



# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



शैल्यशिखर नगरपालिका  
दार्चुला



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



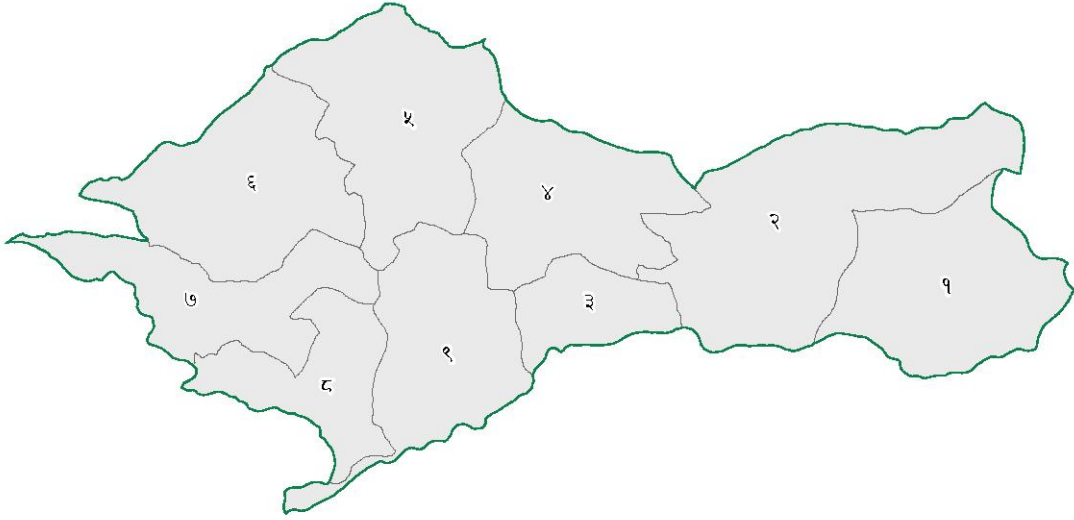
# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

शैल्यशिखर नगरपालिका

दार्चुला



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको  
**वार्षिक प्रतिवेदन**  
२०७८



शैल्यशिखर नगरपालिका  
दार्चुला

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

## महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्था बमोजिम स्थानीय तहको २०७८/७९ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको उद्देश्यमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता र सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु साथै स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिता भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु रहेको छ । आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ ।

यस वर्षको लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू मूलतः आवश्यक कानूनहरू तर्जुमा नगरेको, तर्जुमा भएका कानूनहरू राजपत्रमा प्रकाशन नगरेको, आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय न्यून रहेको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारिता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, खरिद कानून विपरीत सोझै खरिद गरेको, प्रशासनिक खर्च बढ्दै गएको बाँकी अनुदान वर्षान्तमा फिर्ता नगरेको, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च गरेको लगायतका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, टुक्रे आयोजनाको छनौट गरी खर्च गरेको, विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन तयारीमा परामर्शदातामाथि निर्भर रहेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, जनसहभागिता नजुटेको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति नभएको, दरबन्दी बेगरका कर्मचारी नियुक्ति गरेको, उपभोक्ता समितिको कार्यमा सेवा प्रवाह सहज र व्यवस्थित नभएको, सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणालीमा जिन्सी एंव सम्पत्ति अभिलेख नराखेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम तथा सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, बैङ्क हिसाब नभिकेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजु फस्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन कायम गर्नुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बाबजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको र लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीय तहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छ । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरूको कार्यसम्पादनको उच्च मूल्याङ्कन गर्दै विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु ।

२०७९ चैत्र

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय  
Office of the Auditor General

अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल  
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनियोज्य, सुदूरपश्चिम प्रदेश

२०१६

पत्र संख्या: २०७९/१८०  
च.नं. ५४४

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,

शैल्यशिखर नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,

दार्चुला ।

**कैफियत सहितको राय**

हामीले शैल्यशिखर नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेस भएको २०७९ आषाढ ३२ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानूनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

**कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.१६ करोड ७ लाख ९३ हजार बेरजु देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु. ४ लाख ३० हजार फछ्यौट भई बाँकी बेरजु असुल गर्नुपर्ने रु. १ करोड ४३ लाख ९७ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. १३ करोड १० लाख ९० हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ४२ लाख ७५ हजार र पेशकी रु. १ करोड ५ लाख ९८ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु. २९ करोड १२ लाख ९ हजार बेरजु बाँकी रहेकोमा सम्परीक्षणबाट फस्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरजु रु. ३९ करोड ४७ लाख ४८ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको **बेरजु वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरजु स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र धनको प्रसिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्य अनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दी अनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

**वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी**

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

**वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

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

(तारा प्रसाद पाण्डे)  
नायब महालेखापरीक्षक

शैल्यशिखर नगरपालिका, दार्चुला

१. चालु वर्षको बेरजु २०७८।७९

१.१. बेरजु बर्गिकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरजु			बेरजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संस्थापित	तत्पश्चात्		संस्थापित	तत्पश्चात्		संस्थापित	तत्पश्चात्			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
३९	४९	१६०७९३	०	३	४३०	३९	४६	१६०३६३	१४३९७	४२७५	१३९०९०	०	०	१३५३६५	१०५९८

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

(रु. हजारमा)

क्र.सं.	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
१.	१६(६)	जरिवाना असुल हुनुपर्ने	११
२.	४९(८)	भ्रमण खर्च बढी भुक्तानी	१९
३.	७०(३२)	दोहोरो भएको	४००
<b>जम्मा</b>			<b>४३०</b>

२. अद्यावधिक बेरजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरजु	यो वर्षको बेरजु	कुल बेरजु बाँकी
शैल्यशिखर नगरपालिका, दार्चुला	२९९२०९	०	५६८२४	२३४३८५	०	१६०३६३	३९४७४८

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : शैल्यशिखर नगरपालिका, दार्चुला

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	सुरेन्द्रबहादुर बिष्ट	२०७८-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	घनश्याम जोशी	२०७९-३-५	हाल सम्म कार्यरत
<b>बेरुजु रकम</b>			१६०,३६३,२१२.९५

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी	१,१३,५८,६३९.५१		
	<b>आम्दानी</b>	<b>खर्च</b>	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४८,४६,०३,०००	चालु खर्च	४२,८२,६५,४७८.९८
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,०७,१७,०००	पूँजीगत खर्च	१२,६८,९४,१३०.६७
राजश्व बाँडफाँट	७,९४,३८,०३३.७९	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	११,०३,२८,५७९.९९
आन्तरिक आय	३४,१०,२८३.८१		
अन्य आय	८,२९,४०,७२०.९५		
कुल आय	६८,११,०९,०३८.५५	कुल खर्च	६६,५४,८८,१८९.६४
बाँकी मौज्जात	२,६९,७९,४८८.४२		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			महालेखा परिक्षकको कार्यालयको लेखापरीक्षण योजना २०७९ मन्त्रालयगत लेखापरीक्षण योजना र ईकाइगत लेखापरीक्षण योजना लगायत लेखापरीक्षण अनुबन्धपत्र, लिखित प्रतिनिधित्वपत्र लगायत पेश भएसम्मका अन्य विवरण समेतलाई आधारमानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरीएको छ । सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोरा प्रारम्भिक प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा उपर व्यवस्थापन पक्षसंग २०७९।०५।२३ मा छलफल गरी कायम हुन आएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् ।	
२			<b>परिचय</b> स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस अपिहिमाल गाँउ पालिकाको 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 शैलेशिखर नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस शैलेशिखर नगरपालिका अन्तर्गत ९ वडा, नगरप्रमुख लगायत ५० जना सभा सदस्य, ११७.८१ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २२ हजार ६० जनसंख्या रहेको छ ।	
३			<b>वित्तीय विवरण</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिकाले वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसातसमको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छ । स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छैन । स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को नियम ७२ मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरेबमोजिमको आय र व्ययको वर्गिकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलबन गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । पालिकाले गत वर्षको जिम्मेवारी २२९३६५९०।२८ रहेकोमा यस वर्ष जिम्मेवारी सारेको ११३५८६३९।५९ रहेको कम जिम्मेवारी सारेको ११५७७९५१। हिसाव विवरण मिलान गरी पेश गर्नुपर्दछ । तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू आध्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थित देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	११,५७७,९५९



