



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

Phone: 4258174

4266034

4255707

A.G. Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

डोरमुकाम, पाँचथर

बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल

Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या: २०७४/७५

च.नं. ९६

अछावे

मिति: २०७४।८।५

विषय: लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

✓ श्री कार्यालय प्रमुखज्यू,
तुम्बेवा गाउँपालिकाको कार्यालय,
पाँचथर ।

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।८।२३ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ९ (नौ) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारवाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:

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

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

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


(नारायण मरासिनी)
निर्देशक

तुम्बेवा गाउँपालिका
आर्थिक कारोबारको स्थिति
२०७३/७४

विवरण	नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
		देखि	सम्म	
कुम्मायक गाउँपालिकाको कार्यालय	कार्यालय प्रमुख:	कार्यकारी अधिकृत श्री भिष्मराज अर्याल	०७३/४/१	०७३/६/५
		कार्यकारी अधिकृत श्री जिवन भण्डारी	०७३/६/६	०७४/३/३१
	लेखा प्रमुख:	स.ले.पा.श्री मणिराज चोडवाड	पुरै अवधि	
साविक आडना गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	सचिव श्री दिनेश मगर	०७३ श्रावण	०७३ कार्तिक
		सचिव श्री सूर्यबहादुर राउत	०७३ मंशीर	०७३/११/२७
साविक मौवा गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	सचिव श्री मोहन खपाङ्गी	पुरै अवधि	
साविक ओलने गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	सचिव श्री उद्धवप्रसाद दाहाल	पुरै अवधि	
साविक हांगुम गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	सचिव श्री केश निरौला	०७३/४/१	०७३ कार्तिक
		सचिव श्री नवराज घिमिरे	०७४ मंशीर	पुरै अवधि

५६२५८७६.१९

एकीकृत आय-व्ययको विवरण
२०७३/४/१ देखि २०७४ आषाढ मसान्तसम्म

क्र. सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौजदात/जि.वि.स.फिर्ता	जम्मा
क	साविक गाउँविकास समिति तर्फ (२०७३/४/१ देखि ११/२७ गते)				फिर्ता	मौजदात	
१	आडना गाउँ विकास समिति	६०७३०.००	५९५९२२४.७३	६०१९९५४.७३	५०७१८११.००	८३५६३६.०	११२५०७.७३
२	मौवा गाउँ विकास समिति	१५६५८०.००	६८२२२५३.००	६९७८८३३.००	६५२५८६०.००	२०७९०४.०	२४५०६९.००
३	हांगुम गाउँ विकास समिति	०.०	६९१०३९४.०	६९१०३९४.००	४४५२१३२.००	२४४३७६.२०	१४५००.००
४	वलने गाउँ विकास समिति	१३१७.००	५०६५०७६.००	५०६६३९३.००	४०१२४१५.००	१०५१२७९.०	२६९९.००
	जम्मा	२१८६२७.०	२४७५६९४७.७	२४९७५५७४.७३	२००६२२१.०	४५३८५८१.०	३७४७७५.७३
ख	तुम्बेवा गाउँपालिका (०७३/११/२८ देखि ०७४/०३/३० सम्म)	३७४७७५.७३	२९७८८२७०.०	३०१४३०४५.७३	२४८०१२४३.७३	५३४१८०२.००	३०१४३०४५.७३
	जम्मा	५९३४०२.७३	५४५२५२१७.७३	५४११८६२०.४६	४४८६३४६१.७३	४५३८५८१.०	५४११८६२०.४६

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं.

भौ.नं., मिति र व्यहोरा

स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना तथा कार्यक्रम अनुसार उपरोक्त कारोबारको सेस्ता लेखपरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरु उपर कार्यालय प्रमुख, लेखा प्रमुख लगायतका पदाधिकारीसँग मिति २०७४।८।२३ मा छलफल गरी यो प्रतिवेदन तयार पारिएको छ । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु निम्न अनुसार छन् :

वित्तीय लेखापरीक्षण

१.

मौज्दात रकम हस्तान्तरण - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३३(२) मा कुनै कार्यालय खारेज वा गाभ्ने निर्णय भएको पैतीसौं दिनमा कार्यालय खारेज भएको मानिने उल्लेख छ । यस्तो अवस्थामा कार्यालय गाभिएको ३५ दिनभित्र नगदी बाँकी भए मन्त्रालय वा विभागले त्यस्तो नगद लिने दिने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने उल्लेख छ । नेपाल सरकारले २०७३।१।२७ गते देखि साविकका गाउँ विकास समितिहरुलाई नयाँ संरचना अनुसार गाउँपालिकामा गाभ्ने निर्णय भएको र आर्थिक कारोबार हस्तान्तरण गर्न लगाएकोमा निम्न गा.वि.स.मा आन्तरिक स्रोततर्फ बाँकी रहेको रु.५,३६,६७५।८६।- गाउँपालिकामा हस्तान्तरण गरेको नदेखिँदा गाउँपालिकाको खातामा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

क्र.सं.	साविक गाउँ विकास समितिको नाम	मौज्दात रकम
१.	आडना गाउँ विकास समिति	११२५०७.७३
२.	मौवा गाउँ विकास समिति	२४५०६९.००
३.	हांगुम गाउँ विकास समिति	१४५००.००
४.	बलने गाउँ विकास समिति	२६९९.००
जम्मा:		३७४७७५.७३

कानूनको परिपालना

२.

संस्थागत शासन व्यवस्था, वित्तीय जवाफदेहिताको पालना - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी रकम निकास दिँदा वा खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययीता, कार्यक्षमता, प्रभावकारीता र औचित्यको दृष्टिकोणले आम्दानी, खर्च, लेखा र त्यसको जिन्सी, नगद मौज्दात तथा आर्थिक कारोबार सम्बन्धी व्यवस्था र नियम पर्याप्त छन् र तिनीहरूको पालना गरीएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनुपर्ने उल्लेख छ । सो सम्बन्धमा कार्यालयको वित्तीय जवाफदेहिता तथा उत्तरदायित्व पालनाको स्थिती मूल्याङ्कन गर्दा निम्नानुसार रहेको पाइयो:

सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) नियमावली, २०६५ बमोजिम तालुक कार्यालयबाट निरीक्षण गरेको छैन ।

कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरेको छैन ।

कार्यक्रम सञ्चालनको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण उच्च तहबाट भएको छैन ।

अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुपूर्व नै आन्तरिक लेखापरीक्षणको बेरुजू फछ्छ्यौट गरेको छैन ।

आर्थिक कारोबारको संक्षिप्त वार्षिक प्रतिवेदन (अनुसूची-२११) तयार गरी तालुक कार्यालयमा पठाएको छैन,

कार्य विवरण तयार गरी कर्मचारीहरुलाई अधिकार र जिम्मेवारी नदिएको,

गाउँपालिका अन्तर्गत साविक गाउँ विकास समितिहरुले जिन्सी निरीक्षण गरी जिन्सी सामान व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन ।

खप्ने जिन्सी आम्दानीको संकेत प्रदान गर्ने गरेको देखिएन ।

म.ले.प.फा.नं.२ मा अभिलेख राख्ने गरेको देखिएन ।

जिन्सी हस्तान्तरण प्रक्रियामा आवश्यक प्रमाण संलग्न गरेको छैन ।

सेवा प्रवाहमा नागरिक सूचनाको लागि हेल्प डेस्क राखेको छैन ।

सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउन सेवाग्राहीसँग अन्तरक्रिया, घुम्ती सेवा, सार्वजनिक सुनुवाई



