

स्थानीय तह संस्थागत क्षमता स्व-मूल्याङ्कन  
Local Government Institutional Self-Assessment (LISA)

अन्तरकृया तथा सहजीकरण कार्यक्रम

२०७८ बैशाख २३ गते

लिखु गाउँपालिका, ओखलढुङ्गा



प्रदेश सरकार

प्रदेश प्रशिक्षण केन्द्र

विषयक्षेत्र,  
सूचकहरू,  
क्षेत्रगत मुल्याङ्कन  
र  
नतिजा

स्वमूल्याङ्कन विषयक्षेत्र  
वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन

## सूचक सम्बन्धी जानकारी

- आन्तरीक श्रोत तथा राजश्व संकलन
- वित्तीय अनुशासन
- खरिद गुरुयोजना र खरिद योजना
- बजेट कार्यान्वयनको अवस्था
- रकमान्तर, प्रशासकीय खर्चको सिमा
- अख्तियारी

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन

अवस्था	अंकभार
समग्र अवस्था	२
प्रक्रियागत अवस्था	४
परिमाणात्मक अवस्था	५
जम्मा	११

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : समग्र स्थिति

सूचक क्षेत्र	अवस्था -१	अवस्था -२	अवस्था -३	अवस्था -४	प्रमाणीकरणको आधार
४.१.१ आन्तरिक स्रोत (स्थाससंऐ दफा ६५)	हाल सम्म आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्र रहेका आन्तरिक स्रोतका दर र दायरा सम्बन्धमा कुनै अध्ययन नभएको । (आधार नचाहिने)	आन्तरिक स्रोतका दर र दायरा सम्बन्धमा अध्ययन भई प्राप्त सुझाव आंशिक रूपमा कार्यान्वयन भएको । (आधार १, २)	आन्तरिक स्रोतका दर र दायरा सम्बन्धमा अध्ययन भई प्राप्त सुझाव पूर्ण रूपमा कार्यान्वयन भएको । (आधार १, २)	आन्तरिक स्रोतका दर र दायरा सम्बन्धमा अध्ययन भई प्राप्त सुझाव पूर्ण रूपमा कार्यान्वयन भइ आन्तरीक आय बृद्धि भएको । (आधार १, २, ३)	१. राजस्व परामर्श समितिको अध्ययन प्रतिवेदन । २. राजस्वका दरहरुको सुची ३. आन्तरिक आयको तुलनात्मक अभिलेख
अंकभार	०	०.५	०.७५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : समग्र स्थिति

सूचक क्षेत्र	अवस्था -१	अवस्था -२	अवस्था -३	अवस्था -४	प्रमाणीकरणको आधार
४.१.२ वित्तीय अनुशासन (असविद्ये परिच्छेद ८, दफा २५ देखि ३२)	गत आर्थिक वर्षको अन्तिम लेखा परीक्षण भई कूल खर्चको ५% भन्दा वढी बेरुजू औंल्याईएको।	गत आर्थिक वर्षको अन्तिम लेखा परीक्षण भई अन्तिम लेखा परीक्षणले कूल खर्चको (३-५)% बेरुजू औंल्याएको।	गत आर्थिक वर्षको अन्तिम लेखा परीक्षण भई अन्तिम लेखा परीक्षणले कूल खर्चको (१-३)% बेरुजू औंल्याएको।	अन्तिम लेखा परीक्षणले कूल खर्चको १% भन्दा कम बेरुजू औंल्याएको।	१. लेखा परीक्षण प्रतिवेदन।
अंकभार	०	०.५	०.७५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : प्रक्रियागत अवस्था

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.२.१ आय व्ययको वर्गीकरण तथा लेखाङ्कनका लागि नेपाल सरकारद्वारा निर्धारित पद्धति र ढाँचाको प्रयोग (असविषय दफा ३२)	प्रयोग नगरिएको । (आधार नचाहिने)	आंशिक प्रयोग गरिएको (आधार १,२)	पूर्ण रूपमा प्रयोग गरिएको (आधार १,२)	१. निर्धारित पद्धति र ढाँचा अनुसार आयको विवरण २. निर्धारित पद्धति र ढाँचा अनुसार व्ययको विवरण
अंकभार	०	०.५	१	



# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : प्रक्रियागत अवस्था

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.२.२ आय र व्ययको विवरण सार्वजनिकीकरण (असविद्ये दफा ३०)	आयःव्ययको विवरण सार्वजनिकीकरण गर्ने नगरिएको (आधार नचाहिने)	आयःव्ययको विवरण सार्वजनिक गरिएको तर तोकिएको समय भित्र नगरिएको। (आधार १, २)	आयव्ययको विवरण तोकिएको समयभित्र वेबसाइट मार्फतसमेत सार्वजनिक गरिएको। (आधार १, २, ३)	१. आय-व्ययको आवधिक विवरण २. आयव्ययको विवरण सार्वजनिक गरिएको प्रमाण ३. समयभित्र वेबसाइट मार्फत सार्वजनिक गरेको अभिलेख।
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : प्रक्रियागत अवस्था

