महालेखा परीक्षकको कार्यालय

Office of the Auditor General

डोरमुकाम,भोजपुर ।

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

पत्र संख्या: २०७४/७५
च.नं. ८२८

मिति: २०७४।०९।०६

विषय: लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यू,
साम्केमैयुम गाउँपालिका,भोजपुर ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्वन्धित पेस भएकोको लेखा र लेखासँग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी तयार गरिएको पाना ७ (सात) 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 ।

२०७४।९।६
(तोयनाथ अर्याल)
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:

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

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

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

Scanned by CamScanner

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थान		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
ट्याम्केमैयुङ्ग गाउँपालिका	कार्यालय प्रमुख	पुरुषोत्तम घिमिरे	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	२५,३८५.३९
	लेखा प्रमुख	गणेश विष्ट	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	
साविक तिम्मा गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	राजनकुमार कार्की	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक छिनामखु गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	गणेशकुमार प्रधान	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	
		खगेन्द्र राई	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	
साविक अन्नपूर्ण गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	लिलाप्रसाद रिमाल	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक नागी गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	लिलाप्रसाद रिमाल	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक खावा गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	श्रीराम पण्डित	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक कोट गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	श्रीराम पण्डित	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक गोगने गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	लेखराज तिम्सिना	२०७३/४/१	२०७४/३/३०	
साविक लेखर्क गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	लेखराज तिमसीना	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	
		उमेश खनाल	२०७३/११/२८	२०७४/३/३०	

ट्याम्केमैयुङ्ग गाउँपालिका

एकीकृत आय-व्ययको विवरण

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

क्र.सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/जि.वि.स.फिर्ता	जम्मा
(क)	साविक गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३।४।१-११।२७)						
१.	तिम्मा गाउँ विकास समिति	१५१,८५८	४१४५,०१०	४३०४८६८	४१,७६८४७.००	१२८०२१.००	
२.	छिनामखु गाउँ विकास समिति	७७४१३.००	५०१३४६४	५१७०८७७.००	४३१३०१२.००	८५७८६५.००	
३.	अन्नपुर्ण गाउँ विकास समिति	५२७५५.००	४८३०६०६	४८८३३७१.००	३७३२९३४.००	११५०४३७.००	
४.	नागी गाउँ विकास समिति	६४३४५.००	४३६९३५४	४४३३५९९.००	३३५३९६३.००	१०७९६६३.००	
५.	खावा गाउँ विकास समिति	१०५१६३.४०	३९१३७४६	४०९८९०९.४०	३७२०१४४.००	२९८७६५.४०	
६.	कोट गाउँ विकास समिति	१३७७८९.००	६२४५६४९	६३८३४३८.००	५६२८१४४.००	७५५२९४.००	
७.	गोगने गाउँ विकास समिति	३६८६२.२३	३९२१७१८.४०	३९५८५८०.६३	३३८९४८०.००	५६९१००.६३	
८.	लेखर्क गाउँ विकास समिति	७२१८२.६४	४१६४०६७.७०	४२३९२५०.३४	३९३६८००.००	२९९४५०.३४	
	जम्मा	७०६३७८.२७	३६६८३६१५.१०	३७१८९८९३.३७	३२२५१३२४	४१३८४९६.३७	
(ख)	ट्याम्केमैयुङ्ग गाउँपालिका (२०७३/११।२८-०७४।३।३० सम्म)	४०२५३३३	३३३४५००८	३८३७०३४१७००	३७६९९३३६००	६७१००५.	
	कूल जम्मा	४७११७१.२७	७००२८६२३.१	७५७०२३४.३७	३८०२१२५७६	६७१००५.	

Scanned by CamScanner

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा

१. ट्याम्केमैयुम गाउँपालिकातर्फ (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.	अल्य भएमा मात्र	-	५०२५३३३	१.	जि.वि.स. अनुदान खर्च	-	५०२५३३३
२.	जि.वि.स.अनुदान	-					
(क)	चालु अनुदान		१४५३६००	(क)	चालु खर्च		१४५३६००
(ख)	पूंजीगत अनुदान		१४३८३६३९	(ख)	पूँजीगत खर्च		१४३८३६३९
(ग)	सामाजिक सुरक्षा भत्ता		११३६२०००	(ग)	सामाजिक सुरक्षा		११३६२०००
(घ)	अन्य		७५९१०७	(घ)	अन्य		२९१८५१
३.	गाउँपालिका अनुदान		-	२.	गाउँपालिका अनुदान खर्च	-	
(क)	चालु अनुदान			(क)	चालु अनुदान		
(ख)	पूँजीगत अनुदान			(ख)	पूँजीगत अनुदान		
(ग)	मुआव्जा		१८६६६२	(ग)	स्थानीय शासन		-
(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण			(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण		
(ङ)	संघिय संरचना		५२०००००	(ङ)	संघिय संरचना		५१८२९१३
४.	आन्तरिक आय	-		३.	मौज्दात	-	६७१००५.
				(क)	बैंक ग ४	४५०१६९.	
				(ख)	ग २ १ खाता	१७०८७.००	
				(ग)	वडाको खातामा वाकी	२०३७४९	
			३८३७०३४१.				३८३७०३४१.

