

जिल्ला विकास समितिको कार्यालय पाल्पा

आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

प्रतिवेदनको अवधि : मिति २०७१/०४/०१ देखि २०७२ असार मसान्त सम्म

कार्यालय र स्थान : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय पाल्पा आर्थिक वर्ष : २०७१/०७२ खाता : कोष तर्फ	आम्दानी/खर्च/धरौटी	कार्यालय प्रमुख : दीर्घ बहादुर पाखरेल , कृष्ण प्रसाद पाण्डे लेखा प्रमुख : खड्ग व. जिंसी, भुवन केसी , गिरी प्रसाल आचार्य आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा प्रमुखको नाम: यादव प्रसाद न्यौपाने
--	--------------------	---

सि.नं	गो.भौ.नं.	मिति	आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएको मुख्य व्यहोरा	नियमित गर्नुपर्ने रकम रू.	असुल गर्ने रकम रू.	पेशकी रकम रू.
बजेट शीर्षक जि. वि. स. कोष चालु						
१			चालु आ.व.मा यस शीर्षक वाट जम्मा रू. ८३८१९३७।३५ खर्च भएको देखिन्छ ।			
२			<b>प्रशासनिक खर्च सम्बन्धमा :</b> स्थानीय निकाय आ.प्र. नियमावली २०६४ को नियम ५५ मा स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ को उपदफा ७ को प्रयोजनको लागि जिल्ला विकास समितिले स्वीकृत वार्षिक बजेटको परीधी भित्र रही ऐन बमोजिम कर ,शुल्क, सेवाशुल्क, दस्तुर, र भाडावाट उठाएको कूल रकम को २५ लाख देखि ५० लाख सम्म आम्दानी हुने जि.वि.स.ले अधिकतम ४० प्रतिशत,५०लाख देखि १ करोड सम्म आम्दानी हुने जि.वि.स.ले ३० प्रतिशत र १करोड भन्दा वढी आम्दानी हुने जि.वि.स.ले २५ प्रतिशत भन्दा वढी प्रशासनिक कार्यको लागि खर्च गर्न पाइने छैन भनि उल्लेख छ । तर यस जिल्ला विकास समितिले यस वर्षमा कर ,शुल्क, सेवाशुल्क, दस्तुर, र भाडावाट आम्दानी रू. १५७६५९३६।५० गरेकोमा सोको २५ प्रतिशत ले रू.३९४९२८४।९२ सम्म प्रशासनिक खर्च गर्न मिलेमा रू.७७९१८९२।३५ खर्च गरेको नियम भन्दा वढी खर्च गरेको नियम संगत मान्न सकिएन । आगामी दिनमा कार्यालयले प्रशासनिक खर्चमा मितव्ययीता ल्याउने कार्यमा पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	३७७०५२८।२३		
३	३८	५।२५	ना.सु. विष्णु प्रसाद ढकाललाई दै.भ्र.भ.भुक्तानी गर्दा ६ दिनको फिल्ड भत्ता कटौती नभएको रू. ९०० । प्रथम चौमासिक प्रतिवेदनमा औल्याइएकोमा यसै खाताको भौ.नं. १५४ वाट २०७१।८।२४मा जम्मा भएको छ ।			

