७०।००
			ग-४-१	१२१५५८८।	
			ग-२-१	८५६०२।००	
			ग-२-२	१३९९६८०।	

Scanned by CamScanner

	–अन्य					
	जम्मा		४२९८३४६।०	जम्मा		४२९८३४६।०

६. **योजना छनौट र कार्यान्वयन :-** स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ तथा नियमावली २०५६ बमोजिम स्थीनिय निकायले संचालन गर्ने योजना छनौट तथा कार्यान्वयनमा समावेशी, पारदर्शिता र गाउँ परिषदबाट पारित हुनु पर्नेमा सो बमोजिम योजना छनौट गरेको देखिएन । गाउँ परिषद बस्दादेखि नै जनसहभागिताको अंश रकम नतोकि योजनमा बजेट विनियोजन गर्ने गरेको देखियो ।

७. स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमाबली २०६४ को नियम १५५(५) (ज) बमोजिम यस आ.ब.मा सम्पन्न योजनाहरुलाई उपभोक्ता समितिमा हस्तान्तरण भएको देखिएन ।

८. **उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य :-**उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५ बमोजिम बार्षिक स्विकृत कार्यक्रम अनुसार प्रथम द्धितीय र तृतीय चौमासिकमा कार्य गर्नु पर्नेमा सो नगरी आर्थिक वर्षको अन्तिममा काम गर्ने प्रवृति देखियो । यस्तो प्रवृतिमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।

९. **स्रोत नक्साङकन :–स्थानीय** स्वायत शासन ऐन २०५५, तथा नियमावली २०५६ बमोजिम प्रत्येक गाउँ बिकास समितिले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भोगौलिक अवस्था , प्राकृतिक स्रोत अन्तर्गत खानी ,जंगल तथा अन्य स्रोत ,पुर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा स्रोत नक्साङकन वा गाउँ विकास समितिको प्रोफाइल अध्यावधिक गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको पाईएन ।

१०. **बैंक नगदी किताब प्रविष्ट :-** बैंक नगदी किताबमा प्रबिष्ट गर्दा प्रत्येक महिनाको मास्केवारी बनाई सोहि अनुसार प्रबिष्ट गरी कारोबारको जिम्मेवारी सार्दा कारोबार भएको रकम प्रष्ट तथा अध्यावधिक हुने देखिन्छ । गा.बि.स.ले सो बमोजिम कारोबारको प्रबिष्ट गरेको देखिएन ।

११. **आन्तरिक आम्दानी दाखिला :-** आ.व.२०७३/०७४ को जम्मा आम्दानी रु.५००००।- विभिन्न तीन शिर्षक वाट भएको देखियो । सो को पनि मासिक फाँटवारी गाउँपालिकालाई मासिक रुपमा राजस्व शिर्षक खुल्ने गरी पठाउनु पर्ने देखिन्छ ।

१२. **रसिद नियन्त्रण खाता:** चालु आ.व. मा आन्तरिक स्रोत अन्तर्गत आय (मालपोत, घटना दस्तुर लगायत) शिर्षकबाट प्राप्त आम्दानीको रसिद नियन्त्रण खाता राखेको छैन । आय प्राप्त गर्ने रसिदको बांकी, खर्च र प्राप्ती देखिने गरी रसिद नियन्त्रण खाता राखिनुपर्दछ ।

१३. **कल्याण कोष खाता:** कल्याणकोषमा रहेको रकम लेखापरीक्षणको दायरामा ल्याएको छैन । उक्त रकमको लेखापरीक्षणको व्यवस्था गरिनु पर्दछ ।

१४. **पेश्की बाकी सम्बन्धमा :** यस गा.वि.स.को गत विगत वर्षको तपसिलमा उल्लेखित पेश्की गाउपालिकाको पेश्की लेजर खातामा लगत बाध्नु पर्ने देखिन्छ ।

क.स.	पेश्की लिने व्यक्तिको नाम	विवरण	विगतको पेश्की
१.	दिपक कार्की	गाउं पार्श्वचित्र निर्माण	८५०००।००
		जम्मा	८५०००।००

