महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
लुम्बिनी प्रदेश लेखापरीक्षण निर्देशनालय
काठमाडौं

प.सं.:२०८१/८२ मिति : २०८१-७-५

च.न :

विषयः लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री कार्यालय प्रमुख ज्यु ,
रोल्पा नगरपालिका, रोल्पा ,
रोल्पा नगरपालिका , रोल्पा

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०८०/८१ को विनियोजन राजस्व धरौटी र अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सो सँग सम्बन्धित कागजपत्र र विवरणसहितको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । कार्यालयबाट पेस भएको आर्थिक विवरणप्रतिको उत्तरदायित्व प्रचलित कानुन बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिको हो । लेखापरीक्षणको उत्तरदायित्व नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान बमोजिम आर्थिक विवरण परीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्नु हो । प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐनको दफा ३७(१) बमोजिम ३५ दिन भित्र फर्छ्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनुहुनेछ । उक्त समयभित्र फर्छ्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा वा सम्परीक्षण गराई बाँकी रहेका व्यहोराहरु समावेश गरी लेखाउत्तरदायी अधिकृत/कार्यपालिका प्रमुखलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु।

टिकाराम श्रेष्ठ
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः
कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय रोल्पा,
rolpa.dtco@fcgo.gov.np

CamScanner

	विवरण	चालु आ.ब.को कारोबार		गत आ.ब. को कारोबार	
		नगद	जम्मा	नगद	जम्मा
	राजस्व, अनुदान र अन्य प्राप्ति				
११०००	कर	१२,८६,८५,५२०.३७	१२,८६,८५,५२०.३७	११,७१,२७,८४०.६६	११,७१,२७,८४०.६६
१३०००	अनुदान	४०,४०,४०,८७३.८०	४०,४०,४०,८७३.८०	४६,८८,०९,१४१.८०	४६,८८,०९,१४१.८०
१४०००	अन्य राजस्व	९३,३८,५४८.०४	९३,३८,५४८.०४	१,१३,८३,७०४.८०	१,१३,८३,७०४.८०
क	कुल जम्मा प्राप्ति	५४,२०,६४,९४२.२१	५४,२०,६४,९४२.२१	५९,७३,२०,६८७.२६	५९,७३,२०,६८७.२६
३	चालु	३८,९६,६२,०९८.००	३८,९६,६२,०९८.००	४१,१३,६३,०८४.२९	४१,१३,६३,०८४.२९
२१०००	पारिश्रमिक / सुविधा	२४,६८,४६,९८७.९८	२४,६८,४६,९८७.९८	२०,५४,२२,५६६.८५	२०,५४,२२,५६६.८५
२२०००	मालसामान तथा सेवाको उपयोग	८,१०,८५,४४०.०२	८,१०,८५,४४०.०२	१०,६९,०९,३७८.४४	१०,६९,०९,३७८.४४
२६०००	अनुदान	४,८२,२२,०९०.००	४,८२,२२,०९०.००	७,७८,०४,५०५.००	७,७८,०४,५०५.००
२७०००	सामाजिक सुरक्षा	१,२०,२३,०४२.००	१,२०,२३,०४२.००	१,९९,४८,४३४.००	१,९९,४८,४३४.००
२८०००	अन्य खर्च	१४,८४,५३८.००	१४,८४,५३८.००	१२,७८,२००.००	१२,७८,२००.००
४	पूंजीगत	१६,२५,६३,०३९.००	१६,२५,६३,०३९.००	२३,०३,१७,६३८.००	२३,०३,१७,६३८.००
३१११०	भवन तथा संरचना	४,६०,३४,५२२.००	४,६०,३४,५२२.००	६,१६,५४,८८९.००	६,१६,५४,८८९.००
३११२०	सवारी साधन, मेशिनरी औजार , फर्निचर्स तथा फिक्चर्स	२३,८७,२४२.००	२३,८७,२४२.००	७९,३३,५४५.००	७९,३३,५४५.००
३११३०	अन्य पूँजीगत खर्च	३०,०००.००	३०,०००.००	१०,३५,९४५.००	१०,३५,९४५.००
३११५०	सार्वजनिक निर्माण	११,३८,८१,३६१.००	११,३८,८१,३६१.००	१४,५८,८५,८५०.००	१४,५८,८५,८५०.००
३११६०	निर्मितसरचनाको सुधार खर्च	०	०	१,००,९०,३३९.००	१,००,९०,३३९.००
३११७०	पूँजीगत सुधार खर्च	२,२९,९१४.००	२,२९,९१४.००	३७,१७,०७०.००	३७,१७,०७०.००
५	वित्तीय	०	०	०	०
ख)	कुल जम्मा भुक्तानी	५५,२२,२५,१३७.००	५५,२२,२५,१३७.००	६४,१६,८०,७२२.२९	६४,१६,८०,७२२.२९
ग)	बचत /कमी (ग = क-ख)	(१,०१,६०,१९४.७९)	(१,०१,६०,१९४.७९)	(४,४३,६०,०३५.०३)	(४,४३,६०,०३५.०३)

