

त्रि.वि.बाट सम्बन्धन प्राप्त

चतुर्भूजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस

सुकेपोखरी, हरिवन, सर्लाही



लेखा परीक्षण प्रतिवेदन

आ. व. ०७३/०७४



आर. पी. उप्रेती एण्ड कम्पनी

रजिष्टर्ड लेखा परीक्षक

प्र. प. नं. ३०५० (ख)

आर. पी. अप्रेती एण्ड कम्पनी

रजिष्टर्ड लेखा परिक्षक

प्र. प. नं. ३०५० (ख)

पान नं. ३००८५६८८४

ठेगाना : हे.उ.न.पा. ५, शान्तीनगर

सम्पर्क नं. : ९८४५८४६६०९

मिति :- २०७४/०४/१९

श्रीमान् क्याम्पस प्रमुख ज्यू,

चतुर्भूजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस,

सुखेपोखरी, हरिवन, सर्लाही ।

विषय :- लेखा परीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको बारे ।

१. हामीले यस चतुर्भूजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस, सुखेपोखरी, हरिवन, सर्लाही को २०७४ अषाढ मसान्तको वासलातको मितिमा समाप्त भएको ०७३/०७४ को आयव्यय विवरण नगद प्रवाह विवरणको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं । वित्तिय विवरणहरू प्रतिको उत्तरदायित्व क्याम्पस व्यवस्थापनमा रहेको छ । क्याम्पस व्यवस्थापनले तयार गरेको ती वित्तिय विवरणहरू उपर लेखा परीक्षणको आधारमा आफ्नो राय जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।
२. लेखापरीक्षणको सर्वमान्य सिद्धान्त, प्रचलन र नेपाल लेखा परीक्षणमान समेतका आधारमा लेखा परीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । वित्तिय विवरण सारभूत रूपमा गतल आंकडारहित भए नभएको सम्बन्धमा विश्वस्त हुन ती सिद्धान्त, प्रचलन तथा मानवमोजिम लेखा परीक्षण योजना तैयार गरी तदनुसार लेखा परीक्षण सम्पन्न गर्नु पर्दछ । वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणका छुड्के परीक्षण समेत लेखा परीक्षणमा समावेश हुन्छ । क्याम्पसले अबलम्बन गरेका लेखा सिद्धान्त व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुगमन एवम् वित्तिय प्रस्तुती समग्र स्थितिको मूल्यांकन पनि लेखा परीक्षणमा समावेश छ । लेखा परीक्षणले हाम्रो रायलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौं ।

(Handwritten Signature)

३. उपयुक्त आधारमा लेखा परीक्षण गर्दा ,

- लेखा परीक्षण सम्पन्न गर्न आवश्यक पर्ने सूची, स्पष्टिकरण र कैफियत तलब भएमा कुराको जवाफ समयमै प्राप्त भएको छ ।
- लेखा परीक्षण गर्दा भौतिक सम्पतिको सम्पूर्ण विवरणलाई वासलातमा मूल्यांकन गरी समावेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- निर्माण भएको भौतिक सम्पतिको मूल्यांकन संचालक समितिको मार्फत् भएको हुनाले ल.ई. तथा मूल्यांकनलाई प्राथमिकताको क्रममा राख्नुपर्ने देखिन्छ ।
- नियमानुसार पारिश्रमीक करकट्टी वासलातमा भए बमोजिमको आ.रा. कार्यालयमा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- श्रेस्ताहरू दोहोरो लेखा प्रणाली अनुसार रहेको देखिन्छ ।
- खर्च गर्दा नेपाल सरकार र त्रि.वि. को निती नियम विपरीत कुनैपनि खर्च गरेको पाइएन् ।
- क्याम्पस व्यवस्थापन समितिको विधिवत रूपमा गठन भएको पाइयो ।
- विधिवत लेखा समिति गठन गरिएको भएतापनि सन्तोषजनक काम सम्पन्न गरेको पाइएन, लेखा समितिद्वारा क्याम्पसको हिसाब किताब सार्वजनिक गरिएको देखियो ।
- गत आ.व. को अडिट प्रतिवेदनअनुसार बिजुली तथा टेलिफोन महसुल भुक्तानी गर्दा पटकपटक थप शुल्क (जरिवाना) समेत भुक्तानी गरेको देखिएकोले यसरी थप रकम तिर्न नमिल्ने हुँदा आव आइन्दा समयमै महशुल भुक्तानी गरी थप भर पर्न दिनको लागि क्याम्पस प्रशासन तथा संचालक समिति समेतको ध्यानाकृष्ट गराउन चाहन्छु ।
- गत आ.व. को अडिट प्रतिवेदनअनुसार आंशिक शिक्षकहरूको पारिश्रमिक भुक्तानी दिँदा अग्रिम कर कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी दिने व्यवस्था भएकोले सोही अनुसार गर्न गराउन हुनु सुझाव दिँदा पनि हाल सम्म उक्त सुझावको कार्यान्वयन नभएको ।
- गत आ.व. को प्रतिवेदनअनुसार भुक्तानीमा करकट्टा समेत भईसकेको रकम ३ दिन भित्र सम्बन्धित राजश्व कार्यालयमा दाखिला गर्नुपर्नेमा ध्यानाकर्षण गरिएता पनि सो कार्यान्वयन नभएको ।
- गत आ.व. को अडित प्रतिवेदन अनुसार एकातर्फ गत महिनाहरूको तलब भुक्तानी दिन बाँकी नै देखिएको र अर्को तर्फ पेशिक दिने गरेकोले आवश्यकता महसुस गरिएका शिक्षक तथा कर्मचारीहरूलाई पेशिक भुक्तानी दिने कुरा बन्द गर्ने सुझाव दिँदा पनि हाल सम्म सुधार नभएको ।

