महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal
प्रदेश नं १ र प्रदेश नं २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

अ.छा.वे.
पत्र संख्याः ०७६।७७
च.नं. २९

मितिः २०७७।१२।२२

विषयः लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत ज्यू,
छिन्नमस्ता गाउँपालिका,
सप्तरी।

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित कागजपत्र र विवरण परीक्षण गरी मिति २०७७।१२।०७ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ६० (साठ्ठी) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ।

कार्यालयबाट पेस भएको आर्थिक विवरणप्रतिको उत्तरदादयित्व प्रचलित कानुन बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिको हो। लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान बमोजिम आर्थिक विवरण परीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्नु हो। प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा ३५ दिनभित्र फछ्यौंट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ। उक्त समयभित्र फछ्यौंट गरी सम्परीक्षण नगराएमा वा सम्परीक्षण गराई बाँकी रहेका व्यहोराहरु समावेश गरी लेखाउत्तदायी अधिकृत/कार्यपालिका प्रमुखलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु।

.....
नन्दीराम भट्टराई
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः
श्री संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय,
सिंहदरबार, काठमाडौं। - प्रतिवेदन संलग्न छ।

श्री जिल्ला समन्वय समिति,
राजविराज, सप्तरी। - प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
राजविराज, सप्तरी। - प्रतिवेदन संलग्न छ ।

कार्यालयको नामः **छिन्नमस्ता गाउँपालिका, ससरी।**

आ.व. २०७६।७७

पदाधिकारी		अवधि		बेरुजु रकम
		देखि	सम्म	
कार्यालय प्रमुख	प्र.प्र.अ. श्री कुन्दन कुमार कर्ण	२०७६/०४/०१	२०७६/१०/०६	११,९१,५६,०९६.९५
	प्र.प्र.अ. श्री खेम राज थापा	२०७७/०१/०२	२०७७/०३/३१	
लेखा प्रमुख	ले.पा. श्री भरत दास	२०७६/०४/०१	२०७७/०३/३१	

आर्थिक विवरण

आय तर्फ		व्यय तर्फ	
आय विवरण	यस वर्षको यथार्थ आय रु.	व्यय शिर्षक	यस वर्षको यथार्थ व्यय रु.
गत वर्षको जिम्मेवारी		चालु खर्च तर्फ	
बैक	९७९७६८५१.६४	वित्तिय समानिकरण	१९८३९६५३.००
धरौटी रकम मौज्दात	१२०२३७.००	राजश्व बाँडफाँड	५४११२५३०.७३
विपद व्यवस्थापन	२००२३६७.००	आन्तरिक स्रोत	२७६०४११.००
राजश्व बाँडफाँड	०	सशर्त अनुदान चालु	८९५३५१७४.४७
आन्तरिक राजश्व	६३८६९१.६३	पुँजिगत खर्च तर्फ	०
संघीय सरकार	४६७५९८७६.६२	वित्तिय समानिकरण	८३२२९२२.००
प्रदेश सरकार	४२७४३७२.००	आन्तरिक स्रोत	२३२४८७१६.००
मालपोत कार्यालय	१९४३२३२.००	गत आ.व.को कोलेनी फिर्ता	१५०००.००
मालपोत कार्याल	१५९५५६४.००	प्रदेश सरकार कोरोना चालु	१०००००.००
वित्तिय हस्तान्तरण	०	विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम	०
संघीय समनिकरण	११६९५७०००.००	सामाजिक सुरक्षा रकम	७६६६५२००.००
सशर्त अनुदान	१२९६६२०००.००	बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम	५५२७९५.००
प्रदेश वित्तिय अनुदान	०	राष्ट्रिय परिचयपत्र (चालु)	४५७४००.६२
प्रदेश समनिकरण	७१५७०००.००	पर्यटन पूर्वाधार विकास आयोजना	२५००००.००
प्रदेश सशर्त अनुदान	५०००००.००	कोरोना खर्च गा.पा. तर्फ	२७४६०५२७.३४
प्रदेश कोरोना	१०००००.००	छोरी बचाउ छोरी पढाउ	०
विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम	०	विपत तथा जलबायु कोष	१५१५४९९.००
सामाजिक सुरक्षा रकम	७६६६५२००.००	बाँकी खुद बैक मौज्दात रकम	१८९१२८१५२.५०
बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम	५५२७९५.००		०
राष्ट्रिय परिचयपत्र (चालु)	४५७४००.६२		०
पर्यटन पूर्वाधार विकास आयोजना	२५००००.००		०
छोरी बचाउ छोरी पढाउ	५०००.००		०
पि.एल.जि.सि.डि.पी	५१८९३०.००		०
पोषण कार्यक्रम	२०००.००		०
आन्तरिक स्रोत	५२३०६४.००		०
धरौटी आम्दानी	८७४४००.००		०
कुल जम्मा	४९७,२४८,९८१.५१	कुल जम्मा	४९७,२४८,९८१.६६

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	परिचय – स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस छिन्नमस्ता 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 यस पालिकाको उद्देश्य रहेको छ। यस छिन्नमस्ता गाउँपालिका अन्तर्गत ७ वडा, ३९ सभा सदस्य, ३१ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २३ हजार ३५ जनसंख्या रहेको छ।	
	ले.प.को क्रममा असूलीः आ.व.०७६/७७ मा गएको पेश्की रु.११,००,०००.०० नगदै दाखिला गरेको बैक भौचर पेश भएको छ।	
	• **वित्तीय विवरण विश्लेषण**	
१.	**वित्तीय विवरण** – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्यवयको हिसाव राख्नुपर्दछ। सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकीय अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणलीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् • स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषवाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन । • स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छैन । जसबाट स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्दात र श्रेस्ताको मौज्दात रु.१२२६८६.९२ ले फरक देखिएको छ। • लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेश्की खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय–व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन। • गत आ.व.०७५/७६ को शुरुमा स्रेस्ता अनुसार संचित कोषको मौज्दात रु.९,७९,७६,८५१.६४ र बैंक अनुसारको मौज्दात रु.१०,५२,६४,६२९.७५ भै फरक रु.७२,८७,७७८.११ छ। थप आम्दानी बाँधी हिसाब मिलान हुनुपर्नेमा नभएकोले हिसाब मिलान हुनुपर्ने रु. • कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरुको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैक मौज्दात ऋणात्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरुको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्दात	७२,८७,७७८.११

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	ऋणात्मक नरहेको । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन। त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	
२.	**बैक हिसाब मिलान नगरेको** – स्थानीय तह 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 स्रेस्ता र बैक खाताको हिसाब मिलान विबरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण स्रेस्ता भन्दा बैक बढी देखिएको रु.१,२२,६८६.९२ बैक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनुपर्ने देखिन्छ।	

सि.नं	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक
१	पूँजिगत खाता	१०५७७६१७.००	१०६५७५८४.००	७९६६७.००
२	कोरोना कोष	२६४७२.६६	४८७३१.५८	२२२५८.९२
३	विपद व्यवस्थापन कोष	४८६८६८.००	५०७६२९.००	२०७६१.००
			जम्मा	१२२,६८६.९२

३.	**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्वन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन । • पालिकाले २०७६।७७ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । • स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ बमोजिम प्रत्येक बर्ष आषाढ १०	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	भित्र बजेट पेश गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले २०७६/१०/०३ मा मात्र बजेट पेश गरेको छ। • 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 ट्रन्सफर गर्नुपर्नमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खातामा रु.२७००१७०.३६, पुजीगत खर्च खातामा रु.१०६५७२८४.०० समेत गरी रु.१३३५७४५४.३६ मौज्दात रहेको पाईयो। • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्यवयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। • कार्यालयको श्रेष्ता र वैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्वन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्वन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रबिधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैंकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन । • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन । • स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाब्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन । • दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजश्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति रहने व्यवस्था गरेकोमा	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	पालिकाले उक्त समिति गठन गरेको पाईएन । • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । • जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्वन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस नगरेको पाइयो। • कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगाबै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामाग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन। • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाएको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	• संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । • पालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने,मा सो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन । • सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन। • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन ।शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एबं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन । • पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि प्राविधिकतर्फ ९ र प्रशासनिकतर्फ ७ समेत १६ कर्मचारीको दरबन्दी स्वीकृत भएकोमा क्रमशः ३ र ३ समेत ६ पदपूर्ती भएकोले कार्यलय सञ्चालनमा कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो। • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन। • निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण वनाई लागु गरेको पाईएन। • निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख२ वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी वर्षभरीमा रु.३६५२०५११.७३ खर्च लेखेको पाईयो। • संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेश्की तथा वेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	हालसम्म १६ कार्यविधि १६ निर्देशिका समेत ३२ कानुन एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्यनमा ल्याएको छ। तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
४.	**भवन नक्सा पासः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २५ बमोजिम पालिका क्षेत्रमा नक्सा पास नगराई घर निर्माण गर्न नपाइने व्यवस्था छ। पालिका भित्र बनिरहेका सम्पूर्ण घरहरुलाई करको दायरामा ल्याई नक्सा पास पछि मात्र घर बनाउने इजाजत पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले नक्सा पासको लागि अनुरोध भई आएका घरजग्गाको मात्र नक्सा पास गर्ने गरेको देखियो। निर्माण इजाजत नलिई बनाइराखेका भवनहरुको निगरानी र अनुगमन बढाई नक्सा पास गराउन प्रोत्साहित गरी राजस्व बृद्धि गर्नेतर्फ आवश्यक पहल गर्नुपर्दछ।	
	• **योजना तर्जुमा, बजेट तथा कार्यक्रम**	
५.	**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** - 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 व्यवस्था छ । 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 स्थानीय तहमा उपाध्यक्ष श्री उषा कुमारी मण्डलले २०७६।१०।०३ गते रु.४५ करोड ७६ लाख २९ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७६।१०।०३ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।०१।१४ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ। कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पेश गरी पारित गर्ने र अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।	
६.	**अख्तियारी बेगर खर्चः** स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानिय तहले आय व्ययको अनुमान असार १० गते भित्र पेश गर्ने र असार मसान्त भित्र पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र प्रमुखले प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले ०७६/१०/०३ मा मात्र बजेट पास गरी प्रमुखले ०७७/०१/१४ मा मात्र प्रशासकिय अधिकृतलाई अख्तियारी प्रदान	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम

गरेको छ। तर पालिकाले बजेट पास तथा अख्तियारी बेगर २०७७/१/१३ सम्म तलब, भत्ता लगायत अन्य खर्च गरेको देखिन्छ। यसरी खर्च गर्न ऐन विपरित देखिन्छ।

बजेट शिर्षक	२०७७/१/१३ सम्म भएको खर्च	कैफियत
संघीय ह.कार्यक्रम चालु	४५०१६७८९.१२	शिक्षक तथा अन्य कर्मचारीको तलब
गा.पा.शिक्षा पुँजिगत	७०००.००	विविध खर्चको भुक्तानी
गा.पा.चालु	९२३१५४०.५०	तलब भत्ता,विविध खर्च,बैठक भत्ता
जम्मा	५४,३१८,३२९.६२	

७. **चौमासिक पूँजीगत खर्च** - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कर्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कर्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ। वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।

सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेसो चौमासिक	
१	विभिन्न	३१५७१	०	०	३१५७१	२५१२६
	कूल खर्चः	३१५७१	०	०	३१५७१	२५१२६
	खर्च प्रतिशत	१००	०	०	१००	७९.५८

८. बिनियोजनभन्दा **वढी खर्च** – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने, आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण खुलाउनुपर्ने उल्लेख छ। तर यस पालिकाले देहाय अनुसारको शिर्षकमा विनियोजन गरेभन्दा रु.९२०९१.०० बढी खर्च गरेको अनियमित देखिएको रु. ९२,०९१.००

शीर्षक	विनियोजित रकम	खर्च भएको रकम	बढी खर्च भएको रकम
वरहीको दलित टोलमा अधुरो सडक आर.सि.सि.	१५०००.००	२४२०९१.००	९२०९१.००

निर्धारित बजेटको सिमा नाघि खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
बजेट र खर्च- स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने यस पालिकाको २०७६।७७ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति सार रहेको देखिन्छ।	

(रु.हजारमा)

मुख्य क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत
विकास	२१७१७	५४१६	२६.७८
क्षेत्र	११०६८७	९३६३४	८४.५९
विकास क्षेत्र	१८८८६१	३१८६९	१६.८७
तथा विपद् व्यवस्थापन			
विकास र सेवा प्रवाह			
व्यवस्थापन र सुशासन	३८२७	३७५०	९८.००
चालन तथा प्रशासनिक खर्च	८८७५६	६२७४७	७०.०७
जम्मा	४१३८४९	१९७८१९	४७.७९

त विवरण विश्लेषणबाट निम्नानुसार देखिएको छः

षणः पालिकाले यसबर्ष कुल आन्तिरक आयबाट रु.११६१७५५.६३ बाँडफाँड र अनुदानबाट रु.३९५११३३७०.४२ समेत २७५१२६.०५आम्दानी भएकोमा चालु तर्फ रु.२७६५४९८२९.१५ त तर्फ रु.३१५७१०००.०० समेत रु.३०८१२०८२९.१९ खर्च छ। खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा ०.३८ प्रतिशत रहेको छ। पदाधिकारी सुबिधामा रु.१४६६०००.०० खर्च भएको छ जुन क आयको १२६.१९ प्रतिशत रहेको छ। पालिकालाई प्राप्त भएको सबै र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ६९.७८ प्रतिशत चालु र ७.९६ त्र पूँजिगत निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ। यसबाट पालिकाहरुले निर्माण प्रयोजनमा न्युन खर्च गरेको प्रशासनिक प्रयोजनमा बढि खर्च देखिन्छ। प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व को रकम अधिकरुपमा बिकास निर्माण प्रयोजनमा परिचालन छ।

तथा कर्मचारी ब्यवस्थापन

करार - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा पन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा ट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ। तर पालिकाले विभिन्न पदमा २१ जना कर्मचारीहरु करारमा राखी रु.६१३७४३०.०० खर्च लेखेको छ। त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) वमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, माली, बगैंचे लगायतका पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ। स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न पदमा २१ जना करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु.५३५२१००.०० भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.	५३,५२,१००.००
११.	**न्यायीक समिति** - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ। समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ। तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतबर्ष फछ्यौंट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी १२ र यो बर्ष थप भएको ५० गरी कुल ६२ विवाद दर्ता भएकोमा २२ वटा मात्र फछ्यौंट भई ४० बाँकी देखिन्छ। न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौंट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ।	
१२.	**आन्तरिक लेखापरीक्षण** - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ। यस स्थानीय तहले २०७६।७७ को आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन। तसर्थ कानुनमा तोकिए बमोजिम आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।	
	• **पदाधिकारी सुविधा**	
१३.	**पदाधिकारी अन्य सुविधा** - २ नं. प्रदेश अन्तर्गत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधाका सम्वन्धि ऐन, २०७७ को दफा ५ मा स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुले संचार सुविधा वापत मोबाईलको रिचार्ज पत्रपत्रिका र ईन्टरनेट सुविधा मात्र पाउने उल्लेख छ। तर पदाधिकारीहरुलाई मोबाईल खरिद वापतको रकम भुक्तानी दिन मिल्ने देखिदैन्। तर्‍ पालिकाले ११ थान मोवाईल खरिद गरि जनप्रतिनिधिहरुलाई वितरण गरेको अनियमित रु.	२,३१,५८०.००
१४.	**खाना तथा विविध खर्च** - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु.१४९९८४१.०० खर्च गरेको छ ।यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ।	
	• अनुदान प्राप्ति, वितरण र फिर्ता	
१५.	अनुदान फिर्ता – संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानिकरण वाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७७ असार मसान्तमा देहायबमोजिमको अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेकोमा फिर्ता गरेको पाइएन। खर्च नभई बाँकी रहेको निम्नानुसारको रकम सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने रु	

अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम
संघीय सरकार	शसर्त	१२९६६२०००.००	८९५३५१७४.४७	४०१२६८२५.५३
प्रदेश सरकार	शसर्त	५०००००.००	०	५०००००.००
	जम्मा	१३४,६६२,०००.००	८९,५३५,१७४.४७	४५,१२६,८२५.५३

४,५१,२६,८२५.५६

	• कर दस्तुर एवं आन्तरिक आय	
१६.	असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले विगत र यो वर्ष बन्दोबस्त गरेको आन्तरिक आय ठेक्का बाट असुल गर्न बाँकी लगत राखेको छैन। उठ्न बाँकी रहेको रकमको आयगत लगत समेत तयार गरेको छैन। जसबाट उठ्नुपर्ने राजस्वको समष्टिगत लगत तयार गरी वास्तविक प्राप्तीको अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही अनुसार आयको लेखाङ्कन गरी उल्लिखित रकम सम्झौताअनुसारको व्याज तथा हर्जना समेत यकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ।	
१७.	कर तथा शुल्क असुली - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।	

आय शीर्षक	अनुमान	असुली	असुली प्रतिशत
एकीकृत सम्पत्ति	०	०	०

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>कर र घरजग्गा कर</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>घरजग्गा वहाल कर</td><td>५०००.००</td><td>७५०००.००</td><td>१५०</td></tr>
<tr><td>व्यवसाय कर</td><td>५०००.००</td><td>५०००.००</td><td>१००</td></tr>
<tr><td>वहाल विरौटी शुल्क</td><td>२०००.००</td><td>०</td><td>०</td></tr>
</table>
पालिका भित्र रहेका करदाताहरुको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन ।तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>• आयकर एवं मू.अ.कर</td><td></td></tr>
<tr><td>१८.</td><td>भुक्तानीमा कर - आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने रु.१६,२९८.०० अग्रिम कर कट्टी गरेको छैन। तसर्थ उक्त कर असुल हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गोभौनं./मिति</th><th>विवरण</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>करको दर</th><th>कर रकम</th></tr>
<tr><td><u>गा.पा.पूजिगत</u> १०-०७७/३/३१</td><td>सन्तोष कुमार रायलाई पूर्ण सरसफाई सम्बन्धि कार्यक्रम बापत भुक्तानी रु.७५०००/</td><td>प्रशिक्षक भत्ता, अनुगमन प्रतिवेदन रु.१४०००.</td><td>१५ प्रतिशत</td><td>२१००.०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>अन्य भुक्तानी रु.३६०००.</td><td>१.५ प्रतिशत</td><td>५४०.०</td></tr>
<tr><td><u>संघ सशर्त चालु</u> ४४-०७७/३/२२</td><td>रामदत्त पंडितलाई तेस्रो चौमासिक गोष्ठी वापत भुक्तानी रु.१४६००.०</td><td>प्रशिक्षण भत्ता रु.८८००.०</td><td>१५ प्रतिशत</td><td>१३२०.०</td></tr>
<tr><td>४४-०७७/३/२२</td><td>मदनेश्वर प्रसाद चौधरीको कार्यक्रमको पे.फ</td><td>विभिन्न</td><td>विभिन्न</td><td>२०२५.०</td></tr>
<tr><td><u>गा.पा.चालु</u> २७१-०७७/३/३१</td><td>एच पी ईन्टरप्राईजेज</td><td>६८७५००.००</td><td>१.५ प्रतिशत</td><td>१०३१३.०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१६,२९८.००</td></tr>
</table>
</td><td>१६,२९८.००</td></tr>
<tr><td>१९.</td><td>मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी - आर्थिक ऐन, २०७६ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७६।२।१६ देखिको ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ५० प्रतिशत सम्बन्धीत राजस्व शीर्षकमा र बाँकी ५० प्रतिशत सम्बन्धीत फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार ५० प्रतिशत रकम रु.४,२५,९००.०० कट्टी गरी राजस्व दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिन्छ।</td><td></td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा						वेरुजू रकम
	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	५० प्रतिशत रकम	
	संघ सशर्त शिक्षा ६४-०७७/३/३१	बाबा सप्लायर्स	३०१९७४०७३	९६९८८२.७५	१२६०८४.०	६३०४२.०	
	गा.पा.पूँजिगत राज कन्ट्रक्सन प्रा.लि		६०६८५३३०३	४२८६७२.२१	५५७२७.०	२७८६३.०	
	६-०७७/२/२६	पुण्य कन्ट्रक्सन	३००२६७२६८	२९७९१९.००	३८७२९.०	१९३६४.०	
	८-०७७/२/२७	मधेशा निर्माण सेवा	३०२७४२९९८	२१३१९०.००	२७७१४.०	१३८५७.०	
	५१-०७७/३/२४	रुपकला कन्ट्रक्सन	६०७५२१०७४	३४३३३७.००	४४६३३.०	२२३१६.०	
	५२-०७७/३/२४	स्वस्तिका एस.के. निर्माण सेवा	६०६५९६८९७	३००३३२.००	३९०४३.०	१९५२१.०	
	५३-०७७/३/२४	सिंहेश्वर निर्माण सेवा	६०६५५१७४५	३४३३३८.००	४४६३४.०	२२३१७.०	
	कोभिड-१९ ९-०७७/१/३१	आर.के.ईन्टरप्राईजेज	६१०९६५५९३	४४१६२५.००	५७४११.०	२८७०५.०	
	२५-०७७/२/२७	गोविन्द जेनेरल स्टोर	३००३५३२११	३३१४०८०.००	४१७८३०.०	२०८९१५.०	
			जम्मा	६,६५२,३७५.९६	८५१,८०५.००	४२५,९००.००	
	तसर्थ उक्त रकमको कर समायोजन प्रमाण पेश हुनेपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.						४,२५,९००.००
२०.	नन्फाइलर - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु. ४,८४,३६६.०० समेत रु.४५२८५६१.०० भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेको पाइयो ।						
	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम		
	कोभिड-१९ ६७-०७७/३/३१	आदित्य ट्रेर्डस	३०४३२९८४९	४४२४५०.०	५७५१९.०		
	६८-०७७/३/३१	देव एण्ड सन्स	६०८४९६४२७	४४१७६०.०	५७४२८.०		
	न्यायिक समिति १२-०७७/३/३१	जय माँ काली	६०१२५६३९६	३५३७७५.०	४५९९०.०		
	गा.पा.चालु ९३/०७७/२/२९	एकता ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	६०३१५९५८१	६५७८९.००	७५६९.००		
	१०९/०७७/३/७	अलि अटो वर्कशप	६१२८७८४९५	२२५६९९.००	२५९६५.००		

