महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

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

डोर मुकाम, तेह्रथुम
अछ्याबे

पत्र संख्या: २०७४/७५
च.नं. ५८

मिति : २०७४।०८।०५

विषय: **लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत ज्यू,
छथर गाउपालिका, तेह्रथुम ।

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।०७।२२ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ९ को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा 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 ।

(मदन कृष्ण श्रेष्ठ)
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः

श्री, संघिय मामिला तथा स्थानिय विकास मन्त्रालय, सिंहदरवार
काठमाण्डौं;:- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

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

Scanned by CamScanner

ब.उ.शि.नं. विभिन्न

छथर गांउपालिका तेह्रथुम

आ.व. २०७३।७४

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थान: छथर गांउपालिका, तेह्रथुम		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
आर्थिक वर्ष: २०७३।०७४	कार्यालय प्रमुख:	श्री गोरख नाथ मिश्र	२०७३/१२/२०	२०७४ असार मसान्त	
	लेखा प्रमुख:	श्री राजु ढुंगाना	२०७३/१/११	२०७४ असार मसान्त	
साविक आङदिम गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख:	श्री तुलसी पौडेल	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	१०,२६०/-
साविक हमरजुङ गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख:	श्री सुरेन्द्र खडका	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	१,३१,५८१/-
साविक फाक्चामारा गा.वि.स.	कार्यालय प्रमुख:	श्री गुणराज वानिया	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	४२,५२०/-
साविक पञ्चकन्या गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	श्री इन्द्रप्रसाद भट्टराई	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	२,५६,५४५/-
साविक आखे गा.वि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री तुलसी पौडेल	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	५,८५,८००/-
साविक सुदाप गा.वि.स.	कार्यालय प्रमुख	श्री हरिप्रसाद कोइराला	२०७३/४/१	२०७४ असार मसान्त	१०,०००/-

छथर गाउ पालिका कार्यालयको आ.व. ०७३/०७४ को एकीकृत वार्षिक आर्थिक विवरण

सि.नं.	साविक गा.वि.स	आय विवरण			व्यय विवरण			कैफियत
		गत वर्षको मौज्दात	यस वर्षको निकासा	जम्मा	खर्च	बचत/फिर्ता	जम्मा	
		मिति ०७३/०४/०१ देखि २०७३/११/२७ सम्म						
१	आङदिम	०।००	४५०६४६५।००	४५०६४६५।००	१९५८६५७।००	२५४७८०८।००	४५०६४६५।००	०।००
२	हमरजुङ	०।००	६७३२८१२।००	६७३२८१२।००	४०८४२४८।००	२६४८५६४।००	६७३२८१२।००	०।००
३	पञ्चकन्या	०।००	६७४००७०।३०	६७४००७०।३०	५६१०८४६।३०	११२९२२४।००	६७४००७०।३०	०।००
४	फाक्चामारा	०।००	२७०१६४३।००	२७०१६४३।००	१२३९१७१।००	१४६२४७२।००	२७०१६४३।००	०।००
५	आखे	२२०९८।४७	८७५८०५३।००	८७८०१५१।४७	७३०१७६०।००	१४७८३९१।४७	८७८०१५१।४७	०।००
६	सुदाप	०।००	५७७८३७३।०५	५७७८३७३।०५	५६०४६०२।००	१७३७७१।०५	५७७८३७३।०५	०।००
	जम्मा	२२०९८।४७	३५२१७४१६।३५	३५२३९५१४।८२	२५७९९२८४।३	९४४०२३०।५२	३५२३९५१४।८२	०।००
		मिति २०७३/११/२८ देखि २०७४ आषाढ मसान्तसम्म						
१	छथर गा.पा. वडा नं.१ आङदिम	२५४७८०८।००	२१८५१३५।००	४७३२९४३।००	४७३१६०२।५७	१३४०।४३	४७३२९४३।००	०।००
२	छथर गा.पा. वडा नं.२ हमरजुङ	२६४८५६४।००	३१०५२३८।००	५७५३८०२।००	५७०१७९९।००	५२००३।००	५७५३८०२।००	०।००
३	छथर गा.पा. वडा नं.३ पञ्चकन्या	११२९२२४।००	११९८९५७।००	२३२८१८१।००	२३२७१८१।००	१०००।००	२३२८१८१।००	०।००
४	छथर गा.पा. वडा नं.४ फाक्चामारा	१४६२४७२।००	५३१८८१४।००	६७८१२८६।००	६७८०३८९।००	८९७।००	६७८१२८६।००	०।००
५	छथर गा.पा. वडा नं.५ आखे	१४७८३९१।४७	५०८६०४२।००	६५६४४३३।४७	६५६३३८५।००	१०४८।४७	६५६४४३३।४७	०।००
	छथर गा.पा. वडा नं.६ सुदाप	१७३७७१।०५	२६८०००८।९०	२८५३७७९।९५	२८५३७७९।९५	०।००	२८५३७७९।९५	०।००
	जम्मा	९४४०२३०।५२	१९५७४१९४।९०	२९०१४४२५।४२	२८९५८१३६।५२	५६२८८।९०	२९०१४४२५।४२	०।००
१	छथर गाउपालिका	ससर्त चालु अनुदान	२००००००।००	२००००००।००	२००००००।००	०।००	२००००००।००	०।००
		ससर्त पूंजीगत अनुदान	८००००००।००	८००००००।००	३२०००००।००	४८०००००।००	८००००००।००	०।००
		जम्मा	१००००००००।००	१००००००००।००	५२०००००।००	४८०००००।००	१००००००००।००	०।००
	कुल जम्मा		६४७९१६११।२५	७४२३१८४१।७७	५९९५७४२०।८२	१४२९६५१९।४२	७४२५३९४०।२४	०।००

