



# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८

आदर्श गाउँपालिका

डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

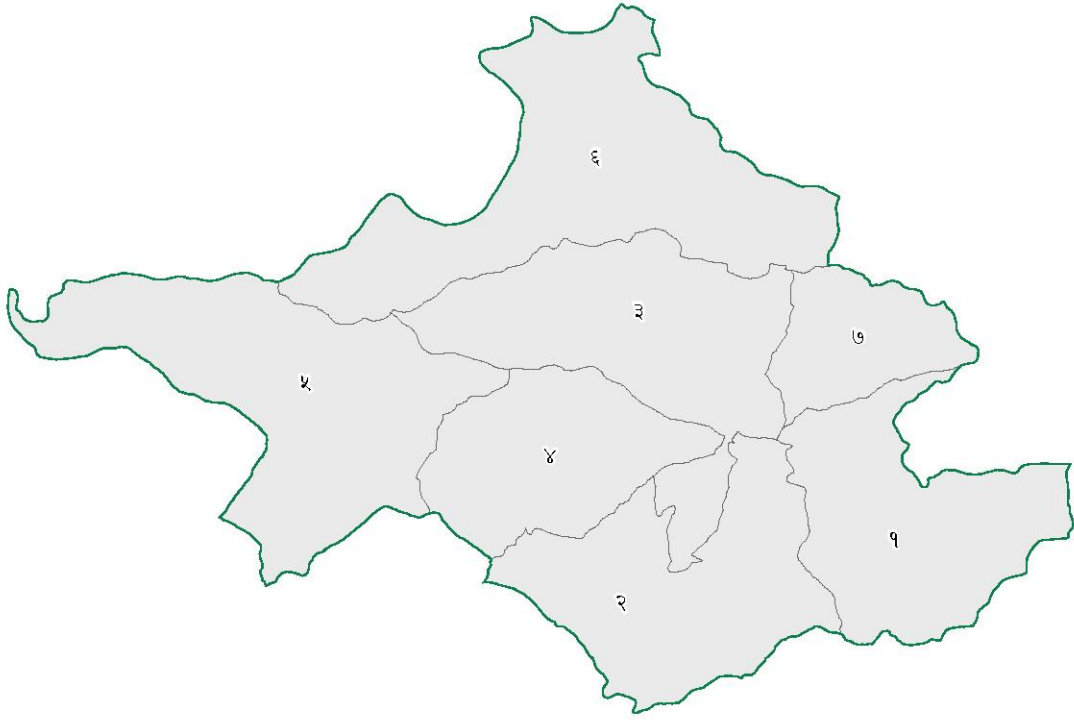


# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

आदर्श गाउँपालिका  
डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको  
**वार्षिक प्रतिवेदन**  
२०७८



आदर्श गाउँपालिका  
डोटी

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

## दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा  
प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय  
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

*(Provide independent  
and Quality Audit Service  
to Nation)*

## गन्तव्य (MISSION)

## मूल्य मान्यता (Core Values)

निष्ठा	<i>(Integrity)</i>
स्वतन्त्रता	<i>(Independence)</i>
व्यावसायिकता	<i>(Professionalism)</i>
पारदर्शिता	<i>(Transparency)</i>
जवाफदेहिता	<i>(Accountability)</i>

## महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

२०७९ चैत्र

(टंकमणि शर्मा दंगाल)  
महालेखापरीक्षक



# महालेखापरीक्षकको कार्यालय Office of the Auditor General

अनुमानगर, काठमाडौं, नेपाल  
Anumanagar, Kathmandu, Nepal

नेपाल  
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय  
(सुदूरपश्चिम प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७९/८०

च.नं. ५२७

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्ष ज्यू,

आदर्श गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,

डोटी ।

**कैफियत सहितको राय**

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

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

**कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
- लेखापरीक्षणबाट रु.२ करोड ६३ लाख ५० हजार बेरुजू देखिएको छ । सो सम्बन्धमा प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु.१३ लाख ४२ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.५७ लाख ७९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.१ करोड ९२ लाख ३७ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु. ५ करोड ६९ लाख ५० हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.८ करोड २९ लाख ७३ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थितिको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रोत 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 अधिकारीको जिम्मेवारी**

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

**वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्रस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रस्तताले सामान्य स्तरको आश्रस्ततासम्म 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

आदर्श गाउँपालिका, डोटी

१. चालु वर्षको बेरुजू २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजू			बेरुजू						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संस्थापित	तागती		संस्थापित	तागती		संस्थापित	तागती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारिको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
२६	८७	२६३५०	०	०	०	२६	८७	२६३५०	१३४२	१९२३७	५७७१	०	०	२५००८	०

२. अघावधिक बेरुजू स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजू	यो वर्षको बेरुजू	कुल बेरुजू बाँकी
आदर्श गाउँपालिका, डोटी	५६१५०	०	३२७	५५८२३	०	२६३५०	८२१७३

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : आदर्श गाउँपालिका, डोटी , आदर्श गाउँपालिका , डोटी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Surat Bahadur Pariyar	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Bijaya Raj Joshi	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
<b>बेरुजु रकम</b>			२६,३५०,०८२

स्थानीय तह :

गत वर्षको जिम्मेवारी		५,७५,८५,४१२.५४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	२७,२८,६६,९९७	चालु खर्च	२५,१७,४१,५४७.२
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,७९,१४,३७५	पूँजीगत खर्च	१२,११,६५,०००
राजस्व बाँडफाँट	८,०५,७१,३८३.७५	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१३,०८,९५,३१३
आन्तरिक आय	२५,६७,०१४.१		
अन्य आय	१३,३०,०७,१९७.७५		
कुल आय	५०,६९,२६,९६७.६	कुल खर्च	५०,३८,०१,८६०.२
बाँकी मौज्दात			६,०७,१०,५१९.९७



