



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
बुद्धशान्ति गाउँपालिका
झापा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

(Be Credible Institution in Promoting Accountability, Transparency and Integrity)

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

स्वतन्त्रता	(Independence)
निष्ठा	(Integrity)
पारदर्शिता	(Transparency)
जवाफदेहिता	(Accountability)
व्यावसायिकता	(Professionalism)

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानूनबमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यसमेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाहलगायतका विषयहरूको मूल्याङ्कन गरिएको छ ।

लेखापरीक्षणमा मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण तथा स्रोत व्यवस्थापन, आय सङ्कलन, राजस्व छुट, बजेट अनुशासन, वर्षान्तको खर्च, खरिद व्यवस्थापन, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च, योजना प्राथमिकीकरण, आयोजना छनोट, उपभोक्ता समितिबाट भएका निर्माण कार्य, दीर्घकालीन विकासका खाका तर्जुमालगायतका व्यहोरा औल्याइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट स्थानीय तहमा आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको यथार्थ रूपले अभिलेख नराखेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहनुका साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनउपर छलफल र बेरुजु फर्स्यौटसम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजुउपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूसँग छलफलसमेत गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नं. १

पत्र संख्या: २०७८/७९
च.नं. ३८०

मिति: २०७९/३/२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
बुद्धशान्ति गाउँपालिका, गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,
झापा ।

कैफियतसहितको राय

हामीले बुद्धशान्ति गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असरबाहेक पेस भएको २०७८ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानूनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु.१० करोड ३० लाख ८७ हजार बेरजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरजुमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.३५ लाख २७ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.४ करोड ६५ लाख ८८ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.४ करोड ९४ लाख ७२ हजार र पेशकी रु.३५ लाख रहेको छ । गाउँपालिकाको गत वर्षको रु.५ करोड ६३ लाख ८९ हजार बेरजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फर्सोत एवं यो वर्ष कायम भएको बेरजुसमेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरजु रु.१४ करोड ३७ लाख ७६ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्ति प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसैगरी स्वीकृत आचारसंहिताको पालना गरी कार्यसम्पादन गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो राय व्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँ कार्यपालिका अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्तीसमेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्रस्तता प्राप्त गरी रायसहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रस्तताले सामान्यस्तरको आश्रस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउन सक्ने निश्चितता भने हुँदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विशेष वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

बुद्धशान्ति गाउँपालिका, झापा

बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फर्स्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेस्की	
संज्ञान्तिक	ताराती		संज्ञान्तिक	ताराती		संज्ञान्तिक	ताराती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको		जम्मा
४७	१५८	१०३०८७	०	०	०	४७	१५८	१०३०८७	३५२७	४९४७२	४६५८८	०	०	९६०६०	३५००

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फर्स्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
झापा	५६३८९	०	१५७००	४०६८९	०	१०३०८७	१४३७७६

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : बुद्धशान्ति गाउँपालिका, झापा , बुद्धशान्ति गाउँपालिका , झापा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	युवराज कट्टेल	२०७८-४-३	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	इन्द्र प्रसाद चापागाईं	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	अनिल घिमिरे	२०७७-४-१	
बेरुजु रकम			१०३,०८७,३२०

स्थानीय तह :