साविक पिपलमाडी गाउं विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१.गत वर्षको	–	३६५६२।२०	१. यो वर्षको		३९२६९०९।०

Scanned by CamScanner

मौज्दात			खर्च		
२.यो वर्षको आम्दानी	–	९०८७५०२।०	चालु	२५६९८१५।०	
चालु	३६३२००।००		पुँजिगत	१३५७०९४।	
पुँजिगत	३६४२५००।०		सामाजिक सुरक्षा	०।००	
सामाजिक सुरक्षा	४०८०४००।		अन्य	०।००	
अन्य	९४४०८३।		कर दाखिला बांकी	०।००	
आन्तरिक आय:- मालपोत :- पञ्जीकरण तथा सिफारिस :-	५७३१९।००		मौज्दात गाउँपालिका फिर्ता		५१९७१५५।२०
			ग-४-१	२०९१६६६६।०	
			ग-२-१	२६४१८३।०	
			ग-२-२	४६३९०६।०	
–अन्य					
जम्मा		९१२४०६४।२०	जम्मा		९१२४०६४।२०

१५. **योजना छनौट र कार्यान्वयन** :- स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ तथा नियमावली २०५६ बमोजिम स्थीनय निकायले संचालन गर्ने योजना छनौट तथा कार्यान्वयनमा समावेशी, पारदर्शिता र गाउँ परिषदबाट पारित हुनु पर्नेमा सो बमोजिम योजना छनौट गरेको देखिएन । गाउँ परिषद बस्दादेखि नै जनसहभागिताको अंश रकम नतोकि योजनमा बजेट विनियोजन गर्ने गरेको देखियो ।

१६. स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमाबली २०६४ को नियम १५५(५) (ज) बमोजिम यस आ.ब.मा सम्पन्न योजनाहरुलाई उपभोक्ता समितिमा हस्तान्तरण भएको देखिएन ।

१७. **उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य** :-उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५ बमोजिम बार्षिक स्विकृत कार्यकम अनुसार प्रथम द्धितीय र तृतीय चौमासिकमा कार्य गर्नु पर्नेमा सो नगरी आर्थिक वर्षको अन्तिममा काम गर्ने प्रवृति देखियो । यस्तो प्रवृतिमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।

१८. **स्रोत नक्साङकन** :–स्थानीय स्वायत शासन ऐन २०५५, तथा नियमावली २०५६ बमोजिम प्रत्येक गाउँ बिकास समितिले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भोगौलिक अवस्था , प्राकृतिक स्रोत अन्तर्गत खानी ,जंगल तथा अन्य स्रोत ,पुर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा स्रोत नक्साङकन वा गाउँ विकास समितिको प्रोफाइल अध्यावधिक गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको पाईएन ।

१९. **बैंक नगदी किताब प्रविष्ट** :- बैंक नगदी किताबमा प्रबिष्ट गर्दा प्रत्येक महिनाको मास्केवारी बनाई सोहि अनुसार प्रबिष्ट गरी कारोबारको जिम्मेवारी सार्दा कारोबार भएको रकम प्रष्ट तथा अध्यावधिक हुने देखिन्छ । गा.बि.स.ले सो बमोजिम कारोबारको प्रबिष्ट गरेको देखिएन ।

२०. **आन्तरिक आम्दानी दाखिला** :- आ.व.२०७३/०७४ को जम्मा आम्दानी रु.५७३१९।- विभिन्न तीन शिर्षक वाट भएको देखियो । सो को पनि मासिक फाँटवारी गाउँपालिकालाई मासिक रुपमा राजस्व शिर्षक खुल्ने गरी पठाउनु पर्ने देखिन्छ ।

