पोखरा महानगरपालिका

नगरकार्यपालिकाको कार्यालय

वार्षिक कार्ययोजना

आ.व. २०८२/०८३

आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा

पोखरा महानगरपालिका

वरिष्ठ आ.ले.प.

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय

न्यूरोड, कास्की

फोन नं. ५२११०४
फ्याक्स नं. ५२०६००
इमेल:info@ pokharamun.gov.np
वेभसाइटः pokharamun.gov.np
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

पत्र संख्याः ०८२/०८३

चलानी नं.

मिति :-२०८२/०६/१०

श्री प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत ज्यू,
श्री महाशाखा / शाखा प्रमुख ज्यू,
श्री वडा कार्यालय १-३३ सबै,
पोखरा महानगरपालिका नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
गण्डकी प्रदेश, पोखरा।

विषयः आन्तरिक लेखापरीक्षण योजना एवम् कार्ययोजना सम्बन्धमा।

उपरोक्त विषयमा स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ बमोजिम यस महानगरपालिकाको आन्तरिक लेखापरीक्षण यस शाखाबाट हुँदै आएको व्यहोरा अवगत नै छ। सोही बमोजिम आ.व.२०८२/०८३ को यस खर्च केन्द्रसँग सम्बन्धित आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षणको वार्षिक कार्ययोजना यस महानगरपालिकाको लेखा समितिको मिति २०८२/०६/०२ गतेको बैठकले स्वीकृत गरे अनुसार कार्ययोजना सहितको आ.ले.प. योजना पठाइएको छ। सो को कार्यान्वयन गर्न आवश्यक सहयोगका लागी हार्दिक अनुरोध छ।

....
रीमनाथ उपाध्याय
(वरिष्ठ आ.ले.प. अधिकृत)

<u>बोधार्थ :</u>

श्री प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत ज्यू
पोखरा महानगरपालिका।
श्री वित्त व्यवस्थापन महाशाखा
पोखरा महानगरपालिका – आवश्यक सहजीकरण गरिदिनुहुनका लागि अनुरोध।

<u>कार्यार्थ :</u>

सूचना प्रविधि शाखा : वेभसाइटमा अपलोड गरिदिनुहुन।

पोखरा महानगरपालिका

आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्ययोजना

आर्थिक वर्ष : - २०८२/०८३

खण्ड-क

१. कार्यालयको नाम : पोखरा महानगरपालिका

२.कार्यालयको कोड : ८०४३९२०१३००

३. कार्यालय स्थापनाको उद्देश्य :

नेपालको संविधानमा उल्लेखित स्थानीय तहको अधिकार सम्वन्धी व्यवस्था कार्यान्वयन गर्दै स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ समेतको आधारमा यस महानगरपालिकाको जनसहभागिता,जनउत्तरदायित्व,पारदर्शिता सुनिश्चितता गरी महानगरवासीलाई सुलभ एवं गुणस्तरिय सेवा प्रवाह।

४. कार्यालयबाट सम्पादन हुने प्रमुख कार्य प्रवाह सम्बन्धी व्यवस्था :

कार्यालयले सम्पादन गर्ने कार्यहरु निम्नानुसार रहेका छन्:

क.सं.	सम्पादन गर्नुपर्ने प्रमुख कार्यहरु
१	शिक्षा,खेलकुद,संस्कृति सम्बन्धी कार्यहरु
२	स्वास्थ्य सम्बन्धी कार्यहरु
३	सामाजिक सुरक्षा,अपांगता,ज्येष्ठ नागरिक, जनजाति सम्बन्धी कार्यहरु
४	कृषि तथा पशु विकास कार्यहरु
५	विपद् व्यवस्थापन, वातावरण संरक्षण सम्बन्धी कार्य
६	गाउँ नगर साझेदारी, गरिबी न्यूनीकरण सम्बन्धी कार्यहरु
७	घर नक्सा पास,मापदण्ड निर्धारण सम्बन्धी कार्यहरु

५. निकायको काम कारबाहीसँग सम्बन्धित नीतिगत एवम् कानूनी व्यवस्था :

सि.नं.	ऐन, नियम
१.	स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४
२.	सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३
३	सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४
४	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६
५	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७७
६	आयकर ऐन,२०५८

