

आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन आर्थिक वर्ष २०७३/०७४

स्थानीय निकायमा विगत १५ वर्ष देखि जनप्रतिनिधि विहिन रहेकोमा नेपालको संविधान (२०७२) बमोजिम हालै २०७४ सालमा भएको स्थानीय तहको निर्वाचनबाट स्वायत्त शासन ऐन २०५५ ले स्थानीय निकायहरूमा वित्तिय सुशासन कायम गर्न तथा आन्तरीक नियन्त्रणको लागि आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यको अहम् भूमिका रहने हुँदा स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ को दफा १३५ तथा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा एक करोड भन्दा बढी आम्दानी हुननगरपालिकामा अधिकृत स्तरको प्रमुख सहित आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाको व्यवस्था गरी नियमित रुपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नु पर्ने व्यवस्था गरिएको छ । सोही अनुरूप काठमाडौँ महानगरपालिकामा २०५६ साल देखि नै आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाको व्यवस्था भई प्रचलित ऐन र नियमावलीले व्यवस्था गरे अनुरूपको कार्य क्रमिक रुपले हुँदै आएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाले सम्पादन गर्दै आएको कार्यहरू मध्ये गत आर्थिक वर्ष सम्म रु. २५,०००।०० भन्दा बढी रकमको भुक्तानी दिनु भन्दा पहिला नै पूर्व लेखापरीक्षण (Pre Audit) गरिँदै आएकोमा आर्थिक वर्ष २०७१/०७२ देखि रु.१,५०,०००।०० भन्दा बढी रकम भुक्तानि दिँदा मात्र पूर्व आन्तरीक लेखापरीक्षण गर्न का.म.पा.को २४ औँ नगरपरिषदबाट निर्णय भएको हुँदा सोही निर्णयानुसारको कार्य थालनी भएको छ । जसअनुसार रकम भुक्तानी दिनु अगावै रकम कलम, प्रचलित नियम र प्रक्याको निरिक्षण हुने हुँदा आर्थिक सु-शासन कायम रहेको महशुस गरिएको छ । आर्थिक वर्ष २०६७/०६८ देखि निरन्तर रुपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन प्रस्तुत हुँदै आईरहेको छ ।

काठमाडौँ महानगरपालिकामा रहेका श्रोत साधनहरूको अधिकतम रुपमा परिचालन गरी स्थानीय नेतृत्वको समेत विकास गर्न आन्तरिक श्रोत तथा वाह्य श्रोतबाट प्राप्त भएको विनियोजित रकमलाई साधारण खर्च, पूर्वाधार खर्च तथा पूँजगत खर्चमा विभाजित गरि उक्त रकमलाई सन्तुलित रुपमा समान वितरण कार्यमा पारदर्शिता ल्याउन आन्तरिक लेखापरीक्षणको महत्वपूर्ण भूमिका रहि आएको छ । महानगरपालिकामा तर्जुमा भएका योजना सञ्चालन गर्न आवश्यक जिम्मेवारी स्थानीय स्तरमा नै प्रदान गर्न स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ ले प्राथमिकता दिएको हुँदा का.म.पा.ले सञ्चालन गरेका विभिन्न योजना कार्यक्रमहरूको सफलता र असफलतामा का.म.पा.का विभाग, महाशाखा लगायत आन्तरिक लेखापरीक्षण जति उत्तरदायी हुन्छन् त्यतिनै स्थानीय पदाधिकारीहरू, राजनैतिक दलहरू, नागरिक समाज पनि उत्तरदायी हुने र यसले महानगरपालिकाबाट प्रवाह गरिने सेवामा समेत प्रत्यक्ष रुपमा प्रभाव पारेको देखिन्छ ।

काठमाडौँ महानगरपालिकाको कार्यालय अन्तर्गत आर्थिक कृयाकलाप गर्ने सबै विभाग, महाशाखा, शाखा, आयोजना र वडा कार्यालयहरूको आ.व.२०७३/०७४ को आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त भएका विवरण, सूचना तथा श्रेस्ताहरूको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी पेश गरिएको यस प्रतिवेदनमा प्रस्तुत गरिएका कैफियतहरूलाई सम्बन्धित विभाग, महाशाखा, शाखा, वडा कार्यालय र आयोजनाबाट तोकिएको समय भित्र बेरुजुका प्रमाण जुटाई जवाफ प्राप्त भएपछि यस आ.व. २०७३/०७४ को अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु पूर्व नै श्रेस्ताहरूलाई थप अद्यावधिक हुने अपेक्षा राखिएको छ ।

आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्ने कार्य आफैमा एक महत्वपूर्ण आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली भएको हुँदा यसलाई समय सापेक्ष सुधार गर्न का.म.पा. को संगठन प्रणालीमा नै परिवर्तन गरी यस शाखालाई विभागको रुपमा स्थापित गर्नु पर्ने साथै यस कार्यमा निपूर्ण जनशक्तिको व्यवस्था गरि यसमा संलग्न हुने कर्मचारीहरूलाई व्यवशायीक शिप र ज्ञानको उपलब्ध हुने अवसर तथा उचित सुविधा उपलब्ध गराई उच्च मनोबल कायम राखि कार्य गराउँदा समग्र संगठनको नै कार्य सम्पादनमा सुधार ल्याउन सकिने देखिन्छ । जुन विषयलाई गत आर्थिक वर्षहरूका आन्तरिक तथा अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समेत सुझावको रुपमा प्रस्तुत गरिएको थियो ।

आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यको निरन्तरताबाट महानगरपालिकाको लेखा प्रणालीलाई सुधार गर्ने कार्यमा थप टेवा पुऱ्याईरहेको देखिन्छ, साथै समग्र महानगरपालिकामा निरन्तर रूपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नुले हामी आफैँबाट आफैँ सच्चिने कार्य तथा आन्तरीक नियन्त्रणको अभ्यास भएको सम्बद्ध सबै पक्षले महशुस गरेको पाइएको छ । साथै महानगरपालिकाको श्रोत परिचालनको प्रमूख जिम्मा लिएको विभाग वित्तविभागले आफु मातहतका आम्दानी तथा खर्च गर्ने इकाईहरूको कामकारवाहीको नियमित रूपमा अनुगमन, निरिक्षण, निर्देशन र सम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई प्रोत्साहान दिने तथा आवश्यक तालिमहरू प्रदान गर्ने जस्ता कार्यहरूलाई प्राथमिकतामा राखी कार्य गर्दा लेखापरीक्षण कार्यको अझ प्रभावकारीता बढ्न सक्ने अवस्था देखिएको छ ।

क) वित्तिय व्यवस्थापन

स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावलीको नियम २५ बमोजिम तयार गर्नु पर्ने आर्थिक विवरणहरू विगतका आर्थिक वर्षहरूमा समयमा तयार नहुँदा आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्य प्रभावित बनेको भएतापनि पछिल्ला आर्थिक वर्षहरूमा वार्षिक विवरण समयमानै प्राप्त भएवाट आर्थिक व्यवस्थापन विभाग, बजेट तथा लेखा महाशाखाको कार्य प्रगतीलाई सुधारोन्मुख रूपमा आगाडी बढेको आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा अनुभूति गरिएको छ । काठमाडौँ महानगरपालिकामा आर्थिक वर्ष २०५७/०५८ देखि एक्यूरल प्रणालीमा आधारीत लेखा राखिएको भएता पनि उक्त अवधि भन्दा पहिलाको करिव ३९ करोडको बाँकी रहेको पेशकी रकमको हाल सम्म फरफारक नभएको साथै राजस्व तर्फको एक्यूरल प्रणालीमा आधारीत लेखा राख्नु पर्ने भनि गत वर्षहरूको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन तथा अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समेत सो विषयमा कैफियत उल्लेख गरिएको हुँदा यस विषयलाई प्राथमिकतामा राखि कार्य गर्नुपर्नेमा यस तर्फ खासै ध्यान गएको नपाईएको हुँदा यस बाट तयार गरिने आर्थिक विवरणले समग्र महानगरपालिकाको आर्थिक गतिविधिहरूलाई यथार्थ रूपमा चित्रण गर्न सक्ने देखिदैन ।

काठमाडौँ महानगरपालिका वित्तिय गतिविधिलाई एकिकृत तथा नियमित गर्ने जिम्मेवारी लिएको वित्त विभागले अवलम्बन गर्ने लेखा प्रणालीको प्रभाव समग्र महानगरपालिकाको आर्थिक कृयाकलापमा पर्ने र जसको प्रत्यक्ष असर लेखापरीक्षण कार्यमा समेत देखिने हुँदा नियम कानूनले तोकेको समयमा तयार गर्नुपर्ने विवरणहरू समयमा नै तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट प्रमाणित गराउनु पर्ने सम्बन्धमा गत विगत वर्षहरूको गति भन्दा केही सुधार भएको महशुस गरिएको भएतापनि अझै पनि श्रेस्ताहरू अध्यावधिक गर्ने, स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४, ले तोकेको विवरणहरू समयमै तयार गर्ने तथा सम्बन्धित निकायमा रिपोर्टिङ गर्ने कार्यमा सुधार ल्याउनु पर्ने देखिएकोले यस सम्बन्धमा विगतका आर्थिक वर्षहरूको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समेत उल्लेख गरिएको हुदा पूनः वित्त विभाग र श्रीमान् प्रमुख तथा कार्यकारी अधिकृतज्यूको ध्यानाकर्षण हुन अनुरोध गरिएको छ ।

काठमाडौँ महानगरपालिकामा आर्थिक कृयाकलाप गर्ने यूनिटहरू मध्ये राजश्व संकलन तथा खर्च लेखांकन गर्ने विभाग, महाशाखा, शाखा, इकाई, आयोजना मध्ये अधिकतम भार वडा कार्यालयमै रहेको हुँदा महानगरपालिकाको लेखा प्रणालीलाई चुस्त र दुरुस्त (Clean and fit) राख्नको लागि वडा कार्यालयहरू लगायत अन्य निकायमा कार्यरत लेखा तथा राजश्वमा कामकाज गर्ने कर्मचारीहरूको विवरण (Profile) तयार गरी कार्य सम्पादनको स्तर अनुसार प्रोत्साहीत गर्ने, तालिम तथा प्रवर्धनात्मक उपायहरू अवलम्बन गर्ने तथा जिम्मेवारी वहनगर्न नखोज्ने वा नसक्नेलाई सो जिम्मेवारीको सट्टा अन्यत्र कामकाज गराउने तर्फ कार्यालयले गम्भिरताका साथ सोच्नु पर्ने अवस्था आएको छ । साथै लेखामा कामकाज गर्ने कर्मचारीहरूलाई सरुवा गर्दा वित्त विभागको राय सल्लाहमा लेखासंग सम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई मात्र सरुवा गर्नु पर्ने, सकेसम्म आर्थिक वर्षको बीचमा सरुवा नगर्न का.म.पा. प्रशासन विभागको ध्यानाकर्षण गराइएको छ । सरुवा भए पश्चात आर्थिक कारोवारसंग सम्बन्धित सबै कर्मचारीहरूलाई अनिवार्य रूपमा बुभरबुभारथ गरि/गराई मात्र रमाना दिने व्यवस्थाको लागि समेत प्रशासन विभाग र श्रीमान् प्रमुख तथा कार्यकारी अधिकृत ज्यूको ध्यानाकर्षण गराइएको छ ।

महानगरपालिकाको वडा कार्यालयहरु तथा विभागहरुमा वित्त विभागबाट विभिन्न शिर्षकमा निकासी गरी पठाएको रकम भन्दा बढी रकम खर्च भएको, निकासी नभएको शिर्षकमा समेत खर्च गरिएको लेखापरिक्षणको क्रममा पाईएको छ । यसरी निकासी भन्दा बढी तथा निकासी नभएको शिर्षकमा खर्च भएको रकमको सम्बन्धमा के कति कारणबाट त्यस्ता खर्चहरु हुन गएको हो सो को समेत विश्लेषण गरि सम्बन्धित वडा कार्यालयहरु तथा विभागहरुबाट प्राप्त हुने प्रतिकृयाको आधारमा यस आर्थिक वर्षको अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु अगावै हिसाव मिलान गरी श्रेस्ता अद्यावधिक गर्नु पर्ने देखिन्छ । जसको विवरण सम्बन्धित विभाग र वडा कार्यालयहरुको प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।

ख) पेशकी तथा धरौटी

महानगरपालिकाको कोषबाट कार्यालयको कामका लागि विभिन्न समयमा कर्मचारी, पदाधिकारी, संघ संस्था तथा अन्य सम्बद्ध पक्षबाट विभिन्न समयमा पेशकी लिने गरेकोमा यस आर्थिक वर्षको शुरुमा रु.१८,५०,५७,२७५।९७ पेशकी बाँकी रहेकोमा यस चालु आर्थिक वर्षमा थप भएको रकममा फछ्यौट भई आर्थिक वर्षको अन्तमा रु.१२,३८,७०,७६५।९७ पेशकी बाँकी रहन गएको छ । हाल नेपाल सरकारबाट विस्तारित सडकको लागि प्राप्त भएको अनुदान तर्फको रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यतिर प्राप्त भएको हुँदा पेशकी रकम बढ्न गएको पाइएको छ । यस आ.व.मा पेशकी फछ्यौट कार्यमा कर्मचारीहरु तर्फ सुधार भएता भुतपूर्व कर्मचारीहरुको नाउमा रहेको पेशकी अझै फछ्यौट हुन बाँकी देखिएको हुँदा यस तर्फ यथा शिघ्र आवश्यक कदम चाल्नु पर्ने देखिन्छ । अन्य पदाधिकारी, उपभोक्ता समिति संघ संस्था हरुको पनि स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० मा व्यवस्था भए अनुसार पेशकी फछ्यौट नगर्नेहरुको सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी सरकारी बाँकी सरह अशुल उपर गर्न तत्काल कारवाही अगाडि वढाउनु पर्ने देखिन्छ ।

केन्द्रिय धरौटी खाताको २०७३।०७४ को धरौटीको आर्थिक विवरण

| सि.नं. | विवरण | रकम |
|--------|----------------------------------|-----------------------|
| १ | आम्दानि तर्फ | |
| | गत आ.व. सम्मको जिम्मेवारी सारेको | ४,१२,५६,१७०।०० |
| | चालु आ.व. | ४,९५,९३,४५८।२६ |
| | जम्मा | ९,०८,४९,६२८।२६ |
| २ | खर्च तर्फ | |
| | सदर स्याहा | |
| | फिर्ता धरौटी | १,७१,१२,१२०।१० |
| | जम्मा | १,७१,१२,१२०।१० |
| ३ | श्रेस्ता अनुसार बाँकी | |
| | नगद मौज्जात | |
| | बैंक मौज्जात | ७,३७,३७,५०८।१६ |
| | जम्मा | ७,३७,३७,५०८।१६ |

यस आर्थिक वर्षको अन्त्यमा केन्द्रिय धरौटी खातामा बाँकी रहेको कुल रु.१,०५,४३,५०९/५९सहितको अन्य विभागहरुको धरौटी र पेशकी बाँकीको संक्षिप्त विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ भने सो को विस्तृत विवरण अनुसूचि मा राखिएको छ ।

यसैगरी आन्तरिक लेखा परिक्षणको क्रममा का.म.पा. का सबै वडा कार्यालय तथा विभागहरुमा विगत लामो समयदेखि विभिन्न व्यक्ति तथा संस्थाको नाममा पेशकी बाँकी रहन गएको देखिन्छ । कतिपय वडा कार्यालय तथा विभागहरुमा को कसले, कहिले, के कामका लागि पेशकी लिएको हो भन्ने विवरण पाउन समेत कठिन हुने गरेको छ । यसरी बाँकि रहेका पेशकी रकमहरु मध्ये धेरै पुराना तथा खोजी पत्ता लगाउन नसकिने प्रकृतिका पेशकीको छानविन गरि पेशकी फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक कार्यविधी र सो को कार्यन्वयनको लागि कार्यदल बनाई पेशकी रकम फछ्यौट गर्दै जानु पर्ने देखिन्छ । धरौटी तर्फ विगत वर्षहरु देखि नै पुरानो धरौटी रकमहरुको जिम्मेवारी सदै आएको र म्याद नाघेका धरौटी रकमलाई नियमानुसार सदर स्याहा गर्ने

तर्फ कार्यालय व्यवस्थापन र वित्त विभागको ध्यानाकर्षण गराईएको छ । यस आर्थिक वर्षको अन्त्यमा वडा कार्यालयहरुबाट प्राप्त विवरणको आधारमा पेशकी तथा धरौटी बाँकी रकमको संक्षिप्त स्वरूप यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ, जसको विस्तृत विवरण संम्बन्धित वडा कार्यालयको प्रतिवेदनमा नै समावेश गरिएको छ ।

| क्र.सं. | वडा नं. / विभाग | धरौटी बाँकी | पेशकी बाँकी | कैफियत |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|--------|
| १ | वित्त विभाग | ७,३७,३७,५०८।१६ | १२,३८,७०,७६५।९७ | |
| २ | वातावरण विभाग | - | ४९,८९,००३।९९ | |
| जम्मा | | | | |

ग) वेरुजु फछ्यौट र बाँकीको विवरण

स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम २०४, २०५ र २०६ मा वेरुजु फछ्यौट सम्बन्धी व्यवस्था गरिएको छ । का.म.पा.को गत बिगतका आर्थिक वर्षहरुको अन्तिम लेखापरीषण वाट प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा यस चालु आर्थिक वर्षमा वेरुजु को लगत तयार गरी विवरण अध्याबधिक गरिएको पाईयो । यस आर्थिक वर्षको शुरुमा वेरुजुको लगत अनुसार नियमित तर्फको र असूल उपर गर्ने वेरुजु गरी बाकी रहेको वेरुजु रु. ६५७,६३५,१३९।४२ मध्ये यस आ.ब.मा रु.२९६,१२४,८२५।५६ अर्थात करिव ४५ प्रतिशत फछ्यौट भई आर्थिक वर्षको अन्त्यमा रु.३६१,५१०,३१३।८६ वेरुजु रहेकोमा कायम रहेको देखिन्छ । जसको संक्षिप्त विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावलीको नियम २०६ बमोजिम स्थानीय निकायको सचिवले नियमित गर्न सक्ने सचिवबाट, स्थानीय निकाय वाट नियमित हुने स्थानीय निकायवाट नियमित गराई बाँकी वेरुजुलाई क्रमशः फछ्यौट गर्दै लैजानु पर्ने व्यवस्था भए अनुरूप वेरुजु फछ्यौट कार्यलाई अभ् प्रभावकारी रुपमा अगाडी बडाउन सोही नियमको उपनियम मा व्यवस्था भए अनुसार महानगरपालिकाको परिषदमा वेरुजु सम्बन्धी व्यहोरालाई पेश गरी भएको निर्देशन अनुसार वेरुजु फछ्यौट कार्यलाई तिब्रता दिनु पर्ने देखिन्छ । वेरुजुको संक्षिप्त विवरण मात्र प्रस्तुत गरिएको छ । साथै वेरुजु फछ्यौट कार्यलाई अभ् तिब्रता दिन सो सम्बन्धी काम गर्ने कर्मचारीहरुलाई वित्तिय प्रोत्साहनको व्यवस्था गर्नु पर्ने समेत देखिन्छ ।

आ.ब. २०७३।०७४ सम्मको वेरुजु विवरण

| आर्थिक वर्ष | शुरु मैज्दात | जम्मा | यस वर्षको फछ्यौट | बाँकी रकम |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| २०६१।६२ | ९७,७५०,८०३।४२ | ९७,७५०,८०३।४२ | २५,६८२,१०३।०० | ७२,०६८,७००।४२ |
| २०६२।०६३ | २७४,७६९,०५५।९२ | २७४,७६९,०५५।९२ | २२२,५६८,५४६।५६ | ५२,२००,५०९।३६ |
| २०६३।०६४ | ८३,७८७,५५९।७३ | ८३,७८७,५५९।७३ | ५८६,५२३।०० | ८३,२०१,०३६।७३ |
| २०६४।०६५ | - | - | | |
| २०६५।०६६ | ७५,४९९,६९२।१५ | ७५,४९९,६९२।१५ | | ७५,४९९,६९२।१५ |
| २०६६।०६७ | - | - | | |
| २०६७।०६८ | १६,७४७,५९७।९७ | १६,७४७,५९७।९७ | | १६,७४७,५९७।९७ |
| २०६८।०६९ | २९,५३०,५५८।६७ | २९,५३०,५५८।६७ | १५,६९८,२३०।०० | १३,८३२,३२८।६७ |
| २०६९।०७० | ४४,००८,९७३।९३ | ४४,००८,९७३।९३ | ३९,५८९,४२३।०० | ४,४१९,५५०।९३ |
| २०७०।०७१ | ३४,३९९,६७९।९५ | ३४,३९९,६७९।९५ | | ३४,३९९,६७९।९५ |
| २०७१।०७२ | ९२३७३८८।०८ | - | | |
| २०७२।०७३ | - | | | |
| | ६५७,६३५,१३९।४२ | ६४८,३९७,७५९।३४ | २९६,१२४,८२५।५६ | ३६१,५१०,३१३।८६ |

काठमाडौं महानगरपालिकाको वडा कार्यालयहरु बाट गएको पेशकी र धरौटी रकमहरुको संक्षिप्त विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ । महानगरपालिकाका साविक वडा नं.१,३,४,९,१३,१९,२०,२५,३१ मा आंशिक रुपमा विवरण राखेको पाईयो भने ५,१८,२१,२६,३४ मा पूर्ण रुपमा पेशकी र धरौटीको विवरणहरु अध्यावधिक रुपमा राखेको नपाईएको हुदा यस सम्बन्धमा सम्बन्धित वडा कार्यालयका प्रशासकीय प्रमुख र लेखापाललाई जिम्मेवार बनाउन बित्त विभागीय प्रमुख र श्रीमान कार्यकारी अधिकृतज्यू को ध्यानाकर्षण गराईएको छ ।

घ) पेशकी बाँकी विवरण

काठमाण्डौं महानगरपालिकाको बाँकी रहेको पेशकी यस आर्थिक वर्षको शुरुमा रु.९,६६,१६,२०४।९७ बाट विवरण यस वर्षको अन्त्यमा रु.१२,३८,७०,७६५।९७ पुगेको देखिन्छ । पुराना पेशकी फछ्यौट तथा सदर स्याहा गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान गएको देखिदैन । पेशकी बाकी विवरण यस प्रकार छ ।

| l: .g. | kjsl lngj: dx | ut cf. a. | | rfn'cf. a. | | hldf kjsl aifs <sd |
|--------|---------------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------------|
| | | kjsl <sd | kjsl karkaf? | kjsl <sd | kjsl karkaf? | |
| 1 | 	kjsl | 46546050.76 | 12999500.00 | 48959010.00 | 20193010.00 | 62312550.76 |
| 2 | hgkftlglnwrf kjsl | 1593000.00 | 105000.00 | | | 1488000.00 |
| 3 | sdfklnrf JolQut kjsl | 486681.00 | 0.00 | 8165.00 | 292640.00 | 202206.00 |
| 4 | sdfklnrf/slo	kjsl | 3228420.82 | 955000.00 | 12631217.00 | 6136027.00 | 8768610.82 |
| 5 | pkefjdf ;ldlt | 29421587.24 | 8262293.00 | 20087400.00 | 10120700.00 | 31125994.24 |
| 6 | ljlelg Sna. ;:yf < JolQm? | 14753227.54 | 0.00 | 5400295.00 | 2122340.00 | 18031182.54 |
| 7 | digfno tyf cio sdfkl | 97516.00 | 0.00 | 1354984.00 | 0.00 | 1452500.00 |
| 8 | jtdlg j* f slofno | 489721.61 | | | | 489721.61 |
| | hldf | 96616204.97 | 22321793.00 | 88441071.00 | 38864717.00 | 123870765.97 |

वडा कार्यालयहरुको पेशकी र धरौटी विवरण

| क्र.सं. | वडा नं. /विभाग | धरौटी बाँकी | पेशकी बाँकी | कैफियत |
|---------|---------------------|-------------|----------------|--------------------------|
| १ | वडा नं. १ कार्यालय | | ७,३५,०६४।०० | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| २ | वडा नं. २ कार्यालय | २,१२९,९४५।४ | ७,७५,०९१।२९ | |
| ३ | वडा नं. ३ कार्यालय | | ४७,२८,८७४।५३ | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| ४ | वडा नं. ४ कार्यालय | | ६३,७८,८५०।०० | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| ५ | वडा नं. ५ कार्यालय | | | विवरण प्राप्त नभएको |
| ६ | वडा नं. ६ कार्यालय | २,०५,१०५।६७ | ५३,३४,७८४।४४ | |
| ७ | वडा नं. ७ कार्यालय | ४,५५,८८३।१८ | ४,७७,९७२।५४ | |
| ८ | वडा नं. ८ कार्यालय | १,४६,७१६।३ | २१,५३,०००।०० | |
| ९ | वडा नं. ९ कार्यालय | | १७,०२,३०९।३१ | विवरण प्राप्त नभएको |
| १० | वडा नं. १० कार्यालय | ४,७३,०७५।३६ | २४,३७,९७६।९४ | |
| ११ | वडा नं. ११ कार्यालय | १,६१,८४९।१३ | ४,००,४५८।५० | |
| १२ | वडा नं. १२ कार्यालय | ६,२७,०३४।९ | २,०९,२००।०० | |
| १३ | वडा नं. १३ कार्यालय | | २१,९८,१५४।९२ | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| १४ | वडा नं. १४ कार्यालय | ६,१५,१५०।८५ | १,४१,८४,३९१।०३ | |
| १५ | वडा नं. १५ कार्यालय | २,९१,४९९।१ | ३४,७६६।२९ | |

| | | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| १६ | वडा नं. १६ कार्यालय | ७,८४,३६८।३ | १७,६०,१३०।६३ | |
| १७ | वडा नं. १७ कार्यालय | ५,४४,१९७।६४ | ३२,९१,७३४।१७ | |
| १८ | वडा नं. १८ कार्यालय | | | विवरण प्राप्त नभएको |
| १९ | वडा नं. १९ कार्यालय | | १८,२९,२१९।८८ | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| २० | वडा नं. २० कार्यालय | २,२०,३२९।५७ | | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| २१ | वडा नं. २१ कार्यालय | | | विवरण प्राप्त नभएको |
| २२ | वडा नं. २२ कार्यालय | २०,०९०।७२ | ६,२४,२७४।६० | |
| २३ | वडा नं. २३ कार्यालय | २,६६,९३३।३१ | २,१०,९७७।७६ | |
| २४ | वडा नं. २४ कार्यालय | ३,७७,८७८।११ | ६,४१,०००।०० | |
| २५ | वडा नं. २५ कार्यालय | ९३,३२४।९५ | | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| २६ | वडा नं. २६ कार्यालय | | | विवरण प्राप्त नभएको |
| २७ | वडा नं. २७ कार्यालय | ३,९०,७५८।४२ | ७२,०७,८०८।०० | |
| २८ | वडा नं. २८ कार्यालय | ४२,२१४।१६ | १०,६६,२३८।०० | |
| २९ | वडा नं. २९ कार्यालय | २,९०,३७६।५४ | १२,२२,६२८।३७ | |
| ३० | वडा नं. ३० कार्यालय | १,१९,२७८।५ | ६,२७,५६०।०० | |
| ३१ | वडा नं. ३१ कार्यालय | | ३४,७७,७२८।७९ | पुरा विवरण प्राप्त नभएको |
| ३२ | वडा नं. ३२ कार्यालय | २,९०,३७६।५४ | १२,२२,६२८।३७ | |
| ३३ | वडा नं. ३३ कार्यालय | १८,२३१।६ | २२,६०,३००।०० | |
| ३४ | वडा नं. ३४ कार्यालय | | | विवरण प्राप्त नभएको |
| ३५ | वडा नं. ३५ कार्यालय | २८,११,७२३।४ | १२,९६३,४८१।०५ | |
| जम्मा | | १,०९,२५२।७ | ५१,८४९,०४०।४० | |

ड) जिन्सी ब्यस्थापन

जिन्सी शाखाबाट खरिद गरिएका मालसामानहरु मध्ये यस चालु वर्षमा खरिद गरिएका र पुराना मालसामानहरुको लगत अद्यावधिक नहुंदा कुन सामान कति पुरानो र कुन Specification भएको हो यकिन गर्न कठिन भएतापनि आर्थिक वर्ष २०५७/०५८ देखि का.म.पा मा भएका खप्ने मालसामानहरुको ह्यास कट्टी गर्न सुरु गरिएको हुँदा आगामी आर्थिक वर्षमा का.म.पा. को जिन्सी मालसामानहरुको विवरण अध्यावधिक हुने अपेक्षा गरिएको छ । महानगरपालिकाको जिन्सी शाखा केन्द्रीय जिन्सीको रुपमा रहेको हुँदा यस शाखाले महानगरपालिकाका विभाग, महाशाखा, शाखा र वडा कार्यालयमा रहेका खप्ने, नखप्ने तथा अन्य सम्पत्तिहरुलाई व्यवस्थित रुपमा राख्न एक Computer Software को जडान कार्य सम्पन्न भई विवरण अध्यावधिक रुपमा राख्ने कार्य शुरु भएबाट आगामी दिनमा जिन्सी विवरण अध्यावधिक हुने अपेक्षा गरिएको छ ।

साथै वडा कार्यालय रहेका जिन्सी सामानहरुको रेकर्ड अद्यावधिक भएको नपार्इएकोले यस लेखापरिक्षणकोक्रममा सम्बन्धित वडा कार्यालयहरुको खप्ने मालसामानहरुको विवरण लिई संकलन गरिएको छ । वडा कार्यालयमा प्राप्त भएका सामानहरुको विवरण अद्यावधिक गरी राख्न सम्बन्धित वडा कार्यालय प्रमुखलाई निर्देशन हुनु पर्ने र का.म.पा. जिन्सी शाखा बाट नियमित जाँच गर्ने व्यवस्था हुनु पर्ने देखिन्छ । यस आर्थिक वर्षमा केन्द्रिय जिन्सीबाट खरिद गरि सम्बन्धित वडा र विभागहरु पठाईएका मालसानहरुको संक्षिप्त विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आन्तरिक लेखापरिक्षणको क्रममा का.म.पा.को केन्द्रीय जिन्सी निरीक्षण गर्दा जिन्सी शाखालाई अभि प्रभावकारी रुपमा सञ्चालन गर्नु पर्ने केही विषयहरुमा यस शाखाको ध्यानाआकर्षण भएको छ । जस्तै केन्द्रीय जिन्सी शाखाको संक्षिप्त रुपमा केही आईटमहरुको निरीक्षण गर्दा कतिपय खप्ने मालसामानहरु समेत

खर्च भएर जाने जिन्सी खातामा पोष्टिङ्ग भएको पाईएको हुदा यस्तो किसिमको गल्तीहरु तत्कालै सच्याउन लगाई खप्ने जिन्सी खाता अद्यावधिक राख्न लगाईयो । खप्ने सामान यस महानगरपालिकाका विभिन्न तहका कर्मचारीहरुले बुझि जिम्मा दिईएको सेस्ताहरुबाट देखिन्छ । जस्तै कम्प्यूटर, क्यामेरा, ल्यापटप, अन्य उपकरण आदी । ल्यापटप जस्ता सामान कर्मचारीहरुलाई दिदा त्यसको आवश्यकता भए नभएको एकीन नगरि दिईएको पाइयो । यस चालु आ.व.मा पनि कार्यालयले सोभै बजारबाट खरिद गर्ने मालसामानहरुको बजार सर्वेक्षण गरी दररेट कायम गरी खरिद गरिएको हुंदा खरिद मूल्यमा समानता तथा गत वर्षहरुको भन्दा सोभै मालसामान खरिद गर्ने प्रकृत्यामा सुधार भएको पाईएको छ ।

स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४को नियम ६२ (५) मा व्यवस्था भए अनुसार वार्षिक १० लाख भन्दा बढी रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नु पर्नेछ भन्ने भएको हुदा खरिद योजना तयार गरी चालु वर्षको लागि आवश्यक पर्ने मालसामानहरुको एकमुष्ट रुपमा टेन्डर प्रकृत्याबाट खरिद गर्नु पर्ने देखिन्छ । यस आ.व. २०७२/०७३ मा केन्द्रीय जिन्सी शाखा बाट पटक पटक गरी ठूलो रकमको सोभै बजारबाट खरिद गरेको पाईएको छ । जसको विवरण यस प्रकार छ ।

| क्र. सं. | विवरण | टेन्डरबाट खरिद (रु.) | कोटेशनबाट खरिद (रु.) | जम्मा |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| १ | विभागहरुको लागी खरिद | ५,४३,८०,७८१।३१ | ९,८१,०१,६९७।९६ | १५,२४,८२,४७८।४७ |
| | जम्मा | ५,४३,८०,७८१।३१ | ९,८१,०१,६९७।९६ | १५,२४,८२,४७८।४७ |

माथिको विवरण हेर्दा यस आर्थिक वर्षमा करिव १५ करोड २४ लाख रुपैयाको मालसामान खरिद भएकोमा करिव ५ करोड ४३ लाख रुपैया बराबरको मालसामानहरु कोटेशन तथा सोभै बजारबाट खरिद गरिएको पाईन्छ । जस अनुसार उक्त आर्थिक वर्षमा खरिद गरिएको जम्मा मालसामानमा ३६ प्रतिशत कार्य मात्र टेन्डर प्रकृत्याबाट भएको पाईन्छ । गत आ.व.२०७१/०७२ मा ४२ प्रतिशत टेन्डरबाट र ५८ प्रतिशत कार्य सोभै बजारबाट खरिद गरिएको थियो । सोभै बजारबाट खरिद गर्ने कार्य अधिल्लो वर्षमा घट्दो क्रममा भएको पाईएतापनि यस वर्ष कार्यलय स्थानान्तरण र छिमेकि मुलुकका राष्ट्र प्रमुख तथा तयार प्रमुखहरुलाई स्वागतार्थ यस वर्ष टेन्डरबाट कम काम गएको पाईन्छ । सोभै खरिद गर्ने र यस्तो कार्यलाई निरुत्साहित गर्नु पर्ने सुझाव प्रस्तुत गरिएको छ ।

च) राजस्व परिचालन

आन्तरिक लेखापरिक्षणको क्रममा महानगरपालिकाको राजश्व प्रणालीलाई सुधार गर्नु पर्ने विषयहरु र हाल भईरहेका कमि कमजोरीहरु उल्लेख गरी चालु वर्षको अवधिमा समय समयमा श्रीमान् प्रमुख तथा कार्यकारी अधिकृतज्यू मार्फत राजश्व महाशाखामा प्रस्तुत गरिएको छ । यस आर्थिक वर्षमा महानगरपालिकाको राजस्व सम्बन्धी छुट्टै लेखापरिक्षण समेत भए बाट त्यस संग सम्बन्धित अधिकांश सुझाव तथा कैफियतहरु प्राप्त भएको पाईयो । प्राप्त भएको व्यहोरा कैफियतहरुको विवरण अध्यावधिक राखि सो को कार्यान्वयन र फरफारक भए नभएको सम्बन्धमा राजश्व विभागले अनुगमन गर्नु पर्ने देखिन्छ । राजस्व तर्फको लेखालाई एक्यूरेल लेखा प्रणाली अनुसार राख्नको लागि काठमाडौं महानगरपालिकामा प्राप्त हुनु पर्ने तथा दिनुपर्ने रकमको यथार्थ कम्प्यूटरकृत विवरण अनिवार्य रुपमा आवश्यक पर्ने हुंदा हाल राजस्व महाशाखाबाट करदाताहरुको विवरण संकलन गर्न शुरु गरिएको कार्यलाई निरन्तरता दिएको खण्डमा आगामि दिनमा का.म.पा. को राजस्व लेखा प्रणालिमा सुधार हुने अपेक्षा गर्न सकिन्छ ।

काठमाडौं महानगरपालिकाको राजस्व विभागको केन्द्रिय आय लेखालाई प्रचलित नियम कानून अनुसार व्यवस्थित रुपमा राख्न, राजस्व सम्बन्धी नीति तयार गर्न, राजस्व सम्बन्धी कृत्याकलाप गर्ने वडा, शाखा, विभागहरुलाई का.म.पा. को विद्यमान नीति नियमहरुको जानकारी दिई सुसूचित गर्ने जस्ता कार्य गर्न गठीत

एक महत्वपूर्ण विभाग हो । उक्त विभागले गर्ने कार्यहरु मध्ये उल्लेखित मध्ये केन्द्र र वडा कार्यालय, महाशाखा, विभाग बीचमा भएका आम्दानी खाताहरुको हिसाव मिलान (Bank Reconciliation) तयार नगरिएको हुदा कुन वडा कार्यालयले पठाएको रकम केन्द्रीय खातामा प्राप्त हुन बाँकी छ वा अन्यत्र कुनै खातामा जम्मा भई रहेको छ वा कुनै खाताबाट लिन बाँकी छ यस सम्बन्धमा गत वर्षको प्रतिवेदनमा समेत उल्लेख गरिएकोमा यस आर्थिक वर्षमा सो को एकीन गर्न नसकिएको हुँदा राजस्व विभागले यसतर्फ ध्यानाकर्षण गराईएको छ । आन्तरिक लेखापरिक्षणको क्रममा देखिएका अन्य विषयहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

- राजस्व विभागबाट विक्रि रजिष्टर नं. १ र जिन्सी छपाई नं. २ भएको देखिदा गत आ.व को स्टक र चालु आ.व को स्टक यकिन नभएको साथै नोकसानी नक्कसा फाराम बारे विभागमा स्पष्ट भएको देखिएन ।
- यस विभागबाट वितरित नगदी रसिदहरु चालु आ.व मा प्रयोग भई बाँकी दोस्रो आ.व मा प्रयोग भएका तथा रद्द भएको यकिन विवरण राखेको पाईएन ।
- यस विभागमा प्राप्त रकमहरु नबिल बैंकबाट सोभै महिनाको अन्तमा खातामा ट्रान्सफर हुने हुदा यस विभागको बैंक हिसाव मिलान भएको देखिएन साथै स्थानीय निकाय स्थानीय तहमा परिवर्तन भए पश्चातका खाताहरुको एकीन विवरण प्राप्त हरन सकेन ।
- घर जग्गा कर तथा नक्सा पास बारेको यकिन विवरण प्राप्त नहुदा रकम भिडान गर्ने कार्य हुन सकेन ।
- आय लेखामा काम गर्ने कर्मचारीहरुलाई सम्बन्धित विषयका विज्ञहरुबाट विषयगत तालिम दिई दक्ष बनाउनु पर्ने ।
- राजस्वको केन्द्रिय काउण्टरमा कम्प्यूटर बिलिड प्रणली लागु गरिएकोमा सो व्यवस्था अन्य सबै राजश्वको कारोवार गर्ने काउन्टरहरुमा समेत अबिलम्ब लागु गर्नु पर्ने ।
- विगत वर्ष देखि असूल गर्नु पर्ने रकमको लगत तयार गरी कडाईका साथ असूल उपर कार्यलाई तिब्रता दिनु पर्ने ।
- वडा कार्यालयहरुमा कार्यरत कर्मचारीहरुलाई नियमित रुपमा राजस्व असूलीमा परिचालन गर्न प्रोत्साहित गर्ने तथा कार्य सम्पादनको समेत नियमित रुपमा अनुगमन गर्ने स्थायी संरचनाको व्यवस्था गरी कार्य शुरु गर्नु पर्ने ।
- वडा कार्यालयको खर्च र आम्दानी दुबै तर्फको लेखा राख्ने कार्य लेखामा काम गर्ने कर्मचारीलाई नै जिम्मेवारी बनाउने र आम्दानी खर्चको संयुक्त विवरण प्राप्त भएपछि मात्र तोकीएको प्रोत्साहान लेखा भत्ता चौमासिक रुपमा उपलब्ध गराउने ।
- सेवाग्राहीले सम्बन्धित वडा कार्यालयमा तिर्न बुझाउनु पर्ने कर तथा शुल्कहरु बुझाउदा छुट्टाछुट्टै फारम प्रयोग गर्ने गर्दै आइरहेकोमा सो को सट्टा विभिन्न खण्ड भएको एउटै फारम मात्र प्रयोग गर्दा सेवा प्रवाहमा सहजता आई कार्य सरलिकृत हुने र सबन्धित करदाताको एकीकृत अध्याबधिक विवरण समेत प्राप्त हुने हुदा सो को अबलम्बन गर्न सुझाव प्रस्तुत गरिएको छ ।

यी यावत कारणको बावजुत पनि राजश्व विभाग यस आ.व.मा गरेको नियमित अनुगमन र उपयुक्त कर्मचारीहरुको सफल परिचालन गरिएअनुसार चालु आ.व. मा गत आर्थिक वर्ष भन्दा ३१.२८ प्रतिशतले बढि राजश्व संकलन भएको तथ्यांक प्राप्त हुन आएको छ । यस आर्थिक वर्षको साथ साथै गत दुई आर्थिक वर्षहरुको का.म.पा.मा राजस्व बापत प्राप्त भएको रकमको विवरण तुलनात्मक विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

तलको तालिकाबाट विगत तीन वर्षहरुको आ.व.२०७१।०७२ देखि २०७३।०७४ सम्मको राजस्वको अवस्था हेर्दा सुधारात्मक नै देखिएतानि काठमाडौं महानगरपालिकामा हुन सक्ने सम्भावित राजस्वको लक्ष्य हासिल हुन नसकेको महशुस गरिएकोछ ।

आ.ब. २०७३/७४ सम्मको राजस्व संकलन विवरण

| क्र. सं. | आय शिर्षक | आ.ब. २०७१/७२ | आ.ब. २०७२/७३ | प्रगती % | आ.ब. २०७३/७४ | प्रगती % |
|----------|-------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|----------|
| १ | मालपोत | ७५८२६५६ | ८,१४८,५०० | ६.९४ | १०,६९७,२४२.४६ | ३१.२८ |
| २ | घर जग्गा कर | ५२०२०४७३९ | ५८२,७४४,३६८ | १०.७३ | ७२८,७८५,८३०.९४ | २५.०६ |
| ३ | घर बहाल कर | ९७००५२७३ | ११६,४३८,३८३ | १६.६९ | १५६,९५०,८०८.१५ | ३४.७९ |
| ४ | व्यवसाय कर | ४१८७३६५८ | ५७,०९३,५१४ | २६.६६ | ६१,२९५,९५४.९० | ७.३६ |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ४१३३८४१४ | ९७,९१०,३९८ | ५७.७८ | ८६६,३३९,९४८.६८ | ७८४.८३ |
| ६ | सवारी कर (एकात कुना) | २७२७२४४ | २,५५२,२५३ | -६.८६ | २,१८१,९७४.२४ | (१४.५१) |
| ७ | बालाजु वाइसधारा | ४७५९०४५ | ६,५२५,६७२ | २७.०७ | ६,१०९,५७२.०० | (६.३८) |
| ८ | सःशुल्क पार्किङ्ग | १७१८४६ | १७२,३९१ | ०.३२ | २११,८४६.०० | २२.८९ |
| ९ | नक्सापास दस्तुर | १०६०४५६६८ | २६४,३९५,९६३ | ५९.८९ | ३४७,७५६,०८२.२६ | ३१.५३ |
| १० | पुरानो बसपार्क पसल भाडा | ३७७०३८५ | ५,०९१,०३२ | २५.९४ | - | |
| ११ | डिस्पोजल दस्तुर | ८५७५२१५ | १२,००५,३७५ | २८.५७ | १७,९७५,०८५.०० | ४९.७३ |
| १२ | उपभोक्ता दस्तुर | ११०६९८६१ | ६९,१४३,५३१ | ८३.९९ | ४२,४२३,१२९.४० | (३८.६४) |
| १३ | पेशकी फछ्यौट | २८०४६८ | ३५७,६०० | २१.५७ | ४४,०००.०० | (८७.७०) |
| १४ | अन्य शिर्षकको आय | २७४४९८४४४ | २५४,९९७,२७९ | -७.६५ | ३७६,२५४,८६५.३२ | ४७.५५ |
| १५ | अन्य श्रोतबाट आय | ९४९५५५०७९ | १,२६५,१२८,६०० | २४.९४ | ५३,२२०.०० | |
| १६ | सडक बोर्ड | | ९,०००,००० | | १,०२९,५३०.०० | (८८.५६) |
| १७ | नेपाल सरकार अनुदान | | १,०५७,७३९,३२२ | | ९८२,४१६,७७३.०० | (७.१२) |
| | | २,०६९,४५७,९९७ | २,७४२,७०४,८६५ | | ३,६००,५२५,८६२ | ३१.२८ |

काठमाडौं महानगरपालिका नेपालको राजधानी भएको र यस क्षेत्रमा विशेष गरी सेवा तर्फको व्यवसायहरूको करिव ७५ प्रतिशत हिस्सा GDP मा रहेको भएतापनि त्यस अनुसारको ब्यवसायीक कर प्राप्त हुन नसकिरहेको सन्दर्भमा यस तर्फ राजस्व विभागले विशेष ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।

काठमाडौं महानगरपालिको समग्र राजस्व परिचालनको अवस्था हेदा केही करारीय गरिएका संस्था वा कम्पनि बाहेक अन्य सघं, सस्था, ब्यक्ति तथा कम्पनीसंग आय ठेक्का संभौता मार्फत कुल कति रकम रकम प्राप्त हुनु पर्ने हो, यस वर्षमा कति रकम प्राप्त भयो र कति रकम उठाउन बांकी छ सो को बिस्तृत विवरण प्राप्त हुन सकेन । जस्तै पुरानो बसपार्कको सिटि मार्केट, नयां बसपार्कको लोत्से बहुउद्येशयीय कम्पनि, धरहराको

साईड वाकर्स, आदीबाट यस आर्थिक वर्ष सम्म प्राप्त हुनु पर्ने बाँकी रकमको विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ । मिति २०७१।७।१४ मा का.म.पा. बोर्ड बैठकले निर्णय गरि सिटी मार्केटको व्यवसायीक भवन आफैले संचालन गर्ने निर्णय गरेको भएतापनि निर्णय भएको ३(तीन) वर्ष विति सक्दासम्म पनि उक्त पसल कवलको संचालन गर्ने तर्फ कार्यालयले कुनै पनि कार्य शुरुवात नगरी प्रतिस्पर्धा र संभौता वेगर विभिन्न व्यक्तिहरुलाई पसल कवल संचालन गर्न दिइएको हुँदा वित्तिय सुशासन कायम हुन नसकेको महशुस गरिएको छ । यस सम्बन्धमा महानगरपालिका व्यवस्थापन र सम्बन्धित विभागहरुको ध्यानाकर्षण गरिएको छ । राजस्व विभागबाट प्राप्त विवरण यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

का.म.पा.को आ.व.०७३।७४ मा आय ठेक्का मार्फत प्राप्त रकमको विवरण

| क्र.सं. | विवरण | गत आ.व. सम्मको बाँकी | यस वर्ष प्राप्त हुनु पर्ने रकम | प्राप्त भएको रकम | बाँकी रकम | कैफियत |
|---------|--------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| १. | सिटी मार्केट सुरेन्द्र प्र. दाहाल (पुरानो) | | | | २,६४,८५,४६९।९३ | |
| २. | लोत्से बहुउद्देश्य प्रा.लि. | १,७८,००,००० | | | ८४,००,०००.०० | |
| ३. | साइड वाकर्स ट्रेड्स प्रा.लि.(धरहरा) | ५२,५७,५००.०० | ४,४६,५०,००.०० | १०,००,००० | ३४,६५,०००.०० | |
| ४. | इनोभेटीभ कन्सेप्ट नेपाल प्रा.लि.(आकाशेपल) | | २२,६६,०००.०० | | २२,६६,०००.०० | |
| ५. | काठमाडौं टावर | | | | | |
| ६. | सिटी मार्केट (विभिन्न पसल कवल) | | ९५,०४,६७९.०० | | १२००००००.०० | प्राप्त हुनु पर्ने रकम एकीन |
| ७. | हाम्रो काठमाडौं नेपाल मण्डल | ५,५१,१०२.०० | ५,५१,१०२.०० | | ५५११०२.०० | प्राप्त हुनु पर्ने रकम एकीन |
| ८. | शहरी सेवा केन्द्र खुल्ला मंच | २६,००,०००.०० | | | २६०००००.०० | प्राप्त हुनु पर्ने रकम |
| ९. | वीर हस्पिटल शौचालय | १३,०६,००० | | | १३०६०००.०० | प्राप्त हुनु पर्ने रकम |

आर्थिक व्यवस्थापन विभाग

काठमाडौं महानगरपालिकाको समग्र वित्तीय व्यवस्थापन गर्ने निकायको रूपमा रहेको वित्त विभाग अन्तर्गत लेखा महाशाखा र बजेट महाशाखाबाट कार्य सम्पादन हुँदै आएको छ यस विभागबाट महानगरपालिकाको वार्षिक बजेटको मस्यौदा तयार गरी पेश गर्ने, सबै विभाग र वडाहरूलाई बिकास दिने, केन्द्रीय खर्च व्यवस्थापन र प्राप्त आर्थिक विवरणहरूलाई एकीकृत गरी समग्र महानगरपालिकाको मासिक, वार्षिक आय व्यय विवरण तयार गरी आएको पाइन्छ ।

कतिपय वडा कार्यालयहरूमा नियमानुसार राख्नु पर्ने सेस्ताहरू जस्तै दैनिक आवर्ज सेस्ता, बैंक नगदी किताब, रसिद नियन्त्रण खाता नराखेको तथा राखिएका सेस्ताहरू पनि चुस्तदुरुस्त भएको पाइएन । केही वडा कार्यालयहरूमा बैंक नगदी किताब र लेजरमा लेखाको सिद्धान्त अनुसार पोष्टीङ्ग गरीएको पाइएन । अधिकांश वडा कार्यालयहरूमा मासिक रूपमा बैंक नगदी किताब लगायतमा जोड जम्मा नगरी मासिक विवरणहरू तयार गरीएको पाइयो र केहि वडा कार्यालयहरूमा नगद आम्दानीलाई पनि आम्दानी भए जति नै जम्मा नगरी केही रकम बाँकी राखी मात्र जम्मा गर्ने पाइयो । तसर्थ: वित्त विभाग महानगरपालिकाको वित्त व्यवस्थापनको प्रमुख निकाय रहेको हुँदा यसले समग्र महानगरपालिकाका विभाग, महाशाखा, शाखा, ईकाई, वडा तथा आयोजना मध्ये जहाँ जहाँ खर्चको क्रियाकलापहरू हुन्छ ती सबै कार्यालयहरूको नियमित रूपमा अनुगमन गर्ने, के कस्ता समस्या छन् त्यस्ता समस्याहरूको समाधान गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिएको हुँदा यस तर्फ वित्त विभागको ध्यानाकर्षण गराईएको छ ।

यसैगरी वडा कार्यालयहरूमा गत विगत वर्षहरूको पेशकी रकम फछ्यौट गराउनको लागि सम्बन्धीत व्यक्ति, संस्था, समितिलाई तदारुकतासाथ कारवाही गर्नु पर्नेमा सो नभएको हुँदा यस सम्बन्धमा विभागको प्राथमिकतामा राखि वडा कार्यालयहरूको अनुगमन गर्नुपर्ने देखिन्छ । यसै गरी विद्युत महसूल र टेलिफोन महसूल भुक्तानीमा केही महिनामा विलम्ब शुल्क भुक्तानी भएको देखिएकाले सो शिर्षकको लागि वित्त विभागले समयमा निकास गर्नु पर्ने र वडा कार्यालयहरूले पनि समयमा नै महसूल भुक्तानी गर्न आवश्यक कदम चाल्नु पर्ने देखिन्छ । साथै केन्द्रीय लेखा शाखाबाट भए गरेका खर्चहरूको शिर्षकगत खर्च देखिने लेजर खाता आ.ले.प.को अन्तिम समय सम्म पनि उपलब्ध हुन सकेन ।

यस विभागबाट गरिएको आन्तरिक लेखापरिक्षणको क्रममा देखिएका अधिकांश कमि कमजोरी तथा त्रुटीहरू सच्याउन तत्कालै सम्बन्धीत लेखासंग सम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई लगाईएको हुँदा यसरी सच्चिएको विषय बस्तुहरूलाई यस प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन आ.ले.प. को क्रममा देखिएका त्रुटिहरू र कमिकमजोरी त्यस विभागले आगामी दिनमा अवलम्बन गर्नु पर्ने सुझाव सहितको व्यहोरा प्रस्तुत गरिएको छ ।

यस विभागको बाँकी रहेको जम्मा पेशकी रु. १२,३८,७०,७६५।९७ मध्ये पुराना म्याद नाघेको पेशकीको असुल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै पहल भएको देखिएन । भूतपूर्व कर्मचारीहरूको बाँकी पेशकी सम्बन्धमा तत्काल कारवाही गरी असुल फछ्यौट गर्नुपर्ने र अन्य व्यक्ति, संघ संस्था तथा निकायहरूको सम्बन्धमा पत्राचार गरी पेशकी फछ्यौट गर्न कारवाही शुरु गर्नु पर्ने देखिन्छ । साथै २०५७ साल भन्दा अगाडिका करिव ३७ करोड पेशकी बाँकी रहेको हुँदा सो को फछ्यौट तथा फरफारक गर्ने तर्फ विभागले प्राथमिकतामा राखि कार्य गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