Scanned by CamScanner

दफा नं.	
	भौ.नं., मिति र व्यहोरा
	छथर गाउँपालिका:-
	उल्लेखित आर्थिक कारोवारहरुको जोखिम विश्लेषण, लेखापरीक्षण नीति मापदण्ड, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र, लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, व्यावसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यासको आधारमा तयार गरीएको स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना, कार्यक्रम र लेखापरीक्षणको विधि अनुसार लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षणको निष्कर्ष सहित प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोवार र वित्तिय विवरणको शुध्दताको जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षको रहेको छ । उक्त आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी देखिएका व्यहोराहरु उपर मिति २०७४।७ ।२२ मा व्यवस्थापनसंग छलफल गरी कायम भएका व्यहोराहरु निम्न अनुसार छन् ।
	असुली : लेखापरीक्षणको क्रममा बेरुजु औंल्याएपछि रु. १३,८९७००कर राजश्व खातामा दाखिला भएको छ ।
१	**खरिद योजना** :स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम ६२ अनुसार एक वर्षभन्दा वढी अवधिसम्म सञ्चालन हुने योजना वा आयोजनाको लागि वार्षिक दश करोडभन्दा वढी रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा सम्बन्धित निकायले त्यस्तो योजना वा आयोजना वा खरिदको अवधिभरको लागि खरिद गुरुयोजना तयार गर्नुपर्ने छ । यसरी खरिद योजना तयार गर्दा कुनै योजनाको सम्पूर्ण भाग तथा खण्ड खण्ड गरी कुन काम उपभोक्ता समितिबाट र कुन काम अन्य प्रक्रियाबाट गराउने हो सो समेत छुट्याई सम्बन्धित निकायबाट निर्णय गराउनुपर्ने उपनियम ५)मा वार्षिक दश लाख भन्दा वढि रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा वजेट तयार गर्दा वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नु पर्ने, उपनियम (९) मा चालु आर्थिक वर्षको स्वीकृत कार्यक्रम तथा बजेट प्राप्त भए पछि उपनियम (५) बमोजिम तयार भएको वार्षिक खरिद योजनामा स्वीकृत कार्यक्रम तथा बजेट अनुरुप परिमार्जन गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सो अनुरुप खरिद योजना तयार गरेको पाइएन । खरिद कार्यमा पारदर्शिता र समयबद्धताका लागि खरिद योजना आवश्यक पने) भएकोले नियममा भएको व्यबस्था पालना हुनुपद)छ ।
२	**कन्टिन्जेन्सी खाता** : नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयको च.नं. ९६२, मिति २०७०।१।२४ गतेको परिपत्र अनुसार कार्यालयले निर्माण कार्यमा खर्च गर्ने रकमको ५ प्रतिशत रकम कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्न पाउने व्यवस्था छ । यसरी कन्टीनजेन्सी रकम खर्च गर्दा छुट्टै खाता राखी ३ प्रतिशत प्रशासनिक र २ प्रतिशत पुँजी निर्माणमा खर्च गर्न मिल्नेमा गाउपालिकाले कन्टीन्जेन्सी खर्च देखिने गरि छुट्टै खाता राखेको देखिएन । अत कन्टीन्जेन्सी खाता राखी कन्टीन्जेन्सी रकम व्यवस्थीत गरिनु पर्दछ ।
३.	**आम्दानी सम्वन्धमा** : साविक गाउँ विकास समिति आङदीम, हमरजुङ, फाक्चामारा, पञ्चकन्या, ओखे, सुदाप बाट फाल्गुन मसान्त सम्म आन्तरिक आय ज्यादै न्युन रहेको देखियो । गाउँपालिका गठन भए पश्चात पनि गाउँपालिकाको आन्तरिक आय नदेखिएकोले गाउँपालिकाले गरेको खर्चको अनुपातमा आन्तरिक आय वृद्धि गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
