भूमे गाउँपालिका

गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय

खाबाङबगर,रुकुम (पूर्व)

(आन्तरिक लेखापरिक्षण शाखा)

आ.ब २०७६/०७७ को आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

१. कार्यालयको नाम –भूमे गाउँपालिका,गाउँपालिकाको कार्यालय खाबाङबगर,रुकुम (पूर्व)

२.कार्यालयको उद्देश्य –

(क) स्थानीय सरकार संचालन

(ख) स्थानीय विकास,निर्माण तथा गाउँपालिकाको उन्नती

(ग) संघियता कार्यान्वयन गर्नु।

३. प्रमुख क्रियाकलापहरु :-

(क) गाउँपालिका विकासका लागि वार्षिक,आवधिक तथा विषयगत योजना तर्जुमा,

(ख) स्थानीय सरकार संचालनका लागि आवश्यक कानुन एंव मापदण्डको विकास निर्माण,

(ग) गाउँ सभाबाट पारित वार्षिक निति तथा कार्यक्रम संचालन तथा कार्यान्वयन,

(घ) संघिय सरकार र प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरीत आयोजना तथा कार्यान्वयन संचालन गर्ने,

(ङ) स्थानीय सरकार संचालन ऐन वमोजिम स्थानीय सरकारले सम्पादन गर्नुपर्ने कार्यहरु गर्ने।

स्थानीय सरकारको परिचय

स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायीकी,कार्यकारिणी,र न्यायीक अभ्यासलाई संथागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस गाउँपालिकाको सथापना भएको हो।स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता,सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता,उत्तरदायित्व,पारदर्शिता सुनिश्चत गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ।यस गाउँपालिका अन्तर्गत ९वटा वडा,४९ गाउँ सभा सदस्य,२७३.६७ वर्ग कि.मी क्षेत्रफल र १८५८९ जनसंख्या रहेको छ।

अनुसुचि-७४

(नियम ३९ को उपनियम (१) को खण्ड (क) नियम ६० को उपनियम (१) को खण्ड (क) संग सम्बन्धित)

स्थानीय तह :- भूमे गाउँपालिका,गाउँपालिकाको कार्यालय,खाबाङबगर (पूर्व)

कार्यालयको कोड :- ८०५५३५०२३००

पद	नाम	देखि	सम्म	कैफियत
प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत	चन्द्रसिंह श्रेष्ठ	२०७६/०४/०१	२०७७/०३/३१	
लेखा अधिकृत	गणेश ओली	२०७६/०४/०१	२०७७/०३/३१	

कारोबारको संक्षिप्त विवरण :-

ब.उ.शि.नं.	कार्यक्रम	बार्षिक बजेट	निकासा	खर्च	बाँकी बजेट	पेश्की बाँकी
८०५५३५०२००१	भूमे गाउँपालिका(पूँजिगत)	१५,७७,०६,८००	१०,६८,४४,१९७	१०,६८,४४,१९७	५,०८,६२,६०३	०
८०५५३५०२००१	भूमे गाउँपालिका(चालु)	१०,१९,५९,९९२	८,१८,४७,१५८.५९	८,१८,४७,१५८.५९	२,०१,१२,८३३.४१	०
८०५५३५०२५०१	संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम(पूँजिगत)	३,१३,१४,०००	२,३५,८०,३८६.८०	२,३५,८०,३८६.८०	७७,३३,६१३.२०	०
८०५५३५०२५०१	संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम(चालु)	१४,५७,११,०००	११,२७,२४,४७०.२४	११,२७,२४,४७०.२४	३,२९,८६,५२९.७६	०

८०५५३५०२५०२	प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम(पूँजिगत)	४२,००,०००	४२,००,०००	४२,००,०००	०	०
८०५५३५०२५०२	प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम(चालु)	४०,००,०००	३८,५५,३९०.२६	३८,५५,३९०.२६	१,४४,६०९.७४	०
८०५५३५०२३००६०४	भूमे गाउँपालिका-विविध कोप खाता(पूँजिगत)	७,००,०००	६,२६,६८८	६,२६,६८८	७३,३१२	०
८०५५३५०२३००६०४	भूमे गाउँपालिका-विविध कोष खाता(चालु)	३,००,०००	२,९४,२३८	२,९४,२३८	५,७६२	०
८०५५३५०२५०४	भूमे गाउँपालिका-प्रदेश सशर्त अनुदान(पूँजिगत)	९०,००,०००	८९,५५,११३	८९,५५,११३	४४,८८७	०
८०५५३५०२३००६०१	भूमे गा.पा प्रकोप व्यवस्थापन(चालु)	९७,३५,०००	४५,०३,४०४	४५,०३,४०४	५२,३१,५९६	०
८०५५३५०२३०१	भूमे गाउँपालिका-शिक्षा(पूँजिगत)	३०,००,०००	१३,२८,८८०	१३,२८,८८०	१६,७१,१२०	०
८०५५३५०२३०१	भूमे गाउँपालिका-शिक्षा(चालु)	२५,००,०००	१४,३१,५२६	१४,३१,५२६	१०,६८,४७४	०
८०५५३५०२३०२	भूमे गाउँपालिका-स्वास्थ्य(पूँजिगत)	१०,००,०००	३,५६,३९९	३,५६,३९९	६,४३,६००	०

