महालेखा परीक्षकको कार्यालय

Office of the Auditor General

(डोरमुकाम ओखलढुंगा)

अ.छा.वे

Phone: 4262381
4262415
4262417
Fax: 977-1-4268309
977-1-4262798
Post Box: 13328
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu
NEPAL

पत्र संख्या: २०७४/७५
च.नं. ११०

मिति: २०७४।०८।०५

विषय:**लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री कार्यालय प्रमुखज्यू,
लिखुगाउँपालिका, ओखलढुङ्गा ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस गाउँपालिकाको 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।०८।०३ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना (१०) 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 ।

(जगन्नाथ न्यौपाने)
निर्देशक

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

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

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

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थान:लिखु गाउँपालिका, ओखलढुङ्गा		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
लिखु गाउँपालिका	कार्यालय प्रमुख:	समिर भट्टराई	०७३ चैत्र	हालसम्म	१,१५,८५,४९६।
	लेखा प्रमुख:	अशोक कुमार यादव	०७३ चैत्र	०७४ कार्त्तिक	
साविक ..... गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख				
साविक ..... गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख				

लिखु गाउँपालिका

एकीकृत आय-व्ययको विवरण

गाउँ विकास समिति तर्फ (फिर्ता समेत) २०७३।४।१ देखि २०७४ आषाढ मसान्तसम्म

क्र. सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/गा.पा फिर्ता	जम्मा
(क)	साविक गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३।४।१-११।२७)						
१.	सिहदेवी गाउँ विकास समिति	१८६४७५४	२९६५१००	४८२९८५४	३७७२८३५	१०५७०१९	४८२९८५४
२.	नर्मदेश्वर गाउँ विकास समिति	५२४२८३	२५९८९००	३१२३१८३	१३९६७२५	१७२६४५८	३१२३१८३
३.	यसम गाउँ विकास समिति	६५	२३१००००	२३१००६५	२१२८९३५	१८११३०	२३१००६५
४.	गाम्नाडटार गाउँ विकास समिति		२७६५२००	२७६५२००	२४४१२००	३२४०००	२७६५२००
५.	टार केरावारी गाउँ विकास समिति	९८६	२८१७९००	२८१८८८६	२०३१२००	७८७६८६	२८१८८८६
६.	पोकली गाउँ विकास समिति		३८१८६००	३८१८६००	३५०६९००	३११७००	३८१८६००
	जम्मा:	२३९००८८	१७२७५७००	१९६६५७८८	१५२७७७९५	४३८७९९३	१९६६५७८८
	लिखु गाउँपालिका (२०७३।११।२८-०७४।३।३० सम्म)						
(ख)	लिखु गाउँपालिका	७६९३६७२	४७२८२७७७	५४९७६४४९	४९७३७४०३	५२३९०४६	५४९७६४४९
	कूल जम्मा:	१००८३७६०	६४५५८४७७	७४६४२२३७	६५०१५१९८	९६२७०३९	७४६४२२३७

दफा नं.	भौ.नं./ मिति र व्यहोरा

लिखुगाउँपालिकातर्फ (हाल कायम भएको) :

(२०७३ फागुन २८ गते देखी २०७४ आषाढ मसान्त सम्म)

