आम्बोटे गाउँ विकास समिति

सिन्धुली

आ.व. २०७२/२०७३को

लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

रामेश्वर. एण्ड एसोसिएटस
रजिष्टर्ड लेखापरिक्षक
प्र.प्र.नं. -

रामेश्वर.एण्ड एसोसिएट्स

रजिष्टर्ड लेखापरिक्षक
सतलपाटी. –९, सिन्धुली
मोवाइल नं.– ९८४४१२०२५९
प्र.प्र.नं. –

मिति:-२०७३।११।१८

विषय लेखापरिक्षण प्रविवेदन पेश गरेको ।

श्री आम्वोटे गाउँ विकास समितिको कार्यालय
सिन्धुली ।

प्रतुत विवयमा जिल्ला विकास समितिको पत्राअनुसार त्यस गा.वि.स.को आ.व. २०७२/०७३मा भए गरेका कारोवारहरुको अन्तिम लेखापरीक्षण सम्पन्न गरि लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको व्यहोरा अनुरोध गर्दछु ।

लेखापरीक्षक

वोधार्थ
श्री जिल्ला विकास समितको कार्यालय
सिन्धुली – एक प्रति प्रतिवेदन संलग्न छ ।

लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

गाँउ परिषद सदस्यहरु
आम्वोटे गाउँ विकाश समितिको कार्यालय
सिन्धुली ।

हामिले आम्वोटे गाउँ विकाश समितिको कार्यालय सिन्धुली को आ.व.२०७२/०७३ को वार्षिका आर्थिक विवरणहरु अन्तरगत २०७३ असार मसान्त समाप्त भएको वार्षिक आय व्यय विवरण तथा वार्षिक विवरण र प्रमुख लेखा निति तथा टिप्पणी समावेश भएको लेखापरिक्षण समावेश गरेका छौ ।
प्रचलित कानुन वमोजिमको तयारी र यतार्थ प्रस्तुतिकरण गर्नु रानीचुरी गाउ विकास समितिको व्यवस्थापन उत्तर दाइत्व हो । यस उत्तर दाइत्व अन्तरगत आर्थिक विवरण गलत आँकडा जालसाजी वा तुटीपूर्ण कारण रहित छ भनि तयार र प्रस्तुतिकरण गर्ने संग सम्वन्धित आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको तर्जुम ागर्ने र लागु गर्ने कार्यहरु पर्दछन् ।

आर्थिक विवरण उपर लेखा परिक्षण को आधारमा आफ्नो राय दिनु हाम्रो उत्तर दाइत्व हो । हामिले स्थानिय स्वायत्त सासन ऐन २०५५ स्थानिय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६, स्थानिय निकाय आर्थिक प्रसासन नियमावली २०६४, गाविस सचालन कार्यविधि २०६७,मा भएका विभिन्न प्रावधान तथा लागुहुने हद सम्मका नेपाल लेखापरिक्षणमानको आधारमा लेप सम्पन्न गरेका छौ ।

- लेखापरीक्षणको सिलसिलामा मौखिक सोधिएका प्रश्नहरुको जवाफ सन्तोषजनक पायौं ।
- संस्थाका शेयर धनि सदस्यहरुलाई शेयर प्रमाणपत्र उपलव्ध गराउन ध्यान आकृष्ट गराउन चाहन्छु ।
- गा.वि.स.ले गरेका आर्थिक कारोवार गाविसको कार्यक्षेत्र भित्र पर्दछ ।
- गा.वि.स.को रकम हिना मिना गरेको मेरो नजरमा छैन ।

।

आर्थिक विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्टयाई गर्ने प्रमाणको छड्के परीक्षणलाई समेत लेखापरीक्षणमा समावेस हुन्छ । लेखापरीक्षणले हाम्रो मन्तव्यलाई प्रयाप्त आधार छ ।

हाम्रो रायमा डाढि महादेवस्थान गा.वि.स.को वार्षिक आर्थिक विवरण सारभुत रुपमा लेखा नितिमा उल्लेख गरिए अनुसार स्थानिय स्वायत्त सासन ऐन २०५५ ,स्थानिय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६, स्थानिय निकाय आर्थिक प्रसासन नियमावली २०६४, गाविस सचालन कार्यविधि २०६७, वमोजिम तयार परिएको छ ।

सुझावहरु –

१) आयोजना हस्तान्तरण संवन्धमा –

गाविसले सन्चालन गरेको आयोजना सम्पन्न भई सके पछि सम्वधित उपभोक्ता समुहलाई योजना हस्तान्तरण गरेको पाईदैन । अत योजना सम्पन भईसके पछि उपभोक्ता हरुलाई योजना हस्तान्तरण व्यावस्था मिलाउनु पर्ने देखिन्छ ।