भौ.नं., मिति र व्यहोरा					बेरुजू रकम
७/३/१	उपसर्ग टेक्नोलोजि	६०३५००९९६	७०००.००	८६५३.००	
७/३/३	लक्कि ट्रेडर्स	६०८२९५२९३	१९९३३२.००	२२९३२.००	
७/३/३	लक्कि ट्रेडर्स	६०८२९५२९३	२९८९९०.००	३४३९०.००	
७/३/३	लक्कि ट्रेडर्स	६०८२९५२९३	३९९७९४.००	४५९९४.००	
७/३/३	अलि अटो पार्टस	६१२८७८४९५	१६९७८२.००	१९५३२.००	
७/३/३	दिपक ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	६००३४९१६७	२२०७३४.००	२५३९४.००	
७/३/३	दिपट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	६०३१५९७९०	१५७४८०.००	१८११७.००	
७//३/	शिवम ट्रेडिग विजिनेस हाउस	६०४७७५३६४	४९९४०३.००	५७४५३.००	
७/३/३	जय मां कालि डिष्ट्रीव्यूटर्स	६०१२५६३९६	४९९२०७.००	५७४३०.००	
		जम्मा	४,०४४,१९५.००	४८४,३६६.००	

व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन नभएको प्रमाण नुपर्ने रु. ४,८४,३६६.००

भोक्ता समिति मार्फत कार्य

का समितिमार्फत निर्माण कार्यः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को ९७ मा रु.१ करोड सम्मको श्रममूलक कामहरु उपभोक्ता समिति गराउन सक्ने र सो गराउँदा आवश्यक प्रकृया पुऱ्याउनुपर्ने उल्लेख छ। बन्धमा देखिएको व्यहोरा यस प्रकार छनः

का समिति दर्ताः संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ अुनसार कुनै पनि बिधान सहित दर्ता नभएमा संस्थालाई कानूनी मान्यता दिन मिल्ने । कार्यालयले यस वर्ष सम्झौता गरेका कुनैपनि उपभोक्ता समिति ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुनेगरी दर्ता नभई स्थानीय रुपमा नालाई बजेट परेको आधारमा अस्थाई समिति गठन हुने र काम सम्पन्न समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण सम्पन्न योजनाहरु अलपत्र भएमा ार बनाउन कठिनाइ हुने भएकोले स्थायी सयन्त्रमार्फत काम गर्ने गरी का समितिको कार्यमा सुधार हुनुपर्दछ ।

कासँग सम्झौताः- सार्बजनिक खरिद नियमाबली,२०६४ को नियम ९७ म (२) बमोजिमको प्रस्ताव वा निवेदन प्राप्त भएपछि सम्बन्धित निक निकाय र त्यस्तो उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले कतानुसार छलफल, वार्ता वा निर्माण स्थलको भ्रमण गरी त्यस्तो काम ाका सम्बन्धमा खरिद सम्झौता गर्नु पर्नेछ। त्यस्तो सम्झौतामा देहायको

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	कुराहरू उल्लेख गर्नु पर्नेछ। निर्माण कार्य वा सेवाको प्रकृति, परिमाण, लागत अनुमान, उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले व्यहोर्ने वा व्यहोर्नु पर्ने रकम, कार्य वा सेवा सम्पन्न गर्नु पर्ने अवधि हुनुपर्ने उल्लेख छ। पालीकाले उपभोक्ता समितिसँगको योजनाको बिल भरपाई राखि खर्च लेख्दा सम्झौता मिति, योगदान, सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, पालीकाको बजेट तथा उपभोक्ता समितिको जनश्रमदान को बारेमा उल्लेख नगरी केबल बिलभरपाईहरु संलग्न गरि खर्च लेखेको छ। जसबाट उल्लेखित कुराहरु प्रति यकिन हुन सक्ने अवस्था भएन।	
२४.	**सामाजिक/सार्बजनिक परीक्षण तथा सुनुवाई:-** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७८ मा स्थानिय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन हुने कार्य मितव्ययी एबं दक्षतापुर्बक सँचालन गर्न अनुगमन एबं सार्वजनिक एबं सामाजिक परीक्षण तथा सुनुवाई जस्ता कार्यक्रम सँचालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालीकाले संचालित योजनाहरुको अनुगमन गर्ने कार्य गरेता पनि केही योजनाको मात्र सार्वजनिक एबं सामाजिक परीक्षण कार्य संचालन गरेको देखियो। सबै योजनाको अनुगमन, सामाजिक तथा सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई को व्यबस्था गरि बित्तिय पारदर्शिता र जबाफ देहिताको पालना गर्नुपर्दछ ।	
२५.	**आयोजना हस्तान्तरण:** सार्बजनिक खरिद नियमाबली,२०६४ को नियम ९७ (१२) बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकी आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। यो बर्ष उपभोक्ता समितिबाट सम्पन्न गरेको कुनै पनि आयोजना नियमाबलीको व्यबस्था बमोजिम हस्तान्तरण गरेको देखिएन।जसबाट सम्पन्न आयोजना मर्मत, रेखदेख तथा उचित संरक्षण हुन नसकि लगानी खेर जान सक्ने देखिन्छ। अत: सम्पन्न आयोजनहरु सम्बन्धित उपभोक्ता समिति मार्फत नै कार्यान्वयन, संचालन, मर्मत र स्वामित्व ग्रहण गर्ने व्यवस्था सम्झौतामै उल्लेख गर्ने व्यवस्था गरी उपभोक्ता समिति मार्फत काम गराउनु पर्दछ ।	
२६.	**कामको गुणस्तर एवं स्थलगत निरीक्षण:-** पालिकाले यसवर्ष अधिकांस निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको छ। यसरी गरिएका निर्माण कार्यको अनुगमन स्थानिय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ७८(३) अनुसार पालिकाको प्रमुख, उपप्रमुख र जिल्ला समन्वय समितिका प्रमुखले वा उक्त पदाधिकारीहरुले तोकेको अधिकारीले गर्ने व्यबस्था छ। सो अनुसार नगरपालिकाले के कति योजनाहरु अनुगमन गर्यो सोको विस्तृत विवरण तयार गरेको देखिएन। यस पालिकाबाट उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण सम्पन्न भएका बाटो, कल्भट, भवन, नाली जस्ता निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा उपप्रमुख	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	एवं वडा अध्यक्षको अध्यक्षतामा अनुगमन समिति गठन गरी अनुगमन गर्ने र अनुगमनको सिफारिस पश्चात भुक्तानी दिने गरेको छ। अनुगमन प्रतिबेदनमा निर्माण कार्यको बिस्तृत बिबरणमा उल्लेख नहुँदा अनुगमन वास्तबिक भन्दा प्रकृयामुखि मात्र भएको छैन भन्न सकिएन। अतः कामको गुणस्तर कायम नभएमा सोको जिम्मेवारी सम्बन्धित प्राविधिक एवं अनुगमन कर्तालाई बनाइ निर्माण कार्यको गुणस्तर कायम हुनुपर्दछ ।	
२७.	हेभी इक्विपमेण्टको **प्रयोग** – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरुले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन :	

गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	प्रयोग गरेको हेभी उपकरण	हेभी उपकरणमा भएको खर्च
३६-०७७/३/७	छिन्नमस्ता खा.पा.तथा स.सफाई उ.स.	खानेपानी ट्यांकी	३७७६०७.०	जे.सि.वि.	४३०३२.०
४०-०७७/३/८	वरहीको चौधरी ईनार देखि पश्चिम स्थान पोखरी हुँदै इटहरी मा.वि.सम्म बाटो पुर्ने र ह्यूमपाइप जडान उ.स.	बाटो निर्माण	१०६७२३१.०	जे.सि.वि.	४१५९२४.७४
४१-०७७/३/२८	वरहीको थान पोखरी डिलमा खेल मैदान निर्माण उ.स.	खेलमैदान	२६८०३२.०	जे.सि.वि.	३४३५४.३०
		जम्मा	१,७१२,८७०.०		४९३,३११.०४

नियमावलीको ब्यबस्था अनुरुप कार्य गराउनुपर्दछ ।

२८.	**जटिलसंरचना निर्माण** - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन, पुल, कल्भर्ट, ओभरहेड टंकी, निर्माण, ग्रामीण विद्युतीकरण लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरु मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत् गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन् : गोभौनं./मिति | उपभोक्ता समितिको नाम | कामको विवरण | भुक्तानी रकम ७-०७७/२/२६ | राम जानकी मन्दिर निर्माण उ.स | मन्दिर निर्माण | ९६९५२९.९२ ४३-०७७/३/२२ | भौगाछि कर्ल्भट निर्माण उ.स. | कल्भर्ट निर्माण | ९४९७९०.०० ४५-०७७/३/२२ | सामुदायिक भवन निर्माण उ.स. | सामुदायिक भवन निर्माण वार्ड नं ४ | ८४७८२६.०० जम्मा | २,७६७,१४५.९२ नियमाबलीको ब्यबस्था अनुरुप कार्य गराउनुपर्दछ ।	
२९.	**औषधी खरिद** - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । तर पालिकाले तिनवटा दररेट माग गरी उक्त प्रक्रियावेगर रु.१४४८७१८.०० का औषधि सोझै खरिद गरेको छ। यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः	
२९.१.	खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,	
२९.२.	आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ. सटिफइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,	
२९.३.	आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।	
२९.४.	औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,	
२९.५.	औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	गरेको ।	
	तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
३०.	**रकम ढिला दाखिला गर्ने** - आर्थिक कार्यबिधि नियमावली २०६४ को नियम ९ (६) बमोजिम नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तह अन्तरगतका वडाहरुले कतिपय मासिक रुपमा र कतिपयले २, ३ महिना पछि मात्र दाखिला गर्ने गरेकोले समयमै दाखिला गर्ने तर्फ सम्बन्धित पक्षको ध्यान जानु पर्दछ ।	
३१.	**रसीद नियन्त्रण खाता:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार स्थानीय तहले आन्तरिक आम्दानी हुने रकमहरूको नगदी रसिद कट्टी गरी त्यसलाई दैनिक आम्दानी किताबमा प्रविष्ट गरी तोकिएको समयमा बैङ्क दाखिला गर्नुपर्दछ। पालिकाले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसिद को छपाई एवं गत विगतको बाँकी र यो वर्ष खर्च भई आगामी वर्षको लागि जिम्मेवारी सारेको तथा वडाहरुमा पठाएको रसिदको आम्दानी खर्च (उपयोग) खुल्ने अभिलेख रसीद नियन्त्रण खाता नराखेकोले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसीद उपर्युक्त ढङ्गवाट प्रयोग भएको छ भन्न सकिने आधार भएन। यो आ.व.मा कति नगदि र मालपोत रसिद ठेली छपाई गरेको थियो अघिल्लो आ.व. का बाँकी कति ठेली रसिद थिए र यो आ.व.मा कति प्रयोग भयो भन्ने सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन। तसर्थ: आम्दानी जस्तो संवेदनशिल विषयमा गम्भिर भई रसीदको प्रयोगलाई व्यवस्थित बनाइनुपर्दछ।	
३२.	**नगद दाखिला नगरेको:** आर्थिक कार्यविधि नियमित तथा ब्यबस्थित गर्न बनेको ऐन २०७४ को दफा १३ मा जिम्मेवार ब्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदको हकमा सोहि दिन वा भोलिपल्ट तोकिएको बैक खातामा दाखिला गरी श्रेस्ताखडा गनुपर्ने ब्यबस्था छ। त्यस्तै सोहि दफामा १० दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशत १५ दिन सम्म ढिला गरेको भए १५ प्रतिशत जरिबाना गरी दाखिला गर्न लगाउने र १५ दिन भन्दा ढिला गरेको भए २५ प्रतिशत जरीवाना गरी नगद दाखिला गर्न लगाइ कसुरको मात्रा अनुसार निजमाथि विभागीय कारवाही सम्म गर्न सक्ने ब्यबस्था छ। तर वडा नं.२ को रसिद ठेलि परिक्षणको क्रममा यस आ.व.मा नगदी र मालपोत दस्तुर समेत	

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा रु.४७६१५.६३ आम्दानी भएकोमा बैक दाखिला रु.४७२१९.६३ भएको देखिन्छ। बैक दाखिला हुन बाँकी रकम रु.३९६.००सम्बन्धित व्यक्तिलाई जिम्मेवार बनाई असुल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.</td><td>३९६.००</td></tr>
<tr><td></td><td>सामाजिक सुरक्षातर्फ</td><td></td></tr>
<tr><td>३३.</td><td>सामाजिक सुरक्षातर्फ- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मिति भित्रै परिचयपत्र अनिवार्य रुपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्योक बर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चलान गर्न नियमित रुपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अधावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्वन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ । तर पालिकाले लाभग्राहीको लगत अद्यावधिक नगरी एउटै चौमासिकमा एकै व्यक्तिको नाममा दोहोरो निकासा हुने गरी दोहोरो निकासा हुने, खर्च लेखेको, ५ वर्ष उमेर पुगेका लाभग्राहीको लगत कट्टा नहुने जस्ता समस्या देखिएका छन। यस सम्बन्ध देखिएका व्यहोरा निम्न छनः</td><td></td></tr>
<tr><td>३३.१.</td><td>बढी भत्ता वितरणः दलित बालबालिका भत्ता वितरण गर्दा देहायका वडाहरुमा बढी भत्ता वितरण भएकोले लाभग्राही अद्यावधिक गरी निम्नानुसार बढी खर्च लेखेको रकम असूल हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>नाम</th><th>जन्ममिति</th><th>वडा नं.</th><th>वितरण</th><th>वितरण हुनुपर्ने</th><th>बढी वितरण भएको</th></tr>
<tr><td><u>प्रथम</u> चौमासिक</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>सरस्वती कुमारी खंग</td><td>०७६/८/१६</td><td>१</td><td>१६००.००</td><td>०</td><td>१६००.००</td></tr>
<tr><td>खुश्बु कुमारी खंग</td><td>०७६/९/२७</td><td></td><td>१६००.००</td><td>०</td><td>१६००.००</td></tr>
<tr><td>बबिता कुमारी खंग</td><td>०७६/६/६</td><td>३</td><td>१६००.००</td><td>८००.००</td><td>८००.००</td></tr>
<tr><td>गहेन्द्र प्रसाद रजक</td><td>०७१/४/२५</td><td>५</td><td>१६००.००</td><td>४००.००</td><td>१२००.००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>६,४००.००</td><td>१,२००.००</td><td>५,२००.००</td></tr>
</table></td><td>५,२००.००</td></tr>
<tr><td>३३.२.</td><td>दोहोरो भत्ता वितरणः दलित बालबालिका भत्ता वितरण गर्दा देहायका वडाहरुमा दोहोरो भत्ता वितरण भएकोले लाभग्राही अद्यावधिक गरी निम्नानुसार बढी खर्च लेखेको रकम असूल हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>नाम</th><th>जन्म मिति</th><th>वडा नं.</th><th>जन्मदर्ता नं.</th><th>प्रथम चौमासिक</th><th>दोस्रो चौमासिक</th></tr>
<tr><td>सिमा कुमारी राम</td><td>०७६/१/२</td><td>१</td><td>१०००२८</td><td>१६००.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>विकि राम</td><td>०७२/५/२७</td><td rowspan="2">३</td><td>३३९</td><td>१६००.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>सुमित कुमार राम</td><td>०७२/३/१</td><td>४४६</td><td>१६००.००</td><td>१६००.००</td></tr>
</table></td><td>९,६००.००</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा						बेरुजू रकम
	सरस्वती कुमारी खंग	०७४/६/१		१०५	१६००.००	-	
	शिवानी कुमारी खंग	०७४/११/२४		२१४	१६००.००	-	
				जम्मा	८,०००.००	१६००.००	
३३.३.	**भरपाईमा सहि छाप नभएको:** वडा नं. १ को प्रथम चौमासिकमा दलित बालबालिकाको भत्ता वितरण गर्दा कैलाश कुमार राम र लक्ष्मी कुमारी रामको वितरणको भरपाईमा सहि छाप नभएको रु.						३,२००.००
	विपद् व्यवस्थापन						
३४.	**समिति गठन-** विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(१) मा प्रत्येक स्थानीय तहले अध्यक्ष तथा प्रमुखको अध्यक्षतामा बढीमा १५ जना सदस्य रहेको स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले ऐनमा तोकिएबमोजिमको समिति गठन गरेको छ। ऐनमा तोकिएबमोजिम तोकिएको काम, कर्तव्य र अधिकारमा सक्रिय बनाउनुपर्दछ।						
३५.	**कार्य योजना -** विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(२) तथा विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन नियमावली, २०७६ को नियम (८) मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिको काम, कर्तव्य र अधिकारमा परिषद्/कार्यकारी/प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समितिबाट स्वीकृत एकीकृत क्षेत्रगत नीति तथा कार्यक्रम अनुरुप हुने गरी स्थानीय विपद् व्यवस्थापन योजना तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्ने, बजेट विनियोजन गर्न लगाउने, सबै पक्षको समन्वय र संलग्न गराउने, विपद् पूर्व तयारी तथा प्रतिकार्य समिति गठन गर्ने, प्रभावित क्षेत्रमा उद्दार र राहत व्यवस्था गर्ने, ऐन बमोजिम कार्य गरे/नगरेको अनुगमन गर्ने, विपद् सूचना प्रणाली विकास र सञ्चालन, तथ्याङ्क अद्यावधिक गर्ने, विपद् घरपरिवारको पहिचान गर्ने, कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धिको व्यवस्था र कार्यक्रम सहितको कार्ययोजना तयारी गरी लागू गर्ने/गराउन सम्बन्धी व्यवस्था छ । पालिकाले ऐन तथा नियमावलीमा तोकिएका कार्यहरू गरे पाइएन । ऐन तथा नियमावलीको पालना गर्नु/गराउनु पर्दछ।						
३६.	**विपद् व्यवस्थापन कोष –** विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा २३(१४) मा विपद् व्यवस्थापनको लागि प्रत्येक स्थानीय तहमा विपद् व्यवस्थापन कोष रहने र कोषमा रहने रकम तथा कोषको सञ्चालन सम्बन्धी व्यवस्था सम्बन्धित स्थानीय तहले बनाएको नियममा तोकिएबमोजिम हुने व्यवस्था छ । पालिकाले गत वर्षको मौज्दात समेत रु. २००२३६७.०० आम्दानी भई रु.१५१५४९९.०० खर्च गरी बाँकी रु. ५०७६२९.००देखिन्छ। पालिकाले नियममा तोकिएबमोजिम नियम बनाएको						