२



१०.	वडा नं.५	८-०७४/३/६	सिद्धार्थ आधारभूत विद्यालय	फर्निचर कापेट	४७०००.००
११.	वडा नं.५	९-०७४/३/६	सिद्धकाली आधारभूत	शैक्षिक सामग्री	४४०००.००
१२.	वडा नं.५	१०-०७४/३/६	बालानन्द प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	१९०००.००
१३.	वडा नं.५	१३-०७४/३/७	महिला सशक्तिकरण उ.स.	सिलाई कटाई मेशिन सेट	६५०००.००
१४.	वडा नं.५	१९-०७४/३/८	दिपज्योति आवासीय विद्यालय	कापेट	२५०००.००
१५.	वडा नं.५	२०-०७४/३/८	इन्द्रावती माध्यमिक विद्यालय	बालमैत्री फर्निचर	१९००००.००
१६.	वडा नं.५	३३-०७४/३/२५	मौलावृद्ध आधारभूत विद्यालय	कापेट, फर्निचर	५७०००.००
१७.	वडा नं.५	३४-०७४/३/२५	अस्मिता आइरन स्टोर्स	कोइला बाल्ने मेशिन	४००००.००
१८.	वडा नं.३	४-०७४/३/२९	त्रिवेणी माध्यमिक विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	४००००.००
१९.	वडा नं.३	५-०७४/३/२९	सामुदायिक स्वास्थ्य इकाई	दराज, कुर्सी	३४०००.००
२०.	वडा नं.३	६-०७४/३/२९	नवयुग समाज	टेबुल, दराज, कुर्सी	५००००.००
२१.	वडा नं.३	७-०७४/३/२५	मेमघर आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	३००००.००
२२.	वडा नं.३	४०-०७४/३/२७	बाल शिखर आधारभूत विद्यालय	टेबुल, कसुर्सी	३२०००.००
२३.	वडा नं.३	४१-०७४/३/२७	सूर्यदय आधारभूत विद्यालय	टेबुल, कसुर्सी	३६०००.००
२४.	वडा नं.३	४६-०७४/३/८	ऐवड बाल विकास केन्द्र	टेबुल, कापेट	४००००.००
२५.	वडा नं.३	१०-०७४/३/२५	गिताञ्जली सप्लायर्स (बुम्फेको भरपाई नभएको)	कुशन कारपेट, मेच	१२३०९६.००
२६.	वडा नं.३	११-०७४/३/२५	मेची बुक्स (बुम्फेको भरपाई नभएका)	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
२७.	वडा नं.३	४७-०७४/३/२८	विभिन्न (बुम्फेको भरपाई नभएका)	कापेट मेच चेकराइटर	१३३५५३.००
२८.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	कौचे आधारभूत विद्यालय	मेच टेबुल	५२०००.००
२९.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	सुमलुङ प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३०.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	बकगैचे आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३१.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	मृदना भरना विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३२.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	अरुणदय विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३३.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	भाग्यदय आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३४.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	जामुने आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३५.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	लाली गुराँस बाल विकास केन्द्र	फिल्टर	१५०००.००
३६.	वडा नं.५	१६-०७४/३/५	सरस्वती मा.वि.	कम्प्युटर	५००००.००
३७.	वडा नं.५	२-०७४/३/७	सिंहमार्ग आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
३८.	वडा नं.५	५-०७४/३/२९	कञ्चनजंघा श्रृंखला प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	३००००.००
३९.	वडा नं.५	१७-०७४/३/१६	सामुदायिक स्वास्थ्य इकाई	दराज, मेच, कुर्सी	१०००००.००
४०.	वडा नं.५	१३-०७४/३/८	सुर्य किरण प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
४१.	वडा नं.५	१६-०७४/३/८	सिटिङ्गमा आधारभूत विद्यालय	टेबुल	३००००.००
४२.	सुवाङ्ग	१३-०७४/११/२६	गा.वि.स.कार्यालय	टि.भी.	१५०००.००
४३.	वडा नं.५	१६-०७४/११/२९	शुहालुङ प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	२५०००.००
४४.	भारपा	२०-०७३/११/४	११ वटा बाल विकास केन्द्र	शैक्षिक सामग्री	११००००.००
४५.	भारपा	२०-०७३/११/४	१-३ सम्म २ विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	४००००.००
४६.	भारपा	२०-०७३/११/४	लाली गुराँस प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	३००००.००
४७.	भारपा	२०-०७३/११/४	सूर्यदय आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	३००००.००
४८.	भारपा	२०-०७३/११/४	महादेव आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	४००००.००
४९.	भारपा	२०-०७३/११/४	जय भवानी आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	६००००.००
५०.	भारपा	३२-०७३/११/२४	जोरपाटी मा.वि.	शैक्षिक सामग्री	६००००.००
५१.	भारपा	२८-०७३/११/२३	सिद्धेश्वर नि.मा.वि.	शैक्षिक सामग्री	४००००.००
५२.	भारपा	२९०७३/११/४	मैला डाँडा प्रा.वि.	शैक्षिक सामग्री	२००००.००
५३.	भारपा	३०-०७३/११/४	वाजेन्द्रकाली आधारभूत विद्यालय	शैक्षिक सामग्री	४००००.००
५४.	भारपा	३१-०७३/११/४	यावा डाँडा कृषक समूह	स्पेयर सुरक्षा कवच	४२००.००
५५.	बगैचा	१५-०७३/११/२६	अजम्बरी कृषि बहुउद्देश्यीय संस्था	कापेट, दराज	३५७००.००
५६.	बगैचा	२५-०७३/११/२६	सिंहकाली विद्यालय	हवाईट बोर्ड	१०७०००.००
५७.	बगैचा	२८-०७३/११/२९	महिला खेलकुद	पोशाक	६५०००.००
५८.	आडना १	१९-०७४/३/२५	सरस्वती आधारभूत विद्यालय	कम्प्युटर, प्रिन्टर	१०००००.००
५९.	आडना १	६-०७३/३/१९	सिंहबाहिनी आधारभूत विद्यालय	कम्प्युटर, प्रिन्टर	१०००००.००
६०.	आडना १	२०-०७३/३/२५	कलेश्वरी आधारभूत विद्यालय	कम्प्युटर, इन्भर्टर	१०००००.००
जम्मा:					२८२९२५६.००

[Signature]

४

[Signature]

५.	कार्यसम्पन्न - स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १५५(५)(घ) अनुसार नापी किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएपछि मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न सामान खरिद बापत भुक्तानी दिएकोमा नापी किताब, कार्यसम्पन्न पेश गरेको छैन ।			
	गा.वि.स./वडा नं.	भौ.नं. र मिति	काम	भुक्तानी रकम
	४ नं. वडा	८-०७४/१/२०	कार्यालय भवन रंग रोगन	५२२४०.००
	४ नं. वडा	२५-०७४/३/२५	विजुली पोल खरिद	१०१५००.००
	४ नं. वडा	१३-०७४/३/६	खानेपानी पाइप खरिद १, ३, ४, ६, ७, ९	११००००.००
	५ नं. वडा	११-०७४/३/७	पाइप खरिद	१२६६०२.००
	५ नं. वडा	३६-०७४/३/२५	विजुलीको पोल	१२५०००.००
	३ नं. वडा	१०-०७४/३/२५	गेप्चे खानेपानी पाइप खरिद	१२००००.००
	५ नं. वडा	१६-०७४/३/५	दुडवाली खा.पा.पाइप खरिद	३००००.००
	५ नं. वडा	१६-०७४/३/५	सिस्ने खानेपानी पाइप खरिद	३५०००.००
	सुवाङ गा.वि.स.	१४-०७३/११/२६	डुम्रेफेदी खा.पा.पाइप खरिद	५००००.००
	सुवाङ गा.वि.स.	१५-०७३/११/२६	सिद्धेश्वरी खा.पा.पाइप खरिद	५००००.००
	भारपा गा.वि.स.	१०-०७३/८/२६	जोर पोखरी प्रहरी चौकी निर्माण	२५०००.००
	भारपा गा.वि.स.	१७-०७३/८/१०	सल्लेरी मोटर बाटो विस्तार	६००००.००
	फलैचा गा.वि.स.	१६-०७३/११/६	तिम्बुङ पोखरी युवा कृषि समूह	१०००००.००
			जम्मा:	९,८५,३४२.००
६.	शीर्षक फरक पारी खर्च लेखेको - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३५(२) मा खर्च गर्ने अधिकार प्राप्त अधिकारीले रकम स्वीकृत बजेटभित्र र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा पर्छ र खर्च गर्न बाँकी छ भने मात्र खर्च गर्न मिल्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले कार्यक्रमतर्फको फर्निचर ढुवानी कार्यक्रम खर्चबाटै गर्नुपर्ने निम्नानुसार रकममा विनियोजित बजेटबाट गरेको रु.८०,०००/- नियमित देखिएन ।			
	भौ.नं. र मिति	बजेट उप-शीर्षक	काम	रकम
	९-०७४/१/२०	भाडा	फिदिम मौवा फर्निचर ढुवानी	६००००.००
	२६-०७४/३/११	अन्य सेवा शुल्क	फिदिम मौवा फर्निचर ढुवानी	२००००.००
			जम्मा:	८००००.००
	तुम्बावे वडा नं. ४			
७.	कर कट्टा नगरेको - भौ.नं. २० मिति ०७४।३।१९ बाट आयकर ऐन, २०५८ अनुसार कर कट्टा गर्नुपर्दछ । महिला सिलाई कट्टाई तालिम उपभोक्ता समितिका अध्यक्ष धनकुमारी लावतीबाट सिलाई कट्टाई तालिममा प्रशिक्षण दिए बापत रु.१५,०००/- भुक्तानी भएकोमा रु.१,५००/- कर कट्टा गर्नुपर्दछ ।			
८.	भरपाई पेश गर्नुपर्ने - भौ.नं.२२ मिति २०७४।३।२७ बाट मौरी घर खरिद गरे बापत रुपाखेती एगो सप्लायर्स इलाम २ लाई रु.१,६०,०००/- अध्यक्ष रत्न बहादुर शेर्मालाई बुझाएको भरपाई पेश भएकोले उक्त मौरी घर किसानहरुले बुझेको भन्न सक्ने आधार भएन ।			
९.	घर भाडा भुक्तानी - भौ.नं.२१ मिति ०७४।३।२७ बाट अतिरिक्त हुलाक तुम्बावेको घर भाडा रु.३,०००/- भुक्तानी भएकोमा जिल्ला हुलाक कार्यालयबाट घर भाडा भुक्तानी हुने हुँदा उक्त दोहोरो नपरेको प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्दछ ।			
१०.	पेशकी - स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन सम्बन्धी नियमावली, २०६४ को नियम १८२ मा सरकारी कामको निमित्त पेशकी लिनु पर्दा विवरण खुलाई आवश्यक रकम मात्र पेशकी दिने र उक्त पेशकी नियमावलीले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार कार्यालयले विभिन्न कामको निमित्त गत विगतमा विभिन्न कर्मचारी एवं संस्थालाई दिएको पेशकी रु.६,५१,३४५।- हालसम्म पनि फछ्यौट गरेको देखिएन । उक्त पेशकी नियम १९० अनुसार आवश्यक कारवाही गरी असुल फछ्यौट गर्नुपर्दछ । यो वर्ष विभिन्न कामको लागि दिएको निम्नानुसारको पेशकी रु.६,९९,३९७।- २०७४ आषाढ मसान्तसम्म फछ्यौट गरेको नदेखिँदा वडा खातामा रहेको रकम गाउँपालिकामा फिर्ता गरी फछ्यौट गर्नुपर्दछ ।			

