



नेपाल सरकार

अर्थ मन्त्रालय

महालेखा नियन्त्रक कार्यालय

## कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय

चामे, मनाङ

चलानी नं. ४२

मिति: २०८०/०५/१२

पत्र संख्या:- ०८०/०८१

विषय: आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन सम्बन्धमा।

श्री चामे गाउँपालिका

चामे, मनाङ ।

महाशय,

तहाँ कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७९/०८० को विनियोजन राजस्व, धरौटी, विविध कोष, अन्य कोष को आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेश भए सम्मको सेस्ताको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी तयार गरिएको पाना ७ को ५ प्रति प्रतिवेदन संलग्न छ । प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराको सम्बन्धमा प्रचलित कानून बमोजिम ३५ दिन भित्र असूल फछ्यौट भए प्रमाण वा बेरुजु कायम गर्न नपर्ने कुनै कारण भए प्रमाण सहितको जवाफ पठाउन हुन अनुरोध गर्दछु।

लेखापरीक्षण सम्पन्न भएका बजेट उप शिर्षक नम्बरहरु:

१. संघीय सरकार सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम
२. प्रदेश सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रम
३. धरौटी
४. विविध कोषहरु

.....  
पहल सिं थापा  
आन्तरिक लेखापरीक्षक

.....  
शालिक राम सोपकोटा  
कोष नियन्त्रक

बोधार्थ तथा कार्यार्थ:

- श्री महालेखापरीक्षकको कार्यालय, बबरमहल, काठमाडौं ।
- श्री संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय सिंहदरबार, काठमाडौं ।
- श्री महालेखा नियन्त्रक कार्यालय, अनामनगर, काठमाडौं ।
- श्री प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय गण्डकी प्रदेश, पोखरा ।

# कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय, मनाङ

आ.व.२०७९।०८० को २०७९ साउन महिनादेखि २०८० असार मसान्तसम्मको आ.ले.प. प्रतिवेदन।



कार्यालयको नाम: श्री चामे गाउँपालिका चामे, मनाङ

१. कार्यालय कोड : ८०१०४४००१

२. प्रमुख उद्देश्य/क्रियाकलाप : स्थानीय स्तरमा हुने विकास निर्माण, सार्वजनिक सेवा प्रवाह, लक्षित कार्यक्रम सञ्चालन तथा सामाजिक सुरक्षा वितरण

३. कार्यालय प्रमुखको नाम : प्र.प्र.अ. श्री नवेशराज हमाल/श्री डिल बहादुर गुरुङ

४. लेखा प्रमुखको नाम : श्री नम नारायण मल्ल

५. आलेप सम्पन्न मिति : २०८०/०५/०८

६. परीक्षण गरिएको श्रेस्ताहरू : खर्च, बजेट, राजस्व, धरोटी, विविध, सम्पत्ति तथा मालसामान, आन्तरिक नियन्त्रण तथा अन्य सम्बन्धित कागजातहरू।

७. सम्बन्धित कानून: आर्थिककार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, नियमावली, सार्वजनिक खरिद ऐन, आ.ले.प. कार्यविधि निर्देशिका, आ.ले.प. हातेपुस्तिका, विभागीय नर्मस् आदी।

## संघीय सरकार अनुदान तर्फ

व.उ.शि.नं.	वार्षिक बजेट		निकास		खर्च		मौज्दात		कैफियत
	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	
समानिकरण अनुदान	६५९५२५००.००	०.००	६५९५२५००.००	०.००	४७१८७९४७.७०	०.००	१८७६४५५२.३०	०.००	
शसर्त अनुदान	५८६८७६५९.६३	८२२२८१५.९९	५८६८७६५९.६३	८२२२८१५.९९	५८६८७६५९.६३	८२२२८१५.९९	०.००	०.००	
समपुरक अनुदान	१६२८८९७०.२०	०.००	१६२८८९७०.२०	०.००	१६२८८९७०.२०	०.००	०.००	०.००	
राजस्व बाँडफाँड- संघीय सरकार	३५६०५०२२.८४	०.००	३५६०५०२२.८४	०.००	३४८७१५६७.४४	०.००	७३३४५५.४०	०.००	
जम्मा	१७६५३४१५२.६७	८२२२८१५.९९	१७६५३४१५२.६७	८२२२८१५.९९	१५७०३६१४७.९७	८२२२८१५.९९	१९४९८००७.७	०.००	

*(Signature)*

प्रदेश बजेट विवरण

व.उ.शि.नं.	वार्षिक बजेट		निकासा		खर्च		मौजदात		कैफियत
	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	नेपाल सरकार	वैदेशिक	
समानिकरण अनुदान	४२५७०००.००	०.००	३७२४८७५.००	०.००	३१२८३५५.९९	०.००	५९६५१९.०१	०.००	
विशेष अनुदान	७०००००.००	०.००	७०००००.००	०.००	७०००००.००	०.००	०.००	०.००	
समपुरक अनुदान	५०००००.००	०.००	२५००००.००	०.००	०.००	०.००	२५००००.००	०.००	आ.व. भित्रै कोलेनिका फिर्ता
राजस्व बौडफाँड- प्रदेश सरकार	६६८८१६.००	०.००	६६८८१६.००	०.००	५४२५२१.७०	०.००	१२६२९४.३०	०.००	
जम्मा	१६९२५८१६.००	०.००	१३८९३६९१.००	०.००	१०६७०८७७.६९	०.००	३२२२८१३.३१	०.००	

