प्रदेश सरकार

आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय

प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय

प्रदेश लेखा इकाई कार्यालय

सुनसरी इनरुवा

पत्र संख्याः ०८१।०८२

च नः ३१२

मितिः २०८१।०६।०८

विषयः आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन बारेमा ।

ी पर्यटन कार्यालय, धरान ।

त्यस कार्यालयको चालु आर्थिक वर्ष ०८०।०८१ को आम्दानी,खर्च र धरौटीको आर्थिक विवरण तथा सो संग सम्वन्धित पेश भए सम्मको श्रेस्ताको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी तयार गरिएको पाना (२) दुइको प्रतिवेदन संलग्न छ ।प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराको सम्वन्धमा प्रचलित कानुन वमोजिम ३५ दिन भित्र असुल फर्छौट भएको प्रमाण वा वेरुजु कायम गर्न नपर्ने कुनै कारण भए प्रमाण सहितको जवाफ पठाउन हुन अनुरोध गर्दछु ।

लेखापरीक्षण सम्पन्न भएका बजेट उपशिर्षक नम्वरहरु

१) ३२९०४०१२३-पर्यटन कार्यालयहरु
२) ३२९०४०१२४-पर्यटन कार्यालयहरु
३) राजश्व

निर्मल न्यौपाने
प्रमुख कोष नियन्त्रक

ाधार्थ

श्री महालेखा परीक्षकको कार्यालय, अनामनगर, काठमाण्डौ ।
श्री पर्यटन, वन तथा वातावरण मन्त्रालय,कोशी प्रदेश, विराटनगर मोरङ ।
श्री प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय, कोशी प्रदेश, विराटनगर मोरङ ।

प्रदेश सरकार
आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय
प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय
प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय/प्रदेश लेखा इकाइ कार्यालय,सुनसरी
आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

आर्थिक वर्ष : २०८०/८१

१. कार्यालयको नामः ३२९०४१४०११-पर्यटन कार्यालय, धरान

कार्यालय कोडः ३२९०४१४०११

२. कार्यालय स्थापनाको उद्देश्यः पर्यटन प्रवर्द्धन

३. लेखापरीक्षण गरिएको अवधिः आर्थिक वर्ष २०८०/८१को **चौथो त्रैमासिकसम्म**

४.कार्यालयबाट सम्पादन भएका प्रमुख कार्यः
कार्यालयबाट सम्पादन भएका मूख्य कार्य निम्न अनुसार रहेका छन्:--

क्र.सं.	सम्पादन हुने मूख्य कार्यहरु	कार्यप्रवाह प्रणाली
१.	होमस्ट तथा ट्राभल/ट्रेकिङ्ग एजेन्सीहरूको दर्ता, नवीकरण, खारेजी, अनुगमन, तालिम सञ्चालन साथै पर्यटन प्रवर्द्धन सम्बन्धी अन्य कार्यहरू '	स्थलगत अनुगमन

५. कार्यालयको काम कारबाहीसँग सम्बन्धित नीतिगत एवम् कानूनी व्यवस्थाः
कार्यालयको काम कारबाहीसँग सम्बन्धित नीतिगत एवं कानूनी व्यवस्था निम्न अनुसार रहेको छः-

सि.नं	ऐन, नियम	निर्देशिका, कार्यविधि
१	पर्यटन विकास ऐन २०७६, पर्यटन विकास नियमावली २०७७	होमस्टे सञ्चालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०७७

चालु आवधिक योजनामा कार्यालयको कार्यसम्पादनसँग सम्बन्धित कुनै कानूनी व्यवस्था उल्लेख गरेको भए सो विषयः

वार्षिक बजेटमा कुनै विषय समावेश भएको भए सो विषयः

६. आर्थिक वर्षका जिम्मेवार कर्मचारी र कार्यरत अवधिः

क्र.सं.	नाम/पद	कार्यरत अवधि देखि	कार्यरत अवधि सम्म	कार्याधिकार
१.	विजय राई (का.प्र.)	२०७९-०६-०९		खाता संचालन गर्ने कार्यालय प्रमुख
२.	शारदा घिमिरे (लेखापाल)	२०८०-०४-०१	२०८०-०६-१०	खाता संचालन गर्ने आर्थिक प्रसासन प्रमुख
३.	रामेश्वर गुरागाई	२०८०-०६-११	२०८१-०३-३१	खाता संचालन गर्ने आर्थिक प्रसासन प्रमुख

७. यस अवधिको स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम, लक्ष्य तथा प्रगति अनुसार सम्पादित प्रमुख कार्यः

