



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास लेखापरीक्षण निर्देशनालय
डोरमुकाम, नुवाकोट
अछावे

Phone: 4258174

4266034

4255707

A.G. Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या: २०७४/७५

च.नं. ८४

मिति: २०७४।८।३

विषय: लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यू,
सुर्यगढी गाउँपालिकाको कार्यालय,
नुवाकोट ।



लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७३/०७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासँग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४।८।१ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ५ (पाँच) 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 कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:

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

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

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

सुर्यगढी गाउँपालिकाको कार्यालय
दर्ता नं. १४९
दर्ता मिति २०७४।०८।०४


(विष्णु प्रसाद खनाल)
निर्देशक

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालय र स्थान: सूर्यगढी गाउँपालिका		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
सूर्यगढी गाउँपालिका	कार्यालय प्रमुख:	उत्तम खतिवडा	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	-
	लेखा प्रमुख:	यज्ञ बहादुर प्रधान	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	-
साविक लच्याङ गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	प्रविन कुमार अधिकारी	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	-
साविक बागेश्वरी गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	प्रविन कुमार अधिकार	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	२३२९५०/-
साविक हल्देकालिका गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	हरीकृष्ण पौडेल	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	९२४८३/-
साविक गणेशथान गा.वि.स	कार्यालय प्रमुख	बद्री के.सि.	२०७३ श्रावण	२०७४ आषाढ	१६१५४/-

सूर्यगढी गाउँपालिका

एकीकृत आय-व्ययको विवरण

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

क्र. सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/जि.फि. व.स.फिर्ता	जम्मा
(क)	साविक गाउँ विकास समितितर्फ (२०७३/४ ११-११/२७)						
१.	लच्याङ गाउँ विकास समिति	७७३७.५०	८७२६४००.००	८७३४१३७.५०	७६४१०६६.२१	१०९३०७.२९	८७३४१३७.५०
२.	बागेश्वरी गाउँ विकास समिति	१९६७३७.००	१३१९४३९२.५	१३३९१७२९.५०	१२९२८७८५	४६२९४४.५०	१३३९१७२९.५०
३.	हल्देकालिका गाउँ विकास समिति	६८७०४२.६८	११६६३०००.००	१२३५००४२.६८	१११२८५४३.००	१२२१४९९.६८	१२३५००४२.६८
४.	गणेशथान गाउँ विकास समिति	.००	९४७३६७.५	९४७३६७.५०	८०६३६१६.००	४१००५५.५०	९४७३६७.५०
	जम्मा:	८९१५१७१.८	४३०५७४६४	४३९४९५८१.१८	३९७६२०१०१.२१	३१८७५७०१.९७	४३९४९५८१.१८
(ख)	सूर्यगढी गाउँपालिका (२०७३/११/२८-०७/३१/३० सम्म)	.००	१००००००००	१००००००००	९४४३६३५४.३०	५५६३६४५.७०	१००००००००
	कूल जम्मा:	८९१५१७१.८	१४३०५७४६४	१४३९४९५८१.१८	१३४१९८३६४.५१	८७५१२१६.६७	१४३९४९५८१.१८

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं.

भौ.नं., मिति र व्यहोरा

१

सूर्यगढी गाउँपालिकातर्फ (हाल कायम भएको) :

(२०७३ फागुन २८ गते देखी २०७४ आषाढ मसान्त सम्म)

आय-व्यय विवरण

आय				व्यय			
क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम	क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम
१.	अन्य भएमा मात्र	.००		१.	जि.वि.स. अनुदान खर्च	.००	
२.	जि.वि.स. अनुदान	.००				.००	
(क)	चालु अनुदान	.००		(क)	चालु खर्च	१३५६४९२.३०	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	.००		(ख)	पूँजीगत खर्च	.००	
(ग)	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	.००		(ग)	सामाजिक सुरक्षा	.००	
(घ)	अन्य	.००		(घ)	अन्य	२८००००.००	
३.	गाउँपालिका अनुदान	.००		२.	गाउँपालिका अनुदान खर्च	.००	
(क)	चालु अनुदान	१७२००००.००		(क)	चालु अनुदान	.००	
(ख)	पूँजीगत अनुदान	८००००००.००		(ख)	पूँजीगत अनुदान	२७९९८६२.००	
(ग)	स्थानीय शासन	.००		(ग)	स्थानीय शासन	.००	
(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण	.००		(घ)	बहुक्षेत्रीय पोषण	.००	
(ङ)	अन्य	२८००००.००		(ङ)	अन्य	.००	
४.	आन्तरिक आय	.००		३.	मौज्दात	५५६३६४५.७०	
		.००		(क)	बैंक	.००	
		.००		(ख)	नगद	.००	
		१०००००००.००				१०००००००.००	