१.१ अर्थ मन्त्रालयको मिति २०७३-१२-०८ को खर्च गर्ने अख्तियारी पत्र अनुसार पुँजीगत खर्च गर्दा स्थानिय तहको पूर्वाधार र कार्यालय स्थापना एवमं सेवा प्रवाहको लागि खर्च गर्ने र निर्धारित कार्यक्रम र कार्यतालिका बमोजिम कार्यक्रम संचालन गरी सोको प्रगति विवरण तयार गरी पेश गर्नु पर्ने उल्लेख छ । यस हतुवागढी गाँउपालिका बाट स्थानीय तहको पूर्वाधार विकास सम्वन्धि विकास निमार्णका कार्यक्रम संचालन भएको पाईएन ।

१.२ यस गाँउपालिकाका कार्यकारी अधिकृतको अध्यक्षतामा बसेको कर्मचारी बैठक बाट कार्यलय व्यवस्थापनको लागि आवश्यक फर्निचर तथा फिक्चर्स, सवारी साधन, मेशिनरी औजार लगायतमा रु. ३२,००,०००।- खर्च गर्ने निर्णय गरी रु ३१९५८३२।- बरावरका जिन्सी मालसामान खरिद गरेको छ । नियमानुसार बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्दा मितव्ययी हुने स्थितिमा पटकपटक सोझै खरिद गरेकोले खरिद प्रक्रिया मितव्ययी छ भन्न सक्ने अवस्था रहेन ।

१.३ स्थानीय निकाय चालु अनुदानतर्फको कर दाखिला गर्न बाकी रु.३०७१।०० राजश्वमा दाखिला गरी सो को प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

१.४ आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वडामा बाकी रहेको अनुदान रकम गा.पा.को संचित कोषमा फिर्ता गनुपर्नेमा वडा

Scanned by CamScanner

कार्यालयले बाकी रकम फिर्ता गरेको पाइएन ।

१.५ साविकमा तिम्मा,छिनामखु,अन्नपूर्ण,नागी,खावा,कोट,गोगने र लेखर्क गाँउ विकास समितिको रुपमा सञ्चालन हुदै आएका उल्लेखित ८ वटा निकायलाई नयाँ संरचना बमोजिम ट्याम्केमैयुम गाँउपालिकाको रुपमा सञ्चालनमा आएको हुदा नियमानुसार साविकका निकाय बाट मौज्दात रहेको नगदी जिन्सी र नवगठित गाँउपालिकाको जिन्सी मालसामानको वर्षान्तमा एकिकृत जिन्सी मौज्दातको विवरण तथा जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन तयार गरी पेश नभएकोले यस गाँउपालिकामा के-कति जिन्सी मौज्दात बाकी रहेका छन् । सो को स्थिति एकिन गर्न सक्ने अवस्था रहेन । अतः नियमानुसार जिन्सी व्यवस्थापन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

१.६ साविक तिम्मा, छिनामखु,अन्नपुर्ण,नागी,खावा,कोट,गोगने र लेखर्क गाविस मा मिति २०७३।११।२७ मा मौज्दात रु ५१३८५९६.३७ रहेकोमा मिति २०७३।११।२८ मा नवगठीत ट्याम्केमैयुम गाँउपालिकामा उक्त रकम अ.ल्या.गरी ल्याउनुपर्नेमा रु ५०२५३३३ मात्र जिम्मेवारी सारेकोले घटी जिम्मेवारी सारेको रु ११३२६३।३७ आम्दानी बाँधी हिसाब मिलान गर्नुपर्दछ ।

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

२.१ तिम्मा गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१ गत वर्षको मौज्दात	-	१५९८५८	१. यो वर्षको खर्च		४१७६८४७
२. यो वर्षको आम्दानी	-		• चालु	३६२७४२	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	९४३२८२	
• पूजिगत	१०१८७१०		• सामाजिक सुरक्षा	२७४००००	
• सामाजिक सुरक्षा	२७४००००		• अन्य	१३०८२३	
• अन्य	२३०००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		१२८०२१
जम्मा		४३०४८६८	जम्मा		४३०४८६८