यस विभागको रिटेन्सनमनी वापत धरौटी र अन्य धरौटी गरी जम्मा धरौटी रु.७,३७,३७,५०८।१६ मौज्दात रहेकोमा हुँदा सम्बन्धीत व्यक्ति तथा संस्थाको नाम, मिति सहित रकमको विवरण अद्यावधिक गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै म्याद नाघेको धरौटी रकमहरूको सदर स्याहा गर्ने तर्फ आवश्यक कारवाही गर्नु पर्ने सुझाव प्रस्तुत गरिएको छ । यस विभाग अन्तर्गत खर्च तथा आम्दानी तर्फ विभिन्न बैंकहरूमा प्रयोगमा नआएका धेरै खाताहरू रहेको पाइयो । यस्ता प्रयोगमा नभएका खाताहरू बन्द गर्न विगत वर्षहरू देखि लेखापरीक्षण प्रतिवेदन औल्याइ रहँदा समेत हाल सम्म सो को केहि कार्यान्वयन भएता पनि अबै अधिकांश बैंकहरूमा प्रयोगमा नआएका खाताहरू यथावत रूपमानै रहेको हुँदा सो सम्बन्धमा यथासिघ्र निर्णय लिनु पर्ने देखिन्छ ।

यस आर्थिक वर्षको बीचमा नेपाल सरकारको निर्णय अनुसार साविकको स्थानिय निकाय स्थानिय तहमा परिवर्तन भएको र मिति २०७३।१।२७ देखि का.म.पा.का वडा नं. २४,२६ र २८ लाई क्रमशः वडा नं. २२,२४ र २५ कायम भएको हुँदा मिलान भएका वडा कार्यालयमा रहेका आम्दानी,खर्च,धरौटी,पेशकी र जिन्सी मालसामालन हरुको मिलान भएको पाइएन । यसरी मिलान भएको वडा कार्यालयको हिसाव हरु अध्यावधिक गर्न समेत सुझाव प्रस्तुत गरिएको छ ।

- प्रतिवेदन तयार गर्दा सम्म पनि म.ले.फा.नं. ५,८,१३,१४,१५ सँग सम्बन्धित विवरण प्राप्त नभएको ।
- प्रत्येक महिनाको तलव रकम भत्ता भुक्तानी हुँदा हाजिर उतार संलग्न नभएको ।
- संचय कोष, नागरिक लगानी कोष, विमा कोष, कल्याण कोष, शहकारी कट्टी दाखिला भौचर सम्बन्धित फाईलमा संलग्न भएको पाइएन ।
- प्रतिवेदन तयारीको समय सम्म केन्द्रिय लेखा सग सम्बन्धित आर्थिक विवरण प्राप्त भएन ।

केन्द्रीय लेखाशाखा तर्फ

खाता संचालकहरु

आर्थिक व्यवस्थापन विभाग तर्फ

विभागीय प्रमुख : नुरनिधि न्यौपाने

उपनिर्देशक : विकास चित्रकार

क.अधिकृत : सुरज अमात्य

लेखा अधिकृत : नारायण भण्डारी

लेखा अधिकृत : अनिता श्रेष्ठ

लेखा अधिकृत : नानिशोभा डंगोल

प्रशासकिय अधिकृत : रामचन्द्र श्रेष्ठ

भौतिक विकास तथा निर्माण विभाग तर्फ

विभागीय प्रमुख:- उत्तर कुमार रेग्मी

उपनिर्देशक :- विकास चित्रकार

प्रशासकिय अधिकृत :-श्याम प्रसाद पाण्डे

चालु आ.व.को आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा देखिएको केही कैफियतहरु निम्नानुसार प्रस्तुत गरिएको छ ।

पूँजिगत तर्फ

| क्र. सं | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असूल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|-----------------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------|
| १ | २०२२९ | ०७३१०८।१६ | सामुदायिक परिचालिका कार्यक्रम निकासी बैंक दाखिला भौचर सदर नभएको । | २६,७२,८५२.०० | | |
| २ | २००८८ | ०७३१०६।१६ | वातावरण तर्फ संचय कोषको फाँटवारी प्रमाणित नभएको । | ४२,७९,६०३.८० | | |
| ३ | २००४९ | ०७३१०६।०४ | राजशुल्का कर्मचारीहरुको कर तथा सा.सु भता दाखिला नगरेको । | ४,३२०।०० ५२०।०० | | |
| ४ | २००४ ४ | ०७३१०५।३१ | ऋषिपञ्चमी खर्च ज.सवाअ मिठु नगरकोटी पे.फ भौचर सदर नभएको साथै ओषधी बुझी बुझाएको देखिएन । | ३४२५० | | |
| ५ | २०१२० | ०७३१०६।१९ | तपसिल वडाहरुको भता बुझेको नदेखिएको । | | | |
| | | | ७ वडा कार्यालय | २१,८१६।०० | | |
| | | | १७ वडा कार्यालय | २,५९२।०० | | |
| | | | ३३ वडा कार्यालय | २,२५६।०० | | |
| | | | ३४ वडा कार्यालय | १७,२८९।६५ | | |
| ३५ वडा कार्यालय | ३४,१०९।२५ | | | | | |
| ६ | २०३८७ | ०७३१०।०४ | तिजमा स्वास्थ्य शिविर राख्न औषधी माग फाराम मा माग गर्नेको सामान बुझिलिएको नदेखिएको साथै रकम बुझिलिएको नदेखिएको । | ४१,५००।०० | | |
| ७ | २०३८९ | ०७३१०।१७ | नेवा:देग दबु कार्यक्रम सहयोग | १,४८,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|-------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|--|
| | | | भुत्तानी बुझलिएको नदेखिएको । | | | |
| ८ | २०२८६ | ०७३१९।८ | १३ वडा शहरी क्लिनिक पौष को घरभाडा युनाइटेड क्लव ले बुझेको देखाएन । | ३६,२००।०० | | |
| ९ | २०३८३ | ०७३१०।१३ | वि.एम. सप्लायसलाइ २० के.जी. सामानको सक्कल बिल नभइ भुत्तानी दिइएको । | १,३३,९०५।०० | | |
| १० | २०३८१ | ०७३१०।१२ | जापनिज फोटो प्रदर्शनीमा अतिथि सत्कार गर्दा बागमती स्वीटस लाइ भुत्तानी दिदा कार्यक्रम भएको भन्ने प्रमाण संलग्न नभएको । | २०,९६०।०० | | |
| ११ | २०२९० | ०७३१०९।०८ | दशै बजार खसी बोका परीक्षण कार्यक्रममा २०७३।६।१८ को माग फाराममा औषधी बुझलिएको नदेखिएको नःलि ब्राजाचार्य | १,४५,५००।०० | | |
| १२ | २०००२ | ०७३१०४।३२ | हर्समान महर्जन को औषधी खरिद को पेशकी फछ्यौट भौचर सदर नभएको | १,४३,०००।०० | | |
| १३ | २००३३ | ०७३१०९।२६ | हरि लम्लास तिज पर्वमा औषधी खरिद को पेशकी फछ्यौट भौचर सदर नभएको | ३६,४२२।०० | | |
| १४ | २०४७१ | ०७३११।१८ | मिति २०७३।०८।२६ औँ २७ मा १ देखि ३ वजेसम्म official mail management operation training का लागि सहभागीहरुको लागि खाजा तथा विविध खर्च प्रमाणित नभएको, कार्यालयको समय भित्र भत्ता भुत्तानी लिएको देखिएको हुदा भुत्तानी लिन मिल्ने प्रमाण संलग्न नभएको । | १०,२००।०० | | |
| | | | संयोजक नरेन्द्र विलास बज्राचार्य ४२५० | | | |
| | | | सहसंयोजक राम सापकोटा ३९१० | | | |
| | | | स्रोत व्यक्ति सुधा शाक्य ७६५० | | | |
| | | | स्रोत व्यक्ति सोम राना ७६५० | | | |
| | | | स्रोत व्यक्ति सहवीर अहमद ७६५० | | | |
| | | | स्रोत व्यक्ति सुप्रितम श्रेष्ठ ७६५० | | | |
| | | | तालिम सहयोगि लक्ष्मी भट्टराइ ११९० | | | |
| १५ | २०५१० | ०७३११।३० | हिसाव मिलान भौचर सदर नभएको | ९८,८५०।०० | | |
| १६ | २०११२ | ०७३१०६।१९ | जि.एन. इन्टरप्राइजेज लाइ २०७३।०५।२३ को निर्णय अनुसार रेक्सोना ५ कोर २५ बोट २०३० दरले मु.अ. कर समेत ५७३४७.५० कर विजक नम्बर ०२४ भुत्तानी रु.१०२६०४ भएकोले असुल गर्नुपर्ने | | ४५२५६.५० | |
| १७ | २०१०५ | ०७३१०६।१८ | सभागृह मर्मत कार्यका लागि सुन्दरीकन्या निर्माण सेवा लाइ | ८७,७८७।०८ | | |

| | | | | | | |
|----|-------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|--|
| | | | भुत्तानी दिदा प्रचलित नियम अनुसार लगत इस्टिमेट १७४३७६५ भन्दा कम मा कार्य सम्पन्न गरी भुत्तानी भएको नमिलेको साथै कोटेशन दर्ता समेत नभएको । | | | |
| १८ | २०१०२ | ०७३१०६१७ | निम्न वडामा निकास नबुझेको ४ वडामा रु.३००००१०० १७ वडामा रु.३००००१०० | ६०,०००१०० | | |
| १९ | २०४५८ | ०७३११११५ | F.One solution the client installation and neutrition confriguration लाइ सक्कल कागजात विना भुत्तानी भएको । | १,४८,९००१०० | | |
| २० | २०४५४ | ०७३११११७ | १८ वडामा निकास लैजादा नबुझेको । | १२,५००१०० | | |
| २१ | २०४१५ | ०७३१०१२८ | बाग्मती स्वीटलाई सक्कल कागजात विना भुत्तानी भएको । | १,२६,५६०१०० | | |
| २२ | २००३९ | ०७४१११३ | गोरखकाली मनकामना अध्ययन अनुसन्धान केन्द्रलाइ अनुन्धान कार्य गराउन सम्झौता गरी प्रारम्भिक प्रतिवेदन नराखी र पुर्व लेखापरीक्षण नगरी रकम भुत्तानी भएको । | ९,३७,०००१०० | | |
| २३ | २००९० | विभिन्न मिति | होडीड बोर्ड हटाउने कार्यका लागी २०७३ साउन देखी उपलब्ध गराएको भत्ता बुझेको पाइएन । | | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | १०,३९२१९९ | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | ११,७५०१०० | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | ११,०८५१०० | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | ९,६०७१०० | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | १०,७१५१५० | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | १०,७२७१४२ | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | १०,३९२१९९ | | |
| | | | न स नि विष्णु बहादुर बोगटी | ८,८६८१०० | | |
| | | | स नि लिला गाछा | ११,७५०१०० | | |
| | | | स नि लिला गाछा | ११,७५०१०० | | |
| | | | स नि लिला गाछा | ९,००८३३३ | | |
| | | | स नि लिला गाछा | ११,३५८३३३ | | |
| २४ | २०३२० | ०७४१३१२५ | अनाधिकृत पार्किङ सवारी हटाउने कार्यमा सम्लग्न कर्मचारी हरुलाइ ०७४ जेष्ठ को प्रोत्साहन भत्ता भनी राजेन्द्र देवकोटा ले संलग्न नराखी भत्ता बुझेको पाइयो । | ६३,०७८१०० | | |
| २५ | २०२०२ | ०७४१२१२५ | विजेश्वरी मन्दिरमा खुटकिला निर्माण कार्य को कोशी निर्माण सेवा रकम भुत्तानी संलग्न विवरण नराखी भौचर स्वीकृत नगरी भुत्तानी दिएको । | १३,७७,२१५१५२ | | |
| २६ | २०२५७ | ०७४१३११३ | जनवाहाल मछिन्द्रनाथ मन्दिरमा निर्माण कार्य टिम्मर | २२,०७,३२९१४० | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| | | | करपोरिसनलाइ रकम भुत्तानी संलग्न विवरण नराखी भौचर स्वीकृत नगरी भुत्तानी दिएको । | | | |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

साधारण खर्चतर्फ

| क्र. सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असूल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|--------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|--------|
| १ | | ०७३१४१२६ | विभिन्न मितिमा रकम निकास तथा ट्रान्सफर हुँदा नियम अनुसार निर्णय विना हुने गरेको । | | | |
| २ | | ०७३१४१३० | का .म.पा. कल्याण कोषको ऋण दिन काम गरेको भनि भत्ता विवरण भरपाई सदर नभएको । | ६४,९७०।०० | | |
| ३ | | ०७३१४१३० | ई. निर्मल राज बराल इजरायल भ्रमण पेशकी भ्रमण आदेश विना भुत्तानी । | १,२५,०००।०० | | |
| ४ | १००१६ | ०७३१५१२७ | भ्रमण आदेश विना ड्राईभर पवन भट्टराई, बाबुकृष्ण रिमाल,शम्भु भट्टराई, इन्द्र कुमार मगराति मुगु भ्रमण मा मिति २०७३१२१४ देखि २० गते सम्म भ्रमण गएकोमा गाडी भाडा समेत भुत्तानी गएको । | १२,६००।०० ३२,६००।०० १२,६००।०० १२,६००।०० | | |
| ५ | १०३४५ | ०७३१६११६ | बोर्ड बैठक भत्ता भुत्तानी पुरुषोत्तम डंगोल ले बुझेको नदेखिएको । | ५,०००।०० | | |
| ६ | १०२१२ | ०७३१६११८ | हाम्रो भोजनालय बिल नं.६०११२०९४९ एक प्लेट मम बढी भुत्तानी । | | ८०।०० | |
| ७ | | | लेखा परीक्षक खाजा खर्च बढी भुत्तानी भएको । | | १२६।०० | |
| ८ | १०२८३ | ०७३१६११९ | ४८जना करार न.प्र. मिति २०७३१४१२६ राजीनामा स्वीकृत गरी २०७३१६११८ टिप्पणी आदेश संलग्न विना जनही १,९७,३७९।२२ भुत्तानी दिइएको । | ९४,७४,२०२।५६ | | |
| ९ | १०२३६ | ०७३१६११६ | उपनिर्देशक हरी कुमार श्रेष्ठ बागलुङ्ग पोखरा भ्रमणमा जादाको का.अ ज्यू बाट भ्रमण आदेश स्वीकृत नभएको । | १,०९,९०।०० | | |
| १० | १०१७५ | ०७३१६११६ | सा. अ. ज्ञानेन्द्र श्रेष्ठ साथै बस भाडा काठमाडौं-कपिलवस्तु आते जाते दररेट भन्दा बढी भुत्तानी भएको । | | १,२११।० | |
| ११ | १००६८ | ०७३१५१२० | का.स. लक्ष्मी भट्टराई ओ.टी. भुत्तानी गर्दा कर कट्टी नपुगेको । | | २८।१३ | |
| १२ | १०१०५ | ०७३१५१२९ | बैठक भत्ता वितरणमा आवश्यक भरपाई नभएको । | ३,६४,६५।०० | | |
| १३ | १०६२६ | ०७३१५१२७ | भौचर सदर नभएको | १४,८२,४९६।६ | | |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|--|
| १४ | १०६२८ | ०७३१९१२७ | भौचर सदर नभएका | १,९८,०३०।५० | | |
| १५ | १०४६४ | ०७३१८१५ | सा.अ. हरी शरण के.सी. ले भत्ता बुभेको नदेखिएको | १०,९७४।१५ | | |
| १६ | १०८७१ | ०७३१८१५ | शा.अ. सीता ढकाल २०७३।१०।८ भरतपुर काज जाँदाको स्थानिय निकाय आ.प्र.नि. ०६४ नियम १८७ प्रतिकुल हुने गरी भ्रमण खर्च भुत्तानी बढी भएको साथै भ्रमण प्रतिवेदन पेश नभएको । | | १२७५।० | |
| १७ | १०४८७ | ०७३१८१७ | भा.स.चा. २०७३।७।१७ ऐ २१ सम्म ताप्लेजुङ्ग भ्रमण को भुत्तानी बुभेको नदेखिएको साथै काठमाडौँ ताप्लेजुङ्ग एकमुष्ट टिकट पेश गरेको | | | |
| | | | पवन भट्टराइ | ६,८५०।०० | | |
| | | | इन्द्र कुमार मगराति | ६,८५०।०० | | |
| | | | जयराम थापा | ६,८५०।०० | | |
| | | | बाबुकृष्ण रिमाल | ६,८५०।०० | | |
| १८ | १०४८६ | ०७३१८१६ | वडा कार्यालयहरुमा लेखा प्रोत्साहन भत्ता निकासी बुभेको नपाइएको | | | |
| | | | ३ वडा कार्यालय | ८,०००।०० | | |
| | | | ६ वडा कार्यालय | १२,०००।०० | | |
| | | | ७ वडा कार्यालय | १,०००।०० | | |
| | | | ४ वडा कार्यालय | ३,०००।०० | | |
| | | | ११ वडा कार्यालय | ६,०००।०० | | |
| | | | १३ वडा कार्यालय | १२,०००।०० | | |
| | | | १४ वडा कार्यालय | ६,०००।०० | | |
| | | | १५ वडा कार्यालय | ३,०००।०० | | |
| | | | १६ वडा कार्यालय | ७,०००।०० | | |
| | | | १७ वडा कार्यालय | २,०००।०० | | |
| | | | १९ वडा कार्यालय | १२,०००।०० | | |
| | | | २२ वडा कार्यालय | ७,०००।०० | | |
| | | | २६ वडा कार्यालय | ९,०००।०० | | |
| | | | २७ वडा कार्यालय | ७,०००।०० | | |
| | | | २८ वडा कार्यालय | ७,०००।०० | | |
| | | | २९ वडा कार्यालय | ६,०००।०० | | |
| ३० वडा कार्यालय | ११,०००।०० | | | | | |
| ३१ वडा कार्यालय | ७,०००।०० | | | | | |
| ३३ वडा कार्यालय | १०,०००।०० | | | | | |
| ३४ वडा कार्यालय | ८,०००।०० | | | | | |
| १९ | १०७०१ | ०७३१९०१९ | २०७३।८।१५ अ ११ सम्म बुटवल पाल्पा भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी गाडी भाडा भुत्तानी दिदा भाडा जम्मा नगरेकोमा दाखिला गराउने । प्रकाश पण्डित, बन्दी नगरकोटी | | ५,६००।० | |

| | | | समेत नौ जना | | | |
|----|-------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|--|
| २० | १००३८ | ०७३११२३१ | मन्त्रालय तथा अ.दु.अ.आ आदिमा परेको उजुरीको जवाफ पठाउदाको भत्ता कार्यालय समय भन्दा बढी कार्य गरेको Thumb हाजिर संग्लन नगरी भत्ता सुरेश दाहाल समेत ८ जना भुक्तानी लिएको । | २,५१,२५२।१० | | |
| २१ | १००८५ | ०७३११२३१ | मुनधुम मासिक पत्रिकाले चेक बुझेको नदेखिएको । | १,०००।०० | | |
| २२ | १००८४ | ०७३११२३१ | संजिव डंगोल किरिया खर्च बुझेको नदेखिएको । | १२,५००।०० | | |
| २३ | १००४६ | ०७३११२३१ | का.अ.डाइभर महेश शाक्य खाना खर्च भुक्तानी नमिलेको। | ३,७५०।०० | | |
| २४ | १००९६ | ०७४१११० | ५ मो.सा. र दुइ स्कुटर को खरिद भुक्तानी मा ०७३१८।२३ मा ५ थान खरिद को मात्र टिप्पणी र माग फारम ५ मात्र भएको बुझेको देखिएको तर दाखिला नं. १७,१८,२१,२२ प्रत्येक बाट २/२ गोटा ले ८ थान दाखिला भएको । | ११,४९,९९९।९७ | | |
| २५ | १०११६ | ०७४१११५ | भुक्तानी बुझेको छाप नभएको रातो खबर | १०,०००।०० | | |
| | | | मिडिया ग्रुप | ३,०००।०० | | |
| २६ | १०२१५ | ०७४१२१२ | पदपुर्ति अध्यक्ष शिव प्र. मुनाकर्मी ०७३ पौष देखि चैत्र सम्मको सुविधा भुक्तानी पाउँ आधार समलग्न नभएको । | ४०,०००।०० | | |
| २७ | १०२७९ | ०७४१२२९ | उ.नि हरि कुमार श्रेष्ठ बाग्लुङ्ग पोखरा अवलोकन भ्रमन भनि का.अ को स्वीकृती बिना अध्ययन भ्रमन भनि भुक्तानी लिएको । | १५,२३४।०० | | |
| २८ | १०४०५ | ०७४१३/१३ | अथिति सत्कार लक्ष्मी भट्टराई आर्डर स्लिप नभएको । | १५,०००।०० | | |
| २९ | १०४१२ | ०७४१३१६ | पैरवी बुक हाउसलाई खरिद आदेश र दाखिला नराखी भुक्तानी । | १९,९३४।०० | | |
| ३० | १०४७२ | ०७४१३२६ | ना.सु दिपक के.सी समेत १९ जना कर्मचारी २०७३१११९ देखि ऐ २५ गते सम्म पूर्वाञ्चल भ्रमण को हस्ताक्षर सहितको भ्रमण प्रतिवेदन सम्मलग्न नराखी भुक्तानी गरिएको । | १,३६,०५४।०० | | |
| ३१ | १०४१८ | ०७४१३१८ | निभा जनरल सप्लायर्स ०७३११।२६ मा दररेट पेश तर कार्यदेश ०७३।०८।०५ मा दिएको साथै दरभाउ पत्र पेश गर्दा मिति केरमेट गरी दस्तखत नभएको । | ३६,१६०।०० | | |
| ३२ | १०४१९ | ०७४१३१८ | अपरेटिङ सिस्टम नेपाल ०७३।०९।१२ मा दररेट पेश तर | ५१,९८०।०० | | |

| | | | | |
|--|--|----------------------------------------------------------|--|--|
| | | कार्यदेश ०७३।०८।२८ मा दिएको साथै दरभाउ पत्र पेश नगरेको । | | |
|--|--|----------------------------------------------------------|--|--|

चालु आ.व.मा संशोधित रकम विनियोजन भन्दा बढी खर्च भएको विवरण याहा प्रस्तुत गरिएको छ । यसरी बढी खर्च भएको रकम अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु पूर्व नै नगरसभा बाट समर्थन गरिसक्नु पर्ने सुझाव पेश गरिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा कोड | लेखा शिर्षक | बढी रकम रु. | कैफियत |
|---------|----------|--------------------------|----------------|--------|
| १ | १४०१०० | उपकरण अन्य | ७९,१७,१५१।०४ | |
| २ | १५०१०० | फर्निचर | २,६४,०१,०५२।०५ | |
| ३ | २००३०० | शेयर | ५,००,००,०००।०० | |
| ४ | ७१०१०१ | विद्युत महशुल | १,६७,४२७।२८ | |
| ५ | ७१०२०१ | मसलन्द | ११,७७,७३७।०७ | |
| ६ | ७१०२०५ | का.मालसामान | १,२०,४९,६९६।९७ | |
| ७ | ७१०९०३ | का. उपकरण मर्मत | २,२०,५१७।०० | |
| ८ | ७१०९०४ | अन्य उपकरण मर्मत | ६८,६६६।०० | |
| ९ | ७१०९०५ | फर्निचर मर्मत | ६,९७,७७१।०४ | |
| १० | ७२०६०० | राष्ट्रिय उत्सव | ११,९८,७०५।१२ | |
| ११ | ७२०८०४ | जलपान | १,४९,०८७।५० | |
| १२ | ८६०१२२ | सामुदायिक विकास | १०२८,३८,६३८।०० | |
| १३ | ८६१४०८ | सफाई कर्मचारी पारिश्रमिक | ४,८२,४६,८९३।२७ | |

सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम

खाता संचालकहरु

कार्यकारी अधिकृत: रुद्रसिंह तामाङ्ग

कार्यकारी अधिकृत: ईश्वर राज पौडेल

बिभागीय प्रमुख: नुरनिधि न्यौपाने

लेखा अधिकृत: अनिता श्रेष्ठ

सामाजिक सुरक्षा तर्फको रकम तीन किस्तामा नेपाल सरकारबाट निकासी प्राप्त हुने हुदा वडा कार्यालयमा रहेका लाभग्राहि व्यक्तिहरुको आधारमा सम्बन्धित वडा कार्यलयमा नै चौमासिक रुपमा बैंक माफत निमासा पठाईने गरिएको पाइयो । लाभग्राहि व्यक्तिहरुको सम्बन्धित बैंकमा रहेको बैंक खाताबाट रकम बुझिलिने भएको हुदा रकम बितरण प्रणाली बलियो रहेको महशुस गरियो । लाभग्राहीले सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने प्रणालीलाई सजिलो र छिटो छरितो बनाउने तर्फ महानगरपालिका कार्यालय र सम्बन्धित वडा कार्यलयहरुले ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ । यस आर्थिक वर्षमा वडा कार्यालयमा गएको निकासी रकमको विवरण प्रस्तुत गरिएको छ ।

| सि.नं. | कुल निकासी | प्रथम चौमासिकको स्वर्च | दोश्रो चौमासिकको स्वर्च | तेश्रो चौमासिकको स्वर्च | जम्मा स्वर्च | बाकी रकम |
|--------|-------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|------------|
| १ | ७८६२०००।०० | २४६८०००।०० | २३५२०००।० | २६२४००० | ७४४४००० | ४१८०००।०० |
| २ | ८७३८४००।०० | २८४६४००।०० | २७९६०००।० | २९०८००० | ८५५०४०० | १८८०००।०० |
| ३ | १४९०४८००।०० | ५०१४४००।०० | ४७९५२००।० | ४९६४८०० | १४७७४४०० | १३०४००।०० |
| ४ | २०४८७२००।०० | ६८२४०००।०० | ६६८१६००।० | ६८५३६०० | २०३५९२०० | १२८०००।०० |
| ५ | ११८१६८००।०० | ३७३४४००।०० | ३८९१२००।० | ४०३८४०० | ११६६४००० | १५२८००।०० |
| ६ | १७५९८५००।०० | ५६००९३०।०० | ५८४८८००।० | ५८२८८०० | १७२७८५३० | ३१९९७०।०० |
| ७ | २३०५५२००।०० | ७४४२४००।०० | ७७०६४००।० | ७८७८४०० | २३०२७२०० | २८०००।०० |
| ८ | ११२१२०००।०० | ३४७९२००।०० | ३२५२८००।० | ३४५९२०० | १०९९२०० | १०२०८००।०० |
| ९ | १४४९४४००।०० | ५१९२८००।०० | ४५००८००।० | ४८००००० | १४४९३६०० | ८००।०० |
| १० | १३२२१६००।०० | ४३१५२००।०० | ४३०३२००।० | ४४८३२०० | १३१०१६०० | १२००००।०० |
| ११ | ८५००००।०० | २६९६०००।०० | २७५२०००।० | २८६०००० | ८३०८००० | १९२०००।०० |
| १२ | १११९०४००।०० | ३७६८८००।०० | ३५६०८००।० | ३७७६८०० | १११०६४०० | ८४०००।०० |
| १३ | १६८३१२००।०० | ५१४०८००।०० | ५१९५२००।० | ५७६१४०० | १६०९७४०० | ७३३८००।०० |
| १४ | २८५८५६००।०० | ६४८५६००।०० | १०९००००।० | ८७२४८०० | २६११०४०० | २४७५२००।०० |
| १५ | २१२३५२००।०० | ६५२२४००।०० | ६७०६४००।० | ६७८४८०० | २००१३६०० | १२२१६००।०० |
| १६ | २५४५२०००।०० | ७१४८८००।०० | ७७०४८००।० | ८३९९२०० | २३२५२८०० | २१९९२००।०० |
| १७ | १५२०२२००।०० | ४७९३६००।०० | ४८१७६००।० | ४८२५६०० | १४४३६८०० | ७६५४००।०० |
| १८ | ८८८६८००।०० | २८३८४००।०० | २८७४४००।० | २७५४४०० | ८४६७२०० | ४१९६००।०० |
| १९ | १२६६३२००।०० | ४०८०००।०० | ४१४१६००।० | ४३९०००० | १२६११६०० | ५१६००।०० |
| २० | १०६५४८००।०० | ३०८२७६३।०० | ३१३६०००।० | ३५१६००० | ९७३४७६३ | ९२००३७।०० |
| २१ | १४४९९२००।०० | ४७५१२००।०० | ४७२३२००।० | ४८७५२०० | १४३४९६०० | १४९६००।०० |
| २२ | ११७३८४००।०० | २४९६०००।०० | ४५२०८००।० | ४३५६८०० | ११३७३६०० | ३६४८००।०० |

| | | | | | | |
|-------|--------------|------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| २३ | ११००७२००१०० | ३७४२४००१०० | ३४८२४००१० | ३७७९८०० | ११००४६०० | २६००१०० |
| २४ | ९६८५६००१०० | १७५२८००१०० | ३२२३२००१० | ४००८८०० | ८९८४८०० | ७००८००१०० |
| २५ | १४२३१९००१०० | १८२०८००१०० | ४६०६४००१० | ६४३०४०० | १२८५७६०० | १३७४३००१०० |
| २६ | १३३९९४००१०० | १९२६४००१०० | ५२९९२००१० | ६०७९२०० | १३३०४८०० | ९४६००१०० |
| २७ | १२९७००००१०० | ३२०४०००१०० | ४४३६०००१० | ४३२१६०० | ११९६१६०० | १००८४००१०० |
| २८ | ९६७३४००१०० | २२९८४००१०० | ४६०४८००१० | ९५०४०० | ७८५३६०० | १८१९८००१०० |
| २९ | १२२८९०००१०० | ३१७१२००१०० | ३३१९२००१० | ३४७५२०० | ९९६५६०० | २३२३४००१०० |
| ३० | १४३८५८००१०० | ४२१३६००१०० | ४८३३६००१० | ४७७७७६०० | १३८२४८०० | ५६१०००१०० |
| ३१ | १७८७२२००१०० | २६२५६००१०० | ७१३६०००१० | ७१७६००० | १६९३७६०० | ९३४६००१०० |
| ३२ | १४२३५६००१०० | ३१७१२००१०० | ५२२३२००१० | ५६११२०० | १४००५६०० | २३००००१०० |
| ३३ | ५०६३०००१०० | ४८८५६००१०० | ०१०० | ० | ४८८५६०० | १७७४००१०० |
| ३४ | ७०४१०००१०० | ७०३९२००१०० | ०१०० | ० | ७०३९२०० | १८००१०० |
| ३५ | ७०६७०००१०० | ५३०३२००१०० | ०१०० | ० | ५३०३२०० | १७६३८००१०० |
| जम्मा | ४७७७५१०००१०० | १४५८७६४९३ | १५३३२४८००१०० | १५५४७३६००१० | ४५४६७४८९३१० | २३०७६१०७१०० |

- यसरी २०७३/११/२७ सम्म शीर्षक नम्बर ३६५०१५३ मा कुल बजेट २२३,००५,०००/०० मध्ये थप २७८,७००,०००/०० मा फिर्ता २०९,३२०,५०७/०० साथै ०७३/१२/१ देखि ०७४/३/३१ सम्म निकास २०९,३२०,५०७/०० र खर्च १५५,९११,७७२/६० भई प्रतिवेदन तयार गर्दा सम्म फिर्ता रु. ४५,३९३,३०४/४० देखिन्छ ।

वातावरण व्यवस्थापन विभाग

खाता संचालकहरु

निर्देशक: भैरव वोगटी/रविमान श्रेष्ठ

लेखा अधिकृत: मचाराजा महर्जन

एकै आर्थिक वर्षमा पटक पटक गरी ठुलो रकमका सामानहरु खरिद भएको पाइएकोले कम गर्न वातावरण विभागलाई ध्यानकार्षण गराइन्छ । वातावरण व्यवस्थापन विभागमा भएका खप्ने सामानहरुको विवरणको सम्बन्धमा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ३९ मा उल्लेखित सम्बन्धित अनुसूचिहरु बमोजिम खप्ने जिन्सी मालसामानहरुको लगत राखि विवरण अद्यावधिक गर्नुपर्ने तथा विभिन्न सवारी साधानहरुमा फेरिएका स्थानका पार्टपुर्जाहरुको संकलन गरि अभिलेख राखि लिलाम गर्नुपर्ने देखिन्छ । वदलिंदो समयसगै महानगरपालिकामा वातावरण सम्बन्धी कार्यको अझै बढी बोझ थपिदै आएको र का.म.पा.को ठुलो बजेट खर्चको हिस्सा वातावरण विभाग तथा वातावरण व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यमा नै खर्च हुने गरेकोले उक्त शिर्षकहरुमा विनियोजन हुने रकम सबै सोही विभागवाटै खर्च गर्ने किसिमको मेकानिजम (संयन्त्र) तयार गरी वातावरण विभागलाई नै बढी जिम्मेवार बनाउँदा आगामी दिनमा गरीने काम कारवाही छिटो छरितो र हालको दुईतर्फी खर्चवाट हुन सक्ने दोहोरोपना (Duplication) लाई पनि कम गर्न सकिने देखिएकोले यस सम्बन्धमा समेत सम्बन्धित विभाग र श्रीमान् प्रमुख तथा कार्यकारी अधिकृतज्यूको ध्यानाकर्षण गराइएको छ ।

इन्धन वितरण सम्बन्धमा

काठमाडौं महानगरपालिकाको फोहरमैला ढुवानी गर्ने गाडीहरुलाई दिईने इन्धन बापत वार्षिक करोडौं रुपैया खर्च हुने गरेको हुंदा उपलब्ध गराईने इन्धन औचित्य पुष्टि हुने गरी कागजात राख्नु पर्ने देखिन्छ । इन्धन उपलब्ध गराइएको सम्बन्धमा देखिएका केही विषयहरु यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

- कतिपय कुपनहरु केन्द्रवाट इन्धन सुविधा लिने कर्मचारीहरुले समेत बुझ्ने गरेको पाईएको ।
- भारी सवारी साधन तथा हलुका सवारी साधन सबैको लगबुक राखेको पाईएन ।
- थोरै चलेको गाडीलाई धेरै इन्धन उपलब्ध गराईएको साथै मर्मतका लागी राखिएका सवारी साधनलाई पनि पार्टपुर्जा धोई पखाली गर्नको लागि पनि धेरै मात्रामा इन्धन उपलब्ध गराइएको ।

उपरोक्त व्यहोरा लगायतका विभागवाट गरिएका इन्धन वितरणमा रहेका समस्याहरु समाधान गर्न तथा वितरणको उचित तथा वैज्ञानिक मापदण्डको लागि पुराना मापदण्डको पुनरावलोकन गर्नु पर्ने देखिन्छ । आ.ले.प.को क्रममा प्राप्त भएका विवरणहरु अनुसार निम्नानुसार विवरण पेश गरिएको छ ।

आम्दानीतर्फ

- Cash Book / Ledger को प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नभएको ।
- बैंकवाट प्राप्त व्याज आम्दानी जनाइएको मा Statement संलग्न नभएको ।
- प्रत्येक महिनाको अन्त्यमा कूल आम्दानीको मासिक विवरण तयार गर्नुपर्नेमा सो नभएको ।
- भौचर, cash book / ledger मा आम्दानी रकम फरक फरक पोस्टिङ भएको । जस्तै:
- भौ.न.३५ मिति ०७३१।२७ गतेको आम्दानी बैंक दाखिला भौचर र जनरल भौचरमा रु.२,८००।०० भएको तर cash book मा २,३००।०० भएको ।
- भौ.न.६८ आम्दानी रकम रु.१,४६,०००।०० हुनुपर्ने तर बैंक दाखिला १,३६,८००।०० मात्र भएको ।
- भौ.न.१०५ मिति ०७३१।१४ गते भौचर र cash book मा १७,८५०।०० भएको तर लेजरमा १८,७५०।०० भएको ।

- भौ.न.११९ मिति ०७३१०११ मा आम्दानी रकम रु.४५,५००।०० भएको cash book मा ३१,२००।०० मात्र भएको ledger मा पोस्टिङ्ग नभएको ।
- भौ.न.२५ मिति ०७४।१।२८ गतेको आम्दानी रकम रु.२९,६५०।०० देखिन्छ तर भौचर र cash book मा २९,१००।०० मात्र भएको ।

आ.व. ०७३।०७४ मा विभिन्न शिर्षकबाट भएको आम्दानीको विवरण

| सि.न. | आम्दानीको शिर्षक | रकम | कैफियत |
|-------|-----------------------|----------------|--------|
| १ | औजार उपकरण | २९,४००।०० | |
| २ | अन्य शुल्क तथा दस्तुर | ४५,०००।०० | |
| ३ | डिस्पोजल दस्तुर | १,६६,९७,१८५।०० | |
| ४ | कम्पोस्ट खरिद विक्रि | १,०५,४०६।४० | |
| ५ | जरिवाना शुल्क | ६,२२,२७७।९० | |
| ६ | बैंकबाट प्राप्त व्याज | ३३,२६३।६४ | |
| जम्मा | | १,७५,३२,५३२।९४ | |

खर्च तर्फ

यस विभागमा अ.व. ०७३।०७४ को कूल निकास खर्च र बाँकी विवरण

| सि.न. | शिर्षक | निकास | खर्च | बाँकी |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| १ | पूर्वाधार सुधार | १७,६१,८३,५००।०० | १६,७२,०४,५४८।०६ | ८९,७८,९५१।९० |
| २ | कार्यालय संचालन | ७,००,०००।०० | ५,६०,८११।३० | १,३९,१८८।७० |

धरौटी तर्फ

यस विभागमा अ.व. ०७३।०७४ मा कारोवार भई आर्थिक वर्षको अन्त्यमा धरौटी बाँकी रहेको देखिएन ।

पेशकी तर्फ

यस विभागमा विगतवर्षहरु देखि पेशकी अ.ल्या. हुदै आई रहेकोले पेशकी फछ्यौट तर्फ संबन्धित निकायबाट आवश्यक प्रक्रिया अपनाउनु पर्ने देखिन्छ । बाँकी रहेको पेशकी विवरण निम्नानुसार प्रस्तुत गरिएको छ ।

उपभोक्ता समिति पेशकी

| सि.न. | पेशकी लिनेको नाम | रकम | कैफियत |
|-------|----------------------|--------------|--------|
| १ | उपभोक्ता समिति पेशकी | १३,९८,३००।०० | |

कर्मचारी पेशकी

| सि.न. | पेशकी लिनेको नाम | रकम | कैफियत |
|-------|------------------------|-------------|--------|
| १ | सरकार दिपश्रेष्ठ | २०,०००।०० | |
| २ | रामबहादुर मक्राती | २०,०००।०० | |
| ३ | इन्द्र लाल रेग्मी | ३३,०००।०० | |
| ४ | सत्यराम ज्ञामरु | ३५,०००।०० | |
| ५ | राजेन्द्र कुमार कार्की | ५०,०००।०० | |
| ६ | विकास पोडे | २०,०००।०० | |
| ७ | कर्ण बहादुर मगर | २०,०००।०० | |
| ८ | रामकुमार बास्कोटा | ५०,०००।०० | |
| ९ | गणेशकुमार पौडेल | १,२०,०००।०० | |
| १० | सौरभ गौतम | ९९,९७०।०० | |
| ११ | | ४०,०००।०० | |
| जम्मा | | ५,०७,९७०।०० | |

विभिन्न संघ संस्था क्लब वडा पेशकी

| सि.न. | पेशकी लिनेको नाम | रकम | कैफियत |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------|--------|
| १ | आचार्य निर्माण सेवा | ३,२५,०००।०० | |
| २ | रालुका देवीनिर्माण सेवा, रानीवारी का.म.पा. | २,५९,०००।०० | |
| ३ | मयलवारी टोल सुधार समाज १२ | ३,९२,०००।०० | |
| ४ | धोबीघाट परिसर ढल उपभोक्ता समिति | १,००,०००।०० | |
| ५ | दाह संस्कार सेवा समिति | ३०,०००।०० | |
| ६ | ललितपुर २,३ बाटो निर्माण तथाफोहर मैला समिति | १,०६,०३३।९० | |
| ७ | दिगो विकास केन्द्र | ७३,५००।०० | |
| ८ | नघल युवा समूह, का.म.पा. २८ वडा | ७२,५००।०० | |
| ९ | क्लिनइनर्जी नेपाल | ५३,९००।०० | |
| १० | वातावरणीय सुधार तथा सौन्दर्य नेपाल | ७५,०००।०० | |
| ११ | लिंक नेपाल | १९,८००।०० | |
| १२ | दिपशिखा साहित्य परिवार | १०,०००।०० | |
| १३ | फोहरमैलाव्यवस्थापन समिति | २५,०००।०० | |
| १४ | नेपालआदिवासीजनजातीपत्रकार संघ | २७,०००।०० | |
| १५ | काठमाडौं विश्वविद्यालय | ५,००,०००।०० | |
| १६ | रुद्रमती सरोकार समाज | ९९,०००।०० | |
| १७ | ललितपुर उप-महानगरपालिका वडा नं.२ | १५,०००।०० | |
| जम्मा | | २१,८२,७३३।९९ | |

पुरानो बसपार्क

आ.व को अर्ध वार्षिक आ.ले.प कार्य सम्पन्न भएको तत् पश्चात आम्दानी भौचर प्रमाणित नभएको हुँदा यस तर्फ ध्यान दिइ तुरुन्त श्रेस्ताहरु अध्यावधिक गरि राख्नु पर्ने ।

एकान्तकुना

का.म.पा को कागजातहरु कार्यालय सार्ने सिलसिलामा पोका बन्दी भएकोले श्रेस्ता आ.ले.प. कार्य हुन नसकेको ।

बग्गी खाना, रामशाहपथ

- जरिवाना स्वरुप प्राप्त हुने राजश्व रकमहरु दैनिक रुपमा जनरल भौचर बनाई त्यसमा आम्दानी रसिदहरु संलग्न गराएर मात्र त्यसको कुल राजश्व आम्दानी रकम बैंक दाखिला गर्नुपर्नेमा सो भएको पाईएन ।
- दैनिक रुपमा प्राप्त रकमहरुलाई आवर्जे बनाई बैंक नगदी किताव र लेजरमा पोष्टिङ्ग गर्नुपर्नेमा सो भएको पाईएन ।
- दैनिक संकलित राजश्व रकम संकलनको लागि अन्य वडाहरुमा जस्तै बग्गीखानामा पनि नबिल बैंकले राजश्व रकम संकलन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

आ.व २०७३/०७४ आषाढ मसान्त सम्मको राजश्व संकलन निम्न अनुसार छन ।

| सि.नं. | शिर्षक | रकम रु. | कैफियत |
|--------|-------------------------|----------------------|--------|
| १. | मोटरसाइकल जरिवाना | रु.७६९३०००।०० | |
| २. | पोस्टर पम्प्लेट जरिवाना | रु.४९०००।०० | |
| ३. | फोहर महिला जरिवाना | रु.९२०००।०० | |
| ४. | ई. साइकल जरिवाना | रु.९९०००।०० | |
| | जम्मा | रु.७६८५०००।०० | |

राष्ट्रिय सभागृह

यस कार्यालयमा आ.व.२०७३/७४ मा २०७३ श्रावण देखि २०७३ कार्तिक महिना सम्म मात्र आर्थिक कारोवार भएको देखिएको छ जुन निम्नानुसार रहेको देखिन्छ:

आ.व २०७३/०७४ को आम्दानी विवरण

| क्र.सं. | आम्दानी शिर्षक | रकम | कैफियत |
|---------|---------------------------------------|-------------------|--------|
| १ | हलभाडा | २७२४०००।०० | |
| २ | विविध आम्दानी (धरौटी खाताबाट सारिएको) | ३९८४६७२।५७ | |
| ३ | अन्य | ९२९३।७६ | |
| | जम्मा | ५९९७९६६।३३ | |

यस कार्यालयमा बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा आम्दानी रसिदको तेश्रो प्रति उपलब्ध नभएको ।

धरौटी तर्फ

यस कार्यालयमा यस आ.व.को अन्त्य सम्ममा धरौटी मौज्दात रु.६०८९४३।९३ रहेको देखिन्छ ।

बालाजु बाइसधारा उद्यान कार्यालय

खाता संचालकहरु

प्रशासकीय प्रमुख: दामोदर लामा

ना.सु: प्रतिमा श्रेष्ठ

यस उद्यान कार्यालयमा आ.व.०७३।७४ मा राजश्व तर्फ निम्नानुसार विभिन्न शीर्षकमा आम्दानी भएको देखिन्छ ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|---------|--------------|------------|--------|
| १ | प्रवेश शुल्क | ४२१९७१०।०० | |
| २ | विविध | १८८८७८४।०० | |
| जम्मा | | ६१०८४९४।०० | |

रत्नपार्क तथा रानीपोखरीएकाइ कार्यालय

खाता संचालकहरु

प्रशासकिय प्रमुख: हरिशरण के.सी.

ना.सु: दिनानाथ सापकोटा

यस कार्यालयमा आ.व.०७३।७४ मा राजश्व तर्फ निम्नानुसार विभिन्न शीर्षकमा आम्दानी भएको देखिन्छ ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|---------|---------------|-------------|--------|
| १ | प्रवेश शुल्क | १०६२९३००।०० | |
| २ | छायांकन शुल्क | ३१३५००।०० | |
| ३ | ब्याज आय | ६१९२।८६ | |
| जम्मा | | १०९४८९९।८६ | |

हनुमानढोका दरबार संरक्षण कार्यक्रम

खाता संचालकहरु

प्रशासकिय प्रमुख: उदय पसखल

लेखापाल: तोयन्द्र सापकोटा

आम्दानी तर्फ

त्यस कार्यालयमा मिति ०७३ साल श्रावण १ गतेदेखि २०७४ साल असार मसान्तसम्म संकलन भएको सेवा शुल्क मध्ये सार्क राष्ट्रतर्फ पर्यटक सेवा शुल्क रु. २७,९१,२००।०० तथा अन्य राष्ट्रतर्फ पर्यटक सेवा शुल्क रु. १३,९४,७१,०००।०० जम्मा रु. १४,२२,६२,२००।०० पर्यटन सेवा शुल्क आम्दानी भएको देखिन्छ । त्यस्तै अन्य विविध शुल्क वापत रु. १,७०,६००।०० राजश्व उठेको देखिएको छ । यसरी यस आर्थिक बर्षमा ह.द.सं.का. कार्यालयमा जम्मा रु.१४,२४,३२,८००।०० आम्दानी भएको देखिन्छ ।

खर्च तर्फ

यस कार्यालयमा क्यास बुक र लेजर पुर्ण जोड जम्मा भएको पाईएन । यस कार्यालयमा आ.व. ०७३।०७४ को आ.ले.प. क्रममा भौचरहरु जाँच गर्दा निम्नानुसार त्रुटीहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्चाई ऐन नियमको परिधिभित्र रहि कार्य गर्न गराउनुपर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गनुपर्ने | असुल गनुपर्ने | कैफियत |
|----------|--------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------|
| १ | २ | ०७३।४।२७ | टेलिफोन महसुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | ४९।११ | |
| २ | ६ | ०७३।५।८ | टेलिफोन महसुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | ११२।६८ | |
| ३ | ३१ | ०७३।५।२६ | वडा नं. १९ स्थित चसान्डो मार्गमा नयाँ ईटा कार्य विछ्याई मर्मत रकम भुक्तानी दिएकोमा सो मा संलग्न सम्बन्धित संस्थाले बैक जम्मा गरेको जनसहभागिता वापतको दश प्रतिशत रकम आम्दानी जनाइ जर्नल भौचर उठाएको नदेखिएको । | ८०,२००।०० | | |
| ४ | ६४ | ०७३।६।९ | लकस म्हालासला पुचलाई अनुदान भुक्तानी गरीएकोमा मुल समितिको निर्णय संलग्न नभएको । | ५०,०००।०० | | |
| ५ | ८५ | ०७३।६।१७ | बिजुली बत्ती खरीद वापत राज एण्ड रिवाज सप्लायसलाई भुक्तानी गरेकोमा लागत इष्टिमेट विवरण नदेखिएको तथा सम्बन्धित फर्मको दर्ता र भ्याट प्रमाण पत्र संलग्न नभएको । | १,०२,५१५।०० | | |
| ६ | ९८ | ०७३।६।१९ | बिजुली मर्मत र जडान गर्ने कार्य ज्यालादारीमा गराइएकोमा ज्यामीहरुलाई भुक्तानी दिइएको विवरण भर्पाई संलग्न नभएको । | ९६,७५०।०० | | |
| ७ | | ०७३।८।२१ | अफिस पार्टिसन गरे वापत माउन्टेन टु तराई कन्ट्रक्सन नलाई भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित फर्मको कर चुक्ता प्रमाणपत्र संलग्न नभएको । | १,०६,६९२।०० | | |

| | | | | | | |
|----|-----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--|
| ८ | १६३ | ०७३।७।१२ | श्री नाथेश्वर गुठीको नाममा सहयोग स्वरुप भुत्तानी दिएकोमा संस्था दर्ता कागज पत्र संलग्न नभएको । | ५०,०००।०० | | |
| ९ | १६२ | ०७३।७।१२ | भैरवनाथ गुठी संचालक समितिको परिसरमा सोलार बत्ती जडान गरे वापत सुनिरा इनर्जि प्रा.लि. लाइ भुत्तानी दिएकोमा कार्य सम्पन्न भएको प्राविधिक विल र कर चुक्ता प्रमाण पत्र संलग्न नभएको । | १४,८८७।०० | | |
| १० | २३६ | ०७३।९।३ | बज्रकला कुञ्जलाइ सांस्कृतिक कार्य वापत भुत्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | ९५,०००।०० | | |
| ११ | २९५ | ०७३।१०।३ | २०७३ पौष महिनाको ना.ल. कोष कार्यालयलाइ भुत्तानी गरेकोमा पुर्व आ.ले.प. नभएको । | १,७८,४००।०० | | |
| १२ | ३९३ | ०७४।१।३ | आ.व.२०७३।७४ को चैत्र महिना सम्मको हनुमान ढोका क्षेत्र संरक्षण कार्यक्रमको खर्च खाता नं. ०२०६०१७५००५०४ मा भएको रकम नयाँ खर्च खाता नं. ०३०६०१७५००९६८ मा सारेकोमा पुर्व आ.ले.प. नगरी गरेको पाइएको । | ५,०८,३३,१८०।२६ | | |
| १३ | १८ | ०७४।१।७ | का.म.पा. २३ स्थित श्री विद्योदय आधारभुत विद्यालयको भवन मर्मत गरे वापत स्वर्णिम निर्माण सेवालाइ भुत्तानी दिएकोमा कार्यदेशमा मिति ०७३।१।०५ मा कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने उल्लेख भएता पनि मिति २०७३।१।८ मा कार्य सम्पन्न भयो भनी निवेदन पेश गरेकोमा ३ दिज ढिला सम्पन्न भएको र सम्भौता पत्र संलग्न नभएको देखिन्छ । | १,१५,७९०।०० | | |
| १३ | ३४ | ०७४।१।८ | पुस्तक खरिद वापत मिरा प्रकाशनलाई भुत्तानी गरेकोमा प्यान विल नभएको । | ३,६००।०० | | |
| १४ | ५१ | ०७४।१।१२ | टेलिफोन महसुल भुत्तानी गरेकोमा जरिवाना रकम तिरेको पाइयो । | | ७५।३८ | |
| १५ | ७२ | ०७४।२।१ | ०७३ साल चैत्र महिनाको जरिवाना रकम तिरेको पाइयो । | | ३३७।२० | |
| १६ | १०८ | ०७४।२।२९ | ०७३ साल चैत्र र ०७४ साल वैशाख महिनाको जरिवाना रकम तिरेको पाइयो । | | ३१९।६४ | |
| १७ | १२६ | ०७४।३।२ | श्री नवहि समाजलाइ अनुदान स्वरुप रकम भुत्तानी गर्दा संलग्न भएको दर्ता प्रमाण पत्र नविकरण नभएको । | ५०,०००।०० | | |
| १८ | १२७ | ०७४।३।२ | २०७४ जेष्ठ महिनाको कर्मचारीहरुको तलबभत्ता भुत्तानी गर्दा आ.ले.प. नगरी भुत्तानी दिइएको । | १०,२७,०५६।२६ | | |
| १९ | १३२ | ०७४।३।७ | तलब भत्ता भुत्तानी दिदा भर्पाइ | १६,२३०।०० | | |

| | | | | | | |
|----|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--|
| | | | नभएको देखिन्छ । | | | |
| २० | १५० | ०७४।३।१३ | २०७४ जेष्ठ महिनाको कर्मचारीहरुलाई भत्ता वितरण गरेकोमा पुर्व आ.ले.प. नगरी भूक्तानी गरेको पाइयो । | ४,१७,७३६।५० | | |
| २१ | १३६ | ०७४।३।७ | महिला बौद्ध समाजलाई अनुदान सहयोग बापत भूक्तानी दिएकोमा सम्बन्धित संस्थाको दर्ता प्रमाण पत्र संलग्न नभएको । | ५,०००।०० | | |
| २२ | १९३ | ०७४।३।२३ | अन्तरजिल्ला नामको साप्ताहिक पत्रिकालाई विज्ञापन प्रकाशित गरे बापत भूक्तानी गरेकोमा बिल संलग्न नभएको । | ३५,०००।०० | | |
| २४ | २०४ | ०७४।३।२५ | मिसा पुचलाइ सहयोग स्वरुप भूक्तानी दिएकोमा दर्ता प्रमाण पत्र संलग्न नदेखिएको । | ३५,०००।०० | | |
| २५ | २२० | ०७४।३।२८ | २०७४ असार महिनाको कर्मचारीहरुलाई भत्ता वितरण गरेकोमा पुर्व आ.ले.प. नगरी भूक्तानी गरेको पाइयो । | ४,२९,१२७।०० | | |
| २६ | २२१ | ०७४।३।२८ | बैठक भत्ता र बैठक बापत खाजा खर्च भूक्तानी गरेकोमा बैठक भत्ता भर्पाइ र माइन्ट कपि संलग्न नभएको । | ४०,२३०।०० | | |
| २७ | २२९ | ०७४।३।३० | विभिन्न कर कट्टी रकमहरु कर सेवा कार्यालयको नाममा भूक्तानी दिइ बिल खर्च लेखेकोमा पुर्व आलेप नभएको । | ५,३९,७१६।८४ | | |