[Signature]

[Signature]

	क्र.सं.	पेशकी पाउनेको नाम	काम	रकम	
	१.	वडा नं.१ आडना	बैंक बाँकी	१०००.००	
	२.	वडा नं.२ चुवाडे	बैंक बाँकी	१०००.००	
	३.	वडा नं.३ मौवा	बैंक बाँकी	१०००.००	
	४.	वडा नं.४ ओलने	बैंक बाँकी	६९३२८२.००	
	५.	वडा नं.५ हांगुम	बैंक बाँकी	३११५.००	
			जम्मा:	६९९३९७.००	
	साविक आडना गाउँ विकास समिति (२०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म) तर्फ				
११.	बिल भरपाई बेगर खर्च - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) बमोजिम बिल भरपाई संलग्न राखेपछि मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले बिल भरपाई नराखी एवं बिल भरपाईभन्दा बढी खर्च लेखेको देखिंदा निम्नानुसार असुल एवं दाखिला गर्नुपर्दछ :				
११.१.	बढी भुक्तानी - भौ.नं.४ मिति २०७३।७।१८ स्थानीय शान्ति समितिका अध्यक्ष मोतिराज तामाङलाई सामान खरिद बापत रु.२९,८००।- को भुक्तानीमा मारुती स्टोर्सको रु.१८,०९०।- को मात्र बिल पेश भएकोले रु.३,७९०।- असुल हुनुपर्दछ।				
११.२.	बढी भुक्तानी - भौ.नं.६ मिति ०७३।७।१८ मा कर्मचारीको तलबी भरपाई अनुसार श्रावणदेखि असोजसम्मको जोड जम्मा रु.१,३९,६४६।- मात्र भएकोले उक्त भौचरमा रु.१,४६,२९७।- खर्च लेखेको बढी रकम रु.६,६५१।- असुल हुनुपर्दछ।				
११.३.	भ्रमण खर्च बढी लेखेको - भौ.नं.११ मिति २०७३।११।२० मा ना.सु.(गा.वि.स.सचिव) सुर्य बहादुर राउतको निम्न अनुसार भ्रमणमा जाँदा भ्रमण खर्च नियमावलीमा पाउनेभन्दा बढी रु.६,०००।- असुल हुनुपर्दछ।				
	भ्रमण स्थान	भ्रमण अवधि	पाउने रकम	भुक्तानी रकम	बढी रकम
	पाँचथर	०७३/१०/८-१०/१४	८९००.००	१०९००.००	२०००.००
	पाँचथर	०७३/९/१६-९/२२	८९००.००	१०९००.००	२०००.००
	पाँचथर	०७३/८/२४-८/२४	८९००.००	१०९००.००	२०००.००
					६०००.००
	वडा नं.१ तर्फ				
११.४.	बढी भुक्तानी - भौ.नं.३ बाट ना.सु. सुर्य बहादुर राउतलाई दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी दिँदा भौचरको जोड जम्मा रु.२५,०००।- मात्र भएकोमा रु.३१,०००।- खर्च लेखेकोमा बढी खर्च लेखेको रु.६,०००।- असुल हुनुपर्दछ। उक्त दैनिक भ्रमण भत्तामा सवारी साधन बस, ट्याक्सी प्रयोग गरी सोको भाडा बापत रकम लिएकोमा इन्धन खर्च बापत रु.८,१००।- थप खर्च लेखेको छ। दैनिक भ्रमण भत्ता रकम लिइ सकेपछि इन्धन बापत थप लिएको रु.८,१००।- असुल हुनुपर्दछ।				
११.५.	भौ.नं.१२ मिति २०७४।३।२१ ना.स.के.व्यवस्थापन बापत रु.२०,०००।- खर्च लेखेकोमा बिल भरपाई पेश नभएकोले असुल हुनुपर्दछ।				
११.६.	प्रमाण पेश गर्नुपर्ने - आस्था नेट वर्क प्रा.लि.लाई Map, Drawing and cost estimate for rural electrification को लागि रु.१,१३,०००।- भुक्तानी भएको Estimates, final map, drqsing पेश गर्नुपर्दछ।				
११.७.	प्रमाण पेश गर्ने - भौ.नं.१६ मिति २०७४।३।२२ निम्नानुसार आधारभूत विद्यालयलाई फर्निचर खरिद गर्न रु.५०,०००।- नगद बुझाएको भरपाई पेश भएकोले उक्त फर्निचर खरिदको बिल भरपाई र जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश हुन नआएकोले उक्त खरिदको बिल भरपाई तथा जिन्सी दाखिला पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्दछ।				
११.८.	भरपाई पेश नभएको - भौ.नं.२३ मिति २०७४।३।२५ बाट अपाङ्गहरुको लागि बाखा पालन कार्यक्रम अन्तर्गत अपाङ्ग समाज कल्याण समूह आडना अन्तर्गतका अपाङ्गहरुको लागि रु.१,५०,०००।- को ३० वटा बाखा खरिद गरेकोमा सम्बन्धितलाई बाखा वितरण गरेकोप्रमाण पेश गर्नुपर्दछ।				
१२.	अग्रिम कर कट्टा नगरेको - आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८, ८९ बमोजिम कर कट्टा गर्नुपर्दछ। आस्था नेटवर्क प्रा.लि.कृष्णडोललाई विद्युतीय विस्तार कार्यक्रमको लागि रु.१,००,०००।- भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर				

