



“विविधतायुक्त शहर, समुन्नत एवं समृद्ध व्यास नगर”

नेपाल सरकार

# व्यास नगरपालिका कार्यालय

Government of Nepal

## VYAS MUNICIPALITY OFFICE

दमौली, तनहुँ

Damauli, Tanahun

पत्र संख्या : ०७२/०७३

मिति : २०७२/०५/०६

चलानी नम्बर: १२१८

विषय: आन्तरीक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन सम्बन्धमा ।

श्रीमान प्रमुख एव कार्यकारी अधिकृतज्यू

व्यास नगरपालिका कार्यालय, दमौली, तनहुँ

महोदय,

प्रस्तुत विषयमा आर्थिक वर्ष ०७१/०७२ को सम्पूर्ण आम्दानी खर्चको बिल भौचर परिक्षण गरि संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय आर्थिक प्रशासन शाखाबाट तयार भएको आन्तरिक लेखापरीक्षणको Tracking ढाँचाको प्रतिवेदन तयार गरि पेश गरेको व्यहोरा अनुरोध गर्दछु ।

वोर्धाथ,

श्री संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय

आर्थिक प्रशासन शाखा

सिंहदरवार, काठमाडौं

श्री व्यास नगरपालिका कार्यालय

लेखा शाखा



कुमार कंचन जि.सी.

वरिष्ठ आन्तरिक लेखापरीक्षण अधिकृत

कुमार कञ्चन जि.सी.  
वरिष्ठ आले प अधिकृत



## व्यास नगरपालिका आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा

दमौली, तन्हुं

आ.व.०७१।७२ को आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन

### १. नगर विकास कोष (MDF) को अवस्था

खाता	अनुमानित आय	आमदानी, निकासा, अल्या सहित	ट्रान्सफर	सेस्टा अनुसार मौजूदात रु.	स्टेटमेन्ट अनुसार मौजूदात	साठन वांकी चेक/बैंक आदेश रकम रु.	बैंक जम्मा हुन वांकी रु.	यथार्थ मौजूदात
ग-४-३ आन्तरिक आयबाट प्राप्त	१,५६५,०००।००	५,०९२,९४७।४०		५,०९२,९४७।४०	५,०९२,९४७।४०	०।००	०।००	५,०९२,९४७।४०

### २. आ.व.०७१।७२ मा विनियोजन भएको कुल बजेट र आलेप अवधिसम्म भएको खर्च

सि.नं.	विवरण	विनियोजन भएको कुल बजेट रु	आलेप अवधिसम्म भएको खर्च रु.	खर्च प्रतिशत
१	जम्मा अनुदान	६७,२७३,१००।००	७१,७५४,७०।६६	१०६।६६
१.१	अनुदान चालु	७,७८०,१००।००	९०।७४२।६६	११६।९३
१.२	अनुदान पुंजीगत	५९,४९३,०००।००	६२६५७२।७८	१०५।३२
२	न.पा.को आन्तरिक श्रोत जम्मा	२८,८१६,२००।००	१८,८६१,१०।२१।४	६५।४५
२.१	आन्तरिक आमदानी	२८,८१६,२००।००	१८,८६६।१०।२१।४	६५।४५
२.२	राजश्व बांडफांडबाट प्राप्त	५,०००,०००।००	४६८।९९०।३	९।३०
२.३	अन्य अनुदान र सहयोग	१८,७४१,९७५।४४	२०।७७७।७५।४२	११०।८६
	कुल जम्मा	११९,८३१,२७५।४४	११६,०८३,४७।१२	९६।८७

### ३. आ.व.०७१।७२ मा अनुमान गरिएको आमदानी र आ.ले.प. अवधिसम्म भएको खुद आमदानी/प्राप्ति

सि.नं.	विवरण	विनियोजन भएको कुल बजेट रु	आलेप अवधिसम्म भएको प्राप्त रु.	प्राप्ति प्रतिशत
१	जम्मा अनुदान	६७,२७३,१००।००	७१,७५४,७०।६६	१०६।६६
१.१	अनुदान चालु	७,७८०,१००।००	९०।७४२।६६	११६।९३
१.२	अनुदान पुंजीगत	५९,४९३,०००।००	६२६५७२।७८	१०५।३२
२	न.पा.को आन्तरिक श्रोत जम्मा	२८,८१६,२००।००	३३,००५,११।३।७४	११४।५४
२.१	आन्तरिक आमदानी	२८,८१६,२००।००	३३,००५,११।३।७४	११४।५४
२.२	राजश्व बांडफांडबाट प्राप्त	५,०००,०००।००	८३०।०६९	१६।१६
२.३	अन्य अनुदान र सहयोग	१८,७४१,९७५।४४	२०।७७७।७५।४२	११०।८६
	कुल जम्मा	११९,८३१,२७५।४४	१३३,८४५,६४।९।२	९९।७०

