1.5.9(क)

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, लुम्बिनी प्रदेश
काठमाडौं

प.सं.:2081/82

मिति : २०८२-२-९

च.न.:FAR/2080-81/LOC/538

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन।

श्री अध्यक्षज्यू,

झिमरुक गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,

झिमरुक, प्युठान।

झिमरुक गाउँपालिका गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय भ्यागुते, प्युठान लुम्बिनी प्रदेश, नेपाल

प्रतिलिपि प्रमाणित

विकास के.सी.
निमित्त प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

कैफियतसहितको राय

हामीले यस गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०८०।८१ को प्राप्ति र भुक्तानीको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन, बजेट तुलनात्मक विवरण, स्थानीय संचित कोषको बार्षिक आर्थिक विवरण र त्यससँग सम्बन्धित लेखानीति तथा टिप्पणीहरू समावेश भएको एकीकृत वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण गरी रायसहितको प्रतिवेदन पेस गरेका छौं।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक पेश भएको आर्थिक वर्ष २०८०।८१ को प्राप्ति र भुक्तानीको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन, बजेट तुलनात्मक विवरण, स्थानीय संचित कोषको बार्षिक आर्थिक विवरण र त्यससँग सम्बन्धित लेखानीति तथा टिप्पणीहरू समावेश भएको एकीकृत वित्तीय विवरणले नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान (नगदमा आधारित) र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ लगायत सम्वन्धित प्रचलित कानुन बमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१.गाउँपालिकाको आर्थिक कार्यप्रणालीको लेखाङ्कन गर्न स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) प्रयोगमा रहेको छ । पालिकाले पेश गरेको प्राप्ती र भुक्तानीको एकिकृत वार्षिक प्रतिवेदन (म.ले.प. फा. नं. २७०) मा अन्तरसरकारी वित्तीय हस्तान्तरणबाट प्राप्त भएको सामाजिक सुरक्षा तथासंरक्षणको रु.१२ करोड २५ लाख १३ हजार, सामाजिक विकास कार्यक्रममा रु.३ लाख ७५ हजार, स्वास्थ्य क्षेत्र सुधार कार्यक्रममा रु.११ लाख ५५हजार गरी रु.१२ करोड ४० लाख ४३ हजार सुत्रमा लेखाङ्कन गरेको छैन ।

२.गाउँपालिकाको रु.१ अर्व १८ करोड ६७ लाख १० हजारको लेखापरीक्षण गरिएकोमा रू.४ करोड ५३ लाख ३४ हजार बेरुजू देखिएको छ। सो सम्बन्धमा रु.३ लाख ५६ हजारको प्रतिक्रिया प्राप्त भएकोमा सो उपर कारबाही भई बाँकी बेरुजु प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू.१० लाख ८ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.४ करोड ३९ लाख ७० हजार रहेको छ।गत वर्षसम्म सम्परीक्षण पश्चात रु.३ करोड ३३ लाख ७५ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.७ करोड ८३