ABM/16341

- गत आ.व.को प्रतिवेदन अनुसार तपशिलकका उपप्राध्यापक तथा कर्मचारीहरूलाई विभिन्न मितिमा राजिनामा स्विकृति गरी क्याम्पस व्यवस्थापनको निर्णय अनुसार तपशिल अनुसारको तलब तथा अन्य सुविधा समेतको रकम भुक्तानी दिन बाँकी देखिएकोले भुक्तानी दिनुपर्ने उक्त रकम यस पटक केही भुक्तानी भई बाँकी तपशिल अनुसारको रहेको छ ।

सि.नं.	नाम	रकम रु.
१.	खेमराज काफ्ले	११६२३०।९६
२.	ईश्वरी प्रसाद घिमिरे	१४०६६४।००
३.	मुरारी रायमाझी	१,६६,८९७।५०

- चेक मार्फत भवन निर्माणको लागि भुक्तानी भएका विभिन्न रकमहरूको पेशिक फछ्यौट फाइलहरू तयार नभइजेललाई उक्त रकमलाई पेशकी राख्नुपर्ने देखिन्छ । तर उक्त रकम भुक्तानी भवन निर्माणअन्तर्गतमा भुक्तानी भएको देखिन्छ ।
- क्याम्पसको प्राध्यापक तथा कर्मचारीहरूका लागि उपदान कोष खडा गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
- हाम्रो रायमा उपयुक्त वित्तिय विवरणले उल्लेखित कैफियतले असर पार्ने बाहेक २०७४ असाढ मसान्तको आर्थिक स्थिति र सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको कारोबारको सम्पूर्ण सारभुत कुराहरूको यथार्थ चित्रण गरेको र ती विवरणहरू सामान्य रूपमा स्विकृत लेखा सिद्धान्त अनुरूप तयार भएको हामीलाई लागेको छ ।

अन्त्यमा लेखा परीक्षण कार्यमा सहयोग गर्नुहुने सम्पूर्ण क्याम्पस परिवारलाई धन्यवाद दिन चाहान्छु ।

बोधार्थ

१) श्री नेपाल चाटर्ड एकाउन्टेन्ट संस्था, थापाथली, काठमाण्डौ ।



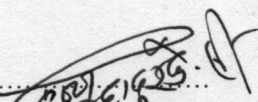
लेखा परीक्षक

.....