आय-व्यय विवरण

आय				व्यय			
क.सं.	विवरण	रकम	रकम	क.सं	विवरण	रकम	रकम
१.	अल्या भएमा मात्र		७६९३६७२	१.	जि.वि.स. अनुदान खर्च		४२९४९८४२
२.	जि.वि.स.अनुदान		३५२५६१७०				
(क)	चालु अनुदान	१०९८०००		(क)	चालु खर्च	२१२४५१६	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	१४४१२५९०		(ख)	पूँजीगत खर्च	२०८२२७४२	
(ग)	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	१९३१३६००		(ग)	सामाजिक सुरक्षा	१९३१३६००	
(घ)	अन्य	४३१९८०		(घ)	अन्य	६८८९८४	
३.	गाउँपालिका अनुदान		१०००००००	२.	गा.पा. अनुदान खर्च		४८१७८४२
(क)	चालु अनुदान	२००००००		(क)	चालु अनुदान	१६६६८८६	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	८००००००		(ख)	पूँजीगत अनुदान	३१५०९५६	
(ग)	स्थानीय शासन			(ग)	स्थानीय शासन		
(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण			(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण		
(ङ)	अन्य			(ङ)	अन्य सु.ह.दिन		१९६९७१९
४.	आन्तरिक आय			३.	मौज्दात		५२३९०४६
५.	सुनौला हजार दिन		२०२६६०७	(क)	बैंक	५२३९०४६	
				(ख)	नगद		
		जम्मा	५४९७६४४९			जम्मा	५४९७६४४९

उपरोक्त आर्थिक कारोवारको पेश भएसम्ममको श्रेष्ताको लेखापरीक्षण मानदण्ड, निर्देशिका र लेखापरीक्षण सिद्धान्तको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरुका सम्बन्धमा कार्यालय प्रमुख र लेखा प्रमुखको उपस्थितिमा मिति २०७४।८।४ मा छलफल भई कायम रहेका व्यहोरा देहाय अनुसार रहेका छन् :

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

उक्त गाउँपालिकाको लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा मध्ये निम्नानुसारको रकम लेखापरीक्षण क्रममा बैंक दाखिला भौचर पेश हुन आएकोले उक्त रकम बेरुजू कायम गरिएको छैन ।

सि.नं.	साविक गाविस र हालको वडा	विवरण	दाखिला रकम	दाखिला मिति	दाखिला शिर्षक
१.	नर्मदेश्वर ३ नं. वडा	सा.सु. भत्ता	८००	०७४।८।४	१५११२
२.	नर्मदेश्वर गाविस	सा.सु. भत्ता	२४०००	०७४।८।३	१५११२
३	यसम ५ नं. वडा	सा.सु. भत्ता	१६०००	०७४।८।४	१५११२
४	यसम ५ नं. वडा	सा.सु. भत्ता	१६०००	०७४।८।४	१५११२
५	यसम गाविस	सा.सु. भत्ता	३४६००	०७४।८।४	१५११२
६	पोकली ९ नं.	घरभाडा कर	३६००	०७४।७।२६	१११३१
७	गाम्नाडटार ६ नं	ले.प.कर	२०२५	०७४।७।३०	१११११२
		जम्मा	९७०२५		

१)कर ,दस्तुर तथा शुल्क : नेपालको सबिधान २०७२ को धारा ५९ मा स्थानिय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रको आर्थिक अधिकार सम्वन्धी बिषयमा कानुन बनाउने,बार्षिक बजेट बनाउने, नीति तथा योजना तयार गर्ने र त्यसको कार्यान्वयन गनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । यो बर्ष यस गाउँपालिकाले बार्षिक बजेट तयार गरेको देखिएन । यस गाउँपालिका क्षेत्र भित्र लिन पाउने मालपोत,घरजग्गा कर, सवारीकर,हाटवजारकर, व्यवसाय कर र अन्य कुनै पनि कर दस्तुर शुल्क जरिवाना सिफारिश दस्तुर आदि बाट आम्दानी गर्न सकेको देखिएन ।

२) जिन्सी व्यवस्थापन : नेपाल सरकारको निर्णयबाट २०७३।११।२८ देखि गाउँपालिका गठन भइ साबिक गाउ बिकास समितिहरु गाउँपालिकामा समाबेस भएका छन । साबिकका ती गा.बि.स हरुबाट घर जग्गा लगाएत चल अचल संम्पतीहरु हस्तान्तरण भई गाउँपालिकाको जिन्सी कितावमा अम्दानी जनाउनु पर्ने देखिन्छ । तर यस गाउपालिकाको साबिकका गाँउ बिकास समितिहरु समाबेस भई गाउँपालिकाको वडाहरुको रुपमा रहदै आएकोमा कुनै पनि गाउँ बिकास समितिको चलअचल सम्पतिको रेकड अध्यावधिक गराएको देखिदैन । जिन्सी सम्पत्ती हस्तान्तरण गर्नु पर्दछ ।