१.१

बरबुझारथः- संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको प.सं. २०७३/७४ च.नं.१.१.३/४७९ मिति २०७३/१२/२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता संचालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट परिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिका वा नगरपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्दछ ।

१.२

जिन्सी निरीक्षण र सम्पत्ति हस्तान्तरणः- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ५० मा जिन्सी निरीक्षण गरी वा गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रुपमा लिई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन तोकिएको ढाँचामा जिन्सी खाता अध्यावधिक गरी राख्नुपर्ने र नियमानुसार जिन्सी निरीक्षण गराई अवश्यक कारवाही गर्नुपर्दछ । साथै साविक गाउँ विकास समितिहरुबाट हस्तान्तरण भई आएका जिन्सी सामानहरुको समेत लगत अध्यावधिक गरी राख्नुपर्ने देखिन्छ ।

२

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

लच्याङ गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम

[Signature] २

१. गत वर्षको मौज्दात	७७३७.५०		१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी	.००		• चालु	६३३२६००.००	
• चालु	३६२०००.००		• पूजिगत	१३०८४६६.२९	
• पूजिगत	२३३६०००.००		• सामाजिक सुरक्षा	.००	
• सामाजिक सुरक्षा	५९५८४००.००		• अन्य	.००	
• अन्य	७००००.००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता	१०९३०७१.२९	
जम्मा	८७३४९३७.५०		जम्मा	८७३४९३७.५०	

वेरुजु भएमा औल्याउने ।

३

बागेश्वरी गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात	१९६७३७.००		१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी	.००		• चालु	५९९२९०.००	
• चालु	७२२४००.००		• पूजिगत	४०५४३७५.००	
• पूजिगत	४९९६७९२.५०		• सामाजिक सुरक्षा	८२७५२००.००	
• सामाजिक सुरक्षा	८२७५२००.००		• अन्य	.००	
• अन्य	६००.००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता	४६२९४४.५०	
जम्मा	१३३९१७२९.५०		जम्मा	१३३९१७२९.५०	

३.१ निम्न गो.भौ.नं. तथा मितिबाट उपभोक्ता समितिहरुबाट निर्माण कार्य गराएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेको नदेखिएकोले रु. २,३०,०००/- कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्दछ ।

भौ.नं.मिति	योजनाको नाम	रकम
१६/२०७४/३/१८	कटुन्जे गुरुङ गाउँ मोटरबाटो निर्माण	१५००००/-
६२/२०७४/३/२३	फलाटे दुङ्गे ठूलो दुङ्गा मुहान खानेपानी योजना	८००००/-

निम्न अनुसार भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा नगरेकोले असूल गरी रु.२९५०/- दाखिला गर्नु पर्दछ ।

भौ.नं.मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	कर रकम
६४/२०७४/३/२३	हल भाडा	७०००/-	७००/-
६४/२०७४/३/२३	प्रशिक्षक भत्ता	१५०००/-	१२२५०/-

४

हल्देकालिका गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात	६८७०४२.६८		१. यो वर्षको खर्च		
२. यो वर्षको आम्दानी	.००		• चालु	५६७८५४३.००	
• चालु	५६७३८००.००		• पूजिगत	५४०२००.००	
• पूजिगत	१०९४०००.००		• सामाजिक सुरक्षा	४९०९८००.००	
• सामाजिक सुरक्षा	४९७५२००.००		• अन्य	.००	
• अन्य	.००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता	१२२९४९९.६८	
जम्मा	१२३५००४२.६८		जम्मा	१२३५००४२.६८	