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.२.३ प्रचलित कानून अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयारी र कार्यान्वयन (सा.ख.ऐन दफा ६, स्थाससंऐ दफा ८४ उपदफा २ को ट)	खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार भएको । (आधार १)	खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार भई आंशिक कार्यान्वयन भएको । (आधार १,२)	खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार भई पूर्ण रूपमा कार्यान्वयन भएको । (आधार १,२)	१. वार्षिक खरिद योजना र खरिदको गुरु योजनाको प्रति २. खरिद योजनाको वार्षिक समीक्षा प्रतिवेदन
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : प्रक्रियागत अवस्था

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.२.४ वार्षिक बजेट कार्यान्वयनको प्रगति समीक्षा (स्थाससंए दफा ७१ को ६)	गत आर्थिक वर्षको समीक्षा चालु आ.व.को पहिलो चौमासिकभित्र नगरेको । (आधार नचाहिने)	गत आर्थिक वर्षको समीक्षा चालु आ.व.को पहिलो चौमासिकभित्र गरेको तर समीक्षा प्रतिवेदन सार्वजनिक नगरेको । (आधार १, २)	गत आर्थिक वर्षको समीक्षा चालु आ.व.को पहिलो चौमासिकभित्र सम्पन्न गरी समीक्षा प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको । (आधार १, २, ३)	१. समीक्षाको कार्यक्रमको उपस्थिति २. समीक्षा कार्यक्रमको प्रतिवेदन ३. सार्वजनिक संचार माध्यमबाट समीक्षा प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको प्रमाण
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : परिमाणात्मक स्थिति

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.३.१ रकमान्तर (स्थाससंघे दफा ७९)	तोकिएको सीमा वा शीर्षक बाहिर गई रकमान्तर भएको। (आधार नचाहिने)	सभाबाट स्वीकृत गरेका कार्यक्रममा सीमा वा शीर्षक बाहिर गई रकमान्तर गरेको। (आधार १, २, ३)	सभाबाट स्वीकृत गरेका कार्यक्रममा तोकिएको सीमा र शीर्षकभित्र मात्र खर्च भई रकमान्तर नगरेको। (आधार १, २, ३)	१. स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम २. संशोधित वार्षिक कार्यक्रम, ३. SuTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : परिमाणात्मक स्थिति

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.३.२ प्रशासनिक खर्च (स्थाससंघे दफा ७१ अनुसारको आय व्यय अनुमान अनुसार)	आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटबाट प्राप्त रकम भन्दा बढी प्रशासनिक खर्च भएको (आधार १,२)	आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँट शीर्षकबाट प्रशासनिक खर्च पुर्याएको । (आधार १, २, ३)	आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँट शीर्षकबाट प्रशासनिक खर्च पुर्याई पूँजीगत कार्यक्रममा समेत खर्च गरेको । (आधार १, २, ३)	१. वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम २. आन्तरिक आयको विवरण ३. SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : परिमाणात्मक स्थिति

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.३.३ पूँजीगत खर्च (स्थाससंघे दफा ७१ अनुसारको आय व्यय अनुमान अनुसार)	पूँजीगत बजेटको ६०% भन्दा कम खर्च गरेको। (आधार १,२)	पूँजीगत बजेटको (६०-८०)% सम्म खर्च गरेको। (आधार १,२)	पूँजीगत बजेटको ८०% भन्दा बढी खर्च गरेको। (आधार १,२)	१. SUTRA बाट प्राप्त बजेट र खर्च विवरण २. आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : परिमाणात्मक स्थिति

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.३.४ राजस्व सङ्कलन (स्थाससंए दफा ७१)	राजस्व अनुमान को ७०% भन्दा कम राजस्व सङ्कलन भएको। (आधार १)	राजस्व अनुमान को (७०- ९०)% राजस्व सङ्कलन भएको । (आधार १)	राजस्व अनुमान को ९०% भन्दा बढी राजस्व सङ्कलन भएको। (आधार १)	आन्तरिक राजस्वको लक्ष र सङ्कलित परिमाण देखिने दस्तावेज।
अंकभार	०	०.५	१	

# वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन : परिमाणात्मक स्थिति

विषय सम्बन्धी सूचक	कमजोर	सामान्य	उत्तम	प्रमाणीकरणको आधार
४.३.५ खर्च गर्ने अख्तियारी (स्थाससंए दफा ७३)	प्रमुख वा अध्यक्षले खर्च गर्ने अख्तियारी प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई नदिएको । (आधार नचाहिने)	प्रमुख वा अध्यक्षले खर्च गर्ने अख्तियारी प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई तोकिएको समय भन्दा पछि दिएको । (आधार १)	खर्च गर्ने अख्तियारी प्रमुख वा अध्यक्षले सात दिनभित्र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई दिएको । (आधार १)	अख्तियारीको प्रति ।
अंकभार	०	०.५	१	