३) आन्तरीक लेखापरीक्षण : आर्थिक कार्यबिधि ऐन, २०६३ को दफा १६ अनुसार महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले तोकिए बमोजिम आन्तरिक लेखापरिक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था गरेको छ । आन्तरिक वा अन्तिम लेखापरीक्षण हुँदा सरकारी नगद वा जिन्सी चल अचल सामानको लगत छुट गरेको देखिएमा वा सो लगत कुनै कारण बाट गोलमाल भै नेपाल सारकार को हानी नोक्सानी भएको देखिएमा त्यसको सुचना प्राप्त हुनासाथ सम्वन्धित कार्यालय प्रमुख वा बिभागिय प्रमुखले त्यस्तो हानी नोक्सानी भएको रकम असुल गरी बिभागिय कार्यबाही गर्ने .समेत व्यवस्था गरेको छ । त्यसैगरी स्थानिय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम २०२ (१) मा प्रत्येक स्थानीय निकायको आय व्यय लगायत त्यस्तो निकायको मातहतका कार्यालयको लेखा अध्यावधिक गरी अन्तिम लेखापरिक्षण गराई आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट निस्केका बेरुजु वा त्रुटि अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा अगाडी नै नियमित गराउनु पर्नेमा नियमित गराइ, प्रमाण पेश गर्नु पर्नेमा प्रमाण पेशगरी वा असुल उपर गर्नुपेमा असुल उपर गरी त्यसको प्रमाण सम्वन्धित लेखासग संलग्न गरी लेखा अध्यावधिक बनाइ राख्न अधिकार प्राप्त अधिकारी लगायत प्रशासन शाखा प्रमुखको कर्तव्य हुने व्यवस्था छ । तर यस कार्यालयबाट आन्तरीका लेखापरीक्षण गराई सो.को प्रतिबेदन सहित अन्तिम लेखापरीक्षणको लागि पेश गर्नु पर्नेमा सो अनुसार भएको देखिएन । यस्तो परिपाटीमा सुधार हुनु पर्दछ ।

४) कार्य सम्पादन प्रतिबेदन :आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ९१ अनुसार प्रत्येक कार्यलयले आर्थिक बर्ष समाप्त भएको तीन महिना भित्र नियममा व्यवस्था भए अनुसारको बिबरणहरु समाबेश हुने गरी बार्षिक कार्यसम्पादन प्रतिबेदन तयार गरी सम्वधित बिभाग मार्फत मान्त्रलयमा समेत पुऱ्याउनु पर्ने व्यवस्था गरेको छ ।तर यस गाउपालिका/नगरपालिकाबाट यस्तो प्रतिबेदन तयार गरी पेश गरेको देखिन आएन । यसमा कार्यालय प्रमुखले बिशेष ध्यान दिनु पर्दछ ।

५)पेश्की फछर्यौट :आर्थिक कार्यबिधि नियमावली,२०६४ को परिच्छद ९ को नियम ७४ (३) उपनियम (२) बमोजिम दिइएको पेश्की यस नियमावलीको कार्यबिधिमा तोकिएको म्याद भित्र यसै नियमावली अनुसार फछर्यौट गर्नु गराउनु पेश्की लिने दिने दुबै थरीको कर्तव्य हुनेछ । कार्यलयमा पेश्की रकमको बिल भर्पाइ सहितको बिबरण प्राप्त भएपछि

