



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७७

तुर्माखाँद गाउँपालिका

अछाम



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of Auditor



प्रदेश नं.५, कर्णाली र सुदूरपश्चिम क्षेत्रमा लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
२०१६

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

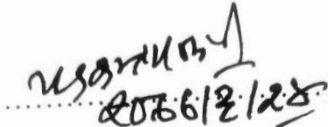
च.नं. ३८

मिति: २०७७/३/२४

श्री अध्यक्षज्यू,
तुर्माखाँद गाउँपालिका,
गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय, अछाम .

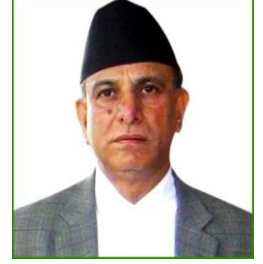
विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

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 ।


२०७७/३/२४
(चन्द्रकान्त भण्डारी)
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)

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 उद्देश्यहरूमा 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 प्राप्त 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 विषयहरू मिलाउन गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरूको 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 । फलस्वरूप 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, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, वितरणमुखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृत्ति देखिएका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माण तर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, तोकिए बमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दिगो विकासका लक्ष्य अनुरूप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालिन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन् । स्थानीयतहको आन्तरिक व्यवस्थापन तर्फ आवश्यक सीपयुक्त जनशक्तिको कमी रहेको, सेवाप्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत 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 औल्याएका व्यहोराहरू सुधार तथा बेरुजू उपर अपेक्षित रूपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

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



महालेखापरीक्षकको कार्यालय Office of Auditor



प्रदेश नं.५,कर्णाली र सुदूरपश्चिम क्षेत्रीय लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
२०१६

Phone : 4258174
4266034
4255707

A.G.Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

बबरमहल, काठमाण्डौ, नेपाल

Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या : २०७६।७७

च.नं. :

मिति: २०७७।३।२४

श्री अध्यक्ष ज्यू,
तुर्माखाँद गाउँपालिका,
अच्छाम ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कैफियत सहितको राय

हामीले तुर्माखाँद गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को वित्तीय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित आय व्यय विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको 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 वित्तीय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसंग सम्बन्धित प्रचलित कानून बमोजिम सारभूत रूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु. १ करोड ४१ लाख ६२ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.१२ लाख ६७ हजार नियमित गर्नुपर्ने रु.७९ लाख ५४ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.३१ लाख ०१ हजार र रु.१८ लाख ४० हजार पेशकी बाँकी रहेको छ ।
३. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७६।०६।०५ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रिया सहित विभिन्न ११ दफाको रु.१४ लाख ३४ हजार असुल फछ्यौट भई प्रमाण कागजात पेश हुन आएकोले उक्त दफा प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट हटाइएको छ । अन्य दफा बेरुजू फछ्यौट नभई कायम व्यहोराको अन्तिम प्रतिवेदन पाना ३५ (पैतिस) यसैसाथ संलग्न छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np, Info@oag.gov.np

Website : www.oagnep.gov.np

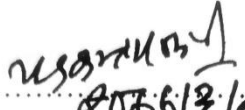
"जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धनमा विश्वसनीय लेखापरीक्षण संस्था"

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गलतिका कारण वित्तीय विवरण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँ कार्यपालिका, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गलत समेतका कारण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनि उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्यस्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसंग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गलत पत्ता लगाउन 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 गलतलाई सारभूत रूपमा गलत आँकडा मानिएको छ


२०७६/१२/२४
(चन्द्रकान्त भण्डारी)

नायव महालेखापरीक्षक

तुर्माखाँद गाउँपालिका,
अछाम

लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

२०७५।७६

परिचय : स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गरी स्थानीय सरकारले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्र स्रोत साधन सङ्कलन र परिचालन गरी विकास निर्माण लगायतको काम गर्न जनताको सहभागितामा आधारिता दिगो विकासको लाभ समतामूलक तरिकाले उपभोग गर्ने कार्यको लागि यस गाँउपालिकाको स्थापना भएको हो । नेपाल सरकार एवं स्थानीय तहमै उपलब्ध हुने स्रोत साधनको अधिकतम उपयोग गरी योजनाबद्ध सहभागितामूलक कार्यक्रमको माध्यमबाट स्थानीय जनतालाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने गरी सामाजिक आर्थिक तथा भौतिक क्रियाकलापहरु सञ्चालन गर्नु स्थानीय तहको मुख्य उद्देश्य रहेको छ । सुदूरपश्चिम प्रदेशमा अवस्थित यो गाउँपालिका अन्तर्गत वडा ८, २३२.०७ वर्ग कि.मी.क्षेत्रफल र २४९४० जनसंख्या रहेको छ ।

सि.नं.	आय तर्फ			सि.नं.	व्यय तर्फ		
	विवरण	रकम	रकम		शिर्षक	रकम	रकम
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		४५४१३५२९.३६	१	चालु खर्च		३१७९१०४८२.६५
	क) नगद	०.००			वित्तीयसमानीकरण (संघिय सरकार)	९४६५७१४.००	
	ख) बैंक	४५४१३५२९.३६			राजश्वबाडफाड (संघिय सरकार)	३९०७२७२.३२	
					राजश्वबाडफाड (प्रदेश सरकार)	१४६९२६७.३७	
२	राजश्व (आन्तरिक आय)		६५१४५६१७.५१		वित्तीयसमानीकरण (सुदुरपश्चिम प्रदेश)	०.००	
	क) आन्तरिक राजश्व	१५००२४७.४८			शसर्तअनुदान (संघिय सरकार)	१७४२९५८९५.९६	
	ख) राजश्व बाँडफाड संघियसरकार	६२१७६१०२.६६			शसर्तअनुदान (प्रदेश सरकार)	१३०८४००.००	
	ग) राजश्व बाँडफाड प्रदेशसरकार	१४६९२६७.३७			आन्तरिकश्रोत (चालु)	२६६०९९९३.००.....	
	घ) अन्य आय	०.००			सामाजिकसुरक्षा	(विष्णु प्रसाद खनाल) ५८७८३७०.००	
३	वित्तीय हस्तान्तरण		२६९६७२००.००		बहुक्षेत्रिय पोषणकार्यक्रम	१५६१०००.००	
	क) वित्तीय समानीकरणअनुदान	८७५०००.००			प्रधानमन्त्रीरोजगार कार्यक्रम	४७४८२३७.००	
	ख) सशर्त अनुदान संघिय सरकार	१९३१६७२००.००			प्रदेश तथास्थानीय तह क्षमता विकास कार्यक्रम	३०५०००.००	
	समपुरक अनुदान	६३००००.००					

	घ) विशेष अनुदान			२	पूँजीगतखर्च		१२२८२०९००.८८
४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्तअनुदान		१५६४९८००.००		वित्तीयसमानीकरण (संघिय सरकार)	६४५५५२०३.५२	
	क) वित्तीय समानीकरणअनुदान	६७७९०००.००			वित्तीयसमानीकरण (प्रदेश सरकार)	५४९४३५०.००	
	ख) सशर्त अनुदान प्रदेशसरकार	१३७०८००.००			राजश्वबाडफाड (संघिय सरकार)	९४२६४९२.००	
	ग) समपुरक अनुदान	०.००			राजश्वबाडफाड (प्रदेश सरकार)	०.००	
	घ) विशेष अनुदान	७५०००००.००			विशेषअनुदान (सुदुरपश्चिम प्रदेश)	५४९९५९०.००	
५	अन्तरस्थानीय तहबाट प्राप्त		०.००		आन्तरिकश्रोत	९६८४९९७.००	
६	वित्तीयव्यवस्था प्राप्ति		०.००		सशर्तअनुदान (संघिय सरकार)	१५३३४८००.००	
	क) ऋण प्राप्ति				झोलुंगेपुल क्षेत्रगत कार्यक्रम	४००००००.००	
	ख) साँवा प्राप्ति				स्थानीयपूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	८९७६७२५.००	
	ग) व्याज प्राप्ति				गत आ व कोफिर्ता बाकी सशर्त अनुदान	७२८७४३.३६	
	घ) अन्य प्राप्ति			३	वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी	०.००	०.००
					क) ऋण लगानी		
					ख) व्याज भुक्तानी		
७	विभिन्नकोषतर्फको आय		०.००		ग) अन्य भुक्तानी		
८	जनसहभागिता (लगद)		०.००	४	लगानी	०.००	०.००
९	विषयगतनिकायबाट प्राप्त रकम		७८७०५०००.००		ऋण लगानी		
	सामाजिकसुरक्षा	५९४९४०००.००			शेयर लगानी		
	बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम	१५६९०००.००			अन्य लगानी		
	प्रधानमन्त्रीरोजगार कार्यक्रम	४९२५०००.००		५	घरौटीफिर्ता	०.००	०.००
	प्रदेशतथा स्थानीय तह क्षमता विकास कार्यक्रम	३०५०००.००		६	कोष खर्च		
	झोलुंगेपुल क्षेत्रगत कार्यक्रम	४००००००.००					

	स्थानीयपूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	८५०००००.००		७	बाँकी/फिर्ता		
१०	घरौटीआय		४६५६३७७.२२		क) निकासबाँकी	०.००	०.००
	गत आव को जम्मा	२०३२७५.००			ख) निकासफिर्ता	१२९९८०४२.०४	१२९९८०४२.०४
	यसवर्षको जम्मा	४४५३१०२.२२		८	मौज्दात		
११	लगानीको साँवा फिर्ता				क) नगदमौज्दात		
	अन्यविविध आय		४५८३७५.९१		ख) बैंकमौज्दात संचित कोष	३८६१००९.७१	३८६१००९.७१
	बेरुजुजलवायु कोष र अन्य	४५८३७५.९१			ख) बैंकमौज्दात घरौटी	४६५६३७७.२२	४६५६३७७.२२
	कुल जम्मा	४९६९९५९००.००	४९६९९५९००.००		कुल जम्मा	४९६९९५९००.००	४९६९९५९००.००

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	वित्तीय लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् ।	
१.	जिम्मेवारी फरक परेको सम्बन्धमा : गत वर्षको जिम्मेवारी कार्यालयले रु.४५४९३५२९।३६ सारेको देखियो । अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा रु.४७९२९०००।०० देखाएकोले रु.९७०७४७०।६४ घटी जिम्मेवारी देखाएकोमा ग्रामीण जलश्रोत परियोजना फिनल्याण्डतर्फको सोभै भुक्तानी बचत रकम रु. ९५९५९३।००, चालु आ.व. को बजेटमा समावेश भै खर्च भैसकेको, कर दाखिला बांकी रु.५५२६८२।६४ आ.व. ०७४।७५ को लेखापरीक्षणको क्रममा दाखिला (प्रतिवेदनमा उल्लेख) गरेको र धरौटी बांकी रु.२०३२७५।०० धरौटी अ.ल्या. मा जनाएको छ ।	
२.	बैंक मौज्जात : पेश भएको आय/व्यय विवरण अनुसार यो वर्ष रु.४९२३३९५२२।७८ आय गरेकोमा रु.४५३७३९४२५।५७ खर्च गरी फिर्ता गर्न बांकी रकम रु. ३९६९०।०० समेत रु. ३८६९००९.७२९ बैंक मौज्जात बांकी रहेको छ । खर्च नभइ बचत रहेको रु.३९६९०।०० र बेरुजू दाखिला गर्नुपर्ने रु.	३९६९०.००
३.	प्रोदभावी लेखा : गाउँपालिकाको लेखा दोहोरो श्रेस्ता प्रणालीको सिद्धान्तमा आधारित प्रोदभावी लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले सो अनुसार लेखा राखेको देखिएन । यसरी तयार गरिएका आर्थिक विवरणले वास्तविक आय र खर्च स्थिति देखाउदैन भने शीर्षकगत खर्चको स्थिति समेत मुल्यांकन गर्न सकिने स्थिति देखिएन ।	
४.	बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरि आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, विषयक्षेत्रगत कार्यक्रम र कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिन कार्यक्रमको आपसि तादात्म्यता तथा परिपुरकता मिलाउने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले सो अनुसार कार्य गरेको छैन । अतः तोकिएअनुरूपको प्रक्रिया मिलाइ कार्यक्रम तयार गर्नुपर्दछ ।	
५.	श्रोत अनुमान तथा बजेट सिमा : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम गाउँपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सिमा निर्धारण गर्न ४ सदस्यीय समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले	

	आयको प्रक्षेपण, सन्तुलीत वितरण, बजेट सिमा निर्धारण, बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, बजेट तर्जुमा मार्गदर्शन गर्नुपर्ने र कार्यपालीकामा पेश गर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा सो अनुसार पेश गरेको देखिएन ।	
६.	कर तथा आन्तरिक स्रोत : स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५४ बमोजिम नगरपालिकाको वित्तिय अधिकार क्षेत्रमा कानून बमोजिम बाहेक नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्र कुनै कर लगाउन, उठाउन र ऋण लिन नपाइने उल्लेख छ । सोही ऐनको दफा १०२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा ऐन बनाई राजपत्रमा प्रकाशन गर्नुपर्ने र प्रकाशन नभएसम्म लागु नहुने उल्लेख छ । गाउँपालिको यो वर्ष आन्तरिक श्रोतको रूपमा रु.२००००००।०० आन्तरिक आय गर्ने लक्ष्य राखेकोमा रु.१५००२४७।४८कर समेतको आधारमा आन्तरिक आय असूली गरेको देखाएको छ । उक्त आयमा कर दस्तुर समेत समावेश छ । । ऐन बनाई राजपत्रमा प्रकाशन नहुदै कर दस्तुर समेत असूल गर्नु कानून सम्मत देखिएन । अतः कानून बनाई असूल गर्ने परिपाटी विकसित गर्नुपर्दछ ।	
७.	योजना बनाई कार्यान्वयन : स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम गाउँपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रको विषयमा स्थानियस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय, क्षेत्रगत मध्यकालिन तथा दीर्घकालीन विकास योजना बनाई लागु गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले विषय क्षेत्रगत, मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना बनाएको देखिएन । अतः योजना बनाई कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।	
८.	स्थानिय राजस्व परामर्श समिति : स्थानिय सरकार संचालन ऐनको दफा ६५ बमोजिम गाउँपालिकामा राजस्व सम्बन्धी परामर्शको लागि स्थानिय राजस्व परामर्श समिति रहने व्यवस्था अन्तर्गत राजस्व परामर्श समिति गठन गरेको देखिन्छ । सोही ऐनको दफा ६५(२) मा राजस्व परामर्श समितिको काम, कर्तव्य र अधिकार क्षेत्र तोकेको देखियो । ऐनको दफा ६५ को उपदफा २ मा समितिले राजस्व सम्बन्धी नीति तथा कानूनको तर्जुमा गर्ने, राजस्वका श्रोत, दायरा र दर समेतको विश्लेषण गरी आगामी आर्थिक वर्षमा प्राप्त हुन सक्ने राजस्वको अनुमान गर्ने, राजस्वका दर र क्षेत्र लगायतका आधारमा आन्तरिक आयको विश्लेषण र अनुमान गर्ने, रोजगारी सिर्जनामा योगदान दिने किसिमको कर नीतिको सम्बन्धमा परामर्श दिने जस्ता अधिकार एवं काम, कर्तव्य तोकेको देखिन्छ । ऐनको व्यवस्था बमोजिमको काम, कर्तव्य गरेको	

