महालेखापरीक्षकको कार्यालय
अनामनगर/बबरमहल

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

आर्थिक वर्ष - २०७९/८०

नेत्रावती डवजोङ गाउँपालिका, धादिंग

नेत्रावती डबजोङ गाउँपालिका , धादिङ

CamScanner

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

प.सं.:२०८०/८१ मिति : २०८०-६-८

च.न :

विषयः लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यु ,
नेत्रावती डवजोङ गाउँपालिका, धादिंग ,
नेत्रावती डबजोङ गाउँपालिका , धादिङ

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७८९।८० को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/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 उत्तरदादयित्व प्रचलित कानुन बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिको हो । लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान बमोजिम आर्थिक विवरण परीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्नु हो । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा नेत्रावती गाउँपालिकाको आर्थिक कार्यविधि नियमित तथा व्यवस्थित गर्ने सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा २० बमोजिम ३५ दिनभित्र फर्स्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फर्स्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा वा सम्परीक्षण गराई बाँकी रहेका व्यहोराहरु समावेश गरी लेखाउत्तदायी अधिकृत/ कार्यपालिका प्रमुखलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

जगन्नाथ घिमिरे
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः
श्री संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन
मन्त्रालय, सिंहदरबार, काठमाडौं ।,
info@mofaga.gov.np
श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
धादिङ, dhading.dtco@fcgo.gov.np
श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय,
धादिङ, ddcdhading@gmail.com

CamScanner

१ **(क) कार्यालय परिचय :** स्थानीय शासन पद्धति सुदृढ गरी विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यास संस्थागत गर्दै स्थानीय सरकार सञ्चालन गर्न यस पालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वय प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस पालिकामा ५ वडा रहेको छ भने क्षेत्रफल १८१.७८ वर्ग किलोमिटर तथा १२ हजार १२५ जनसंख्या रहेको छ ।

(ख) लेखापरीक्षणको उद्देश्य - लेखापरीक्षण गरिने निकायको वित्तीय विवरण तथा कारोबारको परीक्षण गरी उचित आश्वस्तता (Reasonable Assurance) प्रदान गर्नु वित्तीय लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७९।८० को सबै प्रकारका आर्थिक कारोबारको परीक्षण एवं प्रचलित कानूनको परिपालनाको मूल्याङ्कन गरी प्रतिवेदन गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हुनेछ।

(ग) लेखापरीक्षणको क्षेत्र र अवधि - यस कार्यालयको विनियोजन, राजश्व, धरौटी, कोष तथा अन्य आय-व्यय, मौज्दात हिसाब, आर्थिक व्यवस्थापन, कार्यक्रम सञ्चालन, जिन्सी व्यवस्थापन, जनशक्ति व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाह लगायत आर्थिक वर्ष २०७९।८० मा सञ्चालित क्रियाकलापलाई लेखापरीक्षण क्षेत्रमा समावेश गरिएको छ ।

(घ) लेखापरीक्षण विधि - लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालयले स्वीकृत गरेको जोखिममा आधारित लेखापरीक्षण योजनाका आधारमा निकायको आन्तरिक नियन्त्रणको परीक्षण तथा विश्लेषणात्मक र विस्तृत परीक्षण विधि अवलम्वनबाट लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा सम्बन्धमा कार्यालय प्रमुख तथा लेखा प्रमुख लगायतका पदाधिकारीहरूसँग छलफल सम्पन्न गरी कायम भएका व्यहोराहरू यस प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।

(ङ) लेखापरीक्षणको सीमा - लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, २०७७ तथा मार्गदर्शनमा नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले नेपाल लेखापरीक्षण व्यवस्थापन प्रणाली (NAMS) अवलम्बन गरी स्वीकृत भएको जोखिममा आधारित लेखापरीक्षण योजना, लेखापरीक्षण गरिएको निकायबाट पेश भएका लेखा एवं सोसँग सम्बन्धित कागजात, विवरण, लिखित प्रतिनिधित्व पत्र, लेखापरीक्षण अनुबन्ध पत्र समेतको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । आम्दानी तथा खर्चलाई नतिजासँग तुलना गरी विश्लेषण गर्नका लागि पर्याप्त भौतिक एवं स्थलगत अवलोकन गर्न भौगोलिक कठिनाइ, समय सीमा, स्रोतको उपलब्धता, प्रमाणको प्रकृति तथा पहुँच जस्ता अन्तर्निहित जोखिमहरु सीमाको रुपमा रहेका छन् । सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोरालाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन ।

(च) आर्थिक कारोबारको स्थिति: कार्यालयको विनियोजन, राजश्व, धरौटी, अन्य कारोबार, आय – व्यय, प्राप्ती र भुक्तानीको स्थिति अनुसूची -१ मा संलग्न छ ।

(छ) लेखापरीक्षणमा परीक्षण गरिएका मुख्य विषयहरु :- लेखापरीक्षण योजना अनुसार परीक्षण गरिएका विषयहरु अनुसूची – २ मा संलग्न छ ।

CamScanner

(ज) लेखापरीक्षणको क्रममा असुली: लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसारको रु. ४७२७ असुल भइ दाखिला प्रमाण पेश भएको छ ।