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>छैन। ऐन तथा नियममा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३७.</td><td>वार्षिक प्रतिवेदन – विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद् व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेस गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३८.</td><td>सरकारी तथ सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण - स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।यस सम्वन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः</td><td></td></tr>
<tr><td>३८.१.</td><td>पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको/अभिलेख राखेको पाइएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गर्नु/गराउनु/अभिलेख राख्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>• गा.पा.पूँजिगत</td><td></td></tr>
<tr><td>३९.</td><td>करकट्टी दाखिला नगरेकोः आयकर ऐन,२०५८ मा कट्टा गरिएको अग्रिम आयकर तोकिएको समयमै दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर पालिकाले तपशिल बमोजिमका खर्च शिर्षकम कट्टी गरेको अग्रिम आयकर दाखिला नगरी राखेको पाईएकोले यथाशिघ्र राजश्व खातामा दाखिला हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>बजेट शिर्षक नं.</th><th>दाखिला गर्न बाँकी कर</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>संघिय सशर्त चालु</td><td>९८१५६.६२</td><td>मध्ये रु.२८९९९.३२ सा.सु. कर दाखिला गर्न बाँकी</td></tr>
<tr><td>गा.पा.पुँजिगत(गत वर्ष)</td><td>९४६८७०.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>गा.पा.पुँजिगत(यो वर्ष)</td><td>६००९.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>कोभिड-१९</td><td>४८२७०८.९२</td><td></td></tr>
<tr><td>पशु चालु</td><td>८९४१.०</td><td></td></tr>
<tr><td>कृषि चालु</td><td>३०००.००</td><td></td></tr>
<tr><td>न्यायिक समिति</td><td>३०१६४.००</td><td></td></tr>
<tr><td>सामाजिक विकास</td><td>१०४८३.००</td><td></td></tr>
<tr><td>आयुर्वेद</td><td>३७५०.००</td><td></td></tr>
<tr><td>स्वास्थ्य चालु</td><td>१४९९९.००</td><td></td></tr>
<tr><td>शिक्षा चालु</td><td>१६४६८.००</td><td></td></tr>
</table></td><td>५०,१८,१४८.५४</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा			बेरुजू रकम
	विपद व्यवस्थापन	२०७६१.००		
	शिक्षा पूँजिगत	१२२६९.००		
	स्वास्थ्य पूँजिगत	५९८७.००		
	चालु (गत वर्षको)	५०८०.००		
	पुजिगत (गत वर्षको)	५९५८२.००		
	गा.पा.चालु	३२९२९२०.००		
	जम्मा	५,०१८,१४८.५४		

४०. **बिल भरपाई बेगरको खर्चः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ को नियम ३६(३) मा कुनै रकम खर्च गर्दा बिल, भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर देहायका भुक्तानी बिल भरपाई बेगर गरेकोले असुल हुनुपर्ने रु. ५४,११०.००

भौ.नं र मिति	कार्य	भुक्तानी पाउने	विवरण	रकम
३-०७७/२/२६	रामनारायण यादवको घरदेखि विजय यादवको घरसम्म आर सि सि ढलान वडा नं.२	राज कन्ट्रक्सन प्रा.लि	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
४-०७७/२/२६	रामखेवान यादवको घरदेखी जिवछ यादवको घरसम्म आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. ३	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३०००.००
५-०७७/२/२६	विरपुर मौरङ्गनी मन्दिर टायल तथा रंग रोगन	उपभोक्ता समिति वडा नं. १	होर्डिङ्ग बोर्ड	१०००.००
६-०७७/२/२६	गुलाव झाको घरदेखि ललन ठाकुर घर आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. २	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
११-०७७/२/२६	मंगल शाह पोखरी देखि मनिपार पोखरी आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. ४	ल्याव टेष्ट,	२५००.००
२४-०७७/२/२७	जागेश्वर यादवको घरदेखि बद्री मण्डलको घरसम्म आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. २	ल्याब टेष्टको रु.३९०.० को रसिद राखि रु.२५००. भुक्तानी	२११०.००
३३-०७७/३/१	विरपुरको दलित टोलमा अधुरो बाटो पि सि सि	उपभोक्ता समिति वडा नं. १	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
३५-०७७/३/४	बराहीको दलित वस्तिमा अधुरो पि सि सि	देवदास निर्माण सेवा	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
४६-०७७/३/२३	सत्यन्त्र मण्डलको घर देखि राम मन्दिर सम्म आर	उपभोक्ता समिति वडा नं. ३	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा				बेरुजू रकम
		सि सि ढलान			
	४८-०७७/३/२४	घुरन चौधरीको घरदेखि भोगीलाल मण्डल घरसम्म आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. ३	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	४९-०७७/३/२४	लिलाई ठाकुरको घरदेखि कृपानन्द झा आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. ३	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	५०-०७७/३/२४	इनर यादवको घरदेखि इहगाहसम्म आर सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति वडा नं. ३	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	५४-०७७/३/२६	अधुरो महन्थ मन्दिर निर्माण	ज्योति निर्माण सेवा	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	५५-०७७/३/२९	शिवकान्त मिश्रको घरदेखि फुलेश्वरको घरहुँदै मूल सडक आर सि सि	उपभोक्ता समिति वडा नं. ५	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	६१-०७७/३/३०	अधुरो सामुदायिक भवन निर्माण वार्ड नं. ७	उपभोक्ता समिति वडा नं. ७	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	६८-०७७/३/३१	हनुमान मन्दिर निर्माण उ.स.	उपभोक्ता समिति वडा नं. ७	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
	६९-०७७/३/३१	प्रयागलालको घरदेखि डिहिवार थान सम्म सडक आर सि सि	उपभोक्ता समिति वडा नं. ७	ल्याब टेष्ट, होर्डिङ्ग बोर्ड	३५००.००
				जम्मा	५४,११०.००

४१. **एउटै कामको ३ वटा मूल्यांकनः** डिहिवारथान मोहनपुर देखि राजगढ सिमा सम्म बाटो ग्राभेल कार्य उ.स.वडा नं. ३ ले कार्य गरेकोमा प्राविधिकको मूल्यांकन ३ पटक अलग अलग भएको देखियो। एउटै कार्यको मूल्यांकन एक पटक गरी उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिनुपर्नेमा ३ पटक फरक फरक मूल्यांकन गर्ने प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई आवश्यक कारवाही हुनुपर्ने देखिन्छ।

प्रथम मूल्यांकन			दोस्रो मूल्यकान			तेस्रो मूल्यांकन			भुक्तानी रकम
कुल कार्य	श्रमदान	अनुदान	कुल कार्य	श्रमदान	अनुदान	कुल कार्य	श्रमदान	अनुदान	
२००२५२.१९	२००२५२.२२	१८०२२६९.९७	१६६५१९३.१४	१६६५१९.३१	१४९८६७३.८२	१५६२१९.४१	१५६२१९.९४	१४०५९७.४७	१४०५९७.४७

४२. **खर्चको यथार्थताः** नहर देखि मरैया हुँदै भलुवाहा सम्म बाटो ग्राभेल वडा नं.७ लाई कुल सम्पन्न कार्य रु.४३०५९४.४३ मध्ये श्रमदान रु.४३०५९.४५ कट्टा गरी रु.३८७५३५.०८ भुक्तानी गरेको छ। कार्यको ठेक्का बीलमा ह्यूम

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>पाइप १० रनिङ मिटरको मुल्यांकन रु.७५९३६३.०० उल्लेख गरेको छ। यथार्थमा कुन कार्य भएको विश्वास योग्य भएन। ह्यूमपाइपको बिल रु.५६९५२.० संलग्न राखि रु.७५९३६.० भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी असुल हुनुपर्ने रु.</td><td>१८,९८४.००</td></tr>
<tr><td>४३.</td><td>बिल भन्दा बढी भुक्तानीः रम्पुरामा बनेको बाटो ग्राभेल तथा ह्यूमपाईप जडान उ.स.वडा नं.२ को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तथा प्राविधिक जाँचपास अनुसार कुल कार्य रु.४४८८०३.७७ बाट श्रमदानरु.४४८८०.३० कट्टा गरी रु.४०३९२३.३९ भुक्तानी गरेकोमा प्राविधिक जाँचपास अनुसार ह्यूमपाईप १० वटाको रु.७४५८०.०० मूल्यांकन गरेकोमा विल रु.५५०६६.२५ मात्र पेश गरेकोले बील भन्दा बढी भुक्तानी रु.१९५१३.७५ असुल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.</td><td>१९५१३.७५</td></tr>
<tr><td>४४.</td><td>प्रमाणित नगरेकोः रामवतार यादवको घरदेखि कपिलदेव घर हुँदै मेनरोडसम्म सडक ग्राभेल कार्यको प्राविधिक जाँचपास तथा सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार कुल कार्य रु.११९५६१.७३ मध्ये श्रमदान रु.११९५६.१७ कट्टा गरी रु.१०७६०५.५६ भुक्तानी गरेकोमा नापी किताब, ठेक्का बील र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट प्रमाणित नगरेको र अनुगमन समितिको प्रतिवेदन समेत पूर्ण नभएको अवस्थामा पनि भुक्तानी गरेकोले अनियमित देखिएको रु.</td><td>१,१९,५६१.७३</td></tr>
<tr><td>४५.</td><td>बील भरपाईः आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ को नियम ३५ अनुसार खर्च भएका सबै बिल भरपाई प्रमाणित गरी मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। देहायका योजनाहरुको प्राविधिक जाँचपास अनुसार भुक्तानी गरेकोमा अधिकार प्राप्त व्यक्तिबाट नापी किताब, बील तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन प्रमाणित नगरी भुक्तानी गरेकोले अनियमित रु.
<table>
<tr><th>भौ.न र मिति</th><th>कार्य</th><th>उ.स.को नाम</th><th>कुल कार्य</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>७१-०७७/३/३१</td><td>रामजानकी मन्दीर देखि नरसिंहथान सम्म ग्राभेल बाटो</td><td>उ.स.को वडा नं.७</td><td>२८४३८८.२४</td><td>२५५९४९.४२</td></tr>
<tr><td>७२-०७७/३/३१</td><td>कृषिको लागि बिजुली तार जडान</td><td>अजय अनुज कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td><td>(अनुगमन प्रतिवेदन पूर्ण नभएको) ३८२०४१.००</td><td>३८२०४१.०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>६३७,९९०.४२</td></tr>
</table>
</td><td>६,३७,९९०.४२</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
४६.	**बढी भुक्तानी गरेकोः** शिवकान्त मिश्रको घरदेखी फूलेश्वर खत्वेको घर हुँदै मूल सडकसम्म आर.सि.सि. ढलान कार्यको प्राविधिकबाट प्रथम पटक प्राविधिक जाँचपास तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार कुल कार्य रु.८०१७२०.३० मध्ये ५ प्रतिशत सहभागिता रु.४००८६.०२ कट्टा गरी रु.७६१६३४.२९ भुक्तानी गर्ने सिफारिस गरेको छ। पुनः सोही कार्यको दोस्रो प्राविधिक जाँचपास अनुसार कुल कार्य रु.८५३३०९.४९ बाट श्रमदान ५ प्रतिशत रु.४२६६५.४७ कट्टा गरी रु.८१०६४४.०२ भुक्तानी दिन सिफारिस गरी रु.४९००९.७३ बढी भुक्तानी गरेकोले असुल हुनुपर्ने रु.	४९,००९.७३
४७.	**कार्यक्रम बेगर कार्यः** गाउँपालिकाको वडा नं. ६ कुपही टोलको बाटो मा.वि. कुपही देखी बेचन खंगको घरसम्म र ट्रान्सर्फमर देखि झो.पु.सम्मको बाटो मर्मत संभार गर्न गाउँसभाले बजेट विनियोजन गरेको देखिएन। तर भैपरी आउने पूँजिगत खर्च बाट रु.१००००.०० खर्च गर्ने निर्णय गरी रविन्द्र प्रसाद मण्डल मार्फत अमानतबाट कार्य गराई रु.८२९००.०० खर्च गरेको देखियो। यसरी खर्च गर्दा गाउँ कार्यपालिकाको निर्णयबाट खर्च गर्नुपर्नेमा निर्णय बेगर खर्च गरेकोले अनियमित रु.	८२,९००.००
४८.	**प्राविधिक जाँचपास तथा अनुगमन प्रतिवेदन बेगर भुक्तानीः** वरहीको साना नहर देखी रामसेवक रायको खेतहुँदै चकला बाँधमा सिँचाईको लागि कुलो पैनी निर्माण ज्यामीहरुबाट गराएको भनि लड्डु रामलाई रु.४९६००.०० भुक्तानी गरेको देखियो। उक्त कार्यको प्राविधिक लागत अनुमान, प्राविधिक जाँचपास तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन, अनुगमन प्रतिवेदन तथा भुक्तानी गर्ने निर्णय समेत पेश नभएको रु.	४९,६००.००
४९.	**स्यालो ट्यूवेल तथा मोटर अनुदानः** स्यालो ट्यूवेल तथा मोटर अनुदान दिन ३ वटा गैरसरकारी संस्थाबाट प्रस्ताव लिई छिन्नमस्ता विकास सेवा राजविराजसँग सम्झौता गरेको छ। गैर सरकारी संस्थाले मोटर ३ थान र स्यालो ट्यूवेल ३ थान रु.१४८१४३.०० मा खरिद गरेको अवस्थामा रु.१९७०७२.०० भुक्तानी गरी रु.२४९२९.०० बढी भुक्तानी गरेको छ। मोटर तथा ट्युवेल विभिन्न ६ किसानलाई वितरण भएकोमा सोको अनुगमन प्रतिवेदन तथा फोटो समेत पेश भएन बढी भुक्तानी गरेको रु.२४९२९.०० असुल गरी कार्यक्रमको अनुगमन तथा फोटो पेश हुनुपर्ने रु.	१,९७,०७२.००
५०.	**ह्यूम पाइपः** गाउँपालिकाको वडा नं.१ को लागि कन्क्रिटेक्स नेपालबाट ६ थान ह्यूम पाइप खरिद गरी रु.८५४२८.०० भुक्तानी गरेको छ। पाइप	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	गाउँपालिकाको जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको देखिएपनि वडा नं.१ लाई हस्तान्तरण गरेको देखिएन। ह्यूम पाइपको प्रयोगको अवस्था देखिने प्राविधिक जाँचपास तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	१,००,०००.००
५१.	**ग्रिल तथा रंगरोगनः** गाउँपालिकाको वडा नं.४ को वडा कार्यालयको माथिल्लो तलामा ग्रिल तथा रंगरोगनको कार्य शिवजी कुमार मण्डलबाट अमानतको आधारमा गराई निजलाई रु.१००००.०० भुक्तानी गरेको पाइयो। कार्य शुरु गर्नुभन्दा अघि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने कार्य सम्पन्न भएपछि प्राविधिक जाँचपास तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार हुनुपर्नेमा लागत अनुमान, प्राविधिक जाँचपास तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश नगरी भुक्तानी गरेकोले लागत अनुमान, प्राविधिक जाँच पास तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	१,००,०००.००
५२.	**ह्यूम पाईप खरिदः** कन्क्रिटेक्स नेपालबाट १८ थान ह्यूमपाइप खरिद गरी रु.१९९७४८.०० मा खरिद गरी भुक्तानी गरेको छ। ह्यूमपाइप गाउँपालिकाको जिन्सी खातामा दाखिला हुनुपर्नेमा वडा नं.३ को जिन्सी खातामा दाखिला गरेको उल्लेख गरेको छ। खरिद भएका ह्यूमपाइप कुन स्थानको लागि खरिद भएको थियो खुल्ने विवरण पेश भएन। तसर्थः सोको प्रयोगको अवस्था देखिने प्राविधिक जाँचपास तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	१,९९,७४८.००
५३.	**सम्झौता बमोजिम कार्य नगरेकोः** पालिकाको वार्ड नं. ५ शिवकान्त मिश्रको घरदेखि फुलेश्वरको घर हुँदै मुल सडकसम्म आर.सि.सि. ढलानको लागि लागत अनुमान रु.१०२१०५२.६३ गरी उ.स.को सहभागिता ५ प्रतिशत हुनेगरी सम्झौता भएको देखिन्छ। उपभोक्ताले सम्झौता बमोजिम कार्य नगरी आंशिक आर.सि.सि. र बाँकी कार्य पि.सि.सि. मात्र गरेको देखियो। सम्झौता बमोजिम कार्य सम्पन्न नगर्ने उपभोक्ता समितिलाई कुनै कारबाही नगरी कुल कार्यसम्पन्न अंक रु.८५३३०९.४९ बाट ५ प्रतिशत श्रमदान रु.४२६६५.४७ कट्टा गरी रु.८१०६४४.०२ भुक्तानी गरेको छ। स्थलगत निरिक्षण गर्दा पि.सि.सि. गरेको खण्डमा छेउबाट पि.सि.सि. फुट्न थालेको देखियो। यसमा उपभोक्तालाई जिम्मेवार बनाई आवश्यक कारबाही गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
	• **संघ सशर्त चालुः**	
५४.	**घरधुरी सर्भेक्षणः** घरधुरी सर्भेक्षण गरेको भनि ९ जनालाई दैनिक रु.६००.० ले रु.५०००.०० भुक्तानी खर्च लेखेकोमा सर्भेक्षकहरुले कति घरधुरी सर्भेक्षण गरे सो को विवरण संलग्न नराखी रकम मात्र भुक्तानी गरेको र शिर्षक विपरीत अनौपचारीक तथा वैकल्पिक शिक्षाबाट भुक्तानी गरेको देखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु.	५०,०००.००
५५.	**स्रेस्ता पेश नभएकोः** लेखापरीक्षणको लागि सम्पूर्ण कारोबारको लेखा पेश	