४.१ स्वास्थ्य स्वयम सेविकालाई प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी गर्दा विभिन्न १५ जनाको व्यक्तिगत भर्पाई समावेश नभएको भलो कुमारी थापा मगरको नाममा गो.भौ.नं. ४/२०७४/३/८ बाट रु.१,००,०००/- खर्च लेखेको

[Signature]

३ *[Signature]*

मध्ये कन्टिन्जेन्सी रु.४,०००/- सामाजिक सुरक्षा बापत रु.१,०००/- गरी जम्मा रु.५,०००/- कट्टी गरी बांकी रु. ९५,०००/- वुभेकोमा पारिश्रमिक कर रु.१४,४००/- असूल गरी दाखिला हुनु पर्दछ ।

४.२ कार्यालयल भवनको रंगरोगन गर्दा नरायण सप्लायर्सको विलबाट गो. भौ.नं. २०७४/३/८ बाट रकम रु.७८०८३/- वडा अध्यक्षको निर्णयले भएको भुक्तानीमा लगत इष्टिमेट र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ ।

५ गणेशस्थान गाउँ विकास समिति

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात	.००		१. यो वर्षको खर्च	५९६६९८.००	५९६६९८.००
२. यो वर्षको आम्दानी	.००		• चालु	२९९९७९८.००	२९९९७९८.००
• चालु	९६५६३७९.००		• पूजिगत	५३५५२००.००	५३५५२००.००
• पूजिगत	२४६२०९२.५०		• सामाजिक सुरक्षा	.००	८०६३६९६
• सामाजिक सुरक्षा	५३५५२००.००		• अन्य	१४९००५५.५०	
• अन्य	.००		२. मौज्दात जि.वि.स.फिर्ता	९४७३६७९.५०	
जम्मा	९४७३६७९.५०		जम्मा		

५.१ २०७३/२०७४ बाट निम्न व्यक्तिहरुलाई रु.३६,०००/- भत्ता भुक्तानीमा १५ प्रतिशत कर कट्टा नगरेकोले रु.५४०००/- असूल गरी दाखिला हुनु पर्दछ ।

क्र.सं.	नाम थर	भुक्तानी रकम
१	श्री राजाराम ढकाल	१००००/-
२	श्री भक्त ढकाल	३०००/-
३	श्री सुरेन्द्र थापा	३०००/-
४	श्री शुभाष चौलाई	३०००/-
५	श्री रमेश देवकोटा	३०००/-
६	श्री पुरुषोत्तम अधिकारी	३०००/-
७	श्री कल्पना न्यौपाने	३०००/-
८	श्री होमवहादुर थापा	३०००/-
९	श्री कृष्ण प्रसाद थपलीया	३६०००/-
	जम्मा	

५.२ आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

विभिन्न गोश्वारा भौचर र मितिबाट कट्टा गरी राखेको चालू खातातर्फको रु.२८८९/- र पूजिगत खाता तर्फ रु.७८७३/- गरी रु.१०७५४/- राजश्व दाखिला गर्नुपर्नेमा नगरेको पाइएकोले राजश्व दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्ने ।

[Signature]

[Signature]

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण
(हाल कायम भएको गाउँपालिकामा प्रयोग गर्ने)

क्र.सं.	स्रोत	मुख्य उपलब्धिहरु
१	यस वर्षको आम्दानी १,१२,००,०००।००	बजेट खर्च ६१,९७,८१९।००
२	कर्मचारी संख्या स्थायी जना २३ जनप्रतिनिधि ३३	स्थानीय तहको आम्दानी
३	भौतिक पूर्वाधार: • भवन संख्या नभएको मोटरसाईकल • सवारी साधन संख्या १थान स्कुटर १थान	धरौटी आम्दानी कार्यक्रम उपलब्धि • पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य

बेरुजू वर्गीकरण

क्र.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	३.२,४.१,४.५	२२४५०/-
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	• अनियमित भएको		३१८८३७/-
	• प्रमाण कागजात पेस नभएको	३.१,४.२,५.२,	
	• जिम्मेवारी नसारेको		
	• शोधभर्ना नलिएको		
३	पेशकी:		
	• कर्मचारी		
	• मोबिलाइजेसन		
	• प्रतीतपत्र		
	• संस्थागत		
४	सैद्धान्तिक	१,३	