विविध खर्च खाता ग.र.७ तर्फ

कोषको नाम	गत आवको अल्या	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	बाँकी	फरक
चामे गा.पा. औद्योगिक ग्राम पूर्वाधार विकास कार्यक्रम (गर-७)	४२४०००४.१२	८०००००.००	१२२४०००४.१२	४४५०५५७.५२	७७८९४४६.६०	०.००
प्रदेश तथा स्थानीय शासन सहयोग कार्यक्रम (गर-७)	०.००	३८०९४२.५०	३८०९४२.५०	३८०९४२.५०	०.००	०.००
गण्डकी प्रदेश प्रशिक्षण प्रतिष्ठान JC/RIEP कार्यक्रम ग.र.७	०.००	६५३२०८.१०	६५३२०८.१०	६५३२०८.१०	०.००	०.००
जम्मा	४२४०००४.१२	९०३४१५०.६	१३२७४१५४.७२	५४८४७०८.५२	७७८९४४६.६०	०.००

धरौटी तर्फ ग.३

गत आ.व.को अल्या	यस आ.व.को आम्दानी	जम्मा आम्दानी	फिर्ता	सदरस्याहा	बाँकी	फरक
८५६५५६८.७४	५१०२०७७.२०	१३६६७६४५.९४	३१२८२१५.००	०.००	१०५३९४३०.८१	०.००



कोष नियन्त्रक

अन्य कोष तर्फ

कोषको नाम	गत आवको अल्या	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	बाँकी	फरक
चामेगा.पा.स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष (COVID-19 ग.७.२)	४४६६९६२.८०	०.००	४४६६९६२.८०	०.००	४४६६९६२.८०	०.००
चामे गा.पा. दैवि प्रकोप उद्धार राहत कोष	४९९८५.००	०.००	४९९८५.००	०.००	४९९८५.००	०.००
(गा.पा.) प्रकोप व्यवस्थापन कोष	२५४२९६०.६२	२००००००.००	४५४२९६०.६२	१६५०००.००	४३७७९६०.६२	०.००
जम्मा	७०५९९०८.४२	२००००००.००	९०५९९०८.४२	१६५०००.००	८८९४९०८.४२	०.०

कोषको नाम	गत आवको अल्या	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	बाँकी	फरक
ग.५.१ खाता	२७०३३५०.९०	१५०००००.००	४२०३३५०.९०	०.००	४२०३३५०.९०	०.००
मर्मत सम्भार कोष ग.५.१	१५३७०००.००	०.००	१५३७०००.००	०.००	१५३७०००.००	०.००
जम्मा	४२४०३५०.९०	१५०००००.००	५७४०३५०.९०	०.००	५७४०३५०.९०	०.००

विभाज्य कोष तर्फ

राजस्व शिर्षक	आम्दानी	खर्च	कैफियत
दहतर बहतर	५००५.००	स्थानीय तह	प्रदेश
		३००३.००	२००२.००

आम्दानी खाता तर्फ

खाता विवरण	आम्दानी	ट्रान्सफर	मौजदात
ग.१.१. आन्तरिक राजस्व खाता	३५५७०६८.७२	३५५७०६८.७२	०.००
ग.१.२. बाँडफाँडबाट प्राप्त राजस्व खाता	३६२७६८४९.८४	३६२७६८४९.८४	०.००
ग.१.३. आन्तरिक अनुदान खाता	१८००५४९७२.००	१८००५४९७२.००	०.००
जम्मा	२१९८८८०८२.५६	२१९८८८०८२.५६	०.००

*(Signature)*



संचित कोष खाता तर्फ

ग.४.१ खाता	कोषको नाम	गत आवको अल्या	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	ट्रान्सफर	बाँकी	फरक
	संचित कोष खाता	जम्मा	६५४८९१२५.१९	२२००८८०८२.५६	२८५५७७२०७.७५	२४०६५८७९१.१५	४४९१८४१६.६०
		६५४८९१२५.१९	२२००८८०८२.५६	२८५५७७२०७.७५	२४०६५८७९१.१५	४४९१८४१६.६०	०.००

श्रेस्ता परीक्षणबाट देखिएको कारोबारको संक्षिप्त व्यहोरा।

ब.उ.शि.न/राजस्व /धरोटी/विविध	भौचर नं	भौचर मिति	बेरुजूको संक्षिप्त व्यहोरा	अनियमित रु.	असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	जम्मा बेरुजू	पेशकी रु.	
							म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको
८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	१४२	२०-०२-०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले खायन आलु कार्यक्रम अन्तर्गत विउ विजन खरिद र ढुवानी अनुदान अन्तर्गत कोतो कृषि तथा पशुपंक्षी एकीकृत कृषि समुहलाई ५०% प्रतिशत अनुदान बापत मल खरिद गर्दा कुल लागत रु.८०,०००.०० मा ५० प्रतिशत अनुदान भुक्तानी गर्नुपर्नेमा शतप्रतिशत भुक्तानी गरेकोले रु.४०,०००.०० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने।	०.००	४००००.००	४०००००.००	०.००	०.००

Bunf.