गत वर्षको जिम्मेवारी		३,६२,३६,४३३.९७	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३५,४६,६८,८२३.४	चालु खर्च	३५,९१,५५,२४५.०१
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,७३,९८,०००	पूँजीगत खर्च	१७,९७,२१,२९४
राजश्व बाँडफाँट	९,४५,२२,१८९.६	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१६,१२,४८,१८५.१५
आन्तरिक आय	४,४४,७८,७७०.८३		
अन्य आय	१६,३८,०४,३९९.५		
कुल आय	६७,४८,७२,१८३.३३	कुल खर्च	७०,०१,२४,७२४.१६
बाँकी मौज्जात			१,०९,८३,८९३.१४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																										
१			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्दै स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत ७ वडा, ३९ सभा सदस्य, ७९.८७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ४२ हजार ५२५ जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																																																																											
२			<p>वित्तीय विवरण विश्लेषण</p> <p>आ.व. : २०७७/७८ अवधी : २०७७/०४/०१ - २०७८/०३/३१</p> <p>प्राप्ति भुक्तानी हिसाव</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>टिप्पणी</th> <th>यस वर्ष रु.</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> <th>गतवर्ष रु.</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td></td> <td>५९,९०,२५,७००.५७</td> <td>५३,२४,८९,१३१.३३</td> <td></td> <td>५३,२४,८९,१३१.३३</td> <td>६३,७४,७९,७८७.२९</td> <td></td> <td></td> <td>६३,७४,७९,७८७.२९</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>५८,९९,७२,७२१.०७</td> <td>५१,१०,६७,७८३.८३</td> <td>०</td> <td>५१,१०,६७,७८३.८३</td> <td>४७,९७,९०,३१७.२९</td> <td>०</td> <td></td> <td>४७,९७,९०,३१७.२९</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>१६,११,४४,०३९.२०</td> <td>१०,५७,५५,०७७.६०</td> <td>०</td> <td>१०,५७,५५,०७७.६०</td> <td>८,४९,२९,५१७.५५</td> <td>०</td> <td></td> <td>८,४९,२९,५१७.५५</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>३८,७९,४५,५४०</td> <td>३७,२०,६६,८२३.४०</td> <td>०</td> <td>३७,२०,६६,८२३.४०</td> <td>३७,८७,४३,३७९.९८</td> <td>०</td> <td></td> <td>३७,८७,४३,३७९.९८</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>३७,०४,४७,५४०</td> <td>३५,४६,६८,८२३.४०</td> <td>०</td> <td>३५,४६,६८,८२३.४०</td> <td>३२,३०,३०,६०५.९८</td> <td>०</td> <td></td> <td>३२,३०,३०,६०५.९८</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>१२</td> <td>१,७४,९८,०००</td> <td>१,७३,९८,०००</td> <td>०</td> <td>१,७३,९८,०००</td> <td>५,२९,१२,७७४</td> <td>०</td> <td></td> <td>५,२९,१२,७७४</td> </tr> <tr> <td>जनसहभागिता</td> <td></td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>२८,००,०००</td> <td>०</td> <td></td> <td>२८,००,०००</td> </tr> <tr> <td>१४००० अन्य राजस्व</td> <td></td> <td>४,०८,८३,१४१.८७</td> <td>३,३२,४५,८८२.८३</td> <td>०</td> <td>३,३२,४५,८८२.८३</td> <td>१,६९,१७,४१९.७६</td> <td>०</td> <td></td> <td>१,६९,१७,४१९.७६</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	गतवर्ष रु.	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	प्राप्ति (क+ख)		५९,९०,२५,७००.५७	५३,२४,८९,१३१.३३		५३,२४,८९,१३१.३३	६३,७४,७९,७८७.२९			६३,७४,७९,७८७.२९	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५८,९९,७२,७२१.०७	५१,१०,६७,७८३.८३	०	५१,१०,६७,७८३.८३	४७,९७,९०,३१७.२९	०		४७,९७,९०,३१७.२९	११००० कर	११	१६,११,४४,०३९.२०	१०,५७,५५,०७७.६०	०	१०,५७,५५,०७७.६०	८,४९,२९,५१७.५५	०		८,४९,२९,५१७.५५	१३००० अनुदान		३८,७९,४५,५४०	३७,२०,६६,८२३.४०	०	३७,२०,६६,८२३.४०	३७,८७,४३,३७९.९८	०		३७,८७,४३,३७९.९८	संघीय सरकार	१२	३७,०४,४७,५४०	३५,४६,६८,८२३.४०	०	३५,४६,६८,८२३.४०	३२,३०,३०,६०५.९८	०		३२,३०,३०,६०५.९८	प्रदेश सरकार	१२	१,७४,९८,०००	१,७३,९८,०००	०	१,७३,९८,०००	५,२९,१२,७७४	०		५,२९,१२,७७४	जनसहभागिता		०	०	०	०	२८,००,०००	०		२८,००,०००	१४००० अन्य राजस्व		४,०८,८३,१४१.८७	३,३२,४५,८८२.८३	०	३,३२,४५,८८२.८३	१,६९,१७,४१९.७६	०		१,६९,१७,४१९.७६	
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	गतवर्ष रु.	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा																																																																																					
प्राप्ति (क+ख)		५९,९०,२५,७००.५७	५३,२४,८९,१३१.३३		५३,२४,८९,१३१.३३	६३,७४,७९,७८७.२९			६३,७४,७९,७८७.२९																																																																																					
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५८,९९,७२,७२१.०७	५१,१०,६७,७८३.८३	०	५१,१०,६७,७८३.८३	४७,९७,९०,३१७.२९	०		४७,९७,९०,३१७.२९																																																																																					
११००० कर	११	१६,११,४४,०३९.२०	१०,५७,५५,०७७.६०	०	१०,५७,५५,०७७.६०	८,४९,२९,५१७.५५	०		८,४९,२९,५१७.५५																																																																																					
१३००० अनुदान		३८,७९,४५,५४०	३७,२०,६६,८२३.४०	०	३७,२०,६६,८२३.४०	३७,८७,४३,३७९.९८	०		३७,८७,४३,३७९.९८																																																																																					
संघीय सरकार	१२	३७,०४,४७,५४०	३५,४६,६८,८२३.४०	०	३५,४६,६८,८२३.४०	३२,३०,३०,६०५.९८	०		३२,३०,३०,६०५.९८																																																																																					
प्रदेश सरकार	१२	१,७४,९८,०००	१,७३,९८,०००	०	१,७३,९८,०००	५,२९,१२,७७४	०		५,२९,१२,७७४																																																																																					
जनसहभागिता		०	०	०	०	२८,००,०००	०		२८,००,०००																																																																																					
१४००० अन्य राजस्व		४,०८,८३,१४१.८७	३,३२,४५,८८२.८३	०	३,३२,४५,८८२.८३	१,६९,१७,४१९.७६	०		१,६९,१७,४१९.७६																																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			ख. अन्य प्राप्ति		९०,५२,९७९.५०	२,१४,२१,३४७.५०		२,१४,२१,३४७.५०	१५,७६,८९,४७०		१५,७६,८९,४७०	
			वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०	
			कोषहरू		९०,५२,९७९.५०	९९,६८,९९९.५०	०	९९,६८,९९९.५०	१,२२,५०,२१४	०	१,२२,५०,२१४	
			धरोटी		०	१,१४,५२,४२८	०	१,१४,५२,४२८	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	१४,५४,३९,२५६	०	१४,५४,३९,२५६	
			भुक्तानी (ग+घ)		६२,४०,२५,७००.५७	५५,७७,४९,६७२.९६		५५,७७,४९,६७२.९६	६४,५८,६५,०२२.९०		६४,५८,६५,०२२.९०	
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		६१,४९,७२,७२९.०७	५३,८८,७६,५३९.०१		५३,८८,७६,५३९.०१	४९,०९,०६,९०४.९०		४९,०९,०६,९०४.९०	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	५,१०,७०,३२९.२०	४,६०,९०,९०२.४५	०	४,६०,९०,९०२.४५	१५,१८,७६,३७७	०	१५,१८,७६,३७७	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	९,८६,३३,६०९.८७	८,६४,४४,६९९.९६	०	८,६४,४४,६९९.९६	१४,९६,९४,२१५.९६	०	१४,९६,९४,२१५.९६	
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	१४,००,०००	१३,५०,०००	०	१३,५०,०००	०	०	०	
			२६००० अनुदान	१८	२३,०९,०२,५००	२१,५६,६९,३६४.४०	०	२१,५६,६९,३६४.४०	१४,६८,७८७	०	१४,६८,७८७	
			२७०००	१८	९८,८५,०२९	७८,३९,९५४	०	७८,३९,९५४	३९,१७,७४९	०	३९,१७,७४९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			सामाजिक सुरक्षा									
			२८००० अन्य खर्च	१८	१७,८६,०५६	१७,६९,१३३	०	१७,६९,१३३	२६,९६,४९१	०	२६,९६,४९१	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	२२,१२,९५,२१३	१७,९७,२१,२९४	०	१७,९७,२१,२९४	१८,१३,३३,२८५.७४	०	१८,१३,३३,२८५.७४	
			घ. अन्य भूक्तानी		९०,५२,९७९.५०	१,८८,६५,१३३.१५		१,८८,६५,१३३.१५	६४,५८,६५,०२२.९०		६४,५८,६५,०२२.९०	
			कोषहरु		९०,५२,९७९.५०	८५,८१,७०९	०	८५,८१,७०९	१,०३,१८,८६२	०	१,०३,१८,८६२	
			धरौटी		०	१,०२,८३,४२४.१५	०	१,०२,८३,४२४.१५	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	१४,५४,३९,२५६	०	१४,५४,३९,२५६	
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		(२,५०,००,०००)	(२,५२,५२,५४०.८३)		(२,५२,५२,५४०.८३)	(८३,८५,२३५.६१)		(८३,८५,२३५.६१)	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			३,६२,३६,४३३.९७		३,६२,३६,४३३.९७	५,९४,०३,५१३.२७		५,९४,०३,५१३.२७	
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		(२,५०,००,०००)	१,०९,८३,८९३.१४		१,०९,८३,८९३.१४	५,१०,१८,२७७.६६		५,१०,१८,२७७.६६	
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		१,००,६७,९५३.१४		१,००,६७,९५३.१४	(५,५७,७६,६१५.८४)		(५,५७,७६,६१५.८४)	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
३			थप लगानी													
३.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले साविकमा बुधबारे गाउँ विकास समितिले भोग चलन गरेको जग्गालाई दाताले पालिकाको नाममा हस्तान्तरण नगरेको कारण यो वर्ष मन्त्रिपरिषदको निर्णयको आधारमा भौ.नं. १२१२०७७।८।८ मा नसुह प्रसाईलाई रु.१२३००००/- भुक्तानी गरेकोमा आर्थिक ऐन अनुसारको विक्रिमा लाग्ने लाभकर रकम बुझाएको प्रमाण समेत समावेश नभएको र कार्यालयले कट्टी गरेको समेत नदेखिएकोले यस सम्बन्धमा नियमानुसारको लाभकर असुल भएको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ रु. ३०७५००/-	३०७,५००												
३.२			<p>थप लगानी: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ९७ मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको ऐलानि जग्गा समेतको उपयोग सम्बन्धमा मापदण्ड तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साविक बुधबारे गा.वि.स.लाई स्थानीय जग्गादाताले निशुल्क उपलब्ध गराएको जग्गामा हाल गाउँपालिका रहेकोमा सोही क्षेत्रमा रहेको अन्य खाली जग्गामा समेत पालिकाका विभिन्न भवन संरचनाहरू (अस्पताल) समेत बनाई खर्च भै रहेको पाइयो । जग्गादाताहरूबाट प्राप्त भएको जग्गाको लगत अद्यावधिक गरी पालिकाको नाममा हस्तान्तरण गरेपछि नियम बमोजिम स्वामीत्व प्रमाण समेत लिई मात्र थप लगानी गर्नुपर्नेमा साविक बुधबारे गा.वि.स.लाई जग्गा दिएका दाताहरूको शालिक निर्माण समेतमा खर्च गरी शालिक स्थापना भएको छ । दाताले दिएको जग्गालाई साविक गाउँ विकास समितिले आफ्नो नाममा नामसारी नगरेको कारण यो वर्ष पालिका प्रशासकीय भवन रहेको स्थानमा प्रवेश गर्ने बाटो खरिद गर्ने कार्यमा नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको २०७६।१०।१३ निर्णयअनुसार गठन भएको जग्गा प्राप्ति उपसमितिको मूल्याङ्कनको आधारमा २ कठ्ठा ४ घुर जग्गाको रु.१४०२५०००/- मूल्याङ्कन गरी दाताको परिवार सदस्यसँग रु.१२३०००००/- मा जग्गा खरिदको निर्णय भई सोही रकम भुक्तानी गरेको पाइयो । समितिले कायम गरेको मूल्याङ्कन निर्णय अनुसार देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>मालपोत कार्यालयको न्यूनतम मूल्याङ्कन (प्रति कठ्ठा)</th> <th>गाउँपालिकाबाट प्रस्तावित बजार मूल्य</th> <th>बैंकहरूमा ऋण लिने प्रयोजनको मूल्य (प्रति घुर)</th> <th>औषत प्रचलित बजार मूल्य (प्रति कठ्ठा)</th> <th>प्रचलित बजार मूल्यको ५० प्रतिशत (प्रति कठ्ठा)</th> <th>कायम हुन आउने मूल्य (प्रति कठ्ठा)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७५००००</td> <td>१४०००००</td> <td>५०००००</td> <td>१२००००००</td> <td>६००००००</td> <td>६३७५०००</td> </tr> </tbody> </table> <p>जग्गा प्राप्ति ऐन २०३४ बमोजिम गठन भएको समितिले जग्गाको मूल्याङ्कन कायम गर्दा माथिको आधार देखाई न्यूनतम मूल्याङ्कन प्रतिकठ्ठा मालपोत कार्यालयको दर भन्दा ६४५ प्रतिशत बढी मूल्याङ्कन गरेको आधारमा नै जग्गा खरिद भै भुक्तानी गरेको देखियो ।</p>	मालपोत कार्यालयको न्यूनतम मूल्याङ्कन (प्रति कठ्ठा)	गाउँपालिकाबाट प्रस्तावित बजार मूल्य	बैंकहरूमा ऋण लिने प्रयोजनको मूल्य (प्रति घुर)	औषत प्रचलित बजार मूल्य (प्रति कठ्ठा)	प्रचलित बजार मूल्यको ५० प्रतिशत (प्रति कठ्ठा)	कायम हुन आउने मूल्य (प्रति कठ्ठा)	७५००००	१४०००००	५०००००	१२००००००	६००००००	६३७५०००	
मालपोत कार्यालयको न्यूनतम मूल्याङ्कन (प्रति कठ्ठा)	गाउँपालिकाबाट प्रस्तावित बजार मूल्य	बैंकहरूमा ऋण लिने प्रयोजनको मूल्य (प्रति घुर)	औषत प्रचलित बजार मूल्य (प्रति कठ्ठा)	प्रचलित बजार मूल्यको ५० प्रतिशत (प्रति कठ्ठा)	कायम हुन आउने मूल्य (प्रति कठ्ठा)											
७५००००	१४०००००	५०००००	१२००००००	६००००००	६३७५०००											
४			कोभिड-१९ तर्फ													
४.१			<p>जोखिमको आंकलन तथा कार्ययोजना: भारतीय सीमा नजिकको मेची नगरपालिका र इलाम जिल्लासँग सीमा जोडिएको र यस पालिकामा कोरोना संक्रमणको दोश्रो लहर आउनुअघि जोखिमको आंकलन तथा कोरोना संक्रमण फैलिए पश्चात गरिने नागरिकहरूको उपचार, सचेतना तथा सुरक्षा सामग्रीको मौज्दात एवं संक्रमितहरूलाई राखिने क्वारेन्टिन र आइसोलेसन सेन्टर लगायत कृयाकलामको लागि कार्य योजना तयार गरेको पाइएन ।</p> <p>कोभिड-१९ को दोश्रो लहर: पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार पालिकाको आइसोलेसनमा २०७७।२।१ देखि २०७७।३।३१ सम्म ५६९ जनाको PCR तथा १०८३ जनाको Antigen परीक्षण गरिएको मध्ये ४८९ जना PCR Positive र ४२४ Antigen Positive सहित ९१३ जना पोजिटिभ देखिएको मध्ये आइसोलेसनबाट २२ जनालाई अन्यत्र रिफर गरिएको र ६६९ जना निको भएकोमा २३० जना सक्रिय संक्रमित रहेका र सो अवधि भित्र १४ जना संक्रमितको मृत्यु भएको विवरणबाट देखियो ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
४.२			<p>जोखिम भत्ता: नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको २०७६।१२।९ को निर्णयानुसार कोरोना संक्रमण (कोभिड-१९) को पहिचान, रोकथाम नियन्त्रण र उपचार कार्यमा संलग्न जनशक्तिलाई जोखिम भत्ता उपलब्ध गराउने जोखिम भत्ता सम्बन्धि आदेश २०७७ स्वीकृत भै लागु भएको छ । पालिकाको सातौँ गाउँ सभाबाट कोरोना महामारीमा काममा खटिई रोकथाम तथा राहत वितरण लगायतको काममा सहयोग पुर्याएकोले गा.पा. अन्तर्गतका वडा कार्यालय, स्वास्थ्यचौकी, स्वास्थ्य इकाईमा कार्यरत, प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम तर्फका करार सहित सबै १०४ जना कर्मचारीलाई १ महिना बराबरको प्रोत्साहन भत्ता उपलब्ध गराउने निर्णय भएको आधारमा कार्यपालिकाको २०७७।५।२६ को निर्णयानुसार रु.२८२००२४/- भुक्तानी गरेको पाइयो । सो भुक्तानीको अतिरिक्त स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीलाई थप दैनिक रु.५००/- खाजा खर्च उपलब्ध गराउने गा.पा.को निर्णयको आधारमा रु.२५७५००/- समेत भुक्तानी गरेको छ । नेपाल सरकारबाट स्वीकृत जोखिम भत्ता आदेश २०७७ को दफा ७ मा जोखिम भत्ताको रकम भुक्तानी गर्दा शुरु तलव स्केलबाट गरिने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले ग्रेड रकम सहित भुक्तानी गरेकोले आदेश विपरितको बढी दरबाट भुक्तानी रकम रु.१८९८२०/- असुल हुनुपर्दछ रु.</p>	१८९,८२०																																			
४.३			<p>स्वीकृत प्रकृत्या विपरित खर्च: कोभिड-१९ संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश २०७७ मा सो संक्रमणको पहिचान रोकथाम नियन्त्रण तथा उपचार सम्बन्धी कार्यमा संलग्न जनशक्तिलाई भत्ता दिन सकिने गरी तोकिएको कार्यमा खटिएका कर्मचारीलाई त्यस्तो भत्ता दिने, भत्ता भुक्तानी गर्दा दोहोरो नपर्ने गरी, एवं दफा ३(क) बमोजिम जोखिम भत्ता पाउने काममा कार्य गर्न खटाएको प्रमाण वा खटिएको स्थानमा कार्य गरेको प्रमाणित हाजिरी र दफा ४ बमोजिम संक्रमितहरूको चेकजाँच गरेको, नमूना संकलन गरेको, इमेजिड सेवा प्रदान गरेको, प्रयोगशालामा नमूना परीक्षण गरेको र प्रयोगशाला परीक्षण गरिएका व्यक्तिहरूको विवरण समेत समावेश गर्नुपर्ने गरी प्रमाणित कागजातको आधारमा मात्र भत्ता दिन सकिने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले राहत वितरण कार्यमा खटिएकोले भत्ता दिने गाउँ सभाको निर्माणको आधारबाट सबै कर्मचारीलाई १ महिना बराबरको प्रोत्साहन भत्ता दिने निर्णय गरी रकम भुक्तानी गर्नाले जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश २०७७ को व्यवस्था भन्दा फरक गरी रु.२०२००२४/- खर्च गर्नाले पालिकालाई बढी व्ययभार परेको छ । प्रचलित कानूनमा भएको व्यवस्थाको पालना गरेर मात्र रकम खर्च गर्नुपर्दछ ।</p> <p>होल्डिङ सेन्टर, आइसोलेसन, क्वारेन्टिन: अन्य देश तथा छिमेकी मूलुक भारतबाट नेपाल प्रवेश गरेका व्यक्तिहरूलाई होल्डिङ सेन्टरमा राख्ने, संक्रमणको स्थिती पहिचान गरी क्वारेन्टिन वा आइसोलेसनमा पठाउने तथा संक्रमण पहिचान भएकाहरूको उपचार गर्ने लगायतको कार्यको लागि अग्रिम रूपमा तयारी नभएको पनि पहिलो लहरको बखत स्थापना गरिएका क्वारेन्टिन सेन्टरहरू सीता रमेश बहुमुखि क्याम्पस, बुद्ध आदर्श मा.वि., आदर्श मा.वि. जयपुरको आइसोलेसन सेन्टरमा पालिकाले वडाध्यक्ष भिम कुमार नेवार तथा दिलिप श्रेष्ठलाई संयोजक तोकि निरन्तर रूपमा ती स्थानको पानी, विजुली, मर्मत संभार, खाना, खाजा लगायतका कार्यमा निम्नानुसार खर्च गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>स्थान</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च मध्ये खाना खाजा</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5/2077/6/19</td> <td>सीता रमेश बहुमुखी क्याम्पस</td> <td>509549</td> <td>237509</td> <td></td> </tr> <tr> <td>3/2077/6/12</td> <td>बुद्ध आदर्श मा.वि.</td> <td></td> <td>157091</td> <td>2077 आषाढ देखि श्रावणसम्म</td> </tr> <tr> <td>1/2077/6/1</td> <td>बुद्ध आदर्श मा.वि.</td> <td>559685</td> <td>348505</td> <td>२०७७ श्रावण ८ देखि ३२ सम्मको</td> </tr> <tr> <td>2/2077/6/1</td> <td>आदर्श मा.वि. जयपुर</td> <td></td> <td>245792</td> <td></td> </tr> <tr> <td>7/2077/6/25</td> <td>हिमाली होटल</td> <td></td> <td>254980</td> <td>२०७७।५।१० देखि २०७७।६।७ सम्म पि.सि.आर.को लागि खटिएका स्वास्थ्यकर्मी र गा.पा.का कर्मचारी</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>1243877</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त अनुसारका अवधिमा भएको खर्च मध्ये क्वारेन्टिनमा रहने व्यक्तिहरूलाई खाना खाजा खुवाए वापतको रकम सम्बन्धित होटलहरूलाई भुक्तानी गर्नुअघि क्वारेन्टिनमा रहेका व्यक्तिको प्रवेश तथा बहिर्गमन अवधि खुलेको नाम नामेसीको विवरण समावे नगरेकोले सो खर्च यकिन गर्न सकिएन रु. १२४३८७७/-</p>	भौ.नं./मिति	स्थान	खर्च	खर्च मध्ये खाना खाजा	कैफियत	5/2077/6/19	सीता रमेश बहुमुखी क्याम्पस	509549	237509		3/2077/6/12	बुद्ध आदर्श मा.वि.		157091	2077 आषाढ देखि श्रावणसम्म	1/2077/6/1	बुद्ध आदर्श मा.वि.	559685	348505	२०७७ श्रावण ८ देखि ३२ सम्मको	2/2077/6/1	आदर्श मा.वि. जयपुर		245792		7/2077/6/25	हिमाली होटल		254980	२०७७।५।१० देखि २०७७।६।७ सम्म पि.सि.आर.को लागि खटिएका स्वास्थ्यकर्मी र गा.पा.का कर्मचारी	जम्मा			1243877		३,४६०,३८३
भौ.नं./मिति	स्थान	खर्च	खर्च मध्ये खाना खाजा	कैफियत																																			
5/2077/6/19	सीता रमेश बहुमुखी क्याम्पस	509549	237509																																				
3/2077/6/12	बुद्ध आदर्श मा.वि.		157091	2077 आषाढ देखि श्रावणसम्म																																			
1/2077/6/1	बुद्ध आदर्श मा.वि.	559685	348505	२०७७ श्रावण ८ देखि ३२ सम्मको																																			
2/2077/6/1	आदर्श मा.वि. जयपुर		245792																																				
7/2077/6/25	हिमाली होटल		254980	२०७७।५।१० देखि २०७७।६।७ सम्म पि.सि.आर.को लागि खटिएका स्वास्थ्यकर्मी र गा.पा.का कर्मचारी																																			
जम्मा			1243877																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>अन्य संस्थाको भवनमा लगानी: पालिकाले पहिलो लहरको क्रममा स्थापना गरेका क्वारेन्टिन तथा आइसोलेशन सेन्टरहरु २०७७। भाद्र सम्म संचालन गरी खर्च गरेकोमा २०७७ भाद्र देखि पुन महिला समुदायिक स्वास्थ्य तथा अध्ययन केन्द्रको निर्माणाधिन भवनलाई आइसोलेसन केन्द्रको रूपमा स्थापना गर्ने निर्णय गरी उक्त निर्माणाधिन भवनमा माटो पुर्ने, ग्राभेल विच्छाई बाटो तयार गर्ने, घरको कोठा पार्टिसन (आल्मुनियम) इयाल, ढोका, विजुली वायरिङ, इन्भर्टर स्यानिटेसन, पानी प्रबन्ध लगायतका कार्यमा विभिन्न सप्लायर्स तथा निर्माण व्यवसायीबाट सोझै खरिद तथा दररेट मात्र लिई रु.९४२६२७/- खर्च गरेको रु.९४२६२७/-</p> <p>क्वारेन्टिन/आइसोलेशन खाना खाजा खर्च: नेपाल सरकारले स्वीकृत गरी लागु गरेको क्वारेन्टिन, आइसोलेसन व्यवस्थापन मापदण्डमा क्वारेन्टिनमा रहने व्यक्तिहरुको खाना खाजा को व्यवस्था गर्दा सम्बन्धित जिल्लाको नेपाल प्रहरी राशनदरबाट हुने गरी तोकिएको भएतापनि पालिकाले होटल तथा अन्य (मिष्ठान भण्डार) पसलहरुबाट खाना खाजाको रकम खर्च गर्नुअघि होटलहरूसँग दररेट माग गरी सेवा सम्बन्धी सम्झौता गरेको पाइएन । खाना खाजामा मात्र २०७७ श्रावण पछि रु.1798739/- खर्च भएकोमा महिला सामुदायिक स्वास्थ्य तथा अध्ययन केन्द्रमा रहेका संक्रमितहरु भर्ना भई डिस्चार्ज भएको अवधि खुलेको नाम नामेसीको विवरण लेखापरीक्षणमा पेश भएतापनि अन्य क्वारेन्टिन स्थल र आइसोलेसन केन्द्रमा प्रवेश गरेकाहरुको नाम नामेसी र प्रवेश दिन तथा डिस्चार्ज (बहिर्गमन) अवधि खुलेको विवरण पेश नभएको विभिन्न व्यक्ति तथा कर्मचारी र संयोजकहरुले कार्यपालिकामा विभिन्न खर्च सहित खाना खाजाको रकम समेत पेश गरेको आधारमा बैठकबाट निर्णय गरी भुक्तानी गर्ने गरेको पाइयो । खाना खाजा वापतको रकम भुक्तानी गर्नुअघि खाना खाजा उपलब्ध गराएको अवधि तथा व्यक्तिहरुको नामनामेसी समावेश नगरी गरिएको भुक्तानी यकिन गर्न नसकिएको रु. 1273879/-</p> <ul style="list-style-type: none"> सोही आइसोलेसन सेन्टरमा रहने संक्रमितहरुको लागि तथा स्वाब संकलनमा खटिने कर्मचारीलाई हिमाली होटल तथा तेन्जिङ नोर्गे होमस्टेबाट खाना खाजा उपलब्ध गराउने गरी होटलको विलको आधारमा रु.809840/- भुक्तानी गरेको पाइयो । महिला सामुदायिक स्वास्थ्य अध्ययन केन्द्रमा रहेको संक्रमितहरुको खाना खाजा वापत रु.554860/- खर्च भएकोमा लेखापरीक्षणमा प्राप्त संक्रमितहरुको विवरण अनुसार २०७८।२।१ देखि २०७८।३।३१ सम्म सो आइसोलेसन केन्द्रमा ९६ जना संक्रमितहरु बसेको विवरणबाट देखिएकोले संक्रमितहरुको खाना खाजामा दैनिक रु.9248/- को दरबाट खर्च भएको अवस्था देखियो । स्वीकृत मापदण्डको आधारमा रहेरमात्र खर्च गर्नुपर्दछ । <p>भवनको प्रयोग र निर्माण खर्च: पालिकाले आइसोलेसन केन्द्र स्थापना गरेको अन्य संस्थाको भवनमा विभिन्न संरचनाहरुको लागि निर्माण समेत गराई खर्च गरेको पाइयो । सो केन्द्रमा कोठा पार्टिसन (आल्मुनियम) इयाल ढोका जना, इन्भर्टर, स्यानिटरी पाइप फिटिङस लगायतका भौतिक संरचनामा खर्च गरेकोमा भवन प्रयोग सम्बन्धी सहमति पत्र वा सम्झौता नभएकोले सो भवन आइसोलेसन केन्द्र हटाएपछि निर्मित संरचनाको लागत खर्च संस्थाले पालिकालाई भुक्तानी गर्ने नगर्ने वा पालिकाले नै सबै खर्च व्यहोर्ने सो सम्बन्धी व्यवस्था निश्चित देखिएन ।</p>	
४.४			<p>सहयोग प्राप्ति: कोभिड-19 को संक्रमणबाट पालिकामा परेको प्रभाव तथा संक्रमितहरुको उपचार तथा अन्य कार्यको लागि पालिकाले आफ्नो चालु खर्चतर्फको कार्यक्रमहरुबाट विषद व्यवस्थापन कोषमा रकम स्थानतरण गरी खर्च गरेको छ । उक्त रकमको अतिरिक्त लेखापरीक्षणमा पेश गरेको विवरण अनुसार पालिकालाई विदेशमा रहने पालिका भित्रका व्यक्तिहरु एवं संघ संस्थाबाट समेत रु.1198665/- प्राप्त भएको देखियो । प्राप्त रकम विषद व्यवस्थापन कोष खातामा जम्मा गरी कोरोना संक्रमण तथा नियन्त्रण कार्यको लागि खर्च गरेको छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
५			<p>सेवा प्रवाह विवरण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ (२) मा गाँउपालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यवस्था रहेको छ । गाँउपालिकाले वडा कार्यालयबाट सम्पादित नागरिकता सिफारिस, घरबाटो सिफारिस, नाता प्रमाणित, पञ्जिकरणको तथ्याङ्क तथा अभिलेखलाई व्यवस्थित तुल्याउँदै सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ । यस गाँउपालिका तथा अन्तर्गतका वडाबाट यस वर्ष सम्पादित सेवा प्रवाहको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="855 268 1621 660"> <thead> <tr> <th>क्र. सं.</th> <th>विवरण</th> <th>सेवा प्राप्तका लागि निवेदन संख्या</th> <th>सिफारिस संख्या</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>नागरिकता सिफारिस</td> <td>२०३२</td> <td>२०३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>घरबाटो सिफारिस</td> <td>१७९८</td> <td>१७९८</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>नाता प्रमाणित</td> <td>९१०</td> <td>९१०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>जन्म मृत्यु दर्ता</td> <td>५७१२</td> <td>५७१२</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१०४५२</td> <td>१०४५२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र. सं.	विवरण	सेवा प्राप्तका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या	कैफियत	१	नागरिकता सिफारिस	२०३२	२०३२		२	घरबाटो सिफारिस	१७९८	१७९८		३	नाता प्रमाणित	९१०	९१०		४	जन्म मृत्यु दर्ता	५७१२	५७१२			जम्मा	१०४५२	१०४५२		
क्र. सं.	विवरण	सेवा प्राप्तका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या	कैफियत																														
१	नागरिकता सिफारिस	२०३२	२०३२																															
२	घरबाटो सिफारिस	१७९८	१७९८																															
३	नाता प्रमाणित	९१०	९१०																															
४	जन्म मृत्यु दर्ता	५७१२	५७१२																															
	जम्मा	१०४५२	१०४५२																															
६			<p>कानून निर्माण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था रहेको छ । यस पालिकाले हालसम्म ८ ऐन, २ नियमावली, ९ कार्यविधि, १ निर्देशिका, १ आचारसंहिता र १ विनियमावली समेत २२ कानून एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।</p>																															
७			<p>न्यायीक समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायीक समितिको अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रिया सम्बन्धि व्यवस्था छ । न्यायिक समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवाद दर्ता एवं फछ्यौट विवरण अनुसार गतबर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी रहेको १० र यस बर्ष विभिन्न विषयका ९२ वटा विवाद समेत कुल १०२ विवाद दर्ता भएकोमा ५३ वटा विवाद फछ्यौट भई ४९ वटा विवाद फछ्यौट गर्न बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।</p>																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																						
८			<p>पदाधिकारी यातायात सुविधा</p> <p>गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ को अनुसूचि-१ मा सवारी सुविधा नलिएका पदाधिकारीहरुलाई यातायात खर्च सम्बन्धी व्यवस्था गरेको छ । नमुना परीक्षणको क्रममा गाउँपालिकाको जिन्सी अभिलेख अनुसार देहायका पदाधिकारीहरुले इन्धन सहितको मोटरसाईकल बुझिलिई सवारी साधन सुविधा लिएको र मासिक रुपमा यातायात खर्च समेत भुक्तानी भएको देखिएकोले दोहोरो देखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="779 264 1700 858"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>पदाधिकारीको नाम थर</th> <th>गाडी नम्बर</th> <th>मासिक दर</th> <th>भुक्तानी महिना</th> <th>भुक्तानी रकम कर कट्टी घटाई</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>वडाध्यक्ष भिम कुमार नेवार</td> <td>मे १ ब ७२०</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>वडाध्यक्ष दिलिप श्रेष्ठ</td> <td>मे १ ब ७१९</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वडाध्यक्ष मात्रिका प्रसाद पौडेल</td> <td>मे १ ब ७१५</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>वडाध्यक्ष शम्भु प्रसाद पौडेल</td> <td>मे १ ब ६७१</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>वडाध्यक्ष कमल प्रसाद उप्रेती</td> <td>मे १ ब ६७०</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>वडाध्यक्ष बासुदेव खतिवडा</td> <td>मे १ ब ६६९</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>वडाध्यक्ष बुद्धिमान लिम्बु</td> <td>मे १ ब ६६८</td> <td>४०००</td> <td>१२</td> <td>४७५२०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३३२६४०</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	पदाधिकारीको नाम थर	गाडी नम्बर	मासिक दर	भुक्तानी महिना	भुक्तानी रकम कर कट्टी घटाई	१	वडाध्यक्ष भिम कुमार नेवार	मे १ ब ७२०	४०००	१२	४७५२०	२	वडाध्यक्ष दिलिप श्रेष्ठ	मे १ ब ७१९	४०००	१२	४७५२०	३	वडाध्यक्ष मात्रिका प्रसाद पौडेल	मे १ ब ७१५	४०००	१२	४७५२०	४	वडाध्यक्ष शम्भु प्रसाद पौडेल	मे १ ब ६७१	४०००	१२	४७५२०	५	वडाध्यक्ष कमल प्रसाद उप्रेती	मे १ ब ६७०	४०००	१२	४७५२०	६	वडाध्यक्ष बासुदेव खतिवडा	मे १ ब ६६९	४०००	१२	४७५२०	७	वडाध्यक्ष बुद्धिमान लिम्बु	मे १ ब ६६८	४०००	१२	४७५२०		जम्मा				३३२६४०	३३२,६४०
क्र.स.	पदाधिकारीको नाम थर	गाडी नम्बर	मासिक दर	भुक्तानी महिना	भुक्तानी रकम कर कट्टी घटाई																																																					
१	वडाध्यक्ष भिम कुमार नेवार	मे १ ब ७२०	४०००	१२	४७५२०																																																					
२	वडाध्यक्ष दिलिप श्रेष्ठ	मे १ ब ७१९	४०००	१२	४७५२०																																																					
३	वडाध्यक्ष मात्रिका प्रसाद पौडेल	मे १ ब ७१५	४०००	१२	४७५२०																																																					
४	वडाध्यक्ष शम्भु प्रसाद पौडेल	मे १ ब ६७१	४०००	१२	४७५२०																																																					
५	वडाध्यक्ष कमल प्रसाद उप्रेती	मे १ ब ६७०	४०००	१२	४७५२०																																																					
६	वडाध्यक्ष बासुदेव खतिवडा	मे १ ब ६६९	४०००	१२	४७५२०																																																					
७	वडाध्यक्ष बुद्धिमान लिम्बु	मे १ ब ६६८	४०००	१२	४७५२०																																																					
	जम्मा				३३२६४०																																																					
९			<p>विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले निर्धारित बजेट एवं आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले यो वर्ष विविध खर्च बापत रु. ६००८९२५/- खर्च गरेको छ । खर्च गरेको रकमको विल पेश गरेतापनि खर्च गर्नुपर्ने आधार स्पष्ट गर्ने गरेको देखिएन । विविध खर्चको उद्देश्य र खर्चको यथार्थता प्रमाणित नहुने गरी भुक्तानी दिने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ । साथै यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी मितव्ययिता कायम गर्नुपर्दछ ।</p>																																																							
१०			<p>आर्थिक सहायता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । नगरपालिकाले कार्यविधि नबनाई यस वर्ष विभिन्न व्यक्ती तथा संघ संस्थाहरुलाई आर्थिक सहायता सिफारिस समितिको निर्णयको आधारमा औषधी उपचार, क्षतिपूर्ति, कार्यक्रम सञ्चालन लगायतका आर्थिक सहायता बापत रु. १३६०१४७/- वितरण गरेको देखियो । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी मितव्ययिता कायम गर्नुपर्दछ ।</p>																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			<p>कर्मचारी दरबन्दी</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले लेखापरीक्षण अवधिसम्म संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण नगरी गत विगत देखिनै शाखा महाशाखा खडा गरी कार्य सञ्चालन गरी रहेको छ । पालिकाको दरबन्दी सम्बन्धी एकिन गर्न सकिएन ।</p>	
१२			<p>तलवि प्रतिवेदन</p> <p>निजामती सेवा ऐन, को दफा ७ (ख) २ वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पालिकाले यस वर्ष विभिन्न कर्मचारीहरूको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलबभत्ता खर्च लेखेको पड्यो । तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी खर्च लेखेको हुँदा कर्मचारीहरूको तलब तथा ग्रेड रकम सम्बन्धी एकिन गर्न सकिएन ।</p>	
१३			<p>योजना छनौट</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रगतिका योजना छनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को दफा ३ (४) नेपाल सरकार, प्रदेश सरकार र स्थानीय तहको सहलगानी वा साझेदारिमा सञ्चालन हुने कार्यक्रम वा आयोजना बाहेकको कार्यक्रम वा आयोजना सञ्चालन गर्दा एक आपसमा दोहोरो नपर्ने गरी सञ्चालन गर्नु पर्नेछ भनी उल्लेख छ । पालिकाले संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम अन्तर्गत प्रतिस्पर्धा छनौट भएका उद्यमीहरूको लागि विभिन्न कार्यक्रम सञ्चालन गरी रु. १७८०४९०/- खर्च गरेकोमा पालिकाले सोही प्रकृतिको लघु उद्यम कार्यक्रम छनौट गरी संघीय कार्यक्रम संग दोहोरिने प्रकृतिको जुत्ता बनाउने, ढाका बनाउने, सिलाई मेसिन लगायतका तालिम सञ्चालन गरी रु. १३७७४२०/- खर्च गरेको छ । साथै पालिकाले यस्ता तालिममा उत्पादन भएका सामग्रीको लगत तथा आम्दानी समेत भए गरेको पाइएन । पालिकाले कार्यक्रम छनौट गर्दा संघिय कार्यक्रम संग दोहोरो हुने गरी खर्च गरेको पालिकालाई व्ययभार परेको देखियो ।</p>	
१४			<p>करार कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यकोझको विश्लेषण गरी व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था रहेको छ । तर पालिकाले पालिका तर्फ ४४ जना कर्मचारी र स्वास्थ्य तर्फ २८ जना कर्मचारीहरू विभिन्न पदमा करारमा राखी कार्य सञ्चालन गरेको छ ।</p> <p>त्यसैगरी स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ८३ (८) वमोजिम पालिकाले सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, प्लम्बर, इलेक्ट्रीसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमामात्र करार वाट सेवा लिनसकिने व्यवस्था गरेको छ। पालिकाले माथि उल्लेखित पदवाहेक दरबन्दी भित्र वा वाहिरको गरी मेडिकल अफिसर २, इन्जिनियर १, मेडिकल ल्याब टेक्नोलोजिष्ट १, रेडियोग्राफर १, सहायक चौथो १, ल्याब असिस्टेन्ट २, अभिन १, सामाजिक परिचालक १, नायव पशु प्राविधिक १, सहायक कम्प्युटर अपरेटर ३ गरी जम्मा १४ जना कर्मचारी करारमा नियुक्ति गरी बर्ष भरीमा निजहरूको तलब भत्ता बापत रु. ५२५५६६०/- भुक्तानी गरेको छ । यसरी करारमा भर्ना गर्न नमिल्ने पदमा कर्मचारी भर्ना गरी निजहरूको तलब भत्तामा गरेको उक्त खर्च नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p>	५,२५५,६६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
१५	विभिन्न		<p>भौतिक पूर्वाधार अनुदान:</p> <p>संघीय सरकारबाट अख्तियारी साथ प्राप्त सशर्त शिक्षा तर्फको बजेट खर्च गर्दा कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकालाई यो वर्ष भौतिक निर्माणतर्फ निम्न कार्यक्रम अन्तर्गत बजेट प्राप्त भएकोमा तपसिल विद्यालयहरुलाई अनुदान रकम निकासा दिएकोमा लेखापरीक्षणको अवधिसम्म उक्त रकमबाट भए गरेको कामको नापी, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएकोले तोकिएको कामका खर्च भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="853 268 1621 794"> <thead> <tr> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>वापत</th> <th>निकासा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार</td> <td>आदर्श मावि</td> <td>२ कोठे भवन निर्माण बापत</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>शान्ति आदर्श मावि</td> <td>२ कोठे भवन निर्माण बापत</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>जनज्योति आवि</td> <td>२ कोठे भवन निर्माण बापत</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>बुद्ध आदर्श मावि</td> <td>वाश सहितको शौचालय निर्माण</td> <td>७०००००</td> </tr> <tr> <td>गडिगाउँ मावि</td> <td>वाश सहितको शौचालय निर्माण</td> <td>७०००००</td> </tr> <tr> <td>विद्यालय भौतिक निर्माण</td> <td>बुद्ध आदर्श मावि</td> <td>विद्यालय भवन निर्माण</td> <td>१५००००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२१८०००००</td> </tr> </tbody> </table>	कार्यक्रमको नाम	विद्यालयको नाम	वापत	निकासा रकम	राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार	आदर्श मावि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००	शान्ति आदर्श मावि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००	जनज्योति आवि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००	बुद्ध आदर्श मावि	वाश सहितको शौचालय निर्माण	७०००००	गडिगाउँ मावि	वाश सहितको शौचालय निर्माण	७०००००	विद्यालय भौतिक निर्माण	बुद्ध आदर्श मावि	विद्यालय भवन निर्माण	१५००००००		जम्मा		२१८०००००	२१,८००,०००