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>हुनुपर्दछ। तर नगरपालिकाले देहायका गोश्वारा भौचर तथा मितिबाट कारोबार गरेको गोश्वारा भौचर तथा स्रेस्ता पेश नभएकोले लेखापरिक्षण नभएको रु.
<table>
<tr><th>भौ.न. र मिति</th><th>कारोबारको व्यहोरा</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>६२-०७७/३/३१</td><td>गा.पा.को वडाहरुमा साक्षरता कक्षा संचालन</td><td>९९२९८.००</td></tr>
<tr><td>७०-०७७/३/३१</td><td>पशुपंक्षी तथा मत्स्य उपचार सेवा बापत चन्द्र नारायणलाई भुक्तानी</td><td>६००००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१५९,२९८.००</td></tr>
</table></td><td>१,५९,२९८.००</td></tr>
<tr><td>५६.</td><td>शिर्षक फरक पारेकोः आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ को नियम ३५(३) सम्बन्धित शिर्षकमा विनियोजित एक समुहको खर्च शिर्षकको रकम अपर्याप्त छ। सो रकम खर्च नगरेमा काममा बाधा पर्ने देखिएमा सो को स्पष्ट कारण खुलाई अर्को समुहको खर्च शिर्षकको मौज्दात बाट खर्च गरी ७ दिन भित्र नियमित गराउनु पर्ने व्यवस्था छ।तर जनता माध्यमिक विद्यालयलाई विज्ञान प्रयोगशाला निर्माणको लागि विद्यार्थीको दिवा खाजा कार्यक्रमबाट भुक्तानी गरेकोले अनियमित रु.</td><td>६,५०,०००.००</td></tr>
<tr><td>५७.</td><td>बर्ड फ्लु रोग तथा अन्य रोगको बैठक तथा नमुना संकलन गरेको भनि चन्द्र नारायण पंडितलाई रु.७५०००.०० भुक्तानी दिएको छ। बैठक कुन समयमा भएको थियो समय उल्लेख गरेको छैन। त्यस्तै नमूना संकलनको प्रमाण समेत पेश नभएकोले पेश हुनुपर्ने रु.</td><td>७५,०००.००</td></tr>
<tr><td>५८.</td><td>तरल नाईट्रोजन ढुवानी कार्यक्रम गरेको भनि चन्द्र नारायण पंडीतको नामको पेश्की रु.२४००००.०० फछ्यौंट भएको छ। कार्यक्रम संचालन गर्दाका बील परिक्षण गर्दा मास्क, सेनिटाईजर, साबुन, ब्याग तथा नाईट्रोजन खरिद गरेको बिल संलग्न गरेको छ। सामानहरु जिन्सी खातामा दाखिला हुनु पर्नेमा दाखिला गरेको देखिएन। खरिद भएका सामानहरु वितरण गरेका भरपाई समेत संलग्न नराखेकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</td><td>२,४०,०००.००</td></tr>
<tr><td>५९.</td><td>भ्याक्सिनेटर पारिश्रमिकः पालिकाले विभिन्न ४ भ्याक्सिनेटरलाई ५००० वाख्रा र १०००० गाई भैसीलाई भ्याक्सिन लगाएको भनि रु.१२५०००.०० भुक्तानी गरेको छ। भ्याक्सिन कार्यक्रम संचालन भएको विवरण तथा प्रतिवेदन संलग्न नगरी संख्यालाई मात्र आधारमानी भुक्तानी भएकोले सोको विवरण तथा प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</td><td>१,२५,०००.००</td></tr>
<tr><td>६०.</td><td>सामुदायिक शिकाई केन्द्र व्यवस्थापन अनुदानः कार्यक्रम अनुसार व्यवस्थापन अनुदान रु.१००००.०० र प्रस्तावनाका आधारमा थप रु.१००००.०० दिने उल्लेख छ। पालिकाले सरस्वती सामुदायिक सिकाई केन्द्र वरही</td><td></td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	वेरुजू रकम
	विरपुरलाई प्रस्तावना वेगर थप रु.१००००.०० समेत रु.२००००.०० भुक्तानी गरेकोले प्रस्तावना पेश गर्नुपर्ने रु.	१,००,०००.००
६१.	यातायात खर्चः भिटामिन ए कार्यक्रममा खटिएका स्वास्थ्यकर्मीहरुलाई यातायात खर्च रु.५७,३८४.०० भुक्तानी भएकोमा कार्यक्रम संचालन भएको स्थान, लाभग्राहीको विवरण तथा संचालन गरेको मिति समेत उल्लेख गरेको छैन। तसर्थः वास्तविक कार्यक्रम संचालन भएको थियो भन्न सक्ने अवस्था नदेखिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.	५७,३८४.००
६२.	स्वास्थ्य शाखाको व्यवस्थापन तथा कार्यालय खर्च भनि रु.६४३००.०० श्याम नन्दन यादवलाई भुक्तानी गरेको छ। निजले पेश गरेको बिल भरपाई परीक्षण गर्दा योगदिवश को लागि र.१००००.०० कार्यालय सामान रु.१४६००.०० दैनिक भत्ता रु.२६५००.०० संचार खर्च रु.४०००.०, मोटरसाईकल मर्मत रु.९७००.०० समेत रु.६४८००.०० को विल भरपाई पेश भएको छ। योग दिवस खर्च रु.१००००.०० भुक्तानी गरेकोमा योगदिवसमा उपस्थितको अभिलेख तथा कार्यक्रम संचालन भएको देखिने प्रमाण संलग्न गर्नुपर्ने रु.	१०,०००.००
६३.	औषधी ढुवानीः औषधी ढुवानी गरेको भनि विभिन्न २१ कर्मचारीहरुलाई रु.९५८७०.०० र दिपेन्द्र प्रसाद यादवलाई संघिय मामिला मन्त्रालयबाट औषधि ल्याउन भनि रु.८०००.०० समेत रु.१०३८७०.०० भुक्तानी खर्च लेखेको छ। भ्रमण आदेश परिक्षण गर्दा केही कर्मचारीको भ्रमण को उद्देश्य औषधी ढुवानी सँग मेल खाएको देखिएन। कसले कति औषधी ढुवानी गरेको सोको विवरण संलग्न राखेको छैन। ढुवानी गरेका औषधी सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाले बुझेको समेत नदेखिएकोले ढुवानी बापत भुक्तानी भएको खर्च अनियमित देखिएको रु.	१,०३,८७०.००
६४.	मासिक समिक्षा गोष्ठीः गाउँपालिका अर्न्तगतका विभिन्न स्वास्थ्य चौकीका स्वास्थ्यकर्मीहरु मासिक समिक्षा गोष्ठिमा भाग दिएको भनि करकट्टा गरी रु.८४४००.०० भुक्तानी खर्च लेखेकोमा मासिक समिक्षा गोष्ठी कुन समयमा संचालन भयो खुल्ने माइन्यूट पेश भएन। कार्यालय समयमा संचालन भएको गोष्ठीको वैठक भत्ता भुक्तानी गर्न नमिल्नेमा समय उल्लेख नगरी एकै व्यक्तिलाई १२ वटा सम्म वैठक वसेको भनि बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोले कार्यालय समयमा नभएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.	८४,४००.००
	• संघ सशर्त चालु(शिक्षा)ः	
६५.	दिवा खाजाः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७६/०७७ मा दिवा खाजा कार्यक्रम तोकिएका जिल्लामा प्रति वर्ष १८० दिन नबढ्ने गरी प्रति विद्यार्थी दैनिक रु.१५.०० का दरले दिने उल्लेख छ। त्यस्तै विद्यालयगत विद्यार्थीको	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	वेरुजू रकम
	उपस्थिति प्रमाणित पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि पेश भएन। पालिकाले पालिका अन्तर्गतका १९ विद्यालयलाई रु.५९८६२००.०० निकासा गरेको छ। चैत्रबाट लक डाउन भएकोले विद्यालयहरु बन्दाबन्दीको अवस्थामा २०७७/३/२६ मा निकासा गरेको रकमबाट विद्यालयले दिवा खाजा संचालन गरेको आधार पनि छैन। विद्यार्थीको विवरण EMIS समेत पेश नभएकोले बढी निकासा गरेको एकिन गर्नसक्ने अवस्था छैन। निकासा गएको रकमबाट दिवा खाजा संचालन गरी रकम खर्च गरेको आधार पेश भएन। यस सम्बन्धमा गाउँपालिकाबाट अनुगमन तथा छानविन गरी विद्यालय बाट रकम फिर्ता हुनुपर्ने रु.	५९,८६,२००.००
६६.	**छात्रवृत्तिः** पालिकाले सामुदायिक विद्यालयमा अध्ययनरत विद्यार्थिहरुलाई छात्र वृत्ति वितरण गर्न १९ वटा विद्यालयहरुलाई रु.१११३६००.०० निकासा छोडेको छ। निकासा भएको रकम बाट विद्यार्थीले छात्रावृत्ति प्राप्त गरे नगरेको सम्बन्धमा वितरण गरेको भरपाई पेश भएको छैन। छात्रवृत्ति वितरण सम्बन्धमा पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्नेमा अनुगमन समेत गरेको देखिएन। तसर्थः वितरणको भरपाई अनुगमन गरी अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ।	
६७.	**निःशुल्क** पाठ्यपुस्तकः पालिकाले १९ विद्यालयहरुलाई निःशुल्क पाठ्यपुस्तक वापत पहिलो ७५ प्रतिशत किस्ता रु.१२६९८३०.७५ दिएको देखियो। निकासा भएको रकम बाट विद्यालयहरुले पाठ्यपुस्तक खरिद गरी विद्यार्थीहरुलाई वितरण गरेको सम्बन्धमा पालिकाले अनुगमन गरेको देखिएन। पाठ्यपुस्तक खरिद गरेको तथा वितरण गरेको विल भरपाई समेत लेखापरीक्षणको लागि पेश भएन। तसर्थः पालिकाले विद्यालयहरुको अनुगमन गरी पुस्तक खरिद तथा वितरण गरेको सुनिश्चितता प्रदान गर्नु पर्दछ।	
६८.	**विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निकासाः** गाउँपालिकाले विद्यालयहरुको भौतिक पूर्वाधार निर्माण गर्न देहायका विद्यालयलाई रकम निकासा गरेको छ। निकासा भएको रकमबाट विद्यालयले निर्माण कार्य शुरु गरे नगरेको हालसम्मको प्रगति विवरण पेश भएको छैन। यस सम्बन्धमा पालिकाबाट अनुगमन गरी सोको अभिलेख समेत राखेको छैन। निकासाको प्रयोजन अनुरुप निर्माण कार्य सम्पन्न भएको नापी किताब, विल भरपाई, निर्माण कार्यको विल तथा रितपूर्वकको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	६१,००,०००.००

विद्यालयको नाम	प्रयोजन	रकम
छि.भु.संस्कृत मा.वि. सखडा	वास शौचालय	७००००.००
रा.प्रा.वि.रामपुरा, मोहनपुर	२ कोठे भवन	१६००००.००
रा.प्रा.वि.लोखराम	वास शौचालय	७००००.००

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा			बेरुजू रकम
	बाबा डिहिवार रा.प्रा.वि.लालपट्टी	२ कोठे भवन	१६००००.००	
	जनता रा.प्रा.वि. वरही	रेक्ट्रोफिटिङ	१५००००.००	
		जम्मा	६,१००,०००.००	
६९.	**रेक्ट्रोफिटिङः** शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्र को २०७७/२/१४ को पत्र अनुसार स्वीकृत कार्यक्रम बमोजिम छिन्नमस्ता गा.पा. अन्तर्गत जनता रा.प्रा.वि.वरही-७ लाई रेक्ट्रोफिटिङ को लागि रु.१५००००.०० विनियोजन भै आएकोमा पालिकाले छि.भू.संस्कृत मा.वि.सखडा लाई रु.११६०८५३.०० निकासा दिएकोले कार्यक्रम फरक पारी निकासा दिएको रकम विद्यालयबाट फिर्ता गरी संघिय संचित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.			११,६०,८५३.००
७०.	**दोहोरो अनुदानः** स्वीकृत कार्यक्रम बमोजिम जनता रा.प्रा.वि.वरहीलाई विद्यालय रेक्ट्रोफिटिङ गर्न रु.१५००००.०० स्वीकृत भै आएकोमा विद्यालयलाई २ कोठे भवन निर्माण गर्न रु.१६००००.०० र रेक्ट्रोफिटिङ गर्न रु.१५००००.०० समेत रु.३१००००.०० निकासा गरेको देखिन्छ। यस सम्बन्धमा रेक्ट्रोफिटिङको कार्यक्रम ढिला प्राप्त भएकोले नयाँ ब्लक निर्माण गर्न रकम निकासा गरेको र कार्यक्रम स्वीकृत भै आएपछि पुनः रेक्ट्रोफिटिङको रकम पनि निकासा गरेको पालिकाले जनाएको छ। एकै विद्यालयलाई दोहोरो अनुदान दिन निर्देशिका अनुसार नमिल्नेमा दुईकोठे ब्लकको लागि गएको अनुदानबाट दुई कोठे ब्लक निर्माण कार्य सम्पन्न भैसकेको र पुरानो भवनमा रेक्ट्रोफिटिङ्गको कार्य समेत शुरुवात गरेको पालिकाले जनाएको छ।			
७१.	**पुस्तिका खरिदः** पालिकाले ३ वटा खुला दररेट लिई कम मूल्यमा दिने सन ग्राफिक्स लहान-७ बाट ११७५० थान निरन्तर शिक्षा अभ्यास पुस्तिका खरिद गरी रु.४९७९०६.२५ भुक्तानी गरेको छ। खरिद गरिएका पुस्तिका खर्च भएर जाने जिन्सी खाता पाना नं.२११ मा आम्दानी बाँधी शिक्षा शाखाको स्टोरमा रहेको जनाएको छ। खरिद तथा कार्यक्रम अनुसार आ.व.०७६/७७ मा वितरण गर्नुपर्ने पुस्तिका वितरण नगरेको ले बास्तविक आवश्यकताको पहिचान गरेको देखिएन। उक्त पुस्तिका वितरणको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.			४,९७,९०६.२५
७२.	पुस्तक **खरिदः** पालिकाले निरन्तर शिक्षा तह पुस्तक छपाई गर्न माग गरेको कोटेशनमा कम दर पेश गर्ने जनक अफसेट प्रेस लहानबाट ५००० थान रु.४९९९९६.७५ मा खरिद गरेको छ। खरिद गरेका पुस्तक खर्च हुने जिन्सी खाता पाना नं. २१० मा आम्दानी बाँधी शिक्षा शाखाको स्टोरमा रहेको भनि खर्च घटाएको छ। शिक्षा शाखाले अन्यत्र मौज्दात भएको जनाएको छ। कार्यक्रम अनुसार खरिद गरी आ.व.०७६/७७ मा वितरण गरी सक्नुपर्नेमा विरतणले वितरणको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.			४,९९,९९६.७५

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>वेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td>७३.</td><td>अविभावकको सहयोगमा बालबालिका पढाउने पुस्तकः जनक अफसेट प्रेस लहानबाट तपशिल बमोजिमका पुस्तक खरिद गरेको देखिन्छ। खर्च भएर जाने जिन्सी खातामा दाखिला गरी शिक्षाको स्टोरमा रहेको भनि खर्च लेखेको छ। कार्यक्रम अनुसार वितरण हुनुपर्ने मा वितरण नगरेकोले भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>पुस्तकको नाम</th><th>परिमाण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>पूर्व प्राथमिक शिक्षा पढाउने पुस्तक</td><td>३०० थान</td><td rowspan="4">२९९९९८.००</td><td rowspan="4">एउटै दरले खरिद गरेको</td></tr>
<tr><td>कक्षा-१</td><td>३०० थान</td></tr>
<tr><td>कक्षा-२</td><td>३०० थान</td></tr>
<tr><td>कक्षा-३</td><td>३०० थान</td></tr>
</table>
</td><td>२,९९,९९८.००</td></tr>
<tr><td>७४.</td><td>सेनिटरी प्याड खरिदः पालिकाले सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट कम कबोल गर्ने बाबा सप्लायर्स राजविराज बाट १७३९७ प्याड खरिद गरी मू.अ.कर समेत रु.१०९५९६७.०० भुक्तानी गरेको छ। खरिद गरिएका प्याड विद्यालयलाई वितरण गरेको भएपनि लाभग्रही छात्राहरुलाई वितरण गरेको भरपाई समेत पेश भएन। आवश्यकताको वास्तविक पहिचान नगरि कोभिड-१९ को समयमा खरिद कार्य गर्नु उपयुक्त नदेखिएन रु.</td><td>१०,९५,९६७.००</td></tr>
<tr><td>७५.</td><td>बाबा सप्लायर्स राजविराज सँग ०७७/३/२६ मा भएको सम्झौता अनुसार कबोल रु.१०९५९६७.०० को ५ प्रतिशत ले कार्यसम्पादन जमानत बापत रु.५४८००.०० राख्नुपर्ने उल्लेख छ। तर सप्लायर्सले कार्यसम्पादन जमानत राखेको नदेखिएकोले अनियमित रु.</td><td>५४,८००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>• गा.पा.चालु</td><td></td></tr>
<tr><td>७६.</td><td>आई.सि.टि.तालिमः गाउँपालिकाका कर्मचारीहरुलाई घरबाटै विद्युतिय माध्यम प्रयोग बढाउने भनि सूचना प्रविधि अधिकृत दिपक मेहतालाई कायदिश दिई तालिम संचालन बापत निजको नामको रु.५००००.०० पेश्की फछ्यौंट गरेको छ। बन्दाबन्दीको अवस्थामा तालिम संचालन भएको र तालिमको बजेट समेत अर्थ मन्त्रालयबाट रोक्का भएको अवस्थामा तालिम संचालन हुनु उपयुक्त देखिएन। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न छनः</td><td></td></tr>
<tr><td>७६.१.</td><td>मु.अ. करमा दर्ता नभएकासँग खरिदः सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १९ मा स्याई लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता प्रमाण पत्र प्राप्त गरेको सँग मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर तालिम सम्बन्धि निम्न बमोजिमको खरिद कार्य गर्दा मु.अ.करमा दर्ता नभएका बाट खरिद गरी भुक्तानी गरेकोले अनियमित रु.
<table>
<tr><th>फर्मको नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>ओम फेमिली होटल</td><td>९९०००.००</td></tr>
</table>
</td><td>१,५६,९००.००</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा		बेरुजू रकम
	ए वन मोबाईल केयर सेन्टर	५७९००.००	
	जम्मा	१५६,९००.००	
७६.२.	**रिचार्ज कार्डः** अर्थ मन्त्रालयको नर्मस अनुसार तालिममा रिचार्ज कार्ड दिन मिल्ने देखिदैन तर तालिममा रु.२०००.०० को रिचार्ज कार्ड वितरण गरेकोले असुल हुनुपर्ने रु.		२,०००.००
७६.३.	**तालिमा समाग्रीः** अर्थ मन्त्रालयको नर्मस अनुसार तालिम सामाग्री बापत प्रति सहभागी रु.१५०.० का दरले ३० सहभागीलाई रु.४५००.०० दिनु पर्नेमा रु.१२०६२७.०० भुक्तानी खर्च लेखेकोले नर्मस भन्दा बढी भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्ने रु.		१,१६,१२७.००
७७.	**अनुदानः** गाउँपालिकाबाट स्वीकृत योजना तथा कार्यक्रमको सि.नं.२९१ मा पम्पसेट खरिद गरी कृषकहरुलाई २५ प्रतिशत अनुदानमा वितरण गर्ने उल्लेख छ। कार्यक्रमको लागि एच.पी.ईन्टरप्राइजेज विराटनगर बाट २५ थान पम्पसेट र.६८७५००.०० मा खरिद गरी विभिन्न २५ किसानलाई वितरण गरेको भरपाई संलग्न गरेको छ। कार्यक्रम अनुसार ७५ प्रतिशत कृषकहरुले व्यहोर्नु पर्नेमा कृषकबाट रकम प्राप्त नगरी पुरै अनुदान दिएको देखिएकोले ७५ प्रतिशतले हुने रु.५१५६२५.०० कृषकबाट असुल गरी संचितकोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.		५,१५,६२५.००
७८.	**अनुदानको अनुगमनः** कृषकहरुलाई वितरण गरेका पम्पसेट कार्यक्रम अनुसार संचालन भए नभएको कार्यालयबाट अनुगमन हुनुपर्नेमा अनुगमन गरेको छैन। अनुगमन गरी उपयोगको सुनिश्चतता हुनुपर्दछ।		
७९.	**पशु शिविरः** पालिकाको वडा नं.६ मा पशु शिविर तथा भ्याक्सिनेसन कार्यक्रम संचालन गरेको आधारमा रमेश प्रसाद यादवको पेश्की रु.३००००.०० फछ्यौंट भएकोमा न्यू जनता एग्रोभेटबाट रु.१६३५००.०० को औषधी खरिद गरेको बील संलग्न राखेको छ। खरिद भएका औषधीहरु कति खपत भयो कति बाँकी छ खपतको विवरण संलग्न नगरेकोले खपत नभएका औषधीको मूल्य सम्वन्धित बाट असुल हुनुपर्ने रु.		१,६३,५००.००
८०.	अनुदानमा **धानको विउ वितरणः** पालिकाले कृषकहरुका लागि २५ प्रतिशत धानको विउ अनुदानमा वितरण गर्नको लागि सगरमाथा एग्रोभेट बाट रु.२०००००.०० को विउ खरिद गरि वितरण गरेकोमा कृषकले ७५ प्रतिशत रकम व्यहोर्नु पर्नेमा २५ प्रतिशत रकम मात्र व्यहोरेको देखिन्छ। लेखापरिक्षणको क्रममा पालिकाले कार्यापालिकाको सशोंधन निर्णय भनि मिति उल्लेख नभएको र २५ प्रतिशतलाई हातले नै ७५ प्रतिशत अनुदान बनाएको		

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	संशोधन निर्णय पेश गरेको छ।	
८१.	**कर कट्टी:** आयकर ऐन,२०५८ को दफा ८७,८८ र ८९ बमोजिम को भुक्तानीमा कर कट्टी गरी समयमै दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर तपशिल बमोजिमका गोश्वारा भौचर बाट कट्टी भएको नदेखिएकोले कर कट्टी गरी बाँकी रकम सम्बन्धित राजश्व खातामा दाखिला गरेको भौचर पेश हुनुपर्ने रु.	६७,०२५.२५

भौ.नं. मिति	व्यहोरा	अग्रिम आयकर	पारिश्रमिक कर	बहाल कर	जम्मा
कोभिड-१९ ९-०७७/२/१९	विषादी तथा औषधी खरिद	४६३८.०	-	-	४६३८.०
पशु चालु ९-०७७/३/२६	घानको विउ वितरण	७५००.०	-	-	७५००.०
१०-०७७/३/२६	घानको विउ वितरण	७५००.०	-	-	७५००.०
११-०७७/३/२६	घानको विउ वितरण	७५००.०	-	-	७५००.०
कृषि चालु १०-०७७/३/३१	तरकारी तालिम	८१०.०	-	-	८१०.०
न्यायिक समिति ६-०७७/३/२७	कानुनी व्यवसायीको पारिश्रमिक	१६३८.०	१५०००.०	-	१६६३८.०
८-०७७/३/३१	न्यायिक समिति अनुगमन	१२११.२५	१३९५०.०	-	१५१६१.२५
गत वर्षको चालु ४-०७७/३/९	विभिन्न शिर्षकमा भुक्तानी	-	-	१५५०.०	१५५०.०
गा.पा.चालु २६३-०७७/३/३१	टेण्ड भाडामा	-	-	८६२.५०	३८६२.५०
२७७-०७७/३/३१	फलफूल विरुवा वितरण	१४३५.५०	-	४३०.०	१८६५.५०
	जम्मा	३२,२३२.७५	२८,९५०.००	२,८४२.५०	६७,०२५.२५