२.१.१ पुँजिगत अनुदान तर्फ अग्रिम कर कट्टी दाखिला गर्न बाँकी रु ३६०।०० राजश्व दाखिला गरी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

२.१.२ पुँजिगत अनुदानबाट साझेदारी कार्यक्रम अर्न्तगत बेखुवा कुलो निर्माणमा रु ५०००००।०० बजेट खर्च लेखेकोमा उक्त कार्यको लागत अनुमान,ठेक्का सम्झौता,नाप जाँच , कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन लगायतका फाँटवारी पेश नभएकोले सो सम्बन्धी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

२.२ छिनामखु गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		७७४१३	१. यो वर्षको खर्च		४३१२७१२
२. यो वर्षको आम्दानी	-		• चालु	३१३८७०	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	३१८४००	
• पूजिगत	१०१२८४६		• सामाजिक सुरक्षा	३६०००००	
• सामाजिक सुरक्षा	३६०४८००		• अन्य	८०४४२	
• अन्य	११२५१८		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		८५७८६५
जम्मा		५१७०८७७।	जम्मा		५१७०८७७।

२.२.१ कर दाखिला गर्न बाँकी रकम रु १६५७।०० राजश्वमा जम्मा गरी सो को प्रमाण पेश हुनु पर्दछ ।

Scanned by CamScanner

२.२.२ बिमला राई संग रु ९४७७००/- र शिवजी राई संग रु ६९२८।०० समेत रु १६४०५।- लहांवल मौज्दात रहेकोमा गाउँपालिकाको खातामा जम्मा गरी सो को प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

२.२.३. गाउँपालिकामा जम्मा गर्न बाकी कर्मचारी कल्याणकोषको रकम रु २८८०।- दाखिला गर्नुपर्ने ।

२.३ अन्नपुर्ण गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		५२७६५	१. यो वर्षको खर्च		३७३२९३४
२. यो वर्षको आम्दानी	-		• चालु	३६३३००	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	१३६५८९९	
• पूजिगत	२४१४६९२		• सामाजिक सुरक्षा	१९५६०००	
• सामाजिक सुरक्षा	१९७४८००		• अन्य	४७७३५	
• अन्य	७७८१४		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		११५०४३७
जम्मा		४८८३३७१।	जम्मा		४८८३३७१।

२.३.१ पुँजिगत अनुदानतर्फ गो.भौ.नं. ३५ मिति २०७४।०३।२७ बाट गोबिन्द मुकारुङ्ग को रु १५७८९०।०० पेशिक फर्छ्यौट गरेकोमा अग्रिम आयकर कट्टी रकम रु २८०८।०० राजश्व दाखिला गर्न बाँकी देखिएकोले सो राजश्व दाखिला गरी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

२.४ नागी गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		६४३४५	१. यो वर्षको खर्च		३३५३९३६
२. यो वर्षको आम्दानी	-	४३६९२५४	• चालु	३५९४८३	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	१०५३७२३	
• पूजिगत	२०२५६९२		• सामाजिक सुरक्षा	१९१७२००	
• सामाजिक सुरक्षा	१९२५६००		• अन्य	२३५३०	
• अन्य	५४६६२		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		१०७९६६३
जम्मा		४४३३५९९।	जम्मा		४४३३५९९।

२.४.१ निम्नानुसार कर दाखिला गर्न बाँकी रकम रु **२६०४।१५** राजश्वमा जम्मा गरी सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ ।

विवरण	राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रकम
पूँजिगत अनुदानतर्फको सामाजिक परिचालन खर्चको	३७५

Scanned by CamScanner

स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण तर्फको	२०७९/१५
मर्मत सभार काप तर्फको	१५०
जम्मा	२६०४/१५

२.५ खावा गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१०५१६३.४०	१. यो वर्षको खर्च		३७२०१४४
२. यो वर्षको आम्दानी	-	३९१३७४६	• चालु	३३८१४४	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	८९०४०००	
• पूजिगत	१०१२८४६		• सामाजिक सुरक्षा	२४९१६००	
• सामाजिक सुरक्षा	२५३७६००		• अन्य		
• अन्य			२.मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		२९८७६५.४०
जम्मा		४०१८९०९	जम्मा		४०१८९०९