	देखिएन । अतः समितिले सो अनुरूप कार्य गर्नुपर्दछ ।	
९.	श्रोत अनुमान र बजेट निर्धारण समिती : स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति, दफा ६७ मा श्रोत अनुमान र बजेट निर्धारण समिति गठनको प्रावधान बमोजिम समिति गठन गरेको देखिन्छ । ऐनको दफा ६७(२) मा बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समितिको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यवस्था छ । त्यस्तै ऐनको दफा ६६(३) मा श्रोत अनुमान तथा बजेट सिमा निर्धारण समितिको काम कर्तव्य तोकिएको भएतापनि समिति गठन पश्चात ति समितिहरूले ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार कार्य गरेको देखिएन । अतः समितिहरूले ऐनको व्यवस्था अनुरूप कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
	नियमितताको लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा देहायबमोजिम छन् :	
१०.	खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ बमोजिम सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष गाउँपालिकाको अध्यक्षबाट प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई खर्च गर्ने अख्तियारी दिएको पाइएन । अतः अख्तियारी दिई खर्च गर्नुपर्दछ ।	
११.	स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले स्थानीय तथ्यांक सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको छैन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकिकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भुमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्यांक वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यावन्धनले उचित सार्थकता नपाउने हुदा यस तर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।	
१२.	न्यायिक समितिको वार्षिक विवरण : स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५३(२) बमोजिम गाउँपालिकाको न्यायिक समितिले गरेको कामको वार्षिक विवरण अध्यक्ष वा प्रमुख मार्फत सम्बन्धित सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर सो समितिले गरेको कामको वार्षिक विवरण अध्यक्ष वा प्रमुख मार्फत सम्बन्धित सभामा पेश गरेको छैन । अतः नगरसभामा पेश गर्नुपर्दछ ।	

१३.	<p>चौमासिक प्रगति : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(३) बमोजिम प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतले गाउँपालिकाको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति त्यस्तो अवधि समाप्त भएको पन्ध्र दिन भित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नु पर्नेमा पेश गरेको देखिएन ।</p>	
१४.	<p>श्रोत नक्सांकन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा गाउँपालिकाकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाईएन ।</p>	
१५.	<p>वक्यौता रकम असुली : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तिय अधिकार क्षेत्र अर्न्तगत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र वक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले गत विगत वर्ष देखिको वक्यौता असूली विवरण नराखेकोले वक्यौता हिसाव राखि अद्यावधिक गर्नु पर्दछ ।</p>	
१६.	<p>आन्तरीक नियन्त्रण प्रणाली : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी , नियमितता र दक्षतापूर्ण ढंगबाट सम्पादन गर्न र वित्तिय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने र उपदफा ३ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको अनुगमन गर्नको लागि गाउँपालिकाको अध्यक्षले गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने उल्लेख रहेकोमा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कार्यान्वयन गरेको देखिएन । तसर्ग देहाय बमोजिमको व्यवस्था द्वारा आन्तरिक नियन्त्रण एवं परिपालना गरिनुपर्दछ ।</p> <ul style="list-style-type: none"> ● पुराना मालसमानको मूल्य नखुलेको, ● जिन्सी मालसमानको लिलाम/मर्मत नभएको, ● पेशकी समयमा फछ्यौट नगरेको, ● उद्देश्य प्राप्तीमा आई पर्ने सम्भावित जोखिम क्षेत्रहरुको पहिचान र सो निराकरणको लागि कार्यक्रम व्यवस्थित नगरेको ● वार्षिक खरिद योजना तयार नभएको, 	

	<ul style="list-style-type: none"> सवारी साधनको लगबुक रीतपूर्वक नराखेको, कानूनको परिपालना पूर्णरूपमा नगरेको कारणले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी नभएको र सेवा प्रवाहमा ढिलाइ भएको हुँदा यथोचित व्यवस्थापनद्वारा कार्य सम्पादन/सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ। 																					
१७.	स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(३) बमोजिम प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतले गाउँपालिकाको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति त्यस्तो अवधि समाप्त भएको पन्ध्र दिन भित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नु पर्नेमा पेश गरेको देखिएन।																					
१८.	<p>सोभै खरिद : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ मा प्रतिस्पर्धाता सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४बमोजिम रु.५ लाख भन्दा बढीको खरिद कार्य सिलबन्दी दरभाउपत्रका आधारमा गर्नुपर्ने उल्लेख छ।। निम्न बमोजिमका खरिद कार्य लागत अनुमान टुक्र्याई पटक पटक खुला कोटेशनको आधारमा गरेकोले खर्च नियमित नभएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.तं. र मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२, २०७५/०६/२७</td> <td>मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स, पुनेपाटा अछाम</td> <td>पुनेपाटा बांसकाडा ग्रामिण सडक</td> <td>४००६१५.६२</td> </tr> <tr> <td>३, २०७५/०६/१९</td> <td>सुलभ जागृति निर्माण सेवा, अछाम</td> <td>बांसकाडा दह सेउले खेत देखि काली खोलासम्म</td> <td>२५०७८२.५०</td> </tr> <tr> <td>४, २०७५/०६/२१</td> <td>रञ्जना निर्माण / रञ्जना सप्लायर्स</td> <td>तुर्माखांद आमी लकान्द्रा सडक</td> <td>४९५२७४.७६</td> </tr> <tr> <td>५, २०७५/०६/२२</td> <td>रंगादेवी धमाला निर्माण सेवा अछाम</td> <td>पुनेपाटा बेलखेत सडक</td> <td>२५०९८८.३८</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.तं. र मिति	फर्मको नाम	निर्माण कार्य	रकम रु.	२, २०७५/०६/२७	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स, पुनेपाटा अछाम	पुनेपाटा बांसकाडा ग्रामिण सडक	४००६१५.६२	३, २०७५/०६/१९	सुलभ जागृति निर्माण सेवा, अछाम	बांसकाडा दह सेउले खेत देखि काली खोलासम्म	२५०७८२.५०	४, २०७५/०६/२१	रञ्जना निर्माण / रञ्जना सप्लायर्स	तुर्माखांद आमी लकान्द्रा सडक	४९५२७४.७६	५, २०७५/०६/२२	रंगादेवी धमाला निर्माण सेवा अछाम	पुनेपाटा बेलखेत सडक	२५०९८८.३८	५९५८९४९.६४
भौ.तं. र मिति	फर्मको नाम	निर्माण कार्य	रकम रु.																			
२, २०७५/०६/२७	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स, पुनेपाटा अछाम	पुनेपाटा बांसकाडा ग्रामिण सडक	४००६१५.६२																			
३, २०७५/०६/१९	सुलभ जागृति निर्माण सेवा, अछाम	बांसकाडा दह सेउले खेत देखि काली खोलासम्म	२५०७८२.५०																			
४, २०७५/०६/२१	रञ्जना निर्माण / रञ्जना सप्लायर्स	तुर्माखांद आमी लकान्द्रा सडक	४९५२७४.७६																			
५, २०७५/०६/२२	रंगादेवी धमाला निर्माण सेवा अछाम	पुनेपाटा बेलखेत सडक	२५०९८८.३८																			

	६, २०७५/०६/२२	न्यू जाल्पादेवी निर्माण सेवा /प्रतिक कोल्ड स्टोर	कृषि सेवा केन्द्र तथा शौचालय निर्माण	२०००००.००																	
	७, २०७५/०६/२२	रगिदेवी धमाला निर्माण सेवा, अछाम	पुनेपाटा बेलखत सडक	२५०९८८.३८																	
	१०, २०७५/०६/२५	क्षितिज कन्स्ट्रक्सन,अछाम	पुनेपाटा बांसकांडा सडक निर्माण	४९५३०९.००																	
	११, २०७५/०६/२६	महिला निर्माण सेवा अमरगढी	दहखाल कालीखोला	४९४९८३.००																	
	१५, २०७५/०८/२५	रावल कन्स्ट्रक्सन काठमाण्डौ	पुनेपाटा देखि साडेपाल्ता सडक निर्माण	४०००००.००																	
	३४४, २०७६/०३/३१	माण्डव्य कन्स्ट्रक्सन अछाम,	विभिन्न वडाहरुमा माटो खन्ने काम	१९२००००.००																	
	जम्मा			५१५८९४९.६४																	
१९.	<p>मू.अ.कर विजक नम्बर : मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को दफा १७ बमोजिम विक्रेताले रीतपूर्वकको बिल विजक दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले हातले लेखेको विजक नं. को आधारमा निम्नानुसार भौ.नं. मितिबाट विभिन्न निर्माण निर्माण व्यावसायी फर्म कम्पनीहरुलाई मू.अ.कर र भुक्तानी गर्दा हातले लेखेको विजक नं. केरमेट गरेको बाट समेत भ्याट भुक्तानी गरेकोले मू.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने,</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>फर्म कम्पनी</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मू.अ.कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६, २०७५/०६/२२</td> <td>न्यू जाल्पादेवी निर्माण सेवा</td> <td>२०००००.००</td> <td>२२०८४.९३</td> </tr> <tr> <td>४१, २०७५/१०/२५</td> <td>रानी जौमति कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>४९६२०७.००</td> <td>५७०८५.८५</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>७९१७०.७८</td> </tr> </tbody> </table>				भौ.नं. र मिति	फर्म कम्पनी	भुक्तानी रकम	मू.अ.कर रकम	६, २०७५/०६/२२	न्यू जाल्पादेवी निर्माण सेवा	२०००००.००	२२०८४.९३	४१, २०७५/१०/२५	रानी जौमति कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४९६२०७.००	५७०८५.८५	जम्मा			७९१७०.७८	७९१७०.७८
भौ.नं. र मिति	फर्म कम्पनी	भुक्तानी रकम	मू.अ.कर रकम																		
६, २०७५/०६/२२	न्यू जाल्पादेवी निर्माण सेवा	२०००००.००	२२०८४.९३																		
४१, २०७५/१०/२५	रानी जौमति कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४९६२०७.००	५७०८५.८५																		
जम्मा			७९१७०.७८																		
२०.	<p>गुरुयोजना : भौ.नं ०८,०९, २०७५/०६/२४, निम्नानुसार खानेपानी गुरुयोजना तयार</p>																				

	गर्नको लागि पूंजीगत अनुसन्धान तथा परामर्श सेवा शिर्षकबाट सामाजिक रुपान्तरण तथा मानवीय सहायता संघ (आस्था नेपाललाई) रु.६,९२,१०३।०० भुक्तानी गरेको छ । उक्त संस्थाले खानेपानी गुरुयोजनाको कार्य गर्न सक्ने योग्यता एवं आधार पेश नगरेको, मूल्य अभिवृद्धि कर विजकसंग सम्झौता नगरेको र कार्यालयले (Terms andRefrence) स्वीकृत गरेकोमा नदेखिनुका साथै गुरुयोजना प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	६९२१०३.००																
२०.१.	गुरुयोजना थप खर्च : भौ.नं.४२, २०७५।११।०५, जल उपयोग गुरुयोजना तयारी तथा अद्यावधिक कार्यक्रम संचालनको लागि सामाजिक रुपान्तरण तथा मानवीय सहायता संघसंग सम्झौता गरेकोमा कार्य सम्पन्न नभएको भनि निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई थप काम गराएको छ । साथै प्रगति मूल्यांकन बेगर फिल्ड संयोजक अम्बर बहादुर शाहीलाई रु.३५०००।०० र सब इन्जिनियर धनबहादुर बयक ले रु.१०५०००।०० समेत रु.१४००००।०० प्रगति मूल्यांकन एवं आधार बेगर खर्च लेखेको रु.	१४००००.००																
२१.	अन्य भौगोलिक क्षेत्रको खर्च : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ३ मा गाउँपालिकाले भौगोलिक क्षेत्र निर्धारण गरेको हुन्छ । कार्यालयले आफ्नो भौगोलिक क्षेत्रको विकास निर्माण योजनामा खर्च गर्नुपर्ने रकम अन्य क्षेत्रमा खर्च गरेकोले नियमित नदेखिएको रु.	३३५०००.००																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१८, २०७५/०९/२३</td> <td>ब्रह्मकुमारी इश्वरीय विश्वविद्यालय, मंगलसैन</td> <td>५००००.००</td> <td>विश्वविद्यालय भवन निर्माण मंगलसैन मा बन्दै गरेको</td> </tr> <tr> <td>५६, २०७५/११/०८</td> <td>वि.पी. स्मृति भवन निर्माण मंगलसैन</td> <td>२८५०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>३३५०००.००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	रकम	कैफियत	१८, २०७५/०९/२३	ब्रह्मकुमारी इश्वरीय विश्वविद्यालय, मंगलसैन	५००००.००	विश्वविद्यालय भवन निर्माण मंगलसैन मा बन्दै गरेको	५६, २०७५/११/०८	वि.पी. स्मृति भवन निर्माण मंगलसैन	२८५०००		जम्मा		३३५०००.००		
भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	रकम	कैफियत															
१८, २०७५/०९/२३	ब्रह्मकुमारी इश्वरीय विश्वविद्यालय, मंगलसैन	५००००.००	विश्वविद्यालय भवन निर्माण मंगलसैन मा बन्दै गरेको															
५६, २०७५/११/०८	वि.पी. स्मृति भवन निर्माण मंगलसैन	२८५०००																
जम्मा		३३५०००.००																
२२.	विल विजक : विभिन्न विकास निर्माणका कार्यगर्नका लागि लागत अनुमान को आधारमा जिल्ला दरले गुणन गरी आउने गुणनफल हुने गर्दछ । उपभोक्ता समितिलाई मू.अ.कर सहितको दर भुक्तानी हुने हुनाले उपभोक्ताले विल पेश गर्दा पनि मू.अ.कर लाग्ने आइटममा काम गर्दा अनिवार्य मू.अ.कर विल पेश गर्नुपर्दछ । कार्यालयले रनिंग																	

	बिल उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा उपभोक्ताले बिल पेश गरेको आधारमामात्र मू.अ.कर दिनुपर्नेमा सो बेगर नै मू.अ.कर सहित भुक्तानी गरेको छ ।																													
२३.	<p>लागत अनुमान सम्झौता तथा बिल भरपाई :सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ बमोजिम विभिन्न निर्माण योजना संचालन गर्दा लागत अनुमान, सम्झौता गरी उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरेको हुन्छ । निम्नानुसार भौ.नं. र मितिबाट उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरेकोमा देहायको कैफियत देखिएकोले खर्च नियमित देखिएन । तसर्थ सम्झौता एवं बिलभरपाई अन्तिम बिलमा मात्र राखेकोले रनिड तथा किस्ता भुक्तानीमा समेत बिल भरपाई अनिवार्य रुपमा राख्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१, २०७५/१०/२२</td> <td>बडिडगाड गाढ्रा वागेश्वरी सडक उ.स.</td> <td>७०००००.००</td> <td>लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२२, २०७५/१०/२२</td> <td>पालेतडा ठांटीकांध मुलि ग्रामिण सडक उ.स.</td> <td>५०००००.००</td> <td>लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२४, २०७५/१०/२२</td> <td>भुम्केखोला तटवन्धन निर्माण उ.स.</td> <td>२५००००.००</td> <td>लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२५, २०७५/१०/२२</td> <td>कुनेगडा दारे ग्रामीण सडक निर्माण उ.स.</td> <td>२५००००.००</td> <td>लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>२९, २०७५/१०/२३</td> <td>वण्डाली मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिति</td> <td>९५०००.००</td> <td>योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र उपभोक्ताको बिलभरपाइ नभएको</td> </tr> <tr> <td>३०, २०७५/०१/२३</td> <td>मुटरन वण्डाली मन्दिर उपभोक्ता समिति</td> <td>३९००००.००</td> <td>योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	रकम	कैफियत	२१, २०७५/१०/२२	बडिडगाड गाढ्रा वागेश्वरी सडक उ.स.	७०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	२२, २०७५/१०/२२	पालेतडा ठांटीकांध मुलि ग्रामिण सडक उ.स.	५०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	२४, २०७५/१०/२२	भुम्केखोला तटवन्धन निर्माण उ.स.	२५००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	२५, २०७५/१०/२२	कुनेगडा दारे ग्रामीण सडक निर्माण उ.स.	२५००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	२९, २०७५/१०/२३	वण्डाली मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिति	९५०००.००	योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र उपभोक्ताको बिलभरपाइ नभएको	३०, २०७५/०१/२३	मुटरन वण्डाली मन्दिर उपभोक्ता समिति	३९००००.००	योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र	
भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	रकम	कैफियत																											
२१, २०७५/१०/२२	बडिडगाड गाढ्रा वागेश्वरी सडक उ.स.	७०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी																											
२२, २०७५/१०/२२	पालेतडा ठांटीकांध मुलि ग्रामिण सडक उ.स.	५०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी																											
२४, २०७५/१०/२२	भुम्केखोला तटवन्धन निर्माण उ.स.	२५००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी																											
२५, २०७५/१०/२२	कुनेगडा दारे ग्रामीण सडक निर्माण उ.स.	२५००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी																											
२९, २०७५/१०/२३	वण्डाली मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिति	९५०००.००	योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र उपभोक्ताको बिलभरपाइ नभएको																											
३०, २०७५/०१/२३	मुटरन वण्डाली मन्दिर उपभोक्ता समिति	३९००००.००	योजना संचालनहुनुपुर्व र पछाडीको फोटो र																											

				उपभोक्ताको बिलभरपाइ नभएको	
	३६, २०७५/१०/२४	पिपलरुख चिरारास तटबन्धन उपभोक्ता समिति	१०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	
	३७, २०७५/१०/२४	मेनका माध्यामिक विद्यालयलाय घेरा पर्खाल उ.स.	४०००००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	
	४०, २०७५/१०/२५	थोरेन सिंचाइ पोखरी निर्माण	९५०००.००	लागत अनुमान, सम्झौता बिलभरपाई आदि नभएको, प्रथम किस्ता भुक्तानी	
	जम्मा		२७८००००.००		
२४.	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन र रनिड बिलको भरपाई पेश नभएको : सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम २७ बमोजिम उपभोक्ता समिति मार्फत गरिने निर्माण कार्यको सम्पन्न पश्चात नापजांच गरी रीतपूर्वकको रनिड तथा सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्दछ । भैरव प्रा.वि. गारेटो बाटो निर्माणको लागि रु.१३५०००।०० खर्च लेखेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरेकोले पेश हुनुपर्ने रु.				१३५०००.००
२५.	रनिड बिल : भौ.नं.५४, २०७५।११।०८, चलेडीगौडा कोल्लीमरा ग्रामिण सडक निर्माण गर्नको लागि रु.११,००,०००।०० रनिंग बिल बापत भुक्तानी गरेकोमा उक्त सडकको लागत अनुमान रु.२७०९९३८।०० गरेको छ । रनिंग बिल भुक्तानी गर्दा प्राविधिकद्वारा वास्तविक नापीको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा नापी किताब बेगर रनिंग बिल भुक्तानी गरेको छ । उपभोक्ता समितिले गरेको कामको बिल भरपाई समेत नराखी रनिंग बिल भुक्तानी गरेको देखियो । रनिड बिल भुक्तानी गर्दा खर्च पुष्ट्याई हुने प्रमाण समेत यस सम्बन्धमा छलफल हुंदा अन्तिम भुक्तानीमा बिल भरपाई राख्ने गरेकोमा जानकारी दिएको छ ।				
२६.	वडा अध्यक्षलाई पेशकी : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १२ मा वडा स्तरीय कार्यक्रम उल्लेख छ । वडामा योजना छनौट गर्ने कार्यान्वयन गर्ने गराउने अनुगमन गर्ने जिम्मेवारीमा रहेका वडा अध्यक्ष स्वयंले सामान खरिद गर्ने पेशकी लिनु नियमित देखिएन । भौ.नं. ७५, २०७५।१२।०५ बाट रहफ स्वास्थ्यचौकीको फर्निचर				

	खरिदकोलागि वडा नं. ०१ का वडा अध्यक्ष थिरबहादुर रावललाई पेशकी दिइ कार्य गराएको देखिया ।	
२७.	बिल बेगरको खर्च : सार्वजनिक खरिद नियमावली नियम ९७(६) बमोजिम उपभोक्ता समितिले गरेको कामको नांजांच बिलभरपाई पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गाउँघर क्लिनिक अधुरो भवन निर्माणको रु.४५०००।०० उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरकोमा उपभोक्ताले पुष्ट्याइको काम, पि.सी.सी. को काम देखाएकोमा काम पुष्ट्याइ गर्ने सिमेन्ट लगायतका सामान खरिदको बिल नभएकोले बिल बेगरको कार्य पुष्ट्याइ नगरेको रु.	४५०००.००
२८.	डोजरको बिल : भौ.नं.१५६, मिति २०७५।१२।१३कालिकेश्वरी मा.वि. तुर्माखांदलाई फिल्ड निर्माण कार्यको लागि रु२७०००।०० भुक्तानी गरेको छ । स्वीकृत लागत अनुमानमा डोजरको दर प्रयोग गरी भुक्तानी गरेकोमा डोजरको मू.अ.कर विजक पेश नभएको रु.	२७००००.००
२९.	खरिद बिल : भौ.नं.१५३, मिति २०७५।१२।१३, गलखेती पोखरी निर्माण उपभोक्ता समिति तुर्माखांद गाउँपालिका ६ लाई अन्तिम किस्ताबापत रु.९०००।०० भुक्तानी गरेको छ । पि.पि.सी., प्लाष्टरको काम बापत उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा सिमेन्ट खरिदको बिल पेश बेगर कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएकोले बिल बेगर काम प्रमाणित गरेको नियमित नदेखिएको रु.	९००००.००
३०.	बढि मोविलाइजेशन भुक्तानी : भौ.नं.१५७, मिति २०७५।१२।१३, सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(५) मा उपभोक्ता समितिलाई लागत अनुमानको एकतिहाइ सम्म पेशकी दिन सकिनेमा बढी सरस्वती आधारभुत विद्यालयलाई ४ कोठे भवन निर्माणको लागि लागत अनुमानको आधारमा गाउँपालिकाले रु.२००००।०० व्यहोर्नेमा एक तिहाइले हुने नदिइ पचास प्रतिशतले हुने रु.१ लाख दिएकोले नियमानुसार पेशकी दिइनुपर्दछ ।	
३१.	कार्यपरिमाण : भौ.नं २१४, २०७६।०३।२० बाट वडा नं.०६ को दाडे मष्टो देवता मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समितिलाई अन्तिम किस्ताबन्दी बापत रु.१४२५००।०० भुक्तानी गरेको छ । पेश भएको लगत इष्टिमेट तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार ०।३७ घनमिटर काठको काम बापत रु.६११२३।९२ कार्य परिमाण प्रमाणित गरेकोमा काठ खरिद सहयोग खुलेको बिल विजक एवं सामुदायिक वनको काठ प्रयोग गरेको भए सो को सिफारिस पत्र बेगर नै कार्य परिमाण प्रमाणित गरको नियमित नदेखिएको	

	रु.		६११२३.९२																			
३२.	<p>उपभोक्ता समितिको विल : भौ.नं.२४६, मिति२०७६।०३।१३, बाट निर्मित भवनको संरचनात्मक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत कामेश्वरी मा.वि. को भवन निर्माण/मर्मत बापत रु.७०६६००।०० भुक्तानी गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार निम्न बमोजिमको काम गरेको प्रमाणित गरेकोमा कार्य पुष्ट्याई हुने उपभोक्ता समितिको विल विजक सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ९७(५) बमोजिम नभएको अवस्थामा विल प्रमाणित भएको नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कामको नाम</th> <th>परिमाण</th> <th>रकम</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर.सी.सी. कार्य</td> <td>०.३९ घनमिटर</td> <td>६४४७.६२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३६ एम एम प्यानेलसटर</td> <td>२६.६४ घनमिटर</td> <td>३४२६७०.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>पोन्डिड</td> <td>१६२.३५ घनमिटर</td> <td>७२५९७.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>४२१७१४.६२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	कामको नाम	परिमाण	रकम		आर.सी.सी. कार्य	०.३९ घनमिटर	६४४७.६२		३६ एम एम प्यानेलसटर	२६.६४ घनमिटर	३४२६७०.००		पोन्डिड	१६२.३५ घनमिटर	७२५९७.००		जम्मा		४२१७१४.६२		
कामको नाम	परिमाण	रकम																				
आर.सी.सी. कार्य	०.३९ घनमिटर	६४४७.६२																				
३६ एम एम प्यानेलसटर	२६.६४ घनमिटर	३४२६७०.००																				
पोन्डिड	१६२.३५ घनमिटर	७२५९७.००																				
जम्मा		४२१७१४.६२																				
३३.	<p>भौ.नं.१९१, मिति २०७६।०१।०५ त्रिपुरा सुन्दरी तितौडा धार्मिक क्षेत्र विकास योजनाको उपभोक्ता समितिको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु. ६००५०७।०० खर्च गरेकोमा निम्न कार्यहरू गरेको उल्लेख गरेको भएता पनि उपभोक्ता समितिबाट सामान खरिदको विल पेश गरेको छैन । सामान खरिद विल बेगर कार्य परिमाण, नापी तथा सम्पन्न प्रमाणित गर्ने प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाइनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कामको विवरण</th> <th>परिमाण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२६ गेज जस्तापाता</td> <td>४७.२५ वर्गमिटर</td> <td>४१२७१.००</td> </tr> <tr> <td>प्लेट सिट</td> <td>६ वर्गमिटर</td> <td>५०७५.००</td> </tr> <tr> <td>साल काठ</td> <td>०.९२ घनमिटर</td> <td>११९२६१.००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१६५६२७.००</td> </tr> </tbody> </table>	कामको विवरण	परिमाण	रकम रु.	२६ गेज जस्तापाता	४७.२५ वर्गमिटर	४१२७१.००	प्लेट सिट	६ वर्गमिटर	५०७५.००	साल काठ	०.९२ घनमिटर	११९२६१.००	जम्मा		१६५६२७.००	१६५६२७.००					
कामको विवरण	परिमाण	रकम रु.																				
२६ गेज जस्तापाता	४७.२५ वर्गमिटर	४१२७१.००																				
प्लेट सिट	६ वर्गमिटर	५०७५.००																				
साल काठ	०.९२ घनमिटर	११९२६१.००																				
जम्मा		१६५६२७.००																				
३४.	<p>मु.अ.कर ५० प्रतिशत कट्टा नगरेको : आर्थिक ऐन, २०७६ ले २०७६ जेष्ठ १५ गतेदेखि सरकारी निकायले ठेक्का सम्झौता वा करार अर्न्तगत आपूर्ति हुने वस्तु वा सेवा बापतको रकम सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्ता लाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने मु.अ.कर रकमको पचास प्रतिशतले हुन आउने रकम निजको नामबाट</p>		१०६६१२१.३३																			

सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व शिर्षकमा जम्मा गरी बाँकी रहने कर बापतको रकम मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख गरेको छ । निम्नानुसार गोश्वारा भौचर र मितिबाट मु.अ.कर बापत ५० प्रतिशत कार्यालयले कट्टी गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुरै भुक्तानी गरेकोले ५० प्रतिशत मु.अ.कर समायोजन प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.

भौ.नं. र मिति	उपभोक्ता/फर्मको नाम	मू.अ.कर सहितको भुक्तानी	५० प्रतिशतले हुने रकम
२६४,२०७६/०३/१३	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	६४७४३०।८४	३८९६५.००
२६५,२०७६/०३/१३	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	६१८८२४.५६	३७२२४.०७
७९२,२०७६/०३/२५	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	१०७९१५०.००	६२०७५.००
७९१,२०७६/०३/२५	सुलभजागृति निर्माण सेवा	१७९९४४.००	१०३५०.७६
८२५,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	११०७०३५.००	७२३५३.४५
३१०,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१५०८०१.००	
८३७,२०७६/०३३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	९८०९५५.००	२०४८८०.००
८३७,२०७६/०३३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	७९९९३०.००	
३३९,२०७६/०३३१	एल.पि.पि. एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१०७६२९८.००	१०७८२६.६२
३३३,२०७६/०३३१	एल.पि.पि. एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	७९८२२६.००	
८४०,२०७६/०३३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	९७८९८०.००	१०२३१८.२०
३३४, २०७६/०३३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	७९९७८२.००	

८४९,२०७६/०३३१	धिरज निर्माण सेवा	५०७५६४.००	७५५०९.००
३४५,२०७६/०३३१	धिरज निर्माण सेवा	७९७३१८.००	
३६२,२०७६/०३३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	३१५३५०.००	९०६९७.००
८६४,२०७६/०३३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४७२९७१.००	
२३२,२०७६/०२/१०	धमाला अर्डर सप्लायर्स, अछाम	४६१९८९.००	२६५७४.५८
२३५,२०७६/०३/०६	कस्मिक कम्पनी प्रा.लि.	१७७९७५०.००	१०२३७५.००
३१२,२०७६/०३/३१	भैरव हार्डवेयर सप्लायर्स	१०५४६१.०९	६०६६.३५
३४४,२०७६/०३/३१	माण्डव्य कन्स्ट्रक्सन, अछाम	१९२००००.००	११०४२७.५०
३४५,२०७६/०३/३१	फुलेश्वर फर्निचर उद्योग	६४४१०.००	३७०५.००
३५५,२०७६/०३/३१	फुलेश्वर फर्निचर उद्योग	३४४६५.००	१९८२.५०
३५६,२०७६/०३/३१	फुलेश्वर फर्निचर उद्योग	७२३२०.००	४१६०.००
३२३, २०७६/०३/३०	न्यू षोडाशादेवी ग्रील तथा काष्ठ फर्निचर उद्योग, अछाम	९९८०१.००	५७४०.८०
३५२, २०७६/०३/३०	न्यू षोडाशादेवी ग्रील तथा काष्ठ फर्निचर उद्योग, अछाम	७४०१५.००	४२५७.५०
३६१, २०७६/०३/२१	फुलेश्वर फर्निचर उद्योग, अछाम	३२९९६.००	१८९८.००
२७७, २०७६/०३/२३	माण्डव्य कन्स्ट्रक्सन, अछाम	३०१००.००	१७३१.००
२७८, २०७६/०३/२३	हलेसी इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.	२९५६०८.००	१७००४.००
जम्मा			१०८८१२१.३३

३५.	<p>रिटेन्सन मनि : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३(४) बमोजिम सार्वजनिक निकायले रनिंग विल वा अन्य विल विजकको भुक्तानी गर्दा रिटेन्सन मनी कट्टा गरी राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले देहायको भुक्तानीमा रिटेन्सन मनी कट्टा नगरेको रु.</p> <table border="1" data-bbox="358 384 1258 1774"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>उपभोक्ता/फर्मको नाम</th> <th>मू.अ.कर सहितको भुक्तानी रकम</th> <th>धरौटी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२६४,२०७६/०३/१३</td> <td>रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>६४७४३०।८४</td> <td>३८९६५.००</td> </tr> <tr> <td>२६५,२०७६/०३/१३</td> <td>सुलभ जागृति निर्माण सेवा</td> <td>६१८८२४.५६</td> <td>३७२२४.०७</td> </tr> <tr> <td>७९२,२०७६/०३/२५</td> <td>सुलभ जागृति निर्माण सेवा</td> <td>१०७९१५०.००</td> <td>६२०७५.००</td> </tr> <tr> <td>७९१,२०७६/०३/२५</td> <td>सुलभ जागृति निर्माण सेवा</td> <td>१७९९४४.००</td> <td>१०३५०.७६</td> </tr> <tr> <td>८२५,२०७६/०३/२९</td> <td>रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>११०७०३५.००</td> <td rowspan="2">७२३५३.४५</td> </tr> <tr> <td>३१०,२०७६/०३/२९</td> <td>रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>१५०८०१.००</td> </tr> <tr> <td>८३७,२०७६/०३/३१</td> <td>मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स</td> <td>९८०९५५.००</td> <td rowspan="2">२०४८८०.००</td> </tr> <tr> <td>८३७,२०७६/०३/३१</td> <td>मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स</td> <td>७९९९३०.००</td> </tr> <tr> <td>८३९,२०७६/०३/३१</td> <td>एल.पि.एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>१०७६२९८.००</td> <td rowspan="2">१०७८२६.६२</td> </tr> <tr> <td>३३३,२०७६/०३/३१</td> <td>एल.पि.पि. एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>७९८२२६.००</td> </tr> <tr> <td>८४०,२०७६/०३/३१</td> <td>महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा</td> <td>९७८९८०.००</td> <td rowspan="2">१०२३१८.२०</td> </tr> <tr> <td>३३४,२०७६/०३/३१</td> <td>महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा</td> <td>७९९७८२.००</td> </tr> <tr> <td>८४९,२०७६/०३/३१</td> <td>धिरज निर्माण सेवा</td> <td>५०७५६४.००</td> <td rowspan="2">७५०५९.००</td> </tr> <tr> <td>३४५,२०७६/०३/३१</td> <td>धिरज निर्माण सेवा</td> <td>७९७३१८.००</td> </tr> <tr> <td>३६२,२०७६/०३/३१</td> <td>अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>३१५३५०.००</td> <td rowspan="2">९०६९७.००</td> </tr> <tr> <td>८६४,२०७६/०३/३१</td> <td>अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>४७२९७१.००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">जम्मा</td> <td>८०१७४९.१</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	उपभोक्ता/फर्मको नाम	मू.अ.कर सहितको भुक्तानी रकम	धरौटी रकम	२६४,२०७६/०३/१३	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	६४७४३०।८४	३८९६५.००	२६५,२०७६/०३/१३	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	६१८८२४.५६	३७२२४.०७	७९२,२०७६/०३/२५	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	१०७९१५०.००	६२०७५.००	७९१,२०७६/०३/२५	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	१७९९४४.००	१०३५०.७६	८२५,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	११०७०३५.००	७२३५३.४५	३१०,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१५०८०१.००	८३७,२०७६/०३/३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	९८०९५५.००	२०४८८०.००	८३७,२०७६/०३/३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	७९९९३०.००	८३९,२०७६/०३/३१	एल.पि.एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१०७६२९८.००	१०७८२६.६२	३३३,२०७६/०३/३१	एल.पि.पि. एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	७९८२२६.००	८४०,२०७६/०३/३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	९७८९८०.००	१०२३१८.२०	३३४,२०७६/०३/३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	७९९७८२.००	८४९,२०७६/०३/३१	धिरज निर्माण सेवा	५०७५६४.००	७५०५९.००	३४५,२०७६/०३/३१	धिरज निर्माण सेवा	७९७३१८.००	३६२,२०७६/०३/३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	३१५३५०.००	९०६९७.००	८६४,२०७६/०३/३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४७२९७१.००	जम्मा			८०१७४९.१	८०१७४९.१०
भौ.नं. र मिति	उपभोक्ता/फर्मको नाम	मू.अ.कर सहितको भुक्तानी रकम	धरौटी रकम																																																																	
२६४,२०७६/०३/१३	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	६४७४३०।८४	३८९६५.००																																																																	
२६५,२०७६/०३/१३	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	६१८८२४.५६	३७२२४.०७																																																																	
७९२,२०७६/०३/२५	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	१०७९१५०.००	६२०७५.००																																																																	
७९१,२०७६/०३/२५	सुलभ जागृति निर्माण सेवा	१७९९४४.००	१०३५०.७६																																																																	
८२५,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	११०७०३५.००	७२३५३.४५																																																																	
३१०,२०७६/०३/२९	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१५०८०१.००																																																																		
८३७,२०७६/०३/३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	९८०९५५.००	२०४८८०.००																																																																	
८३७,२०७६/०३/३१	मिना निर्माण सेवा एण्ड अर्डर सप्लायर्स	७९९९३०.००																																																																		
८३९,२०७६/०३/३१	एल.पि.एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१०७६२९८.००	१०७८२६.६२																																																																	
३३३,२०७६/०३/३१	एल.पि.पि. एण्ड इन्जिनियरिङ कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	७९८२२६.००																																																																		
८४०,२०७६/०३/३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	९७८९८०.००	१०२३१८.२०																																																																	
३३४,२०७६/०३/३१	महिला निर्माण सेवा डडेल्धुरा	७९९७८२.००																																																																		
८४९,२०७६/०३/३१	धिरज निर्माण सेवा	५०७५६४.००	७५०५९.००																																																																	
३४५,२०७६/०३/३१	धिरज निर्माण सेवा	७९७३१८.००																																																																		
३६२,२०७६/०३/३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	३१५३५०.००	९०६९७.००																																																																	
८६४,२०७६/०३/३१	अनुज कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४७२९७१.००																																																																		
जम्मा			८०१७४९.१																																																																	
३६.	<p>खरिद प्रतिस्पर्धा : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी लागत अनुमान टुक्र्याइ खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । देहायका</p>																																																																			

निर्माण/मर्मत कार्यको लागत अनुमान र खरिद सम्झौताको स्थिति निम्न बमोजिम रहेका छन् :

भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	निर्माण व्यावसायी	लगत इष्टिमेट रकम	मू.अ.कर बाहेक स्वीकृत रकम	ल.इ. सम्झौता तुलना प्रतिशत
२६४, २०७६/०३/१३	ठेक्का नं. ०५, पुनेपाटा बासकांडा देखि सागिनाभिटा सम्म सडक ग्राभेल	रानी जौमती कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	१६९११६७.००	१६८९८४८.००	९९.९२
	ठेक्का नं. ०३, पुनेपाटादेखि बासकांडा सम्म सडक स्तरोन्नती	धिरज निर्माण सेवा	१६८९२३३.८८	१६८३५३६	९९.६६
	ठेक्का नं. ०४, बासकांडा देखि जिरेडाडा सम्म सडक स्तरोन्नती	शुलभ जागृति निर्माण सेवा	१६९२३०४.३७	१६९१५९९.०१	९९.९५
	ठेक्का नं. ०९, लुंग्रेडाडा देखि लकान्द्रासम्म सडक स्तरोन्नती		१६९२३०४.३७	१६८५६६८.५०	९९.६
	ठेक्का नं. ०७, दोविना देखि		१६९११५७.५५	१६९०९६७.९०	९९.९८

	दोबाटोसम्म सडक स्तरोन्नती					
	ठेक्का नं. ०६ जिरेडांडा देखि दोविना सम्म सडक स्तरोन्नती		१६९४४५४.७१	१६९३६४९.९०	९९.९५	
	तुर्माखांद देखि लुंग्री डाडा सम्म सडक स्तरोन्नती		१६९२५२६.०१	१६९२४४८.५५	९९.९९	
	तुर्माखांद देखि दोबाटो सडक ग्राभेल		१४९००५५.००	१४८७५५०.००	९९.८३	
	जम्मा		१३३३३२०३.८८	१३३१५२६७.८६	९९.८६	
	उपरोक्त अनुसार लागत अनुमानको ९९.८६ प्रतिशतमा सम्भौता गरेको देखियो । यसरी लागत अनुमान बराबर हुने गरी खरिद सम्भौता गरेकोले प्रतिस्पर्धी खरिद कार्य गरेको देखिएन ।					
३७.	प्रमाणित नभएको खर्च : भौ.नं. २४८, २०७६।०३।३१ वडा नं. ०७ सातुमेला देउतीबज्यै मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समितिलाई ९५०००।०० भुक्तानी गरेकोमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार २० वर्ग मिटर २६ गेजको जस्तापाता जडान देखाएकोमाश्रेस्तासाथ संलग्न फोटामा जस्तापाता हालेको नदेखिएको र खरिद गरेको समेत नदेखिएकोले बढी भुक्तानी गरेको सो बापतको रकम असूल गर्नुपर्ने रु.					१६९५२.४०
३८.	भौ.नं. २४९, २०७६।०३।३१ वडा नं. ०७ सातुमेला देउतीबज्यै मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समितिलाई ९५०००।०० भुक्तानी गरेकोमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार २० वर्ग मिटर २६ गेजको जस्तापाता जडान देखाएकोमा प्रसित फोटामा जस्तापाता हालेको नदेखिएको र खरिद गरेको समेत नदेखिएकोले बढी भुक्तानी गरेको सो बापतको रकम असूल गर्नुपर्ने रु.					
३९.	डोजर बिल : भौ.नं. २६४, २०७६।०३।१६, वडा नं. ०६ कुनिगडा दाडे ग्रामिण सडक निर्माण उपभोक्ता समितिलाई रु.३८०००।०० भुक्तानी गरेको छ । कार्यसम्पन्न					४०३७५०.००

	प्रतिवेदनमा उल्लेखित परिमाणको आधारमा रु.४०३७५०।०० को डोजरको विल पेश हुनुपर्नेमा सो नभएको रु.										
४०.	सामान खरिद भौ.नं. २९३, २०७६।०३।२६बाट वडा नं. ०५ को कालिकेश्वरी माध्यामिक विद्यालयको भ्यालढोका निर्माण बापत उपभोक्ता समितिलाई रु.१९००००।०० भुक्तानी गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार ३८ मि.मि. भ्याल ढोकाको लागि २४.७५ वर्गमिटर को रु.२४६४५८।५२ को कुल सम्पन्न रहेकोमा काठ खरिदको विल उपभोक्ताले पेश गरेको छैन । सामग्री खरिद गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	१९००००.००									
४१.	जनश्रमदान : भौ.नं.२९५, २०७६।०३।२६, गैरेगडा कालीखोला सडक स्तरोन्नती गर्नकोलागि १२५६५९७।०८ मा कडा माटो र साधारण चट्टानको काम डोजरद्वारा गराउने गरी लागत अनुमान तयार गरेको देखियो । लागत अनुमान तयार गर्दा डोजरद्वारा खन्ने उल्लेख गरेको छ । उपभोक्ता समितिलाई डोजरको विलबापत पुरै काम गरेको भनी गाउँपालिकाको अंश रु.९५००००।०० दिएको छ । श्रमदान नगर्ने कार्यमा उपभोक्ता समितिलाई संलग्न गराउनु औचित्यपूर्ण देखिएन ।										
४२.	वडा अध्यक्षलाई पेशकी दिई फछ्यौट गरिएको : भौ.नं. ३११ मिति २०७६।०३।२७ बाट वडा नं.०१ को रहफ स्वास्थ्य चौकीमा फर्निचर खरिद बापत वडा अध्यक्ष थिरबहादुर रावलको फांटवारी बमोजिमको रु.९५०००।०० भुक्तानी गरी पे.फ. गरेको छ । वडा अध्यक्ष स्वयंले सामान खरिद गरेको विल पेश गरी भुक्तानी लिनु कानुन सम्मत देखिएन ।										
४३.	पाइप हस्तान्तरण : भौ.नं.३१२, २०७६।०३।२७, निम्नानुसार साइजका पाइपहरु वडा नं.०५ को रुइनेडी तल्लो तल्लोबुरी गाँउ राठी खानेपानी योजनालाई पाइप खरिद बापत भैरव हार्डवेयर अछामलाई रु.२२२६५६।८ भुक्तानी गरेकोमा उक्त पाइपहरु जिन्सी दाखिला गरेको भएपनि उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गरेको नदेखिएको एवं योजनागत पाइपको अभिलेख राखेको देखिएन । तसर्थ पाइप खर्चको अभिलेख दुरुस्त हुनुपर्दछ ।										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पाइपको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>१६ एमएम १६० मी. पाइप</td> <td>३१९४६.४०</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>२५ एमएम ६०० मी. पाइप</td> <td>४००३८</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पाइपको विवरण	रकम	१.	१६ एमएम १६० मी. पाइप	३१९४६.४०	२.	२५ एमएम ६०० मी. पाइप	४००३८	
सि.नं.	पाइपको विवरण	रकम									
१.	१६ एमएम १६० मी. पाइप	३१९४६.४०									
२.	२५ एमएम ६०० मी. पाइप	४००३८									