बजेट खर्च तर्फ

यस कार्यालयमा आ.व. २०७३।७४ को अषाढ मसान्त सम्म बजेट निकास र खर्च विवरण निम्नानुसार रहेको छ :

| सि.नं. | खर्च शिर्षक | बजेट निकास | खर्च | बाँकी रकम |
|--------|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| १ | कार्यालय संचालन | ४,०९,८५,७८६।१० | ३,११,४०,६९७।१३ | ९८,४५,०८८।९७ |
| २ | पुर्वाधार विकास | ६,५०,१५,११०।२६ | ६,२२,५६,९०४।०० | २७,५८,२०६।२६ |
| | जम्मा | १०,६०,००,८९६।३६ | ९,३३,९७,६०१।१३ | १,२६,०३,२९५।२३ |

धरौटी तर्फ

यस कार्यालयको यस आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को अन्त सम्म धरौटी खातामा मौज्दात रु २५,१३,८३२।९४ बाँकी देखिएकोमा सो को विवरण निम्न अनुसार रहेको देखिन्छ ।

| क्र. सं | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|-----------------------------|--------------|--------|
| १ | विभिन्न फर्मको रिटेन्सन मनी | १६,६३,६०६।१५ | |
| २ | सुरक्षण धरौटी | ४९,५७५।४२ | |
| ३ | अन्य धरौटी | १,२८,१००।०० | |
| ४ | रिटेन्सन मनी | ४,२८६।०६ | |
| ५ | नेपाल टेलिकम धराटी | ८,०००।०० | |
| ६ | नगद मौज्दात | १०,०००।०० | |
| ७ | बैंक ब्याज | ६,६१,३८५।५७ | |
| ८ | फाराम विक्री | २,०००।०० | |
| ९ | बढी जम्मा धरौटी फिर्ता | (१३,१२०।२६) | |

| | | | |
|--|-------|--------------|--|
| | जम्मा | २५,१३,८३२।९४ | |
|--|-------|--------------|--|

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आर्थिक वर्षका अन्त सम्म बाँकी रहको पेशकी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ ।

| क्र.सं. | पेशकी विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|----------------------------------------|---------------------|--------|
| १ | ठेकदार पचली समुन्द्र दुष्चेस्वर जे.भि. | ४,२३,०००।०० | |
| २ | ठेकदार पचली भैरव समुन्द्र जे.भि. | २७,००,०००।०० | |
| ३ | कपिल निर्माण सेवा | २,५६,०००।०० | |
| ४ | कर्मचारी निर्मल बराल | ५०,०००।०० | |
| ५ | अन्य पेशकी | १३,६४,३३४।५५ | |
| | जम्मा | ४७,९३,३३४।५५ | |

चःमती जग्गा एकीकरण आयोजना

खाता संचालकहरु

आयोजना प्रमुखः संजय राज उपाध्याय

लेखापालः दिव्या श्रेष्ठ

आम्दानी तर्फ

यस आयोजनाको आ.व. ०७३१०७४ को असार मसान्त सम्मको आम्दानीको विवरण

| सि.न. | विवरण | आम्दानी रकम | कैफियत |
|------------------|-------------------------------------|------------------------|--------|
| १ | अ.व. ०७२१०७३ को आम्दानी अ.ल्या. | ३,१९,००,२५४।७३ | |
| २ | उपभोक्ता, जग्गा धनीहरुको योगदान रकम | ४,४२,९७,८४३।६५ | |
| ३ | सर्भिस प्लट विक्रिबाट आम्दानी | ८४२३९२४।०० | |
| ४ | संघियार प्लट विक्रिबाट आम्दानी | १,८०,६७,२९३।२४ | |
| ५ | अन्य विविध आम्दानी | २१,३००।०० | |
| जम्मा रु. | | १०,२७,१०,५३५।६२ | |

खर्च तर्फ

यस आयोजनामा आ.ले.प.को क्रममा देखिएका साना तिना त्रुटीहरु निम्न लिखित छन् ।

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|-------|-------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १४ | ०७३१।५।६ | सुत्केरी स्याहार भत्ता वापत निर्मल राज वराललाई भुक्तानी दिइएको नागरिकता र परिचय पत्रको फोटोकपी संलग्न नभएको साथै चेक बुझ्नेमा सही छाप नभएको | ५,०००।०० | | |
| २ | १६ | ०७३१।५।८ | का.स.विजय तिमिल्सेनालाई सोधभर्ना दिएकोमा चेक बुझ्नेमा सही छाप नभएको | १,२००।०० | | |
| ३ | ३८ | ०७३१।५।२७ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको असुल गर्नुपर्ने | | १४।९९ | |
| ४ | १७० | ०७३१।५।६ | आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर वापत दाखिला गरेको रकमको पत्र, भर्पाइ संलग्न गर्नुपर्ने | ३,२६,५९।०० | | |
| ५ | २५० | ०७४।३।२३ | रेनकोट खरीद गर्नको लागि कोटेशन माग गरेको सप्लायर्स कुण्डलिनी निशमा ट्रेडर्स कोटेशन स्विकृत अक्षय लोक ट्रेडलिक भएकोले नियमित गर्नुपर्ने | १,३४,४३६।१० | | |

यस आयोजनाको लागि अ.व. ०७३१०७४ मा रु.२३,०१,७१,०००।०० बजेट स्विकृत भएकोमा जम्मा रु.७,३३,४८,९३६।३० मात्र खर्च भै रु.१५,६८,२२,०६३।७० बाँकी रहेको पाईयो ।

- मेशिनरी औजार तथा अन्य उपकरण शिर्षकमा स्विकृत बजेट भन्दा बढी रु.१४,६६४।०० खर्च भएकोले स्विकृत हुनुपर्ने ।

- विभिन्न बलकहरुमा सडक तथा प्लटहरु छुट्याउने कार्यको लागि स्विकृत बजेट भन्दा ३३,०२०।०० बढी खर्च भएकोले स्वीकृत हुनुपर्ने ।

धरौटी तर्फ

आ.व.०७३।०७४ मा यस आयोजनामा निम्नानुसार धरौटी रहेको पाईयो । बाँकी रहेको धरौटी रकम सदर स्याहा गर्ने तर्फ कारवाही गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

| सि.न. | व्यक्ति/संस्थाको नाम | रकम | कैफियत |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|
| १ | सर्वशक्ति माहामाया निर्माण सेवा | १,६४,७१७।२९ | |
| २ | पंचकन्या निर्माण सेवा | २९,८११।०१ | |
| ३ | पंचकन्या निर्माण सेवा | ३५,८५६।०४ | |
| ४ | शक्ति बिल्डर्स | २०,०१२।१७ | |
| ५ | कान्ति भैरव ह्यूम पाईप उद्योग | ३४,००९।९८ | |
| ६ | तुलसी लक्ष्मी निर्माण सेवा | ६४,६६२।०० | |
| ७ | एच.पी. निर्माण सेवा | २१,६९६।६९ | |
| ८ | रुद्रदेवी कन्स्ट्रक्सन | २,३४४।४५ | |
| ९ | अमृत निर्माण सेवा | ६५,१५३।०० | |
| १० | एम.ए.डब्लु इन्टरप्राईज | ३७,५००।०० | |
| ११ | गंगोत्री निर्माण सेवा | १२,५८४।०० | |
| १२ | द आडेन्ट ग्रुप नेपाल | १३,०७५।०० | |
| १३ | थोदुङ/वाइवा एण्ड लामा जे.भी. | ११,९२,५८२।०० | |
| १४ | जय अम्बे ए टु जेड निर्माण सेवा | ३,०००।०० | |
| १५ | वाल तथा ह्यूम पाईप बिछ्याउने कार्य उपभोक्ता समिति | १,८८,६९२।०० | |
| १६ | च:मती के उपभोक्ता समिति | १,६४,०२०।०० | |
| १७ | पि.एण्ड क्यू बोर्डर निर्माण उपभोक्ता समिति | २,२४,१३४।०० | |
| १८ | विष्णुमती सडक पेटी निर्माण उपभोक्ता समिति | २,२६,१३४।०० | |
| १९ | सडक पेटी निर्माण उपभोक्ता समिति | २,२६,४६१।०० | |
| २० | कर्भ स्टोन र फुटपाथ निर्माण उपभोक्ता समिति | ८४,००६।०० | |
| २१ | च:मती ग्राभेल उपभोक्ता समिति | २७,३६४।०० | |
| २२ | १५ र १६ वडाको बोर्डरमा कर्भ स्टोन तथा रिटेनिङ्ग बाल लगाउने कार्य उपभोक्ता समिति | २,२५,५७२।०० | |
| २३ | रिटेनिङ्ग बाल तथा ढलान उपभोक्ता समिति | २,१२,३९९।०० | |
| २४ | पर्खाल तथा सडक पेटी निर्माण कार्य | १,५५,४२२।०० | |
| जम्मा | | ३४,३१,०४७।६३ | |

पेशकी तर्फ

यस आयोजनाको विगत वर्ष देखि पेशकी बाँकी रहेको देखिएकोले सो पेशकी फछ्यौट गर्नेतर्फ आवश्यक पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

| सि.न. | मिति | उ.समिति/आपूर्ति कर्ता | पेशकी रकम | कैफियत |
|------------------|----------------------|------------------------------------------|---------------------|--------|
| १ | ०६६।१।२५ | बाटो निर्माण उ.समिति | ७,००,०००।०० | |
| २ | ०६९।१।२।२० | शल्दि गंगालाल प्रगति क्लब | ३०,०६,३२४।६० | |
| ३ | ०७०।१।९ | शल्दि गंगालाल प्रगति क्लब | ७,४३,४२९।०० | |
| ४ | ०७३।१।१५ ०७३।२।२७ | थोदुङ्ग वाइवा एण्ड लामा जे.भी. | २०,७३,६०६।०० | |
| ५ | ०७३।१।२३ | बेटी कारखाना ढल तथा पेटी निर्माण उ.समिति | १४,९१,६५०।०० | |
| जम्मा रु. | | | ८०,१५,००९।६२ | |

मनोहरा जग्गा एकीकरण आयोजना

खाता संचालकहरु

आयोजना प्रमुख: नारायण बाबु भट्टराई

लेखापाल: उत्तम राज अमात्य

आम्दानी तर्फ

आ.व. ०७३१०७४ को असार महिना सम्मको आम्दानीकोविवरण यस प्रकार रहेको पाईयो ।

| सि.न. | आयश्रोतको विवरण | आम्दानी रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------|
| १ | आ.व. ०७२/०७३ को बैंक मौज्दात | १६,४१,४५६।४१ | |
| २ | विकसित घडेरी (सेल्स प्लट) विक्रीबाट आम्दानी | १९,४५,१५,०८०।३९ | |
| ३ | संघियार प्लट विक्री, प्राविधिक थप, न्यूनतम प्लटको लागि थप जग्गाबाट प्राप्त हुने र अन्य आम्दानी | १,५१,३६,६९८।२६ | |
| जम्मा रु. | | २१,१२,९३,१५५।०६ | |

खर्च तर्फ

यस आयोजनामा आ.ले.प.को क्रममा देखिएका साना तिना कमी कमजोरीहरुलाई तत्कालै सच्याउन लगाईएको छ । यस बाहेक अन्य त्रुटीहरु निम्न छन्:

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|-------|-------|-----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ३१ | ०७३१।८ | टेलिफोन महशूल वापत जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ११०।२७ | |
| २ | १९२ | ०७३१।१।३० | टेलिफोन महशूल वापत जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ५७।८० | |
| ३ | १०८ | ०७३।८।१ | विज्ञापन वापत Bee Line लाई भुक्तानी रु. २१,१७९।००मा पत्रिका संलग्न नभएको । | २१,१७९।०० | | |

यस आयोजनाको अ.व.०७३१०७४ सालको खर्चको विवरण

| सि.न. | खर्चको विवरण | रकम | कैफियत |
|-------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| १ | प्रशासनिक खर्च तर्फ | १,७४,०३,७६१।९४ | |
| २ | सार्वजनिक निर्माण खर्च तर्फ | १५,०५,२७,३४७।५५ | |
| ३ | उपभोक्ता समितिलाई पेशकी | ७३,९३,०००।०० | |
| जम्मा खर्च | | १७,५३,२४,१०९।४९ | |

धरौटी तर्फ

आ.व. ०७३१०७४ को धरौटी यस प्रकार रहेको पाइयो ।

| सि.न. | व्यक्ति/संस्थाको नाम | रकम | कैफियत |
|-------|-------------------------------------------------------|------------|--------|
| १ | रास इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि. | ३३,९९।७८१ | |
| २ | मल्टी डिजिप्लीनरी कन्सल्टेन्सी प्रा.लि. | २१,२०६।०० | |
| ३ | भूमिचित्र कम्पनी प्रा.लि. | ९,४२१।०२ | |
| ४ | मौज्दात स्ट्याण्डर्ड चार्टर्ड बैंक | ४९,७५।०१०० | |
| ५ | टेक्नीकल सर्पोट प्रा.लि. | ४,१५।०६३ | |
| ६ | इन्टीग्रेटेड रिसर्च एण्ड ल्याण्ड डेभेलपमेन्ट प्रा.लि. | ९,२३८।०० | |
| ७ | एच.बि.खड्का विल्डर्स | ११,१५।१९७ | |

| | | | |
|--------------|------------------------------------------------|---------------------|--|
| ८ | काजिमा कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. | १५,९५७९८ | |
| ९ | कश्यप निर्माण सेवा | २०,६३५१६ | |
| १० | चण्डी निर्माण सेवा | २१,३६५१२६ | |
| ११ | साण्ड कन्सल्ट | १३,१८६३५ | |
| १२ | कैलाश निर्माण सेवा | ८,८०५१४५ | |
| १३ | नवअधिकारी फर्निचर एण्ड फर्निसिंग सेन्टर | १९,२६४३४ | |
| १४ | इनोभा आई.टी. सोलुशन प्रा.लि. | १,१००१०० | |
| १५ | घर भाडा | ६,३००१०० | |
| १६ | व्याज आम्दानी | ६१,७६२१८ | |
| १७ | नारायण प्रसाद नेपाल | ८,००,०००१०० | |
| १८ | गंगा नेपाल | ६,००,०००१०० | |
| १९ | श्री स्वष्टिक निर्माण सेवा | १,०४१७६ | |
| २० | श्री शिव शक्ति/महालक्ष्मी/वागमति कक्रिट जे.भी. | ९,६६,४५५१५० | |
| २१ | श्री जियो आई नेपाल प्रा.लि. | ३,९४८३९ | |
| २२ | बि.टी. बिल्डर्स रिटेन्सनमनी ५५ | ४३,७२१५४ | |
| २३ | गिरि कन्स्ट्रक्सन रिटेन्सनमनी ५५ | २१,९२२६५ | |
| २४ | दासागं निर्माण सेवा रिटेन्सनमनी ५५ | २१,९६८१४ | |
| २५ | लो पूर्ण कन्स्ट्रक्सन रिटेन्सनमनी ५५ | २१,७०१४९ | |
| २६ | लाईटमून इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि. | २०१०० | |
| २७ | विमोहन इन्टरप्राइजेज | १३,२१०१०० | |
| २८ | राजदेवी इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि. | १०,५०४१०० | |
| २९ | श्री न्यू श्रेष्ठ इन्टरप्राइजेज | २०,१४४१०० | |
| ३० | श्री प्रजिल कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. | १,३५,६५४१०० | |
| ३१ | श्री कालिका बिल्डर्स | १,७२,६२५१०० | |
| ३२ | श्री वि.एस. कन्स्ट्रक्सन | २१,३८५१०० | |
| जम्मा | | ३१,६१,६०४१४२ | |

पेशकी तर्फ

यस आयोजनामा ०७३१०७४ असार मसान्त सम्मको पेशकी विवरण यस प्रकार रहेको पाईयो ।

| सि.न. | मिति | पेशकी लिने उ.समितिको नाम | रकम | कैफियत |
|------------------|---------|---------------------------------------|--------------------|--------|
| १ | ०७३१६१८ | श्री ढल निकास उ.समिति | १५,१०,०००१०० | |
| २ | ०७४११५ | श्री मनोहरा महिला उ.समिति | १४,८२,०००१०० | |
| ३ | ०७४१२२५ | श्री कृष्ण टोल उ.समिति | १४,१६,०००१०० | |
| ४ | ०७४१२३१ | श्री मिथिला उ.समिति | १४,६७,०००१०० | |
| ५ | ०७४१२३१ | श्री मनोहरा पूर्वाधार निर्माण उ.समिति | १५,१८,०००१०० | |
| जम्मा रु. | | | ७३,९३,००१०० | |

नयाँ बजार जग्गा एकीकरण आयोजना

खाता संचालकहरु

आयोजना प्रमुख : भैरव बोगटी र निर्मल बराल

लेखापाल : निर्देश खड्का

आम्दानी तर्फ

यस आयोजनाको आ.व.०७३१०७४ को असार मसन्त सम्मको आम्दानीको विवरण

| सि.न. | आम्दानी शिर्षक | अनुमानित | यथार्थ | कैफियत |
|------------------|-------------------------|--------------|---------------------|--------|
| १ | जग्गा योगदान सेवा शुल्क | २५,००,०००।०० | १८,८७,६९६।९६ | |
| २ | विविध आम्दानी | ५,००,४४०।७० | ४,७८,२७३।५५ | |
| ३ | व्याज आम्दानी | २३,३०,०००।०० | १२,११,८१७।०४ | |
| जम्मा रु. | | | ३५,७७,८८७।५५ | |

सेवा शुल्क तथा जरिवाना वापत आम्दानी

| सि.न. | जग्गा धनीको नाम | सेवा शुल्क | जरिवाना | जम्मा रकम |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| १ | निर्मल श्रेष्ठ | १,५३,९३४।४६ | ३,११,३५२।५४ | ४,६५,२८७।०० |
| २ | सानुछोरी महर्जन | १२,६०,०००।०० | — | १२,६०,०००।०० |
| ३ | जानुका देवी श्रेष्ठ | ७८,२६४।६४ | ८४,२४५।३६ | १,६२,५१०।०० |
| ४ | पूर्ण चन्द्र पसंखे | ३,९५,४९७।८६ | ८,१६,२१९।१४ | १२,११,७१७।०० |
| जम्मा रु. | | १८,८७,६९६।९६ | १२,११,८१७।०४ | ३०,९९,५१४।०० |

खर्च तर्फ

यस आयोजनामा आ.ले.प.को क्रममा देखिएका सानातिना त्रुटीहरुलाई तत्कालै सच्याउन लगाइएको र बाँकी कमी कमजोरीहरु यस प्रकार रहेको पाईयो ।

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|-------|-------|----------|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | २८ | — | विद्युत महशूल वापत सोधभर्ना दिएकोमा चेक बुझ्नेमा सही छाप नभएको | १४,८३९।०० | | |
| २ | १२९ | ०७४।१।५ | विद्युत महशूलमा जरिवाना तिरिएको | | १,०२१।६० | |
| ३ | १४० | ०७४।१।२९ | विद्युत महशूलमा जरिवाना तिरिएको | | २४२।६५ | |

- यस आयोजनामा आ.व.०७३१०७४ को लागि जम्मा रु.११,५५,९८०।३५ बजेट स्विकृत भएकोमा विभिन्न शिर्षकमा गरी जम्मा रु.३,६४,०२,६४५।३६ खर्च भएको पाईयो ।
- मर्मत तथा संभार शिर्षक अन्तर्गत स्वीकृत बजेट भन्दा रु.२३,४१४।७५ बढी खर्च भएकोले सो स्वीकृत हुनुपर्ने देखिन्छ ।

धरौटी तर्फ

धरौटी सदर स्याहाको विवरण

| सि.न. | व्यक्ति/संस्थाको नाम | रकम | कैफियत |
|-------|------------------------|-------------|--------|
| १ | सन्तोषी निर्माण सेवा | २,५०,०००।०० | |
| २ | सन्तोषी निर्माण सेवा | ४,३६,८४९।८५ | |
| ३ | सन्तोषी निर्माण सेवा | ४,१८,१३८।६६ | |
| ४ | नेपाल दूरसंचार संस्थान | २,७३,२६५।०७ | |

| | | | |
|------------------|-----------------------------------------|---------------------|--|
| ५ | ५ वटा कन्सल्टेन्ट | ६०,०००।०० | |
| ६ | डेभेलपमेन्ट नेटवर्क | ३३,१५०।०० | |
| ७ | सर्भिस प्लट | ८५,०००।०० | |
| ८ | वायो इन्जिनियरिङ्ग | १३,९००।०० | |
| ९ | श्री मनोकामना निर्माण सेवा | ४,७६२।८८ | |
| १० | सन साईन कन्स्ट्रक्सन | ४,६०२।८८ | |
| ११ | प्रदिप कुमार बानिया समेत ४ जना | ६,०८,६६१।०८ | |
| १२ | गुलिभर/कंडेल/आर.डी.जे.भी. | १,४५,२०६।७९ | |
| १३ | गुलिभर/कंडेल/आर.डी.जे.भी. | ४,३७,५५१।६९ | |
| १४ | गुलिभर/कंडेल/आर.डी.जे.भी. | २,९१,८५७।५४ | |
| १५ | जलकेनी निर्माण सेवा | १८,४२४।३४ | |
| १६ | तुल्सी लक्ष्मी सेवा प्रा.लि. | २०,८०७।५४ | |
| १७ | दी आरडेण्ट गप | १३,०७०।०० | |
| १८ | सर्वशक्ति महामाया निर्माण सेवा | २१,९८७।९८ | |
| १९ | बैंकवाट व्याज प्राप्त र दस्तखत परिवर्तन | १,३०,०४५।७५ | |
| २० | वर्ल्ड वाईड/अमृत/जलकेनी जे.भी. | ११,६१,११२।१६ | |
| २१ | बैंकवाट व्याज प्राप्त र दस्तखत परिवर्तन | १,०९,८५८।७७ | |
| जम्मा रु. | | ६०,२५,७५९।७७ | |

पेशकी तर्फ

यस आयोजनामा पेशकी तर्फ विगत वर्ष देखि बाँकी रहेको देखिएकोले फछ्यौट गर्न आवश्यक कदम चाल्नुपर्ने देखिन्छ। साथै एकै उपभोक्ता संघलाई पहिलो पेशकी फछ्यौट नभैकन पुनः पटक पटक पेशकी दिइएकोले सो को विवरण यँहा प्रस्तुत गरिएको छ।

| सि.न. | संस्था/उ.समिति | मिति | रकम | कैफियत |
|--------------|--------------------|----------|---------------------|--------|
| १ | न.व.ज. उभोक्ता संघ | ०६४।१।३१ | १,८०,७००।०० | |
| २ | न.व.ज. उभोक्ता संघ | ०६६।३।१८ | ५,००,०००।०० | |
| ३ | मिटिङ्ग प्वाइन्ट | ०६६।८।१६ | ४९,२२२।०० | |
| ४ | न.व.ज. उभोक्ता संघ | ०७४।२।१२ | ६,४४,०१६।०० | |
| जम्मा | | | १३,७३,९३८।०० | |

१ नं. वडा कार्यालय नक्साल

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : चन्द्र गोपाल क्षेष्ठ

लेखापाल : कविता बस्नेत

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखाएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने तर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ खप्ने सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- १ वडा कार्यालयको भवन भाडा बापत वार्षिक रु, १२,०७२।०० घर धनीले खाता नं.०२०६०१७५००४४० मा जम्मा गरेको बैंक भौचर को आधारमा आम्दानी गरीएको तर आम्दानी रसिद काटीएको पाइएन । केन्द्रबाट घर भाडा दिने सम्बन्धमा कुनै सम्झौता पत्र नगरीएको देखिन्छ ।
- कार्तिक महिना देखि आम्दानी भौचरसंग आवर्जहरु संलग्न नगरीएको र कुनै कुनै आवर्ज संलग्न गरीएको मा पनि आम्दानी रकम यकिन नभएको पाइयो ।
- भौ.नं. ८९ मिति २०७३।७।३० को भौचर प्रमाणित हुन बाँकी पाइयो ।
- साउन महिना देखिको फरक रकम बैंक रिकर्न्सलेसन गर्नु पर्ने देखिन्छ ।
- हालसम्म पनि ई.विलिङ्ग कम्प्युटरबाट नगरी हातले गरेको पाइयो ।
- २०७३।१२।१६ गतेसम्मको आम्दानी खाता नं. ०२००६०१७५००४४ मा दाखिला गरीएको र २०७३।१२।१७ गते देखिको आम्दानी खाता नं. ०३०६०१७५०००५१ मा (नयाँ खाता) दाखिला गरीएको पाइयो ।
- भौ.नं. ७५ मिति २०७४।३।१४ मा रु, २७,५६१।०० बैंक दाखिला भएको पाइयो तर रसिद काटिएको पाइएन ।
- २०७४ आषाढ मसान्तसम्ममा नपुग रु,१००।०० दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

आ.व २०७३।७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण | कैफियत |
|--------------------|---------------------------|--------|
| मालपोत | २,६१,३८१।६४ | |
| घरजग्गा कर | ४,०९,२१,४३३।१० | |
| व्यवसाय कर | २५,२२,२११।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | १४,३४,७०९।०० | |
| बैंक ब्याज | ६७,७३९।११ | |
| बहाल कर | १,२८,१९,६८७।३३ | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | १,५९,२००।०० | |
| भवन भाडा | १,२०,७३८।०० | |
| जम्मा | ५,८३,०७,०९९।१८ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. १ मिति २०७३।४।२ अ.ल्या सारिएको भौचरमा सर्पोटिङ्ग डकुमेन्ट संलग्न रहेको पाइएन ।
- भौ.नं. १ मिति २०७३।१।३० मा फाल्गुन २७ सम्मको अ.ल्या सारिएको भौचरमा सर्पोटिङ्ग डकुमेन्ट संलग्न नरहेको पाईयो ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|--------|--------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।५।२९ | विधृत महसुलको विल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | १८।७४ | |
| २ | ४ | ०७३।६।१८ | पत्रपत्रिका खरिद बापत गोरखापत्र संस्थानलाई भुक्तानी दिदा भौचरमा छाप र सही नभएको साथै करकट्टी नगरेको पाईयो । | २,२५०।०० | | |
| ३ | ११ | ०७३।७।११ | मसलन्द सामान खरिद बापत कुन्दलिनी सप्लायसलाई भुक्तानी दिदा दाखिला फाराम संलग्न नभएको । | १९,६२८।०० | | |
| ४ | ३ | ०७३।९।२० | आवास पूर्णनिर्माण सम्भौताको कार्य गरे बापत खाजा खर्च र भत्ता वितरण गर्न सारिका राईले लिएको पेशकी फछ्यौट गर्दा आयकर कट्टा नगरी पे.फ गरेको पाईयो । | | ३,८२५।०० | |
| ५ | १० | ०७४।१।१० | टेलिफोन महसुलको विल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | ३७।९४ | |
| ६ | १२ | ०७४।१।१० | कार्यालय मालसामान खरिदको अक्षयलोक ट्रेड लिंक लाई भुक्तानी दिदा खरिद आदेश दिनु भन्दा पहिलेको मिति राखि भ्याट विल संलग्न गरीएको पाईयो । | ७,९१०।०० | | |
| ७ | १४ | ०७४।१।१० | दिदि बहिनी निर्माण सेवाले नारायण चौरमा फलामको ढकन फेर्ने र कार्यालयमा रंगरंगोन कार्य बापतको भुक्तानी दिदा ठेक्का विल स्वीकृत नभएको, कार्य सम्पन्न निवेदनमा तोक आदेश नभएको कवुलियतनामा संलग्न गरी भुक्तानी दिने भनी पूर्व आ.ले.प गरिएकोमा सो नभएको पाईयो । | १,४१,७२९।३८ | | |
| ८ | १७ | ०७४।२।२८ | जात्रा व्यवस्थापन तथा सामाज सेवा समितिलाई जात्रा पर्वको | ३२,५००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|--|
| | | | लागि भुक्तानी दिएकोमा भौचरमा बुझिलेको सहि नभएको । | | | |
| ९ | २६ | ०७४।३।८ | विभिन्न सामान खरिदको अक्षयलोका ट्रेड लिंकलाई भुक्तानी दिएको मध्ये सडक बत्ती खरिदको कुन कुन ठाउमा राखेको स्पष्ट नभएको र खरिद आदेश दाखिला फाराममा दाखिला नं. नराखेको पाईयो र माग फाराममा बुझिलेको सहि नभएको पाईयो । | १८,५०३।७५ | | |
| १० | २८ | ०७४।३।८ | सडक बत्ती खरिदको विमोहन ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी दिदा खरिद आदेश, दाखिला फाराममा नं. नभएको र माग फाराममा बुझिलेको सहि नभएको साथै उक्त सडक बत्ती कुन कुन ठाउमा राखेको स्पष्ट नभएको पाईयो । | १०,१९८।०० | | |
| ११ | ३७ | ०७४।३।७ | कान्तिपथ स्थित ढल हाल्ने कार्यको कान्तिपथ टोल सुधार उपभोक्ता समितिलाई रु ६३१९,२६।८४ भुक्तानी दिदा मर्मत संभार कोष कट्टा नगरेको पाईयो । | | ५६०।०० | |
| १२ | ३८ | ०७४।३।१८ | बाल मन्दिर स्थित आदर्श नि.मा.वि मा पानी टंकी र डिप्प बोरिङ्ग गर्ने कार्यको लागि कोटेशन माग गर्दा योजना स्वीकृत हुनु भन्दा पहिलेको मितिमा कोटेशन पेश भएकोले सो मिति सच्याउनु पर्ने देखिन्छ । | १२,०४८०।६० | | |
| १३ | ५१ | ०७४।३।२२ | विभिन्न सामान खरिदको कुन्डलिन सप्लायर्सलाई भुक्तानी दिदा ६ वटा आइटमको खरिद आदेश नभएको र माग फाराममा बुझिलेको सहि नभएको पाईयो साथै फोटोकपी पेपरको खरिद आदेश र विलमा दररेट फरक भएको पाईयो । | २०,९५६।१९ | | |

पेशकी तर्फ

लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको ।

२०७३/०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|---------------------|------------------|---------|--------------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| | नारी सचेतना केन्द्र | विभिन्न सामान | विभिन्न | ३०,०००।०० | |
| | जमखल पेशकी | सरसफाई कार्यक्रम | | २,०००।०० | |
| जनप्रतिनिधि | अशोक कुमार श्रेष्ठ | क्लिन द सिटि | | १,००,०००।०० | |
| जनप्रतिनिधि | राजु कुमार श्रेष्ठ | क्लिन द सिटि | | १,००,०००।०० | |
| | ठेकेदार अ.ल्या | अ.ल्या | | ३,००,०००।०० | |
| | अन्य पेशकी अ.ल्या | अ.ल्या | | २,०३,०६४।०० | |
| जम्मा | | | | ७,३५,०६४।०० | |

धरौटी तर्फ

गत आ.व.मा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्न सुझाव दिइता पनि हालसम्म सदर स्याहा हुन नसकेको साथै व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता समेत राखेको पाईएन । समग्रमा हालसम्मको धरौटीको अवस्था निम्न अनुसार रहेको पाईयो ।

- भौ.नं. १ मिति २०७३।४।२ मा अ.ल्या सारिएको भौचरमा सर्पोटिङ्ग डकुमेन्ट संलग्न रहेको पाईएन ।
- धरौटीको भौचरहरु बैंक नगदी किताबमा ईन्ट्र नगरीएको र लेजरमा ईन्ट्र गरिए ता पनि भौचर नं. र मिति क्रमबद्ध रुपमा ईन्ट्र गरिएको पाईएन ।
- भौ.नं. ४ मिति २०७३।१।२३ कान्तिपथ टोल सुधार उपभोक्ता समितिले जनसहभागिता बापत जम्मा गरेको रकम रु २,७८,४५०।०० आम्दानी खातामा जम्मा गर्नु पर्नेमा धरौटी खातामा जम्मा गरेको पाईयो ।

आ.व. २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| सि.नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|------------------|--------------------|--------|
| १ | सडक धरौटी अ.ल्या | ८,७७,५९७।९७ | |
| २ | रिटेन्सन मनी | ३६,६९०।०० | |
| जम्मा | | ९,१४,२०७।९७ | |

२ नं. वडा कार्यालय

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: प्रकाश खड्का

लेखापाल: निर्मला ढकाल

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३/०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको । व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही नभएको देखिन्छ । आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बैंक नगदी किताव र लेजर प्रमाणित नभएको । जिन्सीतर्फ खप्ने मालसामानको श्रोस्ता तयार नगरेको देखिन्छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

त्यस वडा कार्यालयमा आ.व. २०७३/०७४ मा विभिन्न शीर्षकमा कुल आम्दानी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ:

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|---------|-------------------------|-------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ७०३४०५५।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | ३१७९५०।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | १२८४३७०।०० | |
| ४ | मालपोत कर | ५०१०२।०० | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ७४३७४६।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | ३८२००।०० | |
| ७ | घर नम्बर दस्तुर | १४६०।०० | |
| ८ | बैंकबाट प्राप्त ब्याज | १८३१४६।०८ | |
| ९ | सवारी कर | १२२०।०० | |
| | जम्मा | ९६५४२४९।०८ | |

खर्च तर्फ

स्था.नि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।- भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दता भएका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । साथै अधिकांश यस्ता भुक्तानीहरुमा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाइयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएको छ ।

| क्र.सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|---------|--------|----------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।५।१६ | ब्याज आम्दानी जनाउँदा बैंक स्टेटमेन्ट नभएको । | | | |
| २ | ४ | ०७३।५।२० | विद्युत भूक्तानी विलमा रु.४२३७।७५ भएको तर शोधभर्ना लिदा ४२४०।०० | | २।२५ | |
| ३ | ७ | ०७३।६।३ | चेक भूक्तानीको लागि तोक आदेश नभएको । | ३०,०००।०० | | |
| ४ | | | श्रावण महिनाको टेलिफोन महशुल भूक्तानीमा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | १५।११ | |
| ५ | १५ | ०७३।७।४ | मसलन्द छपाई रकम को भूक्तानी रकम रु.४५४५।०० मा कर कट्टी नगरेको पाइयो । | ४,५४५।०० | ६८।१८ | |

| | | | | | | |
|---|----|--------------|------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
| ६ | ३६ | ०७३१०१२ ७ | प्रशासकिय प्रमुखको छाप खरिद गर्दा माग फाराम देखिला नभएको । | | | |
| ७ | ४३ | ०७३१११२ २ | कर्मचारी पेशकी दिदा पेशकी रकममै कर कट्टी गरेको पाइयो । | २१,६७५।०० | | |

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३७४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| १ | बैंक | ४,९४,३३७।०९ | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | २,३९,४९०।०० | |
| ३ | ठेकदार पेशकी | ६५,०००।०० | |
| ४ | अन्य पेशकी | ४,७०,६०१।२९ | |
| ६ | टेलिफोन महशुल | ५,७७२।०० | |
| ७ | अ.वि. खाता कार्यलय सञ्चालन | | ३,४४,२६१।०५ |
| ८ | अ.वि. खाता अन्य | | ३,१८,०४८।३५ |
| ९ | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | ४०,४९,३७८।८४ |
| १० | जलपान खर्च | ३७,९७१।०० | |
| ११ | विद्युत महशुल | १३,७०५।०० | |
| १३ | आयकर कट्टी | | ३७,५९३।०० |
| १४ | रिटर्नेसन मनी | | १,१६,३९३।०० |
| १५ | निर्माण व्यवसायी कोष | | ३,०३६।८० |
| १६ | पुर्वाधार मर्मत सम्भार | ३४,४३,१३६।०० | |
| १७ | बैंक दस्तुर | १२०।०० | |
| १८ | मसलन्द तथा छपाई | १२,१८६।०० | |
| १९ | कार्यालय सामान | १२,६८४।०० | |
| २० | सडक बत्ती खर्च | ८१,३५९।०० | |
| २१ | पत्रपत्रिका खरिद | १,७००।०० | |
| २२ | खानेपानी महशुल | ७७५।०० | |
| २५ | विविध खर्च | ९,८७५।०० | |
| २६ | सामाजिक विकास | २६,०००।०० | |
| २७ | जेष्ठ नागरिक विशेष भत्ता खर्च | ९९,०००।०० | |
| २८ | अ.वि. खाता (जे.ना.तथा एकल भत्ता) | | ४०,०००।०० |
| २९ | अ.वि. खाता विशेष भत्ता (जे.ना.तथा पूर्ण अपाङ्ग भत्ता) | | १,०५,०००।०० |
| ३० | बैंक बाट प्राप्त व्याज रकम | | ०।३४ |
| जम्मा | | ५०,१३,७११।३८ | ५०,१३,७११।३८ |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विगत वर्षदेखिको बाँकी रहेको नखुलेको पेशकी रकमहरु आवश्यक कारवाही गरी सो पेशकी रकमहरु क कसको नाममा हो व्यक्तिगत विवरण स्पष्ट गर्न पटक पटक लेखिए पनि यसदर्फ आवश्यक कदम चालेको देखिएन । हालसम्म बाँकी रहेको विवरण नखुलेको पुरानो पेशकीहरु निम्नानुसार रहेको छ ।

| क्र.सं. | लेखाकोड | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|----------|-----------------------------------------|-------------------|--------|
| १ | ३२-०१-०० | ठेकेदार पेशकी | | |
| | | श्याम कृष्ण श्रेष्ठ | २५,०००।०० | |
| | | एस.के. कन्स्ट्रक्सन | ४०,०००।०० | |
| २ | ३२-०३-०० | जनप्रतिनिधि पेशकी | | |
| | | तारा गौतम | २,३९,४९०।०० | |
| ३ | ३२-०६-०० | अन्य पेशकी | | |
| | | सडक डिभिजन कार्यालय | ३,९०,४३७।२९ | |
| | | सोनम डंगोल | २०,०००।०० | |
| | | श्याम कुमार खत्री | ६,०००।०० | |
| | | रविन्द्र थापा मगर | १०,०००।०० | |
| | | सांस्कृतिक मंच नेपाल (बाबूकाजी महर्जन) | २६,१६४।०० | |
| | | दयाश्वर महादेव बौद्धिक धर्म सेवा | १४,०००।०० | |
| जम्मा | | | ७७,५०९१।२९ | |

धरौटी तर्फ

आ.व. २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|--------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| १ | बैंक | २१,९२,९४५।३६ | |
| २ | अ.वि.खा. अन्य | | ५,१३०।०० |
| ३ | सुरक्षण धरौटी | | ५५,०००।०० |
| ४ | पिच खन्ने धरौटी | | ४,१६,१२०।९१ |
| ५ | निर्माण व्यवसायि कोष | | ३,३७४।९३ |
| ६ | रिटेन्सन मनी | | २,४०,६६६।२९ |
| ७ | बैंक बाट प्राप्त ब्याज | | १२,०६५।१५ |
| ८ | केशरी खड्गी (अपुताली धन) | | १५,०७,६६६।०० |
| जम्मा | | २१,९२,९४५।३६ | २१,९२,९४५।३६ |

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने जिन्सी समानहरु गत आ.व.अनुसारकै रहेको भएता पनि खर्च भएर जाने जिन्सी समानहरुको खाता हाल सम्म पनि तयार गरेको देखिएन ।

खप्ने माल सामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी खा पा नं. | जिन्सी माल सामानको विवरण | मौज्दात बाँकी | माल सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|---------|------------------|--------------------------|---------------|--------------------|------------------|----------|--------|
| | | | | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | | टेबल | १३ | १३ | | | |
| २ | | सोफसेट | २ | २ | | | |
| ३ | | टेबल पंखा | ६ | ६ | | | |
| ४ | | टि टेबल | १ | १ | | | |
| ५ | | दराज | ६ | ६ | | | |
| ६ | | च्याक दराज काठको | ३ | ३ | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--------------------|---|---|---|---|--|
| ७ | | न्याक दराज फलामको | ६ | ६ | | | |
| ८ | | बाकस | ३ | ३ | | | |
| ९ | | डेक्सटप कम्प्युटर | ६ | ६ | | | |
| १० | | सि.पि.यु. | २ | २ | | | |
| ११ | | प्रिन्टर | ४ | ३ | | १ | |
| १२ | | टेबल | २ | | २ | | |
| १३ | | कुर्सी काठको | ७ | ७ | | | |
| १४ | | कुर्सी काठको | २ | | | २ | |
| १५ | | घुम्ने कुर्सी | ६ | ६ | | | |
| १६ | | फाइल न्याक स्टिलको | ४ | ४ | | | |
| १७ | | कम्प्युटर मनिटर | २ | | २ | | |
| १८ | | सि.पि.यु. | १ | | | १ | |
| १९ | | स्कयानर | १ | १ | | | |
| २० | | प्रिन्टर | १ | १ | | | |

३ नं. वडा कार्यालय महाराजगंज

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : गोविन्द आचार्य

लेखापाल: ईश्वर पौडेल

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फका खर्च भएर जाने मालसामानको श्रेस्ता अद्यावधिक नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको, आम्दानी तर्फ मालपोत लगायत आम्दानी तर्फका सबै आवर्जहरु भर्ने नगरेकोले नगदी रसिद भिडाएर श्रेस्ता परीक्षण गर्न कठिनाई हुने देखिएको साथै आ.व. अन्त्यमा बैक नगदी किताव र लेजर प्रमाणित नभएको । यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु देखिन्छ । लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरीक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडाकार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

आम्दानी तर्फ आवर्ज भर्ने प्राविधिक कारणले नसकिएको जानकारी हुन आएको कारण नगदी रसिद भिडाएर श्रेस्ता परीक्षण गर्न कठिनाई हुने गरेको साथै यस वडा कार्यालयमा कम्प्युटर तथा जनशक्ति प्रयाप्त भएता पनि घर जग्गा कर लगाएतका एसिसमेन्टहरु हातले नै गर्ने गरेको पाईयो । यस आ.व. मा यस वडा कार्यालयले निम्न अनुसार राजश्व संकलन गरेको पाईयो ।

| क्र.सं. | कोड नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|----------|--------------------|-----------------------|--------|
| १ | १०-०१-०१ | मालपोत | ७,१०,१६६।०० | |
| २ | १०-०१-०२ | घरजग्गा कर | ३१,४०,३८७।०० | |
| ३ | १०-२८-०७ | व्यवसाय कर | २१,९५,८६२।०० | |
| ४ | १४-०१-०६ | सिफारिश दस्तुर | ४४,२१,६३०।०० | |
| ५ | १३-००-०१ | बैक ब्याज | ६४,५९७।१२ | |
| ६ | १०-०२-०१ | बहाल कर | ७१,९२,८३३।०३ | |
| ७ | ११-०१-२१ | प्रकोप व्य. शुल्क: | ४,०५,१००।०० | |
| ८ | १४-०१-०७ | जनसहभागिता | ७,१५,०००।०० | |
| ९ | १५-०७-०० | सवारी कर | १,१००।०० | |
| | | जम्मा | ४,७१,१०,१६७।१५ | |

खर्च तर्फ :

स्था.नि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।०० भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । साथै अधिकांस यस्ता भुक्तानीहरुमा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाईयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएका छन् ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|--------|--------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ४ | ०७३६।१० | विद्युत महसुलको विल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | १,०९९।८३ | |
| २ | ११ | ०७३।७२९ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम र स्टोर दाखिला नगरी विल भुक्तानी गरेको देखियो । | २,०५०।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------|--|
| ३ | १४ | ०७३१८१२ | जलपान खर्चको भुक्तानीमा गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ४,६१५।०० | | |
| ४ | १६ | ०७३१९१२ | मसलन्द तथा छपाई खर्चको भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ३,४२०।०० | | |
| ५ | १७ | ०७३१९१२ | जलपान खर्चको भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ४,९४५।०० | | |
| ६ | १९ | ०७३१०१९ | विद्युत महसुलको विल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | १४३।४३ | |
| ७ | २० | ०७३१०१९ | जलपान खर्चको भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ४,८५०।०० | | |
| ८ | २६ | ०७३१९१२३ | सामुदायिक विकास खर्चको लागि सामान खरिद गर्दा माग फाराम नभरेको र विल भुक्तानी गर्दा साधारण विलको प्रयोग भएको देखियो । | १५,०००।०० | | |
| ९ | ८ | ०७४१९१३ | जलपान खर्चको भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ४,९२०।०० ४,९३०।०० ४,८३५।०० | | |
| १० | ९ | ०७४१९१४ | विद्युत महसुलको विल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखियो । | | २,५५४।०० | |
| ११ | १५ | ०७४१९२९ | जात्रा पर्वको रकम व्यक्तिलाई बुझाएको पाईयो । | १२,५००।०० | | |
| १२ | १७ | ०७४।२।३ | मसलन्द तथा छपाई शिर्षक अन्तर्गत माग फाराम नभरी खर्च गरेको साथै आयकर कट्टी नगरी रु.९८६८।०० विल भुक्तानी गरिको छ । | | १४८।२० | |
| १३ | १८ | ०७४।२।३ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम नभरी खरिद गरेको साथै आयकर कट्टी नगरी रु.९८९०।०० विल भुक्तानी गरिको छ । | | १४८।३५ | |
| १४ | २२ | ०७४।२।१५ | खर्च स्टिमेन्ट नगरी साधारण निवेदनका आधारमा सडक बत्ति शिर्षकमा संघ संस्थालाई आ.ले.प बिना भुक्तानी दिइएको पाइयो । | ८१,८२४।०० | | |
| १५ | २५ | ०७४।२।२९ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम नभरी खरिद गरेको तथा दरभाउ नखुलाई विल भुक्तानी भएको पाईयो । | ३,४००।०० | | |
| १६ | ३८ | ०७४।३।१३ | जलपान खर्चको भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग भएको देखियो । | ८,९६०।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--|
| १७ | ५७ | ०७४।३।२८ | खर्च स्टिमेन्ट नगरी साधारण निवेदनका आधारमा सडक बति शिर्षकमा भुक्तानी गरिएको छ । | ४०,४२०।०० | | |
| १८ | ६१ | ०७४।३।२९ | मसलन्द तथा छपाई शिर्षक अन्तर्गत माग फाराम नभरी खर्च गरेको साथै आयकर कट्टी नगरी रु.३,५९०।०० विल भुक्तानी गरिएको छ । | | ५३।८५ | |
| १९ | ६७ | ०७४।३।२९ | महिला सिपमुलक तालिम कार्यक्रम अन्तर्गत आ.ले.प नगराई विल भुक्तानी गरेको पाईयो । | २,००,०००।०० | | |

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३।७४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|--------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| १ | बैंक | ३८,२०,८११।२१ | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | ३६,०००।०० | |
| ३ | ठेकदार पेशकी | ९,६४,५००।०० | |
| ४ | अन्य पेशकी | २३,९०,६२४।५३ | |
| ५ | कर्मचारी पेशकी | १३,३७,७५०।०० | |
| ६ | टेलिफोन धरौटी | ५,०००।०० | |
| ७ | अ.वि. खाता कार्यलय सञ्चालन | | २,१९,९७२।०० |
| ८ | अ.वि. खाता अन्य | | २,९६,०३४।५७ |
| ९ | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | ८९,२९,७९६।२९ |
| १० | जलपान खर्च | ५८,४०५।०० | |
| ११ | विद्युत महशुल | २८,००५।०० | |
| १२ | विपत व्यवस्थापन | ३५,३०५।०० | |
| १३ | आयकर कट्टी | | २९,७१९।९१ |
| १४ | रिटेन्सन मनी | | ४३,४३५।०९ |
| १५ | निर्माण व्यवसायी कोष | | ८६८।७८ |
| १६ | पुर्वाधार मर्मत सम्भार | १४,३७,३१६।२१ | |
| १७ | सांस्कृतिक जात्रा पर्व | १२,५००।०० | |
| १८ | मसलन्द तथा छपाई | २०,५६४।०० | |
| १९ | कार्यालय सामान | २१,८९०।०० | |
| २० | सडक बत्ती मर्मत | १,२१,९४४।१० | |
| २१ | पत्रपत्रिका खरिद | ३,४००।०० | |
| २२ | बैंक दस्तुर | ९०।०० | |
| २३ | प्रोत्साहन भत्ता | ८,०००।०० | |
| २४ | मर्मत सम्भार कोष | | २,२७८।४१ |
| २५ | सामुदायिक परिचालिका | ६,०००।०० | |
| २६ | सामुदायिक विकास | २,४८,०००।०० | |
| २७ | महिला सिपमुलक कार्यक्रम | २,००,०००।०० | |
| जम्मा | | ९५,२२,१०५।०५ | ९५,२२,१०५।०५ |

पेशकी तर्फ

लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको । यस आ.व.मा पेशकी विवरण प्राप्त हुन नसकेको ।

धरौटी तर्फ

गत आ.व.मा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्न सुझाव दिइएता पनि हालसम्म सदर स्याहा हुन नसकेको साथै व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता समेत राखेको पाईएन । समग्रमा हालसम्मको धरौटीको अवस्था निम्न अनुसार रहेको पाईयो ।

आ.व. २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|
| १ | बैंक | ३,०१,५६५।०१ | |
| २ | सुरक्षण धरौटी | | ५१,६४४।८९ |
| ३ | मर्मत सम्भार कोष | | ९,५५७।११ |
| ४ | निर्माण व्यवसायि कोष | | १,१५४।१७ |
| ५ | रिटिन्सन मनी | | १,०६,५८५।८४ |
| ६ | अन्य धरौटी | | १,३२,६२३।०० |
| | जम्मा | ३,०१,५६५।०१ | ३,०१,५६५।०१ |

खप्ने समानहरुको विवरण

खप्ने जिन्सी समानहरु गत आ.व.अनुसारकै रहेको भएता पनि खर्च भएर जाने जिन्सी समानहरुको खाता हाल सम्म पनि तयार गरेको देखिएन ।

४ नं. वडा कार्यालय बालुवाटार

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : पदम केशर अधिकारी

लेखापाल : सुनिला लामिछाने

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान नगरीएको पाईयो । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखाएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने तर्फ कारवाही भएको पाईएन । जिन्सीतर्फ खप्ने सामानको अभिलेख राखेको पाईएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