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																														
१			<p><b>लेखापरीक्षण:</b> लेखापरीक्षणमा पेश भएको श्रेस्ता तथा आर्थिक कारोबारहरूको जोखिम विश्लेषण, लेखापरीक्षण नीति, मापदण्ड, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र, लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यासको आधारमा तयार गरीएको स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना, कार्यक्रम र लेखापरीक्षणको विधि अनुसार लेखापरीक्षण 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 व्यहोराहरू उपर मिति २०७९।६।१२ मा व्यवस्थापनसँग छलफल गरी कायम भएका व्यहोराहरू निम्न अनुसार छन् :</p>																																															
२			<p><b>परिचय:</b> स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस पालिका अन्तर्गत ७ वडा, ३७ सभा सदस्य, १२२ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २४२३२ जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																															
३			<p><b>एकीकृत आर्थिक विवरण:</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि. न</th> <th colspan="3">आयतर्फ</th> <th rowspan="2">सि.न</th> <th colspan="3">व्ययतर्फ</th> </tr> <tr> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td></td> <td>५७५८५४१२.५४</td> <td>१</td> <td>गत वर्षको अल्यावाट खर्च</td> <td>३५००५००३.००</td> <td>३५००५००३.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>नगद</td> <td>०</td> <td></td> <td></td> <td>नगद</td> <td>०</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>बैंङ्क</td> <td>५७५८५४१२.५४</td> <td></td> <td>२</td> <td>संघिय सरकार राजस्व बाँडफाड</td> <td>६५२७७६१०.००</td> <td>६५२७७६१०.००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>राजस्व तर्फ</td> <td></td> <td>८३१३८३९७.००</td> <td></td> <td>प्रदेश सरकार राजस्व बाँडफाड</td> <td>१०३६६८८.००</td> <td>१०३६६८८.००</td> </tr> </tbody> </table>	सि. न	आयतर्फ			सि.न	व्ययतर्फ			विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम	१	गत वर्षको जिम्मेवारी		५७५८५४१२.५४	१	गत वर्षको अल्यावाट खर्च	३५००५००३.००	३५००५००३.००		नगद	०			नगद	०			बैंङ्क	५७५८५४१२.५४		२	संघिय सरकार राजस्व बाँडफाड	६५२७७६१०.००	६५२७७६१०.००	२	राजस्व तर्फ		८३१३८३९७.००		प्रदेश सरकार राजस्व बाँडफाड	१०३६६८८.००	१०३६६८८.००	
सि. न	आयतर्फ				सि.न	व्ययतर्फ																																												
	विवरण	रकम	रकम	विवरण		रकम	रकम																																											
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		५७५८५४१२.५४	१	गत वर्षको अल्यावाट खर्च	३५००५००३.००	३५००५००३.००																																											
	नगद	०			नगद	०																																												
	बैंङ्क	५७५८५४१२.५४		२	संघिय सरकार राजस्व बाँडफाड	६५२७७६१०.००	६५२७७६१०.००																																											
२	राजस्व तर्फ		८३१३८३९७.००		प्रदेश सरकार राजस्व बाँडफाड	१०३६६८८.००	१०३६६८८.००																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम	
			क)	आन्तरिक राजस्व	२५६७०१४.१०		३	वित्तीय हस्तान्तरण संघ		२५६६५८८५२.२४
			ख)	संघिय सरकार राजस्व बाँडफाड	७८८५५९७५.५७			वित्तीय समानिकरण	८२०९१८५५.२४	
			ग)	प्रदेश सरकार राजस्व बाँडफाड	१७१५४०८.२५			शसर्त	१७६५६६९९७.००	
			घ)	अन्य आय	०			समपुरक	०	
			३	वित्तीय हस्तान्तरण संघ		२७२८६६९९७.००		विशेष	०	
			क)	वित्तीय समानिकरण अनुदान	९६३०००००.००		४	प्रदेश सरकार		१२९२८३९४.००
			ख)	शसर्त अनुदान	१७६५६६९९७.००			वित्तीय समानिकरण	१६५८०१९.००	
			घ)	विशेष अनुदान	०			शसर्त	३१०९२६१.००	
			४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान		१७९१४३७५.		विशेष	४७१८९९८.००	
			क)	वित्तीय समानिकरण अनुदान	६६४४०००.००			समपुरक	३४४२११६.००	
			ख)	शसर्त अनुदान	३१०९२६१.००		५	अन्तर सरकारी तहबाट प्राप्त भएकोमा खर्च	१२९२२२९०५.००	१२९२२२९०५.००
			ग)	विशेष अनुदान	४७१८९९८.००		६	अन्य विविध	०	०
				समपुरक अनुदान	३४४२११६.००		७	कार्य सञ्चालन कोष खाता	१६७२४०८.००	१६७२४०८.००
			घ)	अन्य अनुदान			८	विविध खर्च खाता	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम																									
			५	अन्तर सरकारी तहबाट प्राप्त	१२९२२२९०५.००	१२९२२२९०५.००	९	मौज्दात बाँकी		६०७१०५१९.९७																								
			६	अन्य विविध	०	०		वैक मौज्दात	५८५९८६३५.२२																									
			७	कार्य सञ्चालन कोष खाता	१९६३०५०.७५	१९६३०५०.७५		कार्य सञ्चालन कोष खाता	२९०६४२.७५																									
			८	विविध खर्च खाता	०	०		धरौटी खाता	१८२१२४२.००																									
			९	धरौटी खाता	१८२१२४२.००	१८२१२४२.००																												
				जम्मा		५६४५१२३८०.२१				५६४५१२३८०.२१																								
४			<p><b>चौमासिक खर्च:</b>  आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को बजेट कार्यक्रम एवं आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ मा पूँजीगत खर्चको ४० प्रतिशत भन्दा बढी अन्तीम चौमासिकको अन्तीम महिनामा खर्च गर्न नपाईने र आषाढमा मात्र २० प्रतिशत भन्दा बढी खर्च गर्न नपाईने व्यवस्था छ ।</p> <table border="1"> <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>१</td> <td>पूँजीगत खर्च</td> <td>१२११६५</td> <td>०</td> <td>१४९४६</td> <td>१०६२१९</td> <td>६६२०५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td>१००</td> <td>०</td> <td>१२.३३</td> <td>८७.६६</td> <td>५४.६४</td> </tr> </tbody> </table> <p>गाउँपालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार कूल पूँजीगत खर्च रु. १२ करोड ११ लाख ६५ हजार मध्ये तेस्रो चौमासिकमा १० करोड ६२ लाख १९ हजार अर्थात कूल पूँजीगत खर्चको ८७.६६ प्रतिशत खर्च गरेको छ । आषाढ महिनामा मात्र कूल पूँजीगत खर्चको ५४.६४ प्रतिशत खर्च देखिनुले वर्षान्तमा मात्र विकास निर्माण कार्यमा खर्च भएको देखिएकोले सन्तुलित खर्च भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</p>								सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	१	पूँजीगत खर्च	१२११६५	०	१४९४६	१०६२१९	६६२०५	२	खर्च प्रतिशत	१००	०	१२.३३	८७.६६	५४.६४
सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च																												
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																													