कार्यक्रमको नाम	विद्यालयको नाम	वापत	निकासा रकम																													
राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार	आदर्श मावि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००																													
	शान्ति आदर्श मावि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००																													
	जनज्योति आवि	२ कोठे भवन निर्माण बापत	१८०००००																													
	बुद्ध आदर्श मावि	वाश सहितको शौचालय निर्माण	७०००००																													
	गडिगाउँ मावि	वाश सहितको शौचालय निर्माण	७०००००																													
विद्यालय भौतिक निर्माण	बुद्ध आदर्श मावि	विद्यालय भवन निर्माण	१५००००००																													
	जम्मा		२१८०००००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																						
१६	७७	२०७८-२-२३	<p>छात्रवृत्ति: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तिय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विद्यालयका विद्यार्थीहरूको लागि तोकिएको फिडर, अपाड, दलित, सिमान्तकृत, छात्रा छात्रवृत्ति बापत रु.१०८०२००/- रकम विद्यालय खातामा निकास गरेको छ । कोविड-१९ को कारण २०७८/१/१३ देखि विद्यालयहरू बन्द रहेको अवस्थामा विद्यालयले तोकिएको आधारमा छात्रवृत्ति पाउने विद्यार्थीलाई रकम बुझाएको सम्बन्धमा विवरण लेखापरीक्षणमा माग गरिएकोमा पेश भएको विवरण अनुसार तपसिलको विद्यालयले छात्रवृत्ति रकम वितरण गरी बाँकी रहेको मौज्जात रकम फिर्ता गर्नुपर्ने देखियो । नियमानुसारसम्बन्धित विद्यालयबाट मौज्जात रकम फिर्ता लिई संघिय संचित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>छात्रा छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-</th> <th>अपाङ्ग/अन्य छात्रवृत्ति (१-१२)</th> <th>दलित छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-</th> <th>कुल रकम</th> <th>वितरण रकम</th> <th>मौज्जात</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>बुद्ध आदर्श मावि</td> <td>१५८०००</td> <td>२५३००</td> <td>२१२००</td> <td>२०४५००</td> <td>१९२५००</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>शान्ति आदर्श मावि</td> <td>४४८००</td> <td>१५५००</td> <td>५२००</td> <td>६५५००</td> <td>६४२००</td> <td>१३००</td> </tr> <tr> <td>गडिगाउँ मावि</td> <td>७१२००</td> <td>९०००</td> <td>९२००</td> <td>८९४००</td> <td>६३८००</td> <td>२५६००</td> </tr> <tr> <td>गणेश मावि</td> <td>५६०००</td> <td>५०००</td> <td>८८००</td> <td>६९८००</td> <td>६४८००</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>मावि बर्णे</td> <td>५६४००</td> <td>९५००</td> <td>१०४००</td> <td>७६३००</td> <td>०</td> <td>७६३००</td> </tr> <tr> <td>नमुना आवि</td> <td>३५२००</td> <td>५५००</td> <td>१३६००</td> <td>५४३००</td> <td>५०७००</td> <td>३६००</td> </tr> <tr> <td>जनज्योति आवि</td> <td>४५२००</td> <td>१२२००</td> <td>२०००</td> <td>५९४००</td> <td>५८४००</td> <td>१०००</td> </tr> <tr> <td>शिशुसुधार प्रावि</td> <td>३००००</td> <td>१००००</td> <td>२४००</td> <td>४२४००</td> <td>३८०००</td> <td>४४००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२९२००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	छात्रा छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-	अपाङ्ग/अन्य छात्रवृत्ति (१-१२)	दलित छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-	कुल रकम	वितरण रकम	मौज्जात	बुद्ध आदर्श मावि	१५८०००	२५३००	२१२००	२०४५००	१९२५००	१२०००	शान्ति आदर्श मावि	४४८००	१५५००	५२००	६५५००	६४२००	१३००	गडिगाउँ मावि	७१२००	९०००	९२००	८९४००	६३८००	२५६००	गणेश मावि	५६०००	५०००	८८००	६९८००	६४८००	५०००	मावि बर्णे	५६४००	९५००	१०४००	७६३००	०	७६३००	नमुना आवि	३५२००	५५००	१३६००	५४३००	५०७००	३६००	जनज्योति आवि	४५२००	१२२००	२०००	५९४००	५८४००	१०००	शिशुसुधार प्रावि	३००००	१००००	२४००	४२४००	३८०००	४४००	जम्मा						१२९२००	१२९,२००
विद्यालयको नाम	छात्रा छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-	अपाङ्ग/अन्य छात्रवृत्ति (१-१२)	दलित छात्रवृत्ति (१-८) रु.४००/-	कुल रकम	वितरण रकम	मौज्जात																																																																				
बुद्ध आदर्श मावि	१५८०००	२५३००	२१२००	२०४५००	१९२५००	१२०००																																																																				
शान्ति आदर्श मावि	४४८००	१५५००	५२००	६५५००	६४२००	१३००																																																																				
गडिगाउँ मावि	७१२००	९०००	९२००	८९४००	६३८००	२५६००																																																																				
गणेश मावि	५६०००	५०००	८८००	६९८००	६४८००	५०००																																																																				
मावि बर्णे	५६४००	९५००	१०४००	७६३००	०	७६३००																																																																				
नमुना आवि	३५२००	५५००	१३६००	५४३००	५०७००	३६००																																																																				
जनज्योति आवि	४५२००	१२२००	२०००	५९४००	५८४००	१०००																																																																				
शिशुसुधार प्रावि	३००००	१००००	२४००	४२४००	३८०००	४४००																																																																				
जम्मा						१२९२००																																																																				
१७	विभिन्न		<p>अनुगमन मूल्यांकन: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ मा सामुदायिक विद्यालयलाई निकास दिएका अनुदान रकम विद्यालयले तोकिएको कार्यमा खर्च भए नभएको सम्बन्धमा पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस पालिकाले सामुदायिक विद्यालय अनुगमन गर्न मापदण्ड तयार गरेको पाईएन । मापदण्ड तयार गरी सोही बमोजिम अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा खर्च भएको, दोहोरो निकास भए नभएको सम्बन्धमा सुनिश्चित गर्ने तर्फ ध्यान पुर्याउन जरुरी देखिन्छ ।</p>																																																																							
१८			<p>अनुदान फिर्ता संघीय एवम् प्रदेश सरकारबाट प्राप्त सशर्त अनुदान वर्षान्तमा खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण अनुसार २०७८ आषाढ मसान्त सम्म संघीय सरकारतर्फ रु २५७७८७१६।६० प्रदेश सरकारतर्फ रु. ३३०००।०० अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेकोमा २०७८।४।१२ मा सम्बन्धित सरकारको संचित कोषमा फिर्ता गरेको छ ।</p>																																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९			<p>गुणस्तर निरीक्षण परीक्षण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११५ मा सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतामा उल्लिखित प्राविधिक स्पेसिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिमका भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने तथा नियम ११७ मा सम्पन्न भएको निर्माण कार्यको उपर्युक्तताको परीक्षण गरेर मात्र कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले अधिकांश निर्माण सम्पन्न भएका निर्माण कार्य तथा आपूर्ति भएका मालसामानको गुणस्तर निरीक्षण परीक्षण गर्ने गरेको पाइएन । कार्यालयले निर्माण सम्पन्न भएका निर्माण कार्य तथा आपूर्ति भएका मालसामानको गुणस्तर निरीक्षण परीक्षण गरेरमात्र भुक्तानी दिनुपर्दछ ।</p>	
२०			<p>सार्वजनिक सुनुवाई</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो बनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परीक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाले यस वर्ष सार्वजनिक सुनुवाई गरेको पाइएन ।</p>	
२१			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७८ मा स्थानीय तहले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाइएन । यस सम्बन्धि देखिएका थप व्यहोराहरू देहायअनुसार छन ।</p>	
२१.१			<ul style="list-style-type: none"> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको देखिएन पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाइएन पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाइएन गाउँपालिकाले जिन्सी मालसामानको एकिकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाइएन गाउँपालिकाले वडा कार्यालयमा रहेको जिन्सी मालसामानको अभिलेख मूल जिन्सी खातामा अद्यावधिक गरेको पाइएन गाउँपालिकाले जिन्सी निरीक्षण गरेको पाइएन कट्टा गरेको कर तोकिएको अवधीमा सम्बन्धित राजस्व खातामा जम्मा गरेको पाइएन सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४ को नियम ७ र ८ अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाइएन संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको देखिएन वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार गरेको पाइएन मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क अनुसार ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई दिने गरेको देखिएन कुरनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाइएन मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक गरेको पाइएन 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
२१.२			सफ्टवेयर म्यानुअलमा तोकिए अनुसार सेक्युरिटी प्रोटोकल र सुरक्षण विधी लागु नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा राखेको देखिएन।सफ्टवेयर फेलर वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था भएको देखिएन।																						
२१.३			<ul style="list-style-type: none"> गाउँपालिकाले म.ले.प. फारमा ९०५ बमोजिम सवारी साधन सञ्चालन लगबुक र ९०६ बमोजिमको सवारी साधन र मेशिनरीको मर्मत अभिलेख राखेको पाईएन । 																						
२१.४			<ul style="list-style-type: none"> भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम २१ कार्यालयले भ्रमण खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले भ्रमण अभिलेख खाता राखेको पाईएन । सरकारी भ्रमण गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रतिवेदन संलग्न गरेरमात्र भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाबाट भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा भ्रमण प्रतिवेदन संलग्न गरेको पाईएन। 																						
२१.५			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ८८ मा कार्यालयले वेरुजुको लगत राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आ.व. ०७३/७४ पछिको वेरुजुको लगत राखि अद्यावधिक गरेको पाइयो त्यस अघिको वेरुजुको लगत अद्यावधिक गरेको पाइएन ।																						
२२			<p>कर चुक्ता बेगर धरौटी फिर्ता</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२४ को उपनियम २ मा कार्यालयले धरौटी फिर्ता गर्दा निर्माण व्यवसायीले सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण पेश गरेको प्रमाण कागजात पेश भएपछि रिटेन्सन मनि फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले कर चुक्ता प्रमाण संलग्न नगरी देहायको निर्माण व्यवसायीको धरौटी रकम फिर्ता गरेकोले भुक्तानी भएको वर्षको कर चुक्ता प्रमाण र भुक्तानी भएको रकमको मल्य अभिवृद्धि कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु..</p> <table border="1" data-bbox="913 847 1563 1310"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं.</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>धरौटी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०८/०७७-८-१७</td> <td>पुनम निर्माण सेवा</td> <td>२५६५०६</td> </tr> <tr> <td>१२/०७७-९-७</td> <td>विकास निर्माण सेवा</td> <td>२१९७०</td> </tr> <tr> <td>१५/०७७-९-२७</td> <td>बालाजी कन्स्ट्रक्सन एण्ड इन्जिनियरिङ्ग प्रा लि</td> <td>१३०२७६</td> </tr> <tr> <td>२०/०७७-१०-१९</td> <td>पुनम निर्माण सेवा</td> <td>३४५६६७</td> </tr> <tr> <td>३१/०७७-१२-८</td> <td>विकास निर्माण सेवा</td> <td>९९२४०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>८५३६५९</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं.	निर्माण व्यवसायीको नाम	धरौटी रकम	०८/०७७-८-१७	पुनम निर्माण सेवा	२५६५०६	१२/०७७-९-७	विकास निर्माण सेवा	२१९७०	१५/०७७-९-२७	बालाजी कन्स्ट्रक्सन एण्ड इन्जिनियरिङ्ग प्रा लि	१३०२७६	२०/०७७-१०-१९	पुनम निर्माण सेवा	३४५६६७	३१/०७७-१२-८	विकास निर्माण सेवा	९९२४०	जम्मा		८५३६५९	८५३,६५९
गो.भौ.नं.	निर्माण व्यवसायीको नाम	धरौटी रकम																							
०८/०७७-८-१७	पुनम निर्माण सेवा	२५६५०६																							
१२/०७७-९-७	विकास निर्माण सेवा	२१९७०																							
१५/०७७-९-२७	बालाजी कन्स्ट्रक्सन एण्ड इन्जिनियरिङ्ग प्रा लि	१३०२७६																							
२०/०७७-१०-१९	पुनम निर्माण सेवा	३४५६६७																							
३१/०७७-१२-८	विकास निर्माण सेवा	९९२४०																							
जम्मा		८५३६५९																							
२३			<p>चौमासिक प्रगति विवरण</p> <p>आर्थिक कार्यविधि कानून बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले पेश गरेको पाईएन ।</p>																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			<p>अवकास कोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले योगदानमा आधारित उपदान वा निवृत्तभरण , औषधि उपचार लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउनको लागि खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी अवकाश कोषमा जम्मा गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाले २०७६ श्रावण देखि पछि नियुक्ति हुने कर्मचारीको हकमा निजको तलबबाट ६ प्रतिशत कट्टा गरी सोही बराबर थप गरी योगदानमा आधारित निवृत्तिभरण कोषमा जम्मा गर्ने गरेको पाईयो । अन्य कर्मचारीको हकमा अवकास कोषमा रकम जम्मा गर्ने गरेको पाइएन ।</p>	
२५			<p>खर्च नभएको रकम संचित कोषमा स्थानान्तरण</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा स्थानान्तरण गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले चालुखर्च खाताबाट रु २०७०८५९।०० र पूँजिगत खर्च खाताबाट रु ९१०२३४।०० र विविध खर्च खाताबाट रु ४५००६७।५० मिति २०७८।५।१६ मा संचित कोषमा स्थानान्तरण गरेको पाइयो । ऐन बमोजिम समयमै खर्च हुनु नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय संचित कोषमा स्थानान्तरण गर्नुपर्दछ ।</p>	१
२६			<p>घटी जिम्मेवारी सारेको</p> <p>स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा सञ्चित कोषमा बाँकी रहेको रु. ३८५२२४७९।२० यस वर्ष जिम्मेवारी सार्नु पर्नेमा रु. ३६२३६४३३।९२ जिम्मेवारी सारेको देखियो । जस अनुसार लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु. २२८६०४५।२३ घटि जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	२,२८६,०४५.२३
२७			<p>बजेट पेश, पारीत र अख्तियारी</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने र सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकामा आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को राजश्व व्ययको अनुमान २०७७ अषाढ १० गते गाउँ सभामा पेश भई अषाढ २४ गते पारीत भएको छ । अध्यक्षले बजेट स्वीकृत भएको ८ दिनपछि मात्र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई अख्तियारी प्रदान गरेको पाइयो ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
२८			<p>बजेट अवण्डा राखी तोकादेशबाट खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी आय-व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नमुना परिक्षण गर्दा गाउँपालिकाले देहायबमोजिमका शिर्षकमा एकमुष्ट बजेट राखि विभिन्न मितिको तोक आदेश बमोजिम खर्च गरेको पाईयो । ऐनको व्यवस्था विपरित बजेट अवण्डा राखि तोक आदेश बमोजिम खर्च गरेको अनियमित खर्च रु..</p> <table border="1" data-bbox="943 293 1534 751"> <thead> <tr> <th>अवण्डा शिर्षक</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष पूँजिगत</td> <td>३५०००००</td> </tr> <tr> <td>विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष चालु</td> <td>२००००००</td> </tr> <tr> <td>विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष पूँजिगत</td> <td>२५०००००</td> </tr> <tr> <td>विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष चालु</td> <td>२००००००</td> </tr> <tr> <td>कृषि कार्यक्रम</td> <td>९५००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१०९५००००</td> </tr> </tbody> </table>	अवण्डा शिर्षक	रकम	विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष पूँजिगत	३५०००००	विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष चालु	२००००००	विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष पूँजिगत	२५०००००	विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष चालु	२००००००	कृषि कार्यक्रम	९५००००	जम्मा	१०९५००००	१०,९५०,०००
अवण्डा शिर्षक	रकम																	
विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष पूँजिगत	३५०००००																	
विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि अध्यक्ष कोष चालु	२००००००																	
विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष पूँजिगत	२५०००००																	
विभिन्न सार्वजनिक निर्माणका लागि उपाध्यक्ष कोष चालु	२००००००																	
कृषि कार्यक्रम	९५००००																	
जम्मा	१०९५००००																	
२९			<p>प्रगति विवरण</p> <p>कार्यालयले चौमासिक र बार्षिक प्रगती विवरण बनाई पेश गर्नुपर्नेमा कार्यालयले सञ्चालन गरेका स्थानीय स्तर, प्रदेश स्तर, जिल्ला स्तर तथा केन्द्रिय स्तरका योजनाको नियम बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक प्रगती विवरण तयार गरेको पाइएन ।</p>															
३०			<p>अन्तिम मौज्दात फरक</p> <p>कार्यालयले पेश गरेको प्राप्ति भुक्तानी विवरण (मलेपफानं.२७२) मा वर्षान्तको बाँकी मौज्दातमा रु.१०९८३८९३.१४ देखाएकोमा बैंक बाँकी मौज्दातमा रु.१००६७९५३.१४ देखाएको छ। फरक देखिएको रु.९१५९४०/- यकिन गरी सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p>	९१५,९४०														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
३१			<p>पदाधिकारी अनुगमन सुविधा</p> <p>गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ को अनुसूची १ (क) मा गाउँपालिका प्रमुखले रु. १००००/-, उपप्रमुखले रु. १००००/-, वडाध्यक्षले रु. ४०००/- र कार्यपालिका सदस्यले रु. २०००/- मासिक अनुगमन भत्ता पाउने व्यवस्था छ । अनुगमन भत्ता भुक्तानी लिदाँ मासिक रुपमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा नमूना छनौट गरी परीक्षण गर्दा अनुगमन भत्ता लिने पदाधिकारीले ऐनले तोके बमोजिमको मासिक अनुगमन प्रतिवेदन पेश नगरेको भएतापनि अनुगमन वापत एकमुष्ट भत्ता बुझ्निएकोमा मासिक प्रतिवेदन पेश नभएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>संख्या</th> <th>मासिक अनुगमन भत्ता दर कर कट्टी बाहेक</th> <th>वार्षिक अनुगमन भत्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गाउँपालिका अध्यक्ष</td> <td>१</td> <td>८५००</td> <td>१०२०००</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका उपाध्यक्ष</td> <td>१</td> <td>८५००</td> <td>१०२०००</td> </tr> <tr> <td>वडाअध्यक्ष</td> <td>७</td> <td>३४००</td> <td>२८५६००</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य</td> <td>६</td> <td>१७००</td> <td>१२२४००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>६१२०००</td> </tr> </tbody> </table>	पद	संख्या	मासिक अनुगमन भत्ता दर कर कट्टी बाहेक	वार्षिक अनुगमन भत्ता	गाउँपालिका अध्यक्ष	१	८५००	१०२०००	गाउँपालिका उपाध्यक्ष	१	८५००	१०२०००	वडाअध्यक्ष	७	३४००	२८५६००	वडा सदस्य	६	१७००	१२२४००	जम्मा			६१२०००	६१२,०००
पद	संख्या	मासिक अनुगमन भत्ता दर कर कट्टी बाहेक	वार्षिक अनुगमन भत्ता																									
गाउँपालिका अध्यक्ष	१	८५००	१०२०००																									
गाउँपालिका उपाध्यक्ष	१	८५००	१०२०००																									
वडाअध्यक्ष	७	३४००	२८५६००																									
वडा सदस्य	६	१७००	१२२४००																									
जम्मा			६१२०००																									
३२			<p>करार महंगी भत्ता</p> <p>नेपाल सरकार, मन्त्री परिषदको २०७४।१।२१ को निर्णयानुसार कार्यालयको स्वीकृत दरबन्दी भित्र करारमा रहेका कर्मचारीहरुलाई प्रदान गर्ने सुविधा सम्बन्धी व्यवस्थामा करारमा कार्यरत कर्मचारीहरुलाई महंगी भत्ता उपलब्ध गर्ने व्यवस्था रहेको देखिँदैन। यो वर्ष पालिकाले अस्थायी र करार तर्फ का ११ जना कर्मचारीहरुलाई महंगी भत्ता बापत रु. २६४०००/- थप खर्च गरेको छ । यसरी कानूनमा व्यवस्था नभएको सेवा सुविधा प्रदान गरी खर्च गरेको रकम पालिकालाई थप व्ययभार पर्न गएको रु.</p>	२६४,०००																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																				
३३			<p>पारिश्रमिक कर</p> <p>आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७ मा प्राकृतिक व्यक्तिले रोजगारीबाट प्राप्त गरेको आय हिसाब गरी छुट पाउने रकम कट्टा गरि बाँकी रकममा पारिश्रमिक कर लाग्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाका देहायबमोजिमका कर्मचारीहरुको पारिश्रमिक आयमा लाग्ने कर कट्टी नगरेकोले कर बापतको रकम असुल गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम र दर्जा</th> <th>कर योग्य आय</th> <th>खुद आय</th> <th>कर योग्य आय</th> <th>कट्टी गर्नुपर्ने कर (सा सु कर सहित)</th> <th>कट्टी गरेको कर</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कमल प्रसाद निरौला</td> <td>६७५४५८</td> <td>४९२१७८</td> <td>४२१७८</td> <td>८७१७</td> <td>६६२६</td> <td>२०९१</td> </tr> <tr> <td>अनिल घिमिरे</td> <td>६३६३१९</td> <td>४७६७१६</td> <td>२६७१७</td> <td>७१७२</td> <td>४७६७</td> <td>२४०५</td> </tr> <tr> <td>मदन कुमार कँडेल</td> <td>६०२३४६</td> <td>५०२७७०</td> <td>५२७७०</td> <td>९७७७</td> <td>५०२७</td> <td>४७५०</td> </tr> <tr> <td>कैलास प्रसाद सिंह</td> <td>६३७६९८</td> <td>४९६८४२</td> <td>४६८४२</td> <td>९९८४</td> <td>४९६८</td> <td>४२१६</td> </tr> <tr> <td>सुर्यमान तामाङ्ग</td> <td>६००९७८</td> <td>४९६३६२</td> <td>४६३६२</td> <td>९१३६</td> <td>४९६३</td> <td>४१७३</td> </tr> <tr> <td>डा मो. समीम राईन</td> <td>७३००००</td> <td>७३००००</td> <td>२८००००</td> <td>५०४००</td> <td>४०१७१</td> <td>१०३२९</td> </tr> <tr> <td>भोलानाथ अधिकारी</td> <td>६९७९३८</td> <td>५०९८०२</td> <td>५९८०२</td> <td>१०४८०</td> <td>५०९८</td> <td>५३८२</td> </tr> <tr> <td>उमा उप्रेती अधिकारी</td> <td>६९७९३८</td> <td>५०९८०२</td> <td>५९८०२</td> <td>१०४८०</td> <td>५०९८</td> <td>५३८२</td> </tr> <tr> <td>भगवती दाहाल</td> <td>६९७९३८</td> <td>५०९८०२</td> <td>५९८०२</td> <td>१०४८०</td> <td>५०९८</td> <td>५३८२</td> </tr> <tr> <td>भरत खतिवडा</td> <td>६६३८५८</td> <td>४९३४८२</td> <td>४३४८२</td> <td>८८४८</td> <td>४९३४</td> <td>३९१४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>४८०२४</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम र दर्जा	कर योग्य आय	खुद आय	कर योग्य आय	कट्टी गर्नुपर्ने कर (सा सु कर सहित)	कट्टी गरेको कर	नपुग कर	कमल प्रसाद निरौला	६७५४५८	४९२१७८	४२१७८	८७१७	६६२६	२०९१	अनिल घिमिरे	६३६३१९	४७६७१६	२६७१७	७१७२	४७६७	२४०५	मदन कुमार कँडेल	६०२३४६	५०२७७०	५२७७०	९७७७	५०२७	४७५०	कैलास प्रसाद सिंह	६३७६९८	४९६८४२	४६८४२	९९८४	४९६८	४२१६	सुर्यमान तामाङ्ग	६००९७८	४९६३६२	४६३६२	९१३६	४९६३	४१७३	डा मो. समीम राईन	७३००००	७३००००	२८००००	५०४००	४०१७१	१०३२९	भोलानाथ अधिकारी	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२	उमा उप्रेती अधिकारी	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२	भगवती दाहाल	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२	भरत खतिवडा	६६३८५८	४९३४८२	४३४८२	८८४८	४९३४	३९१४	जम्मा						४८०२४	४८,०२४
कर्मचारीको नाम र दर्जा	कर योग्य आय	खुद आय	कर योग्य आय	कट्टी गर्नुपर्ने कर (सा सु कर सहित)	कट्टी गरेको कर	नपुग कर																																																																																		
कमल प्रसाद निरौला	६७५४५८	४९२१७८	४२१७८	८७१७	६६२६	२०९१																																																																																		
अनिल घिमिरे	६३६३१९	४७६७१६	२६७१७	७१७२	४७६७	२४०५																																																																																		
मदन कुमार कँडेल	६०२३४६	५०२७७०	५२७७०	९७७७	५०२७	४७५०																																																																																		
कैलास प्रसाद सिंह	६३७६९८	४९६८४२	४६८४२	९९८४	४९६८	४२१६																																																																																		
सुर्यमान तामाङ्ग	६००९७८	४९६३६२	४६३६२	९१३६	४९६३	४१७३																																																																																		
डा मो. समीम राईन	७३००००	७३००००	२८००००	५०४००	४०१७१	१०३२९																																																																																		
भोलानाथ अधिकारी	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२																																																																																		
उमा उप्रेती अधिकारी	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२																																																																																		
भगवती दाहाल	६९७९३८	५०९८०२	५९८०२	१०४८०	५०९८	५३८२																																																																																		
भरत खतिवडा	६६३८५८	४९३४८२	४३४८२	८८४८	४९३४	३९१४																																																																																		
जम्मा						४८०२४																																																																																		
३४	५६	२०७७-६-८	<p>थप सेवा महशुल</p> <p>पालिकाले सेवा महशुल भुक्तानी गर्दा शुल्क/जरिवाना नलाग्ने गरि समयमा भुक्तानी गरी छुट सुविधा लिनुपर्दछ । नमुना छनौट गरी परीक्षण गर्दा पालिकाको नगर प्रमुखको तोक आदेशको आधारमा खारखोला ग्रामीण खानेपानी तथा सरसफाई उपभोक्ता समितिको विद्युत महशुल बापत रु. ६५०२४/- भुक्तानी नगरी रु. १२७८६/- थप जारीवाना भुक्तानी गरेको पाइयो । पालिकाले अन्य कार्यालयको सेवा महशुल भुक्तानी गर्दा कार्यालयलाई थप व्ययभार पर्न गएको रु.</p>	६५,०२४																																																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
३५	विभिन्न		<p>विभिन्न समिति बैठक भत्ता</p> <p>सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को दफा ६ (६) मा कानून बमोजिम गठन भएको समितिको बैठकको लागि कार्यालय समय भन्दा बाहेकको समयमा सम्पन्न भएको बैठकको मात्र बैठक भत्ता उपलब्ध गराउने तर एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी वा कर्मचारीमात्र बैठक बसेको भए त्यस्तो बैठकको लागि भत्ता उपलब्ध गराइने छैन भनी उल्लेख छ । साथै उक्त कार्यविधिको दफा ७ मा त्यस्तो बैठकमा विषय विज्ञ वाहेक अन्य आमन्त्रित सदस्यले बैठक भत्ता पाउने छैन भनी उल्लेख छ । नमुना छनौट गरी परीक्षण गर्दा पालिकाले खरिद योजना तयार गर्न तथा आर्थिक सहायता सिफारिस गर्न समिति बनाई अत्याधिक मात्रामा आमन्त्रित सदस्य समेत लाई देहाय अनुसार बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो । मापदण्डमा भएको व्यवस्था पालना नगरी बैठक भत्ता खर्च लेखेको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="878 347 1594 614"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>समितिको नाम</th> <th>बैठक संख्या</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६९७-०७७।१२।२५</td> <td>आर्थिक सहायता सिफारिस समिति</td> <td>३१</td> <td>९३०००</td> </tr> <tr> <td>३७३-०७७।१।२१</td> <td>खरिद योजना तयार गर्ने समिति</td> <td>८</td> <td>१२९०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२२२०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	समितिको नाम	बैठक संख्या	भुक्तानी रकम	६९७-०७७।१२।२५	आर्थिक सहायता सिफारिस समिति	३१	९३०००	३७३-०७७।१।२१	खरिद योजना तयार गर्ने समिति	८	१२९०००		जम्मा		२२२०००	२२२,०००
भौ नं. र मिति	समितिको नाम	बैठक संख्या	भुक्तानी रकम																	
६९७-०७७।१२।२५	आर्थिक सहायता सिफारिस समिति	३१	९३०००																	
३७३-०७७।१।२१	खरिद योजना तयार गर्ने समिति	८	१२९०००																	
	जम्मा		२२२०००																	
३६			<p>इन्धन खर्च</p> <p>सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को दफा नं. ३ (२) मा सार्वजनिक निकाय तथा सार्वजनिक पद धारण गरेको व्यक्ति सरकारी कामको सिलसिलामा खर्च गर्दा कार्यालय सामान, मसलन्द, पानी, बिजुली, इन्धन जस्ता खर्चमा मितव्ययिता कायम हुने गरी खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ । सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ मा सवारी साधनको इन्धन, मर्मत खर्चमा एकरूपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने साथै सरकारी सवारी साधन सरकारी काममा मात्र प्रयोग गर्ने, सरकारी सवारी साधन अनाधिकृत व्यक्तिले प्रयोग नगर्ने जस्ता व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले उल्लेखित व्यवस्थाको पालना नगरी पदाधिकारी, कर्मचारी तथा हेभि मेसिनरी सञ्चालनका लागि प्रयोग हुने इन्धनलाई इन्धन शिर्षक सहित विभिन्न अन्य खर्च शिर्षकबाट समेत यस वर्ष रु. ५६२५८९८/- खर्च गरेको छ । कार्यालयले इन्धन खर्चको मापदण्ड तयार गरेको छैन भन्ने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च र उपयोगको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राखेको छैन । इन्धनमा भएको खर्चको वास्तविकता यकिन गरी असुल फछ्यौट गर्नुपर्दछ । अतः इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन कोटा निर्धारण गरी लगवुक राखेर मात्र खर्च लेख्न तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिएको छ।</p>																	
३७			<p>मर्मत खर्च</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १५(५) मा सार्वजनिक निकायले कुनै मालसामान मर्मत गर्दा सम्बन्धित विशेषज्ञबाट लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सवारी साधन तथा मेशिनरी औजार मर्मत गर्दा म.ले.प.फा.नं. ४१४ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम र म.ले.प.फा.नं. ४१५ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष सवारी साधन मर्मतमा रु. २८०९६४४/- र मेशिनरी औजार मर्मतमा रु. ७९३७४८/- खर्च गरेकोमा अधिकांश सवारी साधन तथा मेशिन औजार मर्मत गर्दा लागत अनुमान तयार गर्ने नगरेको, मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम तथा मर्मत तथा संरक्षण अभिलेख खाता राखेको पाइएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना गर्नु पर्दछ ।</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
३८			<p>भ्रमण खर्च</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले भ्रमण आदेश नम्बर, भ्रमणमा खटिनेको नाम दर्जा, भ्रमण खटिएको स्थान, मिति र स्पष्ट काम समेत खुल्ने गरी अनुसूची ६ बमोजिमको ढाँचामा कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणित गरी भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने र भ्रमणमा खटाउने पदाधिकारीले विश्वस्नीय आधार र प्रमाण स्थापित हुने गरी आवश्यकता अनुसार आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालिको थप व्यवस्था समेत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष भ्रमण खर्चमा रु. १५२९८८०/- खर्च गरेकोमा भ्रमण अभिलेख खाता राखेको पाइएन । भ्रमण पश्चात अनिवार्य रूपमा भ्रमण प्रतिवेदन राख्ने तथा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको व्यवस्था समेत गरी नियमावलीको पालना गर्नुपर्दछ ।</p>																																																			
३९	विभिन्न		<p>अनुगमन भत्ता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १६ ख ५ मा योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण गरी सोको प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने कार्य उपाध्यक्षको हुने व्यवस्था छ । त्यसैगरी गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ को अनुसूची १ (क) मा पदाधिकारीहरुलाई मासिक अनुगमन भत्ता पाउने व्यवस्था छ । योजनाहरुको अनुगमन कार्य गराउँदा सम्बन्धित साइटमा खटिएको प्राविधिक र अन्य कर्मचारी तथा उपाध्यक्षबाट अनुगमन गराई कार्य गर्नुपर्नेमा पालिकाले यस वर्ष देहायअनुसार विभिन्न समिति मार्फत अनुगमन गरी पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुलाई अनुगमन भत्ता बापत रु. ९९३०००/- खर्च लेखेको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="748 544 1727 1241"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं. र मिति</th> <th>अनुगमनको विवरण</th> <th>संलग्न पदाधिकारी तथा कर्मचारी संख्या</th> <th>अनुगमन दिन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३०२-०७७।९।६</td> <td>योजना अनुगमन</td> <td>९</td> <td>४४</td> <td>२०८०००</td> </tr> <tr> <td>६८५-०७७।९२।२४</td> <td>योजना अनुगमन</td> <td>८</td> <td>४७</td> <td>२२६०००</td> </tr> <tr> <td>७९९-०७७।९२।३९</td> <td>सहकारी संस्था अनुगमन</td> <td>१५</td> <td>१९</td> <td>१३३०००</td> </tr> <tr> <td>९४८-०७८।३।१२</td> <td>योजना अनुगमन</td> <td>१०</td> <td>४५</td> <td>२१५०००</td> </tr> <tr> <td>९७७-०७८।३।१९</td> <td>मेलमिलाप केन्द्र अनुगमन</td> <td>४</td> <td>१४</td> <td>५६०००</td> </tr> <tr> <td>९७७-०७८।३।१९</td> <td>नदीजन्य पदार्थ स्टक प्रमाणिकरण अनुगमन</td> <td>६</td> <td>९</td> <td>५४०००</td> </tr> <tr> <td>१०१२-०७८।३।२३</td> <td>समावेशी कार्यक्रम अनुगमन</td> <td>१०</td> <td>२</td> <td>१६०००</td> </tr> <tr> <td>१७६-०७८।३।२२</td> <td>कृषि पाठशाला सञ्चालन अनुगमन</td> <td>११</td> <td>१३</td> <td>८५०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>९९३०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं. र मिति	अनुगमनको विवरण	संलग्न पदाधिकारी तथा कर्मचारी संख्या	अनुगमन दिन	भुक्तानी रकम	३०२-०७७।९।६	योजना अनुगमन	९	४४	२०८०००	६८५-०७७।९२।२४	योजना अनुगमन	८	४७	२२६०००	७९९-०७७।९२।३९	सहकारी संस्था अनुगमन	१५	१९	१३३०००	९४८-०७८।३।१२	योजना अनुगमन	१०	४५	२१५०००	९७७-०७८।३।१९	मेलमिलाप केन्द्र अनुगमन	४	१४	५६०००	९७७-०७८।३।१९	नदीजन्य पदार्थ स्टक प्रमाणिकरण अनुगमन	६	९	५४०००	१०१२-०७८।३।२३	समावेशी कार्यक्रम अनुगमन	१०	२	१६०००	१७६-०७८।३।२२	कृषि पाठशाला सञ्चालन अनुगमन	११	१३	८५०००		जम्मा			९९३०००	९९३,०००
गो भौ नं. र मिति	अनुगमनको विवरण	संलग्न पदाधिकारी तथा कर्मचारी संख्या	अनुगमन दिन	भुक्तानी रकम																																																		
३०२-०७७।९।६	योजना अनुगमन	९	४४	२०८०००																																																		
६८५-०७७।९२।२४	योजना अनुगमन	८	४७	२२६०००																																																		