क्र.सं.	कार्यक्रम/आयोजना (यसमा लक्ष्य तोकिएका प्रमुख कार्यक्रमहरू उल्लेख गर्ने)	इकाई	लक्ष्य	कैफियत

८. आर्थिक कारोबारको अवस्थाः
कार्यालयको आर्थिक कारोबारको अवस्था देहाय अनुसार रहेको छः-

८.१ विनियोजनः

क्र.सं.	बजेट उप-शीर्षक	कुल बजेट रकम	खर्च रकम	बाँकी बजेट	पेस्की		पेस्की कटाइ भएको खुद खर्च
					म्याद नाघेको पेस्की	म्याद ननाघेको	
१	३२९०४०१२३-पर्यटन कार्यालयहरु	१०६२५०००	७२०६२४३.६	३४१८७५६.४	०	०	७२०६२४३.६
२	३२९०४०१२४-पर्यटन कार्यालयहरु	३०००००	२८५७१७	१४२८३	०	०	२८५७१७
	जम्मा	१०९२५०००.००	७४९१९६०.६०	३४३३०३९.४०	०.००	०.००	७४९१९६०.६०

८.२ राजस्वः

क्र.सं.	गत वर्षको नगद मौज्दात बाँकी	यस अवधिको राजस्व आम्दानी	जम्मा आम्दानी	सञ्चित कोष दाखिला रकम	नगद मौज्दात
१	०	१४२०५०	१४२०५०	१४२०५०	०

८.३ धरौटीः

क्र.सं.	गत वर्षको जिम्मेवारी सारेको	यस अवधिको प्राप्त	जम्मा प्राप्ति	यस अवधिको खर्च				बाँकी		
				फिर्ता	सदर स्याहा	अन्य फिर्ता	जम्मा	स्रेस्ताअनुसार	बैंक अनुसार	फरक

१	०	०	०	०	०	०	०	०	०	०

८.४ कार्यसञ्चालन कोष लगायत अन्य कोषहरु:

क्र.स	कोषको विवरण	गत वर्षको जिम्मेवारी सारेको	यस अवधिमा प्राप्त	जम्मा प्राप्ति	खर्च	पेस्की		बाँकी		
						म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	स्रेस्ताअनुसार	बैंक अनुसार	फरक

९. लेखापरीक्षण गरिएका स्रेस्ता:

१. बजेट उपशीर्षक नं., गोश्वारा भौचर, बैंक नगदी किताब, बजेट सिट, पेस्की खाता, खर्चका फाँटवारी तथा आर्थिक विवरण,२. सार्वजनिक निर्माणतर्फ मूल्याङ्कन समितिको निर्णय तथा प्रतिवेदन, ठेक्का सम्बन्धी विवरण तथा लगत, बैंङ्क जमानत अभिलेख खाता, नापी किताब, ठेक्का सम्वन्धी बिल लगायत अन्य निर्माण सम्बन्धी म.ले.प.फाराम,३. राजस्वतर्फ नगदी रसिद, नियन्त्रण खाता, दैनिक टिपोट लगायतका राजस्व सम्बन्धी अन्य म.ले.प. फारम,४. धरौटीतर्फ गोश्वारा धरौटी खाता, व्यक्तिगत धरौटी खाता तथा धरौटीसँग सम्बन्धित अन्य म.ले.प. फारम,५. कार्यसंचालन कोषतर्फ कोषको विवरण,६. जिन्सी श्रेस्ता तर्फ माग फारम, खरिद आदेश, दाखिला प्रतिवेदन र खर्च भएर जाने तथा नजाने जिन्सी रजिष्टर, अन्य सहायक खाता

१०. लेखापरीक्षणबाट देखिएका कैफियत तथा बेरुजुको विवरण

क . सैद्धान्तिक कैफियत

बेरुजु शीर्षक	कानुनी आधार	लेखापरीक्षणको व्यहोरा	कैफियत
६५-आन्तरिक नियन्त्रण	१०१-आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरे नगरेको	प्रदेश आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७८ दंफा ३३, र नियमावली २०७९ नियम ८० बमोजिम सबै सरकारी कार्यालयले आफ्नो र अन्तर्गतका कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागू गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार कार्यालयवाट सम्पादन गरिने कार्य,प्रदान गरिने सेवा तथा स्वीकृत कार्यक्रम बमोजिमको क्रियाकलाप मितव्यिता,कार्यदक्षता,प्रभावकारिता र जोखिम रहित ढंगबाट सम्पादन गर्ने,वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाइ विश्वासनीय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्यसम्पादन गर्न कामको प्रकृति अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्नेछ भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयमा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरेको देखिएन । कार्यालयको कामको प्रकृति अनुसार नियन्त्रणको वातावरण,सम्भावित जोखिम,नियन्त्रणको उपाय,सूचना र संचार,अनुगमन गर्ने निकाय र विधि सहितको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्दछ ।	आन्तरिक नियन्त्रण