१	पूँजीगत खर्च	१२११६५	०	१४९४६	१०६२१९	६६२०५																												
२	खर्च प्रतिशत	१००	०	१२.३३	८७.६६	५४.६४																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
५			<p><b>आन्तरिक नियन्त्रण:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन।</p> <p>♣ आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: 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 । गाउँपालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>♣ कार्यालयको श्रैस्ता र बैक बीचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा बैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । गाउँपालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै गाउँपालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>♣ राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रविधिको प्रयोग गरी सबै कारोवार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन । राजस्व तथा आन्तरिक आम्दानी समयमै वैङ्क दाखिला गर्ने गरेको पाईएन ।</p> <p>♣ अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>♣ स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउँपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।</p> <p>♣ गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने योजनाको विश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजना बैक खडा गरेको देखिएन ।</p> <p>♣ दिगो विकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन ।</p> <p>♣ गाउँपालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई जिन्सी सामान वितरण गरेको पाईयो ।</p> <p>♣ वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी गाउँपालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> <li>♣ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा कार्यालय प्रमुखले कम्तीमा वर्षको एक पटक तोकिएको ढाँचामा जिन्सी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा नियमावलीमा उल्लेख भए वमोजिम जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन पेश भएन । मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई दिएको छैन । साथै भुक्तानीमा ETDS गरेको छैन ।</li> <li>♣ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(३)मा उल्लेख भएवमोजिम उपभोक्ता समितिसंगको खरिद सम्झौतामा अनिवार्य रुपमा उल्लेख गर्नुपर्ने विवरणहरु समेत उल्लेख नभई तोकिएवमोजिम खरिद सम्झौता भएको पाईएन ।</li> <li>♣ कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</li> <li>♣ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>♣ स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोकनु पर्नेमा तोकिएको पाईएन ।</li> <li>♣ ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन ।</li> <li>♣ गाउँपालिकाले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन ।</li> <li>♣ स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन ।</li> <li>♣ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>♣ संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ मा गाउँपालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजनाको कार्य गर्न सम्झौता गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन ।</li> <li>♣ गाउँपालिकाले योजना/कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्नेमा सो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन ।</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																			
			<ul style="list-style-type: none"> <li>♣ सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन।</li> <li>♣ वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन। शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला व्यवस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन।</li> <li>♣ सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन।</li> <li>♣ गाउँपालिकाले कर्मचारीहरूको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन।</li> <li>♣ संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस गाउँपालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेशकी तथा बेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन।</li> <li>♣ तसर्थ गाउँपालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।</li> </ul>																																				
६			<p><b>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति:</b></p> <p>स्थानीय तहले दिगो विकासको प्राप्तीका लागि एकिकृत एवं क्षेत्रगत रूपमा आवश्यकताका आधारमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नु पर्ने नीतिगत व्यवस्था अनुसार नगरपालिकाले २०७८।७९ को स्वीकृत क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिती देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ।</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>क्षेत्रगत कार्यक्रम</th> <th>बजेट</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च प्रतिशत जम्मा खर्चको तुलनामा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>२९५९०</td> <td>२६२७५</td> <td>७.०५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>२२९८२७</td> <td>१९४६७३</td> <td>२०.१४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>९५४२३</td> <td>७५०८१</td> <td>५२.२०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>शुशासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र</td> <td>७६९१</td> <td>५००८</td> <td>१.३४</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>कार्यान्वयन व्यवस्थापन</td> <td>११०९९४</td> <td>७१८६७</td> <td>१९.२७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४७३५२५</td> <td>३७२९०४</td> <td>१००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत जम्मा खर्चको तुलनामा	१	आर्थिक विकास	२९५९०	२६२७५	७.०५	२	सामाजिक विकास	२२९८२७	१९४६७३	२०.१४	३	पूर्वाधार विकास	९५४२३	७५०८१	५२.२०	४	शुशासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र	७६९१	५००८	१.३४	५	कार्यान्वयन व्यवस्थापन	११०९९४	७१८६७	१९.२७		जम्मा	४७३५२५	३७२९०४	१००	
सि.नं.	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत जम्मा खर्चको तुलनामा																																			