७९९-०७७।९२।३९	सहकारी संस्था अनुगमन	१५	१९	१३३०००																																																		
९४८-०७८।३।१२	योजना अनुगमन	१०	४५	२१५०००																																																		
९७७-०७८।३।१९	मेलमिलाप केन्द्र अनुगमन	४	१४	५६०००																																																		
९७७-०७८।३।१९	नदीजन्य पदार्थ स्टक प्रमाणिकरण अनुगमन	६	९	५४०००																																																		
१०१२-०७८।३।२३	समावेशी कार्यक्रम अनुगमन	१०	२	१६०००																																																		
१७६-०७८।३।२२	कृषि पाठशाला सञ्चालन अनुगमन	११	१३	८५०००																																																		
	जम्मा			९९३०००																																																		
४०			<p>सभा सञ्चालन खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधि भित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले यो वर्ष नगर सभा सञ्चालनमा भत्ता वितरण बाहेक खाना, खाजा, चिया, नास्ता लगायतको भुक्तानीमा रु. ४९४०००/- खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मित्वययीता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>																																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
४१	विभिन्न		<p>स्फटवेयर खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ६९ मा सार्वजनिक निकायले परामर्श सेवा खरिद गर्न कामको आवश्यकता, किसिम, समयवाधि, गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देहाय अनुसार स्फटवेयर खरिद गर्दा कार्य क्षेत्रगत शर्त तथा लागत अनुमान समेत तयार नगरी मागका आधारमा स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गर्ने गरेको देखियो । यसरी स्फटवेयर खरिद गर्दा लागत अनुमान तथा स्पेशिफिकेसन तयार नगरी खर्च गरेको नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>परामर्श दाता</th> <th>खरिद विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४००-०७७१९१२९</td> <td>एरिस्टन इन्फोटेक प्रा. लि.</td> <td>हस्पिटल इन्फरमेशन सिस्टम खरिद</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>८-०७७१९२१२९</td> <td>दिप्रुङ्ग टेक्नोलोजी प्रा. लि.</td> <td>विद्यालय व्यवस्थापन तथा निरिक्षण सिस्टम खरिद</td> <td>४९३०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७९३०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	परामर्श दाता	खरिद विवरण	भुक्तानी रकम	४००-०७७१९१२९	एरिस्टन इन्फोटेक प्रा. लि.	हस्पिटल इन्फरमेशन सिस्टम खरिद	३०००००	८-०७७१९२१२९	दिप्रुङ्ग टेक्नोलोजी प्रा. लि.	विद्यालय व्यवस्थापन तथा निरिक्षण सिस्टम खरिद	४९३०००				७९३०००	७९३,०००																				
भौ नं. र मिति	परामर्श दाता	खरिद विवरण	भुक्तानी रकम																																					
४००-०७७१९१२९	एरिस्टन इन्फोटेक प्रा. लि.	हस्पिटल इन्फरमेशन सिस्टम खरिद	३०००००																																					
८-०७७१९२१२९	दिप्रुङ्ग टेक्नोलोजी प्रा. लि.	विद्यालय व्यवस्थापन तथा निरिक्षण सिस्टम खरिद	४९३०००																																					
			७९३०००																																					
४२	२०१	२०७८-३-२३	<p>बञ्जी जम्पिङ्ग पर्यटन प्रवर्द्धन डि पि आर</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा २९ अनुसार सार्वजनिक निकायमा उपलब्ध जनशक्तिबाट कुनै काम हुन नसक्ने भएमा मात्र बाहिरी परामर्श सेवा खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष बुद्धशान्ती गाउँपालिकामा बञ्जी जम्पिङ्गको पर्यटन पूर्वाधार को डि पि आर बाह्य परामर्शदाता राम रत्न कन्सलटेन्ट एण्ड बिल्डर्स प्रा.लि. बाट गराई रु ९८२८७५/- खर्च लेखेको छ । परामर्शदातासँग भएको सम्झौतामा ड्राफ्ट प्रतिवेदन पेश गरी सो प्रतिवेदनमा पालिकाले आफ्नो राय प्रतिक्रिया पठाए पछि सो व्यहोरा समेत समावेश गरेर मात्र अन्तिम प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । परामर्शदाताले ड्राफ्ट प्रतिवेदन उपलब्ध गराएको र पालिकाले सो उपर राय प्रतिक्रिया दिएको अभिलेख पेश भएन । सम्झौताको शर्त पुरा नगरी सबै रकम भुक्तानी दिएकोले उक्त कार्यहरू अन्तिम प्रति पेश भएपछि उद्देश्य अनुसार भएको एकिन गरेर मात्र सम्झौता अनुसारको रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा ड्राफ्ट प्रतिवेदन पेश नगरी सोझै अन्तिम प्रतिवेदन प्राप्त गरी रकम भुक्तानी भएको छ । उपरोक्त अवस्थाको आधारमा परामर्शदाताले सम्झौता बमोजिमको कार्य पुरा गरी भुक्तानी गरेको नदेखिएकोले सम्झौता बमोजिमको कार्य प्रकृया पुरा नगरी भुक्तानी दिएको अनियमित रु.</p>	९८२,८७५																																				
४३	विभिन्न		<p>अग्रिम कर</p> <p>आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा सेवा शुल्क भुक्तानी रकमको १५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहाय विवरण अनुसार अमानतबाट खोलामा कर संकलन, अवैध सवारी नियन्त्रण, व्यवसाय कर संकलन लगायतका कार्य गरी संकलित रकमबाट प्रोत्साहन बापत भुक्तानी दिँदा उपरोक्त व्यवस्था अनुसार करकट्टी गरेको पाइएन । ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम कर कट्टी गरी असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं.</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>प्रोत्साहन रकम</th> <th>कर कट्टी गर्नुपर्ने रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४</td> <td>कमल राई</td> <td>अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन</td> <td>४५०००</td> <td>६७५०</td> <td>कर कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>१९</td> <td>इलाका प्रहरी कार्यालय, धुलाबारी</td> <td>अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन</td> <td>६५०००</td> <td>९७५०</td> <td>कर कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>२५</td> <td>विजय श्रेष्ठ</td> <td>अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन</td> <td>१५०००</td> <td>२२५०</td> <td>कर कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>४२</td> <td>लिला कुमारी फागो</td> <td>खोलाकर संकलन प्रोत्साहन</td> <td>११९४८७</td> <td>१६७२८</td> <td>१ प्रतिशत कट्टी गरेको</td> </tr> <tr> <td>४९</td> <td>भिम कुमार नेवार</td> <td>खोलाकर संकलन प्रोत्साहन</td> <td>२२७१८७</td> <td>३१८०६</td> <td>१ प्रतिशत कट्टी गरेको</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं.	भुक्तानी पाउनेको नाम	विवरण	प्रोत्साहन रकम	कर कट्टी गर्नुपर्ने रकम	कैफियत	१४	कमल राई	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	४५०००	६७५०	कर कट्टी नगरेको	१९	इलाका प्रहरी कार्यालय, धुलाबारी	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	६५०००	९७५०	कर कट्टी नगरेको	२५	विजय श्रेष्ठ	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	१५०००	२२५०	कर कट्टी नगरेको	४२	लिला कुमारी फागो	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	११९४८७	१६७२८	१ प्रतिशत कट्टी गरेको	४९	भिम कुमार नेवार	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२२७१८७	३१८०६	१ प्रतिशत कट्टी गरेको	२३२,१८५
भौ नं.	भुक्तानी पाउनेको नाम	विवरण	प्रोत्साहन रकम	कर कट्टी गर्नुपर्ने रकम	कैफियत																																			
१४	कमल राई	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	४५०००	६७५०	कर कट्टी नगरेको																																			
१९	इलाका प्रहरी कार्यालय, धुलाबारी	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	६५०००	९७५०	कर कट्टी नगरेको																																			
२५	विजय श्रेष्ठ	अवैध सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	१५०००	२२५०	कर कट्टी नगरेको																																			
४२	लिला कुमारी फागो	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	११९४८७	१६७२८	१ प्रतिशत कट्टी गरेको																																			
४९	भिम कुमार नेवार	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२२७१८७	३१८०६	१ प्रतिशत कट्टी गरेको																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
				६०	इमोन फुयाल	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	६५०००	९७५०	कर कट्टी नगरेको
				६२	शम्भु प्रसाद ढुंगाना	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२०७०	३१०	कर कट्टी नगरेको
				६७	हेमन्तराज बराल	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२०५५	३०८	कर कट्टी नगरेको
				८२	कालु तामाङ्ग	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	१२२१५	१८३२	कर कट्टी नगरेको
				८८	रोशन कुरुम्वाङ्ग	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२५९५	३८९	कर कट्टी नगरेको
				८९	बल बहादुर श्रेष्ठ	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	५०००	७५०	कर कट्टी नगरेको
				९०	नेत्र बहादुर राई	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	२०५५	३०८	कर कट्टी नगरेको
				१०३	झापा उद्योग वाणिज्य संघ	व्यवसाय कर संकलन प्रोत्साहन	९३८३२	१३१३७	१ प्रतिशत कट्टी गरेको
				१२५	इलाका प्रहरी कार्यालय, बुधवारे	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	१९००००	२८५००	कर कट्टी नगरेको
				१४०	उमेश पोख्रेल	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	११६२५०	१६२७४	१ प्रतिशत कट्टी गरेको
				१४१	हरी कुमार प्रधान	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	१३५३७	१८९६	१ प्रतिशत कट्टी गरेको
				१५५	ओम प्रकाश बाँस्तोला	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	६०००	९००	कर कट्टी नगरेको
				५४४	कालु तामाङ्ग	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	१३६५००	१९११०	१ प्रतिशत कट्टी गरेको
				७९६	कालु तामाङ्ग	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	४८०००	७२००	कर कट्टी नगरेको
				८३४	कालु तामाङ्ग	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	५९४००	८९१०	कर कट्टी नगरेको
				८४५	रमेश बहादुर मगर	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	७०५००	१०५७५	कर कट्टी नगरेको
				९१५	अमर बहादुर भुजेल	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	७००००	१०५००	कर कट्टी नगरेको
				१९७	विजय श्रेष्ठ	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	१००००	१५००	कर कट्टी नगरेको
				२०१	सन्तोष लिम्बु	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	५२२०	७८३	कर कट्टी नगरेको
				२९३	बल बहादुर श्रेष्ठ	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	५०००	७५०	कर कट्टी नगरेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				३०४	ओम प्रकाश बाँस्तोला	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	५८३८	८७६	कर कट्टी नगरेको	
				३०४	पंकज सेवा लिम्बु	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	१२६४५	१८९७	कर कट्टी नगरेको	
				३१५	चन्द्र लाल राजवंशी	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	७००००	१०५००	कर कट्टी नगरेको	
				३९२	नेत्र बहादुर राई	खोलाकर संकलन प्रोत्साहन	६०००	९००	कर कट्टी नगरेको	
				४२९	सुजन श्रेष्ठ	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	५०००	७५०	कर कट्टी नगरेको	
				५२७	चन्द्र लाल राजवंशी	अवैद्य सवारी नियन्त्रण प्रोत्साहन	६५०००	९७५०	कर कट्टी नगरेको	
				१०६४	झापा उद्योग वाणिज्य संघ	व्यवसाय कर संकलन प्रोत्साहन	४३६४२	६५४६	कर कट्टी नगरेको	
						जम्मा		२३२१८५		
४४			प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामूदायिक पूर्वाधारहरूको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका सबैवडाहरूमा मा बाटो मर्मत, सडक स्तरउन्नति, सिंचाई तथा नदि नियन्त्रण, नाला सरसफाई लगायतका ३६ कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष २१४ जनालाई औसतमा ८४ दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई प्रशासनिक तथा सामग्री खर्च बापत रु. ९२४६०२८/- र श्रमिक ज्याला बापत रु. १०५००७०/- समेत रु. १०२९७०९८/- खर्च गरेको छ। उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिँदैन।							
४५	१५४	२०७८-३-२०	च्याउ पकेट विकास कार्यक्रम शर्त अनुदानको प्राप्त रकमबाट कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्दा तोकिएको नर्म्स अनुसार कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयलाई प्राप्त प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण योजना तर्फको रकमबाट विभिन्न पकेट विकास सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरेको छ । सो मध्ये च्याउ पकेट विकास कार्यक्रम तर्फ लोकल च्याउ खेती कृषि फर्म छनौट गरी ५० प्रतिशत अनुदानमा च्याउ उद्योग सञ्चालन गर्न रु. १००००००/- अनुदान उपलब्ध गराएको पाइयो । कार्यक्रमको लागत सहभागिता बाँडफाँड गर्दा पालिकाले व्यहोर्नुपर्ने रकमको बाँडफाँड भई परियोजना प्रस्तावमा मूल्यको प्रतिशतका दरले व्यहोर्ने गरी बाँडफाँड भएको पाइयो । कृषकहरूले व्यहोर्नुपर्ने अंशको नगद दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएन । साथै निश्चित आधारबाट वास्तविक लाभग्राही कृषकहरूको छनौट भए नभएको प्रमाण कागजात समेत लेखापरीक्षणको क्रममा पेश हुन नआएकोले वास्तविक कृषक छनौट भएको भन्न सकिने स्थिति रहेन । पालिकाको सहभागीतामा सञ्चालित कार्यक्रम मार्फत कृषकहरूलाई पकेट क्षेत्र कार्यक्रम सञ्चालन गरेपश्चात कार्यालयले ती पकेट क्षेत्र सञ्चालन अवस्थाको अनुगमन गरेको देखिएन ।							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																															
४६	११५	२०७८-२-१९	<p>बाख्रा पकेट विकास कार्यक्रम</p> <p>शर्त अनुदानको प्राप्त रकमबाट कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्दा तोकिएको नर्स अनुसार कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयलाई प्राप्त प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण योजना तर्फको रकमबाट विभिन्न पकेट विकास सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरेको छ । सो मध्ये बाख्राको पकेट विकास कार्यक्रम तर्फ नमस्ते कृषि फर्मलाई प्रस्तावनाका आधारान ५० प्रतिशत अनुदानमा रु. १५०००००/- अनुदान उपलब्ध गराएको पाइयो । समूहसँग भएको कार्यक्रमको लागत सहभागितामा विभिन्न आइएमहरूमा पालिकाले व्यहोर्नुपर्ने रकमको बाँडफाँड भई परियोजना प्रस्तावमा मूल्यको प्रतिशतका दरले व्यहोर्ने गरी बाँडफाँड भएको पाइयो । कृषक समूहले व्यहोर्नुपर्ने अंशको नगद दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएन । बाख्राको पकेट क्षेत्र संचालन गर्न छनौट भएका समूहलाई बाख्रा उपलब्ध गराउँदा स्रोत केन्द्र नतोकिएको, खरिद गरिएका बाख्राहरूको स्वास्थ्य जाँच नगरेको समेत पाइयो । पशुपक्षि उपलब्ध गराउने गरी कार्यक्रम संचालन गर्दा उन्नत र स्वास्थ्य पशु खरिद र वितरण गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ । पालिकाको सहभागितामा सञ्चालित कार्यक्रम मार्फत कृषकहरूलाई पकेट क्षेत्र कार्यक्रम सञ्चालन गरेपश्चात कार्यालयले ती पकेट क्षेत्र सञ्चालन अवस्थाको अनुगमन गरेको देखिएन ।</p>																																																																
४७	विभिन्न		<p>कर कट्टी</p> <p>आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ अनुसारको भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने रु.२७१००/- कर कट्टी नगरेको एवं घटी कट्टी गरेकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="705 542 1769 1133"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>करको प्रकार</th> <th>भुक्तानी लिनेको नाम</th> <th>भुक्तानी विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कर रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२४-०७७।६।२८</td> <td>बहाल कर</td> <td>लोकनाथ दहाल</td> <td>नाइट्रोजन ढुवानी</td> <td>८०००</td> <td>८००</td> <td>कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>२८७-०७७।९।५</td> <td>बहाल कर</td> <td>जिवन पौडेल</td> <td>नाइट्रोजन ढुवानी</td> <td>९०००</td> <td>९००</td> <td>कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>३९९-०७७।९।२९</td> <td>बहाल कर</td> <td>जिवन पौडेल</td> <td>नाइट्रोजन ढुवानी</td> <td>९०००</td> <td>९००</td> <td>कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>११०-०७८।२।१४</td> <td>बहाल कर</td> <td>जिवन पौडेल</td> <td>नाइट्रोजन ढुवानी</td> <td>१००००</td> <td>१०००</td> <td>कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>११०-०७८।२।१४</td> <td>बहाल कर</td> <td>जिवन पौडेल</td> <td>नाइट्रोजन ढुवानी</td> <td>७०००</td> <td>७००</td> <td>कट्टी नगरेको</td> </tr> <tr> <td>३५२-०७७।९।१९</td> <td>पारिश्रमिक कर</td> <td>चन्द्र प्रकाश गौतम</td> <td>परामर्श सेवा</td> <td>६००००</td> <td>८४००</td> <td>१ प्रतिशत कट्टी भएको</td> </tr> <tr> <td>१०५७-०७८।३।२७</td> <td>पारिश्रमिक कर</td> <td>चन्द्र प्रकाश गौतम</td> <td>परामर्श सेवा</td> <td>९००००</td> <td>१४४००</td> <td>१ प्रतिशत कट्टी भएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२७१००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	करको प्रकार	भुक्तानी लिनेको नाम	भुक्तानी विवरण	भुक्तानी रकम	कर रकम	कैफियत	१२४-०७७।६।२८	बहाल कर	लोकनाथ दहाल	नाइट्रोजन ढुवानी	८०००	८००	कट्टी नगरेको	२८७-०७७।९।५	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	९०००	९००	कट्टी नगरेको	३९९-०७७।९।२९	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	९०००	९००	कट्टी नगरेको	११०-०७८।२।१४	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	१००००	१०००	कट्टी नगरेको	११०-०७८।२।१४	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	७०००	७००	कट्टी नगरेको	३५२-०७७।९।१९	पारिश्रमिक कर	चन्द्र प्रकाश गौतम	परामर्श सेवा	६००००	८४००	१ प्रतिशत कट्टी भएको	१०५७-०७८।३।२७	पारिश्रमिक कर	चन्द्र प्रकाश गौतम	परामर्श सेवा	९००००	१४४००	१ प्रतिशत कट्टी भएको		जम्मा				२७१००		२७,१००
भौ नं. र मिति	करको प्रकार	भुक्तानी लिनेको नाम	भुक्तानी विवरण	भुक्तानी रकम	कर रकम	कैफियत																																																													
१२४-०७७।६।२८	बहाल कर	लोकनाथ दहाल	नाइट्रोजन ढुवानी	८०००	८००	कट्टी नगरेको																																																													
२८७-०७७।९।५	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	९०००	९००	कट्टी नगरेको																																																													
३९९-०७७।९।२९	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	९०००	९००	कट्टी नगरेको																																																													
११०-०७८।२।१४	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	१००००	१०००	कट्टी नगरेको																																																													
११०-०७८।२।१४	बहाल कर	जिवन पौडेल	नाइट्रोजन ढुवानी	७०००	७००	कट्टी नगरेको																																																													
३५२-०७७।९।१९	पारिश्रमिक कर	चन्द्र प्रकाश गौतम	परामर्श सेवा	६००००	८४००	१ प्रतिशत कट्टी भएको																																																													
१०५७-०७८।३।२७	पारिश्रमिक कर	चन्द्र प्रकाश गौतम	परामर्श सेवा	९००००	१४४००	१ प्रतिशत कट्टी भएको																																																													
	जम्मा				२७१००																																																														
४८			स्यानिटरी प्याड खरिद:																																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
४८.१	११४		सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ३ मा सार्वजनिक निकायले खरिद कारवाहीको तयारी गर्दा आवश्यकता पहिचान गर्ने, खरिदको आर्थिक श्रोत र रकम पहिचान गर्ने, खरिद विधि छनौट गर्ने लगायतको कार्य गर्नुपर्ने गरी तोकिएको छ । साथै सशर्त शिक्षा(संघ)तर्फको बजेट खर्च गर्दा कार्यक्रम कार्यावयन पुस्तिका २०७७।७८ मा तोकिएनुसार गर्नुपर्ने समेतको व्यवस्था छ । कोरोना १९ को कारण विद्यालय बन्द रहेको अवस्थामा पालिकाले आवश्यकता पहिचान बेगर विद्यालयबाट माग संकलन नगरी ६४००० प्याकेट(प्रति प्याकेट रु.२४।८६ मू.अ.कर समेत दर) स्यानिटरी प्याड सप्लाई गर्नेगरी हेल्थ एण्ड हाईजिन प्रा लि संग २०७७।१२।१४ मा सम्झौता गरेको पाईयो । पालिकाले उक्त सामग्री २०७८।१।२४ मा जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको र विद्यालयलाई हस्तान्तरण गरेको भरपाईको आधारमा सप्लायर्सलाई रु.१५९१०४०/- भुक्तानी दिएको छ । स्पेशिफिकेशन तयारी बेगर खरिद गरिएको प्याड गुणस्तरयुक्त भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन ।																
४८.२	११४		सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२० मा सम्झौताको म्याद थप सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । नियम १२१ मा तोकिएको म्याद भित्र कार्य सम्पन्न नभएका निर्माण व्यवसायीले सार्वजनिक निकायलाई पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ती तिर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिका र हेल्थ एण्ड हाईजिन प्रालिले २०७७।१२।३१ भित्र प्याड सप्लाई गर्नेगरी सम्झौता भएकोमा उक्त सामग्री कार्यालयमा २०७८।१।२४ मा मात्र प्राप्त भई जिन्सी दाखिला भएको पाईयो । म्याद थप बेगर तोकिएको समयवाधि भन्दा ढिलो सप्लाई गरेकोमा नियमानुसार लागू पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति सम्बन्धित सप्लायरबाट असुल हुनुपर्ने रु...	१८,२९७															
४९	९३	२०७८-२-९	असम्बन्धित शिर्षकबाट खर्च: संघीय सरकारबाट प्राप्त बजेट खर्च गर्दा तोकिएको नर्स बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले सशर्त शिक्षातर्फ संघिय सरकारबाट प्राप्त बजेटमध्ये उल्लेखित भौचर नं र मितिबाट छात्रवृत्ति बापतको रकम रु.३५६००/- विद्यालय छात्राहरुलाई निःशुल्क स्यानिटरी प्याड व्यवस्थापन शिर्षकबाट खर्च लेखेको पाईयो । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ मा तोकिएको कृयाकलाप/शिर्षक फरक गरी भुक्तानी दिएको रकम अनियमित देखिएको रु...	३५,६००															
५०	९५	२०७८-२-९	शिक्षण सिकाई अनुदान: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तीय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । संघीय सरकारबाट प्राप्त शिक्षा सशर्त तर्फको शिक्षण सिकाई अनुदान रकम खर्च गर्दा शिक्षण सिकाई अनुदान व्यवस्थापन कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ६ मा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जस अनुसार शून्य दरबन्दी भएका माध्यमिक विद्यालयका लागि प्रति विद्यालय बढीमा ३ शिक्षक सम्म व्यवस्थापन गर्न बुँदा नं ८ मा तोकिएको दरबाट तलब भुक्तानी हुनेगरी शिक्षक नियुक्ति गर्न पाउने भन्ने व्यवस्था रहेको पाईयो । पालिकाले मा.वि.वर्णलाई अंग्रेजी, गणित र विज्ञान विषयमा शिक्षण सहयोग अनुदान बापत उल्लेखित विषयको शिक्षक नियुक्ति गरी तलब व्यवस्थापन गर्न रु.३६००००/- निकास दिएकोमा विज्ञान/गणित विषय अध्यापन गराउने गरी शिक्षक श्री मित्रा कुमारी पाण्डेलाई २०७७।१।१३ मा नियुक्ति गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएकोमा असार सम्मको तलब भुक्तानी हुने रकम कट्टा गरी बाँकी हुन आउने रकम पालिकाले फिर्ता लिई संघीय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु...	१२२,४७०															
५१	७४	२०७८-१-६	दिवा खाजा: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तीय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उल्लेखित भौ नं र मितिबाट कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७ को व्यवस्था बमोजिम निम्न १६ सामुदायिक विद्यालयमा प्रारम्भिक बाल विकास देखि कक्षा ५ सम्म अध्ययनरत ३१५२ विद्यार्थीलाई ११२-१४८ दिनको प्रति विद्यार्थी रु.१५/- को दरले दिवा खाजाबापत रु.४७३५०००/- निकास दिएकोमा लेखापरीक्षणमा पेश भएको विवरण अनुसार रु.३५४०७९५/-मात्र खर्च भएको पाईयो । दिवा खाजाबापत भएको विद्यालय निकास रकममध्ये खर्च घटाई मौज्जात रकम सम्बन्धित विद्यालयबाट असुल गरी संघीय संचितकोष फिर्ता हुनुपर्ने रु..	१,१९५,१९५															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकास रकम</th> <th>खर्च</th> <th>बाँकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>बुद्धआदर्श मावि</td> <td>७२०८००</td> <td>३१४९७५</td> <td>४०५८२५</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	विद्यालयको नाम	निकास रकम	खर्च	बाँकी	१	बुद्धआदर्श मावि	७२०८००	३१४९७५	४०५८२५						
क्र सं	विद्यालयको नाम	निकास रकम	खर्च	बाँकी															
१	बुद्धआदर्श मावि	७२०८००	३१४९७५	४०५८२५															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२	आदर्श मावि	४७३०००	३९४४२५	७८५७५	
				३	शान्तिआदर्श मावि	१९३८००	११९२९५	७४५०५	
				४	गडिगाउँ मावि	२८२७००	२४९४५०	३३२५०	
				५	गणेश मावि	२४७८००	१९२०६०	५५७४०	
				६	मावि वर्णे	२२२३००	१८०६९०	४९६९०	
				७	त्रिभुवन मावि	५४६६००	३८४३३०	१६२२७०	
				८	राष्ट्रियविजय मावि	२०४५००	१७३४४९	३९०५९	
				९	नमूना आवि	२०१४००	१२०२३९	८९९६९	
				१०	जनज्योतिआवि	२४३४००	१७९६९०	७९७९०	
				११	सरस्वतीआवि	४५०६००	४५९५९०	-	
				१२	नवकिरण आवि	२०१४००	१९८९६०	२४४०	
				१३	गौतम बुद्धप्रावि	१०६७००	६९०३०	३७६७०	
				१४	आदर्श प्रावि	११५७००	९८५०५	१७९९५	
				१५	नमूना प्रावि	२३९३००	१४५९५०	८५३५०	
				१६	शिशुसुधार प्रावि	२९३०००	२७६९६५	१६८३५	
				जम्मा		४७३५०००	३५४०७९५	११९५९९५	
५२			उत्तर पुस्तिका छापाई खर्च: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ३ मा सार्वजनिक निकायले खरिद कारवाहीको तयारी गर्दा आवश्यकता पहिचान गर्ने, खरिदको आर्थिक श्रोत र रकम पहिचान गर्ने, खरिद विधि छनौट गर्ने लगायतको कार्य गर्नपर्ने गरी तोकिएको छ । सशर्त शिक्षातर्फको प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन अनदान कार्यक्रमबाट कक्षा ८ को वार्षिक परिक्षा संचालनको लागि ३०००० प्रति मुल उत्तरपुस्तिका र १३२७८० थप उत्तरपुस्तिका छापाईवापतजनक छापाखानासंग रु.२८१०००/- मुक्तानी हुनेगरीसम्झौता भएकोमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छ:						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२.१	१२४(सशर्त) र ९ (नपा चालु)		कोभिड-१९ को कारण २०७८।१।१८ देखि विद्यालय बन्द रहेको अवस्थामा परिक्षा संचालन हुने नहुने सुनिश्चित नगरी(थप कार्यादेश बेगर) ४३००० प्रति मुल उत्तरपुस्तिका र १७६००० थप उत्तरपुस्तिका उत्तरपुस्तिका छपाई बापत छापाखानालाई रु.३७८४९३/- भुक्तानी गरेको पाईयो । छपाई गरिएका उक्त उत्तरपुस्तिका लेखापरीक्षणको अवधि सम्मपनि पालिकाकै जिन्सीमा मौज्जात रहेको मौखिक जानकारी प्राप्त भएको छ । प्रयोगको सुनिश्चिततानहुने गरी आवश्यकता पहिचान बेगर खरिद बापतको भुक्तानी दिएको खर्च अनियमित देखिएको रु...	३७८,४९३
५२.२	१२४(सशर्त) र ९ (नपा चालु)		पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा खरिद सम्झौतामा उल्लेखित समयभित्र कार्य सम्पन्न नभएमा निर्माण व्यवसायीले सार्वजनिक निकायलाई पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति तिर्नुपर्ने व्यवस्था छ । छापाखाना संग उत्तरपुस्तिका २०७८।१।१८ भित्र आपूर्ति गर्नेगरी सम्झौता भएकोमा २०७८।३।२ मा मात्र पालिका जिन्सी खातामा दाखिला गरेको पाईयो । तोकिएको समयावधि भन्दा ढिलो आपूर्ति गरेको अवधिको नियमानुसार लाग्ने पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्तिबापतको रकम असुल हुनुपर्ने रु...	८,८९५
५३			नागरिक आवास कार्यक्रम सुरक्षित नागरिक आवास कार्यान्वयन कार्यविधि २०७५ को दफा ५ मा स्थानीय तहसंग सम्झौता भएपछि पहिलो किस्ता बापत ६० प्रतिशत रकम उपलब्ध गराउने । पहिलो किस्ताको रकमबाट जस्तापाता र काठ लगायतको सामग्री खरिद गरी निर्माण कार्य सम्पन्न भएको भनी सम्बन्धित स्थानीय तहको प्राविधिकबाट प्राविधिक प्रतिवेदन सहितको सिफारिसको आधारमा दोस्रो वा अन्तिम किस्ता बापतको ४० प्रतिशत अनुदान रकम उपलब्ध गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले छनौट भएका २२३ लाभग्राहीलाई सम्झौता पश्चात पहिलो किस्ता बापतको रकम रु ६६९०००।०० उपलब्ध गराएको पाइयो । दोस्रो किस्ता रकम माग गरेको लाभग्राहीको निवेदन र गाउँपालिकाको प्राविधिकबाट प्राविधिक प्रतिवेदन सहितको सिफारिस बेगर कार्यालयले २२३ जना लाभग्राहीलाई दोस्रो किस्ता बापतको रकम रु ४४६०००।०० भुक्तानी गरेको पाइयो । कार्यविधिको पालना नगरी निर्माण कार्य सम्पन्न भएको एकिन नभै भुक्तानी गर्न नमिल्ने रकम कार्यालयले रु १११५०००।०० भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्नभएको प्राविधिक प्रतिवेदन र सिफारिस पेश हुनुपर्ने रु..	११,१५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५४			<p>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण</p> <p>स्थानीय तहमा आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र निर्माण तथा सेवा सञ्चालन सम्बन्धि कार्यविधि २०७५ को दफा ४ मा मन्त्रालयले स्वीकृत गरेको लागत अनुमान तथा नमुना भवन डिजाईनको परीधिभित्र रही राष्ट्रिय भवन संहिता तथा सार्वजनिक खरिद ऐनको पालना हुनेगरी टेण्डर प्रक्रियाबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणमा पेश भएको विवरणका आधारमा गाउँपालिकाले गरेको उक्त निर्माण कार्य मन्त्रालयले स्वीकृत गरेको लागत अनुमान तथा नमुना भवन डिजाईन को परिधिभित्र रहेको एकिन भएन । गाउँपालिकाले आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण शिर्षकबाट देहायबमोजिम उपभोक्ता समितिमार्फत निर्माण कार्य गराएको र मालसामान सोझै खरिद विधिबाट प्रतिस्पर्धा नगराई खरिद गरेको पाइयो । कार्यविधिको व्यवस्था अनुसार नभएको खरिद कार्य अनियमित देखिएको रु..</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खरिदको विवरण</th> <th>निर्माणकर्ता/ आपूर्तक</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. १</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण उ.स. वडा नं. १</td> <td>२३५५९२७</td> </tr> <tr> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७</td> <td>६०३०२३</td> </tr> <tr> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६</td> <td>५८५२४७</td> </tr> <tr> <td>इकजामिनेसन बेड, राउण्ड बडी रोटेड टुल लगायतका १७ प्रकारका सामग्री</td> <td>दमक सर्जिकल सप्लायर्स</td> <td>४९९७३६</td> </tr> <tr> <td>७ प्रकारका फर्निचर</td> <td>श्री राम फर्निचर उद्योग</td> <td>४९९६८६</td> </tr> <tr> <td>रेफ्रिजेरेटर, प्रिन्टर लगायत ७ प्रकारका सामग्री</td> <td>टेक्नोज कम्प्युटर सोलुसन</td> <td>४९९२८५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>५०४२९०४</td> </tr> </tbody> </table>	खरिदको विवरण	निर्माणकर्ता/ आपूर्तक	रकम	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. १	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण उ.स. वडा नं. १	२३५५९२७	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७	६०३०२३	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६	५८५२४७	इकजामिनेसन बेड, राउण्ड बडी रोटेड टुल लगायतका १७ प्रकारका सामग्री	दमक सर्जिकल सप्लायर्स	४९९७३६	७ प्रकारका फर्निचर	श्री राम फर्निचर उद्योग	४९९६८६	रेफ्रिजेरेटर, प्रिन्टर लगायत ७ प्रकारका सामग्री	टेक्नोज कम्प्युटर सोलुसन	४९९२८५	जम्मा		५०४२९०४	५,०४२,९०४
खरिदको विवरण	निर्माणकर्ता/ आपूर्तक	रकम																										
आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. १	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण उ.स. वडा नं. १	२३५५९२७																										
आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ७	६०३०२३																										
आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६	आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रको भवन निर्माण वडा नं. ६	५८५२४७																										
इकजामिनेसन बेड, राउण्ड बडी रोटेड टुल लगायतका १७ प्रकारका सामग्री	दमक सर्जिकल सप्लायर्स	४९९७३६																										
७ प्रकारका फर्निचर	श्री राम फर्निचर उद्योग	४९९६८६																										
रेफ्रिजेरेटर, प्रिन्टर लगायत ७ प्रकारका सामग्री	टेक्नोज कम्प्युटर सोलुसन	४९९२८५																										
जम्मा		५०४२९०४																										
५५	विभिन्न		<p>अन्य शैक्षिक अनुदान:</p> <p>शिक्षा शर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा नेपाल सरकारबाट सम्बन्धित आर्थिक वर्षको लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न मिति र भौचरबाट तपसिलको अनुदान रकम विद्यालय खातामा निकासी दिएकोमा सोको अनुगमन गरी अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा प्रयोग गरे नगरको सम्बन्धमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । निकासी दिएको अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा प्रयोग भएको सम्बन्धमा सुनिश्चित गर्नतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्ने देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>व्यहोरा</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७३-२०७८। १।६</td> <td>पूर्व प्राथमिक देखि कक्षा १२ सम्मको ६९७५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.२००/- को दरले स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न रकम विद्यालय निकासी</td> <td>१३९५०००</td> <td>अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गरे नगरको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन</td> </tr> <tr> <td>२३५-२०७८। ३।२५</td> <td>कक्षा ४-१२ सम्मको ४६३५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.१२५/- को दरले ३ महिनाको CUGरकम(८ आविको ईन्टरनेट शुल्क समेत) विद्यालय निकासी</td> <td>१८३४१२५</td> <td>अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई CUGसेवामा आवद्ध गराए नगराए सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>३२२९१२५</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	व्यहोरा	रकम	कैफियत	७३-२०७८। १।६	पूर्व प्राथमिक देखि कक्षा १२ सम्मको ६९७५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.२००/- को दरले स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न रकम विद्यालय निकासी	१३९५०००	अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गरे नगरको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन	२३५-२०७८। ३।२५	कक्षा ४-१२ सम्मको ४६३५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.१२५/- को दरले ३ महिनाको CUGरकम(८ आविको ईन्टरनेट शुल्क समेत) विद्यालय निकासी	१८३४१२५	अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई CUGसेवामा आवद्ध गराए नगराए सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन	जम्मा		३२२९१२५										
भौ.नं. र मिति	व्यहोरा	रकम	कैफियत																									
७३-२०७८। १।६	पूर्व प्राथमिक देखि कक्षा १२ सम्मको ६९७५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.२००/- को दरले स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न रकम विद्यालय निकासी	१३९५०००	अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गरे नगरको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन																									
२३५-२०७८। ३।२५	कक्षा ४-१२ सम्मको ४६३५ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.१२५/- को दरले ३ महिनाको CUGरकम(८ आविको ईन्टरनेट शुल्क समेत) विद्यालय निकासी	१८३४१२५	अनुदान रकमबाट विद्यार्थीलाई CUGसेवामा आवद्ध गराए नगराए सम्बन्धमा अनुगमन गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन																									
जम्मा		३२२९१२५																										