- **न्यायिक समितितर्फ:**

८२. **न्यायिक समितिमा खाजा खर्च:** पालिकामा रहेको न्यायिक समिति गठन र बैठक वसेवापत खाजा, खाना खर्चमा रु. खर्च लेखेको छ। देहायका भौचरबाट उक्त खर्च लेखेको स्वभाविक खर्च मान्न सक्ने अवस्था छैन। यस्तो खर्चलाई मितव्ययीता कायम गर्नुपर्ने देखिन्छ:

भौ.नं र मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विवरण	भुक्तानी रकम
६-०७७/३/२७	ओम प्रकाश यादव	७ वटा वडामा न्यायीक समिति गठन	१२९२३१.०
८-०७७/३/३१	रुपेश कुमार यादव	न्यायिक समितिको २१ वटा बैठक वसेको	८०७५०.०
		जम्मा	२०९,९८१.०

८३. **यातायात खर्च:** न्यायिक समितिको इजलाश व्यवस्थापन मुद्दामा आदेश, निर्णय, मेलमिलाप गराउन आउनु भएका पदाधिकारीहरुको यातायातमा भएको खर्च भनि मिति २०७६ श्रावण देखि ०७७ असार सम्म रु.९३०००.०० खर्च लेखेकोमा सोको पुष्ठाई गर्ने कागज प्रमाण पेश नभएको रु. ९३,०००.००

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम
८४.	**बढी भुक्तानीः** (८-०७७/३/३१) आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ को नियम ३६(८) मा कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रित पुग नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। रुपेश कुमार यादवले न्यायिक समितिको अनुगमन बापत रु.२००००.०० पे.फ. खर्च लेखेकोमा निजले पेश गरेको बिल भरपाई रु.१,७३,७५०.०० मात्र रहेकोले भरपाई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा बढी भुक्तानी भएको रु.२६२५०.०० असूल हुनुपर्ने रु.	२६,२५०.००
८५.	**वितरणको भरपाईः** न्यायिक समितिको कार्यविधि सम्बन्धि ऐन,२०७७ लक्की ट्रेर्डसबाट ५००० प्रति छपाई बापत रु.३९५५००.०० खर्च लेखेको छ। तर उक्त कार्यविधि सम्बन्धितलाई वितरण गरेको नदेखिदाँ वितरण गरि वितरणको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.	३,९५,५००.००
८६.	**स्थानिय सरकार संचालन ऐन सम्बन्धि तालिमः** (१६-०७७/३/३१) स्थानिय सरकार संचालन ऐन सम्बन्धि ३ दिने तालिम संचालनबापत सन्तोष कुमार रायले रु.२००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः	
८६.१.	**बढी भुक्तानीः** ३ दिनको तालिमको लागि २५ जना सहभागि रहेको उक्त तालिममा देहाय शिर्षकमा अर्थ मन्त्रालयको नर्मस भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिदाँ बढी रकम सम्बन्धित बाट नियमानुसार कर कट्टा गरी बाँकी रकम असुल हुनुपर्ने रु.	४९,६५०.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (३ वटा कक्षा)	ओम प्रकाश यादव	४२००.०	९०००.०	४८००.०
	शिवनाथ साह	४२००.०	९०००.०	४८००.०
सहभागि स्टेशनरी	२५ जानालाई रु.१५०.० हुनु पर्नेमा रु.३५०.० ले भुक्तानी	३७५०.०	८७५०.०	५०००.०
सहजकर्ता भत्ता (राख्ने व्यवस्था नभएको)	सुष्मा कुमारी गुप्ता	०	४५००.०	४५००.०
प्रतिवेदक भत्ता	सन्तोष कुमार राय	३०००.०	१०००.०	७०००.०
रिर्चाज खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	१५००.०	१५००.०
पेट्रोल खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	५०००.०	५०००.०
मसलन्द खर्च	प्रति सहभागि रु.५०.० का दरले	२२५०.०	१९३००.०	१७०५०.०

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा				बेरुजू रकम
		जम्मा	१७,४००.००	६७,०५०.००	४९,६५०.००	
८७.	मेलमिलापकर्तालाई **तालिमः** (१५-०७७/३/३१) मेलमिलाप कर्तालाई ६ दिने तालिम संचालनबापत सन्तोष कुमार रायले रु.५००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः				
८७.१.	**बढी भुक्तानीः** ६ दिनको तालिमको लागि ३५ जना सहभागि रहेको उक्त तालिममा देहाय शिर्षकमा अर्थ मन्त्रालयको नर्मस भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिदाँ बढी रकम सम्बन्धित बाट नियमानुसार कर कट्टा गरी बाँकी रकम असुल हुनुपर्ने रु.				९८,१५०.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (६ वटा कक्षा)	शिवनाथ साह	८४००.०	३००००.०	२१६००.०
	सुष्मा कुमारी गुप्ता	८४००.०	३००००.०	२१६००.०
सहभागि स्टेशनरी	३५ जानालाई रु.१५०.० हुनु पर्नेमा रु.३५०.० ले भुक्तानी	५२५०.०	१२२५०.०	७०००.०
सहजकर्ता भत्ता (राख्ने व्यवस्था नभएको)	गणेश प्रसाद दास	०	९०००.०	९०००.०
प्रतिवेदक भत्ता	सन्तोष कुमार राय	३०००.०	१४०००.०	११०००.०
रिर्चाज खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	१२००.०	१२००.०
पेट्रोल खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	२५००.०	२५००.०
मसलन्द खर्च	प्रति सहभागि रु.५०.० का दरले	२७५०.०	२१०००.०	१८२५०.०
पत्रकार खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	दिनानाथ यादव	०	६०००.०	६०००.०
	जम्मा	२७,८००.००	१२५,९५०.०	९८,१५०.००

- **सामाजिक विकास तर्फः**

८८. **घुम्ति शिविर संचालनः** (६-०७७/३/३१) एकल महिला, अति अशक्त अपांगता भएका व्यक्तिहरुको घरदैलोमा गई स्वास्थ्य सेवा दिन एकिकृत घुम्ती शिविर संचालन कार्यक्रम बापत सुजित दास रु.२५०००.० पेश्की फछ्यौंट गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
८८.१.	भिटामिन लगायत अन्य औषधी खरिद बापत रु.१११३००.० खर्च लेखेको र उक्त औषधी ५०० जना सेवाग्राहीहरुलाई वितरण गरेको भनिएकोमा सेवाग्राहीको नाम तथा सो को वितरणको भरपाई पेश नभएको रु.	१,११,३००.००
८८.२.	घरदैलोमा गई सेवा गरेवापत देहायका स्वास्थ्यकर्मीलाई देहायको रकम भुक्तानी भएकोमा सो को आधार प्रमाण खुल्ने कागजात पेश नभएको रु.	१,००,०००.००

स्वास्थ्यकर्मी नाम	कार्यरत	एकाई/दर	संख्या	बुझेको रकम
हे.अ.राजाबाबु मेहता	स्वा.चौ. छि.गा.पा-५	रु.२००.०	१९५	३९०००.०
हे.अ.श्रवण कुमार साह	स्वा.चौ. छि.गा.पा-५	रु.२००.०	५०	१००००.०
अ.हे.व.राजकिशोर गुप्ता	स्वा.चौ. छि.गा.पा-१	रु.२००.०	६०	१२०००.०
हे.अ.पंकज कु.यादव	स्वा.चौ. छि.गा.पा-१	रु.२००.०	१९५	३९०००.०
		जम्मा	५००	१००,०००.०

८९.	**बितरणको भरपाई पेश गर्नुपर्नेः** पालिकाले देहायका समाग्रीहरु खरिद गरि सम्बन्धिलाई वितरण गर्नुपर्नेमा हालसम्म पनि स्टोरमा मौज्दात राखेको देखिदाँ सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाई वितरण गरी सोको भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.	६,९८,८५०.००

भौ.नं र मिति	सामाग्रीको नाम	सप्लायर्सको नाम	थान	भुक्तानी रकम
९-०७७/३/३१	बैशाखी	आर ईन्टरप्राइजेज	५४ सेट	१९९८००.०
१०-०७७/३/३१	ह्वीलचेर	ओजल इन्टरप्राइजेज	१८ थान	४९९०५०.०
			जम्मा	६,९८,८५०.००

९०.	**बढी भुक्तानीः** (१३-०७७/३/३१) ३ दिने लागुऔषध दुर्व्यसन निर्मलीकरण कार्यक्रम वापत रु.२००००.० खर्च लेखेकोमा बिल जोडजम्मा रु.१७४५००.०० मात्र रहेकोले बढी भुक्तानी भएको रु.२५५००.०० सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रकम रु.	२५,५००.००
९१.	**लागु औषध दुर्व्यसन निर्मलीकरण कार्यक्रमः** (१३-०७७/३/३१) ३ दिने लागु औषध दुर्व्यसन निर्मलीकरण कार्यक्रम संचालनबापत सन्तोष कुमार रायले रु.२००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः	
९२.	**बढी भुक्तानीः** ३ दिनको तालिमको लागि ४० जना सहभागि रहेको उक्त तालिममा देहाय शिर्षकमा अर्थ मन्त्रालयको नर्मस भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिदाँ बढी रकम सम्बन्धित बाट नियमानुसार कर कट्टा गरी बाँकी रकम असुल हुनुपर्ने रु.	५३,१००.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (३ वटा कक्षा)	अर्जेन्द्र कुमार दास	४२००.०	१५०००.०	१०८००.०
	शिवनाथ साह	४२००.०	१५०००.०	१०८००.०

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा					बेरुजू रकम
	प्रतिवेदक भत्ता	सन्तोष कुमार राय	३०००.०	१००००.०	७०००.०	
	रिर्चाज खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	२०००.०	२०००.०	
	पेट्रोल खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	४०००.०	४०००.०	
	मसलन्द खर्च	प्रति सहभागि रु.५०.० का दरले	३०००.०	१८५००.०	१५५००.०	
	पत्रकार खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	दिनानाथ यादव	०	३०००.०	३०००.०	
		जम्मा	१४,४००.००	७०,५००.००	५३,१००.००	
९३.	**ई-हाजिरीः** सामुदायिक विद्यलयहरुमा ललिता ईलोक्ट्रोनिक्स ट्रेर्डसबाट १५ थान ई-हाजिरी (प्रति थान रु.२५,४२५.०का दरले) खरिद बापत रु.३७४०००.०० खर्च लेखेको छ। १५ वटा सामुदायिक विद्यालयलाई वितरण गरेकोमा विद्यालयले जिन्सीमा आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.					३,७४,०००.००
९४.	**खानेपानी तथा सरसफाई तर्फः** (३-०७७/३/३१) चर्पी तथा ट्यूवेलको तथ्यांक संकलन बापत तथ्यांक संकललाई ७ वटा वडामा काम गरेबापत एकमुष्ठ रु.९०००.०० का दरले रु.६३०००.०० खर्च लेखेको छ। तथ्यांक संकलकहरुले कति दिन काम गरे सो को डोरहाजिरी तथा संकलन गरेको तथ्यांक स्रेस्ता साथ पेश नभएकोले प्रमाण कागज पेश गर्नुपर्ने रु.					६३,०००.००
	• **कृषि चालु तर्फः**					
९५.	**ढुवानी खर्चः** (२-०७७/१/२८) अनुदानमा चैत धानको विउ ३२८६ के.जि. सोनाई बिज भण्डारबाट खरिद गर्दा पालिका र आपूर्तक बिच भएको सम्झौता पत्रको बुदाँ नं.४ मा आपूर्तकले नै कार्यालयसम्म ढुवानी गरिदिने भनि उल्लेख गरेको तर ढुवानी बापत रु.२००२०.०० भुक्तानी दिएको अनियमित देखिएको रु.					२०,०२०.००
९६.	**बढी भुक्तानीः** बेमौसमी तरकारी खेती तालिम संचालन बापत शिवानन्द मिश्रले रु.१५०००.०० पे.फ. गरेकोमा निजले पेश गरेको बिजकमा रु.१४८५७५.०० मात्र रहेकोले बढी भुक्तानी रु.१४२५.०० सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.					१४२५.००
	• **गत वर्षको भुक्तानी बाँकी (चालु) तर्फ**					
९७.	**डोर हाजिरी स्वीकृत नभएकोः** (२-०७७/३/७) विद्यालय बाहिर रहेका बालबालिकाहरुको तथ्यांक विवरण संकलन बापत सन्तोष कुमार रायलाई					

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>वेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>रु.४२०००.०० भुक्तानी दिएकोमा स्रेस्तासाथ संलग्न डोर हाजिरी स्वीकृत नभएको रु.</td><td>४२,०००.००</td></tr>
<tr><td>९८.</td><td>बाढी पिडितलाई राहत सामाग्री खरिदः (४-०७७/३/९) बाढि पिडितलहरुलाई वितरणको लागि जय माँ काली ट्रेर्डसबाट रु.६८८९६.१० को भुजा, च्यूरा, चाउचाउ, विस्कुट खरिद गरेकोमा उक्त राहत सामाग्री पिडितलाई वितरण नगरी स्टोरमा नै राखेकोले सबै सामाग्री नष्ट भएर गएको छ। पिडितलाई वितरण नगरि नष्ट भएर गएकोले सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने रु.</td><td>६८,८९६.१०</td></tr>
<tr><td>९९.</td><td>बढी भुक्तानीः महुला विद्यालयमा विद्यार्थीहरुलाई झोला वितरण कार्यक्रमबापत सामुदायिक सुरक्षा नेपाल राजविराज-७ लाई रु.५००००.०० भुक्तानी भएकोमा रु.३८०००.०० विजक पेश भएकोले बढी भुक्तानी रु.१२०००.०० असुल हुनुपर्ने रु.</td><td>१२०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>• गा.पा. चालुः</td><td></td></tr>
<tr><td>१००.</td><td>बैदेशिक रोजगार सम्बन्धी जनचेतनामूलक कार्यक्रमः (२७३-०७७/३/३१) ३ दिने वैदेशिक रोजगार सम्बन्धी जनचेतनामूलक कार्यक्रम संचालनबापत सन्तोष कुमार रायले रु.२००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः</td><td></td></tr>
<tr><td>१०१.</td><td>बढी भुक्तानीः ३ दिनको तालिममा देहाय शिर्षकमा अर्थ मन्त्रालयको नर्मस भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिदाँ बढी रकम सम्बन्धित बाट असुल हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>शिर्षक</th><th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th><th>नर्मस अनुसार रकम</th><th>भएको</th><th>बढी रकम</th></tr>
<tr><td>प्रशिक्षण पारिश्रमिक (३ वटा कक्षा)</td><td>शिवनाथ साह</td><td>४२००.०</td><td>१५०००.०</td><td>१०८००.०</td></tr>
<tr><td></td><td>सुष्मा कुमारी गुप्ता</td><td>४२००.०</td><td>१५०००.०</td><td>१०८००.०</td></tr>
<tr><td>प्रतिवेदक भत्ता</td><td>सन्तोष कुमार राय</td><td>३०००.०</td><td>१०००.०</td><td>७०००.०</td></tr>
<tr><td>रिर्चाज खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)</td><td>सन्तोष कुमार राय</td><td>०</td><td>२०००.०</td><td>२०००.०</td></tr>
<tr><td>पेट्रोल खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)</td><td>सन्तोष कुमार राय</td><td>०</td><td>४०००.०</td><td>४०००.०</td></tr>
<tr><td>पत्रकार खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)</td><td>दिनानाथ यादव</td><td>०</td><td>३०००.०</td><td>६०००.०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>११,४००.००</td><td>४९,०००.००</td><td>४०,६००.०</td></tr>
</table>
</td><td>४०,६००.००</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
१०२.	**उन्नत तरकारी सम्बन्धि तालिमः** (२७४-०७७/३/३१) २ दिने कृषकहरुलाई उन्नत तरकारी सम्बन्धि विशेषज्ञबाट तालिम संचालनबापत सन्तोष कुमार रायले रु.१००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियोः	
१०३.	**बढी भुक्तानीः** २ दिनको तालिममा देहाय शिर्षकमा अर्थ मन्त्रालयको नर्मस भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिदाँ बढी रकम सम्बन्धित बाट असुल हुनुपर्ने रु.	१३,४००.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (२ वटा कक्षा)	शिवनाथ साह	२८००.०	५०००.०	२२००.०
	नारायणी खत्री	२८००.०	५०००.०	२२००.०
प्रतिवेदक भत्ता	सन्तोष कुमार राय	३०००.०	१००००.०	७०००.०
रिर्चाज खर्च (नर्मसमा व्यवस्था नभएको)	सन्तोष कुमार राय	०	२०००.०	२०००.०
	जम्मा	८,६००.००	२२,०००.००	१३,४००.००

१०४.	**बढी भुक्तानीः** (२५६-०७७/३/३१) वडा नं ४ का कर्मचारी र जनप्रतिनिधीहरुलाई कम्प्यूटर सम्बन्धी तालिम बापत दिपक मेहतालाई रु.१००००.०० भुक्तानी भएकोमा निजले रु.८२५००.०० को बिजक पेश नगरेको रु.१७५००.०० बढी भुक्तानी असुल हुनुपर्ने रु.	१७,५००.००
	• **गा.पा.चालुः**	
१०५.	**अनुत्पादक खर्च** - सार्वजनिक श्रोतको उपयोग गर्दा अधिकतम प्रतिफल सुनिश्चित हुने गरी खर्च गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु. ८२५०००.०० खर्च गरेको देखिन्छ।	

भौ न मिति	रकम	कार्यक्रम	भूक्तानि पाउने
६२/०७७/२/११	१००००००.००	क्रिकेट सामाग्री	गजेन्द्र प्र मंडल
१७२/०७७/३/२६	५००००००.००	कुस्ति तथा शिवरात्रि मेला	शिवजि कु मंडल
१८२/०७७/३/२८	२५०००.००	लक्ष्मि पुजा	रंजित कु यादव
१८५/०७७/३/२८	२००००००.००	वडा स्तरिय क्रिकेट प्रतियोगिता	संतोष कु राय
	८२५०००.००		

१०६.	**बढि भुक्तानी :-** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (८) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	वेरुजू रकम
	गा पा ले गो भौ न ८७।०७७।२।२६मा जेठ महिनाको तवल भूक्तानि गर्दा स्वास्थ सेवा करार तर्फको देहाय वमोजिम कर्मचारिलाई दोहरो तलव भुक्तानी भएको हुदा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	२,२६,८००.००

क स	कर्मचारीको नाम	शिर्षक	रकम
१	विद्यानन्द यादव	तलव,चाडवाड, पोषाक र २०% थप तलव समेत	१५७२००.००
२	शुभाष चन्द्र पण्डित	तलव	१९२००.००
३	नारायण मण्डल अमात	तलव	१२०००.००
४	अरुण कुमार झा	तलव	१९२००.००
५	केशव यादव	तलव	१९२००.००
		जम्मा	२२६८००.००

१०७.	**महंगी भत्ताः-** सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको निर्देशन विपरित देहाका करारका कर्मचारिलाई मासिक २००० का दरले वर्षै भरि महंगि भत्ता भूक्तानि गरेको नियमित गर्नुपर्ने रु	१,२०,०००.००

कर्मचारिको नाम	रकम
ई किसुन देव झा	२४०००.००
आई टि दिपक मेहता	२४०००.००
स पाचौ संतोष कुमार राय	२४०००.००
ख वलराम मण्डल	२४०००.००
का स डम्वर ना मण्डल	२४०००.००
जम्मा	१२०००.००

१०८.	**सोझै खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ मा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ। पालिकाहरुले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाई निम्नानुसार सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.	१,३१,०५,२३१.००

गो भौ न मिति	विवरण	रकम	फर्मको नाम
विपद व्यवस्थापन कोष	जस्ता पाता खरिद	४८८३३०.५१	एम आर हार्डवेयर

