

सभाका अध्यक्ष ज्यू,
उपस्थित सभाका सदस्य ज्यूहरू,
उपस्थित कर्मचारीहरू, सम्पूर्णमा नमस्कार ।

१. पृष्ठभूमी

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २२ बमोजिम गाउँसभाबाट गठित लेखा समितिमा संयोजक सहित हाल ३ जना सदस्य रहेको छ। गाउँकार्यपालिकालाई गाउँसभाप्रति उत्तरदायी र जवाफदेही बनाउन गाउँकार्यपालिकाले गरेका कामकारबाही अध्ययन अनुगमन गरी आवश्यक राय सल्लाह तथा सुझाव दिन लेखा समितिको गठन भएको हो । साथै समितिको कार्यक्षेत्र भित्र गाउँपालिकाको वार्षिक नीति तथा कार्यक्रम, आय विवरण, सम्पत्ति (जिन्सी व्यवस्थापन), सार्वजनिक खरिद व्यवस्थापनको अनुगमन, अनियमित भएको बेरुजु सम्परीक्षणको लागि सभा समक्ष सिफारिस गर्ने र खर्चको स्थिति तथा कार्यक्रमको मूल्याङ्कन गरी सम्बन्धित शाखालाई आवश्यक निर्देशन दिने लगायतका विषयहरू पर्दछन्। यसले गाउँपालिकाको शासकीय प्रबन्धलाई जनमुखी, सेवामुखी, जनउत्तरदायी तुल्याई वित्तीय सुशासन कायम गराउने मद्दत गर्दछ।

२. समितिको बैठक र मुख्य निर्णय

आ.व.२०८१/८२ मा समितिको बैठक ५ पटक बसेको थियो । जसमा आवश्यकता अनुसार विभिन्न शाखा प्रमुखलाई बैठकमा आमन्त्रित गरी कामकारबाही जानकारी लिइएको थियो । मुख्य निर्णयहरू निम्न बमोजिम छन् ।

- समितिका सदस्य र समितिसँग सम्बन्धित कर्मचारीलाई क्षमता विकास तालिम सञ्चालन गर्ने ।
- आन्तरिक राजस्व तोकिएको समयभित्र तोकिएबमोजिम उठाउनुपर्ने ।
- चालु प्रकृतिका खर्च क्रमशः कटौती गर्दै जाने ।
- मध्यकालीन खर्च संरचना निर्माण गर्नुपर्ने ।
- गाउँपालिकाभित्र सञ्चालनमा रहेका केबरकारहरूबाट सम्झौता गरी सम्झौता बमोजिम रकम उठाउने ।
- अनियमित भएको बेरुजुलाई सभा मार्फत नियमित गर्न सिफारिस ।
- व्याकोहोलोडर गरेको कामको निरन्तर रुपमा लागत अनुमान तथा मूल्याङ्कन गर्ने ।

- गाउँपालिकाले गर्ने खरिदलाई स्वच्छ, निष्पक्ष, पारदर्शी र प्रतिस्पर्धी बनाउने र सोझै खरिदलाई निरुत्साही बनाउने ।

३. सुधार गर्नुपर्ने विषयहरू

- वार्षिक नीति तथा कार्यक्रम बमोजिमको बजेट विनियोजन गरी जनआकाङ्क्षा पूरा गर्दै जानुपर्ने ।
- स्थानीय विभाज्य कोष खडा गरी संघ र प्रदेशलाई फिर्ता गर्नुपर्ने रकम समयमा नै फिर्ता गर्नुपर्ने ।
- गाउँपालिकाको चालु तथा पुर्जीगत खर्च त्रैमासिक लक्ष्य अनुसार तालमेल मिलाएर गर्नुपर्ने ।
- विनियोजन कुशलता, कार्यान्वयन दक्षता तथा वित्तीय अनुशासन कायम गरी योजना र बार्षिक बजेटबीच तालमेल मिलाउन मध्यमकालीन खर्च संरचना बनाउनुपर्ने ।
- सवारी साधनको मर्मत तथा इन्धन खर्चको उचित नियमन गर्नुपर्ने ।
- पेशकी समयमा नै फर्स्यौट गर्नुपर्ने ।
- गाउँपालिकाको व्याकोहोलोडरले गरेको कार्यको निरन्तर रूपमा लागत अनुमान तथा मूल्याङ्कन तयार गर्नुपर्ने ।
- ठुला योजना तथा हेवी इक्विपमेन्ट प्रयोग हुने निर्माण कार्यलाई बोलपत्रको माध्यमबाट कार्यसञ्चालन गर्दै जाने ।
- पदाधिकारी तथा कर्मचारीको दोहोरो सुविधालाई कटौती गर्ने ।
- सार्वजनिक सेवा प्रवाह गर्दा सेवाग्राहीलाई छिटो छरितो र सहज ढङ्गबाट प्रदान गर्नुपर्ने ।
- नदीजन्य पदार्थ तथा माटो, ढुङ्गा र गिट्टीको चोरी भइरहेको र कतिपयलाई जरिवाना तिराउने कामसमेत भएको अवस्थामा आगामी दिन चोरी नहुन गरी व्यवस्था मिलाउनुपर्ने ।
- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ दफा ६२ ख बमोजिम सामुदायिक वनले विक्री गरेको वन पैदावारको रकमको १० प्रतिशत रकम उठाउनु पर्ने ।
- आन्तरिक आय वृद्धि स्रोतको खोजी र राजस्वको दायरा फराकिलो बनाउनुपर्ने ।
- स्तवः कर सहभागिताको लागि कर सम्बन्धी जानकारी गराउने ।