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			<p><b>आन्तरीक नियन्त्रण तर्फ</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• आर्थिक सहायता र औषधी उपचारको रकम वितरण गर्दा सो सम्बन्धि कार्यविधि बनाएर मात्र गर्नु पर्नेमा गरेको देखिएन । <ul style="list-style-type: none"> <li>• आन्तरीक लेखापरिक्षण नभएको</li> </ul> </li> <li>• वडाहरु र नगरका एकै प्रकृतिका योजना तथा कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्दा ( कृषि सामान खरिद , सोलार खरिद, फर्निचर खरिद र मसलन्द) विभिन्न अनुगमनकारी निकायका निर्देशन परिपत्र र प्रतिवेदन अनुसार एकीकृत प्याकेज बनाई मितव्ययी, प्रतिस्पर्धी र दक्षतापूर्ण ढङ्गबाट कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन ।</li> <li>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन ।</li> <li>• पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष सञ्चालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालिन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• विषयगत क्षेत्रमा सञ्चालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितरणमुखी रहेको पाईयो ।</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अद्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो ।</li> <li>• वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाईएन ।</li> <li>• जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>• मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ (क) मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको छ ।</li> <li>• कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिसमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरू पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको ।</li> <li>• कुनै रकम रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</li> <li>• ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन ।</li> <li>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>• संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ बमोजिम पालिकाबाट सञ्चालन भएका विभिन्न योजनाको निर्माण कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समितिहरू ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता भएको पाईएन ।</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• सञ्चालित योजनाको सूचना पार्टीमा 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 आंशिक पालना भएको पाइयो ।</li> <li>• वातावरणको संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार नगरेको ।</li> <li>• पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाइयो ।</li> <li>• सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरीक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाइएन ।</li> </ul>	
५			<p><b>बजेट कार्यक्रम</b></p> <p>स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म 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 उप प्रमुख श्री राजमती वम पालले मिति २०७८।३।१० गते रु. ५३४७५९००को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८।३।३१ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८।५।२५ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । कानूनमा उल्लेख भए वमोजिमको समयमा बजेट अनुमान पेश गरी पारित गराई अख्तियारी प्रदान गरेको देखिएन ।</p>	
६			<b>अभिलेख व्यवस्थापन</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धि नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको सङ्कलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्याङ्क बेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।	
७			<b>स्थानीय तथ्याङ्क</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा सङ्गठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १०१ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म ६१जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सि डि इ, उप सचिव शिक्षा, अधिकृतहरु, इन्जिनियर, जनस्वास्थ्य अधिकृत सहित पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।	
८			<b>नक्सा पास</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७(१) अनुसार कसैले पनि नगरपालिकाबाट नक्सा पास नगराई भवन निर्माण गर्न नहुने व्यवस्था छ । तर यो वर्ष नगरपालिकामा नक्सा पाससम्बन्धि कुनै काम कारवाही भएको देखिएन । कानुनले तोकेबमोजिम संरचना निर्माण गर्नु पूर्व नगरपालिकाबाट नक्सापास गर्ने व्यवस्थाको कार्यान्वयनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।	
९			<b>सेवा प्रवाह</b> नगरपालिकाले पेश गरेको सेवा प्रवाह सम्बन्धि विवरण देहाय अनुसार रहेको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम	
			सि. नं.	विवरण	जम्मा संख्या		
			1	नागरिकता सिफारिस	७५५		
			2	घरवाटो सिफारिस	२४०		
			3	नाता प्रमाणित	६३८		
			4	जन्म दर्ता	३०६१		
			5	मृतु दर्ता	३२९		
			6	सम्बन्ध बिच्छेद	०		
१०			<b>क्षेत्रगत बजेट विनियोजन तथा खर्च</b> पालिकाबाट यो वर्ष भएको क्षेत्रगत कार्यक्रम र बजेट खर्च स्थिति देहाय बमोजिम रहेको छः				
			क्र.स	क्षेत्र	बजेट	खर्च	जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत
			१	आर्थिक विकास	२३७३९०००	२३२९८३६२	४.१९
			२	सामाजिक विकास	२९०९४००००	२८०९७५५८६	५०.६१
			३	पूर्वाधार विकास	१०६७९४००	७७५२६३१४	१३.९६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>४</td> <td>वातावरण तथा विकास</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन</td> <td>५८५१०००</td> <td>५७१०८८५</td> <td>१.०२</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक</td> <td>१८६८७६३७३</td> <td>१६७६४८४६१</td> <td>३०.२२</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>६१४१९२३७३</td> <td>५५५१५९६०९</td> <td>१००</td> </tr> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ५०.६१ प्रतिशत र घटी वातावरण तथा विकासमा शून्य प्रतिशत खर्च रहेको छ । मध्यमकालिन खर्च संरचना तयार गरी दिगो विकास लक्ष्यको स्थानीय लक्ष्य गन्तव्य र सूचकको आधारमा बजेट सांकेतिकरण गरी बजेट व्यवस्थापनलाई आवधिक योजना अनुकूल समावेशी बनाउनु पर्दछ ।</p>	४	वातावरण तथा विकास	०	०	०	५	संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन	५८५१०००	५७१०८८५	१.०२	६	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	१८६८७६३७३	१६७६४८४६१	३०.२२	जम्मा		६१४१९२३७३	५५५१५९६०९	१००	
४	वातावरण तथा विकास	०	०	०																				
५	संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन	५८५१०००	५७१०८८५	१.०२																				
६	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	१८६८७६३७३	१६७६४८४६१	३०.२२																				
जम्मा		६१४१९२३७३	५५५१५९६०९	१००																				
११			<p><b>योजना छनौट</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ को उपदफा ४ अनुसार पालिकाहरूले आवधिक वार्षिक रणनीतिगत विषयको योजना बनाउदा मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरूमा लगानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही ऐनको दफा २४ को उपदफा १० अनुसार पालिकाले स्थानीयस्तरका विकास आयोजनाको आवश्यक अध्ययन अनुसन्धान तथा प्रभाव मूल्याङ्कन कार्य गर्न सक्नेछ, भनी व्यवस्था रहेको छ । तर पालिकाले देहाय अनुसारको सानो प्रकृतिका आयोजनाहरू अध्ययन अनुसन्धान</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>र प्रभाव मूल्याङ्कन बेगर नै रु. ३३९५५००० को १९५ वटा योजनाहरूको छनौट तथा कार्यान्वयन गरेको देखियो । अत पालिकाले आगामी दिनमा मध्यम र ठुला आयोजनाहरू तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्नेतर्फ ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>रकम</th> <th>योजना संख्या</th> <th>बजेट हजारमा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१ लाखसम्म</td> <td>१३८</td> <td>१००१६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>५ लाखसम्म</td> <td>३५</td> <td>८७०५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१० लाखसम्म</td> <td>२२</td> <td>१५२३४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९५</td> <td>३३९५५</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	रकम	योजना संख्या	बजेट हजारमा	१	१ लाखसम्म	१३८	१००१६	२	५ लाखसम्म	३५	८७०५	३	१० लाखसम्म	२२	१५२३४		जम्मा	१९५	३३९५५	
सि नं	रकम	योजना संख्या	बजेट हजारमा																					
१	१ लाखसम्म	१३८	१००१६																					
२	५ लाखसम्म	३५	८७०५																					
३	१० लाखसम्म	२२	१५२३४																					
	जम्मा	१९५	३३९५५																					
१२			<p><b>न्यायीक समिती</b>  १ न्यायिक 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 गतवर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ५ र यो वर्ष थप भएको ३ गरी कूल ८ विवाद दर्ता भएकोमा ५ वटा मात्र फछ्यौट भई ३ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ । २ कल्याण कोष — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष वित्तीय समानीकरणबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा ट्रान्सफर गरेको पाइएन ।</p>																					
१३			<b>अभिलेख व्यवस्थापन</b>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.१			ठेक्काबाट भएको कामको अभिलेख काम हुने सबै सार्वजनिक निकायले म ले प फा नं ५०६ बमोजिमको ढाँचामा ठेक्कागत अभिलेख खाता र म ले प फा नं ५०७ बमोजिम ठेक्का सम्बन्धी गोश्वारा लगत राख्नु पर्दछ । तर पालिकाले सो अभिलेख राखेको देखिएन ।	
१३.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १४९ बमोजिम सार्वजनिक निकायले खरिद कारवाहीको अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले सो बमोजिम अभिलेख व्यवस्थित गरी राखेको देखिएन ।	
१४			<b>कानून र सञ्चालनको स्थिती</b> कानून र सञ्चालन स्थिति — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधीनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमुना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म ६ वटा ऐन, २ वटा नियमावली लगायत १० वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । पारीत कानून अनुसार पालिका सञ्चालन गरीनु पर्दछ ।	
१५			<b>आन्तरिक राजस्व तर्फ</b>	
१५.१			सुदुर पश्चिम प्रदेशको आर्थिक ऐन, २०७८ मा प्रदेश भित्र राखिने होडिड बोर्ड, साईन बोर्ड, व्यानर, ट्राई भिजन बोर्ड, ग्लो बोर्ड, स्टल, डिजिटल बोर्ड, धातुको फ्रेम वा कुनै स्थानमा लगाउने, लेखे वा विद्युतीय तरंगको प्रयोग गरी गरिएको प्रचारको लागि राखिने वस्तु वा सामग्रीमा गरिने विज्ञापन , मनोरञ्जन कर र सवारी कर रु. शुन्य कर असुल गरेको छ । तर पालिकाले यस सम्बन्धि कुनै नीति निर्धारण गरी रकम असुल गरेको पाइएन ।	
१५.२			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ५८ मा पालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्तिबाट व्यवसाय कर उठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस वर्ष नगरपालिकाले व्यवसाय दर्ता तथा नवीकरण शुल्क वापत रु.शुन्य कर सङ्कलन गरेको छ । पालिकाको क्षेत्रभित्र रहेका व्यवसायीहरूको अभिलेख अद्यावधिक गरेको छैन । जसबाट पालिकाले सङ्कलन	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरेको व्यवसाय कर यथार्थ मात्र सक्ने अवस्था छैन। तसर्थ पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र सञ्चालनमा रहेका सम्पूर्ण व्यवसायीको अद्यावधिक अभिलेख गरी करको दायरा भित्र ल्याउनु पर्दछ ।	
१५.३			आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम नियम ९२(१) मा प्रत्येक कार्यालयले राजश्वको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०८ र १०३ प्रयोग नगरी आम्दानी गरेको छ । नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०८ र म.ले.प.फा.नं. १०३ राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । साथै असुली रकम असुल भएको भोलीपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक-त्रैमासिक रूपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो । असुली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ । आम्दानी जस्तो संवेदनशील विषयमा गम्भीर भई अनिवार्य रूपमा राख्नुपर्ने दैनिक आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरूको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।	
१५.४			यस प्रयोजनमा लागु नहुनेस्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२ख मा सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धि आफ्नो वार्षिक कार्ययोजना बनाई नगरपालिकाबाट स्वीकृत गराउनु पर्ने र वन पैदावार बिक्रीबापत प्राप्त हुने रकमको १० प्रतिशत रकम सम्बन्धित नगरपालिकाको स्थानीय कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सो सम्बन्धि अभिलेख तथा वन कार्ययोजना स्वीकृत गरेको देखिएन । आफ्नो क्षेत्रभित्र रहेका सामुदायिक वनको अभिलेख राखी वन कार्ययोजनाको स्वीकृति तथा वन पैदावारको बिक्रीबाट प्राप्त हुने रकम आम्दानी गर्न पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१६			<b>ढिलो राजश्व दाखिला</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५८(४) वमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगद सोही दिन दाखिला गरी विवरणमा प्रविष्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण तथा यस पालिकाको अभिलेख अनुसार चालु आ व २०७८।७९ कार्यालयले विभिन्न मितिमा संकलन गरेको राजश्व रकम समयमा नै बैंक	१५५७७०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																	
			दाखिला गरेको पाइएन। तसर्थ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २७(४) अनुसार दश प्रतिशत जरिवाना असुल हुनुपर्ने रु.																																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>जिम्मेवार व्यक्ति</th> <th>पद</th> <th>संकलन भएको अवधी</th> <th>बैंक दाखिला मिति</th> <th>रकम</th> <th>जरिवाना (१०%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>श्री कृष्ण वहादुर कठायत</td> <td>वडा सचिव-१</td> <td>श्रावण देखि असार सम्म</td> <td>२०७९।०३।३१</td> <td>१४३९००</td> <td>१४३९०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री देव दत्त भट्ट</td> <td>वडा सचिव-२</td> <td>श्रावण देखि असार सम्म</td> <td>२०७९।०३।३०</td> <td>२३२७५५</td> <td>२३२७५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री देव दत्त भट्ट</td> <td>वडा सचिव</td> <td>(वडा नं ३ को २०७८।१०।१७ सम्मको राजश्व)</td> <td>२०७९।०३।३१</td> <td>१६९७६२</td> <td>१६९६६</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री रमेश राज विष्ट</td> <td>वडा सचिव-३</td> <td>२०७८।१०।१७ देखी असार सम्म</td> <td>२०७९।०३।३१</td> <td>२१८४८७</td> <td>२१८४८</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री राम सिंह वोहरा</td> <td>वडा सचिव-४</td> <td>श्रावण देखि असार सम्म</td> <td>२०७९।०३।३१ र २०७९।४।१५</td> <td>२३१२२३</td> <td>२३१२२</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>श्री अभय राज मिश्र</td> <td>वडा सचिव-८</td> <td>श्रावण देखि असार सम्म</td> <td>२०७९।१।१९ र २०७९।३।३१</td> <td>१२४९१२</td> <td>१२४९१</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	जिम्मेवार व्यक्ति	पद	संकलन भएको अवधी	बैंक दाखिला मिति	रकम	जरिवाना (१०%)	१.	श्री कृष्ण वहादुर कठायत	वडा सचिव-१	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३१	१४३९००	१४३९०	२	श्री देव दत्त भट्ट	वडा सचिव-२	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३०	२३२७५५	२३२७५	३	श्री देव दत्त भट्ट	वडा सचिव	(वडा नं ३ को २०७८।१०।१७ सम्मको राजश्व)	२०७९।०३।३१	१६९७६२	१६९६६	४	श्री रमेश राज विष्ट	वडा सचिव-३	२०७८।१०।१७ देखी असार सम्म	२०७९।०३।३१	२१८४८७	२१८४८	५	श्री राम सिंह वोहरा	वडा सचिव-४	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३१ र २०७९।४।१५	२३१२२३	२३१२२	६	श्री अभय राज मिश्र	वडा सचिव-८	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।१।१९ र २०७९।३।३१	१२४९१२	१२४९१	
सि.नं.	जिम्मेवार व्यक्ति	पद	संकलन भएको अवधी	बैंक दाखिला मिति	रकम	जरिवाना (१०%)																																															
१.	श्री कृष्ण वहादुर कठायत	वडा सचिव-१	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३१	१४३९००	१४३९०																																															
२	श्री देव दत्त भट्ट	वडा सचिव-२	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३०	२३२७५५	२३२७५																																															
३	श्री देव दत्त भट्ट	वडा सचिव	(वडा नं ३ को २०७८।१०।१७ सम्मको राजश्व)	२०७९।०३।३१	१६९७६२	१६९६६																																															
४	श्री रमेश राज विष्ट	वडा सचिव-३	२०७८।१०।१७ देखी असार सम्म	२०७९।०३।३१	२१८४८७	२१८४८																																															
५	श्री राम सिंह वोहरा	वडा सचिव-४	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।०३।३१ र २०७९।४।१५	२३१२२३	२३१२२																																															
६	श्री अभय राज मिश्र	वडा सचिव-८	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।१।१९ र २०७९।३।३१	१२४९१२	१२४९१																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
			<table border="1"> <tr> <td>७</td> <td>श्री गम्भिर सिंह धामी</td> <td>वडा सचिव-९</td> <td>श्रावण देखि असार सम्म</td> <td>२०७९।३।३१</td> <td>४३६७८७</td> <td>४३६७८</td> </tr> <tr> <td colspan="5">जम्मा</td> <td></td> <td>१५५७७०</td> </tr> </table> <p>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भई पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।२४ को निर्णयबाट रु. ११०९३।- सम्परीक्षण गरिएको । )</p>	७	श्री गम्भिर सिंह धामी	वडा सचिव-९	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।३।३१	४३६७८७	४३६७८	जम्मा						१५५७७०	
७	श्री गम्भिर सिंह धामी	वडा सचिव-९	श्रावण देखि असार सम्म	२०७९।३।३१	४३६७८७	४३६७८												
जम्मा						१५५७७०												
१७			<p><b>राजश्व दाखिला गर्न बाँकी</b> नगरपालिकाका केही वडा कार्यालयहरूले विभिन्न मितिमा संकलन गरेको राजश्व हालसम्म पनि दाखिला हुन बाँकी देखिन्छ । अभिलेख दुरुस्त नभएको कारण सो सम्बन्धमा छानविन गरी जरिवाना सहित राजस्व दाखिला गराउनुको साथै अभिलेख व्यवस्थापन प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वडा नं.</th> <th>विवरण</th> <th>जिम्मेवार कर्मचारीको नाम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५</td> <td>नगद रसिद/ मालपोत रसिद</td> <td>ध्रुव बहादुर डाँगा</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>नगद रसिद/मालपोत रसिद</td> <td>मनोहर सिंह धामी</td> </tr> </tbody> </table> <p>राजश्व दाखिला गर्न बाँकी अन्य कर्मचारीको हकमा समेत जरिवाना सहित राजश्व दाखिला गर्न लगाउने यसरी ढिलो राजश्व दाखिला गर्ने कर्मचारीलाई सचेत गराई आगामी दिनमा समयमा नै राजश्व दाखिला गर्ने गराउने कार्यमा कार्यालय र कर्मचारी जिम्मेवार हुनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	वडा नं.	विवरण	जिम्मेवार कर्मचारीको नाम	५	नगद रसिद/ मालपोत रसिद	ध्रुव बहादुर डाँगा	६	नगद रसिद/मालपोत रसिद	मनोहर सिंह धामी						
वडा नं.	विवरण	जिम्मेवार कर्मचारीको नाम																
५	नगद रसिद/ मालपोत रसिद	ध्रुव बहादुर डाँगा																
६	नगद रसिद/मालपोत रसिद	मनोहर सिंह धामी																
१८			<p><b>विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न पेश नभएको</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ तर नगरपालिकाले देहाय अनुसारको भुक्तानीमा भरपाई वेगर खर्च लेखेकोले प्रमाण र कागजात संलग्न पेश पेश गर्नुपर्ने रु</p>	१,६७८,०७०														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			सि नं	गो.भौ/मिति (प्रकोप व्यवस्थापन तर्फ)	वापत	बेरुजु हुने आधार	भुक्तानी पाउने	रकम
			१	१५।२०७८।९।१४	खाना खाजा नास्तामा खर्च गरेको	प्रयोजन नखुलाई होटलको विलको आधारमा भुक्तानी गरेको	अमर बहादुर विष्ट	१०००००
			२	१४।२०७८।९।१४	खाना खाजा नास्तामा खर्च गरेको	वडा कार्यालयको बैठक वापत उल्लेख गरेको तर बैठकको माइनुट पेश हुन सकेन	अजव सिंह विष्ट	६३०००
			३	१३।२०७८।९।१३	अतिथि सत्कार खर्च	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको आवासमा अतिथि सत्कार खर्च भनि खर्च लेखेकोमा अतिथिको विवरण खुल्ने प्रमाण पेश नभएको	लक्ष्मी जनरल स्टोर	७०२५०
			४	८।२०७८।९।११	कौसल रेष्टुरेन्ट एण्ड वार वाईन सेन्टर:- २५४०७० देवु होटल एण्ड रेष्टुरेन्ट:-५६६०००	खर्च भएको रकम सम्बन्धित होटलको खातामा भुक्तानी नगरी व्यक्तीको खातामा भुक्तानी गरेको छ। सो खर्चको औचित्य पुष्टि हुनुपर्ने कागजात पेश हुनुपर्ने ।	सुरेश सिंह विष्ट	९३६८२०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम	
			<p>न्यू आनन्द होटल:- ५३९०० यू विवेक होटल एण्ड लज:- २७३५० देवु होटल एण्ड रेष्टुरेण्ट:- १३५५०० निम्न बमोजिमको रकम खाजा नास्तामा खर्च भएको</p>		
			<p>५ ४।२०७८।०७।१० कोरोना भाईरस रोकथाम नियन्त्रण</p>	<p>वडा नं.९ अन्तरगत कोभिड १९ का वन्दावन्दिको वेला वडा वासीलाई राहत वितरण र डाटा संकलनमा खटेका जनप्रतिनिधि र कर्मचारीलाई भत्तामा खर्च गरेको भनिएको तर सम्बन्धित कर्मचारी र प्रतिनिधिको हस्ताक्षर सहितको भरपाई पेश नभएको</p>	<p>किरण बिष्ट ५०८०००</p>
				१६७८०७०	
१९			शिर्षक फरक पारी खर्च	५६४,७४५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>नगरसभाबाट अनुमोदन भएको शिर्षक बमोजिमको शिर्षकमा sutra मा प्रवृष्ट गरी स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमको प्ररिधि भित्र रही खर्च गर्नुपर्नेमा नगर सभाबाट स्वीकृत भन्दा फरक शिर्षकबाट खर्च भएको देखिएको रु ५६४७४५ नगर सभाबाट अनुमोदन गराई नियमित हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ./मिति</th> <th>स्वीकृत कार्यक्रम</th> <th>खर्च गरेको</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२।२०७८।०९।११</td> <td>कोरोना भाईरस रोकथाम नियन्त्रण</td> <td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम वापत सामग्री खरिद भुक्तानी गरेको</td> <td>न्यू वालिचन मठैराज निर्माण सेवा</td> <td>५६४७४५</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ./मिति	स्वीकृत कार्यक्रम	खर्च गरेको	भुक्तानी पाउने	खर्च रकम	१२।२०७८।०९।११	कोरोना भाईरस रोकथाम नियन्त्रण	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम वापत सामग्री खरिद भुक्तानी गरेको	न्यू वालिचन मठैराज निर्माण सेवा	५६४७४५															
गो.भौ./मिति	स्वीकृत कार्यक्रम	खर्च गरेको	भुक्तानी पाउने	खर्च रकम																								
१२।२०७८।०९।११	कोरोना भाईरस रोकथाम नियन्त्रण	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम वापत सामग्री खरिद भुक्तानी गरेको	न्यू वालिचन मठैराज निर्माण सेवा	५६४७४५																								
२०			<p><b>काम काजबाट अलग हुदा समेत सरकारी सम्पत्ती फिर्ता नगरेको</b>  आर्थिक कार्विधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली को नियम १०३(१) कुनै सार्वजनिक पद धारण गरेको व्यक्ती आफ्नो पदबाट अलग हुदा आफ्नो जिम्मामा रहेको नगद जिन्सी मालसामान तथा अन्य सरकारी सम्पत्ती हालवालालाई वा हालवाला नभएमा कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीलाई बरबुझारथ गर्नेपर्ने व्यवस्था छ तर लेखापरिक्षणको क्रममा जिन्सी शाखाबाट प्राप्त जानकारी अनुसार जिन्सी शाखाले कार्यालयमा सामान फिर्ता गर्न लिखित र मौखिक अनुरोध गर्दा समेत लेखापरिक्षण हुदा वखत सम्म निम्न पदाधिकारी तथा कर्मचारीले यस कार्यालयको कामबाट अलग भई सक्दा पनि आफ्नो जिम्मामा रहेको सरकारी सम्पत्तीलाई बरबुझारथ नगरेको हुदा सम्बन्धित पदाधिकारी तथा कर्मचारीबाट असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="8">पदाधिकारी तर्फः</th> </tr> <tr> <th>सि. नं.</th> <th>नाम थर</th> <th>पद</th> <th>सामानको नाम</th> <th>सामान बुझेको मिति</th> <th>परिमाण</th> <th>रकम (दर)</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td></td> <td>पूर्व-मेयर</td> <td>T.V (Led)</td> <td>२०७५।९।६</td> <td>२</td> <td>१९८००</td> <td>३९६००</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारी तर्फः								सि. नं.	नाम थर	पद	सामानको नाम	सामान बुझेको मिति	परिमाण	रकम (दर)	जम्मा	१		पूर्व-मेयर	T.V (Led)	२०७५।९।६	२	१९८००	३९६००	३,१२९,७५२
पदाधिकारी तर्फः																												
सि. नं.	नाम थर	पद	सामानको नाम	सामान बुझेको मिति	परिमाण	रकम (दर)	जम्मा																					
१		पूर्व-मेयर	T.V (Led)	२०७५।९।६	२	१९८००	३९६००																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
						कुलर	२०७५।९।६	४	१८५८५	७४३४०
						Dish home	२०७५।९।६	१	३०००	३०००
						पलड खाट(६*७)	२०७५।३।२५	२	२७०००	५४०००
						पलड खाट(६*७)	२०७५।६।१३	२	२२५००	४५०००
						सोफा सेट	२०७५।३।२५	२	३५०००	७००००
						टि-टेबुल	२०७५।३।२५	३	२५५०	७६५०
						फिल्टर	२०७५।३।२५	२	१५००	३०००
				अमर सिंह धामी		मोबाइल सेट (विभिन्न ४ कम्पनीका)	२०७५।०९।०६ २०७७।११।२६ २०७८।०२।२०	४ विभिन्न कम्पनीका	विभिन्न दरका	२३६३५ ६
						डाईनिङ टेबुल	२०७५।३।२५	२	५१०००	१०२०० ०
						<b>जम्मा</b>				<b>६३४९४ ६</b>
			२	राजमती बम (पाल)	पूर्व उपमेयर	T.V २४ inc	२०७८।०२।३	१	२००००	२००००
						पलड खाट(४*६)	२०७५।०३।१९	१	११०००	११०००
						पलड खाट(५*६)	२०७६।०९।०५	१	२२५००	२२५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
				डाईनिङ सेट	२०७५।०३।१९	१	५१०००	५१०००		
				मोवाइल	२०७७।१२।२६	१	५३०९८	५३०९८		
				Dish Home	२०७८।०२।३	१	३०००	३०००		
				<b>जम्मा</b>				<b>१६०५९८</b>		
			३	रामधनी बिष्ट	वडा नं ९ भु.पु वडा अध्यक्ष	मोवाइल oppo A5S		१	१९८००	१९८००
			४	अजव बिष्ट	वडा नं ८ भु.पु वडा अध्यक्ष	टि-टेवुल		२	३५००	७०००
			५	नविन पार्की	भु.पु का.पा सदस्य	मल्टिमिडिया प्रोजेक्टर	२०७५।०५।१८	१	५३०९७	५३०९७
		मोवाइल				२०७७।०३।२५	१	५३१००	५३१००	
		सोफा सेट				२०७५।०९।१५	१	३५०००	३५०००	
		ल्यापटप Dell				२०७५।०९।१५	१	७३०००	७३०००	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						जम्मा	२१४१९ ७	
			पदाधिकारी तर्फको जम्मा:					१०३६५ ४१
			कर्मचारी तर्फ:					
६	विनोद सिंह धामी	कम्प्युटर अपरेटर ईन्जिनियर	Digital camera	२०७८।०७।२५	२	१७६९९	३५३९८	
			Samsung A72 mobile	२०७८।०३।२०	१	५०४४२	५०४४२	
			Digital camera	२०७७।११।०९	१	५५३०९	५५३०९	
			Laptop dell i5	२०७७।११।२६	१	७२२२१	७२२२१	
			जम्मा					२१३३७ ०
७	राजेन्द्र सिंह धामी		सोफा	२०७५।०३।२९	१	३५०००	३५०००	
			ल्यापटप	२०७६।१०।२०	१	११००००	११००० ०	
			अटो लेवल सेट	२०७७।०६।१३	१	१४००००	१४००० ०	
			gps	२०७७।०६।२५	१	५५०००	५५०००	
			abney level	२०७७।०६।२५	१	१९४६६	१९४६६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
						Total station machine	२०७७।१०।०३	१	८६७८५२	८६७८५२
						Laptop	२०७९।०३।२५	१	२४००००	२४००००
						<b>जम्मा</b>				<b>१४६७३१८</b>
			८	दिपक विष्ट	सब ईन्जिनियर	ग्याँस सिलिण्डर	२०७८।०७।१७	१	४०००	४०००
						प्रेसर कुकर		२	२०००	४०००
						ल्यापटप	२०७८।०७।०८	१	१०४४२४	१०४४२४
						Digital camera	२०७६।१।२६	१	१७६९९	१७६९९
						GPS	२०७५।०९।०८	१	५५०००	५५०००
						राइस कुकर	२०७५।०९।२१	१	२५००	२५००
						पलङ्ग		३	२२५००	६७५००
						सोफा		१	३५०००	३५०००
						डेक्सटप कम्प्युटर		१	५७४००	५७४००
						स्टेड पंखा		१	४०००	४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
						टेवुल	१	५०००	५०००
						मोवाइल	१	२२५००	२२५००
						स्टिल दराज	२	१५०००	३००००
						टि-टेवुल		३५००	३५००
						<b>जम्मा</b>			<b>४१२५२ ३</b>
			कर्मचारी तर्फ जम्मा:						<b>२०९३२ ११</b>
			प्रतिनिधि र कर्मचारी जम्मा रु.						<b>३१२९७ ५२</b>
			<b>क्रम</b>	<b>कर्मचारीको नाम</b>			<b>असुली रकम</b>		
			२०.१	श्री अजव विष्ट			७,०००		
			२०.२	श्री अमर सिंह धामी			६,३४,९४६		
			२०.३	श्री दिपक विष्ट			४,१२,५२३		
			२०.४	श्री नविन पार्की			२,१४,१९७		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																						
			<table border="1"> <tr> <td>२०.५</td> <td>श्री राजमती बम (पाल)</td> <td>१,६०,५९८</td> </tr> <tr> <td>२०.६</td> <td>श्री राजेन्द्र सिंह धामी</td> <td>१४,६७,३१८</td> </tr> <tr> <td>२०.७</td> <td>श्री रामधनी बिष्ट</td> <td>१९,८००</td> </tr> <tr> <td>२०.८</td> <td>श्री विनोद सिंह धामी</td> <td>२,१३,३७०</td> </tr> </table>	२०.५	श्री राजमती बम (पाल)	१,६०,५९८	२०.६	श्री राजेन्द्र सिंह धामी	१४,६७,३१८	२०.७	श्री रामधनी बिष्ट	१९,८००	२०.८	श्री विनोद सिंह धामी	२,१३,३७०											
२०.५	श्री राजमती बम (पाल)	१,६०,५९८																								
२०.६	श्री राजेन्द्र सिंह धामी	१४,६७,३१८																								
२०.७	श्री रामधनी बिष्ट	१९,८००																								
२०.८	श्री विनोद सिंह धामी	२,१३,३७०																								
२१			<p><b>चौमासिक खर्च</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रम अनुसार चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ। वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">शिर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="4">खर्च रु.हजारमा</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>द्वितीय चौमासिक</th> <th>तृतीय चौमासिक</th> <th>असार महिना</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>शैल्यशिखर न पा</td> <td>१२६८९४</td> <td>३३७६</td> <td>२३८५१</td> <td>९९६६६</td> <td>७७८६८</td> </tr> <tr> <td>प्रतिशतमा</td> <td>१००</td> <td>३</td> <td>१९</td> <td>७८</td> <td>६१</td> </tr> </tbody> </table>	शिर्षक	कुल खर्च	खर्च रु.हजारमा				प्रथम चौमासिक	द्वितीय चौमासिक	तृतीय चौमासिक	असार महिना	शैल्यशिखर न पा	१२६८९४	३३७६	२३८५१	९९६६६	७७८६८	प्रतिशतमा	१००	३	१९	७८	६१	
शिर्षक	कुल खर्च	खर्च रु.हजारमा																								
		प्रथम चौमासिक	द्वितीय चौमासिक	तृतीय चौमासिक	असार महिना																					
शैल्यशिखर न पा	१२६८९४	३३७६	२३८५१	९९६६६	७७८६८																					
प्रतिशतमा	१००	३	१९	७८	६१																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
२२			<p><b>आन्तरिक ऋण</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६८ बमोजिम नगरपालिकाले वित्त आयोगको सिफारिसमा सम्बन्धित सभावाट स्वीकृत गरी उत्पादनशील, रोजगारमूलक, आन्तरिक आयवृद्धि तथा पुँजीगत कार्यका लागि आन्तरिक ऋण लिन सक्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिकाले यो वर्ष आन्तरिक ऋण लिएको देखिएन । विगतमा लिएको नगर विकास कोषको ऋणको अभिलेख राखेको देखिएन ।</p>																									
२३			<p><b>मु.अ.कर समायोजन वेगर धरौटी फिर्ता गरेको</b></p> <p>मु.अ.कर समायोजन वेगर धरौटी फिर्ता गरेको: अर्थ मन्त्रालय नेपाल सरकार को परिपत्र अनुसार धरौटी फिर्ता गर्नु पर्दछ। तर पालिकाले मु.अ.कर समायोजन वेगर देहाय अनुसार धरौटी फिर्ता गरेकोले मु.अ.कर समायोजन भएको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>धरौटी फिर्ता पाउनेको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>चमेलिया कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td> <td>२७५००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>नौगडे निर्माण सेवा</td> <td>१०७७६४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>गगन निर्माण सेवा</td> <td>८८१४६१</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>भुगोल निर्माण सेवा</td> <td>१३९४८९</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन</td> <td>३४३०५२</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>गलैनाथ निर्माण सेवा</td> <td>१५९६०७</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>उषा निर्माण सेवा</td> <td>१५९३८५</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	धरौटी फिर्ता पाउनेको नाम	रकम	१	चमेलिया कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२७५००	२	नौगडे निर्माण सेवा	१०७७६४	३	गगन निर्माण सेवा	८८१४६१	४	भुगोल निर्माण सेवा	१३९४८९	५	नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन	३४३०५२	६	गलैनाथ निर्माण सेवा	१५९६०७	७	उषा निर्माण सेवा	१५९३८५	२,४२७,२८९
सि.नं.	धरौटी फिर्ता पाउनेको नाम	रकम																										
१	चमेलिया कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२७५००																										
२	नौगडे निर्माण सेवा	१०७७६४																										
३	गगन निर्माण सेवा	८८१४६१																										
४	भुगोल निर्माण सेवा	१३९४८९																										
५	नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन	३४३०५२																										
६	गलैनाथ निर्माण सेवा	१५९६०७																										
७	उषा निर्माण सेवा	१५९३८५																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>८</td> <td>नागार्जुन दानेश्वर हुनैनाथ कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४५५५५</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>कैलाश निर्माण सेवा</td> <td>१६१३४६</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>एम.बि. कन्स्ट्रक्सन</td> <td>२९९५४७</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>सुर्योदय निर्माण सेवा</td> <td>१०३२८३</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२४२७९८९</td> </tr> </table>	८	नागार्जुन दानेश्वर हुनैनाथ कन्स्ट्रक्सन	४५५५५	९	कैलाश निर्माण सेवा	१६१३४६	१०	एम.बि. कन्स्ट्रक्सन	२९९५४७	११	सुर्योदय निर्माण सेवा	१०३२८३		जम्मा	२४२७९८९	
८	नागार्जुन दानेश्वर हुनैनाथ कन्स्ट्रक्सन	४५५५५																	
९	कैलाश निर्माण सेवा	१६१३४६																	
१०	एम.बि. कन्स्ट्रक्सन	२९९५४७																	
११	सुर्योदय निर्माण सेवा	१०३२८३																	
	जम्मा	२४२७९८९																	
२४			<b>सेनेटरी प्याड खरीद तथा वितरण</b>																
२४.१			<p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा २.५.१० मा स्थानीय तहले सामुदायिक विद्यालयका कक्षा ६-१२ सम्मका सबै छात्राहरूलाई महिनावारीको समयमा स्वदेशी उत्पादक कम्पनीको निःशुल्क सेनेटरी प्याड (वितरण तथा व्यवस्थापन कार्यविधि) २०७६ बमोजिम खरिद गरी छात्रा विद्यार्थीको संख्याको आधारमा १० महिनाको लागि निःशुल्क सेनेटरी प्याड उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । तर पालिकाले महिवाारीको बेला उपलब्ध गराउनुपर्ने सेनेटरी प्याड समयमा खरिद नगरी २०७९।३।२५ गते बजेट फ्रिज नहुने उद्देश्यले आपूर्तिकर्ता ग्लोबल ड्रग सप्लायर्स धनगढीबाट ३८५०० पिस प्रति पिस रु ६१।०२ का दरले रु २३४९२७० को खरिद गरेको देखिन्छ । यस सम्बन्धी देखिएको उल्लेखनीय व्यहोरा निम्नानुसारका छनः</p> <p>१. खरीद सम्झौताको विशेष शर्तहरूको बुदाँ नं ९ मा सेनेटरी प्याडहरूको म्याद कम्तिमा ७५ प्रतिशत बाँकि हुदाँ स्टोरमा दाखिला हुनुपर्ने उल्लेख छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा जाँच गर्दा उत्पादन मिति २०७८।२।१६(जुन २०२१) रहेको र प्रयोग योग्य अवधी ३ वर्ष भएको देखियो । सम्झौता बमोजिम म्याद पुरै प्रयोग योग्य अवधीको ७५% यर्थात न्युनतम २७ महिनाभन्दा बढि म्याद बाँकि हुनुपर्नेमा २२ महिना मात्र बाँकि रहेको सामान आपूर्ति भएको देखिन्छ । तसर्थ यसरी सम्झौता बमोजिमको न्युनतम म्याद नरहेको सेनेटरी प्याड बुझ्ने कर्मचारीलाई जिम्मेवार बनाई न्युनतम म्याद नपुगेको सेनेटरी प्याड फिर्ता गरी नयाँ सेनेटरी प्याड प्राप्त भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	२,३४९,२७०															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>2. खरीद सम्झौताको विशेष शर्तहरूको बुदाँ नं १० मा स्टोर दाखिला भएपछि ९०% र सेनेटरी प्याड प्राप्त भएको ३ महिना पश्चात कुनै सिकायत नभएमा बाँकि १०% भुक्तानी दिने उल्लेख छ । तर कार्यालयले रु २३४९२७०। मध्ये रु २११४३४३। मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा पुरै भुक्तानी दिएकोले बढि भुक्तानी दिएको रु २३४९२७। असुल गरी राजश्व दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p> <p>3. सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ३,५क र ९ बमोजिम को प्रक्रिया पुयाई सेनेटरी प्याड खरिदको आवश्यकता र लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन ।</p> <p>4. जिन्सी श्रेस्तामा आमदानी बाधेको तथा शुरु मौज्दातको अभिलेख राखेको पाइएन ।</p> <p>5. निःशुल्क सेनेटरी प्याड (वितरण तथा व्यवस्थापन कार्यविधी) २०७६ बमोजिम खरिद गरी छात्रा विद्यार्थीको संख्याको आधारमा १० महिनाको लागि निःशुल्क सेनेटरी प्याड वितरण गरेको प्रमाण पेश हुन आएन ।</p>	
२४.२			<p>आपूर्तिकर्ताले Safety brand को 240mm को सेनेटरी प्याड प्रति पिस रु ६१।०२ का दरले सप्लाई गरेको देखिन्छ । जबकि उक्त प्याडको बजार मुल्य उक्त ब्राण्डको वेभसाइट <a href="https://www.safetysanitarypads.com/safety-always-clean">https://www.safetysanitarypads.com/safety-always-clean</a> मा प्रति पिस मुल्य रु ४०। र वेभसाइट <a href="https://www.daraz.com.np/products/safety-always-sanitary-pad-8-pads-buy-4-get-1-free-">https://www.daraz.com.np/products/safety-always-sanitary-pad-8-pads-buy-4-get-1-free-</a> मा प्रति पिस रु ३६ देखाएको छ । यसरी खुद्रामा प्रति पिस रु ३६ मा पाउने प्याड प्रति पिस रु ६१।०२ मा खरीद गरी प्रति पिस २५।०२ का दरले ३८५००। पिसको रु ९६३२७०। बढी खर्च लेखेको असुलउपर गर्नुपर्ने रु</p>	९६३,२७०
२५			<b>निःशुल्क पाठ्यपुस्तक वितरण</b>	
२५.१			<p>१ कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा ३.१.१ मा IEMIS मा प्रविष्ट तथ्यांकलाई यर्थाथ तथ्यांकसंग सत्यापन गराई सत्यापित विवरण शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोको आधारमा आवश्यक कक्षागत र विषयगत पाठ्यपुस्तकको संख्या यकिन गरी स्वीकृत दररेटका आधारमा अनुदान उपलब्ध गराउनुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले सो अनुसार IEMIS मा प्रविष्ट तथ्यांकलाई यर्थाथ तथ्यांकसँग भिडान गरेको देखिएन। यसकारण अनुदान दिएको रकम रु ४२७७१९०। यर्थाथ विद्यार्थी संख्यामा दिएको कुरा यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ कार्यालयले निर्देशिकामा भएको व्यवस्थाको पुर्ण पालना गर्नु पर्दछ ।</p> <p>२ कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा ३.१ मा कार्यालयले विद्यालयलाई पाठ्यपुस्तकको रकम तेश्रो त्रैमासिक</p>	११६,०३७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>(चैत्र) भित्र अनुदान रकमको ७५ प्रतिशत संख्यालाई अनुदान दिनुपर्ने र विद्यालयले समयमा पाठ्यपुस्तक खरिद नगरेमा कानुन बमोजिम कारण हुने उल्लेख छ । तर कार्यालयले २०७९ बैशाखबाट शैक्षिक शत्रु सुरु हुने भएकोमा २०७९।१।१५ गतेमा अनुदान पठाएको देखिन्छ । यसकारण विद्यार्थीका पठनपाठनमा नकारात्मक असर पर्ने देखिन्छ । तसर्थ कार्यालयले निर्देशिकामा भएको व्यवस्थाको पूर्ण पालना गर्नु पर्दछ ।</p> <p>३ कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा ३.१ मा आवश्यक कक्षागत र विषयगत पाठ्यपुस्तकको संख्या यकिन गरी पाठ्यक्रम विकास केन्द्रबाट स्वीकृत दररेटका आधारमा अनुदान उपलब्ध गराउनुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालय निम्न विद्यालयहरूलाई बढी भुक्तानी दिएको देखियो । तसर्थ बढी अनुदान दिएको असुल गर्नुपर्ने रु</p>																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्रम</th> <th rowspan="2">विद्यालय नाम</th> <th colspan="4">कक्षा १-५</th> <th colspan="4">कक्षा ६-८</th> </tr> <tr> <th>विद्यार्थी संख्या</th> <th>दिनुपर्ने</th> <th>दिएको</th> <th>बढि</th> <th>विद्यार्थीसंख्या</th> <th>दिनुपर्ने</th> <th>दिएको</th> <th>बढि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १</td> <td>८२</td> <td>३९६ ५०</td> <td>४३७८ ८</td> <td>४९३८</td> <td>६१</td> <td>४६९४ ६</td> <td>४७५१९</td> <td>५७३</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १</td> <td>२५</td> <td>१२१ ३९</td> <td>१३३५ ०</td> <td>१२११</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>लटिनाथअधारभुत विद्यालय वारील वडा न १</td> <td>७६</td> <td>३८२ ६७</td> <td>४०५८ ४</td> <td>२३१७</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	विद्यालय नाम	कक्षा १-५				कक्षा ६-८				विद्यार्थी संख्या	दिनुपर्ने	दिएको	बढि	विद्यार्थीसंख्या	दिनुपर्ने	दिएको	बढि	1	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १	८२	३९६ ५०	४३७८ ८	४९३८	६१	४६९४ ६	४७५१९	५७३	2	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १	२५	१२१ ३९	१३३५ ०	१२११	०	०	०	०	4	लटिनाथअधारभुत विद्यालय वारील वडा न १	७६	३८२ ६७	४०५८ ४	२३१७	०	०	०	०	
क्रम	विद्यालय नाम	कक्षा १-५				कक्षा ६-८																																														
		विद्यार्थी संख्या	दिनुपर्ने	दिएको	बढि	विद्यार्थीसंख्या	दिनुपर्ने	दिएको	बढि																																											
1	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १	८२	३९६ ५०	४३७८ ८	४९३८	६१	४६९४ ६	४७५१९	५७३																																											
2	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १	२५	१२१ ३९	१३३५ ०	१२११	०	०	०	०																																											
4	लटिनाथअधारभुत विद्यालय वारील वडा न १	७६	३८२ ६७	४०५८ ४	२३१७	०	०	०	०																																											



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम	
			5	कृष्णमावि बँलाच वडा न १	१०३	४८९ ३५	५५०० २	६०६७	०	०	०	०
			8	सत्यप्रकाशमा वि देथला वडा न २	७१	२९४ ४९	३७९१ ४	८४६५	७५	५६४७ ६	५८४२५	१९४९
			9	भुमिराजआ वि तोकी वडा २	८१	४०३ ४८	४३२५ ४	२९०६	०	०	०	०
			11	जलदेवीआवि रौतैउडा वडा न २	१०३	५१५ २९	५५०० २	३४७३	०	०	०	०
			12	लटिनाथप्रावि विद्यालय छ्योला वडा न २	३३	१७३ ४८	१७६२ २	२७४	०	०	०	०
			15	लटिनाथअघारभुत विद्यालय दर्मा वडा न ३				०	५४	४०७७ ३	४२०६६	१२९३
			16	मालिकार्जुनमा वि काडपारी वडा ४	११७	५०६ ४६	६२४७ ८	११८३ २	१२६	९६२४ १	९८१५४	१९१३
			17	भुमिराजआ वि तल्लोेकाडापारी वडा ४	१३५	६६० १३	७२०९ ०	६०७७	०	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय							बेरुजु रकम		
			18	लटिनाथआवि औसिल वडा न ४	६३	३१२ ५३	३३६४ २	२३८९	०	०	०	०
			19	जनप्रियआवि रातापानी वडा न ४	६३	३११ ९२	३३६४ २	२४५०	०	०	०	०
			20	भुवनेश्वरीआवि सल्लेधार वडा न ४	१८	९४५ ८	९६१२	१५४	०	०	०	०
			22	लटिनाथआ वि बरमुडे वडा न ५	१०९	५४० ४९	५८२० ६	४१५७	०	०	०	०
			24	भागरथीआ वि सेतकला वडा न ५	८४	४२३ ३७	४४८५ ६	२५१९	०	०	०	०
			25	मालिकाजुनमावि आगर वडा न ५	१२३	५९० ६४	६५६८ २	६६१८	०	०	०	०
			27	पशुपतिभवनमा वि ग्वानी वडा न ६	१४६	७५६ ०९	७७९६ ४	२३५५	०	०	०	०
			28	शैल्यशिखरप्रा वि टुलसैनी वडा न ६	३३	१६३ ५९	१७६२ २	१२६३	०	०	०	०
			29	शैल्यशिखरप्रा वि उल्लानी वडा न ६	७८	३८१ ०८	४१६५ २	३५४४	०	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
30			शैल्यशिखरआवि पनेबाज वडा न ६	५९	२९३ ८०	३१५० ६	२१२६	०	०	०	०
31			मालिकार्जुनमावि मिलमिल वडा न ६	७३	३४१ ६२	३८९८ २	४८२०	०	०	०	०
32			लटिनाथआवि खोल्सी वडा न ७	७४	३५२ ३७	३९५१ ६	४२७९	०	०	०	०
33			धर्मदेवजगनाथ आ वि माम्च वडा न ७	६०	२९६ ६६	३२०४ ०	२३७४	०	०	०	०
34			हुनैनाथमावि दैवथली ७	७१	३४८ ७७	३७९१ ४	३०३७	५५	४१७५ ५	४२८४५	१०९०
38			बद्रिनाथमा वि बोहरीगांउ वडा न ७	७३	३५२ ३२	३८९८ २	३७५०	०	०	०	०
39			मालिकार्जुनआ वि रिम्बाट वडा न ८	५८	२८४ ९४	३०९७ २	२४७८	०	०	०	०
41			लटिनाथमा वि तल्चौरा वडा ८	९५	४७६ ९४	५०५३ ०	२८३६	०	०	०	०
42			गलैनाथमा वि झरकाडा वडा न ८	७८	३९७ १९	४१६५ २	१९३३	०	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम														
			43	मसिनाआवि अम्तोली पपरथला वडा न ८	३५	१७८ ५३	१८६९ ०	८३७	०	०	०	०													
			46	लटिनाथमा वि बस्कोट वडा न ९	१२९	६१६ २०	६८८८ ६	७२६६	०	०	०	०													
			48	बेतालेश्वरआ वि नक्तड वडा न ९				०	७५	५७१५ १	५८४२५	१२७४													
				जम्मा				१०७९ ४५	०	०	०	८०९२													
२५.२			<p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा ३.१.१ मा IEMIS मा प्रविष्ट तथ्यांकलाई यर्थाथ तथ्यांकसंग सत्यापन गराई सत्यापित विवरण शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोको आधारमा आवश्यक कक्षागत र विषयगत पाठ्यपुस्तकको संख्या यकिन गरी स्वीकृत दररेटका आधारमा अनुदान उपलब्ध गराउनुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले IEMIS मा प्रविष्ट गरिएको संख्या भन्दा बढी विद्यार्थी संख्याको आधारमा अनुदान दिएको देखियो । तसर्थ यसरी बढी भुक्तानी दिएको रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>बढी विद्यार्थी संख्या</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>कक्षा १-५</td> <td>रकम</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>सत्यप्रकाश मा वि देथला</td> <td>११</td> <td>५८७४।</td> </tr> </tbody> </table>										सि नं	विद्यालयको नाम	बढी विद्यार्थी संख्या	जम्मा			कक्षा १-५	रकम	१	सत्यप्रकाश मा वि देथला	११	५८७४।	१२,८१६
सि नं	विद्यालयको नाम	बढी विद्यार्थी संख्या	जम्मा																						
		कक्षा १-५	रकम																						
१	सत्यप्रकाश मा वि देथला	११	५८७४।																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<table border="1"> <tr> <td>२</td> <td>मालिकार्जुन मा वि काडपारी</td> <td>९</td> <td>४८०६।</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>भुमिराज आ वि तल्लोकापारी</td> <td>३</td> <td>१६०२।</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>हुनैनाथ मा वि देवथली</td> <td>१</td> <td>५३४।</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td><b>१२८१६</b></td> </tr> </table>	२	मालिकार्जुन मा वि काडपारी	९	४८०६।	३	भुमिराज आ वि तल्लोकापारी	३	१६०२।	४	हुनैनाथ मा वि देवथली	१	५३४।			<b>जम्मा</b>	<b>१२८१६</b>	
२	मालिकार्जुन मा वि काडपारी	९	४८०६।																	
३	भुमिराज आ वि तल्लोकापारी	३	१६०२।																	
४	हुनैनाथ मा वि देवथली	१	५३४।																	
		<b>जम्मा</b>	<b>१२८१६</b>																	
२५.३			पालिकाले अन्तर्गतका ४७ वटा विद्यालयहरूलाई शिक्षकको तलब भत्ता निकासी दिदाँ सो सम्बन्धि विद्यालयगत निकासी खाता राखेको पाइएन । यसरी विद्यालयगत निकासी खाता नराख्दा विद्यालयबाट माग भएको र पालिकाबाट निकासी दिएको रकम भिडान गर्न सकिने देखिएन । साथै पालिकाले विद्यालयका शिक्षकहरूको अवकास, सरुवा र राजिनामा सम्बन्धी अभिलेख अध्यावधिक गरी नराख्दा त्रैमासिकको बीचमा अवकास, सरुवा र राजिनामा दिने शिक्षकहरूलाई बढि निकासी हुन सक्ने संभावना रहन्छ । तसर्थ पालिकाले विद्यालयगत निकासी खाता र शिक्षकहरूको अवकास, सरुवा र राजिनामा सम्बन्धी अभिलेख अध्यावधिक गरी राख्नुपर्दछ ।																	
२५.४			गो भौ नं ११७।०७९।०१।१५ बाट पाठ्यपुस्तकको अनुदानमध्ये ७५ प्रतिशत अनुदान रु २९५६६३२ र गो भौ नं १७२।०७९।३।२२ बाट २५ प्रतिशत अनुदान रु १३२०५५८ गरी जम्मा रु ४२७७१९०। भुक्तानी दिएको देखिन्छ । तर कार्यालयको शिक्षा शाखाबाट प्राप्त विवरण अनुसार ७५ प्रतिशत अनुदान वापत रु २९५६६३२। र बाकी २५ प्रतिशत अनुदान वापत रु ९८५५४४ गरी जम्मा रु ३९४२१७६ भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु ४२७७१९०।०० भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी दिएको रु ३३५०१४। असुल गर्नुपर्ने रु	३३५,०१४																
२५.५			कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा ३.१ मा शैक्षिक शत्र २०७९ को विद्यार्थी भर्नाको विवरण, पाठ्यपुस्तक खरिद र वितरण गरेको विवरणको आधार यकिन गरी नपुग हुने रकम मात्र थप २५ प्रतिशतबाट अनुदान दिने उल्लेख छ । कार्यालयले	१,३२०,५५८																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सो प्रमाण कागजात वेगर नै बाँकी सम्पूर्ण २५ प्रतिशत अनुदान वापत रु १३२०५५८। भुक्तानी दिएकोले निर्देशिका विपरीत गरीएको भुक्तानीको थप प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	
२६			<b>अनुदानको प्रभावकारीता मुल्यांकन</b> पालिकाले विद्यालयहरूलाई अतिरिक्त क्रियाकलाप तथा व्यवस्थापन समिति, पाठ्यपुस्तक खर्च, निरन्तर विद्यार्थी मूल्यांकन खर्च, बालविकास पि.सि.एफ. खर्च, मसलन्द खर्च, सामुदायिक अध्ययन केन्द्र संचालन तथा सम्बन्धी अनुदान दिएकोमा निकासी रकम सम्बन्धित प्रयोजनका खर्च भए नभएको अनुगमनको अभावमा यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ कार्यालयले समयमा अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन गर्नुपर्दछ ।	
२७			<b>विद्यालय शिक्षक तलब भत्ता</b> १. शिक्षकहरूको तलबी प्रतिवेदन पारित: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा २ मा कार्यालयले स्थायी शिक्षकहरूको तलबी प्रतिवेदन शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाई मार्फत विद्यालय शिक्षक किताबखानाबाट समयमा पारित गराई अनुदान दिने उल्लेख छ । तर कार्यालयले स्थायी शिक्षकहरूको तलबी प्रतिवेदन २०७८।११।२९ मा ढिला पारित गराई रु ११८६८४४६९। विद्यालयलाई अनुदान पठाएको देखिन्छ । तसर्थ कार्यालयले निर्देशिकामा भएको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन समयमा पारित गराई मात्र शिक्षकको तलब भत्ता अनुदान भुक्तानी गर्नुपर्दछ । २. शिक्षकहरूको तलब बैंकमार्फत भुक्तानी: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को दफा २ मा विद्यालयले शिक्षकहरूको तलब बैंक मार्फत भुक्तानी तथा शिक्षकहरूलाई मासिक रूपमा तलब भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले त्रैमासिकको अनुदान निकासी दिदाँ अघिल्लो त्रैमासिकको तलब बैंकमार्फत शिक्षकहरूलाई भुक्तानी गरेको प्रमाण वेगर नै निकासी दिने गरेको देखियो । तसर्थ कार्यालयले अनुदान दिएको बमोजिमको शिक्षक राखे नराखेको, राखेको शिक्षकलाई समयमा भुक्तानी दिए नदिएको तथा भुक्तानी दिदाँ अघिल्लो निकासीमा बढी भएको रकम मिलान हुने गरी शिक्षकलाई भुक्तानी भएको प्रमाणको आधारमा मात्र गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
२८			<p><b>शिक्षक दरबन्दी मिलान आवश्यकता</b></p> <p>स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ। यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका ५१ सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्रम</th> <th rowspan="2">विद्यालय नाम</th> <th colspan="4">शिक्षक</th> <th rowspan="2">विद्यार्थीसंख्या</th> <th rowspan="2">विद्यार्थी प्रति शिक्षक</th> </tr> <tr> <th>स्थायी</th> <th>राहत</th> <th>करार</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>३</td> <td>१७६</td> <td>59</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>०</td> <td>२</td> <td>३५</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>गोगाडआधारभुत विद्यालय मल्लाथला १</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>३२</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>लटिनाथअघारभुत विद्यालय वारील वडा न १</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>३</td> <td>१५३</td> <td>51</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>कृष्णमात्रि बैलाच वडा न १</td> <td>९</td> <td>४</td> <td>१</td> <td>१४</td> <td>५००</td> <td>36</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>जोगेउडाआ वि वडा नं १</td> <td>०</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>२</td> <td>३२</td> <td>16</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	विद्यालय नाम	शिक्षक				विद्यार्थीसंख्या	विद्यार्थी प्रति शिक्षक	स्थायी	राहत	करार	जम्मा	1	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १	३	०	०	३	१७६	59	2	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १	१	१	०	२	३५	18	3	गोगाडआधारभुत विद्यालय मल्लाथला १	०	०	०	०	३२	0	4	लटिनाथअघारभुत विद्यालय वारील वडा न १	३	०	०	३	१५३	51	5	कृष्णमात्रि बैलाच वडा न १	९	४	१	१४	५००	36	6	जोगेउडाआ वि वडा नं १	०	१	१	२	३२	16	
क्रम	विद्यालय नाम	शिक्षक				विद्यार्थीसंख्या	विद्यार्थी प्रति शिक्षक																																																									
		स्थायी	राहत	करार	जम्मा																																																											
1	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय थला वडा न १	३	०	०	३	१७६	59																																																									
2	मालिकार्जुनआधारभुत विद्यालय सैनिबन वडा न १	१	१	०	२	३५	18																																																									
3	गोगाडआधारभुत विद्यालय मल्लाथला १	०	०	०	०	३२	0																																																									
4	लटिनाथअघारभुत विद्यालय वारील वडा न १	३	०	०	३	१५३	51																																																									
5	कृष्णमात्रि बैलाच वडा न १	९	४	१	१४	५००	36																																																									
6	जोगेउडाआ वि वडा नं १	०	१	१	२	३२	16																																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			7	शिवसेठिआ वि बारिल वडा नं १	०	२	०	२	५१	26
			8	सत्यप्रकाशमा वि देथला वडा न २	६	६	०	१२	४४२	37
			9	भुमिराजआ वि तोकी वडा २	३	२	०	५	१५७	31
			10	सरस्वतीआ वि थामु	१	१	१	३	६६	22
			11	जलदेवीआवि रौतेउडा वडा न २	२	१	१	४	१०९	27
			12	जगन्नायआ वि लुइटा	३	०	०	३	२०९	70
			13	लटिनाथप्रावि विद्यालय छोला वडा न २	१	१	०	२	४२	21
			14	सरस्वतीआ वि अम्तोली	०	१	०	१	२३८	238
			15	लटिनाथअघारभुत विद्यालय दर्मा वडा न ३	२	१	१	४	६०४	151
			16	मालिकार्जुनमा वि काडपारी वडा ४	६	४	२	१२	२९३	24



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
17			भुमिराजआ वि तल्लोेकाडापारी वडा ४	३	०	०	३	६३	21
18			लटिनाथआवि औंसिल वडा न४	१	१	०	२	६३	32
19			जनप्रियआवि रातापानी वडा न ४	१	१	०	२	२३	12
20			भुवनेश्वरीआवि सल्लेधार वडा न ४	०	२	०	२	७३	37
21			नवदेवआ वि काडपारी	०	०	०	०	१०९	0
22			लटिनाथआ वि बरमुडे वडा न ५	०	०	३	३	९३	31
23			जगन्नायआ वि बजानी	१	१	१	३	२०२	67
24			भागरथीआ वि सेतकला वडा न ५	२	०	२	४	५५३	138
25			मालिकार्जुनमावि आगर वडा न ५	५	३	१	९	२६	3
26			कैलाशकुटआ वि ओखरानी	०	१	०	१	४४९	449

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
			27	पशुपतिभवनमा विरवानी वडा न ६	३	१	१	५	२७	5
			28	मालिकार्जुनआ वि कडेपालत	०	२	०	२	९७	49
			30	शैल्यशिखरप्रा वि उल्लानी वडा न ६	३	०	०	३	७२	24
			31	शैल्यशिखरआवि पनेबाज वडा न ६	०	१	०	१	३७१	371
			32	मालिकार्जुनमावि मिलमिल वडा न ६	७	५	२	१४	१४९	11
			33	लटिनाथआवि खोल्सी वडा न ७	३	०	०	३	६०	20
			34	धर्मदेवजगनाथ आ वि माम्च वडा न ७	०	२	०	२	२००	100
			35	हुनैनाथमावि दैवथली ७	२	१	१	४	३६	9
			36	भैरवनाथ आ वि दोबाटा	०	०	०	०	२९	0
			37	सिर्जनशिलआ वि सुपले	०	०	०	०	३३	0
			38	लटिनाथआ वि बन्तोली	०	०	०	०	२२१	0

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			39	बद्रिनाथमा वि बोहरीगांउ वडा न ७	५	४	०	९	७६	8
			40	मालिकार्जुनआ वि रिम्बाट वडा न ८	०	२	०	२	७०	35
			41	मालिकार्जुनआ वि मलचौरा वडा न ८	०	०	०	०	२४६	0
			42	लटिनाथ मा वि तल्चौरा वडा ८	२	०	१	३	२६४	88
			43	गलैनाथमा वि झरकाडा वडा न ८	९	३	०	१२	३५	3
			44	लटिनाथ मा वि मटिउला वडा ८	०	१	०	१	५८७	587
			45	मसिनाआवि अम्तोली पपरथला वडा न ८	३	०	०	३	५२	17
			46	गोकुलेश्वरमा वि वडा नं ९	१५	०	०	१५	३४५	23
			47	लटिनाथमा वि बस्कोट वडा न ९	५	४	०	९	५९	7
			48	गलेनाथबेतालेश्वर आ वि	२	१	१	४	२१७	54

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			<table border="1"> <tr> <td>49</td> <td>बेतालेश्वरआ वि नक्तड वडा न ९</td> <td>५</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>७</td> <td>५८</td> <td>8</td> </tr> <tr> <td>50</td> <td>लटिनाथआ वि धानाखेती</td> <td>२</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>२</td> <td>७८</td> <td>39</td> </tr> <tr> <td>51</td> <td>शैल्यशिखरआ वि ठुल्लसैनी</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>०</td> <td>२</td> <td>३५</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>52</td> <td>मालिकार्जुनआ वि रातीसैनी</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>३५</td> <td>0</td> </tr> </table>	49	बेतालेश्वरआ वि नक्तड वडा न ९	५	१	१	७	५८	8	50	लटिनाथआ वि धानाखेती	२	०	०	२	७८	39	51	शैल्यशिखरआ वि ठुल्लसैनी	१	१	०	२	३५	18	52	मालिकार्जुनआ वि रातीसैनी	०	०	०	०	३५	0	
49	बेतालेश्वरआ वि नक्तड वडा न ९	५	१	१	७	५८	8																													
50	लटिनाथआ वि धानाखेती	२	०	०	२	७८	39																													
51	शैल्यशिखरआ वि ठुल्लसैनी	१	१	०	२	३५	18																													
52	मालिकार्जुनआ वि रातीसैनी	०	०	०	०	३५	0																													
२९			<p><b>म्यान डेज गणना</b></p> <p>कार्यालयले कुनै पनि योजनाको लागि आवश्यक म्यान डेज गणना गर्दा प्राविधिक नर्म्स अनुसार गर्नुपर्दछ । तर कार्यालयले योजनाका लागि आवश्यक जनशक्ति अनुमान नर्म्स अनुसार नगरी नर्म्सभन्दा बढी जनशक्तिलाई योजनाहरूमा भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यसकारण थोरै कामका लागि बढी ज्यालादारी राखी भुक्तानी भएको छ । तसर्थ कार्यालयले यसलाई नियन्त्रण गरी प्राविधिक नर्म्स अनुसार म्यान डेज गणना गरी कार्य उपलब्धीमा वृद्धि गर्नुपर्दछ । उदाहरण देहाय अनुसार छनः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आयोजनाको नाम</th> <th>नर्म्सअनुसार आवश्यक जनशक्ति संख्या</th> <th>रोजगारी दिएको जनसंख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जोगेउडा टुडा बाटो निर्माण तथा मर्मत</td> <td>३५०</td> <td>७००</td> </tr> <tr> <td>बगौरा पटल बाटो निर्माण</td> <td>२९६</td> <td>४९०</td> </tr> </tbody> </table>	आयोजनाको नाम	नर्म्सअनुसार आवश्यक जनशक्ति संख्या	रोजगारी दिएको जनसंख्या	जोगेउडा टुडा बाटो निर्माण तथा मर्मत	३५०	७००	बगौरा पटल बाटो निर्माण	२९६	४९०																								
आयोजनाको नाम	नर्म्सअनुसार आवश्यक जनशक्ति संख्या	रोजगारी दिएको जनसंख्या																																		
जोगेउडा टुडा बाटो निर्माण तथा मर्मत	३५०	७००																																		
बगौरा पटल बाटो निर्माण	२९६	४९०																																		
३०			श्रेस्ता तथा प्रमाण कागजात	८,१९६,९९३																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ३९(५) अनुसार कार्यालयले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा खर्चको विल भरपाई एवं खर्चको प्रष्ट्याई प्रमाण सबै संलग्न गरी खर्च लेखुपर्दछ । तर कार्यालय निम्न खर्चहरू सम्बन्धी विल भरपाई तथा प्रमाण कागजात गोश्वारा भौचरसँग संलग्न गरी नराखेकोले यर्थाथ प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं । मिति</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०।०७८।०८।०८</td> <td>अस्पतालको राशन खर्च</td> <td>६९४१००</td> </tr> <tr> <td>१५३।०७९।३।२०</td> <td>अस्पतालको राशन खर्च (खर्च शीर्षक फरक पारेको)</td> <td>१४५९९०९</td> </tr> <tr> <td>१६२।०७९।३।२१</td> <td>लघु उद्यम विकास कार्यक्रमअन्तर्गत महिला एकिकृत विकास एवं सशक्तिकरण नेपाल</td> <td>१४४६४००</td> </tr> <tr> <td>१८३।०७९।३।२४</td> <td>अस्तपालको प्रशासनिक खर्च</td> <td>८२७५८४</td> </tr> <tr> <td>२०३।०७९।०३।२५</td> <td>शिखर स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण</td> <td>३६१००००</td> </tr> <tr> <td>१२२।०७९।१।२३</td> <td>सुन्नरी खडायत</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>१३५।०७९।३।१४</td> <td>कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास मकै बिउ तथा युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>१३६।०७९।३।१४</td> <td>कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको</td> <td>५४०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>८१९६९९३</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं । मिति	खर्चको विवरण	रकम	२०।०७८।०८।०८	अस्पतालको राशन खर्च	६९४१००	१५३।०७९।३।२०	अस्पतालको राशन खर्च (खर्च शीर्षक फरक पारेको)	१४५९९०९	१६२।०७९।३।२१	लघु उद्यम विकास कार्यक्रमअन्तर्गत महिला एकिकृत विकास एवं सशक्तिकरण नेपाल	१४४६४००	१८३।०७९।३।२४	अस्तपालको प्रशासनिक खर्च	८२७५८४	२०३।०७९।०३।२५	शिखर स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण	३६१००००	१२२।०७९।१।२३	सुन्नरी खडायत	५०००	१३५।०७९।३।१४	कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास मकै बिउ तथा युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको	१०००००	१३६।०७९।३।१४	कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको	५४०००			८१९६९९३	
गो भौ नं । मिति	खर्चको विवरण	रकम																																
२०।०७८।०८।०८	अस्पतालको राशन खर्च	६९४१००																																
१५३।०७९।३।२०	अस्पतालको राशन खर्च (खर्च शीर्षक फरक पारेको)	१४५९९०९																																
१६२।०७९।३।२१	लघु उद्यम विकास कार्यक्रमअन्तर्गत महिला एकिकृत विकास एवं सशक्तिकरण नेपाल	१४४६४००																																
१८३।०७९।३।२४	अस्तपालको प्रशासनिक खर्च	८२७५८४																																
२०३।०७९।०३।२५	शिखर स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण	३६१००००																																
१२२।०७९।१।२३	सुन्नरी खडायत	५०००																																
१३५।०७९।३।१४	कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास मकै बिउ तथा युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको	१०००००																																
१३६।०७९।३।१४	कृषि उत्पादन केन्द्र(पकेट) विकास युरीया वितरण गरेको भर्पाई संलग्न नराखेको	५४०००																																
		८१९६९९३																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१			<b>लघु उद्यम विकास कार्यक्रम</b>	
३१.१			<p>१. सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखभन्दा माथि सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ। तर, कार्यालयले उक्त प्रक्रिया वेगर माहुरी घर, टोपी,पन्जा ८० सेट रु ५८४०००। मा सोझै खरिद गरेको छ। तसर्थ कार्यालयले सार्वजनिक खरीद कानूनको पालना गरेको देखिएन ।</p> <p>२. गो भौ नं १८४।०७९।३।२४ बाट निर्देशिकामा अति गरीब परिवारहरुको लाग कम्तिमा १० जनाको लागि हुने गरी साझा सुविधा घर निर्माण गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो नगरी रु २५०० देखि रु ३००० मा पाउने कोठा(२ बार्षिकका लागि करिब ७२००० ) को लागि १ कोठा २ वर्षसम्म उपलब्ध गराउने गरी ड्रीम महिला बहुउद्देशीय सहकारी संस्था लिमिटेडलाई रु ५०००००। निर्देशिका भुक्तानी दिएकोले नियमसंगत नदेखिएको रु</p>	५००,०००
३१.२			<p>१. सञ्चालन निर्देशिका, २०७७ को दफा ५८ बमोजिम कार्यक्रमको अनुगमन तथा मूल्यांकन गर्नुपर्ने तथा दफा ५९ मा प्रगति प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले हालसम्म दिएको विभिन्न उद्यम विकास सम्बन्धी तालिमको उपयोग, आर्थिक तथा सामाजिक प्रभाव तथा मेशिन उपकरणको प्रयोगको अवस्था सम्बन्धी कुनै अनुगमन तथा अभिलेख व्यवस्थित रुपमा राखेको देखिएन । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भएतापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिदैन ।</p> <p>२. गो भौ नं १७१।०७९।३।२२ बाट SIVB तालिम वडा नं २ मा ३३ जना सहभागी र अर्को एक वडामा ४१ जना गरी जम्मा ७४ जनालाई तालिम दिएकोमा माहुरी धार, टोपी,पन्जा ८० सेट रु ५८४०००। खरीद गरेको देखिन्छ । सहभागीभन्दा बढी खरीद गरेको सामान स्टोरमा बाँकी नरहेको तथा वितरण भएको भर्पाइ पनि नरहेकोले ६ सेटको रु ४३८००। असुल गर्नुपर्ने रु</p>	४३,८००
३२			<b>स्वास्थ्यकर्मी तलब भत्ता</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>1. कार्यालयले स्वास्थ्यका कर्मचारीहरू तलब तथा भत्ता खर्च लेखदा समयमा तलबी प्रतिवेदन पारित गरी मात्र लेखुपर्नेमा तलबी प्रतिवेदन पारित नगराई रु २८५३५९०५। खर्च लेखेको छ। यसले गर्दा तलब तथा ग्रेड बढी भुक्तानी हुने सक्ने देखिन्छ। तसर्थ कार्यालयले कानुनमा भएको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गराई मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्दछ।</p> <p>2. गो भौ नं १४०।०७९।३।१५ बाट मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रमअन्तर्गत CEONC का लागि डाक्टर १ जना नविन किशोर मल्ललाई मासिक रु २५००००। र एनेस्थेसिया १ जना सुरेन्द्र प्रसाद शाहलाई मासिक रु ११००००। का दरले भुक्तानी दिने गरी करारमा नियुक्ति गरेको देखिन्छ। स्थानीय तहहरूको कार्यक्रम संचालन मार्गदर्शनमा नेपाल सरकारद्वारा तोकिएको तलब भत्ताभन्दा बढी सेवा सुविधा दिने गरी नियुक्ती दिन नमिल्ने देखिन्छ। पालिकाले तोकिएकोभन्दा बढि सेवा सुविधा रु १४४००००। भुक्तानी गरेको छ।</p> <p>3. प्रचलित कानुन बमोजिम करारका कर्मचारीहरूलाई स्थानीय भत्ता दिने कानुनी आधार उल्लेख छैन। कार्यालयले अस्पतालतर्फका डाक्टरहरू श्री नेयाज अन्सारी र श्री पुजा बमलाई प्रति व्यक्ति प्रति महिना १३६३०। का दरले रु ३२७१२०। भुक्तानी दिएको छ।</p>	
३३			<p><b>मातृ स्वास्थ्य कार्यक्रम</b></p> <p>स्थानीय तहबाट छुट्टै संचालन भएको अस्पतालको अभिलेख अद्यावधिक गरी कर्मचारीको अभिलेख तथा तलब भत्ता र 1. स्वास्थ्य तथा जनसंख्या विभागको स्थानीय तहहरूको कार्याक्रम संचालन मार्गदर्शनमा स्वास्थ्य संस्थाले निःशुल्क आमा सुरक्षा कार्यक्रम संचालन गरे बापत प्रति केस इकाई मूल्य आमा तथा नवजात शिशु कार्यविधि निदेशिका २०६५, -पहिलो संसोधन २०७३_ अनुसार पाउने र स्वास्थ्य संस्थालाई प्राप्त हुने इकाई मूल्य बाट प्रसुती सेवा दिनको लागि आवश्यक सामग्री, औषधि (Oxytocin, calcium, gluconate, magnesium, sulphate) लगायत अन्त्य निदेशिकामा तोके बमोजिमले खर्च गर्न सकिने उल्लेख छ। तर यस वर्ष विभिन्न संस्थालाई ५०९ प्रसुती केशका लागि प्रति केशको रु १००० का दरले रु ५०९०००। र १७ केशको प्रति केश रु ३००० का दरले ५१०००। गरी रु ५६००००। अनुदान दिएको सो रकमको खर्च निर्देशिकाले तोकेबमोजिम गरे नगरेको अनुगमनको अभाव यकिन गर्न सकिएन। तसर्थ पालिकाले अनुदानको समुचित उपयोगको सुनिश्चितताका लागि समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ।</p>	५००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>2. स्वास्थ्य तथा जनसंख्या विभागको स्थानीय तहहरूको कार्यक्रम संचालन मार्गदर्शनमा आमा सुरक्षा कार्यक्रममा प्रदान गरिने यातायात खर्च हिमाली जिल्लामा प्रसूति हुने सेवामाग्राहीलाई रु ३००० र गर्भवती उत्प्रेरणा सेवा वापत प्रोटोकल अनुसार गर्भवती जाँच गरी स्वास्थ्य संस्थामा सुत्केरी हुने सेवामाग्राहीलाई रु ८०० उपलब्ध प्रसूति भई घर जान दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर यस कार्यालय अन्तर्गतका स्वास्थ्य संस्थाहरूले महिला प्रसूती भई डिस्चार्ज भई घर जादाँ सो रकम उपलब्ध नगराई पछि मात्र उपलब्ध गराउने गरेको छ । यसकारण सुविधा उद्देश्य पुरा नहुनुको साथै उक्त सुविधा लिन सेवामाग्राहीलाई खर्चिलो हुने देखिन्छ । तसर्थ कार्यालय महिलाहरूलाई प्रसूती भई डिस्चार्ज भई घर जाने बखत नै सो रकम उपलब्ध गराउन ध्यान दिनुपर्दछ ।</p> <p>3. स्वास्थ्य तथा जनसंख्या विभागको स्थानीय तहहरूको कार्यक्रम संचालन मार्गदर्शनमा अस्पतालहरूले सार्वजनिक खरीद ऐन २०६३ तथा नियमावली २०६४ अनुसार तोकिएको Specification अनुसारको न्यानो झोला खरीद गरी न्यानो झोला आपूर्ति भै सके पछि अस्पतालहरूले Specification अनुसार गुणस्तर भए नभएको एकिन गरी आधिकारीक तहबाट गुणस्तर चेक जाँच गराई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले सार्वजनिक खरीद कानून बमोजिम खरीद तथा गुणस्तर जाँच नगराई खरीद गरेको देखिन्छ । विभिन्न वर्थिङ सेन्टरबाट यस वर्ष ५२६ वटा प्रसूतीको केश भएको देखिन्छ । तर कार्यालय यस वर्ष ५०० थान न्यानो झोला खरीद गरेको तथा शुरु मौज्जात के कति रहेको थियो सो अभिलेख पाम्समा राखेको देखिएन । तसर्थ शुरु मौज्जातको अभिलेख तथा यस वर्ष रु ५०००००। मा ५०० थान खरीद गरेको दाखिला, वितरण तथा बाँकी मौज्जातको परीमाण, गुणस्तर जाँच सम्बन्धी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	
३४			<p><b>असम्बन्धित शीर्षकमा खर्च</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७७ को दफा ३८ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी रहेको कुरा यकिन गरी मात्र खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै सार्वजनिक खर्चलाई मितव्ययी तथा प्रभावकारी बनाउने सम्बन्धी मापदण्ड २०७८ मा विनियोजित रकम खर्च गर्दा सरकारी निकाय तथा जिम्मेवार व्यक्तिले मितव्ययी तथा गुणात्मक प्रतिफल प्राप्त हुने गरी खर्च गर्नुपर्दछ । तर कार्यालयले संघिय बजेट तर्फको स्वास्थ्य शसर्तको स्थानीय तहका स्वास्थ्य चौकी, प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र र अस्पतालहरूमा कार्यरत कर्मचारीहरूको तलब,</p>	७५९,९७९



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
			<p>महँगी भत्ता, स्थानीय भत्ता, पोषाक लगायत प्रशासनिक खर्च समेत शिर्षकबाट विना कानुनी आधार, प्रमाण तथा पुर्वस्वीकृत वेगर निम्नानुसारको रु ७५९,१७९। असम्बन्धित खर्च गरेकोले नियमसंगत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खर्चको विवरण</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च</td> <td>३६३१७९।</td> <td>औषधी कार्यालयले नियमित रूपमा गाडी तथा कार्यालय सहयोगी मार्फत पठाउने गरेको तथा औषधी तथा खोपका लागि छुट्टै कार्यक्रम भएकोमा यस शिर्षकबाट थप ढुवानी गर्न स्वास्थ्य चौकीका प्रमुखहरुलाई ढुवानी दरका आधारमा भुक्तानी नदिई दैनिक भ्रमण भत्ता दिएको नियमसंगत देखिदैन।</td> </tr> <tr> <td>घर भाडा (कर्मचारीका लागि)</td> <td>२१६०००।</td> <td>कानुनमा कर्मचारीको आवास सुविधा दिने व्यवस्था नभएको सुविधा वापत भुक्तानी दिएको नियमसंगत देखिएन।</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य संस्थाका इन्चार्जहरुलाई संचार खर्च</td> <td>१८००००।</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	खर्चको विवरण	खर्च रकम	कैफियत	दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	३६३१७९।	औषधी कार्यालयले नियमित रूपमा गाडी तथा कार्यालय सहयोगी मार्फत पठाउने गरेको तथा औषधी तथा खोपका लागि छुट्टै कार्यक्रम भएकोमा यस शिर्षकबाट थप ढुवानी गर्न स्वास्थ्य चौकीका प्रमुखहरुलाई ढुवानी दरका आधारमा भुक्तानी नदिई दैनिक भ्रमण भत्ता दिएको नियमसंगत देखिदैन।	घर भाडा (कर्मचारीका लागि)	२१६०००।	कानुनमा कर्मचारीको आवास सुविधा दिने व्यवस्था नभएको सुविधा वापत भुक्तानी दिएको नियमसंगत देखिएन।	स्वास्थ्य संस्थाका इन्चार्जहरुलाई संचार खर्च	१८००००।		
खर्चको विवरण	खर्च रकम	कैफियत														
दैनिक भ्रमण भत्ता खर्च	३६३१७९।	औषधी कार्यालयले नियमित रूपमा गाडी तथा कार्यालय सहयोगी मार्फत पठाउने गरेको तथा औषधी तथा खोपका लागि छुट्टै कार्यक्रम भएकोमा यस शिर्षकबाट थप ढुवानी गर्न स्वास्थ्य चौकीका प्रमुखहरुलाई ढुवानी दरका आधारमा भुक्तानी नदिई दैनिक भ्रमण भत्ता दिएको नियमसंगत देखिदैन।														
घर भाडा (कर्मचारीका लागि)	२१६०००।	कानुनमा कर्मचारीको आवास सुविधा दिने व्यवस्था नभएको सुविधा वापत भुक्तानी दिएको नियमसंगत देखिएन।														
स्वास्थ्य संस्थाका इन्चार्जहरुलाई संचार खर्च	१८००००।															
३५			<p><b>बढी भुक्तानी तथा निःशुल्क औषधी वितरण</b></p> <p>१. सार्वजनिक खर्चलाई मितव्ययी तथा प्रभावकारी बनाउने सम्बन्धी मापदण्ड २०७८ मा एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी वा कर्मचारी मात्र बैठक बसी वा कुनै कार्यलयसम्बन्धी काम गरी वा कुनै योजना अनुगमण गरी भत्ता लिन नपाउने व्यवस्था उल्लेख छ। तर कार्यालयले गणक पदपूर्ति समितिको विभिन्न बैठक खर्च रु ३८०००। भुक्तानी दिएको देखिन्छ। तसर्थ मार्गदर्शन विपरीत दिएको भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु</p> <p>२. सरकारी कामको सिलसिलामा भ्रमणमा रही दैनिक भ्रमण भत्ता उपभोग गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीले दैनिक भत्ता उपभोग</p>	६०,८२७												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
			<p>गरेको अवधिभर फिल्ड भत्ता, बैठक भत्ता, तालीम भत्ता, स्थानीय भत्ता वा अन्य कुनै किसिमको भत्ता नपाउने उल्लेख छ । तर कार्यालयले निम्न कर्मचारीहरुलाई दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>स्थानीय दैनिक भ्रमण भत्ता दर</th> <th>भ्रमण अवधी</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अधिकृत श्री भोजराज भट्ट</td> <td>३९४</td> <td>३४।२५</td> <td>१३४९४।५०</td> </tr> <tr> <td>हे अ श्री नसिब धामी</td> <td>३९४</td> <td>८।२५</td> <td>३२५०।५०</td> </tr> <tr> <td>हे अ श्री नसिब धामी</td> <td>३९४</td> <td>१।२५</td> <td>४९२।५०</td> </tr> <tr> <td>अ हे ब महेश भट्ट</td> <td>२५७।</td> <td>१०</td> <td>२५७०।</td> </tr> <tr> <td>अ न मी अनिता धामी</td> <td>२५७।</td> <td>३।२५</td> <td>८३५।२५</td> </tr> <tr> <td>अ न मी कविता कार्की</td> <td>२५७।</td> <td>४।२५</td> <td>१०९२।२५</td> </tr> <tr> <td>सि अ हे ब श्री लोकेन्द्र ब चन्द</td> <td>३९४।</td> <td>४।२५</td> <td>१०९२।२५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२२८२७।२५</td> </tr> </tbody> </table> <p>३. नेपाल सरकारबाट खरिद गरी निःशुल्क वितरण गरिने औषधीमा निःशुल्क को छाप लागेको हुनुपर्दछ । पालिकाले खरिद गरेको केहि औषधीको निरिक्षण गर्दा सो छाप लागेको पाइएन । जसबाट खरिद गरिएको औषधी दुरुपयोग हुन सक्ने देखिन्छ ।</p>	नाम	स्थानीय दैनिक भ्रमण भत्ता दर	भ्रमण अवधी	बढी भुक्तानी	अधिकृत श्री भोजराज भट्ट	३९४	३४।२५	१३४९४।५०	हे अ श्री नसिब धामी	३९४	८।२५	३२५०।५०	हे अ श्री नसिब धामी	३९४	१।२५	४९२।५०	अ हे ब महेश भट्ट	२५७।	१०	२५७०।	अ न मी अनिता धामी	२५७।	३।२५	८३५।२५	अ न मी कविता कार्की	२५७।	४।२५	१०९२।२५	सि अ हे ब श्री लोकेन्द्र ब चन्द	३९४।	४।२५	१०९२।२५	जम्मा			२२८२७।२५	
नाम	स्थानीय दैनिक भ्रमण भत्ता दर	भ्रमण अवधी	बढी भुक्तानी																																					
अधिकृत श्री भोजराज भट्ट	३९४	३४।२५	१३४९४।५०																																					
हे अ श्री नसिब धामी	३९४	८।२५	३२५०।५०																																					
हे अ श्री नसिब धामी	३९४	१।२५	४९२।५०																																					
अ हे ब महेश भट्ट	२५७।	१०	२५७०।																																					
अ न मी अनिता धामी	२५७।	३।२५	८३५।२५																																					
अ न मी कविता कार्की	२५७।	४।२५	१०९२।२५																																					
सि अ हे ब श्री लोकेन्द्र ब चन्द	३९४।	४।२५	१०९२।२५																																					
जम्मा			२२८२७।२५																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			<table border="1"> <tr> <td>औषधीको नाम</td> </tr> <tr> <td>Ibuprofen 400 mg</td> </tr> <tr> <td>Amoxicillin 500 mg</td> </tr> <tr> <td>Ciprofloxacin 250 mg</td> </tr> <tr> <td>Vitamin B complex</td> </tr> <tr> <td>Paracetamol</td> </tr> </table>	औषधीको नाम	Ibuprofen 400 mg	Amoxicillin 500 mg	Ciprofloxacin 250 mg	Vitamin B complex	Paracetamol	
औषधीको नाम										
Ibuprofen 400 mg										
Amoxicillin 500 mg										
Ciprofloxacin 250 mg										
Vitamin B complex										
Paracetamol										
३६			<p><b>औषधी खरीद तथा अभिलेख व्यवस्थापन</b></p> <p>१. सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा रु. २० लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.२० लाखभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ। तर, कार्यालयले उक्त प्रक्रिया वेगर विभिन्न ३ वटा औषधी पसलहरूसँग दररेट माग गरी रु. २५९२९६०।- का औषधि सोझै खरिद गरेको छ। खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन भएको प्रमाण समेत संलग्न राखेको देखिएन। सार्वजनिक खरीद नियमावली बमोजिम बोलपत्र गरी खरीद गरेको देखिएन। यसकारण उक्त औषधी उत्पादक कम्पनीले प्रकाशित मूल्यसूचिमा र मितव्ययी तरीकाले खरीद भएको यकिन गर्न सकिने आधार भएन। औषधीको जिन्सी अभिलेख पेश हुन आएन। यसकारण खरीद गरिएको औषधी दाखिला भएको यकिन गर्न सकिएन।</p> <p>२. कुनै औषधिजन्य मालसामान उत्पादन गर्ने विश्व स्वास्थ्य संगठनबाट पूर्वयोग्यता प्राप्त औषधी उत्पादक कम्पनीसंग मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले औषधी खरिद गरेको उत्पादक कम्पनी डब्लु.एच्.ओ. र जि.एम.पि. मान्यता प्राप्त भएको प्रमाण लिई खरिद नगरेको तथा सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ३, ५क र ९ बमोजिम को प्रक्रिया पुर्‍याई औषधी तथा न्यानो</p>							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<p>झोला खरिदको आवश्यकता र लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन । जिन्सी श्रेस्तामा आम्दानी बाधदा जिल्ला अस्पतालबाट प्राप्त औषधी खरिदको इकाई मूल्य खुलाएर आम्दानी बाधेको तथा न्यानो झोलाको शुरु मौज्दातको अभिलेख राखेको पाइएन । यसरी औषधी तथा न्यानो झोलाको आवश्यकता तथा लागत अनुमान तयार नगर्दा आवश्यक न्यानो झोला र औषधी नै खरीद भएको र मितव्ययी भई खरीद भएको कुरा यकिन हुन सकेन ।</p> <p>3. कार्यालयले औषधी सम्बन्धी खर्च भएर जाने जिन्सी खाताको छुट्टै अभिलेख राखेको छ । कार्यालयले आफै खरिद गरी वा अन्यबाट प्राप्त औषधी दाखिला नं. र प्रति ईकाइ दर उल्लेख नगरी आम्दानी बाध्ने गरेको छ । खर्च लेखदा हस्तान्तरण फारम मार्फत स्वास्थ्य संस्थाहरुको मागको आधार पठाउने गरेको भनेपनि पालिकामा संस्थाबाट प्राप्त माग फारम र हस्तान्तरण गरी पठाएको औषधीको सम्बन्धीत स्वास्थ्य संस्थाले दाखिला गरेको प्रमाण अभिलेख व्यवस्थित रूपमा राखेको पाइएन । तसर्थ पालिकाले अभिलेख व्यवस्थित गरी राख्नुपर्दछ ।</p>											
३७			<p><b>कार्यक्रम स्वीकृती, खर्च तथा नर्सभन्दा बढी खर्च</b></p> <p>अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिका २०७७ को दफा ७.१.१५ मा अर्थमन्त्रालयले तोकेको खर्चको मापदण्डलाई आधार लिई सबै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमिनार र कार्यशाला सञ्चालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसारको खर्च मापदण्डभन्दा रु २६३२४६। बढी गरेकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="499 1063 1873 1286"> <thead> <tr> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>दिनुपर्ने भुक्तानी</th> <th>दिएको भुक्तानी</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्वयंमसेवी गणकलाई २ दिने अभिमुखिकरण</td> <td>प्रशिक्षक पारिश्रमिक ४ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००</td> <td>२४००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> </tr> </tbody> </table>	कार्यक्रमको नाम	विवरण	दिनुपर्ने भुक्तानी	दिएको भुक्तानी	बढी भुक्तानी	स्वयंमसेवी गणकलाई २ दिने अभिमुखिकरण	प्रशिक्षक पारिश्रमिक ४ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	२४००	६०००	३६००	२६३,२४६
कार्यक्रमको नाम	विवरण	दिनुपर्ने भुक्तानी	दिएको भुक्तानी	बढी भुक्तानी										
स्वयंमसेवी गणकलाई २ दिने अभिमुखिकरण	प्रशिक्षक पारिश्रमिक ४ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	२४००	६०००	३६००										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम		
			सहभागी स्टेशनरी २९ जनालाई प्रति व्यक्ति रु ५०।	१४५०	१२८४०	११३९०
			खाजा खर्च ३३ जनालाई २ दिनको रु २०० का दरले	१३२००	४२३००	२९१००
			SIVB तालिम संचालन सहभागी स्टेशनरी ७४जनालाई प्रति व्यक्ति रु ५०।	३७००	१८९००	१५२००
			प्रशिक्षक स्टेशनरी २ तालिमको प्रति तालिम १५००	३०००	१९०००	१६०००
			सहभागी खाजा खर्च नगदै बुझाएको रु ५० को दरले	०	९६२५०	९६२५०
			मातृ सुरक्षा चक्री कार्यक्रमको समिक्षा सहभागि भत्ता ४८ जनालाई १ दिनको प्रति व्यक्ति रु ७००।	३३६००	४८०००	१४४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				सहजकर्ता भत्ता ४ जनालाई १ दिनको प्रति व्यक्ति रु ७००।	२८००	५६००	२८००
			SMNH Roadmap कार्यक्रमको अभिमुखिकरण	सहभागी भत्ता ३५ जनालाई १ दिनको प्रति व्यक्ति रु ७००।	२४५००	३५०००	१०५००
			कार्यपालिका सदस्यहरुलाई सहभागी भत्ता ११ जनालाई प्रति व्यक्ति रु ७००	७७००	११०००	३३००	
			स्वास्थ्य संस्थाका कर्मचारीलाई सहभागी भत्ता १० जनालाई प्रति व्यक्ति रु ७००	७०००	१००००	३०००	
			विद्यालय स्वास्थ्य तथा पोषण कार्यक्रमको समिक्षा	प्रशिक्षक पारिश्रमिक २ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	१२००	२०००	८००
			CB-IMNCI समिक्षा कार्यक्रम	प्रशिक्षक पारिश्रमिक ६ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	३६००	६०००	२४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				सहभागी स्टेशनरी २५ जनालाई प्रति व्यक्ति रु ५०।	१२५०	२५००	१२५०
			CB-IMNCI स्थलगत अनुशिक्षण कार्यक्रम	प्रशिक्षक स्टेशनरी प्रति तालिम १५००	१५००	५०१०	३५१०
			CB-IMNCI समता तथा पहुँच कार्यक्रम	प्रशिक्षक स्टेशनरी प्रति तालिम १५००	१५००	७५४०	६०४०
			कोभिड १९ लगायत विभिन्न महामारीजन्य रोग सम्बन्धि अन्तरक्रिया	सहभागी भत्ता १६ जनालाई १ दिनको प्रति व्यक्ति रु ७००।	११२००	१६०००	४८००
				प्रशिक्षक पारिश्रमिक २ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	१२००	२८००	१६००
			पशुपन्क्षी रोग सम्बन्धित अन्तरक्रिया कार्यक्रम	प्रशिक्षक पारिश्रमिक २ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	१२००	२०००	८००
			विद्यालय स्वास्थ्य शिक्षा कार्यक्रम	प्रशिक्षक पारिश्रमिक ४ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	२४००	४०००	१६००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			आमा समूह तथा महिला स्वा सेविका व्यवहार परिवर्तन	प्रशिक्षक पारिश्रमिक ६ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	३६००	६०००	२४००
				खाजा खर्च ४६ सहभागिका लागि प्रति सहभागि रु २००	९४००	१९३०६	९९०६
			ENT अभिमुखिकरण	प्रशिक्षक स्टेशनरी प्रति तालिम १५००	१५००	४०००	२५००
				प्रशिक्षक पारिश्रमिक २ कक्षाका लागि प्रति कक्षा रु ६००	१२००	२८००	१६००
				सहभागि भत्ता १६ जनालाई १ दिनको प्रति व्यक्ति रु ७००।	११२००	१६०००	४८००
				सहभागी स्टेशनरी ३१ जनालाई प्रति व्यक्ति रु ५०।	१६५०	१५३५०	१३७००
			जम्मा				२६३२४६
३८			कार्यक्रम संचालन तथा भरपाई				८४,७५०



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>1. आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ३९(५) अनुसार कार्यालयले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई एवं खर्चको प्रष्ट्याई प्रमाण सबै संलग्न गरी खर्च लेखुपर्दछ । उक्त नियमावली को नियम ३६(७)(८) मा सरकारी निकायबाट कुनै तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला गोष्ठी आदि सञ्चालन गर्नु पर्दा सो कार्यको कार्यक्रम तथा लागत अनुमान तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराउनु पर्नेछ । यस्तो स्वीकृत कार्यक्रम अनुरूप सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला गोष्ठी आदि सम्पन्न भइसकेपछि कार्यक्रम अनुरूप कार्य सम्पन्न भए नभएको र त्यसमा खर्च गरिएका मालसामानको विवरण तथा बिल भरपाई सहितको खर्च देखिने गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले शिक्षा, लघु उद्यम विकास, प्रधानमन्त्री युवा स्वरोजगार, प्रधानमन्त्री कृषि, स्वास्थ्य सम्बन्धी विभिन्न कार्यक्रम, तालिम र गोष्ठी संचालन गरेको कार्यक्रम तथा लागत अनुमान तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराएको तथा त्यसमा सहभागीहरूलाई वितरण गरेको स्टेशनरीको भर्पाइ राखेको पाइएन । यसरी नियममा भएको व्यवस्थाको पालना नहुदाँ कार्यक्रम तथा गोष्ठीहरू स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार भएको र खरिद गरेको स्टेशनरी सहभागीहरूलाई वितरण गरेको कुरा यकिन गर्नसक्ने देखिएन ।</p> <p>2. स्थानीय तहहरूको कार्यक्रम संचालन मार्गदर्शनमा कुनै सामान खरीद गरी वितरण गर्ने उल्लेख छैन । तर कार्यालयले मातृ सरक्षा चक्री कार्यक्रमको समिक्षा ५५ थान छाता रु २४७५० । मा रु ४० थान झोला रु ६०००० । गरी रु ८४७५० । मा खरीद गरी वितरण गरेको नियमसंगत नदेखिएको रु</p>	
३९			<p><b>अनुदान वितरण</b></p> <p>कार्यक्रम संचालन निर्देशिकाको पुर्व शर्त बमोजिम यस पालिकामा भेडा पाल्ने समुह तथा पालिका भेडा पालनका लागि उचित समेत नरहेकोमा कार्यालयले निर्देशिकाको पुर्व शर्त पुरा नगरेका श्री भुमिराज कृषक समूहलाई ५२ भेडा र २ बोका रु १०००००० । मा खरिद गरी दिएको छ । यसरी भेडा पालनका लागि संभावित क्षेत्र नभएको र पुर्वशर्त पुरा गर्ने समुह नभएको स्थानमा कसरी कार्यक्रम संचालन गरेको हो वास्तविकता एकिन गर्न सकिएन । साथै पशु बीमा पनि गरेको देखिएन ।</p>	
४०			<p><b>अनुदान अनुगमन</b></p> <p>कार्यालयले यस कार्यक्रमअन्तर्गत विभिन्न सहकारी तथा व्यक्तिलाई कृषि विउ खरीद, पोलि हाउस निर्माण, थोपा सिंचाई निर्माण अनुदान दिएकोमा सो अनुदान सुचीकृत किसानको अभिलेख अनुसार प्राथमिकताको आधारमा दोहोरो नपर्ने गरी दिएको नदिएको</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			अभिलेखको अभावमा यकिन हुन सक्ने देखिएन । साथै पालिकाले दिएको अनुदानको उपलब्धी तथा उपयोगिताको अनुगमन गरेको देखिएन । तसर्थ कार्यालयले किसान सूचिकरण अभिलेखबमोजिम अनुदान वितरण तथा अनुगमन गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।							
४१			<p><b>कार्यक्रमको प्रभावकारीता</b></p> <p>स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामूदायिक पूर्वाधारहरूको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ। यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरूमा निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष ४४२ जनालाई रोजगारी दिने लक्ष्य भएकोमा २४४ जनालाई १०० दिन र ३७७ जनालाई ५० दिन गरी जम्मा ६२१ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु. १०२७०६००।- खर्च गरेको छ। लक्षित वर्गलाई १०० दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन्। उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भएतापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिदैन।</p>							
४२			<p><b>राष्ट्रपति शैक्षिक कार्यक्रम</b></p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को खण्ड २ को कृयाकलाप नं ११.१.२.१ विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान शिर्षकको ८.२ को अ मा स्थानीय तहले विद्यालयमा भए गरेका निर्माण कार्यको निर्माणसंग सम्बन्धित कागजातहरू दुई दुई प्रति तयार गर्न लगाइ सम्बन्धित साइट ईन्जार्ज, विद्यालयका प्रधानाद्यापक तथा विद्यालय व्यवस्थापन समितिको अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट दस्तखत गराई एक प्रति स्थानीय तहमा र अर्को प्रति विद्यालयमा राख लाउनुपर्ने व्यवस्था छ तर यस पालिकाबाट कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार देहायका विद्यालयलाई भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान रु.२४३६१२४६ भुक्तानी भएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएकोले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="499 1252 1671 1385"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>लटिनाथ आधारभूत विद्यालय दार्मा</td> <td>४२०१९२८</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	विद्यालयको नाम	रकम	१	लटिनाथ आधारभूत विद्यालय दार्मा	४२०१९२८	२१,९९८,६८३
सि.नं	विद्यालयको नाम	रकम								
१	लटिनाथ आधारभूत विद्यालय दार्मा	४२०१९२८								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																														
			<table border="1"> <tr> <td>२</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय घेरावारा</td> <td>९९०७५५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>भागीरथी आधारभुत विद्यालय सेतकला</td> <td>२४०००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>जनप्रिय आधारभुत विद्यालय रातापानी</td> <td>२४०००००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वारील</td> <td>२४०००००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय खोल्सी</td> <td>२४०००००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय तल्चौरा</td> <td>२४०००००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>लटिनाथ माध्यामिक विद्यालय वस्कोट</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>वद्विनाथ आधारभुत विद्यालय वोहोरी गाउँ</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वनतोली</td> <td>१२०६०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२१९९८६८३</td> </tr> </table>	२	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय घेरावारा	९९०७५५	४	भागीरथी आधारभुत विद्यालय सेतकला	२४०००००	५	जनप्रिय आधारभुत विद्यालय रातापानी	२४०००००	६	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वारील	२४०००००	७	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय खोल्सी	२४०००००	८	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय तल्चौरा	२४०००००	९	लटिनाथ माध्यामिक विद्यालय वस्कोट	१८०००००	१०	वद्विनाथ आधारभुत विद्यालय वोहोरी गाउँ	१८०००००	११	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वनतोली	१२०६०००		जम्मा	२१९९८६८३	
२	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय घेरावारा	९९०७५५																																
४	भागीरथी आधारभुत विद्यालय सेतकला	२४०००००																																
५	जनप्रिय आधारभुत विद्यालय रातापानी	२४०००००																																
६	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वारील	२४०००००																																
७	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय खोल्सी	२४०००००																																
८	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय तल्चौरा	२४०००००																																
९	लटिनाथ माध्यामिक विद्यालय वस्कोट	१८०००००																																
१०	वद्विनाथ आधारभुत विद्यालय वोहोरी गाउँ	१८०००००																																
११	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वनतोली	१२०६०००																																
	जम्मा	२१९९८६८३																																
४३			<p><b>जिन्सी दाखिला</b>  अर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम बमोजिम कार्यालयमा प्राप्त भएको जुनसुकै मालसामान ७ दिन भित्र आम्दानी बाधनु पर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले देहायका विद्यालयलाई आई.सी.टी. ल्याब सञ्चालनको लागि सामग्री खरिदमा रु. ५९५०००० निकासा गरेकोमा ती खरिद गरिएका मालसामानहरू जिन्सी आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.</p>	१,५९९,१४८. ९५																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं १</td> <td>१५११०२</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>भूमिराज आधारभुत विद्यालय वडा नं २</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>जगन्नाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं ३</td> <td>४८७०६।९५</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>हुनैनाथ माध्यामिक विद्यालय वडा नं ७</td> <td>४९९७०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>शैल्य शिखर आधारभूत विद्यालय ठुलशैनी</td> <td>४९६७०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>कृष्ण माध्यामिक विद्यालय बलाच</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१५९९१४८।९५</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	विद्यालयको नाम	रकम	१	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं १	१५११०२	२	भूमिराज आधारभुत विद्यालय वडा नं २	६५००००	४	जगन्नाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं ३	४८७०६।९५	६	हुनैनाथ माध्यामिक विद्यालय वडा नं ७	४९९७०	७	शैल्य शिखर आधारभूत विद्यालय ठुलशैनी	४९६७०	८	कृष्ण माध्यामिक विद्यालय बलाच	६५००००		जम्मा	१५९९१४८।९५	
सि.नं	विद्यालयको नाम	रकम																										
१	लटिनाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं १	१५११०२																										
२	भूमिराज आधारभुत विद्यालय वडा नं २	६५००००																										
४	जगन्नाथ आधारभुत विद्यालय वडा नं ३	४८७०६।९५																										
६	हुनैनाथ माध्यामिक विद्यालय वडा नं ७	४९९७०																										
७	शैल्य शिखर आधारभूत विद्यालय ठुलशैनी	४९६७०																										
८	कृष्ण माध्यामिक विद्यालय बलाच	६५००००																										
	जम्मा	१५९९१४८।९५																										
४४			<p><b>कार्य सम्पन्न</b></p> <p>२१।२०७९।३।२ कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को खण्ड २ को कृयाकलाप नं ११.१.२.१ विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान शिर्षकको ८.२ को ज मा स्थानीय तहले विद्यालयमा भए गरेका निर्माण कार्यको निर्माण सङ्ग सम्बन्धित कागजातहरु दुई दुई प्रति तयार गर्न लगाइ सम्बन्धित साइट ईन्जार्ज , विद्यालयका प्रधानाद्यापक तथा विद्यालय व्यवस्थापन समितिको अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतबाट दस्तखत गराई एक प्रति स्थानीय तहमा र अर्को प्रति विद्यालयमा राख लाउनुपर्ने व्यवस्था छ तर यस पालिकाबाट कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार गोकुलेश्वर मा.विलाई भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान रु.१४७५०००० भुक्तानी भएको छ । सो विद्यालयको नक्सा र ठेक्का रु.८४,२२,३६७ मा लागेको देखियो । तसर्थ बाकी रकम रु.६३२७६३३ संघीय सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने र रु. ८४२२३६७ को कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने समेत रु.१४७५०००० को कागजात पेश हुनुपर्ने रु.</p>	१४,७५०,०००																								
४५			<b>समानिकरणबाट शिक्षकलाई तलव</b>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । साविकको जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट अनुमति प्राप्त गरी सञ्चालनमा रहेका र कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्ने गरी शैक्षिक सत्र २०७६ का लागि सहयोग अनुदान दिन सकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका १०४ शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु. २२३६५७३३ तलब भत्ता भुक्तानी गरेको छ । जनतालाइ सर्वसुलभ ढंगले सेवा दिन पुजीगत प्रकृतिका काममा लगानी गर्ने तर्फ नगरपालिकाको गम्भीर ध्यानाकर्षण हुनु पर्दछ ।	
४६	95	२०७८-१२-१४	<b>कानूनविपरीत भुक्तानी</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐनको दफा २४ मा अधिकार प्राप्त अधिकारले स्वीकृत बजेट, कार्यक्रम र उपलब्धि श्रोत समेतको आधारमा विनियोजित बजेटको सीमाभित्र खर्चको आदेश दिनुपर्ने र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावलीको नियम ३९ को उपनियम १३ मा चालु बर्षको बजेटले नखामेको खर्च व्यहोर्नु पर्ने उचित आधार र पर्याप्त कारण भएमा सम्बन्धित कार्यालयले संलग्न बिल भर्पाइ बमोजिमको रकम आगामी वर्षमा भुक्तानी दिने गरी महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण तयार गरी आर्थिक वर्ष समाप्त भएको ७ दिनभित्र कोष तथा लेखा नियन्त्रण कार्यालयबाट प्रमाणित गराई राख्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले आर्थिक वर्ष ०७७।७८ मा भुमिराज आ. वि. तल्लो काडापारीमा विद्यालय भवन निर्माण गरेको भनी यस आ. व. मा रु १२२७३०३। भुक्तानी दिएको देखिन्छ । यसरी गत आ व मा बजेट बाँकि रही फ्रिज भएको र नियमानुसार आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को भुक्तानी दिन बाँकीको विवरणमा उल्लेख नभएकोले भुक्तानी नदिन नमिल्ने रकम शिक्षा सशर्त चालु शिर्षकबाट भुक्तानी दिएकोले संघीय राजश्व खातामा दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	१,२२७,३०३
४७			<b>विभिन्न अनुदानको अनुगमन तथा प्रतिवेदन</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			पालिकाले विद्यालयहरुलाई पुस्ताकलय व्यवस्थापन, मसलन्द खर्च, आई सि टी स्थापन सम्बन्धी अनुदान दिएकोमा खरीद कार्य सार्वजनिक खरीद ऐन तथा नियमावलीको प्रक्रिया पुयाएको देखिएन । तसर्थ कार्यालयले खरीद प्रक्रिया सार्वजनिक खरीद ऐन तथा नियमावली बमोजिम भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन गर्नुपर्दछ ।																
४८			<p><b>सम्झौता विपरित मर्मत खर्च भुक्तानी</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को नियम २४ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले २०७८।४।१ मा गाडी धनी कर्मेन्द्र विष्टसँग ६ महिना अवधिसम्मको लागि सामान्य र सानोतिनो मर्मत सम्भार तथा लग सिट बमोजिम इन्धन पालिकाले व्यहोर्ने गरी प्रति महिना कर बाहेक रु १२५०००। का दरले सम्झौता गरेको छ । पुन सोही मितिमा गाडी धनी श्री दिपक सिंह धामीसँग गाडीको मर्मत सम्भार र इन्धन खर्च पालिकाले नै व्यहोर्ने गरी सम्झौता गरेको देखियो । एकै पटक गरिएका सम्झौतामा एउटा सावरी साधनको सामान्य मर्मत गर्ने गरी र अर्कोमा सबै मर्मत खर्च गर्ने गरी सम्झौता गर्नु मितव्ययी देखिदैन । सामान्य मर्मत खर्च गर्दा उपलब्ध हुने साधनलाई पूरै मर्मत गरी इन्धन बाहेक रु १२५०००। मा भाडामा लिनु उपयुक्त देखिदैन । पालिकाले यस वर्ष सम्झौता अनुसार सामान्य मर्मत बाहेक देहायका ठूला मर्मत खर्च लेखेको सम्झौता विपरित देखिन्छ । यसरी सम्झौता विपरित भएको भुक्तानी असुल हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="499 961 1814 1393"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५४-०७८।७।९</td> <td>म १ च ७२७ गाडी मर्मत खर्च रु उमेश धामीलाई भुक्तानी</td> <td>१८००००</td> </tr> <tr> <td>३३१-०७८।११।२२</td> <td>वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी</td> <td>१८४६११</td> </tr> <tr> <td>१३-०७८।६।२४</td> <td>वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी</td> <td>१०४२७१</td> </tr> <tr> <td>३३५-०७८।११।२३</td> <td>गाडी नं ७२३ मा भएको खर्च श्री उमेश धामीलाई भुक्तानी</td> <td>१०७०१८</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	विवरण	रकम रु	५४-०७८।७।९	म १ च ७२७ गाडी मर्मत खर्च रु उमेश धामीलाई भुक्तानी	१८००००	३३१-०७८।११।२२	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	१८४६११	१३-०७८।६।२४	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	१०४२७१	३३५-०७८।११।२३	गाडी नं ७२३ मा भएको खर्च श्री उमेश धामीलाई भुक्तानी	१०७०१८	८६२,३८०
गोभौनं./मिति	विवरण	रकम रु																	
५४-०७८।७।९	म १ च ७२७ गाडी मर्मत खर्च रु उमेश धामीलाई भुक्तानी	१८००००																	
३३१-०७८।११।२२	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	१८४६११																	
१३-०७८।६।२४	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	१०४२७१																	
३३५-०७८।११।२३	गाडी नं ७२३ मा भएको खर्च श्री उमेश धामीलाई भुक्तानी	१०७०१८																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम								
			<table border="1"> <tr> <td>४६३-०७९।१।२५</td> <td>वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी</td> <td>२८६४८०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८६२३८०</td> </tr> </table>	४६३-०७९।१।२५	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	२८६४८०		जम्मा	८६२३८०			
४६३-०७९।१।२५	वा २१ च ४८४ को मर्मत खर्च श्री धर्मेन्द्र विष्टलाई भुक्तानी	२८६४८०										
	जम्मा	८६२३८०										
४९	विभिन्न		<p><b>नियमित हुनुपर्ने खर्च</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात, प्रमाण राखि भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न गरेको छैन । यसबाट उक्त खर्च विधिसम्मत भएको छ भन्न सकिने आधार देखिदैन । उल्लेखित विषयमा प्रमाण संलग्न गरी नियमित हुनुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र स</th> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>४४१-०७९।१।१५</td> <td>कार्यालयले बादी समुदायलाई ग्यास वितरण कार्यक्रम अन्तर्गत विजकको आधारमा रु ६३७४९९। भुक्तानी दिएको देखियो । सार्वजनिक खरिद ऐन बमोजिम ५ लाख भन्दा बढी खरिद गर्दा शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सो नगरेको तथा खरिद गरेका ८५ थान ग्यास भ्याट सहित ६६३७। को दरले खरिद भई वितरण गरेको भरपाई संलग्न नरहेको देखिएकोले फोटोसहित वितरण भरपाई संलग्न गरी नियमित हुनुपर्ने देखिएको रु</td> <td>६३७४९९</td> </tr> </tbody> </table>	क्र स	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु	१	४४१-०७९।१।१५	कार्यालयले बादी समुदायलाई ग्यास वितरण कार्यक्रम अन्तर्गत विजकको आधारमा रु ६३७४९९। भुक्तानी दिएको देखियो । सार्वजनिक खरिद ऐन बमोजिम ५ लाख भन्दा बढी खरिद गर्दा शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सो नगरेको तथा खरिद गरेका ८५ थान ग्यास भ्याट सहित ६६३७। को दरले खरिद भई वितरण गरेको भरपाई संलग्न नरहेको देखिएकोले फोटोसहित वितरण भरपाई संलग्न गरी नियमित हुनुपर्ने देखिएको रु	६३७४९९	५३०३९८५
क्र स	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु									
१	४४१-०७९।१।१५	कार्यालयले बादी समुदायलाई ग्यास वितरण कार्यक्रम अन्तर्गत विजकको आधारमा रु ६३७४९९। भुक्तानी दिएको देखियो । सार्वजनिक खरिद ऐन बमोजिम ५ लाख भन्दा बढी खरिद गर्दा शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सो नगरेको तथा खरिद गरेका ८५ थान ग्यास भ्याट सहित ६६३७। को दरले खरिद भई वितरण गरेको भरपाई संलग्न नरहेको देखिएकोले फोटोसहित वितरण भरपाई संलग्न गरी नियमित हुनुपर्ने देखिएको रु	६३७४९९									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम		
			२	५६-०७८।७।९	खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नरहेको ।	११७२६०
			३	५८-०७८।७।९	कार्यक्रम समयवधि प्रसारण समय परिमाण पटक उल्लेख नगरी पटके आधारमा रु ५ लाख रेडीयो बैतडीलाई भुक्तानी गरेको नियमसम्मत नदेखिएको ।	५०००००
			४	६०-०७८।७।९	कार्यालयबाट काठमाण्डौ आवतजावत गर्न एकपटकको लागि गाडी भाडा सम्झौता नगरी रु ८४००० खर्च लेखेको छ । उक्त खर्च हवाईजहाज प्रयोग गरेको भन्दा बढी देखिन्छ । साथै पालिकाबाट धनगढीसम्म २१ पटक आवतजावत गरेको देखाई गाडी भाडा खर्च लेखेको जम्मा रु ४९९०००।नियमित नदेखिएको रु	४९९०००
			५	८२-०७८।७।१०	सवारी चालक श्री मदन सिंह धामीलाई से १ झ २९१को मर्मत आदेश वेगर खर्च गरेको, मर्मत दाखिला नभएको देखिएको रु	३०८७५५
			६	१३९-०७८।८।१२	कृष्णदत्त जोशीलाई प्रयोजन वेगर विविध खर्च भुक्तानि भएको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु	११७५१०
			७	१७३-०७८।९।४	मर्मत आदेश स्वीकृत नगराई तथा मलेप ४१५मा समावेश नगरी से १ झ गाडी मर्मत खर्च भुक्तानी भएको नियमसम्मत नभएको रु	३०००००
			८	१८३-०७८।९।५	खेमराज जोशीलाई प्रयोजन नखुलाई विजकको आधारमा भुक्तानी भएको रकम प्रमाण उल्लेख गरी नियमित गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	२३१७००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम		
			९	३००-०७८।१०।२७	प्रयोजन नखुलाई इलाका प्रहरी कार्यालयलाई भुक्तानी दिएको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु	७६५५०
			१०	३६५-०७८।११।२९	अतिथि सत्कार वापतको रकम भुक्तानी खर्च लेखेको रु ४०६०००। कुन कार्यको लागि यतिका धेरै रकम खर्च गर्नुपर्ने हो खुल्न नसकेको देखिएकोले एकिकन गरी नियमित गर्नुपर्ने ।	४०६०००
			११	२६७-०७८।१०।६	सावरी साधनको लगबुक तयार नगरी प्रयोजन नखुलाई तथा कागजात संलग्न नगरी इन्धनको बिजकको आधारमा भुक्तानी भएको छ । उक्त बिजकबाट भएको खर्च प्रयोजन खुलाई सवारी साधन तथा प्रयोग समयावधि खुलाएर प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	९०९७११
			१२	४४९-०७९।१।१९	मविनि रजनी पालले कार्यक्रम नखुलाई पेशकी लिएको तथा खर्च लागत स्वीकृत नगरिएको तथा भौचरमा प्रप्रअ तथा लेखाबाट भौचरमा हस्ताक्षर नभएको । खर्चको तेरिज पेश नगरी भुक्तानी दिएकोले कार्यक्रम संचालनको अवस्था एकिकन भएन । अनुगमन गरी नियमित हुनुपर्ने देखिएको रु	५०००००
			१३	४७१-०७९।१।२७	सलेपा विरभद्रको पेशकी फछ्यौट गरेको कागजात पेश नभएकोले पेश हुनुपर्ने ।	७०००००
					जम्मा	५३०३९८५
<p>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।२४ को निर्णयबाट रु.१९१५०।- सम्परीक्षण गरिएको । )</p>						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०	४५४	२०७९-१-२०	<b>DPR खर्च</b> बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । पालिकाले यो वर्ष स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार लटिनाथ वानतोली मन्दिर निर्माणको लागि एसर्टिभ कन्सल्टिडसँग रु ४९५०००। को लागतमा कार्य गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।	
५१	२०	२०७९-६-२४	<b>भूतकालिन कानून निर्माण गरी खर्च</b> प्राविधिक कर्मचारी फिल्ड सुविधा कार्यविधि, २०७६ कार्यापलिकाबाट मिति २०७७।९।१७ मा स्विकृत भएको छ । उक्त कार्यविधिको बुदा नं. ८ मा प्राविधिक कर्मचारीलाई प्रतिदिन रु १२०० र सहायकस्तरका प्राविधिकलाई प्रतिदिन रु १०००। का दरले फिल्ड भत्ता उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेको छ । उक्त कार्यविधिको बुदा नं. ४ मा फिल्डमा काम गर्ने प्राविधिकले अधिकतम १५ दिन सम्मको फिल्ड आदेश स्वीकृत गराएर फिल्ड भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले यो वर्ष २०७६ साल देखि १७ महिनाको फिल्ड भत्ता खर्च रु १८६६०००। लेखेको छ । भूतदर्शि कानून निर्माण गरी भुक्तानी भएको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु	१,८६६,०००
५२			<b>असुल गर्नुपर्ने:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कार्यम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च प्रमाणित हुने कागजात, प्रमाण संलग्न गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा उल्लेख छ । पालिकाले देहायको भुक्तानी दिँदा विलविजक जोडजम्मा गरी एकिन नगरी, विल विजक रित पुगे नपुगेको परिक्षण नगरी, प्रयोजन खुले नखुलेको परिक्षण नगरी, आवश्यक कागजात संलग्न नराखि भुक्तानि दिएको देखियो । यसबाट खर्च लेखेका भौचरहरू सबै नियम कानूनको परिधिमा रहि भएका छन भन्न सकिने आधार देखिदैन । पालिकामा आन्तरिक लेखापरिक्षण नभएको तथा अख्तियारवालाबाट श्रोतको खर्च लेख्दा मापदण्डको पालना गर्ने तर्फ ध्यान दिएको देखिदैन । लेखापरीक्षणको समयमा परीक्षण भएका भौचरमा देखिएका असुल गर्नुपर्ने व्यहोराहरू देहायानुसार छन । बाँकी श्रेस्तामा कार्यालयले परीक्षण गरी एकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ । उल्लेखित व्यहोरामा भएको रकम असुल हुनपर्ने रु	९३३४३९३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१६९-०७८।९।४</td> <td>रु ३२७४०० को विजक राखि श्री दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स (601421211) लाई रु ६२४९००। भुक्तानी दिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी रु २९७५००। असुल गर्नुपर्दछ ।</td> <td>२९७५००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१६७-०७८।९।४</td> <td>न्यू मठैराज पुस्तक भण्डार एण्ड स्टेशनरी (302776674) लाई विना प्रतिस्पर्धा रु ४९८६२५। को सामान खरिद वापत भुक्तानीभएकोमा उक्त सामानहरुको जिन्सी दाखिला, खर्च तथा मौज्जात विवरण रहेको नदेखिएकोले वास्तविक सामान खरिद भएको हो भन्न सकिन्न उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>४९८६२५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१६-०७८।६।२४</td> <td>मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई देवुहोटल एण्ड रेष्टुरेन्ट (३०४४४९६५५) लाई भएको भुक्तानी</td> <td>531445</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>18-078।६।२४</td> <td>मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई होटल पिपुल्स</td> <td>२४६६९०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>१७-०७८।६।२४</td> <td>विल विजक तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी शारदा खडायत रु २९०००।, धर्मेन्द्र विष्ट रु ४२०००। र यज्ञराज शर्मा रु ९३५००।</td> <td>७६५००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>२९७-०७८।९।४</td> <td>५ वटा विजकको जम्मा विज्ञापन खर्च जोडजम्मा रु ५००९००। रहेकोमा भुक्तानी रु ५८९२९५। भएकोले बढी रु ८८३९५। असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>८८३९५</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु	१	१६९-०७८।९।४	रु ३२७४०० को विजक राखि श्री दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स (601421211) लाई रु ६२४९००। भुक्तानी दिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी रु २९७५००। असुल गर्नुपर्दछ ।	२९७५००	२	१६७-०७८।९।४	न्यू मठैराज पुस्तक भण्डार एण्ड स्टेशनरी (302776674) लाई विना प्रतिस्पर्धा रु ४९८६२५। को सामान खरिद वापत भुक्तानीभएकोमा उक्त सामानहरुको जिन्सी दाखिला, खर्च तथा मौज्जात विवरण रहेको नदेखिएकोले वास्तविक सामान खरिद भएको हो भन्न सकिन्न उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ ।	४९८६२५	३	१६-०७८।६।२४	मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई देवुहोटल एण्ड रेष्टुरेन्ट (३०४४४९६५५) लाई भएको भुक्तानी	531445	४	18-078।६।२४	मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई होटल पिपुल्स	२४६६९०	५	१७-०७८।६।२४	विल विजक तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी शारदा खडायत रु २९०००।, धर्मेन्द्र विष्ट रु ४२०००। र यज्ञराज शर्मा रु ९३५००।	७६५००	६	२९७-०७८।९।४	५ वटा विजकको जम्मा विज्ञापन खर्च जोडजम्मा रु ५००९००। रहेकोमा भुक्तानी रु ५८९२९५। भएकोले बढी रु ८८३९५। असुल हुनुपर्दछ ।	८८३९५	
सि.नं	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु																													
१	१६९-०७८।९।४	रु ३२७४०० को विजक राखि श्री दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स (601421211) लाई रु ६२४९००। भुक्तानी दिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी रु २९७५००। असुल गर्नुपर्दछ ।	२९७५००																													
२	१६७-०७८।९।४	न्यू मठैराज पुस्तक भण्डार एण्ड स्टेशनरी (302776674) लाई विना प्रतिस्पर्धा रु ४९८६२५। को सामान खरिद वापत भुक्तानीभएकोमा उक्त सामानहरुको जिन्सी दाखिला, खर्च तथा मौज्जात विवरण रहेको नदेखिएकोले वास्तविक सामान खरिद भएको हो भन्न सकिन्न उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ ।	४९८६२५																													
३	१६-०७८।६।२४	मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई देवुहोटल एण्ड रेष्टुरेन्ट (३०४४४९६५५) लाई भएको भुक्तानी	531445																													
४	18-078।६।२४	मिति उल्लेख नभएका तथा खर्च प्रयोजन नखुलाई होटल पिपुल्स	२४६६९०																													
५	१७-०७८।६।२४	विल विजक तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी शारदा खडायत रु २९०००।, धर्मेन्द्र विष्ट रु ४२०००। र यज्ञराज शर्मा रु ९३५००।	७६५००																													
६	२९७-०७८।९।४	५ वटा विजकको जम्मा विज्ञापन खर्च जोडजम्मा रु ५००९००। रहेकोमा भुक्तानी रु ५८९२९५। भएकोले बढी रु ८८३९५। असुल हुनुपर्दछ ।	८८३९५																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>७ २२७-०७८।९।२६ गोपाल सिंह धामीलाई आर्थिक सहायता उपलब्ध गराउन रु २५ हजार तोक आदेश भएकोमा रु ३१००००। भुक्तानी भएको देखिएकोले रु २८५०००। भुक्तानीकर्ताबाट असुल हुनुपर्दछ ।</p>	२८५०००
			<p>८ २५५-०७८।३।१० शेरसिंह विष्ट ०७८।८।१७ देखि २३ सम्म भैपरी विदामा रहि रु.२१३००। भ्रमण खर्च लेखेको र मिति ०७८।९।२८-१०।४ सम्म फिल्डमा रहेको अवस्थामा रु धनगढीको टिएडीए बुझेको रु २१३००। सहित जम्मा रु ३०२००। दोहोरो पर्ने भएकोले असुल हुनुपर्ने रु</p>	५१५००
			<p>९ २९९-०७८।१०।२७ खाजा खानाका विजक रु ६००००। र गाडी भाडा सम्झौताबाट भुक्तानी भएको रु ४५०००। संलग्न गरी रु १३५०००। भुक्तानी भएको छ । खाजा खानाको प्रयोजन नखुलेको, गाडी भाडा प्रयोजन नखुलाएको तथा विजक केरमेट गरी राखेको देखिन्छ । विजक भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम रु ३००००। भुक्तानीकर्ताबाट असुल हुनुपर्दछ ।</p>	३००००
			<p>१० ५२-०७८।७।९ न्य आनन्द होटलको विजक श्री राम जोशीले रु १०७५००। राखि प्रयोजन नखुलाई खर्च गरेकोमा रु १९२०००। भुक्तानी भएकोले असुल हुनुपर्ने रु</p>	८४५००
			<p>११ ६२-०७८।७।९ विल विजक नराखि सम्झौता तथा प्रयोजन नखुलाई श्री रणजित सिंह खत्रीलाई गाडीभाडा वापत भुक्तानि दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p>	१२००००
			<p>१२ ६८-०७८।७।९ भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ मा भ्रमण खर्च ७ दिनभन्दा बढी भएमा एक तह माथिको स्वीकृत लिनुपर्ने र ७ दिनभन्दा बढी भएमा ५० प्रतिशत मात्र प्राप्त हुने उल्लेख छ । कानूनी सल्लाहाकार श्री ज्ञानेन्द्र बहादुर पाललाई</p>	८०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			माघ १६ गतेदेखि फागुन २ गतेसम्म जम्मा १८ दिनको रु १६०० का दरले दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । भ्रमण खर्च नियमावली बमोजिम १० दिनको ५० प्रतिशत बढी रु ८०००। असुल हुनुपर्दछ ।	
१३	८८-०७८।७।१०		नगर प्रमुख श्री अमर सिंह धामीलाई विल विजक नराखि सिंहदरवारमा डेलिगेशन गएको भनि विजक वेगर खर्च लेखेको रु ३५००००। असुल हुनुपर्दछ ।	३५००००
१४	१५१-०७८।५।१५		देवु होटलको विजक राखि श्री विरभद्र जोशीलाई भुक्तानी रु ११४५००। को प्रयोजन नखुलेको तथा लेखापरीक्षणको क्रममा सोधनी हुदा पनि खर्च प्रयोजन खुलाउन नसकेको देखिएकोले उक्त खर्च निजबाट असुल गर्नुपर्ने अन्यथा भुक्तानी कर्ताबाट असुल गर्नुपर्दछ ।	११४५००
१५	१८४-०७८।९।५		विजक नं. ३०, २५, २३, ३१, २८, २९ र २६ बाट रु १५४७८०। को विजक राखि प्रयोजन नखुलाई रु २५४७८०। भुक्तानी भएकोले असुल हुनुपर्ने रु	१०००००
१६	१९५-०७८।९।६		प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको भौचरमा सहिछाप नभइ १३ वटा प्रयोजन तथा प्रमाणित नभएका विजक राखि वासुदेव जोशीलाई विविध खर्च भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	२६८५००
१७	१९७-०७८।९।७		१५ पटक ८:३० देखि ८:४५ बजेसम्म नगरपालकाबाट संचालन गरेका गतिविधि र सार्वजनिक सेवा प्रवाहका वारेमा रेडियो कार्यक्रम प्रशारण गरेवापत सम्झौता अनुसार रु ३ लाख ५० हजार भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु ४२५०००। भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रु ७५०००। असुल गर्नुपर्दछ ।	७५०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>१८ २०३-०७८।९।११ सुदुरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा पदाधिकारीले पाउने सेवा सुविधा सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । उक्त ऐनमा व्यवस्था भएको बाहेक व्यक्तिगत प्रयोजनको लागि पालिकाले फर्निचर खरिद वापत रु ५१६३१२। भुक्तानी गरेको देखियो । नियम विपरित भएको भुक्तानी सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्दछ ।</p>	५१६३१२
			<p>१९ २०८-०७८।९।१३ कार्यालयमा रहेको एक वटा गाडीको लागि विश्वकर्मा पूजा गर्न श्री मदन सिंह धामीलाई भुक्तानी भएको रकम पूजा गर्न लागेको रकम कट्टा गरी बाँकी असुल हुनुपर्ने रु</p>	८५०००
			<p>२० २६४-०७८।१०।६ १९ वटा इन्धनका विजकको जम्मा रकम रु ११५७९२। राखि भुक्तानी भएको रु १८४५१२। भूक्तानि भएकोले बढी भएको रु ६८७२०। सवारी चालक सुरेन्द्र सिंह धामीबाट असुल गर्नुपर्दछ ।</p>	६८७२०
			<p>२१ २७२-०७८।१०।६ १४ थान होटलका खाना खर्च भएका विजक राखि निवेदन पेश गरेका दिनेश विष्टले माग गरेको निवेदनमा गरेको दस्तखत र चेक प्राप्त बुझेको दस्तखत एकै नहुदा निजलाई लेखापरीक्षणको क्रममा सोधनी हुदा निजले सो बराबरको रकम नबुझेको जानकारी प्राप्त भएको । पालिकाको बैकबाट खर्च जनाएको र निजले चेक नबुझेको हुँदा सो खर्चमा यथार्थता रहेको देखिएन । यस्तो रकम भुक्तानी कर्ताबाट असुल गर्नुपर्दछ ।</p>	२५४७५०
			<p>२२ २७३-०७८।१०।६ विजकमात्र राखि प्रयोजन नखुलाई भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p>	१५००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>२३ ३१५-०७८।१०।२८ मालिकार्जुन सामुदायिक संस्थालाई सुचना प्रसारण गर्न इकाइ उल्लेख नगरी एकमुष्ट भुक्तानी गरेको छ । अधिल्ला भौचरहरुमा पनि यस प्रकारको खर्च उच्च रहेको तथा वास्तविक प्रसारणको प्रमाण संलग्न नरहेकोले वास्तविकता एकिन गरी असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>२४ ३१७-०७८।१०।२८ ०७८।१।२, ०७८।१२।१ लगायतका ०७८ सालका विजक राखि खर्च भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>२५ ३४०-०७८।११।२३ खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी रुपेश विष्टलाई भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>२६ ३४४-०७८।१२।२३ अविरल वर्षाका कारण बाटो अवरोध भएकोले जेसिवि तथा गाडी प्रयोग गरेको उल्लेख गरी विरेन्द्र विष्टलाई रु ३०३०००।नापी किताव, प्राविधिक विल, फर्मको विजक वेगर भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>२७ ३४९-०७८।११।२५ कार्यालयमा सवारी साधन रहेको तथा थप गाडी भाडा सम्झौता गरी लिएको अवस्थामा पनि उद्देश्य नखुलाई श्री भिम बहादुर खडायतलाई गाडीभाडा भुक्तानि भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p> <p>२८ ३५३-०७८।११।२५ महोत्सव खर्च वापत रु ५ लाख भुक्तानी भएकोमा कार्यक्रम स्वीकृत नभएको तथा पारीश्रमिक भुक्तानी सम्झौता नभएको खर्च प्रमाण कुन विविध विजक राखि भुक्तानी भएको देखिएकोले एकिन गरी असुल हुनुपर्ने</p>	<p>२०००००</p> <p>३०७४९०</p> <p>३५००००</p> <p>३०३०००</p> <p>१८००००</p> <p>५०००००</p>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२९ ३६१-०७८।११।२९ निवेदक श्री राम सिंह खत्रीलाई विजक वेगर भुक्तानि दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	२५३८००
			३० ३७१-०७८।११।२९ सुदुरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा पदाधिकारीले पाउने सेवा सुविधा सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । उक्त ऐनमा व्यवस्था भएको बाहेक व्यक्तिगत प्रयोजनको उमेश धामीलाई रंगरोगन खर्च भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्दछ	३०४०००
			३१ ४२४-०७९।१।६ प्रमाण कागजात संलग्न नराखि पेशकी फछ्यौट भएको रकम श्री अमर सिंह धामीबाट असुल हुनुपर्ने रु	१०००००
			३२ ४२६-०७९।१।६ मिति उल्लेख नभएका १ लाख तथा गाडी नम्बर उल्लेख नभएका इन्धनका १ लाख तथा अन्य विजक संलग्न नराखि नगर प्रमुख अमर सिंह धामीको नाममा रहेको पेशकी फछ्यौट गरेको छ । उक्त पेशकी गर्दा भौचरमा लेखा र प्रप्रअ को सहिछाप नगरहेको देखियो । यसरी प्रमाण कागजात वेगर पेशकी फछ्यौट गरेको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	४५००००
			३३ ४३२-०७९।१।१२ लगबुक वेगर, प्रयोजन नखुलाई तथा आवश्यक कागजात संलग्न नगरी इन्धनको विलबाट भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्दछ । उक्त विजकबाट खर्च प्रयोजन इन्धन प्रयोग भएको सावरी साधन तथा सवारी साधनमा प्रयोग समय केही खुलाएको छैन ।	४२३०७६
			३४ ४४६-०७९।१।१५ कृष्ण बहादुर पाललाई विल विजक वेगर भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने	१०००००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>३५</td> <td>४६९- ०७९।९।२३</td> <td>वसन्ती धामीलाई प्रयोजन नखुलाई भुक्तानी माग गरेको आधारमा भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>५३५८४०</td> </tr> <tr> <td>३६</td> <td>४६९- ०७९।९।२७</td> <td>गोविन्दराज जोशीलाई टिभि खरिद भुक्तानी भएकोमा दाखिला तथा मौज्दात नदेखिएकोले असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>७५०००</td> </tr> <tr> <td>३७</td> <td>३०६- ०७८।९०।२७</td> <td>खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी होटलका विजकका आधारमा श्री राम जोशीलाई भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>४९००००</td> </tr> <tr> <td>३८</td> <td></td> <td>गाउँपालिका चालू तर्फको भौचर नं ४३९ बाट विरभद्र जोशीलाई रु २६००००।, भौचर नं ४३६ बाट श्रीराम जोशीलाई रु २५४०००। र भौचर नं ४३९ बाट लक्ष्मी जनरल स्टोर्सलाई रु ९०७२५० सहित जम्मा रु ६२९२५०। असुल हुनुपर्दछ ।</td> <td>६२९२५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>९३३४३९३</td> </tr> </table> <p>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भई पेश भएको आधारमा मिति २०७९।९।२४ को निर्णयबाट रु.४०००००।- सम्परीक्षण गरिएको । )</p>	३५	४६९- ०७९।९।२३	वसन्ती धामीलाई प्रयोजन नखुलाई भुक्तानी माग गरेको आधारमा भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	५३५८४०	३६	४६९- ०७९।९।२७	गोविन्दराज जोशीलाई टिभि खरिद भुक्तानी भएकोमा दाखिला तथा मौज्दात नदेखिएकोले असुल हुनुपर्दछ ।	७५०००	३७	३०६- ०७८।९०।२७	खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी होटलका विजकका आधारमा श्री राम जोशीलाई भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	४९००००	३८		गाउँपालिका चालू तर्फको भौचर नं ४३९ बाट विरभद्र जोशीलाई रु २६००००।, भौचर नं ४३६ बाट श्रीराम जोशीलाई रु २५४०००। र भौचर नं ४३९ बाट लक्ष्मी जनरल स्टोर्सलाई रु ९०७२५० सहित जम्मा रु ६२९२५०। असुल हुनुपर्दछ ।	६२९२५०			जम्मा	९३३४३९३	
३५	४६९- ०७९।९।२३	वसन्ती धामीलाई प्रयोजन नखुलाई भुक्तानी माग गरेको आधारमा भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	५३५८४०																					
३६	४६९- ०७९।९।२७	गोविन्दराज जोशीलाई टिभि खरिद भुक्तानी भएकोमा दाखिला तथा मौज्दात नदेखिएकोले असुल हुनुपर्दछ ।	७५०००																					
३७	३०६- ०७८।९०।२७	खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी होटलका विजकका आधारमा श्री राम जोशीलाई भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	४९००००																					
३८		गाउँपालिका चालू तर्फको भौचर नं ४३९ बाट विरभद्र जोशीलाई रु २६००००।, भौचर नं ४३६ बाट श्रीराम जोशीलाई रु २५४०००। र भौचर नं ४३९ बाट लक्ष्मी जनरल स्टोर्सलाई रु ९०७२५० सहित जम्मा रु ६२९२५०। असुल हुनुपर्दछ ।	६२९२५०																					
		जम्मा	९३३४३९३																					
५३			<p>पेशकी लिई आर्थिक सहयोगः</p> <p>सुरेश सिंह विष्टलाई २९ जनालाई रु ५ हजार देखि २५ हजार सम्म रकम बुझाएको भरपाई संलग्न गरी पेश भएको विवरण अनुसार पेशकी फछ्यौट गरेको छ । उक्त भरपाईमा फरक फरक व्यक्तिबाट भएको हो भन्न सकिने आधार देखिदैन । गरिव तथा विपन्नलाई आर्थिक सहयोग खर्च उल्लेख भएपनि पालिकाका प्रमुख तथा प्रशासकिय प्रमुखबाट तोक आदेश गरेको देखिदैन । आर्थिक सहायता बैंक मार्फत भुक्तानी गरेको पनि देखिदैन । पेशकी फछ्यौट भएको भौचरमा लेखा प्रमुख तथा प्रमुख</p>	४००,०००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			प्रशासकीय अधिकृतबाट हस्ताक्षर भएको पनि छैन । संलग्न आर्थिक सहायता प्रमाणहरू साधारण प्रमाणित नभएका फरक फरक नाम भएका प्रेस्कृप्सनमा फरक नाम लेखेको व्यक्तिलाई भरपाई गरेको तथा केहि व्यक्तिले यस अगावै आर्थिक सहायता प्राप्त गरेको देखियो । पेश भएको प्रमाणमा रु ४ लाख ३० हजारको भरपाई गरेको छ । पालिकाले नगरप्रमुख तथा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको अधिकृतको तोक आदेशको आधारमा भुक्तानी दिने गरेकोमा पेशकी दिई गर्नुपर्ने कारण पनि उल्लेख गरेको देखिदैन । वितरण गरेकव पुष्ट्याई नहुने कागजात संलग्न गरी भुक्तानि भएको रकम कार्यक्रम भएको हो भनि विश्वस्त हुने आधार प्रमाण नदेखिएकोले सुरेश सिंह विष्टबाट असुल गर्नुपर्ने रु	
५४	१६५	२०७८-९-४	<b>प्रमाण वेगर खर्च</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा खर्च लेखदा त्यस्तो खर्च प्रमाणित हुने कागजात, प्रमाण संलग्न राखि दिनुपर्ने व्यवस्था छ । सहायक लेखापाल विरभद्र जोशीले रु ५ लाखको विजक राखि रु ६ लाख भुक्तानी भएको छ । महाविर खुद्रा पसल, न्यू आयुष होटल एण्ड रेष्टुरेन्ट, भुवन शंकर होटलका २५ वटा मिति उल्लेख नभएका रु ५ लाखका विजक राखेको र उक्त विजकबाट भएको खर्च प्रमाणित गर्ने कुने कार्यक्रम स्वीकृत नभएको तथा प्रयोजन खुल्न नसकेको कारण लेखापरीक्षणको समयमा निज विरभद्र जोशीलाई सोधनी हुदा जानकारी गराउन असमर्थ जनाएका छन् । मिति उल्लेख नगरेका प्रयोजन नखुल्ने कामको लागि लेखा शाखामा काम गर्ने कर्मचारीबाट रित नपुर्याई खर्च लेखेको रकम असुल हुनुपर्दछ । यस्ता कार्य रोक्न पालिकाले आवश्यक कदम चाली जवाफदेहिता बढाउनुपर्दछ । साथै यस भौचरबाट भएको खर्च असुल हुनुपर्दछ ।	६००,०००