२१. **रसिद नियन्त्रण खाता:** चालु आ.व. मा आन्तरिक स्रोत अन्तर्गत आय (मालपोत, घटना दस्तुर लगायत) शिर्षकबाट प्राप्त आम्दानीको रसिद नियन्त्रण खाता राखेको छैन । आय प्राप्त गर्ने रसिदको बांकी, खर्च र प्राप्ती देखिने गरी रसिद नियन्त्रण खाता राखिनुपर्दछ ।

Scanned by CamScanner

२२. **कल्याण कोष खाता:** कल्याणकोषमा रहेको रकम लेखापरीक्षणको दायरामा ल्याएको छैन । उक्त रकमको लेखापरीक्षणको व्यवस्था गरिनु पर्दछ ।

२३. **पेश्की बाकी सम्बन्धमा :** यस गा.वि.स.को गत विगत वर्षको तपसिलमा उल्लेखित पेश्की गाउपालिकाको पेश्की लेजर खातामा लगत बाध्नु पर्ने देखिन्छ ।

क.स.	पेश्की लिने व्यक्तिको नाम	पद	विवरण	विगतको पेश्की
१.	गौरीशंकर राई	उ.स.स	अनुदान	३६०००।००
२.	रामशरण राई	उ.स.अ.	अनुदान	१६६५।००
३.	टंक बहादुर राई	उ.स.अ.	अनुदान	५०००।००
४.	गजगत बहादुर राई	उ.स.अ.	अनुदान	४००००।००
५.	हस्त बहादुर बम्जन	उ.स.अ.	अनुदान	९०००।००
६.	सन्त बहादुर राई	उ.स.अ.	अनुदान	४३०००।००
७	ईन्द्र जंग राई	उ.स.अ	अनुदान	१७२५।००
८	हर्क बहादुर लामा	उ.स.अ.	अनुदान	८०००।००
९	हेमबहादुर सुनुवार	उ.स.अ.	अनुदान	१२०००।००
१०	हरिविक्रम राई	उ.स.अ.	अनुदान	४०००।००
११	अन्तरे भोलन	उ.स.अ.	अनुदान	३०००।००
१२	दिपक कार्की	उ.स.अ.	अनुदान	७५०००।००
१३	बमबहादुर गोले	उ.स.अ.	अनुदान	८०००।००
१४	गंगा बहादुर थापा	उ.स.अ.	अनुदान	३००००।००
१५	माईते सिं लोप्चन	उ.स.अ.	अनुदान	५००००।००
१६	भक्त बहादुर वि.क.	उ.स.अ.	अनुदान	१८०००।००
१७	कोमलबहादुर राई	उ.स.अ.	अनुदान	८०००।००
१८	शिवलाल जिम्बा	उ.स.अ	अनुदान	१००००।००
१९	भिम बहादुर राई	उ.स.अ.	अनुदान	१००००।००
२०	पुष्कर कुमार राई	उ.स.अ	अनुदान	९००००।००
२१	पुर्ण बहादुर राई	उ.स.अ	अनुदान	१००००।००
२२	लिला राई	उ.स.अ	अनुदान	७४६१५४।००
२३	निर्मला मग्राती	उ.स.अ	अनुदान	३१५०००।००

साविक महेन्द्रझ्याडी गाउंविकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१.गत वर्षको मौज्दात	–	१७३६०२।०	१. यो वर्षको खर्च		३१६२६४६।०
२.यो वर्षको आम्दानी	–	५८८०८५०।०	चालु	५५०३११।०	
–चालु	८७५२००।०		पुँजिगत	९९०७३५।०	

Scanned by CamScanner

	–पुँजिगत	१६१५४००।०		सामाजिक सुरक्षा	१६२१६००।०	
	–सामाजिक सुरक्षा	३२०३२००।०		अन्य		
	आन्तरिक आयः- मालपोत :- पञ्जीकरण तथा सिफारिस :-			मौज्दात गाउँपालिका फिर्ता		२८९१८०६।०
				ग-४-१		
				ग-२-१		
				ग-२-२		
	–अन्य	१८७०५०।०				
	जम्मा		६०५४४५२।	जम्मा		६०५४४५२।