५६ क्रम	१३ भौचर नम्बर	३०७७ भौचर मिति	बिषय	३३९३.१८९ बेरुजु रकम																																													
			<p>पाठ्यपुस्तक अनुदान:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तिय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।संघीय सरकारबाट प्राप्त शिक्षा सशर्ततर्फको बजेट रकम खर्च गर्दा कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७।७८ बमोजिम गर्नुपर्ने रपुस्तिकाको कृयाकलाप नं २.४.६.१ अनुसार गत वर्षकोई.मि.सको आधारमा दोश्रो चौमासिकभित्र ७५ प्रतिशत रकम निकासा दिने तथा नयाँई.मि.सप्राप्त भएपछि विद्यार्थी संख्या यकिन गरी विद्यालयले पुस्तक खरिद गरेको विल भरपाईको आधारबाट तथ्याङ्क सत्यापन गरी थप पाठ्यपुस्तकको रकम निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ । उक्त व्यवस्था भएकोमा शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रको च.नं.३९५, मिति२०७८।२।२५ को को परिपत्रानुसार कोविड-१९ को कारण शैक्षिक सत्र २०७८ को ई.मि.स. तयार नभएकोले पुरै रकम निकासा पठाउन निर्देशन भएको पाईयो । पालिकाले उल्लेखित भौ.नं. २ मितिबाट विभिन्न १६ विद्यालयमा पाठ्यपुस्तक बापतको पुरै रकम रु.३३९३१८१/- निकासा दिएको छ ।विद्यार्थी भर्ना संख्याको आधारमा मात्र निकासा दिनुपर्ने उक्त थप रकम शैक्षिक सत्र २०७८ को अद्यावधिकई.मि.सबेगर निकासा गरेकोले तपसिलको विद्यालयलाई थप निकासा दिई खर्च गरेको सम्बन्धमा नयाँ ई.मि.स.बाट विद्यार्थी संख्या भिडान गरि खर्च रकम एकिन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...</p>																																														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>बुद्धआदर्श मावि</td> <td>६९०१००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>आदर्श मावि</td> <td>४४६८०५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>शान्ति आदर्श मावि</td> <td>२५७४२६</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>गडिगाउँ मावि</td> <td>३२०७६१</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>गणेश मावि</td> <td>२३२१७९</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>मावि वर्णे</td> <td>२१७४०६</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>त्रिभुवन मावि</td> <td>२९६७३५</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>राष्ट्रियविजय मावि</td> <td>१२५९०२</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>नमूना आवि</td> <td>१०३५६६</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>जनज्योति आवि</td> <td>१४५०३५</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>सरस्वतीआवि</td> <td>१७०९६४</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>नवकिरण आवि</td> <td>१२०२३६</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>गौतम बुद्धप्रावि</td> <td>३८०९५</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>आदर्श प्रावि</td> <td>५१४०५</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	रकम	१	बुद्धआदर्श मावि	६९०१००	२	आदर्श मावि	४४६८०५	३	शान्ति आदर्श मावि	२५७४२६	४	गडिगाउँ मावि	३२०७६१	५	गणेश मावि	२३२१७९	६	मावि वर्णे	२१७४०६	७	त्रिभुवन मावि	२९६७३५	८	राष्ट्रियविजय मावि	१२५९०२	९	नमूना आवि	१०३५६६	१०	जनज्योति आवि	१४५०३५	११	सरस्वतीआवि	१७०९६४	१२	नवकिरण आवि	१२०२३६	१३	गौतम बुद्धप्रावि	३८०९५	१४	आदर्श प्रावि	५१४०५	
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	रकम																																															
१	बुद्धआदर्श मावि	६९०१००																																															
२	आदर्श मावि	४४६८०५																																															
३	शान्ति आदर्श मावि	२५७४२६																																															
४	गडिगाउँ मावि	३२०७६१																																															
५	गणेश मावि	२३२१७९																																															
६	मावि वर्णे	२१७४०६																																															
७	त्रिभुवन मावि	२९६७३५																																															
८	राष्ट्रियविजय मावि	१२५९०२																																															
९	नमूना आवि	१०३५६६																																															
१०	जनज्योति आवि	१४५०३५																																															
११	सरस्वतीआवि	१७०९६४																																															
१२	नवकिरण आवि	१२०२३६																																															
१३	गौतम बुद्धप्रावि	३८०९५																																															
१४	आदर्श प्रावि	५१४०५																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				१५	नमूना प्रावि	६७८३३	
				१६	शिशुसुधार प्रावि	१०८७३३	
				जम्मा		३३९३१८१	