	३.	३२ एमएम २०० मी. पाइप	२१३४४.००	
	४.	३२ एमएम पाइप ४५० मिटर	९३३२८.४	
	५.	२५ एमएम ४५० मी. पाइप	३६०००.००	
	६.		२२२६५६.८	
४४.	आर्थिक सहायता : गाउँपालिकाको २०७५/१२/०६ को निर्णय नं. १२ बमोजिम दैलेख जिल्लाको राकम कर्णालीमा भएको खेलकुद प्रतियोगिता संचालन बापत सहयोगको लागि रु. ५००००/०० गाउँपालिकाले दिने निर्णय गरेको आधारमा खर्च गरियो । २०७६/०२/०३ को कार्यपालिकाको निर्णयले औषधी उपचार सहायता दिने निर्णय अनुसार विभिन्न ३७ जनालाई मोटरसाइकल दुर्घटना, ढुंगा खसेर चोट लागेको खुट्टामा संक्रमण जीप दुर्घटनामा खुट्टा भाँचिएको लगायत मुटु रोग, क्यान्सर उपचार सहयोग १० हजार देखि २५ हजार सम्म आर्थिक सहायता वितरण गरेकोमा कार्यविधि तर्जुमा गरी मापदण्ड निर्धारणको आधारमा गर्नुपर्ने			
४५.	जिन्सी दाखिला : कार्यालयमा खरिद गरि प्राप्त भएको जिन्सी मालसामानको विवरण मूल्य समेत खुलाई जिन्सी कितावमा ७ दिन भित्र आम्दानी बाँधी श्रेष्ठा खडा गरी अध्यावधिक गरि राख्नु पर्दछ । गाउँपालिकाले तपसिल बमोजिमका सामान खरिद गरेकोकोमा जिन्सी दाखिला नगरेकोले दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।			८१३१५.००
	भौ.नं. र मिति	विवरण	सामान	रकम
	१८, २०७५/०६/२१	वडा नं. ०६ मा सामान खरिद	कार्यालय सामग्री	९०२०.००
	७६२, २०७६/०३/१५	वडा नं. ०७ मा सामान खरिद	कार्यालय सामग्री	३६२९५.००
	४२, २०७५/०६/२५	वडा नं. ०८ मा सामान खरिद	कार्यालय सामग्री	३६०००.००
	जम्मा			८१३१५.००
४६.	तिहार विदामा योजना अनुगमन: भौ.नं. ९१३, २०७६/०३/३१ वडा नं. ०७ का वडाअध्यक्ष र सदस्यहरुले वडास्तरीय योजना अनुगमन गरेको भनि मिति २०७५/०७/२२ देखि २६ सम्म तिहारविदामा अनुगमन गर्न गएको देखाएकोमा सो अवधिको अनुगमन भत्ता सम्बन्धितबाट असूल गर्नुपर्ने रु.			१२५००.००
	भौ.नं. र मिति	पद	नामथर	रकम

	९१३, २०७६/०३/३ १	वडा अध्यक्ष वडा सदस्य कार्यपालिका सदस्य वडा सदस्य वडा सदस्य जम्मा	रतन चलाउने बद्रि जैसी तुलसी चलाउने टेकबहादुर शाही खिमीदेवी दास	२५०० २५०० २५०० २५०० २५०० १२५००.००																												
४७.	<p>बढी भुक्तानी : वडा नं. ०३ को मासिक बैठकभत्ता भनि भौ.नं.४४८, मिति २०७५।१२।२८ मा २०७५ मंसिर देखि चैत्रसम्मको बैठकभत्ता रु१५०० को दरले भुक्तानी लिएकोमा पुन माघ देखि असार सम्मको भुक्तानी लिंदा ३ महिनाको बैठकभत्ता रु ४५०००।०० को करकट्टा गरी बांकी रकम रु.३८२५०।०० दोहोरो र बढी भुक्तानी तपसिलका पदाधिकारी र कर्मचारीबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>नाम थर</th> <th>बैठक संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>पदमबहादुर वि.सी.</td> <td>६</td> <td>७६५०.००</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य</td> <td>सीताराम बुढा</td> <td>६</td> <td>७६५०.००</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य</td> <td>अम्बरे कामी</td> <td>६</td> <td>७६५०.००</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य</td> <td>लक्षिणादेवी बुढा</td> <td>६</td> <td>७६५०.००</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य</td> <td>खिमता सुनार</td> <td>६</td> <td>७६५०.००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>३८२५०.००</td> </tr> </tbody> </table>			पद	नाम थर	बैठक संख्या	रकम	वडा अध्यक्ष	पदमबहादुर वि.सी.	६	७६५०.००	वडा सदस्य	सीताराम बुढा	६	७६५०.००	वडा सदस्य	अम्बरे कामी	६	७६५०.००	वडा सदस्य	लक्षिणादेवी बुढा	६	७६५०.००	वडा सदस्य	खिमता सुनार	६	७६५०.००	जम्मा			३८२५०.००	३८२५०.००
पद	नाम थर	बैठक संख्या	रकम																													
वडा अध्यक्ष	पदमबहादुर वि.सी.	६	७६५०.००																													
वडा सदस्य	सीताराम बुढा	६	७६५०.००																													
वडा सदस्य	अम्बरे कामी	६	७६५०.००																													
वडा सदस्य	लक्षिणादेवी बुढा	६	७६५०.००																													
वडा सदस्य	खिमता सुनार	६	७६५०.००																													
जम्मा			३८२५०.००																													
४८.	<p>तलवी प्रतिवेदन : निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ बमोजिम स्थानीय तह अर्न्तगतका निजामती तथा स्वास्थ्य, शिक्षातर्फका कर्मचारीहरुको वार्षिक तलवी प्रतिवेदन पारीत गराई मात्र तलव खर्च लेख्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित गराएको छैन । तसर्थ तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव खर्च लेख्नुपर्दछ ।</p>																															
४९.	<p>अनुगमन खर्च सम्बन्धमा: कार्यालयले विभिन्न मितिमा विभिन्न कार्यक्रममा अनुगमन तथा मूल्यांकन गरेको भनी भ्रमण खर्च लेखेकोमा भ्रमणको अभिलेख तयार गरेको छैन । भ्रमण अभिलेख नहुदा कुन कर्मचारी तथा पदाधिकारीले के प्रयोजनको लागि कति समय अनुगमन तथा भ्रमण गरे भनी विश्लेषण गर्न सकिएन । अनुगमन तथा भ्रमण गर्दा भ्रमणको उद्देश्य तथा प्रयोजन प्रस्ट खुलाउने गरेको छैन । दैनिक भ्रमण भत्ता बापत खर्च लेखिएकोमा कार्यक्रम भ्रमण पश्चात प्रतिवेदन तयार गरी कार्यालयमा पेश नगरिएको कारणले सम्बन्धीत कर्मचारी तथा पदाधिकारीहरुले सम्बन्धीत कार्यक्रमको प्रयोजनको लागि नै भ्रमण गरेको हो वा होइन भनी यकीन गर्न सकिएन । यसरी खर्च गर्ने परिपाटिमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>																															
५०.	<p>स्वकीय सचिवको सुविधा :- सुदुरपश्चिम प्रदेश सरकारद्वारा जारी गरेको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ अनुसारको सुविधा स्थानीय तहका पदाधिकारीलाई भुक्तानी गर्नु पर्दछ । ऐन अनुसार गाउँपालिका अध्यक्षले अवैतनिक</p>																															

	पद भनी स्वकीय सचिव पदमा कमलप्रसाद जोशीलाई मासिक रु.२२१७०।०० का दरले श्रावण देखि पौष महिना र चाडपर्व खर्च गरी रु १३३०२०।०० को सामाजिक सुरक्षा कर कट्टा गरी रु १३१६८९।०० तलब भुक्तानी गरेको देखिन्छ । उक्त ऐनमा गाउँपालिका अध्यक्षले यस्तो पदमा कर्मचारी नियुक्ति गराउन सकिने व्यवस्था गरेको नदेखिएकोले सम्बन्धितबाट असूउपर गर्नुपर्ने रकम रु.	१३१६८९.००																																								
५१.	<p>अवैतनिक पद र असम्बन्धित व्यक्ति भ्रमण खर्च भुक्तानी :सरकारी रकम खर्च गर्दा सोको औचित्य पुष्टि हुने गरी बिल भर्पाइ सहितको लेखा राख्ने पर्ने व्यवस्था छ । सुदुपश्चिम प्रदेशको स्थानीयतहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधासम्बन्धी ऐन, २०७५ मा स्वकीय सचिव पद सम्बन्धी व्यवस्था नगरिएको र गाउँपालिकाले नियुक्त गर्दा नै अवैतनिक पद भनी नियुक्त गरेका देखिन्छ । अवैतनिक पद भनेकै वेतन र आर्थिक सुविधा नपाउने पद भएकोमा पालिकाले मासिक तलबभत्ता र गाउँपालिका प्रमुखसंगै गएको भनी भ्रमण काज समेत भुक्तानी लिएकोमा ऐन, नियम विपरित नपाउने सुविधाको रकम भुक्तानी गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>व्यक्तिको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८०, २०७५.०६.२ ८</td> <td>अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी</td> <td>गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको</td> <td>५३८६०.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२२२, २०७५/०९/२ ४</td> <td>अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी</td> <td>गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको</td> <td>६०९६०.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५३५, २०७६/०९/१०</td> <td>अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी</td> <td>गाउँपालिकाको मोटरसाइकल मर्मत गर्न गएको देखाइ तिहार विदामा समेत दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको</td> <td>३००००.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>६७८, २०७६/०२/२३</td> <td>अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी</td> <td>गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको</td> <td>२०६००.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७५५, २०७६/०३/१५</td> <td>अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी</td> <td>गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको</td> <td>१२०००.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>८७०, २०७६/०३/३१</td> <td>निजी स्वकीय सचिव दिवस बुढा</td> <td>गाउँपालिका उपप्रमुखको सहयोगी भनि विभिन्न मितिको दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको</td> <td>४०८२०.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२१८२४०.००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	व्यक्तिको नाम	विवरण	रकम	कैफियत	८०, २०७५.०६.२ ८	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	५३८६०.००		२२२, २०७५/०९/२ ४	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	६०९६०.००		५३५, २०७६/०९/१०	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिकाको मोटरसाइकल मर्मत गर्न गएको देखाइ तिहार विदामा समेत दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको	३००००.००		६७८, २०७६/०२/२३	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	२०६००.००		७५५, २०७६/०३/१५	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	१२०००.००		८७०, २०७६/०३/३१	निजी स्वकीय सचिव दिवस बुढा	गाउँपालिका उपप्रमुखको सहयोगी भनि विभिन्न मितिको दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको	४०८२०.००		जम्मा			२१८२४०.००		२१८२४०.००
भौ.नं. र मिति	व्यक्तिको नाम	विवरण	रकम	कैफियत																																						
८०, २०७५.०६.२ ८	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	५३८६०.००																																							
२२२, २०७५/०९/२ ४	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	६०९६०.००																																							
५३५, २०७६/०९/१०	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिकाको मोटरसाइकल मर्मत गर्न गएको देखाइ तिहार विदामा समेत दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको	३००००.००																																							
६७८, २०७६/०२/२३	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	२०६००.००																																							
७५५, २०७६/०३/१५	अवैतनिक स्वकीय सचिव कमल प्रसाद जोशी	गाउँपालिका प्रमुखसंग विभिन्न मितिमा भ्रमण काज गएकोमा भुक्तानी लिएको	१२०००.००																																							
८७०, २०७६/०३/३१	निजी स्वकीय सचिव दिवस बुढा	गाउँपालिका उपप्रमुखको सहयोगी भनि विभिन्न मितिको दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको	४०८२०.००																																							
जम्मा			२१८२४०.००																																							
५२.	बढी भुक्तानी : भौ.नं. ६५७, २०७५।०५।२२अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७३, ७.१.१५ मा बाहिरी प्रशिक्षकलाई प्रति शेसन र कार्यपत्र गरी रु.१५०० दिन सकिने व्यवस्था भएकोमा प्रशिक्षक भत्ता प्रति शेसन ९०००।०० भुक्तानी गरेकोमा																																									

	बढी भत्ता रकम तपसिलका प्रशिक्षकबाट असूलउपर गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.				९१६५०.००
	भौ.नं. र मिति	प्रशिक्षकको नाम	भुक्तानी लिएको रकम	लिनुपर्ने रकम	असूल गर्नुपर्ने रु
	६५७, २०७६. ०२.२२	धर्मेन्द्र भा	१७५००.००	२७००.००	१४८००.००
		गणेश चौधरी	३६०००.००	५४००.००	३०६००.००
		मनमोहन स्वार	१७५००.००	२७००.००	१४७००.००
		लक्ष्मीप्रसाद जोशी	३००००.००	३६००.००	२६४००.००
		कमलप्रसाद जोशी	६०००.००	८५०.००	५१५०.००
			१०७०००	१५२५०	९१६५०.००
५३.	<p>दोहोरो भत्ता : भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ मा दोहोरा भ्रमण खर्च लेख्न नपाइने र नेपाल सरकार, अर्थ मन्त्रालय कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७३ को ७.१.१ मा कार्यलय समय भित्र कार्यालयका कर्मचारीहरु मात्र बैठक बसी बैठक खर्च लेख्न नपाइने उल्लेख छ। कार्यालयले तपसिल बमोजिमको एउटै मितिको बैठक भत्ता र भ्रमण खर्च तथा दोहोरो भ्रमण खर्च लेखेको पाइयो। त्यसैले प्रचलित कानूनी व्यवस्था विपरित हुने गरी भुक्तानी भएको तपसिल बमोजिमको रकम असूल गरी संघीय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>				४७५४५.००
	क्र.स.	भौ.नं. र मिति	विवरण	असूल हुनुपर्ने रकम	कैफियत
		११, २०७५.०६.२ १	वडा नं. ०७ का वडा अध्यक्ष रतनबहादुर चलाउनेले २०७५।०४।०४ देखि ०४।१० सम्म मैगलसैन गएको देखाइ मिति २०७५।०४।०७ मा मासिक वडा बैठक सञ्चालन गरी बैठक भत्ता समेत बुभ्केकोमा दोहोरो र बढी भुक्तानी रु.७५०।०० वडा अध्यक्ष रतनबहादुर चलाउनेबाट असूल गर्नुपर्ने रु.	८७५०.००	कार्यालयमै रही बैठक भत्ता बुभ्कि काज भ्रमण देखाएको
		८०४, २०७६/०३/२ ६	उपाध्यक्ष अमृता बुढाले मिति २०७५।१२।२५ देखि ३१ सम्म रु.९३७५ भुक्तानी लिएकोमा पुन सोही अवधिको भुक्तानी लिएको असूल गर्नुपर्ने रु.	९३७५.००	एउटै मितिको दोहोरो भ्रमण खर्च
		४२, २०७५/०६/२ ५	वडा नं. ०८ का वडा अध्यक्ष चक्रप्रसाद धमालाले भौ.नं.११९ मा विद्यार्थी भर्ना अभियान अन्तर्गत २०७५।०५।२२ मा वडाकार्यालयमा कार्यक्रम गरी बैठक बसेको देखाइ बैठक भत्ता बुभ्केकोमा सोही अवधिको मिति २०७५।०५।१८ देखि	११७५०.००	विद्यार्थी भर्ना अभियानको कार्यक्रममा सहभागी बैठक भत्ता र भ्रमण

			२४ सम्म धनगढी गएको देखाई दोहोरो र बढी भुक्तानी भएको रु.११७५० असुल गर्नुपर्ने रु		काज उपलब्ध गराएको																																									
	७९४, २०७६/०३/२ ५		कार्यपालिका सदस्य दमनबहादुर घर्तिलाई पूर्वाधार विकास कार्यालय अभिमुखीकरणमा सहभागी हुन जाँदा भ्रमण खर्च भुक्तानी लिएकोमा पूर्वाधार विकास कार्यालयले समेत भत्ता उपलब्ध गराउने भनि पत्रमा उल्लेख गरेकोले दोहोरो र बढी भ्रमण भत्ता असुल गर्नुपर्ने रु.	८९५०.००																																										
	५३६, २०७६/०१/१ ७		वडा नं. ०८ का वडा अध्यक्षले शैक्षिक भ्रमण गर्न गएको देखाइ सो अवधिको सम्पूर्ण खर्च सम्बन्धित शैक्षिक भ्रमणमा लिने संस्थाले व्यहोर्ने भएता पनि पुन गाउँपालिकाबाट असम्बन्धित खर्च भुक्तानी लिएको रु ८७२०१०० असुल उपर गर्नुपर्ने	८७२०.००																																										
			जम्मा	४७५४५.००																																										
५४.	<p>स्थानिय तहका पदाधिकारी सुविधा : नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाउँसभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानून बमोजिम हुने व्यवस्था अनुसार सुदूरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ जारी गरेको छ । उक्त ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तुर्माखाँद गाउँपालीकाले देहायबमोजिम रु.५९११२००१०० सुविधा बापत भुक्तानी गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि. नं.</th> <th>विवरण</th> <th>प्रमुख</th> <th>उपप्रमुख</th> <th>वडाअध्यक्ष ८ जना</th> <th>कार्यपालिका सदस्य ६ जना</th> <th>सभाका सदस्य २७ जना</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सुविधा</td> <td>३६००००</td> <td>३०००००</td> <td>१९२००००</td> <td>५७६०००</td> <td>१६२००००</td> <td>४७७६०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सञ्चार सुविधा</td> <td>१३२००</td> <td>१२०००</td> <td>४८०००</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>७३२००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>बैठक भत्ता</td> <td>५४०००</td> <td>५४०००</td> <td>१४४०००</td> <td>३२४०००.००</td> <td>४८६०००.००</td> <td>१०६२०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४२७२००</td> <td>३६६०००</td> <td>२११२०००</td> <td>४६८०००</td> <td>२१०६०००</td> <td>५९११२००</td> </tr> </tbody> </table>						सि. नं.	विवरण	प्रमुख	उपप्रमुख	वडाअध्यक्ष ८ जना	कार्यपालिका सदस्य ६ जना	सभाका सदस्य २७ जना	जम्मा	१	सुविधा	३६००००	३०००००	१९२००००	५७६०००	१६२००००	४७७६०००	२	सञ्चार सुविधा	१३२००	१२०००	४८०००	०	०	७३२००	३	बैठक भत्ता	५४०००	५४०००	१४४०००	३२४०००.००	४८६०००.००	१०६२०००		जम्मा	४२७२००	३६६०००	२११२०००	४६८०००	२१०६०००	५९११२००
सि. नं.	विवरण	प्रमुख	उपप्रमुख	वडाअध्यक्ष ८ जना	कार्यपालिका सदस्य ६ जना	सभाका सदस्य २७ जना	जम्मा																																							
१	सुविधा	३६००००	३०००००	१९२००००	५७६०००	१६२००००	४७७६०००																																							
२	सञ्चार सुविधा	१३२००	१२०००	४८०००	०	०	७३२००																																							
३	बैठक भत्ता	५४०००	५४०००	१४४०००	३२४०००.००	४८६०००.००	१०६२०००																																							
	जम्मा	४२७२००	३६६०००	२११२०००	४६८०००	२१०६०००	५९११२००																																							
५५.	<p>बैठक भत्ता : सुदूरपश्चिम प्रदेश बाट पारीत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ मा तोकिएको सुविधामात्र कार्यालयले पदाधिकारीहरुलाई उपलब्ध गराउनुपर्दछ । गउक्त ऐनमा बैठक भत्ता सम्बन्धी कुनै व्यवस्था नभएतापनि कार्यालयले यो वर्ष पदाधिकारी लगायतको बैठक भत्तामा कुल रु.१०६२०००१०० खर्च गरी खुद भुक्तानी रु.९०२७००१०० गरेको छ । पदाधिकारीलाई दिने कुनै पनि सुविधा कानूनमा व्यवस्था बेगरको खर्च कानून सम्मत नदेखिएको रु.</p>						९०२७००.००																																							

५६.	<p>असम्बन्धितलाई भुक्तानी : गो.भौ.नं. ४६५, मिति २०७५।१।१३ शिक्षण सिकाई सामग्री तथा Book Corner व्यवस्थापन तथा सिकाईका लागि निरन्तर विद्यार्थी मूल्याङ्कनका लागि प्रति विद्यार्थी लागत अनुदान शिर्षक (क्रियाकलाप नं २.१५.११.७७०) को प्रति कक्षा विद्यार्थी संख्याका आधारमा तोकिएको रकम बालविकास तथा विद्यालयलाई निकासामा अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेकोमा, सो शिर्षकबाट रु ५००००।०० एकीकृत बाल विकास कार्यक्रमवापत खरिदार बखत बहादुर कार्कीलाई भुक्तानीगरी कार्यक्रम संचालन गरेबाट निर्देशिका विपरितको खर्च भएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु.</p>	५००००.००																														
५७.	<p>बढी रकम भुक्तानी : शिक्षण सिकाई तथा सामग्री तथा Book Corner व्यवस्थापन तथा सिकाईका लागि निरन्तर विद्यार्थी मूल्याङ्कनका लागि प्रति विद्यार्थी लागत बमोजिमको रकम निकासामा (क्रियाकलाप नं २.१५.११.७७०) देहायका विद्यालयलाई निकासामा भएको रकममा जोड जम्मा फरक पारी देहायअनुसारको बढी रकम निकासामा भएकोले, विद्यालयहरुबाट असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="358 877 1170 1207"> <thead> <tr> <th>भौ.नै, मिति</th> <th>विद्यालय</th> <th>निकासामा रकम</th> <th>कुल जोड जम्मा रकम</th> <th>बढी निकासामा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४९/२०७५.१२.१०</td> <td>बसुन्धरा उ.मा.वि, धमली</td> <td>१६०७५०/०</td> <td>१११६००/०</td> <td>४९१५०/०</td> </tr> <tr> <td>१४९/२०७५.१२.१०</td> <td>कालिकेश्वरी उ.मा.वि, तुर्मा</td> <td>२५८१५०/०</td> <td>१५८१५०.०</td> <td>१०००००/०</td> </tr> <tr> <td>१४९/२०७५.१२.१०</td> <td>लक्ष्मीनिवास आधारभुत विद्यालय, तोल्ली</td> <td>६०१५०/०</td> <td>३५१५०/०</td> <td>२५०००/०</td> </tr> <tr> <td>१४९/२०७५.१२.१०</td> <td>सिद्धेश्वरी मा.वि, धमली</td> <td>२६४४५०/०</td> <td>१६४४५०/०</td> <td>९९९००/०</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>२७४०५०/०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नै, मिति	विद्यालय	निकासामा रकम	कुल जोड जम्मा रकम	बढी निकासामा	१४९/२०७५.१२.१०	बसुन्धरा उ.मा.वि, धमली	१६०७५०/०	१११६००/०	४९१५०/०	१४९/२०७५.१२.१०	कालिकेश्वरी उ.मा.वि, तुर्मा	२५८१५०/०	१५८१५०.०	१०००००/०	१४९/२०७५.१२.१०	लक्ष्मीनिवास आधारभुत विद्यालय, तोल्ली	६०१५०/०	३५१५०/०	२५०००/०	१४९/२०७५.१२.१०	सिद्धेश्वरी मा.वि, धमली	२६४४५०/०	१६४४५०/०	९९९००/०	जम्मा				२७४०५०/०	२७४०५०.०
भौ.नै, मिति	विद्यालय	निकासामा रकम	कुल जोड जम्मा रकम	बढी निकासामा																												
१४९/२०७५.१२.१०	बसुन्धरा उ.मा.वि, धमली	१६०७५०/०	१११६००/०	४९१५०/०																												
१४९/२०७५.१२.१०	कालिकेश्वरी उ.मा.वि, तुर्मा	२५८१५०/०	१५८१५०.०	१०००००/०																												
१४९/२०७५.१२.१०	लक्ष्मीनिवास आधारभुत विद्यालय, तोल्ली	६०१५०/०	३५१५०/०	२५०००/०																												
१४९/२०७५.१२.१०	सिद्धेश्वरी मा.वि, धमली	२६४४५०/०	१६४४५०/०	९९९००/०																												
जम्मा				२७४०५०/०																												
५८.	<p>बढी तलब/भत्ता भुक्तानी : भौ.नं २४८, मिति २०७६।३।१९, सिद्धेश्वरी मा.वि., धमलीका सहायक अध्यापक श्री गणेश वा. शाही मिति २०७५।१२।१४ मा अवकाश भएकोमा, अन्तिम चौमासिक तलब भत्ता निकासामा निजको तलब/भत्ता वापत चैत्र १४ सम्मको रु २८८३१।०३ निकासामा हुनुपर्नेमा रु ७३०६०।२ निकासामा भएकोले बढी निकासामा गएको रकम असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>	४४२२९.१७																														
५९.	<p>सट्टा शिक्षकलाई निकासामा : भौ नं २४८, मिति २०७६।३।१९ गाउँपालिका श्रोत व्यक्ति श्री जगत बहादुर सिजापतिको सट्टामा रहेका सट्टा शिक्षक स.अ. धनशोभा बुढाको पदावधि फाल्गुण महिनापछि नेपाल सरकारको परिपत्रबाट समाप्त भईसकेको र श्रोत व्यक्ति जगत बहादुर सिजापतिले गाउँपालिकाबाट नै तलब/भत्ता बुझ्ने गरेकोले, निज सट्टा शिक्षकको तलब/भत्ता शिर्षकमा अन्तिम चौमासिकमा रु ४८७३३।००,</p>																															

	बसुन्धरा मा.वि, भैरवस्थानको खातामा रकम निकासी भएकोले, असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु	४८७३३.००
६०.	इन्टरनेट जडान : विद्यालय संचालन व्यवस्थापन अनुदान (क्रियाकलाप २१५.११.७९८) अन्तर्गत माध्यामिक विद्यालयमा इन्टरनेट जडानका लागि प्राप्त रु ९६०००।०० लाई ८ विद्यालयलाई रु १२०००।०० का दरले निकासी गरिनुपर्नेमा कालिकेश्वरी मा.वि लाई रु १६०००।००, सिद्धेश्वरी उ.मा.वि र विन्द्रासैनी मा.वि. लाई रु.४००००।०० का दरले निकासी गरिएकोले, निर्देशिका पालना भएको पाईएन । सशर्त अनुदानको खर्चमा कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका पालना गरिनुपर्ने देखिन्छ ।	
६१.	भौ.नं २५९, मिति २०७६।३।१०, उत्कृष्ट सिकाई भएका विद्यालयलाई सिकाई सुदृढीकरण तथा विद्यालयलाई कार्यसम्पादनमा आधारित अनुदान अन्तर्ग उत्कृष्ट नतिजा हासिल गर्ने एक विद्यालयलाई एकमुष्ट रुपमा प्रोत्साहन स्वरुप रु २००००।०० निकासी गरिनुपर्नेमा (क्रियाकलाप नं २.१५.११.७८६) विपरित श्री सिद्धेश्वरी मा.वि, धमाली र कालिकेश्वरी मा.वि तुर्माखाँदलाई रु १००००।०० का दरले प्रोत्साहन रकम निकासी गरेकोले उत्कृष्ट विद्यालय छनौटको आधारमा राखी नियमित हुनुपर्दछ ।	
६२.	लागत अनुमान बराबरको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन : गो.भौ.नं ३७१,मिति २०७६।३।३१, सार्वजनिक खरिद नियमावलीको बमोजिम योजना सम्पन्न भएपश्चात् कार्यसम्पादन गरि सोको नाप जाँच कार्यालयले गरि, कार्यसम्पादन मूल्याङ्कनका आधारमा भुक्तान गर्नुपर्दछ । चार कोठे भवन निर्माण (अघिल्लो आ.ब को क्रमागत) योजनाको आ.ब २०७६।७६ मा मेनका मा.वि, रानीवनलाई रु १८००००।०० भूक्तानी गाउँपालिकाबाट भएकोमा उक्त योजनाको लागत अनुमान रकम रु ५०९५९३५।७६ बराबरकै कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएकोले वास्तविक कार्यसम्पादन रकम प्राविधिक नाँपजाँच बमोजिम दुरुस्त रहे वा नरहेको यकिन गर्नुपर्दछ ।	
६३.	असम्बन्धितबाट अनुगमन : गो.भौ.नं १८, मिति २०७६।१।३१, कन्टिन्जेन्सी खर्चबाट बडा नं १ रहफमा साना सिंचाईद्वारा संचालित योजनाको अनुगमनमा कार्यालयमा पद/दरबन्दी नरहेका, अध्यक्षका सहयोगी भनी कमल प्रसाद जोशीलाई रु ८२५०, भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरिएको र अनुगमनकालागी निजसँग कुनै सम्झौता पेश नभएको र अनुगमन प्रतिवेदन समेत नरहेकोले असुल गरिनुपर्ने रु	८२५०.०