पोखरा महानगरपालिका नगर कार्यपालिकाको कार्यालय न्यूरोड, कास्की गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

७	आयकर नियमावली, २०५९
८	मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०६३
९	महानगरपालिकाद्वारा प्रकाशित विभिन्न ऐन, नियम, निर्देशिका तथा कार्यविधिहरु

६. कार्यालयको शाखागत कामको विभाजन :

(क) संगठनको स्वरुप/संरचना :

- नगर सभा ,
- नगर कार्यपालिका,
- महाशाखाहरु:
    - शिक्षा महाशाखा
    - गण्डकी बहुप्राविधिक शिक्षालय
    - स्वास्थ्य महाशाखा
    - सामाजिक विकास महाशाखा
    - पूर्वाधार विकास महाशाखा
    - आर्थिक विकास महाशाखा
    - शहरी विकास, पर्यटन तथा वातावरण महाशाखा
- वडा कार्यालयहरु

(ख) शाखागत कामको विभाजन :

७. यस वर्षका जिम्मेवार पदाधिकारी र कार्यरत अवधि :

क्र.सं.	खाता संचालन गर्ने पदाधिकारी		खाता संचालन गर्ने पदाधिकारी (आर्थिक प्रशासन)	
	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि
१.	मुक्तिराम अर्याल	२०८२/०८३	जयराम पौडेल	२०८२/०८३
२.	हेम प्रसाद आचार्य	२०८२/०८३	नविन बराल	२०८२/०८३
३	मनहर कडरिया	२०८२/०८३	छविलाल शर्मा	२०८२/०८३
४	निर्मला शर्मा	२०८२/०८३	परमेश्वर सुबेदी	२०८२/०८३
५	कृष्ण प्रसाद तिवारी	२०८२/०८३	प्रवेश पौडेल	२०८२/०८३
६	विमलरञ्जन कार्की	२०८२/०८३	नवराज पौडेल	२०८२/०८३
७	भरतराज पौडेल	२०८२/०८३	गोविन्द देवकोटा	२०८२/०८३
८	सुमन खनिया	२०८२/०८३	दिपेन्द्र पौडेल	२०८२/०८३
९	वडा सचिवहरु	२०८२/०८३	लेखा अधिकृतहरु	२०८२/०८३
१०	लेखापालहरु	२०८२/०८३	सह-लेखापालहरु	२०८२/०८३

नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

७. स्वीकृत दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था :

क.सं.	पद	श्रेणी/तह	दरबन्दी	पदपूर्तिको स्थिति			
				स्थायी	अस्थायी	करार	जम्मा
१.							
२.							
३.							

८. यस वर्षको वार्षिक स्वीकृत कार्यक्रमः

क.सं	मुख्य कार्यक्रमहरु
१	महानगर गौरवका योजनाहरु
२	लिंक रोडहरु
३	सहायक सडकहरु
४	वातावरण संरक्षण तथा सरसफाई कार्यक्रमहरु
५	ल्याण्डफिल साइड व्यवस्थापन
६	कार्यालय भवन, वडा कार्यालयहरु
७	कृषि तथा पशु सेवा कार्यक्रम
८	जनस्वास्थ्य कार्यक्रमहरु
९	शिक्षा, संस्कृति, खेलकुद विकास कार्यक्रमहरु
१०	सामाजिक विकास कार्यक्रमहरु

९. आर्थिक कारोबारको अवस्था :

९.१. विनियोजन

रु.हजारमा

क.सं.	बजेट उपशिर्षक	कुल बजेट रु.
१	पोखरा महानगरपालिका कार्यालय अन्तर्गत	९४,६१,५४
२.	स्वास्थ्य महाशाखा	३१,०५,००
३.	शिक्षा महाशाखा	१,७३,७५,७९
४	कृषि तथा पशु विकास महाशाखा	१९,७२,९४
५	सामाजिक विकास महाशाखा	४,०७,००
६	पूर्वाधार विकास महाशाखा	१,५७,८३,५९
७	शहरी विकास,पर्यटन तथा वातावरण महाशाखा	१,५५,२२,४६
८	शहरी उत्थानशील तथा जिवीकोपार्जन सुधार आयोजना	४०,०६,४५

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की

वरिष्ठ आ.ले.प.