२)अनुसुचिहरुको प्रयोग संवन्धमा –

गाविसले प्रयोग गर्नु पर्नै अनुसुचिहरु आंशिक रुपमा मात्र प्रयोग भएको देखिन्छ ।

३) तलवि प्रतिवेदन संवन्धमा –

प्रत्येम आ.व.मा जिविसवाट तलवि प्रतिवेदन पास गराएर मात्र तलव भत्ताको खर्च लेखेको देखिँदैन ।

४) जिन्सि श्रेस्ता संवन्धमा –

गाविसले खर्चभई नजाने श्रेस्ताहरुको अभिलेख राखिएता पनि खर्चभई नजाने श्रेस्ताहरुको अभिलेख पाइएन । दुवै खातालाई समान महत्व दिइएको देखिन्छ । कार्यालय प्रमुख वाट अर्ध वार्षिक रुपमा जिन्सी निरिक्षण गरि प्रमाणित गरेको देखिएन ।

५) वेरुजु संवन्धमा –

गाविसले गत आर्थिक वर्षको आलेप तथा मलेपमा देखिएको पेश्की तथा वेरुजु रकमहरु पछ्यौंटको लागि पहल भएको देखीएन ।

६) आन्तरिक श्रोत संवन्धमा

चालु आर्थिक वर्षमा आन्तरिक श्रोत अन्तरगत मालपोत लगायत अन्य शिर्षकमा आम्दानि वाँधिएका कुन कुल रसिदमा के कति रकम प्राप्त भएको हो सो अनुसार रसिद नियन्त्रण प्रयोग नगरि आम्दानी वाँधेको हुँदा उक्त आम्दानी लाई यतार्थ आय यकिन गर्न सकिंदैन ।

७) तलव भत्ता संवन्धमा

स्थानिय निकाय आर्थिक प्रसासन नियमावली २०६४, मा उल्लेख भए अनुसार स्थानिय निकायमा कार्यरत तलव भत्ता खर्च गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

८) नगद कारोवार संवन्धमा –

चालु अीर्थक वर्षमा विभिन्न शिर्षक वापत आम्दानी वाँधेको कुन शिर्षकमा के कति रकम हो एकिन नभएको र उक्त नगद रकम आम्दानी वाँधी नगद खर्च गरेकोमा वैक मार्फत गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

१०) कार्यक्रम आयोजना हस्तान्तरण र प्रगति प्रतिवेदन संवन्धमा –

स्थानिय निकाय श्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दपला नं ३०को ३.१मा कार्यक्रम वा आयोजना संचालन सम्वन्धि र दफा नं ३६ मा प्रगति प्रतिवेदन एवं समिक्षा सम्वन्धि व्यवास्था भए अनुसार कार्यान्वयन गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

११) आथिक प्रतिवेदन संवन्धमा –
गाविसले मासिक ,चौमासिक, वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सन्चालन गरेको देखिदैन । अत गाविसले मासिक ,चौमासिक, वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विकास समितिमा पठाउनु पर्ने देखिन्छ ।

१२) अनुसुचिहरुको प्रयोग संवन्धमा –
गाविसले प्रयोग गर्नु पर्ने अनुसुचिहरु आंशिक रुपमा मात्र प्रयोग भएको देखिन्छ ।

१३) जिन्सि श्रेस्ता संवन्धमा –
गाविसले खर्चभई नजाने श्रेस्ताहरुको अभिलेख राखिएता पनि खर्चभई नजाने श्रेस्ताहरुको अभिलेख पाइएन । दुवै खातालाई समान महत्व दिइएको देखिन्छ ।

१४) श्रेस्ता संवन्धमा –
गाविसको आलेपवाट देखिएका वेरुजुहरु लेखापरिक्षणको समयमा नियमित गरि श्रेस्ता पेश भएको हुँदा आलेपमा देखिएका वेरुजुहरुलाई उल्लेख गरिएका छैनन् ।

१५) सामाजिक सुरक्षा संवन्धमा –
गाविसले सामाजीक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०६९ को दफा १३ को अनसुचि ९ र दफा १७ को अनुसुचि १० , ११ र दफा १८ को अनुसुचि १२मा व्यवस्था भए अनुसारको अभिलेख पूर्ण रुपमा कार्यान्वयन गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