### ४. अन्तिम लेखापरीक्षणबाट कायम भएको वेरुजु र फछ्यौटको अवस्था

सि.नं.	कार्यालय	गत आ.व.सम्मको वेरुजु रु.	यस आ.व.मा सम्परिक्षण रु.	वांकी वेरुजु	कैफियत
१	सरकारी अनुदान तर्फको	०।००	०।००	०।००	
२	आन्तरिक श्रोत तर्फको	४,५११,८८।८१	४५८।२१।७	४,०५३,६७।८१	
	कुल जम्मा	४,५११,८८।८१	४५८।२१।७००	४,०५३,६७।८१	

कुमार कविश्नु जसी  
वरिष्ठ आले प अधिकृत

५. आन्तरिक लेखापरीक्षणको सुझावको स्थिति

आ.व.०७१७२ अवधिमा गरिएको आलेप सम्बन्धी संक्षिप्त विवरण

सि.नं.		इकाई		प्रतिशत (कुलमा)
क)	आलेप सम्पन्न गरिएको जम्मा			
	खर्च तर्फ	रु.	११६,०८३,४७१९२	९६।८७
ख)	आमदानी तर्फ	रु.	१३३,८४५,६४७९२	१११।७०
	आलेपले सुझाव गरेको जम्मा वेरुजु	रु.		
	नियमित गर्नुपर्ने	रु.		
	असुल उपर गर्नुपर्ने	रु.		
ग)	स्याद नाघेको पेशकी	रु.	४०,०००।००	
	अधिल्लो आलेपल प्रतिवेदनले सुझाव गरे अनुसारको आलेप वेरुजु फछ्यौट	रु.	४५८,२९।००	१०।९६
घ)	अधिल्लो आलेप प्रतिवेदनले सुझाव गरे अनुसारको सम्बोधन गरिएका: फछ्यौट गरिएका सुझावहरु	संख्या	५	

६. खरिदसंग सम्बन्धित (सार्वजनिक निर्माण तथा अन्य समेत)

अ) खरिद इकाई गठन भएको/नभएको: भएको

आ) वार्षिक खरिद योजना बनाएको/नबनाएको: बनाएको

इ) आलेप गरिएको अवधि सम्मको कुल खरिद खर्च रु.: ४२,३२,४७३।००

ई) रु. २५,००० भन्दा माथिको खरिद (निर्माण र अन्य सबै प्रकारका) गर्दा लागत अनुमान स्वीकृत नगरी भएको खरिदको

संख्या: ०

खर्च लेखिएको रकम रु. ०

उ) सोभै खरिद तर्फ (सार्वजनिक खरिद ऐनको दफा ४१ तथा स्थानीय निकाय आ.प्र. नियमावलीको नियम ७९ अनुसार)

- खरिदको लागि सूची दर्ता गरेको वा नगरेको: गरेको

- आँलेप गरिएको अवधिको सोभै खरिद गरेको

फर्मको संख्या: ११

भएको खर्च रु.: ३५,३२,४७३।००

- सूची दर्ता गरेका फर्मबाट भएको खरिदको

संख्या: ४

खर्च रकम रु. १८,०९,४०५।

- सूची दर्ता नगरेका फर्मबाट भएको खरिदको

संख्या: ७

खर्च रकम रु. १७,२३,०६८

कुमार कन्यन जि सी  
वरिष्ठ आलेप अधिकृत



क) आलेप गरिएको अवधिमा सिलबन्दी दरभाउ पत्र मार्फत गरिएको खरिदको

- कुल संख्या: ०
- कुल खर्च रु: ०

ए) बोलपत्र मार्फत भएको

- कुल संख्या:

कुल खर्च रु.: १,१७,७१,४०९।००

ऐ) उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कुल खर्च रु. ४,५८,९२,०४९।०