रसिद नं. ०३४८२६२ को रसिद रद्द गरीएकोमा तिनै प्रति संलग्न नगरीएको पाईयो ।

- भौ.नं. १ को दैनिक रसिद दाखिला फाराममा रसिद नं. ०३२५२७७ देखि ०३२५२८० सम्म रसिद ईन्ट्रि नभएको पाईयो ।
- भौ.नं १३४ मिति ०७३।१।२९ रसिद नं. ०४२५६७६ संलग्न नगरीएको । आवर्जे अनुसार आम्दानी रु.३,६९,३४५।०० बिल अनुसार रु.३,५५,१५४।०० र बैंक दाखिला ३,६२,३४५।०० भएकोले के कति कारणले फरक भएको हो स्पष्ट हुन नसकेको ।
- भौ.नं. १६३ मिति ०७३।१।०२५ रसिद नं. ०४२६४९२ संलग्न नरहेको र आवर्जे अनुसार बैंक दाखिला कम गरेकोले रु १२०।०० दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ ।
- भौ.नं. १७८ मिति ०७३।१।१९ मा आम्दानी रु १,११,७००।०० र दाखिला रु १,११,६४०।०० देखिएकोले रु ६०।०० दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ ।
- भौ.नं. ४३ मिति ०७४।१।१९ मा किरणनाथ प्याकुरेल रु १,०१।०० को रसिदमा रसिद नं. प्रिन्ट नआएको पाईयो ।
- भौ.नं. ६० मिति ०७४।२।९ मा रसिद नं. ०४५५१२० संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ८६ मिति ०७४।३।८ मा रसिद नं. ०४७९६५२ संलग्न नभएको पाईयो ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४ को आम्दानी रकम | कैफियत |
|---------------------------|-------------------------|--------|
| मालपोत | ६,३८,९३१।०० | |
| घरजग्गा कर | ४,८३,७८,८८६।०० | |
| व्यवसाय कर | १८,३०,३८३।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ६५,११,९६७।०० | |
| बैंक ब्याज | ७५,९७३।४२ | |
| बहाल कर | ४५,४२,४६९।०० | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ६,४१,०००।०० | |
| पार्किङ्ग | १,७१,८४६।०० | |
| उपभोक्ता जनसहभागिता समिति | ५,९६,२६४।६६ | |
| जम्मा | ६,३३,८७,७२०।०८ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

| सि.नं. | भौ.न | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|--------|------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ४ | २०७३।६।१६ | टेलिफोन महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरीएको पाइयो। | | १०७।८२ | |
| २ | ५ | २०७३।६।१६ | कार्यालय मालसामान,मसलंद खरिद बापट दिपक थापालाई सोध भर्ना दिदा माग फाराम, खरिद आदेश र दाखिला फाराम संलग्न नगरिएको । | ६,०६०।०० | | |
| ३ | ६ | ०७३।६।१८ | जलपान खर्च बापतको सोधभर्ना दिदा निवेदनमा तोक आदेश नभएको । | ६,०३५।०० | | |
| ४ | ८ | ०७३।६।१८ | कार्यालय मालसामान,मसलंद खरिद बापत टुके विल प्रयोग गरी दिपक थापालाई सोध भर्ना दिदा विल प्रमाणित हुन बाँकी र निवेदनमा तोक आदेश नभएको पाइयो । | ११,४१५।०० | | |
| ५ | ९ | ०७३।६।१८ | पत्रपत्रिका खरिदको सोधभर्ना दिदा निवेदनमा तोक आदेश नभएको र माग फाराम सदर हुन बाँकी रहेको । | ३,५००।०० | | |
| ६ | १३ | ०७३।८।१० | टेलिफोन महसुल भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाइयो र निवेदनमा आदेश नभएको । | | ११७।३६ | |
| ७ | १४ | ०७३।८।१० | जलपान खर्चको सोधभर्ना दिदा निवेदनमा तोक आदेश नभएको । | १,७०५।०० | | |
| ८ | २७ | ०७३।१०।२५ | विपद व्यवस्थापन कार्यक्रमको लागि खर्चको प्यान विल संलग्न नगरीएको पाइयो । | ४,९५०।०० | | |
| ९ | २९ | ०७३ | ब्लक छाप्ने कार्यको लागि पूर्व आ.ले.प गर्दा उपभोक्ता समितिको भुक्तानी माग गरेको माईन्युट संलग्न गराई मात्र भुक्तानी दिनु हुन भनी आ.ले.प भएकोमा सो नभएको पाइयो । | २,६५,०१२।३७ | | |
| १० | ३० | ०७३।११।१० | मसलन्द खरिदको क्याफ्छाकी ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी दिदा निवेदनमा तोक आदेश नभएको र आयकर कट्टा | | १८६।०६ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--|
| | | | नगरीएको पाईयो । | | | |
| ११ | ३५ | ०७३१११९ | भुकम्प पीडितको खाजा खर्च बापत भत्ता वितरणको पेशकी फछ्यौट गर्दा आयकर दाखिलाको भौचर संलग्न नभएको पाईयो । | २५,५००।०० | | |
| १२ | ३८ | ०७३१११२४ | टेलिफोन महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरीएको पाइयो। | | १३२।४३ | |
| १३ | ९ | ०७४।१।२१ | जुम कम्प्युटर ट्रेडर्सलाई सडक बत्ती खरिदको भुक्तानी दिदा ल.ई संलग्न नभएको साथै माग फाराममा बुझ्नेको सही र खरिद आदेशमा फाँटवालाको सही नभएको पाईयो । | ७९,२८९।०० | | |
| १४ | ११ | ०७४।१।२१ | टेलिफोन र विधुत्त महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरीएको पाइयो। | | ५९।२० | |
| १५ | १२ | ०७४।१।२२ | कार्यालय मालसामान खरिदको सोध भर्ना लिदा दाखिला फाराम नभरिएको पाईयो । | ३,०००।०० | | |
| १६ | १४ | ०७४।१।२२ | कार्यालय सामान खरिदको लेख प्रसाद रिशाललाई सोधभर्ना दिदा माग फाराम खरिद आदेश र दाखिला फाराम नभरिएको पाईयो । | ७,६१०।०० | | |
| १७ | १५ | ०७४ | नागरीक मञ्चको लागि बैठक भत्ता निकास भएकामा जलपान खर्चको सामाजिक परिचालिका सरिता कार्कीलाई सोधभर्ना दिदा माइनुटिङ्ग को फोटोकपी संलग्न रहेको पाईएन । | ५,९४०।०० | | |
| १८ | १६ | ०७४।२।१० | टेलिफोन महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरीएको पाइयो। | | ४३।२७ | |
| १९ | १७ | ०७४।२।११ | सडक मर्मत कार्यको कोशी विल्डर्सलाई भुक्तानी दिदा सम्भौता नगरी सिधै कार्यादेश दिई काम गराईएको पाईयो । | ७५,४५८।४३ | | |
| २० | १९ | ०७४।२।१४ | कार्यालय भवनमा रंगरंगोन कार्य बापत दुरपाना निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिदा सम्भौता नगरी सोभै कार्यादेश दिई काम गराईएको पाईयो । | १,०९,३८९।६८ | | |
| २१ | ३५ | ०७४।३।२० | टेलिफोन महसुलको सोधभर्ना दिदा जरिवाना तिरीएको | | ५०।२४ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
| | | | पाइयो। | | | |
| २२ | ३९ | ०७४।३।३० | जलपान खर्च र कार्यालय मालसामानको सोधभर्ना दिदा साधारण विल प्रयोग गरीएको कार्यालय मालसामानको माग फाराम र दाखिला फाराम नभरिएको पाईयो । | ६,६००।०० | | |
| २३ | ४० | ०७४।३।२३ | कार्यालय सामान खरिदको सोधभर्ना दिदा दाखिला फाराम नभरिएको पाईयो । | ३,७९०।०० | | |
| २४ | ४१ | ०७४।३।२५ | सडक बत्ती खरिदका इस्टिमेट संलग्न नगरी टुके विल (१० थान) प्रयोग गरी प्रतिमा ईलेक्ट्रिक स्टोरलाई भुक्तानी गरीएको पाईयो र खरिद आदेशमा मिति नं. उल्लेख नभएको र दाखिला फाराम नभरिएको पाईयो साथै कुन कुन ठाउमा राखेको हो सो स्पष्ट नभएको पाईयो । | ३९,३८०।३० | | |
| २५ | ४४ | ०७४।३।२९ | जनप्रतिनिधि कल्पना वयलकोटीले लिएको पेशकी फछ्यौट गर्दा विभिन्न सरसफाई सम्बन्धी सामान खरिदको माग फाराम, खरिद आदेश, दाखिला फाराम नभरेको पाईयो । | ५०,०००।०० | | |

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा धरौटी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

| सि.नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------|----------------------------|--------------|--------|
| १ | रिटेन्सन मनि | ४८,८३६।२३ | |
| २ | धरौटी रकम | १०,६८,५४०।२५ | |
| ३ | निर्माण व्यवसायी कोष कट्टा | ३,९९८।९२ | |
| ४ | मर्मत संभार कट्टा | ७,६४६।७८ | |
| ५ | व्याज प्राप्त | १३,५८०।३१ | |
| जम्मा | | ११,४२,६०२।४९ | |

पेशकी तर्फ

लेखा परीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको पाईयो ।

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको नाम | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------|
| ठेकेदार पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | १,८००,०००।०० | |
| जनप्रतिनिधि पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | २,४०,०००।०० | |

| | | | | |
|-----------------------------------|------------------|--------------|---------------------|--|
| दिपक थापा (कर्मचारी पेशकी) | सडक बत्ती मर्मत | ०७०।२।२९ | २५,०००।०० | |
| लाल बहादुर धौला (कर्मचारी पेशकी) | सरसफाई कार्यक्रम | ०७३।३।१४ | १६,०००।०० | |
| अन्य पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | ४,२९,७८५।०० | |
| जम्मा | | | ६३,७८,८५०।०० | |

५ नं. वडा कार्यालय हाडिगाँउ

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: ओम प्रकाश पौडेल
लेखापाल: दिपकान्त मैनाली

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फको खप्ने मालसामानको श्रेस्ता तयार नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नभएको तथा कुन ब्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, ब्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको, बैक नगदी किताबको प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नगरी मासिक विवरण तयार गर्ने गरिएको देखिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ ।

आम्दानी तर्फ

- दैनिक आयको गोश्वरा भौचर तयार नभएको ।
- दैनिक आम्दानी को आवर्जे को आम्दानी र बैक दालिखा रकम मा एकरुपता नभएको ।
- बैक सँग हिसाव मिलान नगरिएको ।

खर्च तर्फ

पटक पटक ताकेता गर्दा पनि फाईलहरु उपलब्ध नगराएकोले आ.ले.प. हुन नसकेको ।

धरौटी तर्फ

आ.ले.प. हुन नसकेको ।

पेशकी तर्फ

पेशकी उपलब्ध नगराइएको ।

६ नं. वडा कार्यालय बौद्ध

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : राम प्रसाद पौडेल

लेखापाल : नरबहादुर साउद

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने तर्फ कारवाही भएको पाईएन । जिन्सीतर्फ खप्ने सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. ५१ मिति २०७३।५।३१ मा रसिद नं. ०३७४५४७ संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ७१ मिति २०७३।६।३० मा रसिद नं. ०३७५४७६ बाट दुई जनाको नाममा फरक फरक रकम ईन्ट्रि भएको पाईयो ।
 - रसिद नं. ०३७५४७६ कृष्ण कुमार नेपाल रु. ५,२१२। सोही रसिद नं. बाट अञ्जली बज्राचार्य रु. १०४। बैंक दाखिला भएको पाईयो ।
- भौ.नं.१४७ मिति २०७३।१।०२ रसिद नं. ०४२१८३० संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं.१७२ मिति २०७३।१।११ रसिद नं. ०४४५०१७ संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं.२०७ मिति २०७३।१।२० रसिद नं. ०४४५९३५ संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ३५ मिति २०७४।२।१८ रसिद नं. ०४६३४५६ संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ५९ मिति २०७४।३।१५ रसिद नं. ०४६४१४२ संलग्न नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ६० मिति २०७४।३।१६ रसिद नं. ०४६४१७१ संलग्न नभएको पाईयो ।
- आ.व . २०७३।०७४ असार मसान्त सम्ममा रु २००। बैंक दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४ को आम्दानी रकम | कैफियत |
|---------------------------|-------------------------|--------|
| मालपोत | ८,२५,८८४।०६ | |
| घरजग्गा कर | ३,४५,३९,०९१।०० | |
| व्यवसाय कर | ३६,४४,८४०।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ७१,०१,८६५।०० | |
| बैंक ब्याज | ८२,६८७।६७ | |
| बहाल कर | ९७,९०,४९८।११ | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ६,२०,७६०।०० | |
| निवेदन र जरिवाना दस्तुर | ६३,९५३।०० | |
| उपभोक्ता जनसहभागिता समिति | ८१,५१,३२८।०० | |
| पसल बहाल | १,६९,८८४।०० | |
| जम्मा | ६,४९,९०,७९०।८४ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्य्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. १ मिति २०७३।४।२ मा भौचर अनुसार ठेक्दार पेशकी शिर्षकमा रु. २२,७५,०००।०० र लेजर पोष्टि अनुसार रु. २२,२५,०००।०० देखिएकोले के कति कारणले रु ५०,०००।०० फरक भएको हो सो स्पष्ट हुन सकिएन ।
- विभिन्न स्थानमा पूर्वाधार सम्बन्धी विभिन्न कम्पनीबाट निमार्ण कार्य गराउदा सम्भौता नगरी सिधै कार्यादेश दिएर काम गरेको पाईयो ।
- विभिन्न सामान खरिद गर्ने क्रममा भुक्तानी दिदा संलग्न कागजातमा स्टोर दाखिला नं.,मिति र खरिद आदेश मिति उल्लेख नभएको तथा जिन्सी खातामा श्रेस्ता राखी खर्च गरेको पाइएन ।
- विभिन्न स्थानमा पूर्वाधार सम्बन्धी कार्य गराउँदा पेश भएका सम्पूर्ण कोटेशनहरु दर्ता नभएको पाईयो ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफिय त |
|----------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------|
| १ | ३ | ०७३।५।१५ | बिद्युत महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | १००।०० | |
| २ | ५ | ०७३।५।२७ | बिद्युत महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | १५।४५ | |
| ३ | ११ | ०७३।७।३ | बिद्युत महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ५।१८ | |
| ४ | २२ | ०७३।७।२५ | बिद्युत महसुलको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | २।५९ | |
| ५ | ३४ | ०७३।९।६ | नयाँ बस्ती टोल सुधार समितिलाई पेशकी दिदा निवेदनको आधारमा पूर्व आ.ले.प नगरी पेशकी खर्च दिएको पाईयो । | २,२६,०००।०० | | |
| ६ | ५२ | ०७३।१०।२४ | सार्वजनिक जग्गा रेखाङ्कन पश्चात पोल गाडने कार्यको रेणु निमार्ण सेवालाई भुक्तानी दिदा सम्भौता नगरी कार्यादेश दिएको पाईयो साथै फिल्ड मुचुल्काको सक्कल कागजात संलग्न गर्नु पर्नेमा नक्कल कपी मात्र संलग्न गरेको पाईयो । | १,४०,२७८।२० | | |
| ७ | ५४ | ०७३।११।८ | अन्नपूर्ण महालक्ष्मी निमार्ण सेवालाई वडा कार्यालयमा आलमुनियम पार्टिसन र मिटिङ्ग हलमा रङ्गरोगन कार्यको भुक्तानी दिदा कर चुक्ता प्रमाण पत्र नविकरण नभएको पाईयो । | १,४८,०५४।०० | | |
| ८ | ६० | ०७३।११।२४ | पेशकी दिदा पेशकी निवेदनमा तोक आदेश नभएको । | १,००,०००।०० | | |
| ९ | २ | ०७३।१२।२९ | टेलिफोन महसुल बापत भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ३५।८५ | |
| १० | ८ | ०७४।१।१३ | सरस्वती नगर सुधार संघमा सौचालय निमार्ण गरे बापत तारा निर्माण सेवालाई भुक्तानी गर्दा पेश गरेको कोटेशनमा कर चुक्ता प्रमाण पत्र नविकरण नगरीएको र सम्भौता नगरी सोभै कार्यादेश दिएको साथै कुन मितिमा कार्य सम्पन्न गर्नु पर्ने | १,४५,७९२।०० | | |

| | | | | | |
|----|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| | | | भन्ने कतै उल्लेख नगरीएको पाईयो । | | |
| ११ | १३ | ०७४११२५ | टेलिफोन महसुल बापत भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ३६५३ |
| १२ | १४ | ०७४११२९ | सिप मुलक तालिम अन्तर्गत खर्च भएको विभिन्न मितिको पाँच थान विल मध्येको Bag making fabric cotton को विल कार्यक्रम समाप्त भए पछीको संलग्न गरीएको पाईयो । | ३०,६३०।०० | |
| १३ | १८ | ०७४१२५ | सडक बत्ती खरीदको भुक्तानी दिदा खरीद आदेश फाराम संलग्न नगरीएको र स्टोर दाखिलामा बुझ्नेको सही नभएको पाईयो। | १६,७७४।०० | |
| १४ | ३७ | ०७४१३८ | शिवशक्ति टोल सुधार समितिलाई ढल निर्माण कार्यको लागि पेशकी दिदा संलग्न गरीएको ल.ई मा प्राविधिकको सही नभएको साथै पूर्व आ.ले.प नगरीएको पाईयो । | २,००,०००।०० | |
| १५ | ५२ | ०७४१३२२ | वडा नागरिक मञ्चको बैठक भत्ताको लागि प्राप्त निकास वडा नागरिक मञ्चको मिटिङ मा जलपान खर्च भएको विल अनुसार समाजिक परिचालिका तारा दुलालको नाममा खर्च लेखिएको पाईयो । | ६,०००।०० | |
| १६ | ५३ | ०७४१३२२ | नागरिक सचेतना केन्द्रको लागि प्राप्त निकास रकम निवेदन संलग्न नगरी सोभै भौचरमा मात्र छाप लगाई खर्च लेखिएको पाईयो । | २०,०००।०० | |
| १७ | ५९ | ०७४१३२५ | खाईवा टोलमा बल्क छापने कार्यको लागि गल्फ कन्सटक्सनको लागि भुक्तानी दिदा भौचरमा छाप नभएको पाईयो । | १,६३,००२।५० | |
| १८ | ६५ | ०७४१३२५ | सुन्दर मार्गमा ढलान कार्यको नमुना उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिदा नमुना उपभोक्ता समितिको कार्य सम्पन्न अनुसारको रकम निकासको निवेदनमा दस्तखत र छाप नभएको पाईयो । | १०,२६,८१७।८४ | |
| १९ | ६९ | ०७४१३२९ | दिपङ्कर मार्गमा बाटो ढलान तथा ढल व्यवस्थापन कार्यको लागि दिप मार्ग उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिदा सम्भौता पत्रमा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट सही र छाप, नभएको, प्राविधिकको सही, साक्षी बस्नेको सही नभएको मात्र वडा सचिवको सही भएको पाईयो साथै उक्त फाराममा उपभोक्ता समितिको उपस्थित सदस्यहरुको नाम मात्र भरेको पाईयो । | २८,८२,२८८।५२ | |
| १६ | ७० | ०७४१३२९ | सडक बत्ती खरीदको फट्केश्वर | ५७,२७९।७० | |

| | | | | | |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| | | इलेक्ट्रिक ईन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी दिदा ल.ई संलग्न नगरीएको र कुन ठाउमा उक्त सडक बत्ती जडान गरीएको भनी स्पष्ट नदेखिएको साथै भुक्तानी को लागि निर्णय भएको टिप्पणी संलग्न नगरीएको । | | | |
|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा धरौटी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. ५ मिति २०७३।१।२२ जे.वि निर्माण सेवालालाई रिटेन्सन मनी फिर्ता दिदा संलग्न गरीएको कर चुक्ता प्रमाण पत्र नविकरण नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. ६ मिति २०७३।१।२२ उत्साह निर्माण सेवालालाई रिटेन्सन मनी फिर्ता दिदा संलग्न गरीएको कर चुक्ता प्रमाण पत्र नविकरण नभएको पाईयो ।
- भौ.नं. १३ मिति २०७४।३।२५ ईन्द्र देवी कन्स्ट्रक्सनको रिटेन्सन मनी फिर्ता दिदा उक्त कन्स्ट्रक्सनले रिटेन्सन मनी फिर्ता पाउं भनी दिएको निवदेनमा सही र छाप नभएको पाईयो ।

आ.व २०७३।०७४ को धरौटी विवरण

| सि.नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------|---------------|--------------------|--------|
| | रिटेन्सन मनि | १,९५,६६५।६७ | |
| | सुरक्षण धरौटी | ९,४४०।०० | |
| | जम्मा | २,०५,१०५।६७ | |

पेशकी तर्फ

लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको ।

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको नाम | रकम | कैफियत |
|----------------------------------|---------------------|--------|
| सयन्त्र गत विगत वर्षको अल्या | ३०,०००।०० | |
| ठेक्दार पेशकी अल्या | २२,७५,०००।०० | |
| आपूर्तिकार्तालाई पेशकी अल्या | २०,६५,५९२।५६ | |
| जनप्रतिनिधि पेशकी अल्या | ८६,३५०।०० | |
| अन्य पेशकी अल्या | ८,५७,८४१।८८ | |
| ईन्द्र खनाल | २०,०००।०० | |
| जम्मा | ५३,३४,७८४।४४ | |

७ नं. वडा कार्यालय मित्रपार्क

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: कुमारी राई

लेखापाल: रोहिणी कुमारी उप्रेती

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- २०७३।७।२ भौ.नं. १५४ मा रसिद नं. ०३३२४६५ संलग्न नभएको पाइयो ।
- २०७३।६।७ भौ.नं. २०४ मा रसिद नं. ०३९०१४० संलग्न नभएको पाइयो ।
- भौचर, बैंक नगदी किताव र लेजरमा टिपेक्स लगाईएको पाइयो ।
- २०७३।५।१३ देखि मालपोत पनि ई.विलिङ्गबाट काटिएको पाइयो ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४ को आम्दानी रकम | कैफियत |
|---------------------------|-------------------------|--------|
| मालपोत | ३,५७,२७४।३४ | |
| घरजग्गा कर | २,०८,८८,३३८।०० | |
| व्यवसाय कर | २६,५८,७१६।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ३८,२७,५४०।०० | |
| बहाल कर | ४०,८३,१५३।५६ | |
| ब्लक नम्बर दस्तुर | ७२०।०० | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ४,६५,१००।०० | |
| सम्पति मुल्याङ्कन दस्तुर | १,१८,६८१।०० | |
| उपभोक्ता समितिबाट प्राप्त | ६,५४,६९८।०० | |
| जम्मा | ३,३०,५४,१४०।९० | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- सडक बत्ति खरिदको सामान कुन कुन ठाँउमा राखेको हो सो स्पष्ट नभएको पाइयो ।

| क्र.सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|---------|--------|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १ | ०७३।४।२ | गत वर्षको अ.ल्या सारिएकोमा सपोर्टिङ्ग डकुमेन्टस संलग्न नभएको पाइयो । | ४,२३४,६५५।२५ | | |
| २ | २ | ०७३।५।२४ | टेलिफोन महसुल बापतको भुक्तानी दिदाँ | | ६४।१७ | |

| | | | | | | |
|----|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------|
| | | | जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | | |
| ३ | ७ | ०७३१६१२ | बिद्युत महसुल बापतको भुक्तानी दिदाँ जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | | २५,१९६ |
| ४ | ३३ | ०७३१९०१५ | व्यवसाय कर टोलीको प्रोत्साहन भत्ता बापतको खर्च दिँदा निवेदन संलग्न नभएको पाईयो । | | | |
| ५ | ५९ | ०७३१९१९९ | आवास पुर्ननिर्माण वितरण सम्झौता गर्न खटिने कर्मचारीहरुलाई खाजा खर्च बापतको भत्ता वितरण गर्दा कर कट्टी नगरीएको र मसलन्द सामान खरिदको पनि कुनै माग फाराम,खरिद आदेश र दाखिला फाराम संलग्न नगरीएको । | | | |
| ६ | ३७ ख | | नागरिक सचेतना केन्द्रले सिपमुलक तालिम दिए बापत प्रशिक्षकहरुलाई भत्ता वितरण गर्दा कट्टी गरीएको आय कर दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ । | ५,४००।०० | | |
| ७ | ५७ | ०७४१३१२९ | नव ज्योति टोल सुधार समितिलाई मिरमिरे टोलमा ब्लक छान्ने कार्यको लागि कार्यादेश,इस्टिमेट संलग्न गरी पूर्व आ.ले.प गरेर मात्र पेशकी दिनु पर्नेमा सो नभएको पाईयो । | २,५४,७६८।९७ | | |
| ८ | ६० | ०७४१३१२९ | शंकर ज्योति मार्गमा ब्लक छान्ने कार्यको बाईसधारा निर्माण सेवालाई दर रेट माग गर्दा पेश गरेको रु. ३,५२,७४८।४२ कार्यादेश रु. ३,५६,८८४।०५ सम्झौतामा रु. ३,५८,९५९।३६ भएको र पूर्व आ.ले.प गरी भुक्तानी दिदा आवश्यक कागजपत्रहरु कुनै पनि संलग्न नगरीएको पाईयो । | ३,५२,५२३।९८ | | |
| ९ | ६५ | ०७४१३१२९ | मैजुकुमारी सार्वजनिक सम्पति संरक्षण तथा विकास समाजलाई ०.५% कट्टा गरिएको मर्मत सम्भार कोष बापतको रकम राजस्व आम्दानी खातामा दाखिला गरिएको पाईयो । | ३,९३०।९२ | | |
| १० | ६६ | ०७४१३१२९ | अन्नपूर्ण जनरल सप्लायर्सलाई सरसफाई कार्यको लागि सामान खरिद गर्ने निर्णय कपि संलग्न नगरीएको र भुक्तानी पाउँ भनी दिएको निवेदनमा तोक आदेश नभएको पाईयो साथै माग फाराभ खरिद आदेश दाखिला फाराम संलग्न नगरीएको पाईयो । | ७९,६९८।९० | | |
| ११ | ६८ | ०७४१३१२९ | विभिन्न फर्महरुबाट कट्टा गरिएको रिटेन्सन मनि धरौटी खातामा ट्रान्सफर गर्दा बैंक भौचर र फर्महरुको लिस्ट संलग्न गर्नु पर्ने देखिन्छ । | ७७,२०९।९६ | | |

धरौटी तर्फ

विभिन्न स्थानमा विभिन्न निर्माण कार्य गराए बापत विभिन्न मितिमा भुक्तानी दिदा कट्टा गरीएको रिटेन्सन मनी फिर्ता दिदा तल उल्लेखित निर्माण कम्पनीहरूको कर चुक्ता प्रमाणपत्र नबिकरण नभएको पाईयो ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | कम्पनीको नाम | रकम | कैफियत |
|--------|--------|-----------|-------------------------------|-----------|--------|
| १ | ६ | २०७३।१।१० | लक्ष्मी निर्माण सेवा | ६,४४३।२९ | |
| २ | ७ | २०७३।१।१० | माउण्टेन टु तराई कन्स्ट्रक्सन | ६,६०८।४८ | |
| ३ | ८ | २०७३।१।१० | ड्रीम वर्ल्ड कन्स्ट्रक्सन | ६,५६६।४९ | |
| ४ | ९ | २०७३।१।१० | खाडादेवी हाउजिङ्ग विर्ल्डस | ६,५९६।६४ | |
| ५ | १० | २०७३।१।१० | ओम शिवशक्ति निर्माण सेवा | ६,४७४।४६ | |
| ६ | ११ | २०७३।१।१० | न्यू कमला माई निर्माण सेवा | ६,५९२।०७ | |
| ७ | १२ | २०७३।१।१० | त्रिसुली हाईड्रो कन्स्ट्रक्सन | ६,५६२।०६ | |
| ८ | १३ | २०७३।१।१० | बंगलामुखी निर्माण सेवा | ६,५७४।४६ | |
| जम्मा | | | | ५२,४१७।९५ | |

आ.व २०७३।०७४ को धरौटी विवरण

| विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|-------------|--------|
| अ.वि.खाता (अन्य) | ७,१४९।०० | |
| रिटेन्सन मनि | १०,७६८।०३६ | |
| व्याज | ३,३१४।४७ | |
| अन्य धरौटी | ३,४०,४३९।३५ | |
| जम्मा | ४५,६५८।३९८ | |
| फरक | ०।२१ | |

पेशकी तर्फ

कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको ।

आ.व २०७३।०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|-----------------------|---------------|---------|-------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| जन प्रतिनिधि | उद्धव बडाल | विभिन्न कार्य | विभिन्न | ८०,०००।०० | |
| | शुभ प्र शर्मा | विभिन्न कार्य | | ५७,०००।०० | |
| | अन्य पेशकी | | | ५५,०००।०० | |
| | चमक चिम्नी भट्टा | | | ५०,०००।०० | |
| | ग्याल्वो निर्माण सेवा | | | २,२८,४५५।५४ | |
| | त्रिसुल मेटल उद्योग | | | ७,५१७।०० | |
| जम्मा | | | | ४,७७,९७२।५४ | |

८ नं. वडा कार्यालय जय वागेश्वरी

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : सत्यदेव पण्डित

लेखापाल : रघुनाथ लाछिमस्यु

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ खप्ने मालसामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- २०७३।०७२ देखि २०७३।०८ सम्म मालपोतको आवर्जे प्रमाणित हुन बाँकी देखियो ।
- हाल सम्म पनि ई.विलिङ्ग कम्प्युटरबाट नगरी हातले काटिएको पाइयो ।

| क्र.सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|---------|--------|----------|---------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १२१ | २०७३।१२८ | राजस्व आम्दानी बैंक दाखिला भौचरसंग संलग्न नभएको पाइयो । | २,३५६।०० | | |

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४ को आम्दानी रकम | कैफियत |
|--------------------|-------------------------|--------|
| मालपोत | ४४,७३७।०० | |
| घरजग्गा कर | ५४,३६,८५४।०० | |
| व्यवसाय कर | ६,२५,६८४।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ३,४८,५४६।०० | |
| ब्याज आम्दानी | ४,७५१।०७ | |
| बहाल कर | ४,३०,०४७।०० | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ८३,९६८।०० | |
| अन्य आम्दानी | ७२४।०० | |
| जम्मा | ६९,७४,५९१।०७ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. ८ मिति २०७४।१।२४ मसलन्द सामान खरिदको भुक्तानी दिदा डायरीको माग फाराम खरिद आदेश र दाखिलामा १० भएको र विलमा १ थान भएकोले १ वा १० कुन हो यकिन गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

- भौ.नं. १९ मिति २०७४।३।८ का.म.पा वित्त विभागबाट प्रदान गरीएको निकास कुन शिर्षकमा दिएको हो प्रष्ट नभएको र बैंक नगदी किताबको बैंक डेबिट गरीएतापनि समन्धीत शिर्षकमा क्रेडिट नगरीएको र लेजरमा पोष्टिङ नगरीएको पाइयो ।

| क्र. सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|----------|--------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १४ | ०७३।९।२९ | जलपान खर्च बापतको रु ६४१५ भुक्तानी गर्नु पर्नेमा पेन ड्राईभको विल संलग्न गरी रु ७०६५ भुक्तानी गरेको पाइयो । | | ६५०।०० | |
| २ | २५ | ०७३।१।२० | निजी आवास अनुदान सम्बन्धी कार्य बापतको खाजा खर्च वितरण गर्दा १५ % कर कट्टा गर्नु पर्नेमा १.५ % मात्र कट्टा गरीएकोले नपुग रकम असुल गर्नु पर्ने । | | ३,४३५।०० | |
| ३ | ६ | ०७४।१।१७ | न्यू कमलामाई निर्माण सेवाले पम्बु मार्गमा ढुङ्गा छाप्ने कार्य गराई भुक्तानी दिदा अधिकांस कागजपत्रहरु नवीकरण नगरीएको पाइयो । | १,४५,३६०।७८ | | |
| ४ | ७ | ०७४।१।१९ | महाशिवरात्रीको लागि पास छपाई बापतको माँ गंगा प्रिन्टीङ्ग प्रेसलाई भ्याट सहित रु २२६०० को भुक्तानी अग्रिम दिदा आयकर कट्टी नगरीएको पाइयो । | | ३००।०० | |
| ५ | १० | ०७४।२।१० | कार्यालय मालसामान खरिदको सोध भर्ना दिदा माग फाराम खरिद आदेश दाखिला फाराम संलग्न नगरेको पाइयो । | ३,५६३।०० | | |
| ६ | २० | ०७४।३।२५ | सार्वजनिक शौचालय निर्माण कार्यको लागि लगत स्टिमेट, सम्झौता र कार्यादेश संलग्न नगरी सदस्य श्री विवेक संगत लाइ निवेदन को आधारमा पेशकी दिइएको पाइयो । | १,५०,०००।०० | | |
| ७ | २१ | ०७४।३।२५ | तिलगंगा सारदा गल्लीमा मेन होल कभर, ढल मर्मत कार्य को लागि लगत स्टिमेट रु.४०५८०६।२६ मध्ये सम्झौता, कार्यादेश संलग्न नगरी पुर्व आ.ले.प. विना सदस्य श्री शंकर देउलालाई पेशकी दिइएको पाइयो । | २,५०,०००।०० | | |
| ८ | २८ | ०७४।३।२९ | वडा नागरिक मञ्चको बैठक भत्ताको लागि निकास प्रप्त भएकोका नागरिक मञ्चको जलपान खर्चको लागि नागरिक मञ्चको अध्यक्षको नाममा खर्च लेखिएको पाइयो । | ६,०००।०० | | |

पेशकी तर्फ

कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको ।

२०७३/०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| | ठेकेदार पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | १२,३९,०००।०० | |
| | कर्मचारी पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | ६८,०००।०० | |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | २,७०,०००।०० | |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | श्री विवेक संगत | विभिन्न कार्य | विभिन्न कार्य | ३,०१,०००।०० | |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | श्री शेखर देउला | ढल मर्मत कार्य | २०७४।३।२५ | २,५०,०००।०० | |
| | अन्य पेशकी | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | २५,०००।०० | |
| जम्मा | | | | २१,५३,०००।०० | |

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा धरौटी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौचर नं. ५ मा रु.३३४३ को बैंक दाखिला भौचर संलग्न नगरिएको पाइयो ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ५ | ०७४।२।२५ | आम्दानी खातामा दाखिला गर्नु पर्ने रकम भुलवस धरौटी खातामा जम्मा गरिएको र उक्त रकमलाई आम्दानी खातामा जम्मा गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट टिप्पणी सदर गर्नु पर्ने देखिन्छ । | ३,३४३।०० | | |

आ.व. २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| लेखा शीर्षक | रकम | कैफियत |
|--------------------|--------------------|--------|
| सुरक्षण धरौटी अन्य | १९,७३४।७७ | |
| रिटिन्सन मनि | १,१४,९९२।७५ | |
| सडक खन्ने धरौटी | ८०,६०४।०० | |
| व्याज आम्दानी | ३,३८४।७८ | |
| जम्मा | १,४६,७१६।३० | |

९ नं. वडा कार्यालय गौशाला

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: अम्बिका खड्का

लेखापाल: रिता थापा

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फको खप्ने मालसामानको श्रेस्ता अद्यावधिक नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ। आ. व. को अन्त्यमा बैंक नगदी कित्ताव र लेजर प्रमाणित नभएको। लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरीक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडा कार्यालबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ।

आम्दानी तर्फ

- दैनिक आवर्ज र दैनिक रसिद क्रमबद्ध रुपमा फाइलिङ्ग गरी नराखिएको।
- प्राय रसिद दुवै प्रति नै फाइलमा राखिएको पाइयो।
- रसिद हरु सिलसिलाबद्ध रुपमा नराखेकोले आ.ले.प. गर्दा क्रमबद्ध रुपमा रसिद भिडान गर्न कठिनाइ भएको।
- फागुन महिनाका आम्दानीमा रसिद अनुसार आम्दानी रु.१६,६०,४३९।०० भएको तर बैंक स्टेटमेन्टमा रु.१३,३६,४२५।०० बढी देखिएकोले नियमित गर्नु पर्ने देखिन्छ।
- बैंक नगदी कित्तावमा जोड जम्मा नगरिएको।

| कोड नं. | विवरण | २०७३।०७।४को आम्दानी | कैफियत |
|---------|--------------------|-----------------------|--------|
| १ | मालपोत | १,२९,३४२।०० | |
| २ | घरजग्गा कर | २,६०,८७,९९०।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | २७,९९,४७८।०० | |
| ४ | सिफारिश दस्तुर | ३६,९६,६८४।०० | |
| ५ | बैंक ब्याज | ४६,३७९।३९ | |
| ६ | बहाल कर | ७०,५२,३५०।०० | |
| ७ | प्रकोप व्य. शुल्क: | ४,३३,९३४।०० | |
| ८ | निवेदन | ७५,४२९।०० | |
| ९ | जनसहभागिता | २,९६,२६३।०० | |
| १० | घर भाडा | २,४२०।०० | |
| ११ | विविध | १,१५,००८।०० | |
| | जम्मा | ४,०६,४७,२६९।६९ | |

रसिद लेखाङ्कन भएको तर फाइल मा समावेश नभएका रसिदहरु:

मिति २०७३।१।१२ रसिद नं. ०४४२९२७

मिति २०७३।१।१५ रसिद नं. ०४४२५५३

मिति २०७४।१।२० रसिद नं. ०४४३०३८

खर्च तर्फ

स्था.नि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।- भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएका व्यक्ति,फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन। साथै अधिकांस

भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाइयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएका छन् ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|--------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १३ | ०७३।७।११ | मसलन्द शिर्षक रु.२५०० भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोगरीएको तथा आयकर कट्टा नगरिएको पाइयो । | २,५००।०० | ३७५० | |
| २ | १४ | ०७३।७।११ | टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ३३।८६ | |
| ३ | १९ | ०७३।८।१४ | मसलन्द शिर्षक भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोगरीएको तथा आयकर कट्टा नगरिएको पाइयो । | २,०००।०० | | |
| ४ | २१ | ०७३।८।१४ | प्रोत्साहन भत्ता वापतको रकममा आयकर कट्टा नगरिएको । | | १४३५।१४ | |
| ५ | ८ | ०७४।२।१ | पत्रपत्रिका को भुक्तानी गर्दा रकम बुझ्नेको दस्तखत नभएको । | ३,५००।०० | | |
| ६ | ९ | ०७४।२।१ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम दाखिला, खरिद आदेश नभएको । | ४,०००।०० | | |
| ७ | १४ | ०७४।२।९ | जलपान खर्चको बिल भुक्तानी गर्दा भुक्तानी तोक आदेश नभएको । | ३,०००।०० | | |
| ८ | २९ | ०७४।३।११ | सडक बत्ती शिर्षक अन्तर्गत भुक्तानी गर्दा माग फाराम र बिल मात्र समावेश गरी भुक्तानी दिइएको पाइयो । | २४,४७५।८० | | |
| ९ | ३१ | ०७४।३।२२ | सडक बत्ती शिर्षक अन्तर्गत भुक्तानी गर्दा माग फाराम र बिल मात्र समावेश गरी भुक्तानी दिइएको पाइयो । साथै माग फाराम भन्दा विलमा परिमाण धेरै भएको देखियो। | २४,९७३।०० | | |
| १० | ६१ | ०७४।३।२५ | जलपान खर्च शिर्षक भुक्तानी गर्दा तोक आदेश, निवेदन र मिति उल्लेख नगरिएको र विलमा रु.४८७० भएको तर भुक्तानी रु.५००० दिइएको । | ४,८७०।०० | १३०।०० | |
| ११ | ६५ | ०७४।३।२५ | जनप्रतिनिधिको पेशकी फछ्यौट जरिवाना रकम राजश्व खातामा पर्नेमा खर्च खातामा जम्मा गरिएको । | १५,०००।०० | | |

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३।७४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|---------|-------------------|--------------|---------|
| १ | कर्मचारीलाइ पेशकी | १,०५,३००।०० | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | १,७७,३२५।२० | |
| ३ | ठेकदार पेशकी | १३,२०,९८४।११ | |
| ४ | अन्य पेशकी | ९९,०००।०० | |
| ६ | टेलिफोन महशुल | | |

| | | | |
|--------------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ७ | अ.वि. खाता कार्यलय सञ्चालन | | १,३५,२९६।२२ |
| ८ | अ.वि. खाता अन्य | | १०,००१।०० |
| ९ | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | २९,६८,०९२।०४ |
| १० | जलपान खर्च | | |
| ११ | विद्युत महशुल | | |
| १३ | आयकर कट्टी | | |
| १४ | रिटेन्सन मनी | | |
| १५ | निर्माण व्यवसायी कोष | | |
| १६ | मर्मत सम्भार | | ६,६१८।८१ |
| १७ | ब्याज | | १००।०० |
| १८ | मसलन्द तथा छपाई | | |
| १९ | कार्यालय सामान | | |
| २० | सडक बत्ती खर्च | | |
| २१ | पत्रपत्रिका खरिद | | |
| २२ | सहरी योजना | ४५,०००।०० | |
| २५ | विविध खर्च | | |
| २६ | सामाजिक विकास | | |
| २७ | जेष्ठ नागरिक विशेष भत्ता खर्च | | |
| २८ | अ.वि. खाता (जे.ना.तथा एकल भत्ता) | | |
| २९ | अ.वि. खाता विशेष भत्ता (जे.ना.तथा पुर्ण अपाङ्ग भत्ता) | | |
| ३० | नविल बैक | ९,६७,७९८।७६ | |
| जम्मा | | ३१,२०,१०८।०७ | ३१,२०,१०८।०७ |

पेशकी तर्फ

लेखा परीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको देखियो ।

२०७३।०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम |
|------------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------------|
| पद | नाम / थर | | | |
| ठेकेदार पेशकी | विभिन्न | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | १३,२०,९८४।११ |
| कर्मचारी पेशकी | सेन विक्रम | विभिन्न कार्य | विभिन्न मिति | ३,०००।०० |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | विभिन्न व्यक्ति | | | १,७७,३२५।२० |
| अन्य पेशकी | | | | १६,००,३०९।३१ |
| जम्मा | | | | ३१,०९,६१८।६२ |

धरौटी तर्फ

धरौटी विवरण उपलब्ध नभएकोले आ.ले.पे हुन नसकेको ।

जिन्सी तर्फ

खप्ने तथा नखप्ने जिन्सी मालसामानको विवरण प्राप्त नभएको ।

१० नं. वडा कार्यालय नयाँवानेश्वर

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : सरिता राई

लेखापाल : तिलक लामिछाने

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फ खप्ने मालसामानको श्रेस्ता तयार नगरेको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कुनै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने तर्फ कारवाही नभएको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको, आ.व.को अन्तसम्ममा पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज रकम आम्दानी खातामा नसारेको, बैंक नगदी किताबको प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नगरी मासिक विवरण तयार गर्ने गरिएको, आम्दानी खातामा प्राप्त ब्याजको लेखा राखेको नदेखिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ । लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरीक लेखापरीक्षणको अन्तीम समय सम्ममा वडा कार्यालबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- आ.व. २०७३/७४ मा रसिद नं.०३०२२४३ बाट शुरु भएको ।
- आ.व. २०७३/७४ मा मालपोत नं. ५४३०४७ बाट शुरु भएको ।
- साउनमा मालपोतको रसिद मालपोत र ई विलिङ्ग दुइटै रसिदबाट काटेको पाइयो ।
- २०७३/४३ भौचर नं. २ मा र.नं. ०३०२२५८ को प्रिन्ट मा रु. १,०२०।०० र हातले रु. ५२०।०० लेखि सच्याइएको पाइयो ।
- २०७३/४२५ भौचर नं. २० र.नं. ०३३८९९४ भौचरसँग संलग्न नभएको ।
- भौ.नं. ३३ मिति ०७३/४२८ रु. ४९,३९४।०० को भौचर प्रमाणित हुन बाँकी ।
- २०७३/६९ भौचर नं. ५७ को प्रिन्ट रु. २,६००।०० मा हातले सच्याइ अंकमा रु.२,०१०।०० बनाइएको अक्षररूपी रु.दुई हजार छ सय मात्र लेखिएको । आवर्जे अनुसार कुल जम्मा रु.४९,९२४।०० र विलको कुल जम्मा रु.४६,८४७।०० भएकोले रु.३,०७७।०० बढी दाखिला भएको पाइयो ।
- २०७३/७१० भौचर नं ८१ मा र.नं. ०३७८३२० भौचर सँग संलग्न नभएको ।
- २०७३/७२८ भौचर नं. ९१ मा ब्याज आम्दानीको रसिद नकाटी कम्प्युटरमा मात्र पोष्टिङ गरिएकोले आम्दानी रु.६३,१६२।०० भन्दा रु.११,६९२।१२ बढी दाखिला गरेको पाइयो । तर दैनिक संकलित करको जम्मा आवर्जेमा रसिद नं. ०३७८५३१ बाट रु. २२१५।८० र रसिद नं. ०३७८५३२ बाट रु.२,९००।०० आम्दानी गरिएको पाइयो । (रसिद नं. ०३७८५३२ मा कम्प्युटरमा ब्याज रकम इन्ट्री गरि फेरी सोही रसिद नं. बाट नकुल कुमार रायमाभीको घर जग्गा करको रसिद काटिएको पाइयो) ।
- भौ.नं. १२२ मिति ०७३/९।१ रु ७८५२९।०० को आवर्जे प्रमाणित हुन बाँकी ।
- २०७३/९।४ मा भौचर नं १२४ मा र.नं. ०४१३७५८ भौचर सँग संलग्न नगरिएको ।
- भौ.नं. १४२ मिति ०७३/९।२८ रु ५८,३७८।०० को आवर्जे प्रमाणित हुन बाँकी ।
- २०७३/१०।७ मा भौचर नं. १५२ मा र.नं. ०४१४४५९ को जम्मा रु. ४९,५६,७२८।९२ आम्दानी मध्ये रु. ४९,४०,२०६।९२ को सक्कल बैंक भौचर संलग्न नगरि छायाकापि भौचर प्रमाणित नगरी संलग्न गरिएको पाइयो । (रु.१६,३९,८८४ छायाकापि, रु.३६,००,३२२।९२ छायाकापि गरि जम्मा रु.४९,४०,२०६।९२) ।

आ.व २०७३/०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३/०७४ को आम्दानी | कैफियत |
|--------------------|-----------------------|--------|
| मालपोत | २,९९,६७६।०० | |
| घरजग्गा कर | २,७४,८८,०२२।०० | |
| व्यवसाय कर | २९,९८,००९।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ३,९५,२४९७५।९ | |
| बहाल कर | ९०,९८,८३५।४० | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ४,०४,३२०।०० | |
| निवेदन दस्तुर | ५३,९६२।०० | |
| ब्याज आय | ९,२९,३५६।३९ | |
| जनसहभागिता | २,७६,५९८।०० | |
| जम्मा | ४,३०,८४,४७६।२२ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्च्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- २०७३/०४/०९ भौचर नं. ९ अ.ल्या.सारिएको भौचरमा सपोर्टिड डकुमेन्ट संलग्न नगरीएको पाइयो ।
- २०७३/११/२७ भौचर नं. ५७ अन्तर विभाग खाता पुवाधार सम्भार खातामा विगत वर्ष देखिको दायित्व सादै ल्याको भनी फरक भएको पाइयो ।
- विभिन्न ठेक्कापट्टा सम्बन्धी कार्यको लागि पेश भएको कोटेशनहरु दर्ता नभएको र मिति पनि नलेखिएको पाइयो । साथै मिति लेखिएकोमा पनि मिति केरमेट भएको पाइयो ।
- खर्च खाताको बैंक नगदी कितावमा अन्तिम भौचर पोष्टिड गर्न बाँकी रहनुका साथै जोड जम्मा पनि नभएको पाइयो ।
- खर्च खाताको बैंक रिक्न्सिलेसन नगरेको पाइयो ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|--------|--------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ३ | ०७३/०५/०६ | विद्युत महसुल वापत को भुक्तानी दिदा जरीवाना तिरीएको पाइयो । | | ४९।६८ | |
| २ | ८ | ०७३/०६/०६ | विद्युत महसुल वापत को भुक्तानी दिदा जरीवाना तिरीएको पाइयो । | | ६८।७९ | |
| | ९ | ०७३/०६/०६ | पत्रिका खरिदको भुक्तानी पाँउ भनी दिइएको निवेदनमा छाप र हस्ताक्षर नभएको । | ३,४००।०० | | |
| ३ | १३ | ०७३/०७/०९ | विद्युत महसुल वापत को भुक्तानी दिदा जरीवाना तिरीएको पाइयो । | | ५।०० | |
| ४ | ४२ | ०७३/१०/२० | १० वडा कार्यालयका च्यानल गेट निर्माण कार्यको इन्द्रदेवी कन्सट्रक्सन लाई भुक्तानी दिदा कट्टा गरिएको विभिन्न कर वापतको रकम नपुक भएको पाइयो । | | ९।२२ | |
| ५ | ४९ | ०७३/११/२० | श्रेष्ठ क्वालिटी निर्माणलाई कोठा मर्मत कार्यको भुक्तानी दिदा दररेट, विल र सम्भौता पत्रमा फरक भएको पाइयो । सम्भौता पत्रमा १४२४९३।९५ कोटेसनमा १४२७९३।९५ | | | |

| | | | | | | |
|---|----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|
| ६ | १ | ०७३१११३० | खर्च खाताको खर्च भइ बाँकी रकम नयाँ खातामा सारिएको रकम फरक भएको पाइयो । | ४९,७७४।५० | | |
| ७ | ६ | ०७४।०१।०७ | २०७३ चैत्र महिनाको विद्युत महसुल वापत भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ४५।०० | |
| ८ | ४२ | ०७४।०३।२६ | नागरिक मञ्जको बैठकमा चिया खर्चको सोध भर्ना दिदा नागरिक मञ्च बैठको म्याइनुटिडको मिति र बिल को मिति फरक भएको पाइयो । | | ६,०००।०० | |

पेशकी तर्फ

आ.व.२०७३।०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

१) ठेकदार पेशकी

| सि.नं. | पेशकी लिने फर्मको नाम | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------------|---------------------|--------|
| १ | खड्क ट्रेडिङ | ११,५००।०० | |
| २ | सिद्धि गणेश कन्सट्रक्सन | २,९८,०००।०० | |
| ३ | सुलोचना कन्सट्रक्सन | ३५,०००।०० | |
| ४ | आरती आशिष निर्माण सेवा | २५,०००।०० | |
| ५ | ए.वि.सी.ग्रुप एन्ड | १०,०००।०० | |
| ६ | वि.के. निर्माण | २१,०००।०० | |
| ७ | हंगमा पाटी निर्माण | ७६,०००।०० | |
| ८ | आड कान्छी निर्माण | ७५,०००।०० | |
| ९ | अस्मिता कन्सट्रक्सन | १,१२,५००।०० | |
| १० | मन्जु निर्माण सेवा | ४०,०००।०० | |
| ११ | के.पी. कन्सट्रक्सन | ४,००,०००।०० | |
| १२ | बिराट कन्सट्रक्सन | १,३५,०००।०० | |
| १३ | एल.वि.निर्माण | ३,२५,०००।०० | |
| १४ | एस.एन्ड वाई कन्सट्रक्सन | १५,०००।०० | |
| १५ | सुर्य तामाङ | १५,०००।०० | |
| जम्मा | | १५,९४,०००।०० | |

२) अन्य पेशकी

| सि.नं. | पेशकी लिनेको नाम | रकम | कैफियत |
|--------|-----------------------|-------------|--------|
| १ | छरछिमेक मिलन केन्द्र | १५,०००।०० | |
| २ | अशोक कार्की | २९,०००।०० | |
| ३ | तारक बहादुर के.सी. | २७,०००।०० | |
| ४ | देवि नगर विकास समिति | ३०,८५०।०० | |
| ५ | सुदर्शन निर्माण सेवा | १३,३४६।९४ | |
| ६ | रत्न राज्य मा.वि. | २५,०००।०० | |
| ७ | छक्कु बक्कु | २,३०,०००।०० | |
| ८ | सिडियो टोल पूर्वाधार | ९७,२८०।०० | |
| ९ | रोशन होटल | ५,०००।०० | |
| १० | नेपाल पुजा प्रतिष्ठान | ३४,०००।०० | |
| ११ | कमल मैनाली | ५२,०००।०० | |
| १२ | बुद्ध मार्ग टोल सुधार | २४,०००।०० | |

| | | | |
|----|------------------|--------------------|--|
| १३ | सिन्धुली फर्निचर | २,०००।०० | |
| | जम्मा | ५,८४,४७६।९४ | |

३) जनप्रतिनिधि पेशकी

| सि.नं. | पद | पेशकी लिने फर्मको नाम | रकम | कैफियत |
|--------|-------|-----------------------|--------------------|--------|
| १ | नि.स. | पुर्ण प्रसाद गौतम | ९१,०००।०० | |
| २ | नि.स. | अम्बिका अर्याल | ४०,०००।०० | |
| ३ | नि.स. | सनद प्रसाद मिश्र | ७,२५,०००।०० | |
| ४ | नि.स. | सुदिप मान सिंह बस्नेत | ५५,०००।०० | |
| ५ | नि.स. | केदार तण्डुकार | १,०००।०० | |
| | | जम्मा | २,५९,५००।०० | |

धरौटी तर्फ

गत आ.व.मा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्न सुझाव दिइता पनि हालसम्म सदर स्याहा हुन नसकेको साथै व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता समेत राखेको पाईएन । समग्रमा हाल सम्मको धरौटीको अवस्था निम्न अनुसार रहेको पाईयो ।

आ.व. २०७३।०७४ को धरौटी विवरण

| सि.नं. | लेखा शिर्षक | रकम | कैफियत |
|--------|---------------|--------------------|--------|
| १ | रिटर्न्सन मनी | ८२,३४८।४० | |
| २ | अन्य धरौटी | ३,९०,७२६।८६ | |
| ३ | ब्याज प्राप्त | ०।०० | |
| | जम्मा | ४,७३,०७५।३६ | |

११ नं. वडा कार्यालय त्रिपुरेश्वर

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: जयन्ति श्रेष्ठ

लेखापाल: उद्धव भट्टराई

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै: जिन्सी तर्फ खर्च भएर जाने तथा खप्ने मालसामालको श्रेस्ता तयार नगरेको, म्याद नाघि बाँकि रहेका पेशकी असुल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नगरेको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा नगरीएको, ब्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको, आ.व. को अन्त्य सम्ममा पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज आम्दानी खातामा नसारेको, बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरी मासिक विवरण तयार गर्ने गरिएको, लेजर खाताहरु र बैंक नगदी किताव भिडान गरेको नपाइएको हुँदा वित्त विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ । लेखा परिक्षणको सिलसिलामा देखिएका त्रुटिहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानीतर्फ

आ.व. २०७३/०७४ मा विभिन्न शीर्षकमा त्यस वडा कार्यालयमा भएको कुल आम्दानी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------------|-----------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ५,३९,४०,७०१।२३ | |
| २ | व्यवसाय कर | २१,१५,८६०।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | ३९,२३,४२३।९० | |
| ४ | मालपोत कर | १,८६,१७३।०० | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | १४,६९,४००।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | १,८५,६२०।०० | |
| ७ | अन्य विविध | ४,०२,०४२।२७ | |
| जम्मा | | ६,२२,२३,२२०।४० | |

आ.ले.प.को क्रममा आम्दानी बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरेको पाइएको छ । २०७४ साल बैशाख, जेष्ठ र अषाढ महिनाको आम्दानी जर्नल भौचरहरु उठाइएकोमा दैनिक नगद विवरण (अवार्जे) संलग्न नभएको देखिएको हुँदा सो तत्काल गर्नु गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३/७४ मा बजेट निकासा र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

१. कार्यालय संचालन तर्फ

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकासा | खर्च | बाँकी |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| १ | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | ९,५२८।८२ | २६,४७१।१८ |
| २ | खानेपानी महसुल | ९,०००।०० | - | ९,०००।०० |
| ३ | मसलन्द र छपाई | २४,०००।०० | २३,५९८।३० | ४०१।७० |
| ४ | पत्रपत्रिका | ३,५००।०० | ३४,०००।०० | १००।०० |
| ५ | कार्यालय सामान | ५४,०००।०० | २१,८५३।०० | ३२,१४७।०० |
| ६ | टेलिफोन महशुल | ३६,०००।०० | १०,१८८।५३ | २५,८११।४७ |
| ७ | अतिथि सत्कार तथा पिउने | ७३,०००।०० | ७१,३७०।०० | १,६३०।०० |
| ८ | प्रोत्साहन भत्ता | - | - | - |
| | जम्मा | २३५,५००।०० | १३९,९३८।६५ | ९५,५६१।३५ |