८०५५३५०२३०२	भूमे गाउँपालिका-स्वास्थ्य(चालु)	३०,००,०००	२१,१९,२३५	२१,१९,२३५	८,८०,७६५	०
८०५५३५०२३०३	भूमे गाउँपालिका-कृषि(पूँजिगत)	२२,६०,०००	१७,७५,०००	१७,७५,०००	४,८५,०००	०
८०५५३५०२३०३	भूमे गाउँपालिका-कृषि(चालु)	३५,४०,०००	२८,५५,७००	२८,५५,७००	६,८४,३००	०

<u>धरौटी कोष खाता</u>

सि.नं.	कार्यक्रम	गत बर्षको अ ल्या	चालु आ.ब मा आम्दानि	जम्मा आम्दानि	फिर्ता खर्च	बाँकी
१	धरौटी कोष खाता	३५७५९३५.२५	६६१६८०१.९९	१०१९२७३७.२४	२०७१९६०.९९	८१२०७७६.२५

<u>स्थानीय संचित कोष</u>

सि.नं.	कार्यक्रम	गत बर्षको अ ल्या	चालु आ.ब मा आम्दानि	जम्मा आम्दानि	ट्रान्सफर खर्च	बाँकी
१	स्थानीय संचित कोष खाता	३,७८,८३,७१६.४४	३६,२६,२३,६५९.२७	४०,०५,०७,३७५.७१	३,६३,१६,२८०९.९०	३,७३,४४,५६५.८१

४. परिक्षणबाट देखिएका व्यहोराः-

सि.नं.	गो.भौ.नं.	मिति	आन्तरिक लेखापरिक्षण गर्दा देखिएका मुख्य व्यहोराहरु	बेरुजु हुने कानुनी आधार	नियमित गर्ने रकम रु	असुल गर्ने रकम रू	पेश्की रकम रु		कैफियत
							म्याद ननागेको	म्याद नागेको	
१			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२००१ भूमे गाउँपालिका पूँजिगत :-** उल्लेखनिय बेरोजु नदेखिएको।						
२	२७०	२०७७/३/१९	**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२००१ भूमे गाउँपालिका चालु :-** १.सुचना प्रकाशन तथा प्रसारणका लागि द्विपक्षिय सम्झौता अनिवार्य हुन्छ तर सम्झौता नगरि सुचना प्रकाशन गरेको पाईयो।		५,०००				
	२८६	२०७७/३/२३	**२.अपाङ्ग क्षमता विकास कार्यक्रम – वडा नं ९** **(क)** सामान्यतया त कार्यक्रम अनुसार काम नै भएको देखिएन। क्षमता विकासको कार्यकमा सामाग्री खरिद गरि		९३,५२५				

			वितरण गरिएको छ(अपाङ्ग क्षमता विकास कार्यक्रमा त अपाङ्गलाई कसरी आत्मनिर्भर बनाउन सकिन् ? त्यस्ता कार्यक्रमहरु पो सञ्चालन गर्ने हो। (ख) सामान जति खरिद गरिएको हो त्यति नै वितरण गरिएको ।(रु ९३,५२५ को सामानहरु वितरण गरेको देखिएन।) सामानहरुको विवरण यसप्रकार छन्।						

सामानहरु	खरिद	वितरण	बाँकी	मुल्य
ब्याट्री	१००जोडा	७७ जोडा	२३ जोडा	प्रति जोडा रु ३५=२३×३५=रु८०५
टर्चलाइट	१०० वटा	७७ वटा	२३ वटा	प्रति वटा रु १४०=२३×१४०=रु३२२०
सल	१०० पिस	७७ पिस	२३ पिस	प्रति वटा रु ५००=२३×५००=रु११५००
ऊनि सल	८० पिस	८० पिस	८० पिस	प्रति वटा रु ९७५=८०×९७५=रु७८०००
जम्मा				= रु ९३,५२५

	३४९	२०७७/३/३०	**३. जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम तथा अपाङ्ग मैत्रि सामाग्रि खरिद तथा लाभ वितरण कार्यक्रमः- वडा नं ४** (क) सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ४१ विपरित		७७,०००				

