



कमला नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
माचीझिटकहिया, धनुषा।



आ.ब.२०८०/८१ को
आन्तरिक लेखा परीक्षणको प्रतिवेदन
आन्तिक लेखा परीक्षक
गौतम कुमार झा



कमला नगरपालिका
Kamala Municipality
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
Office of the Municipal Executive

माची झिटकहिया, धनुषा
Machi Jhitkahiya, Dhanusha

मधेश प्रदेश, नेपाल
Madhesh Province, Nepal

पत्र संख्या (Lef.) : २०८१/८२
चसानी नं. (Ref No.) :

मिति (Date) २०८१/०९/०९

विषय आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन।

श्री कमला नगरपालिका,
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
माची झिटकहिया, धनुषा।
मधेश प्रदेश, नेपाल।

प्रस्तुत विषयमा यस नगरपालिकाको आ. ब. २०८०/८१ को बजेट खर्च भई सोको लेखाङ्कन समेत सम्पन्न भएको तथा खर्च भएको बजेट खर्च रितपूर्वक भए /नभएका आवश्यक पुष्टियाई सहितको कागजातको परीक्षण, आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिता आधारमा भयो वा भएन भने आन्तरिक लेखा परीक्षण गरी आवश्यक सुधारको प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोले सो अनुसार को आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन यसै पत्र साथ संलग्न छ। आन्तरिक लेखा परीक्षणबाट औल्याएको व्यहोरा स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७७ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायी ऐन २०७६ को परिच्छेद ६ को दफा ३३ बमोजिम कार्यान्वयन गर्न गराउन समेत अनुरोध छ।

बोधार्थः

श्री महालेखा परीक्षाको कार्यालय, बबरमहल, काठमाडौं
श्री संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय, आर्थिक प्रशासन शाखा, सिंहदरबार काठमाडौं
श्री महालेखा नियन्त्रण कार्यालय, अनामनगर काठमाडौं
श्री प्रदेश कोष तथा लेखा नियन्त्रणको कार्यालय, जनकपुरधाम, मधेश प्रदेश
श्री कोष तथा लेखा नियन्त्र कार्यालय, धनुषा।

गौतम कुमार झा
आन्तरिक लेखा परीक्षण

कमला नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
माची झिटकहिया, धनुषा
मधेस प्रदेश, नेपाल
(आन्तरिक लेखा परीक्षण इकाई)

आ. ब.२०८०/०८१ को आन्तरिक लेखा परीक्षण प्रतिवेदन

१. परिचय:

मधेस प्रदेशमा अवस्थित धनुसा जिल्लाको उत्तरी पूर्वी भागमा रहेको कमला नगरपालिका ०९ वडामा विभाजित रहेको छ भने क्षेत्रफल ६५.८६ वर्ग किलोमिटर तथा जनसङ्ख्या ४४,५९७ रहेको छ। कमला नगरपालिका समुन्द्री सतहबाट ७६ मिटर देखी ९१ मिटर सम्मको उचाइमा अवस्थित रहेको छ। यो नगरपालिका भौगोलिक अवस्थितिका हिसाबले २६ डिग्री ३८ मिनेट ६० सेकेन्ड देखी २६ डिग्री ४५ मिनेट ३६ सेकेन्ड उत्तरी अक्षांश र ८६ डिग्री ५ मिनेट २४ सेकेन्ड देखी ८६ डिग्री १२ मिनेट ० सेकेन्ड पुर्वी देशान्तरमा फैलिएको छ।

२. लेखा परीक्षण विधि:

लेखा परीक्षण ऐन २०७५, स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४, आन्तरिक लेखा परीक्षण कार्यविधि २०७९ र सरकारी लेखा परीक्षण मापदण्ड तथा मार्गदर्शनमा नमुना छनौट गरी लेखा परीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालय स्वीकृति गरेको जोखिममा आधारित लेखा परीक्षण योजनाका आधारमा निकायले आन्तरिक नियन्त्रणको परीक्षण तथा विश्लेषणात्मक र विस्तृत परीक्षण विधि अवलम्बनबाट लेखा परीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।