१	आर्थिक विकास	२९५९०	२६२७५	७.०५																																			
२	सामाजिक विकास	२२९८२७	१९४६७३	२०.१४																																			
३	पूर्वाधार विकास	९५४२३	७५०८१	५२.२०																																			
४	शुशासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र	७६९१	५००८	१.३४																																			
५	कार्यान्वयन व्यवस्थापन	११०९९४	७१८६७	१९.२७																																			
	जम्मा	४७३५२५	३७२९०४	१००																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																
			पूर्वाधार तथा आर्थिक विकासमा बजेट प्रस्ताव गर्दा प्राथमिकीकरण गरी दीगो विकासको लक्ष्य प्राप्तिमा टेवा दिने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ।																																	
७			<p><b>योजना छनौट र कार्यान्वयन:</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकीकरण 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 योजनाहरू 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 । दीर्घकालीन उपलब्धी नहुने यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी ठुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ । यस वर्ष ठेक्का तथा उपभोक्ता समितिमार्फत कार्यान्वयन भएका कामका योजनाहरू देहायअनुसार छन्:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रम संख्या</th> <th>योजनाको विवरण</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>५० हजार भन्दा माथी १ लाख सम्म</td> <td>१५</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१ लाख भन्दा माथी २ लाख सम्म</td> <td>४८</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>२ लाख भन्दा माथी ५ लाख सम्म</td> <td>६४</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५ लाख भन्दा माथी १० लाख सम्म</td> <td>२०</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>१० लाख भन्दा माथी ५० लाख सम्म</td> <td>१६</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>५० लाख भन्दा माथी</td> <td>२</td> <td>नखुलाएको ।</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१६५</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त अनुसार गाउँपालिकाले यस वर्ष रु १२ करोड ११ लाख ६५ हजार बजेटका १६५ वटा योजनाहरू सञ्चालन गरेको छ । गाउँपालिकाले योजना प्रस्ताव गर्ने कार्यमा ठूला बहुवर्षिय, प्रतिफल देखिने ५ लाख भन्दा माथी बजेट आवश्यक पर्ने योजनालाई प्राथमिकीकरण गरेको बजेट तथा कार्यक्रम स्वीकृत गर्नु उपयुक्त हुन्छ ।</p>	क्रम संख्या	योजनाको विवरण	संख्या	रकम	१	५० हजार भन्दा माथी १ लाख सम्म	१५	नखुलाएको ।	२	१ लाख भन्दा माथी २ लाख सम्म	४८	नखुलाएको ।	३	२ लाख भन्दा माथी ५ लाख सम्म	६४	नखुलाएको ।	४	५ लाख भन्दा माथी १० लाख सम्म	२०	नखुलाएको ।	५	१० लाख भन्दा माथी ५० लाख सम्म	१६	नखुलाएको ।	६	५० लाख भन्दा माथी	२	नखुलाएको ।		जम्मा	१६५		
क्रम संख्या	योजनाको विवरण	संख्या	रकम																																	
१	५० हजार भन्दा माथी १ लाख सम्म	१५	नखुलाएको ।																																	
२	१ लाख भन्दा माथी २ लाख सम्म	४८	नखुलाएको ।																																	
३	२ लाख भन्दा माथी ५ लाख सम्म	६४	नखुलाएको ।																																	
४	५ लाख भन्दा माथी १० लाख सम्म	२०	नखुलाएको ।																																	
५	१० लाख भन्दा माथी ५० लाख सम्म	१६	नखुलाएको ।																																	
६	५० लाख भन्दा माथी	२	नखुलाएको ।																																	
	जम्मा	१६५																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																						
८			<p><b>वडा सचिवको पदपूर्ति :</b> गाउँपालिका अन्तर्गतका वडा कार्यालयबाट संचालित सेवा प्रवाहमा महत्वपूर्ण भूमिका रहेका वडा सचिवको दरबन्दी र पदपूर्तिको व्यवस्था पुरा हुन नसकेको, ७वडा मध्ये ३ वडा सचिवको पदपूर्ति खाली रहेको विवरण प्राप्त भएकोले वडा सचिवको दरबन्दी यथाशिघ्र पदपूर्ति हुनुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वडा संख्या</th> <th>वडा सचिवको दरबन्दी</th> <th>वडा सचिवको पदपूर्ति</th> <th>रिक्त वडा सचिव</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७</td> <td>७</td> <td>४</td> <td>३</td> </tr> </tbody> </table>	वडा संख्या	वडा सचिवको दरबन्दी	वडा सचिवको पदपूर्ति	रिक्त वडा सचिव	७	७	४	३															
वडा संख्या	वडा सचिवको दरबन्दी	वडा सचिवको पदपूर्ति	रिक्त वडा सचिव																							
७	७	४	३																							
९			<p><b>दोहोरो तलव:</b> २०७८ श्रावण भाद्र असौज र पर्व खर्च लेख्दा १७ जना कर्मचारीलाई योगदानमा आधारि निवृत्तीभरण कोष बापत थप गरी कट्टा गरेको रकम रु ३०१२०।०० सम्बन्धित कर्मचारीको खाता तथा निवृत्तीभरण कोष प्रयोजन कर्मचारी सञ्चयकोष समेत पठाएको देखिएकोले असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुल गर्नु पर्ने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हरिश्चन्द्र धामी</td> <td>२२२०</td> </tr> <tr> <td>षडानन्द ओझा</td> <td>२२२०</td> </tr> <tr> <td>दान बहादुर थापा</td> <td>२१४८</td> </tr> <tr> <td>मनु कुमारी क्षेत्री</td> <td>२१४८</td> </tr> <tr> <td>विजयराज जोशी</td> <td>१७३७</td> </tr> <tr> <td>विमल धामी</td> <td>१७३६</td> </tr> <tr> <td>डिल्लीराज जोशी</td> <td>१६८०</td> </tr> <tr> <td>पदम बहादुर जोशी</td> <td>१६८०</td> </tr> <tr> <td>तेज बहादुर साउद</td> <td>१६८०</td> </tr> <tr> <td>नविन सिं ठगुन्ना</td> <td>१६८०</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	असुल गर्नु पर्ने रकम	हरिश्चन्द्र धामी	२२२०	षडानन्द ओझा	२२२०	दान बहादुर थापा	२१४८	मनु कुमारी क्षेत्री	२१४८	विजयराज जोशी	१७३७	विमल धामी	१७३६	डिल्लीराज जोशी	१६८०	पदम बहादुर जोशी	१६८०	तेज बहादुर साउद	१६८०	नविन सिं ठगुन्ना	१६८०	३०,१२०
कर्मचारीको नाम	असुल गर्नु पर्ने रकम																									
हरिश्चन्द्र धामी	२२२०																									
षडानन्द ओझा	२२२०																									
दान बहादुर थापा	२१४८																									
मनु कुमारी क्षेत्री	२१४८																									
विजयराज जोशी	१७३७																									
विमल धामी	१७३६																									
डिल्लीराज जोशी	१६८०																									
पदम बहादुर जोशी	१६८०																									
तेज बहादुर साउद	१६८०																									
नविन सिं ठगुन्ना	१६८०																									