५५			<b>सामान खरिद भुक्तानी</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को दफा २४ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालकाले बालिचन मठैराज निर्माण सेवाबाट टेण्डर प्रिन्टिड १५५० प्रति रु २२०। को दरले रु ३४९०००। भ्याट बाहेक र टेण्डर छपाई सहित १५०० वटा रु २०० का दरले भ्याट बाहेक रु ३०००००। सहित जम्मा रु ७९४७९५। (भ्याट सहित) खरिद गरी भुक्तानी गरेकोमा प्रयोजन नखुलाई यतिका धेरै परिमाणमा खर्च गर्नुको कारण प्रष्ट देखिदैन । साथै दाखिला नभएकोले जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ ।	७९४,७९५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६			<p><b>उपभोक्ता समितिको श्रेस्ता अनुगमन</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालित कार्यक्रमको लेखा दुरुस्त राखे दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समितिका प्रमुख, कोषाध्यक्ष र सदस्य सचिवको हुने, लेखा दुरुस्त नराखेको पाइएमा प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने एवं भए गरेको कामलाई नगरेको तथा नगरेको कामलाई गरेको सिफारिस गर्ने, नापजाँच प्राविधिक सुपरीवेक्षण गर्ने र अन्तिम मूल्याङ्कन गर्ने कर्मचारीलाई प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समितिले राखेको लेखाको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको देखिएन । उपभोक्ता समितिमाफत भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम श्रोतमा अग्रिम आयकर कट्टी गर्नुपर्ने, स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन । उपभोक्ता समितिबाट खरिद गरिएका विभिन्न जिन्सी, निर्माण सामग्री र हेभी मेशिनको भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टी गरेकोसमेत देखिएन । उपभोक्ता समितिले लेखा नराखे, कार्यालयबाट अनुगमन नहुने अवस्थामा आयकर ऐन, २०५८ अनुसार लाग्ने आयकर तथा भुक्तानीमा असुली गरिने कर रकम निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकर्ताबाट छली हुन सक्ने भएकोले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।</p>	
५७			<p><b>सोझै खरिद</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा—टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुँदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ भने सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४(१) मा रु. २० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु. ५ लाख</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			<p>रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको र नियम ८५ (१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ अनुसार लागत अनुमान नै तयार नगरी निम्नअनुसार रु.३१६३१२३ मूल्यका सामानहरू सोझै खरिद गरेकोले खरिद कार्य कानून प्रतिकूल देखिएको छ । तर पालिकाले यो वर्ष पुँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नपनाइको लागत अनुमान समेत नबनाई निम्नानुसार खरिदहरू टुक्रा पारी सोझै खरिद गरेको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>वापत</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१४४।२०७८।१२।२९ गापा पुजीगत</td> <td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको समान वालीचन मठैराज निर्माण सेवा</td> <td>१४८४७०९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>४९५।२०७९।०३।१५ चालु</td> <td>मसलन्द दानेश्वर इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>२९८५५०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>५१७।२०७९।०३।२० चालु</td> <td>निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिक्स समान</td> <td>२६५४८२</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५२९।२०७९।०३।२० चालु</td> <td>विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द</td> <td>९१५३०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५४९।२०७९।३।२२ चालु</td> <td>विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द छपाइ</td> <td>३९५७८२</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>५५६।२०७९।०३।२२ चालु</td> <td>दिपशिखा स्टेशन्री कम्प्युटर प्रिन्टर</td> <td>१४०६०६</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>५६१।२०७९।३।२३ चालु</td> <td>मालिकाअर्जुन प्रिन्टीङ्ग प्रेस मसलन्द</td> <td>१४०५१५</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	गो भौ नं मिति	वापत	रकम	१	१४४।२०७८।१२।२९ गापा पुजीगत	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको समान वालीचन मठैराज निर्माण सेवा	१४८४७०९	२	४९५।२०७९।०३।१५ चालु	मसलन्द दानेश्वर इलेक्ट्रोनिक्स	२९८५५०	३	५१७।२०७९।०३।२० चालु	निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिक्स समान	२६५४८२	४	५२९।२०७९।०३।२० चालु	विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द	९१५३०	५	५४९।२०७९।३।२२ चालु	विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द छपाइ	३९५७८२	६	५५६।२०७९।०३।२२ चालु	दिपशिखा स्टेशन्री कम्प्युटर प्रिन्टर	१४०६०६	७	५६१।२०७९।३।२३ चालु	मालिकाअर्जुन प्रिन्टीङ्ग प्रेस मसलन्द	१४०५१५	
सि नं	गो भौ नं मिति	वापत	रकम																																	
१	१४४।२०७८।१२।२९ गापा पुजीगत	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको समान वालीचन मठैराज निर्माण सेवा	१४८४७०९																																	
२	४९५।२०७९।०३।१५ चालु	मसलन्द दानेश्वर इलेक्ट्रोनिक्स	२९८५५०																																	
३	५१७।२०७९।०३।२० चालु	निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिक्स समान	२६५४८२																																	
४	५२९।२०७९।०३।२० चालु	विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द	९१५३०																																	
५	५४९।२०७९।३।२२ चालु	विरवेतालेश्वर छापाखाना मसलन्द छपाइ	३९५७८२																																	
६	५५६।२०७९।०३।२२ चालु	दिपशिखा स्टेशन्री कम्प्युटर प्रिन्टर	१४०६०६																																	
७	५६१।२०७९।३।२३ चालु	मालिकाअर्जुन प्रिन्टीङ्ग प्रेस मसलन्द	१४०५१५																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
			<table border="1"> <tr> <td>८</td> <td>५८१।२०७९।३।२४ चालु</td> <td>निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिकस समान इलेक्ट्रोनिकस समान</td> <td>३४५९४९</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३१६३१२३</td> </tr> </table>	८	५८१।२०७९।३।२४ चालु	निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिकस समान इलेक्ट्रोनिकस समान	३४५९४९			जम्मा	३१६३१२३	
८	५८१।२०७९।३।२४ चालु	निराजन ट्रेडर्स इलेक्ट्रोनिकस समान इलेक्ट्रोनिकस समान	३४५९४९									
		जम्मा	३१६३१२३									
५८			<p><b>लागत सहभागिता नभएको</b></p> <p>पालिकाले आयोजना/कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, नगद सहभागिता तोकिएको अवस्थामा सहभागिता वापतको रकम सम्बन्धित स्थानीय तहको खातामा दाखिला गरी सो को भौचर प्राप्त भएपछि मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना सम्झौता गर्नुपर्ने गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन् । अतः नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ ।</p>									
५९			<b>पशुपालन अनुदान</b>									
५९.१	१७	२०७९-३-२५	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न गरी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै सुदूरपश्चिम प्रदेशले अनुदान सम्बन्धमा प्रदेश विशेष अनुदान (दोस्रो संशोधन) सम्बन्धी कार्यविधि, २०७६ जारी गरेको छ । उक्त कार्यविधिको बुँदा नं ८(५) मा स्थानीय तहले अनुदान रकम खर्च गर्दा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली अपनाइ आर्थिक कार्यविधि तथा सार्वजनिक खरिद सम्बन्धी प्रचलित कानूनको अधिनमा रहि मितव्ययी एवं पारदर्शी किसिमले खर्च गर्ने र त्यस्तो खर्चको भुक्तानी बैकिङ प्रणाली मार्फत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । प्रदेश सरकार ससर्त पूँजिगत अनुदान कार्यक्रमबाट शैल्यशिखर नगरपालिकाको वडा नं ९ को नागार्जुन दानेश्वर आधुनिक बाखा पालन उपभोक्ता समितीलाई बाखा पालन अनुदान वापत निम्न विल भरपाईको आधारमा जम्मा रु.३७५०००। भुक्तानी गरेको देखियो । उक्त रकम खर्च भएको प्रमाणित हुने अवस्था नदेखिएकोले तपसिल बमोजिम रकम असुल गर्ने र यसरी खरिद गर्न आदेश दिने, भुक्तानी गर्न सिफारिस गर्ने र भुक्तानी गर्ने पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाई निजहरुको सेवा सत सुविधा सम्बन्धी प्रचलित कानून बमोजिम छानविन गरी कारवाही गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <tr> <td>सि.नं.</td> <td>विवरण</td> <td>रकम</td> </tr> </table>	सि.नं.	विवरण	रकम	१,२००,०००					
सि.नं.	विवरण	रकम										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			<table border="1"> <tr> <td>१.</td> <td>एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुरबाट १५ वटा बोका खरिद (बोयर जात) रु.४५०००। का दरले रु.६७५०००। र १५ वटा बाखा खरिद (बोयर जात) रु.३५०००। का दरले रु.५२५०००।</td> <td>१२०००००।</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>खोर मर्मत खर्च ज्याला</td> <td>३४९९५०।</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>ढुंगा खरिद (विरसिंह कार्की)</td> <td>४९७५००।</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>सिमेन्ट खरिद मालिकार्जुन हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स (मूअकर समेत)</td> <td>१३३९०५।</td> </tr> <tr> <td>५.</td> <td>दाना र भिटामिन खरिद एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुर</td> <td>४१५०००।</td> </tr> <tr> <td>६.</td> <td>खाजा खर्च उपभोक्ता समिति</td> <td>७५०००।</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२६७१३५५</td> </tr> </table>	१.	एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुरबाट १५ वटा बोका खरिद (बोयर जात) रु.४५०००। का दरले रु.६७५०००। र १५ वटा बाखा खरिद (बोयर जात) रु.३५०००। का दरले रु.५२५०००।	१२०००००।	२.	खोर मर्मत खर्च ज्याला	३४९९५०।	३.	ढुंगा खरिद (विरसिंह कार्की)	४९७५००।	४.	सिमेन्ट खरिद मालिकार्जुन हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स (मूअकर समेत)	१३३९०५।	५.	दाना र भिटामिन खरिद एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुर	४१५०००।	६.	खाजा खर्च उपभोक्ता समिति	७५०००।		जम्मा	२६७१३५५	
१.	एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुरबाट १५ वटा बोका खरिद (बोयर जात) रु.४५०००। का दरले रु.६७५०००। र १५ वटा बाखा खरिद (बोयर जात) रु.३५०००। का दरले रु.५२५०००।	१२०००००।																							
२.	खोर मर्मत खर्च ज्याला	३४९९५०।																							
३.	ढुंगा खरिद (विरसिंह कार्की)	४९७५००।																							
४.	सिमेन्ट खरिद मालिकार्जुन हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स (मूअकर समेत)	१३३९०५।																							
५.	दाना र भिटामिन खरिद एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवार चाँगुनारायण भक्तपुर	४१५०००।																							
६.	खाजा खर्च उपभोक्ता समिति	७५०००।																							
	जम्मा	२६७१३५५																							
<p>माथि उल्लेखित विल भरपाइ बमोजिम उपभोक्ता समितिलाई रकम उपलब्ध गराएकोमा निम्नानुसार देखिएको छ :</p> <p>बोका बाखा खरिद गरेकोमा कोटेशन लिएको नपाइएको, खरिद गरेको बोका बाखाको स्वास्थ्य जाँच गरेको नपाइएको र भक्तपुरबाट खरिद गरेको बोका बाखा ढुवानी गरेको नदेखिएको, बोका बाखा खरिदको विलमा मिति उल्लेख नभएको, बोका बाखा वितरणको भरपाईमा निजहरूको पहिचान खुल्ने प्रमाण समेत उल्लेख नभएको, बोयर बाखा बोकाको बजार मूल्य खरिद मूल्य भन्दा धेरै बढी पर्ने देखिएको र लेखापरीक्षण समय मिति २०७९।५।९ मा बोका बाखा विक्रेतासँग सम्पर्क गर्दा विक्री नगरेको व्यहोरा जनाएकोले उक्त बोका बाखा खरिद भएको यकिन गर्ने अवस्था छैन। तसर्थ उक्त बोका र बाखा खरिद सम्बन्धमा खरिद भएको, वितरण भएको र स्थलगत रूपमा बोका बाखाको हालको अवस्था समेत देखिने पुष्ट्याइ हुने अवस्था नदेखिएकोले उक्त खर्च सम्बन्धमा जिम्मेवार बनाइ बोका बाखा खरिद वापतको रु.१२०००००। असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
५९.२			त्यसैगरी दाना र भिटामिन खरिद वापत एकिकृत कृषि उद्यमी भट्टराई परिवारलाई रु.४१५०००। भुक्तानी भएकोमा माथि उल्लेख भए बमोजिम बोका खरिद भएको यकिन गर्ने अवस्था नरहेकोले सो रकम समेत जिम्मेवार बनाइ असुल गर्नुपर्ने रु	४१५,०००												
५९.३			माथि उल्लेख भए बमोजिम खोर मर्मत वापत रु.३४९९५०।, ढुंगा खरिद वापत रु.४९७५००।, सिमेन्ट खरिद वापत रु.१३३९०५। समेत रु.९८१३५५। भुक्तानी भएकोमा अनुदान रकम यसै वर्ष सम्बन्धित कार्यको लागि खर्च भएको हो भन्ने पुष्ट्याइ नभएकोले उपभोक्ताको अंश कटाइ बाँकी रकम रु.७६००००। असुल हुनुपर्ने रु	७६०,०००												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र. सं.</th> <th>कर्मचारी/फर्म/संगठनको नाम</th> <th>असुली रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५९.३.१</td> <td>नागार्जुन दानेश्वर आधुनिक बाखा पालन उपभोक्ता समिती</td> <td>७६०,०००</td> </tr> </tbody> </table>					क्र. सं.	कर्मचारी/फर्म/संगठनको नाम	असुली रकम	५९.३.१	नागार्जुन दानेश्वर आधुनिक बाखा पालन उपभोक्ता समिती	७६०,०००						
क्र. सं.	कर्मचारी/फर्म/संगठनको नाम	असुली रकम														
५९.३.१	नागार्जुन दानेश्वर आधुनिक बाखा पालन उपभोक्ता समिती	७६०,०००														
६०			<p><b>टुक्रा खरिद</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४ मा रु ५ लाखदेखि रु २० लाखसम्मको खरिद कार्य सिलबन्दी दरभाउपत्र र सोभन्दा बढीको बोलपत्रबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस केन्द्रले विभिन्न निर्माण तथा मर्मत कार्यहरु रु ५ लाख भन्दा कमको लागत अनुमान तयार गरी ३ वटा कोटेशन लिई सोझै खरिद सम्झौता गर्ने गरेको देखियो । उस्तै प्रकृतिका कार्यहरुलाई एउटै प्याकेज बनाई प्रतिस्पर्धा सुनिश्चितता हुने गरी कार्य गर्न सकिनेमा सो अनुसार भएको नदेखिएको केही उदाहरणहरु निम्नानुसार छनः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं/मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२३-०७८।६।२४</td> <td>उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)</td> <td>कम्प्यूटर खरिद</td> <td>२७१७०८</td> </tr> <tr> <td>२४-०७८।६।२४</td> <td>उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)</td> <td>कम्प्यूटर खरिद</td> <td>२६४९२८</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं/मिति	फर्मको नाम	विवरण	रकम रु	२३-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	२७१७०८	२४-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	२६४९२८	
गो भौ नं/मिति	फर्मको नाम	विवरण	रकम रु													
२३-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	२७१७०८													
२४-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	२६४९२८													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			<table border="1"> <tr> <td>२५-०७८।६।२४</td> <td>उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)</td> <td>कम्प्यूटर खरिद</td> <td>४७१८९९</td> </tr> <tr> <td>19-078।६।२४</td> <td>गोपाल एण्ड सप्लायर्स (300934959)</td> <td>कार्यालय समान</td> <td>३०५६९४</td> </tr> <tr> <td>१३३-०७८।८।१२</td> <td>उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)</td> <td>कार्यालय समान</td> <td>३५१४३०</td> </tr> <tr> <td>१८५-०७८।९।५</td> <td>साँउद पुस्तक भण्डार</td> <td>कार्यालय समान</td> <td>६५१५७०</td> </tr> <tr> <td>२६२-०७८।१०।६</td> <td>उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)</td> <td>कम्प्यूटर खरिद</td> <td>४१२१७९</td> </tr> <tr> <td>२६३-०७८।१०।६</td> <td>आरम्भ ट्रेड कन्सर्न</td> <td>कम्प्यूटर खरिद</td> <td>२७८९०६</td> </tr> <tr> <td>३०७-०७८।१०।२७</td> <td>भागेश्वरी मल्टी ट्रेड एण्ड सप्लायर्स</td> <td>कार्यालय समान</td> <td>४९४७७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>३५०३०८४</td> </tr> </table>	२५-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	४७१८९९	19-078।६।२४	गोपाल एण्ड सप्लायर्स (300934959)	कार्यालय समान	३०५६९४	१३३-०७८।८।१२	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कार्यालय समान	३५१४३०	१८५-०७८।९।५	साँउद पुस्तक भण्डार	कार्यालय समान	६५१५७०	२६२-०७८।१०।६	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	४१२१७९	२६३-०७८।१०।६	आरम्भ ट्रेड कन्सर्न	कम्प्यूटर खरिद	२७८९०६	३०७-०७८।१०।२७	भागेश्वरी मल्टी ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	कार्यालय समान	४९४७७०		जम्मा		३५०३०८४	
२५-०७८।६।२४	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	४७१८९९																																	
19-078।६।२४	गोपाल एण्ड सप्लायर्स (300934959)	कार्यालय समान	३०५६९४																																	
१३३-०७८।८।१२	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कार्यालय समान	३५१४३०																																	
१८५-०७८।९।५	साँउद पुस्तक भण्डार	कार्यालय समान	६५१५७०																																	
२६२-०७८।१०।६	उग्रतारा ट्रेड सप्लायर्स (303389082)	कम्प्यूटर खरिद	४१२१७९																																	
२६३-०७८।१०।६	आरम्भ ट्रेड कन्सर्न	कम्प्यूटर खरिद	२७८९०६																																	
३०७-०७८।१०।२७	भागेश्वरी मल्टी ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	कार्यालय समान	४९४७७०																																	
	जम्मा		३५०३०८४																																	
६१			<p><b>सामाजिक सुरक्षा</b>  <b>सफ्टवेयर प्रणाली:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ बमोजिम केन्द्रीकृत सुचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था भएपनि सिस्टमले काम नगरेको कारणले एक चौमासिकमा मृत्यु भएका वा अन्य कारणले नामावलीमा हटाइएको व्यक्तिको समेत पुनः अर्को चौमासिकमा दोहारिएर आउने लगायत समस्या देखिएको छ। केन्द्रीकृत प्रविष्टी प्रणालीलाई व्यवस्थित गराउनुपर्ने देखिन्छ।</p>																																	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p><b>लाभग्राहीको विवरण प्रविष्टि गर्ने:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गरिहेका लाभग्राहीले चालु वर्षमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्न चाहेमा नियमावलीको नियम ९ बमोजिम प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्र अशक्त, असहाय वा नब्बे वर्ष माथिका जेष्ठ नारिकको हकमा नियमावलीको नियम ५ को उपनियम (२) बमोजिम संरक्षक वा माथवर व्यक्ति मार्फत बाहेकका नवीकरणको लागि लाभग्राही स्वयम् उपस्थित भई निवेदन गरेकोमा वडा समितिबाट नवीकरण भई आए पश्चात प्रणाली (MIS) मा प्रविष्टि गरी नवीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यसरी म्याद भित्र नवीकरण नभएका लाभग्राहीको लगत कट्टा गरी निजले पुनः लाभग्राहीमा सूचिकृत हुन चाहेमा ऐनको दफा १२ बमोजिम निवेदन दिई सेवा लिन सक्ने व्यवस्था गरेको छ। यसरी लाभग्राहीको नाम प्रणालीमा अद्यावधिक नगरी भत्ता वितरण भएमा उक्त रकम भुक्तानी खर्च लेखे अधिकारी र लेखा राखे कर्मचारीबाट दामासाहीले असुल उपर गरिने व्यवस्था सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ५ को उपदफा (३) मा उल्लेख गरेको छ। यस पालिकाले लाभग्राहीको नविकरणको लागि निवेदन वेगर एकमुष्ट विगतको संख्या वरावर नै नविकरण गरेको छ। यसबाट बसाई सराई गरी गएका, मृत्यु भएकाहरूको लगत कट्टा नगरेकोले उल्लेखित कानूनको पालना भएको छैन। तसर्थ, वट्टा निकास भए/नभएको यकिन हुन सकेन।</p> <p><b>पारदर्शिता र जवाफदेहिता:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३२ अनुसार स्थानीय तहहरूको कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धी जानाकारी (लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नविकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बैङ्क र लाभग्राहिले पुरा गर्नुपर्ने प्रकृया) स्थानीय सामाजिक सस्था, गैरसरकारी सस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न सस्थाहरूको सहयोग लिएर अनिवार्य रूपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने र यस सम्बन्धी सुचना स्थानीय एफ एम लगायतका संचार माध्यमहरूबाट प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने र सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहिहरूको नाम नामेसी स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्नेको साथै सम्बन्धित स्थानीय तहको वेब साइटमा राख्नुपर्नेमा सो समेत नगरी यस कार्यालयले पारदर्शिता र जवाफदेहिताको विधि प्रकृयाको पालना गरेको पाइएन। यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढङ्गबाट भएको छ भनि यकिन हुने अवस्था देखिएन।</p> <p><b>सार्वजनिक सुनुवाई:</b> स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझिलिनेहरूको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने र वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्नेछ। सार्वजनिक सुनुवाईमा प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरू मध्ये आफूले सक्ने कुराहरू</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>सम्बोधन गरी नसकिने खालका सुझाव तथा गुनासाहरु सम्बोधनका लागि स्थानीय तह कार्यालयमा पठाउनु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। सुनवाई नगरी लाभग्राही सुची अनुसार भत्ता वितरण गरेको छ।</p> <p><b>अनुगमन:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ६ अनुसार प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङ्कन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण समिति गठन गरि निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरी भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको कार्य भएको छैन।</p> <p><b>भत्ता वितरण:</b> यस सम्बन्धी देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नम्बर २२ मा बैङ्कको छनौट गरी सम्झौता गर्दा सम्झौताको शर्तमा बैङ्कले निष्कृत्य (Dormat) खाताको विवरण प्रतेक साउन र माघ महिना भित्र पालिकालाई दिनुपर्ने, पालिकाबाट प्राप्त रकम लाभग्राहीको खातामा बैङ्कले १५ दिन भित्र जम्मा गरी प्रत्येक खातामा रकम देखिने विवरण (Reverse Feed) सहित बाँकी रकम भए सो समेत पालिकालाई उपलब्ध गराउने र बैङ्कले लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा गरी सकेपछि पहिलो चौमासिकको मंसिर ७, दोस्रो चौमासिकको चैत्र ७ एवं तेस्रो चौमासिकको असार मसान्त भित्र भत्ता वितरणको विवरण अनुसूची ८ अनुसार बैङ्कबाट प्राप्त गर्नुपर्ने जस्ता व्यहोरा उल्लेख छ। तर, बैङ्कले उल्लेखित निष्कृत्य खाता, Reverse Feed र भत्ता वितरणको विवरण पालिकालाई उपलब्ध गराएको छैन।</li> </ul> <p>तसर्थ: सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धित व्यक्तिलाई तोकिएको दरले वितरण भए/नभएको यकिन गर्न सकिएन। कार्यालयबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैङ्क खातामा भुक्तानी निकास पश्चात मृत्यु भएका लाभग्राहीहरुको बाँचेको अवधिको रकम भुक्तानी गरी रोक्का रहेको रकम यकिन गरी संघीय संचितकोष दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा २६ को उपदफा (३) एक आर्थिक वर्षसम्म एकपटक पनि रकम नझिकेका लाभग्राहीको विवरण सेवा प्रदायक बैङ्कबाट तोकिएको ढाँचामा प्राप्त गरी त्यस्ता लाभग्राहीका सम्बन्धमा स्थानीय तहले आवश्यक छानविन गरी कुनै लाभग्राहीको मृत्यु भएमा वा कुनै कारणले भत्ता प्राप्त गर्न योग्य नभएको पाईएमा सम्बन्धित बैङ्कबाट</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			लगत कट्टा हुने मितिसम्मको रकम सम्बन्धित हकवालालाई भुक्तानी गरी सो मिति भन्दा पछिको रकम फिर्ता गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा यस बारे पालिकाले कुनै कारवाही गरेको देखिएन।							
६२			<b>पदाधिकारी सुविधा</b> नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाँउ सभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानूनबमोजिम हुने व्यवस्था अनुसार सुदुरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ जारी गरेको छ । उक्त ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाबाट आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को बाँकी सहित यस वर्षको जम्मा रु. १४०६९०००। सुविधा वापत भुक्तानी भएको छ ।							
६३			<b>पदाधिकारी बढी सुविधा भुक्तानी</b> नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाँउ सभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानूनबमोजिम हुने व्यवस्था अनुसार सुदुरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ जारी गरेको छ । सोही ऐनमा सरकारी सुविधाको सवारी साधन प्रयोग भएमा यातायात खर्च उपलब्ध नगराउने व्यवस्था भएको भएतापनि पालिकाले उपमेयरलाई सरकारी सवारी साधन उपलब्ध गराएको अवस्थामा २०७७ फागुन देखि २०७८ बैशाखसम्म रु १० हजारको दरले ७ महिनाको भुक्तानी गरेको रकम रु १४००००। असुल हुनुपर्दछ ।	१४०,०००						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रम</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुली रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६३.१</td> <td>राजमति बम पाल</td> <td>१४०,०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम	६३.१	राजमति बम पाल	१४०,०००	
क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम								
६३.१	राजमति बम पाल	१४०,०००								
६४			<b>कानून विपरित सुविधा</b> गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ अनुसार नगर प्रमुख तथा उपप्रमुखले मासिक एकमुष्ट रुपमा भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाका प्रमुख तथा उपप्रमुखले मासिक रुपमा एकमुष्ट भत्ता सुविधा प्राप्त गरे पश्चात कुनै सुविधा पाउने उल्लेख देखिएन तसर्थ देहाय बमोजिमको अतिरिक्त बुझ्नेको कानून सम्मत नदेखिएको रु.	१,१९१,२९७						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>गो.भौ.नं। मिति</th> <th>सुविधा पाउनेको नाम</th> <th>काम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>४९९।२०७९।०३।१५ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निवासको नुन तेल स्याम्पु चामल</td> <td>४०२३०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>५०५।२०७९।०३।१६ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निवासको फर्निसिङ्ग</td> <td>४६८०१७</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>५०६।२०७९।०३।१६ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निवासका भाडा वर्तन</td> <td>९२६०७</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५०९।२०७९।०३।१६ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>नगर प्रमुख निवास वायरिङ्ग</td> <td>१४८१२५</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५१६।२०७९।०३।२० न पा चालु</td> <td>शान्ती खडायत</td> <td>घरायसी सामान (स्टोर किपरको भनाइ अनुसार)</td> <td>२८७५०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>५२१।२०७९।०३।२० न पा चालु</td> <td>शान्ती खडायत</td> <td>मोवाइल खरिद</td> <td>७८२६३</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>५३६।२०७९।०३।२१ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>२०००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>५३८।२०७९।०३।२१ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>नगर प्रमुख सम्पर्क कार्यालय व्यवस्थापन</td> <td>९७९९९</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	गो.भौ.नं। मिति	सुविधा पाउनेको नाम	काम	रकम	१	४९९।२०७९।०३।१५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासको नुन तेल स्याम्पु चामल	४०२३०	२	५०५।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासको फर्निसिङ्ग	४६८०१७	३	५०६।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासका भाडा वर्तन	९२६०७	४	५०९।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	नगर प्रमुख निवास वायरिङ्ग	१४८१२५	५	५१६।२०७९।०३।२० न पा चालु	शान्ती खडायत	घरायसी सामान (स्टोर किपरको भनाइ अनुसार)	२८७५०	६	५२१।२०७९।०३।२० न पा चालु	शान्ती खडायत	मोवाइल खरिद	७८२६३	७	५३६।२०७९।०३।२१ न पा चालु	विजय सिंह धामी	मोवाइल रिचार्ज	२०००	८	५३८।२०७९।०३।२१ न पा चालु	विजय सिंह धामी	नगर प्रमुख सम्पर्क कार्यालय व्यवस्थापन	९७९९९	
सि.नं.	गो.भौ.नं। मिति	सुविधा पाउनेको नाम	काम	रकम																																													
१	४९९।२०७९।०३।१५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासको नुन तेल स्याम्पु चामल	४०२३०																																													
२	५०५।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासको फर्निसिङ्ग	४६८०१७																																													
३	५०६।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निवासका भाडा वर्तन	९२६०७																																													
४	५०९।२०७९।०३।१६ न पा चालु	विजय सिंह धामी	नगर प्रमुख निवास वायरिङ्ग	१४८१२५																																													
५	५१६।२०७९।०३।२० न पा चालु	शान्ती खडायत	घरायसी सामान (स्टोर किपरको भनाइ अनुसार)	२८७५०																																													
६	५२१।२०७९।०३।२० न पा चालु	शान्ती खडायत	मोवाइल खरिद	७८२६३																																													
७	५३६।२०७९।०३।२१ न पा चालु	विजय सिंह धामी	मोवाइल रिचार्ज	२०००																																													
८	५३८।२०७९।०३।२१ न पा चालु	विजय सिंह धामी	नगर प्रमुख सम्पर्क कार्यालय व्यवस्थापन	९७९९९																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																								
			<table border="1"> <tr> <td>९</td> <td>५५०।२०७९।०३।२२ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>३४९००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>५६०।२०७९।०३।२३ न पा चालु</td> <td>शान्ती खडायत</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>३०२२२</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>५६५।२०७९।०३।२३ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>१९१००</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>५७२।२०७९।०३।२४ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>३८७७५</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>५७७।२०७९।०३।२४ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>२३८४३</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>५८२।२०७९।०३।२५ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>निजि निवास खर्च</td> <td>४६०००</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>५९७।२०७९।०३।२५ न पा चालु</td> <td>विजय सिंह धामी</td> <td>घरभाडा खर्च</td> <td>४२४६६</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>११९१२९७</td> </tr> </table>	९	५५०।२०७९।०३।२२ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	३४९००	१०	५६०।२०७९।०३।२३ न पा चालु	शान्ती खडायत	निजि निवास खर्च	३०२२२	११	५६५।२०७९।०३।२३ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	१९१००	१२	५७२।२०७९।०३।२४ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	३८७७५	१३	५७७।२०७९।०३।२४ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	२३८४३	१४	५८२।२०७९।०३।२५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	४६०००	१५	५९७।२०७९।०३।२५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	घरभाडा खर्च	४२४६६		जम्मा			११९१२९७	
९	५५०।२०७९।०३।२२ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	३४९००																																								
१०	५६०।२०७९।०३।२३ न पा चालु	शान्ती खडायत	निजि निवास खर्च	३०२२२																																								
११	५६५।२०७९।०३।२३ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	१९१००																																								
१२	५७२।२०७९।०३।२४ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	३८७७५																																								
१३	५७७।२०७९।०३।२४ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	२३८४३																																								
१४	५८२।२०७९।०३।२५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	निजि निवास खर्च	४६०००																																								
१५	५९७।२०७९।०३।२५ न पा चालु	विजय सिंह धामी	घरभाडा खर्च	४२४६६																																								
	जम्मा			११९१२९७																																								
६५			<p><b>करारमा कर्मचारी</b></p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८३ अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो कार्यवोझ, राजश्व क्षमता, खर्चको आकार स्थानीय आवश्यकता र विशिष्टता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणका आधारमा नगरपालिकाले विषयगत शाखा वा महाशाखामा रहेको संज्ञा संरचना कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाको</p>																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			संगठन संरचनामा वडाको संगठन संरचना समेत समावेश गरी पालिकाले अधिकारक्षेत्र तथा कार्यवोझ समेतको विश्लेषण गरी संङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि आवश्यक पर्ने तथा सेवा करारवाट लिइने कर्मचारीको दरवन्दीको प्रस्ताव तयार गर्नुपर्ने र कर्मचारीको लागि चाहिने तलव भत्ता संचयकोष कट्टि रकम , उपदान वा निवृत्तिभरण , औषधी उपचार विदा , योगदानमा आधारीत सामाजिक सुरक्षा जस्ता सेवा सुविधाको लागि लाग्ने खर्च व्यहार्ने श्रोत समेतको विश्लेषण गरी तेस्तो खर्च सुनिश्चित हुने गरी मात्र दरवन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने छ। साथै स्थायी तहको सेवा संचालनको लागि अस्थायी दरवन्दी सृजना गर्न सकिने छैन। तर पालिकाले स्थायी प्रकृतिका दरवन्दीमा करारमा कर्मचारी भर्ना गरी कार्यालय सञ्चालन नगरी विभिन्न तहका पदमा करारमा कर्मचारी नियुक्त गरी रु.३३९१३४९९ खर्च लेखेको छ । अत आवश्यकता पहिचान नगरी प्रतिस्पर्धा वेगर कर्मचारी नियुक्त गरी पालिकालाई आर्थिक भार वढाएको देखियो ।																						
६६			<p><b>घरभाडा खर्च</b></p> <p>गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ अनुसार नगर प्रमुख तथा उपप्रमुखले मासिक एकमुष्ठ रुपमा भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाका प्रमुख तथा उपप्रमुखले मासिक रुपमा एकमुष्ठ भत्ता सुविधा प्राप्त गरे पश्चात अरु सुविधा पाउने उल्लेख नदेखिएकोले नियमसम्मत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>घरधनीको नाम</th> <th>प्रतिकोठा दर/ प्रतिमहिना</th> <th>कोठा संख्या</th> <th>भाडा तिरेको महिना संख्या</th> <th>२०७९ बैशाख ८ गतेसम्मको भाडा</th> <th>बहालमा बस्ने पदाधिकारी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>भवान सिंह साहु</td> <td>३८५०</td> <td>१०</td> <td>२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म</td> <td>358050</td> <td>नगर प्रमुख अमर सिंह धामी</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>अम्बादत्त जोशी</td> <td>३८५०</td> <td>४</td> <td>२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म</td> <td>143220</td> <td>नगर उपप्रमुख राजमती बम पाल</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	घरधनीको नाम	प्रतिकोठा दर/ प्रतिमहिना	कोठा संख्या	भाडा तिरेको महिना संख्या	२०७९ बैशाख ८ गतेसम्मको भाडा	बहालमा बस्ने पदाधिकारी	१	भवान सिंह साहु	३८५०	१०	२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म	358050	नगर प्रमुख अमर सिंह धामी	२	अम्बादत्त जोशी	३८५०	४	२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म	143220	नगर उपप्रमुख राजमती बम पाल	५०९,२७०
क्र.सं.	घरधनीको नाम	प्रतिकोठा दर/ प्रतिमहिना	कोठा संख्या	भाडा तिरेको महिना संख्या	२०७९ बैशाख ८ गतेसम्मको भाडा	बहालमा बस्ने पदाधिकारी																			
१	भवान सिंह साहु	३८५०	१०	२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म	358050	नगर प्रमुख अमर सिंह धामी																			
२	अम्बादत्त जोशी	३८५०	४	२०७८ साउन देखि २०७९ बैशाख ९ सम्म	143220	नगर उपप्रमुख राजमती बम पाल																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			जम्मा	501270															
६७			<p><b>बृत्तचित्र निर्माण</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०६३ को दफा २४ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ । यस पालिकाले विभिन्न डकुमेन्ट्रि निर्माण गर्न रु ५ लाख भन्दा कमको लागत अनुमान तयार गरी ३ वटा कोटेशन लिई सोझै खरिद सम्झौता गर्ने गरेको देखियो । उस्तै प्रकृतिका कार्यहरूलाई एउटै प्याकेज बनाई प्रतिस्पर्धा सुनिश्चितता हुने गरी कार्य गर्न सकिनेमा सो अनुसार भएको देखिएन । पालिकाले डकुमेन्ट्रि निर्माणको लागि बनाएको लागत अनुमान छिमेकी पालिका लेकमले रु १५००००। मा सम्झौता गरी बनाएको छ । यसबाट लागत अनुमान तयार गर्दा पर्याप्त सूचना नलिई तयार गरेको कारण पालिकालाई थप व्यभार पारेको देखिन्छ । यस्तो रकम रु १० लाख बढी देखिएकोले देहायका सेवा प्रदायकलाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौभौ नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> <th>लागत अनुमानमा मितव्ययी नदेखिएको</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५७-०७८।७।९</td> <td>उपहार मेडीया नेटवर्क प्रालि</td> <td>४५२०००</td> <td>३०२०००</td> <td>लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।</td> </tr> <tr> <td>११९-०७८।७।२६</td> <td>स्टार मिडिया नेटवर्कलाई भुक्तानी</td> <td>४९९४९९</td> <td>३५००००</td> <td>लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।</td> </tr> </tbody> </table>	गौभौ नं./मिति	विवरण	रकम रु	लागत अनुमानमा मितव्ययी नदेखिएको	कैफियत	५७-०७८।७।९	उपहार मेडीया नेटवर्क प्रालि	४५२०००	३०२०००	लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।	११९-०७८।७।२६	स्टार मिडिया नेटवर्कलाई भुक्तानी	४९९४९९	३५००००	लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।	१,००२,०००
गौभौ नं./मिति	विवरण	रकम रु	लागत अनुमानमा मितव्ययी नदेखिएको	कैफियत															
५७-०७८।७।९	उपहार मेडीया नेटवर्क प्रालि	४५२०००	३०२०००	लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।															
११९-०७८।७।२६	स्टार मिडिया नेटवर्कलाई भुक्तानी	४९९४९९	३५००००	लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्रि को आम्दानी नबाधेको र प्रशासन गरेको प्रमाण पेश नभएको ।															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम																														
			१२०-०७८।७।२६	एकता क्रियशन मिडिया प्रालि	४९९४९९	३५००००	लागत अनुमान तयार नगरेको, प्रतिस्पर्धा नगराएको, बनेको डकुमेन्ट्र को आम्दानीनबाधेको र प्रशासरण गरेको प्रमाण पेश नभएको ।																															
				जम्मा	१४५०९९८	१००२०००																																
६८			<p><b>पेशकी बाँकी र पेशकीको अभिलेख तथा अनुगमन</b></p> <p>पेशकी बाँकी: सार्वजनिक खरिदऐन २०६३ को दफा ५२ क मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौता पश्चात आपूर्तिकर्ता निर्माण व्यवसायि वा सेवा प्रदायकलाई पेशकी दिने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११३ मा सार्वजनिक नकायले दिएको पेशकी खरिद सम्झौतामा उल्लेख भए बमोजिम विजकबाट कट्टा गर्नुपर्ने र समयमा फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार देहाय बमोजिमको पेशकी समयमा फछ्यौट नभई म्याद गुजार भएको देखिएकोले समयमा फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>काम</th> <th>पेशकी पाउनेको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१५२/२०७८।८।१५ (चालु)</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>गोविन्द राज जोशी</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१५२/२०७८।८।१५ (चालु)</td> <td>सञ्चार महशुल</td> <td>गोविन्द राज जोशी</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१९३/२०७८।९।५(चालु)</td> <td>सवारी मर्मत</td> <td>गोविन्द राज जोशी</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>३५१/२०७८।१२।१५(चालु)</td> <td>सवारी मर्मत</td> <td>अमरसिंह धामी</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>३९५/२०७८।१२।११(चालु)</td> <td>इन्धन(पदाधिकारी)</td> <td>सुरेन्द्र सिंह धामी</td> <td>५००००</td> </tr> </tbody> </table>					सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	काम	पेशकी पाउनेको नाम	रकम	१	१५२/२०७८।८।१५ (चालु)	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	गोविन्द राज जोशी	२५०००	२	१५२/२०७८।८।१५ (चालु)	सञ्चार महशुल	गोविन्द राज जोशी	२००००	३	१९३/२०७८।९।५(चालु)	सवारी मर्मत	गोविन्द राज जोशी	२५०००	४	३५१/२०७८।१२।१५(चालु)	सवारी मर्मत	अमरसिंह धामी	४००००	५	३९५/२०७८।१२।११(चालु)	इन्धन(पदाधिकारी)	सुरेन्द्र सिंह धामी	५००००	१०,५९८,९४५
सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	काम	पेशकी पाउनेको नाम	रकम																																		
१	१५२/२०७८।८।१५ (चालु)	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	गोविन्द राज जोशी	२५०००																																		
२	१५२/२०७८।८।१५ (चालु)	सञ्चार महशुल	गोविन्द राज जोशी	२००००																																		
३	१९३/२०७८।९।५(चालु)	सवारी मर्मत	गोविन्द राज जोशी	२५०००																																		
४	३५१/२०७८।१२।१५(चालु)	सवारी मर्मत	अमरसिंह धामी	४००००																																		
५	३९५/२०७८।१२।११(चालु)	इन्धन(पदाधिकारी)	सुरेन्द्र सिंह धामी	५००००																																		