९	गण्डकी बहुप्राविधिक शिक्षालय	१,७४,००
१०	शिशुवा अस्पताल	१,७४,००
११	वडा कार्यालयहरु तर्फ	
	वडा नं १	३,००,५५
	वडा नं २	३,२९,३४
	वडा नं.३	२,९५,५०
	वडा नं ४	३,११,६८
	वडा नं ५	४,०४,३६
	वडा नं ६	३,५४,९९
	वडा नं ७	३,९६,५१
	वडा नं ८	३,६१,४७
	वडा नं ९	३,७९,९८
	वडा नं १०	३,९३,३८
	वडा नं ११	४,००,५३
	वडा नं १२	३,९३,१५
	वडा नं १३	५,३५,२९
	वडा नं १४	६,४२,१५
	वडा नं १५	४,२६,२२
	वडा नं १६	५,७८,७६
	वडा नं १७	५,७३,६२
	वडा नं १८	५,५६,६२
	वडा नं १९	६,९६,००
	वडा नं २०	४,१३,९०
	वडा नं २१	७,७३,९७
	वडा नं २२	५,११,४२
	वडा नं २३	४,८६,००
	वडा नं २४	४,२९,७३
	वडा नं २५	३,७९,६६
	वडा नं २६	६,५१,१८
	वडा नं २७	५,४५,५७
	वडा नं २८	४,७८,२९
	वडा नं २९	४,४४,१८
	वडा नं ३०	५,३३,२८
	वडा नं ३१	५,२५,२९

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की

वरिष्ठ आ.ले.प.

	वडा नं ३२	४,२१,९७
	वडा नं ३३	६,४४,६४
	जम्मा	८,३५,१२,००

९.२ राजश्वः

वार्षिक विकास कार्यक्रम अनुसार आन्तरिक स्रोतबाट अनुमानित रु.३,२३,७२,२०,०००।- आय हुने देखिन्छ।

९.३. कार्यसंचालन कोष लगायत अन्य कोषहरु :

क.सं.	**कोषको विवरण**
१	स्थानीय संचित कोष
२	प्रकोप व्यवस्थापन कोष
३	उपप्रमुखसँग महिला कोष
४	साझेदारी विकास कोष

खण्ड-ख

११. लेखापरीक्षणको उद्देश्य :

कार्यसम्पादनको कममा प्रचलित नियम कानुनको परिपालना एवं आर्थिक कारोबारको लेखाङ्कनको परीक्षण गरी प्रतिवेदन सहित व्यवस्थापनलाई आवश्यक सुझाव प्रदान गर्नु यस लेखापरीक्षणको प्रमुख उद्देश्य रहेको छ । यसका साथै देहायका विषय सुनिश्चित गर्नु यस लेखापरीक्षणको अन्य उद्देश्य रहेका छन् ।

(क) आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तर्जुमा गरे नगरेको,

(ख) आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारी कार्यान्वयन तथा अनुगमन भए नभएको,

(ग) नेपाल सरकारले स्वीकृत गरेको लेखा निर्देशिका,लेखा ढाँचा तथा मानदण्ड अनुसार लेखा राखे नराखेको,

(घ) कार्यसम्पादनको कममा परिचालन भएको स्रोतको नतिजामूलक उपयोग भए नभएको,

(ङ) विनियोजन ऐन बमोजिम स्वीकृत सीमा भित्र रही निर्दिष्ट प्रयोजनमा खर्च गरी आर्थिक कारोबारको सही र यथार्थ चित्रण गरे नगरेको,

(च) नगदी, जिन्सी एवं अन्य सरकारी सम्पत्तिको हानी नोक्सानी र सम्पत्ति दुरुपयोग हुन नपाउने व्यवस्था मिलाए नमिलाएको ।

१२. लेखापरीक्षणको क्षेत्र :

कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०८२/०८३ को विनियोजन,राजश्व,धरौटी,कार्यसञ्चालन कोष तथा अन्य सरकारी कोष, तत्सम्बन्धी स्रेस्ता,प्रमाण,कागजात,विवरण,तथ्याङ्क सूचनाको साथै कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण व्यवस्था,कानुनको परिपालना,सरकारी सम्पत्तिको संरक्षण र स्रोतको नतिजामूलक व्यवस्थापनको सम्बन्धमा

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्युरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

आवश्यक परीक्षण गरी व्यवस्थापन समक्ष सुझाव प्रस्तुत गर्न यो लेखापरीक्षण केन्द्रित हुनेछ । यो लेखापरीक्षण गर्दा नियमितता,कार्यदक्षता,प्रभावकारीता तथा मितव्ययीता जस्ता आधारहरु लिइनेछ ।

१३. लेखापरीक्षणको कार्यपद्धति :

लेखापरीक्षणको विषयवस्तु अनुसार प्रक्रियामूलक वा नतिजामूलक वा दुबै पद्धति अवलम्बन गरी परीक्षण गरिनेछ । प्रक्रियामूलक लेखापरीक्षणमा मूलत :प्रचलित कानुनले निर्धारण गरेको प्रक्रिया अनुरुप लेखाङ्कन गरे नगरेको परीक्षण गरी गणितिय शुद्धता कायम गर्ने जस्ता पक्षहरुको परीक्षण गरिनेछ भने नतिजामूलक लेखापरीक्षणमा संगठनको कार्यसम्पादन मितव्ययी, प्रभावकारी र कार्यदक्ष ढगंले सम्पादन भए नभएको परीक्षण गरिनेछ । लेखापरीक्षण कार्य प्रवेश बैठकबाट शुरु भई बहिर्गमन बैठकबाट अन्त्य हुनेछ । लेखापरीक्षण गर्दा भाउचिङ अवलोकन, भौतिक परीक्षण, तुलना, गणना, सुनिश्चितता(पुष्टिकरण), कागजात भिडान, सोधपुछ, छलफल, विवरण संकलन तथा विश्लेषण जस्ता विधिहरु अवलम्बन गरिनेछ ।

१४.लेखापरीक्षण गरिने निकायको जिम्मेवारी :

- कारोबारमा नियमितता,मितव्ययिता,कार्यदक्षता र प्रभावकारीता कायम गर्ने ,गराउने ।
- आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली स्थापना र कार्यान्वयन,
- प्रचलित कानुन,लेखा मापदण्ड, निर्देशिका अनुरुप कारोबारको लेखाङ्कन गरी वित्तिय प्रतिवेदन तयारी,
- लेखा परीक्षकलाई सूचनामा सहज पहुँच,

१५. लेखापरीक्षणको सीमा :

यो लेखापरीक्षण गर्दा निम्नलिखित सीमाहरु रहनेछन् :

(क) लेखापरीक्षण कार्य सम्बन्धित निकायबाट उपलब्ध गराइएका लेखा, स्रेस्ता, प्रमाण कागजात एवं सूचना, तथ्य, तथ्याङ्क र जानकारीहरुमा आधारित रहेको छ। यसरी उपलब्ध गराइएका कागज प्रमाण एवं तथ्य तथ्याङ्कहरु पूर्ण सत्य र यथार्थ छन भनी मानेर लेखापरीक्षण कार्य सम्पन्न गरिएको छ ।

(ख) कतिपय अवस्थामा लेखापरीक्षण गरिने निकायबाट पेश भएका फाइलहरुमा पर्याप्त मात्रामा कागजातहरु संलग्न नभएको वा उपलब्ध हुन नसक्ने अवस्थामा उपलब्ध सीमित कागजातहरुबाट उठाइएका विषयहरुबाट तात्विक निष्कर्षमा पुग्न नसकिने र थप अध्ययनमा समयको सीमितताको कारण लेखापरीक्षणले अपेक्षा गरे अनुरुप नतिजा हासिल गर्न कठिनाई पर्न सक्ने देखिन्छ ।

