



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
शैल्यशिखर नगरपालिका
दार्चुला



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानूनबमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्था बमोजिम स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको 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, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता र सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु रहेको छ । त्यसैगरी स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिता भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर रायसहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय स्रोत व्यवस्थापनमा स्पष्ट कानूनी व्यवस्था नभएको, आय सङ्कलन न्यून रहेको, पर्याप्त आधार बेगर राजस्व छुट दिएको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारिता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अबण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, खरिद कानून विपरित खरिद गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, बचत अनुदान फिर्ता नगरेको, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्चको बाहुल्यता रहेको लगायत छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, लागत अनुमान तथा आयोजना तयारीमा अत्यधिक रूपमा परामर्शदातामाथि निर्भर रहेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, जनसहभागिता नजुटेको, दिगो विकासका लक्ष्य अनुरूप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालीन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, कर्मचारी नियुक्ति तथा बढुवामा प्रदेश लोकसेवा आयोगको परामर्श नलिएको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको यथार्थ रूपले अभिलेख नराखेको, अधिकांशको बैक हिसाब नभडेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहनुका साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपदो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजु फर्स्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजु उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

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

(टंकमणि शर्मा, दंगाल)
महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामोल, काठमाडौं, नेपाल
Anamoli, Kathmandu, Nepal
प्रदेश लेखापरीक्षण महानिदेशनालय
(सुदूरपश्चिम प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं.३९२

मिति: २०७९।०३।१९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री नगर प्रमुखज्यू,
शैल्यशिखर नगरपालिका, नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,
दार्चुला ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- लेखापरीक्षणबाट रु.८ करोड ८ हजार बेरुजु देखिएको छ। सोमध्ये मिति २०७९।०१।७ मा प्राप्त प्रतिक्रियाबाट रु.६ लाख २६ हजार फर्सोट भई असुल गर्नुपर्ने रु.१७ लाख ३६ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.१ करोड ३६ लाख ११ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.५ करोड १३ लाख ७१ हजार र पेशकी रु.१ करोड २६ लाख ६४ हजार बाँकी बेरुजु रहेको छ । पालिकाको गत वर्षसम्म रु.२१ करोड २४ लाख ३८ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यस वर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फर्छोट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु.२९ करोड १२ लाख ९ हजार रहेको छ । यस पालिकाको बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- पालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्ति प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ। कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकृतको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(तारा प्रसाद पाण्डे)
नायब महालेखापरीक्षक

शैल्यशिखर नगरपालिका, दार्चुला

बेरुजु बर्गिकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फर्स्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेस्की	
संज्ञात्मक	ताराती		संज्ञात्मक	ताराती		संज्ञात्मक	ताराती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको		जम्मा
४४	३८	८०००८		२	६२६	४४	३६	७९३८२	१७३६	५९३७९	१३६९९			६६७९८	१२६६४

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फर्स्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
२९२४३८		६९९	२९९८२७		७९३८२	२९९२०९

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : शैल्यशिखर नगरपालिका, दार्चुला , शैल्याशिखर नगरपालिका , दार्चुला

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Surendrabahadur Bist	२०७७-११-३	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Sher Singh Bist	२०७६-२-२	
बेरुजु रकम			७९,३८२,४१९

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१,७८,३९,७१६.१६	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४३,१३,८२,६४९	चालु खर्च	३८,७७,३३,८४८
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,४८,०४,०३४	पूँजीगत खर्च	११,९९,८५,६२३.५
राजश्व बाँडफाँट	६,५१,८७,०४४.६१	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	७,९६,४४,९७१.२३
आन्तरिक आय	४५,९५,८१४.४९		
अन्य आय	६,८९,०२,६७७.३		
कुल आय	५९,४८,७२,२१९.४	कुल खर्च	५८,७३,६४,४४२.७३
बाँकी मौज्दात			२,२९,३६,५९०.२८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			<p>परिचय, लेखापरीक्षण तथा वित्तीय विवरण विश्लेषण</p> <p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस शैल्यशिखर नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवद्र्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत ९ वडा, ५० सभा सदस्य, ११७.८१ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २२ हजार ६० जनसंख्या रहेको छ ।</p> <p>लेखापरीक्षण</p> <p>लेखापरिक्षणमा पेश भएको श्रेस्ता तथा आर्थिक कारोबारहरुको जोखिम विश्लेषण, लेखापरिक्षण नीति, मापदण्ड, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र, लेखापरिक्षण मार्गदर्शन, व्यवसायिक लेखापरिक्षणका असल अभ्यासको आधारमा तयार गरीएको स्वीकृत लेखापरिक्षण योजना, कार्यक्रम र लेखापरिक्षणको विधि अनुसार लेखापरिक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षणको निष्कर्ष सहित प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको शुद्धताको जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षको रहेको छ । उक्त आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी देखिएका व्यहोराहरु उपर मिति २०७८/०६/२३ मा व्यवस्थापनसँग छलफल गरी कायम भएका व्यहोराहरु निम्न अनुसार छन् :</p> <p>एकीकृत वित्तीय विवरण</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ४ मा स्थानीयतहले आफ्नो कार्य क्षेत्रभित्रका कार्यालाइ नेपाल सरकार र प्रदेश सरकारबाट प्राप्त भएको अनुदान, राजश्व बाँडफाँड अन्तर्गत प्राप्त रकम, आन्तरिक आय, ऋण तथा अनुदान र वित्तीय विवरण देखिने गरी एकीकृत वित्तीय विवरण तयार गरी सम्बन्धीत प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय पठाउनु पर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले एकीकृत वित्तीय विवरण तयार गरी पठाएको देखिएन र वित्तीय विवरण तयार गरी समयमा सम्बन्धित निकायमा नपठाउदा सम्पूर्ण आर्थिक कारोवार देखिने यथार्थ विवरण देखिदैन । तोकिएको समयमा एकीकृत वित्तीय विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा समयमा पठाउनु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
२			<p>वित्तीय विवरण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६ (२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन गर्नुपर्दछ । पालिकाले उपलब्ध गराएको वित्तीय विवरण NEPSAS based ढाँचामा तयार गरेको देखिएन । तोके बमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नु पर्दछ ।</p>																					
३			<p>बैंक हिसाब मिलान नगरेको</p> <p>स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ (२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा श्रेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनु पर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="638 790 1720 1133"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेस्ता अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>स्थानीय सञ्चित कोष खाता</td> <td>6106086.36</td> <td>19040717.75</td> <td>12934631.39</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>प्रकोष व्यवस्थापन कोष</td> <td>16239.09</td> <td>16239.09</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>6122325.45</td> <td>19056956.84</td> <td>12934631.39</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक	1.	स्थानीय सञ्चित कोष खाता	6106086.36	19040717.75	12934631.39	2.	प्रकोष व्यवस्थापन कोष	16239.09	16239.09	0.00		जम्मा	6122325.45	19056956.84	12934631.39	
सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक																				
1.	स्थानीय सञ्चित कोष खाता	6106086.36	19040717.75	12934631.39																				
2.	प्रकोष व्यवस्थापन कोष	16239.09	16239.09	0.00																				
	जम्मा	6122325.45	19056956.84	12934631.39																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			<p>शशर्त अनुदान मौज्दात बाँकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ बमोजिम शशर्त अनुदातको रकम खर्च नभइ बाँकी रहेको रकम वर्षान्तमा कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय फिर्ता गर्नुपर्ने वयस्था छ । शशर्त अनुदात वापत निकास भएको रकम मध्ये खर्च नएइ बाँकी रहेको रकम रु. १२१५००४/१९ वर्षान्तमा फिर्ता नगरी पछिल्लो आर्थिक वर्ष २०७७।०४।११ मा फिर्ता गरेकोले समयमा फिर्ता गरेको देखिएन । नियमानुसार वर्षान्तमा मौज्दात बाँकी रकम फिर्ता नहुदा लेखा यथार्थ नहुने देखिन्छ । निकास प्राप्त रकम मध्ये खर्च नभइ बाँकी रहेको रकम वर्षान्तमा फिर्ता हुनु पर्दछ ।</p>	
५			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन । • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन । • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजश्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति रहने व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले उक्त समिति गठन गरेको पाईएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ बमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगाबै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४ (२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाएको पाईएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले हालसम्म ३ ऐन, २ नियमावली, ६ कार्यविधि १ निर्देशिका समेत १४ कानुन एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> · सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। · सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । · संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । · मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्वन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस गरेको पाइएन। · निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ५क वमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण वनाई लागू गरेको पाईएन । · निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ ख २ वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी वर्षभरीमा रु. १७८३२२०९/- खर्च लेखेको पाईयो । · पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । · पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। · राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रबिधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन । · स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन । · दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । · पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । · वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । · जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । · कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । · ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । पालिकाले आयोजना कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, मासो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन । सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाइएन । वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाइएन । <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
६			<p>प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा गाउँपालिकाको प्रशासकीय प्रमुखको रूपमा काम गर्न एक प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत रहने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७७/०७८ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत पुरै वर्ष रिक्त रही निमित्तबाट प्रशासकीय प्रमुखको काम भई रहेकोले प्रशासनिक कार्य निमित्त प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट नियमित सञ्चालन हुन सकेको देखिदैन । प्रशासनिक कार्य लाई व्यवस्थित गर्न प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नियमित रूपमा कार्यालयमा रही प्रशासनिक काम सञ्चालन गर्ने व्यवस्था गरी निमित्तबाट प्रशासनिक कार्य सञ्चालन गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>	
७			<p>जिन्सी लगत</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त जिन्सी मालसामानको आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले वडा कार्यालयहरूलाई पेशकी दिई खरिद गरिएका जिन्सी मालसामानको वडा कार्यालयमा छुट्टै जिन्सी खाता राख्ने गरेको र पालिकाले मुल खातामा आम्दानी बाँध्ने नगरेको कारणले जिन्सी लगत अद्यावधिक भएको देखिएन । पालिकाले आफ्नो र अन्तरगत वडा तथा शाखाहरूमा रहेका जिन्सी मालसामानहरू गाँउपालिकाको मूल अभिलेखमा आम्दानी बाँधी जिन्सी लगत अद्यावधिक हुनु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८			<p>राजश्व लेखा अद्यावधिक नभएको</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ५९ मा राजस्वको आम्दानी गर्दा आम्दानी दाखिला गरी गश्वारा भौचर तयार गरी दोहरो लेखा प्रणालीको सिद्धान्त अनुसार राजश्व लेखा अद्यावधिक हुनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आन्तरिक राजश्व वापत एकीकृत वित्तिय विवरणमा रु ४५,९५,८१४/४९ आम्दानी देखाएको रकमको गोश्वारा भौचर लगायत म.ले.प. फारामहरु दैनिक आम्दानी रिपोर्ट, दैनिक दाखिला, मास्केवारी एवं स्रोतगत राजस्व आम्दानी देखिने गरी अभिलेख राखेको देखिएन । राजश्व आम्दानीमा प्रयोग हुने फारमहरु प्रयोग नगरी एकमुष्ट राजश्व आम्दानी देखाउदा वित्तिय विवरणमा देखाएको आम्दानीको यथार्थता एकीन गर्न सकिदैन । राजश्व आम्दानीमा प्रयोग हुने सम्पूर्ण म.ले.प. फारमहरु प्रयोग गरी राजश्व आम्दानीको अभिलेख अद्यावधिक हुनु पर्दछ ।</p>	