802

६

	कट्टा नगरीको रु.१,५००/- असुल हुनुपर्दछ ।
	साविक हांगुम गाउँ विकास समिति (२०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म) तर्फ
१३.	भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी बेगर भुक्तानी - भौ.नं.२ मिति ०७३।१०।५ बाल भेला शीर्षकमा विनियोजित बजेट रु.३०,२००/- आर्थिक वर्ष २०७२।७३ को बाल भेला २०७३ पौष १ मा सम्पन्न गरिएको भनी खर्च लेखेकोमा भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी प्रमाणित बेगर खर्च हुनुपर्दछ ।
१४.	आ.ले.प.बेरुजू - स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन सम्बन्धी नियमावली, २०६४ को नियम २०२(१) मा आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएको बेरुजू अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु अगावै फछ्यौट गर्नुपर्ने उल्लेख छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याएको निम्नानुसारको बेरुजू अन्तिम लेखापरीक्षणको समयसम्म फछ्यौट गरेको नदेखिदा आवश्यक कारवाही गरी फछ्यौट गर्नुपर्दछ ।
	तुम्बेवा गाउँपालिकातर्फ
१४.१.	तुम्बेवा गाउँपालिकाले देखाएको सेस्ताभन्दा बैंकले देखाएको बैंक मौज्दात रु.६०,०००/- घटी देखिएको र साविक गा.वि.स.को कर्मचारी कल्याण कोष र बैंकले देखाएको मौज्दात रु.१,२३,३०२।५० बैंक बढी देखिएको समेत फरक देखिएको रु.१,८३,३०२।५० सम्बन्धमा बैंक हिसाब मिलान गरेको देखिएन । हिसाब मिलान गर्नुपर्दछ ।
१४.२.	स्थानीय तहको शासन सञ्चालन सम्बन्धी जारी गरिएको आदेश, २०७३ को आदेश नं.४४ ले कर सम्बन्धित वडा कार्यालयबाटै संकलन गर्ने गरी कर लगाउने वा राजस्व उठाउने भन्ने व्यवस्था छ । तथापी वडा नं.१ साविक आडना गा.वि.स.को नगद अल्या रकम गाउँपालिकाको खातामा अल्या गरी आम्दानी देखाउनु पर्नेमा वडा कै खातामा जम्मा भएको साथै वडाले नै खर्च गरेको नियमसम्मत मान्न सकिने ।
१४.३.	आयकर ऐन, २०५८ अनुसार विभिन्न भौचरहरुबाट कर कट्टी नगरी भुक्तानी भएको रु.२,९९२।- असुल उपर गरी बैंक दाखिला गर्नुपर्दछ ।
१४.४.	आ.व.२०७३।७४ फागुन २७ सम्मको आ.ले.प.प्रतिवेदनले औल्याएको सागर एण्ड ब्रदर्स इलामको अग्रिम कर रु.३,१४५।- हालसम्म पनि असुल नभएकोले निजबाट असुल उपर गरी अविलम्ब बैंक दाखिला गर्नुपर्दछ ।
१४.५.	आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १२ र १३ मा कार्यालयले राजस्व संकलन गरी अनिवार्य बैंक जम्मा गरी राजस्व नियमित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर वडा कार्यालयले आन्तरिक आय राजस्व संकलन गरी तहविल खर्च गरेको ऐन नियम विपरीत खर्च भएको देखिन्छ । साथै संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयले स्थानीय तहको शासन सञ्चालन सम्बन्धी जारी गरेको आदेश, २०७३ को आदेश नं.४४ बाट समेत राजस्व संकलन तथा असुली सम्बन्धमा समेत प्रस्ट देखिएको हुँदा ४ नं.वडा कार्यालयबाट रु.७,१४२।- कर संकलन भएको वडा कार्यालयले तहविल नै खर्च गरेको नियमित देखिएन । तहविल खर्चलाई निरुत्साहित गर्नुपर्दछ ।
१४.६.	साविक गा.वि.स.ले आन्तरिक आम्दानी २०७३ फागुन २७ सम्म उठेको कुल मालपोत आय रु.१८,२८५।- मध्ये २५ प्रतिशत रकम रु.४,५७२।- जिल्ला समन्वय समितिको मूल खातामा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । बाँकी नगद रकम रु.१३,७१३।- सिफारिस दस्तुर रु.६,४००।- गरी जम्मा रु.२०,११३।- गाउँपालिकाको सम्बन्धित खातामा रकम जम्मा गर्नुपर्ने वा हस्तान्तरण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
१४.७.	भौ.नं.५ मिति ०७३।१०।७ बाटसागर एण्ड ब्रदर्स ट्रेड लिंक इलामबाट पल्सर १५० वाइक मू.अ.कर बाहेक रु.२,०९,६४६।- को आयकर ऐन, २०५८ अनुसार १.५ प्रतिशत ग्रिम आयकर रु.३,१४४।६९ कट्टा नगरी पुरै रकम भुक्तानी भएकोले उक्त अग्रिम आयकर बापतको रकम सम्बन्धितबाट असुल गरी राजस्व दाखिला गर्नुपर्दछ । रबम प्राविधिक सहायक गोपाल कार्कीले पूँजीगत खाताबाट श्रावण, भाद्र, आश्विन महिनाको तलब रु.४५,०००।- पूँजीगत खाताबाट लिएको रकम चालु खर्च खाताबाट खर्च लेखेको रकम नियमित देखिएन ।
१४.८.	स्थानीय स्वायत्त शासन नियमवाली, २०६४ मा गाउँ विकास समितिले राख्नुपर्ने ढाँचा तोकेको छ । उक्त नियममा उल्लेखित अनुसूचीहरु प्रयोगमा ल्याएको नपाइएकोले यसतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ । साथै लेखापरीक्षणको समयमा कार्यालयको आम्दानीतर्फ दैनिक आय खाता तथा नगदी रसीद नियन्त्रण खाता राखेको पाइएन । जसको कारण आम्दानी कति हो यकिन हुन सकेन । लेखापरीक्षणको समयमा नगदी रसीद

७

	नियन्त्रण खाता समेत राखेको पाइएन ।
	साविक मौवा गाउँ विकास समिति (२०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म) तर्फ
१४.९.	स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम १५५ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई कामको प्रकृति हेरी खर्च बापत अग्रिम रुपमा कार्यतालिका प्राप्त गरी सोको आधारमा सामान्यतया एक तिहाई रकमसम्म पेशकी दिन सकिने छु भन्ने व्यवस्था भएको देखिन्छ । तर भौ.नं.८ मिति २०७३/१९/८ बाट मौवा गा.वि.स.स्तरीय मोटर बाटो मर्मत उपभोक्ता समितिलाई आवश्यक प्राविधिक इष्टिमेट संलग्न विना पेशकी रु.२,३०,०००/- दिएको नियमसम्मत् मान्न सकिएन ।
१४.१०.	स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा ५५ को खण्ड (ख) बमोजिम मालपाते वा भूमिकरबाट उठेको राजस्व २५ प्रतिशत जि.वि.स.लाई बुझाउनु पर्ने व्यवस्था अनुसार राजस्व संकलन रु.७,६६९/- को २५ प्रतिशत रु.१,९१८/- जि.वि.स.फिर्ता गर्नुपर्दछ ।
	साविक हांगुम गाउँ विकास समिति (२०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म) तर्फ
१४.११.	साविक गा.वि.स.ले आन्तरिक आम्दानी २०७३ फागुन २७ सम्म उठेको मालपोत रु.९,७००/- को २५ प्रतिशत साविक जि.वि.स.हाल जिल्ला समन्वय समितिको खातामा दाखिला गर्नुपर्दछ ।
१४.१२.	साविक स्थानीय स्वायत्त शासन नियमावली, २०६४ मा गाउँ विकास समितिले राख्नुपर्ने ढाँचा तोको छ । सबै गा.वि.स.ले आम्दानीतर्फ दैनिक आय खाता तथा नगदी रसीद नियन्त्रण खाता राखेको पाइएन ।
१४.१३.	सबै साविक गा.वि.स.ले आर्थिक कारोबारको लेखा राख्दा आर्थिक कारोबारलाई प्रमाणित गर्ने बिल भरपाईहरु अधिकार प्राप्त अधिकारीले प्रमाणित गर्नुपर्नेमा लेखापरीक्षणको क्रममा कतिपय बिल भरपाईहरु प्रमाणित भएको पाइएन ।
१५.	कारोबारको लेखा - प्रत्येक कार्यालयले विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबारको लेखा महालेखा परीक्षकको कार्यालयले तोकेको ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत वडा कार्यालय तथा साविकका चारवटै गाउँ विकास समितिहरुले २०७३ फागुन २७ सम्मको बैंक नगदी किताबमा जोड जम्मा नगरेको, खर्चको फाँटवारी (म.ले.प.फा.नं.१३), पेशकी बाँकीको विवरण (म.ले.प.फा.नं.१४) नबनाएको साथै बैंक नगदी किताब, जिन्सी खाता समेत प्रमाणित नगरेको र आन्तरिक आम्दानीलाई व्यवस्थित गर्न आय खाता एवं रसीद नियन्त्रण खाता समेत राखेको देखिएन । जसबाट आर्थिक कारोबार नियमसंगत नै भएको छ भन्न सकिएन । यस सम्बन्धमा तालुक कार्यालयले वडा मार्फत हुने आर्थिक कारोबारलाई नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

(हाल कायम भएको गाउँपालिकामा प्रयोग गर्ने)

क्र.सं.	स्रोत	मुख्य उपलब्धिहरु
१	यस वर्षको आम्दानी ५५११८६२०.४६	बजेट खर्च ४४८६३४६१.७३
२	कर्मचारी संख्या २३	जि.वि.स.फिर्ता ४५३८५८१.०
३	भौतिक पूर्वाधार:	बाँकी ५७१६५७७.७३
	• भवन संख्या -	कार्यक्रम उपलब्धि
	• सवारी साधन संख्या	• पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस
	▪ मोटरसाइकल ५	• सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण
		• वृद्ध सम्मान

बेरुजू वर्गीकरण

क्र.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	७, ११.१, ११.२, ११.३, ११.४, १२, १४.३, १४.४, १४.७	४२८२२.६९
२	नियमित गर्नुपर्ने		०
	• अनियमित भएको	६, १४.८, १४.१०	३५५०००.००
	• प्रमाण कागजात पेस नभएको	४, ५, ८, ९, ११.६, ११.७, ११.८, १३, १४.१, १४.६, १४.११, १४.१२	४५२८६५६.५०

[Signature]

[Signature]

	● जिम्मेवारी नसारेको		०
	● शोधभर्ना नलिएको		०
३	पेशकी:		०
	● कर्मचारी		०
	● मोबिलाइजेसन		०
	● प्रतीतपत्र		०
	● संस्थागत	१०	६९९३९७.००
४	सैद्धान्तिक	१, २, ३, १४.२, १४.५, १४.९, १४.१३, १४.१४, १५	०
	जम्मा:		५६२५८७६.१९

[Handwritten signatures]



जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय

पाँचथर फिदिम
प्रदेश नं. १, नेपाल

फोन नं. : ०२४५२०४४५

पत्र संख्या : ०७४/७५
चलानी नं. : ३६९

मिति : २०७४/०७/१२

विषय : आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपलब्ध गराइएको बारे ।

तुम्हेवा गाउँपालिकाको कार्यालय
मौवा पाँचथर ।

प्रस्तुत विषयमा तहाँ कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७३/७४ (स्थानीय तह) अन्तर्गत २०७३ फागुन २८ गते देखि २०७४ आषाढ मसान्त सम्मको राजश्व/धरौटी/विनियोजन तथा अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा तथा सो संग सम्बन्धित पेश भए सम्मको श्रेस्ताहरुको आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाबाट सम्पन्न गरेको प्रतिवेदन यसैसाथ संलग्न राखी उपलब्ध गराइएको व्यहोरा अनुरोध छ ।

गिरिराज जवाली
स्थानीय विकास अधिकारी

बोधार्थ

- ✓ श्री संधिय मामिला तथा स्थानीय विकास मंत्रालय सिंहदरवार काठमान्डौ ।
- श्री महालेखा परीक्षकको कार्यालय बबरमहल काठमान्डौ ।
- श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय पाँचथर ।
- श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय पाँचथर ।

आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : श्री तुम्बेवा गाउँ पालिकाको कार्यालय पाँचथर ।

आर्थिक वर्ष : २०७३/७४

प्रतिवेदनको अवधि : २०७३ फागुन २८ देखि २०७४ आषाढ मसान्त सम्म (स्थानीय तह)

कार्यक्रमको नाम : गाउँपालिका कोष तथा केन्द्रिय स्तर

कार्यालय प्रमुख : श्री भिष्म राज अर्याल

लेखा प्रमुख : श्री मनिराज चौडवाड

कार्यालय	गत वर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा आम्दानी	जम्मा खर्च	बाँकी
तुम्बेवा गाउँपालिका	४०४३२५।३७	२९७३८२७०।०	३०९४२५९५।३७	२४८३३३२४३।७	५३०९३५२।०
कुल जम्मा	४०४३२५।३७	२९७३८२७०।०	३०९४२५९५।३७	२४८३३३२४३।७	५३०९३५२।०


आन्तरिक लेखापरीक्षक

सि.नं.	गो.भौ.नं.र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी
१.		आर्थिक वर्षको अन्त्यमा निम्नानुसार गाउँपालिका अन्तर्गतका वडाहरूको नाउमा गाएको पेशकी बाँकी रहेकोले नियमानुसार फछौट हुनु पर्ने देखिन्छ । १) १ नं. वडा रु -१०००/- २) २ नं. वडा रु १०००/- ३) ३ नं. वडा रु १०००/- ४) ४ नं. वडा रु ६९३२८२/- ५) ५ नं. वडा रु ३९१५/- साविक गा.वि.स.हरूको स्थानीय निकाय अन्तर्गतका पुरानो खाताहरूमा रहेको ग ५ १ समुहको खातामा रहेको कर्मचारी कल्याणकोष तथा ग ४ तथा ग २ खाताहरूमा रहेको आन्तरिक श्रोत अन्तर्गतका मौजदात रकमहरू हाल स्थानीय तह अन्तर्गत गाउँपालिको नयाँ खोलिएको सचिवालय तथा कल्याणकोष सम्बन्धित खातामा उक्त रकम सारी हिसाव एकिकृत गर्नु पर्ने देखिन्छ । साथै स्थानीय तह शासन व्यवस्था आदेश २०७३ को बुँदा नं. ४५ मा गाउँ पालिका र नगरपालिकामा समाहित भएका साविक गाउँ विकास समिति वा नगरपालिका वा त्यसको वडाको चल अचल सम्पति दायिव तथा अभिलेख हालका गाउँ पालिका तथा नगरपालिकामा हस्तान्तरण हुनुपर्ने छ गाउँपालिकाले देखाएको श्रेस्ता भन्दा बैकले देखाएको बैक मौजदात रकम रु ६००००/- घटी देखाएकोले हिसाव भिडान गरी सोधभर्ना गर्नुपर्ने रु साथै साविक गा.वि.स.को कर्मचारी कल्याण कोष र बैकले देखाएको मौजदात रकम रु १२३३०२/५० बैक बढी देखाएकोले आम्दानी बाँधी गाउँपालिकाको सचिवालयमा दाखिला गर्नु पर्ने	६०,०००/-		
२.					
३.					

Sm
आन्तरीक लेखापरीक्षक

आ.व. २०७३/७४

वडा सचिव : श्री विमला भण्डारी

तुम्बेवा गाउँपालिका १ नं. वडा कार्यालय

आइना, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	कैफियत
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्नी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्नी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा यालयमा भएका खर्च भए जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्ति एकिन्त गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।					
२		स्थानीय तहको शासन सञ्चालन सम्वन्धि जारी गरिएको आदेश, २०७३ को आदेश नं. ४४ मा गाउँपालिकामा समावेश भएका साविक गाउँ विकास समितिले कानुन बमोजिम निर्धारण तथा लागु गरेको करको आधार र दर मध्ये सबैभन्दा उच्च दर भन्दा बढी नहुने गरि एउटै दर कायम गरि गाउँपालिकाले चालु आर्थिक वर्षको हकमा निरन्तरता दिई संकलन गर्ने । यस्तो कर गाउँपालिकाको सम्वन्धित वडा कार्यालयबाट संकलन गर्ने गरि कर लगाउने वा राजश्व उठाउने भन्ने व्यवस्था छ । तथापी वडा नं. १ साविक आइना गा.वि.स.को नगद अत्या रकम गाउँपालिकाको खातामा अत्या गरि आम्दानी देखाउनु पर्नेमा वडाकै खातामा जम्मा भएको साथै वडाले नै खर्च गरेको नियम समत मान्न सकिने ।	२०७१३१००				
३		आयकर ऐन २०५८ अनुसार विभिन्न भौचरहरूबाट कर कट्टी नगरी भुक्तानी भएको रकम असुल उपर गरि बैक दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । अग्रिम आयकर भौ.नं. मिति रकम रु १.५% कर रु ३ २०७४/३/०४ ११३०००/- मध्येबाट १५००/- ५ २०७४/३/१९ ३०३८०५/- मध्येबाट ८३०/- १४ २०७४/३/२२ ११३०००/- मध्येबाट ६६२/-			२९९२१००		
४		आ.व. २०७३/७४ फागुन २७ सम्मको आ.ले.प. प्रतिवेदनले औल्याएको सागर एण्ड बदर्श इलामबाट अग्रिम कर असुल हालसम्म पनि असुल गरि राजश्व जम्मा भएको नदेखिएकोले निजबाट असुल उपर गरि अद्वितीय बैक दाखिला गर्नुपर्ने ।			३१४५१००		

आ.व. २०७३/७४

वडा सचिव : श्री जिवन भण्डारी

तुम्बेवा गाउँपालिका २ नं. वडा कार्यालय

चुवाडे, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	कैफियत
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्नी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्नी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भए जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्ति एकिन्त गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।					

आ.व. २०७३/७४

वडा सचिव : श्री जिवन भण्डारी

तुम्बेवा गाउँपालिका ३ नं. वडा कार्यालय

मौवा, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	कैफियत
--------	------------------	-------	--------------	------------	-----------------------------	---------------	--------

आन्तरीक लेखापरीक्षक

१	आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को बिन्ति एकिकृत गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।					
---	---	--	--	--	--	--

आ.व. २०७३/७४

वडा सचिव : श्री उद्धव दाहाल

तुम्बेवा गाउँपालिका ४ वडा कार्यालय
वलने, पाँचथर।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी		कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	
१		आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०६४ को दफा १२ र दफा १३ मा कार्यालयले राजश्व संकलन गरि अनिवार्य बैक जम्मा गरि राजश्व नियमित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर वडा कार्यालयले आन्तरि आय राजश्व संकल गरि तहवील खर्च गरेको एन नियम विपरित खर्च भएको देखिन्छ। साथै सघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयले स्थानीय तहको शासन संचालन सम्बन्धि जारी गरेको आदेश, २०७३ को आदेश नं. ४४ बाट समेत राजश्व संकलन तथा असुली सम्बन्धमा समेत प्रस्ट देखिएको हुँदा ४ नं. वडा कार्यालयबाट रु ७९४२/- कर संकलन भएको वडा कार्यालयले तहवील नै खर्च गरेको देखिएकोमा सो तहवील खर्चलाई निरुत्साहित गरि गाउँपालिका कार्यालयले नियन्त्रण गर्नुपर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।					
२		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को बिन्ति एकिकृत गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने देखिन्छ।	७९४२००				

आ.व. २०७३/७४

वडा सचिव : श्री नवराज घिमिरे

तुम्बेवा गाउँपालिका ५ नं. वडा कार्यालय
हाङ्गम, पाँचथर।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी		कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को बिन्ति एकिकृत गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।					