४.	**कारोबारको लेखा:-। कारोबारको लेखा:-** आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ तथा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ अनुसार प्रचलित कानुन बमोजिम प्राप्त हुन आएको आम्दानी रकमको लेखा दोहोरो लेखांकन प्रणालीमा आधारित रही राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा साविक केहि गाउँ विकास समितिले निर्दिष्ट फारमहरु प्रयोग गरी प्राप्त हुन आएको आम्दानी र खर्चको दोहोरो लेखा प्रणालीमा लेखांकन गरेको देखिएन । वैक कितावमा अभिलेख राख्ने प्रयाससम्म भएको तर जोड जम्मा नभएको, निदृष्ट महलहरुमा अंक प्रविष्टी नगरेको,अधिकांश भूक्तानी लिनेलाई भरपाई नगरी भूक्तानी दिएको, अत: गाउँपालिकाले आफ्नो आय व्ययको हिसाव दोहोरो लेखाप्रणालीको आधारमा अभिलेख राख्नुपर्दछ ।
५.	**मालसामानको लागत अनुमान:-** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५ अनुसार सार्वजनिक निकायले मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधीनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले लागत अनुमान तयार नगरी मालसामान खरिद गरेको पाईयो । कार्यालयले लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्ने र जिन्सी अभिलेख अध्यावधिक गरि राखनु पर्दछ ।
६.	**सार्वजनिक परीक्षण** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १५६ मा उपभोक्ता समितिले गरेका कामको लागत मूल्य, कार्यस्थल, लागेको रकम उपभोक्ता समितिका पदाधिकारीको नाम

Scanned by CamScanner

नामेसी, कायं शुरु गर्ने, सम्पन्न गर्ने मिति समेत खुल्ने गरी सम्वन्धित कार्य स्थलमा सार्वजनिक परीक्षण गरेको प्रतिवेदन सम्वन्धित स्थानीय निकायमा प्रस्तुत गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। उपभोक्ता समितिवाट संचालित योजनाको फरफारक गर्दा प्राविधिक नापजाच गरेको मिति तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्य सम्पन्न भएको मिति सबै योजनामा खोल्ने नगरेको, उपभोक्ता समितिवाट भएको कामको सवै योजना सार्वजनिक परीक्षण गरेको प्रतिवेदन प्रस्तुत गर्ने गरेको देखिएन। केहि योजनामा सार्वजनीक परीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको भएता पनि त्यस प्रतिवेदनमा खुलाउनुपर्ने सवै व्यहोरा खुलाएको देखिदैन। प्राविधिकवाट सम्पादन हुनुपर्ने अधिकांश ल.इ. कामको मूल्यांकन, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन यथार्थपरक नभएका, संम्झौतापत्रमा खुलाउनु पर्ने कुराहरु नखुलाइएका,भूक्तानी दिने अधिकारीले अधिकांश वील भरपाई र सो संग सम्वन्धित कागजातहरु प्रमाणित गर्ने नगरेको,भूक्तानी पाउनेलाई अधिकांशलाई चेक वा रकम वुझाउने नगरेको समग्र अवस्थावाट निर्धारित समयमा पारदर्शी रुपमा गुणस्तरयुक्त कार्य सम्पन्न भएको छ,देखाएका खर्चका विल भरपाइं सहि र यर्थाथपरक छन् भनि विश्वस्त हुने आधार देखिदैन। उपभोक्ता समितिवाट भएको सबै कार्यको सार्वजनिक परीक्षण गराइ त्यसको प्रतिवेदन सम्वन्धित निकायमा प्रस्तुत गर्ने तथा नियममा भएको व्यवस्थाको पूर्ण रुपमा पालना गराउनु पर्दछ।