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा			बेरुजू रकम
	२-०७७/३/२४			
	३-०७७/३/३१	जस्ता पाता खरिद	४८८०९५.२४	बाबा धर्मराज
	४-०७७/३/३१	जस्ता पाता खरिद	४८८५६५.२६	अफाक ट्रेर्डस
	गा.पा.चालु ९१/०७७/२/१५	का.सा. तथा मसलन्द	५३३९२.००	आयूस ट्रेडर्स
	९२/०७७/२/२९	का.सा. तथा मसलन्द	९९६१०.००	दिप ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	९३/०७७/२/२९	का.सा. तथा मसलन्द	४९९७१९.००	एकता ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	१७४/०७७/३/२६	का.सा. तथा मसलन्द	४९८३३०.००	ललिता इलेक्ट्रोनिक्स
	१९३/०७७/३/३०	का.सा. तथा मसलन्द	२९८९९८.००	लक्कि ट्रेडर्स
	१९४/०७७/३/३०	का.सा. तथा मसलन्द	३९९७९४.००	लक्कि ट्रेडर्स
	२०१/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२४९१०८.००	जय मां कालि ट्रेडर्स
	२०२/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	१३५११४.००	जय मां कालि ट्रेडर्स
	२०३/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२२०७३४.००	दिपक ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२०५/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२४९१२३.००	दिप ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२०६/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४४६४६३.००	आयूस ट्रेडर्स
	२०७/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	९९३५७.००	आर्यान ग्रुप्स
	२२३/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९९२०५.००	जय मां कालि डिस्ट्रिव्यूटर्स
	२२६/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९९७१९.००	जय मां छिन्नमस्ता एजेन्सि एण्ड सप्लायर्स
	२२७/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४२१८०९.००	आर्यान ग्रुप्स
	२२८/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९९८८३.००	आर्यान ग्रुप्स
	२२९/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९९८९५.००	शिवम ट्रेडिग एण्ड विजिनिस हाउस
	२३०/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४४९७५८.००	जय मां कालि डिस्ट्रिव्यूटर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३३/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९८१४३.००	दिप ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३४/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	३४७९४६.००	दिपक ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३५/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	१८८४८४.००	दिपक ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३६/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४०६१७०.००	दिपक ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३७/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२३९६७३.००	जय मां कालि ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२३८/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	१००२५७.००	आयूस ट्रेडर्स एण्ड सपलायर्स
	२३९/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४४०५८७.००	एकता ट्रेडर्स एण्ड सपलायर्स
	२४०/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	७६२७०.००	आयूस ट्रेडर्स एण्ड सपलायर्स
	२४१/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२३८७१३.००	जय मां कालि ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२४२/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	७१२१०.००	जय मां कालि ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स
	२४३/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९९५७२.००	एकता अफसेट प्रेस

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा				बेरुजू रकम
	२४४/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	९९६४९.००	देव एण्ड सन्स विजिनेस सेन्टर	
	२४४/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	९९८२२.००	जय मां कालि डिस्ट्रिव्यूटर्स एण्ड सप्लायर्स	
	२४४/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	९९९२०.००	शिवम ट्रेडिग एण्ड विजिनिस हाउस	
	२४४/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	९९८६९.००	आर्यन ग्रुप्स	
	२४५/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	१९९७८४.००	विद्यार्थि ट्रेडर्स	
	२४६/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	४९०५३३.००	ओजल इन्टरप्रईजेज	
	२४७/०७७/३/३१	का.सा. तथा मसलन्द	२९८६५९.००	लक्कि ट्रेडर्स	
	०६/०७७/२१८	मेसिन औजार	१३४३०६.००	ललिता ईलेक्ट्रोनिक्स	
	१९०/०७७/३/३०	मेसिन औजार	१९९३३२.००	लक्कि ट्रेडर्स	
	२३१/०७७/३/३०	मेसिन औजार	३२१६६९.००	इनोभेसन कम्प्यूटर	
	२३२/०७७/३/३०	मेसिन औजार	४६९३१०.००	मां दुर्गा सप्लायर्स	
		जम्मा	१३,१०५,२३१.०		
१०९.	**नर्म भन्दा वढि भूक्तानि :-** अर्थमन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका २०७५ दफा ७.१.१५ अनुसारको खर्चको मापदण्ड भन्दा वढि खर्च गरेको सम्वन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्न छन				
११०.	(२१६-०७७/३/३१) ३ दिने किशोरीहरुलाइ चेताना मुलक कार्यक्रम संचालनबापत सुजित कुमार दाशले रु.१००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न वढि खर्च असुल हुनु पर्ने रु				१७,६००.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (३ वटा कक्षा)	सविता न्यौपाने	४२००.०	७५००.०	३३००.०
सहायक प्रशिक्षक ३ कक्षा	संजना झा	२१००.००	३६००	१५००.००
सहायक प्रशिक्षक ३ कक्षा	दिलिप मरिक	२१००.००	३९००.०	१८००.००
प्रशिक्षकहरुको यतायात २ जना ३ दिन	माथि सवै	०	३०००.०	३०००.००
पद नखुलेको यातायत १ दिन	विरेन्द्र यादव	०	५००.००	५०००.००
अनुगमन ३ दिन	उषाकुमारि मंडल	०	१५००.००	१५००.००
अनुगमन ३ दिन	रामानन्द पंडित	०	१५००.००	१५००.००
	जम्मा	८,४००.००	२१,५००.०	१७६००.००

१११.	गो भौ न २२१-०७७/३/३१ मा ३।३ दिने लैगीक हिंसा विरुद्धको	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम

कार्यक्रम र सावुन वनाउने तालिम संचालन बापत संतोष कुमार रायले रु.४००००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न वढि खर्च असुल हुनु पर्ने रु ३७,४००.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (८ वटा कक्षा)	राजेन्द्र कु मिश्र	११२००.००	२०००.००	८८००.००
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (८ वटा कक्षा)	रुवि कुमारी मिश्र	११२००.००	२०००.००	८८००.००
व्यवस्थापक यातायात	संतोष कुमार राय	२१००.००	३९००.०	१८००.००
सहयोगि को यतायात ८ जना २ दिन	विभिन्न व्यक्तीहरु	०	८०००.०	८०००.००
प्रतावना र प्रतिवेदन ४ दिन	संतोष कुमार राय	३०००.००	६०००.००	३०००.००
प्रतावना र प्रतिवेदन ४ दिन	दिपक मेहता	३०००.००	६०००.००	३०००.००
अनुगमन ३ दिन	खेमराज थापा	०	४०००.००	४०००.००
	जम्मा	३०,५००.००	६७,९००.००	३७४००.००

११२. (२२०-०७७/३/३१) ३ दिने योग शिविर संचालन बापत संतोष कुमार रायले रु.७५०००.०० पे.फ. गरेकोमा निम्न वढि खर्च असुल हुनु पर्ने रु ९,३००.००

शिर्षक	भुक्तानी पाउनेको नाम	नर्मस अनुसार रकम	भएको	बढी रकम
प्रशिक्षण पारिश्रमिक (३ वटा कक्षा)	रुवि कुमारी मिश्र	४२००.००	७५००.००	३३००.००
प्रशिक्षक यातायात ३ दिन	रुवि कुमारी मिश्र	००.००	१५००.०	१५००.००
सहयोगि ३ जनाको यतायात ३ दिन	विभिन्न व्यक्तीहरु	०	४५००.०	४५००.००
	जम्मा	४,२००.०	१३,५००.०	९३००.००

११३. **चल्तिका मेशिन औजार मर्मतः-** निम्न वमोजिमको मालसामान मर्मत गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावलि नियम ९६ अनुसारको कार्यविधिको पालना नगरि मर्मत गरेको, मरमत गर्दाको अभिलेख नराखेको, फेरिएका पुरान पार्टहरु सुरक्षित नराखेको तथा निजिसवारी साधन तथा अन्य निकायको सवारि साधन मरमत गरेकोमा त्यसको मापदण्ड निर्धारण नगरेको पाईयो ।

भौ न मिति	खर्च रकम	विवरण	भूक्तानि पाउने

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा				बेरुजू रकम
	३३/०७७/१/१८	५३७०.००	स १ व १४४६	दिपेन्द्र यादव	
	३४/०७७/१/१८	१२५००.००	स १ व १४४७	रमेश प्र यादव	
	३७/०७७/१/२४	२१२४३.००	स १ व ६९८	दिलिप कुमार	
	३८/०७७/१/२४	१९११४.००	स १ प ३१३५	सन्तोष कु राय	
	४४/०७७/१/२५	१०८००.००	स १ प ३१३५	सन्तोष कु राय	
	४५/०७७/१/२८	३७८५५.००	ना १ झ ५५७	प्रसनि सुरेश यादव	
	५७/०७७/२/८	९९४९.००	स १ व ५२०	वलराम मंडल	
	६४/०७७/२/११	४०००.००	स १व १४५४	सन्तोष कु राय	
	६४/०७७/२/११	५४५८.००	स ३ प ३१३५	सन्तोष कु राय	
	६४/०७७/२/११	९६४९.००	स १ व १४४८	सन्तोष कु राय	
	७२/०७७/२/१५	१७६००.००	स ४ व १९२७	सुरेन्द्र कु शर्मा	
	७३/०७७/२/१६	२९५२५.००	स १ व १४४९	उषा कु मण्डल	
	९४/०७७/२/३१	९७००.००	स २ व ५३८	किसुन देव साह	
	९४/०७७/२/३१	१८९००.००	स ५ प ७२४८	ओम प्रकास यादव	
	९५/०७७/२/३१	८०६००.००	वा २ झ ५३८	अलि अटो वर्कसप	
	९७/०७७/३/४	३२२५०.००	को २१ ८४७०	दिपक मेहता	
	१०१/०७७/३/५	५०३५०.००	प्रिन्टर ल्यापटप	दिपक मेहता	
	१०४/०७७/३/७	१०१३६०.००	प्रिन्टर ल्यापटप	न्यू माईक्रो ल्याण्ड	
	१०८/०७७/३/७	९७६८८.००	प्रिन्टर ल्यापटप	क्विक कम्प्यूटर पोईन्ट	
	१०९/०७७/३/७	२२५७००.००	वा १ झ ५९४८	अलि अटो वर्कसप	
	१२३/०७७/३/१५	२०२४५.००	स १ व १४५०	रामान्द पंडित	
	१२४/०७७/३/१५	८७८५.००	स १ व १४६०	सिताराम राय	
	१२५/०७७/३/१५	६९२०.००	स १ व ५३३	ओम प्रकास ठाकुर	
	१३८/०७७/३/१५	५०७५०.००	स १ व १४६१	गजेन्द्र प्रसाद मंडल	
	१३९/०७७/३/१८	२२१४७.००	ईप्रकाको ४ मो सा	प्रनानि राम वालक ठाकुर	
	१४०/०७७/३/१८	१९८९६०.००	स३प३१३,स१व१४५७ स१व१४६२स१व १४४९	खान अटोमोवाईल्स	
	१४४/०७७/३/२०	२००००.००	स १ व १४५२	विनोद कु मण्डल	
		९७००.००	स १ व १४५०	रामानन्द पण्डित	
	१४६/०७७/३/२०	५०३००.००	प्रिन्टर ल्यापटप	दिपक मेहता	
	१४८/०७७/३/२०	२५९९.००	स१२व१४६३	जगदम्वा अटो ट्रेड	
	१४८/०७७/३/२०	१३५६०.००	स १ व ५२०	जगदम्वा अटो ट्रेड	
	१४८/०७७/३/२०	४०६७०	स१व६९८	जगदम्वा अटो ट्रेड	
	१५०/०७७/३/२०	६२३५०.००	सतै वडाको गापाको मेसिन औजार	ए वान मोवाईल केयर	
	१५४/०७७/३/२०	१९९००.००	स १ व १४५८	जितेन्द्र कुमार झा	
	१५९/०७७/३/२४	२९४३०.००	स १ व ५०२	शिवजि कुमार मंडल	
	१६१/०७७/३/२५	६०७२९.००	स१व१४५३स१व १४५९	भरत प्रसाद गुप्ता	
	१७८/०७७/३/२७	७०५०.००	स१व १४६०	सिताराम राय	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा				बेरुजू रकम
	१९७/०७७/३/२७	४२८९८.००	स४प ७३०८	खान अटो मोवाईल	
	१९७/०७७/३/२७	१६७७८२.००	सप्रवल को गाडी	अलि अटो वर्कशप	
	जम्मा	१६३४३८६.००			
११४.	ईन्धनः पालिकाले सवारी साधन ईन्धन खपत भएको देखिने लगबुक व्यवस्थित गरी राख्नुपर्नेमा आंशिक रुपमा मात्र लगबुक राखी ईन्धन खर्च भुक्तानी गरेकोले देखिएकोले लगबुक व्यवस्थित गरी खर्च गर्नुपर्ने देखिएको रु.				१४,७२,६२३.००
	गो भौ न मिति	खर्च रकम	भूक्तानि पाउने	सवारी /मेसिन	
	२०/०७७/१/१४	३२२४१६.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	२५/०७७/१/१४	६९७१७.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	३७/०७७/१/२४	६७९०.००	दिलिप कु मरिक	स १ ६९८	
	४९/०७७/१/३१	९६००.००	ओम प्रकास यादव	स १ प ७२४८	
	५५/०७७/२/४	२५१२२१.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	५७/०७७/२/८	९५००.००	रुपेश कुमार यादव	स ११ प४१	
	७२/०७७/२/१५	९०००.००	दिलिप कुमार यादव	स७प ९५४४	
	७३/०७७/२/१६	३५४००.००	उषा कुमारी मंडल	स१व १४४९	
	८३/०७७/२/३	२४३८७.००	विरेन्द्र प्रसाद साह	स९प ८३६४	
	९०/०७७/२/२८	२४४८६७.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	९७/०७७/३/४	१९५००.००	दिपक मेहता	को२१प ८४७०	
	१२३/०७७/३/१५	१५५००.००	रामानन्द पंडित	स१व१४५०	
	१२४/०७७/३/१५	११०००.००	सिताराम राय	स१व१४६०	
	१२५/०७७/३/१५	१००७७.००	ओम प्रकास ठाकुर	स१व ५३३	
	१२६/०७७/३/१५	१२४९८६.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	१३८/०७७/३/१८	६४९०१.००	राजेन्द्र प्रसाद मंडल	स१व १४६१	
	१५४/०७७/३/२३	२४०३७.००	जितेन्द्र कुमार झा	स१व१४५८	
	१५९/०७७/३/२४	९५९५.००	शिवजि कुमार मंडल	स१व५०२	
	१६१/०७७/३/२५	३३९२७.००	भरत प्रसाद गुप्ता	स१व१४५९	
	१७७/०७७/३/२७	१६१२०२.००	गिता आयल	नखुल्ने	
	१९८/०७७/३/२०	१५०००.००	संतोष कुमार राय	स३प३१३५	
	जम्मा	१४७२६२३.००			
११५.	अन्य सेवा खरिद :- गाउँपालिकाले सवारी साधन भाडामा लिदा प्रतिस्पर्धा गराई मितव्ययी तरवरले सवारी साधन भाडामा लिनुपर्नेमा प्रतिस्पर्धा नगरि तथा सम्झौता वेगर खरिद गरेको नियमित गर्नुपर्ने रु				१४,९९,१३०.००
	भौ नं मिति	रकम	दिन	उद्देश्य	प्रयोग कर्ता	भूक्तानि पाउने
	२१/०७७/१/१४	१६०००.००	२	मुख्यमन्त्रि संग भेटघाट	अध्यक्ष	संतोष कु राय
	२२/०७७/१/१४	४५०००.००	५	सा प्र मन्त्रालय काठमाण्डौ तथा जनकपुर	अध्यक्ष	संतोष कु राय
	२४/०७७/१/१४	७०००.००	७	रा. गा. पा. महासंघको भेला सौराहा र	अध्यक्ष	संतोष कु राय

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा						बेरुजू रकम
				काठमाण्डौ			
	३१/०७७/१/१६	२७०००.००	३	वर्दिवास र जनकपुर	अध्यक्ष र उपाध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	९०००.००	१	वर्दिवास र जनकपुर	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	२७०००.००	३	लहान र जनकपुर	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	१८०००.००	२	CTEVT जनकपुर	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	२५५००.००	३	राष्ट्रिय कृषक समुह भेला लालगढ	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	३०००.००	५	गा. पा. योजना अनुगमन		संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	१८०००.००	२	जनकपुर	अध्यक्ष र कर्मचारि	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	२७०००.००	३	जनकपुर	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	३१/०७७/१/१६	१७०००.००	२	वर्दिवास	अध्यक्ष	संतोष कु राय	
	५६/०७७/२/८	१४७०००.००	३०	कोरोना नियन्त्रण	००	मधेष निर्मण सेवा	
	५६/०७७/२/८	१५००००.००	३०	कोरोना नियन्त्रण	००	संजय कुमार यादव	
	५७/०७७/२/८	४९०००.००	१४	कार्यालयको कामकाज	००	जोगिन्द्र दाश	
	६३/०७७/२/११	५६०००.००	७	काठमाण्डौ	००	विनोद कुमार यादव	
	७३/०७७/२/१६	२०००.००	४	गा. पा. महासंघ लहान	उपाध्यक्ष	उषा कुमारी मंडल	
	७३/०७७/२/१६	२१०००.००	४	लैगीक हिंसा विरुद्धको कार्यक्रम जनकपुर	उपाध्यक्ष	उषा कुमारी मंडल	
	७३/०७७/२/१६	२८०००.००	४	गा. पा. महासंघ वर्दिवास	उपाध्यक्ष	उषा कुमारी मंडल	
	७३/०७७/२/१६	४९०००.००	७	स्थानिय तहमा राजस्व सुधार अभिमुखिकरण	उपाध्यक्ष	उषा कुमारी मंडल	
	१०६/०७७/२/७	१३४३१५.००	०	कोरोना रोकथाम	००	संजयकुमार दास	
	१०६/०७७/२/७	१३४३१५.००	०	कोरोना रोकथाम	००	मधेश निर्माणा सेवा	
	१९५/०७७/३/३०	१४७०००.००	०	कोरोना रोकथाम	००	संजयकुमार दास	
	१९५/०७७/३/३०	१५००००.००	०	कोरोना रोकथाम	००	मधेश निर्माणा सेवा	
	१९८/०७७/३/३०	२१०००.००	०	दाउरा ढुवानि	००	संतोषा कुमार राय	
	१५२/०७७/३/२	३५०००	५	अध्यक्षको काठमाण्डौ भ्रमण	अध्यक्ष	अशोक कु साफि	
	१५२/०७७/३/२	२८०००.००	४	अध्यक्षको काठमाण्डौ जनकपुर भ्रमण	अध्यक्ष	अशोक कु साफि	
	जम्मा	१४९९१३०.०					

११६. **भ्रमण खर्च:-** भ्रमण खर्च भएकोमा भ्रमण खर्च नियमावलि २०६४ अनुसार भ्रमण किफायती र कम खर्चिलो बनाउनुपर्ने, भ्रमण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने, त्यस्तै भ्रमणबाट फर्केपछि अनिवार्य भ्रमण प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर पालिकाका तपशिल बमोजिमका कर्मचारीहरु विभिन्न स्थानमा भ्रमण गरेकोमा भ्रमण मितव्ययी भएको छ भन्ने आधार भएन। भ्रमण कार्य पुरा

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	भएपछि भ्रमणकर्ताले भ्रमण प्रतिवेदन समेत पेश नगरेकोले नियमित गर्नुपर्ने रु.	६,१५,९९३.००