२. पूर्वाधार सुधार

| क्र.सं. | शीर्षक | निकासा | खर्च | बाँकी |
|---------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| १ | पूर्वाधार सुधार र मर्मत | ४,८१०,०००।०० | ७,५३,४०५।२१ | ४०,५६,५९४।७९ |
| २ | अन्य विविध | ३,५५,२९६।४० | २,६१,२९६।४० | ९४,०००।०० |
| | जम्मा | ५१,६५,२९६।४० | १०,१४,७०१।६१ | ४१,५०,५९४।७९ |
| | कुल जम्मा | ५४,००,७९६।४० | ११,५४,६४०।२६ | ४२,४६,१५६।१४ |

यस वडा कार्यालयमा आ.व. ०७३।७४ को आ.ले.प. को क्रममा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटि देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई ऐन नियमको परिधिभित्र रही कार्य गर्न गराउन पर्ने देखिन्छ ।

| क्र.सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|---------|--------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|--------|
| १ | | ०७३।४।७ | टेलिफोन महसुल भुक्तानी गरेकोमा रसिद भर्पाई संलग्न नभएको । | ९४।७।०० | | |
| २ | | ०७३।४।७ | विद्युत महसुल भुक्तानी गरेकोमा रकम तिरेको रसिद संलग्न नभएको । | १,३७,६५।०० | | |
| ३ | १५ | ०७३।९।५ | जार पानी खरीद गरीद बापत भुक्तानी गरेकोमा अर्डरु स्लिप संलग्न नभएको । | ४,८००।०० | | |
| ४ | | ०७३।१०।२ | कार्यालय संचालन बापत निकासा प्राप्त रकम बैंक खातामा जम्मा गरेकोमा बैंक रसिद संलग्न नदेखिएको । | ५९,०००।०० | | |
| ५ | ७ | ०७३।७।२५ | विद्युत महसुल बापत २०७३ श्रावण र कार्तिक महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरीवाना तिरिएको पाइयो । | | ४४।८९. | |
| ६ | २१ | ०७३।१०।१० | टेलिफोन महसुल बापत ०७३ साउन र भाद्र महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरीवाना तिरेको देखिन्छ । | | १००।६५ | |
| ७ | २१ | ०७३।१०।१० | कार्यालय सामान खरीद बापत भुक्तानी दिएकोमा सम्बन्धित स्टोर दाखिला र खरीद आदेशमा प्रमाणित गर्ने हस्ताक्षर नभएको । | १,३००।०० | | |
| ८ | २९ | ०७३।११।२० | कार्यालय सामान खरीद बापत भुक्तानी दिएकोमा खरीद माग फाराम, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | १०,०००।०० | | |
| ९ | ७ | ०७४।२।२८ | पिउने पानी सप्लाई बापत एन.वि. सप्लायर्सलाई भुक्तानी गर्दा भर्पाईमा सम्बन्धित फर्मको छाप नभएको । | ३,६००।०० | | |
| १० | ८ | ०७४।२।२८ | टेलिफोन महसुल बापत भुक्तानी गरेकोमा जरीवाना तिरेको छ । | | ७८।३० | |
| ११ | १० | ०७४।३।१ | पिउने पानी सप्लाई बापत एन.वि. सप्लायर्सलाई भुक्तानी गर्दा रकम बुझिएको भर्पाईमा हस्ताक्षर र छाप नभएको । | २,८८०।०० | | |
| १२ | १७ | ०७४।३।६ | टेलिफोन र बिजुली महसुल बापत भुक्तानी गरेकोमा जरीवाना तिरेको पाइएको छ । | | १२५।५३ | |
| १३ | ४३ | ०७४।३।२३ | नागरिक सचेतना केन्द्रको लागि प्राप्त | २६,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|--|---|--|--------------------------------------------------------------|--|--|--|
| | ख | | निकास रकम बैंक जम्मा गरेकोमा बैंक दाखिला भौचर संलग्न नभएको । | | | |
|--|---|--|--------------------------------------------------------------|--|--|--|

विभिन्न मितिमा विभिन्न शिर्षकमा मालसामान खरीद गर्दा जिन्सी खातामा नचढाइएको तथा सम्बन्धित फाराममा स्टोर दाखिला नं. खरीद आदेश नं. नभएको पाइएको छ ।
केहि उदाहरण तल दिइएको छ ।

| सि.न | भौ.नं. | मिति | विवरण | रकम | कैफियत |
|------|--------|----------|----------------|-------------|--------|
| १ | ८ | ०७४।२।२८ | कार्यालय सामान | ४,९९५।०० | |
| २ | ९ | ०७४।३।१ | सडक बत्ती | २२,३४०।१० | |
| ३ | १६ | ०७४।३।५ | सडक बत्ती | १७,६३९।३० | |
| ४ | १९ | ०७४।३।६ | मसलन्द र छपाई | १७,९७८।३० | |
| ५ | ४२ | ०७४।३।२० | कार्यालय सामान | २०,९०५।०० | |
| ६ | ४३ ख | ०७४।३।२० | कार्यालय सामान | १,४९,९६०।०० | |
| ७ | ४६ | ०७४।३।२५ | सडक बत्ती | २४,८६०।०० | |
| ८ | ४७ | ०७४।३।२५ | कार्यालय सामान | २४,४६४।५० | |
| ९ | ४८ | ०७४।३।२५ | कार्यालय सामान | ७,६८४।०० | |
| १० | ५० | ०७४।३।२५ | मसलन्द र छपाई | ४,८२०।०० | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा रहेको विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेको विभिन्न पेशकी रकमहरु फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक कदम चालेको नदेखिएको हुँदा सो तर्फ ध्यानाकर्षण गराइन्छ । हालसम्म बाँकी रहेको पुरानो पेशकी रकमहरु निम्नानुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | पेशकी लिने व्यक्ति वा संस्था | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------------------|--------------------|--------|
| १ | अस्मिता कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. | ८०,०००।०० | |
| २ | मंगलादेवि निर्माण सेवा | १२९,०००।०० | |
| ३ | स्व. राजेश श्रेष्ठ | ७०,०००।०० | |
| ४ | लोकेन्द्र गौतम | ४०,०००।०० | |
| ५ | सिटिजन प्लाजा उ.स. | ५१,४५८।५० | |
| ६ | नागरिक सचेतना केन्द्र | ३०,०००।०० | |
| जम्मा | | ४,००,४५८।५० | |

धरौटीतर्फ

यस वडा कार्यालयमा यस आर्थिक वर्षको आषाढ मसान्त सम्म धरौटी खाताको बैंक मौज्जात रु.१६९८४९।१३ मात्र देखिएको छ ।

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने माल सामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी खा पा नं. | जिन्सी माल सामानको विवरण | मौज्जात बाँकी | माल सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|---------|------------------|--------------------------|---------------|--------------------|------------------|----------|--------|
| | | | | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | १ | काठको टेबुल | १० | १० | | | |
| २ | २ | काठको कुर्सी | ४ | ४ | | | |
| ३ | ३ | काठको पुरानो च्याक | १ | १ | | | |
| ४ | ४ | काठको सिलिङ्ग च्याक | २ | २ | | | |
| ५ | ५ | स्टील दराज | ४ | ३ | १ | | |

| | | | | | | | |
|----|----|-----------------------------|---|---|---|---|------------------|
| ६ | ६ | स्टीलको फाइल ज्याक | २ | २ | | | |
| ७ | ७ | स्टीलको सोफासेट | १ | १ | | | |
| ८ | ८ | काठको सोफासेट | १ | १ | | | |
| ९ | ९ | फम वाला कुर्सी | ८ | ७ | १ | | |
| १० | १० | रिवलिङ्ग ठुलो कुर्सी | ९ | ३ | ५ | १ | |
| ११ | ११ | स्टीलको टेबुल | ३ | ३ | | | |
| १२ | १२ | प्लास्टिकको कुर्सी | ६ | ४ | | २ | |
| १३ | १३ | काठको साधारण टि टेबुल | २ | २ | | | |
| १४ | १४ | सिलिङ्ग फोन | ३ | ३ | | | |
| १५ | १५ | एक्सटिन गुचर आगो निभाउने | १ | १ | | | |
| १६ | १६ | पंचिङ्ग मेसिन | २ | २ | | | ठुलो १ र सानो |
| १७ | १७ | क्याल्कुलेटर सिटिजन | ३ | २ | | १ | |
| १८ | १८ | भित्तामा राखिएको नक्सा | ३ | ३ | | | |
| १९ | १९ | नागरिक वडापत्र | २ | २ | | | चालु नरहेको |
| २० | २० | सूचना पार्टी | १ | १ | | | |
| २१ | २१ | नेम प्लेट प्रशासकीय प्रमुख, | २ | २ | | | |
| २२ | २२ | भित्ते घडी | ३ | १ | | २ | |
| २३ | २३ | कुल अटम पानी तताउने | १ | १ | | | |
| २४ | २४ | टेलिफोन सेट | ३ | २ | | १ | |
| २५ | २५ | हिटर | ३ | २ | | १ | |
| २६ | २६ | पानी ट्याँकी | २ | १ | | १ | |
| २७ | २७ | इन्भर्टर | १ | १ | | | |
| २८ | २८ | इनभर्टर व्याट्री | ४ | ४ | | | २ पुरानो |
| २९ | २९ | कम्प्युटर सेट | ७ | ७ | | | |
| ३० | ३० | प्रिन्टर | ३ | ३ | | | |
| ३१ | ३१ | यू.पि.एस | १ | | | १ | |
| ३२ | ३२ | सोफा सेट | २ | २ | | | |
| ३३ | ३३ | स्टाण्ड फ्यान | २ | २ | | | |

१२ नं. वडा कार्यालय टेकु

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : टंक बराल

लेखापाल : जनक विष्ट

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै: जिन्सी तर्फ खर्च भएर जाने तथा खप्ने मालसामालको श्रेस्ता तयार नगरेको, म्याद नाघि बाँकि रहेका पेशकी असुल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नगरेको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा नगरीएको, ब्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको, आ.व. को अन्त्य सम्ममा पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज आम्दानी खातामा नसारेको, बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरी मासिक विवरण तयार गर्ने गरिएको, लेजर खाताहरु र बैंक नगदी किताव भिडान गरेको नपाइएको हुँदा वित्त विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ । लेखापरीक्षणको सिलसिलामा देखिएका त्रुटिहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- आम्दानीका कतिपय गोश्वरा भौचरहरु प्रशासकीय प्रमुखबाट प्रमाणित नभएको हुदा यथा सिघ्र गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- ब्याज आम्दानीको भौचरमा Bank Statement संलग्न नभएको ।
- Cash Book र Ledger को प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नभएको ।

आ.व.०७३१०७४ को राजस्व आम्दानी निम्नानुसार छः

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|-------------------|------------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १२,८५,५४,२६०।६२ | |
| २ | व्यवसाय कर | १०,००,१२५।०० | |
| ३ | मालपोत कर | ९०,५९,८।३५ | |
| ४ | वहाल कर | १८,५६,११४।४४ | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ८,४१,१०७।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन | १,३२,२००।०० | |
| ७ | जन सहभागिता | १,२९,१६०।०० | |
| ८ | जरिवाना | ७,४९९।०० | |
| ९ | फण्ड ट्रान्सफर | १,००२।०३ | |
| १० | सवारी कर | २००।०० | |
| ११ | व्याज | ३,४८,९६४।९० | |
| जम्मा रु. | | १३,२९,६८,२३१।३५ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आ.ले.प.को क्रममा देखिएको साना तिना त्रुटीहरुलाई तत्कालै सच्याउन लगाईएको छ । अन्य कैफियतहरु निम्नानुसार छः

| सि.न | भौ.न | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|------|------|---------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------|
| १ | १४ | ०७३१।२८ | विभिन्न मितिको जलपान खर्च वापत | १४,२००।०० | | |

| | | | | | | |
|---|----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--|
| | | | एकमुस्त रु.१४,२००।०० सोधभर्ना दिएकोमा विलमा सही छाप नभएको । | | | |
| २ | १७ | ०७३।१०।२ | विद्युत महशूलमा जरिवाना तिरिएको । | | ९०२।६० | |
| ३ | २७ | ०७४।१।२८ | विद्युत महशूलमा जरिवाना तिरिएको । | | ४५१।०० | |
| ४ | ३९ | ०७४।३।२२ | कार्यालय सामान खरीद गरेवापत श्रृजा स्टोरलाई भुक्तानीमा माग फारम स्टोर दाखिल नभएको | २,७००।०० | | |
| ५ | ६१ | ०७४।३।२५ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गरेकोमा विल संलग्न नभएको | ९,८०३।६८ | | |

निकास र खर्च तर्फ

| सि.न | विवरण | निकास | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|------|------------------|----------------|-----------|-----------|--------|
| १ | पूर्वाधार सुधार | १०,६५,०००।०० | - | - | |
| २ | कार्यालय सामान | १,८०,५००।०० | - | - | |
| ३ | सा.सुरक्षा भत्ता | १,११,९०,४००।०० | - | - | |
| ४ | स्वयं सेवक भत्ता | ३५,५००।०० | ३५,५००।०० | - | |
| ५ | प्रोत्साहन भत्ता | २२,५६०।०० | २२,५६०।०० | - | |
| ६ | पत्र पत्रिका | ३,५००।०० | ३,४००।०० | १००।०० | |
| ७ | मसलन्द खर्च | २४,०००।०० | १६,९६५।०० | ७,०३५।०० | |
| ८ | का.सामान | २४,०००।०० | २३,५९०।०० | ४१०।०० | |
| ९ | जलपान | ४८,०००।०० | ४७,८१०।०० | १९०।०० | |
| १० | विद्युत महशूल | ३६,०००।०० | ९,५२९।७३ | २६,४७०।२७ | |
| ११ | टेलिफोन महशूल | ३६,०००।०० | १५,३८८।६१ | २०,६११।४० | |

पेशकी तर्फ

| सि.नं. | मिति | पेशकी लिनेको नाम | रकम | कैफियत |
|--------------|-----------|----------------------|--------------------|--------|
| १ | ०६।५।३।४ | सती निर्माण सेवा | ५०,०००।०० | |
| २ | ०६।५।६।१९ | रविन्द्र लाल श्रेष्ठ | १५,०००।०० | |
| ३ | ०७।३।४।१ | वलराम उपाध्याय | ४३,७५०।०० | |
| ४ | - | अन्य पेशकी | १,००,४५०।०० | |
| जम्मा | | | २,०९,२००।०० | |

धरौटी तर्फ

धरौटीको विवरण यस प्रकार छः

| सि.न | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|-----------------|--------------------|--------|
| १ | सडक पीच धरौटी | ५,३२१।०० | |
| २ | सुरक्षण धरौटी | ५,२२,०२६।१५ | |
| ३ | रिटेन्सन मनी | ४५,६९४।७३ | |
| ४ | सडक खन्ने धरौटी | २५,३९१।०० | |
| ५ | व्याज | २८,६०२।०२ | |
| जम्मा रु. | | ६,२७,०३४।९० | |

१३ नं. वडा कार्यालय कालिमाटी

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : पटना डंगोल

लेखापाल : हरि गोपाल मर्हजन

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी मालसामान सम्बन्धी श्रेस्ता अद्यावधिक नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कुनै कारवाही नभएको साथै कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने कुनै कारवाही नभएको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको देखिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने सुझाव सहितको प्रतिक्रिया पेश गरिएको छ । लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरीक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडाकार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

निम्न लिखित कैफियत देखिन आएको हुनाले त्यसलाई सुधार गर्न पर्ने साथै बैंक नगदी किताबको जम्मा जम्मी गर्ने गरेको देखिएन ।

- नियमित रुपले लेजर पोष्टिड गरिनुपर्ने देखिन्छ ।
- बैंक नगदी किताबमा जोड जम्मा नगरिएको ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|-------------------------|----------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | २,३४,५३,६६५।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | ३२,९६,८२६।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | ३६,७९,८६९।७४ | |
| ४ | मालपोत कर | ८,२३,०२६।५९ | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ३२,४९,०६५।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | ५,३९,९२०।०० | |
| ७ | अन्य विविध | ३२,०४०।०० | |
| ८ | अन्य कर | २,२३,०६७।०० | |
| ९ | सवारी कर | ६२,४००।०० | |
| | जम्मा | ३,५२,६३,०७९।३ | |

खर्च तर्फ

निम्न बमोजिम कैफियत देखिन आएको हुनाले त्यसलाई सुधार गर्न सम्बन्धित प्र.प. तथा ले.पा.लाई जानकारी गराइएको छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ७ | ०७३।७।२ | विद्युत महसुल भुक्तानी गर्दा बिलमा १४६७ सोध भर्ना लिदा १५९२ भुक्तानी गरीएको | | ४५।०० | |
| २ | ११ | ०७३।८।१५ | विद्युत महसुल भुक्तानी गर्दा जरीवाना तिरेको देखियो । | | ७९।७५ | |
| ३ | २९ | ०७३।११।२४ | पुर्वाधार विकास ढल सफाईका लागि ल.इ नभएको हाजीरी रेकर्ड अनुसार ज्याला भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित कागजात | ५०,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--|
| | | | नराखिएको । | | | |
| ४ | ३३ | ०७३१११२६ | मसलंद खरिद गर्दा माग फारममा खरिद आदेश नभएको । | ४,९००।०० | | |
| ५ | ३५ | ०७३१११२६ | मसलंद खरिद गर्दा माग फारममा खरिद आदेश नभएको । | १६,०००।०० | | |
| ६ | ६ | ०७४१११२० | विद्युत महसुल भुक्तानी गर्दा जरीवाना तिरेको देखियो । | | ११।८८ | |
| ७ | २४ | ०७४१११११ | पुर्वाधार शिर्षक अन्तर्गत ३१९८१७.३४ आ.ले.प नगरी भुक्तानी गरीएको साथै उपभोक्ता समितिको किताब नभएको । | ३,१९,८१७।३४ | | |
| ८ | ४६ | ०७४१३१२६ | जलपान शिर्षकमा रु.२२०५० भुक्तानी गर्दा पान विल मात्र प्रयोग भएको देखियो । | २२,०५०।०० | | |
| ९ | | | जलपान, खानेपानी र खाजाको कुनैपनि विलमा प्यान नदेखिएको हुनाले प्यान विल प्रयोग गरिनुपर्ने । | | ४५८।६९ | |
| १० | १३ | ०७३१८११९ | विजुली सामान खरिद गर्दा लागत इष्टिमेट नभएको । | ४०,०२४।६० | | |
| ११ | ४८ | ०७४१३१४ | जलपान खर्चको भुक्तानी दिदा बुझिलिनेको सही गराउनुपर्ने देखिन्छ । | २,७००।०० | | |
| १२ | १४ | ०७४१२११८ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम,दाखिला फाराम नभएको । | ५,०००।०० | | |
| १३ | ३४ | ०७३१११२६ | पत्रपत्रिका खरिद को भुक्तानी दिदाँ भुक्तानी निवेदन नभएको । | | १२२।५ | |
| १४ | ३५ | ०७३१११२६ | मसलन्द छपाई शिर्षक भूक्तानी दिदाँ भूक्तानी निवेदन नभएको । | १६,०००।०० | | |
| १५ | ३६ | ०७३१११२६ | कार्यालय सामान खरिद गर्दा माग फाराम नभएको । | | | |
| १६ | ३७ | ०७३१११२६ | कार्यालय सामान को भुक्तानी दिदा माग फाराम, खरिद आदेश साथै भुक्तानी निवेदन नभएको । | ४,९५०।०० | | |
| १७ | ३८ | ०७३१११२६ | जलपान शिर्षका भुक्तानी दिदा अडर स्लिप तथा भुक्तानी निवेदन नभएको । | | | |

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३/७४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|---------|--------------------------------|--------------|--------------|
| १ | सरसफाई कार्यक्रम खर्च | ६४,८१७।६१ | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | २०,९००।०० | |
| ३ | आपूर्तिकर्तालाइ पेशकी | १,००,०००।०० | |
| ४ | ठेकदार पेशकी | ७,३५,०००।०० | |
| ५ | अन्य पेशकी | ११,३९,५५४।९२ | |
| ६ | कर्मचारी पेशकी | १४,६००।०० | |
| ७ | टेलिफोन महशुल | १२,०००।०० | |
| ८ | अ.वि. खाता कार्यलय सञ्चालन | | १७,७७३।०० |
| ९ | अ.वि. खाता अन्य | | २,९४,१६०।३१ |
| १० | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | ६४,९४,१३३।३० |
| ११ | जलपान खर्च | ५१,०००।०० | |

| | | | |
|----|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| १२ | विद्युत महशुल | १०,८५९।०० | |
| १३ | निर्माण व्यवसायी कोष | | ६४६।४३ |
| १४ | मर्मत सम्भार कोष | | ७,०९९।०४ |
| १५ | मसलन्द तथा छपाई | ८,०००।०० | |
| १६ | कार्यालय सामान | १४,५६०।०० | |
| १७ | सडक बत्ती खर्च | ७९,०५४।७९ | |
| १८ | अ.वि. खाता (जे.ना.तथा एकल भत्ता) | | २७,५००।०० |
| १९ | जनसहभागिता | | २,८७२।०० |
| २० | बैंक बाट प्राप्त व्याज रकम | | २५,९६२।८२ |
| २१ | नविल बैंक लि | ३४,२१,२३४।९४ | |
| २२ | पुर्वाधार खर्च | ११,४५,९३०।६४ | |
| २३ | जात्रा पर्व खर्च | १२,५००।०० | |
| २४ | प्रोत्साहन भत्ता | १२,०००।०० | |
| | जम्मा | ७०,३०,१११।९० | ७०,३०,१११।९० |

धरौटी तर्फ

रेकर्ड नभएकोले धरौटी विवरण प्राप्त हुन नसकेकोले आ.ले. प. हुन नसकेको ।

१४ नं. वडा कार्यालय कलंकी

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : ईश्वरी लौडारी
लेखापाल : सत्य कुमार महर्जन

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी मालसामान सम्बन्धी श्रेस्ता अद्यावधिक नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कुनै कारवाही नभएको साथै कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने कुनै कारवाही नभएको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता नराखिएको देखिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रुपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने सुझाव सहितको प्रतिक्रिया पेश गरिएको छ । लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडाकार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

- भौ.नं. ८५ २०७३।३।१३ मा वडामा आम्दानी रसिद नकाटी केन्द्रमा रु२,२४,०००।०० जम्मा गरेको स्टेटमेन्टमा देखिएको हुदा सो रकम नियमित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- भौ.नं. ८६ २०७४।३।१४ जनसहभागिताको रकम रु १,००,०००।०० रसिद नकाटी आम्दानी बाधिएको ।

२०७३।०७।४ को आम्दानी विवरण

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | २,४४,२८,१०८।०० | |
| २ | सिफारिस दस्तुर | ३८,१३,०७७।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | २६,४४,७८८।०० | |
| ४ | मालपोत कर | १२,३४,०५०।६९ | |
| ५ | घर वहाल कर | ३४,८७,३७३।०० | |
| ६ | विपतव्यवस्थापन कर | ६,८२,६००।०० | |
| ७ | अन्य | २,०४,५१४।७९ | |
| जम्मा | | ३,६४,९४,५११।४८ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३।७।४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट |
|---------|----------------------------|--------------|-------------|
| १ | बैंक | | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | १,८०,०००।०० | |
| ३ | ठेकदार पेशकी | १३,७८,०००।४५ | |
| ४ | अन्य पेशकी(उ.भो.स.) | ९,९७,३९०।५८ | |
| ५ | कर्मचारीलाई पेशकी | ४,२९,०००।०० | |
| ६ | तिर्नु पर्ने रकम | | ३५,४१०।०० |
| ७ | नविल बैंक लिमिटेड | ३२,५८,०७२।६१ | |
| ८ | नगद रकम | ३७५।०० | |
| ९ | टेलिफोन महशुल | १२,०००।०० | |
| १० | अ.वि. खाता कार्यलय सञ्चालन | | २,९८,४६२।४९ |

| | | | |
|--------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| ११ | अ.वि. खाता अन्य | | ६,७०,३५१।२१ |
| १२ | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | ६३,९९,०५५।१४ |
| १३ | खानेपानी महशुल | ३,६००।०० | |
| १४ | विद्युत महशुल | ३,४१५।०० | |
| १५ | क्लीन द सिटी खर्च | ४२,४२६।५५ | |
| १६ | पुर्वाधार मर्मत सम्भार | ९,३६,०५७।९० | |
| १७ | प्रोत्साहन भत्ता | ६,०००।०० | |
| १८ | मसलन्द तथा छपाई | ७,००८।०० | |
| १९ | कार्यालय सामान | ५,७०२।०० | |
| २० | सडक बत्ती खर्च | ७०,७६०।७५ | |
| २१ | पत्रपत्रिका खरिद | ३५,०००।०० | |
| २२ | अतिथि सत्कार | ३७,०७०।०० | |
| २३ | जात्रा पर्व | ३०,०००।०० | |
| २४ | सामुदायिक विकास | ६०,०००।०० | |
| जम्मा | | ७४,०३,२७८।८४ | ७४,०३,२७८।८४ |

स्था.नि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।०० भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएका व्यक्ति,फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । साथै अधिकांस भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाईयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएका छन् ।

| सि. नं | भौ. नं. | मिति | बिवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|--------|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | १० | ०७३।०६।१७ | मसलन्द सामाग्री खरिद गर्दा कर कट्टी गरेको पाइएन । | ८,३०२।०० | | |
| २ | १० | ०७३।०६।१७ | फोटोकपी गर्दाको भुक्तानी दिदा रु.६५९६ साधारण बिल प्रयोग गरिएको । | | | |
| ३ | २६ | ०७३।०९।२२ | स्टेशनरी खर्च वापत रु.२३०२ भुक्तानी दिदा साधारण बिल प्रयोग गरिएको । | | | |
| ४ | २७ | ०७३।०९।२२ | स्टेशनरी खर्च वापत रु.२८५८ भुक्तानी दिदा साधारण बिल प्रयोग गरिएको | | | |
| ५ | २८ | ०७३।०९।२४ | स्टेशनरी खर्च वापत रु.३५३० भुक्तानी गर्दा आयकर कट्टा नगरिएको । | | | |
| ६ | ५३ | ०७३।११।२७ | विद्युत महसुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको । | | ४७४।३० | |
| ७ | ५४ | ०७४।०३।२५ | सामाजिक परिचालक खर्चको भुक्तानी दिदा निवेदनको आधारमा भुक्तानी दिइएको । | ६,०००।०० | | |
| ८ | ५५ | ०७४।०३।२५ | पत्रपत्रिका भुक्तानी गर्दा निवेदन बिल विना भुक्तानी गरेको पाइयो । | ३,५००।०० | | |

पेशकी तर्फ

| क्र.सं. | पेशकी लिने व्यक्ति वा संस्था | रकम | कैफियत |
|---------|--------------------------------------|-------------|--------|
| १ | गत वर्षको पेशकी अ.ल्या. (अन्य पेशकी) | ७,९९,५८०।८२ | |

| | | | |
|----|-----------------------------------------------|-----------------------|--|
| २ | गत वर्षको पेशकी अ.ल्या (ठेकदारलाई पेशकी) | १३,७८,०००।४५ | |
| ३ | गत वर्षको पेशकी अ.ल्या(जनप्रतिनिधिलाई पेशकी) | ५,००,०००।०० | |
| ४ | चालु आ.व.को पेशकी | | |
| ५ | कर्मचारी पेशकी (श्री पदम थापा) | ४,२९,०००।०० | |
| ६ | उ.भा.स. श्री इन्द्रावती खोला विकास नि.स. | १,९७,८०९।७६ | |
| ७ | जनप्रतिनिधिलाई पेशकी श्री वसन्त महर्जन | ३०,०००।०० | |
| ८ | जनप्रतिनिधिलाई पेशकी श्री विनोद थापा | ५०,०००।०० | |
| ९ | जनप्रतिनिधिलाई पेशकी श्री उर्मिला सेन्चुरी | ५०,०००।०० | |
| १० | राष्ट्रिय बाणिज्य बैंक | १,१२,००,०००।०० | |
| | जम्मा | १,४१,८४,३९१।०३ | |

धरौटी तर्फ

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|-----------------------|--------------------|--------|
| १ | सडक पिच धरौटी | ४,५३,२६२।२२ | |
| २ | सुरक्षण धरौटी | ७९,८७६।९८ | |
| ३ | विविध आय | १८,५५०।०० | |
| ४ | रिटर्न्स मनी | ५९,६६३।९९ | |
| ५ | बैंकबाट प्राप्त व्याज | ३,७९७।६६ | |
| | जम्मा | ६,१५,१५०।८५ | |

खप्ने समानहरुको विवरण

खप्ने जिन्सी समानहरु गत आ.व.अनुसारकै रहेको भएता पनि खर्च भएर जाने जिन्सी समानहरुको खाता हाल सम्म पनि तयार गरेको देखिएन । खप्ने जिन्सी समानहरुको अद्यावधिक विवरण ।

| क्र.सं | खा.पा.नं. | मालसामानको नाम | परिमाण | समानको अवस्था | | कैफियत |
|--------|-----------|--------------------------|--------|---------------|----------|--------|
| | | | | चालु | विप्रेको | |
| १ | | काठको टेबल(ठूलो र सानो) | १२ | १० | २ | |
| २ | | स्टिल दराल | ८ | ३ | ५ | |
| ३ | | काठको मेच | ८ | ५ | ३ | |
| ४ | | घुम्ने मेच | ४ | १ | ३ | |
| ५ | | टेलिफोन सेट | ४ | ३ | १ | |
| ६ | | फाइल राख्ने स्टील र्याक | ७ | १ | ५ | |
| ७ | | कम्प्युटर टेबल | १ | १ | | |
| ८ | | कम्प्युटर सेट | ४ | ३ | १ | |
| ९ | | टिनको बाकस | २ | २ | | |
| १० | | पंखा इलेक्ट्रीक | १ | १ | | |
| ११ | | सोफा सेट | ३ | ३ | | |
| १२ | | सचना पाटी | १ | १ | | |
| १३ | | उजूरी पेटीका | १ | १ | | |
| १४ | | इलेक्ट्रीक थरमस | १ | | १ | |
| १५ | | भित्ते घडि | ३ | ३ | | |
| १६ | | इन्भटर ब्याट्री | १ | १ | | |
| १७ | | साइन बोर्ड | १ | १ | | |
| १८ | | सोलार सेट | १ | १ | | |

१५ नं. वडा कार्यालय स्वयंभु

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: गणेश प्र. थपलिया/जयदेव घिमिरे

लेखापाल: अनिता के.सी.

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदी किताब पूर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदी किताब र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखाएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

- यस वडामा आन्तरिक लेखा परीक्षणको क्रममा राजस्व आम्दानी तर्फको भौचर अनुसार बैंक नगदी किताब र लेजरमा पोस्टिङ्ग भएको पाइएन ।
- बैंक नगदीकिताब र लेजरको प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नभएको ।
- बैंकबाट व्याज प्राप्त आम्दानीको भौचरमा बैंक स्टेटमेण्ट संलग्न नभएको ।
- भौ.न.४३ बैंक नगदी किताबमा पोस्टिङ्ग भएको तर जनरल भौचर नभएको ।
- भौ.न.६८ र ६९ बैंक नगदी किताबमा पोस्टिङ्ग नभएको ।
- भौ.न.१३७ मा आम्दानी रकम रु.४८,३४५।- देखिएको तर बैंक दाखिला भौचर संलग्न नभएको ।
- भौ.न.४६ बैंक नगदी किताबमा पोस्टिङ्ग भएको तर जर्नल भौचर नभएको ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|--------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १,२०,७५,५४०।०० | |
| २ | सिफारिस दस्तुर | ४३,१५,५६२।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | १४,४१,४२२।०० | |
| ४ | मालपोत कर | ६,४३,८६३।०० | |
| ५ | घर वहाल कर | २०,५७,९३२।४४ | |
| ६ | विपत व्यवस्थापन कर | ४,४८,४००।०० | |
| ७ | जन सहभागिता | ७,३१,७५५।०० | |
| ८ | ब्लक नं. प्लेट | ५३०।०० | |
| जम्मा | | २,१७,१५,००४।४४ | |

खर्च तर्फ

स्था.नि.आ.प्र. नियमावलि २०३४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।०० भन्दा माथि खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएका व्यक्ति, फर्म, संस्थाका कम्पनीबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । साथै बैंक नगदी किताब पूर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरेको मासिक बैंक हिसाब मिलान नबनाइएको एवं कतिपय जनरल भौचरहरुमा प्रमाणित गर्नेको दस्तखत नभएको देखिन्छ । यस बाहेकअन्य कैफियतहरु निम्नअनुसार छन् ।

| सि. न. | भौ. न. | मिति | विवरण | नियमित गर्न पर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|--------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | २ | ०७३१।२४ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरिएको जरिवाना असुल गर्नुपर्ने । | | ६८।७५ | |
| २ | ३ | ०७३१।२ | विद्युत महशूल भुक्तानीमा तिरिएको जरिवाना असुल गर्नुपर्ने । | | ३८६।९७ | |
| ३ | २० | ०७३१।२।१ | जलपानखर्च वापत एकमुस्ट रु.१८,८९०/- भुक्तानी दिएकोमा साधारण विलमात्र संलग्न भएको पाइयो । | १८,८९०।०० | | |
| ४ | १६ | ०७४।२।१६ | सामुदायिक सेवा मञ्चले फूर्केसल्ला बाटोमा ब्लक विच्छयाउने कार्य गरेवापत भुक्तानी दिएकोमा टिप्पणी स्विकृत नभएको । | १,४९,९३८।०० | | |
| ५ | - | - | क्लिन द सिटि अभियानको लागि केन्द्र बाट निकास प्राप्त भएको रकम रु.२,००,०००।- मध्ये विभिन्न संस्थालाई रु.१०,०००।- का दरले पेशकी उपलब्ध गराएकोमा टिप्पणी सदर नभएको । | २,००,०००।०० | | |

निकास र खर्चको विवरण

| सि.न. | शिर्षक | निकास | खर्च | बाँकी |
|-------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| १ | कार्यालय संचालन | ३,२०,०३९।५१ | १,७८,०३२।०० | १,४२,००७।५१ |
| २ | पूर्वाधार सुधार | ५९,१३,०९७।०५ | ४३,४६,३९८।८२ | १५,६६,६९८।२३ |

धरौटी तर्फ

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|----------------------|-------------|--------|
| १ | तारा चौधरी | ७,०००।०० | |
| २ | धुव्र नारायण श्रेष्ठ | ५,०००।०० | |
| ३ | डोल नाथ घले | ७,०००।०० | |
| ४ | दावा शेर्पा | ३,०००।०० | |
| ५ | अ.ल्या. | २,६७,४४६।०९ | |
| ६ | बैंक ब्याज | २,०५३।०१ | |
| जम्मा | | २,९१,४९९।१० | |

पेशकी तर्फ

| क्र.सं. | पेशकी लिनेको नाम थर | रकम | कैफियत |
|---------|---------------------|-------------|--------|
| १ | जनप्रतिनिधि पेशकी | ४२,०००।०० | |
| २ | कर्मचारी पेशकी | १,११,०००।०० | |
| ३ | अन्य पेशकी | १,९४,६६८।२९ | |
| जम्मा | | ३,४७,६६८।२९ | |

१६ नं. वडा कार्यालय सोह्रखुट्टे

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : बलराम त्रिपाठी र मधु पाण्डे

लेखापाल : रामेश्वर पौडेल

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ। यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखाएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही नभएको देखिन्छ । जिन्सीतर्फ खर्च भएर जाने मालसामानको श्रोस्ता तयार नगरेको देखिन्छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

आ.व.०७३।०७४ मा यस वडा कार्यालयमा निम्नानुसार राजस्व आम्दानी भएको पाईन्छ ।

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | २,९६,८२,९३८।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | ३६,३४,७४२।०० | |
| ३ | वहाल कर | १,११,९१,१२३।०० | |
| ४ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | ९,५१,७००।०० | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ७८,२७,२०४।०० | |
| ६ | मालपोत दस्तुर | ६,५६,९७५।०० | |
| ७ | सम्पत्ती मुल्याङ्कना सिफारिस | १,५०,६२४।०० | |
| ८ | जरिवाना दस्तुर | ४०।०० | |
| ९ | निवेदन दस्तुर | १४,९५०।०० | |
| १० | सवारी कर | ८००।०० | |
| १२ | ब्याज | ७२,१९९।८५ | |
| १३ | जन सहभागिता | १,२०,९१८।०० | |
| जम्मा रु. | | ५,४३,०४,२१३।८५ | |

खर्च तर्फ

मालसामान खरिद प्रक्रिया शुरु गर्दा सम्बन्धित शाखाबाट स्टोर खरिद माग फारम प्राप्त गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्विकृत गराउनुका साथै मालसामान ७ (सात) दिन भित्र स्टोर दाखिला गर्नुपर्नेमा सो भएको पाइएन । अन्तरिक लेखा परिक्षणको क्रममा देखिएका साना तिना कमजोरीहरु तत्कालै सच्याउन लगाइएको तथा अन्य कैफियतहरु निम्नानुसार छन् ।

| सि. नं. | भौ. न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|---------|--------|----------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ०८ | ०७३।६।५ | भौचर प्रशासकिय प्रमुखबाट प्रमाणित नभएको । | ५,००,०००।०० | | |
| २ | ०९ | ०७३।६।१७ | माग फारम दाखिला रिपोर्ट संलग्न नभएको । | ६,३४०।०० | | |
| ३ | २२ | ०७३।८।१६ | बोहोराटारमा ढल निर्माण कार्य गरे वापत | १,१७,२७९।७१ | | |

| | | | | | |
|----|----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|
| | | | रु.१,१७,२७९।७१ भुक्तानी भएकोमा प्राविधिक विल संलग्न नभएको । | | |
| ४ | ४४ | ०७४।३।२५ | सडक वती जडान गरेवापत बालाजु इलेक्ट्रिक एण्ड ट्रेडर्सलाई भुक्तानी दिँदा माग फारम खरिद आदेश, दाखिला रिपोर्ट फारम संलग्न नभएको । | २१,५३१।१५ | |
| ५ | ३९ | ०७४।३।२५ | भानु टोलमा ढल मर्मत कार्य वापत एकलव्य कन्स्ट्रक्सनलाई भुक्तानी दिएकोमा प्राविधिक विल र कर विच विलको रकम फरक भएको । | ९०,२२८।१५ | |
| ६ | ४७ | ०७४।३।२५ | पेनड्राईभ २ थान खरिद गरेवापत धुवराज रंजितलाई रु.१,६००।- भुक्तानी दिएकोमा माग फारम, खरिद आदेश, दाखिला रिपोर्ट नभएको । | १,६००।०० | |
| ७ | १५ | ०७३।७।९ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ९२।७८ |
| ८ | १७ | ०७३।७।१९ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ४३।२४ |
| ९ | २३ | ०७३।९।८ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | १५२।३२ |
| १० | ०५ | ०७४।१।६ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ८८।८० |
| ११ | ५० | ०७४।३।२५ | टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ५१।७५ |

आ.व. ०७३।०७४ मा भएको निकास, खर्च र बाँकी विवरण निम्नानुसार छः

| सि.न. | वजेट शिर्षक | निकास | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|-------|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------|
| १ | मसलन्द खर्च | २४,०००।०० | २३,५१०।०० | ४९०।०० | |
| २ | कार्यालय सामान | २४,०००।०० | २२,९६०।०० | १,०४०।०० | |
| ३ | विद्युत महशूल | ३६,०००।०० | ३४,१४५।०० | १,८५५।०० | |
| ४ | टेलिफोन महशूल | ३६,०००।०० | ३१,०४७।७० | ४,९५२।३० | |
| ५ | जलपान खर्च | ७३,०००।०० | ७२,९६९।०० | ३१।०० | |
| ६ | पत्रपत्रिका तथा पुस्तक | ३,५००।०० | ३,५००।०० | - | |
| ७ | अन्य निर्माण सुधार | ५,१०,५००।०० | ३२,५६,५९८।०३ | १८,४८,४०१।९७ | |
| ८ | सडक वती | १,२०,०००।०० | १,१७,८५०।५० | २,१४९।५० | |
| ९ | प्रोत्साहन भत्ता | ७,०००।०० | ७,०००।०० | - | |
| १० | धारा महशूल | ९,०००।०० | - | ९,०००।०० | |
| ११ | जूडोहल तर्फ | १०,००,०००।०० | ६,८७,५५३।३० | ३,१२,४४६।७० | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विभिन्न पेशकी रकमहरु विगत वर्ष देखि अ.ल्या. सादै ल्याएको पाईन्छ ती पेशकी फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक प्रक्रिया अपनाउनु पर्ने देखिन्छ । पेशकी विवरण निम्नानुसार रहेको छ ।

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|-------|-------------------|-------------|--------|
| १ | ठेकेदार पेशकी | ७,२०,०००।०० | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | ३,२५,०००।०० | |
| ३ | कर्मचारी पेशकी | १६,१३०।६३ | |
| ४ | अन्य पेशकी | ४,९९,०००।०० | |

| | | | |
|-----------|------|--------------|--|
| ५ | बैंक | २,००,०००।०० | |
| जम्मा रु. | | १७,६०,१३०।६३ | |

धरौटी तर्फ

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|-------|-----------------|-------------|--------|
| १ | सुरक्षित धरौटी | ५,१००।०० | |
| २ | रिटेन्सन मनी | २,८६,६९२।६० | |
| ३ | अन्य धरौटी | ४,८७,१२५।७१ | |
| ४ | मर्मत संभार कोष | ५,४४९।९९ | |

जिन्सी तर्फ

| सि.न. | मालसामानको विवरण | परिणाम | सामानको अवस्था | | कैफियत |
|-------|-------------------------------------------------------------------|--------|----------------|----------|--------|
| | | | चालु | बिग्रेको | |
| १ | टेबुल | २३ | २१ | २ | |
| २ | काठको मेच | १८ | १२ | ६ | |
| ३ | रोलिङ्ग मेच | १३ | १० | ३ | |
| ४ | प्लाष्टिक मेच | ८ | ८ | | |
| ५ | स्टिलको दराज | ६ | ६ | | |
| ६ | काठको दराज | १ | १ | | |
| ७ | सिलिङ्ग झयान | २ | २ | | |
| ८ | वाल झयान | २ | २ | | |
| ९ | स्टिल च्याक | ११ | ११ | | |
| १० | काठको च्याक | १ | १ | | |
| ११ | वाटर हिटर | २ | १ | १ | |
| १२ | केरासिन हिटर | १ | १ | | |
| १३ | हेलोजिन हिटर | २ | | २ | |
| १४ | सोफा सेट | ३ | ३ | | |
| १५ | टि टेबल | २ | २ | | |
| १६ | कर्नर टेबल | १ | १ | | |
| १७ | टिनको ट्यांका | ८ | ८ | | |
| १८ | इन्भर्टर | १ | १ | | |
| १९ | १२ भोलको ब्याट्री | २ | २ | | |
| २० | कम्प्युटर सेट | १० | १० | | |
| २१ | सि.आर.टी. मनिटर | १ | | १ | |
| २२ | प्रिन्टर | ६ | ३ | ३ | |
| २३ | आल्मोनियम भय्याङ्ग | १ | १ | | |
| २४ | फोन सेट | २ | १ | १ | |
| २५ | नोटिस बोर्ड | २ | २ | | |
| २६ | स्क्यानर | १ | १ | | |
| २७ | हिलटेक पानी ट्यांकी | १ | १ | | |
| २८ | मोटरसाइकल (बलराम त्रिपाठी- बा २ ब ३४८८ र मधु पाण्डे- बा ८ प ४९०५) | २ | २ | | |
| २९ | ल्यापटप (बलराम त्रिपाठी) | १ | १ | | |
| ३० | स्ट्याण्ड झयान | २ | २ | | |
| ३१ | CPU | १ | १ | | |

१७ नं.वडा कार्यालय धोवीचौर

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : राजेश श्रेष्ठ

लेखापाल : सावित्री श्रेष्ठ

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको स्रेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्ने तर्फ कारवाही नभएको देखिन्छ । जिन्सीतर्फ खर्च भएर जाने मालसामानको श्रोस्ता तयार नगरेको देखिन्छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

त्यस वडा कार्यालयमा आ.व. २०७३।०७४ मा विभिन्न शीर्षकमा कुल आम्दानी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|---------|-------------------------|-----------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ५९,१८,४५४।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | १२,६७,९९२।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | १८,३९,०९२।४० | |
| ४ | मालपोत कर | १,६७,१८८।०० | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | १५,४६,५९४।६३ | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | २,३३,३००।०० | |
| ७ | अन्य विविध | ६५,७८८।८९ | |
| | जम्मा | १,११,६९,९५५।९२ | |

आम्दानी खाताहारु जाँच निरिक्षण गर्दा बैंक नगदि किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरेको पाइएको छ । मासिक भरको जम्मा आम्दानी बैंक मार्फत केन्द्रको खातामा ट्रान्सफर भएको रकमको जर्नल भौचर उठाइ केन्द्रसंग हिसाव मिलान गरेको पाइएन । मिति २०७३।०६।१७ जर्नल भौचर नं. ५८ क मा त्यस दिनको आम्दानी रकम बैंक मा जम्मा गरेको रु.४०,६००।०० को रसिद संलग्न नभएको पाइएको छ । मिति २०८७।०९।१७ जर्नल भौचर नं. ३४ मा गणेश उपभोक्ता समितिबाट ढाल्को गल्लीमा हुंगा छापी मर्मत कार्यको लागि जम्मा गरिएको रकम रु.६९,३४०।०० खर्च खातामा जम्मा गर्नुपर्नेमा आम्दानीतर्फको बैंक खातामा जम्मा गरेको दिखाएकोले मिलान गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

खर्चतर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३।७४ मा बजेट निकास र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

१) कार्यालय संचालन तर्फ

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकास | खर्च | बाँकी |
|---------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| १ | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | ३६,०००।०० | - |
| २ | मसलन्द तथा छपाइ | २४,०००।०० | २३,९९७।४० | २।६० |
| ३ | खानेपानी महशुल | ९,०००।०० | २,९५९।०० | ६,०४१।०० |
| ४ | कार्यालय सामान | ५४,०००।०० | २३,९९०।०० | ३०,०१०।०० |

| | | | | |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| ५ | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ३६,०००।०० | २६,२०६।९७ | ९,७९३।०३ |
| ६ | अतिथि सत्कार तथा पिउने पानी | ७३,०००।०० | ७२,९३०।०० | ८७०।०० |
| ७ | पत्रपत्रिका | ३,५००।०० | ३,५००।०० | - |
| ८ | प्रोत्साहन भत्ता | २,५९२।०० | २,५९२।०० | - |
| | जम्मा | २,३८,०९२।०० | १,९०,५६७।३७ | ४७,५२४।६३ |

२.पूर्वाधार सुधार

| क्र.सं. | शीर्षक | निकास | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|---------|-------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------|
| १ | पूर्वाधार सुधार र मर्मत | ३७,००,०००।०० | ३९,२५,६५९।९० | २,२५,६५९।९० | |
| २ | सडक बत्ती | १,०५,०००।०० | १०,३६३।५६ | १,६३५।४४ | |
| ३ | अन्य | २,६५,०००।०० | २,५३,०००।०० | १२,०००।०० | |
| | जम्मा | ४०,७०,०००।०० | ४२,१५,०२४।९६ | २,५४,६३६।४६ | |
| | कुल जम्मा | ४३,०८,०९२।०० | ४४,७२,८५३।८३ | १,६४,७८९।८३ | |

पूर्वाधार सुधार शीर्षकमा स्विकृत बजेट र निकास रकम रु. ३७,००,०००।०० भएकोमा रु. ३९,२५,६५९।९० खर्च भइ बढि खर्च भएको रु.२,२५,६५९।९० केन्द्रबाट स्विकृत लिई अनुमोदन गर्नु गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।५।२९ | विद्युत महशुल वापत २०७३ श्रावण महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ६०२।५० | |
| २ | ४ | ०७३।५।३१ | टेलिफोन महशुल वापत रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | १०४।३२ | |
| ३ | ६ | ०७३।६।१६ | २०७३ भाद्र महिनाको विद्युत महशुल भुक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ६०।२५ | |
| ४ | ११ | ०७३।८।१९ | विद्युत महशुल वापत २०७३ कार्तिक महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ३४७।३७ | |
| ५ | १२ | ०७३।८।१९ | टेलिफोन महशुल वापत रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ५९।९९ | |
| ६ | १४ | ०७३।८।१९ | कार्यालय सामान खरीद वापत पेश गरीएको विल अनुसार भुक्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | १,५४५।०० | | |
| ७ | २० | ०७३।१०।२० | विद्युत महशुल वापत २०७३ मार्ग महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ५५।१५ | |
| ८ | २१ | ०७३।१०।२२ | टेलिफोन महशुल वापत २०७३ असोज महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ६८।७९ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--|
| ९ | | ०७३११०१२ | कार्यालय मालसामान खरीद गर्दा भुक्तानी गरेकोमा प्यान बिल हुनुपर्नेमा विना प्यान बिल भुक्तानी गरेको देखिएको छ । | २,६५०।०० | | |
| १० | | ०७३११०१२ | सडक बत्ती खरीद वापत भुक्तानी दिएकोमा खरीद आदेश नं., स्टोर दाखिला नं. र माग फाराममा बुझिलेको दस्दखत नभएको । | ७,०५३।४६ | | |
| ११ | | ०७३१११२३ | विद्युत महशुल वापत २०७३ पौष महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ४८।३९ | |
| १२ | | ०७३१११२६ | कार्यालय मालसामान शिर्षक अन्तर्गत वडा कार्यालयमा रहेका गाडा मर्मत गर्दा खर्च भएको रकम शोधभर्ना दिएकोमा टिप्पणी स्विकृत र सेवा माग फाराम संलग्न नभएको । | ९,८००।०० | | |
| १३ | ६ | ०७४११२८ | टेलिफोन महशुल वापतको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ४६।४९ | |
| १४ | ७ | ०७४११२८ | सडक बत्ती वापत विद्युतिय सामान खरीद गरेकोमा संलग्न माग फाराम, खरीद आदेश र स्टोर दाखिला फाराममा स्विकृत गर्नेको हस्ताक्षर नभएको । | ५,५२५।७० | | |
| १५ | ८ | ०७४११२८ | भुडे गणेश उपभोक्ता समितिलाई मनाङ गल्ली सडक मर्मत कार्य वापत लागत रु २०४४५८।१३ को ६० प्रतिशत पेशकी दिएको नमिलेको देखिन्छ । कारण खुलेको नियम बमोजिम स्विकृत टिप्पणी एवं तोक आदेश संलग्न देखिदैन । | १,२२,६७४।८० | | |
| १६ | १० | ०७४११२९ | सप्तरंगी कन्सट्रक्सनलाई ढल मर्मत वापत भुक्तानी गर्दा कार्यदेशमा २०७४।०१।२५ सम्म कार्य सम्पन्न गर्न मिति तोकिएकोमा मूल्याङ्कन प्रतिवेदन फाराम र ठेक्का बिलमा काम सम्पन्न भएको मिति उल्लेख नभएको हुँदा समयभित्र काम सम्पन्न भएको हो होइन स्पष्ट नभएको । | १,४९,२४१।९३ | | |
| १७ | १६ | ०७४।३।३ | कार्यालय मालसामान खरीद वापत भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित सामानको खरीद आदेश, माग फाराम र स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | ६,१९५।०० | | |
| १८ | १७ | ०७४।३।३ | मसलन्द तथा छपाई शिर्षक अन्तर्गत भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित सामानको खरीद आदेश, माग फाराम र स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | ६,१३८।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------|--|
| १९ | | ०७४।३।२५ | सडक बत्ती शिर्षक अन्तर्गत मालसामान खरीद गरेकोमा सम्बन्धित सामानको खरीद आदेश, माग फाराम र स्टोर दाखिला नभएको तथा लागत अनुमान र स्विकृत टिप्पणी संलग्न नदेखिएको । | ७३,९६९,८० | | |
| २० | २३ | ०७४।३।१५ | टेलिफोन महशुल वापत २०७४ वैशाख महिनाको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ५३।३८ | |
| २१ | | ०७४।३।२२ | विद्युत महशुल वापत को रकम भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरेको पाइयो | | २,३६४।२४ | |
| २२ | | ०७४।३।२५ | इन्द्रदेवी कन्सट्रक्सनलाई बाटोमा ब्लक छाप्ने कार्य वापत भूक्तानी दिएकोमा बिल संलग्न नभएको । | २,८२,६९७।९९ | | |
| २३ | | ०७४।३।२५ | वडा कार्यालय रंगरोगन कार्य वापत श्रेष्ठ क्वालिटी निर्माण सेवालार्इ भूक्तानी दिएकोमा संलग्न कार्यादेशमा काम सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति २०७२।२।३० उल्लेख भएकोमा सम्बन्धित टिप्पणीमा काम सकेको मिति २०७४।३।२५ जनाएको देखिएकोले ढिलो काम सकेको देखिन्छ । जरिवाना वा अन्य कारवाही गरेको देखिएन । | १,४८,०८८।९३ | | |
| २४ | | ०७३।१।१९ | अतिथी सत्कार तथा पिउने पानी शिर्षक अन्तर्गत भूक्तानी दिएकोमा जर्नल भौचरमा रकम बुझिलिनको दस्तखत नभएको । | १९,२००।०० | | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विगत वर्षदेखिको बाँकी रहेको नखुलेको पेशकी रकमहरु आवश्यक कारवाही गरी सो पेशकी रकमहरु क कसको नाममा हो व्यक्तिगत विवरण स्पष्ट गर्न पटक पटक लेखिए पनि यसदर्फ आवश्यक कदम चालेको देखिएन । हालसम्म बाँकी रहेको विवरण नखुलेको पुरानो पेशकीहरु निम्नानुसार रहेको छ ।