५७	२०६	२०७८-३-२४	<p>लघु उद्यम विकास कार्यक्रम</p> <p>लघु उद्यमीलाई वार्षिक कार्यक्रममा व्यवस्था भए बमोजिम प्रविधि हस्तान्तरण गरिने र प्रविधि हस्तान्तरण गर्दा उद्यमको प्रकृति हेरी व्यवसायीक योजना अनुसार कार्यक्रम र बजेटको परीधिभिन्न रही लघु उद्यमी , लघु उद्यमी समुह वा उद्यमीले प्रवर्द्धन गरेका सहकारीलाई उपयुक्त प्रविधि हस्तान्तरण गर्न सकिने व्यवस्था गरिबी निवारणका लागी उद्यम विकास कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७७ मा रहेको छ । यसरी हस्तान्तरण भएका प्रविधिहरुको कुल अंकको वीस प्रतिशत रकम उद्यमीलाई जम्मा गर्न लगाउनुपर्नेमा कार्यालयबाट रु. ४१७८९६/- मा खरिद भएको प्रविधि हस्तान्तरण गर्दा वीस प्रतिशतले हुने रु. ८३५७९/- उद्यमीलाई जम्मा गर्न लगाउनु पर्नेमा रु. ६६०००/- मात्र जम्मा गरेको पाइएको । तसर्थ निर्देशिकामा व्यवस्था फरक गरी भक्तानी दिएको अनियमित रु.</p>	१७,५७९
----	-----	-----------	---	--------