- **१६) गाउँ परिषद संवन्धमा** –स्थानिय स्वायत्त सासन ऐन २०५५ ,स्थानिय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६,स्थानिय निकाय आर्थिक प्रसासन नियमावली २०६४, मा व्यवस्था भए अनुसार गाउँ परिषद गर्दा गत वर्ष, आगामी वर्ष र चालु वर्षको आधारमा आगामी वर्षको लागि प्रस्तावित वजेट तथा कार्यक्रम पारित गर्नु पर्नेमा सोहि वर्षको मात्र परिष दगर्ने गरेको हुँदा ऐन नियम अनुसार परिषद गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

लेखापरिक्षण गर्दा तपशिलको ऐन नियमहरुको आधारमा लेखापरिक्षण सम्पन्न गरेको छु । –

- स्थानिय स्वायत्त सासन ऐन २०५५ ,
- स्थानिय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६,
- स्थानिय निकाय आर्थिक प्रसासन नियमावली २०६४,
- सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ ,
- आयकर ऐन २०६३ तथा नियमावली २०५९,
- मुल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ तथा नियमहरु २०५३,
- गाविस सचालन अनुदान कार्यविधि २०६७,

बाम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को वार्षिक आय-व्यय विवरण

अनुसूचि –२७

गत वर्षको	गत वर्षको वास्तविक	आय शिर्षक	रकम	यस वर्षको अनुमानित रकम	यस वर्षको वास्तविक रकम	गत वर्षको वास्तविक रकम	व्यय शिर्षक	स्वी.बजेट	खर्च रु.
		अल्या	५,७०२।००		७,८८७,४१०।००	४,७७२,५३९।००	तलव तथा पारिश्रमिक		२०६,७६६।००
		सन्चालन अनुदान	४३३,८२०।००				दैनिक भमणभत्ता		१००,१३०।००
		पुँजीगत अनुदान	१,८०५,३५७।००				भत्ता		१८,०००।००
		वाल भेला	६,०००।००				लेखापरीक्षण		१०,९००।००
		एलजीसिडीपी	१००,०००।००				पोशाक खर्च		७,५००।००
		सामाजिक सुरक्षा	२,४४५,४००।००				घर भाडा		२४,८००।००
		शान्ति समिति	२१,४७३।००				कार्यालय सामान खर्च		२६,९५०।००
		भुकम्प राहत	४३०,०००।००				भुकम्प राहत		४३०,०००।००
		सासु यूनीसेफ	२,६२१,०००।००				मालपोत दाखिला		३,४७८।००
		अन्य सिफारिस	६,६५०।००				भैपरी		५,०००।००
		मातपोत	१२,००८।००				विज्ञापन खर्च		२,०००।००
							सामाजिक सुरक्षा		२,४४५,४००।००
							सासु यूनीसेफ		२,६२१,०००।००
							कर्मचारी कल्याणकोष		१२,९८०।००
							एलजीसीडीपी		१००,०००।००
							वाल भेला		६,०००।००
							गाउँ परिषद		१४,०००।००
							सेवा संचार		६,०००।००
							मेलमिलाप केन्द्र		५,०००।००
							स्थानिय सान्ति समिति		२१,४७३।००
							विविध		३१,४००।००
							पुजीगत खर्च		१,७८८,५७७।००
							वैक मौज्दात		५६।००
		जम्मा	७,८८७,४१०।००		७,८८७,४१०।००		जम्मा		७,८८७,४१०।००

सचिव / अध्यक्ष

लेखापरिक्षक

आम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

मालपोत भुभिसुधार संवन्धि विवरण

लगत			असुली			वांकी		
गत वर्षको	यस वर्षको	जम्मा	गत वर्षको	यस वर्षको	जम्मा	गत वर्षको	यस वर्षको	जम्मा
				१२,००८।००	१२,००८।००			
		जम्मा		१२,००८।००	१२,००८।००		जम्मा	

सचिव / अध्यक्ष

लेखापरीक्षक

आम्वोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

भुक्तानी दिन वांकी विवरण　　　　अनुसुचि–२४

			भुक्तानी दिनुपर्ने				
मिति	विवरण	गों भौं	डेविट	क्रेडिट	जम्मा	भुक्तानी दिन बाकी	कैफियत
	जम्मा						

सचिव /अध्यक्ष

लेखापरिक्षक

बाम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

पेश्की बांकी विवरण

			पाउपर्ने पेश्की बाकी				
नाम	पद	उद्वेश्य	गत वर्षको	यस वर्षको	जम्मा	पेश्की फछ्यौट	पाउनु पर्ने बाकी पेश्की
	जम्मा		0100		0100		0100