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																											
			<table border="1"> <tr> <td>जमनी पनेरु</td> <td>१६८०</td> </tr> <tr> <td>श्याम सिं धामी</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>देवकी जोशी</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>डम्मरराज ओझा</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>पुष्पान्जली ऐर</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>निशान्त झा</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>सुमन चौधरी</td> <td>१५८५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३०१२०</td> </tr> </table>	जमनी पनेरु	१६८०	श्याम सिं धामी	१५८५	देवकी जोशी	१५८५	डम्मरराज ओझा	१५८५	पुष्पान्जली ऐर	१५८५	निशान्त झा	१५८५	सुमन चौधरी	१५८५	जम्मा	३०१२०																																												
जमनी पनेरु	१६८०																																																														
श्याम सिं धामी	१५८५																																																														
देवकी जोशी	१५८५																																																														
डम्मरराज ओझा	१५८५																																																														
पुष्पान्जली ऐर	१५८५																																																														
निशान्त झा	१५८५																																																														
सुमन चौधरी	१५८५																																																														
जम्मा	३०१२०																																																														
१०			<p><b>मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी :-</b>  अर्थ मन्त्रालय कार्यसन्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ७.१.१५ मा कार्यक्रम सन्चालन गर्दा खर्च गर्न पाउने खर्चको मापदण्ड तोकिएको छ । पालिकाले मापदण्डमा उल्लेख नभएको तथा उल्लेख भए भन्दा बढी भुक्तानी गरेको पाईयो । मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौ.नं.</th> <th rowspan="2">कार्यक्रम</th> <th rowspan="2">भुक्तानी पाउने</th> <th rowspan="2">प्रयोजन</th> <th rowspan="2">नर्मस दर</th> <th colspan="3">लिएको</th> <th rowspan="2">बढी</th> <th rowspan="2">करबाहेक बढी</th> </tr> <tr> <th>शोसन</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४२/२०७९। १।१५</td> <td>वाल विकास सहजकर्ता क्षमता विकास तालिम</td> <td>शिला बि.क</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>दिन ४</td> <td>१६००</td> <td>६४००</td> <td>४०००</td> <td>३४००</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">३१७/२०७९। ३।५</td> <td rowspan="3">बाखा पालन तालिम</td> <td>ना.प.से.प्रा कृष्ण राज जोशी</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>२</td> <td>१२५०</td> <td>२५००</td> <td>१३००</td> <td>११०५</td> </tr> <tr> <td>ना.प.स्वा.प्रा. सुर्य बहादुर बिष्ट</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>२</td> <td>१२५०</td> <td>२५००</td> <td>१३००</td> <td>११०५</td> </tr> <tr> <td>ना.प.स्वा.प्रा धन बहादुर थापा</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>२</td> <td>१२५०</td> <td>२५००</td> <td>१३००</td> <td>११०५</td> </tr> <tr> <td>३८९/३-२०</td> <td>महिला शसक्तिकरण</td> <td>गिता कुमारी रोकाया</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> <td>३०६०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने	प्रयोजन	नर्मस दर	लिएको			बढी	करबाहेक बढी	शोसन	दर	रकम	२४२/२०७९। १।१५	वाल विकास सहजकर्ता क्षमता विकास तालिम	शिला बि.क	प्रशिक्षण	६००	दिन ४	१६००	६४००	४०००	३४००	३१७/२०७९। ३।५	बाखा पालन तालिम	ना.प.से.प्रा कृष्ण राज जोशी	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५	ना.प.स्वा.प्रा. सुर्य बहादुर बिष्ट	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५	ना.प.स्वा.प्रा धन बहादुर थापा	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५	३८९/३-२०	महिला शसक्तिकरण	गिता कुमारी रोकाया	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०	३,०६०
भौ.नं.	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने	प्रयोजन						नर्मस दर	लिएको				बढी	करबाहेक बढी																																																
				शोसन	दर	रकम																																																									
२४२/२०७९। १।१५	वाल विकास सहजकर्ता क्षमता विकास तालिम	शिला बि.क	प्रशिक्षण	६००	दिन ४	१६००	६४००	४०००	३४००																																																						
