नेपाल सरकार

अर्थ मन्त्रालय

महालेखा नियन्त्रक कार्यालय

Financial Comptroller General Office

पत्र संख्या- ०७७।७८

मिति- २०७८।०३।३१

चलानी नं.- २८३

बिषय- आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन सम्बन्धमा ।

श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय

सबै ।

उपरोक्त सम्बन्धमा आन्तरिक लेखापरीक्षण कार्यलाई गुणस्तरिय र विश्वसनीय बनाउन स्पष्ट कानूनी आधार सहित बेरुजुका ब्यहोरा उल्लेख गरी प्रतिवेदनमा एकरूपता कायम गर्नका लागि आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदनको सम्बन्धमा साबिकको व्यवस्थामा केही परिवर्तन गरी एकल खाता कोष प्रणालीमा आबद्ध गरिएको छ । नयाँ व्यवस्था अनुसार प्रणालीमा तपशिल अनुसार महलहरु खडा गरि बेरुजु बर्गीकरणका आधारमा प्रतिवेदन गर्ने व्यवस्था गरिएको हुदा सो बमोजिम गर्न गराउन हुन निर्देशानुसार अनुरोध छ ।

तपशिल-

१.

आलेप प्रतिवेदनको नयाँ ढाँचा

कोड नं.	बेरुजु शिर्षक	कानूनीव्यवस्था	बेरुजुको व्यहोरा	जम्मा बेरुजु रु.	असुलउपर गर्ने बेरुजु रु.	अनियमित रु.	पेश्की रु.	
							म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको
१००	आन्तरिक नियन्त्रण							
२००	मलेप फारम र खाताहरुको प्रयोग							
३००	बार्षिक बजेट तथाकार्यक्रम							
४००	पारिश्रमिक तथा सेवा सुविधा							
५००	बढी भुक्तानी तथा आधार नभएको							
६००	खरिद व्यवस्थापन							
७००	कर व्यवस्थापन							
८००	पेश्कीको जिम्मेवारी सारेको							
९००	विविध							

अनामनगर, काठमाडौं, फोन नं. ०१-४७७१२९०, ४७७०७४९, ४७७०३५१, फ्याक्स : ०१-४७७१२९१
E-mail: internalaudit@fcgo.gov.np, Web : www.fcgo.gov.np

१९००	वैदेशिक लगानीमा संचालित आयोजना (PCU) ले तयार गर्ने							
१२००	राजस्व							
१३००	धरौटी							
१४००	जिन्सीतथा सम्पत्ती व्यवस्थापन							
१५००	कार्य संचालन कोष							
१६००	गत बिगतको बेरुजु अभिलेख तथा संपरीक्षण अवस्था							

२. उपरोक्त बमोजिम मूल शीर्षक अन्तर्गत रहेका उपशीर्षकहरू सँग सम्बन्धित बेरुजुहरू सम्बन्धित कोड नं. अनुसार Posting गर्ने ।

जस्तै – कुनै कार्यालयको बेरुजुको ब्यहोरा " तलवी प्रतिवेदन पास नगरेको " भन्ने छ भने एकल खाता कोष प्रणालीमा प्रविष्टि गर्दा कोड नं. मा ४०१, बेरुजु शीर्षक मा तलवी प्रतिवेदन, कानुनी व्यवस्था महलमा प्रचलित कानूनी आधार उल्लेख गर्ने, ब्यहोरा महलमा संक्षिप्त ब्यहोरा उल्लेख गर्ने, जम्माबेरुजू महलमा अङ्क किटान भए अनुसार उल्लेख गर्ने, अन्यमहलमा सोही अनुसार क्रमशः उल्लेख गर्ने ।

३. मूल शीर्षक, उपशीर्षक अन्तर्गत रहेका कोड नं. भित्र नपरेका बेरुजुहरू मिल्दो मूल शीर्षकको उपशीर्षक अन्तर्गत **अन्य** कोड सृजना गरी Posting गर्ने, बेरुजुका व्यहोरा Posting गर्दा कानूनी आधारको महलमा पनि स्पष्ट उल्लेख गर्ने ।

(ढुण्डीराज दाहाल)
लेखा अधिकृत

अनामनगर, काठमाडौं, फोन नं. ०१-४७७१२९०, ४७७०७४९, ४७७०३५१,फ्याक्स : ०१-४७७१२९१
E-mail: internalaudit@fcgo.gov.np, Web : www.fcgo.gov.np