सचिव /अध्यक्ष

लेखापरिक्षक

आम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

वैक हिसाव विवरण

विवरण	रकम	कैफियत
वैक मौज्दात (वैकको विवरण अनुसार) रु.	५६।००	
वैक हिसाव नं ग-४-१(५८)		
वैक हिसाव नं		
जम्मा गर्ने विच वाटोमा परि वैक हिसावमा जम्मा हुन नपाएको रु.		
जम्मा रु.	५६।००	
घटाउने -		
भुक्तानी भई नसकेको चेक नं		
यथार्थ वैक मौज्दात		
कार्यालयको श्रोत वाट देखिएको मौज्दात		

उपयुक्त व्यहोरा ठिक छ भनि पेश गर्नेको सहि

सचिव /अध्यक्ष

लेखापरिक्षक

आम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

खर्चको फांटवारी

अनुसुचि २१

०७३ आषाढ सम्मको निकासा	०७३ आषाढ सम्मको खर्च	वजेट रकम नं	वजेट खर्च शिर्षक	जम्मा वजेट विनियोजन	आषाढ सम्मको खर्च	वजेट वाकी	कैफियत
७,८८७,४१०।००	७,८८७,४१०।००		तलव तथा पारिश्रमिक		२०६,७६६।००		
			दैनिक भमणभत्ता		१००,१३०।००		
			भत्ता		१८,०००।००		
			लेखापरीक्षण		१०,९००।००		
			पोशाक खर्च		७,५००।००		
			घर भाडा		२४,८००।००		
			कार्यालय सामान खर्च		२६,९५०।००		
			भुकम्प राहत		४३०,०००।००		
			मालपोत दाखिला		३,४७८।००		
			भैपरी		५,०००।००		
			विज्ञापन खर्च		२,०००।००		
			सामाजिक सुरक्षा		२,४४५,४००।००		
			सासु यूनीसेफ		२,६२१,०००।००		
			कर्मचारी कल्याणकोष		१२,९८०।००		
			एलजीसीडीपी		१००,०००।००		
			वाल भेला		६,०००।००		
			गाउँ परिषद		१४,०००।००		
			सेवा संचार		६,०००।००		
			मेलमिलाप केन्द्र		५,०००।००		
			स्थानिय सान्ति समिति		२१,४७३।००		
			विविध		३१,४००।००		
			पुजीगत खर्च		१,७८८,५७७।००		
			वैक मौज्दात		५६।००		
७,८८७,४१०।००	७,८८७,४१०।००		जम्मा		७,८८७,४१०।००		

कोषको अवस्था

वैकको नाम – रा.वा.वैक ,सिन्धूली

खाता नं – ४ग १(५ढ) मूलखाता

जम्मा निकाषा - ७८,८७,४१०।००

वैकको मौज्वात · ५६।००

जम्मा खर्च - ७,८८७,३५४।००

नगद – ०।००

पेश्की -

जम्मा – ५६।००

पेश्की कटाइ खर्च - ७,८८७,३५४।००

सचिव /अध्यक्ष

लेखापरिक्षक

रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक

आम्बोटे गाँउ विकास समितिको कार्यालय

सिन्धुली

आ.व. २०७२/०७३को

जिन्सी मौज्दात विवरण

अनुसुचि-५३

			मौज्दात बाकी			जिन्सी सामानको भौतिक अवस्था				
खाता पाना नं	जिन्सी वर्गिकरण संकेत	जिन्सी समानको नाम	परिणम	इकाई	जम्मा मुल्य	प्रयोगमा रहेको	प्रयोगमा नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने	मर्मत हुन नसक्ने अवस्था	कैफियत
१	१	स्टिल जराज	३	थान		प्रयोगमा				
२	२	स्टील कुर्सि	२	थान		प्रयोगमा				
३	३	कुर्सि (प्लास्टिक)	६	थान			नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने		
४	४	अफिस टेवल	१	थान		प्रयोगमा				
५	५	ल्यापटप	१	थान			नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने		
६	६	सिडीएमए सेट	१	थान			नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने		
७	७	डिजीटल क्यामरा	१	थान			नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने		
८	८	क्यालकुलेटर	१	थान		प्रयोगमा				
९	९	भित्ते घडी	१	थान			नरहेको	मर्मत गर्नु पर्ने		

सचिव /अध्यक्ष

प्र.प. नं. (घ) १७९१
लेखापरिक्षक
रजिष्टर्ड लेखापरीक्षक