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|---------|----------------|--------------------|--------|
| १ | ठेकेदार पेशकी | २४,९९,७२४।०० | |
| २ | कर्मचारी पेशकी | ३७,२६०।६८ | |
| ३ | अन्य पेशकी | ७,५४,७४९।४९ | |
| | जम्मा | ३२९१,७३४।१७ | |

धरौटी विवरण

यस वडा कार्यालयमा यस आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म धरौटीतर्फको मौज्दात रकम रु. ५,४४,१९७।६४ रहेको देखिएकोमा पुरानो धरौटी रकम स्याहा सदर गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने माल सामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी माल सामानको विवरण | मौज्दात बाँकी | माल सामानको अवस्था | | | आ.व.२०७३/७४ मा थप भएको जिन्सी सामानको विवरण |
|---------|--------------------------|---------------|--------------------|------------------|----------|---------------------------------------------|
| | | | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | टेबुल | १६ | १५ | | १ | ५ |
| २ | काठको मेच | १८ | १४ | | ४ | ४ |
| ३ | रोलिङ्ग मेच | ५ | ४ | | १ | ५ |
| ४ | प्लाष्टिक मेच | ८ | ८ | | | |
| ५ | स्टील दराज | ४ | ४ | | | |
| ६ | काठको दराज | १ | १ | | | |
| ७ | सिलिङ्ग फ्यान | २ | २ | | | |
| ८ | वाल फ्यान | १ | १ | | | |
| ९ | स्टील च्यान | ११ | ११ | | | |
| १० | काठको च्याक | १ | १ | | | |
| ११ | वाटर हिटर | २ | १ | | १ | |
| १२ | केरोसिन हिटर | १ | १ | | | |
| १३ | हेलोजिन हिटर | २ | १ | | १ | |
| १४ | सोफासेट | १ | १ | | | |
| १५ | टि टेबल | १ | १ | | | |
| १६ | कर्नर टेबल | १ | १ | | | |
| १७ | टिनको ट्यांका | ८ | ८ | | | |
| १८ | इन्भर्टर | २ | २ | | | |
| १९ | १२ भोल्टको ब्याट्री | २ | २ | | | |
| २० | कम्प्युटर सेट | ३ | ३ | | | ४ |
| २१ | सिआरटी मनिटर | १ | | | १ | |
| २२ | प्रिन्टर | ५ | ३ | | २ | |
| २३ | आल्मोनियम भ्याङ्ग | १ | १ | | | |
| २४ | टेलिफोन सेट | २ | १ | | १ | २ |
| २५ | नोटिस बोर्ड | २ | २ | | | |
| २६ | हिलटेक पानी ट्यांकी | १ | १ | | | |
| २७ | स्व्यानर | १ | १ | | | १ |
| २८ | स्ट्याण्ड फ्यान | | | | | १ |
| २९ | भण्डा ठुलो | | | | | १ |
| ३० | कार्पेट | | | | | २६ मिटर |
| ३१ | कार्पेट प्लास्टिक | | | | | २४ मिटर |
| ३२ | डोर म्याट (जुट) | | | | | १ |
| ३३ | डोर म्याट (प्लाष्टिक) | | | | | ४ |
| ३४ | डोर म्याट (रवर) | | | | | २ |
| ३५ | वाटर डिस्पेन्सर | | | | | १ |
| ३६ | टेबल सिसा | | | | | ५ |
| ३७ | पर्दा | | | | | ६ |
| ३८ | टेबल भण्डा (सानो) | | | | | ५ |
| ३९ | डिप्टविन | | | | | ५ |
| ४० | पेन स्टाण्ड | | | | | ५ |

१८ नं. वडा कार्यालय नरदेवी

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: धर्म मुनिकार
लेखापाल: मनराजा बस्नेत

यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।७४ को राजस्व, खर्च तथा धरौटीको लेखा अभिलेख राखेको नदेखिएको हुँदा आ.ले.प. हुन नसकेकोले यस सम्बन्धमा वित्त विभागबाट अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ ।

आम्दानी तर्फ

यस आ.व.मा राजश्व आम्दानीको आर्थिक कारोवारहरुको सम्बन्धित लेजरहरुमा अभिलेख लेखा राख्ने कार्य नभएको एवं बैंक रिकर्न्सलेसन नभएको ।

खर्चतर्फ

यस आ.व.मा खर्च तर्फ आर्थिक कारोवारहरुको तथा पेशकीको सम्बन्धित लेजरहरुमा अभिलेख राखि लेखा कार्य नभएको बैंक रिकर्न्सलेसन, ट्रयाल ब्यालेन्स र मासिक विवरण तयार नभएको । गत आर्थिक वर्षको मौज्जात, पेशकी तथा दायित्व नसनरिएको ।

धरौटीतर्फ

यस आ.व.मा धरौटी तर्फ आर्थिक कारोवारहरुको सम्बन्धित लेजरहरुमा अभिलेख राखि लेखो कार्य दुरुस्त नभएको ।

१९ नं. वडा कार्यालय दमाई टोल

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : रक्की रिमाल

लेखापाल : मनोज विलास वज्राचार्य

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फको मालसामान सम्बन्धी श्रेस्ता अद्यावधिक नभएको, म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कुनै कारवाही नभएको साथै कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसको, म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्ने कुनै कारवाही नभएको, व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता लगायत धरौटी सम्बन्धि कुनै विवरण नराखिएको, खर्च गर्दा अधिकांश सोभर्ना मार्फत भुक्तानी दिने गरिएको हुँदा यस सम्बन्धमा आर्थिक व्यावस्थापन विभागबाट नियमित रूपमा अनुगमन र निर्देशन हुनु पर्ने देखिन्छ । लेखापरीक्षणको शिलशिलामा देखिएका त्रुटीहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आन्तरीक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा वडा कार्यालबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

आ.व २०७३/०७४ को आम्दानी विवरण

| क्र.सं. | विवरण | २०७३/०७४ को आम्दानी रकम | कैफियत |
|--------------|--------------------|-------------------------|--------|
| १ | मालपोत | ५१,४९२।०० | |
| २ | घरजग्गा कर | ८,४८,३९९।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | १,०८,९९०।०० | |
| ४ | सिफारिश दस्तुर | ४,५९,३९३।०० | |
| ५ | बैंक ब्याज | १८,९४३।३० | |
| ६ | घर बहाल कर | ५३,९४५।०० | |
| ७ | प्रकोप व्य. शुल्क: | ६९,६००।०० | |
| जम्मा | | १६,०८,८४२।३० | |

खर्च तर्फ

स्थानि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००/- भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएका व्यक्ति,फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । अधिकांस भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको साथै साहत सामग्री वितरण सम्बन्धि अधिकारीक निर्णय संलग्न नगरि खर्च भुक्तानी भएको पाईयो । साथै कुनै कुनै शिर्षकमा निकासो भन्दा बढी खर्च भएको समेत पाईयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएका छन् ।

| सि. नं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|---------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ४ | ०७३६।६ | सडक वत्ती मर्मत गरे वापत रु.२७७५० भुक्तानी गर्दा आयकर कट्टा नगरिएको | २७,७५०।०० | | |
| २ | ६ | ०७३६।९७ | चिया पान खर्च वापत भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग गरिएको साथै अर्डर स्लिप सिलसिलावद्ध नभएको । | १६,६९५।०० | | |
| ३ | ८ | ०७३६।२० | पुर्वाधार शिर्षक अन्तर्गत दैनिक ज्याला र सडक वत्ती ४९९५० भुक्तानी गर्दा आयकर कट्टी साथै लागत इस्टिमेट नभएको । | ४९,९५०।०० | | |
| ४ | २ | ०७३९।२।२९ | पुर्वाधार सुधार अन्तर्गत रु.८०००० | ८०,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--|
| | | | पेशकी को फछ्यौट गर्दा ३७३५० को मात्र भर्पाइ भएको । | | | |
| ५ | ११ | ०७३६१२८ | टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो। | | २६१५१ | |
| ६ | १३ | ०७३१७१४ | जलपान शिर्षक भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग गरिएको । | १४,५३५।०० | | |
| ७ | १६ | ०७३१७३० | मसलन्द तथा छपाई रु.१५६९० भुक्तानी गर्दा रु. ३५०० को विल नभएको साथै आयकर कट्टा नगरि साधारण विल प्रयोग गरिएको । | १५,६९०।०० | | |
| ८ | १७ | ०७३१८२९ | जलपान, मसलन्द तथा छपाईको भुक्तानी दिदा साधारण विल प्रयोग गरि आयकर पनि कट्टा नगरिएको । | २२,१४७।०० | | |
| ९ | | ०७३१८२९ | प्रोत्साहन भत्ता रु.२२५६ भुक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशत कट्टा गरेको पाइयो | | ३३८।४० | |
| १० | २४ | ०७३१९०१२८ | मसलन्द तथा छपाई शिर्षकमा भुक्तानी गर्दा आयकर कट्टा नगरिएको । | | ५२७।०० | |
| ११ | १४ | ०७३१७१७ | सडक बत्ती शिर्षकमा बजेट सकिएतापनि पुर्वाधारको बजेट बाट भुक्तानी गरिएको । | ८८,९५९।२५ | | |
| १२ | ६ | ०७३१९१५ | पुर्वाधार शिर्षक भुक्तानी गर्दा साधारण विल प्रयोग गर्नुका साथै आयकर कट्टा नगरि भुक्तानी दिइएको पाइयो । | | ५५।५० | |
| १३ | २२ | ०७३१९०१२६ | न्यानो कपडा वितरण वापत लिएको पेशकी रकम पछ्यौट गर्दा सपोर्टिड कागजात नराखी पे.फ. गरिएको पाइयो । | | | |
| १४ | २४ | ०७३१९०१२८ | पुर्वाधार सुधार अन्तर्गत भुक्तानी गर्दा प्यान विल प्रयोग गरिएको । | ७,०४०।०० | | |
| १५ | २६ | ०७३१९१२६ | पुर्वाधार शिर्षक भुक्तानी दिदा डोर हाजिरको आधारमा भुक्तानी गरिएको पाइयो । | २२,५००।०० | | |
| १६ | २७ | ०७३१९१२६ | फोहोर सफा, ज्यामी ज्याला र खाजा खर्चको लागि निवेदनको आधारमा पेशकी उपलब्ध गराईएको । | ८०,०००।०० | | |
| १७ | २८ | ०७३१९१२६ | स्टेस्नरी सामान खरिद मा मागफाराम नराखिएको । | १०,०००।०० | | |
| १८ | ११ | ०७४१२१७ | पुर्वाधार सुधार अन्तर्गत ठेक्का विल (कार्य सम्पन्न) मा रु.१,४८,२०७।३० उल्लेख भएको तर कोटेसन अनुसार रु.१,४८,३२९।०० रहेको पाईयो । | | १०४।७० | |
| १९ | ३९ | ०७४१३२३० | पुर्व आ.ले.प. नगरी भुक्तानी भएको तथा फाइल सिलसिलेवार नभएको । | १,४६,८७५।२४ | | |
| २० | २५ | ०७४१३२० | जलपान खर्च भुक्तानी गर्दा कर कट्टी नगरिएको । | १४,८९५।०० | | |
| २१ | ४४ | ०७४१३२५ | हृदय सिंह मार्ग निर्माण कार्यको लागि दिइएको कार्यादेशमा रकम रु.३१२९७२।५० भएको तर कोटेशनमा परेको दररेटमा ३१५०७७।३५ हुनुको साथै फाईलिङ सिलसिलावद्ध नभएको । | | | |
| २२ | २९ | ०७४१३२० | विपत व्यवस्थापनको रकम भुक्तानी दिदा | ३,६००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|
| | | | कार्यालय बाहेकका कर्मचारीहरुलाई सोध भर्ना दिइएको । | | | |
| २३ | ३१ | ०७४१३२३ | कार्यालय मालसामानको दाखिला, खरिद आदेश नभएको । | | | |
| २४ | ४० | ०७४१३२५ | पुर्व आ.ले.प. नभएको । | ४,३४,९८७७० | | |
| २५ | ३३ | | पुर्व आ.ले.प. नभएको । | २,४४,१६७६३ | | |
| २६ | ४१ | | पुर्व आ.ले.प. नभई मु. आपका १.५ प्रतिशत कट्टी गर्दा ६४६९१०४ हुनुपर्नेमा ६४२९१०५ भएको । | ४,३७,३३४३५ | | |
| २७ | ३४ | ०७४१३२५ | पुर्वाधार सुधार कार्यको लागि भुक्तानी दिदा भुक्तानी निवेदनमा तोक आदेश नभएको । | ५,०००१०० | | |
| २८ | ४२ | ०७४१३२५ | पुर्व आ.ले.प. नभएको । | २,९९,२२३२० | | |
| २९ | ४४ | ०७४१३२५ | पुर्व आ.ले.प. नभएको । | ३,१२,९७२५० | | |

यस वडा कार्यालयको आ.व. २०७३७४ को ट्रायल ब्यालेन्स विवरण निम्न अनुसार देखिएको छ ।

| क्र.सं. | लेखा शिर्षक | डेबिट | क्रेडिट | कैफियत |
|---------|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------|
| १ | बैंक | ९,०५,५१२।८१ | | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | ३,१७,८४१।३२ | | |
| ३ | ठेकदार पेशकी | ८,४३,८७८।५६ | | |
| ४ | अन्य पेशकी | १७,५००।०० | | |
| ५ | कर्मचारी पेशकी | ६,५०,०००।०० | | |
| ६ | टेलिफोन महशुल | १२,०००।०० | | |
| ७ | अ.वि. खाता कार्यालय सञ्चालन | | ६३,३४,५४।७९ | |
| ८ | अ.वि. खाता अन्य | | ४,३०,५२१।२९ | |
| ९ | अ.वि. खाता (पुर्वाधार सुधार) | | ७४,१३,४३८।७७ | |
| १० | जलपान खर्च | २१,८९५।०० | | |
| ११ | विद्युत महशुल | १२,०००।०० | | |
| १२ | विपत व्यवस्थापन | ६०,१६७।९० | ४५,००५।०० | |
| १३ | आयकर कट्टी | | ५१,९९९।५८ | |
| १४ | रिटेन्सन मनी | | १,३९,६१८।८० | |
| १५ | निर्माण व्यवसायी कोष | | १,९६३।६२ | |
| १६ | पुर्वाधार मर्मत सम्भार | २३,२१,२९८।३६ | | |
| १७ | ठेकदारलाई तिर्न बाँकी रकम | | ५३,८९२।१० | |
| १८ | अ.वि.खा.(जे.ना.) | | ४,३९,२००।०० | |
| १९ | अ.वि.खा.(एकल महिला) | | ५६,४००।०० | |
| २० | अ.वि.खा.(तलव भत्ता) | | १४,८००।०० | |
| २१ | राहत वितरण | ४०,९०,०००।०० | | |
| २२ | प्रोत्साहन भत्ता | २८,२००।०० | | |
| | जम्मा | ९८,८०,२९३।९५ | ९८,८०,२९३।९५ | |

पेशकी तर्फ

लेखा परीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिइएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको देखियो ।

२०७३।०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|----------|-------|------|----------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| ठेकेदार पेशकी | - | - | - | ८,५३,८७८।५६ | |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | - | - | - | ३,१७,८४,१३२।०० | |
| अन्य पेशकी | - | - | - | १७,५००।०० | |
| कर्मचारील पेशकी | - | - | - | ६,५०,०००।०० | |

धरौटी तर्फ

धरौटी तर्फ कुनै कार्य नभएको हुँदा धरौटी विवरण प्राप्त हुन नसकेको ।

जिन्सी तर्फ

विवरण उपलब्ध नभएको ।

२० नं. वडा कार्यालय भीमसेनस्थान

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : अन्जली सिन्धुराकार

लेखापाल : टेकाराज उप्रेती

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । बैंकबाट त्रैमासिक रुपमा प्राप्त हुने ब्याज रकम समयमै आम्दानी जनाई बैंक स्टेटमेन्टसँग भिडान गरी मिलान नगरेको पाइयो । धरौटी खाता अद्यावधिक नभएको तथा आ.व. को अन्त्य सम्म पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज रकम आम्दानी खातामा नसारिएको देखिएको छ । खर्च भएर जाने मालसामान तथा खप्ने मालसामानको जिन्सी खातामा चढाएको नदेखिएको एवं मालसामान खरिद गर्दा खरीद माग फाराम र स्टोर दाखिला प्रयोग नभएको पाइएको छ । लेखा परिक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

त्यस वडा कार्यालयमा आ.व. ०७३।०७४ मा राजश्वतर्फ निम्नानुसार विभिन्न शीर्षकमा आम्दानी भएको पाइएको छ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|--------------|-----------------------|---------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | १३,७३,०४८।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | १,४२,०६७।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | २,६५,९९६।०० | |
| ४ | सिफारिस दस्तुर | ५,९९,५२९।९७ | |
| ५ | विपत व्यवस्थापन शुल्क | ८९,९८०।०० | |
| ६ | मालपोत | ३६,९२३।०७ | |
| ७ | अन्य विविध | - | |
| जम्मा | | २४,९९,५४३।२४ | |

यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा गरी लेजर खातासँग भिडान गरेको पाइएन । महिना भरिको जम्मा आम्दानी बैंक मार्फत केन्द्रको खातामा ट्रान्सफर भएको रकमको जर्नल भौचर उठाइ बैंक र केन्द्रसँग हिसाव मिलान गरेको पाइएन । बैंकबाट त्रैमासिक रुपमा प्राप्त हुने ब्याज रकम समयमै आम्दानी नजनाइएको एवं लेखा राख्ने कार्य समयमा नभएको देखिएको छ । दैनिक नगद संकलन रिपोर्ट जर्नल भौचर साथ संलग्न नभएको तथा कम्प्युटर बिलिज नगरेको देखिएको छ । दैनिक संकलित राजस्व रकम सोही दिन वा अर्को दिन बैंक दाखिला गरेको पाइएन । केही दिन ढिलो गरी बैंक दाखिला गरीएको र आम्दानी रकम हचुवाको भरमा दाखिला गर्ने गरेको देखिएको छ । क्यास बुक लेजर बैंक स्टेटमेन्ट भिडान गरी हिसाव मिलान नगरेको पाइयो । अधिकांश जर्नल प्रमाणित गर्न हस्ताक्षर नभएको पाइयो । आम्दानी भौचरहरु जाँच निरिक्षण गर्दा निम्न त्रुटिहरु देखिएको छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | २१ | ०७३।४।२७ | उक्त दिनको आम्दानी रकम रु. ७४९२।०० देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु. ६३८२।०० आम्दानी जनाइएकोले नपुग रकम आम्दानी जनाइ बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | १,११०।०० | |
| २ | २२ क | ०७३।४।२८ | बैंक जम्मा गरेको बैंक भौचर रसिद संलग्न नभएको । | २२,२३९।५८ | | |
| ३ | ३० क | ०७३।५।८ | उक्त दिन बैंक जम्मा गरेको बैंक भौचर | ८,३५२।४४ | | |

| | | | | | | |
|----|-------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--|
| | | | रसिद संलग्न नभएको । | | | |
| ४ | ५३ क | ०७३६१२ | उक्त दिन बैंक जम्मा गरेको बैंक भौचर रसिद संलग्न नभएको । | ८,२९,०१०० | | |
| ५ | ४७ क | ०७३६१५ | आम्दानी वापत रकम बैंक जम्मा गर्दा जम्मा रकमको बैंक रसिद संलग्न नभएको । | १९,०००१०० | | |
| ६ | ५३ ख | ०७३६१२ | आम्दानी वापत रकम बैंक जम्मा गर्दा जम्मा रकमको बैंक रसिद संलग्न नभएको । | ३४,६२११९७ | | |
| ७ | ५० | ०७३६१९ | यो दिनको आम्दानी रकम रसिद काटे अनुसार रु.१५७६५१०० हुनु पर्नेमा रु.१४९२५१०० मात्र आम्दानी जनाइएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाइ बैंक दाखिला गर्नु पर्ने । | | १,६४०१०० | |
| ८ | ६१ | ०७३६१२१ | रु.१० कम आम्दानी लेखेकोले सो रकम आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नु पर्ने । | | १०१०० | |
| ९ | ६४ | ०७३१७२ | रु.१० कम आम्दानी लेखेकोले सो रकम आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नु पर्ने । | | १०१०० | |
| १० | ८७ क | ०७३१८१ | उक्त दिन बैंक जम्मा गरेको बैंक भौचर रसिद संलग्न नभएको । | ३२,२४६१७२ | | |
| ११ | ११५ क | ०७३१९१४ | उक्त दिन बैंक जम्मा गरेको बैंक भौचर रसिद संलग्न नभएको । | २४,६०५१८७ | | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३७४ मा बजेट निकास र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकास | खर्च | बाँकी |
|---------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | कार्यालय संचालन | | | |
| १ | विद्युत महशुल | ३६,०००१०० | १,८५०१२९ | ३४,१४९१७१ |
| २ | मसलन्द तथा छपाइ | २४,०००१०० | २३,२३६१०० | ७६४१०० |
| ३ | खानेपानी महशुल | ९,०००१०० | - | ९,०००१०० |
| ४ | कार्यालय सामान | ५४,०००१०० | ५०,३९९१७१ | ३६६०१२९ |
| ५ | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ३६,०००१०० | १७,६०३१९४ | १८,३९६१०६ |
| ६. | अतिथि सत्कार तथा पिउने पानी | ७३,०००१०० | १,०२,२४५१०० | (२९,२४५१००) |
| ७. | पत्रपत्रिका | ३,५००१०० | २२५०१०० | १,२५०१०० |
| ८. | प्रोत्साहन भत्ता | - | - | - |
| | जम्मा | २,३५,५००१०० | १९,७५,०४१९४ | ३७,९९५१०६ |
| | पूर्वाधार सुधार | | | |
| १ | पूर्वाधार विकास र मर्मत | ३,१६,७००१०० | १२,१७,१६५१३३ | १९,४९,५३४६७ |
| | जम्मा | ३४,०२,५००१०० | १४,१४,६७०१२७ | १९,८७,८२९१७३ |

अतिथि सत्कार तथा पिउने पानी शिर्षकमा बजेट निकास रकम रु.७३०००१०० भएकोले रु.१०२२४५१०० खर्च भई बढि खर्च भएको रु.२९,२४५१०० केन्द्रबाट स्विकृत लिई अनुमोदन गर्नु गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

आ.ले.प. क्रममा खर्च तर्फ सम्बन्धित जर्नल भौचर र कागजातहरु जाँच निरिक्षण गर्दा निम्न अनुसारका कैफियतहरु देखिएकोले सच्याई ऐन नियमको परिधिभित्र रही नियमित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३ | ०७३१६१२ | कुकर व्यवस्थापन खर्च वापत भुक्तानी गरेकोमा खर्च बिल संलग्न नभएको । | ५०,०००।०० | | |
| २ | ९ | ०७३१७११ | प्रोत्साहन भत्ता वापत कर्मचारीलाई भुक्तानी दिदा आयकर कट्टी नगरीएको देखिन्छ । | ८,७१०।८० | | |
| ३ | १० | ०७३१७११ | मसलन्द सामान खरीद गर्दा माग फाराम र स्टोर दाखिला संलग्न नभएको र संलग्न बिल प्यान बिल नभएको । | २,३९०।०० | | |
| ४ | १२ | ०७३१७११ | जार पिउने पानी वापत भुक्तानी गर्दा संलग्न बिल प्यान बिल नभएको र रकम बुझ्नेको सही नभएको । | ३,०००।०० | | |
| ५ | १४ | ०७३१७१९ | २०७३ श्रावण महिनाको टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको पाइयो । | १,९००।०० | ४९।९९ | |
| ६ | १५ | ०७३१७२२ | टेलिफोन महशुल भुक्तानी दिइएकोमा महशुल तिरेको रसिद संलग्न नभएको । | १,४७८।८१ | | |
| ७ | १६ | ०७३१८१९ | कुकर व्यवस्थापन खर्च वापत भुक्तानी गरेकोमा खर्च बिल संलग्न नभएको । | ३०,०००।०० | | |
| ८ | १८ | ०७३१९१४ | नागरिक सचेतना केन्द्रलाई भुक्तानी दिइएकोमा रकम बुझिलिनेको हस्ताक्षर नभएको । | ३०,०००।०० | | |
| ९ | २० | ०७३१९०३ | टेलिफोन महशुल भुक्तानी गरेकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १०६।४४ | |
| १० | २६ | ०७३१९१९९ | निर्वाचन आयोगबाट प्राप्त भत्ता वापतको रकम बितरण गरीएकोमा भर्पाइ संलग्न नभएको । | २५,५००।०० | | |
| ११ | २७ | ०७३१९१९९ | मसलन्द र छपाई खर्च गरेकोमा बिल भर्पाइ संलग्न नभएको । | १०,०००।०० | | |
| १२ | २८ | ०७३१९१९९ | जलपान शिर्षक अन्तर्गत भुक्तानी दिइएकोमा कुन कार्यक्रमको लागि हो स्पष्ट नभएको र खर्च बिल प्यान बिल नभएको । | ८,०००।०० | | |
| १३ | २९ | ०७३१९१९९ | विज्ञापन प्रकाशित गरे वापत भुक्तानी दिइएकोमा बिल भर्पाइ संलग्न छैन । | २,५००।०० | | |
| १४ | २ | ०७३१२१९ | मसलन्द सामान खरीद गर्दा माग फाराम र स्टोर दाखिला नभएको तथा कार्यालय सामान सेवा मर्मत फाराम नभरीकन भुक्तानी गरेको देखिन्छ । | ७,२५५।०० | | |
| १५ | ३ | ०७३१२१९ | कार्यालय संचालन खर्च अन्तर्गत जलपानको लागि भुक्तानी गरेकोमा बिल भर्पाइ संलग्न छैन । | १,०००।०० | | |
| १६ | ४ | ०७४१२१९० | टेलिफोन महशुल भुक्तानी दिइएकोमा महशुल तिरेको रसिद संलग्न नभएको । | २,७३७।८९ | | |
| १७ | ११ | ०७४१२३० | लेखा भत्ता वापत भुक्तानी लेखेकोमा रकम बुझ्नेको हस्ताक्षर नभएको । | २,०००।०० | | |
| १८ | १६ | ०७४१३१९ | कार्यालय सामान (मोबाइल) खरीद गरेकोमा स्टोर दाखिला फाराम संलग्न नभएको । | ३०,०००।०० | | |
| १९ | २२ | ०७४१३२५ | कार्यालय मालसामान एवं मसलन्द तथ विविध अन्य खर्च वापत भुक्तानी गरेकोमा | ८९,६९३।७२ | | |

| | | | | | | |
|----|------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--|
| | | | सम्बन्धित विल भरपाइ तथ अन्य कागजात संलग्न नभएको । | | | |
| २० | २५ | ०७४१३१२५ | वाटर पम्प र अन्य सामान खरीद वापत भुक्तानी दिइएकोमा खरीद माग फाराम, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | १,०६५०।०० | | |
| २१ | २६ | ०७४१३१२५ | सडक बत्ती खरीद एवं मर्मत सुधार वापत भुक्तानी गरेकोमा स्वीकृत लागत स्टिमेट नभएको तथा खरीद आदेश, मागफाराम र स्टोर दाखिला नभएको । | १,१५,१००।०० | | |
| २२ | २७ | ०७४१३१२५ | कार्यालय मालसामान एवं मसलन्द तथ विविध अन्य खर्च वापत भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित विल भरपाइ तथ अन्य कागजात संलग्न नभएको । | ६०,८२४।२८ | | |
| २३ | ३१ | ०७४१३१२५ | आयकर कट्टी रकम भुक्तानी गरेकोमा बैंक दाखिला भौचर संलग्न नभएको देखिन्छ । | ८,६०७।३१ | | |
| २३ | २२ क | ०७४१३१२२ | कार्यालयको कपडा सरसफाई वापत भुक्तानी दिइएकोमा बुझिलिनेको दस्तखत नभएको । | १,४७०।०० | | |
| २४ | २२ख | ०७४१३१२२ | सरसफाई तथा पाइप खरीद वापत भुक्तानी दिइएकोमा मागफाराम, खरीद आदेश, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | ४,६००।०० | | |
| २५ | २२घ | ०७४१३१२२ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा बुझिलिनेको दस्तखत नभएको । | ४,९७५।०० | | |
| २६ | २२ ङ | ०७४१३१२२ | कार्यालय ढोका मर्मत वापत भुक्तानी दिइएकोमा लागत स्टिमेट, सेवा मर्मत फाराम, कार्यदेश संलग्न नभएको र बुझिलिनेको दस्तखत नभएको । | ७,६५०।०० | | |
| २७ | २२ च | ०७४१३१२२ | कार्यालय सामान खरीद गरेकोमा माग फाराम, स्टोर दाखिला फाराम संलग्न नभएको । | १,१८०।०० | | |
| २८ | २२छ | ०७४१३१२२ | मसलन्द खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा स्टोर दाखिला, मागफाराम, खरीद आदेश र प्यान विल संलग्न नभएको तथा खाजा वापत भुक्तानी दिइएकोमा अर्डर स्लिप र प्यान विल नभएको । | ८,०८०।०० | | |
| २९ | २२ज | ०७४१३१२२ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा अर्डर स्लिप संलग्न नभएको । | ३,९२०।०० | | |
| ३० | २२झ | ०७४१३१२२ | कार्यालय सामान खरीद भुक्तानी वापत सोधभर्ना दिइएकोमा मागफाराम, खरीद आदेश र स्टोर दाखिला संलग्न नभएको र रु.१३,१००.०० को प्यान वा भ्याट विल नभएको । खाजा खर्च गरेकोमा कार्यक्रम स्वीकृत नभएको । जर्नल भौचरमा रकम बुझिलिनेको हस्ताक्षर नभएको । | ३५,३५०।०० | | |
| ३१ | २२ञ | ०७४१३१२२ | कार्यालय सामान (मसलन्द) खरीद वापत भुक्तानी दिइएकोमा माग फाराम, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | ६१०।०० | | |
| ३२ | २२ट | ०७४१३१२२ | टेलिफोन महशुल भुक्तानी गरेकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १४९।८१ | |
| ३३ | २२ठ | ०७४१३१२२ | स्टेशनरी सामान खरीद गरे वापत भुक्तानी | २,०५०।०० | | |

| | | | | | | |
|----|------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
| | | | दिइएकोमा माग फाराम, खरीद आदेश, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | | | |
| ३४ | २२ड | ०७४।३।२२ | खाजा खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा प्यान विल नभएको र कुन कार्यक्रमा खर्च भएको हो स्पष्ट नभएको । | २,९५०।०० | | |
| ३५ | २७ ख | ०७४।३।२५ | मसलन्द खर्च तथा छपाई खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा विलमा मिति नभएको, खरीद आदेश, स्टोर दाखिला नभएको र जर्नल भौचरमा चेक नं. नभएको । | १५,०००।०० | | |
| ३६ | २७ ग | ०७४।३।२५ | स्टेशनरी सामान वापत भुक्तानी दिइएकोमा माग फाराम, खरीद आदेश, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको तथा खाजा खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा प्यान विल नभएको, अर्डर स्लिप संलग्न नभएको र विलमा मिति नहुनुका साथै बुझिलिनेमा हस्ताक्षर नभएको । | ६,०००।०० | | |
| ३७ | २७घ | ०७४।३।२५ | नागरिक सचेतना केन्द्रलाई भुक्तानी दिइएकोमा खर्च सम्बन्धि कुनै पनि कागजात र विल भर्पाइ संलग्न नभएको र चेक नं. र बुझिलिनेको हस्ताक्षर नभएको । | २०,०००।०० | | |
| ३८ | ७ड | ०७४।३।२५ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिइएकोमा प्यान विल नभएको र विलमा मिति नभएको । | १८,०००।०० | | |

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा यस आर्थिक वर्ष २०७३/७४ को अन्त्य सम्म धरौटी खातामा रु.२२०३२९।५७ बैंक मौज्जात देखिएको छ । धरौटी कारोवारहरुको लेखा राख्ने कार्य नभएको तथा व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखेको पाइएको छ । आ.व. को अन्त्य सम्म पनि धरौटी खाताको ब्याज रकम आम्दानी खातामा नसारेको पाइयो । धरौटी खातामा रहेका मौज्जात रकम मध्ये म्याद नाघेका पुराना धरौटी रकम सदर स्याहा गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

पेशकी तर्फ

विवरण प्राप्त नभएको हुँदा प्रस्तुत गर्न सकिएन ।

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने माल सामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी खा पा नं. | जिन्सी माल सामानको विवरण | मौज्जात बाँकी | माल सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|---------|------------------|--------------------------|---------------|--------------------|-----------------|----------|--------|
| | | | | चालु | मर्मत गर्नपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | | स्टिल दराज | ४ | ४ | | | |
| २ | | स्टिल च्याक | २ | २ | | | |
| ३ | | टेवल फ्यान | २ | २ | | | |
| ४ | | सिलिङ्ग फ्यान | २ | २ | | | |
| ५ | | काठको टेवल | १० | १० | | | |
| ६ | | रिभलिङ्ग चेयर | ८ | ८ | | | |
| ७ | | काठको कुर्सी | २ | २ | | | |
| ८ | | कम्प्युटर | ३ | ३ | | | |
| ९ | | सोफा | ३ | २ | | १ | |
| १० | | प्रिन्टर | ३ | ३ | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|-------------|---|---|--|--|--|
| ११ | | टेवल सिसा | ६ | ६ | | | |
| १२ | | नोटिस बोर्ड | १ | १ | | | |
| १३ | | टेलिफोन सेट | २ | २ | | | |
| १४ | | पानी तताउने | १ | १ | | | |
| १५ | | फाइल ब्याक | २ | २ | | | |

२१ नं. वडा कार्यालय लगन

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: धर्म मुनिकार/ज्ञानेन्द्र श्रेष्ठ
लेखापाल: टेक राज उप्रेती

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ। यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन। आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ।

आम्दानी तर्फ

आ.व. ०७३।०७४ को आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा पटक पटक सम्पर्क गर्न जाँदा पनि राजस्व आम्दानी, खर्च, धरौटी र पेशकी तर्फको बैंक नगदी किताव, लेजर लगायतका आर्थिक विवरणहरु तयार नभएको हुँदा निरिक्षण गर्न सकिएन।

आम्दानी तर्फ ०७३ साउन महिना देखि ०७४ जेष्ठ मसान्त सम्म मात्र जनरल भौचर तयार भएको हुँदा सोह भौचरको आधारमा चेक जाँच गर्दा देखिएका कैफियतहरु निम्न लिखित छन।

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|-------|-------|----------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ६ | ०७३।४।७ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ३६०।०० | |
| २ | १४ | ०७३।४।१८ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | २,९४०।०७ | |
| ३ | २१ | ०७३।४।२६ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | २१७।६५ | |
| ४ | २७ | ०७३।५।५ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ३००।०० | |
| ५ | ३१ | ०७३।५।१२ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ९,८४।८१ | |
| ६ | ३५ | ०७३।५।१६ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ९०।०० | |
| ७ | ३९ | ०७३।५।२१ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ४,३६९।४७ | |
| ८ | ४१ | ०७३।५।२४ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ५०।०० | |
| ९ | ४५ | ०७३।६।२ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | २७९।१७ | |
| १० | ४८ | ०७३।६।६ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | १,२४५।४६ | |
| ११ | ५४ | ०७३।६।१६ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | २२१।०४ | |
| १२ | ५५ | ०७३।६।१८ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | ९९९।४० | |
| १३ | ५७ | ०७३।६।१९ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने। | | २,५९०।०० | |

| | | | | | | |
|--------------|-----|-----------|----------------------------------------------------|--|------------------|--|
| १४ | १२५ | ०७३ मंसिर | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | २००।०० | |
| १५ | १२६ | ०७३ पुस | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | १,७४०।०० | |
| १६ | ८५ | ०७३ माघ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | २००।०० | |
| १७ | ९१ | ०७३ माघ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | २००।०० | |
| १८ | ३७ | ०७४ वैशाख | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | ५००।०० | |
| १९ | ४३ | ०७४ वैशाख | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | १०।०० | |
| २० | ६० | ०७४ जेष्ठ | रसिद अनुसार कम रकम दाखिला भएकोले असुल गर्नुपर्ने । | | १,०१०।०० | |
| जम्मा | | | | | १८,५०१।०० | |

२२ नं. वडा कार्यालय

टेवहल

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : प्रमोद अधिकारी

लेखापाल : सुष्मिता भट्टराई

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ। यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन। आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आ.व. ०७३०७४ को आ.ले.प. को क्रममा देखिएका कैफियतहरु यस प्रकार छन्।

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | रकम | कैफियत |
|-------|-------|--------|-------------|----------|--------|
| १ | ०१ | ०७३१४१ | आम्दानी रकम | | |
| २ | १०६ | ०७३१९१ | आम्दानी रकम | ११,६२५।- | |
| ३ | १०७ | ०७३१९३ | आम्दानी रकम | १४,५५९।- | |
| ४ | १०८ | ०७३१९४ | आम्दानी रकम | ३२,७००।- | |
| ५ | १०९ | ०७३१९५ | आम्दानी रकम | ५१,९४१।- | |

माथि उल्लेखित भौचरहरु बैंक नगदी कितावमा पोष्टिङ्ग नभएको।

- भौ.न.१०८ मिति ०७३१८३० मा कूल आम्दानी रकम रु.९,१६,५७४।०० भएको तर बैंक भौचर रु.९८,६९०।०० मात्र संलग्न भएको।
- ब्याज आम्दानीमो भौचरमा बैंक स्टेटमेण्ट संलग्न नभएको।
- बैंक नगदी कितावको प्रत्येक पानाको जोडजम्मा नभएको।
- भिन्नभन्दाको प्रत्येक पानाको जोडजम्मा गरी खाता शून्य गर्नुपर्ने, सो नगरिएको।

आ.व. ०७३०७४ मा यस वडा कार्यालयको राजस्व आम्दानी निम्न लिखित छन्:

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १,३२,२४,३१०।०० | |
| २ | दैवी प्रकोप व्यवस्थापन | १,०४,४००।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | २६,८५,४५१।०० | |
| ४ | सिफारिस दस्तुर | ८,८२,९६१।०० | |
| ५ | घर वहाल कर | ५७,९५,०८८।२३ | |
| ६ | सवारी कर | ७२,३८०।०० | |
| ७ | मालपोत कर | ८४,५८८।९२ | |
| जम्मा रु. | | २,२८,४९,१७९।१५ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयले विद्युत महशूल र टेलिफोन महशूल भुक्तानी गर्दा विलम्ब शूलक तिरेको पाइएको हुँदा सो विलम्ब शूलक सम्बन्धित कर्मचारीबाट असूल उपर गर्नुपर्ने साथै अन्य कैफियत नियमित गर्नुपर्ने देखिन्छ। जस्तै:

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असूल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|-------|-------|---------|---------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ०९ | ०७४।१।६ | विद्युत महशूल | | ७९।८७ | |
| २ | १० | ०७४।१।६ | टेलिफोन महशूल | | ३१।९० | |

| | | | | | | |
|---|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--|
| ३ | २६ | ०७४१२१२८ | टेलिफोन महशूल | | १९४१४० | |
| ४ | ६२ | ०७४१३१२५ | टेलिफोन महशूल | | ६१६ | |
| ५ | ७१ | ०७४१३१२५ | खानेपानी उपलब्ध गराएवापत भुक्तानी दिएकोमा चेक बुझ्नेमा सही छाप नभएको | ७५०१- | | |
| ६ | - | ०७४१३१२५ | नारी सचेतना केन्द्रलाई खाना खर्चवापत भुक्तानी दिएकोमा कुनै निर्णय संलग्न नभएको | २०,०००१- | | |

धरौटी तर्फ

आ.व. ०७३१०७४ को आ.ले.प.को क्रममा यस वडा कार्यालयमा धरौटी विवरण निम्नानुसार रहेको पाईयो ।

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------|-------------------|--------|
| १ | श्रेष्ठ निर्माण सेवा | ६,४८९,१५७ | |
| २ | एकलव्य कन्स्ट्रक्सन | ६,४४८,१९८ | |
| ३ | सप्त रङ्ग कन्स्ट्रक्सन | ६,२५५,९९३ | |
| ४ | सप्त रङ्ग कन्स्ट्रक्सन | ८९,७०४ | |
| जम्मा रु. | | २०,०९०,१५२ | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विगतका वर्षहरू देखि आएको पेशकी फछ्यौट गर्नेतर्फ आवश्यक पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ । पेशकी विवरण निम्नानुसार छः

| सि.न | मिति | पेशकी लिनेको नाम थर | रकम | कैफियत |
|------------------|----------|------------------------------|--------------------|--------|
| १ | - | जनप्रतिनिधि पेशकी | ६,०००,००० | |
| २ | - | ठेकेदार पेशकी | २,८९,५००,००० | |
| ३ | - | अन्य पेशकी | ८२,७७४,६० | |
| ४ | ०७४१३१२३ | अनिल हाडा (वडा सदस्य) | ५०,०००,००० | |
| ५ | ०७४१३१२३ | रश्मिला मल्ल (वडा सदस्य) | ५०,०००,००० | |
| ६ | ०७४१३१२३ | गिता परियार (वडा सदस्य) | ५०,०००,००० | |
| ७ | ०७४१३१२३ | चन्द्रमान तुलाधर (वडा सदस्य) | ५०,०००,००० | |
| जम्मा रु. | | | ६,२४,२७४,६० | |

जिन्सी सामान तर्फ

यस वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी मालसामानको विवरण यस प्रकार छः
कोठा न. १

| सि.न. | विवरण | संख्या | कैफियत |
|-------|---------------------|--------|--------|
| १ | सोफा सेट | १ सेट | |
| २ | घुम्ने मेच | ६ थान | |
| ३ | मिटिङ्ग टेबुल | १ थान | |
| ४ | वडा अध्यक्षको टेबुल | १ थान | |
| ५ | वडा सचिवको टेबुल | १ थान | |
| ६ | सिसाको टि टेबुल | १ थान | |
| ७ | सानो टेबुल | १ थान | |
| ८ | स्टिलको दराज | १ थान | |
| ९ | स्ट्यान्ड झ्यान | २ थान | |
| १० | स्टिलको मेच | ६ थान | |

कोठा न. २

| सि.न. | विवरण | संख्या | कैफियत |
|-------|-------------------------|--------|--------|
| १ | स्टिलको दराज | ३ थान | |
| २ | स्टिलको फाईल ज्याक | १ थान | |
| ३ | कम्प्युटर प्रिन्टर सहित | १ थान | |
| ४ | कम्प्युटर मनिटर सहित | १ थान | |
| ५ | स्टिलको टेबल | १ थान | |
| ६ | काठको टेबल | २ थान | |
| ७ | कम्प्युटर टेबल | १ थान | |
| ८ | स्टिलको मेच | १ थान | |
| ९ | काठको मेच | ३ थान | |
| १० | वाल झुयान | १ थान | |
| ११ | भित्ते घडि | १ थान | |
| १२ | ईन्भर्टर | १ थान | |
| १३ | ब्याट्री | २ थान | |
| १४ | घुम्ने कुर्सि | १ थान | |
| १५ | स्टिलको ज्याक | १ थान | |
| १६ | स्टिलको मेच | १ थान | |
| १७ | हाजिर डिभाईडर | १ थान | |

कोठा न. ३

| सि.न. | विवरण | संख्या | कैफियत |
|-------|---------------------------------|--------|--------|
| १ | स्टिलको दराज | २ सेट | |
| २ | स्टिलको फाईलिङ्ग ज्याक | २ थान | |
| ३ | स्टिलको टेबल | १ थान | |
| ४ | काठको टेबल | १ थान | |
| ५ | काठको मेच | १ थान | |
| ६ | कम्प्युटर मनिटर (प्रिन्टर सहित) | १ थान | |
| ७ | कम्प्युटर मनिटर | ३ थान | |
| ८ | कम्प्युटर प्रिन्टर | २ थान | |
| ९ | भित्ते घडि | १ थान | |
| १० | वाल झुयान | १ थान | |
| ११ | नेट बक्स | १ थान | |
| १२ | स्टिलको मेच | ३ थान | |

२३ नं. वडा कार्यालय ओमवाहाल

खाता संचालकहारु

वडा सचिव : रामजी श्रेष्ठ

लेखापाल : किरण श्रेष्ठ

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु प्रस्तुत गरिएको छ । यस वडा कार्यालयमा जिन्सीतर्फ खर्च भएर जाने तथा खप्ने मालसामानहरुको सेस्ता तयार नगरिएको, विगतका वर्षदेखि बाँकी पुरानो पेशकी पछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नभएको, म्याद नाघेका धरौटी रकम नराखिएको पाइएको छ । बैंक नगदि किताव र लेजर पुर्ण जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर पुर्ण जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव, लेजर र बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । आर्थिक वर्षको अन्त सम्ममा पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज रकम आम्दानी खातामा नसारेको तथा बैंकबाट त्रैमासिक रुपमा प्राप्त हुने ब्याज रकम समयमै आम्दानी जनाई बैंक स्टेटमेन्ट सँग भिडान गरी मिलान गरेको देखिएन । लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानीतर्फ

आ.व. २०७३।०७४ मा विभिन्न शीर्षकमा त्यस वडा कार्यालयमा भएको कुल आम्दानी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ :

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|---------|-------------------------|---------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ११,९८,३७२।०१ | |
| २ | व्यवसाय कर | ५,२१,२५९।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | ९,७०,८६८।०६ | |
| ४ | मालपोत कर | ३१,६२९।९७ | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ४,६५,१८९।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन शुल्क | ६७,४००।०० | |
| ७ | विविध | ५५,३२३।६३ | |
| | जम्मा | ३३,१०,०४१।६७ | |

यस वडा कार्यालयको आम्दानी खाताहरु जाँच गर्दा बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरेको पाइएको छ । बैंकबाट प्राप्त ब्याज त्रैमासिक रुपमा नियमित तवरले आम्दानी नजाएको देखिएको छ । राजस्व प्राप्त रकम बैंकमा जम्मा गरेको निम्न मितिमा कम बैंक दाखिला भएको देखिन्छ ।

| क्र.सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|---------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | २ | २०७३।४।३ | उक्त दिनको आम्दानी रकम रसिद काटेको अनुसार रु.२९७६० देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.२९५२८ आम्दानी जनाइ बैंक दाखिला गरीएको । | | १७८।०० | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३।७४ मा बजेट निकासा र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकासा | खर्च | बाँकी |
|---------|------------------------|-----------|-----------|----------|
| | कार्यालय संचालन | | | |
| १ | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | ३६,९१२।६९ | (९१२।६९) |
| २ | मसलन्द तथा छपाइ | २४,०००।०० | २३,९०५।०० | ९५।०० |
| ३ | खानेपानी महशुल | ९,०००।०० | - | ९,०००।०० |

| | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| ४ | कार्यालय सामान | ५४,०००।०० | २०,७३९।०० | ३३,२६१।०० |
| ५ | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ३,६००।०० | ७,६३९।६६ | २८,३६०।३४ |
| ६ | अतिथि सत्कार तथा पिउने | ७९,०००।०० | ७७,०००।०० | २,०००।०० |
| ७ | पत्रपत्रिका | ३,५००।०० | ३,५००।०० | - |
| ८ | प्रोत्साहन भत्ता | | | - |
| | जम्मा | २,४९,५००।०० | ९,६९,६९६।३५ | ७९,८०३।६५ |
| | पूर्वाधार सुधार | | | |
| १ | पूर्वाधार मर्मत सुधार | ३२,८६,५६०।०० | ३,३३,७५७।९९ | २९,५२,८०२।८९ |
| २ | अन्य विपद एवं आवास सम्बन्धि | ९०,५००।०० | २५,५००।०० | ६५,०००।०० |
| | जम्मा | ३३,७७,०६०।०० | ३,५९,२५७।९९ | ३०,१७,८०२।८९ |
| | कुल जम्मा | ३६,९८,५६०।०० | ५,२८,९५३।४६ | ३०,८९,६०६।५४ |

यस वडा कार्यालयमा अन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा खर्च तर्फ निम्न अनुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्चाई ऐन नियमको परिधिभित्र रही कार्य गर्न गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।५।१९ | विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ४०३।०९ १७६।५० | |
| २ | ५ | ०७३।६।१० | टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ९।५७ | |
| ३ | ६ क | ०७३।६।२० | जलपान तथा अतिथि सत्कार खर्च शिर्षक अर्न्तगत भुक्तानी गरेकोमा बिल संलग्न नभएको । | १,२००।०० | | |
| ४ | ६ क | ०७३।६।२० | आयकर कट्टी वापत दाखिला गरेको रकमको रसिद संलग्न नभएको । | २,०३४।०० | | |
| ५ | १५ | ०७३।७।१९ | कार्यालय मालसामान खरीद गरेकोमा बिल संलग्न नदेखिएको तथा खरीद सामानको माग फाराम, स्टोर दाखिला संलग्न छैन । | ७,३००।०० | | |
| ६ | १७ | ०७३।९।१८ | विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ८७२।८० | |
| ७ | १९ | ०७३।९।२७ | टेलिफोन महशुल वापत २०७३ भाद्रको रकम भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १०५।८० | |
| ८ | २३ | ०७३।१०।२५ | २०७३ मंसिर र पौषको विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ५३५।५८ | |
| ९ | | ०७३।१।१९ | भुकम्प आवास सक्वन्धि कार्य गर्ने कर्मचारीहरुलाई भत्ता वापत रकम भुक्तानी गरीएकोमा कर कट्टी नगरिएको । | २५,५००।०० | | |
| १० | २८ | ०७३।१।३० | विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १३४।०४ | |
| ११ | ३२ | ०७४।१।१९ | २०७३ फागुन र चैत्र महिनाको विद्युत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ३३।५९ १९२।५० | |
| १२ | ३४ | ०७४।१।१९ | सडक बत्ती मर्मत गर्न विजुली सामान खरीद गरी मर्मत गरे वापत लाकृसा म्हालासाला पुच लाई भुक्तानी दिइएकोमा आवश्यक मालसामानको माग फाराम | ४,८५०।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|--|
| | | | स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | | | |
| १३ | ३७ | ०७४११२६ | २०७३ चैत्र महिनाको टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवान तिरेको देखिन्छ । | | ५६५० | |
| १४ | ४५ | ०७४१२१७ | २०७३ माघ फागुन महिनाको टेलिफोन महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवान तिरेको देखिन्छ । | | ९०५३ | |
| १५ | ४० | ०७४१२१४ | जलपान खर्च शिर्षक अन्तर्गत भुक्तानी दिइकोमा प्यान विल नभएको देखिन्छ । | ४,८७५१०० | | |
| १६ | ५१ | ०७४१३१ | स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्सलाई भुक्तानी दिएकोमा संलग्न निवेदन मिति ०७४१३५ लेखिएको तर भुक्तानी दिएको मिति २०७४३१ भएको हुँदा नमिलेको देखिन्छ । | ५,७६०१०० | | |
| १७ | ५२ | ०७४१३१ | सुपजा विद्युतिय मर्मत केन्द्रलाई भुक्तानी दिएकोमा निवेदनमा तोक आदेश मिति २०७४३१८ र भुक्तानी दिएको मिति २०७४३१ भएकोले नमिलेको देखिन्छ । | २,४५०१०० | | |
| १८ | ५३ | ०७४१३५ | सुपजा विद्युतिय मर्मत केन्द्रलाई भुक्तानी दिएकोमा निवेदनमा तोक आदेश मिति २०७४३१८ र भुक्तानी दिएको मिति २०७४३२ भएकोले नमिलेको देखिन्छ । | ४,८७०१०० | | |
| १९ | ५४ | ०७४१३५ | सुपजा विद्युतिय मर्मत केन्द्रलाई भुक्तानी दिएकोमा निवेदनमा तोक आदेश मिति २०७४३१८ र भुक्तानी दिएको मिति २०७४३५ भएकोले नमिलेको देखिन्छ । | ४,४४९१०० | | |
| २० | ५६ | ०७४१३५ | सडक बत्ती ज्याला वापत भुक्तानी दिएकोमा सेवा मर्मत फाराम संलग्न नभएको । | ५,९९०१०० | | |
| २१ | ५८ | ०७४१३५ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा निवेदनमा तोक आदेश मिति ०७४३१८ र भुक्तानी मिति ०७४३५ देखिएकोले नमिलेको देखिन्छ । | ४,५३५१०० | | |
| २२ | ५९ | ०७४१३५ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा निवेदनमा तोक आदेश मिति ०७४३१८ र भुक्तानी मिति ०७४३५ देखिएकोले नमिलेको देखिन्छ । | ४,८८०१०० | | |
| २३ | ७४ | ०७४१३२५ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | ६,०००१०० | | |
| २३ | ७६ | ०७४१३२५ | जनप्रतिनिधिहरुको सामुहिक तस्वीर बनाए वापत भुक्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | ७,५००१०० | | |
| २४ | ८४ | ०७४१३२८ | जोर गणेश तथा नवद्वी गल्लीमा ह्युम पाइप जडान तथा मर्मत कार्य गरे वापत भेटवाल निर्माण सेवालाइ भुक्तानी दिएकोमा सो फर्मले दिएको दररेट प्राविधिक विलमा नमिलेको । | १४,७२८४१५ | | |
| २५ | ८४ | ०७४१३२९ | जलपान खर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | ८,०००१०० | | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विगत वर्षदेखिको बाँकी रहेको पेशकी निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------|--------------------|--------|
| १ | जनप्रतिनिधि पेशकी | २,०८,९७७।७६ | |
| २ | कर्मचारी पेशकी | २,०००।०० | |
| जम्मा | | २,१०,९७७।७६ | |