४	३६१	३१२२	सा.प.कमला जिसीको पे.फ.मा भत्ता खर्च रु. ६००००० लेखिएको तर संलग्न भर्पाइमा रु.५७०००० मात्र देखिएकोले वही खर्च लेखिएको रु.३००० मध्ये कर दाखिला वाहेक असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु. २५५०१		२५५०१	
५			चालु आ.व.को अन्त्यमा निम्न पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्ने रु. क) खरिदार सरिता ज्ञवाली रु.३०००१			३०००१
<b>बजेट शीर्षक जि. वि. स. कोष पुजि</b>						
१			चालु आ.व.मा यस शीर्षक वाट जम्मा रु.१९७२६३६९१ खर्च भएको देखिन्छ ।			
२			स्थानीय निकाय आ.प्र.नियमावली को नियम ४६ (३) बमोजिम खर्च गर्दा खर्चको विल भर्पाइ सहितको श्रेस्ता राख्नुपर्नेमा यस कार्यलयले विभिन्न संघ संस्थालाई कार्यक्रम अनुदान सहयोग भनि सिधै अनुदान दिएको देखियो । यसरी विल भर्पाइ वेगर अनुदान दिदा दिएको रकम सोही प्रयोजनमा खर्च हुने सुनिश्चितता नहुने भएकोले कार्यक्रम स्वीकृत गराई विल भर्पाइ, मुल्यांकन प्रगती संलग्न गर्नुपर्ने देखिन्छ । उदाहरणको लागि भौ.नं.२०२ वाट तानसेन खा.पा. उ.स. रु.९६००००१ भौ.नं. १४४ ,त्रिभुवन बहुमुखी क्याम्पस रु.२०००००१			
३			जि.वि.स.कोष पुजिगत खातावाट पुजिगत प्रकृतिका योजना तथा कार्यक्रमको भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यक्रम संग सम्बन्धीत भएपनि चालु प्रकृतिका देखिने खर्चका विल भर्पाइको आधारमा मात्र पनि खर्च लेखेको देखियो । यस्ता खर्च लेख्दा कार्यक्रम स्वीकृत गराई कार्यक्रमको उपस्थिती निर्णय , प्रतिवेदन समेत संलग्न गरि भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
४	१३०	१११२९	पुर्वयोजना तर्जुमा गोष्ठिको गीता नेपालको पे.फ.गर्दा संलग्न भर्पाइको पाना नं.१ मा १ जनाको भर्पाइ नभएको देखिएकोले वुझाएको प्रमाण संलग्न गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.		२००१	
५	१८४	२१२७	योजना व्यवस्थापन अन्तरगत भुक्तानी गर्दा रु.१२०००१ भाडा खर्च भएकोमा सोको १० प्रतिशत वहालकर दाखिला गर्नुपर्नेमा सो भएको नदेखिएको असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.		१२००१	
४			चालु आ.व.को अन्त्यमा निम्न पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु. क) ना.सु. शिव आत्रेय रु. २८४००१ ख) खरिदार हरि शर्मा २८४००१			३८१८००१

			ग) का.अ. विनोद नेपाल १००००० घ) स.ई. इवराज घिमिरे २२००००। ड) नेपाल पत्रकार महासंघ ५०००।			
	बजेट शीर्षक	<b>कन्टीन्जेन्सी खाता</b>				
१			चालु आ.व.मा यस शीर्षक वाट जम्मा रु. ५६८७४४। खर्च भएको देखिन्छ ।			
२			गाँउ विकास समितिको आयोजना व्यवस्थापन खर्च सेवा खर्च ( कन्टेन्जेन्सी ) गर्दा स्थानीय निकाय श्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा १४(४) वमोजिम तोकिएका र जिल्ला परिषद्वाट स्वीकृत क्षेत्रहरुमा खर्च गरि अनुसुचि ११ को ढाँचामा अभिलेख राख्नुपर्ने देखिन्छ ।			
<b>बजेट शीर्षक : आन्तरिक आय</b>						
१			स्थानीय निकाय आ.प्र नियमावली २०६४ को नियम ४१ अनुसार जिल्ला विकास समितिले प्राप्त गर्ने रकम रसीद काटेर लिने र सो रकम भोलिपल्ट सम्म बैंक जम्मा गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
२			आन्तरिक आय असुलीको लागि असुली तालिका निर्माण गरि समयमै किस्ता प्राप्त गर्ने र किस्ता समयमा नबुझाउनेलाई नियमानुसार हर्जना व्याज समेत असुली गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ			
३			चुन हुंगावाट प्राप्त हुने राजश्व वार्ता वाट दर तोकी बहुवर्षिय संभौता भएकोमा यस लाई के कसोरी प्रतिस्पर्धावाट राजश्व असुली हुन्छ सो तर्फ पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
४			ठेक्का संभौता गर्दा अनिवार्य रुपमा तोकीएको अवधीको अग्रीम रकम वा बैंक जमानत प्राप्त भएपछि मात्र पट्टा पुर्जि दिइ काम गर्न अनुमति दिनुपर्ने देखियो ।			
<b>बजेट शीर्षक : राजश्व बाँडफाँड</b>						
१			यस आ.व.मा अल्या ३०५५६९२।७१ , मालपोत कार्यालयवाट रु.५१९५१४२, विद्युत रोयल्टी वाट रु.४६६९८९००। , खानी तथा अन्यवाट रु. ४८८१००। गरि जम्मा आम्दानी रु.५५३५७८३४।७१ भएकोमा विद्युत रोयल्टी खातामा रु.३०९४९०४३। र पुंजिगत खातामारु.७५००००। गरि जम्मा रु. ३८४४९०४३। ट्रान्सफर भएको र रु.१६९०८७९१।७१ बाँकी देखिन्छ ।			