९			<p>बजेट तथा कार्यक्रम</p> <p>लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल</p> <p>:</p> <p>लेखापरीक्षण ऐन २०७५ को दफा २० मा महालेखापरीक्षकले जारी गरेको अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदन स्थानीय तहको प्रचलित कानून बमोजिम सम्बन्धित स्थानीय तहको सभामा पेश गरी छलफल गर्नु पर्ने र सभा सदस्यहरु मध्येबाट स्थानीय तहको कानून बमोजिम लेखा समिति गठन गरी प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराहरुमा दफावार छलफल गर्नु पर्दछ । यो वर्ष पालिकाले अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदन सभामा छलफल नगरी कार्यपालिकाको बैठकमा पेश सम्म गरेको देखियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर दफावार छलफल तथा निर्णय गरेको देखिएन । कानून बमोजिम सभामा दफावार छलफल तथा सो उपर आवश्यक निर्णय गरी कानूनको पालना तथा स्थानीय तहको व्यवस्थाकीय व्यवहारलाई संस्थागत गर्नु पर्दछ ।</p>	
१०			<p>न्यायिक समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतबर्ष फछर्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी १ र यो बर्ष थप भएको ६ गरी कूल ७ विवाद दर्ता भएकोमा ३ वटा मात्र फछर्यौट भई ११ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछर्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
११			<p>योजना तर्जुमा, बजेट तथा कार्यक्रम</p> <p>योजना र कार्यान्वयन</p> <p>:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरूको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ।कार्यालयले योजना छनौट गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्था अनुरूप दीर्घकालीन प्रकृतिका ठुला योजना छनौट नगरी सानासाना र टुक्रे योजनामा ठुलो मात्रामा बजेट छुट्याएको अवस्था छ।साना तथा टुक्रे योजनामा बजेट विनियोजन गर्दा दीर्घकालीन उपलब्धी नहुँने हुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी ठुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनु पर्दछ । यस वर्ष उपभोक्ता समितिमार्फत भएका कामका योजनाहरू देहाय अनुसार छन्:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विवरण</th> <th>योजनासंख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>रु १ लाखभन्दा कमको योजना</td> <td>११२</td> <td>९६७४५००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना</td> <td>६४</td> <td>१४४७७५००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना</td> <td>११</td> <td>७८८७६४०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना</td> <td>११</td> <td>२७८५३३६०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५० लाख भन्दा माथीका</td> <td></td> <td>नभएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९८</td> <td>५९८९३०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विवरण	योजनासंख्या	रकम	१	रु १ लाखभन्दा कमको योजना	११२	९६७४५००	२	रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	६४	१४४७७५००	३	रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना	११	७८८७६४०	४	दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना	११	२७८५३३६०	५	५० लाख भन्दा माथीका		नभएको		जम्मा	१९८	५९८९३०००	
क्र.सं.	विवरण	योजनासंख्या	रकम																													
१	रु १ लाखभन्दा कमको योजना	११२	९६७४५००																													
२	रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	६४	१४४७७५००																													
३	रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना	११	७८८७६४०																													
४	दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना	११	२७८५३३६०																													
५	५० लाख भन्दा माथीका		नभएको																													
	जम्मा	१९८	५९८९३०००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
१२			<p>एकमुष्ट बजेट</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा उपप्रमुख वा कार्यपालिकाले तोकेको कार्यपालिकाको कुनै सदस्यले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान नगरपालिकाबाट स्वीकृत गराई सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । बजेट पेश गर्दा गत आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको यथार्थ विवरण, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्म हुने आम्दानी र खर्चको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र व्ययको अनुमानित विवरण खुलाएर पेश गर्नुपर्नेमा एकमुष्ट बजेट रु ४९३०६७०७०/- सभाबाट पारित गरेको देखिन्छ । योजना तथा कार्यक्रम बनाइ बजेटमा उल्लेख हुनुपर्ने विवरण नखुलाई एकमुष्ट बजेट उल्लेख गर्दा योजना कार्यान्वयनमा असर पर्नु साथै बजेट यथार्थपरक नहुने देखियो। ऐनमा उल्लेख भएअनुसार राजस्व र व्ययको अनुमानमा उल्लेख गर्नुपर्ने सम्पूर्ण विषय उल्लेख गरी सभामा बजेट पेश गरी बजेट पारीत हुनुपर्दछ ।</p>																																
१३			<p>खर्च व्यवस्थापन</p> <p>चौमासिक पूँजीगत खर्च</p> <p>:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="555 928 1805 1369"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>पूँजीगत खर्च</td> <td>119986</td> <td>0</td> <td>48369</td> <td>71617</td> <td>41432</td> </tr> <tr> <td></td> <td>कूल खर्च:</td> <td>119986</td> <td>0</td> <td>48369</td> <td>71617</td> <td>41432</td> </tr> <tr> <td></td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td>100</td> <td>0</td> <td>40.31</td> <td>59.69</td> <td>34.53</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	1.	पूँजीगत खर्च	119986	0	48369	71617	41432		कूल खर्च:	119986	0	48369	71617	41432		खर्च प्रतिशत	100	0	40.31	59.69	34.53	
सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)				आषाढ महिनाको मात्र खर्च																												
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																														
1.	पूँजीगत खर्च	119986	0	48369	71617	41432																													
	कूल खर्च:	119986	0	48369	71617	41432																													
	खर्च प्रतिशत	100	0	40.31	59.69	34.53																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
१४			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्च</p> <p>स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७७।७८ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>मुख्य क्षेत्र</th> <th>वार्षिक वजेट</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कुल खर्च मध्ये प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर्थिक विकास</td> <td>40406289.80</td> <td>30829265.04</td> <td>6.08</td> </tr> <tr> <td>सामाजिक विकास</td> <td>308579746.92</td> <td>295145101.02</td> <td>58.13</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>75061933.28</td> <td>68763101.37</td> <td>13.54</td> </tr> <tr> <td>वातावरण तथा विकास</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन</td> <td>40431000.00</td> <td>30266904.49</td> <td>5.96</td> </tr> <tr> <td>कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक</td> <td>98178680.00</td> <td>82715099.36</td> <td>16.29</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>562657650.00</td> <td>507719471.28</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को कूल खर्च मध्ये सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ५८.१३ प्रतिशत र सबै भन्दा घटी संस्थागत विकासमा ५.९६ प्रतिशत खर्च भएको छ । मध्यमकालिन खर्च संरचना तयार गरी दिगो विकासका स्थानीय लक्ष्य, गन्तव्य र सूचकहरु निर्धारण गरी सोही आधारमा बजेट सांकेतिकरण गरी स्थानीय आवधिक योजनाका नीति कार्यनव्यन हुने गरी बजेट व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।</p>	मुख्य क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत	आर्थिक विकास	40406289.80	30829265.04	6.08	सामाजिक विकास	308579746.92	295145101.02	58.13	पूर्वाधार विकास	75061933.28	68763101.37	13.54	वातावरण तथा विकास	0.00	0.00	0.00	संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन	40431000.00	30266904.49	5.96	कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	98178680.00	82715099.36	16.29	जम्मा	562657650.00	507719471.28		
मुख्य क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत																																	
आर्थिक विकास	40406289.80	30829265.04	6.08																																	
सामाजिक विकास	308579746.92	295145101.02	58.13																																	
पूर्वाधार विकास	75061933.28	68763101.37	13.54																																	
वातावरण तथा विकास	0.00	0.00	0.00																																	
संस्थागत विकास, सेवा प्रवाह र सुशासन	40431000.00	30266904.49	5.96																																	
कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	98178680.00	82715099.36	16.29																																	
जम्मा	562657650.00	507719471.28																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५			<p>कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० (७) अनुसार लागत अनुमान तयार गर्दा लागत अनुमानको ४ प्रतिशतमा नबढ्ने गरी कन्टिन्जेन्सी खर्च समावेस गर्न सकिने र नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयको मिति २०७०।१।१५ को निर्णयअनुसार खर्च गर्दा पूँजीगत प्रकृतिको २ प्रतिशत र अन्य सानातिना खर्च ३ प्रतिशतभन्दा नबढ्ने गरी खर्च गर्न सकिने ब्यवस्था गरेको छ । कार्यालयबाट योजना कार्यान्वयन गर्ने क्रममा प्रत्येक कार्यक्रम खर्चबाट ४ प्रतिशत का दरले बिलबाट यस्तो रकम कट्टी गर्ने गरेको छ । कार्यालयले आ.व २०७६/७७ मा कन्टिन्जेन्सी बापत रु ४६१४८३१/६५ कट्टी गरेको छ । यसरी कट्टी गरेको रकमको कार्यक्रमगत कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख खडा गरी राख्नु पर्नेमा राख्ने गरेको छैन ।</p>	
१६			<p>संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ४७ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत, लेखा अधिकृत, इन्जीनियर, जनस्वास्थ्य अधिकृत लगायतका पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</p>	
१७			<p>स्थानीय तथ्याङ्क, अभिलेख तथा स्रोत नक्साङ्कन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीयतहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको ब्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक स्रोत अन्तर्गत खानी, जंगल तथा अन्य स्रोत, पूर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा स्रोत नक्साङ्कनसहितको पालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । पालिकाले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको तथा स्रोत नक्साङ्कन गरेको देखियो । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा पहल हुनु आवश्यक छ । तथ्याङ्कवेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ नगरपालिकाले अभिलेख ब्यवस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
१८			<p>वडा सचिवको पदपूर्ति</p> <p>पालिका अन्तर्गतका वडा कार्यालयबाट संचालित सेवा प्रवाहमा महत्वपूर्ण भूमिका रहेका वडा सचिवको ९ दरबन्दी भएकोमा सबै रिक्त रहेको देखियो । वडा सचिवको पदपूर्ति गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।</p>																					
१९			<p>सेवाप्रवाहको स्थिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था अनुसार ७ वटा ऐन, २ वटा नियमावली र १७ वटा कार्यविधि स्वीकृत गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । यस वर्ष पालिकाबाट निम्नअनुसार सेवाप्रवाह गरेको विवरण प्राप्तभएको छ :</p> <table border="1" data-bbox="981 576 1379 1428"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>पञ्जिकरणतर्फ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जन्मदर्ता</td> <td>1211</td> </tr> <tr> <td>मृत्युदर्ता</td> <td>128</td> </tr> <tr> <td>बसाईसराई दर्ता</td> <td>724</td> </tr> <tr> <td>विवाह दर्ता</td> <td>101</td> </tr> <tr> <td>सम्बन्धविच्छेद दर्ता</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास सडक निर्माण</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>कालोपत्रे सडक निर्माण</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	जम्मा	स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	-	पञ्जिकरणतर्फ		जन्मदर्ता	1211	मृत्युदर्ता	128	बसाईसराई दर्ता	724	विवाह दर्ता	101	सम्बन्धविच्छेद दर्ता	1	पूर्वाधार विकास सडक निर्माण	-	कालोपत्रे सडक निर्माण		
विवरण	जम्मा																							
स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	-																							
पञ्जिकरणतर्फ																								
जन्मदर्ता	1211																							
मृत्युदर्ता	128																							
बसाईसराई दर्ता	724																							
विवाह दर्ता	101																							
सम्बन्धविच्छेद दर्ता	1																							
पूर्वाधार विकास सडक निर्माण	-																							
कालोपत्रे सडक निर्माण																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<table border="1"> <tr> <td>कालोपत्रे सडक मर्मत</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ग्राभेल सडक निर्माण</td> <td></td> </tr> <tr> <td>ग्राभेल सडक मर्मत</td> <td></td> </tr> </table> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार पालिकाबाट प्रदान गरिने सेवाप्रवाहमध्ये पञ्जिकरण बाहेकका अन्य सेवा सञ्चालनमा सन्तोष जनक देखिएन ।</p>	कालोपत्रे सडक मर्मत		ग्राभेल सडक निर्माण		ग्राभेल सडक मर्मत						
कालोपत्रे सडक मर्मत														
ग्राभेल सडक निर्माण														
ग्राभेल सडक मर्मत														