७. **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 संचालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट परिएको 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 वरवुझारथ, पेश्की फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्दछ।

८. **जिन्सी निरीक्षण:-** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ५० मा जिन्सी निरीक्षण गरी वा गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रुपमा लिई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ, कार्यालयले जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन तोकिएको ढाँचामा, जिन्सी खाता अध्यावधिक गरी आफ्नो गाउपालिकाको सम्पति एकीन गरि राख्नुपर्ने र नियमानुसार जिन्सी निरिक्षण गराई सम्पतिको संरक्षण र समर्वद्धनको व्यवस्था गर्नुपर्दछ।

९. **लेखापरीक्षण:** सामाजिक सुरक्षा भत्ता र जि.समन्वय समितिको कार्यालयवाट निकासा भएको निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्याक्रम, निसर्त अनुदान लगायत अन्य विभिन्न अनुदानको रकमका खर्चका सक्कल वील भरपाईहरु पेश्की फछ्र्यौटका लागी सम्वन्धित जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयमा पठाएकाले गा.वि.स.मा अभिलेखाङ्न मात्र परीक्षण भएकोछ।

१०. **भरपाई :**आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (८) अनुसार। कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नु पर्नेछ। खर्च भएको सबै रसिद बिल भरपाईहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले "भुक्तानी भएको" जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर साविक गांउविकास समिति तथा गाउपालिकाको कार्यालयहरुले कर्मचारी फर्म, विक्रेता, सप्लायर्स, संघ संस्थालाई भुक्तानी दिदा अधिकांश भुक्तानी चेक बाट बुझाएको भनि रितपुर्वकको भरपाई राख्ने गरेको पाईएन। अत कार्यालयबाट हुने सम्पुर्ण भुक्तानीमा भुक्तानी पाउने सम्बन्धीत कर्मचारी फर्म पार्टी सप्लायर्स संघ संस्थाको भरपाई संलग्न गरी राखिनु पर्दछ।

साविक आङदिम गाउँ विकास समिति:- (कार्यालय प्रमुख:- श्री तुलसी पौडेल

	साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखी फागुन २७ सम्म)				
	आङदिम गाउँ विकास समिति				
आय			**व्यय**		
विवरण	**रकम**	**रकम**	**विवरण**	**रकम**	**रकम**
१. गत वर्षको मौज्दात			**१. यो वर्षको खर्च**		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष	२०१०६२२।००	चालु अनुदान		३६२२८१।००
• चालु		३६३३३२।००	• पूजिगत		७१९६३५।००
• पूजिगत		१२५१७११।००	सामाजिक सुरक्षा		८८०८००।००
• सामाजिक सुरक्षा		८८०८००।००	• अन्य कोष		

Scanned by CamScanner

• अन्य आन्तरिक आय		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		२५४७८०८।००
• नि.क्षे.वि.		चालु अनुदान	कर कट्टी दा.वाकी	४०५९।००
• जिविस अनूदान		सामाजिक सुरक्षा		
• जम्मा		पूजिगत अनुदान		
		नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा	४५०६४६५।००			४५०६४६५।००

चालु खर्च:

११ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ तर गो.भौ.नं. ३ मिति २०७३।०६।१८ वाट रु २००००।०० भूक्तानी भएको मध्ये रु ९०००।००वैकमा खाता खोल्न गएको भनी खर्च लेखेको छ। खाता खोल्न गएको कर्मचारीको भ्रमण आदेश तथा वील भरपाई पेश गर्ने , अन्यथा अशुल गरी वेरुजु खातामा रकम दाखिला गर्नु पर्दछ।