६४.	<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम : प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २(१) बमोजिम गाउँपालिकाले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेतापनि Priority कायम गरि सोही बमोजिम रोजगार कार्यक्रममा बेरोजगार व्यक्तिहरुलाई समावेश गरेको पाईएन । श्रमिकलाई रोजगार बापतको पारिश्रमिक बैंक खातामार्फत भुक्तानी गर्नुपर्ने वा उपदफा २ बमोजिम सो अवस्था नरहेमा सम्बन्धित स्थानीय तहले सो व्यहोरा निर्णय गरि नगदमै भुक्तान गर्न सक्नेमा, गाउँपालिकाले सो निर्णयबिना नगद भुक्तानी गरेको देखियो । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम अन्तर्गत प्राप्त रकम रु ४४०००००।०० मध्ये औजार उपकरण खरिदमा २५ प्रतिशत नबढाई खर्च गर्न पाइनेमा, कुनै पनि औजार उपकरण खरिद नभएको, रोजगारीमा के कस्तो प्रकृतिको कार्य गर्न लगाईएको स्पष्ट नभएको साथै कार्यपालिकाको निर्णयबाट छनौट भएका सम्पूर्ण योजनाहरु औजार उपकरणबिना सम्पन्न गर्न सकिने वा नसकिने र वास्तविक रुपमा योजना सम्पन्न भएको हो वा होइन एकिन गर्न सकिएन । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागी अत्याधिक संख्यामा योजना छनौट भएको र श्रमिकको संख्या पनि अत्याधिक रहेकोले कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरूप लक्ष्य हाँसिल गर्ने गरि कार्यान्वयन भएको पाईएन ।</p>	
६५.	<p>वडा नं ८ को कामका लागी रोजगार कार्यक्रम अन्तर्गत सम्पूर्ण योजनाहरुको लागी रु ५,५०,०००।०० र वडा नं ५ को लागी रु ५,७५,०००।०० विनियोजित रकम श्रमिकलाई पारिश्रमिकबापत भुक्तान गर्दा कार्यक्रम संचालन निर्देशिका अनुरूप रकम बुझाएको भर्पाई र हाजिरी वडा अध्यक्षबाट प्रमाणित हुनुपर्नेमा प्रमाणित गरेको देखिएन ।</p>	
	<p>सामाजिक सुरक्षातर्फ :</p>	
६६.	<p>सामाजिक सुरक्षा अनुदान : सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणका लागि यस कार्यालयलाई रु.५ करोड ९४ लाख १४ हजार बजेट विनियोजन भईरु.५करोड ९४ लाख १४ हजार निकासा भई खर्च रु.५ करोड ८७ लाख ८३ हजार ७ सय वितरण भई बाँकी रु.६,३०,३००।- संघीय संचित कोषमा फिर्ता भएको पाइयो । स्वीकृत इकाइगत लेखापरीक्षण योजना अनुसार बढी निकासा एवं खर्च भएका पहिलो (८ नं. वडा) र पाँचौ (६ नं.) वडाको भरपाई परिक्षण गरिएको र अन्य वडाको सामाजिक सुरक्षा खर्चको हकमा पेशकी खर्च, बैंक दाखिला रकम र वित्तिय सूचना प्रणाली (MIS)र मन्त्रालयबाट प्राप्त विवरणलाई मात्र भिडान गरी परिक्षण गरिएको छ । पेशकी</p>	

	फाँटवारी परिक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छन् :									
६७.	<ul style="list-style-type: none"> सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७२ को दफा २२ बमोजिम सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम गाउँपालिकामा बैंक मार्फत गरिने गाउँपालिकामा बैंकिङ सुविधा भए बैंक मार्फत भत्ता वितरण गरिने व्यवस्था मिलाउने उल्लेख छ । यस वर्ष गाउँपालिकाले सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धित वडाका सचिवलाई पेशकी दिदै भरपाईका आधारमा नगद वितरण गरेको देखिएकोले वितरण प्रणाली भरपर्दो र विश्वसनिय बनाउन बैंकिङ प्रणाली भएका क्षेत्रमा बैंक मार्फत वितरण गर्नुपर्दछ । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७२ को दफा ९ अनुसार गाउँपालिका वा नगरपालिकाले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरुको फोटो सहित अनुसूचि ५ बमोजिमको मूल अभिलेख अध्यावधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा पाउने व्यक्तिको नामनामेसी, नागरिकता नं., परिचय पत्र नं., फोटो आदि विवरण अध्यावधिक राखि मूल अभिलेख खाता व्यवस्थित गरी सोहि प्रमाणका आधारमा वित्तिय सूचना प्रणाली (MIS) मा डाटा अपलोड गर्दै दोहोरो नपर्ने गरी अभिलेख भिडान हुने गरी राख्नु पर्दछ । तर कार्यालयले मूल अभिलेख खाता वडा कार्यालयमा रहेको जनाई लेखापरीक्षणका लागि पेश नगरेको, अन्य विषयका हकमा उमेर पुरा भएपछिवा भत्ता पाउने भएपछि अभिलेखमा फोटो तथा ल्याप्चे नलगाई सोभै सफ्टवेयर इन्ट्री गरेको, सम्बन्धित वडाबाट नामनामेसी सहित अभिलेख व्यवस्थित गरी सिफारिस सहित कागजात प्राप्त भएपछि MIS मा प्रविष्ट गर्नुपर्नेमा सोभै गर्ने गरेको, अनुसूची ८ मा थप भएका र हराएका व्यक्तिको विवरण भरि प्राप्त नभएको केही नामनामेसी सफ्टवेयरबाट सोभै हटाउने र थप्ने कार्य भएको, वित्तिय सूचना प्रणालीमा सामान्य कुरा फरक भएमा समेत भिडान भई नामनामेसी प्रविष्ट गरेको, एउटै नागरिकता नं. भएकाको समेत MIS मा प्रविष्ट भएबाट वित्तिय सूचना प्रणाली भरपर्दो र विश्वसनिय नभएकाले सम्बन्धित निकायले सो प्रणालीमा भत्ता पाउनेको नामनामेसी दोहोरो नपर्ने गरी System बाट नियन्त्रण हुने गरी व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । कार्यालयले वडा कार्यालय अनुगमन गरी भत्ता पाउने/नपाउने अभिलेख यकिन नगरेको, 									
६८.	<p>गाउँपालिकाले आ.व. २०७१/०७६ मा विभिन्न लाभग्राहीलाई पहिलो, दोस्रो र तेस्रो सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो पर्ने गरी वितरण गरेको व्यहोरा निम्नानुसार छ :</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">क्र.सं.</th> <th style="width: 30%;">लाभग्राहीको नाम</th> <th style="width: 30%;">लाभग्राहीको किसिम</th> <th style="width: 30%;">रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td colspan="3">१०- २०७१/७२८, वडा नं. १, वडा सचिव भगोन्द्र कुमार ओड</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	लाभग्राहीको नाम	लाभग्राहीको किसिम	रकम		१०- २०७१/७२८, वडा नं. १, वडा सचिव भगोन्द्र कुमार ओड			
क्र.सं.	लाभग्राहीको नाम	लाभग्राहीको किसिम	रकम							
	१०- २०७१/७२८, वडा नं. १, वडा सचिव भगोन्द्र कुमार ओड									

	१	सिता वि.क.	बालबालिक सुरक्षा भत्ता	१६००		
	२	सन्दिप दमाई	""	१६००		
	३	लक्ष्मण वि.क.	""	१६००		
	४	रुप बहादुर वि.क.	""	१६००		
	५	रुद्र नेपाली	""	१६००		
	६	प्रकाश वि.क.	""	१६००		
	७	नविन वि.क.	""	४८००		
	८	कौशिला कामी	विधवा भत्ता	४०००		
	९	डल्ली रावल	जेष्ठ नागरिक	४०००		
	१०	तिलबहादुर शाही	जेष्ठ नागरिक	४०००		
	२९- २०७५।७।२८, २ नं. वडा कार्यालय, वडा सचिव निमराज बस्नेत					
	११	हिक्मत वि.क.	बालबालिका सुरक्षा भत्ता	१६००		
	१२	भनकुँवारा वि.क.	""	१६००		
	१३	रत्ना कामी	जेष्ठ नागरिक भत्ता	४०००		
	१४	मार्के कामी	""	४०००		
	१५	जुना कामी	""	४०००		
	१४-२०७५।७।२८, ८ नं. वडा कार्यालय, वडा सचिव अम्मर बहादुर शाही					
	३४	धौसी कामी	जेष्ठ नागरिक दलितभत्ता	८०००		
	जम्मा			४९६००		
	यसरी गाउँपालीकाले लाभग्राहीहरूको दोहोरो परेको लगत कट्टा गरी दोहोरो वितरण गरेको रु. ४९६००.०० सम्बन्धित वडा अध्यक्षले अनुगमन गरी वडा सचिवलाई जिम्मेवार बनाइ असुल गरी बैंक दाखिला गर्नुपर्ने रु.					४९६००.००
६९.	आन्तरिक आय					
७०.	<p>आन्तरिक आय : आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को परिच्छेद ४ दफा १२ र १३ ले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १०(१) बमोजिम कारोवारको लेखा महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा १३(१) बमोजिम आफ्नो जिम्मा भएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट दाखिला गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष कार्यालय र अन्तर्गतका वडा कार्यालयबाट मालपोत, सिफारिस, पञ्जिकरण, लगायतका शीर्षकमा आन्तरिक आम्दानी गरेकोनगदी रसिद नियन्त्रण खाताराखेको देखिएन । म.ले.प. फा नं.१०८, १०८(क) समेतको लेखा नराखेबाट असूली भएको रकम दाखिला भएको यकिन गर्ने अवस्था रहेन । नगदी रसिद नियन्त्रण खाता, नगदी रसिद र बैंक दाखिला रकम भिडान हुने गरी लेखा नराखेका कारण असुल भएको रकम हिनामिना समेत हुने संभावना देखिएकोले</p>					

	आन्तरिक नियन्त्रण हुने गरी तोकिए बमोजिमका राजस्वको लेखा राख्नु पर्ने देखिन्छ ।																																	
७१.	आन्तरिक आय र राजश्व परिक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छन् :																																	
७२.	गाउँपालिकाले आ.व. २०७५।७६ मा गाउँपालीका र विभिन्न वडा कार्यालयहरुकोलेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त ७४ ठेली नगदी रसिद बाट रु.१५८६२४६.४५ प्राप्त भई रु.१५००२०७.४८ मात्र बैंक दाखिला भएकोले घटि दाखिला गरेकोले छानविन गरी रु.८६०३८।९० बैंक दाखिला गर्नुपर्ने रु.	६०४६२.९७																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>वडा नं.</th> <th>नगदी राजश्व प्राप्त</th> <th>बैंक दाखिला</th> <th>बाँक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२</td> <td>५९९९४.५३</td> <td>५२९४५</td> <td>७०४९.५३</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>९३४३४.९५</td> <td>९२७६५</td> <td>६६९.९५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>२११३७३</td> <td>२०६८९३</td> <td>४४८०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>११३५९५.९९</td> <td>११२६५२</td> <td>९४३.९९</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>८४५१२.५०</td> <td>५६०००</td> <td>२८९१२.५०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>६४८०७</td> <td>४६०००</td> <td>१८८०७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>६२७७१७.९७</td> <td>५६७२५५.००</td> <td>६०४६२.९७</td> </tr> </tbody> </table>	वडा नं.	नगदी राजश्व प्राप्त	बैंक दाखिला	बाँक	२	५९९९४.५३	५२९४५	७०४९.५३	३	९३४३४.९५	९२७६५	६६९.९५	४	२११३७३	२०६८९३	४४८०	५	११३५९५.९९	११२६५२	९४३.९९	६	८४५१२.५०	५६०००	२८९१२.५०	८	६४८०७	४६०००	१८८०७	जम्मा	६२७७१७.९७	५६७२५५.००	६०४६२.९७	
वडा नं.	नगदी राजश्व प्राप्त	बैंक दाखिला	बाँक																															
२	५९९९४.५३	५२९४५	७०४९.५३																															
३	९३४३४.९५	९२७६५	६६९.९५																															
४	२११३७३	२०६८९३	४४८०																															
५	११३५९५.९९	११२६५२	९४३.९९																															
६	८४५१२.५०	५६०००	२८९१२.५०																															
८	६४८०७	४६०००	१८८०७																															
जम्मा	६२७७१७.९७	५६७२५५.००	६०४६२.९७																															
७३.	ठेली नं. (र.नं. ६०१-६५०) को आम्दानी : वडा नं. ६ का वडाअध्यक्ष मुक्तिनाथ उपाध्यायको जिम्मामा रहेको ठेली लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त नभएकोले सोवापत प्राप्त राजश्व एकिन गर्न सकिएन । तसर्थ कार्यालयले सबै ठेली प्राप्त गरी जांच गर्नुपर्ने देखियो ।																																	
	आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा :																																	
७४.	गौ.भौ.नं.३२७ बाट विविध खर्च बापत अन्तरक्रिया/अतिथि सत्कार/पत्रकार सम्मेलन र गाडी रिजर्व बापत अध्यक्षको स्वकीय सचिव श्री कमलप्रसाद जोशीले रु.१०८७५०।०० बुझेकोमा उक्त कार्यक्रम, अन्तरक्रिया, पत्रकार सम्मेलन आदि भएको पुष्टि हुने कुनै प्रमाणहरु जस्तै उपलब्धि, सहभागीको हस्ताक्षर, कार्यक्रमको फोटोहरु आदि संलग्न नरहेकोले उक्त खर्च नियमसंगत भएको भन्न सकिदैन, अतः प्रमाण संलग्न नभई खर्च लेखिएको आवश्यक प्रमाण पेश गरी नियमित गरिनुपर्दछ, अन्यथा निजबाट असुल उपर गरिनुपर्ने रु.	१०८७५०.००																																
७५.	भौ.नं. ३६७ कार्यालय सामग्री खर्च शीर्षकबाट जय नेपाल स्मारिका पुस्तक थान २० खरिद बापत रु.१०००० भुक्तानी गरेकोमा सो पुस्तक जिन्सी दाखिला नभएकोले जिन्सी खातामा दाखिला गरी नियमित गर्ने रु.	१०००००.००																																
७६.	भौ.नं.९८३ मिति २०७६।०३।३१ बाट स्वकीय सचिव कमलप्रसाद जोशीको रु.२२५४३८।०० पे.फ. गर्दा रु.२०४३३८०।०० को मात्र बिल भरपाई पेश भएको नपुग रु.६४६६२।०० असुल गर्नुपर्ने रु.	६४६६२.००																																