(ग) लेखापरीक्षण गर्दा प्रक्रियामूलक र नतिजामूलक दुबै प्रक्रिया अवलम्बन गर्ने प्रयास गरिएको भएता पनी लेखापरीक्षणको लागि उपलब्ध स्रोत साधन, समयको सीमा, लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न जनशक्तिको ज्ञान,सीप र अनुभवको सिमितता तथा प्राविधिक दक्षतामा सीमितता जस्ता कारणहरुले गर्दा यो लेखापरीक्षण प्रक्रियामूलक र कानुनको परिपालनामा नै बढि केन्द्रीत रहेको छ ।

नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

(घ) यो लेखापरीक्षणमा प्रचलित कानुनमा उल्लेखित आन्तरिक लेखापरीक्षणमा क्षेत्र तथा आधारहरुलाई समेट्ने प्रयास गरिएको भए तापनि लेखापरीक्षणका समग्र पक्ष, क्षेत्र तथा आधारहरुलाई समेट्न कठिनाई भएको छ।

(ङ) यो लेखापरीक्षण सार्वजनिक कोषको प्रयोग गरी भएको आर्थिक कारोबारमा मात्र केन्द्रित रहेको छ।

(च) आन्तरिक लेखापरीक्षकले लेखापरीक्षण गर्दा असल मनसाय राखेर गरिएको छ। यसरी असल मनसायका साथ गरेको परीक्षणबाट कुनै कारोबार छुट हुन गएमा वा त्रुटि हुन पुगेमा त्यस्तो कार्यलाई सोही दृष्टीकोणबाट हेरिनुपर्दछ।

१६. जोखिम मूल्याङ्कन :

देहायका उल्लेखित तथ्यहरुको विश्लेषणको आधारमा कार्यालयको जोखिम पहिचान गर्न सकिनेछ।

(क) विगत वर्षहरुमा आन्तरिक तथा अन्तिम लेखापरीक्षणले औल्याएका बेरुजुहरु।

(ख) कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको अवस्था र प्रभावकारीता।

(ग) कार्यालयबाट हुने मासिक खर्च रकम र सो खर्चको मात्रा एवं प्रवृत्ति विश्लेषण।

(घ) राजश्व असुलीको मासिक अवस्थाको विश्लेषण।

(ङ) वित्तीय कारोबारको सारभूतता(मात्रा) तथा संवेदनशीलता।

(च) नियन्त्रण वातावरणको अवस्था।

(छ) मिडिया तथा पत्रपत्रिकाहरुमा सम्प्रेषण भएका समाचारहरु।

(ज) कार्यालयलाई विगत वर्षहरुमा दिइएको सुझावहरु कार्यान्वयनमा देखाएको तत्परता।

(झ) तालुक निकायबाट समय समयमा अनुगमन तथा निरीक्षण गरी निर्देशन दिएको तथा उक्त निर्देशनको पालनाको अवस्था।

१७. लेखापरीक्षणको कार्यक्रम :

निकायको जोखिमको क्षेत्र, अन्तरनिहित जोखिम तथा आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था समेतको मूल्याङ्कन गरी देहायअनुसार लेखापरीक्षण कार्यक्रम निर्धारण गरिएको छ।

क.सं.	परीक्षणको विषय
१.	नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
२.	शिक्षा महाशाखा
३.	स्वास्थ्य महाशाखा
४	कृषि तथा पशु विकास महाशाखा
५	सामाजिक विकास महाशाखा
६	पूर्वाधार विकास महाशाखा

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

७	शहरी विकास, पर्यटन तथा वातावरण महाशाखा
८	शिशुवा अस्पताल
९	वडा कार्यालयहरु

१८. लेखापरीक्षण टोली र अवधि :