पूजीगत: छथर गाउ पालिका वडा नं. १ समिति आङदीम :

१२ गो.भौ. नं. २१ मिति २०७४।३।२३ वाट मानव अधिकार सचेतना कार्यक्रम संचालनमा निम्न प्रशिक्षकहरुलाई प्रशिक्षण भत्ता भूक्तानी गर्दा भूक्तानीमा अग्रिमरुपमा कर कट्टी नगरेको रु १२६०।०० अशुल गरी राजश्व दाखिला गर्नु पर्दछ।

सि.नं.	भूक्तानी लिनेको नाम	भूक्तानी लिएको रकम	कर कट्टी हुनु पर्ने
१.	मातृका प्रसाद तिम्सीना	२१००।००	३१५।००
२.	टीकाराम वस्नेत	२१००।००	३१५।००
३.	फणिन्द्र प्रसाद भट्टराई	२१००।००	३१५।००
४.	गीता निरौला	२१००।००	३१५।००
			रु १२६०।००

[redacted]

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखी फागुन २७ सम्म)					
हमरजुङ गाउँ विकास समिति					
आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष		चालु अनुदान		३३०४६९।००
• चालु		३६३३३२।००	• पूजिगत		८०२९७०।००
• पूजिगत		२०२६०२२।००	सामाजिक सुरक्षा		२९०४८००।००
• सामाजिक सुरक्षा		३०४४८००।००	• अन्य कोष		४६००९।००
• अन्य आन्तरिक आय		५३०९१।००	२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		२६४८५६४।००
• नि.क्षे.वि.	अन्य गा.वि.स.वाट	१०५०००।००	चालु अनुदान	कर कट्टी दा.वाकी	
• जिविस अनूदान		११४०५६७।००	सामाजिक सुरक्षा		
• जम्मा			पूजिगत अनुदान		
			नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा		६७३२८१२।००			६७३२८१२।००

Scanned by CamScanner

१३ **एकीकृत:**
आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको बील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ, तर गो भौ. नं. ३५ मिति २०७४।०३।१५ अनुसार अपांग सशक्तिकरण कार्यक्रम अर्न्तगत अपांगता केन्द्र हमरजुङले आय आर्जन कार्यक्रम संचालन गर्न वाख्रा /वंगुर ४ गोटा रु ७०००।०० का दरले रु २८०००।०० मा खरिद गरी भूक्तानी खर्च लेखेकोमा उक्त खरिद भएका वाख्रा तथा वंगुर कसलाई वितरण गरिएको हो ? प्रमाण पेश हुन आएन । अत: वितरणको प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

१३.१ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम७४(२) अनुसार दिइएको पेश्की रकम उपनियम (३) वमोजिम तोकिएको म्याद भित्र फछ्यौट गरिनु पर्ने व्यवस्था रहेकोछ ।यस गाउ पालिकाको आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म पनि निम्न अनुसार फछ्यौंट नभै वाकी रहेकोले नियमावलीको प्रकिया पूरा गरी फछ्यौंट गरिनु पर्दछ ।

सि. नं.	पेश्की लिनेको नाम थर	योजनाको नाम	पेश्की रकम	कैफियत
१	श्री शन्तवहादुर लिम्वु	फेजुङ खा.पा. यो	६७०००।००	विगत वर्षको
	श्री यादव खनाल	मिल वक्यौता	१६५७८।५०	,,
	श्री मिल संचालक समिति	मिल वक्यौता	२०००२।५०	,,
	जम्मा		१०३५८१।००	

[redacted]

	साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखी फागुन २७ सम्म)				
	सुदाप गाउँ विकास समिति				
आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष		चालु अनुदान		२८३६०।०
●	चालु	३६३३३२।००	● पूजिगत		९८६५९८।००
●	पूजिगत	१०१३०११।००	सामाजिक सुरक्षा		४३३४४००।००
●	सामाजिक सुरक्षा		जम्मा खर्च		५६०४६०२।००
●	अन्य आन्तरिक आय	४३३४४००।००	२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		१४९८९३।००
● नि.क्षे.वि.	अन्य गा.वि.स.वाट		चालु अनुदान		
●	जिविस अनुदान		सामाजिक सुरक्षा	कर कट्टी दा.वाकी	
●	जम्मा		पूजिगत अनुदान	नगद	२३८७८।०५
			नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा		५७७८३७३।०५			५७७८३७३।०५