५८	विभिन्न		<p>सोझै खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले कुनै पनि खरिद गर्दा तोकिएनुसार लागत अनुमान तयार गरी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ १(क) मा सोझै खरिद गर्न सकिने रकम सिमा र १(ख) मा एक आर्थिक वर्षमा १(क) मा तोकिएको रकम सिमाबाट खरिद गर्न सकिने प्रकृया सम्बन्धि व्यवस्था छ । त्यसैगरी मालसामान खरिद गर्दा स्पेशिफिकेशन स्वीकृत गरी मात्र गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नगरी एकै प्रकृतिको सामग्री पटक पटक गरी एउटै फर्म समेतबाट खरिद गर्ने गरेको पाइयो । यस सम्बन्धमा नमुना परीक्षण गर्दा पालिकाले तपसिलको खरिद कार्य ऐनमा तोकिएनुसार लागत अनुमान तयार नगरेको, स्पेशिफिकेशन तयार नगरेको र एकै प्रकृतिको सामान पटक पटक गरी र एकै फर्मबाट एक वर्षमा एक पटक भन्दा बढी सोझै खरिद गरेकोले नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p>	८,५९८,२१७
----	---------	--	--	-----------

भौ.नं. र मिति	खरिद सामग्री	भुक्तानी पाउने	खरिद रकम
२३-०७७१५१३१	मोबाइल	मोबाइल पसल	४७९०७५
२८०-०७७१९१३	मोबाइल	ई स्टोर	९७९९९
३८३-०७७१९१२७	मोबाइल	ई स्टोर	३२०९२
४९९-०७७१९०१७	मोबाइल	ई स्टोर	९९८००
५०६-०७७१९११४	मोबाइल	ई स्टोर	२५९९९
१९-०७७१६१९२	मोबाइल	ई स्टोर	२९४९९
१११-०७७१९१९९	मोबाइल	ई स्टोर	५४९१८
१९८-०७७१९२११७	मोबाइल	ई स्टोर	४९९९९
१९९-०७७१९२११७	मोबाइल	ई स्टोर	७०४९९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			४४५-०७८।३।२९ मोबाइल ई स्टोर ९३७३७	
			४९८-०७७।९०।७ मोबाइल नेएस्को टेक इन्टरनेशनल ४९९९९	
			५०७-०७७।९९।४ मोबाइल नेएस्को टेक इन्टरनेशनल ९६९०९	
			५०८-०७७।९९।४ मोबाइल नेएस्को टेक इन्टरनेशनल ३९९९९	
			७२०-०७८।९।३ मोबाइल नेएस्को टेक इन्टरनेशनल ८९९९९	
			५९८-०७७।९९।५ सिलाई मेसिन र कैंची कृतिका ट्रेडर्स ९६७९९८	
			२०६-०७८।३।२४ सिलाई मेसिन र कैंची कृतिका ट्रेडर्स ३५९८९६	
			६६४-०७७।९२।२३ मसलन्द सामग्री स्वर्णिम ईन्टरप्राइजेज ४९०८६५	
			९०७९-०७८।३।२८ मसलन्द सामग्री स्वर्णिम ईन्टरप्राइजेज ९७४५९	
			२७०-०७८।९।२९ पार्कीड ब्लक एलिस सप्लायर्स ३९३९६५	
			४०४-०७८।३।२३ पार्कीड ब्लक एलिस सप्लायर्स २६३७९८	
			९३८-०७७।६।२९ मसलन्द सामग्री पाउ पाथिभरा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ४४९०२८	
			३६९-०७७।९।२९ मसलन्द सामग्री पाउ पाथिभरा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ९८३९०	
			९०६७-०७८।३।८ मसलन्द सामग्री पाउ पाथिभरा ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ९४५८९	
			३३५-०७७।९।८ मसलन्द सामग्री पाथिभरा होम मार्केट ४६८८६५	
			३७०-०७७।९।२९ मसलन्द सामग्री पाथिभरा होम मार्केट ९७९८०	
			९०७३-०७८।३।२८ मसलन्द सामग्री पाथिभरा होम मार्केट ९३५०७	
			३९०-०७७।९।२८ ल्यापटप, प्रिन्टर क्वालिटी कम्प्युटर ४०८०७४	
			३९९-०७७।९।२८ ल्यापटप, प्रिन्टर कश्यप इलेक्ट्रानिक्स २६९७९९	
			३०-०७७।९।२८ ल्यापटप, प्रिन्टर क्वालिटी कम्प्युटर ८९०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				५६३-०७७।११।२०	फर्निचर	पाथिभरा काष्ठ फर्निचर उद्योग	४९९४६०
				५६४-०७७।११।२०	फर्निचर	युनाइटेड ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	४९७२००
				५६५-०७७।११।२०	फर्निचर	वेलकम फर्निचर एण्ड फर्निचर्स सेन्टर	२९४९८६
				२९-०७७।६।२९	फर्निचर	देवी काष्ठ फर्निचर उद्योग	२६१०३०
				११४-०७७।९।१९	फर्निचर	देवी काष्ठ फर्निचर उद्योग	२३२२१५
				३०-०७७।६।२९	फर्निचर	खरेल काष्ठ फर्निचर उद्योग	४९९४६०
				७१-०७७।६।१२	टर्चलाईट	कोइराला स्टोर्स	९९७५०
				७६-०७७।६।१२	टर्चलाईट	कोइराला स्टोर्स	९९७५०
				३४०-०७७।९।१६	टर्चलाईट	कोइराला स्टोर्स	९९७५०
				७०-०७७।६।१२	टर्चलाईट	श्रेया एण्ड श्रद्धा सप्लायर्स	९९७५०
				७७-०७७।६।१२	टर्चलाईट	श्रेया एण्ड श्रद्धा सप्लायर्स	९९७५०
				२३५-०७७।८।२९	टर्चलाईट	श्रेया एण्ड श्रद्धा सप्लायर्स	७७२२४
				३३९-०७७।९।१६	टर्चलाईट	श्रेया एण्ड श्रद्धा सप्लायर्स	९६९००
				६०५-०७७।१२।१०	टर्चलाईट	श्रेया एण्ड श्रद्धा सप्लायर्स	९९७५०
				७२-०७७।६।१२	टर्चलाईट	मिश्र ट्रेडर्स	९९७५०
				६०४-०७७।१२।१०	टर्चलाईट	मिश्र ट्रेडर्स	९९०००
				६०३-०७७।१२।१०	टर्चलाईट	बिन्दबासिनी सप्लायर्स	९९७५०
					जम्मा		८५९८२१७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
५९	विभिन्न		<p>मूल्य भिवृद्धि कर दाखिला</p> <p>मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६ ग अनुसार ठेक्का वा करार अन्तर्गत आपूर्ती हुने बस्तु वा सेवाको मूल्य अभिवृद्धि कर सहितको भुक्तानीमा मूल्य अभिवृद्धि कर रकमको ३० प्रतिशतले हुने रकम निजको नामबाट कार्यालयले सम्बन्धित राजस्व शिर्षकमा जम्मा गर्नुपर्दछ। पालिकाले देहायका सामग्री खरिद गरी भुक्तानी गर्दा मूल्य अभिवृद्धि करको ३० प्रतिशतले हुने रु.१४०८४९/- कट्टि गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो गरेको नदेखिएकोले सो रकम सम्बन्धित महिनाको कर विवरणमा समावेश गरी समायोजनको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>सामग्री खरिद</th> <th>आपूर्तक</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मु.अ.कर रकम</th> <th>३० प्रतिशत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७-०७७।५।२९</td> <td>तारजाली</td> <td>श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग</td> <td>६९६६८५</td> <td>८०१५०</td> <td>२४०४५</td> </tr> <tr> <td>४३-०७७।६।६</td> <td>तारजाली</td> <td>श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग</td> <td>७९६२११</td> <td>९१५९९</td> <td>२७४८०</td> </tr> <tr> <td>३४-०७७।६।३०</td> <td>तारजाली</td> <td>श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग</td> <td>१११३५४६</td> <td>१२८१०७</td> <td>३८४३२</td> </tr> <tr> <td>१५-०७७।६।१३</td> <td>एच डि पि ई पाइप</td> <td>दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.</td> <td>९९९९९८</td> <td>११५०४४</td> <td>३४५१३</td> </tr> <tr> <td>३१५-०७८।२।३१</td> <td>एच डि पि ई पाइप</td> <td>दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.</td> <td>४७४५५९</td> <td>५४५९५</td> <td>१६३७९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१४०८४९</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	सामग्री खरिद	आपूर्तक	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर रकम	३० प्रतिशत रकम	७-०७७।५।२९	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	६९६६८५	८०१५०	२४०४५	४३-०७७।६।६	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	७९६२११	९१५९९	२७४८०	३४-०७७।६।३०	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	१११३५४६	१२८१०७	३८४३२	१५-०७७।६।१३	एच डि पि ई पाइप	दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.	९९९९९८	११५०४४	३४५१३	३१५-०७८।२।३१	एच डि पि ई पाइप	दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.	४७४५५९	५४५९५	१६३७९		जम्मा				१४०८४९	१४०,८४९
भौ नं. र मिति	सामग्री खरिद	आपूर्तक	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर रकम	३० प्रतिशत रकम																																									
७-०७७।५।२९	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	६९६६८५	८०१५०	२४०४५																																									
४३-०७७।६।६	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	७९६२११	९१५९९	२७४८०																																									
३४-०७७।६।३०	तारजाली	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	१११३५४६	१२८१०७	३८४३२																																									
१५-०७७।६।१३	एच डि पि ई पाइप	दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.	९९९९९८	११५०४४	३४५१३																																									
३१५-०७८।२।३१	एच डि पि ई पाइप	दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डष्ट्रीज प्रा.लि.	४७४५५९	५४५९५	१६३७९																																									
	जम्मा				१४०८४९																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
६०	विभिन्न		<p>तारजाली खरिद सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ १(क) मा नेपालमा उत्पादित पन्ध्र लाख रुपैयाँसम्मको मालसामान त्यस्तो मालसामानको उत्पादकले राष्ट्रियस्तरको समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मुल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने प्रकृया सम्बन्धि व्यवस्था छ र यसरी सोझै खरिद गर्दा उपलब्ध भएसम्म नेपाल गुणस्तर चिन्ह प्राप्त मालसामान खरिद गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले विभिन्न कार्यक्रम अन्तर्गत देहाय अनुसार तारजाली सोझै खरिद गरी रु. ३००२४६६/- खर्च गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएका थप व्योहोराहरु निम्नानुसार छनः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>आपूर्तक</th> <th>सामग्री</th> <th>थान</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७-०७७१५१२९</td> <td>श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>२०३</td> <td>६९६६८५</td> </tr> <tr> <td>४३-०७७१६१६</td> <td>श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>२३२</td> <td>७९६२९९</td> </tr> <tr> <td>५९८-०७७१९२१२०</td> <td>पि एण्ड पि आइरन उद्योग</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>५८</td> <td>९९७९३०</td> </tr> <tr> <td>३४-०७७१६१३०</td> <td>पि एण्ड पि आइरन उद्योग</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>३२५</td> <td>९९९३५४६</td> </tr> <tr> <td>४९२-०७८१३१२४</td> <td>पि एण्ड पि आइरन उद्योग</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>४९२</td> <td>९८९६५</td> </tr> <tr> <td>३४२-०७७१९१९९</td> <td>प्रगतिशिल निर्माण सेवा</td> <td>तारजाली ३*१.५*०.७५</td> <td>२९</td> <td>९९९२९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३००२४६६</td> </tr> </tbody> </table> <p>(क) पालिकाले एकै प्रकृतिको तारजाली पटक पटक गरी र एउटै फर्म समेतबाट सिमा भन्दा बढी सोझै खरिद गरेको नियमसम्मत देखिएन । (ख) आपूर्तकले आपूर्ती गरेको तारजालीहरु निर्धारित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको गुणस्तर निरीक्षण परीक्षण गरी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा उक्त प्रतिवेदन पेश गरेको पाइएन । (ग) खरिद भएका तारजाली जिन्सी दाखिला गरेको भएतापनि उक्त तारजालीको प्रयोग तथा खपत खुल्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेको नपाइएकोले वास्तविक खपत तथा उपयोग खुल्ने गरी प्राविधिक कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</p>	भौ नं. र मिति	आपूर्तक	सामग्री	थान	भुक्तानी रकम	७-०७७१५१२९	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	२०३	६९६६८५	४३-०७७१६१६	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	२३२	७९६२९९	५९८-०७७१९२१२०	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	५८	९९७९३०	३४-०७७१६१३०	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	३२५	९९९३५४६	४९२-०७८१३१२४	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	४९२	९८९६५	३४२-०७७१९१९९	प्रगतिशिल निर्माण सेवा	तारजाली ३*१.५*०.७५	२९	९९९२९		जम्मा			३००२४६६	३,००२,४६६
भौ नं. र मिति	आपूर्तक	सामग्री	थान	भुक्तानी रकम																																								
७-०७७१५१२९	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	२०३	६९६६८५																																								
४३-०७७१६१६	श्री पाथिभरा श्रुति सम्बृद्धि उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	२३२	७९६२९९																																								
५९८-०७७१९२१२०	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	५८	९९७९३०																																								
३४-०७७१६१३०	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	३२५	९९९३५४६																																								
४९२-०७८१३१२४	पि एण्ड पि आइरन उद्योग	तारजाली ३*१.५*०.७५	४९२	९८९६५																																								
३४२-०७७१९१९९	प्रगतिशिल निर्माण सेवा	तारजाली ३*१.५*०.७५	२९	९९९२९																																								
	जम्मा			३००२४६६																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
६१			<p>घटि अवधिको कार्यसम्पन्न जमानत</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११० मा स्वीकृत बोलपत्रको बोलपत्रदाताले खरिद सम्झौतामा अन्यथा व्यवस्था भएकोमा बाहेक कार्यसम्पादनको मान्य अवधि निर्माण कार्यको त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि भन्दा कम्तिमा एक महिना बढी अवधिको हुनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले देहायको सम्झौता गर्दा घटी समायावधिको रु. १४१०००।०० को कार्यसम्पादन जमानत राखि रु २८२४११२।०० सम्झौता गरी खरिद गरेको पाइयो । कार्यसम्पादन जमानत घटी समायावधिको राखि गरेको खरिद कार्य अनियमित देखिएको रु..</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>कार्यसम्पादन जमानत रकम</th> <th>कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति</th> <th>कार्य सम्पादन जमानतको हुनुपर्ने अवधि</th> <th>निर्माण व्यवसायीले पेशेको कार्यसम्पादन जमानतको अवधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली</td> <td>आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क</td> <td>४१०००</td> <td>२०७७।१२।२०</td> <td>२०७९।१।२१</td> <td>२०७७।१२।२३</td> </tr> <tr> <td>टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली</td> <td>राधास्वामी सडक ग्राभेल</td> <td>१०००००</td> <td>२०७७।१२।१५</td> <td>२०७९।१।१६</td> <td>२०७८।१।१</td> </tr> </tbody> </table>	निर्माण व्यवसायी	निर्माण कार्य	कार्यसम्पादन जमानत रकम	कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	कार्य सम्पादन जमानतको हुनुपर्ने अवधि	निर्माण व्यवसायीले पेशेको कार्यसम्पादन जमानतको अवधि	टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली	आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क	४१०००	२०७७।१२।२०	२०७९।१।२१	२०७७।१२।२३	टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली	राधास्वामी सडक ग्राभेल	१०००००	२०७७।१२।१५	२०७९।१।१६	२०७८।१।१	१४१,०००						
निर्माण व्यवसायी	निर्माण कार्य	कार्यसम्पादन जमानत रकम	कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	कार्य सम्पादन जमानतको हुनुपर्ने अवधि	निर्माण व्यवसायीले पेशेको कार्यसम्पादन जमानतको अवधि																							
टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली	आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क	४१०००	२०७७।१२।२०	२०७९।१।२१	२०७७।१२।२३																							
टिमाई भ्यालि कन्ट्रक्सन प्राली	राधास्वामी सडक ग्राभेल	१०००००	२०७७।१२।१५	२०७९।१।१६	२०७८।१।१																							
६२			<p>सिलबन्दि दरभाउपत्रको सूचना</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४० मा सिलबन्दि दरभाउपत्र माग गर्दा राष्ट्रिय वा स्थानीयस्तरको समाचार पत्रमा कम्तीमा पन्द्रह दिनको अवधि दिई सूचना प्रकासन गर्नुपर्ने तथा नियमावलीको नियम ८४ को उपनियम २ मा सिलबन्दि दरभाउपत्रको फाराममा सार्वजनिक निकायले ऐनको दफा ४० को अतिरिक्त उल्लेख गर्नुपर्ने कुराहरुको व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले देहायका दरभाउपत्रको सूचना कार्यालयको वेभसाइटमा छपाएको तथा स्थानीय वा राष्ट्रिय समाचारपत्रमा छपाएकोमा ऐन नियममा उल्लेख भए बमोजिमका उल्लेख गर्नुपर्ने कुराहरु उल्लेख गरेको पाईएन । सूचना प्रकासन कानुन सम्मत नभएको समेत कारणले देहायअनुसार लागत अनुमानकै हाराहारीमा दरभाउपत्र परी सम्झौता भएको पाइयो । खरिद कानुनमा भएको व्यवस्थाको पालना गरेर मात्र खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>न्युन मुल्यांकित रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली</td> <td>कल्भर्ट निर्माण</td> <td>१८४०५०२</td> <td>१८२०२४२.३६</td> </tr> <tr> <td>पुनम निर्माण सेवा इलाम</td> <td>खारखोला अबुटमेन्ट एण्ड पार्सियल सल्याव कन्सट्रक्सन</td> <td>१५४९९४८.८७</td> <td>१५०४७३२.४०</td> </tr> <tr> <td>टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली</td> <td>आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क</td> <td>८७२७९०.१६</td> <td>८४०२६५.४०</td> </tr> <tr> <td>टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली</td> <td>राधास्वामी रोड ग्राभेलिङ्ग वर्क</td> <td>१९९९९९३.७८</td> <td>१९८३८४७.१५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>६२६३२३४.८१</td> <td>६१४९०८७.३१</td> </tr> </tbody> </table>	निर्माण व्यवसायीको नाम	निर्माण कार्य	लागत अनुमान	न्युन मुल्यांकित रकम	टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	कल्भर्ट निर्माण	१८४०५०२	१८२०२४२.३६	पुनम निर्माण सेवा इलाम	खारखोला अबुटमेन्ट एण्ड पार्सियल सल्याव कन्सट्रक्सन	१५४९९४८.८७	१५०४७३२.४०	टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क	८७२७९०.१६	८४०२६५.४०	टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	राधास्वामी रोड ग्राभेलिङ्ग वर्क	१९९९९९३.७८	१९८३८४७.१५	जम्मा		६२६३२३४.८१	६१४९०८७.३१	
निर्माण व्यवसायीको नाम	निर्माण कार्य	लागत अनुमान	न्युन मुल्यांकित रकम																									
टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	कल्भर्ट निर्माण	१८४०५०२	१८२०२४२.३६																									
पुनम निर्माण सेवा इलाम	खारखोला अबुटमेन्ट एण्ड पार्सियल सल्याव कन्सट्रक्सन	१५४९९४८.८७	१५०४७३२.४०																									
टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	आयुर्वेदिक अफिस एडिसनल वर्क	८७२७९०.१६	८४०२६५.४०																									
टिमाई भ्याली कन्सट्रक्सन प्राली	राधास्वामी रोड ग्राभेलिङ्ग वर्क	१९९९९९३.७८	१९८३८४७.१५																									
जम्मा		६२६३२३४.८१	६१४९०८७.३१																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
६३			<p>पाइपको कार्यसम्पन्न तथा खपत</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ मा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले दक्षिणकाली प्लाष्टिक इण्डस्ट्रिज प्राली संग विभिन्न १२ प्रकारका ५४७२ मिटरका एच डि पी इ पाइप रु. १४७४५५८।०० मा खरिद गरेको पाइयो । खरिद भएका पाइप जिन्सी दाखिला गरी वडालाई हस्तान्तरण गरेकोमा प्रयोग तथा खपत खुल्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको नपाइएकाले बास्तविक खपत तथा उपयोग खुल्ने प्राविधिक कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु..</p>	१,४७४,५५८																				
६४			<p>उपभोक्ता समितिको कार्य</p>																					
६४.१			<p>सोझै खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ ले सोझै खरिद सम्बन्धी व्यवस्था गरी सोझै खरिद गर्नुअघि उपनाउनुपर्ने कार्यविधि समेत तोकिएको छ। कार्यालयले निम्नानुसारका फर्महरुबाट रु.२६०६५३९/- को तारजाली सोझै खरिद गरी खर्च गरेको छ । सोझै खरिद गर्नुअघि अपनाउनुपर्ने प्रकृया (उत्पादनले राष्ट्रिय स्तर पत्रिकामा मूल्य प्रकाशित गरी डिलरलाई दिएको छुट समेत दिनुपर्ने) पुरा नगरेको व्यहोरा आ.ले.प. प्रतिवेदनमा सोको प्रमाण समावेश भएको पाइएन ।</p> <table border="1" data-bbox="891 480 1592 826"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>तारजाली संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०७।०७७।५।९</td> <td rowspan="3">पाथिभरा सम्बृद्धि उद्योग</td> <td rowspan="3">८७०</td> <td>१४९२९८५</td> </tr> <tr> <td>४३।०७७।६।६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१०।०७७।६।६।(पूँजीगत)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३४।०७७।६।३०</td> <td>पि.एन.पि. आइरन उद्योग</td> <td>३२५ थान</td> <td>१११३५४६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२६०६५३९</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्तानुसार कामको स्थान खुलाई इष्टिमेट स्वीकृत नगरी खरिद गरिएका तारजालीको खपत र प्रयोग गरिएको कामको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत प्राविधिकबाट प्रमाणित गरी स्वीकृत गरेको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरेको देखिएन । खरिद नियममा तोकिएको प्रकृया पुरा नगरेको र खरिद पश्चात काममा प्रयोग भएको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार नगरिएको अनियमित खर्च रु.२६०६५३९/-</p>	भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	तारजाली संख्या	रकम	०७।०७७।५।९	पाथिभरा सम्बृद्धि उद्योग	८७०	१४९२९८५	४३।०७७।६।६		१०।०७७।६।६।(पूँजीगत)		३४।०७७।६।३०	पि.एन.पि. आइरन उद्योग	३२५ थान	१११३५४६				२६०६५३९	२,६०६,५३९
भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	तारजाली संख्या	रकम																					
०७।०७७।५।९	पाथिभरा सम्बृद्धि उद्योग	८७०	१४९२९८५																					
४३।०७७।६।६																								
१०।०७७।६।६।(पूँजीगत)																								
३४।०७७।६।३०	पि.एन.पि. आइरन उद्योग	३२५ थान	१११३५४६																					
			२६०६५३९																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
६४.२			<p>भुक्तानी प्रमाण: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई कागजात पुरा गरी रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले रकम भुक्तानी गर्दा प्रमाण नरहेको व्यहोराको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख गरेकोमा सो सम्बन्धी प्रमाण पेश नभएकोले खर्च पुष्टि हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.७६७९३७/-</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७४११०७८१११८</td> <td>वडा नं.६ मा टमाटरको विउ खरिद गरी खर्च</td> <td>१०००००</td> <td>कृषकहरुलाई वितरण गरेको भरपाई समावेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>९६,९७,९८१०७७।९१८</td> <td>वडा नं. १ मा सकड वत्ती मर्मत संभार गरेवापत भुक्तानी</td> <td>२९५८३९</td> <td>पटक पटक गरी वडा विनियोजन बजेट रु.३ लाख लाइट एण्ड मारे सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरेकोमा कामको सम्पन्न प्रतिवेदन नरहेको</td> </tr> <tr> <td>१०२१०७७।९१८</td> <td>उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा</td> <td>७०३३०</td> <td>तितिरेबोट पश्चिम कल्भर्ट निर्माण वापत उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा मष्टरोलमा रकम बुझाएको श्रमिकको हस्तक्षर बाहेको</td> </tr> <tr> <td>६०६।०७७।१२।१०</td> <td>उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा</td> <td>६५४०</td> <td>जनजागरण युवा समुहलाई रिड निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा ज्यामीज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको</td> </tr> <tr> <td>४०४।०७८।३।२३</td> <td>दस्रेटको प्रमाण वेगर सोझै खरिद</td> <td>२६७२६८</td> <td>एलिस सप्लायर्सलाई टायल तथा ग्राभेल वापतको रकम भुक्तानी गरेकोमा कार्यदेश तथा खर्च स्वीकृत टिप्पणी नरहेको</td> </tr> <tr> <td>१०३३।०७८।३।२४</td> <td>सहकारी संस्थालाई ज्याला भुक्तानी</td> <td>४५००</td> <td>सेतीपानी सुपारी उत्पादन तथा प्रसोधन सहकारीले पेश गरेको मष्टरोलमा ज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>७६७९३७</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./मिति	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत	७४११०७८१११८	वडा नं.६ मा टमाटरको विउ खरिद गरी खर्च	१०००००	कृषकहरुलाई वितरण गरेको भरपाई समावेश नभएको	९६,९७,९८१०७७।९१८	वडा नं. १ मा सकड वत्ती मर्मत संभार गरेवापत भुक्तानी	२९५८३९	पटक पटक गरी वडा विनियोजन बजेट रु.३ लाख लाइट एण्ड मारे सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरेकोमा कामको सम्पन्न प्रतिवेदन नरहेको	१०२१०७७।९१८	उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा	७०३३०	तितिरेबोट पश्चिम कल्भर्ट निर्माण वापत उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा मष्टरोलमा रकम बुझाएको श्रमिकको हस्तक्षर बाहेको	६०६।०७७।१२।१०	उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा	६५४०	जनजागरण युवा समुहलाई रिड निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा ज्यामीज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको	४०४।०७८।३।२३	दस्रेटको प्रमाण वेगर सोझै खरिद	२६७२६८	एलिस सप्लायर्सलाई टायल तथा ग्राभेल वापतको रकम भुक्तानी गरेकोमा कार्यदेश तथा खर्च स्वीकृत टिप्पणी नरहेको	१०३३।०७८।३।२४	सहकारी संस्थालाई ज्याला भुक्तानी	४५००	सेतीपानी सुपारी उत्पादन तथा प्रसोधन सहकारीले पेश गरेको मष्टरोलमा ज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको	जम्मा		७६७९३७		७६७,९३७
भौ.नं./मिति	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत																																	
७४११०७८१११८	वडा नं.६ मा टमाटरको विउ खरिद गरी खर्च	१०००००	कृषकहरुलाई वितरण गरेको भरपाई समावेश नभएको																																	
९६,९७,९८१०७७।९१८	वडा नं. १ मा सकड वत्ती मर्मत संभार गरेवापत भुक्तानी	२९५८३९	पटक पटक गरी वडा विनियोजन बजेट रु.३ लाख लाइट एण्ड मारे सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरेकोमा कामको सम्पन्न प्रतिवेदन नरहेको																																	
१०२१०७७।९१८	उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा	७०३३०	तितिरेबोट पश्चिम कल्भर्ट निर्माण वापत उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा मष्टरोलमा रकम बुझाएको श्रमिकको हस्तक्षर बाहेको																																	
६०६।०७७।१२।१०	उपभोक्ता समितिलाई ज्याला भुक्तानी गरेकोमा	६५४०	जनजागरण युवा समुहलाई रिड निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा ज्यामीज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको																																	
४०४।०७८।३।२३	दस्रेटको प्रमाण वेगर सोझै खरिद	२६७२६८	एलिस सप्लायर्सलाई टायल तथा ग्राभेल वापतको रकम भुक्तानी गरेकोमा कार्यदेश तथा खर्च स्वीकृत टिप्पणी नरहेको																																	
१०३३।०७८।३।२४	सहकारी संस्थालाई ज्याला भुक्तानी	४५००	सेतीपानी सुपारी उत्पादन तथा प्रसोधन सहकारीले पेश गरेको मष्टरोलमा ज्याला बुझाएको भरपाई नरहेको																																	
जम्मा		७६७९३७																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																
६५	विभिन्न		<p>अन्य निकायको खर्च</p> <p>पालिकाले आफ्नो छेत्रमा सरकारको पूर्ण वा आंशिक स्वामित्व भएका सार्वजनिक संस्थानहरूको खर्च व्यहोर्नु पर्ने अवस्था भएमा उक्त कार्यालयको तालुक मन्त्रालयबाट स्विकृती प्राप्त गरे पछी मात्र खर्च व्यहोर्नु पर्दछ । नमुना छनोट गरी परिक्षण गर्दा पालिकाले यस वर्ष देहायका सरकारी तथा अन्य कार्यालयहरूलाई निवेदनको आधारमा पटक पटक सवारी साधन मर्मत, क्वाटर निर्माण, मौला पुजा लगायतमा खर्च गरेको बिल भरपाई पेश गरी रु.११५६०६४ /- भुक्तानी गरेको पाइयो । पालिकालाई प्राप्त विकास निर्माण सम्बन्धी बजेट अन्य कार्यालयहरूको काममा खर्च गर्नाले खर्चमा दोहोरो पन भए नभएको एकिन नहुने हुँदा अन्य सरकारी कार्यालयहरूको खर्च गर्ने कार्यमा नियन्त्रण गरी पालिकालाई प्राप्त अनुदान रकम तोकिएको काममा मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>																																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>कार्यालयको नाम</th> <th>खर्च विवरण</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११८-०७७।६।२७</td> <td>जिल्ला प्रहरी कार्यालय</td> <td>क्वाटर ट्रस निर्माण</td> <td>३५००५५</td> </tr> <tr> <td>१४७-०७७।७।२</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल शनिश्चरे</td> <td>मौला पुजा</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>१४७-०७७।७।२</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई</td> <td>मौला पुजा</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>१४७-०७७।७।२</td> <td>इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे</td> <td>मौला पुजा</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>३०५-०७७।९।६</td> <td>बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र</td> <td>म्यादी प्रहरी नियुक्ती</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>६७७-०७७।१२।२३</td> <td>बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र</td> <td>साधारण सभा खर्च</td> <td>५७७९५</td> </tr> <tr> <td>३७५-०७७।९।२१</td> <td>बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र</td> <td>बेली गेट निर्माण</td> <td>६९४६१</td> </tr> <tr> <td>३२७-०७७।९।८</td> <td>इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>४०४५४</td> </tr> <tr> <td>३२६-०७७।९।८</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>९६४८५</td> </tr> <tr> <td>३३०-०७७।९।८</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>५००७८</td> </tr> <tr> <td>३३१-०७७।९।८</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>१५३०००</td> </tr> <tr> <td>१०७६-०७८।३।२८</td> <td>इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>४८३६४</td> </tr> <tr> <td>१०७७-०७८।३।२८</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>९८३७२</td> </tr> <tr> <td>९५९-०७८।३।१४</td> <td>सत्य साई केन्द्र बुधबारे</td> <td>इट्टा खरिद</td> <td>५७०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>११५६०६४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	कार्यालयको नाम	खर्च विवरण	खर्च रकम	११८-०७७।६।२७	जिल्ला प्रहरी कार्यालय	क्वाटर ट्रस निर्माण	३५००५५	१४७-०७७।७।२	सशस्त्र प्रहरी बल शनिश्चरे	मौला पुजा	१५०००	१४७-०७७।७।२	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	मौला पुजा	४००००	१४७-०७७।७।२	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	मौला पुजा	४००००	३०५-०७७।९।६	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	म्यादी प्रहरी नियुक्ती	४००००	६७७-०७७।१२।२३	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	साधारण सभा खर्च	५७७९५	३७५-०७७।९।२१	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	बेली गेट निर्माण	६९४६१	३२७-०७७।९।८	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	सवारी साधन मर्मत	४०४५४	३२६-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	९६४८५	३३०-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	५००७८	३३१-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	१५३०००	१०७६-०७८।३।२८	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	सवारी साधन मर्मत	४८३६४	१०७७-०७८।३।२८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	९८३७२	९५९-०७८।३।१४	सत्य साई केन्द्र बुधबारे	इट्टा खरिद	५७०००		जम्मा		११५६०६४	
भौ नं र मिति	कार्यालयको नाम	खर्च विवरण	खर्च रकम																																																																	
११८-०७७।६।२७	जिल्ला प्रहरी कार्यालय	क्वाटर ट्रस निर्माण	३५००५५																																																																	
१४७-०७७।७।२	सशस्त्र प्रहरी बल शनिश्चरे	मौला पुजा	१५०००																																																																	
१४७-०७७।७।२	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	मौला पुजा	४००००																																																																	
१४७-०७७।७।२	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	मौला पुजा	४००००																																																																	
३०५-०७७।९।६	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	म्यादी प्रहरी नियुक्ती	४००००																																																																	
६७७-०७७।१२।२३	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	साधारण सभा खर्च	५७७९५																																																																	
३७५-०७७।९।२१	बुधबारे सामुदायिक प्रहरी सेवा केन्द्र	बेली गेट निर्माण	६९४६१																																																																	
३२७-०७७।९।८	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	सवारी साधन मर्मत	४०४५४																																																																	
३२६-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	९६४८५																																																																	
३३०-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	५००७८																																																																	
३३१-०७७।९।८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	१५३०००																																																																	
१०७६-०७८।३।२८	इलाका प्रहरी कार्यालय बुधबारे	सवारी साधन मर्मत	४८३६४																																																																	
१०७७-०७८।३।२८	सशस्त्र प्रहरी बल टिमाई	सवारी साधन मर्मत	९८३७२																																																																	
९५९-०७८।३।१४	सत्य साई केन्द्र बुधबारे	इट्टा खरिद	५७०००																																																																	
	जम्मा		११५६०६४																																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
६६	विभिन्न		<p>खर्च सुनिश्चितता</p> <p>स्वीकृत कार्यक्रम अनुसारका योजनाहरूमा कार्यालयले अनुदान स्वरुप खर्च लेखेको रकमको अधिकतम सहुपयोग भई खर्च सुनिश्चित हुनुपर्दछ । यसरी अनुदानको सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा कार्यालयले नियमित रुपमा अनुगमन गरी सोको प्रतिवेदन समेत तयार गर्नुपर्दछ । देहायका योजना तथा कार्यक्रमहरूमा पालिकाले दिएको अनुदान रकमबाट तोकिए बमोजिमको प्रयोजनमा अनुदान खर्च गरे नगरेको सम्बन्धमा कार्यालयले आधिकारीक प्रमाण लिएको एवं अनुगमन गरी सोको प्रतिवेदन तयार गरेको देखिएन । यसले गर्दा अनुदान बापत खर्च लेखेको रकमको खर्च सुनिश्चितता सम्बन्धी यकिन हुन नसकेको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>अनुदान पाउने संस्था</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४-०७७।८।१७</td> <td>शितारमेश बहुमुखी क्याम्पस</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>६५३-०७७।१२।१८</td> <td>तुर्सा हेम्ब्रम प्रतिष्ठान</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>१२१-०७७।६।२८</td> <td>द्रोणाचार्य स्मृती प्रतिष्ठान</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>१०५६-०७८।३।२७</td> <td>बुधबारे जेसिज</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१४०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	अनुदान पाउने संस्था	अनुदान रकम	४-०७७।८।१७	शितारमेश बहुमुखी क्याम्पस	१०००००	६५३-०७७।१२।१८	तुर्सा हेम्ब्रम प्रतिष्ठान	१०००००	१२१-०७७।६।२८	द्रोणाचार्य स्मृती प्रतिष्ठान	२०००००	१०५६-०७८।३।२७	बुधबारे जेसिज	१०००००		जम्मा	१४०००००	१,४००,०००
भौ नं. र मिति	अनुदान पाउने संस्था	अनुदान रकम																				
४-०७७।८।१७	शितारमेश बहुमुखी क्याम्पस	१०००००																				
६५३-०७७।१२।१८	तुर्सा हेम्ब्रम प्रतिष्ठान	१०००००																				
१२१-०७७।६।२८	द्रोणाचार्य स्मृती प्रतिष्ठान	२०००००																				
१०५६-०७८।३।२७	बुधबारे जेसिज	१०००००																				
	जम्मा	१४०००००																				
६७			<p>उपभोक्ता समितिबाट कटिङ्ग कार्य</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने सम्बन्धि व्यवस्था छ । कार्यालयले रमिते टिमाई खोला सडक निर्माण उ.स.लाई २१७८ घन मिटर भीर कटिङ्गको कार्य गर्न सम्झौता गरी रु६२९३६६।०० मध्ये रु ५००००।०० भुक्तानी गरेको पाईयो । उपभोक्ता समितिले पेश गरेको कामको योजनाको फोटोमा भीर कटिङ्ग कार्य १० मिटर भन्दा बढी उचाई रहेको स्थान X-section वेगर कामको नापीमा १.३० मि उचाईको ४१९ मि लम्बाई र ४ मिटर चौडाईको आधारमा क्वान्टिटी गणना देखाई म्यानुअल दर रु २८८।४० को दरबाट बिल तयार गरी भुक्तानी गरेकोले बास्तविक कामको नापजाँच भएको मात्रै आधार नदेखिएको रु..</p>	५००,०००																		
६८			<p>रसिद नियन्त्रण र कमिशन खर्च</p>																			
६८.१			<p>कमिशन खर्च: स्थानीय सरकार संचासलन ऐन २०७४ को दफा ६९ मा प्रत्येक स्थानीय तहमा स्थानीय संचितकोष हुने, पालिकालाई प्राप्त सबै आय उक्त कोषमा जम्मा गरी सभाबाट पारित योजना तथा कार्यक्रममा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाको १२७ औं बैठकको निर्णयबाट स्थानीय नदीहरू विरिड, टिमाई, हडिया, निन्दाबाट प्रदेश सरकारको कानूनमा भएको व्यवस्था अनुसार वडा कार्यालय मार्फत संकलन कर्तालाई १५ प्रतिशत प्रोत्साहन दिने गरी खोला कर उठाउने निर्णय गरेको आधारमा प्रोत्साहन भत्ता खर्च गरेको पाइयो । तेश्रो व्यक्तिहरूलाई रसिद उपलब्ध गराई प्रोत्साहन भत्ता (कमिशन) दिई बाँकी रकम मात्र दाखिला गर्ने गरेको छ । यो वर्ष तेश्रो व्यक्तिहरूलाई कमिशन वापत भुक्तानी दिएको रकमलाई समेत कर्मचारी प्रोत्साहन खर्च शिर्षकबाट खर्च गरेको देखियो । नेपाल सरकारबाट स्वीकृत मापदण्ड २०७७ बमोजिम ठेक्कापट्टा नगरी व्यक्तिगत रुपमा संकलक मार्फत विक्रि गर्न प्रोत्साहनमा राजस्व असुलीको व्यवस्था रहेको पाइएन । प्रचलित कानून अनुसार मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।</p> <p>रसिद नियन्त्रण: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७६(६) बमोजिम स्थानीय तहको आय-व्ययको लेखा राख्ने जिम्मेवारी पाएको कर्मचारीले ठिकसँग लेखा नगराखेको कारण स्थानीय तहलाई कुनै किसिमको हानी नोकसानी तथा क्षती हुन गएमा त्यसरी पर्न गएको क्षति नोकसानी गर्न कर्मचारीबाट असुल उपर गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले नदीजन्य पदार्थ संकलन र विक्रि गर्ने कार्यमा प्रयोग गर्न छपाई गरिएका नगदी रसिदहरू २०७७।५।३१ देखि २०७८ जेष्ठसम्म राजस्व शाखाबाट निम्नानुसारका व्यक्तिहरूले बुझिलिएको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>रसिद ठेली</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>7</td> </tr> </tbody> </table>	नाम	रसिद ठेली		7															
नाम	रसिद ठेली																					
	7																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				हेमराज बराल		
				विभिषण वाम्ले	7	
				शम्भु प्रसाद ढुंगाना	7	
				पंकज खेवा लिम्बु	12	
				सन्तोष लिम्बु	11	
				नन्द कुमार याम्फु राई	16	
				गजेन्द्र योडहाड लिम्बु	7	
				बाल कुमार राई	13	
				कालु तामाड	50	
				चन्द्र प्रसाद ढकाल	5	
				रोशन कुरुम्वाड	11	
				नेत्र कुमार राई	7	
				ओम प्रकाश वास्तोला	7	
				शेखर दनुवार	4	
				रमेश बहादुर मगर	26	
				कमल प्रसाद उप्रेती	2	
				कृष्ण गोले	15	
				सुवास तामाड	4	
				जित बहादुर लिम्बु	5	
				कुमार श्रेष्ठ	8	
					10	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				चन्द्र प्रसाद उप्रेती		
			<p>उपरोक्तानुसार कार्यालयबाट तेश्रो पक्षका व्यक्तिलाई रसिद उपलब्ध गराएकोमा कार्यालयले यस वर्ष छपाई गराएको संख्या वितरण गरेको र बाँकीको रसिद नियन्त्रण खाताको विवरण उपलब्ध नगराएको र तेश्रो पक्षको व्यक्तिहरूले बुझिलिएका रसिद मध्ये खर्च भई बाँकी रहेका र खर्च नभएका रसिद तोकिएको अवधि भित्र कार्यालयमा फिर्ता दाखिला गरेको र कार्यालयले सोही अनुसार बुझिलिएको अभिलेख समेत नरहेकोले नगदी रसिद आमदानी खर्च र बाँकीको यकिन गर्न सकिएन । रसिद नियन्त्रण खाता राखी रसिद नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <p>क्रसर उद्योग/बालुवा प्रशोधन केन्द्र: नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदले जारी गरेको ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन् , विक्र तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्ड २०७७ मा क्रसर उद्योगलाई चाहिने कच्चा पदार्थ सिधै नदी वा बन क्षेत्रबाट उत्खनन् वा स्कलन गरी प्रसोधन गर्न नपाउने व्यवस्था छ । क्रसर उद्योगको लागि आवश्यक पर्ने कच्चा पदार्थको आपूर्ती गर्दा लाग्ने विक्रि मूल्य वा शुल्क गाउँपालिकालाई बुझाएपछि मात्र त्यस्तो कच्चा पदार्थ आपूर्ती गर्न पाउने र क्रसर उद्योगलाई गाउँपालिका सभाद्वारा निर्धारित दरमा उत्पादित परिमाणको आधारमा व्यवसाय कर लगाउने व्यवस्था छ । पालिकाले कलम बालुवा प्रसोधन केन्द्रले २०७६।७७ देखि र रसुवा कन्ट्रक्सन प्रा.लि.ले मदन भण्डारी राजमार्गमा प्रयोग गर्ने ढुंगा, गिटी, बालुवा क्रसर स्थापना गरी आपूर्ती गर्ने गरेकोमा एकमुष्ट रु.२०००००/- मात्र व्यवसाय कर जम्मा गरेको छ । दुवै क्रसर उद्योगको अनुगमन नभएको र ती उद्योगहरूले प्रयोग गर्ने कच्चा पदार्थ नदीबाट प्रयोग गरे नगरेको यकिन गरेको पाइएन । यस सम्बन्धमा पुनः यकिन गरी पालिकाले तोकिएको दरबाट राजस्व असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>सडक निर्माणमा प्रयोग नदीजन्य पदार्थ: मन्त्रिपरिषदबाट स्वीकृत गरी जारी रिएको ढुंगा, गिटी, बालुवा विक्रि व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७ मा सडक निर्माण वा विस्तारको क्रममा स्थानीय तहको अधिकार क्षेत्रभित्रबाट निस्कने ढुंगा, गिटि, बालुवा जस्ता निर्माण सामग्री सम्बन्धित आयोजनाले उपयोग गर्ने अवस्थामा त्यस्तो सामग्रीको परिमाणका आधारमा लाग्ने विक्रिमूल्य वापतको रकम सम्बन्धित गाउँपालिका वा नगरपालिकालाई बुझाएर मात्र उपयोग गर्न सकिने व्यवस्था छ । गाउँपालिका क्षेत्रबाट मदन भण्डारी राजमार्ग निर्माण विस्तार भै रहेकोमा उक्त सडकमा कामको ठेक्का लिएका निर्माण व्यवसायीहरूले विवरण तथा सडक निर्माणमा प्रयोग गरिएको निर्माण सामग्रीको परिमाण र सोबाट लिनुपर्ने रकम समेतको लगत राखी शुल्क असुली गरेको पाइएन । निर्माण व्यवसायी रसुवा कन्ट्रक्सन प्रा.लि.लाई प्लान्ट स्थापना गरी ढुंगा, गिटी, बालुवा क्रसर संचालनको अनुमति दिएको देखिएकोमा परिमाण यकिन गरी शुल्क असुल नगरेकोले यस सम्बन्धमा थप छानविन गरी रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p>			
६८.२			<p>मापदण्ड पालना स्थिति: नेपाल सरकारबाट स्वीकृत नदीजन्य पदार्थ उत्खनन र विक्रि व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७को दफा ४(७) मा उत्खनन् स्थल साने र आउने मार्ग गाउँपालिकाले तोकी सो क्षेत्रमा प्रवेश गर्ने ढुवानी साधनहरूको अभिलेख समेत तयार गरी राख्नुपर्ने गरी तोकिएको दफा ७(१) मा उत्खनन् वा संकलन गर्न तोकिएको स्थलमा स्वीकृत परिमाण भन्दा बढी उत्खनन् र संकलन हुन नदिन संकलनको आदेश दिनु अघि प्राविधिकबाट नापजाँच र रेखाङ्कनका आधारमा उत्खनन् क्षेत्र निर्धारण गरी लाईन समेत दिनुपर्ने छ भन्ने व्यवस्था भएतापनि तेश्रो पक्षका व्यक्तिहरूलाई विक्रि गर्न संकलन नियुक्ति गरी कार्य गराउन अघि प्राविधिकबाट लाइन दिने र रेखाङ्कन गर्ने कार्य भएको पाइएन । साथै सम्झौतामा उल्लेखित परिमाणको नदीजन्य पदार्थ विक्रि भै सकेको हुन बाँकी समेतको विवरण अद्यावधिक गरी पेश गर्ने व्यवस्था नै नरहेकोले पालिकाले नदीजन्य पदार्थको ठेक्का व्यवस्थापन वेगर उत्खनन् र विक्रि कार्य गरेकोले मापदण्डको पालना गरी कार्य गरेको मान्ने आधार देखिएन । स्वीकृत मापदण्ड पालना गरेर मात्र यस सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <p>अन्य हेभि उपकरण आय र इन्धन खपत: पालिकामा रहेको जेसिवि तथा ट्राक्टरहरूको प्रयोगबाट पालिकाले तोके बमोजिमको दर र आधारमा भाडा प्राप्त गरी जेसिवि संचालन गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड सहितको भाडा निर्धारण गरी उक्त मेशिन प्रयोग गर्ने प्रयोगकर्ताले मेशिन लिएको, संचालन गरेको समय र प्राप्त आयको अभिलेख तयार गरेको पाइएन । लेखापरीक्षणको क्रममा जेसिवि भाडा वापत घण्टाको रु.१७००/- का दरले भाडा लिएको समेत देखिएको छ । यो वर्ष कार्यालयले पदाधिकारी इन्धनमा रु.१५०००००/- तथा अन्य इन्धन रु.१५०००००/- बजेट विनियोजन भएकोमा इन्धन वापत रु.४९२५०००/- खर्च भएको पाइयो । हेभी उपकरणहरू समेत संचालन गरी इन्धन खपत गरिएकोमा उक्त जे.सि.वि.ले गरेको कामको अवधि खुलेको विवरण तथा इन्धन खपत लकबुक अद्यावधिक नभएकोले इन्धनमा भएको खर्च नियन्त्रणमा रहेको मान्ने आधार देखिएन । पालिकाले सबै आयका क्षेत्रहरूको पहिचान गरी भाडा तथा शुल्क असुल गरी इन्धन खर्चमा मितव्ययीता गर्नुपर्दछ ।</p>			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६८.३			<p>ठेक्का वेगारको विक्रि: नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदले ढुंगा, गिटि, बालुवा उत्खनन् विक्रि तथा व्यवस्थापन सम्बन्ध मादण्ड २०७७ स्वीकृत गरी लागु गरेको छ । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रका खोलाहरु, विरिड, हडिया, टिमाई समेतका खोलाबाट नदीजन्य पदार्थ विक्रि गरी रकम संकलन गर्ने गरेको पाइयो । स्वीकृत मापदण्डमा नदीजन्य पदार्थ उत्खनन् र विक्रि गर्नु अघि प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन तयार गरी स्वीकृत गर्नुपर्ने, संकलन र उत्खनन् कार्य योजना गाउँ कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गर्नुपर्ने र गाउँसभाबाट संकलनको अनुमति र विक्रि लागि ठेक्का व्यवस्थापन मिलाउने गरी तोकिएको छ । कार्यालयले विरिड खोलामा अर्जुनधारा नगरपालिका र निन्दा तथा टिमाई हडिया खोला मेची नगरपालिकासँग संयुक्त ठेक्कामा उत्खनन् र संकलन कार्य गर्ने गरी सहमती गरेको छ । आफ्नो क्षेत्रभित्रका उल्लेखित नदीहरुबाट संकलन विक्रि कार्य दुवै पालिकाबाट संयुक्त ठेक्का गर्ने गरी सहमति भै सकेपछि पनि पालिकाले विरिड खोलाको पिपलबोट नाका र पूर्वी किनाराबाट गाउँपालिका प्रवेश गरी अन्यत्र जाने नदीजन्य पदार्थ तथा टिमाई खोलाको पानीघट्टा र पाँचपोखरी नाकाबाट विभिन्न व्यक्तिहरूसँग लेखापरीक्षणमा प्राप्त विवरण अनुसार गाउँपालिका अध्यक्षले सम्झौता गरी ट्रयाक्टर र टिपरबाट विक्रि गरिने ढुंगा, गिटि, बालुवा माटोको दर र परीक्षण राखी सम्झौता गरेको आधारमा संकलन (तेस्रोपक्ष) लाई रसिद उपलब्ध गराउने गरी विभिन्न २१ जना व्यक्तहरूसँग सम्झौता गरेको पाइयो । पालिकाले सम्झौता गरी नदीजन्य पदार्थको विक्रि गर्न तोकिएका व्यक्ति नन्द कुमार राईले यो गाउँपालिकाबाट र अन्य पालिकाले दिएका संयुक्त निर्माण व्यवसायीको रसिद समेत लिई दुवै तर्फको कार्य गरेको समेत देखिएकोले विक्रि कार्यको सीमा र राजस्व आय पुरै भए नभएको सम्बन्धमा पुन यकिन गर्नुपर्दछ ।</p>	
६९			<p>विद्यालय व्यवस्थापन खर्च पालिका अन्तर्गत सामुदायिक विद्यालयहरुको व्यवस्थापन खर्च, शिक्षकहरुको तलब भत्ता, विद्यालय कर्मचारीहरुको तथा बाल कक्षा शिक्षकहरुको तलब भत्ता लगायतका खर्च संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित शर्तत कार्यक्रम मार्फत तोकिएको रकम अनुदान स्वरुप निरन्तर निकाशा भई रहेको अवस्था छ । त्यस अतिरिक्त पालिकाले समानिकरण अनुदान समेत समावेश गाउँपालिका चालु खर्च शिर्षकबाट निम्न विवरण अनुसार अंग्रेजी शिक्षा प्रवर्द्धन, विज्ञान गणित शिक्षा प्रवर्द्धन कार्यक्रम अन्तरगत शिक्षक व्यवस्थापन गर्न विभिन्न विद्यालयहरुलाई अनुदान रकम बापत रु. ४३२८०००/-, श्री शान्ती आदर्श मा.वि. र श्री आदर्श मा.वि. लाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्न रु. ४५००००/- समेत कुल रु. ४७७८०००/- विद्यालयहरुलाई निकासा दिएको देखियो । कोरोना संक्रमणको कारण २०७८।१।१८ देखि सम्पूर्ण विद्यालय लकडाउन भै यो वर्षको अन्त सम्म विद्यालय संचालन नभएकोमा निकासा दिएको उक्त रकमबाट विद्यालयहरुले शिक्षक नियुक्ति गरी पठन पाठन गराउने अवस्था नदेखिएकोले यस सम्बन्धमा पालिकाबाट छानविन गरी रकम खर्च नभएमा सो रकम फिर्ता लिई दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>	४,७७८,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