			मालपोत कार्यलायवाट जि.वि.स.ले पाउनुपर्ने बाकी रजिष्ट्रेशन दस्तुर २०७२ वैशाख जेष्ठ आषाढ महिनाको पछि श्रावण महिनामा आम्दानी बाधेको देखिन्छ ।			
बजेट शीर्षक : धरौटी खाता						
१			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ । गत वर्षको जिम्मेवारी ८९६२७११६४ यस वर्षको जम्मा २७१०५२२१०८ फिर्ता २८४६३८७६७ बाँकी रु. ८८२६८४६१०५			
बजेट शीर्षक : सस्कृती, पर्यटन पुरातत्व						
१			यस अवधीमा कुल खर्च रु. ३४६५२९१ भइ बाकी रु.१३७८१७८ देखिन्छ ।			
बजेट शीर्षक : उपेक्षित उत्पीडीत दलित वर्ग उत्थान कार्यक्रम						
१			यस खातावाट यस आ.व.मा निकासी रु.२५००००१ भएकोमा खर्च रु.२३७५००१ भएको र बाँकी १२५००१ देखिन्छ ।			
२			यस आ.व.को अन्त्यमा निम्नानुसारको पेशकी बाँकी फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु. क) दल बहादुर राजपुत रु.२३७५०१			२३७५००१
बजेट शीर्षक : भारतीय दुतावास सहयोग						
१			<u>रम्भा उ.मा.वि.ताहुँ</u> यस आ.व.को जम्मा आम्दानी रु.१७०७६०९६१८७ कुल खर्च रु. १२८८७११८१ भई बाँकी रु.४९८८९७८१२० देखिन्छ ।			
१			<u>लक्ष्मी उ.मा.वि.तानसेन</u> यस आ.व.को जम्मा आम्दानी रु.१०८९२७८२१ कुल खर्च रु. १०२२०८१ भई बाँकी रु.१०७९०५७४१ देखिन्छ ।			

१			<p><u>नव आदर्श बहुमुखि क्याम्पस देउराली</u></p> <p>यस आ.व.को जम्मा आम्दानी ६२०९५२०।९५ कुल खर्च रु. १०१४१७९।०३ भई बाँकी रु. ५१९५३४१।९२ देखिन्छ ।</p>			
बजेट शीर्षक : विशेष कोष खाताहरु						
			<u>कर्मचारी कल्याण कोष खाता</u>			
१			<p>यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।</p> <p>अल्या बैंक                    ११९१२३७।६९</p> <p>निकासा                        १५६७४६।७</p> <p>सावा फिर्ता                    ४२१००।०</p> <p>व्याज प्राप्त रु.                १४१६१।५</p> <p>जम्मा रु.                        ३२२१३१९।६९</p> <p>खर्च ( लगानी)                ७००००।०</p> <p>बाँकी खातामा रु.            २६२१३१९।६९</p> <p>गत आ.व.मा रु.२६१६००।० लगानीमा रहेकोमा यस आ.व.मा थप लगानी ७००००।० भएको र सावा फिर्ता ४२२००।० देखिएकोले लगानीमा बाँकी ३०९४००।० देखिन्छ ।</p> <p>यस खातामा रहेको ठूलो रकम कर्मचारीमा लगानीमा रहेको देखिन्छ । कर्मचारीबाट साँवा फिर्ता मासिक २ हजार देखि ४ चारहजार देखिएकोमा लामो अवधी सम्म सावा फिर्ता गर्न लाग्ने भएकोले मासिक जम्मा गर्ने दर वढाउनुपर्ने देखिन्छ ।</p>			
			<u>सावधिक जीवन विमा</u>			
१			<p>यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।</p> <p>अल्या रु. ७३७५५२ ।</p> <p>आम्दानी ८९०००।०</p> <p>खर्च रु ००।००</p> <p>बाँकी रु. ८२६५५२।०</p>			