क्र. सं.	महाशाखा/ शाखा/वडा कार्यालयहरु	लेखापरीक्षणको मिति त्रैमासिक अनुसार				जिम्मेवारी	अनुगमन
		पहिलो	दोस्रो	तेस्रो	चौथो		रोमनाथ उपाध्याय
१.	सामाजिक विकास महाशाखा	मंसिर पहिलो हप्ता	फागुन पहिलो हप्ता	जेठ पहिलो हप्ता	भदौको तेस्रो हप्ता	रोमनाथ उपाध्याय	रोमनाथ उपाध्याय
२	भौतिक पूर्वाधार महाशाखा	मंसिर पहिलो हप्ता	फागुन पहिलो हप्ता	जेठ पहिलो हप्ता	भदौको तेस्रो हप्ता	मुना कुमारी शर्मा	रोमनाथ उपाध्याय
३	नगरकार्य पालिका-चालु,	मंसिर पहिलो हप्ता	फागुन पहिलो हप्ता	जेठ पहिलो हप्ता	भदौको तेस्रो हप्ता		रोमनाथ उपाध्याय
४	कृषि तथा पशु विकास महाशाखा	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता	संगिता बराल	रोमनाथ उपाध्याय
५	गण्डकी बहुप्राविधिक शिक्षालय	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता	खेमलाल तिमिल्सिना	रोमनाथ उपाध्याय
६	शहरी विकास, पर्यटन तथा वातावरण महाशाखा	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता	थम कुमार के.सी	रोमनाथ उपाध्याय
७	शिक्षा महाशाखा	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता		रोमनाथ उपाध्याय

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

८	स्वास्थ्य महाशाखा	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता		रोमनाथ उपाध्याय
९	गाउँ नगर साझेदारी कार्यक्रम	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता		रोमनाथ उपाध्याय
१०	शिशुवा अस्पताल	मंसिर दोस्रो हप्ता	फागुन दोस्रो हप्ता	जेठ दोस्रो हप्ता	भदौको अन्तिम हप्ता		रोमनाथ उपाध्याय
११	वडा नं ९,१०	कार्तिक १६-१९	माघ ११-१३	वैशाख ८-११	साउन १७-२०	रोमनाथ उपाध्याय	रोमनाथ उपाध्याय
१२	वडा नं. ३, ४, ५, ६, ११, १३, १५, १७, १९, २१, २३, २५, २७, २९, ३१, ३३	कार्तिक ११-३०	माघ ११-२९	वैशाख ८-३१	वैशाख ८-३१	मुना कुमारी शर्मा संगिता बराल	रोमनाथ उपाध्याय
१३	वडा नं. १, २, ७, ८, १२, १४, १६, १८, २०, २२, २४, २६, २८, ३०, ३२	कार्तिक ११-३०	माघ ११-२९	वैशाख ८-३१	वैशाख ८-३१	खेमलाल तिमिल्सिना थम कुमार के.सी	रोमनाथ उपाध्याय
१४	संपरीक्षण	मंसिर १४-१९	फागुन १७-२२	जेठ १७-२२	असोज १-७		
१५	प्रतिवेदन तयारी	मंसिर २०-२८	फागुन २५-२८	जेठ २३-३०	असोज ८-३०		
१६	प्रतिवेदन पेश	मंसिर २९	फागुन ३०	जेठ ३१	कार्तिक ६		

पोखरा [illegible] नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.

१९. लेखापरीक्षण गरिने अवधि र अवधि

क.सं.	आ गरिने.प.ले. वडा/कार्यक्रम/महाशाखा/शाखा	त्रैमासिक				कैफियत
		प्रथम	दोस्रो	तेस्रो	चौथो	
		साउन / भदौ / असोज	कात्तिक / मंसिर / पुष	माघ / फागुन / चैत्र	बैशाख / ज्येष्ठ / असार	
१	महानगरपालिका[redacted]	पहिलो त्रैमासिकको राजश्वको अनुगमन	पहिलो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र दोश्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन	दोश्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र तेस्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन	तेस्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र चौंथो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन र प्रतिवेदन पेश।	
२	महानगरपालिकाको ठेक्का/ बक्यौता					
३	वडा नं.१ -३३ को राजश्वको आ.ले.प. कृषि तथा पशु महाशाखा स्वास्थ्य महाशाखा शिक्षा महाशाखा सामाजिक विकास महाशाखा	पहिलो त्रैमासिकको राजश्वको अनुगमन	पहिलो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र दोश्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन	दोश्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र तेस्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन	तेस्रो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमनको प्रतिवेदन पेश र चौंथो त्रैमासिकको राजश्व अनुगमन र प्रतिवेदन पेश।	
४	बेरुजुको follow-up	"	"	"	"	

पोखरा महानगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
न्यूरोड, कास्की
गण्डकी प्रदेश, नेपाल

वरिष्ठ आ.ले.प.