आर्थिक कारोबारको स्थिति

कार्यालयको नाम: कमला नगरपालिकाको कार्यालय धनुषा

पद	नाम	कार्यरत अवधि
कार्यालय प्रमुख	श्री सन्तोष कुमार मिश्र	
लेखा प्रमुख	श्री संजीव महतो	

३. स्थानीय सञ्चित कोष:

आय तर्फ

सि. नं	विवरण	रकम	जम्मा रकम
१.	गत वर्षको जिम्मेवारी (अल्या)		८२८९९९४६.०९
	क. बैंक (अनुसूची १ अनुसार)	६४७३८००६.४८	
	ख धरौटी बैंक	९३३२२१.७९	
	ग. प्रकोप व्यवस्थापन कोष	३५२२६४३.९०	
	घ. विविध खर्च खाता	१७१२८८.००	

	ड विविध कोष खाता -कर्मचारी कल्याणकोष खाता	५१२७५८६.००	
२	सङ्घीय वित्तीय हस्तान्तरण		२७३१९३०००.००
	क वित्तीय समानीकरण अनुदान	१०४३४६०००.००	
	ख सशर्त अनुदान (चालु+पुँजीगत)	१६८८४७०००.००	
	ग. विशेष अनुदान	०.००	
	घ समपूरक अनुमान	०.००	
३.	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान		८२७६०००.००
	क वित्तीय समानीकरण अनुदान	१०४३४६०००.००	
	ख. सशर्त अनुदान	०.००	
	ग विशेष अनुदान	०.००	
	घ समपूरक अनुदान	०.००	
४	विषयगत निकासा		२२०५०५८१३
	क. सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	२१९४५५८१३.००	
	ख. स्वास्थ्य तथा क्षेत्र सुधार कार्यक्रम	१०५००००.००	
५	आन्तरिक आय		९९००४५२८.०७
	क आन्तरिक राजस्व	१७५४४१३.८४	
	ख सङ्घीय राजस्व बाँडफाँड	८५७७७९७८.२३	
	घ प्रदेश राजस्व बाँडफाँड	४४०९४२६.००	
	ड मालपोत बाँडफाँड	७०६२७१०.००	
६	धरोटी प्राप्ति	१९९५८७०.००	१९९५८७०
७	स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष	०.००	०.००
८	विविध खर्च		३५३१२३७.००
	क सडक बोर्ड नेपाल	३५३१२३७.००	
	ख. कर्मचारी कल्याण कोष (विविध कोष)	०.००	
	जम्मा	३८९३९८३९४.१६	३८९३९८३९४.१६

व्यय तर्फ

सि नं	विवरण	रकम	जम्मा रकम
१	चालु खर्च		७६५३४८६९.५५
	क. संघीय वित्तीय समानीकरण अनुदान	०	
	ख. प्रदेश वित्तीय समानीकरण अनुदान	०	
	ग राजस्व बाँडफाँड	६८०९३७२६.२५	
	घ आन्तरिक स्रोत	८४४११४३.३	
२	पुँजीगत खर्च		४१५०६५२१.००
	क सङ्घीय वित्तीय समानीकरण अनुदान	२११४७९८७	
	ख राजस्व बाँडफाँड	४८५७२००	
	ग. आन्तरिक स्रोत	१५५०११३४३	

३.	सशर्त अनुदान खर्च		११७८९००५२.३८
	क संघीय सशर्त अनुदान	११७८९००५२.४	
	ख. संघीय विशेष अनुदान	०	
	ग. संघीय पुरक अनुदान	०	
	घ प्रदेश सशर्त अनुदान	०	
	ङ प्रदेश विशेष अनुदान	०	
	च प्रदेश समपुरक अनुदान	०	
४	विषयगत निकायको खर्च		२२०५०५८९३.००
	क राष्ट्रिय क्षेत्र सुधार कार्यक्रम	२१९४५५८९३.००	
	ख. समाजि क सुरक्षा तथा संरक्षण	१०५००००.००	
५.	धरौटी फिर्ता	१५०७९८२	१५०७९८२.००
६.	स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापनकोष		