महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७७

रामनगर गाउँपालिका
सर्लाही

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

Office of the Auditor General

प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G.Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या : २०७६।७७
च.नं. २४८

मिति: २०७७/३/३१

श्री अध्यक्ष ज्यू,
रामनगर गाउँपालिका,
गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय, सर्लाही ।

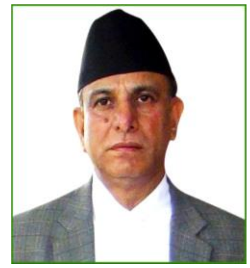
विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन,२०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ बमोजिम कारवाहीको लागि अनुरोध छ ।

(विन्दु विष्ट)
नायव महालेखापरीक्षक

महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीयतहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यको आधारमा महालेखापरीक्षकबाट हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्था बमोजिम स्थानीय तहको आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को आर्थिक कारोवारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।



(टंकमणि शर्मा, दंगाल)
महालेखापरीक्षक

स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीयतह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र निकायसंग सम्बन्धित ऐन नियम समेतको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको प्रमुख उद्देश्यहरुमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी र जवाफदेहिता एवं सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु रहेको छ । त्यसैगरी स्रोत साधनको प्राप्ति र उपयोग सम्बन्धमा प्रचलित कानूनको पालना भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रस्तुत गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ ।

आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भए पश्चात जारी प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका बिषयहरु मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरुको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहमा रहेको सीमित स्रोत साधनको उपयोग गरी विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा मितव्ययिता, दक्षता र प्रभावकारिता हासिल गर्न सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरिएको छ । फलस्वरुप स्थानीय तहको कार्यसम्पादनमा जवाफदेहिता र पारदर्शिता प्रवर्द्धन हुने विश्वास लिइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट मूलतः स्थानीय तहमा प्राप्त हुने अनुदान, आन्तरिक आय र राजश्व बाँडफाँडको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आयतर्फ संकलन न्यून रहेको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अवण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, बर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, वितरणमुखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृति देखिएका छन । त्यसैगरी विकास निर्माण तर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरु समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, तोकिए बमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दिगो विकासका लक्ष्य अनुरुप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालिन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन । स्थानीयतहको आन्तरिक व्यवस्थापन तर्फ आवश्यक सीपयुक्त जनशक्तिको कमी रहेको, सेवाप्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, श्रोत साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, संचालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, लेखांकन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको छ । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । गतविगतमा लेखापरीक्षणबाट औंल्याएका व्यहोराहरु सुधार तथा बेरुजू उपर अपेक्षित रुपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको वावजुद यथासम्भब स्थानीयतहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भै लेखापरीक्षण गर्ने प्रयास गरिएको थियो । लेखापरीक्षणको क्रममा स्थानीयतहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरुसँग छलफल समेत गरिएको थियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका ब्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधार हुने, भौतिक पूर्वाधार र सेवाप्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरु र लेखापरीक्षण तथा प्रतिवेदन तयारीमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरु सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु । आगामी दिनमा समेत यस्तै सहयोगको अपेक्षा गर्दछु ।

२०७७ आषाढ २४ गते ।

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G.Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या: २०७६।०७७ मिति: २०७७।३।२५

च.नं १६६

श्री प्रमुख ज्यू,
रामनगर गाँउपालिका,
गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय, सर्लाही ।

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

कैफियत सहितको राय

हामीले रामनगर गाँउपालिका, सर्लाहीको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को बित्तीय विवरण र त्यससङ्ग सम्बन्धित आय व्यय बिबरण तथा लेखा टिप्पणीहरुको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेश भएको २०७६ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को बित्तिय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित आय व्यय बिबरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानून र परम्परा बमोजिम सारभूत रुपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्बजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी बित्तिय बिबरण तयार गरेको छैन ।

२. लेखापरीक्षणबाट रु.९ करोड २७ लाख ५२ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु ५४ लाख ९६ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.३ करोड ८ लाख ९७ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु ८० लाख २८ हजार, पेश्की बाँकी रु.४ करोड ८३ लाख ३१ हजार रहेको छ ।

३. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरुका सम्बन्धमा मिति २०७७।२।२८ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रिया सहितका प्रमाण कागजात पेश हुन नआएकोले बेरुजु फछ्र्यौट नभई कायम व्यहोराको अन्तीम प्रतिवेदन पाना ३९(उनान्चालीस) यसैसाथ संलग्न छ ।

४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले गाउँपालिकाको पेश्की बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकीन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G.Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्वन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसका लागि स्वीकृत आचार संहिता अनुसार हामीले काम गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरु हाम्रो राय व्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ र स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानुन बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तिका कारण वित्तीय विवरण सारभूत रुपमा गलत आँकडा रहित स्वरुपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु गर्ने जिम्मेवारी गाउँपालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँपालिका कार्यकारिणी, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत वित्तीय प्रतिवेदन प्रकृयाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ति समेतका कारण सारभूत रुपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनि 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 अवलम्वन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ति पत्ता लगाउने सक्ने निश्चितता भने हुदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विषेश वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तिलाई सारभूत रुपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(विन्दु विष्ट)
नायब महालेखापरीक्षक

रामनगर गाँउपालिका
लेखापरीक्षण प्रतिवेदन
२०७५।०७६

परिचय : स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गरी र स्थानीय सरकारले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्र स्रोत साधन सङ्कलन र परिचालन गरी विकास निर्माण लगायतको काम गर्न जनताको सहभागीतामा आधारीत दिगो विकासको लाभ समतामुलक तरिकाले उपभोग गर्ने कार्यको लागि यस गाँउपालीकाको स्थापना भएको हो । नेपाल सरकार एवं स्थानीय तहमै उपलब्ध हुने स्रोत साधनको अधिकतम उपयोग गरी योजनावद्ध सहभागितामुलक कार्यक्रमको माध्यमवाट स्थानीय जनतालाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने गरी सामाजिक आर्थिक तथा भौतिक क्रियाकलापहरु संचालन गर्नु स्थानीय तहको मुख्य उदेश्य रहेको छ । प्रदेश नम्वर २ मा अवस्थित यो गाँउपालीका अर्न्तगत ७ वडा, ३९ सभा सदस्य, २६.४४ व.कि.मी.क्षेत्रफल, ४०१२८ जनसंख्या रहेको छ ।

स्थानीय सञ्चित कोष : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार सञ्चालनमा भएका आयव्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७५।०७६ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ ।

<table>
<tr><th colspan="3">cfotkm{</th><th colspan="3">Jootkm{</th></tr>
<tr><th>l;=g=</th><th>laa/)f</th><th>/sd</th><th>l;=g+=</th><th>ljj/)f</th><th>/sd</th></tr>
<tr><td>1</td><td>ut aif{sf] lhDd]jf/L</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>s_ gub</td><td></td><td>1</td><td>s_ k'+hLut vr{</td><td>87694345.94</td></tr>
<tr><td></td><td>v_ a}+s</td><td>81820796.75</td><td>2</td><td>v_ rfn' vr{</td><td>165392259.69</td></tr>
<tr><td></td><td>d'n vftf</td><td></td><td>2</td><td>latLo ;dflgs/)f vr{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>k'+hLut vftf</td><td></td><td></td><td>s_ k'+hLut vr{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>rfn' vftf</td><td></td><td></td><td>v_ rfn' vr{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>w/f}^L vftf</td><td></td><td>3</td><td>cfGt/Ls /fh;\j vr{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>ljkb Joj:yfkg vftf</td><td></td><td></td><td>s_ k'+hLut vr{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>स्रोतपतानलागेकोरकम</td><td></td><td></td><td>v_ rfn' vr{</td><td></td></tr>
<tr><td>2</td><td>/fhZj - cfGtl/s cfo _</td><td></td><td></td><td>ljlQo Joj:yf e'StfgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>s_ cfGtl/s /fhZj</td><td>487887.96</td><td></td><td>s_ C)f e'QmfgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>gub cfGtl/s /fhZj</td><td></td><td></td><td>v_ Jofh e'QmfgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>v_ /fhZj af+*kmf+*</td><td>47090741.42</td><td></td><td>u_ cGo e'StfgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>u_ cGo cfo</td><td></td><td>4</td><td>nufgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>#_/lh;^]zg z'Ns k|fKt dfnkf]t</td><td>713641.54</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>3</td><td>lalQo x:tfGt/)f</td><td></td><td></td><td>s_ C)f nufgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>s_ lalQo ;dfgLs/)f cg'bfg</td><td>98200000</td><td></td><td>v_ z]o/ nufgL</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>v_ ;zt{ cg'bfg</td><td>81017000</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>प्रधानमन्त्रीरोजगारकार्यक्रम</td><td></td><td></td><td>प्रधानमन्त्रीरोजगारकार्यक्रम</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>ASWA-II</td><td></td><td></td><td>ASWA-II</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>u_ ;dk"/s cg'bfg</td><td></td><td>5</td><td>w/f}^L lkmtf{</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>#_ ljz]if cg'bfg</td><td></td><td>6</td><td>ljkb Joj:yfkg sf]if vr{</td><td></td></tr>
<tr><td>4</td><td>k|b]z ;/sf/af^ k|fKt cg'bfg</td><td></td><td>7</td><td>प्रदेश सरकार</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>s_ ljlQo ;dfgLs/)f cg'bfg</td><td>2710000</td><td></td><td>s_ ljlQo ;dfgLs/)f cg'bfg</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>v_ ;z{t cg'bfg</td><td>1650000</td><td></td><td>v_ ;z{t cg'bfg</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>u_ /fh:j jf*kmf*</td><td>1575000</td><td>८</td><td>df}Hbft</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td># ;]jf k/fdz{</td><td>305000</td><td></td><td>s_ gub df}Hbfg</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>v_ a}+s df}Hbft</td><td>101560428.04</td></tr>
<tr><td></td><td>u_ ;dk'/s cg'bfg</td><td></td><td></td><td>d'n vftf</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>#_ ljz]if cg'bfg</td><td></td><td></td><td>k'+hLut vftf</td><td></td></tr>
<tr><td>5</td><td>cGt/ :yfgLo txaf^ k|fKt</td><td>38578000</td><td></td><td>rfn' vftf</td><td></td></tr>
<tr><td>6</td><td>ljQLo Joj:yf k|fKtL</td><td></td><td></td><td>w/f}^L vftf</td><td></td></tr>
<tr><td>7</td><td>ljleGg sf]iftkm{sf] cfo</td><td></td><td></td><td>/sd lkmtf{</td><td></td></tr>
<tr><td>10</td><td>w/f}^L cfo</td><td>498966</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>6</td><td>cGo lalaw cfo</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">hDdf</td><td>354647033.67</td><td></td><td></td><td>354647033.67</td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	उल्लेखित कारोबारको समष्टिगत लेखापरीक्षण योजना, इकाइगत लेखापरीक्षण योजना र अन्य विवरण समेतलाई आधार मानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण टोलीमा रहेको सीमित साधन र स्रोत, सूचनाको पहुंचमा हुने सीमितता, कम समयमा धेरै कार्यक्षेत्रको लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने विद्यमान अवस्था, प्राविधिक ज्ञानको सीमितता, कारोबारको जटिलता जस्ता सीमाहरु लेखापरीक्षणमा रहेका छन् । लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ को दफा ३ र लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा समेत नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा जोखिममा आधारित स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना भित्र रही लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । स्रेस्ताको जोड जम्मा तर्फ कार्यालयले तयार गरेको आर्थिक विवरण र बैंक नगदी किताबको अन्तिम रकमलाई आधार लिइएको छ । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निश्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको छ ।	
१.	**लेखा स्रेस्ता** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ९२ मा कार्यालयको विनियोजन, राजस्व, धरौटी जिन्सी र अन्य कारोबारको स्रेस्ता महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने र यसरी राखेको लेखा स्रेस्ता अद्यावधिक भए नभएको कार्यालय प्रमुखले चेकजाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले स्वीकृत ढाँचामा लेखा राख्ने प्रयास गरे तापनि जिन्सी खाता, बैक नगदी किताब, लेजर लगायत खाताहरु प्रमाणित नगरेको, खर्चको बिल भरपाई तेरिज बनाई जोडजम्मा गर्ने नगरेको, आम्दानी तर्फको म.ले.प.फा.नं.१०८ र २३ जस्ता खाता व्यस्थीत नराखेको, एकभन्दा बढी कार्यक्रमका लागि एकैपटक पेश्की दिई काम गर्ने गराउने गरेको, समयमा पेश्की फछ्र्यौट गर्ने नगरेको आर्थिक कार्याविधि नियमावली, २०६४ को नियम २५ अनुसार भौतिक एवं. वित्तिय स्थिति देखिने गरी वार्षिक कार्यक्रको लक्ष्य प्रगति विवरण तयार नगरेको , बैक नगदी किताब जोडजम्मा गर्ने नगरेको, जस्ता व्यहोराहरु देखिएको छ । जसबाट कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली नियम ९५ अनुसार भएको र कार्यालय प्रमुखबाट नियमित चेकजाँच भएको छ भन्न सकिएन ।	
२.	**सफ्टबेयरको प्रयोगः-** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोवार को लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेखा नियन्त्रकको कार्यलयले निशुल्क रुपमा उपलव्ध गराई सवै गाँउपालिकाहरुले Sub National Tresury Regulatory application (SUTRA)प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले सो अनुसार सफ्टवयेर प्रयोग गरेको देखिएन । तोकिएको सफ्टवयेर प्रयोगमा ध्यान दिनु पर्दछ ।	
३.	**आन्तरिक लेखापरीक्षणः** स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ ले स्थानिय तहले कानुनबमोजिम आफ्नो आय र व्ययको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई प्रतिबेदन प्राप्त गरेको देखिएन । कार्यालयले ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना गरि अन्तिम लेखापरीक्षण पूर्व आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई सो मा देखिएका कैफियतमा सुधार गरि आर्थिक कारोबारको प्रतिबेदन सहित अन्तिम लेखापरीक्षणको लागि वित्तीय प्रतिबेदन र सो संग सम्बन्धित आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिबेदन पेश गर्नु पर्नेमा कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण पाईएन । यसवाट आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर देखिएकोले सम्बद्ध पक्षले यसमा ध्यान पुरयाउन आवस्यक देखियो ।	
४.	**बैंक हिसाबः** गाँउपालिकाको सेस्ता खाता हिसाब र बैंक हिसाब रकम मासिक रुपमा एक अपासमा भिडाई हिसाब मिलान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाको यस वर्षको आम्दनी रु. ३५४६४७०३३।६७ , खर्च रु. २५३०८६६०८।६३ ।- र बैंक मौज्दात रु.१०१५६०४२८।०४ रहेको छ । गाँउपालिकालले हिसाब मिलान तयार नगरेकोले निम्नानुसार फरक पर्नाको कारण पहिचान गरी	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	हिसाब मिलान गर्नु पर्दछ ।	

सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार मौज्दात	बैंक अनुसार मौज्दात	घटि/बढी मौज्दात
१	स्थानिय संचितकोष खाता	१०,१५,६०,४२८।०४	४२२३४३२७.६७	३२८४७५२५.५६
२	पुजिगत खाता		७२२२५०३१.५६	
३	चालु खर्च खाता		१९५२७३३१.३७	
४	धरौटि खर्च खाता		४२१२६३	
		जम्मा	१३४४०७९५३.६	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
५.	**संघिय संचित कोष फिर्ता:** संघिय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको प.स.२०७४/७५ च.न.१०६४ मिति २०७५/३/२१ अनुसारको रकम मध्ये खर्च नभई बाँकी रहेका संघिय संचितकोषमा फिर्ता गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस गाँउपालिकाले खर्च नभई बाँकी रहेको रकम आर्थिक बर्षको अन्तमा फ्रिज गर्नुपर्नेमा रु १६२६३७३३।९८ मिति २०७५/१०/२३मा राजश्व शिर्षक नं.१५१११ भौचर नं.००६२६५७९ बाट अनुदान फिर्ता भएको छ ।	

कार्यक्कको नाम	फिर्ता भौचर नं	फिर्ता रकम
गरिब संग विश्वेश्वर	१८११८११०	१९४०००
शर्शत अनुदान	१८१८१११	१४५०४३७४.९८
प्रधानमन्त्रि रोजगार	१८१८११२	१५६५३५९
	जम्मा	१६२६३७३३.९८

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
६.	**आयव्ययको सुनिश्चितता :** स्थानिय सरकार सँचालन ऐन २०७४ को दफा ७७ मा स्थानिय तहको आय तथा व्ययको अन्तीम लेखापरीक्षण महालेखापरीक्षकबाट गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस गा.पा.ले आर्थिक बर्ष २०७५।०७६ को लेखापरीक्षणको लागी प्रस्तुत भएको एकिकृत आयव्यय गतबर्षको जिम्मेबारी रु ८१८२०७९६।७५ र यस आबको रु २७२८६२३६।९२ सहित कुल आय रु ३५४६४७०३३।६७ र खर्च रु २५३०८६६०८।६३ र बाँकी मौज्दात रु १०१५६०४२८।०४ रहेको छ ।	
६.१.	**घटी जिम्मेबारी** आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ को नियम ४५ बमोजिम आय व्यय ठिकसँग भएको लेखाँकन गरेको कुरामा बिश्वस्त हुनुपर्नै र घटी जिम्मेबारी सार्न नहुने व्यवस्था छ । आथिक बर्ष २०७४।७५ को लेखापरीक्षणको प्रारम्भीक प्रतिबेदनमा अन्तिम मौज्दात रु ८२३१५८०३।४९ उल्लेख भएकोमा आर्थिक बर्ष २०७५।७६ को एकिकृत आर्थिक बिबरणमा सुरु मौज्दात रु ८१८२०७९६।७५ जिम्मेबारी सारेकोले रु ४९५००६।७४ घटी जिम्मेबारी सारेको हुँदा सो जिम्मेबारी यकिन गरि आम्दानी देखाउनुपर्ने रु	४,९५,००६.७४
६.२.	लेखापरीक्षणको लागी पेश भएको एकिकृत आर्थिक बिबरणमा बित्तिय हस्तान्तरण अन्तर्गत बित्तिय समाानिकरण अनुदान रु ९८२००००० र सर्सत अनुदान रु ८१०१७००० सहित रु १७९२१७००० रहेकोमा कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट निकाशा प्रमाणित आर्थिक बिबरणमा उक्त खर्च शिर्षकमा निकाशा रु १८०७८४००० भए बाट कम रकम आम्दानी भएबाट गाँउपालिकाले एकिन गरि छुट भएको आम्दानी रु १५६७००० आम्दानी बाँध्नुपर्नै रु	१५,६७,०००/-
	कानूनको परिपालना	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
७.	**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयवाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापुर्ण ढंगावाट सम्पादन गर्न र वित्तिय प्रतिवेदन प्रर्णालीलाई विश्वसनिय वनाउन तथा प्रचलित कानून वमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाँउपालिकाको आन्तरिक नियन्त्रण व्यवस्थाको परीक्षण गर्दा निम्न बिषयमा प्रर्याप्त नियन्त्रण भएको देखिएन । उक्त बिषयमा गाँउपालिकाले नियन्त्रण एवं सुधार गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणलीलाई व्यवस्थित गर्नुपर्ने देखिन्छ । • मासिक र वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको छैन, • बैंक समायोजन विवरण तयार गरेको छैन, • कार्य जिम्मेवारी र जवाफदेहिता स्पष्ट गरेको छैन, • परियोजना र क्रियाकलापहरूको प्राथमिकता निर्धारण भएको छैन, • आन्तरीक नियन्त्रण प्रणाली तयार नगरेको • अन्तिम चौमासिक र आषाढ महिनामा तोकिएको सीमाभन्दा बढी खर्च गरेको छ । • नियमबिपरित उपभोक्ता समितिलाई अघिल्लो आ.बमा सँचालन गरिएको उल्लेख गरि योजनाको भुक्तानी गरेको • सार्वजनिक सुनुवाइ मार्फत बजेटले जनताको माग सुनुवाई भएको छैन, • योजना कार्यान्वयन तालिका निर्माण गरेको छैन, • निर्धारित समयमा निर्माण सम्पन्न भएको छैन, • आयोजनाको भौतिक प्रगति सन्तोषजनक छैन, • अनुगमन प्रतिवेदन कार्यान्वयन गरेको छैन, • करको दायरा पहिचान भएको छैन, • उपभोक्ता समितिसँग गरिएको सम्झौता बमोजिम तोकिएको समयमा सम्पन्न नभएको तथा केही रनिङ बिलको रकममात्र यस बर्ष भुक्तानी भएको ले योजना अधुरो रहने गरेको छ, • योजना हस्तान्तरण तथा खर्चको सार्वजनिक परीक्षण भएको छैन, • योजनागत कन्टिन्जेन्सी कट्टा गरी निकासा गर्ने र कट्टा गरेको कन्टिन्जेन्सीको खचंको पारदर्शीता अनुसार खर्च गर्ने गरेको छैन, • फोहोर मैलालाई स्रोतमा छुट्याई परिमाण कम गर्ने सम्बन्धी जनचेतना अभिवृद्धि कार्यक्रम सञ्चालन गरेको छैन, • जिम्मेवारीको सूची/कार्य विभाजन तोकिएको अनुरुप भएको छैन, • कानूनी व्यवस्था विपरित कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई थप सुविधा दिएको देखियो • राजस्वको श्रोतको पहिचान गरेको छैन , • प्रशासनिक खर्चको सीमा निर्धारण गरेको छैन, • अभिलेख कायम गरिएका सबै सम्पत्तिको हकमा सङ्केतीकरण गरेको छैन, • प्रयोग गर्न नसकिने र सेवा दिन नसक्ने सम्पत्तिको लिलामी र राफसाफ प्रक्रियागत भएको छैन । • राजस्वको रसिद नियन्त्रण खाता व्यबस्थीत नराखेको	
८.	**कर्मचारी कल्याण कोष** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ वमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून वमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्न योगदानमा आधारित उपादान, औषधिउपचार, कर्मचारी कल्याण कोष लगायतका सुविधा उपलव्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्नु पर्ने व्यवस्था छ ।गाँउपालिकाले यस वर्ष कर्मचारी कल्याण खातामा कुनै प्रकारका रकम ल्याएको देखिएन । कर्मचारी व्यवस्थापनका लागि उचित कोषको व्यवस्था गरी कर्मचारीको उचित व्यवस्थापन हुने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
९.	**भवन नक्सा पास :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २५ वमोजिम गाँउपालिका क्षेत्रमा नक्सा पास नगराई घर निर्माण गर्न नपाइने व्यवस्था छ । गाँउपालिकामा यस वर्ष कुनै पनि भवन निर्माण अनुमति नदिएको गाँउपालिकाले पेश गरेको विवरणबाट देखिन्छ । गाँउपालिकाले क्षेत्र भित्र रहेको घरहरुको नक्साङ्कन गर्ने, नयाँ निर्माणाधीन भवनहरुको निगरानी र अनुगमन बढाई नक्सा पास गराउन प्रोत्साहित गरी गाँउपालिकाको राजस्व बृद्धि गर्नेतर्फ आवश्यक पहल गर्नुपर्दछ ।	
१०.	**स्रोत नक्सांकन :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अबस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा गाँउपालिकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाईएन ।	
११.	**स्थानीय तथ्याङ्क र अभिलेखः** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ वमोजिम गाँउपालीकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्याकं संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालीकाले स्थानीय तथ्याङ्क सम्वन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको छैन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकिकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्याङ्कले महत्वपुर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भुमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्याङ्क वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, वजेट, प्रक्रिया र कार्यावन्यनले उचित सार्थकता नपाउने हुदा यस तर्फ गाँउपालीकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।	
	व.उ.शि.नं.८०१५३३३ (बित्तिय समानिकरण पुजिगत)	
१२.	**कन्टिन्जेन्सी खर्च :** सार्बजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० (७) मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्ने ढांचा अनुसूची -१ को व्यवस्था रहेको छ । उक्त अनुसूचीमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा वर्क चार्ट स्टाफ खर्च २ प्रतिशत र सानातिना अन्य खर्च २ प्रतिशत गरी ४ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी वापत थप गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सो अनुरुप निर्माण कार्यको लागत अनुमानको ४ प्रतिशतसम्म कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्न सकिने मान्यता राखी कन्टिन्जेन्सी खर्च हुँदै आएको भएतापनि गाँउपालिकाले २ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी कटाई भुक्तानी गर्ने गरेको छ । गाँउपालिकाबाट कन्टेन्जेन्सी खर्चको बिबरण प्राप्त हुन आएन ।	
१३.	**अनुगमन निरीक्षणः-**गाँउपालिकाले यसवर्ष सबै निर्माण कार्य उपभोक्ता समितीबाट गराएको छ । गतबर्षका योजनाहरुको समयमै भुक्तानी नभएकोले यस बर्ष भुक्तानी गरिएको तथा यस बर्ष उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता भएका योजनाको समेत केही रनिङ बिलको मात्र भुक्तानी यसबर्ष भएको श्रेस्ता परिक्षणबाट देखिन्छ । यसरी गरिएका निर्माण कार्यको अनुगमन स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४को दफा ७८(३) अनुसार गाँउपालिकाको अध्यक्ष, प्रमुख र जिल्ला समन्वय समितिका प्रमुखले वा उक्त पदाधिकारीहरुले तोकेको अधिकारीले गर्ने व्यबस्था छ । सो अनुसार गाँउपालिकाले योजनाहरु वडा अध्यक्षबाट र सो भन्दा माथिको योजनाहरु गाँउपालिकाको उपाध्यक्षको संयोजकत्वमा अनुगमन गरी सम्पन्न निर्माण कार्यको भुक्तानीका लागि सिफारिस गर्ने गरेको छ । अनुगमन पश्चात दिएको प्रतिबेदनमा निर्माण कार्यको बिस्तृत बिबरणमा उल्लेख नहुँदा तथा सम्बन्धीत योजनाको कार्यान्वयनको पुष्ट्यायाई गर्ने तस्वीर, अनुगमनका क्रममा देखिने त्रुटी सुधारको निर्देशन लगायतका बिबरणहरु नदेखिनाले बास्तबिक लागत अनुमान तथा उद्देश्य अनुरुप कार्यक्रम सँचालन तथा सम्पन्न भएको तथा अनुगमन वास्तबिक भन्दा प्रकृयामुखि मात्र भएको छैन भन्न सकिएन । अतः कामको गुणस्तर कायम भए नभएको सम्बन्धमा प्राविधिक एवं अनुगमन कार्यलाई जिम्मेबार बनाई निर्माण कार्यको गुणस्तर कायम हुनुपर्दछ ।	
१४.	**नापी किताब प्रबिष्टी एवं अभिलेख** : निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाङ्गनका लागि स्वीकृत ढांचाको नापी किताब म.ले.प.फा.न. १७१ मा ठेक्का नं., आर्थिक वर्ष, कार्यालयको नाम, निर्माण व्यवसायीको नाम, कामको नाम र स्थान, चेनेज, काम शुरु भएको मिति, सम्पन्न हुनुपर्ने मिति र सम्पन्न भएको मितिका साथै अघिल्लो बिलसम्म भएको कामको परिमाण र भुक्तानी रकम, हालको	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	बिलबाट भएको कामको परिमाण र भुक्तानी हुने रकम समेत हालसम्म भएको कामको परिमाण र रकम समेत स्पष्ट रुपमा उल्लेख हुनुपर्ने व्यबस्था छ । गाँउपालिकाले तयार गरेको नापी किताबमा उक्त व्यहोरा उल्लेख नगरी कामको परिमाण र रकम मात्र उल्लेख गर्ने गरेको छ । गाँउपालिका कार्यालयले नापी सम्बन्धी अभिलेख नापी किताबमा राखेको भए तापनि अधिकांश योजना एवं ठेक्का कार्यको लागि रनिङ बिल अनुसार नापी किताब लुज सिट मा तयार गर्ने गरेको पाईयो । तोकिएको ढांचामा सबै व्यहोरा खुलाई एउटै नापी किताव नराखी ठेक्का बिल अनुसार अलग अलग नापी किताब राख्दा नियमावलीको व्यवस्था अनुसार २० वर्षसम्म आवश्यक सूचना लिन अभिलेख व्यबस्थापन गर्न कठिन पर्ने तथा अघिल्लो रनिङ विलको रकम भुक्तानी गर्दा दोहोरीने सम्भाबना रहेन देखिन्छ । तसर्थ नापी किताब नियन्त्रण खाता म.ले.प.फा.नं. १७२ मा समेत अभिलेख राखी स्वीकृत ढांचा बमोजिमको नापी किताव प्रयोगमा ल्याइनुपर्दछ ।	
१५.	**आयोजना हस्तान्तरण :** सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम ९७(१२) बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकी आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यो बर्ष उपभोक्ता समितिबाट सम्पन्न गरेका कुनै पनि योजना ।आयोजनाहरु नियमाबलीको व्यबस्था बमोजिम हस्तान्तरण गरको देखिएन । जसबाट सम्पन्न आयोजना मर्मत, रेखदेख तथा उचित संरक्षण हुन नसकि लगानी खेर जान सक्ने देखिन्छ । सम्पन्न आयोजनहरु हस्तान्तरण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१६.	**उपभोक्ता समिति दर्ता** – संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ अुनसार कुनै पनि संस्था बिधान सहित दर्ता नभएमा संस्थालाई कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन । कार्यालयले यसवर्ष संझौता गरेका कुनैपनि उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुनेगरी दर्ता नभई स्थानीय रुपमा आयोजनालाई बजेटपरेको आधारमा अस्थाई समिति गठन हुने र काम सम्पन्न पश्चात समिति विघटन हुने हुंदा निर्माण सम्पन्न योजनाहरु अलपत्र भएमा जिम्मेवार बनाउन कठिनाई हुने भएकोले स्थायी संयन्त्रमार्फत काम गर्ने गरी उपभोक्ता समितिको कार्यमा सुधार हुनुपर्दछ ।	
१७.	**सामाजिक/सार्बजनिक परीक्षण तथा सुनुबाईः-** स्थानीय सरकार सँचालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ मा स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन हुने कार्य मितव्ययी एबं दक्षतापूर्बक सँचालन गर्न अनुगमन एबं सार्वजनिक एबं सामाजिक परीक्षण तथा सुनुबाई जस्ता कार्यक्रम सँचालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गाँउपालिकाले संचालित योजनाहरुको अनुगमन गर्ने कार्य गरेतापनि केही योजनाको मात्र सार्वजनिक एबं सामाजिक परीक्षण कार्य संचालन गरेको देखियो । सबै योजनाको अनुगमन, सामाजिक तथा सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई को व्यबस्था गरी बित्तीय पारदर्शिता र जबाफ देहिताको पालना गर्नुपर्दछ ।	
१८.	**लक्ष प्रगति** :आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ को नियम २५ अनुसार बजेट तथा कार्यक्रम गर्ने प्रत्येक कार्यालयले अनुसुची २ को ढाँचामा चौमासिक प्रगति बिबरण तयार गर्नुपर्ने र नियम २६ बमोजीम तालुक निकायले त्यस्तो भौतिक तथा बित्तिय प्रगतिको समिक्षा गरि प्रगति कम हुनुका कारण पहिचान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले उपरोक्त व्यबस्था अनुसार आफुले गरेको बार्षिक कार्यक्रमको प्रगति बिबरण तयार गरेको देखिएन । प्रगति बिबरण तयार नभएबाट समग्र कामको मूल्याँकन हुन सक्ने देखिएन । नियमाबलीको व्यबस्था अनुसार प्रगति बिबरण तयार गरि सम्पन्न कामको मूल्याँकन गर्ने व्यबस्था गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१९.	**डोर हाजिरः** गाँउपालिकाले तोकीएको फारम प्रयोग गर्दा फारममा उल्लेखित विवरणहरु पूर्ण रुपमा	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	भर्नुपर्दछ । गाँउपालिकासँग भएको सम्भौता अनुसारको बिल भरपाई पेश गर्दा उपभोक्ता समितिलेडोर हाजिरमा उल्लेखित विवरणहरु पूर्ण रुपमा भर्ने गरेको पाइएन । फारममा हाजिर राख्नेको नाम लगायतको विवरण समेत खुलाउने गरेको छैन । फारमको भाग-३ मा रहेको जिन्सी सामान प्रयोग विवरण लगायत काम गरेका नापीको यथार्थ विवरण भरेको देखिएन । यसबाट सम्पन्न निर्माण कार्यमा भएको जिन्सी सामानको खपत तथा कामदारको विवरण अनुसार निर्माण खर्च बिश्लेषण गर्न सक्ने अवस्था देखिएन । सम्बन्धीत कामदारले नै डोरहाजीरिमा हाजिर नगरिक केबल हा,हा उल्लेख भएको तथा डोरहाजीरी फारम समेत प्रमाणीत नभएकोले नर्म्स अनुसार जिन्सी सामान खपत र ज्याला खर्च भएको हो होइन ऐकिन हुनसक्ने अवस्था नदेखिंदा निर्माण कार्य भए नभएको समेत यकिन हुन सक्ने आधार नदेखिएकोले फारममा उल्लेखित सम्पूर्ण विवरणहरु तयार गरी खर्चको यथार्थता हुनेगरी डोर हाजिर फारम तयार हुने व्यवस्था गर्नेतर्फ प्राविधिक तथा उपभोक्ताको ध्यान जान जरुरी देखिएको छ ।प्राविधिक नर्म्स अनुसार सामाग्री विवरण र श्रम गणना गरी लागत अनुमानका साथ सामाग्री विवरण समेत उपलव्धता गराई निर्माण कार्यमा सुधार हुनुपर्दछ ।	
२०.	**निर्माण कार्यको लगत:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ उपनियम (११) मा निर्माण कार्य सम्पन्न गरिसकेपछि सार्वजनिक निकायलाई प्राप्त भएको भौतिक संरचनाहरुको विवरण खुलाई अभिलेख राख्नुपर्ने व्यबस्था भएकोमा गाँउपालिकाले यस वर्ष संचालन गरेको योजना निर्माण कार्यको लगत अद्यावधिक गरेको देखिएन । गाँउपलिकाले गतविगत वर्ष देखि संचालन भएको कार्यक्रमबाट निर्माण गरेको भौतिक संरचनाहरु समेतको लगत राख्ने व्यबस्था गरी निर्माण कार्यको लगत व्यबस्थापन गर्नुपर्ने देखियो ।	
२१.	**मेसिनको प्रयोग:-** सार्वजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम ९७(९) मा उपभोक्ता समितिबाट निर्माण बा सँचालित हुने निर्माण कार्यमा एक्जाभेटर, डोजर, लोडर जस्ता मेसिनरी उपकरण प्रयोग गर्न नसकिने तर लागत अनुमान तयार गर्दा नै जटिल प्रकृतिको काम भएको हुँदा मेसिन प्रयोग गर्नुपर्ने भनि प्राबिधिकबाट सिफारीस भई आएकोमा मेसिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । गाँउपालीकाले केही ग्राभेल तथा सडक निर्माणमा मेसिनबाट काम गराउने भनि लागत अनुमान तयार गरि उपभोक्ता समितिबाट मेसिन प्रयोग गरि काम गराएको देखियो । तर प्राबिधिकबाट मेसिनरि प्रयोगको लागी सिफारीस को प्रमाण श्रेस्तासाथ सँलग्न भएको देखिएन ।त्यसतर्फ गाँउपालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
२२.	**उपभोक्तासँग सम्झौता:-**सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को ९७ उपनियम (२) बमोजिमको प्रस्ताव वा निवेदन प्राप्त भएपछि सम्बन्धित सार्वजनिक निकाय र त्यस्तो उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले आवश्यकतानुसार छलफल, वार्ता वा निर्माण स्थलको भ्रमण गरी त्यस्तो काम वा सेवाका सम्बन्धमा खरिद सम्झौता गर्नु पर्नेछ । त्यस्तो सम्झौतामा देहायको कुराहरू उल्लेख गर्नु पर्नेछ:निर्माण कार्य वा सेवाको प्रकृति, परिमाण, लागत अनुमान, उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले व्यहोर्ने वा व्यहोर्नु पर्ने रकम, कार्य वा सेवा सम्पन्न गर्नु पर्ने अवधि हुनुपर्ने उल्लेख छ । गाँउपालीकाले उपभोक्ता समितिसँगको योजनाको बिलभरपाई राखि खर्च लेख्दा सम्झौता उपभोक्ता समिति गठनको लागी प्रस्ताब आब्हान तथा सुचना, निबेदन, सदस्यहरुको सँयोजन , सम्झौता मिति, योगदान, सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, गाँउपालीकाको बजेट तथा उपभोत्ता समितिको जनश्रमदानको बिवरण बारेमा उल्लेख नगरि केबल रनिङ बिल तथा बिलभरपाईहरु सँलग्न गरि खर्च लेखेको छ । जसबाट उल्लेखित कुराहरु प्रति यकिन हुन सक्ने अवस्था भएन । नियमकानुनको परिपालना हुनुपर्दछ ।	
२३.	**वार्षिक खरिद योजना/ गुरुयोजना -** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले सार्वजनिक निकायले तोकेको सीमा भन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिमको खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ७ ले वार्षिक १० करोड भन्दा बढीको खरिद गर्दा गुरु योजना तयार गर्नपर्ने नियम ८ ले वार्षिक १० लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा वार्षिक खारिद योजना बनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस गांउपालिकाले	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	वित्तीय समानीकरण पूजिगत शिर्षकमा वार्षिक रु ८,७६,९४,३४५।९४ को पूँजीगत खर्च/खरिद कार्य गरेको छ । तर पालिकाले आफ्नो खारिद ऐन नबनाएको अवस्थामा उक्त ऐन, नियम बमोजिम वार्षिक खरिद योजना र गुरुयोजना नबनाई खरिद कार्य गरेको छ । अतः यस गाउँपालिकाले उक्त नियमावली बमोजिम खरिद योजना/ गुरुयोजना बनाई व्यवस्थित र प्रभावकारी हुने गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।	
२४.	**वजेट पारित :-** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ वमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकावाट स्वीकृत गराई आषाढ १० गते भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आय व्ययको अनुमान साथ गत वर्षको वास्तविक आय व्यय, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्ममा हुने आय व्ययको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण सभामा पेश गरी १५ दिन भित्र छलफल सम्पन्न गरी आषाढ भित्रनै पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।तर यस गांउपालिकामा मिति २०७५।३।१५गतेको गांउ सभाबाट आर्थिक बर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आयब्ययको बिबरण सभामा पेश गरी पारित गरेको पाइयो ।	
२५.	**भ्रमण अभिलेख एवं प्रतिबेदनः** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम १८ (१) मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीहरुले भ्रमण समाप्त भएपछि नियमानुसार पाउने दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्चको बिल भरि भ्रमण प्रतिबेदन साथ आबश्यक बिल भरपाई सम्बन्धीत कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले विभिन्न कर्मचारीले विभिन्न स्थानमा भ्रमण गरेको भ्रमण आदेश र भ्रमण विल अनुसार खर्च लेखेकोमा भ्रमण अभिलेख व्यस्थीत राखेको छैन । एउटै गोश्बारा भौचरबाट अनुगमन तथा मुल्याँकन, सरुवा तथा भ्रमण भत्ता एकमुष्ट भ्रमण/अनुगमन प्रतिबेदन बेगर तेरिज तयार नगरी खर्च लेखेको छ । यसबाट अनुगमन तथा मुल्याङ्कन कार्यक्रम प्रभावकारी भयो भनि मुल्याङ्कन गर्न सक्ने आधार भएन । तसर्थ नियमाबलीमा उल्लेख भएबमोजिम भ्रमण अभिलेख तथा भ्रमण प्रतिबेदन राखेर मात्र भ्रमण खर्च लेख्नुपर्दछ ।	
२६.	**ईन्धनको लगवुकः** कार्यालयले ईन्धन खर्च लेख्दा नियमानुसार सबारी लगबुक तयार गरी राख्नु पर्दछ । गाउँपालिकाले यसबर्ष ईन्धनबापत रु. ६,७९,०६०/-खर्च लेख्दा स्पष्ट अभिलेख तथा लगवुक तयार नगरी केवल ईन्धन खरिदको बिलमात्र सँलग्न गरी एकमुष्ट रुपमा ईन्धन खर्च लेख्ने गरेको पाईयो । मोटरसाईकललाई उपलब्ध हुने इन्धनको मापदण्ड तयार नगरि खर्च लेखेको पाईयो । अत मोटरसाईकललाई लाई ईन्धन उपलब्ध गराउंदा कोटा प्रणाली अनुसार उपलब्ध गराउनुपर्दछ ।	
२७.	**जिन्सी व्यबस्थापनः-** आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ को नियम ४७(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी स्रेस्ता खडा गरी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ , नियम ५० मा को उपनियम (१) मा नियम ४६, ४७ र ४८ बमोजिम लगत खडा गरी राखिएको जिन्सी मालसामान के कस्तो अवस्थामा छन् कार्यालय प्रमुखले एक वर्षमा कम्तीमा एक पटक आफैले निरीक्षण गरी वा त्यस्तो मालसामान जिम्मा लिने कर्मचारी बाहेक अन्य कर्मचारी वा प्राविधिकद्वारा निरीक्षण गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रूपमा लेखि वा लिई राख्ने व्यवस्था गर्नु पर्नेछ । यसरी निरीक्षण प्रतिवेदन प्राप्त भएपछि आम्दानी बाँध्न छुट भएको कुनै मालसामान भेटिएमा मूल्य र विवरण खुलाई आम्दानी बाध्न लगाई त्यस्तो मालसामानको मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नु गराउनु पर्ने उल्लेख छ । नियमाबलीमा उल्लेख भए बमोजिम कार्यालयले यसबर्ष खरिद भएको तथा प्राप्त भएको जिन्सी सामानहरुको निरीक्षण गरि जिन्सी निरीक्षण प्रतिबदेन तयार पारेको छैन । जसबाट जिन्सी सामानको स्थितिबारे यकिन हुन सकिएन । जिन्सी निरीक्षण प्रतिबेदन तयार नगर्दा जिन्सी सामान हराउने, दुरुपयोग, टुटफुट हुने जस्ता समस्या हुने देखिन्छ । जिन्सी दाखिला गर्दा दाखिला प्रतिबेदन नं, खाता पाना नं स्पेसिफिकेशन, लागत मुल्य, दाखिला	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	गर्नेको नाम , प्रमाणीत गर्नेको नाम तथा दस्तखत खुलाई दुरुस्त रुपमा जिन्सी आम्दानी बाँध्ने तथा कनै पनि कर्मचारीलाई जिन्सी सामान कार्यालय प्रयोजनार्थ उपलब्ध गराउँदा सहायक खातामार्फत अभिलेख राखी व्यबस्थित गर्नुपर्नेमा सो कार्य गरेको नपाइएको साथै गाउँपालिका अर्न्तगतका कृषि,पशु,शिक्षा शाखा र वडै पिछे अलग अलग जिन्सी खाता राख्ने गरेको पाईयो । गाउँपालिका अर्न्तगत सवै शाखा लगायत वडामा रहेका खर्च भएर नजान जिन्सि सामान मूल जिन्सी रजिष्टरमा अभिलेख गरी शाखा र वडामा सहायक जिन्सी खाता प्रयोग गरी नियमाबलीमा व्यबस्था भए अनुसार जिन्सी व्यवस्थापन गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
२८.	**मर्मत खर्चको भुक्तानी:-** सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम ९६ बमोजिम सार्वजनिक निकायमा रहेको कुनै मालसामान मर्मत सम्भार गर्नु पर्ने भए सोको लिखित जानकारी त्यस्तो मालसामानको उपयोगकर्ताले सो निकायको प्रमुखलाई दिनु पर्नेछ । त्यसरी जानकारी प्राप्त भएपछि निजले नियम १३ को उपनियम (५) बमोजिम लागत अनुमान तयार गराई स्वीकृत गर्नु पर्ने व्यबस्था छ । गाँउपालिकाले नियमाबलीमा व्यबस्था भए बमोजिम मर्मत आदेश स्विकृत नगरि केबल बिल सँलग्न गरि मर्मत कार्य भुक्तानी गर्ने गरेको पाइयो । जस अनुसार बास्बतिक रुपमा मात्र मर्मत कार्य भएको छ भनि यकिन गर्न सकिएन ।	
२९.	**खरिद कार्य व्यवस्थापन :-** म.ले.प फा.नं ४०५ को ढाँचामा खरिद आदेश अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्विकृत गराएर मात्र खरिद कार्य गर्नूपर्नेमा सो अनुरुप खरिद कार्य नगरि केबल बिल भरपाई सँलग्न गरि खरिद कार्य गरेकोले खरिद कार्य व्यबस्थीत देखिएन । नियमकानूनको परिपालना गरेर मात्र खरिद कार्यको व्यबस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।	
३०.	**पेश्की सम्बन्धी कार्यबिधि :–**आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ को नियम ७४ बमोजिम सरकारी वा अन्य कुनै व्यक्तिले सरकारी काम काजको निमित्त पेश्की लिनु पर्दा कुन कामको निमित्त के कति रकम चाहिने हो त्यसको विवरण पेश गर्नु पर्नेछ । (२) उपनियम (१) बमाोजिम प्राप्त विवरणको आधारमा कार्यालय प्रमुखले सम्बन्धित कामको लागि आवश्यक पर्ने रकमभन्दा बढी नहुने गरी पेश्की लिने कर्मचारीको हकमा पद र प्रयोजन तथा अन्य व्यक्तिको हकमा सो व्यक्तिको तीन पुस्ते, स्थायी र अस्थायी ठेगाना प्रष्ट लेखी पेश्की दिनु पर्नेछ भन्ने व्यबस्था रहको छ । कार्यालयले कार्यक्रम सँचालनको लागी पेश्की दिदा एउटा कार्यक्रमको पेश्की फछ्र्यौट भएपश्चात मात्र अर्को कार्यक्रमको लागी पेश्की दिई कारोबार संचालन गनुपर्नेमा कार्यक्रम सँचालन हुनुभन्दा धेरै अघिदेखि नै अर्को पेश्की माथी पेश्की दिईएको कारणले जोखिम बढ्न सक्ने हुँदा पेश्की माथि पेश्की दिने परिपाटिमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
३१.	**उपभोक्ता समिति छनौट -** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा एक करोड सम्मको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य वा सो सम्बन्धी सेवा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट गराउन सक्ने र यसका लागि सम्बन्धित काम र सेवाको प्रकृति, परिमाण, लाग्ने रकम, उपभोक्ता समिति वा लाभग्रही समुदायको व्यहोर्ने वा व्यहोर्नुपर्ने रकम र अन्य आवश्यक कुराहरु खुलाई सार्वजनिक निकायले सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव माग गर्न वा त्यस्तो समिति वा समुदाय आफैंले प्रस्ताव वा निवेदन पेश गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । तर कार्यालयले यस वर्ष उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउँदा सम्झौता बाहेक संझौता पूर्वका उक्त प्रकृया पालना गरेको कुनै कागजात तथा आधार पेश हुन आएन । यसबाट विकास निर्माण कार्यमा उपभोक्ता समिति छनौटको आधार पारदर्शी र प्रतिस्पर्धात्मक तवरले भएको देखिएन । यसबाट निर्माण कार्यको समय, लागत र गुणस्तरमा असरपर्ने हुँदा उपभोक्ता समिति वा लाभग्रही समूह छनौट गर्दा उक्त नियमावलीको व्यवस्था पालना गरी पारदर्शी र प्रतिस्पर्धात्मक तवरले गरिनु पर्दछ ।	
३२.	**खर्च अनुमोदन –** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(६) बमोजिम उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्यांकन, विल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकवाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयवाट संचालित आयोजनाहरु उपभोक्ता समिति मार्फत संचालन भएका र विल भुक्तानीको लागि प्राविधिक मूल्यांकन पेश गर्ने गरेको भएतापनि अन्य विल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने कागजातहरु तथा समितिवाट खर्च अनुमोदन	

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>गरेको प्रमाण र सार्वजनिक तथा सामाजिक लेखापरीक्षण गरी सोको प्रमाण पेश गर्ने गरेको छैन । नियमको प्रावधान बमोजिम कागजात पेश गर्न लगाई खर्च थप पारदर्शी बनाउनेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३३.</td><td>योजना र कार्यान्वयन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ वमोजिम स्थानीय तहले योजना वनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै योजना वनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार दीर्घकालिन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची तयार गरेको पाइएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३४.</td><td>गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर वमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट खरिद गरिएका ल्यापटप लगायत सवारी साधनको भुक्तानी गर्दा सार्वजनिक निर्माण कार्यको समेत गुणस्तर परीक्षण गरी गुणस्तर आस्वस्थता कायम गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३५.</td><td>वजेट तथा कार्यक्रम तर्जूमाः- स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा ४ सदस्यीय वजेट तथा कार्यक्रम तर्जूमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषयक्षेत्रगत कार्यक्रम र कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिन कार्यक्रमको आपसी तादम्यता तथा परिपूरकता मिलाउने व्यवस्था छ ।गाउँपालिका कार्यक्रमको दोहोरोपना हुन नदिन आपसी तादम्यता तथा परिपूरकता मिलाउने व्यबस्था गरेको देखिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३६.</td><td>योजनाहरुको सिफारिस र भुक्तानी प्रकृयाः- स्थानिय सरकार सँचालन ऐन २०७४ को दफा (क) मा अध्यक्ष वा प्रमुखको काम कर्तव्य र अधिकार तथा दफा ८४(२) मा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको काम कर्तव्य र अधिकारको व्यबस्था र ८४(२) को बुँदा नं ट मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतकले सार्बजनिक खरिद योजना तयार गरि खरिद सम्बन्धी कार्य गर्ने गराउने व्यबस्था छ । जसअनुसार योजना सम्झौता भुक्तानी सिफारिस प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले गर्नुपर्नेमा गाँउपालिकाको अध्यक्षको तोकआदेशमा योजनाहरुको भुक्तानी हुने गरेको पाईयो । ऐन कानुनको परिधिभित्र रही काम कर्तव्य र अधिकारको व्याख्या अनुरुप कार्य गर्नु गराउनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३७.</td><td>मु.अ.करमा दर्ता नभएकासँग कारोबारः- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ मा सार्बजनिक निकायले कुनै पनि खरिद गर्दा मु.अ.करमा दर्ता भएको संग मात्र गर्नुपर्ने व्यबस्था छ । गाँउपालिको गैर सरकारी संस्थाबाट सीप मुलक तालिम कार्यक्रम संचालन गर्दा मु.अ.करमा दर्ता नभएकोसँग सम्झौता गरि कार्य गराएको देखियो । साथै त्यस्तो सँस्थाबाट काम गराउँदा उक्त संस्थाबाट प्राविधक र आर्थिक प्रस्ताव माग गरी कार्य गराउनु पर्ने मा सो समेत गराएको छैन । उक्त सँस्थाहरुले आफुले बिजक जारी नगरी सबै कामको तेश्रो पक्षको बिल भरपाई सँलग्न रोखेका पाईयो । कर कार्यालयमा दर्ता नभई आफ्नो बिजक बेगर नियमावलीमा व्यवस्था भए बमोजिम कार्यविधि, नर्म्स तथा निर्देशिका पुरा नगरी खर्च गरेको रकम अनियमित देखियो ।
<table>
<tr><th>भौ.न.मिति</th><th>संस्थाको नाम</th><th>कार्यक्रमको नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>४-०७५/८/११</td><td>लघु उघमी सँघ सर्लाही</td><td>निर्बाचित पदाधिकारीहरुको क्षमता बिकास कार्यक्रम</td><td>५०००००</td></tr>
<tr><td>११५-०७६/३/१३</td><td>सुनौलो सिसौट</td><td>लक्षीत समुहको लागी सामाजिक सहायता</td><td>५५३७००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१०५३७००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>३८.</td><td>बिल भरपाईः- आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ को नियम ३६(३ बमोजिम खर्च लेख्दा रित पुगे नपुगेको चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनपर्ने व्यबस्था छ । निम्नानुसारको श्रेस्ताबाट खर्च लेखेकोमा रित नपुगेकोले प्रमाण कागजात पेश हुनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३८.१.</td><td>बढि भुक्तानी :-गाँउपालिकाले निर्बाचित पदाधिकारीहरुको क्षमता बिकास सम्बन्धी कार्यक्रमको</td><td>१,२१,२६२/५०</td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	लागी जिल्ला लघु उद्यमी सँघ सर्लाहीलाई रकम भुक्तानी दिँदा कार्यक्रमको बिल भरपाई अनुसार रु ३७८७३७५० मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा बिल रकम रु ४२७२३७- उल्लेख गरि सो मा ओभरहेड र दोहोरो भ्याट समेत सँलग्न गरि रु ५०००००। खर्च लेखेकोले बढि भुक्तानी रु १२१२६२।- असुल गरि स्थानिय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु	
३८.२.	निम्नानुसारको कार्यमा बिल भरपाई तथा प्रमाण कागजात सँलग्न नगरि खर्च लेखेकोले आबश्यक प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	५९,४५,३३९.६४

भौ.नं मिति	खर्च बिबरण	कैफियत	
२-०७५/७/२०	खैर्वा बजार देखी दक्षीण जाने बाटो अध्यक्षको घरसम्म	उपभोक्ता समितिले रँजित हार्डबेयर एण्ड जनरल निर्माण सेवाबाट सिमेन्ट खरिदको नबुझिने फोटोकपी बिल सँलग्न गरेको	३७५७२५
७-०७५/८/११	बडा नं २ मा ग्रामिण बिद्युतिकरण	२०७४।०७५ को योजनाको बाँकी भुक्तानीमा रु ९२८२०।३१ को नापी सँलग्न भएकोमा रु ६४८३३ को मात्र बिल भरपाई भएकोले नपुग बिल भरपाई रु	२७९८३
९-०७५/८/११	मठमन्दीर निर्माण कार्य रामजानकी मन्दीर बडा नं २	कार्यसम्पन्न अंक रु २३३६७२ उल्लेख भएकोमा केबल रु१९६६३८ को मात्र बिलभरपाई भएकोले अपुग रु	३७०३४
१५-	बागमती मा.बि रामनगर ६ लाई फर्निचर खरिद तथा माटो पुर्ने कार्य अन्तर्गत उपभोक्ता समितिलाई भूक्तानी गरिएकोृ	डेक्सबेन्च खरिदबापत १९ बटा टुक्रे बिल सँलग्न भएकोमाा सो को जिन्सी सामान सम्बन्धीत बिद्यालयको जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको प्रमाण नभएको	३३८०००
३५-०७५/८/१६	बजार व्यबस्थापन उ.स बडा नं १ लाई भुक्तानी	exacavation , brick soiling, Pcc 1:2:$, plaster, gravel को रु ६७७९८२ को रनिङ बिल भुक्तानी भएकोमा डोरहाजीरि र माटो खरिदको रु ९७६६०० कागजी भरपाई मात्र सँलग्न भएकोले बास्तबिक योजना सँचालन भएको हो होईन यकिन हुन नसकेको	६७७९८२.६४
३७-०७५/८/१६	सडक मर्मत तथा ढलान बापत बडा नं ६ उ.स लाई भुक्तानी	ग्राभेल ७१ टिपको रु ६००० को दरले खरिद गरेको फोटोकपी बिल सँलग्न	४२६०००
३८-०७५/८/१६	कल्भर्ट निर्माण खैर्वा १	१९०६८३ को बिल रकम सँलग्न भएकोमा रु १६४००० को कागजी भरपाई मात्र सँलग्न नपुग बिल रु	२६६८३
४१-०७५/८/१३	रामशंकर ठाकुरको घरदेखी रामपबित्र ठाकुरको घरसम्म सडक ढलान बडा नं ४	उपभोक्ताको सक्कल बिल भरपाई नभएको	२९९८५९
५२-०७५/९२२	गाडी बिमा बापत सिदार्थ ईन्सुरेन्सलाई भुक्तानी	सक्कल बिल सँलग्न नभएको	६८९१६
८४-०७६/१/२७	खहरे रायुको घरदेखी ब्रम्हस्थानसम्म माटो ग्राभेल	लागत अनुमान र बिल भरपाई नभएको	१२०७५६२
९४-०७५/३/६	त्रिपाल खरिद	ओम टेर्डस मलँगबाटा २८ थान त्रिपाल रु २५५० को दरले खरिद गरि भुक्तानी गरकोमा बितरण भरपाई सँलग्न नभएको	८०६८२
९५-०७६/३/६	व्लयाँकेट खरिद तथा बितरण	सृजना सप्लायर्स मलँगबाट ५० थान व्लाँकेट रु २०५० को दरले खरिद गरीएकोमा सो को बितरण भपाई सँलग्न्न नभएको	१०२५००
९६-०७६/३/६	त्रिपाल खरिद तथा बितरण	रौनक सप्लायर्सबाट १७२ तथा त्रिपाल २५५० को दरले खरिद गरीएकोमा सो को बितरण भपाई सँलग्न्न नभएको	४९५६१८
१००-०७६/३/६	व्लयाँकेट खरिद तथा बितरण	राजन नेशनल सप्लायर्स मलँगबाट १०० थान व्लाँकेट रु २१०० को दरले खरिद गरीएकोमा सो को बितरण भपाई सँलग्न्न नभएको	२१००००
११३-०७६/३/१३	साबिक खैर्वा पुर्बको बालारामदेबको घरदेखी तगारामको घरहुँदै नहर सम्म माटो ग्राभेल	रनिङ विलअनुसार रु १२२६३२० को बिल भरपाई पेश हुनुपर्नेमा सो नभएको	१२२६३२०

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा				बेरुजू रकम रु.
	७३-०७६/१/७	ब्लाकेटर खरिद तथा बितरण	माता जानकी सप्लायर्स मलँगबाट १५० थान ब्लाँकेट रु २०५० को दरले खरिद गरीएकोमा सो को बितरण भपाई सँलग्न्न नभएको	३४४४७५	
			जम्मा	५९४५३३९.६४	

३९. **गतबर्षको योजनाहरुको भुक्तानीः–** सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम ९७ को नियम ९७ को उपनियम ३ (क) अनुसार उपभोक्ता समितिले सम्झौतामा निर्माण कार्य वा सेवाको प्रकृति, परिमाण, लागत अनुमान, उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले व्यर्होने वा व्यहोर्नु पर्ने रकम, कार्य वा सेवा सम्पन्न गर्नु पर्ने अवधि लगायतका कुराहरु उल्लेख गर्नुपर्ने तथा नियमाबलीको दफा १२ मा खरिद सम्झौताको अबधि ऐनको दफा ५६ बमोजिम थप गर्न सकिने व्यबस्था छ जसअनुसार ठेक्का प्रकृयाबाट सम्झौता भएका योजनामा मात्र म्याद थप गर्न मिल्ने देखिन्छ । गाँउपालिकाले यसबर्ष आ.ब २०७५।०७६ को योजनाहरुको सम्झौता तथा सँचालन गरि भुक्तानी गर्नुपर्नेमा आ.ब. २०७४।०७५ को अधिकाँश योजनाहरुको यस आ.ब.मा भुक्तानी गरेको पाईयो । उत्त योजनाहरुको भुक्तानीसाथ सम्झौता तथा सम्पन्न गर्नुपर्ने अबधि सँलग्न नगरि तथा कार्यसम्पन्न प्रतिबेदनमा समेत मिति उल्लेख नगरि भुक्तानी गरको पाईयो । उपभोक्ता समितिबाट सँचालन हुने योजनाहरु समयमै सम्झौता गरि सम्पन्न गनुपर्नेमा गत आर्थिक बर्ष (२०७४।०७५) को अन्तमा आएर सम्झौता भएका योजनाहरुमा ७ दिनको म्याद दिएर मात्र सम्झौता गरिएको पाईयो । यसरी न्युन समयाबधी दिएर योजना सम्झौता गर्ने तथा अर्को आ.ब.मा (२०७५।०७६) आएर भुक्तानी दिने पक्षलाई जिम्मेबार बनाउनुपर्दछ । योजनागत लगत नराखी गतबर्षको भुक्तानी गर्दा एकातर्फ दोहोरो भुक्तानी हुनसक्ने देखिन्छ भने अर्कोतर्फ सम्बन्धीत आ.ब.को स्बिकृत कार्यक्रम अनुसार भुक्तानी हुनपर्ने बजेट अभाब हुने देखिन्छ । यसरी गत आर्थिक बर्षमै सम्झौता अनुसार सम्पन्न गर्नुपर्नै योजनाहरुको भुक्तानी यस आ.ब.मा कार्यसम्पन्नको मिति समेत उल्लेख नगरि भुक्तानी गरेको नियमसम्मत देखिएन ।

भौ.नं मिति	योजनाको नाम	बडा नं	सम्झौता मिति	सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	लागत अनुमान	गतबर्षको रनिङ बिल	यस आ.ब.को रनिङ बिल	यस आ.ब.को भुक्तानी
२-०७५/७/२०	गा.पा .अध्यक्षको घरसम्म ढलान	१	२०७५/२/१५	२०७५/३/३१	१६५६९२८	९२३५०५	७४५९५२.४४	६६८८४५
३-०७५/८/११	रामनरेश शाहको घरदेखी सहदेब रे को घरसम्म ढलान	२	नखुलेको	नखुलेको	४४४४५०३.८२	१५०६६७३.८४	२९५३७८९.९२	२६४३९९३
५-०७५/८/११	बडा न ६ र ७ को भबन निर्माण	७	नखुलेको	नखुलेको	४४७३५७	२१४७४३	२३३९८८	२०६७३१
६-०७५/८/११	खैवैया बजार व्यबस्थपन	२	२०७४/२/२८	२०७५/३/१५	१६८६७०१.२५	४१४४१४	२३३९८८	११२७०२७
७-०७५/८/११	बडा नं २ बिद्युतिकरण	२	२०७५/१२/२०	२०७५/३/१५	३२१२६०	२२८८२२	९२८२०	७९९९६
८-०७५/८/११	बडा नं २ पक्की ढलान	२	२०७४/१२/२०	२०७५/१२१५	४००५२३८	२०५३४८८	२१५९२६६	१९४३३४०
१६-०७५/८/१२	नर्सरी देखि हुलाकी रोड माटो तथा ग्राभेल	५	२०७५/२/२०	२०७५/३/१५	११०९८१३	४४०४९५४	७०२०३८.५४	३३५५४२
१७-०७५/८/१२	बडा नं ४ बिद्युतिकरण	४	०७५/३/१५	नखुलकाे	४२३५०५	०	४२३५०५	४२३५०५
१८-०७५/८/१२	शिवपुजनको घरदेखी दक्षीण जाने सडक ढलान	५	नखुलको	नखुलको	२२०२५१६	१५३५२१७	८३११७५	६१८२५६
१९-०७५/८/१२	बाटो मर्मत	७	२०७५/१/३०	२०७५/३/२५	३३४०३६	०	३३४०३६	३०००००
२०-७५/८/१२	बैजनाथ शाहको घरदेखी भगबती	२०	२०७५/२/२५	नखुलेको	७७१०२८	०	७७१४११	७०००००

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा								बेरुजू रकम रु.
		मन्दीरसम्म सडक ढलान	७५/२/८						
	२२-०७५/८/१२	ट्रान्सफर्मर भएको स्थान देखी सडक मर्मत ढलान	७	२०७५/२/८	२०७५/२/१५	७७१०२८	०	७७४४७५	७०००००	
	२३-०७५/८/१२	धुवा टोलमा कल्भर्ट निर्माण	७	२०७५/२/२७	२०७५/३/२७	१३३३३७९	०	१३३२३०६	१२०००००	
	२४-०७५/८/१२	बागमती नदीमा कम्पाण्डबाल निर्माण	६	नखुलेको	नखुलेको	११०६९२६	५५२१५६	५५४७६९	५०००००	
	२६-०७५/८/१२	धोबी खोलामा माटो तथा ग्राभेल	१	२०७५/२/२७	२०७५/३/२५	५५४८४४	०	५५९०९९	५०००००	
	२७-०७५/८/१२	कल्भर्ट निर्माण	१	नखुलेको	नखुलेको	१३३३४५७	८३९२५२	४३८५१५	३९४५००	
	२८-०७५/८/१२	महादेब टोल बिद्युतिकरण	१	नखुलेको	२०७५/३/२५	२९४१३९		२९४१३९	२९४१३९	
	२९-०७५/८/१२	हुलाकी रोडदेखी उमावि बाटो मर्मत	५	२०७५/१/२१५	२०७५/३/२५	२२९९९५	१४५६७६	९२०७६	६८५९१	
	३०-०७५/८/१६	शौचालय रिङ फिटिङ तथा बितरण	१	नखुलेको	नखुलेको	३३१०३०७	२८०६८४६	५०४७३७	४७३८३८	
	३१-०७५/८/१६	सडक मर्मत तथा ग्राभेल	१	२०७५/२/१५	२०७५/३/२५	४४२२७५	२९७२९३	१५५२५२	१३२४३५	
	३२-०७५/८/१६	धर्मशालानिर्माण तथा मर्मत	१	०७५/१/१०	०७५/२/२५	५५५३६०	३६७२०१	१८९२२८	१६९५१८	
	३३-०७५/८/१३	कार्यालय मर्मत	१	२०७५/२/३०	२०७५/३/२५	७७७९८७	०	७८२६५९	७०००००	
	३४-०७५/८/१६	बिद्युतिकरण	४,५	२०७५/२/३०	२०७५/३/२५	४८३६८८	०	४८३६८८	४८३६८८	
	३५-०७५/८/१६	बजार व्यबस्थापन	१	२०७५/२/१५	२०७५/३/२५	११०१९५४	४४६३८८	६७७९८२	५७४२५१	
	३६-०७५/८/१३	ग्रामिण बिद्युतिकरण	७	२०७५/२/१५	२०७५/३/२५	४९९७१३		४९९७१३	४९९७१३	
	३७-०७५/८/१६	मदन सिहको घरदेखि ब्रम्हस्थान सम्म सडक ढलान	१	२०७५/१/२६	२०७५/१/३०	१४३०६८९	६६५२७६	८०१०१८	७०००००	
	३८-०७५/८/१६	राधे ठाकुरको घरनेर सडक निर्माण	१	२०७५/२/४	२०७५/३/१५	५६५७६४	३७६५७३	१९०६८३	१६१०८४	
	३९-०७५/८/१६	केशब शर्मौको घरदेखी रामबियको घरसम्म सडक ढलान	४	नखुलेको	नखुलेको	२७५७६१६	१२३५४९६	१५७१०६५	१३६५०१३	
	४०-०७५/८/१६	दिनेशको घरदेखी ईनारसम्म ग्राभेल	६	२०७५/२/९	२०७५/३/१५	२२१२५२		२२२२९३	२०००००	
	४१-०७६५/८/१६	रामशँकरको देखि मिठ्ठारा ठाकुरको घरसम्म सडक ढलान	४	२०७५/१/२५	२०७५/३/१५	८१८१५५	५१८२५९	२९९८९५	२६९९०६	
	४२-०७५/८/१६	हनुमान चोकदेखी बिरेन्द्र दाशको घरसम्म माटो तथा	४	२०७५/१/२५	२०७५/३/१५	१०८८२५१	६८१२६७	४०७८६५	३६१९००	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

	ग्राभेल							
४३-०७५/८/१६	साविक बडा नं १ देखी ६ सम्म ग्राभेल	१	नखुलेको	नखुलेको	७८८६३२	२५०२३४	५३८३९७	४८४५५७
४५-०७५/८/२५	खोभारीको देखि दशै महराको घरसम्म सडक ढलान	३	२०७५/३/१३	२०७५/३/३०	३५७८७१		३५७८७१	३२५०००
४७-०७५/८/२५	मोहनको देखी राज कु शाहीको घरसम्म ग्राभेल	३	२०७५/२/३०	२०७५/३/१५	५५१४४१	३१२१३६	२४७८८५	२१९०७६
४८-०७५/८/२५	रामप्रबेशको घरदेखी बन्देश्बर चौधरीको घरसम्म कल्भर्ट निर्माण	३	२०७५/२/३०	२०७५/३/१५	२१६२४००	९८५८०८	११९२१२०	६१३२८०
५४-०७५/९/२२	मुलसडक देखी शिबशँकर पाण्डेका घरसम्म सडक मर्मत	४	२०७५/३/५	२०७५/३/१५	६१२१६६	९२८३०	५३८८०१	४६६४५२
५५-०७५/९/२२	चन्द्रेश्बर रायको घरदेखी हुलाकी रोडसम्म सडक निर्माण	५	२०७५/३/५	२०७५/३/१५	८८६५०५	१८७७६०	७११६३५	५२७७८१
६०-०७५/१०/३	राजदेब रायको घरदेखी हुलाकी रोठसम्म सडक निर्माण	५	२०७५/२/२०	२०७५/३/१५	४२८३२१	०	४२८३२१	३८७०००
६९-०७५/१२/४	बिरेन्द्र शाहको घरदेखी लखन शाहको घरसम्म ग्राभेल	५	२०७५/३/१५	२०७५/३/३०	४१३३५९२	०	४१५९६८	३७५०००
७१-०७५/१२/२८	बडा पुरानो भत्काउने तथा नयाँ बनाउने	५	नखुलेको	नखुलेको	नखुलेको	३४९१५६	२१७३६१	२००१९६
१०२-०७६/३/११	दिनेश सशनीको घरदेखी रामपदार्थ रायको घरसम्म माटो तथा ग्राभेल	५	२०७५/३/४	२०७५/३/२०	५७३८९	०	५७३८९	५००००
							जम्मा	२२४४४१५३/-

४०. **डोजर र एक्साभेटर भाडा दरमा विविधता :** एउटा जिल्ला भित्र प्रयोग हुने डोजर एक्साभेटरको भाडा जिल्ला दररेटमा उल्लेख भएकोमा सोही अनुसार र नभएमा स्थानीय तहले जिल्ला भर समान दररेट कायम गरी सो अनुसार कार्य हुनुपर्दछ । उपभोक्ताले डोजर एक्साभेटर संग सम्झौता नगरी इन्धन बाहेकको र एकमुष्ट दरमा भाडामा लिई कार्य गराएको देखियो । पालिकाले डोजर एक्साभेटर भाडामा एकरुपता ल्याउन आवश्यक निर्णय गरी उपभोक्ताले मनोमानी भाडा सम्झौता गरी काम गरेको देखाई विल पेश गर्ने परीपाटीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।

४०.१. **भाडा कर :** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार अग्रिम कर कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा निम्न उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिंदा कर बिजक पेश नगरेको डोजर भाडा संझौताको रकममा १.५ प्रतिशत कर कट्टा गरेको देखियो । गाँउपालिकाले निम्नानुसार कर बिजक पेश नगरी भाडा भुक्तानी गर्दा १० प्रतिशत भाडा कर असुल गर्नपर्नेमा नगरेकोले घटी कर रकम असुल गरि स्थानिय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु... — १,६१,६६१/-

भौ.नं मिति	उ.स.को नाम	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम	नपुग कर ८.५ प्रतिशत

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>१३-०७५/८/१२</td><td>माटो तथा ग्राभेल उ.स</td><td>रामनारायण ठाकुर</td><td>३०३३००</td><td>२५७८०</td></tr>
<tr><td>४८-०७५/८/२५</td><td>माटो तथा कल्भर्ट निर्माण उस</td><td>एम.ए डव्लु अर्थबर्कस</td><td>४५३६००</td><td>३८५५६</td></tr>
<tr><td>१५४-०७६/३/२०</td><td>ग्राभेल उ.स</td><td>रामबाबु राय</td><td>२००००</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>१५७-०७६/३/३०</td><td>तटबन्ध तथा ग्राभेल उ.स</td><td>मुनलाईट बिल्डर्स</td><td>२००००</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>१६७क-०७६/३/३१</td><td>तटबन्ध तथा ग्राभेल उ.स</td><td>किशोर कन्सटक्सन</td><td>२००००</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>१७२-०७६/३/३१</td><td>एकादशी नदी बाँध निर्माण उ.स</td><td>नारायण मिश्र</td><td>९१५०००</td><td>७७७७५</td></tr>
<tr><td>१७२-०७६/३/३१</td><td>एकादशी नदी बाँध निर्माण उ.स</td><td>महेन्द्र मिश्र</td><td>१५००००</td><td>१२७५०</td></tr>
<tr><td>१८१-०७६/३/३१</td><td>माटो तथा ग्राभेल उ.स</td><td>किशोर कन्सट्रक्सन</td><td>२००००</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>१,६१,६६१/-</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४१.</td><td>गैर सरकारी संस्थाबाट कार्यः- सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम १९ मा सार्बजनिक निकायले कुनै पनि खरिद गर्दा मु.अ.करमा दर्ता भएको संग मात्र गर्नुपर्ने व्यबस्था छ साथै नियम ९९ (१) मा ऐनको दफा ४६ बमोजिम गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नु पर्ने, ९९(२)मा सार्वजनिक निकायले दश लाख रुपैयाँसम्मको काम गराउनको लागि त्यस्तो काम गर्ने उद्देश्य राखी प्रचलित कानून बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तीमा पन्ध्र दिनको अवधि दिई राष्ट्रियस्तर वा स्थानीयस्तरको दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी सो संस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नु पर्ने र उपनियम ८ मा यस नियममा अन्यत्र जुनसुकै कुरा लेखिएको भए तापनि दश लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको काम गराउनको लागि नियम ७० बमोजिम खुला रुपमा आशयपत्र माग गरी परामर्श सेवा खरिदको प्रक्रिया अवलम्बन गर्नु पर्ने व्यबस्था छ । गाँउपालिकाले निम्नानुसारको गैर सरकारी सँस्थाहरुबाट कार्य गराउँदा प्रतिस्पर्धा बेगर सोझै खरिद गरि कार्य गराएको छ । नियमानुसार कार्य गरि सँस्थाहरुबाट बिजक जारी गरि भुत्तानी गर्नुपर्नेमा सो अनुरुप नगरेको नियमित नदेखिएको रु...
<table>
<tr><td>भौ.नं मिति</td><td>बिवरण</td><td>सँस्थाको नाम</td><td>रकम रु</td></tr>
<tr><td>६८क -०७५/११/१५</td><td>लक्षीत समुह कार्यक्रम बडा नं</td><td>सुनौलो सिसोट नेपाल</td><td>२००००००</td></tr>
</table>
</td><td>२०,००,०००/-</td></tr>
<tr><td>४२.</td><td>उपभोक्ताबाट जटिल निर्माण कार्यः-सार्बजनिक खरिद नियमालबी २०६४ को नियम ९७(६)माउपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नु पर्नेछ र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब कन्ट्राक्टरबाट गराउन नसकिने व्यबस्था छ । गाँउपालीकाले बिभिन्न निर्माण कार्यमा जटिल प्रकृति तथा बृहद बिष्लेषण गर्नुपर्ने कार्यसमेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको छ । तसर्थ यस्तो जटिल कार्य उपभोक्ता समितिबाट नगराई निर्माण स्थलको प्राबिधिक परिक्षण समेत गरि दिगो रुपमा उपयोग हुने गरि निर्माण गराउनुपर्ने देखिएको रु
<table>
<tr><th>भौ.नं मिति</th><th>सम्झौता भएको आ.ब</th><th>योजनाको नाम</th><th>लागत अनुमान</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>७-०७५/८/११</td><td>२०७४/०७५</td><td>बडा.नं २ बिद्युतिकरण कार्य</td><td>३२१२६०</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>१३९-०७६/३/२०</td><td>२०७५/०७५</td><td>बडा नं ३ मा ईन्टरनेट जडान</td><td></td><td>२०००००</td></tr>
<tr><td>१७२-०७६/३/३१</td><td>२०७५/७६</td><td>एकादशी नदीमा बाँध निर्माण</td><td>३३९६२८५</td><td>३३०००००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>३८,००,०००/-</td></tr>
</table>
</td><td>३८,००,०००/-</td></tr>
<tr><td>४३.</td><td>लागत अनुमान र दर बिष्लेषण सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम १० को उपनियम (१) मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा नियम ९ को अधीनमा रही तयार गर्नु पर्ने व्यबस्था रहेको र उपनियम २ मा उक्त लागत अनुमान तयार गर्दा प्रयोग गरिने नर्म्स सम्बन्धी व्यबस्था रहको छ । गाँउपालिकाले सँचालन र भुक्तानी गरेका आ.ब. २०७४।०७५ र २०७५।०७६ को सम्झौताको दर बिष्लेषण माग गर्दा सम्बन्धीत प्राबिधिक कर्मचारी र दररेट</td><td></td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	उपलब्ध हुन सकेन । तसर्थ गाँउपालिकाले सम्झौता गरि भुक्तानी गरेको दररेट नै बास्तबिक हो भनि यकिन गर्ने आधार भएन । गाँउपालिकाले सम्झौता तथा भुक्तानी गरेका योजनाहरुको केही आईटमहरुको दररेट देहाय अनुसार रहेका छन :-	
४३.१.	आ.ब. २०७४।०७५ को भुक्तानी भएका योजनाहरुको आईटमबाईज रेट	

आइटम	ईकाई	दर
E/W filling in OS by transportation ddpincluding excavation of material load unload and spreading	cum	३२२
sand mix gravel transportation to site and stocking work	cum	१८५३.७५
1st class brick work (1:4)	cum	११८४३
pcc work 1:2;4	cum	१०९३३.७१
sisaw woodwork for chaukhat frame	cum	१८१७३३.८८
Rcc hume pipe 120 cm dai np3 class	nos	३९९७५

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
४३.२.	आ.ब. २०७५।०७६ को भुक्तानी भएका योजनाहरुको आईटमबाईज रेट	

आईटम	ईकाई	दर
Pcc for RCC work (1:2:4)	cum	१२१०२
Reinformance work	cum	७१५.४१
1st class brick work (1:4)	cum	११७२६
sisaw woodwork for chaukhat frame	cum	१८७७०८
saal woodwork for chaukhat frame	cum	२५३७०८
jamun woodwork for chaukhat frame	cum	१३७७०८

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
४३.३.	गाँउपालिकाले उपभोत्ता समितिसँग सम्झौता गरि निर्माण कार्यको बिल भरपाई पेश गर्दा दर बिष्लेशण तथा रनिङ बिल अनुसार बिल भरपाईहरु समाबेश गर्नुपर्नेमा यति ट्याकर रोडा ,ढुँगा, बालुबा खरिद, लेबर डोरहाजिरी फारम तथा सामान खरिदको बिल सँलग्न गरि बिल भरपाई पेश हुने गरेको पाईयो । यसरी एकमुष्ठ रुपमा बिल भरपाई पेश गर्दा बास्तबिक दर बिष्लेषण अनुसार बिल भरपाई पेश भयो भनि यकिन गर्ने आधार भएन तथा सम्बन्धीत प्राबिधिकले श्रम तथा सामाग्रीको परिणाम बिष्लेषण अनुसार नै बिल भरपाई पेश भएको छ , छैन यकिन गरेको देखिएन । गाँउपालिकाले लागत अनुमान तयार गरि निर्माण कार्य गराउदा कामको परिमाण अनुसारको बिल भरपाईहरु बास्तबिक रुपमा पेश भए नभएको यकिन गर्नुपर्दछ ।	
४४.	**कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन:-** सार्बजनिक खरिद नियमाबली २०६४ को नियम ९७(११) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले निर्माण कार्य सम्पन्न गरीसकेपछि सम्बन्धित सार्वजनिक निकायले खटाएको प्राविधिक कर्मचारीबाट त्यस्तो कामको जाँचपास गराई त्यस्तो निकायबाट प्राप्त रकम र जनसहभागिताबाट व्यहोरिएको श्रम, नगद वा जिन्सी समेत कूल खर्चको विवरण सो निकायमा पेश गर्नु पर्नेछ । सम्बन्धित सार्वजनिक निकायले त्यसरी प्राप्त भएको विवरण तथा उक्त निर्माण कार्यको सर्भे, डिजाइन, लागत अनुमान, सुपरिवेक्षण र कार्यसम्पादन गर्ने व्यक्ति तथा पदाधिकारीको नाम र पद समेत खुल्ने गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नु पर्ने व्यबस्था छ । गाँउपालिकाले निम्नानुसारको योजनाहरुको भुक्तानी गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन तयार गरेको पाईएन ।अत कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन तयार पार्नुपर्ने रु	३१,२८,६४२/२३

भौ.नं मिति	सम्झौता भएको आ.ब	योजनाको नाम	लागत अनुमान	हालसम्मको रनिङ बिल रकम
१०-०७५/८/११	२०७४/७५	शौचालय निर्माण बडा नं ६	६१८२९०.२२	६१८२९०.२३
४३-०७५/८/१६	२०७४/७५	ग्राभेल कार्य सबिक बडा नं १ देखि ६ सम्म	७८८६६२	७८८६६२
६०-०७५/१०/३	२०७४/०७५	राजेश्वर रायको घरदेखी हुलाकी रोडसम्म नाला निर्माण	४२८३२१	४२६१४२

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

१५७-०७६/३/३०	२०७५/०७६	जगदीश रायको खलिदान देखि बागमती नदिको तटबन्धसम्म माटो तथा ग्राभेल	१२९३६६२	१२९५५४८
			जम्मा	३१२८६४२.२३

४५. **गाँउपालिका स्थापना पुर्बको भुक्तानी-**भौ.न.१३६-०७६/३/१९ गाँउपालिकाले योजनाहरुको भुक्तानी गर्दा सम्बन्धीत आर्थिक बर्षमै स्विकृत कार्यक्रमको योजनाहरुको सम्झौताअनुसार भुक्तानी गर्नुपर्दछ । गाँउपालिकाले ९ नं बडा कार्यालयमा आ.ब. २०७१।०७२ मा साबिक गाबिसको जग्गामा तारबार र माटो पुर्ने काम गरेकोमा रकम अपुग भएको व्यहोरा सहित मिति २०७२।२।२० को रु १०००५९।०९ नापी किताब र रु ३५१०९६ को कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन र मिति २०७३।०४।५ को फोटोकपी बिल भरपाई सँलग्न गरि प्राबिधिक स्टेमेट बमोजिम भएको भनि उपभोक्ता समितिका अध्यक्ष रामएकवाल शाहलाई आ.ब. २०७१।०७२(गाँउपालिकाको कार्यालय स्थापना हुनु भन्दा अघीको) निर्माण कार्यको सम्झौता , सम्पन्न गर्नुपर्नै मिति लगायत बिबरण सँलग्न नगरी भुक्तानी दिएको छ । यसरी सम्बन्धीत आ.ब.मै भुक्तानी नदिई यस आ.ब मा भुक्तानी दिएको अनियमित देखिएको रु — १,००,०००/-

४६. **परिषदबाट पास नभएको योजनाको भुक्तानी :-** स्थानिय सरकार सञ्चालन सम्बन्धी ऐन २०७४ अनुसार योजनाको सम्झौता र भुक्तानी गर्दा परिषदबाट पास भए बमोजिम मात्र गर्नुपर्नै व्यबस्था छ । गाँउपालिकाले निम्नानुसारको योजना भुक्तानी गर्दा परिषदबाट पास भएको देखिन आएन । तसर्थ स्वीकृतीबेगर गरेको खर्च नियमित नदेखिएको रु

भौ.नं मिचि	योजनाको नाम	लागत अनुमान	रनिङ बिल रकम	खर्च रकम
९२-०७६/३/६	सलहेश बिल्डीङ कन्सटक्सन बर्क			१०००००
१११-०७५/३/१३	केशब सिहको घरदेखी दिपेन्द्र शर्माको जग्गा हुँदै पोलसम्म ढलान	६४६८५१		२९४००
११९-०७६/३/१७	कमलामाई नया मन्दीर निर्माण बडा नं २	२६९६९६	२८५२८५.४४	२४५०००
			जम्मा	३,७४,४००/-

३,७४,४००/-

४७. **आईटम भन्दा बेग्लै बिल भरपाई पेश :-** उपभोक्ता समितिमार्फत कार्य गराउदा लागत निर्धारित कार्यको लागी के कस्ता प्रकृतिको कार्य गर्नुपर्ने हो सो को लागत अनुमान तयार गरि सोही अनुसार कार्यसम्पन्न गराउनु पर्दछ । गाँउपालिकाले निम्नानुसार योजनाहरुको भुक्तानीमा उपभोक्ताले सम्झौता आईटममा भएको कार्यभन्दा बेग्लै बिलभरपाई पेश गरेता पनि सम्झौता अनुसार कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन तयार गरि भुक्तानी गरेको छ । यसरी आईटममा भएको भन्दा बेग्लै बिल भरपाई पेश गर्दा पनि भुक्तानी दिने प्राबिधिकलाई जिम्मेबार बनाउनु पर्दछ । निर्माण कार्यको लागी हाईड्रोलिक एक्जाभेटरको लागत अनुमान तयार गरि रनिङ बिल तथा कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन तयरा पार्दा डोजर प्रयोगको बिल भरपाई नराखी ट्याक्टर र ट्रलीको बाट माटो खरिद तथा ढुबानीको मात्र भरपाई राखि भुक्तानी गरिएकोले सामाग्रीको प्रयोग अनुसार दररेट फरक पर्ने भएकोले यससम्बन्धमा गाँउपालिकाले प्रष्ट पार्नुपर्ने रु — ५,९१,३०५/-

भौ.नं मिति	योजनाको नाम	आईटम बिबरण	ईकाई	परिमाण	दर	भुक्तानी रकम	कैफियत
१५९-०७६/३/३०	वन्डा पनैमा सडक मर्मत तथा ग्राभेल कार्य	EW filling in OS by cutting 10 m lead and 1.5 m lift) by using hydrolic power Exavator Back hoe	cum	२६३५.५५	१००	२६३५५५	टयाक्टरबाट माटो खरिदको बिल मात्र सँलग्न
१५७-०७६/३/३०	जगदीश रायको घरदेखी खरिहान बागमती तटबन्धसम्म सडक निर्माण	,,	,,	२२१२.५०	१००	२२१२५०	,,
१६७-०७६/३/३०	प्रा.बि ७ देखि बिकाउ रायको घर हुँदै बागमती तटबन्धसम्म सडक	,,	,,	१०६५	१००	१०६५००	,,

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

	निर्माण					
					जम्मा	५९१३०५/-

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
४८.	**बढि परिमाणको भुक्तानी** उपभोक्ता समितिमार्फत कार्य गराउदा लागत निर्धारित कार्यको लागी के कस्ता प्रकृतिको कार्य गर्नुपर्ने हो सो को लागत अनुमान तयार गरि सोही अनुसार कार्यसम्पन्न गराउनु पर्दछ । गाँपालिकाले जगदीश रायको खलिदान देखी बागमती नदीको तटबन्धसम्म माटो तथा ग्राभेल कार्यको लागी उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गर्दा EW filling in OS by cutting 10 m lead and 1.5 m lift) by using hydrolic power Exavator Back hoe आईटमको लागी २२१२.५ घ.मी कार्य गराउनुपर्नेमा प्राबिधिक पुष्टयाईबेगर ५७३७ घ.मी कार्य गराएकोले बढि भुक्तानी परिमाण ३५२५ घ.मीको प्रतिघमी रु १०० को दरले रु ३५२५०० बढि भुक्तानी हुन गएको छ । तसर्थ उक्त बढि भुक्तानीको प्राबिधिक कारण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	३,५२,५००/-
४९.	**आनुपातिक कट्टी :** सर्वाजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(४) मा उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने योगदान भन्दा कम काम सम्पन्न भई रनिङ्ग विल र मूल्यांकन प्रतिवेदन प्राप्त भएकोमा सोही अनुरुप स्थानीय निकायवाट व्यहोरिने रकमलाई पनि सोही अनुपातमा कम गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले खैर्बा प्रहरी चौकी बडा नं ४ को भबन निर्माणको लागी मिति २०७४।१२।३० मा भएको सम्झौतामा उपभोक्ता समितिले रु २९९४६५ को श्रमदान गर्ने र स्थानिय निकायबाट रु १००००००० भुक्तानी हुनेगरि रु १२९९९४६५ को लागत अनुमानको रकम सम्झौता भएकोमा प्राबिधिकबाट तयार लागत अनुमान पेश हुन आएन । कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन मा रु १११६६५२।२७ को मात्र लागत अनुमानको रकम उल्लेख छ । तसर्थ सम्झौता अनुसार लागत कार्यसम्पन्नमा आनुपातिक हिस्सा २४ प्रतिशत कट्टि गरेर रु ८६३८२६।४४ मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा १० प्रतिशत मात्र कटिट गरेर मात्र भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु १००००० भुक्तानी भएकोले बढि भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु	१,३६,१७३/-
५०.	**सवारी साधन खरिद :** स्थानीय तहमा बजेट तर्जुमा, कार्यान्वय, आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पत्ति हस्तान्तरण सम्बन्धि निर्देशिका २०७४ को दफा ५.१५ मा नेपाल सरकारवाट उपलब्ध गराइएको बजेट तथा श्रोत साधनवाट कार्यालयको नियमित प्रयोजनका लागि सवारी साधन खरिद गर्न नसकिने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले सुचना प्रकाशन गरि खर्च गरेको उल्लेख गरेकोमा सम्बन्धीत बिबरण हरु व्यबस्थीत गरि राखेको पाईएन । गाँउपालिकाले यस वर्ष वित्तीय समानिकरण अनुदानवाट निम्नानुसारको रु १,१८,४७,३८८ को सवारी साधन खरिद कार्य गरेको छ । पालिकाको आफ्नो आन्तरिक आय अन्यन्त न्यून भएको आवस्थामा वित्तीय समानिकरण अनुदानवाट सवारी साधन खरिद गरेकोले नियम सम्मत देखिएन । यस्ता प्रकृतिका खर्चमा मितव्ययिता अपनाउनु पर्दछ ।	

भौ.नं मिति	बिबरण	आपुर्तक	खर्च रकम रु
६६-०७५/११/१५	मोटरसाईकल खरिद १२ थान	रौनक ईन्टरप्राईजेज मलँगबा	२७००९३८
६७-०७५/११/१५	टयाक्टर खरिद	कृष्ण सप्लायर्स नेपाल निर्माण सेवा	१४४६४००
७०-०७५/१/१२/४	स्कार्पीयो खरिद	अग्नी ईन्टरप्राईजेज काठमाडौ	५५७००००
१४२-०७६/३/२०	सक्सन मेसिन खरिद	सोमिका एण्ड सुयस सप्लायर्स	१५८२०००
१४३-०७६/३/२०	वाटर ट्याङ्कर खरिद	सोमिका एण्ड सुयस सप्लायर्स	५४८०५०
		जम्मा	**११८४७३८८**

गाँउपालिकाको आन्तरीक आय बृद्धि गर्ने उद्धेश्य राखी खरिद गरिएको ट्याक्टर सक्सन मेसिन र बाटर ट्याँकर खरिद गरिएकोमा सो को उपयोग गरेको देखिन आएन । साथै लेखापरीक्षण अबधि २०७६।११।६ गतेसम्म उक्त सामानहरु प्रयोग गरि राजस्व आम्दानी भएको देखिएन । खर्च गरेअनुसार श्रोतको सदुपयोग हुनुपर्दछ ।

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
५१.	गाँउपालिकाले निम्नानुसारको खरिद कार्य गर्दा सुचना प्रकाशन बोलपत्र मुल्याँकन लगायतका कागजातहरु श्रेस्तासाथ सँलग्न नगरेकोले प्रमाणकागजात पेश गर्नुपर्ने रु	९७,१७,३३८

भौ.नं मिति	बिबरण	आपुर्तक	खर्च रकम रु

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

६६-०७५/११/१५	मोटरसाईकल खरिद १२ थान	रौनक ईन्टरप्राईजेज मलँगबा	२७००९३८
६७-०७५/११/१५	टयाक्टर खरिद	कृष्ण सप्लायर्स नेपाल निर्माण सेवा	१४४६४००
७०-०७५/१/१२/४	स्कार्पीयो खरिद	अग्नी ईन्टरप्राईजेज काठमाडौ	५५७००००
		जम्मा	९७१७३३८

५२. **प्राबिधिक प्रतिबेदन :-** गाँउपालिकाले मेसिनरी औजार जडान गरेपश्चात उक्त मेसिनरी औजार स्पेसिफिकेशन बमोजिम सँचालन भएको छ वा छैन सो को प्राबिधिक प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्दछ । निम्नासारको कार्यको प्राबिधिक प्रतिबेदन श्रेस्तासाथ पेश नभएकोले पेश गर्नुपर्ने रु