२०			<p>योजना छनौट र कार्यान्वयन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट स्वीकृत बार्षिक गाउँ विकास योजना २०७६/७७ को अध्ययन गर्दा पालिकाले स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागत प्रभावी हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन । पालिकाले यस वर्ष संचालन गरेका योजना देहाय अनुसार छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>रु १ लाख सम्म</th> <th>रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका</th> <th>रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका</th> <th>रु १० लाखभन्दा बढीको</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११२</td> <td>६४</td> <td>११</td> <td>११</td> <td>१९८</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार पालिकाले यस वर्ष रु.१०००००/- देखि १००००००/- लाख सम्मका जम्मा १८७ वटा योजना संचालन गरेकोमा रु.१ लाख भन्दा मुनिका मात्र ११२ वटा योजनाहरु रहेका छन् । त्यसैले साना रकमका धेरै योजनाहरु संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षे भरि योजना व्यवस्थापनमा खटिनु पर्ने, संचालित योजनाबाट प्रतिफल भन्दा चालु प्रकृतिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभावी नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</p>	रु १ लाख सम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १० लाखभन्दा बढीको	जम्मा	११२	६४	११	११	१९८	
रु १ लाख सम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १० लाखभन्दा बढीको	जम्मा										
११२	६४	११	११	१९८										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
२१			<p>कानून निर्माण एवं कार्यान्वयन</p> <p>कानून र सञ्चालन स्थिति</p> <p>:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म ३ वटा ऐन, २ वटा नियमावली, ६ कार्यविधि १ निर्देशिका लगायत १४ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएकोछ ।</p>																						
२२			<p>पदाधिकारी सुविधा</p> <p>सुदुरपश्चिम प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा स्थानीय तहका पदाधिकारी सदस्य र सभाको सदस्यले आफुनिर्वाचित भई अनुसूची-१ बमोजिम पद तथा गोपनीयताको शपथ लिई आफ्नो पदको काम कारबाही शुरु गरेको मिति मासिक सुविधा बापत पाउने व्यवस्था गरेकोमा सम्मानीत सर्वोच्च अदालतको आदेशले २०७६ कार्तिक १ गते बाट लागू हुने गरी उक्त सुविधाहरू खारेज गरिएको छ । जसअनुसार सुदुरपश्चिम प्रदेश सरकारले प्रथम संशोधन गरी मिति २०७७/३/८ मा पारित गरेको उक्त पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐनको अनुसूची १(क), १(ख), १(ग) मा उल्लेख भएको सूविधामात्र दिन मिल्ने देखिन्छ । पालिकाले पदाधिकारीको मासिक सुविधामा रु. १,२२,४६,०००/- खर्च लेखेको देखिन्छ ।</p>																						
२३			<p>बैठक भत्ता</p> <p>स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी (पहिलो संशोधन) ऐन २०७६ को दफा ३ अनुसार स्थानीय तहका पदाधिकारी र सदस्यले यस ऐनको अनुसूची १क , १ख, र १ग मा उल्लिखित सुविधा उपलब्ध हुने व्यवस्था छ । तर पालिकाले आ.व. २०७६/७७ को गो.भौ.नं. २७३-०७६/११/२३ र ३४४-०७७/२/८ बाट २०७६ श्रावण देखी २०७७ बैशाख सम्म १० महिनाको बैठक भत्ता भुक्तानी दिएकोमा यस वर्षको भौ.नं. ३०-०७७/६/३० बाट २०७६ कार्तिक देखी २०७७ आषाढ सम्मको सुविधा भुक्तानी गर्दा २०७७ जेठ र आषाढ दुई महिनाको ४ वटा र गत वर्ष छुट बैठकको मात्र भत्ता भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो भन्दा बढी दिनको बैठक भत्ता वापत बढी भुक्तानी रकम असूल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="519 1225 1839 1428"> <thead> <tr> <th>नाम थर</th> <th>पद</th> <th>भुक्तानी दिएको बैठक सं.</th> <th>दिनुपर्ने बैठक सं.</th> <th>बढी बैठक सं.</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री अमर सिंह धामी</td> <td>नगर प्रमुख</td> <td>8</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>1000/-</td> <td>4000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	नाम थर	पद	भुक्तानी दिएको बैठक सं.	दिनुपर्ने बैठक सं.	बढी बैठक सं.	दर	रकम	श्री अमर सिंह धामी	नगर प्रमुख	8	4	4	1000/-	4000.00								
नाम थर	पद	भुक्तानी दिएको बैठक सं.	दिनुपर्ने बैठक सं.	बढी बैठक सं.	दर	रकम																			
श्री अमर सिंह धामी	नगर प्रमुख	8	4	4	1000/-	4000.00																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			श्री राजमति बम पाल	नगर उपप्रमुख	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री भरत बहादुर खडायत	१ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री गोकर्ण बहादुर चन्द	३ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री धनी दत्त भट्ट	४ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री मदन सिंह रावल	५ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री गोपाल सिंह धामी	६ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री अजय सिंह विष्ट	८ नं. वडा अध्यक्ष	16	8	8	1000/-	8000.00		
			श्री रामधनी विष्ट	९ नं. वडा अध्यक्ष	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री नविन पार्की	का.पा. सदस्य	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री द्रोपती देवी डाँगा	का.पा. सदस्य	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री सुमन ओड	का.पा. सदस्य	8	4	4	1000/-	4000.00		
			श्री सञ्जादेवी धामी	का.पा. सदस्य	8	4	4	1000/-	4000.00		
								जम्मा	56000.00		

प्रतिक्रिया: मिति २०७९।१।११ को निर्णयले प्रतिक्रियाबाट हटाइएको छ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
२४			<p>घरभाडा</p> <p>स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी (पहिलो संशोधन) ऐन, २०७६ मा स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूले अनूसूची १ मा उल्लेख भएको भन्दा बढी हुने गरी पादाधिकारी सुविधा दिन मिल्ने देखिदैन । तर पालिकाले पदाधिकारीकालागि घरभाडामा लिई भुक्तानी खर्च गरेको नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पदाधिकारी</th> <th>मासिक भाडा दर</th> <th>वार्षिक भाडा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>नगर प्रमुख</td> <td>25200/-</td> <td>302400.00</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>नगर उपप्रमुख</td> <td>14000/-</td> <td>168000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>470400.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>प्रतिक्रिया: मिति २०७९।१।११ को निर्णयले प्रतिक्रियाबाट हटाइएको छ ।</p>	सि.नं.	पदाधिकारी	मासिक भाडा दर	वार्षिक भाडा रकम	१.	नगर प्रमुख	25200/-	302400.00	२.	नगर उपप्रमुख	14000/-	168000.00	जम्मा			470400.00	
सि.नं.	पदाधिकारी	मासिक भाडा दर	वार्षिक भाडा रकम																	
१.	नगर प्रमुख	25200/-	302400.00																	
२.	नगर उपप्रमुख	14000/-	168000.00																	
जम्मा			470400.00																	
२५			<p>स्वकीय सचिव र सल्लाहकार</p> <p>स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा यस सुदूरपश्चिम प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले स्वकीय सचिव। सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड २०७७ को बुदा ६ मा कानून बमोजिम निजी भान्छे चालक वा सहयक पाउने कर्मचारीलाई उक्त निजी सुविधाको भुक्तानी हुने शुरु तलव मात्र पाउने उल्लेख छ । तर मासिक रु. ३५,९९०/- तलब भत्ता भुक्तानी हुने गरी श्री ज्ञानेन्द्र बहादुर पाललाई कानुनी सल्लाहकार र मासिक रु.१४,५००/- तलब भत्ता पाउनेगरी श्री प्रेम चुनारालाई प्रेस सल्लाहकार नियुक्त गरी वर्षभरिमा रु. ६,०५,८८०/- भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p>	६०५,८८०																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
२६			<p>अनुदानको अनुगमन</p> <p>सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले शैक्षिक सेवा अन्तर्गतसंचालन व्यवस्थापन अनुदान वापत ५१ विद्यालयलाई रु. १४०८०००/-, सि.यु.जि सेवा आवद्ध अनादान वापत ४० विद्यालयलाई रु. १९०४१४८/-, स्वास्थ्य सामाग्री अनुदान वापत ५१ विद्यालयलाई रु. १६५९२२१/-, शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवम कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान वापत ७ विद्यालयलाई रु. ४४३२५०० समेत जम्मा रु. ९४०३८६९/- खर्च लेखेको छ । तर पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलब्धी मापन गरेको छैन । तसर्थ अनुगमनलाई प्रभावकारी बनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																					
२७			<p>बढी निकासा</p>																					
२७.१			<p>कार्यालयले देहायका विद्यालयहरूलाई अवकास भएका शिक्षकको तलब भत्ता तथा विद्यालयले माग गरेको भन्दा बढी निकासा दिएको देखियो । बढी निकासा रकम असुल गर्नु पर्दछ रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>बढी निकासा रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>श्री लटिनाथ आ.वि., धानाखेती</td> <td>11565.00</td> <td>प्रा.वि. शिक्षक श्री दुर्गादत्त विष्ट २०७८/३/११ मा अवकास भएकोमा असार पुरै महिनाको निकासा दिएको ।</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>श्री कृष्ण मा.वि. बलाच</td> <td>17715.00</td> <td>नि.मा.वि. शिक्षक श्री दिलबहादुर खडायत २०७८/२/१७ मा अवकास भएकोमा जेठ पुरै महिनाको निकासा दिएको ।</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>श्री लटिनाथ आ.वि.तलचौरा</td> <td>12031.00</td> <td>प्रा.वि. शिक्षक श्री हरिदत्त जोशी २०७७/११/२२ मा अवकास भएकोमा फाल्गुनको पुरै महिनाको निकासा दिएको ।</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>41311.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयको नाम	बढी निकासा रकम	कैफियत	१.	श्री लटिनाथ आ.वि., धानाखेती	11565.00	प्रा.वि. शिक्षक श्री दुर्गादत्त विष्ट २०७८/३/११ मा अवकास भएकोमा असार पुरै महिनाको निकासा दिएको ।	२.	श्री कृष्ण मा.वि. बलाच	17715.00	नि.मा.वि. शिक्षक श्री दिलबहादुर खडायत २०७८/२/१७ मा अवकास भएकोमा जेठ पुरै महिनाको निकासा दिएको ।	३.	श्री लटिनाथ आ.वि.तलचौरा	12031.00	प्रा.वि. शिक्षक श्री हरिदत्त जोशी २०७७/११/२२ मा अवकास भएकोमा फाल्गुनको पुरै महिनाको निकासा दिएको ।			41311.00		४१,३११
सि.नं.	विद्यालयको नाम	बढी निकासा रकम	कैफियत																					
१.	श्री लटिनाथ आ.वि., धानाखेती	11565.00	प्रा.वि. शिक्षक श्री दुर्गादत्त विष्ट २०७८/३/११ मा अवकास भएकोमा असार पुरै महिनाको निकासा दिएको ।																					
२.	श्री कृष्ण मा.वि. बलाच	17715.00	नि.मा.वि. शिक्षक श्री दिलबहादुर खडायत २०७८/२/१७ मा अवकास भएकोमा जेठ पुरै महिनाको निकासा दिएको ।																					
३.	श्री लटिनाथ आ.वि.तलचौरा	12031.00	प्रा.वि. शिक्षक श्री हरिदत्त जोशी २०७७/११/२२ मा अवकास भएकोमा फाल्गुनको पुरै महिनाको निकासा दिएको ।																					
		41311.00																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२७.२			बढि निकासः गोकूलेश्वर मा.वि. गोकुलेको तेस्रो त्रैमासिक अवधि माघ फाल्गुन चैत्र अवधिको पोशाक भत्ता समेत विद्यालयले पेश गरेको माग फाराम अनुसार रु ३२९३४३९/७० निकासः दिनुपर्नेमा रु ४३०५०५०/७० निकासः दिएकोले बढि निकासः भएको रु १०९९६९९ असूल हुनुपर्ने रु	१,०९९,६९९
२८			उपभोक्ता समिति दर्ता सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने व्यवस्था छ । संस्था दर्ता ऐन २०३४ को दफा ३ मा कुनैपनि संस्था विधानसहित दर्ता नभएमा कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन । पालिकाले यो बर्ष विभिन्न उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराई रु. ८७,०९,६०८/९० भुक्तानी गरेकोमा यसरी कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार दर्ता भएको पाइएन । त्यस्ता समितिहरू स्थानीय स्तरमा सञ्चालित आयोजनाको निर्माण गर्न अस्थायी रुपमा गठन हुने र कार्य सम्पन्न पश्चात् समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका आयोजना सञ्चालन तथा मर्मत सम्भारमा ती समितिलाई जिम्मेवार बनाउन कठिनाइ हुने र त्यस्ता समितिहरूले आयव्यको लेखापरीक्षण समेत नगराउने भएकोले स्थायी संयन्त्र मार्फत् काम गर्ने, गराउने गरी सुधार हुनु पर्दछ ।	
२९			वार्षिक खरिद योजना वा गुरुयोजना सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले सार्वजनिक निकायले तोकेको सीमाभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिमको खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ ले वार्षिक १० करोडभन्दा बढीको खरिद गर्दा गुरुयोजना तयार गर्नुपर्ने । नियम ८ ले वार्षिक १० लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा वार्षिक खरिद योजना बनाउनुपर्ने ब्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न शीर्षक अन्तर्गत वार्षिक रु. १९,५३,७०,७९९/२५ पूँजीगत खर्च/खरिद निर्माण कार्य गरेको छ । तर पालिकाले आफ्नो खरिद नियमावली नबनाएको अवस्थामा उक्त ऐन, नियम बमोजिम वार्षिक खरिद योजना र गुरुयोजना नबनाई खरिद कार्य गरेको देखियो । अतः नगरपालिकाले उक्त नियमावली बमोजिम खरिद योजना/गुरुयोजना बनाई व्यवस्थित र प्रभावकारी हुने गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३०			<p>निर्माण कार्यको गुणस्तर</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १११(१७)अनुसार सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौता कार्यान्वयन गर्दा गुणस्तर पक्षको निरीक्षण र परीक्षण गर्नुपर्दछ । कार्यालयले उपभोक्ता समिति मार्फत् निर्माण/कार्यान्वयन गराइएका योजनाको दिगोपनाका लागि सम्बन्धित उपभोक्ता समिति मार्फत आवश्यक व्यवस्था गर्नुपर्दछ । कार्यालयले निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चितता गर्न विभिन्न निर्माण सामग्रीको प्रयोगशाला परीक्षण गर्ने/गराउने, ढुङ्गा र सिमेन्टको गाह्रो लगाउने तथा ढलानको कार्यको गुणस्तरका लागि प्रयोग हुने ग्यावियन तार, सिमेन्ट, मोर्टार तथा कंक्रीट क्यूब परीक्षण जस्ता कार्य गराएको पाइएन। यसले गर्दा निर्माण कार्यमा आवश्यक गुणस्तर कायम भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था छैन। अतःनियमावली तथा सम्झौतामा उल्लेख भए अनुसार निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चित गर्न गुणस्तर परिक्षणलाई अनिवार्य गर्नु पर्दछ ।</p>	
३१			<p>औषधी खरिद</p>	
३१.१			<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर स्थानीय तहहरूले उक्त प्रक्रिया वेगर रु. १३४४९८९/- का औषधि सोझै खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः</p>	
३१.२			<p>खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको ।</p>	
३१.३			<p>आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको ।</p>	
३१.४			<p>आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१.५			औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको ।	
३१.६			औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
३२			प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा विभिन्न निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष ४२५ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु. २१९,७२,५००/- खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई १०० दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चवाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
३३			<p>कोभिड १९ तर्फ</p> <p>आ.व २०७७।७८ को अषाढ मसान्तसम्म कोभिड-१९ रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि भएको आम्दानी तथा खर्चको विवरण निम्नानुसार रहेको छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आम्दानी स्रोत</th> <th>रकम रु</th> <th>खर्च शिर्षक</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गत बर्षको बाँकी</td> <td>932217.51</td> <td>राहत वितरण</td> <td>8279500.26</td> </tr> <tr> <td>स्थानीय तहको आफ्नै वजेटबाट</td> <td>33292148.56</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>संघीय कोभिड कोषबाट</td> <td></td> <td>क्वारेन्टाइन निर्माण तथा व्यवस्थापन</td> <td>8432484.59</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश कोभिड कोषबाट</td> <td></td> <td>औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद</td> <td>2286865.00</td> </tr> <tr> <td>अन्य स्रोतबाट (घुम्ती पसल आम्दानी)</td> <td></td> <td>स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण निर्माण</td> <td>1300000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>खोप कार्यक्रम खर्च</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>स्वास्थ्यकर्मी परिचालन र जोखिम भत्ता</td> <td>7058860.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>अन्य खर्च</td> <td>5934438.71</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>वाँकी</td> <td>932217.51</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>34224366.07</td> <td></td> <td>34224366.07</td> </tr> </tbody> </table>	आम्दानी स्रोत	रकम रु	खर्च शिर्षक	रकम रु	गत बर्षको बाँकी	932217.51	राहत वितरण	8279500.26	स्थानीय तहको आफ्नै वजेटबाट	33292148.56			संघीय कोभिड कोषबाट		क्वारेन्टाइन निर्माण तथा व्यवस्थापन	8432484.59	प्रदेश कोभिड कोषबाट		औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद	2286865.00	अन्य स्रोतबाट (घुम्ती पसल आम्दानी)		स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण निर्माण	1300000.00			खोप कार्यक्रम खर्च	-			स्वास्थ्यकर्मी परिचालन र जोखिम भत्ता	7058860.00			अन्य खर्च	5934438.71			वाँकी	932217.51	जम्मा	34224366.07		34224366.07	
आम्दानी स्रोत	रकम रु	खर्च शिर्षक	रकम रु																																													
गत बर्षको बाँकी	932217.51	राहत वितरण	8279500.26																																													
स्थानीय तहको आफ्नै वजेटबाट	33292148.56																																															
संघीय कोभिड कोषबाट		क्वारेन्टाइन निर्माण तथा व्यवस्थापन	8432484.59																																													
प्रदेश कोभिड कोषबाट		औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद	2286865.00																																													
अन्य स्रोतबाट (घुम्ती पसल आम्दानी)		स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण निर्माण	1300000.00																																													
		खोप कार्यक्रम खर्च	-																																													
		स्वास्थ्यकर्मी परिचालन र जोखिम भत्ता	7058860.00																																													
		अन्य खर्च	5934438.71																																													
		वाँकी	932217.51																																													
जम्मा	34224366.07		34224366.07																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
३४			<p>स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थान कोष</p> <p>कार्यविधि नभएको :</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ मा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा ऐन बनाउन सक्ने र ऐनको अधिनमा रही कार्यपालिकाले आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउन सक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले व्यवस्थापन कोषबाट यो वर्ष रु. ३४६९००९८.४७/- खर्च गरेकोमा कुनै नियम, निर्देशिका, कार्यविधि एवम् मापदण्ड नबनाइ खर्च गरेको देखियो । मापदण्ड नबनाइ खर्च गर्दा खर्च गर्ने आधार एवम् प्रक्रियाहरु तथा खर्चका सीमाहरु स्पष्ट नहुने देखिन्छ । प्रकोप व्यवस्थापनबाट खर्च गर्दा खर्चका कार्यविधि, निर्देशिका एवम् मापदण्ड बनाएर खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>																																																	
३५			<p>भुक्तानी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । सरकारी रकमको भुक्तानी गर्दा खरिद गरिएका सम्बन्धित व्यक्ति तथा फर्मलाई भुक्तानी नगरी निम्न कर्मचारी/व्यक्तिको नाममा रकम भुक्तानी गरेको देखिएको र सम्बन्धित फर्मलाई रकम बुझाएको भरपाई समेत देखिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>खरिद कार्य</th> <th>खरिद गरेको फर्मको नाम</th> <th>भुक्तानी लिने कर्मचारी/व्यक्तिको नाम</th> <th>पद</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११/२०७७/७/५</td> <td>फलफुल लगायत</td> <td>विभिन्न</td> <td>सुरेश सिंह बिष्ट</td> <td>वि.व्य.स.</td> <td>२९१४००/-</td> </tr> <tr> <td>१२/२०७७/७/५</td> <td>खाद्य सामग्री</td> <td>विभिन्न</td> <td>रुपेश बिष्ट</td> <td>-</td> <td>२४३४५०/-</td> </tr> <tr> <td>१३/२०७७/७/२६</td> <td>होटल खाना</td> <td>विभिन्न</td> <td>सुरेश सिंह बिष्ट</td> <td>वि.व्य.स.</td> <td>१४८०००/-</td> </tr> <tr> <td>२१/२०७७/८/१९</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>व्यक्ति</td> <td>सुरेश सिंह बिष्ट</td> <td>वि.व्य.स.</td> <td>३०००००/-</td> </tr> <tr> <td>७/२०७७/७/२</td> <td>खाद्य सामग्री</td> <td>विभिन्न</td> <td>सुरेश सिंह बिष्ट</td> <td>वि.व्य.स.</td> <td>१६३४१०९/-</td> </tr> <tr> <td>३/२०७७/६/२९</td> <td>खाद्य सामग्री</td> <td>विभिन्न</td> <td>महेश सिंह बिष्ट</td> <td>-</td> <td>९८५७४०/-</td> </tr> <tr> <td>२६/२०७७/१०/१८</td> <td>प्रोत्साहन भत्ता</td> <td>२०९ जना कर्मचारी</td> <td>चक्र सिंह कार्की</td> <td>जनस्वास्थ्य निरीक्षक</td> <td>३३६२५९०/-</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	खरिद कार्य	खरिद गरेको फर्मको नाम	भुक्तानी लिने कर्मचारी/व्यक्तिको नाम	पद	खर्च रकम	११/२०७७/७/५	फलफुल लगायत	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	२९१४००/-	१२/२०७७/७/५	खाद्य सामग्री	विभिन्न	रुपेश बिष्ट	-	२४३४५०/-	१३/२०७७/७/२६	होटल खाना	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	१४८०००/-	२१/२०७७/८/१९	गाडी भाडा	व्यक्ति	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	३०००००/-	७/२०७७/७/२	खाद्य सामग्री	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	१६३४१०९/-	३/२०७७/६/२९	खाद्य सामग्री	विभिन्न	महेश सिंह बिष्ट	-	९८५७४०/-	२६/२०७७/१०/१८	प्रोत्साहन भत्ता	२०९ जना कर्मचारी	चक्र सिंह कार्की	जनस्वास्थ्य निरीक्षक	३३६२५९०/-	
भौ.नं.	खरिद कार्य	खरिद गरेको फर्मको नाम	भुक्तानी लिने कर्मचारी/व्यक्तिको नाम	पद	खर्च रकम																																															
११/२०७७/७/५	फलफुल लगायत	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	२९१४००/-																																															
१२/२०७७/७/५	खाद्य सामग्री	विभिन्न	रुपेश बिष्ट	-	२४३४५०/-																																															
१३/२०७७/७/२६	होटल खाना	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	१४८०००/-																																															
२१/२०७७/८/१९	गाडी भाडा	व्यक्ति	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	३०००००/-																																															
७/२०७७/७/२	खाद्य सामग्री	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	१६३४१०९/-																																															
३/२०७७/६/२९	खाद्य सामग्री	विभिन्न	महेश सिंह बिष्ट	-	९८५७४०/-																																															
२६/२०७७/१०/१८	प्रोत्साहन भत्ता	२०९ जना कर्मचारी	चक्र सिंह कार्की	जनस्वास्थ्य निरीक्षक	३३६२५९०/-																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			27/2077/11/7	चिया नास्ता आदि	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	422860/-	
			33/2077/11/26	खाद्यान्न	विभिन्न	मनोज सिंह धामी	-	1150355/-	
			34/2077/12/26	भाँडाका सामानहरु	विभिन्न	धन सिंह बिष्ट	-	258850/-	
			36/2077/12/26	खाद्यान्न	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	3017986/-	
			35/2077/11/26	स्वास्थ्य सामाग्री	विभिन्न	चक्र सिंह कार्की	ज.स्वा.नि.	2002865/-	
			38/2077/12/16	खाना नास्ता	विभिन्न	श्रीराम जोशी	का.स.	139000/-	
			40/2078/2/19	भत्ता तथा राशन	विभिन्न	मोहन सिंह डागा	वडा सचिव	870625/-	
			43/2078/3/9	प्रोत्साहन भत्ता	५० जना	विरभद्र जोशी	सलेपा	883000/-	
			45/2078/3/15	क्वारेन्टाइन खर्च	विभिन्न	सुरेश सिंह बिष्ट	वि.व्य.स.	2002810/-	
			जम्मा						17013640/-
			नगरपालिकाबाट खरिद गरिएका सम्बन्धित फर्महरुलाई सोझै भुक्तानी नगरी कार्यालयका कर्मचारी तथा व्यक्तिको नाममा चेक जारी गर्दा आर्थिक कारोबार पारदर्शी नहुने देखिन्छ । खरिद गरिएका सामानहरु तथा प्रोत्साहन भत्ता वितरण गर्दा सम्बन्धित व्यक्ति तथा फर्मलाई सोझै खातामा भुक्तानी गरी कर्मचारी तथा व्यक्तिको नाममा चेक जारी गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।						
३६			गत वर्षको भुक्तानी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (२) मा कार्यालयले चालु आर्थिक वर्षको विनियोजित बजेटले नखाम्ने र बढी खर्च हुने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नहुने व्यवस्था छ । गत आर्थिक वर्षमा कोभिड १९ सञ्चालनमा भएका क्वारेन्टाइन खर्चका निम्न भौचरबाट खर्च लेखेको रकमको भुक्तानी बाँकी प्रमाणित कच्चावारी संलग्न नभएको र दायित्व सिर्जना गर्ने आधार, संलग्न रहेको देखिएन ।						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
				भौ.नं.	विवरण	खर्च रकम		
				2/2077/6/29	राहत वितरण	2181993.47		
				7/2077/7/2	क्वारेन्टाइन व्यवस्थापन खर्च	1634109/-		
				8/2077/7/3	प्रोत्साहन भत्ता	252000/-		
				9/2077/7/14	राहत वितरण	5745297.79		
				24/2077/10/18	प्रोत्साहन भत्ता	498600		
				43/2078/3/9	प्रोत्साहन भत्ता	883000/-		
				45/2078/3/15	क्वारेन्टाइन खर्च	2002810/-		
				35/2077/11/26	स्वास्थ्य सामग्री खरिद	2002865/-		
				36/2077/11/26	क्वारेन्टाइन व्यवस्थापन	3017986/-		
				जम्मा		20881251.26		
			<p>क्वारेन्टाइन व्यवस्थापन, राहत वितरण, प्रोत्साहन भत्ता जस्ता गत वर्षमा भएका खर्चहरूको खर्च गर्दा राहत वितरण गरेका परिमाण खुल्ने गरि वितरण भरपाई नराखेको, क्वारेन्टाइन व्यवस्थापन खर्चको संख्या अनुसार प्रतिदिन कति जनालाई खाना खुवाएको खुल्ने विवरण नराखी बिलका आधारमा खर्च लेख्ने गरेको तथा प्रोत्साहन भत्ता स्वास्थ्य संस्थामा काम गर्ने बाहेक पदाधिकारी, स्वयंसेवक, प्रहरी लगायतकालाई वितरण गरेका भरपाईको आधारमा गत वर्षको भुक्तानी गरेकोमा निश्चित मापदण्ड नबनाइ दायित्व सिर्जना गरि खर्च गरेको देखियो । प्रकोप व्यवस्थापनमा खर्च गर्दा खर्चको मापदण्ड बनाइ स्वीकृत गरेर स्वीकृत मापदण्ड बमोजिम खर्च गर्नुपर्ने र गत वर्षको भुक्तानी दिनलाई भुक्तानी बाँकी प्रमाणित हुनुपर्ने साथै विनियोजित बजेटले नखाम्ने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नमिल्ने देखिएकोले यस कार्यमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७			मोबाइल खरिद भौचर नं. १, २०७७।०६।२८ बाट ४ थान मोबाइल खरिद गरी निराजन ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्सलाई रु- २४००१२ भुक्तानी खर्च लेखेको देखियो । व्यक्तिगत प्रयोगमा आउने मोबाइल खरिद गर्न मिल्ने आधार नदेखिएको रु-	२४०,०१२
३८			अनुदान गोकुलेश्वर अस्पतालमा अक्सिजन प्लान्ट जडानको लागि ह्युमिसिटी फाउन्डेसन नेपाललाई रु- १३००००० अनुदान दिएकोमा अक्सिजन प्लान्ट जडान गरेको कार्यसम्पन्न प्रमाण नदेखिएकोले कार्यसम्पन्न भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु-	१,३००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																							
३९			<p>कोभिड १९ नियन्त्रण तथा रोकथाम अभियानमा सहभागी पदाधिकारी र कर्मचारीहरूलाई कार्यपालिकाको निर्णयले दैनिक भत्ता रकम बराबर प्रोत्साहन तथा जोखिम भत्ता र खाजा खाना बापत प्रतिदिन रु ४०० को दरले हुन आउने रकम साथै सुरक्षाकर्मी र स्वयंसेवकहरूलाई दैनिक प्रोत्साहन भत्तास्वरुप प्रतिदिन रु १००० दिने निर्णय गरेको देखियो । प्रोत्साहन भत्ता बापत स्वयंसेवक, प्रहरी, विद्यालय व्यवस्थापन समिति अध्यक्ष र सदस्य, स्वीपर, कार्यालय सहयोगी तथा पदाधिकारीहरूलाई निम्न भौचरबाट खर्च लेखेको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौचर नं.</th> <th colspan="2">स्वास्थ्य कर्मचारी</th> <th colspan="2">अन्य</th> <th colspan="2">जम्मा</th> </tr> <tr> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8/20771713</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>9</td> <td>252000</td> <td>9</td> <td>252000</td> </tr> <tr> <td>24/12077110118</td> <td>20</td> <td>419129</td> <td>9</td> <td>97471</td> <td>29</td> <td>498600</td> </tr> <tr> <td>25/12077110118</td> <td>3</td> <td>173317</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>3</td> <td>173317</td> </tr> <tr> <td>26/12077110118</td> <td>70</td> <td>1596899</td> <td>139</td> <td>1765691</td> <td>209</td> <td>3362509</td> </tr> <tr> <td>43/120781319</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>50</td> <td>88300</td> <td>50</td> <td>88300</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>93</td> <td>2189345</td> <td>207</td> <td>2203462</td> <td>300</td> <td>4474807</td> </tr> </tbody> </table> <p>नेपाल सरकारले तोकेबमोजिम निकासालिएर तोकिएबमोजिमको दरमा खर्च लेख्नुपर्नेमा कार्यपालिकाले निर्णय गरी प्रोत्साहन भत्ता खर्च लेखेको रकम नियमानुसार नदेखिएको रु</p>	भौचर नं.	स्वास्थ्य कर्मचारी		अन्य		जम्मा		संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	8/20771713	-	-	9	252000	9	252000	24/12077110118	20	419129	9	97471	29	498600	25/12077110118	3	173317	-	-	3	173317	26/12077110118	70	1596899	139	1765691	209	3362509	43/120781319	-	-	50	88300	50	88300	जम्मा	93	2189345	207	2203462	300	4474807	४,४७४,८०७
भौचर नं.	स्वास्थ्य कर्मचारी		अन्य		जम्मा																																																						
	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम																																																					