- सार्वजनिक कार्यमा संलग्न उपभोक्ता समितिको संख्या: १४९
- विधिवत रूपमा दर्ता भएका र नविकरण भएका उपभोक्ता समितिको संख्या: ११
- उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कार्यमा उपभोक्ता/लाभग्राहीको लागत सहभागिता वापतको रकम रु. ९६,६९,२५०।० (कुल लागतको २१.०७ प्रतिशत)
- उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कामको अन्तिम भुक्तानी गर्दा सो कामको मुल्यांकन तथा अन्य विल भरपाई एवं खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात त्यस्तो समितिबाट अनुमोदन नभएको भए त्यस्तो संख्या: ०
- उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कामको निर्माण सम्पन्न भएपछि त्यस्तो आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति/लाभग्राही समुदायलाई हस्तान्तरण नभएको भए त्यस्तो संख्या: १३८

ओ) ३ लाख भन्दा घटीका योजना नगरपालिका मार्फत कार्यान्वयन गरेको भए

- कुल संख्या: ३४
- कुल खर्च रु: ३२,८०,८९

७. पेशकी संग सम्बन्धित

अ) आलेप भएको अवधिमा गएको कुल पेशकीको संख्या: १५१

आ) तोकिएको समयमा भएको पेशकी फछ्यौटको संख्या: १४४

इ) आलेप भएको अवधिमा गएको म्याद नाघेको कुल पेशकी रकम रु.: ४०,०००।

ई) कर्मचारीबाट लिएको पेशकीको

- संख्या: १०
- सो मध्ये म्याद नाघेको संख्या: ०
- म्याद नाघेको रकम रु.: ०

उ) उपभोक्तालाई दिएको पेशकीको

- कुल संख्या: १४१
- सो मध्ये म्याद नाघेको संख्या: ३
- म्याद नाघेको रकम रु.: ४०,०००।

कुमार कल्यन जी सी  
वरिष्ठ आलेप अधिकारी



क.) ठेकेदारलाई दिएको पेशकीको

- कुल संख्या: ०
- सो मध्ये म्याद नाघेको संख्या: ०
- म्याद नाघेको रकम रु.: ०

द. राजश्व संग सम्बन्धित

क) श्रोत पूर्वानुमान भएको नभएको: भएको

ख) राजश्व सम्भाव्यताको अध्ययन भै विवरण तथा अवस्था अध्यावधिक भए/नभएको: भएको

ग) आन्तरिक आय संकलन

ग.१) ठेकका प्रक्रियाबाट ठेकदार नियुक्त भए

ग.१.१) ठेकका संख्या: ८

ग.१.२) ठेकका अंक: ४४,८०,३४३३२

ग.१.३) असुल रु. ४४,७९,९९३३२

ग.१.४) बक्यौता रु. ३५०।०

ग.२) सोभै बार्ताबाट ठेकदार नियुक्त भए

ग.२.१) ठेकका संख्या: ३

ग.२.२) ठेकका अंक रु. ३,९२,५५४।०

ग.२.३) असुल रु. ३,९२,५५४।०

ग.२.४) बक्यौता रु. ०

ग.३) अमानतबाट भए संकलन गरेको भए

ग.३.१) संख्या: ०

ग.३.२) रकम रु. ०

घ) आमदानी व्यवस्थापन

नगदी रसिद नियन्त्रण व्यवस्था भए/नभएको: भएको

दैनिक आमदानीमा नचढाएको राजश्व रकम रु. ०

समयमा बैंक दाखिला नगरेको राजश्व रकम रु. ३५,९६७।८१

९. खरिद व्यवस्थापनसंग सम्बन्धित

अ) भेरियसन आदेशसंग सम्बन्धित

- भेरियसन आदेश जारी भएको ठेकका सम्भौता संख्या: ०
- भेरियसन आदेश जारी भएकोमा सोको लागि स्पष्ट कारण खुलेको ठेकका सम्भौता संख्या: ०
- भेरियसन आदेश जारी भए खरिद सम्भौतामा उल्लेखित दररेट भन्द बढी हुने गरी भएको ठेकका सम्भौता संख्या: ०
- भेरियसन आदेश जारी गर्दा नयां आइटम थप गरी भएको ठेकका सम्भौता संख्या: ०

  
कुमार कल्यन जी सी  
वरिष्ठ आलेप अधिकारी



- नयां आइटम थप गरी गरिएको भेरियसन आदेशमा सो आइटमको दर समेत विश्लेषण गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट निर्णय भएको ठेक्का सम्भौता संख्या: ०