३१७/२०७९। ३।५	बाखा पालन तालिम	ना.प.से.प्रा कृष्ण राज जोशी	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५																																																						
		ना.प.स्वा.प्रा. सुर्य बहादुर बिष्ट	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५																																																						
		ना.प.स्वा.प्रा धन बहादुर थापा	प्रशिक्षण	६००	२	१२५०	२५००	१३००	११०५																																																						
३८९/३-२०	महिला शसक्तिकरण	गिता कुमारी रोकाया	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																		
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>खेम राज पाठक</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> <td>३०६०</td> </tr> <tr> <td>३९२/३-२१</td> <td>महिला शसक्तिकरण</td> <td>गिता कुमारी रोकाया</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> <td>३०६०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>खेम राज पाठक</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> <td>३०६०</td> </tr> <tr> <td>३९३/३-२१</td> <td>महिला शसक्तिकरण</td> <td>खेम राज पाठक</td> <td>प्रशिक्षण</td> <td>६००</td> <td>४</td> <td>१५००</td> <td>६०००</td> <td>३६००</td> <td>३०६०</td> </tr> <tr> <td colspan="9">जम्मा</td> <td>२२०१५</td> </tr> </table>			खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०	३९२/३-२१	महिला शसक्तिकरण	गिता कुमारी रोकाया	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०			खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०	३९३/३-२१	महिला शसक्तिकरण	खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०	जम्मा									२२०१५	
		खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०																																													
३९२/३-२१	महिला शसक्तिकरण	गिता कुमारी रोकाया	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०																																													
		खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०																																													
३९३/३-२१	महिला शसक्तिकरण	खेम राज पाठक	प्रशिक्षण	६००	४	१५००	६०००	३६००	३०६०																																													
जम्मा									२२०१५																																													
११			<p><b>फोटोकपी बिल:-</b>  ११९/ २०७८।१०।२८ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९को उपनियम ५मा खर्चको भुक्तानी गर्दा खर्च पुष्ट्याई गर्ने विल भरपाई प्रमाण कागजात संलग्न गरी उपनियम १०बमोजिम रित पुगे पछि मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने तथा लेखा प्रमाणीत गर्ने विल भरपाइ तथा अन्य कागजात सिलसिलाबद्ध रुपमा राख्नु पर्ने उल्लेख छ। मर्निड बेल नेपाल दैनिकले सार्वजनिक सुनुवाई संचालन गरे वापत रु२,२०,०००। भुक्तानी मध्ये रु २,१५,०००।को फोटोकपि बिल पेश गरेकोले सककल विल पेश गर्नु पर्ने अन्यथा मूल्य अभिवृद्धीकर समायोजन प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु</p>	२१५,०००																																																		
१२			<p><b>सुविधाको लागि थप कर्मचारी :-</b>  स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ मा पदाधिकारीहरु पालिका सदस्य तथा कर्मचारीको सुविधाको लागि थप कर्मचारी राख्न पाउने व्यवस्था गरिएको छैन। पालिकाले पदाधिकारी, सदस्य तथा कर्मचारीको सुविधाका लागि निम्नानुसारका कर्मचारीहरु नियुक्त गरी वार्षिक रु ३लाख २४ हजार पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको पाईयो। कानुनमा नभएको सुविधा लिने प्रवृति नियन्त्रण गरी ऐनले तोके बाहेकका सुविधा पाउने पदाधिकारीहरुको आधार भए पेश गर्ने अन्यथा सुविधा सम्बन्धी ऐन विपरित खर्च लेखेको रकम अनियमित देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नामथर</th> <th>वार्षिक तलब भत्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्वकीय सचिव</td> <td>सुरेश बहादुर रोकाया</td> <td>१४४०००</td> </tr> <tr> <td>खेलकुद प्रशिक्षक</td> <td>डम्बर राज भट्टराई</td> <td>१८००००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>३२४०००</td> </tr> </tbody> </table>	पद	कर्मचारीको नामथर	वार्षिक तलब भत्ता	स्वकीय सचिव	सुरेश बहादुर रोकाया	१४४०००	खेलकुद प्रशिक्षक	डम्बर राज भट्टराई	१८००००	जम्मा		३२४०००	३२४,०००																																						
पद	कर्मचारीको नामथर	वार्षिक तलब भत्ता																																																				
स्वकीय सचिव	सुरेश बहादुर रोकाया	१४४०००																																																				
खेलकुद प्रशिक्षक	डम्बर राज भट्टराई	१८००००																																																				