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६	१००/२०७८।७।१२(चालु)		इन्धन कार्यालय प्रयोजन	सुदुर नेपाल इन्जिनियरीङ्ग सर्भिस प्रा.लि १०००००
७	१०२/२०७८।७।१२(चालु)		विविध	उमेश धामी १०००००
१६	१७५/२०७९।०३।१४(सशर्त पुँजीगत)		तारुली पम्पिङ्ग खानेपानी	तारुली पम्पिङ्ग खानेपानी योजना ३२००००
१७	५/२०७९।०३।१४ २५/२०७९।०३।२९ (प्रदेश पुँजीगत)		ठुलीसैनी गोधरी बस्खेत सडक स्तरोन्नती वडा नं. ५२९	नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन ९५५४०३
१८	५/२०७९।०३।१४(प्रदेश पुँजीगत) २५/२०७९।०३।२९		बजाड खतकाडा शिखरधाम सडक वडा नं. ६	नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन ९५६८०४
१९	१७/२०७९।०१।१५ ५८/२०७९।०३।५८ (प्रदेश पुँजीगत)		कोटाखोला अम्तोली पपडथला देवथली सडक (क्रमागत आयोजना)	नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन ८०१९६६
२०	१०/२०७९।०१।०६ (संघीय सशर्त पुँजीगत)		विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान	श्री लटिनाथ आधारभुत विद्यालय खोल्सी १२०००००
२१	११/२०७९।०१।०६ (संघीय सशर्त पुँजीगत)		विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान	श्री लटिनाथ आधारभुत विद्यालय तलचौरा १२०००००
२२	१२/२०७९।०१।०६		विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान	श्री भागरथी आ वि सेतकला १२०००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(संघीय सशर्त पुँजीगत)	
			२३ १३/२०७९।०१।०६ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान श्री जनप्रिय आधारभुत विद्यालय रातापानी १२०००००
			२४ १५/२०७९।०१।१४ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान श्री लटिनाथ आ.वि बारिल १२०००००
			२५ २२/२०७९।०३।०५ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान श्री लटिनाथ आ.वि बन्तौली ५९४०००
			२६ ३४/२०७९।०३।२४ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	झोलुंगे पुल निर्माण बजानी बुकाखोला झोलुंगे पुल निर्माण उ.स ६०५२३९
			२७ ३५/२०७९।०३।२४ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	झोलुंगे पुल निर्माण पातल बस्खेत झोलुङ्गे पुल निर्माण उ.स ५४४२८३
			२८ ३६/२०७९।०३।२४ (संघीय सशर्त पुँजीगत)	झोलुंगे पुल निर्माण थेउडाखोला झोलुङ्गे पुल उ स ६१०७७२
				जम्मा १०५९८९४५
६९			<b>बढि भुक्तानी</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा विजक र विल, भरपाई निर्माण कामको प्राविधिक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा बिजकको भुक्तानी गर्नु पर्ने उल्लेख छ तर नगरपालिकाले देहायका	९६०,४९१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			बजेट शिर्षक, कार्यक्रम एवं गोश्वारा भौचरवाट वढि भुक्तानी गरेको देखिएकोले असुल गरी सम्बन्धित सञ्चित कोषहरूमा दाखिला हुनुपर्ने रु.																															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>गो भौ नं/मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम</th> <th>वढी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१९।२०७९।०१।१९ संघीय ससर्त पुजीगत</td> <td>सुदुरपश्चिम इन्जिनियरीङ्ग सर्भिस प्रा लि लाई ४९८००० भुक्तानी गरेको ।</td> <td>२९२४९९</td> <td>२०५५०१</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१५०।२०७८।१२।०८ न पा पुजीगत</td> <td>एस के निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स लाई ठेक्का नं ११ को भुक्तानी गर्दा रनिङ्ग विलमा उल्लेख भएको रु.९५७५९९ भन्दा रु. १०८२०८७ वढि खर्च लेखेकोले रु. १२४४४८ असुल गर्नुपर्ने</td> <td>९५७५९९</td> <td>१२४४४८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>४९३।२०७९।०३।१४ न पा चालु</td> <td>न्यू उग्रतारा ट्रेडिङ्गसंग नगर प्रमुखको लागि गाडी भाडामा लिएकोमा सम्झौतामा सामान्य मर्मत गर्ने मात्र उल्लेख छ तर सम्झौता विपरित रु.३९७८९२ खर्च लेखेकोले असुल गर्ने</td> <td>०</td> <td>३९७८९२</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५७३।२०७९।०३।२४ न पा चालु</td> <td>के प्रयोजनमा रु.१३७७५० खर्च लेखेको उल्लेख नभएकोले असुल गर्ने</td> <td>०</td> <td>१३७७५०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५६९।२०७९।०३।२४ न पा चालु</td> <td>कुन मितिमा के के गोष्टि गरेको सोको हाजिरी पेश नगरेकोले महेशराज जोशी वाट रु.३९५०० असुल गर्ने</td> <td>०</td> <td>३९५००</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	गो भौ नं/मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम	वढी रकम	१	१९।२०७९।०१।१९ संघीय ससर्त पुजीगत	सुदुरपश्चिम इन्जिनियरीङ्ग सर्भिस प्रा लि लाई ४९८००० भुक्तानी गरेको ।	२९२४९९	२०५५०१	२	१५०।२०७८।१२।०८ न पा पुजीगत	एस के निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स लाई ठेक्का नं ११ को भुक्तानी गर्दा रनिङ्ग विलमा उल्लेख भएको रु.९५७५९९ भन्दा रु. १०८२०८७ वढि खर्च लेखेकोले रु. १२४४४८ असुल गर्नुपर्ने	९५७५९९	१२४४४८	३	४९३।२०७९।०३।१४ न पा चालु	न्यू उग्रतारा ट्रेडिङ्गसंग नगर प्रमुखको लागि गाडी भाडामा लिएकोमा सम्झौतामा सामान्य मर्मत गर्ने मात्र उल्लेख छ तर सम्झौता विपरित रु.३९७८९२ खर्च लेखेकोले असुल गर्ने	०	३९७८९२	४	५७३।२०७९।०३।२४ न पा चालु	के प्रयोजनमा रु.१३७७५० खर्च लेखेको उल्लेख नभएकोले असुल गर्ने	०	१३७७५०	५	५६९।२०७९।०३।२४ न पा चालु	कुन मितिमा के के गोष्टि गरेको सोको हाजिरी पेश नगरेकोले महेशराज जोशी वाट रु.३९५०० असुल गर्ने	०	३९५००	
सि नं	गो भौ नं/मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम	वढी रकम																														
१	१९।२०७९।०१।१९ संघीय ससर्त पुजीगत	सुदुरपश्चिम इन्जिनियरीङ्ग सर्भिस प्रा लि लाई ४९८००० भुक्तानी गरेको ।	२९२४९९	२०५५०१																														
२	१५०।२०७८।१२।०८ न पा पुजीगत	एस के निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स लाई ठेक्का नं ११ को भुक्तानी गर्दा रनिङ्ग विलमा उल्लेख भएको रु.९५७५९९ भन्दा रु. १०८२०८७ वढि खर्च लेखेकोले रु. १२४४४८ असुल गर्नुपर्ने	९५७५९९	१२४४४८																														
३	४९३।२०७९।०३।१४ न पा चालु	न्यू उग्रतारा ट्रेडिङ्गसंग नगर प्रमुखको लागि गाडी भाडामा लिएकोमा सम्झौतामा सामान्य मर्मत गर्ने मात्र उल्लेख छ तर सम्झौता विपरित रु.३९७८९२ खर्च लेखेकोले असुल गर्ने	०	३९७८९२																														
४	५७३।२०७९।०३।२४ न पा चालु	के प्रयोजनमा रु.१३७७५० खर्च लेखेको उल्लेख नभएकोले असुल गर्ने	०	१३७७५०																														
५	५६९।२०७९।०३।२४ न पा चालु	कुन मितिमा के के गोष्टि गरेको सोको हाजिरी पेश नगरेकोले महेशराज जोशी वाट रु.३९५०० असुल गर्ने	०	३९५००																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>६</td> <td>५६३।२०७९।०३।२३ न पा चालु</td> <td>कुन मितिमा के के काम गरेको सोको विवरण पेश नभएकोले महेश विष्ट वाट रु.५५४००</td> <td>०</td> <td>५५४००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td>९६०४९९</td> </tr> </table>	६	५६३।२०७९।०३।२३ न पा चालु	कुन मितिमा के के काम गरेको सोको विवरण पेश नभएकोले महेश विष्ट वाट रु.५५४००	०	५५४००			<b>जम्मा</b>		९६०४९९											
६	५६३।२०७९।०३।२३ न पा चालु	कुन मितिमा के के काम गरेको सोको विवरण पेश नभएकोले महेश विष्ट वाट रु.५५४००	०	५५४००																				
		<b>जम्मा</b>		९६०४९९																				
७०			<p><b>वास्तविक प्रमाण पेश नभएको</b> बिल भरपाई लगायत कागजात पेश नभएको — आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिलभरपाई सहित लेखा राखुपर्ने व्यवस्था छ। तर कार्यालयले देहायअनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई र थप प्रमाण नराखी भुक्तानी गरेको देखिएकोले वास्तविक प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>४१।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत</td> <td>वगौरा वसखेत भोलिय सडक उपभोक्ता समिति बर्किङ्ग ड्रइङ्ग, दर विश्लेशण र कार्य सम्पन्न पेश नभएको</td> <td>१३३००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>४५।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत</td> <td>देथला थोकथला बारीत सडक एस के निर्माण सेवा मार्फत काम गराएकोमा ठेक्का फाइल पेश नभएको</td> <td>२०८७५९३</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>५४।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत</td> <td>रिदी सिदी एगोटेक एण्ड मेशिनरी मार्फत दश कृषक समुहको लागि खरिद भएको कृषि उपकरणको वितरण भरपाई पेश नभएको</td> <td>९९१४१९९</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५५।२०७९।०३।२६ संघीय सरकार पुजीगत</td> <td>कार्यालय भवन रंग रोगन गरेकोमा लागत अनुमान स्विकृत र कार्य सम्पन्न नभएको</td> <td>४९४०९२</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	गो भौ नं मिति	व्यहोरा	रकम	१	४१।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	वगौरा वसखेत भोलिय सडक उपभोक्ता समिति बर्किङ्ग ड्रइङ्ग, दर विश्लेशण र कार्य सम्पन्न पेश नभएको	१३३००००	२	४५।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	देथला थोकथला बारीत सडक एस के निर्माण सेवा मार्फत काम गराएकोमा ठेक्का फाइल पेश नभएको	२०८७५९३	३	५४।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	रिदी सिदी एगोटेक एण्ड मेशिनरी मार्फत दश कृषक समुहको लागि खरिद भएको कृषि उपकरणको वितरण भरपाई पेश नभएको	९९१४१९९	४	५५।२०७९।०३।२६ संघीय सरकार पुजीगत	कार्यालय भवन रंग रोगन गरेकोमा लागत अनुमान स्विकृत र कार्य सम्पन्न नभएको	४९४०९२	४९,८९८,२६ ५
सि नं	गो भौ नं मिति	व्यहोरा	रकम																					
१	४१।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	वगौरा वसखेत भोलिय सडक उपभोक्ता समिति बर्किङ्ग ड्रइङ्ग, दर विश्लेशण र कार्य सम्पन्न पेश नभएको	१३३००००																					
२	४५।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	देथला थोकथला बारीत सडक एस के निर्माण सेवा मार्फत काम गराएकोमा ठेक्का फाइल पेश नभएको	२०८७५९३																					
३	५४।२०७९।०३।२५ संघीय सरकार पुजीगत	रिदी सिदी एगोटेक एण्ड मेशिनरी मार्फत दश कृषक समुहको लागि खरिद भएको कृषि उपकरणको वितरण भरपाई पेश नभएको	९९१४१९९																					
४	५५।२०७९।०३।२६ संघीय सरकार पुजीगत	कार्यालय भवन रंग रोगन गरेकोमा लागत अनुमान स्विकृत र कार्य सम्पन्न नभएको	४९४०९२																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			५ ५।२०७९।०९।१५ प्रदेश सरकार पुजीगत बजाड खतकाडा सिखरधाम सडक वडा नं ६ नागार्जुन कन्स्ट्रक्सन मार्फत काम गराएको ठेक्का प्रक्रिया फाइल पेश नभएको	९५६८०४९
			६ ५।२०७९।०९।१५ प्रदेश सरकार पुजीगत ठुलीसैनी गोधरी सडक निर्माण वडा नं ५ र ९ ठेक्का प्रक्रिया फाइल पेश नभएको	९५५४०२९
			७ २।२०७८।०७।०८ न पा पुजीगत ठेक्का नं १२ कोटखोला आमतोली पपडथला देवथली सडक एस के निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स मार्फत कार्य गराएकोमा ठेक्का फाइल, वर्किङ ड्रइङ र कार्य सम्पन्न पेश नभएको	६५९९४७५
			८ १५०।२०७८।१२।०८ न पा पुजीगत ठेक्का नं ११ कोटखोला आमतोली पपडथला देवथली सडक एस के निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स मार्फत कार्य गराएकोमा ठेक्का फाइल, वर्किङ ड्रइङ र कार्य सम्पन्न पेश नभएको	२३१००८६
			९ ५०८।२०७९।०३।१६ न पा चालु इन्धन खर्च लेखेकोमा कहा कहिले किन के का लागि खर्च गरेको हो खुल्ने प्रमाण पेश नभएको	८००००
			१० ५४७।२०७९।०३।२२ न पा चालु भरत विष्ट मार्फत उच्च अदालत महेन्द्रनगर र सर्वोच्च अदालत काठमाण्डौमा वहस पैरवी गरे वापत कानुन व्यावसायीलाई सेवा शुल्क भुक्तानी गरेकोमा वहस गरेको दिन खुल्ने वहस नोट र तारिख लिएको दिन खुल्ने तारिख पर्चा पेश नभएको	३५३१५०
			११ ५५३।२०७९।०३।२२ न पा चालु ट्रिम रेष्टुरेण्ट मार्फत खाजा खरिद गरेकोमा कुन कुन दिन नगर सभा र कार्यपालिका बैठक भएको हो खुल्ने विवरण पेश नभएको	११७२००
			१२ ५७१।२०७९।०३।२४ न पा चालु इन्धन खरिद गरेकोमा सवारी लगवुक पेश नभएको	५०७०१८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम	
			१३ ५८४।२०७९।०३।२५ न पा चालु	कुन कुन मितिमा कार्यपालिका बैठक भएको हो सो खुल्ने विवरण पेश नभएको	३१७६५
			१४ ५५८।२०७९।०३।२५ न पा चालु	देवु होटल मार्फत विविध खर्च लेखेकोमा के प्रयोजनको लागि खर्च भएको हो खुल्ने विवरण पेश गर्नुपर्ने	३७५०००
			१५ ५८९।२०७९।०३।२५ न पा चालु	न्यू मालिकार्जुन गेष्ट हाउस मार्फत विविध खर्च लेखेकोमा के प्रयोजनको लागि खर्च भएको हो खुल्ने विवरण पेश गर्नुपर्ने	२१०६०
			१६ ५९१।२०७९।०३।२५ न पा चालु	इन्धन खरिद गरेकोमा सवारी लगवुक पेश नभएको	५१०००
			१७ ५९४।२०७९।०३।२५ न पा चालु	वालीचन आयल स्टोर मार्फत इन्धन खरिद गरेकोमा सवारी लगवुक पेश नभएको	१६१९८१
			१८ ६०४।२०७९।०३।२६ न पा चालु	होटल पिसफुल मार्फत विविध खर्च लेखेकोमा के प्रयोजनको लागि खर्च भएको हो खुल्ने विवरण पेश गर्नुपर्ने	३७९७५
			१९ ५१९।२०७९।०३।२० न पा चालु	देवु होटल एण्ड रेष्टुरेण्ट २०७८।०८।०१ देखि २०७८।१२।२० सम्म अतिथि सत्कार खर्च भनि खर्च लेखेकोमा अतिथिको विवरण खुल्ने प्रमाण पेश नभएको	२४६२२०
			२० ५३०।२०७९।०३।२० न पा चालु	लक्ष्मी जनरल स्टोरबाट प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतका अतिथिको सत्कार भनी रु. ३५६५० खर्च लेखेकोका अतिथिको प्रमाण पेश नभएको	३५६५०
			२१ ५८५।२०७९।०३।२५ न पा चालु	राम सिंह खत्रीलाई ३७२५० भुक्तानी गरेकोमा प्रयोजन खुल्ने विवरण पेश नभएको	३७२५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२२ ५८३।२०७९।०३।२५ न पा चालु	प्रकाश विष्टलाई २०००० भुक्तानी गरेकोमा प्रयोजन खुल्ने विवरण पेश नभएको २००००
			२३ ५७४।२०७९।०३।२४ न पा चालु	प्रहरी विटको रु. १९१४६ भुक्तानी गरेकोमा संघीय सरकारबाट वजेट विनियोजन नभएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने १९१४६
			२४ ४९०।२०७९।०३।१४ न पा चालु	प्रहरी जवानको झलक वहादुर अधिकारी लाई रु. १८००० भुक्तानी गरेकोमा संघीय सरकारबाट वजेट विनियोजन नभएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने १८०००
			२५ ४८-०७८।९।१२ पालिका पूजिगत	सुदुर नेपाल इन्जिनियरीड प्रालिलाई जेसिवी तीन महिना प्रयोग गरेको भनी सम्झौता गरी प्रयोग स्थान खुल्ने लगबुक बेगर गरेको भुक्तानीको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने २०६८९३५
			२६ १४५-०७८।१२।७ पालिका पूजिगत	सुदुर नेपाल इन्जिनियरीड प्रालिलाई जेसिवी कार्तिक र मंसिर महिना प्रयोग गरेको उल्लेख गरेको तर सो जेसिवीले काम गरेको मूल्यांकन ०७८।१२।०६ मा भएको देखिदा कारोवार शंकास्पद देखिएको र सवारी लगबुक पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने ९३०९९५
			२७ ५५७-०७९।३।२२	सवारी भाडा प्रयोजन नखुलाई खर्च लेखेकोले आवश्यक प्रयोजन खुलाई पेश गर्नुपर्ने ६०००००
			२८ १६८-०७८।९।४	दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्सबाट सामान खरिद गर्दा खर्च विवरण तथा दाखिला प्रमाण नरहेकोले भुक्तानि भएको रकम रु२७००००। को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु २७००००
			२९ २१६-०७८।९।२४	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिपद्य प्राप्त हुने र प्राप्त ९०४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले मिति २०७७।७।३ मा ८ महिनाको लागि सूचना सन्देश प्रकाशन, विज्ञापन तथा रेडियो कार्यक्रम विना प्रतिस्पर्धा तथा आवश्यकता पुष्टी नगरी रेडियो नयाँ नेपाललाई भ्याट सहित रु ९,०४,०००। खर्च लेखेको छ । यस प्रकारका खर्च अन्य भौचरबाट पनि भएको तथा लागत परिमाण समयवधि, प्रशासन गरेको प्रमाण तथा प्राप्त हुने प्रतिफलको गणना नगरी भुक्तानी भएको देखिएको तथा अन्य भौचरबाट पनि यो प्रकारको खर्च देखिएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	
			३० २६९-०७८।१०।६ नागार्जुन अर्डर सप्लायर्सबाट खरिद गरेको समानको प्रयोजन दाखिला, खर्च, मौज्जात अभिलेख नदेखिएकोले सामान प्राप्त भई उपयोग भएको एकिन गर्न नसकिएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	२३४४०५
			३१ ३१४-०७८।१०।२८ १५ मिनेटका २७ वटा कार्यक्रमको लागि रु ६ लाख रेडियो निङ्गलाशैनीलाई दिएको भुक्तानीमा लागत अनुमान तयार नगरेको तथा प्रति इकाइ दररेट अन्य भौचरबाट भएको खर्चमा कम रहेको सम्झौतामा समयअवधि उल्लेख नगरी खर्च लेखेको तथा कार्यक्रम संचालनको प्रमाण संलग्न नरहेको देखिएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	६०००००
			३२ ४०४-०७८।१२।१३ स्पष्ट कार्यक्रम नरहेको, खर्च स्वीकृती नगरेको विभिन्न कार्यक्रम लेखेको एउटै दस्तखतबाट रु ७० हजार बुझेको देखिएकोले कार्यक्रम खर्च उद्देश्यमुलक भएको हो भन्न सकिने आधार नदेखिएको । अनुगमन गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	४०००००
			जम्मा	४९८९८२६५