https://nams.oag.gov.np

	...रौटी, आकस्मिक कोष लगायतका अन्य कोषको मौज्दातको थप/घट (+/-)	९,३०,७४६.१२	९,३०,७४६.१२	३२,९६,६६२.००	३२,९६,६६२.००
घ.१)	कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी	१२,४५२.०६	१२,४५२.०६		
ङ)	यस आ.ब.को नगद तथा बैंक मौज्दात (बचत /(कमी)) (ङ = ग+घ)	(९२,२९,४४८.६७)	(९२,२९,४४८.६७)	(४,१०,६३,३७३.०३)	(४,१०,६३,३७३.०३)
च)	गत आ.व.को नगद तथा बैंक मौज्दात	४,३१,७५,७८२.९६	४,३१,७५,७८२.९६	८,४२,३९,१५५.९९	८,४२,३९,१५५.९९
छ)	विनिमय नाफा/घाटा तथा अन्य समायोजन				
ज)	आ.व. अन्तको बाँकी नगद तथा बैंक मौज्दात (ज= ङ+च+छ)	३,३९,४६,३३४.२९	३,३९,४६,३३४.२९	४,३१,७५,७८२.९६	४,३१,७५,७८२.९६

(छ) लेखापरीक्षणमा परीक्षण गरिएका मुख्य विषयहरु :- लेखापरीक्षण योजना अनुसार परीक्षण गरिएका विषयहरु अनुसूची – २ मा संलग्न छ ।

(ज) लेखापरीक्षणको क्रममा असुली :- लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसारको रु. १८,७४,३८८ दाखिला प्रमाण पेश भएको छ ।

विषय	वुझ्ने	वुझाउने	रकम रु
प्राकृतिक श्रोतको कर	७ नं वडाध्यक्ष, रोल्पा नगरपालिका लाल व. घर्ती	एचपी एण्ड एलपी विल्डर्स	२,००,०००
प्राकृतिक श्रोतको कर	रोल्पा नगरपालिका	दारवोट घर्तीगाँउ सडक खण्ड (शहिद मार्ग)	१६,७४,३८८
		जम्मा रु	१८,७४,३८८

लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु

CamScanner

		प्रयोजन	चालु आ व को		गत आ व को	
			म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	म्याद ननाघेकोम	म्याद नाघेको
१	टक्सार / जलजला / छायाश्वरी जे .भी	प्रशासकीय भवन निर्माण				१,२८,३७,०००
२	टक्सार / जलजला / छायाश्वरी जे .भी	प्रशासकीय भवन निर्माण				१,४०,७७,०००
३	देविशेष तारा निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स	राष्ट्रिय मा.वि. खुमेल रोल्पा भवन निर्माण	९२४०००			
		जम्मा पेश्की	९२४०००			२६९१४०००
						सैद्धान्तिक बेरुजु

अनुगमन लेखापरीक्षण

३९ बेरुजुको अद्यावधिक स्थिति

(क) अद्यावधिक बेरुजुको अवस्थाः यस रोल्पा नगरपालिका, रोल्पा को २०८१ सम्मको फर्स्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ । नेपाल लेखापरीक्षण व्यवस्थापन प्रणाली लागू भए पश्चात बेरुजुको संपरीक्षण पनि उक्त प्रणालीबाट नै हुने भएकाले बाँकी बेरुजु संपरीक्षण गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।

सि.नं	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अध्याविधक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
१	८१५०३९२५	०	११३४४३५४.०६	०	९२८४८२७९.०६