एकाइस दिन भित्र कार्यलयले फछ्र्यौट गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाहरुले वडाहरुलाई दिएको पेश्कीको रितपूर्वकको बिल भर्पाइ सहितको खर्चको फाँटवारी गाउँपालिकामा प्राप्त हुन आएपछि सबै बिल भर्पाइ तथा खर्चका फाँटवारी रितपूर्वक पेश भएनभएको परीक्षण गरी रितपुर्वक फछ्र्यौट गर्न मिल्ने भए फछ्र्यौट गरी बैंक नगदी किताव, पेश्की खातामा समेत जनाई आन्तरिक लेखापरीक्षण समेत गराई आन्तिम लेखापरीक्षणको लागि पेश गर्नु पर्नेमा वडाहरुवाट जे जस्तो फाँटवारी पेश हुन आएको छ, सोही अनुसार पेश्की फछ्र्यौट गरी लेखापरीक्षणको लागि श्रेष्ता पेश गर्ने गरेको देखियो । यस्तो परीपाटीमा सुधार गरिनु पर्दछ ।

६) **सामाजिक सुरक्षा भत्ताको पेश्की फछ्र्यौट**:यस गाउँपालिकाबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता बितरण गर्न पेश्की गएकोमा वडा कार्यालयहरुबाट भता बितरण गरेको बिल भर्पाइ समेतको फाँटवारी तथा नगद दाखिला भौचरको आधारमा पेश्की फछ्र्यौट गरेको कागजात प्राप्त भएकोले सो को आधारमा लेखापरीक्षण गरिएको छ ।

वडा नं.	कार्यलय	पेश्की रकम	प्राप्त रकम	नगद दाखिला	जम्मा फछ्र्यौट रकम
१	सिंहदेवी वडा नं. १	१०२२४००	१०२२४००	०	१०२२४००
२	सिंहदेवी वडा नं. २	१३०५६००	१३०५६००	०	१३०५६००
३	नर्मदेश्वर वडा नं. ३	२११८४००	१०५९२००	०	१०५९२००
४	यसम वडा नं. ४	२०१६०००	२००६४००	९६००	२०१६०००
५	यसम वडा नं. ५	१८२५६००	१७९३६००	३२०००	१८२५६००
६	गाम्नाडटार वडा नं. ६	१८८९६००	१८७७६००	१२०००	१८८९६००
७	गाम्नाडटार वडा नं. ७	२३४८८००	२३०७२००	४१६००	२३४८८००
८	टारकेवारी वडा नं. ८	२८६८८००	२८६८८००	०	२८६८८००
९	पोकली वडा नं. ९	३९१८४००	३८७४४००	४४०००	३९१८४००
	जम्मा	१९३१३६००	१८११५२००	१३९२००	१८२५४४००

६.१) **पेश्की बाँकी** : वडा नं. ३ नर्मदेश्वरको लाल बहादुर श्रेष्ठको नाममा दिएको तेस्रो किस्ता सामाजिक सुरक्षा पेश्की रु. १०५९२००।- को सम्बन्धमा लक्षित वर्गमा वितरण गरेको विल भपाई पेश नभएको हुँदा उक्त पेश्की फछ्र्यौट नभएकोले सा.सु. भत्ता बितरण वितरण भरपाई लिई पेश्की फछ्र्यौट गर्नु पर्दछ ।

७) **भपाई सच्याएको**: वडा नं. २ सिहदेवीले आर्थिक वर्ष २०७२।७३ को अन्तिम लेखापरीक्षण गराए वापत रु. २३०००।- खर्च लेखेको देखियो । उक्त रकम रजिष्टर्ड लेखापरिक्षक माधव प्रसाद तिमिल्सिनालाई रु. १३०००।- बुझाएको भपाईमा सच्याई रु. २३०००।- गरेको देखिएको हुँदा रु. १००००।- दाम काम गर्नेसँग र रु. १३०००।-मा १५ प्रतिशत कर छुट देखिएकोले रु. १९५०।- समेत रु. ११९५०।- असुल गरी बैंक दाखिला भौचर पेश गर्नुपर्दछ ।