२४. **योजना छनौट र कार्यान्वयन :-** स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ तथा नियमावली २०५६ बमोजिम स्थीनय निकायले संचालन गर्ने योजना छनौट तथा कार्यान्वयनमा समावेशी, पारदर्शिता र गाउँ परिषदबाट पारित हुनु पर्नेमा सो बमोजिम योजना छनौट गरेको देखिएन । गाउँ परिषद बस्दादेखि नै जनसहभागिताको अंश रकम नतोकि योजनमा बजेट विनियोजन गर्ने गरेको देखियो ।

२५. स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमाबली २०६४ को नियम १५५(५) (ज) बमोजिम यस आ.ब.मा सम्पन्न योजनाहरुलाई उपभोक्ता समितिमा हस्तान्तरण भएको देखिएन ।

२६. नेपाल स्वास्थ्यको लागि पानी अन्तर्गत गा.वि.स. स्तरिय खानेपानी सरसफाई तथा स्वच्छता समन्वय समितिको नाममा रकम जम्मा गरेको देखिएको रु. १५००००।०० रकमको बील भर्पाई गाउंपालिकाको कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

२७. **अग्रिम आयकरः** आयकर ऐन २०५८ को दफा ८९ मा अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले क्षितिज इन्टरप्राइजेजलाई लाई रु. २४४००० भुक्तानी गरेकोमा अग्रिम कर रु. ३६६० कट्टी गरेको नदेखिएकोले कट्टी गरी दाखिला हुनुपर्दछ ।

२८. **उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य :-**उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५ बमोजिम बार्षिक स्विकृत कार्यक्रम अनुसार प्रथम द्धितीय र तृतीय चौमासिकमा कार्य गर्नु पर्नेमा सो नगरी आर्थिक वर्षको अन्तिममा काम गर्ने प्रवृति देखियो । यस्तो प्रवृतिमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।

२९. **बैंक नगदी किताब प्रविष्ट :-** बैंक नगदी किताबमा प्रबिष्ट गर्दा प्रत्येक महिनाको मास्केवारी बनाई सोहि अनुसार प्रबिष्ट गरी कारोबारको जिम्मेवारी सार्दा कारोबार भएको रकम प्रष्ट तथा अध्यावधिक हुने देखिन्छ । गा.बि.स.ले सो बमोजिम कारोबारको प्रबिष्ट गरेको देखिएन ।

३०. बर्थिङ् सेन्टर निमार्णको उपभोक्ता समिति अध्यक्ष श्री सन्त बहादुर वलको नममा देखिएको रु ३२७००० आर्थिक कार्यविधि नियमावली बमोजिम फछ्र्यौट गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

३१. **रसिद नियन्त्रण खाताः** चालु आ.व. मा आन्तरिक स्रोत अन्तर्गत आय (मालपोत, घटना दस्तुर लगायत) शिर्षकबाट प्राप्त आम्दानीको रसिद नियन्त्रण खाता राखेको छैन । आय प्राप्त गर्ने रसिदको बांकी, खर्च र प्राप्ती देखिने गरी रसिद नियन्त्रण खाता राखिनुपर्दछ ।

३२. **कल्याण कोष खाताः** कल्याणकोषमा रहेको रकम लेखापरीक्षणको दायरामा ल्याएको छैन । उक्त रकमको लेखापरीक्षणको व्यवस्था गरिनु पर्दछ ।

Scanned by CamScanner

३३. **पेश्की बाकी सम्बन्धमा :** यस गा.वि.स.को गत विगत वर्षको तपसिलमा उल्लेखित पेश्की गाउपालिकाको पेश्की लेजर खातामा लगत बाध्नु पर्ने देखिन्छ ।

क.स.	पेश्की लिने व्यक्तिको नाम	पद	विवरण	विगतको पेश्की
१.	केशर वहादुर राइ	उ.स.स	अनुदान	१२०००।०
२.	कालमान मुत्तान	उ.स.अ.	अनुदान	१६०००।००
३.	नागरीक सचेतना केन्द्र	सस्था	अनुदान	४३५०००।००
		जम्मा		४६३०००।००