ख. लगती कैफियत तथा बेरूजु

कोड	शीर्षक	गो. भौ. नं./ मिति	लेखापरीक्षणको व्यहोरा	असुल उपर गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने	म्याद नाघेको पेस्की	कैफियत
बिनियोजन							
	बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम	/	**बार्षिक लक्ष्य प्रगति**:प्रदेश आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७९ को नियम ३८ मा बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक कार्यालयले अनुसुची ५ बमोजिमको ढाँचामा त्रैमासिक प्रगति विवरण तयार गरी तालुक मन्त्रालय र प्रदेश लेखा इकाइमा पठाउनु पर्ने र नियम ३९ मा त्रैमासिक प्रगति विवरण प्राप्त भएपछि मन्त्रालय वा अन्य निकायले भौतिक र वित्तिय पक्षको कार्यालयगत समीक्षा गर्नुपर्ने तथा समीक्षा गर्दा प्रगति कम भएको देखिएमा सोको कारण पहिचानगरी सुधारको लागि कदम चाल्नुपर्ने उल्लेख छ ।कार्यालयले तयार गरेको प्रगति विवरण अनुसार भौतिक प्रगति ७४ प्रतिशत तथा वित्तिय प्रगति ६२.९५ प्रतिशत उल्लेख छ। भौतिक प्रगति कम हुनुको कारण पहिचान गरी सुधारको कदम चाल्नुपर्ने देखिन्छ । सि.नं ब.उ.शि.नं बार्षिक बजेट बार्षिक लक्ष्य(प्रतिशतमा) भौतिक प्रगति(प्रतिशतमा) वित्तिय प्रगति(प्रतिशतमा) १ ३२९०४०१२३/४ ११९००००० १०० ७४ ६२.९५				
	बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम	/	कार्यालयको कार्यक्षेत्र कोशी प्रदेशका १० जिल्लाहरु मोरङ,सुनसरी,उदयपुर,धनकुटा,भोजपुर,संखुवासभा,ओखलढुङ्गा,सोलुखुम्बु,खोटाङ र तेह्रथुम रहेका छन् ।यस कार्यालयले मुख्यतया आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र पर्ने होमस्टे तथा ट्राभल एजेन्सीहरु दर्ता तथा नविकरण गर्ने कार्य गर्दै आइरहेको छ । यस आ व मा भएका दर्ता तथा नविकरण निम्नानुसार भएको पाइयो। सि.नं विवरण नयाँ दर्ता नविकरण जम्मा १ होमस्टे ७ ९ १६ २ ट्राभल एजेन्सी ४ ४ ८				
व							
	अन्य	/	बेरुजु नदेखिएको ।				राजश्व
धरौटी							
कार्यसञ्चालन कोष							

प्रदेश सरकार आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय प्रदेश लेखानियन्त्रक कार्यालय प्रदेश इकाई कार्यालय कोशी प्रदेश सनसरी

११ पेस्की बाँकीको विवरण

सि.नं.	बजेट उप-शीर्षक	नाम	चालु आ.ब.को पेस्की	गत आ.ब.को पेस्की	जम्मा पेस्की

१२. अघिल्लो लेखापरीक्षणबाट देखिएको कैफियत तथा बेरुजुको फर्स्यौटको अवस्था

कोड	शीर्षक	गो.भौ.नं./मिति	लेखापरीक्षणको व्यहोरा	कैफियत तथा बेरुजुको किसिम			
				असुल उपर भएको	नियमित गरिएको	म्याद नाघेको पेस्की फर्स्यौट	फर्स्यौटको आधार

१३. विगत लेखापरीक्षणवाट दिएका सुझाव कार्यान्वयन/सुधारः-

null

लेखापरीक्षण गर्ने	सुपरीवेक्षक	प्रमाणित गर्ने
दस्तखतः	दस्तखतः	दस्तखतः
नामः	नामः	नामः
पदः	पदः	पदः
मितिः	मितिः	मितिः
आ.ले.प. सहायक	रणबहादुर पौडेल आ.ले.प. अधिकृत	निर्मल न्यौपाने प्रमुख कोष नियन्त्रक