8/20771713	-	-	9	252000	9	252000																																																					
24/12077110118	20	419129	9	97471	29	498600																																																					
25/12077110118	3	173317	-	-	3	173317																																																					
26/12077110118	70	1596899	139	1765691	209	3362509																																																					
43/120781319	-	-	50	88300	50	88300																																																					
जम्मा	93	2189345	207	2203462	300	4474807																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०			<p>गत वर्षको भुक्तानी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(२) मा कार्यालयले चालु आर्थिक वर्षको विनियोजन बजेटले नखाम्ने र बढी खर्च हुने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नहुने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ को १७१ योजनाका रु. २२४३२०००/- मध्ये यो वर्ष २२१४०४२०.७७ भुक्तानी गरी खर्च लेखेकोमा प्रमाणीत भुक्तानी बाँकीको कच्चावारी पेश नभएको र उक्त आयोजनाहरू नगरसभाबाट स्वीकृत भएको समेत देखिएन । आर्थिक वर्ष २०७५।७६ मा समेत भुक्तानी बाँकी रु ३५४८१४७२/- को दायित्व सिर्जना गरी आर्थिक वर्ष २०७६।७७ मा भुक्तानी भएको देखिएकाले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा दायित्व सिर्जना गर्दै पछिल्ला आर्थिक वर्षमा भुक्तानी हुने कार्यले आर्थिक कारोवार नियमित हुने कार्यमा असर पर्न देखिन्छ । नियमावलीमा व्यवस्था भएअनुसार विनियोजित बजेटले नखाम्ने र बढी खर्च हुने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नहुने साथै भुक्तानी बाँकीको कच्चावारी नराखी सभाबाट स्वीकृत नभएका आयोजनाको खर्च भुक्तानी गरेको रकम नियमानुसार नदेखिएकोले दायित्व सिर्जना गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>	
४१			<p>करारमा कार्यरत</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा नगरपालिकाले आफ्नो कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार, स्थानीय आवश्यकता र विशिष्टता समेतलाई ध्यानमा राखी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थायी प्रकृतिका कामको लागि आवश्यक पर्ने तथा सेवा करारमा लिइने कर्मचारीको दरबन्दीको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले प्रस्ताव तयार गर्नुपर्ने, संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण प्रतिवेदन सभाबाट स्वीकृत हुनुपर्ने र नगरपालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयस, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्ट्रिसियन, चौकिदार, मालि, बगैचे र सरसफाइ सम्बन्धी पदमा स्थायी पदपूर्ति नगरी प्रतिस्पर्धाको आधारमा सेवा करारबाट लिनुपर्ने र सो बाहेकका अन्य पद तथा सेवामा करारबाट पदपूर्ति गर्न नपाइने व्यवस्था छ । नगरपालिकाको निर्णयले ग्लोबल डोर रिसर्चबाट संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गराइ प्राप्त प्रतिवेदनका आधारमा नगरकार्यपालिकाको निर्णयले ३४९ दरबन्दि स्वीकृत गरेकोमा कार्यालय सहयोगी, चालक, माली पदमा ५५ जना र अन्य पदमा १४३ समेत १९८ जना करारमा राखी रु.- ३७०८९३७८.६४/- तलब भत्ता खर्च लेखेको देखियो । ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम करारमा लिन मिल्ने आवश्यक कर्मचारी करारमा लिइ अन्य कर्मचारीहरू करारमा राखी तलब भत्ता खर्च लेख्न नमिल्ने देखिएकोले खर्च नियमानुसार नदेखिएकोले रु.</p>	३७,०८९,३७८.६४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
४२			<p>नगरपालिका पुँजीगत सोझै खरिद : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ । निम्न खरिद कार्य प्रतिस्पर्धा नगरी पटक पटक सोझै खरिद गरेको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>शिर्षक नं.</th> <th>भौचर नं.</th> <th>खरिद कार्य</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>खरिद रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका पुँजीगत</td> <td>161/2077 10 14</td> <td>नगरपालिका नयाँ भवन व्यवस्थापन</td> <td>आर.जे. ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>494262</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>आशिर्वाद ट्रेडर्स</td> <td>494549.30</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>दुर्गा स्टिल फर्निचर</td> <td>494770.50</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>मष्ट बण्डाली मेटल उद्योग</td> <td>494549.30</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>1978131.10</td> </tr> <tr> <td>स्थानिय पुर्वाधार</td> <td>1/2078 02 27</td> <td>स्वास्थ्य सामग्री खरिद</td> <td>लोमस मेडिसिन सप्लायर्स</td> <td>2433353</td> </tr> <tr> <td colspan="4">कुल जम्मा</td> <td>4411484.10</td> </tr> </tbody> </table> <p>प्रतिस्पर्धा नगरी सोझै खरिद कार्य गर्दा मितव्ययिता र गुणस्तरमा असर पर्न सक्दछ । ऐन नियममा व्यवस्था भए बमोजिम रु. २० लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा गराएर खरिद हुनुपर्नेमा सोझै खरिद गरेको कार्य नियमानुसार नदेखिएको रु.</p>	शिर्षक नं.	भौचर नं.	खरिद कार्य	फर्मको नाम	खरिद रकम	नगरपालिका पुँजीगत	161/2077 10 14	नगरपालिका नयाँ भवन व्यवस्थापन	आर.जे. ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	494262				आशिर्वाद ट्रेडर्स	494549.30				दुर्गा स्टिल फर्निचर	494770.50				मष्ट बण्डाली मेटल उद्योग	494549.30	जम्मा				1978131.10	स्थानिय पुर्वाधार	1/2078 02 27	स्वास्थ्य सामग्री खरिद	लोमस मेडिसिन सप्लायर्स	2433353	कुल जम्मा				4411484.10	४,४११,४८४.१
शिर्षक नं.	भौचर नं.	खरिद कार्य	फर्मको नाम	खरिद रकम																																								
नगरपालिका पुँजीगत	161/2077 10 14	नगरपालिका नयाँ भवन व्यवस्थापन	आर.जे. ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	494262																																								
			आशिर्वाद ट्रेडर्स	494549.30																																								
			दुर्गा स्टिल फर्निचर	494770.50																																								
			मष्ट बण्डाली मेटल उद्योग	494549.30																																								
जम्मा				1978131.10																																								
स्थानिय पुर्वाधार	1/2078 02 27	स्वास्थ्य सामग्री खरिद	लोमस मेडिसिन सप्लायर्स	2433353																																								
कुल जम्मा				4411484.10																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																								
४३			<p>बील भुक्तानी</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१) मा सार्वजनिक निकायले बिल विजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँचमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न निर्माण व्यवसायीलाई प्रोभिजनल सम र बिमा रकम भुक्तानी गर्दा प्रोभिजनल समको भुक्तानीको बिल नभएको र बिमा रकम भुक्तानी गर्दा बिमा गरेको प्रमाण संलग्न गरेको देखीएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>शिर्षक नं.</th> <th>भौचर नं.</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>प्रोभिजनल सम रकम</th> <th>बिमा रकम</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>मु.अ.क. समेत हुने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका पुँजीगत</td> <td>221/2078102116</td> <td>गंगन निर्माण सेवा</td> <td>481556.84</td> <td>25000</td> <td>506556.84</td> <td>572409.22</td> </tr> <tr> <td></td> <td>251/207813125</td> <td>नागार्जुन दानेश्वर कन्स्ट्रक्सन</td> <td>48808.15</td> <td>190000</td> <td>238808.15</td> <td>269853.21</td> </tr> <tr> <td></td> <td>252/207813125</td> <td>एस.के.निर्माण सेवा</td> <td>48808.15</td> <td>5000</td> <td>53808.15</td> <td>60803.21</td> </tr> <tr> <td></td> <td>226/20781021/20</td> <td>शैल्यशिखर मालिर्जुन निर्माण सेवा</td> <td>70000</td> <td>5000</td> <td>75000</td> <td>84750</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार पुँजीगत</td> <td>15/207812127</td> <td>नौगडे निर्माण सेवा</td> <td>77374.46</td> <td>5000</td> <td>82374.46</td> <td>93083.14</td> </tr> <tr> <td></td> <td>26/207813125</td> <td>एम.बि. कन्स्ट्रक्सन</td> <td>241728.16</td> <td>50000</td> <td>291728.16</td> <td>329652.82</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>1410551.60</td> </tr> </tbody> </table> <p>बिल भरपाई लगायतका प्रमाण बेगर गरेको भुक्तानीले खर्चको यथार्थता पृष्टि हुदैन । बिल भरपाई लगायतका प्रमाण बेगर खर्च लेखेको रकमको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p>	शिर्षक नं.	भौचर नं.	निर्माण व्यवसायीको नाम	प्रोभिजनल सम रकम	बिमा रकम	जम्मा रकम	मु.अ.क. समेत हुने रकम	नगरपालिका पुँजीगत	221/2078102116	गंगन निर्माण सेवा	481556.84	25000	506556.84	572409.22		251/207813125	नागार्जुन दानेश्वर कन्स्ट्रक्सन	48808.15	190000	238808.15	269853.21		252/207813125	एस.के.निर्माण सेवा	48808.15	5000	53808.15	60803.21		226/20781021/20	शैल्यशिखर मालिर्जुन निर्माण सेवा	70000	5000	75000	84750	संघीय सरकार पुँजीगत	15/207812127	नौगडे निर्माण सेवा	77374.46	5000	82374.46	93083.14		26/207813125	एम.बि. कन्स्ट्रक्सन	241728.16	50000	291728.16	329652.82	जम्मा						1410551.60	१,४१०,५५१.६
शिर्षक नं.	भौचर नं.	निर्माण व्यवसायीको नाम	प्रोभिजनल सम रकम	बिमा रकम	जम्मा रकम	मु.अ.क. समेत हुने रकम																																																						
नगरपालिका पुँजीगत	221/2078102116	गंगन निर्माण सेवा	481556.84	25000	506556.84	572409.22																																																						
	251/207813125	नागार्जुन दानेश्वर कन्स्ट्रक्सन	48808.15	190000	238808.15	269853.21																																																						
	252/207813125	एस.के.निर्माण सेवा	48808.15	5000	53808.15	60803.21																																																						
	226/20781021/20	शैल्यशिखर मालिर्जुन निर्माण सेवा	70000	5000	75000	84750																																																						
संघीय सरकार पुँजीगत	15/207812127	नौगडे निर्माण सेवा	77374.46	5000	82374.46	93083.14																																																						
	26/207813125	एम.बि. कन्स्ट्रक्सन	241728.16	50000	291728.16	329652.82																																																						
जम्मा						1410551.60																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
४४			<p>संघीय सरकार पुँजीगत</p> <p>आर्थिक वर्षको अन्तमा दिएको पेशकी</p> <p>:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५०(३) मा कार्यालयले सम्झौताको शर्तअनुसार दिने पेशकी र भ्रमणको निमित्त दिने पेशकी बाहेक चालु आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा फछर्यौट हुन नसक्ने गरी पेशकी दिन नहुने व्यवस्था छ । भौचर नं. ३२/२०७८।३।२९ मा राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तरगत भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार विकासको लागि निम्न विद्यालयलाई आर्थिक वर्षको अन्तमा फछर्यौट हुन नसक्ने गरी पेशकी दिएको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री सत्यप्रकाश मा.वि. देथला</td> <td>1800000</td> </tr> <tr> <td>श्री लटिनाथ मा.वि. बस्कोट</td> <td>1800000</td> </tr> <tr> <td>श्री कृष्ण मा.वि. बलाँच</td> <td>1800000</td> </tr> <tr> <td>श्री पशुपती भवन मा.वि. ग्वानी</td> <td>1800000</td> </tr> <tr> <td>श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिली</td> <td>600000</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>7850000</td> </tr> </tbody> </table> <p>आर्थिक वर्षको अन्तमा पेशकी दिदा फछर्यौट नहुने र समयमा कार्यसम्पन्न नभइ सेवा प्रवाहमा असर पर्ने देखिन्छ । नियममा व्यवस्था भए अनुसार आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फछर्यौट नहुनेगरी मसान्तमा दिएको पेशकी रकम नियमानसार नदेखिएकाले पेशकी बाँकी रकम समयमा फछर्यौट गर्नुपर्ने रु.</p>	विद्यालयको नाम	पेशकी	श्री सत्यप्रकाश मा.वि. देथला	1800000	श्री लटिनाथ मा.वि. बस्कोट	1800000	श्री कृष्ण मा.वि. बलाँच	1800000	श्री पशुपती भवन मा.वि. ग्वानी	1800000	श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिली	600000	जम्मा	7850000	७,८५०,०००
विद्यालयको नाम	पेशकी																	
श्री सत्यप्रकाश मा.वि. देथला	1800000																	
श्री लटिनाथ मा.वि. बस्कोट	1800000																	
श्री कृष्ण मा.वि. बलाँच	1800000																	
श्री पशुपती भवन मा.वि. ग्वानी	1800000																	
श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिली	600000																	
जम्मा	7850000																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
४५			<p>बिमा नगरेको</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११२ मा १० लाख भन्दा बढी मुल्यको निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायीले उल्लेखित विषयको बिमा गराउनुपर्ने व्यवस्था छ। निम्न निर्माण कार्यको परिमाण सूचीमा बिमाको व्यवस्था नगरेको र निर्माण व्यवसायीले बिमा गरेको देखिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण कार्य</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>कार्यसम्पन्न रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण</td> <td>गलैनाथ निर्माण सेवा</td> <td>3600455.48</td> </tr> <tr> <td>आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण</td> <td>गणेश अनिल निर्माण सेवा</td> <td>3651021.21</td> </tr> <tr> <td>आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण</td> <td>उषा निर्माण सेवा</td> <td>3602112.36</td> </tr> </tbody> </table> <p>तोकिए बमोजिम निर्माण कार्य गराउँदा कार्य शुरु भएदेखि त्रुटि सच्याउने अवधिसम्मको बिमा नहुँदा निर्माण कार्य सँग सम्बन्धित हुने जोखिम वहन नहुने देखिन्छ । नियममा व्यवस्था भए अनुसार निर्माण कार्यमा हुने जोखिम वहनको लागि बिमा गराउनु पर्दछ ।</p>	निर्माण कार्य	निर्माण व्यवसायीको नाम	कार्यसम्पन्न रकम	आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	गलैनाथ निर्माण सेवा	3600455.48	आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	गणेश अनिल निर्माण सेवा	3651021.21	आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	उषा निर्माण सेवा	3602112.36	
निर्माण कार्य	निर्माण व्यवसायीको नाम	कार्यसम्पन्न रकम														
आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	गलैनाथ निर्माण सेवा	3600455.48														
आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	गणेश अनिल निर्माण सेवा	3651021.21														
आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र भवन निर्माण	उषा निर्माण सेवा	3602112.36														
४६			<p>प्रदेश सरकार पूँजिगत</p> <p>लागत सहभागिता नभएको</p> <p>:</p> <p>सुदूरपश्चिम प्रदेशको कृषि विकास कार्यक्रम कार्यान्वयन कार्यविधि, २०७६ को दफा ७(३) मा कृषि यन्त्र उपकरण तथा औजारमा ५० प्रतिशत र बिउविजन खरिदमा ५० प्रतिशत लागत सहभागिता हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौ.नं. २३।२०७८।०३।२१ बाट बडबाब सिर्जनिशिल कृषि समुहलाई तरकारी तालिम, बिउविजन खरिद, कृषि सामग्री लगायतको लागि रु. २०२६३८५/- मा रु. १८०००००/- भुक्तानी गरेकोमा बिउ विजन खरिद रु. १०००००/- र कृषि सामग्री खरिद रु. ७०००००/- भुक्तानी भएकोमा लागत सहभागिता ५० प्रतिशतले हुने रु. ४०००००/- लागत सहभागिता नभएकोले व्ययभार थप हुन गएको रु.</p>	४००,०००												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
४७			<p>सार्वजनिक सुनुवाई</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा कुनै पनि खरिद कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने र सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ६९ मा परामर्श सेवा खरिद गर्दा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गरी सो बमोजिम प्रस्ताव माँग गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले नगरपालिकाका सबै वडाहरूमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्ने कार्यकालागि लागत अनुमान तथा प्रस्ताव आव्हान नगरी सोझै मिडिया विकास समाज नेपाल, दार्चुलाँग सम्झौता गरेको देखियो । सम्झौतामा स्थानिय निकाय सार्वजनिक सुनुवाई कार्यविधि २०६७ ले तोकेको ढाँचामा कार्यक्रम संचालन तथा प्रतिवेदन गर्ने उल्लेख भएकोमा कार्यक्रम सम्पन्न गरी पेश गरेको कार्यक्रम माईन्यूट तथा अन्य प्रतिवेदन हरू आ.व. २०७५/७६ को संलग्न राखेको देखिएकोले कार्यक्रम संचालन भएको विस्वस्त हुन सकिएन । ऐन नियममा भएको व्यवस्थाको पालना नगरी सोझै खरिद गरेको तथा कार्यक्रम संचालन सम्बन्धि कागजात समेत सम्बन्धित आर्थिक वर्षको नदेखिएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु.</p>	८००,०००												
४८			<p>मूल्य अभिवृद्धिकर दर्ता</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ मा रु.२० हजार भन्दा बढीको खरिद कार्य गर्नुपर्दा मूल्य अभिवृद्धिकर दर्ता भएकासँग मात्र खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसार सुचना सन्देश प्रशारण वापत देहायका मिडियाहरूलाई भुक्तानी दिएकोमा ती फर्म मूल्य अभिवृद्धिकरमा दर्ता भएको देखिएन । नियमावली बमोजिम मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएको फर्मसँग गरेको खरिद कार्य नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="815 790 1543 1136"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>47-077/7/27</td> <td>सामुदायिक रेडियो लोकदर्पण एफ.एम.</td> <td>125000.00</td> </tr> <tr> <td>255-078/2/16</td> <td>सामुदायिक रेडियो सारथी एफ.एम.</td> <td>100000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>225000.00</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	47-077/7/27	सामुदायिक रेडियो लोकदर्पण एफ.एम.	125000.00	255-078/2/16	सामुदायिक रेडियो सारथी एफ.एम.	100000.00		जम्मा	225000.00	२२५,०००
गो.भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम														
47-077/7/27	सामुदायिक रेडियो लोकदर्पण एफ.एम.	125000.00														
255-078/2/16	सामुदायिक रेडियो सारथी एफ.एम.	100000.00														
	जम्मा	225000.00														
४९			बिल भरपाई													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४९.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा विलभरपाई राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले गो.भौ.नं. १३४-०७७/१०/१४ बाट विभिन्न सुचना प्रशारण वापत रेडियो निगरानी ९९.६ मेगाहर्जलाई गत आर्थिक वर्षको रु.२००,०००/- पेशकी फछ्यौट गरी रु.१००,०००/- भुक्तानी दिएकोमा कार्यालयले कुन मितिमा कुन सुचना पठाएको तथा एफ.एमले प्रशारण गरेको प्रमाण तथा एफ.एम.को विल संलग्न राखेको देखिएन । खर्च पुष्टिहुने आधार प्रमाण तथा विलवेगर खर्चलेखेको रकम असुल गर्नुपर्दछ रु.	३००,०००
४९.२			कार्यालयले गो.भौ.नं. २७७-०७८/२/२१ बाट सहायक पाँचौ पुष्कर सिंह धामीको गत आ.व. को पेशकी रु. २००,०००/- फछ्यौट गरी रु. १००,०००/- सोधभर्ना भुक्तानी दिएकोमा श्रेस्ता परीक्षण गर्दा कार्यालयको मुद्दामा वहस पैरवी गरेवापत कानुन व्यवसायीलाई रु. २,५०,०००/- भुक्तानी दिएको फोटोकपी भरपाई संलग्न रहेको देखियो । कानुन व्यवसायीलाई बुझाएको रकम सम्बन्धमा कानुन व्यवसायीसँग भएको सम्झौता, निजले जारी गरेको विल लगायत सक्कल विलभरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.	२५०,०००
४९.३			कार्यालयले गो.भौ.नं. ४२२-०७८/३/३१ बाट ना.सु. तोयाराज जोशीको गत आ.व. को पेशकी रु.१००,०००/- फछ्यौट गरेकोमा श्रेस्ता परीक्षण गर्दा विजुलीको सामाग्री खरिदको रु.१९८००/-, १० थान झोला खरिदको रु. १५०००/- र छाता तौलिया खरिदको रु.१५०००/- सहित रु. ४९,८००/- को खरिद विल साथै खानेपानी तथा ढल व्यवस्थापन आयोजना महेन्द्रनगरबाट सर्भेमा आएका टोलिलाई सहयोग वापत रु. ५०,०००/- को भर्पाई संलग्न रहेको देखियो । खरिद भएका सामान कार्यालयमा प्रयोग भएको तथा के कुन सर्भेमा के वापत रु.५०,०००/- खर्च भएको पुष्टि हुने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.	१००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
५०			<p>सूचना प्रसारण तथा सार्वजनिक सुनुवाई</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा कुनै पनि खरिद कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसार विभिन्न सूचना प्रकासन प्रसारण वापत भुक्तानी दिएकोमा ऐन नियमको व्यवस्था बमोजिम लागत अनुमान र खरिद प्रकृत्या पुरा नगरी सोझै सम्झौता गरी भुक्तानी दिएको देखियो । ऐन नियमको व्यवस्था बमोजिम प्रकृत्यापुरा नगरेकोले नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने फर्मको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>जनचेतनामुलक श्रव्य दृष्य सामग्री</td> <td>टि.भि.टुडे नेटवर्क प्रा.लि.</td> <td>499500.00</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>विभिन्न सूचना तथा सन्देश प्रकाशन प्रसारण</td> <td>चौलानी मिडिया प्रा.लि.</td> <td>800000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>1299500.00</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विवरण	भुक्तानी पाउने फर्मको नाम	रकम	१.	जनचेतनामुलक श्रव्य दृष्य सामग्री	टि.भि.टुडे नेटवर्क प्रा.लि.	499500.00	२.	विभिन्न सूचना तथा सन्देश प्रकाशन प्रसारण	चौलानी मिडिया प्रा.लि.	800000.00			जम्मा	1299500.00	१,२९९,५००
सि.नं.	विवरण	भुक्तानी पाउने फर्मको नाम	रकम																	
१.	जनचेतनामुलक श्रव्य दृष्य सामग्री	टि.भि.टुडे नेटवर्क प्रा.लि.	499500.00																	
२.	विभिन्न सूचना तथा सन्देश प्रकाशन प्रसारण	चौलानी मिडिया प्रा.लि.	800000.00																	
		जम्मा	1299500.00																	
५१			<p>अग्रिम कर</p> <p>आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ मा तोकिएको रकम भन्दाबढीको कर विजक जारी नगरेको भुक्तानीमा १५ प्रतिशत अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले विभिन्न सूचना तथा सन्देश प्रकाशन प्रसारण वापत चौलानी मिडिया प्रा.लि.लाई रु. ८,००,०००/- भुक्तानी दिएकोमा मिडियाले कर विजक जारीगरेको देखिएन । कर विजक जारी नगरेकोले १५ प्रतिशतले हुने कर रु. १,२०,०००/- कट्टा गर्नुपर्नेमा १.५ प्रतिशत रु.१२,०००/- मात्र कट्टा गरेको देखिएकोले नपुग कर रकम असुल गर्नुपर्दछ रु.</p>	१०८,०००																
५२			<p>सहकारीलाई भुक्तानी</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा २४(३) मा स्थानिय तहले योजना बनाउँदा उत्पादनमुलक, रोजगारी बढ्ने, स्थानीय श्रोत साधनको अधिकतम प्रयोग हुने विषयलाई ध्यान दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले नेत्रज्योती कृषि सहकारी संस्थालाई शाखा विस्तारकोलागि कार्यपालिकाको २०७६/१०/१५ को निर्णयअनुसार सोलार खरिदको विल संलग्न राखी रु.१,००,०००/- भुक्तानी दिएको देखियो । सहकारीको शाखा विस्तार सहकारीको आवश्यकता अनुसार हुने भएकोले यस प्रकारको कार्यकालागि कार्यपालिका निर्णय गरी भुक्तानी दिने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्छ ।</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५३			<p>इन्धन पेशकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा कुनै व्यक्ति वा संस्थाले सरकारी कामको लागि पेशकी लिनु पर्दा कामको विवरण खुलाई निवेदन दिनुपर्ने र कामकोलागि आवश्यक रकम भन्दा बढी पेशकी दिन नहुने उल्लेख छ । कार्यालयले सहायक कम्प्युटर अपरेटर विनोद सिंह धामीलाई इन्धन खरिद वापत रु.१००,०००/- पेशकी दिएको र निजले विभिन्न मितिको विभिन्न इन्धन विक्रेता विल संलग्न राखी नगर प्रमुखज्यूको गाडीमा प्रयोग भएको जनाई पेशकी फछर्यौट गरेको देखियो । नगर प्रमुखज्यूको सवारीमा प्रयोग भएको इन्धन वापत मासिक रुपमा कुपन लिष्ट अनुसार भुक्तानि भएकोले पेशकी फछर्यौट श्रेस्तामा संलग्न रहेको इन्धन विलको इन्धन परिमाण नगरप्रमुखज्यूको सवारीमा प्रयोग भएको प्रमाणित हुने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	१००,०००																								
५४			<p>मोबाइल खरिद</p> <p>नगरपालिकाको पदाधिकारी तथा कर्मचारीको लागि निम्नानुसार मोबाइल, ट्याब तथा पावर ब्याङ्क खरीद गरी रु.८,२६,९४६/७५ खर्च लेखेकोमा निजी कार्यमा प्रयोग हुन समान खरीद गर्न मिल्ने आधार प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="504 683 1854 1230"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>227-077/11/26</td> <td>२ वटा मोबाइल</td> <td>162000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>231-077/12/26</td> <td>२ वटा मोबाइल</td> <td>134950.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>240-077/12/30</td> <td>२ वटा मोबाइल</td> <td>264998.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>240-077/12/30</td> <td>१ थान Samsung G911 र १ थान Samsung S21 Ultra</td> <td>264998.75</td> <td>माग फारम र दाखिला समेत नरहेको ।</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>826946.75</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	रकम	कैफियत	227-077/11/26	२ वटा मोबाइल	162000.00		231-077/12/26	२ वटा मोबाइल	134950.00		240-077/12/30	२ वटा मोबाइल	264998.00		240-077/12/30	१ थान Samsung G911 र १ थान Samsung S21 Ultra	264998.75	माग फारम र दाखिला समेत नरहेको ।	जम्मा		826946.75		८२६,९४६.७५
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	रकम	कैफियत																									
227-077/11/26	२ वटा मोबाइल	162000.00																										
231-077/12/26	२ वटा मोबाइल	134950.00																										
240-077/12/30	२ वटा मोबाइल	264998.00																										
240-077/12/30	१ थान Samsung G911 र १ थान Samsung S21 Ultra	264998.75	माग फारम र दाखिला समेत नरहेको ।																									
जम्मा		826946.75																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
५५			<p>मोबाइल रिचार्ज</p> <p>नगरपालिकाको पदाधिकारी तथा कर्मचारीको लागि निम्नानुसार मोबाइल रिचार्जमा रु.१,९८,४००/- खर्च लेखेकोमा निजी कार्यमा प्रयोग हुने मोबाइल रिचार्ज गर्न प्रमाण पेश हुनु पर्नेरु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>197-077/11/26</td> <td>विभिन्न मोबाइलमा रिचार्ज</td> <td>78400.00</td> </tr> <tr> <td>241-077/12/30</td> <td>१२० थान रिचार्ज</td> <td>120000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>198400.00</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	रकम	197-077/11/26	विभिन्न मोबाइलमा रिचार्ज	78400.00	241-077/12/30	१२० थान रिचार्ज	120000.00	जम्मा		198400.00	१९८,४००				
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	रकम																		
197-077/11/26	विभिन्न मोबाइलमा रिचार्ज	78400.00																		
241-077/12/30	१२० थान रिचार्ज	120000.00																		
जम्मा		198400.00																		
५६			<p>वितरण भरपाई</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४१ (छ) मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी खर्च गर्दा उपलब्ध स्रोत, साधन तथा सम्पत्तिको समुचित उपयोग भएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्न कर्मचारीलाई विउ वजन तथा कृषि उपकरण खरिद वापत रु. ६,००,०००/- भुक्तानी खर्च लेखेकोमा खरिद भएका विउविजन तथा सामाग्री कृषकलाई वितरण गरेको भरपाई संलग्न राखेको देखिएन । खरिद भएका विउ विजन तथा सामाग्री वितरण गरेको भरपाई पेश गर्नुपर्दछ रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी दिएको कर्मचारीको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>96-077/9/2</td> <td>५ ली. स्प्रे १२ थान, प्लाष्टिक टनेल ६ थान</td> <td>सहायक पाँचौ पुष्कर सिंह धामी</td> <td>100000.00</td> </tr> <tr> <td>5-077/8/18</td> <td>१२०० आँप, ७०० लिचि, १२०० सुनकागती, १११५ सुन्तला, ५७० अनार विरुवा खरिद</td> <td>प्रा.स. सन्ध्या विष्ट</td> <td>500000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>600000.00</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी दिएको कर्मचारीको नाम	रकम	96-077/9/2	५ ली. स्प्रे १२ थान, प्लाष्टिक टनेल ६ थान	सहायक पाँचौ पुष्कर सिंह धामी	100000.00	5-077/8/18	१२०० आँप, ७०० लिचि, १२०० सुनकागती, १११५ सुन्तला, ५७० अनार विरुवा खरिद	प्रा.स. सन्ध्या विष्ट	500000.00	जम्मा			600000.00	६००,०००
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी दिएको कर्मचारीको नाम	रकम																	
96-077/9/2	५ ली. स्प्रे १२ थान, प्लाष्टिक टनेल ६ थान	सहायक पाँचौ पुष्कर सिंह धामी	100000.00																	
5-077/8/18	१२०० आँप, ७०० लिचि, १२०० सुनकागती, १११५ सुन्तला, ५७० अनार विरुवा खरिद	प्रा.स. सन्ध्या विष्ट	500000.00																	
जम्मा			600000.00																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७			<p>आर्थिक सहयोग</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा २४(३) मा स्थानिय तहले योजना बनाउँदा उत्पादनमुलक, रोजगारी बढ्ने, स्थानीय श्रोत साधनको अधिकतम प्रयोग हुने विषयलाई ध्यान दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले राष्ट्रिय दोहोरीगित प्रतिष्ठान नेपाल, दार्चुला जिल्ला समितिले २०७६/४/२८ मा आयोजना गरेको वृहत्त साँस्कृतिक कार्यक्रम तथा जिल्ला अधिवेशनको लागि रु. ५,१७,७५०/- आर्थिक सहयोग दिएको देखियो । साँस्कृत तथा अधिवेशन कार्यक्रममा रकम विनियोजन रहेको देखिएन र कुनै संस्थाको अधिवेशन संस्था विशेषको जिम्मेवारी भएकोले आर्थिक सहयोग वापत भुक्तानी दिएको रकम नियमित नदेखिएको रु.</p>	५१७,७५०