साविक क्यानेश्वर गाउ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१.गत वर्षको मौज्दात	–	२१९७३।६४	१. यो वर्षको खर्च		६७८४८३६।०
२.यो वर्षको आम्दानी	–	१२२९७५४२।	चालु	२८०२४१।०	
–चालु	७३२९३७००।०		पुँजिगत	२८८१७९५।०	
–पुँजिगत	४४६८९९०।०		सामाजिक सु रक्षा	३६२२८००।०	
–सामाजिक सुरक्षा	६४४१६००।०		अन्य		
आन्तरिक आय:- मालपोत :- पञ्जीकरण तथा सिफारिस :-			मौज्दात गाउँपालिका फिर्ता		५५३४६७९।३४
			ग-४-१		
			ग-२-१		
			ग-२-२		
–अन्य	१०२३७५२।०				
जम्मा		१२३१९५१५।६४	जम्मा		१२३१९५१५।६४

३४. **योजना छनौट र कार्यान्वयन :-** स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ तथा नियमावली २०५६ बमोजिम स्थीनय निकायले संचालन गर्ने योजना छनौट तथा कार्यान्वयनमा समावेशी, पारदर्शिता र गाउँ परिषदबाट पारित हुनु पर्नेमा सो बमोजिम योजना छनौट गरेको देखिएन । गाउँ परिषद बस्दादेखि नै जनसहभागिताको अंश रकम नतोकि योजनमा बजेट विनियोजन गर्ने गरेको देखियो ।

३५. स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमाबली २०६४ को नियम १५५(५) (ज) बमोजिम यस आ.ब.मा सम्पन्न योजनाहरुलाई उपभोक्ता समितिमा हस्तान्तरण भएको देखिएन ।

३६. **जिन्सी दाखिला:** स्थानिय निकाय आर्थिक कार्यविधि नियमावली बमोजि कार्यालयमा प्राप्त मालसामान ७ दिन भित्र आम्दानी बाध्नु पर्नेमा कार्यालयले यस आ.व. मा रु २४८९०० मूल्यको मोटरसाइकल खरिद गरेकोमा जिन्सी दाखिला गरेको नदेखिएकोले जिन्सी दाखिला गर्नु पर्दछ ।

३७. **उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य :-**उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५ बमोजिम बार्षिक स्विकृत कार्यक्रम अनुसार प्रथम द्धितीय र तृतीय चौमासिकमा कार्य गर्नु पर्नेमा सो नगरी आर्थिक वर्षको अन्तिममा काम गर्ने प्रवृति देखियो । यस्तो

Scanned by CamScanner

प्रवृतिमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।

३८. **रसिद नियन्त्रण खाता:** चालु आ.व. मा आन्तरिक स्रोत अन्तर्गत आय (मालपोत, घटना दस्तुर लगायत) शिर्षकबाट प्राप्त आम्दानीको रसिद नियन्त्रण खाता राखेको छैन । आय प्राप्त गर्ने रसिदको बांकी, खर्च र प्राप्ती देखिने गरी रसिद नियन्त्रण खाता राखिनुपर्दछ ।

३९. **कल्याण कोष खाता:** कल्याणकोषमा रहेको रकम लेखापरीक्षणको दायरामा ल्याएको छैन । उक्त रकमको लेखापरीक्षणको व्यवस्था गरिनु पर्दछ ।

४०. **पेश्की बाकी सम्बन्धमा** तपसिलमा उल्लेखित पेश्की रु १८००००० स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन सम्बन्धि नियमावली बमोजिम फछ्र्यौट गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

क.स.	पेश्की लिने व्यक्तिको नाम	पद	विवरण	पेश्की रकम
१.	भिमवहादुर लामा	नि.क.अ.	क्रमागत योजना	१७५०००००
२	बम बहादुर स्याङ्बा	उ.स.अ.	योजना	५०००००
		जम्मा		१८०००००

Scanned by CamScanner