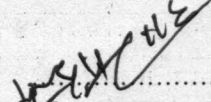
२०७४ असार मसान्त सम्मको

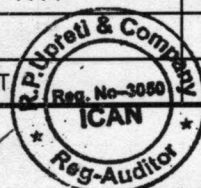


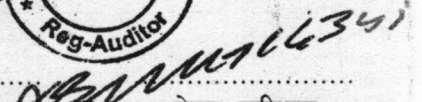
		४४	छपाई खर्च	१४,०००।००
		४५	LOI दर्ता खर्च	२,०००।००
		४६	प्राविधिक खर्च	४०,०००।००
		४७	प्रोजेक्ट वर्क	४९,८००।००
		४८	बाह्य परीक्षक	२६,५८५।००
		४९	व्याज खर्च (बैंक)	५८१।४४
		५०	तालिम भत्ता खर्च	१३,२२०।००
		५१	मालपोत दस्तुर खर्च	७,३८०।००
		५२	मिटरको धरौटी फिर्ता खर्च	६१,४१८।००
		५३	रक्तदान कार्यक्रम खर्च	१३,५००।००
		५४	महोत्सवमा सरसफाई खर्च	१,५००।००
		५५	वाईरिंग खर्च	२७,८००।००
		५६	वेबसाइट खरिद	३५,०००।००
		५७	मसलन्द	४४,१८५।००
		५८	दैनिक भ्रमण भत्ता	६७,७००।००
		५९	विद्यार्थी शैक्षिक भ्रमण	८१,५००।००
		६०	आर्थिक सहयोग	२,०००।००
		६१	अतिथि सत्कार	३७,३७५।००
		६२	विद्यार्थी कार्यक्रम	३,५००।००
		६३	इन्धन	२,००६।००
		६४	मर्मत सम्भार	२,४४५।००
		६५	सम्बन्धन नविकरण खर्च	४६,५७५।००
		६६	पुस्तकालय भवन निर्माण	३,०४०,९३४।००
		६७	गुरुयोजनाको जग निर्माण	१,१९०,२७०।००
		६८	तिर्न बांकी सापटी	१६८,६००।००
		६९	तिर्न बांकी साहू रेग्मी पुस्तक पसल	१००,०००।००
		७०	यस वर्षको मौज्दात	
			मेघा बैंक १७४९१	१२,७०३।७५
			मेघा बैंक १७५०५	३७२,७०४।४९
			रा.बा. बैंक लालबन्दी ७०१	८,९४१।४८
			रा.बा. बैंक लालबन्दी १२८२	५,५१६।००
			नै.बै.लि. मलंगवा १८३३८	१,०५०,५२५।५२
			नै.बै.लि. मलंगवा १७१४७	५,५६२।९२
			नै.बै.लि. मलंगवा मुहृती	६५०,०००।००
			नै.बै.लि. हरिवन २००१	३,१०२।००
			नै.बै.लि. हरिवन १५०१	३,८८६।००
			बागमती विकास बैंक ६०१	६,७५९।५९
			बागमती विकास बैंक १११६	५३,१८६।५७
		७१	नगद	२८७,१४४।३४
जम्मा	२१,२८८,६४६।२५		जम्मा	२१,२८८,६४६।२५


कर्मचारी


क्याम्पस प्रमुख


अध्यक्ष




लेखा परीक्षक

अतुर्भूजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस, सुखेपोखरी, हरिवन सर्लाही