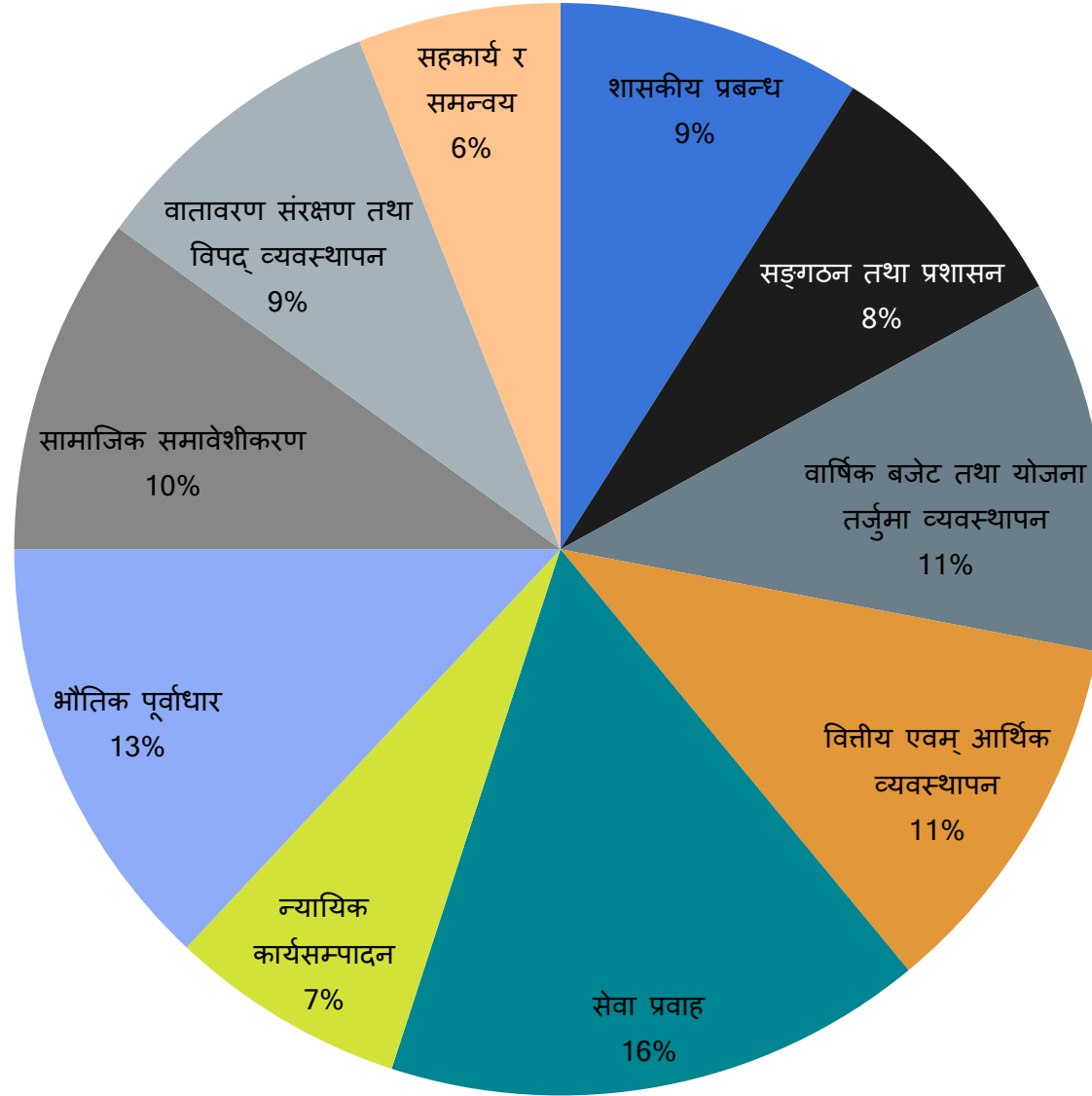


# मुल्याङ्कनको नजिजाको सारंश

## सूचक क्षेत्र ४: वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन

सूचक क्षेत्र ४: वित्तीय एवम् आर्थिक व्यवस्थापन												
समग्र अवस्था					प्रक्रियागत अवस्था				परिमाणात्मक अवस्था			
सूचक नं.	अवस्था १	अवस्था २	अवस्था ३	अवस्था ४	सूचक नं.	कमजोर	सामान्य	उत्तम	सूचक नं.	कमजोर	सामान्य	उत्तम
४.१.१	०	०.५	०.७५	१	४.२.१	०	०.५	१	४.३.१	०	०.५	१
४.१.२	०	०.५	०.७५	१	४.२.२	०	०.५	१	४.३.२	०	०.५	१
					४.२.३	०	०.५	१	४.३.३	०	०.५	१
					४.२.४	०	४.२.१	१	४.३.४	०	४.३.१	१
									४.३.५	०	०.५	१

# क्षेत्रगत अंकभार



छलफल र जिज्ञासा समाधान

धन्यवाद