आ) कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन

स्वीकृत लागत अनुमान भन्दा घटी वा बढी काम गरेकोमा स्पष्टसंग कारण उल्लेख नभएको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन संख्या: १

इ) म्याद थप गरेको भएमा

- म्याद थप गरिएको ठेक्का सम्भौता संख्या: ०
- म्याद थप गर्दा क्षतिपूर्ति लिनुपर्ने वा नपर्ने स्पष्ट कारण नखलाई गरिएको म्याद थपको संख्या: ०
- म्याद थप गर्दा जमानत वापत राखिएको सुरक्षणको अवधि बाँकी नभै गरिएको म्याद थपको संख्या: ०

१०. हिसाब मिलानसंग सम्बन्धित

- मासिक रूपमा बैंक हिसाब मिलान भए/नभएको: नभएको
- स्टेटमेन्टको मौज्दात र सेस्ता अनुसारको मौज्दात फरक भए

शीर्षक	फरक अंक	घट वा बढ	कारण
ग ४/ ३०२/६४२७ आन्तरिक श्रोत खाता	२,३०,४२४।४४	बैंक बढ	ग २/२०२ पुंजीगत खातामा जम्मा हुनुपर्ने रकम यस खातामा जम्मा हुन आएको
ग ४०२/५९२६ नगर कोष खाता	१९,०३२।९२	बैंक बढ	उपभोक्ता वा अन्य निकायले बैंकमा रकम जम्मा गरेको तर भौचर प्राप्त हुन नआएको
ग २/ १०२/४८७३ चालु खाता	८७,२३७।७५	बैंक घट	सेस्तामा आम्दानी भई बैंकमा आम्दानी हुन बाँकी
ग २/ २०२/५३८२ पुंजीगत खाता	८१,८२९।९६	बैंक घट	सेस्तामा आम्दानी भई बैंकमा आम्दानी हुन बाँकी
ग ३०२/५८९५ धरौटी खाता	७३,३१२।५७	बैंक बढ	बैंकमा जम्मा गर्ने व्यक्ति वा फर्मले नाम उल्लेख नगरेको र भौचर प्राप्त हुन नआएको

नोट: उक्त बढी रकम सामाजिक सुरक्षा अन्तर्गतको व्याज र नाम नामेसी नखुलेको व्यक्तिबाट प्राप्त रहेको रकम रु १५३,७०२।२२ बैंकमा बढी छ।

११. नतिजा र श्रोतको सुदूपयोगसंग सम्बन्धित

- आलेप अवधिमा भएको भौतिक प्रगति: ९४.०५ प्रतिशत
- आ) कार्यालयले बार्षिक कार्यान्वयन योजना बनाए/नबनाएको: बनाएको

*K.S.*  
कुमार कव्वन जि सी  
वरिष्ठ आलेप अधिकारी



इ) कार्यक्रमको प्रगति कम भएकोमा आलेप गर्दा गरिएको सुझावहरु:

- योजना छनौट गर्दा पर्याप्त प्राविधिक अनुगमन नभएको
- कतिपय उपभोक्ताहरु सक्षम नभएको
- मागको आधारमा योजना छनौट भएको तर विश्लेषण नगरिएको

ई) श्रोतको मितव्यी प्रयोगका लागि अवलम्बन गरिएका आन्तरिक नियन्त्रकका कार्यहरु

- खरिद इकाई गठन गरिएको
- राजश्वलाई कम्प्युटर विलिङ्को व्यवस्था गरिएको
- राजश्व संकलनमा अमानतबाट नभई ठेकका मार्फत गरिएको
- योजना अनुगमनलाई नियमित गरिएको
- खरिद योजना अनुसार बार्षिक कार्य तालिका बनाइएको

उ) मन्त्रालयबाट आलेप सम्बन्धी कार्यको अनुगमन भए/नभएको:

- स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ र नियमावली २०५६ बमोजिम नगरपालिकामा लेखा समिति गठन हुनुपर्नेमा सो नभएको र मन्त्रालयबाट समेत अनुगमन नभएको तर न.पा. बोर्ड, परिषद् र एम.सि.पि.एम. मापनमा प्रतिवेदन अध्ययन गरिएको

कुमार कंचन जि.सी.  
बरिष्ठ आलेप अधिकृत  
व्यास नगरपालिका कार्यालय  
दमौली, तनहुँ

कुमार कंचन जि.सी.  
बरिष्ठ आलेप अधिकृत