आय व्यय विवरण

मिति २०७३।०४।०१ देखि ०७४ असार मसान्त सम्म

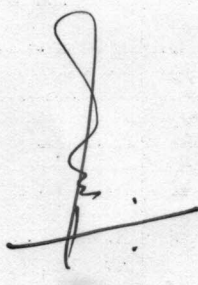
आय			व्यय		
सि.नं.	शीर्षक	रकम	सि.नं.	शीर्षक	रकम
१	बैंक व्याज	९,९३५।६८	१	तलब	७,९९३,५०८।००
२	आजीवन सदस्य	६५,०००।००	२	तलब अतिरिक्त घंटी	११५,६००।००
३	एस.आर. कन्ट्रक्सन	१,०००।००	३	रजिष्ट्रेशन	२१९,२००।००
४	कृष्ण कन्ट्रक्सन	१,०००।००	४	परीक्षा फारम खर्च	७८७,२७३।००
५	हिम गंगा निर्माण सेवा	१,०००।००	५	परीक्षा खर्च	४२९,३२५।००
६	विद्यार्थी शुल्क	९,४४७,४२१।००	६	आन्तरिक परीक्षा खर्च	२३,२४४।००
७	परीक्षा केन्द्र संचालन (रा.प.बो.)	१२७,५८३।००	७	प्रयोगात्मक परीक्षा खर्च	७८,२९४।००
८	परीक्षा केन्द्र संचालन (त्रि.वि.)	२५८,१८४।००	८	सेवा शुल्क त्रि.वि.	७३,५००।००
९	यु.जि.शि. नियमित	१,००२,१५०।००	९	छात्रवृत्ति	२०३,७६५।००
१०	जग्गा बिक्री	१,८५०,४५०।००	१०	विज्ञापन	१५६,१३४।००
११	जि.वि.स.	१,०१४,५४१।९९	११	टाई खरिद खर्च	३७,५००।००
१२	बाल पोषण योजना	१,५००।००	१२	निर्वाचन (स्व.वि.यु.)	६०,०७५।००
१३	सर्लाही महोत्सव	३,१८९,९०३।००	१३	विविध	१०१,७२१।००
१४	मिटर जडान धरौटी	६१,४१८।००	१४	सरस्वती पुजा खर्च	२४,२५५।००
१५	यु.जि.शि. कार्यसम्पादन	२८०००००।००	१५	विद्यार्थी स्वागत कार्यक्रम	८,५००।००
			१६	HERP - MOU	१४,१२५।००
			१७	अनुगमन खर्च (त्रि.वि.)	१०,०००।००
			१८	जेनेरेटर समग्री खरिद	५,५६५।००
			१९	फोटो फ्रेमिंग	१७,०००।००
			२०	बैठक भत्ता	१,५३०।००
			२१	स्मारिका खर्च	२०,०००।००
			२२	स्टेशनरी	२२,७५८।००
			२३	स्थानिय भ्रमण भत्ता तथा संचार खर्च	१२,०००।००
			२४	कक्षाकोठा रंगरोगन	३०,९७०।००
			२५	ले.प. शुल्क	३०,०००।००
			२६	अवकाश सुविधा	३८८,२६३।००
			२७	बिरामी विदा खर्च	१००,११५।००
			२८	कम्प्युटर खर्च	७,७००।००
			२९	कोष रकम फिर्ता खर्च	३५,१६३।००
			३०	इन्टरनेट खर्च	९,०००।००
			३१	फलाम रयाक	८,०५०।००
			३२	महशुल (विद्युत, टेलिफोन)	२४,६२४।००
			३३	कर कटौती खर्च	१,६२८।२३
			३४	धरौटी फिर्ता (पुस्तकालय)	४१,४९५।००
			३५	कम्प्युटर समग्री खर्च	६,५६४।००

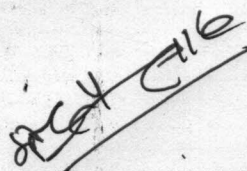


०३/०४/२०७३

		३६	चेक खर्च	४००१००
		३७	छपाई खर्च	१४,०००१००
		३८	LOI दर्ता खर्च	२,०००१००
		३९	प्राविधिक खर्च	४०,०००१००
		४०	प्रोजेक्ट वर्क	४९,८००१००
		४१	बाह्य परीक्षक	२६,५८५१००
		४२	व्याज खर्च (बैंक)	५८११४४
		४३	तालिम भत्ता खर्च	१३,२२०१००
		४४	मालपोत दस्तुर खर्च	७,३८०१००
		४५	मिटरको धरौटी फिर्ता खर्च	६१,४१८१००
		४६	रक्तदान कार्यक्रम खर्च	१३,५००१००
		४७	महोत्सवमा सरसफाई खर्च	१,५००१००
		४८	वाईरिंग खर्च	२७,८००१००
		४९	मसलन्द	४४,१८५१००
		५०	दैनिक भ्रमण भत्ता	७२,७००१००
		५१	विद्यार्थी शैक्षिक भ्रमण	८१,५००१००
		५२	आर्थिक सहयोग	२,०००१००
		५३	अतिथि सत्कार	३७,३७५१००
		५४	विद्यार्थी कार्यक्रम	३,५००१००
		५५	इन्धन	२,००६१००
		५६	मर्मत सम्भार	२,४४५१००
		५७	सम्बन्धन नविकरण खर्च	४६,५७५१००
		५८	सा.सु. कर	१०३,०५९१००
			आय बढी व्यय	८,१५९,१२२१००
			१९,८३१,०८६।६७	१९,८३१,०८६।६७


कोषाध्यक्ष


क्याम्पस प्रमुख
(सदस्य सचिव)