७०	विभिन्न		<p>खर्चको पुष्ट्याई</p> <p>आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा सो खर्च सँग सम्बन्धित विल भरपाई प्राप्त भए नभएको, भुक्तानी दिँदा रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । साथै कार्यालयले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा खर्चलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाण कागजात संलग्न गरेर मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ । गाउँपालिकाले देहायको विवरण अनुसार गरेका खर्चलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाण कागजात संलग्न नगरी खर्च लेखेको देखियो । खर्च सुनिश्चित हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.र मिति</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३३७-०७७१९।८</td> <td>उन्नती शील महिला बहुमुखी सहकारी समुह संस्था लिमिटेड लाई कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद</td> <td>१०००००</td> <td>उक्त सामग्री संस्थाले आम्दानी बाँधी खर्च सुनिश्चितता नभएको</td> </tr> <tr> <td>५८७-०७७१९२।८</td> <td>सिर्जनशील समाजलाई बाख्रा खरिद</td> <td>१८००००</td> <td>बाख्रा वितरणको प्रमाण पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>१०३१-०७८।३।२४</td> <td>बेनुपराज कुईकेललाई कृतिम गर्भाधान गरेको रु. ३०० का दरले ६६० गाई बापत भुक्तानी</td> <td>१९८०००</td> <td>कृतिम गर्भाधान गर्दा भुक्तानी दिने निर्णय पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>९६६-०७८।३।१७</td> <td>मविन्द्र शिवालाई ७५ सेट पोशाक निर्माण बापत</td> <td>९८१३७</td> <td>पोशाक वितरणको भरपाई नरहेको</td> </tr> <tr> <td>१०३६-०७८।३।२४</td> <td>कृष्ण प्रसाद ढुङ्गेललाई सोइल टेस्ट रिएजेन्ट र माइक्रोस्कोप खरिद</td> <td>९११३८</td> <td>सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१३-०७८।३।२०</td> <td>पुर्वाञ्चल साइन्टिफिक प्रा.लि. बाट सोइल मिनिल्याब १०० किट सेट खरिद</td> <td>२४८६००</td> <td>सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>५-०७७१९।२०</td> <td>आमा सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत सुपानेट झुल ४००० पिस खरिद</td> <td>२०००००</td> <td>सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>९७९-०७८।३।२०</td> <td>इमरल्ड टेक्निकल स्कुललाई १ जना छात्रलाई १८ महिने वालि विज्ञान अध्ययन गर्ने खर्च भुक्तानी</td> <td>१५००००</td> <td>विद्यालय भर्ना भई पठनपाठन भएको प्रमाण पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>६५६-०७७१९२।१८</td> <td>जग्गा भाडा भुक्तानी कुल प्रसाद न्यौपानेलाई</td> <td>३०५५६</td> <td>जग्गा खरिदको प्रयोजन नखुलेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१२९६४३९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.र मिति	खर्चको विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत	३३७-०७७१९।८	उन्नती शील महिला बहुमुखी सहकारी समुह संस्था लिमिटेड लाई कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद	१०००००	उक्त सामग्री संस्थाले आम्दानी बाँधी खर्च सुनिश्चितता नभएको	५८७-०७७१९२।८	सिर्जनशील समाजलाई बाख्रा खरिद	१८००००	बाख्रा वितरणको प्रमाण पेश नभएको	१०३१-०७८।३।२४	बेनुपराज कुईकेललाई कृतिम गर्भाधान गरेको रु. ३०० का दरले ६६० गाई बापत भुक्तानी	१९८०००	कृतिम गर्भाधान गर्दा भुक्तानी दिने निर्णय पेश नभएको	९६६-०७८।३।१७	मविन्द्र शिवालाई ७५ सेट पोशाक निर्माण बापत	९८१३७	पोशाक वितरणको भरपाई नरहेको	१०३६-०७८।३।२४	कृष्ण प्रसाद ढुङ्गेललाई सोइल टेस्ट रिएजेन्ट र माइक्रोस्कोप खरिद	९११३८	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको	१३-०७८।३।२०	पुर्वाञ्चल साइन्टिफिक प्रा.लि. बाट सोइल मिनिल्याब १०० किट सेट खरिद	२४८६००	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको	५-०७७१९।२०	आमा सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत सुपानेट झुल ४००० पिस खरिद	२०००००	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको	९७९-०७८।३।२०	इमरल्ड टेक्निकल स्कुललाई १ जना छात्रलाई १८ महिने वालि विज्ञान अध्ययन गर्ने खर्च भुक्तानी	१५००००	विद्यालय भर्ना भई पठनपाठन भएको प्रमाण पेश नभएको	६५६-०७७१९२।१८	जग्गा भाडा भुक्तानी कुल प्रसाद न्यौपानेलाई	३०५५६	जग्गा खरिदको प्रयोजन नखुलेको		जम्मा	१२९६४३९		१,२९६,४३९
गो.भौ.र मिति	खर्चको विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत																																													
३३७-०७७१९।८	उन्नती शील महिला बहुमुखी सहकारी समुह संस्था लिमिटेड लाई कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद	१०००००	उक्त सामग्री संस्थाले आम्दानी बाँधी खर्च सुनिश्चितता नभएको																																													
५८७-०७७१९२।८	सिर्जनशील समाजलाई बाख्रा खरिद	१८००००	बाख्रा वितरणको प्रमाण पेश नभएको																																													
१०३१-०७८।३।२४	बेनुपराज कुईकेललाई कृतिम गर्भाधान गरेको रु. ३०० का दरले ६६० गाई बापत भुक्तानी	१९८०००	कृतिम गर्भाधान गर्दा भुक्तानी दिने निर्णय पेश नभएको																																													
९६६-०७८।३।१७	मविन्द्र शिवालाई ७५ सेट पोशाक निर्माण बापत	९८१३७	पोशाक वितरणको भरपाई नरहेको																																													
१०३६-०७८।३।२४	कृष्ण प्रसाद ढुङ्गेललाई सोइल टेस्ट रिएजेन्ट र माइक्रोस्कोप खरिद	९११३८	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको																																													
१३-०७८।३।२०	पुर्वाञ्चल साइन्टिफिक प्रा.लि. बाट सोइल मिनिल्याब १०० किट सेट खरिद	२४८६००	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको																																													
५-०७७१९।२०	आमा सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत सुपानेट झुल ४००० पिस खरिद	२०००००	सामग्रीको जिन्सी दाखिला तथा प्रयोग नखुलेको																																													
९७९-०७८।३।२०	इमरल्ड टेक्निकल स्कुललाई १ जना छात्रलाई १८ महिने वालि विज्ञान अध्ययन गर्ने खर्च भुक्तानी	१५००००	विद्यालय भर्ना भई पठनपाठन भएको प्रमाण पेश नभएको																																													
६५६-०७७१९२।१८	जग्गा भाडा भुक्तानी कुल प्रसाद न्यौपानेलाई	३०५५६	जग्गा खरिदको प्रयोजन नखुलेको																																													
	जम्मा	१२९६४३९																																														
७१			<p>बैंक हिसाबमिलान तयार नगरेको</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको विभिन्न खाताहरुको बैंक हिसाब मिलान तथा चेक साटून बाँकी विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएको देखियो । यसरी फरक परेको रकम २५३९३३८९।७० सम्बन्धमा यकिन गरी बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>श्रेष्ठा अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक बढी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०९८३८९३.९४</td> <td>३६२९७२८२.८४</td> <td>२५३९३३८९.७०</td> </tr> </tbody> </table>	श्रेष्ठा अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार बाँकी	बैंक बढी	१०९८३८९३.९४	३६२९७२८२.८४	२५३९३३८९.७०																																							
श्रेष्ठा अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार बाँकी	बैंक बढी																																														
१०९८३८९३.९४	३६२९७२८२.८४	२५३९३३८९.७०																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
७२			<p>बहाल कर</p> <p>नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयले २०७५।१।१० मा नेपाल राजपत्रमा प्रकाशन गरेको सूचना अनुसार आ आफ्नो क्षेत्राधिकार भित्रका प्राकृतिक व्यक्तिले आर्जन गर्ने घर बहाल आयमा लाग्ने घर बहाल कर स्थानीय तहले संकलन गर्ने व्यवस्था छ । जस अनसार घर भाडाको भुक्तानीमा कटाएको कर बाहेक अन्य मेसिन, ढुवानी भाडा भुक्तानीमा काटिएको कर रकम संघिय संघित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ । कार्यालयले ढुवानी/मेसिन भाडामा कट्टि गरेको बहाल कर रु. १२२५६४/- संघिय संघित कोषमा दाखिला नगरी स्थानीय संघित कोषमा राखेको देखियो । उक्त कर स्थानीय संघित कोषमा दाखिला गर्ने कानूनी आधार पेश हुनुपर्ने अन्यथा संघिय संघित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु...</p>	१२२,५६४										
७३			<p>अस्पताल संचालन र खर्च</p>											
७३.१			<p>दाखिला प्रमाण वेगर भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा उत्तरदायित्व नियमावली २०६४ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च गर्नुअघि विल भरपाई लगायतका तोकिएको प्रमाण पेश भए नभएको यकिन गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । अस्पतालको प्रयोगशालामा आवश्यक रिएजेन्ट तथा अन्य सामग्री खरिद वापत सहारा सर्जिकल राजविराजबाट निम्नानुसार खरिद गरेको विजकको आधारमा रु.४९४९३३.२० भुक्तानी गरेको पाइयो ।</p> <table border="1" data-bbox="1099 523 1379 852"> <thead> <tr> <th>मिति</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७८।३।७</td> <td>८५०२९.२०</td> </tr> <tr> <td>२०७८।३।२३</td> <td>९४२३९२</td> </tr> <tr> <td>२०७८।३।२०</td> <td>२६६८००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४९४९३३.२०</td> </tr> </tbody> </table> <p>झापा जिल्लाको बजार भन्दा छुट्टै प्रदेशको बजारबाट सोझै खरिद गरी भुक्तानी गरिएको सो खर्चको श्रेस्ता साथ मागफारम खरिद आदेश तथा दाखिला रिपोर्ट र जिन्सीमा खरिद रि-एजेन्टहरु आम्दानी नगरेको खरिद गर्नुअघि लागत अनुमान स्वीकृती नभएकोले मालसामान खरिद भै प्राप्त भए नभएको सम्बन्धमा पुन यकिन गर्नुपर्दछ । खरिदको पुष्टि नभएमा सम्बन्धित कर्मचारीलाई जिम्मेवारी बनाउनुपर्ने अनियमित भुक्तानी रु.४९४९३३.२०</p>	मिति	रकम	२०७८।३।७	८५०२९.२०	२०७८।३।२३	९४२३९२	२०७८।३।२०	२६६८००	जम्मा	४९४९३३.२०	४९४,९३३.२
मिति	रकम													
२०७८।३।७	८५०२९.२०													
२०७८।३।२३	९४२३९२													
२०७८।३।२०	२६६८००													
जम्मा	४९४९३३.२०													
७३.२			<p>पेशकी जमानत: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ मा सम्झौतामा व्यवस्था भएको अवस्थामा बैंक जमानत लिई तोकिए बमोजिम पेशकी दिन सकिने व्यवस्था छ । पालिका र महालक्ष्मी फार्मसी विच वीमा बोर्डबाट प्राप्त रकम उपलब्ध गराउने सम्बन्धमा पेशकी दिने व्यवस्था नभएकोमा बोर्डमा पठाएको Claim overview बाट देखिएकोले उल्लेख गरी २०७८।३।२२ मा जमानत वेगर रु.३५०००००/- पेशकी दिएकोमा फर्स्यौट नभएको रु.३५०००००/-</p>	३,५००,०००										
७३.३			<p>अस्पताल स्थापना: नेपाल सरकारबाट संचालित स्वास्थ्य चौकीहरु स्थानीय तह गठन पश्चात सम्बन्धी पालिकाहरुमा समहित गरी हस्तान्तरण भई संचालन भई रहेको छ । स्थानीय सकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ११(४)(ख) मा स्थानीय तह स्वास्थ्य सम्बन्धी व्यवस्था संघीय तथा प्रदेश कानूनको अधिनमा रही संघीय तथा प्रदेश स्तरीय मापदण्ड गणुस्तर निर्धारण गरी अस्पताल संचालन गर्नुपर्ने तोकिएको छ । कार्यपालिकाको २०७७।१।१३ गते १५१ औं बैठकको निर्णयबाट नेपाल सरकारले बुधबारे स्वास्थ्य चौकीलाई १० सैंयाको अस्पतालमा स्तरभोती गर्ने गरी रकम विनियोजन भएकोले उक्त स्वास्थ्य चौकीलाई</p>											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>१५ सैंयाको भगिरथा-बुद्धशान्ति अस्पतालमा रुपान्तरणको लागि स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रालयलाई अनुरोध गर्ने, सो अस्पतालमा २४ घण्टे सेवा र वर्थिङ सेन्टर संचालन गर्ने, करार सेवामा डक्टर तथा अन्य स्वास्थ्यकर्मी लिने लगायतको निर्णय गरेको देखियो । निर्णयानुसार उक्त अस्पताल १५ सैंयाको स्वीकृती लिएको प्रमाण पेश भएन ।</p> <p>प्रतिस्पर्धा वेगको कारोवार: सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ मा खरिद विधि छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था गरी मालसामान वा अन्य सेवा खरिद गर्दा तोकिए बमोजिम खरिद मूल्यको आधारमा खरिद विधि छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले अस्पताललाई घर भाडामा लिई संचालन गरेकोमा उक्त अस्पतालमा फार्मसी संचालन गर्न बोलपत्र आह्वान गरी छनौट भएको फर्म महालक्ष्मी फार्मसी र पालिका विच सम्पन्न सम्झौतामा फार्मसीले अस्पतालको स्थान प्रयोग गरेवापत वार्षिक रु.५५१०००/- बुझाउने र फार्मसीले स्वास्थ्य वीमा भएका सेवा ग्राहीलाई उपलब्ध गराएको औषधिको वीमा वोर्डबाट प्राप्त सबै रकम भुक्तानी दिने शर्त रहेको आधारमा यो वर्ष विभिन्न भौ.नं. र मितिबाट रु.८७२०३०१.५८ भुक्तानी गरेको पाइयो । स्वास्थ्य वीमा वोर्डले विमित लाभग्राहीहरूले प्राप्त गर्ने औषधि विवरण समेत तोकिएदिएको र तोकिए बमोजिममा औषधिहरू उपलब्ध गराउन औषधि आपूर्तिको बोलपत्र नगरी फार्मसी संचालनको ठाँउ लिने कार्यमा प्रतिस्पर्धा गराएको पाइयो । वीमा वोर्डसँग सेवा उपलब्ध गराए वापतको रकम भागदावी गर्ने कार्य पालिका अन्तर्गतको अस्पतालबाट हुने तथा अस्पताल संचालनमा जनशक्तिको तलबभत्ता अस्पतालै नै व्यहोर्ने गरेको र घरभाडा समेत पालिकाबाटै व्यहोरिने गरी संचालन भै रहेको अस्पताल भित्र औषधि विक्री गर्न तेश्रो पक्षबाट कार्य गराई खर्च भै रहेको यो खरिद कार्यमा प्रतिस्पर्धा नभएको अवस्था देखियो । पालिकाले नै सबै घरभाडामा लिई सकेपछि फार्मसीले उपलब्ध गराउने औषधिमा प्रतिस्पर्धा नगरी वीमावोर्डबाट प्राप्त औषधि तर्पको पुरै रकम फार्मसीलाई भुक्तानी गरेकोले खरिद कार्य ऐनले तोकिए बमोजिम खरिद मूल्यको आधारमा विधि छनौट गरेको पाइएन । कानूनको व्यवस्था पालना गरेर मात्र खरिद सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <p>आर्थिक कारोवार: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ६९ ले स्थानीय संचितकोष सम्बन्धी व्यवस्था गरी प्रत्येक गाउँपालिका रहेको स्थानीय संचितकोषमा आफुले प्राप्त गरेको आय, नेपाल सरकारबाट प्राप्त अन्य रकम तथा अन्य कुनै पनि श्रोतबाट प्राप्त हुने रकम जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कोषमा जम्मा भएको रकम खर्च गर्ने व्यवस्था स्थानीय कानून बमोजिम हुने गरी तोकिएदिएको छ । पालिकाले स्थापना गरेको अस्पताल संचालन सम्बन्धी ऐन तथा नियमावलीबाट व्यवस्था गरेको पाइएन । कार्यपालिकाको बैठकबाट संचालन गरिएको उक्त अस्पतालमा गाउँपालिका अध्यक्ष व्यवस्थापन समिति संयोजक रहनु भएकोमा २०७७।१२।३० को समितिको बैठकको निर्णयानुसार अस्पतालको खाता संचालन संयोजक (गा.पा. अध्यक्ष) र मेडिकलन अधिकृतबाट गर्ने गरी छुट्टै बैंक खाता संचालन गरेको पाइयो । अस्पतालले स्वास्थ्य वीमा वोर्डसँग सम्झौता गरी सेवा संचालन वापत तथा वीमा नरहेका नागरिक समेतलाई सेवा दिई रकम प्राप्त गर्ने र खर्च गर्ने गरेकोमा स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ मा भएको व्यवस्था बमोजिम संचितकोष खाताबाटै कारोवार संचालन गर्नुपर्नेमा पालिकाले छुट्टै कानूनबाट व्यवस्था नगरी यो वर्ष रु.१३८०८२९५.६९ आम्दानी र रु.११२७९७४२.५३ खर्च गरी रु.२५९८५५३.१६ मौज्जात बाँकी रहेको बैंक विवरणबाट देखिएको छ । कानूनको पालना गरी आर्थिक कारोवार संचालन गर्नुपर्दछ ।</p> <p>निर्माण कार्य: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५(क) मा निर्माण कार्य गर्नुअघि योजना, नक्सा डिजायन समेत स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले अस्पताल संचालन गर्न लिएको भाडाको घरमा आफै कोठा थप गर्ने समेतको सम्झौता शर्त रहेको छ । यो वर्ष पालिका अन्तर्गत १० संयाको आधारभुत अस्पताल भवन निर्माण गर्न ठेक्का सम्झौता भई कार्य प्रारम्भ भएको छ । कार्यालयले ती दुबै स्थान बाहेकको छुट्टाछुट्टै स्थानमा अस्पतालकै लागि उल्लेख गरी कोठा थप र निर्माणको कार्य गर्न रु.५ लाख भन्दा घटीका २ प्याकेज तयार गरी दररेट लिई एकै निर्माण व्यवसायीबाट रु.९९६९९५/- को निर्माण कार्य गराई भुक्तानी गरेको समेत पाइएन । कामको विवरण सहित योजना स्वीकृत नगरी अस्पताल संचालन भै रहेको स्थान भन्दा निर्माण कार्य गराई खर्च गरेको छ । स्वीकृत कार्यक्रम र योजना अनुसार मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।</p> <p>वित्तीय कारोवार र जिम्मेवारी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व २०७६ को दफा ५० ले वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धी व्यवस्था गरी वित्तीय उत्तरदायित्व बहन गर्ने, गराउने सम्बन्धमा पदाधिकारीको कर्तव्य र अधिकार तथा जिम्मेवारी र प्रकृया तोकिए बमोजिम हुने व्यवस्था छ । गाउँपालिका सभाबाट स्वीकृत बजेटको खर्च अख्तियारी प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई दिइने व्यवस्थास्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ मा रहेको छ । पालिकाले निर्माण गर्नेविभिन्न कार्यको लागत अनुमान स्वीकृत गर्ने, ठेक्का सम्झौता गर्ने, बैंक खाता संचालन (भागिरथा-बुद्धशान्ति अस्पताल)गर्ने कार्य समेत गाउँपालिका अध्यक्षबाट गर्ने गरेको लेखापरीक्षणको क्रममा देखिएको छ । कानूनमा तोकिएको आधारबाट मात्र आर्थिक कारोवार संचालन गरी श्रेस्ता तयार गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
७३.४			<p>स्वास्थ्य वीमा कार्यक्रम र बाँकी: अस्पतालको प्रमुख आय स्वास्थ्य वीमा बोर्डबाट प्राप्त रकम देखिएकोमा अस्पतालले उपचार सेवा दिए वापत वीमा बोर्डमा दावी गरेको रकम मध्ये निम्नानुसारको रकम प्राप्ति देखाएकोमा उक्त रकमको बैंक भिडान गरी दावी रकम प्राप्ति र प्राप्त हुनुपर्ने बाँकी रकमको अभिलेख तयार गरेको पाइएन । लेखापरीक्षणमा स्वास्थ्य वीमा बोर्डबाट निम्नानुसारको रकम प्राप्त देखाएको छ । अस्पतालले वीमा बोर्डबाट भौ.नं. १२।०७८।१।५ मा View Report रिपोर्टपेश गरेको आधारभुत अस्पतालमा रहेको फार्मशीलाई रु.२४४३०७६।५२ भुक्तानी गरेको छ । साथै यो वर्ष भौ.नं.१३।२०७८।१।८ बाट वीमा बोर्डबाट प्राप्त दावी रकम रु७७४५५३५.८० मध्ये रु.६७४५५५८.८७ अस्पतालको आम्दानी खालामा आय जनाएको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="1070 268 1406 662"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०।०७७।१२।२४</td> <td>३१२०१०५.५२</td> </tr> <tr> <td>२०।०७७।१।२९</td> <td>४२६६६९३.०६</td> </tr> <tr> <td>३१।०७८।२।३१</td> <td>३४०२३६२.०३</td> </tr> <tr> <td>३४।०७८।३।१६</td> <td>१४०५५२७.३४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१२१९४६८७.९५</td> </tr> </tbody> </table> <p>वीमा दावी प्राप्त र बाँकी हिसाब समेत तयार गरी बैंक भिडान गर्नुपर्दछ ।</p>	भौ.नं./मिति	रकम	१०।०७७।१२।२४	३१२०१०५.५२	२०।०७७।१।२९	४२६६६९३.०६	३१।०७८।२।३१	३४०२३६२.०३	३४।०७८।३।१६	१४०५५२७.३४	जम्मा	१२१९४६८७.९५	
भौ.नं./मिति	रकम															
१०।०७७।१२।२४	३१२०१०५.५२															
२०।०७७।१।२९	४२६६६९३.०६															
३१।०७८।२।३१	३४०२३६२.०३															
३४।०७८।३।१६	१४०५५२७.३४															
जम्मा	१२१९४६८७.९५															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
७३.५			<p>सेवा शुल्क: आय कर ऐन २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क वापतको रकम भुक्तानी गर्दा अग्रिमकर कट्टी गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । अस्पतालमा इमर्जेन्सी सेवाको कार्य गरे वापत प्राप्त आम्दानी रकमबाट डा.मोहमद अख्तर अलिलाई सेवा शुल्क वापत भुक्तानी गरेको रकममा अग्रिमकर वापत १ प्रतिशत मात्र कट्टा गरी भुक्तानी गरेकोले नपुर कर रकम रु.२९४००/- असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="1016 181 1462 643"> <thead> <tr> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>अग्रिमकर</th> <th>कर कट्टा रकम</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३५००</td> <td>२०२५</td> <td>१३५</td> <td>१८९०</td> </tr> <tr> <td>६८०००</td> <td>१०२००</td> <td>६८०</td> <td>९५२०</td> </tr> <tr> <td>४१५००</td> <td>६२२५</td> <td>४१५</td> <td>५८१०</td> </tr> <tr> <td>३२५००</td> <td>४८७५</td> <td>३२५</td> <td>४५५०</td> </tr> <tr> <td>५४५००</td> <td>८१७५</td> <td>५४५</td> <td>७६३०</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२९४००</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> प्र.प्र.अ. इन्द्र प्रसाद चापागाईको नामको भौ.नं.१५४१०७८।३।२० र १९६।०७८।३।२३ बाट भत्ता वापतको रकम खर्च जनाएकोमा सो रकम बुझिलिएको नदेखिएकोले उक्त रकम वेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.१७००/- 	भुक्तानी रकम	अग्रिमकर	कर कट्टा रकम	नपुग कर	१३५००	२०२५	१३५	१८९०	६८०००	१०२००	६८०	९५२०	४१५००	६२२५	४१५	५८१०	३२५००	४८७५	३२५	४५५०	५४५००	८१७५	५४५	७६३०	जम्मा			२९४००	३१,१००
भुक्तानी रकम	अग्रिमकर	कर कट्टा रकम	नपुग कर																													
१३५००	२०२५	१३५	१८९०																													
६८०००	१०२००	६८०	९५२०																													
४१५००	६२२५	४१५	५८१०																													
३२५००	४८७५	३२५	४५५०																													
५४५००	८१७५	५४५	७६३०																													
जम्मा			२९४००																													
७४			<p>शिक्षक अभिलेख</p> <p>स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । पालिका अन्तर्गत विभिन्न तहका सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या विवरण पेश नभएकोले यस सम्बन्धमा विश्लेषण गर्न सकिएन । गाउँपालिकाले विद्यालय कर्मचारी तथा शिक्षकहरूको अवकाश, सरुवा र नियुक्तीको विवरणको अभिलेख अद्यावधिक राखेको पाइएन ।</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
७५	विभिन्न		<p>तलब निकास</p> <p>विद्यालयमा कार्यरत शिक्षकको तलब भत्ता निकास गर्दा शिक्षक दरवन्दी अभिलेख अध्यावधिक गरी सोही अनुसार दरबन्दी शिक्षक, अनुदानकोटा (राहत) शिक्षक र प्राविधिक धारतर्फका अनुदानमा कार्यरत शिक्षक तथा प्रशिक्षकहरूको लागि विद्यालयबाट प्राप्त माग फारम रुजु गरी एकिन गरेरमात्र रकम निकास दिनुपर्दछ । लेखापरीक्षणमा पेश भएको विवरणको आधारमा नमुना छनोट गरी परिक्षण गर्दा तपसिलको विद्यालयका शिक्षकलाई पाउने रकम भन्दा बढी भुक्तानी दिएको पाईएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम संघीय संघित कोष फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षकको नाम</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आदर्श मा.वि.</td> <td>टिका सुवेदी</td> <td>९२४४३</td> <td>निज २०७०।५।१४ मा नियुक्त भएकोमा पहिलो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिना र चाडपर्व खर्च समेत निकास भएको</td> </tr> <tr> <td>श्री शान्ती आदर्श मा.वि.</td> <td>घनश्याम पौडेल</td> <td>७५११२</td> <td>निजको रमानामा मंसिर मसान्त सम्मको तलब भत्ता भुक्तानी भएको उल्लेख भएकोमा दोस्रो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिनाको निकास भएको</td> </tr> <tr> <td>श्री शान्ती आदर्श मा.वि.</td> <td>घनश्याम पौडेल</td> <td>५६४०</td> <td>निजको तेस्रो चौमासिक रकम निकास गर्दा मासिक २ ग्रेडका दरले कुल ६ ग्रेडको बढी निकास भएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१७३१९५</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम	बढी भुक्तानी रकम	कैफियत	आदर्श मा.वि.	टिका सुवेदी	९२४४३	निज २०७०।५।१४ मा नियुक्त भएकोमा पहिलो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिना र चाडपर्व खर्च समेत निकास भएको	श्री शान्ती आदर्श मा.वि.	घनश्याम पौडेल	७५११२	निजको रमानामा मंसिर मसान्त सम्मको तलब भत्ता भुक्तानी भएको उल्लेख भएकोमा दोस्रो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिनाको निकास भएको	श्री शान्ती आदर्श मा.वि.	घनश्याम पौडेल	५६४०	निजको तेस्रो चौमासिक रकम निकास गर्दा मासिक २ ग्रेडका दरले कुल ६ ग्रेडको बढी निकास भएको		जम्मा	१७३१९५		१७३,१९५
विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम	बढी भुक्तानी रकम	कैफियत																					
आदर्श मा.वि.	टिका सुवेदी	९२४४३	निज २०७०।५।१४ मा नियुक्त भएकोमा पहिलो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिना र चाडपर्व खर्च समेत निकास भएको																					
श्री शान्ती आदर्श मा.वि.	घनश्याम पौडेल	७५११२	निजको रमानामा मंसिर मसान्त सम्मको तलब भत्ता भुक्तानी भएको उल्लेख भएकोमा दोस्रो त्रैमासिकमा पुरै ३ महिनाको निकास भएको																					
श्री शान्ती आदर्श मा.वि.	घनश्याम पौडेल	५६४०	निजको तेस्रो चौमासिक रकम निकास गर्दा मासिक २ ग्रेडका दरले कुल ६ ग्रेडको बढी निकास भएको																					
	जम्मा	१७३१९५																						
७६			सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षणतर्फ:																					
७६.१	विभिन्न		<p>एम.आई.एस. विवरण:सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि-२०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मा प्रत्येक स्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको अद्यावधिक एम आईएस स लगतका आधारमा भत्ता रकम निकास पाउने सम्बन्धमा व्यवस्था छ । पालिकाबाट प्राप्त एम.आई.एसमूल अभिलेखको परिक्षण गर्दा लाभग्राहीहरूको विवरण पूर्ण रुपमा भएको देखिएन । नमुना छनोट गरी परिक्षण गरिएकोमा केही लाभग्राहीको नागरिकता प्रमाण पत्र नभएको, ना प्र नं दोहोरिएको वा सो भन्दा बढी रहेको, लाभग्राहीको बाबु, आमा, बाजेको नाम उल्लेख नगरेको, नाम दोहोरो रहेकोसमेत देखिएकोले मृत्यु भै सकेका सबै लाभग्राहीहरूको लगत कट्टा भए नभएको एकिन गर्न सकिएन । एम आई एस विवरण अद्यावधिक नहुँदा एकै नामथर भएको व्यक्तिलाई दोहोरो भत्ता जान सक्ने, मृत्यु भै सकेकालाई भत्ता भुक्तानी हुन सक्ने जोखिम रहेको हुँदा पालिकाले एम आई एस लगत अद्यावधिक गरेरमात्र भत्ता वितरण सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <p>प्रतिवेदन:सामाजिक सुरक्षा नियमावली, २०७६ को नियम २३ मा स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्र वितरण गरिएको सामाजिक सुरक्षा भत्ताको चौमासिक तथा वार्षिक प्रतिवेदन नियमको अनुसुची ६ को ढाँचामा तयार गरि उपनियम २ मा तोकिएको समयवधि भित्र विभाग तथा प्रदेशको सामाजिक सुरक्षा सम्बन्धि विषय हेर्ने निकायमा पठाउनु पर्ने मा सो अनुसार पठाउने गरेको देखिएन ।</p> <p>कारार व्यवस्थापन :विद्युतिय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति, २०७४ को बुँदा नं ६.४.१ अनुसार प्रत्येक वडामा एक मात्र बैंक तथा वित्तिय संस्था मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्ने गरी स्थानीय तहले बैंक तथा वित्तिय संस्था छनोट गरी सम्झौता गर्नुपर्नेमा पालिकाले वडा नं १ र २ को एन आईसि एशिया बैंक, ३, ५ र ६ को एक्सल डेभलपमेण्ट बैंक र ४ र ७ को सनराईज बैंकबाट मार्फत वितरण गरेको पाईयो । एक भन्दा बढी वडाको लाभग्राहीको सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापतको रकम एउटै बैंकबाट निकास दिएको देखियो । रणनीतिमा भएको व्यवस्थाको पालना गरी भत्ता वितरण हुनुपर्दछ ।</p>																					
७६.२	विभिन्न		<p>खर्च भिडान:सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मा स्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको अद्यावधिक एम.आई.एस स लगतका आधारमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम निकास पाउने र परिच्छेद ५ को बुँदा नं २१ मा भत्ता रकम बैंक मार्फत वितरण गर्नुपर्ने सम्बन्धमा व्यवस्था छ । सोही कार्यविधिको अनुसुची १० को शर्त नं ६ र ७ मा बैंकले तोकिएको ढाँचामा लाभग्राहीको खातामा भत्ता वितरण गरेको विवरण खुल्ने रिभर्स फिड पालिकालाई उपलब्ध गराउनुपर्ने समेत व्यवस्था रहेकोमा यस पालिकाले अद्यावधिक रिभर्स फिड माग गरि निकास भिडान गरी हिसाब फरफारक गर्ने गरेको देखिएन । यस सम्बन्धमा पालिकाले अद्यावधिक विवरण माग गरी हिसाब फरफारक गर्नु पर्दछ ।</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
७६.३	विभिन्न		<p>लगत कट्टा: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ११ मा ऐनको दफा १९ बमोजिम सम्बन्धित स्थानीय तहको अभिलेखबाट हटाउनुपर्ने लाभग्राहीको नाम कार्यालय प्रमुखबाट निर्णय गराई प्रणालीबाट लगत कट्टा गरी स्थानीय तहको मूल अभिलेखमा समेत जनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको लगत कट्टाको तपसिलको विवरण कार्यविधिमा उल्लेख भएको प्रकृत्या पुरा गरि लगत कट्टा हुनुपर्ने सबै लाभग्राहीको भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन । लगत कट्टा समयमै अद्यावधिका गरि मूल अभिलेखमा समेत जनाउने व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>वडा नं</th> <th>लगत कट्टा संख्या</th> <th>वडा नं</th> <th>लगत कट्टा संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>११६</td> <td>२</td> <td>१२८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१३७</td> <td>४</td> <td>१३१</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>३२</td> <td>६</td> <td>३६</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>३३</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टा संख्या	१	११६	२	१२८	३	१३७	४	१३१	५	३२	६	३६	७	३३																												
वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टा संख्या																																														
१	११६	२	१२८																																														
३	१३७	४	१३१																																														
५	३२	६	३६																																														
७	३३																																																
७६.४	विभिन्न		<p>बढी भुक्तानी: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ९ मा सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको योग्यता सम्बन्धमा व्यवस्था छ साथै सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६ को नियम १३ मा सामाजिक सुरक्षा पाईरहेका व्यक्तिको नाम हटाउने र उपनियम ४ मा ऐन विपरित हुने गरि भत्ता लिएको पाईएमा सरकारी बाँकी सरह असुल गर्नुपर्ने सम्बन्धि व्यवस्था छ । पालिकाबाट लेखापरीक्षणमा पेश भएको लगत कट्टा विवरणलाई आधार मानी परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको लाभग्राहीलाई पाउने रकम भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिन आएकोले थप छानबीन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु...</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>बैंकको नाम</th> <th>वडा नं</th> <th>लाभग्राहीको नाम</th> <th>समूह</th> <th>ना प्र नं</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सनराईज बैंक लि</td> <td>४</td> <td>चन्द्र बहादुर लिम्बु</td> <td>जे ना ७०माथि</td> <td>८५०१३२१९</td> <td>३६०००</td> <td>बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">एक्सल डेभलपमेण्ट बैंक</td> <td>३</td> <td>लक्ष्मी मगर</td> <td>विधवा</td> <td>४१००८७२९</td> <td>१००००</td> <td>बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता निकासा</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>कर्णमाया तामाङ</td> <td>जे ना ७०माथि</td> <td>८५१०८२५</td> <td>१५०००</td> <td>मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२१ मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>कृष्णमाया चापागाई</td> <td>जे ना ७०माथि</td> <td>१८८६</td> <td>३०००</td> <td>मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२४ मा लक गरेकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>जगत बहादुर सिंजाली</td> <td>जे ना ७०माथि</td> <td>५६१</td> <td>२७०००</td> <td>मृत्यु जनाई मिति २०७७।७।१९ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>टिका देवी खवास</td> <td>विधवा</td> <td>४०४११५७५७</td> <td>२४०००</td> <td>पेन्सनर जनाई मिति २०७८।३।३१ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा</td> </tr> </tbody> </table>	बैंकको नाम	वडा नं	लाभग्राहीको नाम	समूह	ना प्र नं	रकम	कैफियत	सनराईज बैंक लि	४	चन्द्र बहादुर लिम्बु	जे ना ७०माथि	८५०१३२१९	३६०००	बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	एक्सल डेभलपमेण्ट बैंक	३	लक्ष्मी मगर	विधवा	४१००८७२९	१००००	बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता निकासा	६	कर्णमाया तामाङ	जे ना ७०माथि	८५१०८२५	१५०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२१ मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	३	कृष्णमाया चापागाई	जे ना ७०माथि	१८८६	३०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२४ मा लक गरेकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	५	जगत बहादुर सिंजाली	जे ना ७०माथि	५६१	२७०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।७।१९ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	३	टिका देवी खवास	विधवा	४०४११५७५७	२४०००	पेन्सनर जनाई मिति २०७८।३।३१ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	४३६,०९७
बैंकको नाम	वडा नं	लाभग्राहीको नाम	समूह	ना प्र नं	रकम	कैफियत																																											
सनराईज बैंक लि	४	चन्द्र बहादुर लिम्बु	जे ना ७०माथि	८५०१३२१९	३६०००	बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा																																											
एक्सल डेभलपमेण्ट बैंक	३	लक्ष्मी मगर	विधवा	४१००८७२९	१००००	बसाईसराई जनाई मिति २०७७।३।३० मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता निकासा																																											
	६	कर्णमाया तामाङ	जे ना ७०माथि	८५१०८२५	१५०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२१ मा लक गरेकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा																																											
	३	कृष्णमाया चापागाई	जे ना ७०माथि	१८८६	३०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।२४ मा लक गरेकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा																																											
	५	जगत बहादुर सिंजाली	जे ना ७०माथि	५६१	२७०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।७।१९ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा																																											
	३	टिका देवी खवास	विधवा	४०४११५७५७	२४०००	पेन्सनर जनाई मिति २०७८।३।३१ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
				५	टेकमाया तिम्सिना	जे ना ७०माथि	१६२११४६०	९०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१२।२७ मा लक गरेकोमा तेस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				६	निरमाया सिमाली मगर	जे ना ७०माथि	८५०१३७६१	३६०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१।२ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				६	मनमाया लिम्बु	जे ना ७०माथि	८५०१०६३०१	१८०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१।२८ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				६	यमुना अधिकारी	जे ना ७०माथि	४३००२१७२	१८०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१।२१ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				५	राममाया सार्की	जे ना ७०माथि	८५०१२०३१	३०००	मृत्यु जनाई मिति २०७८।३।५ मा लक गरेकोमा तेस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				६	लक्ष्मी प्रसाद घिमिरे	जे ना ७०माथि	४०४११३५४०	६०००	मृत्यु जनाई मिति २०७८।१।१८ मा लक गरेकोमा तेस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				६	लोक बहादुर दाहाल	जे ना ७०माथि	४४७१४१०	३०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।६।२१ मा लक गरेकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				३	बिर बहादुर श्रेष्ठ	जे ना ७०माथि	४०४११४२८८	९०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।८।२२ मा लक गरेकोमा दोस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				५	सोमनाथ दाहाल	जे ना ७०माथि	२८४७	२४०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।८।१९ मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
			एन.आई.सि एशिया	२	नरमाया बिक	जे ना ७०माथि	१२४३२	१२०००	दोस्रो चौमासिकमा दोहोरो	
				२	अम्बिका भेटवाल	जे ना ७०माथि	३६२	२४०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१।५ मा लक गरेकोमा प्रथम र दोस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				२	खड्ग बहादुर सार्की	जे ना ७०माथि	३०११४०६	३६०००	मृत्यु जनाई मिति २०६८।५।२० मा लक गरेकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	
				२	जै बहादुर कार्की	जे ना	२६३।९५२७	९०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।८।२० मा लक गरेकोमा दोस्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						७०माथि			
				२	टिकाराम पोखरेल	जे ना ७०माथि	४०४१८३३१	१२०००	पेन्सन जनाई मिति २०७७।७।१९ मा लक गरेकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	टेकमाया श्रेष्ठ	जे ना ७०माथि	४०४१५७४४	१८०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।६।१ मा लक गरेकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	तिलामाया चम्लागाई	जे ना ७०माथि	२३४९८	१२०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।३।६ मा लक गरेकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	तेज बहादुर लिम्बु	जे ना ७०माथि	५३७	३०००	मृत्यु जनाई मिति २०७८।२।१५ मा लक गरेकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				१	धनमाया कट्टेल	जे ना ७०माथि	४०४१४३३१	९०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।५।९ मा लक गरेकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	पूर्ण बहादुर विश्वकर्मा	जे ना ७०माथि	४०४१८१६९	६०००	मृत्यु जनाई मिति २०७८।२।८ मा लक गरेकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	बद्रिनाथ मिश्र	जे ना ७०माथि	४४८६१५१	१५०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।६।१९ मा लक गरेकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	भक्त बहादुर दाहाल	जे ना ७०माथि	२२६६	६०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।१०।५ मा लक गरेकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	रुक मणी भण्डारी	जे ना ७०माथि	४०४१६२९९	९०००	मृत्यु जनाई मिति २०७७।९।१२ मा लक गरेकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासा
				२	रोहित कुमार भट्टराई	जे ना ७०माथि	४०४१८०३४	२४०९७	पेन्सन जनाई मिति २०७७।१२।१ मा लक गरेकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको पुरै र तेश्रो चौमासिकको रु.९७/-भत्ता निकासा
				जम्मा				४३६०९७	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७७			<p>आयुर्वेदिक औषधी खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १ (क) मा बिस लाख रुपैया सम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मुल्यामा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर स्थानिय तहले उक्त पक्रिया बेगर दर माग गरी रु. १९१७४६४/- को आयुर्वेदिक औषधी बिना बोलपत्र खरिद गरेको छ । खरिद गरेका उक्त औषधिहरु कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएका हुन नखुल्नुको अतिरिक्त सोको मूल्य राष्ट्रिय स्तरको पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको देखिँदैन । औषधि डब्लु.एच.ओ. वाट सर्टिफाइड हुनुपर्ने, औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्नुपर्ने र निः शुल्क वितरण हुने भनी खुलाउनु पर्नेमा सो समेत भए गरेको देखिएन । तसर्थ नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना गरी खरिद गर्नुपर्दछ ।</p>	
७८			<p>अभिलेख व्यवस्थापन तथा तलबी प्रतिवेदन</p> <p>पालिकाले प्रत्येक अस्पतालगत स्वास्थ्यकर्मी र कर्मचारीको सरुवा, बिदा तथा अवकाशको अभिलेख अद्यावधिक राखेको पाइएन । निकासी अभिलेख खाता प्राप्त नभएको हुँदा सो लाई भिडान गर्न सकिएन । निजामती सेवा ऐन, को दफा ७ (ख) २ बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पालिकाले यस वर्ष विभिन्न स्वास्थ्य तथा आयुर्वेद शाखामा कर्मचारीहरुको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलबभत्ता खर्च लेखेको पइयो । तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी खर्च लेखेको हुँदा कर्मचारीहरुको तलब तथा ग्रेड रकम सम्बन्धी एकिन गर्न सकिएन ।</p>	
७९			<p>स्वयं सेवक भत्ता</p> <p>आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा सो खर्च सँग सम्बन्धित विल भरपाई प्राप्त भए नभएको, भुक्तानी दिँदा रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले बुद्धशान्ती अस्पतालमा काम गर्न ३ जना ल्याब असिस्टेन्ट र १ कम्प्युटर अपरेटर समेत ४ जनालाई स्वयं सेवक नियुक्ती गरेको पाइयो । स्वयं सेवक नियुक्त गरी ति स्वयं सेवकलाई खाजा खाना तथा यातायात खर्च भनी यस वर्ष रु. ११५१४०/- खर्च गरेको छ । पालिकाले स्वयं सेवक नयुक्त गर्दा निजहरुलाई खाना खाजा तथा यातायात खर्च प्रदान सम्झौतामा उल्लेख भएको देखिएन । तसर्थ पालिकाले आधार प्रमाण बेगर स्वयं सेवकलाई भत्ता खर्च लेखेको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु..</p>	११५,१४०
८०			<p>खरिद र परीक्षण</p>	
८०.१			<p>परामर्श सेवा: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम परामर्श सेवाबाट कार्य गराई भुक्तानी गर्दा सम्झौताको शर्त TOR अनुसारका सबै कार्य पुरा गरेपछि मात्र अन्तिम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आधारभुत अस्पताल निर्माण गर्न परामर्शदाता अरनिको कन्सल्टेण्ट एण्ड स्ट्रक्चर डिजायन प्रा.लि.सँग उक्त कार्यको DPR तयार गर्ने सम्झौता गरी रु.१३७५२१०/- भुक्तानी गरेकोमा परामर्शदाताको TOR बमोजिम ड्राफ्ट रिपोर्ट पेश गरी उक्त रिपोर्टमा कार्यालयले प्रक्रिया, राय, पठाई फाइनल रिपोर्ट तयार गरेको प्रमाण पेश भएन । परामर्शदाताले Soil test समेतको कार्य गराई रिपोर्ट दिनुपर्नेमा Soil Test को प्रतिवेदन लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले सम्झौता र DPR अनुसार पुरै कार्य सम्पन्न नगरी लागत अनुमानमा रहेको Soil test तर्फको .२३४०००/- समेत भुक्तानी गरेको रु.</p>	२३४,०००
८०.२			<p>सामाग्री खपत: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा रनिङ विलको भुक्तानी गर्दा स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन अनुसार तोकिएको आधारमा सामाग्री खपत र परीक्षण गराएर मात्र विलको भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भौतिक पूर्वाधार तथा यातायात मन्त्रालयले स्वीकृत गरी लागु गरेको कालोपत्रे गर्ने कामको लागि Tack coat खपत अनुपात प्रति व.मी. ०.६० लि.का दरले हुने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले पूल्चोक-होप्से-भोटेदार सडकमा सो आइटममा Tack coat प्रति व.मी. १ लि. का दरबाट भुक्तानी गरेको र ल्याव परीक्षण रिपोर्ट नभएकोले नर्म्स भन्दा बढी दरमा भुक्तानी गरेको रु.८९६७५/- असुल हुनुपर्दछ रु.८९६७५</p> <ul style="list-style-type: none"> लक्ष्मीनारायण मन्दिर मार्गमा समेत मन्दिर मार्गमा समेत Tack coat खपत ०.८० प्रति लि. व.मी. का दरबाट भुक्तानी गरेकोले रु.३९२७०/- बढी भुक्तानी रु. ३९२७० 	१२८,९४५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
८०.३			<p>गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्नुअघि स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन बमोजिम गुणस्तर परीक्षण गराएर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले टिमाई भ्याली कन्ट्रक्सनबाट पूल्चोक-भोटेदार सडकमा कालोपत्र गराउने कार्यको भुक्तानी गर्दा प्रयोग गरिएको विटुमिन तथा अन्य निर्माण सामग्रीको सम्झौता अनुसार ल्याव परीक्षण गराएको र परीक्षणबाट गुणस्तरयुक्त रहेको ल्याव रिपोर्ट वेगर भुक्तानी गरेको छ । काममा खपत गरिएका निर्माण सामग्रीको गुणस्तर परीक्षण वेगर रु.९१७२१५/- भुक्तानी गरेको कार्य नियमित देखिएन रु.९१७२१५</p> <p>वीमा र कार्य सम्पादन जमानत: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११२ मा दश लाख भन्दा बढीको निर्माण कार्य गराउदा सबै क्षति व्यहोर्नुपर्ने गरी कार्य सम्पन्न अवधि समेतको वीमा गराउनुपर्ने, नियम ११० मा ठेक्का सम्झौता गर्दा पेश भएको कार्य सम्पादन जमानतको अवधि कामको त्रुटि सच्चाउने अवधि र १ महिना बढीको हुनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार योजनाहरूमा कामको वीमा नै नगराई अन्तिम विल भुक्तानी गरेको छ । निर्माण व्यवसायीले पेश गरेको कार्यसम्पन्न जमानतको अवधि भित्रको ग्यारेन्टि समेत देखिएन । नियममा भएको व्यवस्थाको पालना गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>योजनाको नाम</th> <th>जमानत अवधि</th> <th>अन्तिम विल भुक्तानी रकम</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पूल्चोक-होप्से-भोटेदार</td> <td>२०७८।३।१७</td> <td>४६४६४६०</td> <td>सतासी नि.से.</td> </tr> <tr> <td>पाथिभरा विकास कार्यक्रम</td> <td>२०७७।३।३०</td> <td>४९१२३८</td> <td>मनोकामना नि.से.</td> </tr> </tbody> </table>	योजनाको नाम	जमानत अवधि	अन्तिम विल भुक्तानी रकम	निर्माण व्यवसायीको नाम	पूल्चोक-होप्से-भोटेदार	२०७८।३।१७	४६४६४६०	सतासी नि.से.	पाथिभरा विकास कार्यक्रम	२०७७।३।३०	४९१२३८	मनोकामना नि.से.	९१७,२१५
योजनाको नाम	जमानत अवधि	अन्तिम विल भुक्तानी रकम	निर्माण व्यवसायीको नाम													
पूल्चोक-होप्से-भोटेदार	२०७८।३।१७	४६४६४६०	सतासी नि.से.													
पाथिभरा विकास कार्यक्रम	२०७७।३।३०	४९१२३८	मनोकामना नि.से.													
८१			<p>प्याकेजिङ कार्य</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३(क) मा प्याकेजिङ सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । एक आपसमा अन्तर सम्बन्धित भै एउटै प्याकेजमा संचालन गर्नुपर्ने भएमा बाहेक प्रतिस्पर्धिलाई संकुचित र सिमित गर्ने गरी तुला तुला प्याकेज बनाई वोलपत्र आह्वान गर्न नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयले गाउँपालिका भित्रका ७ वडाहरू भित्र रहेका विभिन्न ८ सडकहरूमा कालोपत्रे गर्ने वडा स्तरीय कार्यक्रम बजेटबाट कार्य गराउन रु.२३३००००/- को एउटै प्याकेज तयार गरी उक्त लागत अनुमान गाउँपालिका अध्यक्षबाट स्वीकृत गरी वोलपत्र आह्वान गरेको पाइयो । उक्त कार्यगर्न प्राविधिक र आर्थिक प्रस्ताव माग गरिएकोमा ३ वटा वोलपत्रदाताको प्राविधिक प्रस्ताव छनौट गरी सो मध्ये आर्थिक प्रस्ताव रु.१६६०२५००।१८ लाई छनौट गरी २०७७।८।१८ मा सम्झौता गरेको छ । सडक निर्माण (कालोपत्रे समेत) कार्य गराउदा सडक चौडा नगरी Single lane (४ मी. देखि ५.५० मी.) को सडकहरूमा ड्रेन निर्माण र कालोपत्रेको काममा खर्च गरेको पाइयो । अलग अलग रहेका सडकहरूको स्तरोन्नती र कालोपत्रे कार्य गराउन एउटै प्याकेज तयार गरी प्रतिस्पर्धा सिमित गरी खर्च गरेको देखियो ।</p> <ul style="list-style-type: none"> कामको लागत अनुमान तयार गर्दा पिचको Thickness 0.03 मी. रहेकोमा काम गराउदा 0.28 मात्र thickness बाट गराई भुक्तानी गरेको Corecutter को परीक्षण रिपोर्ट समेत समावेश गरेको पाइएन । साथै सडक कालोपत्रे गर्ने कार्य गराई भुक्तानी गर्दा स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन अनुसार Tack coat को खपत अनुपात प्रति व.मी. ०.६० लि. हुनुपर्नेमा परीक्षण वेगर प्रति व.मी. ०.७० का दरले भुक्तानी गरी रु.१४६२७२/- थप भुक्तानी गरेकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु. 	१४६,२७२												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
८२			<p>अनुगमन तथा सम्परीक्षण</p> <ul style="list-style-type: none"> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षण भई यस वर्ष फछ्यौट भएको वेरुजुको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ । <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">आ.व.</th> <th rowspan="2">वेरुजु दफा नं.</th> <th rowspan="2">वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा</th> <th colspan="4">फछ्यौटको आधार</th> <th rowspan="2">सम्परीक्षण</th> </tr> <tr> <th>असुली</th> <th>प्रमाण</th> <th>नियमित</th> <th>पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२०७६।७७</td> <td>५६</td> <td>नमूना विद्यालय सुधार गरुयोजना अनुरूप बद्ध आदर्श मा.वि.लाई कार्य प्रगतिको आधारमा खोल्दै जाने सीमा निर्धारण गरी बैंक खाता रोक्का राखी रु.१ करोड ५० लाख निकासी गरेको छ । नमूना विलालयले गरेको कार्य प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति प्रतिवेदन, नापी किताव पेश गरी रकम फरफारक गर्नुपर्ने</td> <td></td> <td>१५००००००</td> <td></td> <td></td> <td>१५००००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>२०७६।७७</td> <td>५७.२</td> <td>गणेश मा.वि.लाई शौचालय अनुदान वापत एउटै कार्यक्रमको लागि दोहोरो निकासी भएको निर्देशिका विपरित भएकोले संघीय राजस्वमा फिर्ता गर्नुपर्ने</td> <td>७०००००</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७०००००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्यौटको आधार				सम्परीक्षण	असुली	प्रमाण	नियमित	पेशकी	१	२०७६।७७	५६	नमूना विद्यालय सुधार गरुयोजना अनुरूप बद्ध आदर्श मा.वि.लाई कार्य प्रगतिको आधारमा खोल्दै जाने सीमा निर्धारण गरी बैंक खाता रोक्का राखी रु.१ करोड ५० लाख निकासी गरेको छ । नमूना विलालयले गरेको कार्य प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति प्रतिवेदन, नापी किताव पेश गरी रकम फरफारक गर्नुपर्ने		१५००००००			१५००००००	२	२०७६।७७	५७.२	गणेश मा.वि.लाई शौचालय अनुदान वापत एउटै कार्यक्रमको लागि दोहोरो निकासी भएको निर्देशिका विपरित भएकोले संघीय राजस्वमा फिर्ता गर्नुपर्ने	७०००००				७०००००	
सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा					फछ्यौटको आधार					सम्परीक्षण																						
				असुली	प्रमाण	नियमित	पेशकी																												
१	२०७६।७७	५६	नमूना विद्यालय सुधार गरुयोजना अनुरूप बद्ध आदर्श मा.वि.लाई कार्य प्रगतिको आधारमा खोल्दै जाने सीमा निर्धारण गरी बैंक खाता रोक्का राखी रु.१ करोड ५० लाख निकासी गरेको छ । नमूना विलालयले गरेको कार्य प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति तथा विल भरापई प्रमाणित भई आएमा सो कार्यको भौतिक प्रगति प्रतिवेदन, नापी किताव पेश गरी रकम फरफारक गर्नुपर्ने		१५००००००			१५००००००																											
२	२०७६।७७	५७.२	गणेश मा.वि.लाई शौचालय अनुदान वापत एउटै कार्यक्रमको लागि दोहोरो निकासी भएको निर्देशिका विपरित भएकोले संघीय राजस्वमा फिर्ता गर्नुपर्ने	७०००००				७०००००																											
८३			<p>अद्यावधिक वेरुजु स्थिति</p> <p>यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ ।</p> <p>रु. हजारमा</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी वेरुजु (A)</th> <th>यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको वेरुजु(B)</th> <th>यो वर्ष कायम वेरुजु(C)</th> <th>सम्परीक्षणबाट कायम वेरुजु(D)</th> <th>अद्यावधिक बाँकी वेरुजु (E=A-B+C+D)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५६३८९</td> <td>१५७००</td> <td>१०३०८७</td> <td></td> <td>१४३७७६</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको बाँकी वेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको वेरुजु(B)	यो वर्ष कायम वेरुजु(C)	सम्परीक्षणबाट कायम वेरुजु(D)	अद्यावधिक बाँकी वेरुजु (E=A-B+C+D)	५६३८९	१५७००	१०३०८७		१४३७७६																						
गत वर्षसम्मको बाँकी वेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको वेरुजु(B)	यो वर्ष कायम वेरुजु(C)	सम्परीक्षणबाट कायम वेरुजु(D)	अद्यावधिक बाँकी वेरुजु (E=A-B+C+D)																															
५६३८९	१५७००	१०३०८७		१४३७७६																															