८) **पेश्की कायम नगरेको** : सोही वडाले भौचर नं. ४९-०७४।३।३० मा हिसी पोलिथिन एण्ड प्लाष्टीक इ.प्रा.लिको २०७४।३।२० को पाइप खरिद गरेको विजक रकम रु. ३६३१२।-मा मु.अ.कर समेत रु. ४१०३३।- फोटोकपी बिल राखी रु. ३५०००।- पेश्की खर्च लेखेको पाइयो । तर उक्त पेश्की दिन आवश्यक लागत अनुमान, उपभोक्त समिति गठन, सम्झौता र कवुलियतनामा जस्ता अन्य आधारभूत कागजात संलग्न नगरेको र सो रकम पेश्की विवरणमा समेत समावेश गर्नू पर्नेमा गरेको देखिएन ।

९) **कागजात पेश नभएको**: वडा नं. ८ टारकेरावारी - चिनेटार भकारे ढुङ्गा सडक निर्माण योजनाको लागत अनुमान रु. ३९८१००।- को कार्यको उपभोक्ता समितिको नाममा र. ३५४०००।- खर्च लेखेकोमा उक्त कार्यको नापी तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न रहेको देखिएन । साथै उक्त रकम उपभोक्ता समितिको खातामा जम्मा गरेको वा उपभोक्ता समितिलाई बुझाएको प्रमाण समेत संलग्न नगरेकोले उक्त खर्च नियमित मान्ने आधार पेश भएन ।

१०)**कर छुट**: वडा नं. ९ पोकली भौचर नं. २५-०७४।३।२५ मा दोल्दु खोला लघु जल विद्युत योजनाको लागि तार खरिद वापत रु. १९६०००।- खर्च लेखेको छ । उक्त खर्च साथ संलग्न हाइड्रो स्ट्रक्चर एण्ड इन्जिनियरिङ प्रा.लि.को ००३७।०७३।१२।१५ को विजक अनुसार १२२०० मिटर तार प्रति मिटर रु. १९।७० ले २४०३४०।- मु.अ.कर वाहेकमा कर छुट रु. ३६०५।- असुल गर्नु पर्दछ ।

११)**मु.अ.करमा दर्ता नभएको बाट खरिद** :वडा नं. ९ पोकलीले भौचर नं. ३६-०७४।३।२६ मा महाभिरखोला पिको लघु जल विद्युत योजनाको लागि कालो तार खरिद गरे वापत रु १९६०००।- खर्च लेखेको छ । उक्त खर्च लेख्दा निराजन स्टोर एण्ड सप्लायर्सको नामको १० थान बिल संलग्न गरी रु. २,००,०००।- र विनोद इलेक्ट्रीक सेन्टरको रु. ७४४००।-

मु.अ.कर वाहेक) विल संलग्न गरेको छ । कालो तार खरिद गर्दा मुल्य अभिबृद्धि करमा दर्ता नभएको फर्मसँग खरिद गरिएको र कर कट्टी समेत नगरेकोले उक्त खर्च नियमित मान्ने आधार पेश गर्नुपर्दछ ।

१२)पेश्की बाँकी: यस गाउँपालिका अन्तर्गतका वडाहरुबाट प्राप्त फछ्र्यौट हुनबाँकी पेश्कीको विरवण अनुसारदेहाय अनुसारको यो वर्षको रु.३८६४०८३।- पेश्की फछ्र्यौट हुन बाँकी देखिएकोले आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को परिच्छेद ९ अनुसार पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्दछ ।

क) वडा नं. १ सिंहदेवी - यो वर्ष गएको निम्नानुसरको पेश्की रु. १०२३०००।-

सि.नं	पेश्की लिनेको नाम	पेश्की रकम
१	शिवराम बुढाथोकी	४००००
२	हरि कुमार कार्की	१९००००
३	रमा बुढाथोकी	१९१०००
४	चन्द्र बहादुर खड्का	४००००
५	रविलाल सुवेदी	४१०००
६	गंगा बहादुर खत्री	२५०००
७	रुद्र बहादुर वोगटी	२००००
८	निर बहादुर खड्का	२५०००
९	सोम बहादुर खड्का	३३०००
१०	लोक बहादुर कालिकोटे	१५०००
११	भोज बहादुर बोगटी	२५०००
१२	दिनेश खड्का	१२००००
१३	शंकर भण्डारी	५४०००
१४	शेर बहादुर तमाङ	२००००
१५	नर बहादुर नेपाली	८००००
१६	पूर्ण बहादुर वोगटी	२५०००
१७	गुञ्ज बहादुर खत्री	२००००
१८	निर्मला अधिकारी	३४०००
१९	राज कुमार सेवदी	२५०००
	जम्मा	१०२३०००