तिनाउ गाउँपालिका, लेखा समितिको बार्षिक प्रतिवेदन २०८२

- राजस्व संकलन बढाउन गाउँपालिका क्षेत्रभित्र सञ्चालनमा रहेका सबै व्यवसायिक प्रतिष्ठानलाई दर्ता गर्न अनुरोध गरी गाउँपालिकाबाट नियमन हुने व्यवस्था गर्नुपर्ने ।
- बक्यौता रहेको राजस्व समयसिमा भित्र उठाउनु पर्ने ।
- गाउँपालिकाले सञ्चालन गरेको कृषि उपज केन्द्रको सेवा शुल्क कृषकबाट ४ प्रतिशत लिने र कृषकलाई गाउँपालिकाले ५ प्रतिशत अनुदान दिने अनुदान दिदा कृषकलाई वास्तविक रुपमा १ प्रतिशत मात्र प्राप्त हुन जाने भएकोले उपज केन्द्र सेवा शुल्क घटाउन पहल गर्नुपर्ने ।
- उपभोक्ताको आवश्यकता, योगदान हुन सक्ने र हस्तान्तरण गरिने योजना मात्र उपभोक्ता समिति मार्फत सञ्चालन गर्नुपर्ने ।
- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार प्रत्येक वर्ष सम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने ।
- गाउँपालिकाबाट वितरण हुने सबै प्रकारका वितरणमूखी कार्यलाई कार्यविधि बनाई निश्चित मापदण्डका आधारमा मात्र दिने व्यवस्था गर्नुपर्ने । लाभग्राहीको नामावली वेवसाइट मार्फत सार्वजनिक गरी अनुदानको अनुगमन तथा त्यसको उपलब्धी समीक्षा गर्नुपर्ने ।
- टुक्रा खरिद गरेको भनि पटक पटक बेरुजु कायम हुदाँ समेत त्यसलाई निरन्तरता दिएको देखिएको हुँदा खरिद कानूनको पूर्ण परिपालना गर्नुपर्ने ।
- उत्पादनमूलक क्षेत्रमा बजेट विनियोजन गरी आन्तरिक आय आर्जन बढाई गाउँपालिका बासीलाई आर्थिक रुपमा आत्मनिर्भर बनाउदै लैजानुपर्ने ।
- सूचनाको हक सम्बन्धी ऐन २०६४ को दफा ५ बमोजिम सूचनाको अद्यावधिक विवरण त्रैमासिक रुपमा वेवसाइट मार्फत सार्वजनिक गर्नुपर्ने ।
- बेरुजु बाँकी रहेको व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, संस्था, निर्माण व्यवसायीलाई पत्र लेखी फर्स्यौटका लागि पहल गर्नुपर्ने ।
- गाउँपालिका चुरे क्षेत्रमा पर्ने भएकोले बार्षिक रुपमा विपद् प्रभावितलाई राहत वितरण गर्दा बर्षेनी ठुलो रकम खर्च भएको हुँदा विपद् व्यवस्थापन कार्याविधिलाई परिमार्जन गरी वस्तुनिष्ठ बनाउनुपर्ने ।
- लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त सुझावको आधारमा क्रमशः सुधार गर्दै जानुपर्ने ।

तिनाउ गाउँपालिका, लेखा समितिको बार्षिक प्रतिवेदन २०८२

- बेरुजु फर्स्यौटसम्बन्धी कामका लागि पटक पटक लेखा समिति र कार्यापालिकाबीच संयुक्त बैठक बस्ने भनी सहमति भएको तर बैठक बस्न नसकेको हुँदा आगामी दिनमा यस सम्बन्धी बैठक आयोजना गर्नुपर्ने ।
- बेरुजु फर्स्यौट प्रभावकारी बनाउने । बेरुजु फर्स्यौटका लागि सम्बन्धित शाखा तथा वडा कार्यालयलाई जिम्मेवार बनाउनुपर्ने ।
- लेखा समितिले गरेको निर्णय, सल्लाह तथा सुझावहरु प्रभावकारी कार्यान्वयन नहुँदा बैठकको उपलब्धी देखिएको छैन । निर्णयको कार्यान्वयन गर्न कार्यापालिका जिम्मेवार हुनु जरुरी छ ।