अध्यक्ष




लेखा परीक्षक

चतुर्भुजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस, सुकपोखरी, हरिवन सर्लाही

वासलातको विवरण

२०७४ असार मसान्त सम्मको

सि.नं.	शीर्षक		गत आ.व. २०७३		चालु आ.व. २०७४
	संकलित कोष		८३,८५९,२६७।७७		८३,८५९,२६७।७७
	पुंजि कोष	८३,८५९,२६७।७७			
	लोन दायित्व				
	बचत घटी बढी		(935,678.29)		७,२२३,४४३।७१
	सुरु पुंजि				
	चालु अवस्था			८,१५९,१२१।००	
	जम्मा		८,१५९,१२१।००		११,०८२,७११।४८
	कोषको प्रयोग				
	अचल सम्पत्ति		८४,२२५,१४०।९०		८८,९०९,४६०।९०
	ईन्वर्टर खरिद खर्च			६९,२०१।००	
	कम्प्युटर	९७,७३९।२५		९७,७३९।२५	
	जग्गा	६४,०००,०००।००		६४,०००,०००।००	
	जेनेरेटर	४६,९४९।७५		४६,९४९।७५	
	पुस्तक	३४०,९६२।००		३४०,९६२।००	
	पुस्तक खर्च			३४८,९१५।००	
	भवन निर्माण (महोत्सव)			१,१९०,२७०।००	
	फर्निचर	३९३,२६६।२५		३९३,२६६।२५	

फोटोकॉपी प्रिन्टर		१२,२६९।७५			१२,२६९।७५	
भवन		१९,३२७,३३८।६५			१९,३२७,३३८।६५	
भवन निर्माण (यु.जि.शि.)					३,०४०,९३४।००	
मोटर मेशिन		६,६९७।२५			६,६९७।००	
वेवसाईट खरिद					३५,०००।००	
चालु पुंजि				(1,301,551.42)		२,९७३,२५०।५८
चालु सम्पत्ति		२,००५,४६८।५८			२,४६०,०३२।५८	
अन्तिम मौज्जात						
लोन एण्ड एडवान्स	५४७,९०९।००					
बैंक तथा नगद	१,४५७,५५९।५८				२,४६०,०३२।५८	
घटाऊ : चालु दायित्व		३,३०७,०२०।००			२,८६,७८२।००	
तिर्न बाँकि तलब भत्ता	२,९७०,५०४।००					
तिर्न बाँकि सापटी	१८३,५००।००				१४,९००।००	
तिर्न बाँकि साहु रेग्मी पुस्तक पसल	११७,३७४।००				११०,८०७।००	
भुक्तानी बाँकि भोला घिमिरे					५,०००।००	
श्री कृष्ण बा. के.सी.					१३८,७०१।००	
सा.सु. कर दाखिला गर्न बाँकि	३५,६४२।००					
जम्मा				८२,९२३,५८९।४८		९१,०८२,७९१।४८



[Signature]
अध्यक्ष

[Signature]
क्याम्पस प्रमुख
(सदस्य सचिव)

[Signature]
कोषाध्यक्ष

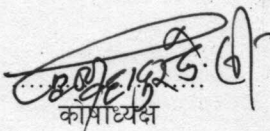
[Signature]
लेखा परीक्षक

चतुर्भूजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस, सुखेपोखरी, हरिवन, सर्लाही