भौ न र मिति	अवधि	रकम	भ्रमण कर्ता	उद्देश्य
३३/०७७/१/१८	६/२५-३०	१३८००.००	दिपेन्द्र प्र यादव	ना ल कोष
३४/०७७/१/१८	४/५-११	८४००.००	रमेश प्र यादव	कार्यलयको काम
३४/०७७/१/१८	८/५-११	११९३.००	शिवानन्द मिश्र	राष्ट्रिय कृषि यन्त्र प्रदर्सन
३४/०७७/१/१८	८/५-११	९४००.००	रमेश प्र यादव	राष्ट्रिय कृषि यन्त्र प्रदर्सन
३४/०७७/१/१८	८/५-११	९४००.००	धिरेन्द्र कु यादव	राष्ट्रिय कृषि यन्त्र प्रदर्सन
३४/०७७/१/१८	८/५-११	८०५०.००	अर्जुन कु शाह	राष्ट्रिय कृषि यन्त्र प्रदर्सन
३४/०७७/१/१८	७/२६-८/२	८०००.००	रमेश प्र यादव	पशु स्वा सामाग्री वुझ्ने
३४/०७७/१/१८	४/५-११	८०००.००	रमेश प्र यादव	सरकारी काम
३५/०७७/१/१८	५/९-१०	३०००.००	राम दत्त पंडित	कासमु वुझाउन
३५/०७७/१/१८	५/११-१४	५६००.००	राम दत्त पंडित	प्रगति गोष्ठि
३५/०७७/१/१८	४/८-१०	४०००.००	राम दत्त पंडित	कुष्ठ कोग औषधि
३८/०७७/१/२४	४/८-१२	६१००.००	संतोषा कुमार शाह	कार्यलयको काम
३८/०७७/१/२४	४/१३-१९	७५००.००	संतोषा कुमार शाह	कार्यलयको काम
४४/०७७/१/२५	१२/३-९	८५००.००	संतोष कु राय	कार्यलयको काम
४४/०७७/१/२५	११/२-४	४९००.००	संतोष कु राय	कार्यलयको काम
४४/०७७/१/२५	१०/७-१२	६५००.००	संतोष कु राय	कार्यलयको काम
४४/०७७/१/२५	१०/३-७	५१००.००	संतोष कु राय	राजस्व सुधार अभिमुखिकरण
४४/०७७/१/२५	९/१७-२१	४९००.००	संतोष कु राय	कार्यलयको काम
४४/०७७/१/२५	९/११-१४	४९००.००	संतोष कु राय	कागजात पुर्याउन
४४/०७७/१/२५	८/२९-९/४	७३००.००	संतोष कु राय	शिक्षा अन्तरकृया
४४/०७७/१/२५	८/१७-२१	६१००.००	संतोष कु राय	पालिका स्तरीय शिक्षा वैठक
४४/०७७/१/२५	९/८-९	२५००.००	संतोष कु राय	पालिका स्तरीय शिक्षा वैठक
४४/०७७/१/२५	८/११-१४	४९००.००	संतोष कु राय	पत्र वुझाउने
४४/०७७/१/२५	८/८-११	४९००.००	संतोष कु राय	पालिका स्तरीय शिक्षा वैठक
४४/०७७/१/२५	५/३१-६/५	७५००.००	संतोष कु राय	अख्तियारमा कागज पुगाउने
४४/०७७/१/२५	५/२६-२९	४९००.००	संतोष कु राय	शिक्षा पैरवि कार्यक्रम
४४/०७७/१/२५	५/२२-२४	३७००.००	संतोष कु राय	शिक्षा समन्वय समिति
४४/०७७/१/२५	५/१७-२१	६१००.००	संतोष कु राय	कार्यशाला गोष्ठि
४४/०७७/१/२५	५/११-१५	६१००.००	संतोष कु राय	विद्यालय सुरक्षा कार्यक्रम
४४/०७७/१/२५	५/९-११	३७००.००	संतोष कु राय	डि वास संस्थाको वैठक
४४/०७७/१/२५	४/२४-३०	७५००.००	संतोष कु राय	अध्यक्ष संगै गएको
५०/०७७/२/१	४/१६-१८	९३००.००	दिपक मेहता	कार्यालयको काम

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा					बेरुजू रकम
	५०/०७७/२/१	४/२४-२९	१५४००.००	दिपक मेहता	कार्यालयको काम	
	५०/०७७/२/१	५/१५-१९	१३८००.००	दिपक मेहता	कार्यालयको काम	
	५०/०७७/२/१	५/२४-२९	११२००.००	दिपक मेहता	कार्यालयको काम	
	५७/०७७/२/८	५/२२-२८	७५००.००	वलराम मंडल	कार्यालयको काम	
	६३/०७७/२/११	४/२५-३१	७५००.००	विनोद कुमार यादव	कार्यालयको काम	
	७२/०७७/२/१५	७/२६-८/२	५८००.००	सुरेन्द्र शर्मा	घासको विउ	
	७२/०७७/२/१५	११/११-१५	११६००.००	सुरेन्द्र शर्मा	पशु सेवा सामाग्री	
	७२/०७७/२/१५	७/२९-८/५	९०००.००	सुरेन्द्र शर्मा	रोग अन्वेषण प्रयोगशाला	
	७२/०७७/२/१५	९/२३-९/२९	९५००.००	सुरेन्द्र शर्मा	पशु सेवा निर्देशनालय	
	७२/०७७/२/१५	११/११-१५	६९५०.००	सुरेन्द्र शर्मा	संचयकोषको काम	
	७३/०७७/२/१६	१०/३-१९	१०००००.००	उषा कु मंडल	मन्त्रालयको अभिमुखिकरण गोष्ठी	
	७३/०७७/२/१६	११/१२-१७	८४००.००	उषा कु मंडल	वैकल्पिक उर्जा कार्यक्रम	
	७३/०७७/२/१६	७/२०-२२	५२००.००	उषा कु मंडल	लैगीक हिंसा कार्यक्रम	
	७३/०७७/२/१६	५/११-१४	५२००.००	उषा कु मंडल	गापा महासंघ वैठक	
	७३/०७७/२/१६	४/२३-२९	१०००००.००	उषा कु मंडल	गापा महासंघ वैठक	
	७५/०७७/२/१८	११/१९-२१	४३००.००	चन्द्र नारायण पंडित	सिमेन र नाईट्रोजन	
	७५/०७७/२/१८	९/८-१०	४३००.००	चन्द्र नारायण पंडित	सिमेन र नाईट्रोजन	
	७५/०७७/२/१८	८/२४-२६	४३००.००	चन्द्र नारायण पंडित	सिमेन र नाईट्रोजन	
	७५/०७७/२/१८	११/४-७	५७००.००	दिपक मेहता	सुत्र तालिम	
	७५/०७७/२/१८	१०/८-१४	१३१००.००	दिपक मेहता	क्यानको कार्यक्रम	
	८१/०७७/२/२०	९/२-८	९६००.००	दिलिप कु मरिक	कार्यालयको काम	
	८१/०७७/२/२०	८/५-११	९६००.००	दिलिप कु मरिक	कार्यालयको काम	
	९४/०७७/२/३२	१०/२५-२७	६६००.००	किसुन देव साह	सडकवोर्ड नेपाल	
	१०७/०७७/३/७	२/१-७	१००००.००	उषा कु मंडल	वडा अनुगमन	
	१०७/०७७/३/७	२/२२-२८	१००००.००	उषा कु मंडल	वडा अनुगमन	
	१०७/०७७/३/७	२/१२-१८	१००००.००	उषा कु मंडल	वडा अनुगमन	
	१०५/०७७/३/७	२/२५-३१	१००००.००	खेमराज थापा	वडा अनुगमन	
	१०५/०७७/३/७	१२/२८-३०	२२४००.००	खेमराज थापा	सरुवा भ्रमण	
	१२७/०७७/३/१५	२/१-७	७५००.००	विनोद कु यादव	वडा अनुगमन	
	१२७/०७७/३/१५	२/२२-२८	७५००.००	विनोद कु यादव	वडा अनुगमन	
	१२७/०७७/३/१५	२/१२-१८	७५००.००	विनोद कु यादव	वडा अनुगमन	
	१५२/०७७/३/२२	११/१४-१९	६८००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको भ्रमण रा सभा चुनाव	
	१५२/०७७/३/२२	१०/५-११	१००००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको तालिम कार्यक्रम	
	१५२/०७७/३/२२	९/६-११	८४००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको किसान महासंधको अन्तरकृया	
	१५२/०७७/३/२२	८/२९-९/३	६८००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको भ्रमण रा सभा चुनाव	
	१५२/०७७/३/२२	७/२०-२६	१००००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको भ्रमण महिला वालवालिक मंत्रालय	
	१५२/०७७/३/२२	५/९-११	३६००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको भ्रमण डि	

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा					बेरुजू रकम
	१५२/०७७/३/२२	४/१३-१९	१००००.००	अशोक कु साफि	वास सिसि कार्यक्रम अध्यक्षको काठमाण्डौ भ्रमण	
	१५२/०७७/३/२२	४/८-१२	६८००.००	अशोक कु साफि	अध्यक्षको जनकपुर भ्रमण	
	१९१/०७७/३/३०	११/४-७	६८००.००	भगवान दाश	सुत्र तालिम	
	१९१/०७७/३/३०	११/१३-१९	१६०००.००	भगवान दाश	कार्यालयको काम	
	१९१/०७७/३/३०	१०/२४-३०	१६०००.००	भगवान दाश	कार्यालयको काम	
	१९१/०७७/३/३०	३/२२-२८	९५००.००	भरत प्रसाद गुप्ता	सवारी साधन नविकरण र विमा	
	१९१/०७७/३/३०	३/७-१३	९५००.००	भरत प्रसाद गुप्ता	कार्यालयको काम	
	१९१/०७७/३/३०	१०/२३-२७	९५००.००	भरत प्रसाद गुप्ता	कार्यालयको काम	
	१९८/०७७/३/३०	२/१८-२२	५१००.००	संतोषा कु राय	चामल परिक्षण	
		जम्मा	६१५९९३.००			
११७.	**सिचाईको लागि पोल तथा सामाग्री खरिदः-** गा पा ले यस वर्ष गो भा न २५०।०७७।३।३१ वाट र ४९९८४९.०० र गो भौ न ०७७।३।३१ वाट रु.४९९८७८.०० समेत रु.९९९७२७.००खर्च गरि ४४ वटा विजुलिको पिलर अन्य आवश्यक सामाग्रि खरिद गरि खरिद भएको जनाउने नापि कितव तयार पारेको भए पानि संरक्षण को जिम्मा लिने वडा ३ को सिफारिस पत्रमा पोलको संख्या ६६ जनईएको छ । टोलिले उल्लेखित पोलको खोजनि गर्दा ३ नं वडाका अध्यक्ष वाट सवै पोल सिचांई प्रयोजनको लागि खेतमा जडान भई सकेको जानकारि प्राप्त भए पनि उक्त कार्यको प्राविधिक मुल्याकन तथा गा पा स्तरीय अनुगमन समितिको प्रतिवेदन प्राप्त हुन नसकेको रु					९,९९,७२७.००
११८.	**ह्युम पाईप खरिदः-** पलिकाले यस वर्ष गो भा न २२०।०७७।३।३१ वाट रु ८९२७३०।०० खर्च गरि ५८ वटा होम पाईप विभिन्न ५ वटा आपुर्तिकता वाट सोझै खरिद भई जिन्सि दाखिला गरेकोमा लेखा परिक्षण अवधि सम्म प्रयोग विहिन अवस्था रहेको पाईयो। उल्लेखित होम पाईप निर्मण क्षेत्र संग संम्वन्धित सामाग्री भएको हुदा जुन परियोजनाको लागि खरिद भएको हो सो काम पुरा गरि नापि किताव, ठेक्का विल वा उपभोक्ता विल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु					८,९२,७३०.००
११९.	**हेण्ड पम्प खरिद :-** गा पा ले यस वर्ष गो भा न २२४।०७७।३।३१ वाट रु ४९९४३०।०० खर्च गरि २५ वटा हेन्ड पम्प १२०० फिट कालो पाईप तथा १२ फिट जि आई पाईप खरिद गरेकोमा उक्त खरिद उपयोग साथै सो काम पुरा भएको प्राविधिक मुल्याकन र गा पा स्तरीय अनुगमन समितिको					

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु.</td><td>४,९९,४३०.००</td></tr>
<tr><td>१२०.</td><td>ह्विल चेयर खरिद :- गा पा ले यस वर्ष गो भा न २४६।०७७।३।३१ वाट रु ४९९४३०।०० खर्च गरि १८ वटा खरिद गरेकोमा लेखा परिक्षण अवधि सम्म प्रयोग विहिन अवस्था रहेकोले उक्त सामाग्रिको वितरण गरि पालिका स्तरीय अनुगमन समितिको प्रतिवेदन समेत पेश हुनु पर्ने रु</td><td>४,९०,५३३.००</td></tr>
<tr><td>१२१.</td><td>वढि भुक्तनि :- कार्यालय सामान खरिद गरेकोमा गा पा मा दाखिला नभएको भनि केरमेट गरेको सामाग्रीको मुल्य घटाई भुक्तानि दिनुपर्नेमा जोडजम्मा फरक परि गो भौ न २४०।०७७।३।३१ वाट रु ७६२७० आयुषा ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भूक्तानि भएको मध्ये वढी भुक्तानि भएकोले असुल हुनु पर्ने रु</td><td>२७,२६२.००</td></tr>
<tr><td>१२२.</td><td>विल भर्पाई र प्रमाण कागजात नपुगः- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(८) मा कुनै रकम भुक्तानी गर्दा रित पुगे वा नपुगेको जाँचगरी मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर देहायका भुक्तानिहरुमा विल भरपाई नपुग भएकोले पेश गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो भौ न मिति</th><th>व्यहोरा</th><th>खर्च रकम</th><th>नपुगविल भर्पाई रु</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>७५/०७७/२/१८</td><td>दिपक कु मेहता र चन्द्र ना पंडीतको भ्रमण खर्च</td><td>५१७००.००</td><td>२०००.००</td><td></td></tr>
</table>
</td><td>२०,०००.००</td></tr>
<tr><td>१२३.</td><td>अमानतवाट काम गरेकोः- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९८(३) वमोजिम अमानतवाट कार्य गर्नु पर्दा त्यस्तो काम एक लाख रुपौयामा नवढाई खण्ड खण्ड गरि वार्ता वाट गराउन वा निर्माण सम्वन्धी काम आवश्यक निर्माण सामाग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा दिन सकिने व्यवस्था छ। पालिकाले निम्न वमोजिमको १ लाख भन्दा वढिको कार्य अमानतवाट गरेको अनियमित देखिएको रु.
<table>
<tr><th>भौ न मिति</th><th>खर्च रकम</th><th>अमानत लिने</th><th>कार्य विवरण</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>४७/०७७/१/३०</td><td>५७०००.००</td><td>मनोज कु झा</td><td>हेण्ड पम्प जडान</td><td>प्राविधिक मुल्याकन नभएको</td></tr>
<tr><td>१४१/०७७/३/१८</td><td>२००००.००</td><td>संतोष कु राय</td><td>विद्यालयमा विजुलि जडान</td><td>प्राविधिक मुल्याकन नभएको</td></tr>
<tr><td>१९९/०७७/३/३०</td><td>९६००२.००</td><td>संतोष कु राय</td><td>पोलमा विजुलि जडान</td><td></td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>३५३००२.००</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>
</td><td>३,५३,००२.००</td></tr>
<tr><td>१२४.</td><td>वकिल खर्च :- पालिकामा वैतनिक कानुनि सल्लाहकार रहेको अवस्थामा पनि</td><td></td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम
	वेग्लै वकिल मार्फत वहस पैरवि गराई रु १३७५६१.०० खर्च लेखेको अनियमित रु.	१,३७,५६१.००

भौ न मिति	खर्च रकम	वकिलको नाम	
१७८/०७७/३२७	५४७५०.००	दुर्गा नन्द चौधरी	
१८१/०७७/३/२८	८२८११.००	दुर्गा नन्द चौधरी	
	१३७५६१.००		

१२५.	पेश्की बाँकीः आर्थिक कार्यविधी नियमावली, २०६४ को नियम ८० मा सरकारी कामकाजको निमित्त एक आर्थिक बर्षमा गएको पेश्की रकम सोही आर्थिक बर्षमा फछ्यौंट हुन नसकेमा कार्यालय प्रमुखले त्यसरी फछ्यौंट हुन बाँकी रहेको पेश्की रकमको नाम नामेसी सहित के के बापत पेश्की गएको हो सो समेत खुलाई जिम्मेवारी अर्को आर्थिक बर्षमा सारी प्रमाणित गर्नुपर्ने र यसरी सारिएको पेश्की यस नियमावली बमोजिम फछ्यौंट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले निम्न बमोजिम यो बर्ष गएको पेश्की रु. ७,३२३,२७५.०० हालसम्म फछ्यौंट नगरेको हुँदा जिम्मेवारी सारी नियमानुसार फछ्यौंट गर्नुपर्ने रु.	६१,२३,२७५.००

सि.नं	पेश्की लिनेको नाम	पेश्की रकम
१	सन्तोष कुमार राय	४००००.००
२	सन्तोष कुमार राय	११५८७५.००
३	सन्तोष कुमार राय	२००००.००
४	चन्द्र नारायण पंडित	१५००००.००
५	सन्तोष कुमार राय	१००००.००
६	सुभाष चन्द्र पंडित	३००००.००
७	सुभाष चन्द्र पंडित	९०००.००
८	सुभाष चन्द्र पंडित	२००००.००
९	धर्मेन्द्र कुमार मण्डल	१५०००.००
१०	लिलम कुमारी साह	२००००.००
११	संगिता कुमारी चौधरी	३००००.००
१२	रिंकु दास	२००००.००
१३	चन्द्र नारायण पंडित	३००००.००
१४	संगिता कुमारी चौधरी	३००००.००
१५	संतोष कुमार राय	१००००.००
१६	राणा प्रताप सिंह	२५००००.००
१७	शिवान्नद साह	५००००.००
१८	धनेन्द्र कुमार यादव	१५००००.००

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा			बेरुजू रकम
	१९	कपिल देव यादव	५००००.००	
	२०	रुपेश कुमार यादव	३००००.००	
	२१	संतोष कुमार राय	५००००.००	
	२२	संतोष कुमार राय	१५०००.००	
	२३	धर्मेन्द्र कुमार मण्डल	१००००.००	
	२४	जितेन्द्र कुमार झा	१००००.००	
	२५	जितेन्द्र कुमार झा	५००००.००	
	२६	बलराम मंडल	९९३४००.००	
		जम्मा	६,१२३,२७५.००	
१२६.	**आ.ले.प. बेरुजु सम्बन्धमाः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ९६ (३) मा कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याईएका बेरुजु अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुभन्दा अगाडि नै नियमित गराउनुपर्नेमा नियमित गराई वा प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा प्रमाण पेश गरी वा असुल उपर गर्नुपर्नेमा असुल उपर गरी बेरुजु लगत कट्टा गर्नु गराउनुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औंल्याइएको निम्न बमोजिमका बेरुजुहरु अन्तिम लेखापरीक्षण अवधि सम्म फछ्यौंट भएको देखिएन।			
१२६.१.	**ब.उ.शि.नं.३१४०१०१२३(सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण):** समाजकि सुरक्षा ऐन,२०७५ को दफा १७ को उपदफा ३ मा सामाजिक सुरक्षाको भुक्तानी बैकिङ्ग प्रणालीबाट मात्र गरिनेछ भन्ने उल्लेख भएता पनि उक्त पालिकाले नगद वितरण गरेको पाइयो साथै वडा नं. ३ का वडा सचिव सिताराम रायलाई तेस्रो चौमासिक रु.४३८०८००.०० निकासा भएकोमा सो को पेश्की फछ्यौंटको कागजात पेश नभएको रु.			४३,८०,८००.००
	• **कोभिड-१९ तर्फः**			
१२७.	पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार कोभिड-१९ तर्फ आम्दानी र खर्च निम्नानुसार रहेको छः			

प्राप्त रकम		खर्च रकम	
आम्दानीको शिर्षक	रकम	खर्च शिर्षक	रकम
संघीय कोभिड कोषबाट	२२७४८७००.००	राहत वितरण	१६८७४१८६.००
प्रदेश कोभिड कोषबाट	१०००००.००	क्वारेन्टिन होल्डिङ्ग सेन्टर निर्माण तथा व्यवस्थापन	८६९२५५.००
स्थानीय तहको आफ्नै बजेट विनियोजन भएको	०	आईशोलेसन केन्द्र निर्माण	२३२२१३८.००
	०	जनशक्ति परिचालन	१३७५५४५.००
	०	औषधि एवं स्वास्थ्य	१०८२८३४.००

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा				बेरुजू रकम
			उपकरण तथा सामाग्री खरिद		
		०	स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण	४६९०२४७.००	
		०	अन्य शिर्षकमा भएको खर्च	१२४६३२०.००	
		०	बाँकी मौज्दात	२६४७२.००	
	जम्मा	२३,७४८,७००.००	जम्मा	२८,४८६,९९७.००	

१२७.१.१ पालिकाले पेश गरेको विवरणमा कोभिड-१९को आय तर्फ रु. २३,७४८,७००.०० र व्ययमा रु.२८,४८६,९९७.००देखाएको छ। आय महल भन्दा व्यय महलमा रु.४७३८२९७.०० भन्दा बढी देखाएको सम्बन्धमा पालिकाले एकिन गरी हिसाब मिलान गर्नुपर्दछ।