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
७१			<p><b>सम्परीक्षण तथा अनुगमन</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा ३९ र ४० मा लेखा उत्तरदायी अधिकृतबाट सम्परीक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष देहाय बमोजिम संपरीक्षण अनुरोध भएकोमा मनासिव देखि संपरीक्षण भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आर्थिक वर्ष</th> <th>बेरुजु दफा नं</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७६।७७</td> <td>१०</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>१००००००</td> </tr> <tr> <td>२०७६।७७</td> <td>३५</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>२९२१७०२०</td> </tr> <tr> <td>२०७६।७७</td> <td>३९</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>४८९०००</td> </tr> <tr> <td>२०७६।७७</td> <td>४५</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>१०४०००</td> </tr> <tr> <td>२०७५।७६</td> <td>२३</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>३९०००</td> </tr> <tr> <td>२०७५।७६</td> <td>२९</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>६३३८०००</td> </tr> <tr> <td>२०७५।७६</td> <td>३८</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>२९६७५०</td> </tr> <tr> <td>२०७५।७६</td> <td>५७</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>३५१४३०१.५४</td> </tr> <tr> <td>२०७४।७५</td> <td>११</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>९४८९०००</td> </tr> <tr> <td>२०७४।७५</td> <td>१९</td> <td>नियमित भई आएको ।</td> <td>९४१८१७</td> </tr> </tbody> </table>	आर्थिक वर्ष	बेरुजु दफा नं	विवरण	रकम रु	२०७६।७७	१०	नियमित भई आएको ।	१००००००	२०७६।७७	३५	नियमित भई आएको ।	२९२१७०२०	२०७६।७७	३९	नियमित भई आएको ।	४८९०००	२०७६।७७	४५	नियमित भई आएको ।	१०४०००	२०७५।७६	२३	नियमित भई आएको ।	३९०००	२०७५।७६	२९	नियमित भई आएको ।	६३३८०००	२०७५।७६	३८	नियमित भई आएको ।	२९६७५०	२०७५।७६	५७	नियमित भई आएको ।	३५१४३०१.५४	२०७४।७५	११	नियमित भई आएको ।	९४८९०००	२०७४।७५	१९	नियमित भई आएको ।	९४१८१७	
आर्थिक वर्ष	बेरुजु दफा नं	विवरण	रकम रु																																													
२०७६।७७	१०	नियमित भई आएको ।	१००००००																																													
२०७६।७७	३५	नियमित भई आएको ।	२९२१७०२०																																													
२०७६।७७	३९	नियमित भई आएको ।	४८९०००																																													
२०७६।७७	४५	नियमित भई आएको ।	१०४०००																																													
२०७५।७६	२३	नियमित भई आएको ।	३९०००																																													
२०७५।७६	२९	नियमित भई आएको ।	६३३८०००																																													
२०७५।७६	३८	नियमित भई आएको ।	२९६७५०																																													
२०७५।७६	५७	नियमित भई आएको ।	३५१४३०१.५४																																													
२०७४।७५	११	नियमित भई आएको ।	९४८९०००																																													
२०७४।७५	१९	नियमित भई आएको ।	९४१८१७																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम	
			२०७४।७५	२३	नियमित भई आएको ।	९६९९६५
			२०७५।७६	५९	गणेश सिंह बोहराको पेशिक फछ्यौट भएको प्रमाण पेश ।	२०००००
			२०७५।७६	५९	गोविन्द राज जोशीको नामको पेशकी फछ्यौट भएको प्रमाण पेश भएको ।	७०००
			२०७६।७७	३०	कार्यसम्पन्न भएको प्रमाण पेश भएको ।	४०९८७७६
			२०७६।७७	५२	गोकुलेश्वर मा वि गोकुले बढी निकास नभएको प्रमाण पेश भएको ।	१३६०३५
			२०७६।७७	५० (३)	नगर शिक्षकको तलव बढी भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश ।	४००००
			२०७६।७७	५० (४)	नगर शिक्षकको तलव बढी भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश ।	२४०००
			२०७६।७७	५१ (२)	नगर शिक्षकको तलव बढी भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश ।	२४०००
					जम्मा	५६८२४६६४।५४