सि.नं	बिवरण	रकम रु.
१	पाठ्यपुस्तक वापत बढि भुक्तानी	४७२७

२ स्थानीय संचित कोष

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७९/८० को वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प.फा.नं. २७२ निम्न बमोजिम रहेको छः

CamScanner

/2023

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.
		बजेट	आफैले गरेकां प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सांझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी
प्राप्ती (क+ख)		४३,४८,४५,६०१.००	३९,२२,९५,०१३.१६		३९,२२,९५,०१३.१६	३७,३३,७६,९५२.०५
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		४२,४२,४४,९५०.००	३७,९२,७१,२६०.१६	०	३७,९२,७१,२६०.१६	३६,४४,१२,४०६.५५
११००० कर	११	८,००,१७,०००.००	६,८५,७४,२१८.३५	०	६,८५,७४,२१८.३५	६,४३,७५,८३७.५५
१३००० अनुदान		३३,३३,८२,९५०.००	३०,७१,६२,५९३.२५	०	३०,७१,६२,५९३.२५	२९,६५,६०,९६९.००
संघीय सरकार	१२	२६,३१,२१,०००.००	२३,७२,१४,९००.००	०	२३,७२,१४,९००.००	२३,९५,०५,९६९.००
प्रदेश सरकार	१२	६,७४,२१,०००.००	६,७४,२१,०००.००	०	६,७४,२१,०००.००	५,२७,५९,०००.००
जनसहभागिता		२८,४०,९५०.००	२५,२६,६९३.२५	०	२५,२६,६९३.२५	४२,९६,०००.००
१४००० अन्य राजस्व		१,०८,४५,०००.००	३५,३४,४४८.५६	०	३५,३४,४४८.५६	३४,७५,६००.००
ख. अन्य प्राप्ति		१,०६,००,६५१.००	१,३०,२३,७५३.००		१,३०,२३,७५३.००	८९,६४,५४५.५०
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०
कोषहरु		१,०६,००,६५१.००	६३,८४,२३४.००	०	६३,८४,२३४.००	५२,६७,४८३.५०
धरौटी		०	६६,३९,५१९.००	०	६६,३९,५१९.००	३६,९७,०६२.००
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०
भुक्तानी (ग+घ)		५७,०५,९६,६०१.००	४९,५९,६०,३२५.७०		४९,५९,६०,३२५.७०	३८,१४,३७,९४९.४६
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		५५,९९,९५,९५०.००	४८,२४,२०,६६१.७०		४८,२४,२०,६६१.७०	३६,९७,७२,५०७.४६
२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	१०,६५,५९,०००.००	९,५५,६४,३४४.१२	०	९,५५,६४,३४४.१२	३,२१,४८,५८९.३०
२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१२,१२,९९,३३८.००	१०,१२,३३,५८२.२८	०	१०,१२,३३,५८२.२८	१३,८३,०३,१४४.१२
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	२२,४८,०००.००	१७,३१,४७०.००	०	१७,३१,४७०.००	०
२६००० अनुदान	१८	६४,६४,०००.००	६२,७३,२२०.००	०	६२,७३,२२०.००	४९,१०,०००.००
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	१,३२,०९,०००.००	१,०४,५६,००३.००	०	१,०४,५६,००३.००	३९,८८,९५२.००
२८००० अन्य खर्च	१८	५,१८,७५,३१२.८०	५,१२,७९,५९४.३०	०	५,१२,७९,५९४.३०	५,३४,६१,३१४.२४
३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	२५,८३,४१,२९९.२०	२१,५८,८२,४४८.००	०	२१,५८,८२,४४८.००	१३,६९,६०,५०७.८०
घ. अन्य भूक्तानी		१,०६,००,६५१.००	१,३५,३९,६६४.००		१,३५,३९,६६४.००	३८,१४,३७,९४९.४६
कोषहरु		१,०६,००,६५१.००	१,०३,६४,६०३.००	०	१,०३,६४,६०३.००	८०,०१,५१३.००
धरौटी		०	३१,७७,३६८.००	०	३१,७७,३६८.००	३६,६३,९२९.००
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०
कट्टी रकम भुक्तानी/ दाखिला गर्न बाकी			-२,३०७.००		-२,३०७.००	
ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		(१३,५७,५१,०००.००)	(१०,३६,६५,३१२.५४)		(१०,३६,६५,३१२.५४)	(८०,६०,९९७.४१)
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			१५,६०,५२,५८२.११		१५,६०,५२,५८२.११	१५,७५,०५,७७९.६८
वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		(१३,५७,५१,०००.००)	५,२३,८७,२६९.५७		५,२३,८७,२६९.५७	१४,९४,४४,७८२.२७
बैंक तथा नगद बाकी	२४		५,०८,८७,२६९.५७		५,०८,८७,२६९.५७	१२,०१,४१,१७७.२१

गाँउपालिकाले पेस गरेको वित्तीय विवरणमा समावेश नभएको खर्च शीर्षकहरू निम्नानुसार रहेका छन्:

सि.नं.	खर्च शीर्षक	बजेट	निकासा खर्च
1.	सामाजिक सुरक्षा	८४३४८०००	८२३४०२४३
2.	गरिबसँग विश्वेश्वर	४६५०००	४५५०००
	जम्मा	८४८१३०००	८२७९५२४३

लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु

CamScanner