१२७.२. **क्वारेन्टाईन व्यवस्थापनः** पालिकाले देहायका ३ वटा क्वारेन्टाईन तथा होल्डिङ्ग सेन्टर व्यवस्थापन गरी संचालन भएको देखिन्छ। क्वारेन्टाईन निर्माण तथा संचालन व्यवस्थान बापत रु.४६,९०,२४७.००खर्च गरेको छ। क्वारेन्टिनमा रहेको बेड संख्या, बसेको संख्या तथा संचालन खर्च देहाय बमोजिम रहेको छ।

क्र. स.	क्वारेन्टाईनको नाम	बेड संख्या	दैनिक रुपमा बसेको अधिकतम संख्या	आषाढ मसान्त सम्म क्वारेन्टिनमा बस्नेको कुल संख्या	संचालन तथा व्यवस्थापन खर्च
१	नउर वोडर वडा नं.३	४०	४०	१५९	४६९०२४७.००
२	ललापत्ती बोडर वडा नं.४	२५	२५	५८	
३	गापा र ७ वटा वडाहरुमा	१५	१०	७१	
	जम्मा	१२०	२८	२३६	

१ वटा क्वारेन्टाईन संचालन व्यवस्थापन प्रयोजनको खर्च रु.४६,९०,२४७.०० देखिएकोले क्वारेन्टाईनमा भएको खर्च वास्तविक हो भन्न सकिएन।

१२७.२.१ **क्वारेन्टाईनमा खानाबापतको खर्चः** पालिकाका विभिन्न ३ वटा क्वारेन्टाईनमा बस्नेहरुको लागि देहायका भौचरबाट खानामा मात्र रु.१५,५३,७५३.०० खर्च भएकोले उक्त खर्च क्वारेन्टाईन बस्ने र अन्यको लागि कति खर्च भएको हो भन्न सक्ने अवस्था छैन।

भौ.नं मिति	सप्लायर्सको नाम	सामाग्रीको नाम	भुक्तानी रकम
१६-०७७/२/११	राधा ट्रेडर्स	बेसार,नुन,दाल,खुर्सानीको धुलो,चामल	७१६६०.०
१७-०७७/२/१३	मिना खाद्य ट्रेर्डस	आलु,चामल,दाल,चिउरा	१६९१२६.०
२०-०७७/२/२२	ॐ साई जनरल स्टोर्स	चिउरा,आलु,तरकारी,नुन,तेल	१२८७१७.०
२१-०७७/२/२२	जनता बहुद्देश्यीय	" " "	९९४८०.०

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा				वेरुजू रकम
		सं.स.लि			
	३०-०७७/३/३	छिन्नमस्ता बहुमुखी संस्था	आलु,ग्यास,चामल दाल, नुन, तेल, बेसार	९९४८०.०	
	७३-०७७/३/३१	मिना खाद्य भण्डार	" "	४९०८५९.०	
	७४-०७७/३/२१	जनता बहउद्देश्यीय सहकारी	" "	४९४४३१.०	
			जम्मा	१,५५३,७५३.००	
१२७.२.२	**क्वारेन्टाईनको लागि हरियो सागपात खरिदः** क्वारेन्टाईनमा खानाको लागि देहायका भौचरबाट हरियो सागपात खरिद बापत रु. खर्च लेखेको छ। सागपात खरिद गर्दा रितपूर्वक बिजकको प्रयोग नगरी सादा कागजमा भरपाई गरेको, सागपातको परिमाण र मूल्य नखुलेकोले उक्त सागपात क्वारेन्टाईनको लागि नै खर्च भएको हो भन्न सक्ने अवस्था छैन।				

भौ.नं. र मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम
१२-०७७/२४	मनोजकुमार झा	४०६००.००
३५-०७७/३/०४	सन्तोष कुमार राय	११४७६६.००
५७-०७७/३/२०	सन्तोष कुमार राय	३४०४०.००
	जम्मा	१८९,४०६.००

१२७.३. **राहत सामाग्री खरिदः** पालिकाले राहत सामाग्री खरिदको लागि आफ्नो वेवसाइटमा पहिलो पटक २०७७/१/२२ मा सूचना प्रकाशन गरेकोमा ४ वटा सप्लार्यसहरुले शिलबन्दी दरभाउ पत्र पेश गरेको तर २०७७/०१/२४ मा विना कारण उक्त सप्लायर्सकहरुको शिलबन्दी दरभाउ रद्द गरी पुनः अर्को पटक सूचना प्रकाशन गरेको देखिन्छ। राहत वितरणको लागि देहायका खाद्यान्न सामाग्री ३ दिन को सूचना वेभसाइटमा प्रकाशित गरि शिलबन्दी दरभाउको माध्यमबाट खरिद गरेको छ। उक्त खाद्यान्न सामाग्रीहरु गोविन्द जनरल स्टोर बाट रु.१६४७६९१०.०० को खरिद गरेको देखिन्छ। खरिद गरिएका राहत सामाग्री गुणस्तरयुक्त थिए वा थिएनन, सम्बन्धित विशेषज्ञबाट गुणस्तर परीक्षण गराई मात्र वितरण गर्नुपर्नेमा गुणस्तर परीक्षण नगराई वितरण गरेको देखियो। सामाग्री खरिद गर्नुपूर्व वितरण गर्ने घरधुरी, जनसंख्या तथा वास्तविक रूपमा राहत उपलब्ध गराउनै पर्ने घरधुरी,जनसंख्या कति हो सो को आँकलन तथा योजना बेगर खरिद गरेको छ। खरिद प्रकृया प्रतिस्पर्धात्मक तवरले हुनुपर्नेमा खुला कोटेसनबाट खरिद भएकोले मितव्ययी तवरले खरिद भएको छ भन्न सक्ने अवस्था छैन।

राहत सामाग्री	खरिद परिमाण	दर	रकम
चामल	२००००० के.जि.	४७.५०	१६४६७९१०.४०
दाल	२४००० के.जि.	१२५.००	

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा				बेरुजू रकम
	खाने तेल	१६००० के.जि.	१४८.६७		
	नुन	१६००० के.जि.	२१.००		
		जम्मा		१६,४६७,९१०.४०	

१२७.४. **राहत सामाग्री वितरणः** राहत सामाग्री वितरणको वडागत विवरण निम्न अनुसार छः

वडा नं	लाभग्राही परिवार	राहत सामाग्रीको मूल्य
१	१०१०	१४३३२२६६.२४
२	९९०	
३	१३३२	
४	१२८५	
५	१०७५	
६	१२५४	
७	५९०	
जम्मा	७,५३६	१४,३३२,२६६.२४

कोरोना भाईरस संक्रमण (कोभिड-१९) प्रभावित मजदुर, श्रमिक, गरिब तथा आर्थिक रुपमा विपन्न किसानलाई राहत वितरण (मापदण्ड तथा अनुगमन) निर्देशिका,२०७६ को दफा ६ मा खाद्यान्न राहत वा अनुदान उपलब्ध गराउँदा लक्षित समूहको परिवारको संख्याको आधारमा (प्याकेज बनाउँदा ४ जनासम्म सदस्य भएको परिवार र चार जनाभन्दा बढि सदस्य भएको परिवारलाई पुग्ने गरी दुई प्रकारको बनाउने) समानुपातिक र समन्यायिक रुपले वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले निर्देशिका बमोजिम राहत वितरण गरेको देखिएन। पालिकाले प्रति परिवार २५ के.जि.चामल, ३ के.जि. दाल, २ लि.खाने तेल, २ के.जि. नुन राहत वितरण गरेकोमा बास्तविक राहत प्राप्त गर्ने परिवारको लगत व्यवस्थित गरेको छैन। लगत व्यवस्थित नगरेकोले वास्तविक राहत पाउनेले मात्र लाभ पाए भन्न सक्ने अवस्था छैन। राहत वितरण गर्दा परिवार संख्यालाई आधार बनाई वितरण गर्नुपर्नेमा घरधुरीलाई मात्र आधार बनाई वितरण गरेको देखिन्छ। यसरी समान रुपमा वितरण गर्दा परिवार संख्या कम भएकालाई धेरै दिन र परिवार संख्या बढी भएकाहरुलाई थोरै दिनको मात्र राहत प्राप्त गरेको अवस्था छ। यसबाट वितरण प्रकृया वैज्ञानिक तथा पारदर्शि छ भन्ने अवस्था छैन।

१२७.४.१ **राहत सामाग्री मौज्दातः** पालिकाले ८००० प्याकेट राहत सामाग्री प्रति प्याकेट रु.१९०१.८४ का दरले खरिद गरेकोमा ७ वटै वडा अध्यक्षहरुले एकमुष्ट ७५३६ प्याकेटराहत सामाग्री बुझेको देखिन्छ। वडागत रुपमा लाभग्राहीहरुले बुझेको भरपाई समेत पेश भएको छैन। बाँकी रहेको ४६४ प्याकेट राहत सामाग्रीहरु स्टोरमा नै मौज्दात रहेको, उपयोग गर्न नसक्ने अवस्था रहेको,

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम
	खाने तेलका प्याकेट फुटेका तथा उपभोग्य म्याद नाँधेको, दाल र चामल कुहिएको अवस्था छ। तलको चित्रबाट पनि हालको अवस्थाको बारेमा प्रस्ट पार्छ। पालिकाले उक्त राहत सामाग्री वितरण नगरी स्टोरमा नै सडाएर राखेकोले सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाई असुल हुनुपर्ने रु.	८,८२,४५३.७६
१२७.५.	**जोखिम भत्ता:** पालिकाले कोरोना नियन्त्रण तथा रोकथाम कार्यमा खटिएका	

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम
	देहाय बमोजिम जोखिम भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो। जोखिम भत्ता वितरण गर्नको लागि कुन कार्यमा, कहिले काम गरेको थियो सोको प्रतिवेदन तथा अभिलेख नराखी भुक्तानी गरेको छ। जोखिम भत्ता वास्तविक कोभिड सम्बन्धि कार्य गरेकै दिनको मात्र भुक्तानी भएको हो भन्न सक्ने अवस्था छैन। निर्देशिका अनुसार स्वास्थ्यकर्मी र फ्रन्टलाईनमा बसी काम गर्नेलाई मात्र जोखिम भत्ता भुक्तानी गर्न मिल्नेमा पालिकाका ९ कर्मचारीहरुलाई काम गरेको अभिलेख नराखी भुक्तानी गरेको छ। अभिलेख तथा कार्य गरेको देखिने प्रमाण नराखी प्रशासनिक कर्मचारीहरुलाई भुक्तानी गरेको जोखिम भत्ता रु. ४८२२५०.०० अनियमित देखिएको रु.	४,८२,२५०.००

जोखिम भत्ता पाउनेको विवरण	संख्या	भत्ताको प्रकार	खर्च रकम
स्वास्थ्यकर्मी	२६	कोभिड जोखिम	१०८४३८५.००
प्रशासनिक कर्मचारीहरु	९	कोभिड जोखिम	४८२२५०.००
		जम्मा	१,५६६,६३५.००

१२७.६.	**स्वास्थ्य सामाग्री ढुवानी खर्चः** पालिकाले कोभिड-१९ को लागि आवश्यक पर्ने स्वास्थ्य सामाग्री खरिद देहायका भौचरबाट ढुवानी खर्च लेखेको छ । तर सम्झौता पत्रको बुँदा नं. ४ मा आपूर्तिकर्ताले नै कार्यालयसम्म ढुवानी गरिदिने भनि उल्लेख गरेकोमा ढुवानी खर्च बापत भुक्तानी भएको नियमसम्मत नदेखिएको रु.	४३,०००.००

भौ.नं मिति	सप्लायर्सको नाम	विवरण	ढुवानी रकम
३१-०७७/३/३	ॐ साई जनरल स्टोर	मास्क- ३१८० थान	९०००.००
३२-०७७/३/३	" " "	साबुन-१२००० थान मास्क-२२००० थान	२०००.००
५३-०७७/३/१९	" "	जग प्लाष्टिक-१२३०	१२०००.००
५५-०७७/३/२०	निकिता ट्रेर्डस	बाल्टिन-३७५ थान	६०००.००
७०-०७७/३/३१	ॐ साई जनरल स्टोर	बाल्टिन-२० थान	७०००.००
७१-०७७/३/३१	ॐ साई जनरल स्टोर	मास्क-९००० थान	७०००.००
		जम्मा	४३,०००.००

१२७.७.	**टेन्ट भाडामाः** (२-०७७/१/१७) कोरोरा संक्रमित तथा परिक्षणमा खटिएका सुरक्षाकर्मी र स्वास्थ्यकर्मीको लागि क्याम्प खर्डा गर्नको लागि आकृति टेन्ट हाउस छि.गा.पा.१ को १ थान विजक पेश भएकोमा वडा नं. ५ का वडा अध्यक्ष शिव शंकर पण्डितको नाममा रु.६७५००.०० भुक्तानी भएको छ। आकृति टेन्ट हाउसले पेश गरेको विजकमा कति थान टेन्ट कति दरमा भाडामा लिएको हो सोको उल्लेख गरेको छैन। प्रति दिन रु.१५००.०० का दरले	

<table>
<tr><th>दफा</th><th>भौ.नं., मिति र ब्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>मिति २०७७/१/११ देखि ०७७/१/१५ सम्म ३५ दिनको रु.५२५००.०० मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा ४५ दिनको रु.६७५००.०० भुक्तानी दिएकोले १० दिनको रु.१५०००.०० बढि रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.</td><td>१५,०००.००</td></tr>
<tr><td>१२७.८.</td><td>बढी भुक्तानीः आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(८) मा कुनै रकम भुक्तानी गर्दा रित पुगे वा नपुगेको जाँचगरी मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर देहायका भुक्तानिहरुमा बढी भुक्तानी गरेको पाइएकोले असुल हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गौ.भा.नं./मिति</th><th>विवरण</th><th>दिनुपर्ने</th><th>दिएको</th><th>बढि</th></tr>
<tr><td>६२-०७७/३/२६</td><td>शोभाकान्त कर्णको अटोरिक्सा भाडा बापत खर्च</td><td>३९६००.०</td><td>४३५६०.०</td><td>३९६०.०</td></tr>
<tr><td>६५-०७७/३/२६</td><td>क्वारेन्टाईनमा काम गरेबापत भान्छे तथा ज्यामीलाई दिएको खर्च</td><td>५९६००.०</td><td>८४३५०.०</td><td>२४,७५०.०</td></tr>
<tr><td>५०-०७७/३/१८</td><td>क्वारेन्टाईन अनुगमनको लागि गाडि भाडा बापत सम्झौता ५५ दिनको भएको मा ६० दिनको भुक्तानी भएको</td><td>२२०००.०</td><td>२४०००.०</td><td>२०००.०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३१९,२००.००</td><td>३६७,९१०.०</td><td>४८,७१०.००</td></tr>
</table></td><td>४८,७१०.००</td></tr>
<tr><td>१२७.९.</td><td>बिल भरपाई बेगरको खर्चः आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (८) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर देहायका भुक्तानिहरुमा बिल तथा वितरणको भरपाई संलग्न हुनपर्नेमा नभएकोले बिल तथा वितरणको भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>भौ.नं. र मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>६०-०७७/३/२४</td><td>राहत वितरण गरेबापत ७ जना श्रमिकलाई ५ दिनको रु.२४५००.० खर्च लेखेकोमा सोलाई पुष्टाई गर्ने डोर हाजिरी र कागज प्रमाण पेश नभएको</td><td>२४,५००.००</td></tr>
<tr><td>३७-०७७/३/१७</td><td>वडा नं.१ मा ७ थान ट्युवेल जडान गरेबापत भुवनेश्वर रायलाई रु.१५८००.० भुक्तानी दिएकोमा सो भरपाईमा सहि छाप नभएको</td><td>१५,८००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४०,३००.००</td></tr>
</table></td><td>४०,३००.००</td></tr>
<tr><td>१२७.१०.</td><td>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनः सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२५ मा खरिद सम्झौतामा उल्लेखित अवधि भित्र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर क्वारेन्टाईनमा ६वटा शौचालय निर्माण बापत सबल नेपाललाई रु.२५८०२२.०० भुक्तानी भएकोमा उक्त शौचालयको प्राविधिक जाँचपास र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएकोले कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</td><td>२,५८,०२२.००</td></tr>
</table>

दफा	भौ.नं., मिति र ब्यहोरा	बेरुजू रकम

१२७.११. **ईन्धन बापतको खर्चः** कोभिड-१९ को नियन्त्रणको लागि देहायका भौचरबाट विभिन्न प्रयोजनका लागि गिता आयल स्टोर बाट रु. ५,२०,२५२.०२ खर्च भएको छ। ईन्धन प्रयोगलाई व्यवस्थित र मितव्यीता कायम गर्नको लागि कार्यालयले अनिवार्य रुपमा लगबुक राखी खर्च गर्नुपर्ने लगबुक बेगर नै खर्च गरेकोले उक्त ईन्धन कोभिड-१९ नियन्त्रणको लागि नै प्रयोग भएको हो भन्न सक्ने अवस्था छैन।

भौ.न. र मिति	प्रयोजन	परिमाण		रकम
		डिजेल(लि)	पेट्रोल(लि)	
११-०७७/२/४	स्वास्थ्यकर्मी, सुरक्षाकर्मी को लागि	४५५	९६७	१२५६७६.६६
३६-०७७/२/२८	" "	१२०५	१७९	११९११७.००
४०-०७७/३/१५	एम्बुलेन्स र कार्यालयको लागि	८६४	५४४	१२४९५९.०८
६६-०७७/३/२७	" "	९९५	६२५	१५०४९९.२८
	जम्मा	३५१९	२३१५	५२०,२५२.०२

१२७.१२. **दररेट पेश गर्दा एउटै व्यक्तिले गरेकोः** देहायका सामाग्रीहरु खरिद गर्नको लागि तीनवटा दररेट माग गर्दा फरक फरक सप्लायर्सले पठाएको हस्तलिखित दररेटमा एउटै हस्तलिखित प्रयोग गरी दररेट पेश गरेकोले सप्लायर्सले नै उक्त दररेट पेश गरेको हो भन्न सक्ने अवस्था नदेखिएकोले उक्त खरिद प्रकिया नियमसम्मत छ भन्न सक्ने अवस्था छैन।

भौ.नं मिति	दररेट पेश भएको सप्लार्यसको नाम	सामाग्रीको विवरण	भुक्तानी रकम
५२-०७७/३/१९	निकिता ट्रेर्डस, राधा ट्रेर्डस र ॐ साई जेनेरल स्टोर	१२३० थान बाल्टिन	४९२०२४.६०
५५-०७७/३/२०	निकिता ट्रेर्डस, राधा ट्रेर्डस र ॐ साई जेनेरल स्टोर	११२५ थान बाल्टिन	४९७०५८.००
५६-०७७/३/२०	निकिता ट्रेर्डस, राधा ट्रेर्डस र सोनाक्षी ट्रेर्डस	३७५ थान बाल्टिन र १५०० थान जग	२५३८९३.००
७१-०७७/३/३१	सोनाक्षी ट्रेर्डस, राधा ट्रेर्डस र ॐ साई जेनेरल स्टोर	९००० थान मास्क र २०० थान लिड बल्ल	४५४१४७.००
		जम्मा	१,६९७,१२२.६०

१२८. **अनुगमन तथा सम्परीक्षण** - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने व्यवस्था रहेको छ ।सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा भई

दफा	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम

सम्परीक्षण भई गत बर्षसम्मको बाँकी बेरुजु निम्नानुसार रहेको छ ।

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	गत बर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (C=A-B)
९७०१२	०	९७०१२

१२८.१. यस वर्ष फछर्यौट भएको वेरुजुको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ ।

सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजु को संक्षिप्त व्यहोरा	फछर्यौटको आधार				सम्परीक्षण
				असुली	प्रमाण	नियमित	पेश्की	

१२९. **अद्यावधिक वेरुजु** - यस पालिकाको २०७६।७७ सम्मको फछर्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	यो वर्ष कायम बेरुजू (C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू (D)	अध्याविधक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
९७०१२	०	११९१५६	०	२१६१६८

लेखापरीक्षणमा संलग्न कर्मचारीहरु

पुष्पहरी पौडेल	शिबर्जी खड्का	नन्दीराम भट्टराई
(लेखापरीक्षण अधिकारी)	(लेखापरीक्षण अधिकारी)	(निर्देशक)