२.६ कोट गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१३७७८९	१. यो वर्षको खर्च		५६२८१४४
२. यो वर्षको आम्दानी		६२४५६४९	• चालु	३४७७९०	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	५५५६५४	
• पूजिगत	११८११४९		• सामाजिक सुरक्षा	४६८३२०००	
• सामाजिक सुरक्षा	४६८३२०००		• अन्य	४१५००	
• अन्य	१८०००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		७५५२९४
जम्मा		६३८३४३८	जम्मा		६३८३४३८

२.७ गोगने गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		३६८६२.२३	१. यो वर्षको खर्च		३३८९४८०
२. यो वर्षको आम्दानी		३९२१७१८	• चालु	३५२३८०	
• चालु	३६३३००		• पूजिगत	५०००००	
• पूजिगत	१०१२०००		• सामाजिक सुरक्षा	२५००८००	
• सामाजिक सुरक्षा	२५१००००		• अन्य	७१०५९.१३	

Scanned by CamScanner

• अन्य	३६४१८		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		४६११००.६ ३
जम्मा		३९५८३८०६ ३	जम्मा		[illegible]

सचालन अनुदान तर्फ :

२.७.१ विभिन्न गों.भौ.मा कट्टी भएको तर राजश्व दाखिला नभएको कर रु १९३४।८० राजश्व दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने ।

२.७.२ गो.भौ.नं.८,२०७३।११।०६ बाट कर्मचारी सिताराम लुईटेललाई बढी तलब भुक्तानी भएको रु ४२०।०० राजश्व दाखिला हुनुपर्ने ।

२.७.३ गो.भौ.नं. ७, २०७४।०३।३० बाट हेल्थपोष्ट व्यवस्थापनको लागी रु ३००००।०० का स्टिल दराज, कुर्सी खरिद भएकोमा ति सामानहरु जिन्सी दाखिला र सम्बन्धीतलाई हस्तान्तरण भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने ।

पुँजिगत अनुदान तर्फ :

२.७.४ रु २००००।०० माथिको खरिद मु.अ.कर मा दर्ता भएका फर्म संग हुनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले सो बमोजिम खरिद गरेको देखिएन । साथै मु.अ.कर मा दर्ता भएका फर्म संग खरिद भएकाको सन्दर्भमा सम्बन्धित आ.रा.का. लाई मु.अ.कर सम्बन्धमा जानकारी गराएको पाईएन । अतः नियममा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।

२.८ लेखर्क गाउँ विकास समिति

			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		७२१८२.६४	१. यो वर्षको खर्च		३९८०८००.
२. यो वर्षको आम्दानी		४१६४०६७.७०	• चालु	३४६०००	
• चालु	३६३३००		• पुँजिगत	८०८०००	
• पुँजिगत	१०१२८४६		• सामाजिक सुरक्षा	२७६६८००	
• सामाजिक सुरक्षा	२७६६८००		• अन्य	६००००	
• अन्य	२११२१.२०		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता		२३१९०४.२७
जम्मा		४२३६२५०१३४	जम्मा		४२३६२५०१३४

२.८.१ मिति २०७३।११।२७ सम्मको मौज्दात रकम मध्ये रु २८४४९।०७ घटी जिम्मेवारी सारेकोले गाँउपालिकाको खातामा जम्मा गरी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।

Scanned by CamScanner

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

(ज्ञान कायम भएको गाउपालिकामा प्रयोग गर्ने)

क.स	स्रोत	मुख्य उपलब्धिहरु
१	यस वर्षको आम्दानी ७४६१०२२४१६	बजेट खर्च ३६०२९१२६१६०
२	कर्मचारी संख्या १० स्थायी जनप्रतिनिधि ४९	स्थानीय तहको आम्दानी
३	भौतिक पूर्वाधार: • भवन संख्या ८ वटा • सवारी साधन संख्या ४	धरौटी आम्दानी ० कार्यक्रम उपलब्धि • पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य सख्या नखुल्ने

बेरुजू वर्गीकरण

क.सं	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	२.२.२,२.३.१,२.७.२	१९६३३.००
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	• अनियमित भएको		
	• प्रमाण कागजात पेस नभएको	१.३,१.६,२.१.१,२.१.२,२.२.१,२.२.३,२.४.१,२.७.१,२.७.३,२.८.१	२३४२२०.३९
	• जिम्मेवारी नसारेको		
	• शोधभर्ना नलिएको		
३	पेश्की:		
	• कर्मचारी		
	• मोबिलाइजेसन		
	• प्रतीतपत्र		
	• संस्थागत		
४	सैद्धान्तिक	१.१,१.२,१.४,१.५,२.७.४	
	जम्मा		२५३८५३.३९

Scanned by CamScanner