वार्ड नं ६ गाम्नाटार
रत्न बहादुर मगर रु ४३०००।
तुल बहादुर पुलामी रु ४००००।
वडा नं. ७
चन्द्र बहादुर दर्जी रु १२५०८२।७०

(ख) वडा नं. २ सिंहदेवी : यस वर्षको फछ्र्यौट हुन बाँकी पेश्की रु. ६२९०००।-

क्र.सं	नाम	रकम
१	दिनेश खड्का	४००००
२	रमा बुढाथोकी	११५०००
३	लक्ष्मण बुढाथोकी	२००००
४	शिवराम बुढाथोकी	७३०००
५	भिम बहादुर खड्का	५५०००
६	राज कुमार सुवेदी	३३०००
७	हरी कुमार कार्की	१७३०००
८	तेज बहादुर मगर	१२००००
	जम्मा	६२९०००

(ग) वडा नं. ३ नर्मदेश्वर : यस वर्षको फछ्यौट हुन बाँकी पेश्की रु. ५५५०००।-

क्र.सं	नाम	रकम
१	हर्कमाया मगर	८००००
२	पार्वती श्रेष्ठ	४००००
३	राजकुमार जोशी	४००००
४	शिव कुमार जोही	२००००
५	रेशमराज दाहाल	३०००००
६	राज कुमार श्रेष्ठ	७५०००
	जम्मा	५५५०००

(घ) वडा नं. ४ यसम : यस वर्षको फछ्यौट हुन बाँकी पेश्की रु. ११४०००।-

क्र.सं	नाम	रकम
१	होम बहादुर लामिछाने	२४०००
२	टिका बहादुर थापा	७५०००
३	निर्मला थापा	१५०००
	जम्मा	११४०००

(ङ) वडा नं. ९ पोकली : यस वर्षको फछ्यौट हुन बाँकी पेश्की रु. १३३५०००।-

क्र.सं	नाम	रकम
१	राज कुमार खड्का	२९६०००
२	शंकर सुनुवार	४४५०००
३	रञ्जना पौडेल	३९६०००
४	खेत राज गौतम	५००००
५	विमल तामाङ	१४८०००
	जम्मा	१३३५०००

१३)बैंक मौज्दात :- यस गाउँपालिकाको कार्यालय स्थापना गर्ने क्रममा कार्यालय व्यवस्थापन गर्न पुँजिगत शिर्षकमा रु. ८०,००,०००।- विनियोजन गरी निकासा समेत भएकोमा रु. ३१५०९५६।- मात्र खर्च भई बाँकी रु. ४८४९०४४।- मौज्दात रहेको छ । उक्त रकम मध्ये गाउँपालिकाको नाममा राष्ट्रिय वाणिज्य बैंकमा रहेको मुल कोष खातामा रु. ४८०००००।- र रु.४९०४४।- पुँजिगत खर्च खातामा मौज्दात रहेको बैंक स्टेटमेन्टबाट देखिन आयो । उक्त रकम फ्रिज हुने वा नहुने स्पष्ट नीति निर्देशन लेखापरीक्षणमा प्राप्त नभएको हुँदा यस सम्बन्धमा सम्बन्धित निकायबाट फ्रिज गरेको प्रमाण कागजात पेश हुनु पर्दछ ।