५८			<p>जिन्सी दाखिला</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ मा कार्यालय प्रमुखले कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी कुनै प्रकारले प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा आम्दानी बाँध्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निराजन ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्सबाट १ थान एल.ई.डि. टेलिभिजन खरिद गरी रु. ७३,४५०/- भुक्तानी दिएकोमा जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको देखिएन । खरिद गरेका टि.भि. कार्यालयको जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको कार्यालय प्रयोजनमा प्रयोग भएको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु.</p>	७३,४५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
५९			<p>विविध खर्च</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४१ (छ) मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी खर्च गर्दा उपलब्ध स्रोत, साधन तथा सम्पत्तिको समुचित उपयोग भएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसार घरायसी प्रयोजनमा प्रयोगहुने सामग्री तथा खाजा, खाना, फलफुल लगायत विविध विल संलग्न राखेकोमा कुन मितिमा कुन कार्यक्रम प्रयोजनमा ती सामग्री, खाजा खाजा तथा विविध खर्च भएको आधार प्रमाण संलग्न राखेको नदेखिएकोले खर्च पुष्टिहुने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>फर्मको/ व्यक्तिको नाम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>129-077/10/7</td> <td>दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>301480.00</td> <td>ग्यास चुलो, सिलिन्डर, इलेक्ट्रिक जग लगायत</td> </tr> <tr> <td>220-077/12/25</td> <td>महाविर खुद्रा पसल</td> <td>239600.00</td> <td>फलफुल, विस्कुट, चियापति लगायत</td> </tr> <tr> <td>340-078/3/17</td> <td>मालिकार्जुन भाडावर्तन भण्डार</td> <td>73280.00</td> <td>ग्यास, कुकर, चपिङ्ग बोर्ड लगायत</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>614360.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फर्मको/ व्यक्तिको नाम	खर्च रकम	कैफियत	129-077/10/7	दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स	301480.00	ग्यास चुलो, सिलिन्डर, इलेक्ट्रिक जग लगायत	220-077/12/25	महाविर खुद्रा पसल	239600.00	फलफुल, विस्कुट, चियापति लगायत	340-078/3/17	मालिकार्जुन भाडावर्तन भण्डार	73280.00	ग्यास, कुकर, चपिङ्ग बोर्ड लगायत	जम्मा		614360.00		६१४,३६०
गो.भौ.नं./मिति	फर्मको/ व्यक्तिको नाम	खर्च रकम	कैफियत																					
129-077/10/7	दानेश्वर नागार्जुन इलेक्ट्रोनिक्स	301480.00	ग्यास चुलो, सिलिन्डर, इलेक्ट्रिक जग लगायत																					
220-077/12/25	महाविर खुद्रा पसल	239600.00	फलफुल, विस्कुट, चियापति लगायत																					
340-078/3/17	मालिकार्जुन भाडावर्तन भण्डार	73280.00	ग्यास, कुकर, चपिङ्ग बोर्ड लगायत																					
जम्मा		614360.00																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
६०			<p>गत वर्षको पेशकी फछ्यौट</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा कुनै व्यक्ति वा संस्थाले सरकारी कामको लागि पेशकी लिनु पर्दा कामको विवरण खुलाई निवेदन दिनुपर्ने र कामकोलागि आवश्यक रकम भन्दा बढी पेशकी दिन नहुने उल्लेख छ । आर्थिक वर्ष २०७६/७७ मा निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई विविध कार्यक्रम खर्च वापत पेशकी दिएको कार्यक्रमकोलागि आवश्यक रकमको विवरण तयार गरेको तथा कार्यालय प्रमुखले प्रमाणित गरेको देखिएन । यस वर्ष देहाय अनुसार विविध खाद्यान्न, खाजा, खाना लगायत विल संलग्न राखि पेशकी फछ्यौट गरेको देखियो । विभिन्न होटल तथा पसलको विभिन्न मितिको विविध कार्यक्रमको खाजा, खाना तथा विविध विल संलग्न राखी भुक्तानी खर्च गरेको देखिएकोले कुन कार्यक्रम प्रयोजनमा खर्च भएको सो खुल्ने विवरण संलग्न राख्नु पर्ने र विविध खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>फछ्यौट गर्नेको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>फछ्यौट रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>412-078/3/31</td> <td>का.स.डम्मर सिंह धामी</td> <td>विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी</td> <td>900000.00</td> </tr> <tr> <td>413-078/3/31</td> <td>स.ले.पा. शेर सिंह विष्ट</td> <td>चामल, दाल लगायत खरिदको भुक्तानी</td> <td>275000.00</td> </tr> <tr> <td>414-078/3/31</td> <td>नि.प्र.प्र.अ. सुरेन्द्र बहादुर विष्ट</td> <td>दोसल्ला, फलफुल</td> <td>265000.00</td> </tr> <tr> <td>416-078/3/31</td> <td>का.स.गोविन्दराज जोशी</td> <td>विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी</td> <td>320000.00</td> </tr> <tr> <td>417-078/3/31</td> <td>रुपेश विष्ट</td> <td>फलफुल तथा जुस आदी</td> <td>100000.00</td> </tr> <tr> <td>420-078/3/31</td> <td>का.स.श्रीराज जोशी</td> <td>विविध</td> <td>95000.00</td> </tr> <tr> <td>421-078/3/31</td> <td>का.स.धौलिदेवी खत्री</td> <td>उपप्रमुख निवासमा अतिथि सत्कार खर्च</td> <td>320000.00</td> </tr> <tr> <td>431-078/3/31</td> <td>का.स. राजेन्द्र सिंह विष्ट</td> <td>खाजा, खाना, फलफुल लगायत</td> <td>600000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>2875000.00</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फछ्यौट गर्नेको नाम	विवरण	फछ्यौट रकम	412-078/3/31	का.स.डम्मर सिंह धामी	विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी	900000.00	413-078/3/31	स.ले.पा. शेर सिंह विष्ट	चामल, दाल लगायत खरिदको भुक्तानी	275000.00	414-078/3/31	नि.प्र.प्र.अ. सुरेन्द्र बहादुर विष्ट	दोसल्ला, फलफुल	265000.00	416-078/3/31	का.स.गोविन्दराज जोशी	विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी	320000.00	417-078/3/31	रुपेश विष्ट	फलफुल तथा जुस आदी	100000.00	420-078/3/31	का.स.श्रीराज जोशी	विविध	95000.00	421-078/3/31	का.स.धौलिदेवी खत्री	उपप्रमुख निवासमा अतिथि सत्कार खर्च	320000.00	431-078/3/31	का.स. राजेन्द्र सिंह विष्ट	खाजा, खाना, फलफुल लगायत	600000.00			जम्मा	2875000.00	
गो.भौ.नं./मिति	फछ्यौट गर्नेको नाम	विवरण	फछ्यौट रकम																																									
412-078/3/31	का.स.डम्मर सिंह धामी	विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी	900000.00																																									
413-078/3/31	स.ले.पा. शेर सिंह विष्ट	चामल, दाल लगायत खरिदको भुक्तानी	275000.00																																									
414-078/3/31	नि.प्र.प्र.अ. सुरेन्द्र बहादुर विष्ट	दोसल्ला, फलफुल	265000.00																																									
416-078/3/31	का.स.गोविन्दराज जोशी	विभिन्न होटलको खाजा खाना विल भुक्तानी	320000.00																																									
417-078/3/31	रुपेश विष्ट	फलफुल तथा जुस आदी	100000.00																																									
420-078/3/31	का.स.श्रीराज जोशी	विविध	95000.00																																									
421-078/3/31	का.स.धौलिदेवी खत्री	उपप्रमुख निवासमा अतिथि सत्कार खर्च	320000.00																																									
431-078/3/31	का.स. राजेन्द्र सिंह विष्ट	खाजा, खाना, फलफुल लगायत	600000.00																																									
		जम्मा	2875000.00																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
६१			<p>गाडि भाडा</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४१(छ) मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी खर्च गर्दा उपलब्ध स्रोत, साधन तथा सम्पत्तिको समुचित उपयोग भएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले नगर प्रमुख प्रयोगको लागि इन्धन वाहेक मासिक रु. १,२५,०००/- भाडा तथा गाडि मर्मत र विमा समेत कार्यालयले व्यहोर्ने शर्तमा भाडा सम्झौता गरी मासिक दरमा वर्षभरि खर्च लेखेको देखियो । नगर प्रमुखले प्रयोग गर्ने गाडी विग्रेकोले अर्को गाडि प्रयोग गरेवापत गो.भौ.नं. ४-०७७/६/२५ बाट रु. २,७५,०००/- गाडी भाडा भुक्तानी दिएको देखियो । मासिक रुपमा सम्झौता बमोजिम भाडा भुक्तानी गर्दा गाडि विग्रेको अवधिमा अर्को गाडि लाई भुक्तानी दिएको रकम कट्टा नगरेकोले एउटै प्रयोजन र अवधिमा दोहोरो खर्च भएको देखिएकोले दोहोरो खर्च भएको रकम नियमित गाडि उपलब्ध गराउने सवारी धनीसँग असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	२७५,०००										
६२			<p>भाडाको सवारी मर्मत</p>											
६२.१			<p>कार्यालयले नगर प्रमुखको प्रयोगकालागि सवारीधनी विनोद सिंह धामीसँग गरेको सम्झौतामा सवारी मर्मत कार्यालयले गर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले वर्षमा कति रकम सम्मको मर्मत गर्ने किटान नगरी सम्झौता गरेको र निम्नानुसार यस वर्ष भाडाको सवारीको मर्मत खर्च भुक्तानी दिएको देखियो । वार्षिक मर्मत रकम किटान नगरी सम्झौता गरी मर्मत रकम भुक्तानी दिएको नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="952 821 1406 1177"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>मर्मत वापत भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3-077/6/22</td> <td>100000.00</td> </tr> <tr> <td>4-077/6/25</td> <td>506130.40</td> </tr> <tr> <td>362-078/3/21</td> <td>345270.00</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>951400.40</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	मर्मत वापत भुक्तानी रकम	3-077/6/22	100000.00	4-077/6/25	506130.40	362-078/3/21	345270.00	जम्मा	951400.40	९५१,४००.४
गो.भौ.नं./मिति	मर्मत वापत भुक्तानी रकम													
3-077/6/22	100000.00													
4-077/6/25	506130.40													
362-078/3/21	345270.00													
जम्मा	951400.40													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
६२.२			<p>देहायअनुसार भौचरहरुबाट गाडी भाडा लगायत अन्य भुक्तानी खर्च लेखेकोमा गाडी भाडाको सम्झौता, प्रयोजन, स्थान लगायत विवरण खुलाएको नदेखिएकोले खर्च पुष्टिहुने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8-077/6/25</td> <td>100400.00</td> <td>सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारीज्यूले प्रयोग गरेको ।</td> </tr> <tr> <td>11-077/6/25</td> <td>118000.00</td> <td>सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारी र नगर प्रमुखज्यूले प्रयोग गरेको ।</td> </tr> <tr> <td>90-077/9/10</td> <td>275000.00</td> <td>विभिन्न मितिमा जनप्रतिनिधि तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको</td> </tr> <tr> <td>85-077/8/28</td> <td>298500.00</td> <td>विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।</td> </tr> <tr> <td>181-077/11/25</td> <td>663000.00</td> <td>विभिन्न मितिमा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको</td> </tr> <tr> <td>283-078/2/26</td> <td>500000.00</td> <td>विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।</td> </tr> <tr> <td>379-078/3/26</td> <td>228000.00</td> <td>विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>2182900.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	रकम	कैफियत	8-077/6/25	100400.00	सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारीज्यूले प्रयोग गरेको ।	11-077/6/25	118000.00	सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारी र नगर प्रमुखज्यूले प्रयोग गरेको ।	90-077/9/10	275000.00	विभिन्न मितिमा जनप्रतिनिधि तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको	85-077/8/28	298500.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।	181-077/11/25	663000.00	विभिन्न मितिमा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको	283-078/2/26	500000.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।	379-078/3/26	228000.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।	जम्मा	2182900.00		२,१८२,९००
गो.भौ.नं./मिति	रकम	कैफियत																													
8-077/6/25	100400.00	सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारीज्यूले प्रयोग गरेको ।																													
11-077/6/25	118000.00	सहायक प्रमुख जिल्ला अधिकारी र नगर प्रमुखज्यूले प्रयोग गरेको ।																													
90-077/9/10	275000.00	विभिन्न मितिमा जनप्रतिनिधि तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको																													
85-077/8/28	298500.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।																													
181-077/11/25	663000.00	विभिन्न मितिमा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले प्रयोग गरेको																													
283-078/2/26	500000.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।																													
379-078/3/26	228000.00	विभिन्न मितिमा प्रयोग गरेको ।																													
जम्मा	2182900.00																														
६३			<p>छुट तलब</p> <p>कार्यालयले करारको अ.सव.इन्जिनियर मीना पाललाई २०७५/९/८ देखी ६ महिनाको छुट तलब रु. ९०,०००/- भुक्तानी दिएकोमा निजको हाजिरी प्रमाणित र भुक्तानी दिन बाँकी प्रमाणित संलग्न राखेको देखिएन । भुक्तानी दिन बाँकी प्रमाणित र करार कर्मचारीको हाजिरी प्रमाणित नराखेकोले भुक्तानी दिएको तलबको यथार्थता प्रमाणित हुने नदेखिएकोले छुट तलब प्रमाणित हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	९०,०००																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६४			<p>सफ्टवेयर खरिद</p> <p>नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यबस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायबमोजिम रु.४,९५,०००/- खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । यस्ता सफ्टवेयर स्वीकृति लिई प्रयोग गर्नुपर्दछ ।</p>	
६५			<p>टेण्डर डकुमेन्ट तयारी</p> <p>सार्वजनिक निकायले खरिद सम्बन्धि स्टेन्डर्ड डकुमेन्ट सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयको वेवसाइटबाट डाउनलोड गरी आवश्यक विशेष शर्त लगायतका विवरण परिवर्तन गरी प्रिन्ट गर्नसक्दछ । कार्यालयले ९२८ थान टेण्डर डकुमेन्ट छपाई गरी बालिचन मठैराज निर्माण सेवालई रु.३,५६,३३८/- भुक्तानी दिएको देखियो । खरिदको प्रकृति र प्रकार अनुसार खरिदकार्यसँग सम्बन्धित विड डकुमेन्टको शर्त लगायतका कुरा फरकहुने भएको र विड डकुमेन्ट तयार गर्ने जिम्मेवारी कार्यालयको भएकोले यस कार्यमा गरेको खर्च नियमित नदेखिएको रु.</p>	३५६,३३८