आन्तरिक लेखापरीक्षक

तुम्बेवा गाउँपालिकाको कार्यालय

पाँचथर

आ.व.२०७३/७४ (स्थानीय तह) अन्तर्गत २०७३ फागुन २८ देखि २०७४ आषाढ सम्मको आयव्यय विवरण

सि.नं.	यस वर्षको आय			यस वर्षको खर्च		
	कार्यक्रम	रकम	कुल जम्मा रकम	कार्यक्रम	रकम	कुल जम्मा रकम
१	अल्या मौजदात रकम		३७४७७५३७	१) खर्च तर्फ		२४८३३२४३३७
	साविक गा.वि.स.नागद मौजदात	१०४२५३१००		चालु अनुदान (केन्द्रिय)	१८९८२७३३७	
	साविक गा.वि.स.बैक मौजदात	२८१२०१००		पूजीगत अनुदान (केन्द्रिय)	३९०६०६१०	
	कर्मचारी कल्याण कोष	२४२४०२३३७		चालु अनुदान (जि.स.स.निकास)	१०५२०६११००	
२	निकास तर्फ (केन्द्रिय)		२९७६८२७०१००	पूजीगत अनुदान (जि.स.स.निकास)	१०८१४७२८१००	
	चालु अनुदान	२००००००१००		निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम "	१३९०५००१००	
	पूजीगत अनुदान	८००००००१००		सामाजिक सुरक्षा अनुदान "	६१९२००१००	
३	निकास (जिल्ला समन्वय समिति)			सामाजिक सुरक्षा अनुदान फिज "	०१००	
	चालु अनुदान	१०५२०६११००		वालभेला "	०१००	
	पूजीगत अनुदान	१०८१४७२८१००		भो.पु.कार्यक्रम "	६८०००१००	
	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम	१३९०५००१००		वडानागरिक मंच	२२४०००१००	
	सामाजिक सुरक्षा अनुदान	६१९२००१००		गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००१००	
	वालभेला	२४०००१००		आन्तरिक श्रोत गा.वि.स.निकास	१५८७५१०	
	भो.पु.हेरालु	६६०००१००		२) अन्तिम मौजदात संचित कोष ४००१०११		५३०९८०२१००
	वडानागरिक मंच	२२४०००१००		केन्द्रिय चालु	१०९७२६६३	
	गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००१००		केन्द्रिय पूजीगत	४८०९३९४१००	
४	आन्तरिक आय तर्फ	१७७८११००		आन्तरिक श्रोत तर्फ	४९७७११००	
				वालभेला	२४०००१००	
				कर्मचारी कल्याणकोष	२४२४०२३३७	
				साविक गा.वि.स.नागद मौजदात रकम	५३६८११००	
				साविक गा.वि.स.बैक मौजदात रकम	२८८१९१००	
	जम्मा	३०१४३०४५३७	३०१४३०४५३७		३०१४३०४५३७	३०१४३०४५३७

आन्तरिक श्रोत तर्फ

५३०९८०२१००



जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय

पाँचथर फिदिम
प्रदेश नं. १, नेपाल

फोन नं. : ०२४५२०४४५

पत्र संख्या : ०७४/७५
चलानी नं. : ३६९

मिति : २०७४/०७/१२

विषय : आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपलब्ध गराइएको बारे ।

तुम्बेवा गाउँपालिकाको कार्यालय
मौवा पाँचथर ।

प्रस्तुत विषयमा तहाँ कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७३/७४ (स्थानीय तह) अन्तर्गत २०७३ फागुन २८ गते देखि २०७४ आषाढ मसान्त सम्मको राजश्व/धरौटी/विनियोजन तथा अन्य कारोवारको आर्थिक विवरण तथा तथा सो संग सम्बन्धित पेश भए सम्मको श्रेस्ताहरुको आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाबाट सम्पन्न गरेको प्रतिवेदन यसैसाथ संलग्न राखी उपलब्ध गराइएको व्यहोरा अनुरोध छ ।

गिरिराज ज्ञवाली
स्थानीय विकास अधिकारी

बोधार्थ

श्री संधिय मामिला तथा स्थानीय विकास मंत्रालय सिंहदरवार काठमान्डौ ।
श्री महालेखा परीक्षकको कार्यालय बबरमहल काठमान्डौ ।
श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय पाँचथर ।
श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय पाँचथर ।

आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : श्री तुम्बेवा गाउँ पालिकाको कार्यालय पाँचथर ।

आर्थिक वर्ष : २०७३/७४

प्रतिवेदनको अवधि : २०७३ फागुन २८ देखि २०७४ आषाढ मसान्त सम्म (स्थानीय तह)

कार्यक्रमको नाम : गाउँपालिका कोष तथा केन्द्रिय स्तर

कार्यालय प्रमुख : श्री भिष्म राज अर्याल

लेखा प्रमुख : श्री मनिराज चोडवाड

कार्यालय	गत वर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा आम्दानी	जम्मा खर्च	बाँकी
तुम्बेवा गाउँपालिका	४०४३२५।३७	२९७३८२७०।०	३०१४२५९५।३७	२४८३३२४३।३७	५३०९३५२।०
कुल जम्मा	४०४३२५।३७	२९७३८२७०।०	३०१४२५९५।३७	२४८३३२४३।३७	५३०९३५२।०

हस्ताक्षर
आन्तरिक लेखापरीक्षक

सि.नं.	गो.भौ.नं.र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाँकी
१.		आर्थिक वर्षको अन्त्यमा निम्नानुसार गाउँपालिका अन्तर्गतका वडाहरूको नाउमा गाएको पेशकी बाँकी रहेकोले नियमानुसार फर्छौट हुनु पर्ने देखिन्छ । १) १ नं. वडा रु -१०००/- २) २ नं. वडा रु १०००/- ३) ३ नं. वडा रु १०००/- ४) ४ नं. वडा रु ६९३२८२/- ५) ५ नं. वडा रु ३९९५/- साविक गा.वि.स.हरूको स्थानीय निकाय अन्तर्गतका पुरानो खाताहरूमा रहेको ग ५ १ समुहको खातामा रहेको कर्मचारी कल्याणकोष तथा ग ४ तथा ग २ खाताहरूमा रहेको आन्तरिक श्रोत अन्तर्गतका मौजदात रकमहरू हाल स्थानीय तह अन्तर्गत गाउँपालिको नयाँ खोलिएको सचिवालय तथा कल्याणकोष सम्बन्धित खातामा उक्त रकम सारी हिसाव एभिकृत गर्न पर्ने देखिन्छ । साथै स्थानीय तह शासन व्यवस्था आदेश २०७३ को बुँदा नं. ४५ मा गाउँ पालिका र नगरपालिकामा समाहित भएका साविक गाउँ विकास समिति वा नगरपालिका वा त्यसको वडाको चल अचल सम्पति दायिव तथा अभिलेख हालका गाउँ पालिका तथा नगरपालिकामा हस्तान्तरण हुनुपर्ने छ गाउँपालिकाले देखाएको श्रेस्ता भन्दा बैंकले देखाएको बैंक मौजदात रकम रु ६००००/- घटी देखिएकोले हिसाव भिडान गरी सोधभर्ना गर्नुपर्ने र साथै साविक गा.वि.स.को कर्मचारी कल्याण कोष र बैंकले देखाएको मौजदात रकम रु १२३०२/५० बैंक बढी देखिएकोले आम्दानी बाँधी गाउँपालिकाको सचिवालयमा दाखिला गर्नु पर्ने	६०,०००/-		
२.					
३.					