१४ **पूजीगत खर्च:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर गो.भौ. नं. १४ मिति २०७४।३।२३ वाट महिला कार्यक्रम अर्न्तगत सगरमाथा वहुद्धेशीय कृषक समूहले आय आर्जन कार्यक्रम अर्न्तगत रु १००००।०० को सिमीको वीउ खरीद गरी भूक्तानी गरेकोमा के कतिलाई वितरण गरिएको हो ? वितरणको प्रमाण पेश भएन, अत: बीउ वितरणको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ ।

Scanned by CamScanner

[redacted]

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

पञ्चकन्या गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष		चालु अनुदान		३३५६३६।३०
• चालु		३६३३३२।००	• पूजिगत		९४३०००।००
• पूजिगत		२०२६०२२।००	सामाजिक सुरक्षा		४३३४४००।००
• सामाजिक सुरक्षा		४३३४४००।००	• अन्य कोष		
• अन्य आन्तरिक आय		१६३१६।३०	२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		११२९२२४।००
• नि.क्षे.वि व.	अन्य गा.वि.स.वाट		चालु अनुदान	कर कट्टी दा.वाकी	
• जिविस अनूदान			सामाजिक सुरक्षा		
• जम्मा			पूजिगत अनुदान		
			नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा		६७४००७०।३०			६७४००७०।३०

१५ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (८) अनुसार कुनै रकमको भूक्तानी दिदा रीत पुगे वा नपुगेको जाच गरेर मात्र भूक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ। तर गो भौ नं. ११ मिति २०७३।११।१२ वाट रत्नदेवी मन्दीर जिर्णोद्धार कार्यका लागी वील भरपाई अनुसार रु ५०००।००मात्र भूक्तानी गर्नुपर्नेमा रु ६०००।०० भूक्तानी भएकोले वढी भूक्तानी भएको रु १०००।०० अशुल गरी वेरुजु खातामा दाखिला गर्नु पर्दछ ।

१६ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम७४(२) अनुसार दिइएको पेश्की रकम उपनियम (३) वमोजिम तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गरिनु पर्ने व्यवस्था रहेकोछ ।यस गाउ पालिकाको आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म पनि निम्न अनुसार फछ्र्यौट नभै वाकी रहेकोले नियमावलीको प्रक्रिया पूरा गरी फछ्र्यौट गरिनु पर्दछ ।

सि. नं.	पेश्की लिनेको नाम थर	योजनाको नाम	पेश्की रकम	कैफियत
१	श्री घनश्याम थापा	विद्युत विस्तार	२५००००।००	विगत वर्षको
	.श्री प्रकाश लिम्वु	खेलकुद कार्यक्रम	१९०००।००	,,
	श्री पञ्चकन्या मा.वि.	भवन निर्माण	८६०००।००	,,
	श्री कृष्ण वहादुर तामाङ	जनजाती कार्यक्रम	२५०००।००	
	श्री भूपालप्रसाद दाहाल	खौवा खा.पा.यो.	३००००।००	
	श्री देवेन्दै श्रेष्ठ	कर्नेपाटा खा.पा.यो.	१६४५०।००	
	जम्मा		४२६४५।००	

पूजीगत खर्च:

१६.१ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ नं ४ मिति २०७३।२४ वाट गा.वि.स.को कार्यालयले रु २१२९००।०० मा मोटरसाइकल खरिद गरेकोछ, तर उक्त मोटरसाइकल गा.वि.स.को नाममा दर्ता तथा जिन्सी दाखिला भएको पाइएन । अत: खरिद भएको सवारी साधन सम्वन्धित निकायमा दर्ता गरि जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

Scanned by CamScanner

छथर गाउपालिका तेह्रथुम

आ.व. २०७३।७४

[redacted]

साविकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखी फागुन २७ सम्म)
ओखे गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		२२०९८।४७	१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष	१३०१७७३।००	चालु अनुदान		३५७४६०।००
• चालु		३६३३३२।००	• पुजिगत		१४६७५००।००
• पुजिगत		११३२७७३।००	सामाजिक सुरक्षा		५४७६८००।००
• सामाजिक सुरक्षा		५४७६८००।००	जम्मा खर्च		७३०१७६०।००
• अन्य आन्तरिक आय			२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		१४७८३९१।४७
• नि.क्षे.वि	अन्य गा.वि.स.वाट		चालु अनुदान		
• जिविस अनुदान		४८३३७५।००	सामाजिक सुरक्षा	कर कट्टी दा.वाकी	
• जम्मा			पूजिगत अनुदान	नगद	
			नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा		८७८०१५१।४७			८७८०१५१।४७

पूजीगत:

१७ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ नं ६ मिति २०७३।०८।०२ वाट गा.वि.स.को कार्यालयले रु २२००००।०० मा मोटरसाइकल खरिद गरेकोछ, तर उक्त मोटरसाइकल गा.वि.स.को नाममा दर्ता तथा जिन्सी दाखिला भएको पाइएन । अत: खरिद भएको सवारी साधन सम्वन्धित निकायमा दर्ता गरि जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ । आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर गो भौ. नं. ११ मिति २०७३।०९।१८ वाट लक्षीत महिला कार्यक्रम अर्न्तगत स्टेचर ११ थान खरिद गरी रु ७००००।०० भूक्तानी भएकोमा स्टेचर वितरणको प्रमाण पेश भएन । अत: वितरण गरेको प्रमाण पेश गनु पर्दछ ।

१८ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर गो.भौ. नं. ७ मिति २०७४।०२।०१ वाट खा.पा.यो ओखे ७ को खानेपानी योजना निर्माणको रु ७००००।०० उ.स.लाई भूक्तानी भएकोमा ल.ई, कामको प्राविधिक मूल्यांकन, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वील भरपाइ पेश भएन । अत: उल्लेखित प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ ।

१९ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर गो.भौ. नं. २५ मिनि २०७४।०३।२२ वाट खा.पा.यो. मर्मत तथा विस्तार वडा नं. ४,५,६ ओखेको भूक्तानी रु ६९०००।०० मध्ये वडा नं।४ को रु ३००००।०० को पाइप खरिद गरेकोमा उक्त खर्चको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।

२० गो.भौ. नं. ३८ मिति गो.भौ. नं. ४० मिति २०७४। ०३।२२ वाट लक्षीत जनजाती कार्यक्रम अर्न्तगत समाधिस्थल संरक्षण सम्वर्धन कार्यमा नापी कार्यालय तेह्रथुमका अमिन श्री शैलेन्द्र कुमार खड्का र सुभाष कार्कीले समाधिस्थलको जग्गा नाप जाँच गरी छुट्याइदिए वापत प्रतिदिन प्रति व्यक्ति रु १००००।०० का दरले ३ दिनको रु ६००००।०० भूक्तानी भएकोमा उल्लेखित दरमा पारिश्रमिक लिन मिल्ने भए प्रमाण पेश गर्ने , अन्यथा भ्रमण

Scanned by CamScanner

छथर गांउपालिका तेह्रथुम

आ.व. २०७३।७४

खर्च नियमावली २०६४ वमोजिम ३ कार्य दिन र आते जाते २ दिन गरी ४.२५ दिनको हुने रु ५१००।०० र भ्रमण खर्च वापत अधिकतम रु २०००।००ले हुने समेत रु ७१००।००प्रति कर्मचारीको खर्च हुने हुदा २ जनाको हुने रु १४२००।०० मात्र नियम सम्मत देखिएकोले नियमले पाउने भन्दा वढी भूक्तानी भएको रु ४५८००।०० अशुल गरी वेरुजु खातामा दाखिला गर्नु पर्दछ ।

२०.१ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम७४(२) अनुसार दिइएको पेश्की रकम उपनियम (३) वमोजिम तोकिएको म्याद भित्र फछ्यौट गरिनु पर्ने व्यवस्था रहेकोछ ।यस गाउ पालिकाको आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म पनि निम्न अनुसार फछ्यौंट नभै वाकी रहेकोले नियमावलीको प्रक्रिया पूरा गरी फछ्यौंट गरिनु पर्दछ ।