६६			<p>वृत्तचित्र</p> <p>कार्यालय र एकता क्रिएसन मिडिया प्रा.लि., भक्तपुर विच यस नगरपालिकाको विकास निर्माण लगायत अन्य विषय वस्तु समेटेर वृत्त चित्र निर्माण गर्ने र सो वृत्त चित्र एन.टी.भी. प्लसमा प्रसारण गर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले सम्झौता बमोजिमको कार्य सम्पन्न भएकोले रु.४,९८,५००/- भुक्तानी दिएकोमा निर्माण भएको वृत्त चित्र प्रसारण गरेको प्रमाण संलग्न रहेको देखिएन । सम्झौता अनुसार वृत्त चित्र एन.टी.भी. प्लसमा प्रसारण भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	४९८,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
६७			<p>फिल्ड भत्ता</p> <p>यस नगरपालिकाको प्राविधिक कर्मचारी फिल्ड सुविधा कार्यविधी, २०७६ मा फिल्ड सुविधा भत्ता दावीगर्ने कर्मचारीको फिल्ड आदेश स्वीकृत हुनुकासाथै फिल्ड प्रतिवेदन र योजनागत फिल्ड भ्रमण फाँटवारी तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसार फिल्ड भत्ता भुक्तानी दिएकोमा कार्यविधीले तोकेको कागजात संलग्न राखेको देखिएन । कार्यविधीले तोकेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>154-077/11/7</td> <td>२ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी</td> <td>396000.00</td> </tr> <tr> <td>199-077/11/26</td> <td>१ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी</td> <td>180000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>576000.00</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	154-077/11/7	२ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी	396000.00	199-077/11/26	१ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी	180000.00		जम्मा	576000.00	५७६,०००
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम														
154-077/11/7	२ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी	396000.00														
199-077/11/26	१ जना प्राविधिकलाई फिल्डभत्ता भुक्तानी	180000.00														
	जम्मा	576000.00														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
६८			<p>सुरक्षति नागरिक आवास कार्यक्रम</p> <p>यस पालिकाले देहाय अनुसारको संख्यामा सम्झौता भएका लाभग्राहीहरुलाई सम्झौता रकम रु. ५०००० मध्ये पहिलो किस्ता बापत रु. २६००० दरले अनुदान उपलब्ध गराएको देखियो । पहिलो किस्ताको रकमाबाट कार्यक्रमको उद्देश्य बमोजिम अनुदान रकम तोकिएको उद्देश्यमा प्रयोग भए नभएको सम्बन्धमा कार्यविधिले तोके बमोजिम सम्बन्धित स्थानीय तहको सिफारिस तथा प्राविधिकको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन प्राप्त भई दोस्रो किस्ता समेत भुक्तानी नभएसम्म पहिलो किस्ताको रकम तोकिएको प्रयोजनमा खर्च भए नभएको आश्वस्त हुने आधार प्रमाण नदेखिएकोले निम्नानुसार कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>वडा नं.</th> <th>सम्झौता भएका लाभग्राही सं.</th> <th>प्रथम किस्ता बापत पाएको रकम (रु. ५० हजारको दरले)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1.</td><td>1</td><td>7</td><td>182000.00</td></tr> <tr><td>2.</td><td>2</td><td>7</td><td>182000.00</td></tr> <tr><td>3.</td><td>3</td><td>7</td><td>182000.00</td></tr> <tr><td>4.</td><td>4</td><td>8</td><td>208000.00</td></tr> <tr><td>5.</td><td>5</td><td>7</td><td>182000.00</td></tr> <tr><td>6.</td><td>6</td><td>8</td><td>208000.00</td></tr> <tr><td>7.</td><td>7</td><td>7</td><td>182000.00</td></tr> <tr><td>8.</td><td>8</td><td>8</td><td>208000.00</td></tr> <tr><td>9.</td><td>9</td><td>8</td><td>208000.00</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td>1742000.00</td></tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	वडा नं.	सम्झौता भएका लाभग्राही सं.	प्रथम किस्ता बापत पाएको रकम (रु. ५० हजारको दरले)	1.	1	7	182000.00	2.	2	7	182000.00	3.	3	7	182000.00	4.	4	8	208000.00	5.	5	7	182000.00	6.	6	8	208000.00	7.	7	7	182000.00	8.	8	8	208000.00	9.	9	8	208000.00				1742000.00	१,७४२,०००
क्र.सं.	वडा नं.	सम्झौता भएका लाभग्राही सं.	प्रथम किस्ता बापत पाएको रकम (रु. ५० हजारको दरले)																																													
1.	1	7	182000.00																																													
2.	2	7	182000.00																																													
3.	3	7	182000.00																																													
4.	4	8	208000.00																																													
5.	5	7	182000.00																																													
6.	6	8	208000.00																																													
7.	7	7	182000.00																																													
8.	8	8	208000.00																																													
9.	9	8	208000.00																																													
			1742000.00																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
६९			<p>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा विल विजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नाँप जाँचगरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न विद्यालयहरुलाई २ कोठे भवन निर्माणकोलागि रकम निकास गरेकोमा नापी किताब तथा विलभरपाई संलग्न राखेको देखिएन । भवन निर्माणको नापी किताब, विलभरपाई तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकास रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>श्री भागरथि आ.वि. सेतकला</td> <td>400000.00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>श्री हुनैनाथ मा.वि. देवथलि</td> <td>250000.00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिलि</td> <td>390000.00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>श्री धर्मदेव जगन्नाथ आ.वि. माम्चे</td> <td>210000.00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>श्री पशुपति मा.वि. ग्वानी</td> <td>66000.00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>श्री सत्य प्रकाश मा.वि. शैल्यशिखर</td> <td>400000.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>1716000.00</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयको नाम	निकास रकम	1.	श्री भागरथि आ.वि. सेतकला	400000.00	2.	श्री हुनैनाथ मा.वि. देवथलि	250000.00	3.	श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिलि	390000.00	4.	श्री धर्मदेव जगन्नाथ आ.वि. माम्चे	210000.00	5.	श्री पशुपति मा.वि. ग्वानी	66000.00	6.	श्री सत्य प्रकाश मा.वि. शैल्यशिखर	400000.00		जम्मा	1716000.00	१,७१६,०००
सि.नं.	विद्यालयको नाम	निकास रकम																										
1.	श्री भागरथि आ.वि. सेतकला	400000.00																										
2.	श्री हुनैनाथ मा.वि. देवथलि	250000.00																										
3.	श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिलि	390000.00																										
4.	श्री धर्मदेव जगन्नाथ आ.वि. माम्चे	210000.00																										
5.	श्री पशुपति मा.वि. ग्वानी	66000.00																										
6.	श्री सत्य प्रकाश मा.वि. शैल्यशिखर	400000.00																										
	जम्मा	1716000.00																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
७०			<p>धरौटी फिर्ता</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२४ मा धरौटी रकम फिर्ता गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन भएको पत्र लिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न निर्माण व्यवसायीलाई धरौटी रकम फिर्ता गरेकोमा मू.अ.कर संलग्न राखेको देखिएन । मू.अ. समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>धरौटी फिर्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3-077/7/26</td> <td>नागर्जुन कन्स्ट्रक्सन</td> <td>340052.57</td> </tr> <tr> <td>14-077/8/21</td> <td>एन.पी. बील्डर्स</td> <td>394650.45</td> </tr> <tr> <td>24-077/10/13</td> <td>गगन निर्माण सेवा</td> <td>432266.40</td> </tr> <tr> <td>45-078/3/7</td> <td>बालिचन मठैराज निर्माण सेवा</td> <td>164869.11</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>1331838.53</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	धरौटी फिर्ता रकम	3-077/7/26	नागर्जुन कन्स्ट्रक्सन	340052.57	14-077/8/21	एन.पी. बील्डर्स	394650.45	24-077/10/13	गगन निर्माण सेवा	432266.40	45-078/3/7	बालिचन मठैराज निर्माण सेवा	164869.11		जम्मा	1331838.53	१,३३९,८३८.५३						
गो.भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	धरौटी फिर्ता रकम																										
3-077/7/26	नागर्जुन कन्स्ट्रक्सन	340052.57																										
14-077/8/21	एन.पी. बील्डर्स	394650.45																										
24-077/10/13	गगन निर्माण सेवा	432266.40																										
45-078/3/7	बालिचन मठैराज निर्माण सेवा	164869.11																										
	जम्मा	1331838.53																										
७१			<p>पेशकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ मा पेशकी दिईएको रकम तोकिएको म्यादभित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने दिने दुवै थरिको कर्तव्य हुने व्यवस्था छ। निम्नानुसार पेशकी दिएको रकम रु./- आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्मपनि फछ्यौट नभई वांकी रहेको देखियो।पेशकी रकम नियमानुसार फछ्यौट गर्नुपर्दछ । म्याद नाघेको पेशकी रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं.</th> <th>पेशकी लिएको मिति</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>पेशकी रकम</th> <th>म्याद नाघेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गा.पा.चालु</td> <td>२०७७/१२/२९</td> <td>नगर प्रमुख अमर सिंह धामि</td> <td>भ्रमण खर्च</td> <td>१०००००</td> <td>नघाघेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>२०७७/६/२७</td> <td>का.स. गोविन्दराज जोशि</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>३००००</td> <td>नघाघेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>२०७८/२/२०</td> <td>का.स. गोविन्दराज जोशि</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>५००००</td> <td>नघाघेको</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं.	पेशकी लिएको मिति	पेशकी लिनेको नाम	प्रयोजन	पेशकी रकम	म्याद नाघेको	गा.पा.चालु	२०७७/१२/२९	नगर प्रमुख अमर सिंह धामि	भ्रमण खर्च	१०००००	नघाघेको		२०७७/६/२७	का.स. गोविन्दराज जोशि	सवारी साधन मर्मत	३००००	नघाघेको		२०७८/२/२०	का.स. गोविन्दराज जोशि	सवारी साधन मर्मत	५००००	नघाघेको	४,८९४,०००
ब.उ.शि.नं.	पेशकी लिएको मिति	पेशकी लिनेको नाम	प्रयोजन	पेशकी रकम	म्याद नाघेको																							
गा.पा.चालु	२०७७/१२/२९	नगर प्रमुख अमर सिंह धामि	भ्रमण खर्च	१०००००	नघाघेको																							
	२०७७/६/२७	का.स. गोविन्दराज जोशि	सवारी साधन मर्मत	३००००	नघाघेको																							
	२०७८/२/२०	का.स. गोविन्दराज जोशि	सवारी साधन मर्मत	५००००	नघाघेको																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				२०७८/३/३०	स.ले.प.विरभद्र जोशि	विविध	९८०००	नाघेको
				२०७८/२/१९	सुरेश सिंह विष्ट	सवारी साधन मर्मत	६००००	नघाघेको
			प्रकोप कोष	२०७७/८/१७	हे.अ.चक्र सिंह कार्कि	कार्यक्रम	१५००००	नघाघेको
				२०७७/१०/१६	हे.अ.चक्र सिंह कार्कि	कार्यक्रम	१०००००	नघाघेको
			सघीय पूर्जागत	२०७८/३/१४	पशुपति भवन मा.वि.ग्वानी	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	६०००००	नाघेको
				२०७८/३/२९	पशुपति भवन मा.वि.ग्वानी	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	१२०००००	नाघेको
				२०७८/३/२९	मालिका अर्जुन मा.वि.मिलमिलि	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	६५००००	नाघेको
				२०७८/३/२९	लतिनाथ मा.वि.बसकोट	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	१३०७०००	नाघेको
				२०७८/३/२९	लतिनाथ मा.वि.बसकोट	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	४९३०००	नाघेको
				२०७८/३/२९	कृष्ण मा.वि.	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	१८०००००	ननाघेको
				२०७८/३/२९	सत्य प्रकाश मा.वि.	भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार	१८०००००	ननाघेको
			गा.पा.पूँजीगत	२०७८/१/२४	ह.स.चा.मदन सिंह धामि	सवारी साधन मर्मत	७००००	ननाघेको
				२०७८/१/२७	नगर प्रमुख अमर सिंह धामि	सवारी साधन मर्मत	४००००	ननाघेको
			शर्तत चालु	२०७८/२/१७	शा.अ. भोजराज भट	कार्यक्रम पेशिके	१४००००	ननाघेको
				२०७८/३/२७	म.वि.नि. रजनि पाल	कार्यक्रम पेशिके	१०००००	नाघेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम											
				२०७७/११/७	गगन निर्माण सेवा	कार्यक्रम पेशिके	५०००००	ननाघेको											
				२०७७/१२/२९	श्री मालिकार्जुन मा.वि. मिलमिली	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	३९००००	ननाघेको											
				२०७८/२/२७	समाज कल्याण समाज दार्चुला	चरणबद्ध प्रणाली अन्तर्गतका तालिम तथा गोष्ठीहरु	२२०००	ननाघेको											
				२०७८/२/३०	पशुपति भवन मा.वि.ग्वानी	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	६६०००	नाघेको											
				२०७८/३/१	सत्य प्रकाश मा.वि.	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	४०००००	नाघेको											
<p>प्रतिक्रिया: मिति २०७९।१।११ को निर्णयले नगर प्रमुखको भ्रमण खर्चको पेशकी रु. १००,००० प्रतिक्रियाबाट हटाइएको छ ।</p>																			
७२			<p>अद्यावधिक बेरुजु यस पालिकाको २०७७/७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाकि बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ । (रु हजारमा)</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>गत वर्ष सम्मको बाकि बेरुजु (A)</th> <th>यो वर्ष समपरिक्षण गरिएको बेरुजु (B)</th> <th>यो वर्ष कायाम बेरुजु (C)</th> <th>समपरिक्षणबाट कायाम बेरुजु (D)</th> <th>अद्यावधिक बाकि बेरुजु (E=A-B+C+D)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१५९९९</td> <td>००</td> <td>७९३८२</td> <td>००</td> <td>२९५३८१</td> </tr> </tbody> </table>						गत वर्ष सम्मको बाकि बेरुजु (A)	यो वर्ष समपरिक्षण गरिएको बेरुजु (B)	यो वर्ष कायाम बेरुजु (C)	समपरिक्षणबाट कायाम बेरुजु (D)	अद्यावधिक बाकि बेरुजु (E=A-B+C+D)	२१५९९९	००	७९३८२	००	२९५३८१	
गत वर्ष सम्मको बाकि बेरुजु (A)	यो वर्ष समपरिक्षण गरिएको बेरुजु (B)	यो वर्ष कायाम बेरुजु (C)	समपरिक्षणबाट कायाम बेरुजु (D)	अद्यावधिक बाकि बेरुजु (E=A-B+C+D)															
२१५९९९	००	७९३८२	००	२९५३८१															