Handwritten signature
नेपालीशक

आ.व.२०७३/७४

वडा सचिव : श्री विमला भण्डारी

तुम्बेवा गाउँपालिका १ नं. वडा कार्यालय
आडना, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेसकी बाँकी	कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्सी फिताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्सी एकिमुल गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।				
२		स्थानीय तहको शासन संस्थाले सम्बन्धित जारी गरिएको आदेश, २०७३ को आदेश नं. ४४ मा गाउँपालिकामा समावेश भएको साविक गाउँ विकास समितिले कानुन बमोजिम निर्धारण तथा लागु गरेको करका आधार र दर मध्ये सबैभन्दा उच्च दर भन्दा बढी नहुने गरि एउटै दर कायम गरि गाउँपालिकाले चालु आर्थिक वर्षको हकमा निरन्तरता दिई सकलन गर्ने । यस्तो कर गाउँपालिकाको सम्बन्धित वडा कार्यालयबाटै सकलन गर्ने गरि कर लगाउने वा राजश्व उठाउने भन्ने व्यवस्था छ । तथापी वडा नं. १ साविक आडना गा.वि.स.को नगद अल्या रकम गाउँपालिकाको खातामा अल्या गरि आम्दानी देखाउनु पर्नेमा वडाकाे खातामा जम्मा भएको साथै वडाले नै खर्च गरेको निगम सम्मत मान्न सकिने ।	२०११३००			
३		आयकर ऐन २०४८ अनुसार विभिन्न भौचरहरूबाट कर कटौती नगरी भूतानी भएको रकम असुल उपर गरि बैक दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । अग्रिम आयकर भौ.नं. मिति रकम रु ३ २०७४/३/०४ ११३०००/- मध्येबाट १५४००/- ५ २०७४/३/१९ ३०३८०५/- मध्येबाट ८३०/- १४ २०७४/३/२२ ११३०००/- मध्येबाट ६६२/-		२९९२००		
४		आ.व.२०७३/७४ फागुन २७ सम्मको आले प प्रतिवेदनले औल्याएको सागर एण्ड ब्रदर्स इलाभबाट अग्रिम कर असुल हालसम्म पनि असुल गरि राजश्व जम्मा भएको नदेखिएकाले निजबाट असुल उपर गरि अतिलम्ब बैक दाखिला गर्नुपर्ने ।		३१४५००		

तुम्बेवा गाउँपालिका २ नं. वडा कार्यालय
चुवाडे, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेसकी बाँकी	कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्सी फिताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाधी सेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्सी एकिमुल गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाधी जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।				

तुम्बेवा गाउँपालिका ३ नं. वडा कार्यालय
मौवा, पाँचथर ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेसकी बाँकी	कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको

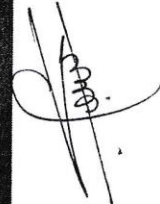
१	अर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाध्ने सेवा खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्सी एभिक्युल गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाध्ने जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।							
---	--	--	--	--	--	--	--	--

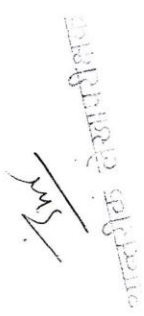
आ.व. २०७३/७४
वडा सचिव : श्री उद्धव दाहाल

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाकी		कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	
१		आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०६४ को दफा १२ र दफा १३ मा कार्यालयले राजश्व संकलन गरि अनिवार्य बैंक जम्मा गरि राजश्व नियमित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर वडा कार्यालयले आन्तरि आय राजश्व संकलन गरि तहवील खर्च गरेको एन नियम विपरित खर्च भएको देखिन्छ । साथै सधैय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयले स्थानीय तहको शासन संचालन सम्बन्धि जारी गरेको आदेश, २०७३ को आदेश नं. ४४ बाट समेत राजश्व संकलन तथा असुली सम्बन्धमा समेत प्रस्ट देखिएको हुँदा ४ नं. वडा कार्यालयबाट रु ७१४२/- कर संकलन भएको वडा कार्यालयले तहवील नै खर्च गरेको देखिएकोमा सो तहवील खर्चलाई निरुत्साहित गरि गाउँपालिका कार्यालयले नियन्त्रण गर्नुपर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	७१४२००				
२		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाध्ने सेवा खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्सी एभिक्युल गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाध्ने जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।					

आ.व. २०७३/७४
वडा सचिव : श्री नवराज घिमिरे

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	नियमित गर्ने	अशुल गर्ने	पेशकी बाकी		कैफियत
					म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	
१		आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ को उपनियम १ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जित्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जित्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाध्ने सेवा खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ तसर्थ वडा कार्यालयमा भएका खर्च भएर जाने तथा नजाने मालसामानहरू (कार्यालयको जग्गा, सवारी साधन आदि) को जित्सी एभिक्युल गरी सिलसिलेवार सामानहरूको प्रकृति अनुसार आम्दानी रजिस्ट्रमा आम्दानी बाध्ने जीन्सीलाइ व्यवस्थित गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।					




गाउँपालिका कार्यालय

तुम्बेवा गाउँपालिकाको कार्यालय

पाँचथर

आ.व.२०७३/७४ (स्थानीय तह) अन्तर्गत २०७३ फागुन २८ देखि २०७४ आषाढ सम्मको आयव्यय विवरण

सि.न.	यस वर्षको आय		यस वर्षको खर्च		कुल जम्मा रकम
	कार्यक्रम	रकम	कार्यक्रम	रकम	
१	अल्या मौजदात रकम		१) खर्च तर्फ		कुल जम्मा रकम
	साविक गा.वि.स.नगद मौजदात	१०४२५३।००	चालु अनुदान (केन्द्रिय)	१८९८२७३।३७	२४८३३०४५।३७
	साविक गा.वि.स.बैक मौजदात	२८१२०।००	पूजीगत अनुदान (केन्द्रिय)	३१९०६०६।०	
	कर्मचारी कल्याण कोष	२४४०२।३७	चालु अनुदान (जि.स.स.निकास)	१०५२०६१।००	
२	निकास तर्फ (केन्द्रिय)		पूजीगत अनुदान (जि.स.स.निकास)	१०८१४७२८।००	
	चालु अनुदान	२०००००।००	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम "	१३९०५०।००	
	पूजीगत अनुदान	८०००००।००	सामाजिक सुरक्षा अनुदान "	६११९२००।००	
३	निकास (जिल्ला समन्वय समिति)		सामाजिक सुरक्षा अनुदान फिज "	०।००	
	चालु अनुदान	१०५२०६१।००	वालभेला "	०।००	
	पूजीगत अनुदान	१०८१४७२८।००	भो.पु.कार्यक्रम "	६८००।००	
	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम	१३९०५०।००	वडानागरिक मंच	२२४०००।००	
	सामाजिक सुरक्षा अनुदान	६११९२००।००	गरीवसंग विश्वेश्वर	६०००।००	
	वालभेला	२४०००।००	आन्तरिक श्रोत गा.वि.स.निकास	१५८७५।०	
	भो.पु.हेरालु	६६०००।००	२) अन्तिम मौजदात संचित कोष ४००९०९१		५३०९८०२।००
	वडानागरिक मंच	२२४०००।००	केन्द्रिय चालु	१०९७२६।६३	
	गरीवसंग विश्वेश्वर	६०००।००	केन्द्रिय पूजीगत	४८०९३९४।००	
४	आन्तरिक आय तर्फ	१७८९१।००	आन्तरिक श्रोत तर्फ	४९७५।००	
			वालभेला	२४००।००	
			कर्मचारी कल्याणकोष	२४२४०२।३७	
			साविक गा.वि.स.नगद मौजदात रकम	५३६८९।००	
			साविक गा.वि.स.बैक मौजदात रकम	२८८९१।००	
	जम्मा	३०९४३०४५।३७		३०९४३०४५।३७	३०९४३०४५।३७

१५२

आ.व.२०७३/७४ (स्थानीय तह) अन्तर्गत २०७३ फागुन २८ देखि २०७४ आषाढ सम्मको आयव्यय विवरण

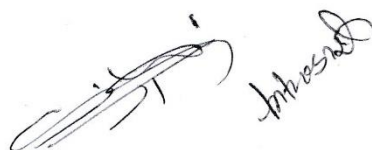
तुम्बेवा गाउँपालिका
एकीकृत आय व्ययको विवरण
गाउँ विकास समिति खर्च (फिर्ता समेत) २०७३/०४/१ देखि २०७४ आषाढ मसान्त सम्म

क्र.सं.	आय				व्यय			
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौजदात/जि.वि.स.फिर्ता	मौजदात	जम्मा
क	साविक गाउँ विकास समिति तर्फ (२०७३/४/१ देखि ११/२७ गते)					फिर्ता		
१	आडना गाउँ विकास समिति	६०७३०.००	५९५९२२४.७३	६०१९९५४.७३	५०७२२६१.००	८३५६३६.०	११२०५७.७३	६०१९९५४.७३
२	मौवा गाउँ विकास समिति	१५६५८०.००	६८२२२५३.००	६९७८८३३.००	६४९५८६०.००	२०७९०४.०	२७५०६९.००	६९७८८३३.००
३	हांगुम गाउँ विकास समिति	०.०	६९१०३९४.०	६९१०३९४.००	४४२२१३२.००	२४७३७६२.०	१४५००.००	६९१०३९४.००
४	बलने गाउँ विकास समिति	१३१७.००	५०६५०७६.००	५०६६३९३.००	४०१२४१५.००	१०५१२७९.०	२६९९.००	५०६६३९३.००
जम्मा		२१८६२७.०	२४७५६९४७.७	२४९७५५७४.७३	२०००२६६८.०	४५६८५८१.०	४०४३२५.७३	२४९७५५७४.७३
ख	तुम्बेवा गाउँपालिका (२०७३/११/२८ देखि ०७४/०३/३० सम्म)	४०४३२५.७३	२९७३८२७०.०	३०१४२५९५.७३	२४८३३२४३.३७		५३०९३५२.००	३०१४२५९५.७३
जम्मा		६२२९५२.७३	५४४९५२१७.७३	५५११८१७०.४६	४४८३५९११.३७	४५६८५८१.०	५७१३६७७.७३	५५११८१७०.१०