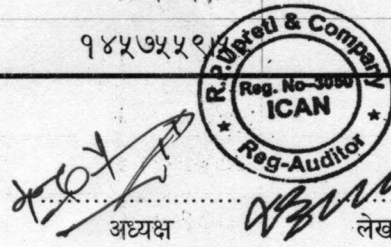
नगद प्रवाह विवरण

मिति २०७३।०४।०१ देखि ०७४ असार मसान्त सम्म

क्र.सं.	विवरण	गत आ.व. २०७३	चालु आ.व. २०७४
१	कारोबार संचालनबाट नगद प्रवाह	(३८०२१५०	८२६९९२९
	वासलातबाट प्राप्त नाफा (नोक्सान)		
	जोड, हास कट्टी	१२९०८३७१	
		(२५११३१२।९	
	एडजस्टमेन्ट		
	पेशिक तथा धरौटीमा (कमी) वृद्धि		५४७९०९
	कृष्णबाट प्राप्त धरौटी	१०००५०	
	दायित्वमा वृद्धि	८११२७८६३	(३१३१०४५
	पेशिकमा वृद्धि	(४०४३३०	
		(२००४३१४।२७	५६८६७९३
२	लगानीबाट प्राप्त नगद प्रवाह		
	भवन निर्माण	(३४४५७२	
	पुस्तक खरिद	(१५६५१	
	कम्प्युटर खरिद	(११५०००	
	मोटर खरिद	(७८००	
	बेवसाईट खरिद		
	अचल सम्पत्तिको वृद्धि		(४६८४३२०
	फर्निचर खरिद	(२४३८०	
	खुद व्याज आम्दानी	३२८७१।३७	
		(४७४५३१।६३	
३	वित्तिय स्रोतबाट नगद प्रवाह		
	सापटी फिर्ता	(११७५००	
	सापटी प्राप्त	३०१०००	
		१८३५००	
	जम्मा	(२२९५३४५।९	१००२४७३
	यस वर्षको सुरु नगद तथा बैंक	८८६४३३।७७	१४५७५५९।५८
	अन्तिम बैंक तथा नगद	१४५७५५९।५८	२४६००३२।५८


क्याम्पस प्रमुख

(सदस्य सचिव)


अध्यक्ष

लेखा परीक्षक



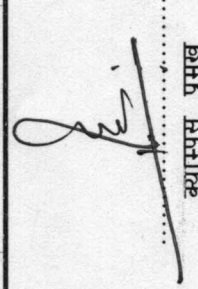
चतुर्भुजेश्वर जनता बहुमुखी क्याम्पस, सुखेपोखरी, हरिवन सर्लाही

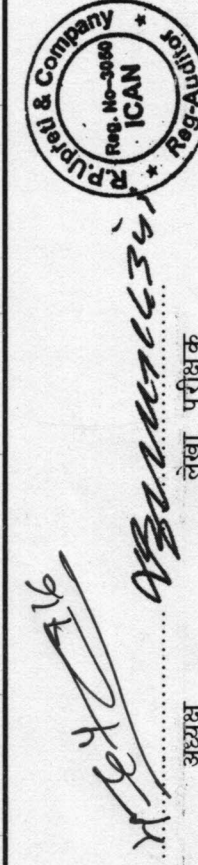
स्थिर सम्पत्तिको विवरण

२०७४ असार मसान्त सम्मको

सि. नं.	विवरण	गत आ.व.को	यस वर्षको थप	कुल जम्मा	अवलेखन तथा विक्री	ह्रास कटौती दर प्रतिशत	बाकी मूल्य	ह्रास कटौतीको दर प्रतिशत	यस वर्षको ह्रास कटौती	यस आ.व.को
१	जग्गा	६४००००००।००		६४००००००।००	०	०	६४००००००।००	०	०	६४००००००।००
२	भवन	२३३४६९८२।४५	४२३१२०४।००	२७५७८१८६।४५	०	०	२७५७८१८६।४५	०	०	२७५७८१८६।४५
३	फर्निचर	३९३२६६।२५		३९३२६६।२५	०	०	३९३२६६।२५	०	०	३९३२६६।२५
४	मोटर मेशिन	६६१।२५		६६१।२५	०	०	६६१।२५	०	०	६६१।२५
५	जेनेरेटर	४६९४९।७५		४६९४९।७५	०	०	४६९४९।७५	०	०	४६९४९।७५
६	फोटोकॉपी प्रिन्टर	१२२६९।७५		१२२६९।७५	०	०	१२२६९।७५	०	०	१२२६९।७५
७	कम्प्युटर	९७७३।२५		९७७३।२५	०	०	९७७३।२५	०	०	९७७३।२५
८	वेबसाईट खरिद		३५०००।००	३५०००।००	०	०	३५०००।००	०	०	३५०००।००
९	पुस्तक	६०२६४८।२५	३४८९५।००	९५१५९३।२५	०	०	९५१५९३।२५	०	०	९५१५९३।२५
	जम्मा	८८५०६४७०।९५	४६९५९९।००	९३१९६४६९।९५			९३१९६४६९।९५		०।००	९३१९६४६९।९५


 कापमध्यक्ष


 क्याम्पस प्रमुख
 (सदस्य सचिव)


 अध्यक्ष
 लेखा परीक्षक