जम्मा		३२४०००																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
१३			<p><b>गैह सरकारी संस्था मार्फत खरीद :</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९९(१) मा ऐनको दफा ५६ बमोजिम गौर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनेको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता किसिम, समयवाधि कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । साथै नियम ९९(२) मा उपनियम (१) बमोजिमको काम गराउनको लागि कानून बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गौर सरकारी संस्था लाई कम्तिमा पन्ध्र दिनको अवधि दिई राष्ट्रिय स्तर वा स्थानियस्तरको दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने र माग अनुसार पर्न आएका प्रस्तावहरु प्रस्तावदाताको रोहवरमा खोली मुचुल्का तयार गर्नुपर्ने र न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रस्ताव स्विकृतिका निमित्त सिफारिस गरी सम्झौता गर्ने उल्लेख छ । साथै सम्झौता गरेर खरिद गर्नुपर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थाई लेखा नम्बर र मू.अ.क दर्ता प्रमाण पत्र प्राप्त गरेका संस्थाबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसारको मू.अ.करमा दर्ता नभएको गौर सरकारी संस्था मार्फत कार्यको लागत अनुमान, मौजुदा सूचीमा दर्ता सूचना प्रकाशन, राष्ट्रियस्तर/स्थानियस्तरका दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरि प्रस्ताव माग नगरी खरिद कार्य गरेको नियमसंगत देखिदैन । साथै कार्यालयले सो संस्थाहरुबाट भएको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन र अनुगमन प्रतिवेदन बेगर भूक्तानी गरेको पाईयो । गतवर्षको प्रतिवेदनमा गौर सरकारी संस्था मार्फत गरिने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने भनी सुझाव दिएकोमा यस वर्ष पनि सोही प्रकृतिको भूक्तानी गरेको नियमसंगत देखिदैन । आवश्यक प्रकृया पुरा नगरी निम्नानुसारको संस्था मार्फत सोझै सम्झौता गरी भूक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./ मिति</th> <th>संस्था</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत संलग्न नगरेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२५/२०७ ९-१-९</td> <td>उपेक्षित समुदाय सशक्तिकरण तथा बिकाश मन्च</td> <td>क्षमता बिकाश तालिम शक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम</td> <td>५०,०००।-</td> <td>संस्थाको बिजक पेश नगरेको</td> </tr> <tr> <td>३८७/२०७ ९-३-२०</td> <td>दलित एकता समृद्ध समाज</td> <td>शशक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम</td> <td>३,४४,००० ।-</td> <td>लागत अनुमान प्रस्तावना, छनौट निर्णय, बिजक</td> </tr> <tr> <td>४३१/३/२ ३</td> <td>राष्ट्रिय वातावरण तथा सम बिकाश समाज नेपाल</td> <td>मोटरसाईकल मर्मत तालिम ३९० घन्टे</td> <td>१,९५०००। -</td> <td>प्रस्तावना ,लागत नुगमन ,सुचना ,कोटेशन छनौट सहभागिको प्रमाण पत्र</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./ मिति	संस्था	प्रयोजन	रकम	कैफियत संलग्न नगरेको	२२५/२०७ ९-१-९	उपेक्षित समुदाय सशक्तिकरण तथा बिकाश मन्च	क्षमता बिकाश तालिम शक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम	५०,०००।-	संस्थाको बिजक पेश नगरेको	३८७/२०७ ९-३-२०	दलित एकता समृद्ध समाज	शशक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम	३,४४,००० ।-	लागत अनुमान प्रस्तावना, छनौट निर्णय, बिजक	४३१/३/२ ३	राष्ट्रिय वातावरण तथा सम बिकाश समाज नेपाल	मोटरसाईकल मर्मत तालिम ३९० घन्टे	१,९५०००। -	प्रस्तावना ,लागत नुगमन ,सुचना ,कोटेशन छनौट सहभागिको प्रमाण पत्र	५८९,०००
भौ.नं./ मिति	संस्था	प्रयोजन	रकम	कैफियत संलग्न नगरेको																				
२२५/२०७ ९-१-९	उपेक्षित समुदाय सशक्तिकरण तथा बिकाश मन्च	क्षमता बिकाश तालिम शक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम	५०,०००।-	संस्थाको बिजक पेश नगरेको																				
३८७/२०७ ९-३-२०	दलित एकता समृद्ध समाज	शशक्तिकरण सचेतना सिपमुलक तालिम	३,४४,००० ।-	लागत अनुमान प्रस्तावना, छनौट निर्णय, बिजक																				
४३१/३/२ ३	राष्ट्रिय वातावरण तथा सम बिकाश समाज नेपाल	मोटरसाईकल मर्मत तालिम ३९० घन्टे	१,९५०००। -	प्रस्तावना ,लागत नुगमन ,सुचना ,कोटेशन छनौट सहभागिको प्रमाण पत्र																				
१४			<b>वडा कार्यालयमा जाँदा भ्रमण भत्ता:</b>	६०,१७३																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																								