आन्तरिक लेखापरीक्षक



आय-व्यय विवरण

आय				व्यय			
क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम	क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम
१	अल्या रकम	४०४३२५.४	४०४३२५.४	१	जि.वि.स.अनुदान खर्च		२४८०१२४३.४
२	जि.वि.स.अनुदान		२९७३८२७०.०	क	चालु खर्च	१०५२०६११००	
क	चालु अनुदान	१०५२०६११००		ख	पूजीगत खर्च	१०८१४७२८१००	
ख	पूजीगत अनुदान	१०८१४७२८१००		ग	सामाजिक सुरक्षा	६११९२००१००	
ग	सामाजिक सुरक्षा	६११९२००१००		घ	निर्वाचन क्षेत्र	१३९०५००१००	
घ	निर्वाचन क्षेत्र	१३९०५००१००		ङ	वडा नागरिक मंच	२२४०००.०	
ङ	वडा नागरिक मंच	२४८०००.०		च	भो.पु.पारिश्रमिक	६६०००.०	
च	गरीवसंग विश्वेश्वर	३००००.०		छ	गरीवसंग विश्वेश्वर	३००००.०	
छ	भो.पु.पारिश्रमिक	६६०००.०		ज	सडक हेरालु	०१००	
ज	सडक हेरालु	०१००		२	गाउँपालिका अनुदान		
३	गाउँपालिका अनुदान			क	चालु अनुदान	१८९८२७३३७	
क	चालु अनुदान	२००००००१००		ख	पूजीगत अनुदान	३१९०६०६१०	
ख	पूजीगत अनुदान	८००००००१००		ङ	आन्तरिक श्रोत	१५८७५.०	
४	आन्तरिक आय	१७७८११००		३	मौजदात रकम		
					वैक	५२८७६६३१०	५३४१३५२.०
					नगद	५३६८११००	
	जम्मा	३०१४२५९५.३७	३०१४२५९५.३७			३०१४२५९५३७	२४८०१२४३.३७

आन्तरीक लेखापरीक्षक

तुम्वेवा गाउँपालिकाको कार्यालय पाँचथर ।

२ साविकको गाउँ विकास समिति तर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखि फागुन २७ गते सम्म)

२.१ आडना गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१.गत वर्षको मौजदात	६०७३०.००	६०७३०.०	१.यो वर्षको खर्च		५०७१८११.००
२. यस वर्षको आम्दानी		५९०७८९७.०	क) चालु	१५६१८५.००	
क) चालु	३६२०००.००		ख) पूजीगत	८७१६२६.००	
ख) पूजीगत	११९९३९७.००		ग) सामाजिक सुरक्षा	४०४२०००.००	
ग) सामाजिक सुरक्षा	४०४२०००.००		घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	०.००	
घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	३०४५००.००		आन्तरिक चालु खर्च	२०००.००	
ङ) आन्तरिक आय	२६६८५.००	५१३२७.७	अन्तिम मौजदात रकम		९४८१४३.७३
कल्याण कोष	२४६४२.७३		क) जि.वि.स.फिर्ता	८३५६३६.००	
			ख) आन्तरिक श्रोत	११२५०७.७३	
जम्मा	६०१९९५४.७३	६०१९९५४.७३	जम्मा	६०१९९५४.७३	६०१९९५४.७३

Smr
आन्तरिक लेखापरीक्षक
१०/०३/२०७३

२ साविकको गाउँ विकास समिति तर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखि फागुन २७ गते सम्म)

२.२ मौवा गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौजदात	०.००	१५६५८०.०	१. यो वर्षको खर्च		६४९५८६०.००
कल्याण कोष	१५६५८०.००		क) चालु	३११०००.००	
२. यस वर्षको आम्दानी		६८२२२५३.०	ख) पूजीगत	१४७१९३०.००	
क) चालु	३६२०००.००		ग) सामाजिक सुरक्षा	४६४४२००.००	
ख) पूजीगत	१५३१८३४.००		घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	०.००	
ग) सामाजिक सुरक्षा	४६४४२००.००		आन्तरिक चालु खर्च	६८७३०.००	
घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	१२७०००.००		गरीवसंग विश्वेश्वर	३००००.००	
गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००.००		अन्तिम मौजदात रकम		२९६३९३.००
ङ) आन्तरिक आय	९७२१९.००		क) जि.वि.स.फिर्ता	२०७९०४.००	
			ख) आन्तरिक श्रोत	८८४८९.००	
			कल्याण कोष	१५६५८०.०	
जम्मा	६९७८८३३.००	१५६५८०.००	जम्मा	६९७८८३३.००	६४९५८६०.००

आन्तरिक लेखापरीक्षक

२ साविकको गाउँ विकास समिति तर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखि फागुन २७ गते सम्म)

२.३ हांगुम गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौजदात	०.००	०.०	१. यो वर्षको खर्च		४४५२१३२.००
२. यस वर्षको आम्दानी		६९१०३९४.०	क) चालु	२५०१६८.००	
क) चालु	३६२०००.००		ख) पूजीगत	९२४३६४.००	
ख) पूजीगत	२३९८७९४.००		ग) सामाजिक सुरक्षा	३२१७६००.००	
ग) सामाजिक सुरक्षा	३२१७६००.००		घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	०.००	
घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	८५७५००.००		गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००.००	
गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००.००		अन्तिम मौजदात रकम		२४५८२६२.००
ङ) आन्तरिक आय	१४५००.००		क) जि.वि.स.फिर्ता	२४४३७६२.००	
			ख) आन्तरिक श्रोत	१४५००.००	
जम्मा	६९१०३९४.००	६९१०३९४.००	जम्मा	६९१०३९४.००	६९१०३९४.००

[Signature]

[Signature]
आन्तरीक लेखापरीक्षक

२ साविकको गाउँ विकास समिति तर्फ (२०७३ श्रावण १ गते देखि फागुन २७ गते सम्म)
२.३ बलने गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौजदात	१३१७.००	१३१७.०	१. यो वर्षको खर्च		४०४१८१५.००
२. यस वर्षको आम्दानी		५०६५०७६.०	क) चालु	३६०५०६.००	
क) चालु	३६२०००.००		ख) पूजीगत	१४८०५०९.००	
ख) पूजीगत	२३९८७९४.००		ग) सामाजिक सुरक्षा	२१४०८००.००	
ग) सामाजिक सुरक्षा	२१४०८००.००		घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	०.००	
घ) निर्वाचन क्षेत्र विकास	१०१५००.००		गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००.००	
गरीवसंग विश्वेश्वर	६००००.००		अन्तिम मौजदात रकम		१०२३९७८.००
ड) आन्तरिक आय	१९८२.००		क) जि.वि.स.फिर्ता	१०२१२७९.००	
			ख) आन्तरिक श्रोत	२६९९.००	
जम्मा	५०६६३९३.००	५०६६३९३.००	जम्मा	५०६५७९३.००	५०६५७९३.००




आन्तरिक लेखापरीक्षक

तुम्बेवा गाउँपालिकाको कार्यालय पाँचथर ।

आ.व. २०७३/७४

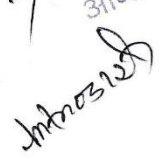
पेशकी बाँकीको विवरण ।

सि.नं.	पेशकी लिनेको नाम	गत वर्षको पेशकी बाँकी	गत विगत आ.व.मध्ये	जम्मा पेशकी	यो वर्ष पेशकी दिएको	कुल पेशकी बाँकी	कैफियत
साविक गा.वि.स.तर्फ							
१	श्री दिनेश कुमारमगर(आडना)	२१८००१००	०१००	२१८००१००		२१८००१००	
२	श्री शिव कुमार राई (मौवा)	२९४८३३१००	०१००	२९४८३३१००		२९४८३३१००	
३	श्री इनद्रावति कृषि सहकारी (मौवा)	१०००००१००		१०००००१००		१०००००१००	
४	तत्कालिन गा.वि.स.चिव श्री केशव प्रसाद निरौला (मौवा)	२२४७९२१००		२२४७९२१००		२२४७९२१००	
५	केशव निरौला (हांगुम)	१००००१००	०१००	१००००१००		१००००१००	
गाउँपालिका तर्फ		०१००	०१००	०१००		०१००	
१	वडा नं. १	०१००	०१००	०१००	१०००१००	१०००१००	
२	वडा नं. २	०१००	०१००	०१००	१०००१००	१०००१००	
३	वडा नं. ३	०१००	०१००	०१००	१०००१००	१०००१००	
४	वडा नं. ४	०१००	०१००	०१००	६९३२८२१००	६९३२८२१००	
५	वडा नं. ५	०१००	०१००	०१००	३९९५१००	३९९५१००	
जम्मा :		६५९३४५१००	०१००	६५९३४५१००	६९९३९७००	१३५०७४२१००	

तयार गर्ने :

कार्यालय प्रमुख





आन्तरिक लेखापरीक्षक