१			<p><b>जिल्ला सडक मर्मत संभार कोष :</b></p> <p>यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।</p> <p>अल्या रु. ९४६८७४।५८</p> <p>आम्दानी ४४००८०२।</p> <p>खर्च रु १२४०६४४।</p> <p>वाँकी रु.४१०७०३२।५८</p> <p>तोकिएका सडक मर्मत गर्न गा.वि.स.र न.पा.मा निकासो दिएकोमा सो निकासो को प्रगति लिने तथा सो कार्यको अनुगमन समेत भएको पाइएन ।</p> <p>सडक मर्मत को लागि व्यवस्था गरिएको खातावाट कम्प्युटर मर्मत गर्नेको पारिश्रमिक तथा गाडी मर्मत खर्च भुक्तानी भएकोमा सो शिर्षकवाट योजना मर्मत संभार मा खर्च गर्न सुझाव छ ।</p>																						
२			<p><b>प्रकोप व्यवस्थापन कोष :</b></p> <p>यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।</p> <p>अल्या १८१४९३।</p> <p>आम्दानी २७००००।</p> <p>खर्च रु १५२५५३९।</p> <p>वाँकी रु. १३५५९५४।</p>																						
२			<p>चालु आ.व.को अन्त्यमा निम्न पेशकी फर्छ्यौट गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>गा.वि.स., कर्मचारी को नाम</th> <th>पेशकी रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गावि.स.</td> <td>वाकामलाङ</td> <td>३१०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td></td> <td>सहलकोट</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td></td> <td>मिल्याल</td> <td>२६०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td></td> <td>रामपूर न.पा</td> <td>७७०००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	गा.वि.स., कर्मचारी को नाम	पेशकी रकम रु.	१	गावि.स.	वाकामलाङ	३१०००	२		सहलकोट	४८०००	३		मिल्याल	२६०००	४		रामपूर न.पा	७७०००			८७७०००।
सि.नं.	गा.वि.स., कर्मचारी को नाम	पेशकी रकम रु.																							
१	गावि.स.	वाकामलाङ	३१०००																						
२		सहलकोट	४८०००																						
३		मिल्याल	२६०००																						
४		रामपूर न.पा	७७०००																						

			५	सिलुवा	१४०००			
			६	गल्धा	२३०००			
			७	वीरकोट	२७०००			
			८	हेक्लाड	२४०००			
			९	ज्यामिरे	३०००			
			१०	वहादुरपुर	१२०००			
			११	जल्पा	३००००			
			१२	रिग्नेरह	२४०००			
			१३	पिपलडांडा	२१०००			
			१४	हुमिन	१३०००			
			१५	ताहु	३५०००			
			१६	कोलडाडा	३५०००			
			१७	कसेनी	३८०००			
			१८	रुप्से	२४०००			
			१९	यग्घा	५१०००			
			२०	दर्लमडाडा	५६०००			
			२१	चिर्तुङ्घारा	२२०००			
			२२	मदनपोखरा	४६०००			
			२३	तेल्घा	१२०००			
			२४	मस्याम	३५०००			
			२५	खस्यौली	५०००			
			२६	देउराली	४०००			
			२७	तानसेन न.पा.	१४०००			
			२८	सोमादी	३०००			
			२९	ख्याहा	६०००			