धरौटी विवरण

यस वडा कार्यालयमा आ.व. २०७३।०७४ को अन्त सम्म धरौटी खातामा रु.२,६६,९३३।३१ बैक मौज्दात देखिएको छ । सो रकम मध्ये पुराना वर्ष देखि अ.ल्या. सारिएको रकम रु.२,३७,९९४।३७ मात्र सदर स्यहा गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने माल सामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी खा पा नं. | प्राप्त भएको मिति | जिन्सी माल सामानको विवरण | मौज्दात बाँकी | माल सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|---------|------------------|---------------------|--------------------------|---------------|--------------------|-----------------|----------|-----------------------|
| | | | | | चालु | मर्मत गर्नपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | | पहिला देखि नै रहेको | स्टिल दराज | ३ | ३ | | | |
| २ | | " | सोफासेट | १ | १ | | | |
| ३ | | | कम्प्युटर सेट | २ | १ | | १ | |
| ४ | | | अफिस टेबुल | ५ | ५ | | | |
| ५ | | | प्रिन्टर | १ | १ | | | |
| ६ | | | अफिस मेच | २ | २ | | | |
| ७ | | | अफिस घुम्ने मेच | २ | १ | | | |
| ८ | | | मिटिड मेच | २ | २ | | | |
| ९ | | | हिटर | १ | १ | | | |
| १० | | | कम्प्युटर टेबल | १ | १ | | | |
| ११ | | | टि टेबुल | १ | १ | | | |
| १२ | | | सिलिड फ्यान | १ | १ | | | |
| १३ | | | वाल फ्यान | १ | | | १ | |
| १४ | | | केरोसिन हिटर | १ | १ | | | |
| १५ | | | ईलेक्ट्रिक किटली | २ | | | २ | |
| १६ | | | भ्याकुम ल्किनर | १ | | १ | | |
| १७ | | | फलामको कुसुम मेच | २ | | | २ | |
| १८ | | | काठको मिटिड टेबुल | ३ | | | ३ | |
| १९ | | | फलामको च्याक | १ | | | १ | |
| २० | | २०६८।१।२३ | इन्भर्टर | १ | १ | | | २३ वडाबाट खरिद गरिएको |
| २१ | | २०६८।१।२३ | १५० एम्पियर ब्यट्री | २ | | | | २३ वडाबाट खरिद गरिएको |
| २२ | | | यु.पि.एस. | १ | | | १ | |
| २३ | | | अफिस स्टिल च्याक | १ | १ | | | |
| २४ | | | सानो स्टिल दराज | १ | १ | | | |
| २५ | | | टेलिफोन सेट | २ | १ | | १ | |
| २६ | | | ट्यांकी ५०० लि. | १ | | | १ | |
| २७ | | | ट्यांकी १००० लि. | १ | १ | | | |
| २८ | | | पानी तान्ने पम्प | १ | | १ | | |

| | | | | | | | | |
|----|--|----------|--------------------------------------------|--------------|------|--|---|---------------------------------------|
| २९ | | | भित्ते घडी | २ | १ | | १ | |
| ३० | | अ.ल्या. | फाईल क्याबिनेट | २ | | | २ | |
| ३१ | | २०७१२११ | फाईल क्याबिनेट | १ | | | | का.म.पा. बाट प्राप्त |
| ३२ | | २०७१२११ | स्टिल च्याक | २ | | | | का.म.पा. बाट |
| ३३ | | २०७१२१२ | कम्प्युटर सेट | १ | | | | का.म.पा. बाट |
| ३४ | | २०७१२१२ | कम्प्युटर सेट | १ | | | | स्थानिय विकास |
| ३५ | | २०७१२१२ | प्रिन्टर Lexmark310 | १ | | | | स्थानिय विकास मन्त्रालयबाट |
| ३६ | | २०७१२१२ | प्रिन्टर EPSON | १ | | | | का.म.पा. बाट प्राप्त इ विलिड |
| ३७ | | २०७१२१३ | कम्प्युटर | १ | | | | का.म.पा. बाट प्राप्त इ.वि.पि.एस.का |
| ३८ | | २०७१२१३ | Printer with Photocopy,scan (3 in 1) | १ | | | | का.म.पा. बाट प्राप्त इ.वि.पि.एस.का |
| ३९ | | २०७१२१३ | Backup battery1000watt | १ | | | | का.म.पा. बाट प्राप्त |
| ४० | | २०७१२१३ | subishu net router | १ | | | | नेटको लागि |
| ४१ | | २०७३११५ | scanner | १ | १ | | | मासं पायोजनका |
| ४२ | | २०७४१११ | Hard Disk | १ | | | | |
| ४३ | | २०७४१२३ | टेबुल सिसा सहित | ५ | ५ | | | जनप्रतिनिधिका |
| ४४ | | २०७४१२३ | रिभलिभड मेच | ५ | ५ | | | जनप्रतिनिधिका |
| ४५ | | २०७४१२३ | टि टबुल | १ | १ | | | जनप्रतिनिधिका |
| ४६ | | २०७४१२३ | साफासेटर२११ | १ | १ | | | जनप्रतिनिधिका |
| ४७ | | २०७४१२३ | कार्पेट | १६.५ मिटर | १६.५ | | | जनप्रतिनिधिका लागि |
| ४८ | | २०७४१२११ | स्टान्ड फ्यान | २ | २ | | | जनप्रतिनिधिका |
| ४९ | | २०७४३३५ | वाल फ्यान | १ | १ | | | जनप्रतिनिधिका |

२४ नं. वडा कार्यालय ओटु

खाता संचालकहरु

वडा सचिव : शिवजी भट्टराई

लेखापाल : शर्मिला आर्चाय

यस २४ वडा कार्यालय नयाँ स्थानीय तह संरचना २०७३ अनुसार मिति २०७३।११।२७ मा खारेज भई यस वडा अन्तर्गत भई आएको काम कारवाहीहरु हाल साविकको २२ वडा कार्यालयबाट हुने गरी गाभिएको हुँदा यस वडाको आ.व २०७३।०७।४ को आर्थिक कारोवार २०७३ श्रावण महिना देखि २०७३ फाल्गुन मसान्त सम्म मात्र भएको छ । यस वडा कार्यालयको यस आ.व मा भएको आन्तरिक लेखापरीक्षण र प्रतिवेदन सोहि मिति र अवधि सम्मको हो । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी रकम नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आ.व. ०७३।०७।४ मा श्रावण महिना देखि फाल्गुन मसान्त सम्म निम्नानुसार राजस्व संकलन भएको देखिन्छ ।

| क्र.सं. | शिर्षक | रकम | कैफियत |
|---------|------------------|---------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ३८,२२,८८६।०० | |
| २ | घरवहाल कर | ३१,२८,२१३।५७ | |
| ३ | व्यवसाय कर | १५,७३,९२०।०० | |
| ४ | सिफारिश शुल्क | २,९२,५१५।०० | |
| ५ | मालपोत | ३५,१८२।९६ | |
| ६ | दैवी प्रकोप कोष | ७४,३००।०० | |
| ७ | विविध | ९८९।०१९ | |
| | जम्मा रु. | ८९,३६,९०७।६२ | |

यसस वडा कार्यालयमा महिना भरीको जम्मा आम्दानी बैंक मार्फत केन्द्रको खातामा ट्रान्सफर भएको रकमको जर्नल भौचर उठाई बैंकसंग र केन्द्रसंग हिसाव मिलान गरेको पाइएन । बैंक नगदि किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा गरी लेजर खातासंग भिडान गरेको देखिएन ।

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई नियम अनुसार गनुपर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गनुपर्ने | असुल गनुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।५।२९ | श्रावण महिनाको विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ७५।१३ | |
| २ | ४ | ०७३।५।२९ | टेलिफोन महसुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | १०९।७७ | |
| ३ | १३ | ०७३।७।२२ | ०७३ भाद्र र आश्विन महिनाको विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ८८।४९ | |
| ४ | १५ | ०७३।८।२ | टेलिफोन महसुल बापतको भुक्तानी दिदा | | ८८।७३ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|--|
| | | | जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | | |
| ५ | १७ | ०७३१८१५ | करकट्टी बापत बैंक दाखिला रसिद संलग्न नभएको । | २,७९,४१०४ | | |
| ६ | २० | ०७३१८१६ | करकट्टी बापत बैंक दाखिला रसिद संलग्न नभएको । | १५,०००।०० | | |
| ७ | २१ | ०७३१८१८ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | २२।१७ | |
| ८ | ३७ | ०७३१९०१३ | टेलिफोन महसुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | २५।५० | |
| ९ | ४५ | ०७३१९११५ | भुकम्प आवास अनुदानसंग सम्बन्धीत कार्य गरे बापत विविध खर्चमा रु १००००।०० रकमको विल भर्पाई नभएको । | १०,०००।०० | | |
| १० | ५४ | ०७३१९१२७ | कार्यालय सामान खरीद गरेकोमा प्यान विल नभएको । | ८६०।०० | | |
| ११ | ५६ | ०७३१९१२७ | जलपान (पानी जार) खरीद गर्दा भुक्तानी दिएकोमा प्यान विल नभएको । | २,६४०।०० | | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालय रहेको विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेको पेशकी रकमहरु फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक कदम नचालिएको हुँदा सो तर्फ ध्यानाकर्षण गराइन्छ । हालसम्म बाँकी रहेको पुरानो पेशकीहरु निम्नानुसार रहेको छ ।

| सि.नं. | पेशकी लिने व्यक्तिको नाम थर | कार्य | लिएको मिति | रकम | कैफियत | |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|------------|--------------------|--|
| १ | अन्य पेशकी | श्री दिनेश नकर्मि | जात्रा पर्व | २०५९।११।२ | ५००००।०० | |
| | " | श्री दिनेश नकर्मि | जात्रा पर्व | २०६०।६।१३ | १८,०००।०० | |
| | " | श्री दिनेश नकर्मि | जात्रा पर्व | २०६१।७।३ | १६,०००।०० | |
| २ | " | श्री रामेश्वरलाल श्रेष्ठ | जात्रा पर्व | २०५९।१२।१७ | १५,०००।०० | |
| ३ | ठेकेदार पेशकी | जयहारती मां कन्स्ट्रक्सन | हुंगा छापने कार्य | २०५९।३।२६ | २,२१,०००।०० | |
| ४ | कर्मचारी पेशकी | विष्णु प्रसाद पौडेल | राष्ट्रिय उत्सव | २०६०।९।२८ | २०,०००।०० | |
| ५ | अन्य पेशकी | द्वारिका तण्डकार | कार्यालय सामान | २०६०।८।२ | ३५,०००।०० | |
| ६ | " | वटु भद्रकाली पुचः | जात्रा पर्व | २०६०।८।४ | ५०,०००।०० | |
| ७ | " | वटु भद्रकाली मण्डल | " " | २०६०।१०।८ | २५,०००।०० | |
| ८ | " | वटु भद्रकाली मण्डल | " " | २०६०।१२।४ | २०,०००।०० | |
| ९ | " | कृष्ण बहादुर भुजेल | मर्मत कार्य | २०६०।१२।४ | ३,०००।०० | |
| १० | " | समाज सेवा परिवार | रंगरोगन | २०६१।१।१० | ५,०००।०० | |
| ११ | तत्कालिन व.सचिव | रघुनाथ प्रसाद उपाध्याय | जे.ना अ.वि.भत्ता | २०५९।६।१७ | १,०३,२००।०० | |
| | " | " | " " | २०५९।६।२२ | १२,३००।०० | |
| | " | " | पत्रिका समाज | २०५९।६।२५ | १०,०००।०० | |
| | " | " | " " | २०६०।६।२८ | १०,०००।०० | |
| | " | " | चिया खर्च | २०६०।८।४ | १२,०००।०० | |
| १२ | का.स | केशव प्रसाद पौडेल | कार्यालय सामान | २०६०।६।२८ | २,०००।०० | |
| | " | " | मर्मत संभार | २०६४।१।१७ | १३,५००।०० | |
| जम्मा | | | | | ६,४१,०००।०० | |

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालय यस आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को फाल्गुन मसान्त सम्म हालको २२ वडा कार्यालयमा गाभिनु अगाडि सम्म यस कार्यालयको बैकमा रहेको धरौटी खातामा रु ३,७७,८७८।११ मौज्दात रहेको देखिन्छ । धरौटी खातामा जम्मा रहेको सो मौज्दात रकम मध्ये पुराना रकम सदर स्याहा गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

जिन्सी तर्फ

खप्ने सामानको विवरण

| क्र.स. | सामानको विवरण | परिमाण | कैफियत |
|--------|--------------------|--------|--------|
| १ | टेलिफोन सेट | १ थान | |
| २ | काठको टेबल | १ थान | |
| ३ | मिटिङ्ग टेबल ठुलो | १ थान | |
| ४ | कम्प्युटर प्रिन्टर | ४ थान | |
| ५ | कम्प्युटर टेबल | १ थान | |
| ६ | सिसाको टि टेबल | १ थान | |
| ७ | क्यालकुलेटर | २ थान | |
| ८ | काठको मेच | १ थान | |
| ९ | काठको टि टेबल | १ थान | |
| १० | स्ट्याण्ड फ्यान | - | |
| ११ | स्टीलको फाईल ज्याक | २ थान | |
| १२ | स्टील दराज सानो | १ थान | |
| १३ | स्टील दराज ठुलो | १ थान | |
| १४ | प्लाष्टिक मेच | १२ थान | |
| १५ | रिभल्विङ्ग मेच | १ थान | |
| १६ | काठको टेबल | १ थान | |
| १७ | कालो मेच | १० थान | |
| १८ | कम्प्युटर | २ थान | |

२५ नं. वडा कार्यालय मखन

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: सुदर्शन भट्टराई
सह लेखापाल : उद्धव भट्टराई

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३/०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको स्याहा सदर गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

आ.व.०७३/०७४ को अ.ले.प.को क्रममा देखिएका साना तिना वृटीहरुलाई तत्कालै सच्याउन लगाइएको छ । अन्य कैफियतहरुमा यस वडा कार्यालयमा राजस्व आम्दानी तर्फ आवर्जो राखिएको पाइएन । बैंकबाट प्राप्त ब्याज रकममा बैंक स्टेटमेण्ट संलग्न गरिएको पाइएन । कुनै कुनै जर्नल भौचरहरु प्रमाणित नभएको पाइयो । अन्य कैफियतहरु देहायबमोजिम रहेका छन्:

| सि.न | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|------|-------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | १४४ | ०७३/१०/१३ | बैंक भौचर संलग्न नभएको । | ६९०/०० | | |
| २ | - | - | मंसिर मसान्तको आम्दानी रकम रु.२,७९,४७७/२७ देखिएको तर बैंक दाखिला रु.२,७९,३९८/२७ मात्र भएकोले नपुगेको रकम दाखिला गर्नुपर्ने । | | ७९/०० | |

आ.व. ०७३/०७४ मा राजस्व तर्फ निम्नानुसार आम्दानी भएको पाइन्छ

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | ५३,३६,९९७/८३ | |
| २ | व्यवसाय कर | १४,९९,८८०/०० | |
| ३ | मालपोत दस्तुर | १५,६२२/१२ | |
| ४ | सिफारिश दस्तुर | ४,४८,४९५/०० | |
| ५ | प्रकोप व्यवस्थापन | ६६,५००/०० | |
| ६ | वहाल कर | ४०,६२,०६०/८८ | |
| ७ | घटना दर्ता | ९,०३०/०० | |
| ८ | निवेदन दस्तुर | १५,९४०/०० | |
| ९ | परिचय पाटी | ९७,५३०/०० | |
| १० | जरिवाना दस्तुर | २२,६३४/६० | |
| ११ | दर्ता दस्तुर | ३,२००/०० | |
| १२ | अन्य | ६०/०० | |
| १३ | व्याज | २२,९३९/४८ | |
| जम्मा | | १,९६,००,७२९/९९ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयबाट विभिन्न समयमा कार्यालयलाई आवश्यक सामानहरु खरिद गर्दा अपनाउनु पर्ने प्रक्रियाहरु पूरा गरेको नपाइएको हुदाँ सो गर्न गराउन पर्ने देखिन्छ । आ.ले.प.को क्रममा देखिएका कैफियतहरु निम्नानुसार छन् ।

| सि. न. | भौ. न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|--------|--------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ११ | ०७४।१।२० | चियाखर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा विलमा सही छाप नभएको । | ४,८९०।०० | | |
| २ | १४ | ०७४।१।२१ | सि.एफ.एल.चीम खरिद वापत निश्मा ट्रेडर्सलाई भुक्तानी दिएकोमा माग फारम, खरिद आदेश, स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | २४,७१८।०० | | |
| ३ | १६ | ०७४।१।२१ | मसलन्द छपाई वापत निश्मा ट्रेडर्सलाई भुक्तानी दिएकोमा माग फारम, खरिद आदेश, स्टोर दाखिला फारम नभएको । | १५,७६३।५० | | |
| ४ | १७ | ०७४।१।२१ | अफिस व्याग खरिद गरे वापत क्यूट बकेट एण्ड वास्केटसलाई भुक्तानी दिएकोमा माग फारम खरिद आदेश दाखिला नभएको । | ४,९५०।०० | | |
| ५ | २१ | ०७४।२।१० | चिया खर्च वापत भुक्तानी दिएकोमा चेक बुकमा सही छाप नभएको | ४,८९०।०० | | |
| ६ | २३ | ०७४।४।१० | आमिर आर्ट्सलाई अफिस छाप बनाए वापत भुक्तानी दिएकोमा माग फारम, खरिद आदेश, दाखिला फारम नभएको । | १,०००।०० | | |
| ७ | ४४ | ०७४।३।१९ | CFL/LED चिम खरिद गर्दा निश्मा ट्रेडर्सलाई कोटेशन माग गरेको चिठि पत्र नभएको, कोटेशन दर्ता नभएको तोक आदेश नभएको, माग फारम नभएको । | ९६,३३२।५० | | |
| ८ | ३७ | ०७४।३।१५ | अफिस सामान खरिद गरे वापत राम बहादुर कार्कीलाई भुक्तानी गरेकामा माग फारम नभएको । | १,२२०।०० | | |
| ९ | ३ | ०७३।५।३१ | विद्युत महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको । | | ५७५।१५ | |
| १० | ७ | ०७३।६।१० | विद्युत महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको । | | २८।७६ | |
| ११ | ७ | ०७४।१।१७ | विद्युत महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको । | | ४२४।९४ | |
| १२ | ९ | ०७४।१।१७ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ५०।०६ | |
| १३ | १० | ०७४।१।२० | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ५३।३८ | |
| १४ | १२ | ०७४।१।२१ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | १४८।६० | |
| १५ | २७ | ०७४।१।२४ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ६६।११ | |
| १६ | २८ | ०७४।१।२४ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ३६।७२ | |
| १७ | ४१ | ०७४।३।१८ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ३६।३ | |
| १८ | ५७ | ०७४।३।२५ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ६१।२७ | |
| १९ | ७२ | ०७४।३।२८ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | १०५।६७ | |
| २० | १२ | ०७३।७।२५ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना | | ४८।०९ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|--------------------------------------------------------|--|------|--|
| | | | तिरेको पाईयो । | | | |
| २१ | २३ | ०७३१९१८ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | २२८६ | |
| २२ | ३५ | ०७३१९१९ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | १०५५ | |
| २३ | ४० | ०७३१९१२६ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा तिरेको जरिवाना तिरेको पाईयो । | | ११३६ | |

धरौटी तर्फ

यस वडामा रहेको धरौटीको विवरण यस प्रकारका छन्:

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|---------------|------------------|--------|
| १ | रिटर्न्स मनी | २७,८७५।२३ | |
| २ | विभिन्न धरौटी | ६४,००१।९८ | |
| ३ | व्याज | १,४४७।७४ | |
| जम्मा | | ९३,३२४।९५ | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा पेशकी रकम बाँकी नरहेको देखियो ।

२६ नं. वडा कार्यालय ताहननी वहाल

मिति २०७३।११।२७ देखि यस वडा कार्यालय वडा नं. २५ मा मिलान भएको हुँदा यस वडा कार्यालयलु सबै खाताहरु वडा नं.२५ मा नै स्थानान्तरण गर्नु पर्नेमा सो कार्य गरेको पाइएन । यस विषयमा वित्त विभाग र राजस्व विभागले पनि ध्यान दिइएको पाईएन । साविकको वडा नं. २६ मा रहेको सबै आम्दानी, खर्च, धरौटी र जिन्सी मालसामानको विवरण अध्यावधिक गरी मिलान भएको वडा नं. २५ मा रेकर्ड अध्यावधिक गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

२७ नं. वडा कार्यालय मासं गल्ली

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: महेश्वर ब. भुजेल

लेखापाल: मञ्जु ज्ञावाली

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ। यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन। आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ।

आम्दानी तर्फ

यस वडामा आन्तरिक लेखा परिक्षणको क्रममा देखिएका सानातिना गल्तीहरुलाई तत्कालै सच्याउन लगाइएको छ। यस बाहेक राजस्व आम्दानी तर्फ आवर्जो राखेको पाइएन। साथै बैंक नगदी किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा नगरेको, मासिक बैंक हिसाबमिलान विवरण तयार नभएको, सन्तुलन परिक्षण नबनाइएको एवं कतिपय भौचरहरु प्रमाणित नभएको देखिन्छ।

यस वडाको राजस्व आम्दानी निम्नानुसार भएको पाइन्छ:

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|-------------------|---------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १२,६०,२६९।९० | |
| २ | व्यवसाय कर | ७,३५,१०९।९० | |
| ३ | मालपोत कर | ३३,९००।०० | |
| ४ | वहाल कर | १०,२४,४६२।५० | |
| ५ | सिफारिश दस्तुर | ५,१७,६६७।९२ | |
| ६ | प्रकोप व्यवस्थापन | १,१६,६५०।०० | |
| जम्मा रु. | | ३६,८८,०६०।७५ | |

खर्च तर्फ

स्था.नि.आ.प्र. नियमावली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।०० भन्दा माथि खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट सामान खरिद गर्नुपर्नेमा सो अवलम्ब नगरिएको देखिएन। साथै Cash Book, Ledger को जाड जम्मा नभएको सन्तुलन परीक्षण नबनाइएको, विभिन्न शिर्षक अन्तर्गत, कट्टी गरिएका आयकर, कट्टी रकम समयमा राजस्व कार्यालयमा दाखिला भएको पाइएन। लेखा परिक्षणको क्रममा भौचर एवं सम्बन्धित कागजात तथा लेजर निरिक्षण गर्दा निम्नानुसार कैफियतहरु देखिन आएका छन्।

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|-------|-------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३६ | ०७३।११।२६ | कार्यालय सामान खरिद गरे वापत भुक्तानी दिएकोमा माग फारम, खरिद आदेश, स्टोर दाखिला रिपोर्ट संलग्न नभएको। | १५,९३३।०० | | |
| २ | ६ | ०७४।१।१७ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको असुल गर्नुपर्ने। | | ३२।१५ | |
| ३ | १३ | ०७४।२।१४ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको असुल गर्नुपर्ने। | | ३६।१० | |
| ४ | ३२ | ०७४।३।२५ | टेलिफोन महशूल भुक्तानीमा जरिवाना तिरेको असुल गर्नुपर्ने | | ६।७९ | |
| ५ | ४३ | ०७४।३।१४ | कार्यालय सामान खरिद गरे वापत | ५,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|---|----|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--|
| | | | आ.ले.पा. मञ्जु ज्ञावालीलाई भुक्तानी गरेकोमा VAT विल संलग्न नभएको सामानको माग फारम, खरिद आदेश दाखिला रिपोर्ट नभएको । | | | |
| ६ | ५९ | ०७४।३।२४ | वडा कार्यालय भवनमा रङ्ग कार्य गरे वापत तिरुपती निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिएकोमा पूर्व आ.ले.प. नभएको । | ३,३९,०१४।६४ | | |
| ७ | ५३ | ०७४।३।२९ | विजुलीको सामान खरिद गरे वापत श्री अन्नपूर्ण इन्टरनेशनललाई भुक्तानी दिएकोमा सामान बुझ्नेमा सही नभएको, स्टोर दाखिला नभएको र | १,०८,२८३।३८ | | |

धरौटी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आ.व.०७३।०७४ को धरौटी विवरण यस प्रकार छः

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|----------------------|--------------------|--------|
| १ | विभिन्न धरौटी | २,२९,३७९।२५ | |
| २ | साविक २८ वडाको धरौटी | १,६९,३७९।१७ | |
| जम्मा रु. | | ३,९०,७५८।४२ | |

पेशकी तर्फ

आ.ले.प.को क्रममा यस वडा कार्यालयमा विगतका वर्षहरू देखि पेशकी अ.ल्या. सादै आईरहेको र पेशकी फछ्यौट तर्फ खासै पहल भएको नदेखिएकोले फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक प्रक्रिया अपनाउनु पर्ने देखिन्छ । यस वडामा हालसम्म बाँकी रहेको पेशकी विवरण यसप्रकार छः

| सि.न. | मिति | पेशकीलिनेको नाम र थर | पेशकी रकम | कैफियत |
|--------------|-----------|---------------------------|---------------------|--------|
| १ | ०५।७।१५ | शिलरत्न स्थापित | ५०,०००।०० | |
| २ | ०५।७।२२ | लक्ष्मी हिरा महर्जन | ५०,०००।०० | |
| ३ | ०५।७।२७ | मनोज श्रेष्ठ | ५०,०००।०० | |
| ४ | विभिन्न | श्याम ब. तामाङ्ग | २७,५००।०० | |
| ५ | - | चन्दनकुमार शाक्य | २५,०००।०० | |
| ६ | ०५।७।२६ | ज्ञानेन्द्र प्र. श्रेष्ठ | ७,०००।०० | |
| ७ | ०५।७।०।१६ | नरसिंह आजु जिर्णोद्वार स. | २,७०,०००।०० | |
| ८ | ०७।४।३।२३ | विनु सिलाकार | २०,०००।०० | |
| ९ | विभिन्न | अन्य पेशकी | ६७,०८,३०८।०० | |
| जम्मा | | | ७२,०७,८०८।०० | |

२८ नं. वडा कार्यालय न:घल

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: रविन मानन्धर

लेखापाल: बसन्त कोइराला

यस २८ वडा कार्यालय २०७३।१।२७ मा स्थानिय निकाय खारेज भइ स्थानिय तह मा रुपान्तरण हुने क्रममा खारेज भई यस वडा अन्तर्गत भई आएका काम कारवाहीहरु साविकको २५ वडा बाट हुने गरी गाभिएको हुँदा यस वडाको आ.व. २०७३।७४ को आर्थिक कारोवार २०७३ फागुन मसान्त सम्म मात्र भएको छ । अत यस वडा कार्यालयको यस आ.व.मा भएको आ.ले.प. सोही अवधिको मात्र हो । यस वडा कार्यालयको यस आ.व.मा आ.ले.प.को क्रममा जाँच गर्दा बैंक नगदी किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको, बैंक नगदी किताव र लेजर तथा विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परिक्षण र बैंक हिसाव मिलान गरी विवरण तयार गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । दैनिक प्राप्त राजस्व रकम बैंकमा दैनिक रुपमा नियमित जम्मा भएको नदेखिएको एवं राजस्व रकम बैंकमा जम्मा गरेको रकम संग मासिक रुपमा भिडान र यकिन गरी हिसाव मिलान गरेको पाइएन । साथै म्यद नाघी बाँकी रहेका पैशकी रकमहरु असुल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कुनै कारवाही नभएको देखिन्छ । आ.व. को अन्त्य सम्ममा पनि खर्च तथा धरौटी खाताको ब्याज रकम आम्दानीखातामा नसारेको देखिन्छ । लेखापरिक्षणको सिलसिलामा देखिएका त्रुटिहरु मध्ये तत्काल सच्याउन नसकिएका विषयहरु तथा आ.ले.पे को अन्तिम समय सम्ममा वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरीएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयको राजस्व बापत दैनिक प्राप्त रकम सोही दिन दैनिक जम्मा नगरेको पाइएको छ । राजस्व रकम बैंकमा केही दिन ढिलो गरी मात्र जम्मा गरेको देखिएको छ । बैंक नगदी किताव र बैंक विवरण मासिक रुपमा भिडान गरी बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गरेको देखिन्छ । दैनिक उठेको राजस्व रकमको जर्नल भौचर उठाइएकोमा दैनिक आम्दानी विवरण रिपोर्ट संलग्न नभएको देखिएको छ । जर्नल भौचरहरुमा सिलसिलेवार नम्बर पनि राखेको नपाइएको छ । महिना भरिको जम्मा आम्दानी बैंक मार्फत केन्द्रको खातामा ट्रान्सफर भएको रकमको भौचर उठाई बैंक तथा केन्द्रसंग हिसाव मिलान गरेको पाइएन ।

यस वडा कार्यालय आ.व.०७३।७४ म विभिन्न शीर्षकमा गरेको कूल राजश्व आम्दानी विवरण निम्नानुसार रहेको पाइयो ।

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|------------------|---------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ७,०२,४६३।०० | |
| २ | घरवहाल कर | १,२०,८१२।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | १,६५,११०।०० | |
| ४ | सिफारिश दस्तुर | ३,०९,२१०।०० | |
| ५ | दैवीप्रकोप शुल्क | ५५,४००।०० | |
| ६ | मालपोत | २२,२२५।०० | |
| ७ | घटना दर्ता | ३,९६०।०० | |
| जम्मा | | १३,७९,१८०।०० | |

राजस्व प्राप्त रकम बैंकमा जम्मा गरेको मध्ये निम्न मितिमा कम दाखिला गरेको पाइयो ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | १३६ | ०७३।८।५ | उक्त दिनको आम्दानी रु.२८५० देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.२,७७०।०० मात्र आम्दानी जनाएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | ३५।०० | |
| २ | १४३ | ०७३।८।५ | उक्त दिनको आम्दानी रु.८,६६६।०० | | २००।०० | |

| | | | | | |
|---|-----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|
| | | | देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.४,४६१०० मात्र आम्दानी जनाएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | |
| ३ | १५३ | ०७३१८१२० | उक्त दिनको आम्दानी रु.१०,४४९१०० देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.१०,३६९१०० मात्र आम्दानी जनाएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | ८०१०० |
| ४ | १४९ | ०७३१८१७७ | उक्त दिनको आम्दानी रु.६,६२०१५२ देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.६,६०९१०० मात्र आम्दानी जनाएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | ११५२ |
| ५ | १८५ | ०७३१९१८ | उक्त दिनको आम्दानी रु.३०,९९५१०० देखिएकोमा जर्नल भौचरमा रु.३०,०९५१०० मात्र आम्दानी जनाएकोले नपुग रकम थप आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्नुपर्ने । | | ९००१०० |
| ६ | | ०७३१५१० | रसिद नं.४३१९५० को रु.६०१०० आम्दानी जनएको नदेखिएकोले सो रकम आम्दानी जनाई बैंक दाखिला गर्न पर्ने । | | ६०१०० |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३७४ मा बजेट निकासी र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकासी | खर्च | बाँकी |
|---------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | कार्यालय संचालन | | | |
| १ | विद्युत महशुल | २४,०००।०० | - | २४,०००।०० |
| २ | मसलन्द तथा छपाई | १६,०००।०० | १५,८३४।०० | १६६।०० |
| ३ | पिउने पानी | ६,०००।०० | - | ६,०००।०० |
| ४ | कार्यालय सामान | १६,०००।०० | १२,५८५।०० | ३,४१५।०० |
| ५ | टेलिफोन | २४,०००।०० | १५,९९३।९० | ८,००६।१० |
| ६. | जलपान तथा अतिथि सत्कार | ३२,०००।०० | ४७,४२०।०० | (१५,४२०।००) |
| ७. | पत्रपत्रिका | ३५००।०० | ४,४४०।०० | (९४०।००) |
| | जम्मा | १,२१,५००।०० | ९६,२७२।९० | २५,२२७।१० |
| | पूर्वाधार सुधार | ४,७२,०६८।०० | | |
| १ | सडक बत्ती | | ९,५००।०० | |
| २ | पूर्वाधार मर्मत सम्भार | | १,४८,०५०।३८ | |
| ३ | विविध खर्च | | ६२,०६८।०० | |
| | जम्मा | ४,७२,०६८।०० | २,१९,६१८।३८ | २,५२,४४९।६२ |
| | कुल जम्मा | ५,९३,५६८।०० | ३,१५,८९१।२८ | २,७७,६७६।७२ |

यसवडा कार्यालयमा खर्च तर्फ जाँच निरिक्षण गर्दा निम्नानुसार त्रुटीहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्याई ऐन नियमको परिधि भित्र रही कार्य गर्न गराउनुपर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | २ | ०७३१४१९ | केन्द्रमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापत हिसाव सारेकोमा वित्त विभागबाट पठाएको पत्र संलग्न नभएको । | ११,५३,०००।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------|--|
| २ | ३ | ०७३१४३० | मिति ०६७३१८ मा तामाङ चिया पसललाई दिइएको पेशकी फछ्यौट गरेकोमा स्विकृत टिप्पणी संलग्न नभएको र बिलहरु प्रमाणित नभएको । | ४,४२०।०० | | |
| ३ | ४ | ०७३१५१८ | वडा कार्यालय मर्मत गरे वापत तिरुपति कन्सट्रक्सनलाई भूक्तानी दिइएकोमा मिति २०७३१५१८ मा भूक्तानी भएको तरु भ्याट बिलकाण्डे क्विपत २०७३१७२५ देखिएकोले सबल पछि पेश भएको कारण स्पष्ट हुनुपर्ने । | ९५,०३१।०४ | | |
| ४ | ५ | ०७३१५१९० | टेलिफोन महशुल भूक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ५४।९३ | |
| ५ | ७ | ०७३१९१७ | तामाङ चिया पसललाई मिति २०६९१३१८ मा दिएको पेशकी फछ्यौट गरेकोमा पेशकी दिएको कारण स्पष्ट नभएको र पे.फ. को टिप्पणी सदर नभएको । | १२,७३२।०० | | |
| ६ | ८ | ०७३१५१२७ | का.म.पा. २८ वडा कार्यालय प्रायोजनको लागि घर भाडा वापत पे.फ. गरेकोमा पेशकीप दिनुपर्ने कारण र कति रकम हुनुपर्ने स्पष्ट नभएको र टिप्पणी स्विकृत नभएकोले कति रकम हुनुपर्ने स्पष्ट खुलाउनु पर्ने देखिन्छ । | ६८,०६५।२० | | |
| ७ | १३ | ०७३१६३३० | तामाङ चिया पसललाई मिति २०६८१३२४ मा दिएको पेशकी फछ्यौट गरेकोमा पेशकी दिएको कारण स्पष्ट नभएको र पे.फ. को टिप्पणी संलग्न नभएको । | ९,०००।०० | | |
| ८ | १५ | ०७३१७१ | टेलिफोन महशुल वापत ०७३ साउन र भाद्र को रकम भूक्तानी गर्दा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ४८।९४ | |
| ९ | २१ | ०७३१७१० | पारिश्रमिक वापत भूक्तानी दिइएकोमा रकम बुझिलेको हस्तागर नभएको । | १३,२८४।०० | | |
| १० | | ०७३१७२३ | कार्यालय सामान र मसलन्द खरीद गरेकोमा प्यान बिल नभएको तथा माग फाराम र स्टोर दाखिला संलग्न नभएको । | २,३१५।०० | | |
| ११ | २८ | ०७३१७३० | तामाङ चिया पसलको पेशकी फछ्यौट गरेकोमा सम्बन्धित व्यक्तिको निवेदन संलग्न नभएको । | ९,७९२।०० | | |
| १२ | | ०७३१९०१२६ | मसलन्द खरीद वापत आर.एम। ट्रेडर्सलाई भूक्तानी गर्दा माग फाराम एवं स्टोर दाखिला संलग्न नदेखिएको । | १,४००।०० | | |

पेशकी तर्फ

त्यस वडा कार्यालयमा रहेको विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेको पेशकी रकमहरु यस आ.व. मा पनि फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक कदम चालेको नदेखिएको हुँदा सो तर्फ ध्यानाकर्षण गराइन्छ । हालसम्म बाँकी नै रहेको पेशकी रकमहरु निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।

| सि.नं. | पेशकी लिने व्यक्तिको | | कार्य | लिएको मिति | रकम | कैफियत |
|--------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------|--------|
| | पद | नाम, थर | | | | |
| १ | पूर्व सदस्य | शिलरत्न स्थापित | वडा अन्तर्गत विभिन्न स्थानमा | २०५७५१५ | ५०,०००।०० | |
| २ | ज.प्र. पेशकी | लक्ष्मी हेरा महर्जन | विकास गर्न | २०५७४१२२ | ५०,०००।०० | |
| ३ | ज.प्र. पेशकी | मनोज श्रेष्ठ | जनचिकित्सालय भवनमा तल्ला थप | २०५७८१२६ | ५०,०००।०० | |
| ४ | जाँचकी/चौकिदार | श्याम बहादुर तामाङ्ग | कार्यक्रम विकास र कामको लागि | विभिन्न | २७,५००।०० | |
| ५ | वडा अध्यक्ष | चन्दान कु. शाक्य | वडा सुधारन | | २५,०००।०० | |
| ६ | वडा वासी | ज्ञानेन्द्र प्र.श्रेष्ठ | ग्वाननीमा रेलिङ्ग | २०५७९१२६ | ७,०००।०० | |
| ७ | वडावासी | अमृतलाल | खिउलमर ढोका राख्न | २०५७६१२७ | ६,०००।०० | |
| ८ | " " | विमल | खिउलमर ढोका राख्न | २०५७७३ | ६,०००।०० | |
| ९ | " " | हिराकाजी स्थापित | इखातारायणमा रवट बनाउन | २०५७८१९ | १०,०००।०० | |
| १० | " " | हृदय प्र. मिश्र | इखातारायणमा रवट बनाउन | २०५७८१२९ | २०,०००।०० | |
| ११ | " " | हिराकाजी डंगोल | टेंगल इवानानीमा हुंगा छान्ने मर्मत | २०५७९०१२ | ८०,०००।०० | |
| १२ | " " | नरसिंह आज जिर्णोद्धार समिति | नरसिंह मन्दिर जिर्णोद्धार गर्न | २०५७९०१२ २०५७३६ | २,७०,०००।०० | |
| १३ | " " | प्रभात मा.वि. | विद्यालय मर्मत र बत्ति राख्ने | २०५७९९१२ | ९०,०००।०० | |
| १४ | " " | पूर्णमान महर्जन | आगन चोकमा रेलिङ्ग राख्ने | २०५८१९८ | ६,०००।०० | |
| १५ | " " | मिठ्ठा व. मानन्धर | जनचिकित्सालय भवन निर्माण गर्न | २०५८१५१२८ | २२,०००।०० | |
| १६ | धरधनी | ज्ञाभाई सेलालिक | घरभाडा वापत | | २,०२८।०० | |
| १७ | वडावासी | मुक्तिमदन | वोरिड राख्नको लागि | २०६१११२५ | ८,०००।०० | |
| १८ | वडावासी | नारायण मन्दिर जि. | नारायण मन्दिरमा रवट राख्न | २०५६१८१९ | ४०,०००।०० | |
| १९ | वडावासी | कन्यामन्दिर ईखापखु सं. | खानेपानी | | ३५,०००।०० | |
| २० | वडावासी | दिनेश श्रेष्ठ | | | १०,०००।०० | |
| २१ | | राजिव श्रेष्ठ | विकास गर्न | २०६६१२७ | ६,५००।०० | |
| २२ | वडावासी | हरिराम श्रेष्ठ | चिया नास्ता | | ६,६००।०० | |
| २३ | | नेपाल बैंक लि. | जेष्ठ नागरि, अपाङ्ग, भत्ता | | २,३८,६००।०० | |
| जम्मा | | | | | १०,६६,२३८।०० | |

धरौटी तर्फ

धरौटी वापत बैंक खातामा रहेको रहेको रकम रु. ४२२१४१९६ हाल यस वडा कार्यालय २५ वडा कार्यालयमा गरिएको हुँदा सोही वडा कार्यालयको धरौटी खाताका बैंक खातामा ट्रान्सफर गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

जिन्सी तर्फ

खप्ने जिन्सी सामानहरु गत आ.व.अनुसारकै रहेको भएता पनि खर्च भएर जाने जिन्सी सामानहरुको खाता हाल सम्म पनि तयार गरेको देखिएन । खप्ने जिन्सी सामानहरुको अद्यावधिक विवरण ।

खप्ने सामानहरुको विवरण

| क्र.सं | खा.पा.नं. | मालसामानको नाम | परिमाण | समानको अवस्था | | कैफियत |
|--------|-----------|------------------|--------|---------------|----------|--------|
| | | | | चालु | विग्रेको | |
| १ | | काठको दराज | २ | २ | | |
| २ | | भित्ते घडी | १ | १ | | |
| ३ | | कम्प्युटर | ३ | ३ | | |
| ४ | | स्टिल दराल | ४ | ३ | १ | |
| ५ | | काठको फाईल ज्याक | १ | १ | | |
| ६ | | फलामको मेच | २ | | | |
| ७ | | घुम्ने कुर्सी | २ | २ | | |
| ८ | | टेबुल फलामको | २ | २ | | |
| ९ | | भित्ते फाइल | १ | १ | | |
| १० | | टि टेबुल | १ | १ | | |
| ११ | | प्रिन्टर | १ | १ | | |
| १२ | | कम्प्युटर टेवल | १ | १ | | |

२९ नं. वडा कार्यालय ठमेल

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: नवराज थापा र सरिता राई

लेखापाल: किरण डंगोल

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ। यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन। आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ।

आम्दानी तर्फ

आ.व. ०७३।०७४ मा यस वडामा राजस्व आमदानी तर्फ निम्नानुसार छन्:

| सि.न. | शिर्षक | रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १,९५,८२,६९६।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | ३३,४४,४०७।०० | |
| ३ | मालपोत कर | ३,१५,३६६।०० | |
| ४ | वहाल कर | ८२,१५,३८०।०० | |
| ५ | सिफारिश दस्तुर | ४१,९७,३७२।०० | |
| ६ | प्रकोप व्यवसायकन शुल्क | ५,००,७००।०० | |
| ७ | सटर भाडा | ६,४१,२८०।०० | |
| जम्मा रकम | | ३,६७,९७,२०१।०० | |

खर्च तर्फ

मालसामान खरीद गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्विकृत गराउनु पर्नेमा सो नभएको साथै मालसामान खरीद गरेपछि ७ दिन भित्र स्टोर दाखिला गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था भएपनि सो अनुसार भएको पाइएन।

यस वडा कार्यालय अ.व. ०७३।०७४ मा विद्युत महशूल र टेलिफोन महशूल विलम्ब शुल्क तिरेको हुँदा सो रकम सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल उपट गर्नुपर्ने देखिन्छ। साथै लेखा परीक्षणको क्रममा निरीक्षण गर्दा निम्न अनुसारको कैफियतहरु देखिन आएका छन्:

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|-------|-------|-----------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------|
| १ | ३ | ०७३।६।९ | टेलिफोन महशूल, विजुली महशूलमा जरिवाना तिरिएको। | | ७०५।५२ | |
| २ | १७ | ०७३।७।२६ | टेलिफोन महशूल, विजुली महशूलमा जरिवाना तिरिएको। | | १६३।१९ | |
| ३ | २७ | ०७३।१०।२६ | टेलिफोन महशूल, विजुली महशूलमा जरिवाना तिरिएको। | | ३५।७२७ | |
| ४ | ४२ | ०७३।११।२६ | टेलिफोन महशूल, विजुली महशूलमा जरिवाना तिरिएको। | | १४३।२५ | |
| ५ | १३ | ०७४।२।२३ | टेलिफोन महशूल, विजुली महशूलमा जरिवाना तिरिएको। | | १४९।७१७ | |
| ६ | ३६ | ०७३।११।२२ | खाजा खर्च वापत सोच भर्ना लिएकोमा चेक बुझ्नेको दस्तखत नभएको | ४,९७०।०० | | |

| | | | | | | |
|---|----|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
| ७ | २९ | ०७३१११२२ | जारको पानी खरीद गरे वापत भुक्तानी दिंदा चेक बुझ्नेको दस्तखत, छाप नभएको । | २०,२५०।०० | | |
|---|----|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|

धरौटी तर्फ

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|-------|------------------|--------------|--------|
| १ | अ.ल्या. | ११,६८,९०४।१२ | |
| २ | नारायण बाबु गौतम | २५,०००।०० | |
| ३ | सविता श्रेष्ठ | १६,५००।०० | |
| ४ | मुस्ताज वाण | ७,०००।०० | |
| ५ | शान्ति श्रेष्ठ | ६,२५०।०० | |
| ६ | महालक्ष्मी सुवाल | ३,७५०।०० | |
| ७ | अरविन्द शाक्य | ३,०००।०० | |
| ८ | सरला शर्मा | ५,०००।०० | |
| ९ | दिलनाथ पाण्डे | २८,०००।०० | |
| १० | सुरक्षण धरौटी | १८,६७२।२८ | |
| ११ | रिटिन्सन मनी | ३,२८,४५०।९४ | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आ.ले.प.को क्रममा विगतका वर्ष देखि अ.ल्या. गर्दै ल्याएका पेशकी रकमहरु पछ्यौट गर्नेतर्फ आवश्यक पहल भएको पाइएनी लेखा परीक्षणको क्रम निम्न लिखित पेशकी विवरण रहेको पाइयो ।

| सि.न. | पेशकी विवरण | रकम | कैफियत |
|-------|-----------------------|--------------|--------|
| १ | ठेकेदारलाई पेशकी | ८,३५,३३०।०० | |
| २ | कर्मचारीलाई पेशकी | १,५००।०० | |
| ३ | जन प्रतिनिधिलाई पेशकी | १८,९६०।०० | |
| ४ | अन्य पेशकी | २५,६६,०००।०० | |

जिन्सी तर्फ

खप्ने सामानको विवरण

| सि.न. | सामानको विवरण | परिमाण | सामानको अवस्था | | कैफियत |
|-------|----------------------------------|--------|----------------|----------|--------|
| | | | चालु | बिग्रेको | |
| १ | कम्प्युटरीभलयखय | १ थान | ठिक | | |
| २ | स्ट्यापलर मेसिन ठूलो | १ थान | ठिक | | |
| ३ | पन्चीङ्ग मेसिन ठूलो | २ थान | ठिक | | |
| ४ | म्भाँको स्क्यानर छोटो कपी सहीतको | २ थान | ठिक | | |
| ५ | प्रिन्टरभक्इल | १ थान | | १ | |
| ६ | काठको मेच | २ थान | ठिक | | |
| ७ | ब्याट्रीको व्याकप म्भर्वा | १ थान | ठिक | | |
| ८ | कम्प्युटरम्भाँको | १ थान | ठिक | | |
| ९ | यसुदा भ्याकुम क्लिनर | १ थान | ठिक | | |
| १० | स्ट्यान्ड झयान | २ थान | ठिक | | |
| ११ | ध्वकजगमब भ्याकुम क्लिनर | १ थान | ठिक | | |
| १२ | रिमोट झयान | २ थान | ठिक | | |

| | | | | | |
|----|---------------------------|-------|-----|--|--|
| १३ | प्रिन्टर एपसोन | १ थान | ठिक | | |
| १४ | स्क्यानर | १ थान | ठिक | | |
| १५ | टेबुल काठको | १ थान | ठिक | | |
| १६ | सोफा सेट | १ सेट | ठिक | | |
| १७ | वजाज झयान | ४ थान | ठिक | | |
| १८ | रिक्लिड चेयर | ५ थान | ठिक | | |
| १९ | टि टेबुल | १ थान | ठिक | | |
| २० | काठको टेबुल | ४ थान | ठिक | | |
| २१ | हाते माइक | १ थान | ठिक | | |
| २२ | व्हील चेयर | ६ थान | ठिक | | |
| २३ | टेबुल ठुलो | ९ थान | ठिक | | |
| २४ | सोफा सेट | ४ थान | ठिक | | |
| २५ | काठको दराज | १ थान | ठिक | | |
| २६ | स्टिल दराज | ५ थान | ठिक | | |
| २७ | मेच काठको | | ठिक | | |
| २८ | फाइल राख्ने ज्याक स्टिलको | ४ वटा | ठिक | | |
| २९ | फाइल राख्ने ज्याक काठको | १ वटा | ठिक | | |
| ३० | स्ट्यान झयान | २ वटा | ठिक | | |
| ३१ | टेबुल झयान | १ वटा | ठिक | | |
| ३२ | टि टेबुल | १ सेट | ठिक | | |
| ३३ | फाइल राख्ने बक्स स्टिल | १ थान | ठिक | | |
| ३४ | नेपालको नक्सा | १ थान | ठिक | | |
| ३५ | इलेक्ट्रीक हिटर | ४ थान | ठिक | | |
| ३६ | वडाको नक्सा | १ थान | ठिक | | |
| ३७ | कम्प्युटर सेट | १ थान | ठिक | | |
| ३८ | घडी | १ थान | ठिक | | |
| ३९ | टेलिफोन सेट | २ थान | ठिक | | |
| ४० | प्रिन्टर | १ थान | ठिक | | |

३० नं. वडा कार्यालय महावौद्ध

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: कविता राई

लेखापाल: राम श्रेष्ठ

आ.ले.प. को क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व. २०७३।०७४ को राजस्व, खर्च तथा धरौटीको लेखा सेस्ताहरु जाँच निरिक्षण गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका अन्य कैफियतहरु तर्फ ध्यानाकर्षण गराइन्छ । बिगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पेशकी रकमहरु असुल तथा फछ्युटा गर्ने तर्फ कारवाहीनभएको पाइएको छ । लेखा परीक्षणको अन्तिम समय सम्म त्यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरणहरुको आधारमा समग्र स्थिति यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

आ.व. २०७३।०७४ मा विभिन्न शीर्षकमा त्यस वडा कार्यालयमा भएको कुल आम्दानी विवरण निम्न बमोजिम रहेको छ ।

| क्र.सं. | आम्दानी तर्फ | रकम | कैफियत |
|--------------|-----------------|-----------------------|--------|
| १ | घरजग्गा कर | ६८,६९,६९२।०० | |
| २ | व्यवसाय कर | १३,८१,०१०।०० | |
| ३ | घर बहाल कर | ४८,४५,९२६।६० | |
| ४ | मालपोत कर | ८३,७४७।०० | |
| ५ | सिफारिस दस्तुर | ८,१७,५४८।०० | |
| ६ | विपद व्यवस्थापन | १,२०,५००।०० | |
| ७ | विविध | २,२७,९४४।०० | |
| जम्मा | | १,४३,४६,३६७।४८ | |

यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पूर्ण रुपमा जोड जम्मा गरेको नपाइएको तथा कम्प्युटर मार्फत दैनिक राजस्व संकलन रिपोर्ट नबनाइएको पाइएको छ ।

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयको आ.व. ०७३।०७४ मा बजेट निकासा र खर्च विवरण निम्नानुसार भएको पाइएको छ ।

| क्र.सं. | बजेट शीर्षक | निकासा | खर्च | बाँकी |
|------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | कार्यालय संचालन | | | |
| १ | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | ३६,२६१।९८ | (२६१।९८) |
| २ | मसलन्द तथा छपाई | २४,०००।०० | २३,४४३।०० | ५५७।०० |
| ३ | पत्रपत्रिका | ३,५००।०० | ३,४००।०० | १००।०० |
| ४ | खानेपानी | ९,०००।०० | | ९,०००।०० |
| ५ | टेलिफोन | ३६,०००।०० | १५,०८२।४९ | २०,९१७।५१ |
| ६ | अतिथि सत्कार तथा पिउने पानी | ७३,०००।०० | ६२,५१५।०० | १०,४८५।०० |
| ७ | कार्यालय सामान | ५४,०००।०० | ५३,७९९।३० | २००।७० |
| ८ | प्रोत्साहन भत्ता | ११,०००।०० | ११,०००।०० | |
| जम्मा | | २,४६,५००।०० | २,०५,५०१।७७ | ४०,९९८।२३ |
| | पूर्वाधार खर्च | | | |
| १ | पूर्वाधार सुधार र मर्मत | ३५,१०,४२०।०० | १६,७५,२६२।६६ | १८,३५,१५७।३४ |
| जम्मा | | ३५,१०,४२०।०० | १६,७५,२६२।६६ | १८,३५,१५७।३४ |
| कुल जम्मा | | ३७,५६,९००।०० | १८,८०,७६४।४३ | १८,७९,१५५।५६ |