१४)बैंक मौज्दात :- यस गाउँपालिकाबाट वडा कार्यालयहरुमा पेश्की स्वरुप निकासा दिएको रकममध्ये खर्च भई बाँकी रहेको रकम गाउँपालिकाको नाममा राष्ट्रिय वाणिज्य बैंकमा रहेको मूल कोषमा, फिर्ता गर्नु पर्नेमा वडा कार्यालय कै नाममा खोलिएको खातामा रहेको देखियो । उक्त रकम रु. ३१९५४१४।- यथाशिघ्र गाउँपालिकाको मूल कोषमा ट्रान्सफर गरी हिसाव मिलान गर्नु पर्दछ ।

वडा नं.	साविक गाविस	मौज्दात रकम
१	सिंहदेवी	३३८
२	सिंहदेवी	५२८२०
३	नर्मदेश्वर	१२९४५७५
४	यसम	३५३९८०
५	यसम	५२९५८४
६	गाम्नाङटार	१३८१८३
७	गाम्नाङटार	३३९२
८	टारकेवारी	५१०००१
९	पोकली	३१२५४१
	जम्मा	३१९५४१४

१५)योजनाको स्थिती : यस गाउँपालिका अन्तर्गत वडा नं. १ सिंहदेवीबाट प्राप्त योजनको विवरण अनुसार २५ योजना मध्ये ६ योजनाहरु सम्पन्न हुन बाँकी रहेका छन् भने १९ योजना सम्पन्न भएका छन् । क्रमागत योजनाको विवरण देहाय अनुसार छन् : ती योजनाहरु यथाशिग्र सम्पन्न गर्नुपर्दछ ।

क) पिपलगौरा सुन्तले खहरे सडक
ख) पिप्ले स्वास्थ्य चौकी
ग) मधुवगर सिचाई
घ) विचारी आहाल सिम्ले जोगीटार सडक
ङ) बाघघेर खानेपानी योजना
च) सिल्खुखोला पसलटार लघु जल विद्युत आयोजना

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

१६.१ सिंहदेवी गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१८६४७५४	१. यो वर्षको खर्च		३७७२८३५
२. यो वर्षको आम्दानी		२९६५१००	• चालु	३६१४३५	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत	६०००००	
✓ पूजिगत	१३७६७००		✓ सामाजिक सुरक्षा	१२२६४००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	१२२६४००		✓ आन्तरिक		
✓ आन्तरिक			✓ अन्य	१५८५०००	
✓ अन्य			२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		१०५७०१९
जम्मा		४८२९८५४	जम्मा		४८२९८५४

१) **पेश्की बाकी** :- निम्नानुसारको चालु वर्षमा दिएको पेश्की फछ्र्यौट गर्न बाँकी देखिएकोले उक्त पेश्की आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को परिच्छेद ९ अनुसार फछ्र्यौट गर्नुपर्दछ ।

क) मोहन बहादुर केसी रु. ८५४०००।-

ख) हरि कुमार कार्की रु. ७४०००।-

ग) लाल बहादुर कार्की रु. १०००००।-

जम्मा रु. १०२८०००।-

२) **प्रमाण कागजात नभएको** : भौचर नं. ६-०७३।११।२० मा राजेन्द्र आर्ट एण्ड उत्सव छापाखानाको विजक नं. १४९ मिति ०७३।११ को विल संलग्न गरी रु. ५६०००।- खर्च लेखेकोमा खरिद आदेश, जिन्सी दाखिला रिपोर्टका साथै रकम बुझाएको प्रमाण संलग्न नरहेकोले खर्च नियमित मान्ने आधार भएन ।

१६.२ नर्मदेश्वर गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		५२४२८३	१. यो वर्षको खर्च		१३९६७२५
२. यो वर्षको आम्दानी		२५९८९००	✓ चालु	१५६०००	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत	१६०००	
✓ पूजिगत	१००४७००		✓ सामाजिक सुरक्षा	११४७२००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	११४७२००		✓ आन्तरिक	९५२५	
✓ आन्तरिक			✓ अन्य	६८०००	
✓ अन्य	८५०००		२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		१७२६४५८
जम्मा		३१२३१८३	जम्मा		३१२३१८३