७७.	भौ.नं. ६५७, मिति २०७६/०३/१२ मा संचार प्रतिष्ठान नेपाललाई ३ दिने पत्रकारिता तालिम बापतको प्रशिक्षक भत्ता बापत रु.१०७०००।०० भुक्तानी दिएकोमा सो को १५ प्रतिशतले हुन आउने पारिश्रमिक कर कट्टी नभएकोले सम्बन्धितबाट असुल उपर गरिनु पर्ने रु.	१६०५०.००
७८.	आन्तरिक आय : गाउँपालिकाले आ.व. २०७५।७६ मा रु.१३९५०६८।६४ आम्दानी बाँधेको छ । गाउँपालिकाले वडाबाट गाउँपालिकाबाट उठेको आन्तरिक आम्दानी नियमित रुपमा शीर्षकगत ढंगले बैंक दाखिला गरेको देखिएन । साथै गाउँपालिकाले रसिद नियन्त्रण खाता तथा राजश्वको दैनिकी प्रविष्टि गर्ने फारमहरुको समेत अवलम्बन गरेको पाइएन ।	
७९.	भौ.नं.१२, २०७५।०६।२८ बाट गा.पा. अध्यक्षकोस्वकीय सचिव कमल प्रसदा जोशीले सागर मोबाइल ग्यालरी मंगलसेनबाट खरिद गरिएको MI NOte 5A SKy nOTE मोडेलको मोबाइल खरिद बापतको रु.१८५०० बुझलिएकोले सो मोबाइल जिन्सी दाखिला समेत नभएकोले दाखिला गरि नियमित गर्नुपर्ने रकम रु	१८५००.००
८०.	भौ.नं. ४१५ बाट मिति २०७५।१२।१३ मा वडा स्तरीय अनुशिक्षण कार्यक्रमको खर्च बापतको पवन रेष्टुरेन्ट एण्ड लज डुंगेश्वर दैलेखका प्रोप्राइटर श्री तर्कबहादुर थापालाई रु.८२५२५।०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ । गौश्वरा भौचरमा जम्मा रु.७२६२५।०० को मात्र बिल संलग्न रहेकोले बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल उपर गरी संचितकोषमा दाखिला गरिनु पर्ने रु.	९९००.००
८१.	भौ.नं. ७५५ बाट मिति २०७६।०३।१५ मा कमलराज जोशीको विमा तथा नविकरण शिर्षकको पेशकी फछ्यौट गर्दा होटलबास खर्च रु.२८३००।०० खर्च राखी पेशकी फछ्यौट गरिएकोले असम्बन्धित खर्च जनाइ भुक्तानी लिएको रकम असुल उपर गरी संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.२८३००	२८३००.००
८२.	सरुवा भ्रमण खर्च : भौ.नं. १३१ मिति २०७५।०८।१८ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत लालबहादुर मल्लले लम्कीचुहा नगरपालिका, कैलालीबाट सरुवा भइ आउदा ७ दिनको प्रतिदिन ७०००।०० का दरले रु. ४९०००।०० र मर्मत खर्च रु. ९९५०।०० गरी रु. ५८९५०।०० र दैनिक भ्रमण भत्ता रु.५०८००।०० गरी रु १०९७५०।०० सरुवा भ्रमण खर्च भुक्तानी लिएको देखिन्छ । लम्कीचुहा देखि तुर्माखांदसम्म गाडीमा आउदा बढीमा ४.२५ दिन सम्मको भ्रमण खर्च दावी गर्नु पर्नेमा २ दिन बढी दावी गरेको भ्रमण खर्च, गाडी भाडा र मर्मतखर्च गरी जम्मा असूल गर्नुपर्ने रु.	४०२०६.००
८३.	सरुवा भ्रमण खर्च : भौ.नं.४३६, मिति २०७५।१२।१४ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत लालबहादुर मल्लले तुर्माखांद गा.पा. बाट कालिकोट सरुवा भई जांदा ४ दिनको प्रति दिन रु.१५०००।०० का दरले गाडी रिजर्व गरी गएको देखाई रु.६००००।०० र रु.२८४००।०० गरी जम्मा ८८४००।०० सरुवा भ्रमण खर्च दावी गर्नुपर्नेमा अस्वाभाविक देखिने कम्तीमा १ दिन बढीको गाडी रिजर्व खर्च लिएको असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	१५०००.००

८४.	गाउँपालिकाका इन्जिनियर तिलक चलाउने र सब इन्जिनियर नरेन्द्रराज ढुंगानाले फिल्ड अनुगमनको दैनिक भ्रमण भत्ता र फिल्ड भत्ता गरी दोहोरो भत्ता भुक्तानी हुन जाने देखिएकोले निजहरुले लिएको फिल्ड भत्ता बापतको भुक्तानी रकम मध्ये इन्जिनियर तिलक चलाउनेको रु.९१५००।०० र अ.स.इ. नरेन्द्रराज ढुंगानाको रु.६६५०४।०० गरी जम्मा नियमित गर्नुपर्ने रकम रु.	१५८००४.००																
८५.	<p>पेशकी बाँकी : निम्नानुसार पेशकी बाँकी रकम आर्थिक वर्षको अन्तसम्म फछ्यौट नगरेकोले फछ्यौट गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="358 489 1266 741"> <thead> <tr> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>पेशकी रकम</th> <th>म्याद नाघे/ ननाघेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सहयात्रा नेपाल</td> <td>४९५०००.००</td> <td>नाघेको</td> </tr> <tr> <td>सिद्धप्रसाद ढुंगाना</td> <td>२५०००.००</td> <td>नाघेको</td> </tr> <tr> <td>डुंगेश्वर रहफ फेरी स्थानान्तरण निर्माण कार्य</td> <td>१३२००००.००</td> <td>नाघेको</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१८४००००.००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	पेशकी लिनेको नाम	पेशकी रकम	म्याद नाघे/ ननाघेको	सहयात्रा नेपाल	४९५०००.००	नाघेको	सिद्धप्रसाद ढुंगाना	२५०००.००	नाघेको	डुंगेश्वर रहफ फेरी स्थानान्तरण निर्माण कार्य	१३२००००.००	नाघेको	जम्मा	१८४००००.००		१८४००००.००	
पेशकी लिनेको नाम	पेशकी रकम	म्याद नाघे/ ननाघेको																
सहयात्रा नेपाल	४९५०००.००	नाघेको																
सिद्धप्रसाद ढुंगाना	२५०००.००	नाघेको																
डुंगेश्वर रहफ फेरी स्थानान्तरण निर्माण कार्य	१३२००००.००	नाघेको																
जम्मा	१८४००००.००																	
८६.	<p>सम्परीक्षण सम्बन्धी व्यहोरा : देहायबमोजिम बेरुजु सम्परीक्षण गरिएको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="358 800 1266 1879"> <thead> <tr> <th>आ.व.</th> <th>बेरुजु दफा</th> <th>सम्परीक्षणको छोटकरी व्यहोरा</th> <th>सम्परीक्षण रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७४/७५</td> <td>३०</td> <td>सशर्त तर्फका कार्यक्रमका सामाजिक सुरक्षा र शिक्षा तर्फका कार्यक्रमको बाँकी रकम संघीयकोषमा दाखिला प्रमाण पेश भई फछ्यौट भएको रु.</td> <td>७२८७४३.३६</td> </tr> <tr> <td>२०७४/७५</td> <td>३०</td> <td>शिक्षा र ग्रामिण जलस्रोत तथा व्यवस्थापन परियोजनाको संघीयकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को कार्यक्रम खर्चमा समावेश भएकोले फछ्यौट गरिएको रु.</td> <td>९५१५१३.००</td> </tr> <tr> <td>२०७४/७५</td> <td>५२</td> <td>साना सिंचाइ कार्यक्रम अन्तर्गत घट्टेगाड गैलाड सिंचाइ कुलोको पेश रु.७५०००।०० र रामखोला सिंचाइ कुलो उपभोक्ता समूहको रु.४५०००।०० को पेशकी बाँकीको फाँटवारी पेश भए बमोजिम फछ्यौट</td> <td>१२०००००.००</td> </tr> </tbody> </table>	आ.व.	बेरुजु दफा	सम्परीक्षणको छोटकरी व्यहोरा	सम्परीक्षण रकम	२०७४/७५	३०	सशर्त तर्फका कार्यक्रमका सामाजिक सुरक्षा र शिक्षा तर्फका कार्यक्रमको बाँकी रकम संघीयकोषमा दाखिला प्रमाण पेश भई फछ्यौट भएको रु.	७२८७४३.३६	२०७४/७५	३०	शिक्षा र ग्रामिण जलस्रोत तथा व्यवस्थापन परियोजनाको संघीयकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को कार्यक्रम खर्चमा समावेश भएकोले फछ्यौट गरिएको रु.	९५१५१३.००	२०७४/७५	५२	साना सिंचाइ कार्यक्रम अन्तर्गत घट्टेगाड गैलाड सिंचाइ कुलोको पेश रु.७५०००।०० र रामखोला सिंचाइ कुलो उपभोक्ता समूहको रु.४५०००।०० को पेशकी बाँकीको फाँटवारी पेश भए बमोजिम फछ्यौट	१२०००००.००	
आ.व.	बेरुजु दफा	सम्परीक्षणको छोटकरी व्यहोरा	सम्परीक्षण रकम															
२०७४/७५	३०	सशर्त तर्फका कार्यक्रमका सामाजिक सुरक्षा र शिक्षा तर्फका कार्यक्रमको बाँकी रकम संघीयकोषमा दाखिला प्रमाण पेश भई फछ्यौट भएको रु.	७२८७४३.३६															
२०७४/७५	३०	शिक्षा र ग्रामिण जलस्रोत तथा व्यवस्थापन परियोजनाको संघीयकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को कार्यक्रम खर्चमा समावेश भएकोले फछ्यौट गरिएको रु.	९५१५१३.००															
२०७४/७५	५२	साना सिंचाइ कार्यक्रम अन्तर्गत घट्टेगाड गैलाड सिंचाइ कुलोको पेश रु.७५०००।०० र रामखोला सिंचाइ कुलो उपभोक्ता समूहको रु.४५०००।०० को पेशकी बाँकीको फाँटवारी पेश भए बमोजिम फछ्यौट	१२०००००.००															

			गरिएको रु.									
२०७४/७५	४०		स्रोत व्यक्ति जगतबहादुर सिंजापतिको वार्षिक तलबमा सामाजिक सुरक्षा कर दाखिला गरि फछ्यौट गरिएको	७०६४.४५								
२०७४/७५	५४.२		दुर्गेश्वर रहफ सडक फेरी स्थानान्तरण निर्माणको अग्रिम आयकर दाखिला गरी फछ्यौट गरिएको	२४४५०.००								
२०७४/७५	४८		बागेश्वरी सामुदायिक अध्ययन केन्द्रको विल भरपाई कागजात पेश भएकोमा नियमित गरी फछ्यौट गरिएको	२०००००.००								
२०७४/७५	५४.५		जिल्ला समन्वय समितिका सूचना प्रविधि अधिकृत भिमबहादुर चलाउनेको सामाजिक सुरक्षाको लाभग्राही MIS DATA Entryबापतको बेरुजु आवश्यक कागजात र प्रमाणका आधारमा फछ्यौट गरिएको	१९२०००.००								
			जम्मा	३३०३७७०.८१								
८७.	<p>अनुगमन तथा मूल्याङ्कन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था गरेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२) (घ) बमोजिम बेरुजु फछ्यौट गर्ने, गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले बेरुजु फछ्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि पेश गरेको बेरुजु सम्परीक्षण गरि निम्नानुसार कायम भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (A)</th> <th>यो वर्ष फछ्यौट (B)</th> <th>बाँकी (C= A-B)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०३३५०००.००</td> <td>३३०३७७०.८१</td> <td>१७०३१२२९.२०</td> </tr> </tbody> </table>				गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (A)	यो वर्ष फछ्यौट (B)	बाँकी (C= A-B)	२०३३५०००.००	३३०३७७०.८१	१७०३१२२९.२०		
गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (A)	यो वर्ष फछ्यौट (B)	बाँकी (C= A-B)										
२०३३५०००.००	३३०३७७०.८१	१७०३१२२९.२०										
८८.	<p>अद्यावधिक बेरुजु स्थिति : तुर्माखांद गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५/०७६ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजु स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) ©</th> <th>यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (D)</th> <th>यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (E)</th> <th>बाँकी (F=C+D+E)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१७०३१२२९.२०</td> <td>—</td> <td>१४१६२७३५.२४</td> <td>३११९३९६४.४४</td> </tr> </tbody> </table>				गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) ©	यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (D)	यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (E)	बाँकी (F=C+D+E)	१७०३१२२९.२०	—	१४१६२७३५.२४	३११९३९६४.४४
गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) ©	यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (D)	यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (E)	बाँकी (F=C+D+E)									
१७०३१२२९.२०	—	१४१६२७३५.२४	३११९३९६४.४४									

अनुसूची-१

स्थानीय संचितकोषको विवरण
(विनियोजन, राजश्व, धरौटी र अन्य कारोवार)
२०७५/७६

(रु. हजारमा)

		आय				जम्मा आय	व्यय			जम्मा खर्च	मौज्दात बाँकी
		गतवर्षको जिम्मेवारी	समानिकरण अनुदान	सशर्त तथा अन्य बजेट अनुदान	अन्य आय		चालु खर्च	पूँजीगत खर्च	अन्य खर्च		
तुर्माखाँद गाउँपालिका	अछाम	४५४९३	१५९४२४	१९४५३७	१४३०३५	४९६९९६	३१७९१०	१२२८२०	१२९९८	४५३७२८	८८६८१

अनुसूची-२

बेरुजू वर्गीकरण
२०७५/७६

स्थानीयतहको नाम	जिल्ला	प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियावाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजू			बाँकी बेरुजू					कर्मचारी	अन्य	जम्मा	
		दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असूल गनुपने	नियमित गनुपने							
		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजश्व लगत जिम्मेवारी	सोधभर्ना नलिएको				जम्मा
तुर्माखाँद गाउँपालिका	अछाम	३९	५०	१५५०७	०	११	१३४५	३९	३९	१४९६२	१२६७	७९५४	३१०१	०	०	११०५५	२५	१८१५	१८४०

अनुसूची- ३

बेरुजुको अद्यावधिक स्थिति

(रु. हजारमा)

स्थानीयतहको नाम	जिल्ला	गत वर्षसम्मको बाँकी	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी	यो वर्ष सं.प. वाट कायम भएको बेरुजू	यो वर्षको बेरुजू	कूल बाँकी बेरुजू
तुर्माखाँद गाउँपालिका	अछाम	२०३३५	३३०४	१७०३१	०	१४९६२	३११९३