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा खर्चतर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ति विषय सच्याई ऐन नियमको परिधिभित्र रही कार्य गर्न गराउनुपर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३ | ०७३१५१२० | २०७३ श्रावणको विद्युत महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | ७६।३६ | |
| २ | ५ | ०७३१५१२६ | टेलिफोन महशुल भूक्तानी गरेकोमा जरिवाना तिरेको पाइयो । | | ४३।८६ | |
| ३ | ६ | ०७३१६।४ | २०७३ भाद्रको विद्युत महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १९।०९ | |
| ४ | ७ | ०७३१६।१२ | मिनरल वाटर पिउने पानी खरीद बापत भूक्तानी गर्दा सम्बन्धित सप्लयर फर्मको भर्पाइमा छाप नभएको । | २,९००।०० | | |
| ५ | १४ | ०७३१७।२ | विद्युत महसुल बापत रकम भूक्तानी गरेकोमा रकम बुझाएको रसिद संलग्न नभएको । | १,४७९।०९ | | |
| ६ | १८ | ०७३१७।९ | विभिन्न मितिहरूमा फोटोकपि गरे बापत भूक्तानी दिएको तथा सम्बन्धित स्लिप संलग्न नभएको तथा सम्बन्धित बिलहरूमा विक्रेताको सही नभएको । | ३,२०२।०० | | |
| ७ | ३९ | ०७३१९।६ | २०७३ पौषको विद्युत महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | २३।६३ | |
| ८ | ४९ | ०७३१९।९ | मसलन्द सामान खरीद गरी पेशकी फछ्यौट गरीएकोमा सम्बन्धित मालसामानको खरीद आदेश, माग फाराम, स्टोर दाखिल संलग्न नभएको । | ३,७५०।०० | | |
| ९ | ४३ | ०७३१९।१५ | इन्द्रदेवी कन्स्ट्रक्सनलाई ज्याठा ठमेलमा ढल मर्मत गरे बापत भूक्तानी गरेकोमा उक्त संस्थाको चुक्ता प्रमाणपत्र संलग्न नभएको । | १,४८,२४४।५४ | | |
| १० | ९ | ०७४।१।१७ | टेलिफोन महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | २४।१४ | |
| ११ | १० | ०७४।१।१७ | विद्युत महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १५०।९२ | |
| १२ | १३ | ०७४।२।३ | विद्युत महसुल भूक्तानी दिएकोमा जरिवाना तिरेको देखिन्छ । | | १४।८३ | |
| १३ | १६ | ०७४।३।४ | मिनरल वाटर पिउने पानी खरीद बापत भूक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित अर्डर स्लिपहरू संलग्न नभएको । | ५,२००।०० | | |
| १४ | ५५ | ०७४।३।२३ | जलसुरीदेवी निर्माण सेवालाई ढल मंगाल मर्मत सफाई कार्य बापत भूक्तानी गरेकोमा पुर्व आ.ले.प. नभएको । | ३३,७२८।७३ | | |
| १५ | ५७ | ०७४।३।२५ | बेखालछी चोकमा ब्लक छान्ने कार्य बापत जय अरुण निर्माण सेवालाई भूक्तानी गर्दा पुर्व आ.ले.प. नगरी भूक्तानी दिइएको । | २७,३८१।७६ | | |
| १६ | ५८ | ०७४।३।२५ | उमा एण्ड कम्पनिलाई ढल मंगाल मर्मत सफाई कार्य बापत भूक्तानी गरेकोमा पुर्व आ.ले.प. नभएको । | २,१९,९४८।९० | | |

पेशकी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा विगत वर्षदेखिको बाँकी रहेको पेशकी रकमहरु फछ्यौट गर्ने तर्फ आवश्यक कदम चालेको नदेखिएको हुँदा सो तर्फ ध्यानाकर्षण गारइन्छ । हालसम्म बाँकी रहेको पुरानो पेशकी रकमहरु निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।

| सि.नं. | पेशकी लिने व्यक्तिको | | कार्य | लिएको मिति | रकम | कैफियत |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|--------------------|--------|
| | पद | नाम, थर | | | | |
| १ | सदस्य | दिनेश श्रेष्ठ | पुर्वाधार | ०५७६१९६ | ५०,०००।०० | |
| २ | सदस्य | महाबौद्ध विहार समिति | पुर्वाधार | ०५८१२१२५ | १,००,०००।०० | |
| ३ | सदस्य | मित्र युवा क्लव | पुर्वाधार | ०५८१२१८ | १,००,०००।०० | |
| ४ | खरिदार | दश नारायण महर्जन | सडक बत्ती | ०६४११९८ | २४,५६०।५५ | |
| ५ | खरिदार | दश नारायण महर्जन | मर्मत कार्य | ०६५१३३३ | १,००,०००।०० | |
| ६ | खरिदार | दश नारायण महर्जन | सडक बत्ती | ०६६१९१९ | २५,०००।०० | |
| ७ | खरिदार | दश नारायण महर्जन | ब.जे.ना. सम्मान | ०७०१२१९९ | १०,०००।०० | |
| ८ | खरिदार | दश नारायण महर्जन | सरसफाई | ०७१३३३० | १५,०००।०० | |
| ९ | खरिदार | विजय कुमार खड्गा | गाडी मर्मत | ०५८१२१२५ | ३,०००।०० | |
| १० | खरिदार | उर्मिला महर्जन | क्लिन दि सिटि अभियान | ०७४१३३३३ | २,००,०००।०० | |
| जम्मा | | | | | ६,२७,५६०।०० | |

धरौटी विवरण

यस वडा कार्यालयमा यस आर्थिक वर्षका मसान्तमा धरौटी खातामा रु.११९,२७८।५० मौज्जात देखिएको छ ।

जिन्सी सामान तर्फ

खप्ने सामानको विवरण

| सि.नं. | मालसामानको विवरण | परिणाम | सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|--------|-------------------|--------|----------------|------------------|----------|--------|
| | | | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | टेबल ठूलो | १२ | ११ | १ | | |
| २ | काठको दराज | १ | १ | | | |
| ३ | स्टील दराज | ५ | ४ | | १ | |
| ४ | काठको मेच | ९ | ९ | | | |
| ५ | कम्प्युटर | ७ | ७ | | | |
| ६ | प्रिन्टर | ३ | ३ | | | |
| ७ | टि टेबल | ३ | ३ | | | |
| ८ | केरोसिन हिटर | २ | १ | १ | | |
| ९ | इलेक्ट्रि थर्मस | २ | २ | | | |
| १० | सेफ | १ | १ | | | |
| ११ | बक्स बेन्च फोम | ३ | ३ | | | |
| १२ | स्टील मेच | ९ | ६ | ३ | | |
| १३ | इन्भर्टर | १ | १ | | | |
| १४ | इन्भर्टर व्याट्री | २ | २ | | | |

| | | | | | | |
|----|---------------------|---|---|--|--|--|
| १५ | सोफा | २ | २ | | | |
| १६ | गलैचा | १ | १ | | | |
| १७ | भित्ते घडी | ३ | ३ | | | |
| १८ | सिलिड फ्यान | ४ | ४ | | | |
| १९ | काठको याक | १ | १ | | | |
| २० | बक्स बेन्च | १ | १ | | | |
| २१ | पानी तताउने हिटर | १ | १ | | | |
| २२ | टेलिफोन | ३ | ३ | | | |
| २३ | सूचना बोर्ड (पाटी) | २ | २ | | | |
| २४ | स्टान्डर्ड फ्यान | १ | १ | | | |
| २५ | स्टिल याक | १ | १ | | | |
| २६ | काठको साने याक | २ | २ | | | |

३१ नं. वडा कार्यालय पूरानो बसपार्क

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: सुदर्शन भट्टाराई

लेखापाल: विष्णु पौडेल

आन्तरीक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा देखिएका कतिपय कैफियतहरु जस्तै जिन्सी तर्फको खर्च भएर जाने मालसामानको श्रेस्ता तयार नभएको, म्याद नाघि बांकी रहेका पेशकी असुल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति पेशकी दिएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको, ब्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौती खाता नराखिएको, बैक नगदी किताबको प्रत्येक पानाको जोड जम्मा नगरी मासिक विवरण तयार गर्ने गरिएको साथै आ.ब. को अन्तमा बैक नगदी किताब र लेजर प्रमाणित गरेको पाइएन ।

आम्दानी तर्फ

- दैनिक आम्दानीमा बैक दाखिला र शिर्षकगत आम्दानीमा प्रत्येक महिनामा फरक देखियो ।
- मिति २०७४।१।२५ भौचर नं. ४३ बिल अनुसार रु.९२७० बैक दाखिला रु.४९९० नपुग रकम रु.४२८० असुल गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

| क्र.सं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|----------------|-----------------------|--------|
| १ | घर जग्गा कर | १,३५,७२,०८६।०० | |
| २ | घर बहालकर | ६९,३३,९३०।०० | |
| ३ | व्यवशायकर | २४,४६,९३२।०० | |
| ४ | प्रकोप | १,५४,५९१।०० | |
| ५ | सिफारिश दस्तुर | १०,४९,९९२।०० | |
| ६ | मालपोत | २,९२,६०८।०० | |
| ७ | सवारीकर | १,९२,७००।०० | |
| ८ | जरिवाना | ६,२९९।०० | |
| ९ | व्याज | ३७,३९६।२३ | |
| १० | निवेदन | २६,९३०।०० | |
| ११ | उपभोक्ता समिती | ३,९२,६७२।५० | |
| जम्मा | | २,४९,३०,९५७।७३ | |

खर्च तर्फ

स्था.नि.आ.प्र. नियवाली २०६४ को नियम ७१ अनुसार रु.५,०००।०० भन्दा माथि खरिद गर्दा मुल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो अवलम्बन गरेको देखिएन । साथै अधिकांश यस्ता भुक्तानीहरुमा अग्रीम आयकर कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाईयो । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार कैफियत देखिन आएको छ ।

| क्र.सं. | भौ.नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|---------|--------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३१ | २०७३।१।२३ | कार्यालय सामान अन्तर्गत ट्याँकी खरिद गर्दा कार्यालय बाहिरका व्यक्तिलाई सोध भर्ना दिइएको । | ४०,०००।०० | | |

निकासा र खर्चको विवरण

| सि.नं. | विवरण | निकासा | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|--------|----------------------------|----------------|--------------|-------------|--------|
| १ | अ.वि. कार्यालय संचालन खर्च | | | | |
| | यस वर्षको निकासा खर्च | | | | |
| | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | - | ३६,०००।०० | |
| | खानेपानी र धारा महशुल | ९,०००।०० | - | ९,०००।०० | |
| | पुस्तक तथा पत्रपत्रिका | ३५००।०० | ३५,००।०० | - | |
| | मसलन्द तथा छपाई | २४,०००।०० | १६,५००।०० | ७,५००।०० | |
| | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ३६,०००।०० | ९६०।०० | ३५,०४०।०० | |
| | कार्यालय सामान | २४,०००।०० | २४,०००।०० | - | |
| | अतिथि सत्कार तथा | ७३,०००।०० | ३५,६९०।०० | ३७,४१०।०० | |
| | (क) जम्मा रकम | २,१२,५००।०० | ८७,६५०।२० | १,२४,९५०।२९ | |
| २ | पूर्वाधार सुधार खर्च | | | | |
| | यस वर्षको निकासा खर्च | | | | |
| | पूर्वाधार सुधार मर्मत | १,५०,००,०००।०० | ७,१२,१०१।४३ | | |
| | सडक वृत्ति खर्च | १,०५,०००।०० | १,०२,५९३।७५ | | |
| | सडक सफाई | २,००,०००।०० | ४,१२,२७३।७ | | |
| | उपभोक्ता समितीबाट | ९,८१,६८१।१५ | ९,८१,६८१।२३ | | |
| | | २७,८६,६८१।१५ | १८,३७,६०३।७८ | | |
| | विविध कार्यक्रम खर्च | ६०,७६०।०० | ६०,७६०।०० | | |
| | नेतृत्व विकास सामुदायिक | ९०,०००।०० | ९०,०००।०० | | |
| | जनस्वास्थ्य सम्बन्धि अन्य | २३,०००।०० | २३,०००।०० | | |
| | जात्रा पर्व | १२,५००।०० | १२,५००।०० | | |
| | महानगर भत्ता | १,८९,०००।०० | १,७७,०००।०० | | |
| | प्रकोप व्यवस्थापन | ३५,५००।०० | ३५,५००।०० | | |
| | सामुदायिक कार्यक्रम | ५,०००।०० | ५,०००।०० | | |
| | ना.स.के.र वडा ना. मञ्च | २६,०००।०० | २६,०००।०० | | |
| | | ४,४१,७६०।०० | ४,२९,७६०।०० | | |

पेशकी तर्फ

लेखा परीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको देखियो ।

२०७३/०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|----------|---------|---------|---------------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| ठेकेदार पेशकी | विभिन्न | विभिन्न | विभिन्न | ३१,८८,७८४।७९ | |
| जन प्रतिनिधि पेशकी | विभिन्न | विभिन्न | विभिन्न | २,८८,९४४।०० | |
| जम्मा | | | | ३४,७७,७२८।७९ | |

धरौटी तर्फ

गत आ.व.मा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्न सुझाव दिँदा पनि हालसम्म सदर स्याहा हुन नसकेको साथै व्यक्तिगत तथा गोश्वारा धरौटी खाता समेत राखेको पाईएन । समग्रमा हाल सम्मको धरौटीको अवस्था निम्न अनुसार रहेको पाईयो ।

आ.व. २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| सि.नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------|---------------|--------------------|--------|
| १ | अ.वि.खाता | १०,०००।०० | |
| २ | व्याज आम्दानी | १,०८१।३७ | |
| ३ | रिटेन्सन मनी | ९०,१५०।७३ | |
| ४ | सडक मर्मत | १,०८,७४३।९५ | |
| | जम्मा | २,०९,९७६।०५ | |

जिन्सी तर्फ

जनप्रतिनिधि आए पछिको खप्ने जिन्सी समानहरुको विवरण यसप्रकार छः

| सि.न | मालसामानको विवरण | परिमाण | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | कैफियत |
|------|----------------------------|--------|------|------------------|--------|
| १ | सोफा सेट नयां | ५ | ५ | | |
| २ | स्टायण्ड फयान | २ | २ | | |
| ३ | टेबल जनप्रतिनिधि प्रतिनिधि | ५ | ५ | | |
| ४ | कूसि जनप्रतिनिधि | ५ | ५ | | |
| ५ | कलम दानी ज.प्र | ५ | ५ | | |
| ६ | टेबल शिशा ज.प्र | ५ | ५ | | |
| ७ | नेपालको भण्डा | १ | १ | | |
| ८ | वडा कार्यालय बोर्ड | १ | १ | | |
| ९ | टेबल नेमप्लेट | ५ | ५ | | |
| १० | टि टेबल | १ | १ | | |
| ११ | डस्बीन | ५ | ५ | | |
| १२ | पावर सकेट | ५ | ५ | | |

३२ नं. वडा कार्यालय मैतीदेवी

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: कमल प्रसाद अधिकारी

लेखापाल: उमा डंगोल

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३/०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- विगत वर्ष देखि अ.ल्या. साथै ल्याएको उपभोक्ता समितिको रकम रु.८,५६,०७०/९६ लेजरमा मात्र देखिएको तर बैंक स्टेटमेण्टमा नदेखिएकोले स्पष्ट हुनुपर्ने ।
- ०७४ जेष्ठ र असाढ महिनाको आम्दानी भौचरहरु प्रशासकिय प्रमुखबाट प्रमाणित हुनुपर्ने ।
- ०७३ फागुन २८ गतेसम्मको खाता बन्द गरी फागुन २९ देखि नयाँ खाता खोली सोही अनुसार भौ.न. १ देखि शुरु गर्नुपर्नेमा सो नभई ०७३ चैत्र १६ गते देखि भौ.न. १ शुरु गरिएको ।

आ.व.०७३/०७४ मा यस वडा कार्यालयको राजस्व आम्दानी निम्नानुसार छन्:

| सि.न. | शिर्षक | रकम | कैफियत |
|-----------------|-----------------|-----------------------|--------|
| १ | मालपोत कर | १,९६,६७०।०० | |
| २ | सिफारिस दस्तुर | २०,९१,८९६।०० | |
| ३ | घर जग्गा कर | १,८९,३८,४९२।०० | |
| ४ | व्यवसाय कर | १७,५१,२५८।०० | |
| ५ | घर वहाल कर | ७०,१२,३६४।०० | |
| ६ | दैवी प्रकोप कोष | ३,३७,९००।०० | |
| ७ | विविध | १९,००४।२७ | |
| ८ | सवारी कर | ५,२००।०० | |
| ९ | निवेदन दस्तुर | ४८,०००।०० | |
| जम्मा रु | | ३,०५,४५,६९६।२७ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

मालसामान खरीद सम्बन्धी कारवाही शुरु गर्नु अघि सम्बन्धित शाखाबाट स्टोर खरीद माग फारम प्राप्त गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराउनु पर्नेका साथै मालसामान खरीद गरेपछि ७ दिन भित्र स्टोर दाखिल गरिसक्नु पर्ने छ । तर स्टोर माग फारम, दाखिला तथा स्टोर निकासी फारममा सो नभएको पाइयो ।

यस वडा कार्यालयले आ.व. ०७३/०७४ मा विद्युत महशुल बुझाउँदा विलम्ब शूलक तिरेकोले सो रकम सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ । जस्तै :

| सि.न. | भौ.न. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|-------|-------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ०४ | ०७३१५१४ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ५०३६९ | |
| २ | ११ | ०७३१६१९ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ७६१०९ | |
| ३ | २५ | ०७३१८१५ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | २५१०२ | |
| ४ | ११८ | ०७३१७५ | श्री सारस मार्ग जनहित उ.समितिले घट्टेकूलोमा ढल निर्माण गरेबापत ०७३१३३१ मा दायित्व देखाई ०७३१७५ मा रु.१,११,६६७६९ भुक्तानी दिएकोमा कार्य आदेश ०७३१३३१ सम्म माग भएकोले म्याद थपको निर्णय गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने । | १,११,६६७६९ | | |
| ५ | ८ | ०७४१११२९ | विद्युत महशुल विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | १,६७६१०९ | |
| ६ | ३४ | ०७४१३१२९ | नागरिक सचेतना केन्द्रलाई रु.२०,०००/- भुक्तानी दिएकोमा कुनै निर्णय नभएको देखिन्छ । | २०,०००।०० | | |

निकासा र खर्चको विवरण

| सि.नं. | विवरण | निकासा | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|--------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| १ | अ.वि. कार्यालय संचालन खर्च | | | | |
| | यस वर्षको निकासा खर्च | | | | |
| | विद्युत महशुल | ६०,०००।०० | ६८,५५३।२४ | (८,५५३।२४) | |
| | खानेपानी र धारा महशुल | ९,०००।०० | १,७७९।०० | ७,२२१।०० | |
| | मसलन्द तथा छपाई | २४,०००।०० | २१,५६१।०० | २,४३९।०० | |
| | पत्रपत्रिका तथा पुस्तक खरिद | ३,४००।०० | ३,४००।०० | ००।०० | |
| | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ५६,०००।०० | ५६,१५३।५७ | (१५३।५७) | |
| | कार्यालय सामान | २४,०००।०० | २३,४८५।५० | ५१४।५० | |
| | अतिथि सत्कार तथा पिउने | ७३,०००।०० | ७२,२३८।०० | ७६२।०० | |
| | (क) जम्मा रकम | २,४९,४००।०० | २,४७,१७०।३१ | १९,६४३।०७ | |
| २ | पूर्वाधार सुधार खर्च | | | | |
| | यस वर्षको निकासा खर्च | | | | |
| | पूर्वाधार सुधार मर्मत | १५,००,०००।०० | १,२१,२१०।६४ | १३,७८,७८९।३६ | |
| | सडक वृत्ति खर्च | १,०५,०००।०० | १,०४,७४०।५० | २५९।५० | |
| | वडा स्तरीय सडक तथा | १०,००,०००।०० | ००।०० | १०,००,०००।०० | |
| | ढुंगा ईट्टा छाप्नु खर्च | ७,००,०००।०० | ३,८६,२७९।५७ | ३,१३,७२०।४३ | |
| | ढल मर्मत सम्भार खर्च | ३,००,०००।०० | १,४२,६७६।६३ | १,५७,३२३।३७ | |
| | क्लिन द सिटि | २,००,०००।०० | ५२,०३२।५० | १,४७,९६७।५० | |
| | (ख) जम्मा रकम | ३८,०५,०००।०० | ८,०६,९३९।८४ | २९,९८,०६०।१६ | |
| | जम्मा | ४०,५४,४००।०० | १०,५४,११०।१५ | ३०,००,२८९।८५ | |

विद्युत महसुल र टेलिफोन महसुल भुक्तानीमा निकासा रकम भन्दा खर्च रकम बढी भएकोले आवश्यक निर्णय हुनु पर्ने देखिन्छ ।

धरौटी तर्फ

| सि.न. | मिति | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------|
| १ | | अ. ल्या. | २,२४,३०१।५४ | |
| २ | ०७२।९।२१ | श्रीधर तिमिल्सेना | ३६,८७५।०० | |
| ३ | ०७२।११।२३ | विनोद बाबु ढुंगाना | ५,७७५।०० | |
| ४ | ०७२।१२।७ | मिना शेरचन | ६,९७५।०० | |
| ५ | ०७३।१।२३ | सिता कार्की | ६,२५०।०० | |
| ६ | ०७३।१।२७ | नैन बहादुर बस्नेत | २,०००।०० | |
| ७ | ०७३।२।१० | वेद प्रकाश लेखक | २,५००।०० | |
| ८ | ०७३।९।१८ | दिपक पौडेल | ५,७००।०० | |
| जम्मा रु. | | | २,९०,३७६।५४ | |

पेशकी तर्फ

गत विगत वर्ष देखि बाँकी रहेको पेशकी फछ्यौट तर्फ आवश्यक कदम चाल्नु पर्ने देखिन्छ ।

| सि.न. | विवरण | रकम | कैफियत |
|------------------|------------------------|---------------------|--------|
| १ | ठेकेदार पेशकी अ. ल्या. | ११,२२,६२८।३६ | |
| २ | जनप्रतिनिधि पेशकी | १,००,०००।०० | |
| जम्मा रु. | | १२,२२,६२८।३६ | |

३३ नं. वडा कार्यालय ज्ञानेश्वर

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: सुरेश साहु श्रेष्ठ

लेखापाल: ध्रुव प्रसाद भट्टराई

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखाएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ खप्ने सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौचर नं. २४ मा रहेको र.नं. ०२७३९७३ मा रु. १४,३३०।०० लाइ काटेर रु.१२,३३०।०० लेखिएको ।
- २०७३।०६।१७ मा आवर्जे अनुसार रु.२१५।०० को र.नं. ०३५५६४० संलग्न नभएको पाइयो ।
- भौचर नं. ४६ मिति २०७४।१।२४ र.नं. ०४३३६६९ मा श्री कृष्ण जोशी को नाममा सिफरिस दस्तुर रु.६९०।०० को रसिद संलग्न नभएको तर आवर्जे अनुसार बैंक दखिला भएको पाइयो ।

आ.व २०७३।०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | २०७३।०७४को आम्दानी | कैफियत |
|----------------------|-----------------------|--------|
| मालपोत | १,६३,०२२।०० | |
| घरजग्गा कर | ३,५४,६६,३९२।४५ | |
| बहाल कर | ५५,७६,०२६।०० | |
| व्यवसाय कर | १३,१५,२११।०० | |
| सवारी कर | ६३,३३०।०० | |
| प्रकोप व्यवस्थापन कर | २,५६,६००।०० | |
| सिफारिस दस्तुर | २०,५४,९४४।०० | |
| बैंक व्याज | ४५,५९५।५० | |
| जनसहभागिता | २,१०,०००।०० | |
| जम्मा | ४,५१,५३,२४०।९५ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ६ | ०७३।६।६ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | ६१।०५ | |
| २ | १२ | ०७३।६।७ | विद्युत महशुल बापतको भुक्तानी दिदा जरिवाना तिरिएको पाइयो । | | २।३३ | |
| ३ | १६ | ०७३।६।३० | भुलबस आम्दानी रकम खर्च खातामा जम्मा | ३,२३,९६२।०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--|
| | | | भएकोमा उक्त रकम निकाल्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट टिप्पणी स्वीकृत गराउनु पर्ने देखिन्छ । | | | |
| ४ | ८ | ०७४।१।११ | अमर गल्ली उपभोक्ता समितिलाई इस्टिमेट, कायादेश संलग्न नगरि निवेदनको आधारमा अमर गल्लीमा ढल तथा ह्युम पाइपको कार्य गर्न पेशकी दिइएको पाइयो । | ९,८,५००।०० | | |
| ५ | १४ | ०७४।१।२६ | सडक बत्ती खरिदको सोध भर्ना दिदा लगत इस्टिमेट र कुन कुन ठाउँमा खर्च भएको भनी स्पष्ट नभएको पाइयो । | २४,३६८।०० | | |
| ६ | २२ | ०७४।२।१७ | हाम्रो टोल उपभोक्ता समिति लाइ ब्लक छान्ने कार्यको लागि पेशकी दिदा सम्झौता पत्र कार्यादेश र लगत स्टिमेट संलग्न नगरी निवेदनको आधारमा सम्झौता बमोजिम पेशकी दिइएको पाइयो । | १,३०,०००।०० | | |
| ७ | ३४ | ०७४।३।१३ | बरिष्ठ जेष्ठ नागरिकलाई भत्ता वितरण गर्न सामाजिक परिचालिका मनिषा को नाममा रु.१५९०००।०० खर्च लेखिएकोमा मेनुका परियारको भत्ता वितरण गर्न बाँकि देखिएको पाइयो । | ३,०००।०० | | |
| ८ | ३५ | ०७४।३।१३ | साइन बोर्ड फ्लेक्स बोर्ड र नेम प्लेट लेखाइको खरिद माग फाराममा रु ४७०० भएको र खरिद आदेशमा रु. ४९७५ भएको पाइयो । | २७५।०० | | |
| ९ | ४० | ०७४।३।१९ | सप्तरंगी कन्सट्रक्सनलाई बगर गल्ली मा ब्लक छान्ने कार्यको भुक्तानी दिदा ठेक्का विल, का.स.मु. प्रतिवेदन र नापी कितावमा पेश गरेको कोटेशनको दर रेट भन्दा बढी भएको पाइयो । | १४५९८४।३५ | | |
| १० | ४१ | ०७४।३।२३ | सडक बत्ती खरिदको आकाश लाइटलाई भुक्तानी दिद इस्टिमेट र कुन कुन ठाउँमा राखिएको हो भनी स्पष्ट नभएको पाइयो । | ४६,३३०।०० | | |
| ११ | ४८ | ०७४।३।२५ | नागरिक मञ्चको बैठम बस्दा जलपान खर्चको भुक्तानी दिदा संलग्न गरिएको विलहरु गत आ.व.को भएको पाइयो । | ६,०००।०० | | |
| १२ | ५६ | ०७४।३।२८ | सामुन्द्री कन्सट्रलाई ढल सरसफाई र मंगाल निर्माण कार्यको भुक्तानी दिदा पेश गरिएको दररेट र कार्यादेशमा एउटै रेट र ठेक्का विल, का.स.मु. प्रतिवेदनमा कम भएको पाइयो । | १,४१,८००।०० | | |

धरौटी तर्फ

आ.व. २०७३।०७४ को धरौटी विवरण

| लेखा शिर्षक | रकम रु. | कैफियत |
|---------------|--------------------|--------|
| रिटेन्सन मनी | १,०३,३५६।६० | |
| सुरक्षण धरौटी | ७१,४५५।०० | |
| अन्य आय | ७,५००।०० | |
| जम्मा | १,८२,३११।६० | |

पेशकी तर्फ

| पेशकी लिने व्यक्तिको | | कार्य | लिएको मिति | जम्मा रकम | कैफियत |
|----------------------|---------------------------|---------|------------|-------------------|--------|
| पद | नाम/थर | | | | |
| ठेक्केदार | विभिन्न (अल्या) | विभिन्न | विभिन्न | १६९०५००१०० | |
| जनप्रतिनिधि | विभिन्न (अल्या) | विभिन्न | विभिन्न | २५०००१०० | |
| कर्मचारी | विभिन्न (अल्या) | विभिन्न | विभिन्न | ३२४८००१०० | |
| अन्य पेशकी | | | | | |
| १ | नरेन्द्र बहादुर सिंह | विभिन्न | २०५७६१९० | ५०००१०० | |
| २ | जनता मार्ग वि. समिति | | २०५७७४ | १०००००१०० | |
| ३ | मैतिदेवी प्रवन्ध समिति | | २०५८११४ | १५०००१०० | |
| ४ | ज्ञान विकास नि.मा.वि | | २०५८११७ | १०००००१०० | |
| जम्मा | | | | २२६०३००१०० | |

३४ नं. वडा कार्यालय भिमसेनगोला

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: सुशील कुवैर

लेखापाल: मनोज कुमार श्रेष्ठ

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३।०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । यस वडा कार्यालयमा बैंक नगदि किताव पुर्ण रुपमा जोड जम्मा नभएको तथा बैंक नगदि किताव र लेजर तथा बैंक विवरण भिडान गरी मासिक रुपमा सन्तुलन परीक्षण र बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नु पर्नेमा सो गरेको पाइएन । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाइएन । जिन्सीतर्फ खप्ने सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौचर नं. ९१,९२,१३२२१३३ सदर हुन बाँकी रहेको ।
- भौचर नं.६५,मिति २०७४।०१।०८ मा बैंक स्टेटमेन्टमा रु. ३२०००।०० आम्दानी देखिएको आधारमा भौचर बनाई बैंक नगदी कितावमा पोष्टिड गरिएको देखिन्छ । तर कहाँ कुन शिर्षकबाट आम्दानी भएको हो प्रष्ट उल्लेख गरिएको पाइएन ।

यस आ.व. २०७३।०७४ मा यस वडा कार्यालयले निम्न अनुसार राजश्व संकलन गरेको पाईयो ।

| सि.नं | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------------|-------------------------|--------------------|--------|
| १ | मालपोत | ४,१०,००७।०० | |
| २ | घरजग्गा कर | २,८०,०१,१९०।०० | |
| ३ | व्यवसाय कर | २७,४२,८१२।०० | |
| ४ | सिफारिश दस्तुर | ४६,१२,०७५।०० | |
| ५ | बैंक व्याज | ८३,६५,५९१।०० | |
| ६ | बहाल कर | ६२,२४,३४३।४० | |
| ७ | प्रकोप ब्य. शुल्क: | ६,८७,०००।०० | |
| ८ | निवेदन दस्तुर | ८७,९७५।०० | |
| ९ | उपभोक्ता जनसहभागिता रकम | ४,६२,१९०।०४ | |
| १० | विविध आम्दानी | ३२,०००।०० | |
| जम्मा | | ४३३४३२४८।३५ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- भौचर नं. १ मिति २०७३।०४।०१ आ.व. २०७२।०७३ को अ.ल्या. भौचरमा सपोर्टिड डकुमेन्टस संलग्न नगरिएको ।
- भौचर नं. १८ मिति २०७३।०९।२९ को भौचर प्रमाणित हुन बाँकी ।
- बैंक नगदी कितावमा जोड जम्मा नगरिएको र बैंक रिक्लिसेन तयार नगरिएको पाइयो ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| १ | ३० | ०७३१११२० | लाली गुरास सप्लायर्स लाई मेनहोल कभर सप्लाइ गरे वापत को भुक्तानी दिदा ठेक्का सम्भौतामा सम्बन्धित सप्लायर्सको छाप नभएको पाइयो । | १,४७,१०३।०४ | | |
| २ | ३१ | ०७३१११२० | निजि आवास अनुदान सँग सम्बन्धित कार्य वापत खाजा खर्च वितरणको सोध भर्ना दिदा १५ प्रतिशत कर कट्टा गर्नुपर्नेमा सो नगरेको पाइयो । | | ३८२५ | |
| ३ | ११ | ०७४।२।२३ | कार्यालयको छाप र मतदाता नामावलीको सोध भर्ना दिद माग फाराम, खरिद आदेश दाखिला फाराम संलग्न नगरिएको पाइयो । | ३,७५२।०० | | |
| ४ | २४ | ०७४।३।०७ | लेखा सम्बन्धी प्रोत्साहान भत्ताको निवेदनमा टोक आदेश नभएको पाइयो । | ६,८००।०० | | |
| ५ | ३० | ०७४।३।१८ | चमेली गल्लीमा दुङ्गा छान्ने कार्यको चमेली गल्ली सडक विस्तार उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा कार्य सम्पन्न पश्चात भुक्तानी को सदर टिप्पणी संलग्न गराइ मात्र भुक्तानी दिने भनी पुर्व आ.ले.प. भएकोमा सो नभएको पाइयो । | २,०७,३५१।६८ | | |
| ६ | ३९ | ०७४।३।२२ | नागरिक सचेतना केन्द्रको लागि सामाजिक परिचालिका लाई निवेदनको आधारमा अनुदान दिईएको पाइयो । | २०,०००।०० | | |
| ७ | ३१ | ०७४।३।१८ | वडा कार्यालयमा पार्टिशन र ट्वाईलेटमा टायल राख्ने कार्यको लागि मिसन कन्ट्रक्सनलाई भुक्तानी दिदा ठेक्का बिलको जोड जम्मा नमिलेको पाइयो । | १,४९,१५०।३२ | | |
| ९ | ४२ | ०७४।३।२५ | वडा कार्यालयको विभिन्न स्थानमा सडक बत्ती राख्नको लागि सडक बत्ती खरिदको भुक्तानी दिदा लगत स्टिमेट संलग्न नगरिएको पाइयो । | ७९,४७८।५५ | | |
| १० | ६० | ०७४।३।३० | विभिन्न निर्माण कार्य वापत भुक्तानी दिदा कट्टी गरिएको मर्मत सम्भार कोषको रकम धरौटी खातामा ट्रान्सफर गरिएको पाइयो । | १०,६३४।२९ | | |

निकासा तथा खर्चको विवरण

| सि.नं | विवरण | निकासा | खर्च | बाँकी | कैफियत |
|-------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| १ | अ.वि. कार्यालय संचालन | | | | |
| | यस वर्षको निकासा | | | | |
| | विद्युत महशुल | ३६,०००।०० | ९,४७९।१२ | २६,५२०।८८ | |
| | खानेपानी र धारा महशुल | ९,०००।०० | १,६२५।२० | ७,३७४।८० | |
| | मसलन्द तथा छपाई | २४,०००।०० | २३,८४३।५० | १५६।५० | |
| | पत्रपत्रिका तथा पुस्तक खरिद | ३,५००।०० | २,८००।०० | ७००।०० | |
| | टेलिफोन तथा फ्याक्स | ३६,०००।०० | २३,४९९।७९ | १२,५००।२१ | |
| | कार्यालय सामान | २४,०००।०० | २३,९३३।०० | ६७०।०० | |

| | | | | | |
|---|--------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| | अतिथि सत्कार तथा पिउने | ७३,०००,०० | ४९,५००,०० | २३,५००,०० | |
| | प्रोत्साहन भत्ता | ८,०००,०० | ८०००,०० | ००,०० | |
| | बडा अध्यक्षलाई मोबाईल | ३०,०००,०० | ००,०० | ३०,०००,०० | |
| | (क) जम्मा रकम | २४३५००,०० | १४२६८०,६९ | १,००,८९९,३९ | अल्या |
| २ | अ.वि. खा.पूर्वाधार सुधार | | | | |
| | यस वर्षको निकास | | | | |
| | पूर्वाधार सुधार मर्मत | ४६,९०,०००,०० | २९३९४९,८९९ | १७,५०,५०९,०९ | |
| | सडक वती | १,२०,०००,०० | ११९,३९१,०५ | ६८,८९,५ | |
| | सामुदायिक विकास खर्च | ६,२७,०००,०० | ३५७०००,०० | २,७०,०००,०० | |
| | विपद व्यवस्थापन तथा | ५००००,०० | ००,०० | ५०,०००,०० | ८९,३५,२२२ |
| | राजश्व संकलन भत्ता | १७२८९,६५ | १७२८९,६५ | ००,०० | ८९,३५,२२२ |
| | निजी आवास सँग सम्बन्धित | ३५५००,०० | ३५४८९,२० | १०,८० | |
| | नागरिक सचेतना केन्द्र | ५६०००,०० | ५६०००,०० | ००,०० | |
| | (ख) जम्मा रकम | ५५,९५,७८९,६५ | ३५,२४,५८८,८९ | २०,७९,२००,७६ | |

धरौटी तर्फ

आ.व २०७३/०७४ को धरौटी विवरण

| सि.नं. | विवरण | रकम | कैफियत |
|--------|--------------------|--------------|--------|
| १ | गत वर्षको अल्या | १०,१६,१३६,६५ | |
| २ | चालु वर्षको आमदानी | १,१९,०२९,७६ | |
| | जम्मा | ११,३५,१६६,४१ | |

जिन्सी मालसामान तर्फ

खप्ने मालसामानको विवरण

| क्र.सं. | जिन्सी माल सामानको विवरण | परिमाण (थान) | माल सामानको अवस्था | | | कैफियत |
|---------|----------------------------|--------------|--------------------|------------------|----------|--------|
| | | | चालु | मर्मत गर्नुपर्ने | बिग्रेको | |
| १ | काठको टेबुल | १६ | १६ | | | |
| २ | प्रिन्टर | ३ | ३ | | | |
| ३ | काठको कुर्सी | ७ | ७ | | | |
| ४ | फोटोकपी मेशिन | १ | १ | | | |
| ५ | स्टील दराज | ८ | ७ | १ | | |
| ६ | वाल फ्यान | ४ | ४ | | | |
| ७ | स्टीलको फाईल च्याक | ६ | ६ | | | |
| ८ | टि टेबल काठको | २ | २ | | | |
| ९ | फाईल क्याबिनेट | ५ | ५ | | | |
| १० | कम्प्युटर टेबल | १ | १ | | | |
| ११ | सोफासेट | ४ | ४ | | | |
| १२ | नोटिस बोर्ड | १ | १ | | | |
| १३ | काठको वाइट बोर्ड | १ | १ | | | |
| १४ | चिया पकाउने | १ | १ | | | |
| १५ | ईन्भटर सहित ब्याट्री | २ | २ | | | |
| १६ | भितामा जोडिएको काठको च्याक | १ | १ | | | |
| १७ | फिङ्गर डिभाईस | १ | १ | | | |
| १८ | फायर इन्ष्टिङ्गचर | १ | १ | | | |
| १९ | स्ट्याण्ड फ्यान | २ | २ | | | |

| | | | | | | |
|----|---------------------|----|----|--|--|--|
| २० | कम्प्युटर CPU नभएको | ३ | ३ | | | |
| २१ | कम्प्युटर CPU सहित | ३ | ३ | | | |
| २२ | रिभोल्वीङ कुर्सी | ११ | ११ | | | |

३५ नं. वडा कार्यालय कोटेश्वर

खाता संचालकहरु

वडा सचिव: सुबोध खड्का

लेखा अधिकृत: ज्ञानेन्द्र रत्न बज्राचार्य

आन्तरिक लेखापरीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा आ.व.२०७३/०७४ को राजास्व, खर्च तथा धरौटीको सेस्ताहरु जाँच गर्ने क्रममा तत्काल सच्याउन सकिने प्रकृतिका विषयहरु सच्याउन लगाइएको र सो बाहेकका कैफियतहरु तल उल्लेख गरीएको छ । विगतका वर्षहरु देखि बाँकी रहेका पुरानो पेशकीको विवरण स्पष्ट हुन नसकेको, व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखिएको तथा म्याद नाघेका धरौटी रकमको सदर स्याहा गर्नेतर्फ कारवाही भएको पाईएन । जिन्सीतर्फ सामानको अभिलेख राखेको पाइएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणको अन्तिम समय सम्ममा यस वडा कार्यालयबाट प्राप्त विवरण हरुको आधारमा समग्र स्थितिहरुलाई यहाँ प्रस्तुत गरिएको छ ।

आम्दानी तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा आम्दानी तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- आम्दानी भौचरसंग रसिदहरु संलग्न नगरी दैनिक रसिद दाखिला फाराम अनुसार मात्र राजस्व रकम बैंक दाखिला गरेको पाईयो ।
- आम्दानी खातामा प्राप्त व्याज रकमको आम्दानी बाधिन पर्नेमा सो नभएको पाईयो ।
- आम्दानी भौचर नं. ६४,६५,६६ सदर हुन बाँकी भएको पाईयो ।

आ.व २०७३/०७४ को आम्दानी विवरण

| विवरण | आम्दानी रकम | कैफियत |
|--------------------|-----------------------|--------|
| मालपोत | १०,३८,५८६।०० | |
| घरजग्गा कर | २,६४,४८,२१६।१२ | |
| व्यवसाय कर | २७,४२,०४८।०० | |
| सिफारिश दस्तुर | ७५,६८,३७९।०० | |
| दर्ता दस्तुर | ९००।०० | |
| बहाल कर | ५८,८१,३३९।०० | |
| प्रकोप व्य. शुल्क: | ९,४९,४५०।०० | |
| निवेदन दस्तुर | १,४०,०४२।०० | |
| जनसहभागिता रकम | ९३,८१२।८६ | |
| परिचय पाटि | २,४७,७५०।०० | |
| जम्मा | ४,५०,९६,७०२।१२ | |

खर्च तर्फ

यस वडा कार्यालयमा आलेपको क्रममा जाँच निरिक्षण गर्दा खर्च तर्फ निम्नानुसार त्रुटिहरु देखिएको हुँदा ती विषय सच्याई अन्तिम लेखापरीक्षण गर्नु पूर्व अध्यावधिक गराउनु पर्ने देखिन्छ ।

- का.म.पा बाट प्राप्त निकास रकम अन्तर विभाग खातामा ईन्ट्र गर्नु पर्नेमा आम्दानी खातामा गरेको पाईयो ।
- भौ.नं. ३७ मिति २०७४।३।१४ प्रगति मार्गमा ब्लक छापने कार्यको विधा नगर टोल सुधार समितिलाई भुक्तानी दिदा जर्नल भौचरको मिति २०७४।३।१४ र आ.ले.प भएको मिति २०७४।३।५ भएकोले सो मिति सच्याउनु पर्ने देखिन्छ ।
- मिति २०७४।३।३० मा भौ.नं. ६९२६२ बैंक नगदि किताब र लेजरमा ईन्ट्र नगरेको पाईयो ।

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नु पर्ने | असुल गर्नु पर्ने | कैफियत |
|----------|---------|---------|----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------|
| १ | ४ | ०७।३।२७ | टेलिफोनको महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | ११७।९२ | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|--|
| २ | ५ | ०७३१६१५ | विधुत महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | ५००१६३ | |
| ३ | १५ | ०७३१७२३ | टेलिफोनको महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | २४१६६ | |
| ४ | १५ | ०७३१७२३ | विधुत महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | १००१९५ | |
| ५ | १७ | ०७३१७२४ | बुद्ध मार्गमा बल्क छापने कार्यको कौशिका निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिदा घरेलु तथा साना उधोग र कर चुक्ता प्रमाण पत्र नविकरण नभएको पाईयो । | १,४७,९९६१५९ | | |
| ६ | १९ | ०७३१७२४ | कोटेश्वर मन्दिर परिसरमा रंगरोगन कार्यको एन.सि निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिदा कार्यादेशमा मिति, कार्य सम्पन्न गरी सक्नु पर्ने मिति उल्लेख नभएको र भौचरमा पेश गर्नेको सही नभएको साथै कोटेशन र ल.ई स्वीकृत नभएको पाईयो । | १,४८,९९८१४१ | | |
| ७ | २० | ०७३१९१३ | विधुत महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | २९१४४ | |
| ८ | २० | ०७३१९१३ | टेलिफोनको महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | ६६१८० | |
| ९ | २८ | ०७३१९१२० | मंगाल मर्मत कार्यको सुविधा स्टोर्सलाई भुक्तानी दिदा डोर हाजिर संलग्न नगरीएको , सरकारी दररेट के कति भनि उल्लेख नगरीएको र भौचरमा बुभिलिनेको छाप नभएको । | ४,०००१०० | | |
| १० | २९ | ०७३१९१२३ | विभिन्न मसलन्द सामान खरीदको निश्मा ट्रेडर्सलाई भुक्तानी दिदा खरीद आदेश नं. नभएको, खरीद आदेशमा फाटवालाको सही नभएको र दाखिला फाराममा बुभिलिनेको सही नभएको । | ३६,७८३१८५ | | |
| ११ | ३१ | ०७३१९१२७ | अतिथि सत्कार बापत कुमार खाजा घरलाई भुक्तानी दिन बाँकी दायित्व देखाईएको निवेदनमा तोक आदेश नभएको । | १,५००१०० | | |
| १२ | ११ | ०७४१११८ | टेलिफोनको महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | १२४१९२ | |
| १३ | ११ | ०७४१११८ | विधुत महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | ९५८१०० | |
| १४ | १३ | ०७४१११२ | सुविधा मार्गमा ढल, मंगाल मर्मत कार्यको इन्द्र देवी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी दिदा दररेट स्वीकृत नभएको र भुक्तानी दिने सम्बन्धि निवेदनमा दस्तखत तोक आदेश नभएको मात्र छाप लगाईएको पाईयो । | ४८,८४६१७४ | | |
| १५ | १५ | ०७४१११२ | प्रगति मार्गमा ब्लक छापने कार्यको लागि विधा नगर टोल सुधार समितिलाई पेशकी दिदा पूर्व आ.ले.प नगरीएको र प्रथम किस्ता माग गरीएको निवेदनमा तोक आदेश नभएको पाईयो । | १,६४,१४७१०५ | | |
| १६ | १८ | ०७४११२० | कार्यालय मालसामान खरीदको सोधभर्ना दिदा साधारण विल प्रयोग गरेको पाईयो । | ३,२५०१०० | | |

| | | | | | | |
|----|----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------|--|
| १७ | २७ | ०७४१२।१६ | कोटेश्वर सामुदायिक भवनमा रंगरोगन गर्ने कार्यको पाल्चोक निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिदा पेश गरीएको दररेट भन्दा बढी दररेटमा कार्यादेश दिएको पाईयो । | १,४७,००२।०४ | | |
| १८ | २८ | ०७४१२।१६ | कोटेश्वर महादेव स्थानमा रंगरोगन कार्यको कोटेश्वर सामुदायिक सेवा तथा विकास समाजले दर्ता गरेको पत्र संलग्न नभएको र बालाजु निर्माण सेवाले पेश गरेको दरभाउ पत्रमा आइटम नं. २ को जम्मा रकममा रु २९३९।२८ हुनु पर्नेमा रु २९२९।२८ भएकोले सो रकम सच्याउनु पर्ने देखिन्छ । | १,४९,२४८।४० | | |
| १९ | २९ | ०७४१२।१६ | वडा कार्यालयमा रंगरोगन कार्यको जुना निर्माण सेवालाई भुक्तानी दिदा एम.वि र नापी विवरणमा सि.न २ को परिमाण फरक भएको पाईयो । | १,४८,८२८।७५ | | |
| २० | ३९ | ०७४।३।१५ | कोटिविनायक मन्दिर र ढुंगेधारा मर्मत कार्यको लागि सामुदायिक सेवा तथा विकास समाजलाई २०७४।३।१५ सदर टिप्पणीको आधारमा पेशकी दिदा ल.ई, कार्यादेश, सम्झौता पत्र संलग्न नगरीएको र पूर्व आ.ले.प नगरी पेशकी दिएको पाईयो । | १,६४,३०८।०० | | |
| २१ | ४० | ०७४।३।१६ | टेलिफोनको महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | २६।०६ | |
| २२ | ४४ | ०७४।३।२५ | विद्युत महसुलको भुक्तानी गर्दा जरिवाना तिरिएको पाईयो । | | ७६।१९ | |

वार्षिक बजेट विनियोजन नभई वडाको मौज्जात रकम बाट खर्च भएको रकमहरु:

| क्र. सं. | भौ. नं. | मिति | विवरण | नियमित गर्नुपर्ने | असुल गर्नुपर्ने | कैफियत |
|----------|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------|
| २३ | ४७ | ०७४।३।२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम भनी वडा कार्यालयको बैंक मौज्जातमा भएको रकमबाट श्री रामेश्वर स्वीट एण्ड स्नायक लाई भुक्तानी दिएको पाईयो । | ३८,०००।०० | | |
| २४ | ४८ | ०७४।३।२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम भनी फर्निचर खरीदको ओम होम ल्याण्ड फर्निचर उद्योगलाई भुक्तानी दिएको पाईयो । | ६४,९७५।०० | | |
| २५ | ४९ | ०७४।३।२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम भनी अतिथिहरुलाई चिया र खानेपानी सप्लाई गर्ने कुमार खाजा घरलाई भुक्तानी दिएको पाईयो । | १६,०००।०० | | |
| २६ | ५० | ०७४।३।२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम भनी कार्यालय सामान खरिदको जि.के.जि ईन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी दिदा माग फाराम, दाखिला फाराममा बुझिलेको सही र खरिद आदेश नं. | २७,२९०।४० | | |

| | | | | | | |
|----|----|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|--|
| | | | नभएको पाईयो । | | | |
| २७ | ५१ | ०७४१३२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम मसलन्द तथा छापई गरे बापत एस.एल आर्ट एण्ड साईकल ट्रेडर्सलाई भुक्तानी दिएको पाईयो । | ६,३२५।०० | | |
| २८ | ५२ | ०७४१३२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम अन्य खर्च भनी बिधुत वायरिङ्ग गरे बापत नवराज राय माफिललाई ज्याला भुक्तानी दिएको पाईयो । | २१,०००।०० | | |
| २९ | ५३ | ०७४१३२५ | मिति २०७४।३।२३ को सदर टिप्पणी बमोजिम अन्य खर्च भनी पुरानो काम नलाग्ने सामानहरु अन्य ठाउमा सार्दा लागेको ज्याला बापत क.अ हिरालाल सिंहको नाममा सोध भर्ना दिएको पाईयो । | ६,०००।०० | | |

जनसहभागिता रकमहरु आमदानी खातामा राख्नु पर्नेमा खर्च खातामा जम्मा गरेकोले सो रकम खर्च खाताबाट आमदानी खातामा ट्रान्सफर गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

| सि.नं. | भौ.नं. | मिति | संघ संस्थाको नाम | रकम | कैफियत |
|--------|--------|----------|-------------------------------|-------------|--------|
| १ | ८ | ०७३।१।२० | विद्या नगर टोल सुधार समिति | ९०,०००।०० | |
| २ | ८ | ०७४।१।५ | विद्या नगर टोल सुधार समिति | ५९,४५०।०० | |
| ३ | ३२ | ०७४।३।७ | सहकार्य उपभोक्ता समिति | ६४,०२८।०० | |
| ४ | ३३ | ०७४।३।७ | सामुदायिक सेवा तथा विकास समाज | १,४९,३७२।०० | |

धरौटी तर्फ

- भौ.नं. १ मिति २०७३।४।१ मा अल्या सारिएको भौचरमा सर्पोटिङ्ग डकुमेन्ट संलग्न नगरिएको पाईयो ।
- भौ.नं. २ मिति २०७३।४।२ मा रिटेन्सन मनी दाखिलाको भौचर सदर हुन बाँकी रहेको देखियो ।
- भौ.नं. १० मिति २०७३।१०।२६ मा उद्धव प्रसाद पराजुली र केशव प्रसाद पराजुलीको सडक खन्ने कार्यको लागि निवेदनमा ई. निर्मल जी भनी तोक लगाईएकोमा धरौटी रकम कति भनी उल्लेख नभएको पाईयो।

आ.व २०७३।०७४ को धरौटी विवरण

| विवरण | रकम | कैफियत |
|---------------|---------------------|--------|
| रिटेन्सन मनी | ६५,८८०।७६ | |
| सुरक्षण धरौटी | २५,२१,१३४।३७ | |
| बैंक व्याज | २,२४,००८।२७ | |
| जम्मा | २८,११,०२३।४० | |

पेशकी तर्फ

लेखा परीक्षणको क्रममा यस वडा कार्यालयमा म्याद नाघि बाँकी रहेका पेशकी असूल तथा फछ्यौट गर्ने तर्फ खासै कारवाही नभएको तथा कुन व्यक्ति वा संस्थालाई के कामका लागि कुन मितिमा कति रकम पेशकी दिईएको हो सो स्पष्ट हुन नसकेको देखियो ।

२०७३।०७४ साल सम्मको पेशकीको विवरण

| पेशकी लिने व्यक्ति वा फर्मको | | कार्य | मिति | रकम | कैफियत |
|------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------|----------------|--------|
| पद | नाम / थर | | | | |
| | ठेकेदार पेशकी | अ.ल्या हुदै आएको | विभिन्न | ५,२०,०१४।०० | |
| | आपूर्तिकर्ता पेशकी | अ.ल्या हुदै आएका | विभिन्न | ९,०२,०००।०० | |
| | अन्य पेशकी | अ.ल्या हुदै आएका | विभिन्न | ६,६४,६००।०० | |
| | ग्लोबल आई.एम.ई बैंक | सामाजिक सुरक्षा भत्ता | ०७३।७।२ | १,०८,४६,४००।०० | |
| खरिदार | राम प्रसाद ढकाल | फोहोर महिला सम्बन्धी कार्य | ०६।०।३।१४ | २,०००।०० | |

| | | | | |
|--------------|------------------------|--------------------------------|----------|-----------------------|
| सचिव | सुरेश कुमार दहाल | सामाजिक सुरक्षा भत्ता ८८ वर्ष | ०७४।३।११ | १,२०,०००।०० |
| उपभोक्ता | विधा नगर टोल सुधार | ब्लक छापने कार्य | ०७४।१।१२ | १,६४,१४७।०५ |
| उपभोक्ता | सहकार्य उपभोक्ता समिति | ढल निर्माण कार्य | ०७४।३।१४ | ७०,४३०।०० |
| उपभोक्ता | सामुदायिक सेवा तथा | कोटिविनायक मन्दिर र ढुंगे धारा | ०७४।३।१५ | १,६४,३०८।०० |
| उपभोक्ता | मिलनसार सहयोगि समाज | ब्लक छापने कार्य | ०७४।३।३० | ३,०९,५८२।०० |
| जनप्रतिनिधि | राजेन्द्र न्यौपाने | क्लिन द सिटि खर्च शिर्षक | ०७४।३।२५ | २,००,०००।०० |
| जम्मा | | | | १,३९,६३,४८१।०५ |