			३०	वौघा गुम्हा	८०००			
			३१	सिद्धेश्वर	१०००			
			३२	भुवनपोखरी	२४०००			
			३३	छहरा	१९०००			
			३४	मुभुड	४०००			
			३५	फेक	६०००			
			३६	पालुड मैनादी	४०००			
			३७	सत्यवती	१०००			
			३८	जुठापौवा	१०००			
			३९ कर्मचारी	सा.प. कमला जिंसी	५००००।			
१			<b>मानव संसाधन कोष :</b>					
			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।					
			अल्या ४६९१२१।२०					
			आम्दानी १०२२०००।					
			खर्च रु ८०९७००।					
			वाँकी रु. ६८१४२१।२०					
१			<b>गरीबी निवारण तथा सामाजिक परिचालन कोष :</b>					
			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ ।					
			अल्या ५५३७५०।					
			आम्दानी १२०००००।					
			खर्च रु १२०००००।					
			वाँकी रु. ५५३७५०।					



			<b>जिल्ला वातावण कोष :</b>			
१			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ। अल्या ६३६८४५। आम्दानी ६८८०००। खर्च रु ९५५६२०। वाँकी रु. ३६९२२५।			
२	५२६	६५	डुम्रे, तिनाउखोला, भुम्साखोला, दोभानखोला र कन्चन खोला, पहिला खोलाको I.E.E. गर्न ब्राइट इन्टरनेशनल प्रा.लि.लाई रु. २८२५००। भुक्तानी गरिएको र रिडी खोला, कालिगण्डकी नदी, निस्दी खोलाको I.E.E. गर्न भिक्टोरी भिजन नेपाललाई रु. २८२५००। भुक्तानी गरिएकोमा I.E.E. तथा जारी गरिएको मु.अ.कर विजकमा डुम्रे तिनाउखोला, भुम्साखोला, दोभानखोला, कन्चनखोला, पहिलाखोला भनि दुवै विजकमा एउटै उल्लेख गरिएकोले कार्यादेश अनुसारको विजक संलग्न गर्नुपर्ने देखिन्छ।			
३	११	१।३०	अधिका कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.लाई आई. ई.ई.को भुक्तानी गर्दा सम्झौताको १२ नं.मा जेठको पहिलो हप्ता भित्र काम सम्पन्न गर्नुपर्ने र वुदा १३ मा सम्पूर्ण काम सकेपछि मात्र पुरै रकम भुक्तानी गर्ने गरि काम गरिएकोमा काम सम्पन्न भई मन्त्रालयमा पेश हुन लागेको भनि सम्झौताको ८० प्रतिशत हुने रकम रु. २३८०००। भुक्तानी दिएको देखियो।			
४			यस आ.व.को अन्तमा निम्नानुसारको पेशकी फर्छ्यौट गर्न वाँकी रहेको देखिन्छ। क) सिर्जन शर्मा रु.१५०००।			१५०००।
			<b>महिला तथा बाल विकास कोष :</b>			

१			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ । अल्या १८७६३३। आम्दानी ३४३००००। खर्च रु २१२९८४०। वाँकी रु १४८७७९३।			
२			यस आ.व.को अन्तमा निम्नानुसारको पेशकी फर्छ्यौट गर्न वाँकी रहेको देखिन्छ । क) जिल्ला वाल कल्याण समिति रु.२६००००। ख) महिला तथा वालवालिका कार्यालय रु.१५०००।			२७५०००।
			<b><u>डोजर मर्मत कोष</u></b>			
१			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ । अल्या ४१६६७०। आम्दानी ००।०० खर्च रु ००।०० वाँकी रु. ४१६६७०।			
			<b><u>विपद् व्यवस्थापन कोष</u></b>			
१			यस खातामा यस आ.व.मा निम्न अनुसारको विवरण देखिन्छ । अल्या ५२०४१९२। आम्दानी ८६।६९ खर्च रु. ००।०० वाँकी रु. ५२९०।८९			

निम्न खाताहरुको उल्लेख्य विवरण नदेखिएको : सडक बोर्ड नेपाल, उर्जा वातावरण जलवायुपरिवर्तन एकाई ,पश्चिमनेपाल सरसफाई कार्यक्रम खाताहरुमा उल्लेख्य विवरण देखिएन ।