४. गाउँपालिकाको बेरुजु र सम्परीक्षणको अवस्था

आ.व २०७९/८०	आ.व. २०८०/८१	यस वर्ष सम्परीक्षण भएको	कुल बेरुजु	कैफियत
११,०२,०९,०००/-	१,७२,८९,४२६/-	८१,७२,२४१/-	११,९३,२६,१८५/-	

५. हालसम्मको बेरुजु

क्र.स.	बेरुजुको वर्गीकरण	रकम	कैफियत
१	असुल गर्नुपर्ने	१,९५,९७,५५३/-	
२	अनियमित भएको	६,३५,४०,८२३/-	
३	प्रमाण पेश नभएको	३,३४,८४,५३६/-	
४	पेशकी	२५,३५,०००/-	
५	फरक	१,१२,९७९/-	
	जम्मा	११,९३,२६,१८५/-	

नोट: बेरुजु सम्बन्धी विस्तृत विवरण अनुसूची १ मा समावेश गरिएको छ ।

रु ३६,४४,३००/- असुल भएको तर फर्स्यौट हुन बाँकी रहेको ।

तिनाउ गाउँपालिका, लेखा समितिको बार्षिक प्रतिवेदन २०८२

अन्त्यमा, लेखा समितिको कामकारबाहीमा सहयोग गर्नुहुने समितिका सदस्यहरु, आमन्त्रित भै राय परामर्श दिने सम्पूर्ण कर्मचारीहरु साथै प्रतिवेदन तयारीमा सहयोग गर्नुहुने समितिका पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुलाई विशेष धन्यवाद व्यक्त गर्दछु। आगामी दिनमा गाउँपालिकाको कार्यदक्षता अभिवृद्धि, प्रभावकारिता, पारदर्शिता, आर्थिक अनुशासन, मितव्ययिताको लागि लेखा समिति सधै अग्रसर रहनेछु भन्दै लेखा समितिको प्रभावकारिता वृद्धिको लागी यहाँहरुको रचनात्मक राय, सल्लाह र सुझावको अपेक्षा गर्दछु। धन्यवाद

मिति: २०८२/०३/१९

प्रतिवेदक
भवानी न्यौपाने
लेखा समिति संयोजक

तिनाउ गाउँपालिका, लेखा समितिको वार्षिक प्रतिवेदन २०८२

अनुसूची-१

आ.व.	कायम	फर्स्यौट	बाँकी				जम्मा
			असुल	अनियमित भएको	प्रमाण पेश नभएको	पेशकी	
२०७४/७५	८८१५०००	७०३३०५२.००	१९७६०.००	५०२३४८.००	१२५९९९४.००	०.००	१७८१९४८.००
२०७५/७६	१३३५१०००	०.००	२५७६०००.००	०.००	१०७२००००.००	०.००	१३३५१०००.००
२०७६/७७	६५९३५०००	४३८००३६४.००	१२४५००८.००	१००५१६७०.००	९९८२९५८.००	८५५०००.००	२२१३४६३६.००
२०७७/७८	५०५८३०००	२५७६५६९६.२०	१२६४५२२.००	२१८३५९८२.००	१७१६६९८.००	०.००	२४८१७३०३.८०
२०७८/७९	४७३८२०००	१४१४८४०१.००	८८२५४३५.००	१८३९३२८५.००	६०१४३८१.००	०.००	३३२३३५९९.००
२०७९/८०	९६९४४३४	३०८९१४१.००	८५३८२८.००	२७१५९८८.००	३०३५४७७.००	०.००	६६०५२९३.००
२०८०/८१	२०३३२०४४	३०४२६१८.००	४८१३०००.००	१००४१५५०.८४	७५५०२८.००	१६८००००.००	१७२८९४२५.८४
जम्मा	२१६०९२४७८	९६८७९२७२.२०	१९५९७५५३.००	६३५४०८२३.८४	३३४८४५३६.००	२५३५०००.००	११९२१३२०५.६४

म.ले.प.बाट कुल बाँकी बेरुजु ११,९३,२६,१८५ । देखाइएको र फर्स्यौट भिडान गर्दा ११,९२,१३,२०५ । बाँकी देखिदा रु. ११२९७९ । फरक देखिन गएको ।