सि. नं.	पेश्की लिनेको नाम थर	योजनाको नाम	पेश्की रकम	कैफियत
१	व्यवस्थापक श्री डोलेन सुव्वा	मिल्क चिलिङ भ्याट	४४००००।००	चालु वर्ष
	जम्मा		४४००००।००	

[redacted]

सावकको गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखी फागुन २७ सम्म)

फाक्चामारा गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी			कोष		
	कोष		चालु अनुदान		३६४१६५।००
•	चालु	३६३३३२।००	• पूजिगत		८७५००६।००
•	पूजिगत	२०२६०२२।००	सामाजिक सुरक्षा		
•	सामाजिक सुरक्षा		• अन्य कोष		
•	अन्य आन्तरिक आय	५२१४।००	२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		१४६२४७२।००
•	नि.क्षे.वि.	१०१८७५।००	चालु अनुदान	कर कट्टी दा.वाकी	
•	जिविस अनूदान	२०५२००।००	सामाजिक सुरक्षा		
•	जम्मा		पूजिगत अनुदान		
			नगद मौज्दात पूगिगत		
जम्मा		२७०१६४३।००			२७०१६४३।००

२१ **चालु खर्च:**

गा.वि.स. सचिव श्री गुणराज वानीयालाई निम्न अनुसार अध्यक्ष भत्ता भूक्तानी भएकोमा पारिश्रमिक कर १५ प्रतिसतका दरले कट्टा गर्नु पर्नेमा १ प्रतिसतले मात्र कट्टा गरेको हुदा वाकी कर अशुल गरी वैक दाखिला गर्नु पर्ने........ रु २५२०।००

गो.भौ नं र मिति	भूक्तानी लिनेको नाम	भूक्तानी लिएको रकम	वाकी कर कट्टी
२४/२०७३।१०।१७	श्री गुणराज वानिया	६०००।००	८४०।००
५८/२०७३।०३।११	श्री गुणराज वानीया	१२०००।००	१६८०।००

२२ **पूजीगत खर्च:**

आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(३) वमोजिम खर्च गर्दा खर्चको वील भरपाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर गो.भौ. नं. २० मिति २०७३।११।२४ वाट सिंहदेवी कृषक दुग्ध सहकारी संस्थाको भवन निर्माण साझेदारी कार्यक्रम अन्तर्गत उक्त संस्थालाई रु ४००००।०० भूक्तानी दिएकोमा भवन निर्माणको स्टीमेट, गा.वि.स.संग भएको संझौता,कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश हुन आएन। भवन निर्माणका उल्लेखित प्रमाणहरु पेश गर्नु पर्दछ ।

Scanned by CamScanner

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

क्र.सं.	स्रोत		मुख्य उपलब्धिहरु	
१	यस वर्षको आम्दानी	७४२५३९४०.२४	बजेट खर्च	५९९५७४१०.८१
२	कर्मचारी संख्या	१२ जना	स्थानीय तहको आम्दानी	
३	भौतिक पूर्वाधार	५ वटा भवन	धरौटी आम्दानी	०
	• भवन संख्या		कार्यक्रम उपलब्धि	
	• सवारी साधन संख्या	४ मो.सा.	• पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य	

बेरुजू वर्गीकरण

क्र.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने		
	आङ्खदिम	१२	१,२६०/-
	पञ्चकन्या	१५	१,०००/-
	ओख्रे	२०	४५,८००/-
	फाक्चामारा	२१	२,५२०/-
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	• अनियमित भएको		
	• प्रमाण कागजात पेस नभएको		
	आङ्खदिम	११	९,०००/-
	पञ्चकन्या	१६	२,१२,९००
	ओख्रे	१७,१९	१,००,०००/-
	फाक्चामारा	२२	४४,०००
	हमरजुङ्ग	१३	२८,०००
	सुदाप	१४	१०,०००
	• जिम्मेवारी नसारेको		
	• शोधभर्ना नलिएको		
३	पेश्की		
	• कर्मचारी		
	• मोबिलाइजेसन		
	• प्रतीतपत्र		
	• संस्थागत		
	हमरजुङ्ग	१३.१	१०३,५८१/-
	पञ्चकन्या	१६	४२,६४५/-
	ओख्रे	२०.१	४,४०,०००/-
४	सैद्धान्तिक	१,२,३,४,५,६,७,८,९,१०	

Scanned by CamScanner