बेरुजू रकम रु. १२,०६,४०८/-

भौनं	योजनाको नाम	कैफियत	खर्च रकम
९३-०७६/३/६	रिङ तथा पाइपोसिट बितरण बडा नं १	लागत अनुमानमा २६१० ट्वाईलेट रिङ सप्लाई गर्ने उल्लेख भएकोमा सो अनुसार सम्बन्धीतलाई बुझाएको प्रमाण तथा प्रतिबेदन नभएको	२०७५८८
५७-०७५/९/२४	सोलार खरिद २ थान फम बायर ब्याट्री समेत	जय मातादी टेडर्सको केबल खरिद बिल मात्र सँलग्न भएको बिल भरपाई नभएको	४९९४१०
५६-०७५/९/२४	सोलार खरिद २ थान फम बायर ब्याट्री समेत	खुस्बु टेर्डसबको केबल खरिद बिल मात्र सँलग्न भएको कुन ठाँउमा स्पेसिफिकेशन अनुसार जडान भयो प्राबिधिक प्रतिबेदन सँलग्न नगरि केबल भरपाई नभएको	४९९४१०
		जम्मा	१२,०६,४०८/-

५३. **मर्मत खर्चको भुक्तानीः-** गाँउपालिकाले मर्मत, निर्माण बापतको रकम खर्च लेख्दा प्राबिधिक ईस्टीमेट, मुल्याँकन लगायतको बिबरण सँलग्न गरेर मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ । निम्नानुसार बिभिन्न ठाउमा बाटो मर्मत गरेको भनि बिभिन्न व्यक्तिहरुले माग गरेको निवेदनको आधारमा अनुगमन बेगर नै रकम खर्च लेखेको छ । यसरी लेखेको खर्च तथा श्रोतको सदुपयोग भएको छ भनि यकिन गर्ने आधार भएन । गाँउपालिकाले स्थलगत अनुगमन समेत गरि यदी आबश्यक देखिएमा मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नैमा केबल काम गरेको भनि निबेदकले दिएको पत्र मात्रको आधारमा भुक्तानी गरेको छ । तसर्थ अनुगमन मुल्याकन बेगर लेखेको खर्चमा नियन्त्रण गनुपर्ने देखिएको रु

बेरुजू रकम रु. ४,९१,०००/-

भौ.न. मिति	निबेदक	निबेदनको बिषय बिबरण	बडा नं	खर्च रकम	कैफियत
२५-०७५/८/१२	सर्पलाल भण्डारी	बजार व्यबस्थापन अन्तर्गत मर्मत कार्य गरेको	६	२४०००	माटोको खरिदको भपाई सँलग्न
९७-०७६/३/८	सुरज चौधरी	बाटो टुटफुटको कार्य गरेको	१	१००००	डोरहाजीरि माटो खरिदको भरपाई सँलग्न
९८-०७६/३/८	राजिन्दर राय	बाटो टुटफुटको कार्य गरेको	१	४००००	४ बटा निबेदन र डोरहाजीरि माटो खरिदको भरपाई सँलग्न
१०५-०७६/३/१३	भन्सरीया देबी	भण्डातोलमा ग्राभेल कार्य	३	७०००	माटो खरिदको भरपाई सँलग्न
१०८-०७६/३/१३	रामप्रबेश शहनी	खैर्बा को सार्वजनिक खाल्डो पुरेको	२	१००००	माटो खरिदको भरपाई सँलग्न
१०९-०७६/३/१३	सिताराम सहनी	खैर्बा ७ र ८ मा माटो पुरेको	२	१००००	माटो खरिदको भरपाई सँलग्न
११०-०७६/३/१३	अभिनन्दन सहनी	बिभिन्न ठाँउमा टुटफुट टालेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
११२-०७६/३/१३	रबिन्द्र तिबारी	खैर्बा ७ र ८ को स्थान पुरेको	२	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
११७-०७६/३/१७	बन्दना कु यादब	ठाउठाउमा माटो पुरेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१२१-०७१/३/१८	रुपलाल राय	खैर्बा ४ सार्बजनिक खाडल पुरेको	१	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१२२-०७६/३/१८	खैर्बा ३ मा माटो	राममँगल राय	३	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

	पुरेको				
१२३-०७६/३/१८	बडा नं १ देखि ७ सम्म खाडल पुरेको	महोदरी कुमारी	नखुले को	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१२४-००७६/३/१८	खैर्बा ४ मा माटो हालेको	उपेन्द्र राय	४	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१२५-०७६/३/१८	गँगा महतो	खैर्बा ७ र ८ मा माटो हालेको	२	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१२६-०७६/३/१८	राबन सहनी	बडा नं ३ को ठाँउठाँउको बाटो पुरेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१२७-०७६/३/१८	सुरज चौधरी	बडा नं ५ को ठाँउठाँउ पुर्ने कार्य गरको	१	२००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१२८-०७६/३/१८	सँजय चौधरी	बडा नं १ को ठाँउठाँउमा माटो पुर्ने कार्य	१	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१२९-०७६/३/१८	बिर ब राय यादब	बडा नं १ को ठाँउठाँउमा माटो पुर्ने कार्य	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१३०-०७६/३/१८	समी अख्तर खाँ	बडा नं ७ को बिभिन्न ठाँउमा खाडल पुरेको	७	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१३१-०७६/३/१८	अमिल अख्तर खाँ	बडा नं ७ को बिभिन्न ठाँउमा खाडल पुरेको	७	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१३२-०७६/३/१८	शम्भु दाश	बडा नं ७ को बिभिन्न ठाँउमा खाडल पुरेको	७	१००००	माटोको भर्पाई सँलग्न
१३३-०७६/३/१८	बेजु लाल चौधरी	बडा नं १ मा खाडल पुरेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१३४-०७६/३/१८	सँजय सहनी	बडा नं १ मा खाडल पुरेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१३५-०७६/३/१८	अभिनन्दन सहनी	बडा नं १ को महादेब टोलमा माटो पुरेको	१	१००००	निबेदन मात्र सँलग्न
१४१-०७६/३/२०	आत्माराम दाश समेत १० जना	बडा नं ३ को बिभिन्न ठाँउमा माटो पुर्ने कार्य गरेको	३	१०००००	निदेबन मात्र सँलग्न
१४५-०७६/३/२०	बरन महरा चमार समेत १० जना	बडा नं ३ को बिभिन्न ठाँउमा खाडल पुर्ने माटो भर्ने कार्य गरेको	३	१०००००	निदेबन मात्र सँलग्न
			जम्मा	४,९१,०००/-	

५४.	**मोबाइल खरिद :** गो.भा.नं १।०७५।७२० आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायत्व ऐन, २०७६ को दफा २४ (२) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुनेर र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस २०७४।०७५ को गाँउसभाको निर्णय उल्लेख गरि जनप्रतिनिधिहरुलाई व्याग तथा मोबाईल खरिद गरि बितरण गरेको देखियो । निजी प्रयोग समेत हुने यस्ता मोवाइल खरिद गर्न नहुनेमा तथा प्रदेश कानुनमा समेत व्यबस्था नभएकोमा स्पेसिफिकेशन अनुसार जिन्सी दाखिला समेत नगरि २४ थान मोबाईल रु २०१७०।- ले रु ४८४०९२।- तथा रु २८०५२२ को व्याग खरिद गरी बितरण गरेकोले नेपाल सरकारलाई थप व्ययभार परेको छ । तसर्थ त्यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने रु	७६४६१४/-
५५.	**सोझै खरिदः** सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा खरीद प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा पारी खरीद गर्न नमिल्ने, साथै नियम ८४ मा रू.५ लाखदेखि २० लाख लागत अनुमान भएको मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्रद्धारा खरीद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले आफ्नो मौज्दात समेत बिचार गरि वार्षिक खरिद योजना बनाई खरिद कार्य गर्नुपर्नेमा सोको पालना गरेको छैन । कार्यालयले यस वर्ष आबश्यक पर्नै बिबिध सामानहरु खरिदमा सिलबन्दि दरभाउ पत्र तथा प्याकेज तयार गरि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्ने देखिएकोमा सोझै खरिद विधिबाट खरिद गरि भुक्तानी गरेको देखियो । एकै पटक खरिद गरी प्रतिस्पर्धात्मक मूल्यमा वस्तु प्राप्त गरीनूपर्नेमा लागत अनुमान र स्पेशिफिकेशन वेगर पटक पटक सामान खरिद हुदाँ गुणस्तरिय र प्रतिस्पर्धी मूल्यमा	

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	सामान प्राप्त भयो भन्न सक्ने अवस्था नरहने हुँदा कार्यालयले कानुन अनुसारको खरिद विधिको पालना गनुपर्नै देखिन्छ ।	

भौ.नं मिति	बिबरण	खरिद मिति	खरिद रकम	आपुर्तक
५३-०७५/९/२२	मोटरसाईकल खरिद	२०७५/९/४	२९३२००	रौनक ईन्टरप्राईजेज मलँगबा
५६-०७५/९/२४	सोलार ल्यापटप प्रिन्टर लगायत मेसिनरी औजार खरिद	२०७५/३/१६	८६७५०७	खुस्बु टेर्डस मलंगवा
५७-०७५/९/२४	सोलार ल्यापटप प्रिन्टर लगायत मेसिनरी औजार खरिद	२०७५/३/२२	९९४९१५	जय मातादी टेर्डस
५९-०७५/१०/१७	फर्निचर कुर्सि बेन्च लगायत	२०७५/८/५	८१५००	ठाकुर फर्निचर मलँगवा
६२-०७५/१०/१७	फर्निचर दराज कुर्सि लगायत	२०७४/१२/१२	४२६६४९	जयमाता सप्लायर्स मलँगबा
६३-०७५/१०/१७	फर्निचर दराज कुर्सि लगायत	२०७४/१२/५	३५६२३२	हिमालयन सप्लायर्स मलँगबा
६५-०७५/१०/१७	फर्निचर पर्दा लगायत	बिल नबुझिने	३१९३४३	मुस्कान सप्लायर्स बत्रौल
६८-०७५/११/१५	मोटरसाईकल	२०७५/८/३	२२४०००	रोहीत अटो मलँगबा
७१क ०७६/१/२७	फर्निचर	२०७६/१/२२	२७९२५	एस के ई मलँगबा
७२क ०७६/१/२७	फर्निचर	२०७६/१/४	२४६२२७	माता जानकी सप्लायर्स
७३-क०७६/१/२७	फर्निचर	२०७५/९/२५	९९५८१	माताजानकीसप्लायर्स मलँगबा
७४-०७६/१/२२	मेसिनरी औजार	२०७६/१/७	१४७१२६	मुस्कान सप्लयार्स मलँगबा
७८-०७६/१/२७	फर्निचर खरिद	२०७६/१/३	२६९९००	आर एस सप्लायर्स
८०-०७६/१/२७	फर्निचर	२०७५/९/२५	९९१२७	रौनक सप्लायर्स मलँगवा
८१-०७६/१/२७	फर्निचर	२०७६/१/५	७०३७०	मुस्कान सप्लायर्स बत्रौल
८२-०७६/१/२७	फर्निचर	२०७६/१/१६	४११८४५	ओम टेर्डस मलँगवा
८३-०७६/१/२७	फर्निचर	२०७६/१४	१६०९६८	मुस्कान टेर्डस मलँगवा
१४८-०७६/३/२०	मेसिनरी औजार	२०७६/९/२०	२८२५००	कुष्ण सप्लायर्स निर्माण सेवा
१६५-०७६/३/३१	फर्निचर	२०७६/३/२५	१४९१६०	पुजा सप्लायर्स निर्माण सेवा
१७५-०७६/३/३१	फर्निचर	२०७६/३/३१	३८४००	कुशबाह टेर्डस
			५५,६६,४७५/-	

बितिय समानिकरण चालुतर्फ सोझै खरिद

भौ.न	सप्लायर्सको नाम	विवरण	रुकम रु
५९/०७५/९/२४	कृषिका सप्लायर्स	कार्यालय सम्बन्धि	२५३९९०.००
१३३/०७६/१/२०	खुस्बु ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	१६०७१४.००
१३४/०७६/१/२०	खुशबु अफसेट प्रिन्टीङ प्रेस	कार्यालय सम्बन्धि	१८३९०२.००
१९६/०७६/१/२२	जय मातादी ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	९९१२९.००
१२९/०७६/१/५	खुस्बु ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	३६४४००.००
१३०/०७६/१/५	जय मातादी ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	३५००१७.००
१३१/०७६/१/१०	खुस्बु ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	१४९५५५.००
१३२/०७६/१/१५	जय मातादी ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	३२५४११.००
१८७/०७६/३/६	खुशबु अफसेट प्रिन्टीङ प्रेस	कार्यालय सम्बन्धि	१२९१०२.००
१८८/०७६/३/६	खुशबु अफसेट प्रिन्टीङ प्रेस	कार्यालय सम्बन्धि	३७३७२९.००
२१२/०७६/३/२०	जय मातादी ट्रेडर्स	कार्यालय सम्बन्धि	५३४१५.००
२१३/०७६/३/२०	एम सप्लायर्स	कार्यालय सम्बन्धि	१५८००२.००
२३४/०७६/३/३१	खुशबु अफसेट प्रिन्टीङ प्रेस	कार्यालय सम्बन्धि	६०९१२.००

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	जम्मा २६६२२७८.००	
५६.	**मूल्य अभिवृद्धि कर :** मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५२ को नियम ६ग. र आन्तरीक राजस्व बिभाग द्धारा प्रकासित सुचनामा मिति २०७६।२।१५ पछिको मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानीमा सो रकमको पचास प्रतिशतले हुन आउने रकम निजको नामबाट सम्बन्धित राजस्व शिर्षकमा जम्मा गरी बाँकी रकम मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यबस्था छ। गाँउपालिकाले देहायबमोजिम निर्माण व्यवसायीले पेश गरेको विल विजक अनुसार भुक्तानी दिँदा मूल्य अभिवृद्धि कर रकमको पचास प्रतिशत रकम राजस्व शिर्षकमा दाखिला गरेको देखिएन । अतः नियमावलीको व्यवस्था अनुसार पचास प्रतिशतले हुने रकम राजस्व शिर्षक-३३११४ मा दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु..	१,०९,०७०/-

भौनं मिति	खर्च बिबिरण	आपुर्तक	मु.अ.कर बाहेक भुक्तानी रकम	५० प्रतिशत मु.अकर रकम
१४२-०७६/३/२०	सक्सन मेसिन खरिद	सोमिका एण्ड सुयस सप्लयार्स	११९३०००	७७५४५
१४३-०७६/३/३०	बाटर ट्याँकर खरिद	सोमिका एण्ड सुयस सप्लयार्स	४८५०००	३१५२५
			जम्मा	१,०९,०७०/-

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
५७.	**माटो ग्राभेल खरिद :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (६) मा उपभोक्ता समितिले सम्झौता वमोजिम काम सम्पन्न गरी भुक्तानीको लागि पेश गर्दा प्राविधिक मूल्यांकन, बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात उपभोक्ता समितिको बैठकबाट अनुमोदन गरी सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष भएको पूँजीगत खर्च रु.....करोड मध्ये ५० .प्रतिशतभन्दा बढी उपभोक्ता समितिमार्फत माटो पटान एवं ग्राभेल सडक निर्माणमा खर्च भएको छ । उक्त निर्माणको भुक्तानी गर्दा लागत अनुमान, नापी किताव र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनको साथमा पेश भएका बिल भरपाइ परीक्षण गर्दा माटो तथा ग्राभेल खरिदको अधिकांस विल प्यान, भ्याटमा दर्ता भएको नभई सेतो कागज मा यति ट्याक्टर माटो ग्राभेल उपलव्ध गराए वापत यति रकम बुझिलिएं उल्लेख भरपाई सँलग्न हुने गरेको देखियो । यसरी माटो तथा ग्राभेल खरिदको भरपाई सँलग्न एकमुष्ठ रकम सँलग्न गर्ने गर्दा ढुवानी बापतको रकम समेत छुट्टै नगर्नाले ढुवानी कर समेत यकिन गर्न सक्ने अवस्था छैन । उपभोक्ताले सो वापतको रकम भुक्तानी गर्दा चेक मार्फत गर्ने गरेको देखिदैन । यस्तो अवस्थामा निर्माण सामाग्री खरिदमा नियन्त्रण भएको भन्न सक्ने आधार भएन । अतः आधिकारिक सप्लायर्सबाट विजक मार्फत निर्माण सामाग्री खरिद गर्ने , ढुवानी रकम छुट्याई भाडा कर कट्टि गर्ने र चेक मार्फत भुक्तानी गर्ने परिपाटी बसाली खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । उपभोक्त समितिबाट पेश भएका माटो ,ग्राभेल तथा बालुका खरिदका केही भरपाईहरु देहाय अनुसार रहेका छन।	

भौ.नं मिति	योजनाको नाम	कागजी भरपाई थान	खरिद बिबरण	खरिद दर	भुक्तानी रकम
३-०७५/७/२०	गा.पा अध्यक्षको घरसम्म सडक	४७	गिटि खरिद	१४०००	६५८०००
१६-०७५/८/१२	नर्सरी देखी हुलाकी रोड माटो पुर्ने कार्य	एकमुष्ठ रुपमा ४ थान भरपाई सलग्न	गिटि खरिद	७०००	४२८०००
१८-०७५/८/१२	शिबपुजनको घरदेखी दक्षीण बाटो पक्की ढलान	एकमुष्ठ रुपमा ७ थान भरपाई सँलग्न	गिटि खरिद	७०००	४०००००
२०-०७५/८/१२	बडा नं ७ सडक मर्मत तथा ढलान	एकमुष्ठ रुपमा भरपाई सँलग्न	माटो तथा गिटी खरिद	बिभिन्न थान गरि माटो २६५ र ग्राभेल ३८ टिपको एकमुष्ट भुक्तानी	३४९६००
२२-०७५/८/१२	सिसौटदेखी टान्सफरमर सम्म सडक मर्मत तथा ढलान	५१	बालुवा तथा गिटी खरिद	बालुबा रु ६००० र गिटी ७००० को खरिददरको भरपाई सँलग्न	३३६०००
१०३-०७६/३/१३	गोपालको घरदेखी रामवालकको फुलबारी सम्म माटो ग्राभेल	५	बालुवा तथा गिटी खरिद	२५३ ढलीको भुक्तानी	६८१०००
१०७-७६/३/१३	नरेश राईको घरदेखी ईनर्बा सम्म बाटो मर्मत	१८	माटो तथा ग्राभेल खरिद	३०० टलीको भरपाई सँलग्न	१०८४०००

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td>५८.</td><td>न्यून बजेटका योजना छनौट : आर्थिक वर्ष २०७५।७६ मा बसेको गाँउसभाको बैठकले बजेट कार्यक्रम स्वीकृत गर्दा आर्थिक वर्षभित्र कार्यान्वयन हुनसक्ने र आयोजना कार्यान्वयनबाट उच्च प्रतिफल प्राप्त हुने किसिमले आयोजना छनौट गर्नुपर्नेमा गाँउपालिकाले बजेट छर्ने किसिमले अत्याधिक धेरै योजना रु.५० हजार देखि माथिका लाख भित्रका १२१ आयोजना छनौट गरेको देखियो । १ लाखसम्म बजेटको १३ वटा , २ लाखसम्म बजेटको२० बटा , ५ लाखसम्मको ४०वटा र सो भन्दा माथिको ४८ वटा योजना छनोट गरेको देखियो । छनोट गरिएका योजनामध्ये ५० प्रतिशतभन्दा माथीका योजना माटो पुर्ने तथा ग्राभोलको कार्य अन्तर्गत रहेको छ । यसरी साना आयोजना छनौट गर्ने र प्रत्येक वर्ष एउटै आयोजनालाई थोरै थोरै बजेट दिनेगरी आयोजना छनौट गर्ने गर्दा अधिकांस आयोजना पूर्णरुपमा सम्पन्न नहुने, सम्पन्न भएका आयोजना समेत प्रतिफलविहीन हुने देखिदा साना आयोजना छनौट गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ । :</td><td></td></tr>
<tr><td>५९.</td><td>यस आ.ब (२०७५।०७६) को योजना कार्यान्वयन स्थिति:- स्थानिय प्रशासन सञ्चालन ऐन २०७४ अनुसार स्थानिय निकायले समयमै योजना सम्झौता गरि सम्पन्न गर्नुपर्दछ । गाउपालिकाले यस आ.ब अन्तर्गत योजना छनौट गरि समयमै सम्झौता तथा सम्पन्न गर्नुपर्नेमा अधिकाँश भुक्तानी गतबर्षकै योजनाहरुको भएकोले यसबर्षको अधिकाँश योजना सँचालन तथा भुक्तानी भएको देखिएन । मिति २०७६।१।६ को बिशेष गाँउसभाबाट पारित भएका योजनाहरुको सँचालन तथा भुक्तानी यसबर्ष अत्यन्त न्युन रहेको पाईयो । यसरी बिगत बर्षको योजनाहरुको भुक्तानी गर्ने तथा सम्बन्धीत आ.ब को सँचालीत हुने योजनाको भुक्तानी अर्को बर्ष गर्ने परिपाटि अन्त्य हुनुपर्दछ । यस आ.ब.मा बिनियोजित बजेट र तथा कार्यान्वयनमा आएका योजनाहरु देहाय अनुसार छ ।
<table>
<tr><th>बिबरण</th><th>स्बिकृत बजेट</th><th>स्बिकृत योजना सँख्या</th><th>भुक्तानी भएको योजना सँख्या</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>गाँउपालिका अध्यक्षद्धारा प्रस्ताबित योजना</td><td>१८५५०००००</td><td>१६</td><td>३</td><td>१ बटा योनजा सम्पन्न भएको र २ बटा योजनाको रनिङ बिल भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>गाँउपालिका उपाध्यक्षद्धारा प्रस्ताबित योजना</td><td>७६०००००</td><td>१३</td><td>३</td><td>२ बटा योनजा सम्पन्न भएको र १ बटा योजनाको रनिङ बिल भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं १ को योजना</td><td>७००००००</td><td>१०</td><td>३</td><td>३ बटा योजना मात्र सम्पन्न</td></tr>
<tr><td>बडा नं २ को योजना</td><td>७००००००</td><td>९</td><td>४</td><td>२ बटा योनजा सम्पन्न भएको र २ बटा योजनाको रनिङ बिल भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं ३ को योजना</td><td>७००००००</td><td>१६</td><td>६</td><td>६ बटा योजना सम्पन्न भएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं ३ को योजना</td><td>७००००००</td><td>१६</td><td>०</td><td>कुनै पनि येाजनको भुक्तानी नभएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं ५ को योजना</td><td>७००००००</td><td>११</td><td>४</td><td>४ बटा योजना सम्पन्न भएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं ६ को योजना</td><td>७००००००</td><td>२५</td><td>४</td><td>४ बटा योजना सम्पन्न भएको</td></tr>
<tr><td>बडा नं ७ को योजना</td><td>७००००००</td><td>१५</td><td>७</td><td>७ बटा योजना सम्पन्न भएको</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>बित्तिय समानिकरण चालु</td><td></td></tr>
<tr><td>६०.</td><td>पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा : प्रदेश नं २ को स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा पदाधिकारी तथा सदस्यले आफू निर्वाचित भएको मितिदेखि अनुसूची १क बमोजिमको रकममा नबढ्ने गरी स्थानीय तहको आन्तरिक श्रोत समेतको आधारमा सभाले पारित गरेबमोजिम सुविधा तथा भत्ता पाउने उल्लेख छ । गाउँपालिकाले यस वर्ष अनुसूचीमा उल्लेख भएअनुसार निर्वाचित भएको मिति २०७४ आश्विन देखि २०७५ असोज सम्मको रु ६२०६०५७/- समेत २०७६ आषाढ मसान्तसम्म ३९ जनालाई मासिक सूविधाबापतको रकम रु. १०५८९०५७/- भुक्तानी गरेको छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>६१.</td><td>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३)मा खर्च गर्दा खर्चको वील भर्पाई सहित लेखा राख्नु पर्ने तथा ३६(८)मा कुनै रकमको भुक्तानी गर्दा रित पुगे नपुगेको जाँच गरी भुत्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले भौ.नं.१०का२०७६।१।२२ वाट सुनौला हजार दिनका महिलाहरुका लागी घिउ वितरण कार्यक्रम रहेकोमा अर्नव विजनेश एक्सप्लोर प्रा.ली.वाट ६४० जार (ghee y2 liter ६४० jar) रु ३३६,०००। मा खरिद भएकोमा गर्भवती महिलाहरुले स्वस्थ्य संस्थामा नियमित जाँच गराएको विवरण अनुसार वितरण गरेको भर्पाई पेश गर्नु पर्ने रु...........................</td><td></td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
		३३६,०००
६२.	आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३)मा खर्च गर्दा खर्चको वील भर्पाई सहित लेखा राख्नु पर्ने तथा ३६(८)मा कुनै रकमको भुक्तानी गर्दा रित पुगे नपुगेको जाँच गरी भुत्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था भएकोमा निम्न अनुसार भ्रमण खर्चवापत भूत्तानी गरेको भनी लेखेकोमा खर्च लेखेकोमा रकम वुझेको भर्पाईमा हस्ताक्षर नभएकोले सो वापतको रकम सम्वन्धितलाई भूक्तानी भएको प्रमाण पेश गर्नु रु............	८६,७६२

भौ.नं	पद,नाम	रकम रु
१३८.२०७६.१.२२	प्र.प्र.अ.प्रशान्त कुमार वर्मा	५०९६२
१४५.२०७६.१.२४	नि.प्र.अ. धैर्यनाथ सिंह	१४९००
" "	शिवजी दास	८१००
" "	का.स. सरोज पटेल	१२८००
	जम्मा	८६७६२

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
६३.	सावंजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ३ अनुसार खरिदको आवश्यकता पहिचान गरी तोकीए अनुसार सामान खरिद गर्नुपर्नेमा गाउँपालिका अर्न्तगत वर्थिङ्ग सेन्टर नभएको अवस्थामा पनि वित्तिय समानिकरण चालु शिर्षकवाट रु ८९९०६१/- को .वर्थिङ्ग सेन्टरका औषधी तथा सर्जिकल उपकरण खरिद गरी प्रयोग विहिन भई स्टोरमा थन्किएर रहेको छ। बर्थिङ्ग सेन्टरका सर्जिकल सामान वर्थिङ्ग सेन्टर नै नभएको अवस्थामा आवश्यकता यकिन नगरी बजेट निकासा गर्ने र प्राप्त बजेट आवश्यकता नै नभएको सामान खरिद गर्ने कार्यालय प्रमुख लाई जिम्मेवार वनाई आवश्यकता पहिचान गरी वजेट खर्च गर्ने तथा खरिद भएका सामानको उचित सदुपयोग गरी वर्थिङ सेन्टर संचालन गर्नेतर्फ गाउपालिकाले आवश्यक पहल गर्नुपर्दछ।	
६४.	सार्वजनिक निकायले खरिद कार्य प्रतिश्पर्धी र मितव्ययी हुनगरी खरिद गर्नुपर्दछ। गाउपालिकाले यस वर्ष वित्तिय समानिकरण चालु बाट रु.१० लाख तथा स्वस्थ्य शशर्तवाट रु ५ लाख गरी रु १५ लाखको निशुल्क वितरण गर्ने औषधीहरु खरिद गरेको छ। हस्तान्तरण अनुसार स्वास्थ्य संस्थाहरुमा दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएन ।स्वास्थ्य संस्थाहरुबाट औषधीका माग संकलन गरी औषधीको नाम तथा परिमाण खुलाई लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाका माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा एकैपटक आपूर्तिकर्ताबाट सिधै खरिद गरेको छ । स्वास्थ्य सेवा विभागबाट प्राप्त हुने संख्याका आधारमा आवश्यकता अनुसार परिमाण एकिन गरी खरिद प्रक्रिया शुरु गर्नुपर्नेमा वजेट रकम अनुसार परिमाण तोकेको देखिन्छ। खरिद भएका औषधी मध्ये अधिकांश औषधीहरुमा निशुल्क वितरणको छाप लगाई मार्क गरेको छैन । गाउँपालिकाले खरिद भएका औषधीहरु मुचुल्का गरी तोकिएको परिमाण प्राप्त भएनभएको, गुणस्तर(जीएमपी) र म्याद बाँकी व्याच नं.लगायत एकिन गर्ने गरेको छैन। तोकिएको परिमाण र गुणस्तर कायम तथा पारदर्शिताका लागि समेत प्राप्त औषधीहरुको रोहवर मुचुल्का गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ । साथै पालिकाले खरिद भएका औषधीहरु माग अनुसार ८ वटै संस्थालाई व्लकमा हस्तान्तरण गरेको आधारमा औषधी खर्च जनाउने गरेको देखिन्छ । उक्त औषधिहरुको वितरण प्रक्रिया प्रभावकारी भए नभएको, औषधीको पर्याप्तता अवस्था, औषधीको पहुँच एवं पारदर्शिता सम्बन्धमा गाँउपालिकाले ध्यान पुग्न सकेको देखिएन । गत वर्षको मौज्दात, आम्दानी, खर्च तथा म्याद समाप्त भएका औषधीहरुको विवरण समेत तयार गर्ने गरेको छैन। खरिद योजना	

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट औषधी खरिद गरी वितरण प्रणालीमा समेत सुधार गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>६५.</td><td>तालिम, अन्तरक्रिया, गोष्ठी संचालन : गाउँरपालिकाले स्वास्थ्य, बहुक्षेत्रीय पोषण लगायत महिला बालबालिका तर्फको समेत क्षमता विकास, लगायत विभिन्न शिर्षकबाट विभिन्न प्रकारका तालिम, गोष्ठी सेमिनार लगायत कार्यक्रम संचालन गर्नका लागि कुनै नर्म्सको आधार नलिई वजेट अनुसार खर्चको बाँडफाड गरी लागत अनुमान तयार नगरी खर्च लेख्ने, अनुगमन गर्नु नपर्ने कार्यक्रममा समेत अनुगमन शिर्षक खडा गरी अध्यक्ष ,प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत, प्रशासन, लेखा लगायत अनाबस्यक कर्मचारीलाई समेत कार्यक्रममा सहभागी गराई तालिम व्यवभार बढाउने, खर्चको तेरिजलाई प्रतिवेदन मानी प्रतिवेदन लेखन खर्च लिने, कार्यालयका कर्मचारीमात्र संलग्न कार्यक्रममा समेत भत्ता लिनेगरी कार्यक्रम संचालन गरेको देखियो । अत यस्ता क्रियाकलाप नियन्त्रण गरी नर्म्सको प्रयोग गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>६६.</td><td>प्रयोजन बेगरको खर्च : कार्यालयले कुनै पनि कार्यक्रम गर्दा के कति प्रयोजनमा खर्च लेखेको हो सो को आधार स्पष्ट गरेर मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ । उपस्थिती सँख्या, कार्यक्रम प्रयोजन तथा आधारहरु लगायतको बिबरण स्पष्ट उल्लेख गरि खर्च लेख्नुपर्नेमा निम्नानुसारको खर्च लेखेकोमा कुन प्रयोजन तथा कार्यक्रमको खर्च हो सो स्पष्ट रुपमा खुलाएको पाईएन । तसर्थ यसमा सुधार हुनुपर्दछ । केही उदाहरणहरु:-
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं./ मिति</th><th>विवरण</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>५५/०७५-९-११</td><td>विविध
इन्धन
अन्य खर्च</td><td>९७०४९.००
२६९६०.००
२०५००.००</td></tr>
<tr><td>७७/०७५-१२-१७</td><td>नास्ता, खाजा
खाजा खर्च</td><td>५५९००.००
८१०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>२८१४०९.००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>६७.</td><td>गौ.भौ.नं. र मिति १/०७५-६-१६वाट सब इन्जिनियर प्रेमचन्द झालाई रु. २५,०००।- भुक्तानी दिएकोमा निम्न व्यहोरा देखियो ।
i) आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ सहित लेखा राख्नु पर्नेमा सब इन्जिनियर प्रेमचन्द्र झाले International conference मा मिति २०७५-६-१८ देखि १९ सम्म सहभागिता जनाउँदा डिप्लोमा इन्जिनियर्स एसोसिएसन नेपाललाई सहभागिता शुल्क वापत रु. १०,०००।- भुक्तानी खर्च लेखिएकोमा सहभागिता जनाएको प्रमाण तथा सदस्यता शुल्क भुक्तानी गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</td><td>१०,०००/-</td></tr>
<tr><td>६७.१.</td><td>सब इन्जिनियर प्रेमचन्द झाले गाउँपालिकामा काजमा रहेको अवस्थामा गाउँपालिकाको काममा सघाउ गरे बापत दैनिक रु.१२००।- का दरले मिति २०७५/५/२५ देखि ५-३१ सम्मको रु. १५,०००।- भुक्तानी लिएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु</td><td>१५,०००/-</td></tr>
<tr><td>६८.</td><td>गौ.भौ.नं. र मिति १/०७५-६-१६७५/०७५-१०-१७) आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात सहित लेखा राख्नु पर्नेमा कार्यालयले निम्न कर्मचारीहरुलाई गाडी खरीद नदीनाला र घाटको ठेक्का पट्टा निर्णयमा तपसिलका कर्मचारी ७ दिन खटिए वापत रु. ५०४००।- भुक्तानी गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियो ।
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>प्रशान्त कुमार वर्मा</td><td>८४००.००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>धैर्यनाथ सिंह</td><td>८४००.००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>राम पुकार महतो</td><td>८४००.००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>विन्दालाल पासवान</td><td>८४००.००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>विकाउ बैठा</td><td>८४००.००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>६</td><td>विवेक कुमार झा</td><td>८४००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>५०४००.००</td></tr>
</table>
क) ७ दिन खटिएकोमा कुन कुन मितिमा खटिएको हो सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने
ख) आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार अनुगमन भत्ता भुक्तानी गर्दा १५% ले कर कट्टी गर्नु पर्ने प्रावधान अनुसार रु.७५६०।- अग्रिम कर कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो नगरेकोले सो रकम असुल गरी संघिय संचित कोष दाखिला हुनुपर्ने रु
</td><td>४२८४०/-
७५६०/-</td></tr>
<tr><td>६९.</td><td>(८०/०७५-११-८) वितरणको भर्पाइः आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात सहित लेखा राख्नु पर्नेमा गाउँपालिकाले वडा नं. ५ अध्यक्ष नन्दन प्रसाद यादवले रु. २५३७९८/-(मुल्य अभिवृदि कर सहित) निम्न सामाग्री खरिद गरी पेश्की फछ्र्यौट गरेकोमा सो सामाग्री जिन्सी दाखिला एवम् वितरण गरेको भरपाई पेश नभएकोले सो वितरणको भर्पाइ पेश हुनुपर्ने
<table>
<tr><th>सामान</th><th>परिमाण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>कम्बल</td><td>४७३ थान</td><td>२१३७९६.००</td></tr>
<tr><td>लेडिजसल</td><td>१४ थान</td><td>२०००१.००</td></tr>
<tr><td>टाउजर, भेष्ट</td><td>१४ थान</td><td>१९२१.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>२३५७१८.००</td></tr>
</table>
</td><td>२,५३,७९८/-</td></tr>
<tr><td>७०.</td><td>पदाधिकारी पेश्कीः-आर्थिक कार्यविधि निमायमावली, २०६४ को नियम ३६(क) मा भुक्तानी वा खर्च लेख्दा रीत पुगे नपुगेको चेक जाँच गनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले विभिन्न कार्यक्रम संचालन गर्दा गाउँपालिका पदाधिकारीहरु, अध्यक्ष उपाध्यक्ष, वडा अध्यक्ष, बडा सदस्य लगायतका पदाधिकारीहरुले विभिन्न मितिमा विभिन्न कार्यक्रमहरु संचालन गर्न भनि कार्यक्रम पेश्की लिने र फछ्र्यौट गर्ने गरेको पाइयो । यसरी निर्वाचित पदाधिकारीहरुले आर्थिक कारोवारसँग आफ्नो कार्यक्षेत्रभित्र आन्तरिक आय श्रोत बढाउने कार्य योजना तयार गर्नु आर्थिक विचलन रोक्ने, गाउँतहमा सुशासन कायम गर्ने, सदाचार सम्बन्ध नीति तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा आर्थिक कारोवार सँग प्रत्यक्ष संलग्न भई आफैले कार्यक्रम पेश्की लिएर कार्यक्रम संचालन गर्न उपयुक्त देखिदैन । यस शिर्षकबाट निम्नानुसार जनप्रतिनिधिलाई पेश्की दिएकोले फछ्र्यौट हुनुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>जनप्रतिनिधिको नाम</th><th>प्रयोजन</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>८०/०७५-११-२८</td><td>नन्दन प्रसाद यादव</td><td>सामान खरिद</td><td>२,५३,७९८।१४</td></tr>
<tr><td>८/०७०-६-१७</td><td>कृष्ण प्रसाद बर्मा</td><td>मोटर साइकल खरिद</td><td>५,४०,०००.००</td></tr>
<tr><td>३५ क/०७५-८-१२</td><td>कृष्ण प्रसाद बर्मा</td><td>गाडी भाडा</td><td>१,५०,०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>९४३७९८.१४</td></tr>
</table>
</td><td>९,४३,७९८.१४</td></tr>
<tr><td>७१.</td><td>९७/०७५-१२-१२रामपुकार शाहले पेश्कि रु. ३,५०,०००।- फछ्र्यौट गरेकोमा निम्न व्यहोरा देखियो ।
क) आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार भाडा भुक्तानीमा १५% ले कर कट्टी गर्नु पर्ने प्रावधान रहेकोमा अग्रीम रु २८००।- कर कट्टी गरी गाडी भाडा वापत रु. २५२००।- भुक्तानी गर्नु पर्नेमा रु २८०००/- भुक्तानी भएकोले अग्रीम कर २८००।- असुल गर्नुपर्ने रु...</td><td>२८००/-</td></tr>
<tr><td>७२.</td><td>ख) भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार भ्रमण गर्ने व्यक्तिलाई खाना, खाजा, भाडा र लजिङ उपलब्ध गराए पश्चात दैनिक भ्रमण खर्च उपलब्ध गराउन नमिल्नेमा गाउँपालिका बाट सम्पुर्ण व्यहोरिएको अवस्थामा भ्रमण खर्च भुक्तानी नियम संगत देखिएन । अत : भ्रमण खर्च वापत भुक्तानी गरिएको रकम असुल गर्नुपर्ने ।
<table>
<tr><td>सि.नं</td><td>पद नाम</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr>
</table>
</td><td>३३६००/-</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>१</td><td>प्र.प्र.अ.प्रशान्त कुमार वर्मा</td><td>६४००.००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>स्वा.स.स.राम पुकार महतो</td><td>६४००.००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>ले.पा.विन्दालाल पासवान</td><td>६४००.००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>खरिदार विकाउ बैठा</td><td>४८००.००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>स.क.अ.विवेक कुमार झा</td><td>४८००.००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>का.स. सरोज पटेल</td><td>४८००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३३६००.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७३.</td><td>भ्रमण खर्च(२४/०७५-७-१९) आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात सहित लेखा राख्नु पर्दछ कार्यालयले भ्रमण आदेश, भ्रमण विल तथा भर्पाइ बेगर रु. १,००५६०।- भुक्तानी खर्च लेखिएको रकम रु. १००५६०।- स्वीकृत भ्रमण आदेश,भ्रमण वील पेश हुनु पर्ने रु.......
<table>
<tr><th>क.सं</th><th>नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>ललन राय</td><td>२६१००.००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>नागेन्द्र राउत</td><td>२४५०.००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>विन्दालाल पासवान</td><td>८८००.००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>गिता देवी राय</td><td>४५००.००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>सिमल कुमारी</td><td>४५००.००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>धैर्यनाथ सिंह</td><td>१९२००.००</td></tr>
<tr><td>७</td><td>सरोज पटेल</td><td>१९३३०.००</td></tr>
<tr><td>८</td><td>दिनेश मिश्र</td><td>१५६८०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१००५६०.००</td></tr>
</table>
</td><td>१,००,५६०/-</td></tr>
<tr><td>७४.</td><td>लेखापरीक्षण (८७/०७५-११-२८): आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(१२) अनुसार कार्यालय प्रमुखले सुम्पेको काम र आर्थिक कारोबारको लेखा राख्ने जिम्मेवारी बहन गरी आर्थिक कारोबारमा कार्यालय प्रमुखलाई मद्दत गर्नु र प्रचलित कानुन बमोजिम कार्यालय प्रमुखको उत्तरदायित्वमा हिसाब किताब रीतपुर्वक राखी लेखापरीक्षण गराउने काम कर्तव्य आर्थिक प्रशासन शाखा प्रमुखको हुने ब्यबस्था भएकोमा गाउँपालिकाले खर्च लेखिएको रकम रु. २६३४८१।४० को श्रेस्ता लेखापरिक्षणको लागि पेश नभएकोले सो पेश गर्नुपर्ने रु</td><td>२,६३,४८१।४०</td></tr>
<tr><td>७५.</td><td>प्रदेश नं. २(दुई) का स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुले पाउने सुविधाको सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को अनुसूची १ मा उल्लेख भए बमोजिम गा.पा. अध्यक्ष तथा उपाध्यक्षले मात्र तोकिए बमोजिम क्रमश मासिक १०००।- र ५००।- सञ्चार सुविधा पाउनेमा कार्यालयले सञ्चार वापत कार्यालयका कर्मचारी समेतलाई सञ्चार सुविधा उपलब्ध गराएको देखियो । यसका केही उदाहरण निम्नानुसार छन् यसरी सञ्चार सुविधा दिनु नियम विपरीत हुँदा यसमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>मोबाइल नं.</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>५५/०७५-९-११</td><td>९८५४०३८०७४</td><td>१०००.००</td></tr>
<tr><td>६१/०७५-९-२४</td><td>९८५४०३८०७३
९८५४०३८९८९</td><td>१०००.००
१०००.००</td></tr>
<tr><td>७२/०७५-१०-३</td><td>९८५४०३८१४७
९८५४०३८१४५
९८५४०३८१४७</td><td>१०००.००
१०००.००
१०००.००</td></tr>
<tr><td>७४/०७५-१०-१७</td><td>९८५४०३८०७४</td><td>१०००.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td></td><td>

	९८५४०३८०७४	१०००.००

</td><td></td></tr>
<tr><td>७६.</td><td>

गत विगतको भुक्तानी आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली २०६४ अनुसार गत बिगतको खर्च लेख्दा भुक्तानी दिन बाँकीको प्रमाणीत म.ले.प.फा.नं १८ सँलग्न गरि मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ । निम्नानुसार खर्च लेख्दा स्पष्ट प्रयोजन बेगर म.ले.प.फा.नं प्रमाणीत नगरि खर्च लेखेकोले नियमसम्मत नदेखिएको रु

गो.भौ.नं./मिति	आ.व.	भुक्तानी रकम
६८/०७५-९-२६	०७४/७५	१७५२०६
६९/०७५-९-२६	०७४/७५	४७६४५
		२२२८५१/-

</td><td>२,२२,८५१/-</td></tr>
<tr><td>७७.</td><td>

बिल भरपाई बेगर भुक्तानी (८३/०७५-११-१४): आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात सहित लेखा राख्नु पर्नेमा गाउँपालिकाले रकम १२ वटा वाइकको रु. ६४२५।१८ का दरले तथा १ मोटरसाइकलको रु. ७७०४।३४ समेत जम्मा रु.८४८०६।५० रौनक इन्टरप्राईजेज मार्फत सिद्धार्थ इन्स्योसेन्स लिमिटेडलाई भुक्तानी दिएकोमा बिमा कम्पनीको कर बिजक समावेश नभएकोले सो भुक्तानीको सक्कल विजक पेश हुनुपर्दछ ।

</td><td>८४८०६।५०</td></tr>
<tr><td>७८.</td><td>

करार कर्मचारीः- स्थानीय तहको सेवा संचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी आदेश, २०७४ को नियम ३२ स्थानीय तहले यस आदेश बमोजिमको कार्य सम्पादन गर्न जनशक्ति अपर्याप्त भएमा लोक सेवा आयोगको प्रतिक्षा सूचि र अस्थायी सूचीमा रहेका व्यक्तिहरु मध्येबाट बढीमा ६ महिनाको लागि करारमा राखि कामकाज गराउन सक्नेछ । लामो समय सम्म करार सेवामा कर्मचारी माग गरी स्थानीय निकायको कार्य सम्पादन गर्नाले काममा चुस्तता एवं पेसागत व्यवसायीकर्ता समेत नरहने हुनाले सम्बन्धीत निकायबाट स्थानीय कर्मचारी पदपूर्ति गर्न तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।

</td><td></td></tr>
<tr><td>७८.१.</td><td>करारतर्फ १० जनालाई वार्षिक रु २१,२२,५६०। पारिश्रमिक वापत वजेटखर्च लेखेको पाईयो ।जसमध्ये जयमन्त कर्णलाई २०७५ आसोज देखि २०७६ वैशाख सम्म मासिक तलव रु २२१७०,महंगी भत्ता रु२००० दरलें रु १,९३,३६०, पोशाक भक्ता रु. १०,०००। समेत कूल रु. २०३,३६० । भुक्तानी गरेकोमा करार सम्झौता , नियुक्ती तथा हाजिरी रजिष्टरमा दैनिक हाजिरी रेकर्ड छैन । करार नियुक्तीका न्युनतम प्रकिया समेत पुरा नभएको व्यक्तिको नाममा भुक्तानी भएको पारिश्रमिक .असुल गर्नु पर्ने रु.</td><td>२०३,३६०।</td></tr>
<tr><td>७८.२.</td><td>वैक नगदी कितावमा भौ.नं.१९।०७५।७।१९ वाट रु ८१०००। तलव खर्च लेखेकोमा कसलाई तलव भूक्तानी गरेको हो सोको तलवी भर्पाई तथा गौश्वरा भौचर पोस्टिङ गरेको छैन । सो सम्वन्धमा प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.......</td><td>८१०००</td></tr>
<tr><td>७८.३.</td><td>गाउँपलिकाले डोर हाजिरीमा ६ जनालाई प्रतिव्यक्ती मासिक ९०००। का दरले वाषिक रुपमै ज्यालादारीमा काम गरेको भनी रु ६,४८,०००। खर्च लेखेको छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७९.</td><td>

मू.अ.कर समायोजन : मूल्य अभिबृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा ७ बमोजिम असुल गरेको मूल्य अभिबृद्धि कर विवरण अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले खरिद कार्य गरेका देहायका आपुर्तिकर्ताहरुले कर विजक पेश गरी मू अ कर भुक्तानी लिएकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा आन्तरिक राजस्व विभागको वेभसाइट परीक्षण गर्दा कैफियतमा उल्लेख भए अनुसार ननफाइलर देखिएको, विजक नम्बर उल्लेख नभएको अवस्थामा मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी गरको पाइएकोले भुक्तानी भएको मु.अ.कर रकम समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपन रु. ...

</td><td>१,२०,७३८/२७</td></tr>
<tr><td></td><td>

भौ.न.	सप्लायर्स को नाम	मु.अ.कर दर्ता नं	बीजक मिति	कुल भुक्तानी	मु.अ.क रकम	**कैफियत**
१३०/२०७६/१/५	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	४४/०७५/११/१०	३५००१७.५०	४०२६७.५०	२०७५ अषाढ

</td><td></td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

१३२/२०७६/१/१५	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	२८/०७५/९/२०	९८१२३.५०	१११७३.५०	" "
१३६/०७६/१/२२	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	४५/०७५/११/१२	१६१५९०.००	१८८९०.००	" "
" "	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	४८/०७५/११/२९	६६६९८.२५	७६७३.२५	" "
" "	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	४९/०७६/२/१५	९९१२९.००	११४०४.२५	" "
" "	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	५४/०७६/२१/१५	३४७४७.५०	३९९७.५०	" "
२१२/०७६/३/२०	जय मातादी ट्रडर्स	६०७९६८६४८	५५/०७६/२/१५	१८६६७.६०	२१४७.६०	" "
२१६/०७६/३/२०	एम सप्लायर्स	६०३२१९५१९	३१/०७६/३/२	३८०८२/५०	७८३२.५०	२०७५ माघ देखि
" "	एम सप्लायर्स	६०३२१९५१९	३५/०७६/२/२९	३४९४५/२५	४०२०.२५	" "
" "	एम सप्लायर्स	६०३२१९५१९	३७/०७६/३/१५	५४९७४/५०	६३२४.५०	" "
२३४/०७६/३/३१	खुशबु अफसेट प्रिन्टिङ प्रेस	३०३४३९६९७	१०९/०७६/३/२२	६०९१२	७००७.४२	" "
				जम्मा	१२०७३८.२७	

८०.	भौ.न.२३२ /०७६/३/३१ लेदर ब्याग १०५ थान प्रति ब्याज ३२३१/८ का दरले रु ३९९३३९ बजेट खर्च लेखि जिन्सी आम्दानी बाधेको पाइयो । कार्यालयको वजेटवाट व्यक्तीगत प्रयोजनका सामान खरिद गर्ने कार्य नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।	
८१.	आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३)मा खर्च गर्दा खर्चको वील भर्पाई सहित लेखा राख्नु पर्ने तथा ३६(८)मा कुनै रकमको भुक्तानी गर्दा रित पुगे नपुगेको जाँच गरी भुत्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले भौ.न. १८६/०७६/३/६ बाट राम नगर गाँउपालिकाको सबै वडाहरुलाई समेटी विकास निर्माण र शिक्षा स्वास्थ्य, कृषि, पर्यटन, मठ मन्दिर गायत सम्रग गतिबिधिलाई समेटी करिव २५ मिनेट अबधिको बृत्रचित्र न्युज २४ मार्फत २ पटक प्रसारण गर्ने गरी मिति २०७६/२/६ मा मु.अ.कर समेत रु ४९७२००/- फुलमुन मिडिया प्रा.लि.संग सम्झौता भएकोमा न्युज २४ टेलिभिजनले कुन मिति र समयमा सो वृत्र चित्र प्रशारण गरेको हो सो प्रसा रणको सिट पेश गर्नु पर्ने रु	४,९७,२००।
८१.१.	भौ.न. २०६/०७६/३/२० बाट गाउपाकिले अधिवक्ता रंजित कुमार पाण्डेलाई सेवा परामर्श भनि रु ३३८५०० पारिश्रामिक भुक्तानी भएकोमा करार सम्झौता तथा नियुक्तीको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु	३३८५००/-
८१.२.	भौ.न. २१८ /०७६/३/२४ बाट गाउपालिकाले का.स. प्रभुशरण शूक्ला लाई मासिक १२००० का दरले २०७५ मंसिर २० देखी २०७६ असाढ मसान्त सम्म रु ८८००० परिश्रमिक भुक्तानी गरेकोमा करार सम्झौता नियुक्ती प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	८८०००.००
८१.३.	कर्मचारी तलव भूक्तानी गर्दा कट्टी गरेको सावधिक वीमा वापतको रकम रु २१,६००।- दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु..........	२१,६००.००
८१.४.	भौ.नं.२६।२०७६।३।३१ वाट कट्टी गरेको कर रु १४२१८ दाखिला गरेको वैक भौचर पेश गर्नु पर्ने रु...	१४,२१८
८२.	भौ.नं. १४ ख ।२०७६।१।२२ वाट नियमित खोप कार्यकम अर्न्तगत ५ सेट कोल्ड चेन वक्स प्रति सेट रु ११,९७८ का दरले रु ५९,८९० मा खरिद गरेकोमा स्वस्थ्य संस्थामा ह. फा. गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु...	५९,८९०/-
	स्वास्थ्य तर्फ	
८३.	कार्यालयले आवश्यक औषधीको परिमाण निर्धारण गर्दा तथा आकस्मिक रुपमा आवश्यक हुन सक्ने औषधीको परिमाण निर्धारण गरी सोही बमोजिम स्विकृत मौज्दात परिमाण र आकस्मिक मागविन्दु निर्धारण गर्ने वर्कसिट फाराम भरी औषधीको आपूर्ति गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्नेमा सो नगरी औषधी खरिद गरेकोले अनावश्यक औषधीका मौज्दात बढ्ने र आवश्यक औषधीको संकट हुने अवस्था देखियो । अतः ASL (Authorised Stock Level) tyf EOP (Emergency Order Point) निर्धारण गरी सोही बमोजिम खरिद गर्ने गरी व्यवस्थापन गनुपर्दछ ।	

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td>८४.</td><td>माग भन्दा बढी भुक्तानीः (२४/०७५-११-२२) कार्यालयले ज.स्वा.नि. संतोष यादवलाई रु. १५४१०।- मात्र पेश्की फछ्र्यौट बापतको खर्च लेखी सो बराबरको मात्र फछ्र्यौट माग गरेकोमा रु. ९०४१०।- बजेट खर्च लेखेकोले पेश्की बापत उपलब्ध गराएकोले बढी भुक्तानी रकम रु. ७५०००।- असुल गर्नुपर्ने रु....</td><td>७५,०००/-</td></tr>
<tr><td>८५.</td><td>बढी भुक्तानी :(४७/०७६-३-२२) कार्यालयले ज.स्वा.नी.संतोष यादव तथा रामपुकार महतोलाई ०७३ श्रावण देखि २०७६ आषाढ सम्मको छुट ग्रेड गणना गरी जनही रु. ९३१०८।०४ भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु. ९७७०८।२४ का दरले भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु. ९२००।४० असुल गर्नुपर्ने रु...</td><td>९२००।४०</td></tr>
<tr><td>८६.</td><td>(२३क/०७५-११-२१) संतोष यादवले रु. ५२५०००।- पेश्कि फछ्र्यौट गर्दा तालिममा सहभागीलाई भत्ता वापत वितरण गरेको रकमबाट अग्रिम कट्टा गरिएको कर रु. १३९३२।५० मा रु. १०८८२।५० मात्र दाखिला गरेकोले नपुग रकम रु. ३०५०।- असुल गर्नुपर्ने रु</td><td>३,०५०/-</td></tr>
<tr><td>८७.</td><td>स्थानिय भत्ताः- स्थानिय भक्ता बितरण गर्दा नियमकानुन अनुसार मात्र बितरण गर्नुपर्दछ। निजामती सेवा ऐन अनुसार व्यबस्था भएअनुसार मात्र स्थानिय भत्ता बितरण गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नभएको स्थानीय भत्ता रु.
<table>
<tr><th>गा.भौ.नं./मिति</th><th>भुक्तानी लिनको नाम</th><th>खुद भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१८/०७५-१०-३</td><td>प्र.प्र.अ. प्रशान्त कुमार वर्मा,</td><td>४१२५०।०८</td></tr>
<tr><td></td><td>लेखापाल विन्दालाल पासवान,</td><td>५२२४९।९९</td></tr>
<tr><td></td><td>स्वा.संयोजक सन्तोष यादव,</td><td>५२२४९।९९</td></tr>
<tr><td></td><td>सहायक स्वा.संयोजक राम पुकार महता</td><td>५२२४९।९९</td></tr>
<tr><td>३४/०७६-१-२४</td><td>प्र.प्र.अ. प्रशान्त कुमार वर्मा</td><td>३४८३३।३३</td></tr>
<tr><td></td><td>लेखापाल विन्दालाल पासवान</td><td>३४८३३।३३</td></tr>
<tr><td></td><td>स्वा.संयोजक सन्तोष यादव,</td><td>३४८३३।३३</td></tr>
<tr><td></td><td>सहायक स्वा.संयोजक राम पुकार महतो</td><td>३४८३३।३३</td></tr>
<tr><td>४४क/०७६-३-१९</td><td>प्र.प्र.अ. प्रशान्त कुमार वर्मा</td><td>४९५००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>लेखापाल विन्दालाल पासवान</td><td>४९५००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>वा.संयोजक सन्तोष यादव,</td><td>४९५००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>सहायक स्वा.संयोजक राम पुकार महतो</td><td>४९५००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>५३५३३३.३७</td></tr>
</table></td><td>५,३५,३३३/३२</td></tr>
<tr><td>८८.</td><td>कार्यालयले स्वास्थ्य तर्फको कार्यक्रम अनुगमनमा जाँदा जनप्रतिनिधि तथा कर्मचारीले प्रतिदिन भत्ता वापत रु. १०००।- लिने गरेकोले सो भत्ता प्रदान गर्ने आधार नभएकोले यसमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>८९.</td><td>अनुगमन भत्ताः (२४क/०७५-११-२२) आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चका बिल भर्पाइ तथा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात समावेश गरेर मात्र खर्च लेख्नु पर्नेमा गाउँपालिकाले अनुगमन भत्ता बितरण गर्दा अनुगमन गरेको प्रतिबेदन प्राप्त गरेर मात्र भत्ता वितरण गर्नु पर्नेमा प्रतिवेदन प्राप्त नगरी अनुगमन बापत खर्च लेखेको रकम रु १,७५,०००।- अनियमित देखिएको रु</td><td>१७५,०००/-</td></tr>
<tr><td></td><td>स्थानिय सञ्चित कोष :</td><td></td></tr>
<tr><td>९०.</td><td>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को परिच्छेद १० अनुसार गाउँपालिकाको आर्थिक कार्य प्रणाली अर्न्तगत स्थानिय सञ्चित कोषमा गाउँपालिकाले उठाएको राजश्व तथा आय, राजश्व बाँडफाड बाट प्राप्त हुने रकम नेपाल सरकारबाट प्राप्त हुने रकम प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान र अन्य रकम कुनै व्यक्ति संघ वा संस्था बाट प्राप्त रकम अन्य कुनै स्रोतबाट प्रप्त हुने रकम जम्मा हुने व्यवस्था छ। यस गाउँपालिकाले स्थानिय सञ्चित कोष मेघा बैंक रामनगर शाखामा खाता खोली कारोबार गरेको छ। स्थानिय सञ्चित कोषको लेखा स्रेस्ता खडा गरी राख्नुपर्नेमा लेखा स्रेस्ता खडा गरेको पाइएन।</td><td></td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
९१.	**गाउँपालिकाको वित्तिय अधिकार क्षेत्र** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को परिच्छेद अनुसार गाउँपालिकाको वित्तिय अधिकार अर्न्तगत सम्पत्ति कर, भुमि कर (मालपोत), घर जग्गा बहाल कर, व्यवसाय कर, बहाल बिरौटी शुल्क, पार्किगं शुल्क, जडिबुटि कवाडी र जीव जन्तुकर, सेवा शुल्क, सामुदायिक बन बाट प्राप्त आय र अन्य क्षेत्र बाट प्राप्त आय आर्जन गरी आन्तरीक आय आर्जन गर्ने व्यवस्था छ । मिति २०७५।०३।१५ गते बसेको गाउँसभाले आन्तरीक आय तर्फ रु १,५०,००,००० आय गर्ने अनुमान गरेको छ ।आन्तरीक आय तर्फको स्रेस्ता खडा नभएकोले आन्तरीक आय तर्फ कति रकम आमदानी भयो यकिन गर्न सकिएन । अत आन्तरीक आय तर्फ स्रेस्ता खडा गरी आन्तरीक आय सुनिश्चित हुनु पर्दछ ।	
९२.	आन्तरीक आम्दानीको स्रेस्ता खडा गर्दा गोश्वारा भौचर (राजश्व) म.ले.पा.फा.नं.१०, राजश्व आम्दानीको गोश्वरा खाता म.ले.पा.फा.नं.१०८ ,राजश्व आम्दानीको दैनिक नगद प्राप्त गोश्वरा खाता , दैनिक बैंक भौचर प्राप्त गोश्वारा खाता म.ले.पा.फा.नं.१०८ (क) र १०८ (ख) राजश्व आम्दानीको बैंक नगदी किताब म.ले.पा.फा.नं.२३, राजश्व बैंक हिसाब मिलान विवरण म.ले.पा.फा.नं.१५ (क) रसिद नियन्त्रण खाता म.ले.पा.फा.नं.११८ को स्वीकृत ढाँचामा स्रेस्ता राख्नु पर्दछ ।	
९३.	**रसिद नियन्त्रण खाता** नगदी रसिद म.ले.पा.फा.नं.११ को छापिएको वा प्राप्त भएको नगदी रसिद., निस्कासित नगदी रसिद , नगदी रसिद बुझिलिनेको नाम, नगदी रसिद बुझाउनेको नाम, बाँकि रसिद नम्बरहरु देखिने गरी रसिद नियन्त्रण खातामा अभिलेख राख्नुपर्नेमा रसिद नियन्त्रण खाता प्रयोग गरेको पाइएन । अत गाउँपालिकाले रसिद नियन्त्रण खाता प्रयोग ल्याइनु पर्दछ । खर्च भएर जाने जिन्सी मालसामानको खाता म.ले.पा.फा.नं.५२ को खाता पाना नं. ३८ र ४७ मा निम्नानुसार नगदी रसिद छपाइ गरेको देखिन्छ । ति रसिद मध्ये कति प्रयोग भयो कति प्रयोग हुन बाँकी छ एकिन हुन सकिएन । उक्त रसिदहरु रसिद नियन्त्रण खातामा अभिलेख गरी स्रेस्ता अध्यावधिक गर्नु पर्दछ ।	

मिति	छपाइ भएको परिमाण	कैफियत
२०७४।०७।२०	१० ठेली	५० पानाको एक ठेली
२०७५।०१।१२	१११ ठेली	५० पानाको एक ठेली
२०७५।०१।२३	१०० ठेली	५० पानाको एक ठेली
२०७५।०९।२४	१७५ ठेली	५० पानाको एक ठेली
२०७६।०३।१०	५० ठेली	५० पानाको एक ठेली

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
९३.१.	लेखापरीक्षणको लागी पेश भएको ११ ठेली रसिदको जोडजम्मा गर्दा आम्दानी रु १३,८५,०११/- भएकोले उक्त रकम स्थानिय संचित कोष दाखिल गरेको बैंक भौचर पेश गर्नु पर्ने रु	१३,८५,०११

सि.नं.	रसिद नं.	रकम	कैफियत रसिद काट्नेको नाम
१	९०१ देखि ९५० सम्म	८५४०	राम विनोद सिंह
२	९०१ देखि ९१४ सम्म	२५७०	राम विनोद सिंह
३	४०१ देखि ४०७ सम्म	१८०००	राम पुकार महतो
४	१५१ देखि १५७ सम्म	४५००	सरोज पटेल
५	१०१ देखि १२४ सम्म	१२९२२८०	विभिन्न व्यक्ति
६	नम्बर नभएको रसिद	२०५५	रामा शंकर
७	३०१ देखि ३१६	१५५१	अरुण प्रताप सिंह
८	१ देखि ५०	२४७४५	रामा शंकर
९	१०१ देखि १०४	२०२०	रामा शंकर
१०	११५१ देखि १२००	१९२५०	कुनाल सिंह
११	नम्बर नभएको	९५००	नाम नखुलेको

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td>९३.२.</td><td>छपाई भएको ४४६ ठेली मध्ये ११ ठेली लेखा परीक्षणको लागि पेश भएकोले बाँकी ४३५ ठेली बाट के कति आम्दानी भएको राजश्व शिर्षकको स्रेस्ता खडा गर्दा प्रयोग हुने सबै म.ले.पा.फा.नं.मा अभिलेख गरी स्रेस्ता आध्यावधिक गरी आन्तरीक आम्दानी स्थानिय सञ्चित संचित कोष दाखिला हुनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९४.</td><td>आय ठेक्का
आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को आय ठेक्का मिति २०७५।०३।२४ गते सुचना प्रकाशन भइ मिति २०७५।०३।२९ मा दर्ता भइ निम्नानुसार आय ठेक्कावाट असुल हुनुपर्ने रकम स्थानीय संचित कोष दाखिला भएको वैंक भौचर पेश हुनुपर्ने रु..........
<table>
<tr><th>सि. नं.</th><th>विवरण</th><th>विषय</th><th>ठेकेदार । फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>बागमति नदि खैर्वा बाट</td><td>ढुंगा चलाउने घाट</td><td>गोविन्द श्रीवास्तव</td><td>११००५००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>बागमति नदि धनकौल गा.पा. देखि धुर्वा सिमान सम्म</td><td>माछा मार्ने</td><td>मदन सहनी</td><td>१७००००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>मनुसमरा नदी बहुअर्वा पुल देखि सुदामा व्यारेज सम्म</td><td>माछा मार्ने</td><td>गणेश सहनी</td><td>२०००००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>मनुसमरा नदी धनकौल गा.पा. देखि बहुर्वा पुल सम्म</td><td>माछा मार्ने</td><td>गणेश सहनी</td><td>१५००००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>एकादशी नदी देखि बागमति मुहान सम्म</td><td>माछा मार्ने</td><td>तहीद मिया</td><td>१०५५०५</td></tr>
<tr><td>६</td><td>मनुसमरा नदीको सुदामा व्यारेज देखि धुर्वा सिमाना सम्म</td><td>माछा मार्ने</td><td>दिनकर सिंह</td><td>१५११२५</td></tr>
<tr><td>७</td><td>खैर्वा बजार</td><td>हाट बजार</td><td>आश नारायण राय</td><td>४०००००</td></tr>
<tr><td>८</td><td>बागमति नदिको धुर्वाघाट</td><td>ढुंगा चलाउने घाट</td><td>रन्जित सहनी</td><td>९०००५०</td></tr>
<tr><td>९</td><td>सिसौट बजार</td><td>हाट बजार</td><td>सरफलाल भण्डारी</td><td>४००५०५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>३५७७६८५</td></tr>
</table>
.</td><td>३५,७७,६८५</td></tr>
<tr><td>९४.१.</td><td>मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ अनुसार आय ठेक्कामा मूल्य अभिवृद्धि कर असुल गरी संघिय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने प्रावधान रहेकोमा आय ठेक्का रु ३५७७६८५ को मु.अ. कर रु ४३५०९९ असुल गरी संघिय संचित कोष दाखिला भएको बैंक भौचर पेश हुनुपर्ने रु...</td><td>४,३५,०९९</td></tr>
<tr><td></td><td>ब.उ.शि.न. ८०१५३३ सर्शत अनुदान (शिक्षा तर्फ)</td><td></td></tr>
<tr><td>९५.</td><td>शिक्षकको तलब खर्च –बिद्यालयस्तरमा सँचालन हुने कार्यक्रम कार्यान्वयन सहजिकरण पुस्तिका २०७५।०७६ को खण्ड १ मा शिक्षकका लागी तलब भत्ताको व्यवस्थापन सम्बन्धमा उल्लेख छ । जसअनुसार स्रोतव्यक्तिको सिफारीस अनुसार स्थानिय तहले सम्बन्धीत बिद्यालयको बैक खातामा मासिक रुपमा तलब भत्ता बापतको रकम निकासा दिनुपर्ने छ साथै स्थानिय तहले हाल कार्यरत शिक्षकको तलब भत्ता सम्बन्धी एकिन बिबरण जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट प्राप्त गरि सोही अनुसार बिद्यालयबाट प्राप्त माग फारम रुजु गरि निकासा गर्नुपर्नै व्यबस्था मिलाउनुपर्ने, शिक्षकको तलबी प्रतिबेदन साबिक अनुसार नै बिद्यालय शिक्षक किताबखाना बाट पारित गरी प्राप्त तबली प्रतिबेदनका आधरमा मात्र निकाशा दिनुपर्ने उल्लेख छ ।
गाँउपालीकाले आधारभुत तर्फ तथा माध्य्मिक तहका बिद्यालयहरुतर्फ शिक्षकहरुको लागी रु.२,२१,०७,९२५/- तलबभत्ता उपलब्ध गराएको छ । नियमानुसार शिक्षक किताबखानाबाट तलबी प्रतिबेदन पारित नगरि तलबभक्ता भुक्तानी गरिएकोले भुक्तानी भएको ग्रेड रकम बारे यकिन गर्न सकिएन । साथै शिक्षकहरुको सरुवा बढुवा तथा अबकासको अभिलेख तथा राहत , अस्थाई निजी श्रोत लगायतका बिबरण स्पष्ट हुने गरि शिक्षकहरुको अभिलेख व्यबस्थीत गरेको छैन । जसबाट वास्तबिक सँख्यामा मात्र भुक्तानी भयो भनि बिश्वस्त हुनसक्ने आधार हुन आएन । साथै छुट मागफारम समाबेश गरि पटक पटक निकाशा दिएको देखियो । दरबन्दी अनुसारको बिबरण, सरुवा बढुवा तथा अबकासको अभिलेख स्पष्ट रुपमा सँलग्न गरेर मात्र तलब निकासा दिनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>दफा नं.</th><th>भौ.नं., मिति र व्यहोरा</th><th>बेरुजू रकम रु.</th></tr>
<tr><td>९६.</td><td>बाल शिक्षा शिक्षीकाहरुको पारिश्रमिक- बिद्यालय क्षेत्र बिकास कार्यक्रम (क्षेत्र, जिल्ला, स्थानिय तह) लगायत आ.ब २०७५।०७६ मा सँचालन हुने कार्यक्रमहरु सम्बन्धी कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।०७६ को बुदा नं २.१५.११ (माबिद्यालय र बिद्यालय सँग मातृ सम्बन्ध स्थापना गरि सँचालनमा रहेका प्रारम्भिक वाल बिकास केन्द्रमा कार्यरत सहयोगी कार्यकर्ताको लागी प्रति महिना रु ६००० का दरले पारिश्रमिक व्यबस्था छ जसको बुदा नं (क) अनुसार सहयोगिको बिद्यालयले सहयोगी कर्मचारीको प्रमाणीत हाजिरी बिबरण सहित सिफारीस गर्नुपर्ने तथा बुदा नं (ग) मा उक्त कार्यकर्ताको लागी निकासा दिँदा सम्बन्धित सँस्थाले शैक्षिक तथ्याँक २०७५ भरि प्रमाणीत भएको यकिन गरेर सम्बन्धित श्रोतव्यक्ती तथा बिद्यालय निरीक्षकबाट रुजु गराई निकासा दिने र बाल शिक्षा कक्षाहरुको बिबरण अद्याबधिक गर्न लगाई सो को बिबरण जिल्ला शिक्षा कार्यालयमा उपलब्ध गराउने व्यबस्था रहेको छ ।आफ्नो क्षेत्रअन्तर्गतको बालबिकास केन्द्रहरुको यकिन गरि गाँउपालिकाले अभिलेख अद्याबधिक गरि निर्देशिकाअनुरुप प्रगति प्रतिबदेन , हाजीरि विवरण सँलग्न गरि मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९७.</td><td>गो.भौ.नं.२३ मिति २०७६।०३।२० मा विद्यालय भुकम्पीय सुरक्षा कार्यक्रम अर्न्तगत श्री तपश्वी जगदेव मा.वि. रामनगर ३ को नाममा पेश्की रकम रु १५००००० उपलब्ध गराएकोमा हाल सम्म निर्माण कार्य सुरु नभएकोले उक्त रकम असुल गरी संघिय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु ....</td><td>१५,००,०००/-</td></tr>
<tr><td>९८.</td><td>गो.भौ.नं.१६ मिति २०७६।०३।१९ क्रियाकलाप न. २.१५.११.७८६ शिकाइ सुदिढिकरण अनुदान अर्न्तगत निम्नानुसार विद्यालयलाई अनुदान उपलब्ध गराएकोमा खर्चको बिल भरपाइ र प्रगति विवरण स्रेस्ता साथ सन्लग्न नभएको रु
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>विद्यालयको नाम</td><td>रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>त.ज.मा.वि. खैर्वा बहुर्वा रामनगर ३</td><td>२०२०००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>बागमति मा.वि. सिसौट</td><td>१५२०००</td></tr>
</table></td><td>३,५४,०००/-</td></tr>
<tr><td>९९.</td><td>गो.भौ.नं.१४ मिति २०७६।०३।१० विद्यालय क्षेत्र विकास अर्न्तगत भौतिक सुविधा विस्तार कार्यक्रम अर्न्तगत निम्नानुसार निकासा भएकोमा निर्माण कार्यको सम्पन्न प्रतिवेदन प्राविधिक मुल्यांकन प्रगति विवरण स्रेस्ता साथ सम्लग्न नभएको रु..
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>विद्यालयको नाम</td><td>विवरण</td><td>रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>बच्चु महेश्वरी प्रा.वि.खैर्वा रामनगर १</td><td>दुइ कोठे भवन</td><td>१६०००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>प्रथमिक विद्यालय बिर्तार्टोल रामनगर ५</td><td>शौचालय निर्माण</td><td>७०००००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>२३०००००</td></tr>
</table></td><td>२३,००,०००/-</td></tr>
<tr><td>१००.</td><td>गो.भौ.नं.४ मिति २०७५।१२।०५ राष्टपति रनिंग सिल्ड प्रतियोगिता विद्यालय स्तरीय पेश्की राम पवित्र साहलाई उपलब्ध गराएकोमा उक्त कार्यक्रम हाल सम्म नभएकोले उक्त रकम संघिय संचितकोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु...</td><td>१,००,०००/-</td></tr>
<tr><td>१०१.</td><td>गो.भौ.नं. १० मिति २०७५।०१।२४ मिति २०७५।१२।०२मा अवकास प्राप्त शिक्षकको नाममा पोशाक भत्ता निकासा भएकोले उक्त रकम असुल गरी संघिय संचितकोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु...
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>विद्यालयको नाम</td><td>शिक्षकको नाम</td><td>पोशाक भत्ता</td></tr>
<tr><td>१</td><td>प्रा. वि. खैर्वा</td><td>किरण कुमारी शर्मा</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>प्रा.वि.छुर्वाछतौना खैर्वा</td><td>वालकेश्वर राय</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>जनता प्रा.वि. बहुअर्वा</td><td>प्रमिला शर्मा</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>प्रा.वि.विर्तार्टोल</td><td>गिता देवी</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>मनुस्मरा मा.वि.सिसौट</td><td>रामजी प्रसाद यादव</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>ज.आ.वि मलघटा</td><td>योगेन्द्र प्रसाद</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>७</td><td>ज.आ.वि मलघटा</td><td>तारा कुमारी</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>८</td><td>ज.आ.वि मलघटा</td><td>शोभा कुमारी</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>८००००</td></tr>
</table></td><td>८०,०००/-</td></tr>
<tr><td>१०२.</td><td>व.उ.शि.नं. ३६५८४७ (प्रधानमन्त्री रोजगार)</td><td></td></tr>
</table>

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रममा वार्षिक विनियोजन रु २११७००० भएकोमा वार्षिक खर्च रु ५५४८०६ भइ रु १५६५३५९ रकम फ्रिज भएको छ । कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारीत सामुदायिक आयोजना संचालन कार्यको लागि विनियोजित बजेट खर्च नभएकोले लक्ष्य अनुरुप प्रगति गरेको पाइएन । खर्च शिर्षक २७१११ सामाजिक सुरक्षा सर्शतमा रु १६००००० सामुदायिक आयोजना अर्न्तगत नहर सरसफाइ कार्यको लागि विनियोजित भएतापनी सोकार्य नभएको अवस्थामा गो.भौ.नं.७ मिति २०७६।०३।३१ बाट कार्यक्रम खर्च शिर्षक बाट हेलमेट जुत्ता पंजा कोदालो बेल्चा सेफटी ज्यकेट खुर्सि हसिया खरिद गरी सो सामान मौजदातमा रहेको छ ।	
१०३.	**शशर्त अनुदान कृषि तर्फ**	
	आयकर उैन २०५८ को ८८ र ८९ मा अग्रीम कर कट्टी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसार भुक्तानीमा अग्रीम कर कट्टी नगरेकोले कर कट्टी गरी संघिय संचित कोष दाखिला हुनु पर्ने रु....	२०,३४८

भौ.नं.	आपूर्तीकर्ताको नाम	वापत	अग्रीम कर रकम रु
२४/२०७६/३/२०	नखसलेको	प्रशिक्षक भत्ता	४५००
२६/२०७६/३/२०	रामविनोद सिंह	अग्रीम कर	६८४८
२७/२०७६/३/२०	महेशराय यादव	प्रशिक्षक भत्ता	४५००
३१/२०७६/३/३१	गौरव एग्रो कन्सर्न	ढुवानी भाडा	४५००
		जम्मा	२०३४८

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
१०४.	**जेष्ठ नागरिक दीर्घ सेवा सम्मान र सामाजिक सुरक्षा कार्यकम :**	
	यस कार्यकमतर्फ सामानजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्न मेघा वैंकलाई निम्नानुसार भत्ता वितरणको लागी वैंक आदेश भएकोमा सो रकमवाट के कति रकम वितरण भई वाँकी रहेको रकम संघिय संचित कोष फिर्ता हुनु पर्नेमा वैकवाट भत्ता वितरणको वार्षिक प्रतिवेदन पेश नभएकोले कति रकम वैकले फिर्ता गर्न वाँकी छ एकिन गर्न सकिएन । अत गाउँपालिकाले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्न निकासा भएको रकम मध्ये कति वितरण भई वाँकी रहेको छ एकिन गरी वाँकी रकम संघिय संचित कोष दाखिला हुनुपर्दछ । यस आ.व.मा वैंक मार्फत निकासा भएको रकम निम्नानुसार छ ।	

प्रथम चौमासिक निकासा	दाश्रो चौमासिक निकासा	तेश्रो चौमासिक निकासा	छुट निकासा	जम्मा निकासा
९७,३३,६००/-	९४,५३,८००/-	१,०४,३२,०००/-	१३,९४,६००/-	३,१०,१४,०००/-

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
१०५.	**पेश्की बाँकी**गाँउपालिकाले गत बिगत बर्षको पेश्की बाँकीको रकम जिम्मेबारी सारी सो मा कति फछ्र्यौट भयो कति बाँकी छ सो को अभिलेख राखी पेश्की फछ्र्यौट गराउनुपर्नेमा गत बिगत बर्षको पेश्की बाँकीको अभिलेख राखेको छैन । पेश्की बाँकीको अभिलेख राखी फछ्र्यौट नगर्नाले गाँउपालिकाको आर्थिक अनुसासनमा कमजोरी देखिन्छ । पेश्की बाँकीको अभिलेख राखी पेश्की फछ्र्यौट हुनुपर्दछ । यो बर्ष पेश्की बाँकी देखिएको निम्नानुसारको रकम फछ्र्यौट गर्नुपर्नै रु	४,८३,३१,६८०/-

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

१०५.१. शर्शत शिक्षा तर्फ निम्नानुसार पेश्की बाँकी भएकोले नियमानुसार फछ्र्यौट पेश्की बिबरण

व.उ.शि.नं.	भौचर नं. मिति	विवरण	पेश्की रकम
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	२५ २०७६।०३।३०	१५ विद्यालयको नाममा बालविकास सहयोगि कार्यकर्ता विद्यालय कर्मचारी	१०१२०००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	२४ २०७६।०३।२४	तपस्वी जगदेव मा.वि. करार कर्मचारी तलब	३८०८०
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	२३ २०७६।०३।२०	जन्ता आधारभुत विद्यालय बालकैत्री कक्षा व्यवस्थापन विद्यालयको घेरावाल निर्माण	७०००००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	२१ २०७६।०३।२०	मनुष्मरा पश्चिम प्रा.वि. सिसौट दिवा खाजा र छात्रवृत्ति	२६३०००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	२० २०७६।०३।१९	१५ विद्यालयको नाममा दिवा खाजा	८५४४२००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	१९ २०७६।०३।१९	१५ विद्यालयको नाममा छात्रवृति	१७८०२००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	१८ २०७६।०३।१९	१५ विद्यालयको नाममा निशुल्क पाठ्यपुस्तक	७६५०००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	१७ २०७६।०३।१९	१५ विद्यालयको नाममा शैक्षिक सामाग्री	२४०१००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	१५ २०७६।०३।१९	१५ विद्यालयको नाममा शैक्षिक सामाग्री	१०३१८००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	५ २०७५।१२।२०	१५ विद्यालयको नाममा दिवा खाजा	४४६८०००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	६ २०७५।१२।२०	१५ विद्यालयको नाममा निशुल्क पाठ्यपुस्तक	१५१००००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	८ २०७५।०१।२४	१५ विद्यालयको नाममा योजना निर्माण अडिट इन्टरनेट जडान	६१६०००
८०१५३३ सर्शत अनुदान शिक्षा तर्फ	९/२०७६/१/२४	शिक्षातर्फ दिवाखाजा पाठ्यपुस्तक पेश्की जनता आ.वि.मलघटा	५००००
८०१५३३ सर्शत अनुदान		ललिता देवी कार्यक्रम पेश्की	९१०००
३१२२०५ गरिव सँग विश्वेश्वर	१ २०७६।०३।३१	बिकाउ बैठा गरिव सँग विश्वेश्वर कार्यक्रम संचालन	२०००००
३६५८४७ बहुक्षेत्रीय पोषण	८ २०७६।०२।२०	स्वा.संयोजक संतोष यादव बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम	२०००००
३६५८४७ बहुक्षेत्रीय पोषण	६ २०७६।०१।१२	स्वा.संयोजक संतोष यादव बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम	५३००००
३६५८४७ बहुक्षेत्रीय पोषण	५ २०७६।०१।२२	समाजिक परिचालक ललिता देवी सासु बुहारी अन्तरक्रीया बालविवाह अन्तरक्रिया	३०००००
		जम्मा	२२३३९३८०/-

१०५.२. सामाजिक सुरक्षातर्फ पेश्की बाँकी:- गाँउपालिकाले बैकमाआदेश दिएको बाहेक निम्नानुसारको शिर्षकमा सामाजिक सुरक्षाअन्तर्गत पेश्की समेत दिएकोमा हालसम्म फछ्र्यौट नगरकौलेले फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु

गौ.भौ.नं.	मिति	पेश्की लिनेको नाम	वडा नं.	पेश्की रकम	कैफियत
५४	३।१	व.स.अशोक गुप्ता	५	१४४०००	दलित बालबालिका
५३	३।१	व.स.अशोक गुप्ता	२	२८००००	दलित बालबालिका
५२	३।२४	व.स.अशोक गुप्ता	२	३२०००	जेष्ठ नागरकि
५१	३।२४	व.स.अशोक गुप्ता	५	११६०००	जे.ना.र अपांग
४७	३।२०	व.स. रामआज्ञा बैठा	३,४,६,७	४०४०००	जे.ना.र अपांग
४२	३।१७	व.स. रामआज्ञा बैठा	६	७४१४००	बालबालिका
४१	३।१७	व.स. रामआज्ञा बैठा	७	८०३४००	बालबालिका
४०	३।१७	व.स. रामआज्ञा बैठा	३	६८७६००	बालबालिका
३९	३।१७	व.स. रामआज्ञा बैठा	४	६२०४००	बालबालिका
३८	३।१३	व.स.ठोलो राय यादव	१	७२४०००	जेष्ठ नागरीक
३७	१।१०	व.स.राम आज्ञा बैठा	३,४,६,७	३५००००	जेष्ठ नागरीक
३३	१।१०	व.स.राम आज्ञा बैठा	४	४८०००	जेष्ठ नागरीक
३१	१।२४	व.स.ठोलो राय यादव	१,२	४८०००	जेष्ठ नागरीक
२८	१।२४	व.स.अशोक गुप्ता	५	२१६०००	जेष्ठ नागरीक

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.

			सा.सु पेश्की जम्मा	**५२१४८००**	

१०५.३. बित्तिय समानिकरण पुजिगततर्फ पेश्की बाँकी

शीर्षक	**पेश्की लिने व्यक्ती सँस्था**	**प्रयोजना**	**पेश्की रकम रु**
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	उपभोत्ता समिति	बडा नं ३ र ४ मा बिद्युतिय ट्रान्सफर्मर जोड्ने कार्य	८०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	अभिनन्दन सहनी पेश्की	बडा नं १ र २ मा कार्यक्रम सँचालन	३०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	बागमती मा.बि सिसौट	प्रयोजन नखुलेको (अनुदान उल्लेख गरि भुक्तानी दिएको)	१००००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	प्राथमिक बिद्यालय मोगालाहा	छत ढलान	७०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	प्राथमिक बिद्यालय धुर्बा	छत ढलान	७०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	सामुदायीक प्रा.बि धोबिटोल	छत ढलान	७०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	प्राथमिक बिद्यालय खैर्बा	घेराबार	५०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	प्राथमिक बिद्यालय ईनर्बाबेख	घेराबार	५०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	प्राथमिक बिद्यालय ईनर्बा	घेराबार	५०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	हिरमत सामुदायीक प्रा.बि	मर्मत	४०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	तपस्बी जगदेब मा.बि बहुअर्बा	मर्मत	१०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	बागमती मा.बि सिसौटबजार	मर्मत	१०००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	जनता प्रा.बि बहुअर्बा	मर्मत	५००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	मनुष्मारा पश्चिम प्रा.बि सिसौट	मर्मत	५००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	जनता आधारभुत बिद्यालय मलघट्टा	मर्मत	५००००
बित्तिय समानीकरण पुजिगत	रामनारायण सामुदायीक प्रा.बि	मर्मत	५००००
		बित्तिय समानिकरण पुजिगततर्फ पेश्की बाँकीजम्मा	**६५,००,०००/-**

१०५.४. **पेश्की बांकी : चालुतर्फ , शिक्षा, स्वास्थ्य लगायत तर्फ**

भौ.नं.	विवरण	रकम रु
८/२०७५/६/१७	गाडि भाडा स. सा. पेश्की कृष्ण प्रसाद वर्मा	५४००००
१२/२०७५/६/१७	का. सं. पेश्की दिनेस मिश्र	२०००००
१३२०७५/६/२४	कानुनी सहायता पेश्की रंजित कुमार पाण्डेय	५००००
१५/२०७५/६/२६	का. सं पेश्की राम अज्ञा वैठा	५०००००
१६/२०७५/६/२६	का. सं. पेश्की पंकज कुमार यादव	२५००००
२९/२०७५/७/१९	का. सं. पेश्की चुल्हाई भन्ने अभिनन्दन सहनी	५००००
३३/२०७५/८/१२	कार्यालय संचालन पेश्की-३ राम अज्ञा वैठा	३०००००
३४/२०७५/८/१२	कार्यालय संचालन पेश्की-४ राम अज्ञा वैठा	३०००००
३५क/२०७५/८/१२	प्रयोजन नखुलेको	१३५०००
५१/२०७५/८/२८	कार्यालय संचालन पेश्की दिनेस मिश्र	२५००००
८१/२०७५/११/१२	का. संचालन पेश्की वडा नं. १, २ ठोलो राय	६०००००
८२/२०७५/११/१२	का. संचालन पेश्की वडा नं. ५ असोक गुप्ता	२५००००
८६२०७५/११/२२	का. संचालन पेश्की वडा नं. ६ रामअज्ञा वैठा	३०००००
१०१/२०७५/१२/२८	अन्य भ्रमण खर्च पेश्की विकाउ वैठा	४०००००

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा		बेरुजू रकम रु.
	१२३/२०७५/१२/२८	शिक्षा तर्फ पेश्की सामुदायिक प्रा.वि. रामनगर-४	९४५००
	१७१/२०७६/२/३२	का. संचालन पेश्की वडा नं.५ असोक गुप्ता	२५००००
	१७४/२०७६/३/१	का. संचालन पेश्की वडा नं. २ असोक गुप्ता	२०००००
	१७६/२०७६/३/२	मनोज कुमार यादव कार्यालय संचालन पेश्की	१००००
	२१६/२०७६/३/२२	का सं. पेश्की वडा नं. ६ रामअज्ञा बैठा	२५००००
			०
	१/२०७५/७/१९	शिक्षा तर्फको पेश्की न्यन दरवन्दी भएका २ विद्यालयहरुलाई तलव पेश्की	३६००००
	२/२०७५/१०/१७	शिक्षा श्रोतव्यक्ती रामपवित्र साह	३३००००
	८/२०७५/१२/१५	शिक्षा श्रोतव्यक्ती रामपवित्र साह	५१००००
	९/२०७५/१२/५	शिक्षा तर्फ १५ सामुदायिक विद्यालयहरुमा शैक्षिक गुणस्तर सुधारका लागी	२८५००००
	१०/२०७६/१/१०	पशु कार्यक्रम रामाशंकर यादव	७०००००
	११/२०७६/१/१०	महिला कार्यक्रम पेश्की ललिता देवी	६१९०००
	१४/२०७६/१/२४	शिक्षा तर्फ पोसाक पेश्की	१४००००
	१८/२०७६/२/२०	स्वा.कार्यक्रम पेश्की संतोष यादव	७२९०००
	१९/२०७६/३/१०	शिक्षा तर्फ १५ सामुदायिक विद्यालयहरुमा विद्यालयस्तरीय परीषा सञ्चालन	५०००००
	२०/२०७६/३/२०	आर्युवेद का.वालकेश्वर पंडित	४००००
		स्वस्थ्य तर्फ	०
	१५/२०७५/९/१९	कार्यक्रम पेश्की सन्तोष यादव	९९०५००
	२०/२०७५/११/१४	कार्यक्रम पेश्की सन्तोष यादव	६१६००
	२१/२०७५/११/१४	कार्यक्रम पेश्की सन्तोष यादव	३७८४००
	४१/२०७६/२/३०	कार्यक्रम पेश्की सन्तोष यादव	११३९५००
		जम्मा	१४२७७५००/-
		सबै तर्फको कुल पेश्की बाँकी	**४८३३१६८०/-**

१०६. **बेरुजु लगत, फछ्र्यौट र बाँकीको स्थिति :** आर्थिकन कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १८ वमोजिम कार्यालयले बेरुजु फछ्र्यौट गरी दफा १९ वमोजिम सम्परीक्षण अनुरोध गर्नुपर्नेमा कार्यालयले संपरीक्षणका लागि पेश गरेको छैन । हालसम्मको बाँकी बेरुजुको स्थिति यस प्रकार छ । उक्त बाँकी बेरुजु नियमानुसार असुल फछ्र्यौटको कारबाही गर्नुपर्छ ।

बेरुजु विवरण	**गत सम्मको बेरुजु**	**यस वर्ष फछ्र्यौट**	**गत सम्मको बाँकी**	**यस वर्ष को थप**	**जम्मा बेरुजु**
असुल गर्नुपर्ने	१०१२	-	१०१२	५४९६	६५०८
नियमित गर्नुपर्ने	०		०		०
• अनियमित भएको	९८०१		९८०१	८०२८	१७८२९
• प्रमाण का. पेस नभएको	३८३५७		३८३५७	३०८९७	६९२५४
पेश्की:	०		०		०
• संस्थागत • कर्मचारी • मोबिलाईजेशन	६८३९०		६८३९०	४८३३१	११६७२१
जम्मा	**११७५६०**		**११७५६०**	**९२७५२**	**२१०३१२**

प्रदेश नं. २

अनुसूची- १

स्थानीयतह सञ्चित कोष विवरण

२०७५।७६

(रु.हजारमा)

क. सं.	स्थानीय तह	जिल्ला	आय				जम्मा आय	व्यय				मौज्दात
			गत वर्षको जिम्मेवारी	समानीकरण अनुदान	सशर्त तथा अन्य बजेट अनुदान	अन्य आय		चालु खर्च	पूँजीगत खर्च	अन्य खर्च	जम्मा खर्च	
			१	२	३	४	५ (२+३+४)	६	७	८	९ (६+७+८)	१० (१±५—९)
१.	रामनगर गाँउपालिका	सर्लाही	८१८२१	९८२००	१२६३३४	४८२९२	२७२८२६	१६५३९२	८७६९५	०	२५३०८७	१०१५६०

रामनगर गाँउपालिकाको बेरुजू बर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

अनुसुची २

२०७५।७६

(रु.हजारमा)

सि. नं.	जिल्ला	स्थानीय तहको नाम	प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजू			वाँकी बेरुजू								
			दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेश्की		
			सैदान्तिक	लगती		सैदान्तिक	लगती		सैदान्तिक	लगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजश्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	कर्मचारी	अन्य	जम्मा
१.	सर्लाही	रामनगर गाँउपालिकाको कार्यालय	६७	५४	९२७५२	०	०	०	६७	५४	९२७५२	५४९६	८०२८	३०८९७	०	०	०	०	४८३३१	४८३३१

अद्यावधिक वेरुजू स्थिति

रु.हजारमा

क. सं.	स्थानीय तह	जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाकी	यो वर्षको फछ्यौंट	बांकी	यो वर्ष सं.प.वाट कायम भएको वेरुजू	यो वर्षको वेरुजू	कुल बाकी वेरुजू
१.	रामनगर गाँउपालिकाको कार्यालय	सर्लाही	११७५६०	०	११७५६०	०	९२७५२	२१०३१२