



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
अनामनगर/बबरमहल



लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

आर्थिक वर्ष - २०७९/८०

भीरकोट नगरपालिका, स्याङ्जा

८०४४३४०४३००

भीरकोट नगरपालिका, स्याङ्जा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
गण्डकी प्रदेश लेखापरीक्षण निर्देशनालय
काठमाडौं



च.सं.: २०८०/८१

च.म.:

मिति : २०८०-८-८

विषय: लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यू,
भीरकोट नगरपालिका, स्याङ्जा,
भीरकोट नगरपालिका, स्याङ्जा

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७९।८० को विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित कागजपत्र र विवरण परीक्षण गरी छलफल पश्चात् तयार गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ ।

कार्यालयबाट पेस भएको आर्थिक विवरणप्रतिको उत्तरदायित्व प्रचलित कानून बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिको हो। लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान बमोजिम आर्थिक विवरण परीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्नु हो। प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३५(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्यौट गरी सम्परीक्षण गराएमा वा सम्परीक्षण गराई बाँकी रहेका व्यहोराहरु समावेश गरी कार्यपालिका प्रमुखलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

ठाकुर प्रसाद पण्डित
निर्देशक

सार्थ तथा कार्यार्थ:

सहाय माभिला तथा सामान्य प्रशासन

सहाय, info@mofaga.gov.np

सहाय तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय, स्याङ्जा,

सहाय, dtco@fcgo.gov.np

सि.नं	विवरण	रकम रु.
१	शिक्षा तर्फ लेखापरीक्षणको क्रममा असुली १००५६० ढुङ्गा गिटी वालुवाको राजस्व लेखापरीक्षणको क्रममा असुली १३१३३०० सासु कर लेखापरीक्षणको क्रममा असुली १२४८० पदाधिकारी बिमा सुविधा २३३८८ पारिश्रमिक कर वापत २८७३ छुट रसिद वापत ४०९५०	१४९३५५१

लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु

आन्तरिक नियन्त्रण

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन।

• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन।

• पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४ बमोजिमको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन।

• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन। साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको ब्यवस्थापन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन।

• कार्यालयको श्रेष्ठा र वैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन।

• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन।

• स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजस्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले उक्त समितिहरु गठन गरेको पाईएन।

• विभिन्न क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वित्तणमुखि रहेको पाईयो।

• पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी बडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ सङ्घहरूलाई वितरण गरेको पाईयो।

• यस कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाईएन।

• जिन्सी निवेदन प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसारको विवरण

६. यी वर्षाणि मजत (रुपुन)	६०,००,०००.००	(१,८४,१७,६९६.६)
७. म. तदवस्थो जिम्मायारी खम (अल्या)		४,०८,४९,२२३.००
८. यी वर्षाणि मजत (रु + च)	६०,००,०००.००	२,२४,३१,५२६.५५
९. यी वर्षाणि मजत (रु + च)	२४	२,२४,४४,५६०.५५

अन्तरासङ्गती विम हस्तान्तरणार्थः

उप-विभाग	रकम	उप-विभाग	रकम
सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१९६०२९५७८	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१९६०२९५७८
गरीबसँग नियोजन कार्यक्रम	४६३०००	गरीबसँग नियोजन कार्यक्रम	४६३०००
पर्यटन पूर्वाधार विकास आयोजना	७९६०००	पर्यटन पूर्वाधार विकास आयोजना	७९६०००
प्रदेश तथा स्थानीय शासन सहयोग कार्यक्रम	९९६५९७३	प्रदेश तथा स्थानीय शासन सहयोग कार्यक्रम	९९६५९७३
जम्मा	१७७९७४५५९	जम्मा	१७७९७४५५९

बेरुजु दफा ३४ सँग सम्बन्धित विवरण - अनुसूची - ४

बेरुजु दफा ६२ सँः सम्बन्धित विवरण - अनुसूची - ५