			कोटेशन आह्वान नगरि कानुन मिचि सामाग्रि खरिद गरेको पाईयो। (ख) जति सामाग्रि खरिद गरिएको हो त्यति सामाग्रि वितरण नगरेको ।(जम्मा २७८ वटा थालि खरिद गरिएकोमा २३४ वटा थालि मात्र वितरण गरियो तर ४४ वटा वितरण गरिएन जस्को जम्मा मुल्य=४४×१७५०(प्रति वटा) =रु७७,०००)						
३			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०१ संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम पूँजिगत :-** उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
४	७१	२०७७/२/२१	**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०१ संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम चालु :-** १. नियमित खोप ढुवानीमाः रमिता बुढा(पुन)ले एक दिनको भ्रमण आदेश स्विकृत गराई दुई दिनको भत्ता बुझेको जम्मा ८ दिन खोप लिन गएकोमा ५ दिनको चाँहि १ दिन बढिको भत्ता बुझेको (५दिनको २५०का दरले रु१२५० र गाडि भाडा ५ दिनको ४०० का दरले रु२००० गरि जम्मा रु३२५० बढि बुझेको) भ्रमण खर्च नियमावली,२०६४ को दफा २३ को उपदफा १ बमोजिम दोब्बर रकम असुल उपर गर्नुपर्ने।			६५००			
	१३३	२०७७/३/३०	२.स्थानीय तहका स्वास्थ्य संस्थाहरुको मासिक बैठकः मिति २०७७/२/४ गते सञ्चालन भएको online video conference mettingको समेत बैठक भत्ता भनि बुझिलिएको। सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड,कार्यविधि र मितव्ययिता सम्वन्धि निर्देशिका,२०७५अनुसार स्पष्ट विषयवस्तु,कार्ययोजनाविनाको						

			वैठकमा भत्ता प्रदान नगरिने व्यवस्था छ।(८ जनाले ५९५ का दरले जम्मा रु ४७६० बुझेको)						
४			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०२ प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम पूँजिगत :-** उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
५	६	२०७७/३/२५	**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०२ प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम चालु :-** (क) ऊन प्रशोधन मेसिन खरिद कार्यक्रमः सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ४१ विपरित कोटेशन आह्वान नगरी कानुन मिचि खरिद गरेको पाइयो। र सामाग्रि खरिदको orginal बिल प्रयोग नगरि डुप्लिकेट(फोटोकपि) बिल प्रयोग गरेको।		४,००,०००				
६			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०४ भूमे गाउँपालिका - प्रदेश सशर्त पूँजिगत :-** उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
७			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०१५०२ भूमे गाउँपालिका –प्रकोप व्यवस्थापन चालु:-** उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
८			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२३०१ भूमे गाउँपालिका –शिक्षा पूँजिगत/चालु :-** उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						

९			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२३००६०४ भूमे गाउँपालिका –विविध कोष खाता पूँजिगत/चालु** :- उल्लेखनिय वेरुजु नदेखिएको।						
१०			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२५०२ प्रदेश सरकारबाट** हस्तान्तरित **कार्यक्रम पूँजिगत** :- उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
११			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२३०२ भूमे गाउँपालिका - स्वास्थ्य पूँजिगत/चालु** :- उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
१२			**ब.उ.शि.नं. ८०५५३५०२३०३ भूमे गाउँपालिका -कृषि पूँजिगत/चालु** :- उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
१३			**धरौटी कोष खाता** :- उल्लेखनिय बेरुजु नदेखिएको।						
१४			**स्थानीय संचित कोष खाता** :- उल्लेखनिय वेरुजु नदेखिएको।						

५.परिक्षण गरिएको मिति :-

- वि.स.२०७७/५/१० देखि वि.स.२०७७/५/२१ सम्म

६.परीक्षण गरिएका श्रेस्ताहरु :-

- गोश्वरा भौचर तथा संलग्न कागजातहरु,
- बैंक नगदि किताब,
- खर्चको फाँटवारीहरु,
- आम्दानी विवरण,
- बैंक विवरण।

७.सम्बन्धित ऐन,नियम,निर्देशिका र कार्यविधि :-

- स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४
- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरद्धायित्व ऐन,२०७६ र आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४
- सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ र सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४
- भ्रमण खर्च नियमावली,२०६४
- सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड,कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका,२०७५
- आर्थिक ऐन, भूमे गाउँपालिका।

८. विगत अवधिमा भएका आन्तरिक लेखापरिक्षणबाट दिइएको सुझाव कार्यान्वयन,सुधार र फर्छ्यौटको अवस्था : आ.ले.प शाखाबाट विगतमा आन्तरिक लेखापरिक्षण नभएको।