कोष नियन्त्रक



८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	१९०	०८-१०-०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले मसलन्द तथा समाप्री खरिद गर्दा श्री सतौ चन्दी ट्रेडर्सलाई बिल बमोजिमको रकम रु.८९,२२९.०० भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु.९८,२२९.०० भुक्तानी भएको देखिन्छ। उक्त बढी भुक्तानी भएको रकम रु.९०००.०० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने।	०.००	९०००.००	१०००.०० <i>उत्तरदायित्व</i>	०.००	०.००
८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	१	०८/१०/०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले केन्द्रबाट छनौट भएका नमुना विद्यालय विशेष विद्यालयको क्रमागत भवन निर्माण तथा कक्षा ११ स्तरोन्नती भएका प्राविधिक धार विद्यालयको ल्याब व्यवस्थापन अनुदान रकम श्री लोकप्रिय उच्च मा.वि. नमुना विद्यालयलाई रु.१,१९,०४८.७२ पेशकी दिएको आ.व.अन्तसम्म फछ्यौट नभएको अतः नियमावलीको प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने।	०.००	०.००	०.००	०.००	११९०४८.७२
८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	७७	०८/१०/०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले केन्द्रबाट छनौट भएका नमुना विद्यालय विशेष विद्यालयको क्रमागत भवन निर्माण तथा कक्षा ११ स्तरोन्नती भएका प्राविधिक धार विद्यालयको ल्याब व्यवस्थापन अनुदान रकम श्री लोकप्रिय उच्च मा.वि. नमुना विद्यालयलाई रु.८,७१,७४७.०३ पेशकी दिएको	०.००	०.००	०.००	८७१७४७.०३	०.००



श्री लोकोपयोगी  
श्री लोकोपयोगी  
श्री लोकोपयोगी  
श्री लोकोपयोगी

*Handwritten signature*

८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	४३	०८/२०/०५०२	आ.व.अन्तसम्म फछ्यौट नभएको अतः नियमावलीको प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने। आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले चर्चे वृज,लता माराड तातोपानी सिङ्गार चामे मादा पल्टुङ थानचोक क्यूपार झो.पु. चामे-२ चामे गाउँपालिका निर्माण कार्यको लागि चर्चे झोलुङ्गे पुल उपभोक्ता समितिलाई दिएको पेशकी आ.व.को अन्त्यसम्म फछ्यौट भएको देखिएन अतः नियमावली प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.११,११,०००.००	०.००	०.००	०.००	०.००	११११०००
८०४४०५०१ ५०१- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	४६	०८/२०/०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले चर्चे वृज, लता माराड, तातोपानी, सिङ्गार, चामे मादा, पल्टुङ थानचोक, क्यूपार झो.पु. चामे-२ चामे गाउँपालिका निर्माण कार्यको लागि सिङ्गार झोलुङ्गे पुल निर्माण उपभोक्ता समितिलाई दिएको पेशकी आ.व.को अन्त्यसम्म फछ्यौट भएको देखिएन अतः नियमावली प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.११,११,०००.००	०.००	०.००	०.००	०.००	११११०००

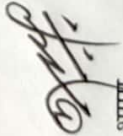



कोष निबन्धक

*(Handwritten signature)*

८०४४०५०१ ००१ चामे गाउँपालिका- चालु	५३२	२८/२०/०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले गाउँपालिकास्तरीय सीपमूलक तालिम कार्यक्रम संचालनका लागि तालिम सुपरभाईजर श्री अशोक थापालाई दिएको पेशकी आ.व.को अन्त्यसम्म फछ्यौट भएको देखिएन अतः नियमावली प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.८,५४,०००.००	०.००	०.००	०.००	०.००	८५४०००.००	०.००
८०४४०५०१ ००१ चामे गाउँपालिका- पूँजीगत	९०	२०/२०/०५०२	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा गरेको पेशकी सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन बाँकी रहेमा आगामी वर्षमा जिम्मेवारी कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले वडा नं.२ को कार्यालय भवन निर्माणको लागि निर्माण व्यवसायी श्री आदित्य-सौरभ जे.भी.लाई रु.६,००,०००.०० मोबिलाईजेसन पेशकी दिएको देखिएको नियमानुसार तोकिएको अविधमा फछ्यौट गर्नुपर्ने ।	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	६०००००.००
				०.००	४९०००.००	४९०००.००	४९०००.००	१७२५७४७.०३	२९४१०४८.७२
			जम्मा						



तयार गर्ने:   
पद: लेखापाल  
नाम: पहल सिं थापा  
मिति: २०८०/०५/१२

प्रमाणित गर्ने:   
पद: कोष नियन्त्रक  
नाम: शालिक रमि सापकाटा  
मिति: २०८०/०५/१२