पेश्की बाकी :- गत वर्षसम्मको अप्सरी पाण्डे समेत ५ जनाको नामको फछ्र्यौट हुन बाँकी पेश्की रु. ३६६०००।- रहेको हुदा उक्त पेश्की रकम व्याज सहित शिघ्र फछ्र्यौट गर्ने गराउने तर्फ कार्वाही हुनु पर्दछ ।

१६.३यसम गाउँ विकास समिति

आय	व्यय

विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		६५	१. यो वर्षको खर्च		२१२८९३५
२. यो वर्षको आम्दानी		२३१०००००	• चालु	१८०९३५	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत		
✓ पूजिगत			✓ सामाजिक सुरक्षा	१९४८०००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	१९४८०००		✓ आन्तरिक		
✓ आन्तरिक			✓ अन्य		
✓ अन्य			२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		१८११३०
जम्मा		२३१००६५	जम्मा		२३१००६५

- उल्लेखनिय व्यहोरा नदेखिएको

१६.४गाम्नाडटार गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		२४४१२००
२. यो वर्षको आम्दानी		२७६५२००	• चालु	१७०००००	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत		
✓ पूजिगत			✓ सामाजिक सुरक्षा	२२७१२००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	२२७१२००		✓ आन्तरिक		
✓ आन्तरिक			✓ अन्य		
✓ अन्य	१३२०००		२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		३२४०००
जम्मा		२७६५२००	जम्मा		२७६५२००

- उल्लेखनिय व्यहोरा नदेखिएको

१६.५टारकेरावारी गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		९८६	१. यो वर्षको खर्च		२०३१२००
२. यो वर्षको आम्दानी		२८१७९००	• चालु	३६२०००	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत	२१८०००	
✓ पूजिगत	१००४७००		✓ सामाजिक सुरक्षा	१४५१२००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	१४५१२००		✓ आन्तरिक		
✓ आन्तरिक			✓ अन्य		
✓ अन्य			२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		७८७६८६
जम्मा		२८१८८८६	जम्मा		२८१८८८६

- उल्लेखनिय व्यहोरा नदेखिएको

१६.६पोकली गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात			१. यो वर्षको खर्च		३५०६९००
२. यो वर्षको आम्दानी		३८१८६००	• चालु	१६६४००	
✓ चालु	३६२०००		✓ पूजिगत		
✓ पूजिगत			✓ सामाजिक सुरक्षा	२३३३६००	
✓ सामाजिक सुरक्षा	२३३३६००		✓ आन्तरिक		
✓ आन्तरिक			✓ अन्य	१००६९००	

✓ अन्य	११२३०००		२. मौज्दात गा.पा फिर्ता		३११७००
जम्मा		३८१८६००	जम्मा		३८१८६००

पेश्की बाँकी :-गाउँ विकास समितिबाट प्राप्त पेश्कीको विवरण अनुसार गत वर्षदेखि ९ जनाको नाममा रु. ६१३०००।- पेश्की फछ्र्यौट गर्न बाँकी रहेको देखियो । उक्त पेश्की रकम व्याज सहित फछ्र्यौट गर्नु पर्दछ ।

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

(हाल कायम भएको गाउपालिकामा प्रयोग गर्ने)

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

बेरुजू वर्गीकरण

क्र.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	७, १०	१५५५५।
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	✓ अनियमित भएको	९, ८, ११	९०३५००।
	✓ प्रमाण कागजात पेस नभएको	१३, १४, १६.२	३७३६१५८।
	✓ जिम्मेवारी नसारेको		
	✓ शोधभर्ना नलिएको		
३	पेश्की:		
	✓ कर्मचारी	६.१	१०५९२००।
	✓ मोबिलाइजेसन		
	✓ प्रतीतपत्र		
	✓ संस्थागत	१२,१६.१.२,१६.२,१६.६	५८७१०८३।
४	सैद्धान्तिक	१,२,३,४,५,६,१३ र १५	
	जम्मा		१,१५,८५,४९६।