			<p>भ्रमण खर्च नियमवाली 2064 अनुसार पालिका भित्र भ्रमणमा जाँदा दैनिक तथा भ्रमण खर्च दिने व्यवस्था छैन । सवारी साधन चल्ने सोही दिन फर्किन सकिने स्थानमा भ्रमण गर्दा २५ प्रतिशत खाजा भत्ता को व्यवस्था छ । नमुनाको रूपमा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारका कर्मचारीहरू पालिका देखि निकटका वडा कार्यालयमा विभिन्न काममा गएकोमा समेत भ्रमण आदेश र भ्रमण विल संलग्न गरी भुक्तानी गरेको पाईयो । पालिकाले आवश्यक निर्णय गरी निश्चित दुरी सम्म भत्ता नदिने ,सोही दिन फर्किन सकिनेमा २५ प्रतिशत खाजा भत्ता मात्र दिने तथा सवारी साधन नचल्ने सोही दिन फर्किन सम्भव नहुनेमा मात्र दैनिक तथा भ्रमण भत्ता दिने नीति गत निर्णय गरी स्थानको वर्गिकरण गर्नु पर्दछ । नियममा व्यवस्था नभएको यस्तो भुक्तानी लिने तल उल्लेखित कर्मचारीहरू लगायत यहाँ समावेश नभएका अन्य सबै भ्रमण आदेशहरूको भुक्तानीहरू छानवीन गरेर सबै कर्मचारीहरूले नियम विपरित लिएको रकम समेत एकिन गरी गाउँपालिका क्षेत्रभीत्रको भ्रमणमा लिएको दैनिक भ्रमण भत्ता असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>भ्रमण गर्ने</th> <th>भ्रमण स्थान</th> <th>मिति</th> <th>दिन</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३८८/२०७९ १०३।२०</td> <td>यो.अ. षडानन्द ओझा</td> <td>वडा नं.-६</td> <td>२०७९।०२।०७ गते देखि .०२।०९ सम्म</td> <td>२.२५</td> <td>१६००।-</td> <td>३३३५।-</td> </tr> <tr> <td>३८८/२०७९ १०३।२०</td> <td>ई.दान बहादुर थापा</td> <td>गा.पा. अन्तरगतका विभिन्न सडक खण्ड</td> <td>२०७९।२।७- देखि २०७९।२।१३</td> <td>६.२५</td> <td>१६००।-</td> <td>९२००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>अ.सब.ई सुमन चौधरी</td> <td>७,३,४</td> <td>२०७९।१।१२- १।१६</td> <td>४.२५</td> <td>१२००।-</td> <td>४५६५।-</td> </tr> <tr> <td>४०२/३-२१</td> <td>ना.प.से.प्राखेम राज पाठक</td> <td>१,२,३,४,५ र ६</td> <td>२०७९।३।७ - ३।११</td> <td>४.२५</td> <td>१२००।-</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ना.प.से.प्रा.कृष्ण राज जोशी</td> <td>१,२,३,४,५ र ६</td> <td>२०७९।३।७ - ३।११</td> <td>४.२५</td> <td>१२००।-</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ना प स्वा प्रा ठम्मान सिं सेठी</td> <td>विभिन्न वडा</td> <td>२०७८।८।९ - ८।१४</td> <td>४.२५</td> <td>१२००</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td>४२१/३-२२</td> <td>सि.अ.हे.व. दिपक ओझा</td> <td>विभिन्न वडा</td> <td>२०७८।१२।२२ - १२।२६</td> <td>४.२५</td> <td>१६००</td> <td>८४३५</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	भ्रमण गर्ने	भ्रमण स्थान	मिति	दिन	दर	रकम	३८८/२०७९ १०३।२०	यो.अ. षडानन्द ओझा	वडा नं.-६	२०७९।०२।०७ गते देखि .०२।०९ सम्म	२.२५	१६००।-	३३३५।-	३८८/२०७९ १०३।२०	ई.दान बहादुर थापा	गा.पा. अन्तरगतका विभिन्न सडक खण्ड	२०७९।२।७- देखि २०७९।२।१३	६.२५	१६००।-	९२००		अ.सब.ई सुमन चौधरी	७,३,४	२०७९।१।१२- १।१६	४.२५	१२००।-	४५६५।-	४०२/३-२१	ना.प.से.प्राखेम राज पाठक	१,२,३,४,५ र ६	२०७९।३।७ - ३।११	४.२५	१२००।-	५१००		ना.प.से.प्रा.कृष्ण राज जोशी	१,२,३,४,५ र ६	२०७९।३।७ - ३।११	४.२५	१२००।-	५१००		ना प स्वा प्रा ठम्मान सिं सेठी	विभिन्न वडा	२०७८।८।९ - ८।१४	४.२५	१२००	५१००	४२१/३-२२	सि.अ.हे.व. दिपक ओझा	विभिन्न वडा	२०७८।१२।२२ - १२।२६	४.२५	१६००	८४३५	
भौ.नं. मिति	भ्रमण गर्ने	भ्रमण स्थान	मिति	दिन	दर	रकम																																																						
३८८/२०७९ १०३।२०	यो.अ. षडानन्द ओझा	वडा नं.-६	२०७९।०२।०७ गते देखि .०२।०९ सम्म	२.२५	१६००।-	३३३५।-																																																						
३८८/२०७९ १०३।२०	ई.दान बहादुर थापा	गा.पा. अन्तरगतका विभिन्न सडक खण्ड	२०७९।२।७- देखि २०७९।२।१३	६.२५	१६००।-	९२००																																																						
	अ.सब.ई सुमन चौधरी	७,३,४	२०७९।१।१२- १।१६	४.२५	१२००।-	४५६५।-																																																						
४०२/३-२१	ना.प.से.प्राखेम राज पाठक	१,२,३,४,५ र ६	२०७९।३।७ - ३।११	४.२५	१२००।-	५१००																																																						
	ना.प.से.प्रा.कृष्ण राज जोशी	१,२,३,४,५ र ६	२०७९।३।७ - ३।११	४.२५	१२००।-	५१००																																																						
	ना प स्वा प्रा ठम्मान सिं सेठी	विभिन्न वडा	२०७८।८।९ - ८।१४	४.२५	१२००	५१००																																																						
४२१/३-२२	सि.अ.हे.व. दिपक ओझा	विभिन्न वडा	२०७८।१२।२२ - १२।२६	४.२५	१६००	८४३५																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																					
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०७८। ९। १५ - ९। २१</td> <td>६.२५</td> <td>१६००</td> <td>९५१९</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०७८। ७। ८ - ७। १४</td> <td>६.२५</td> <td>१६००</td> <td>९८१९</td> </tr> </table>				२०७८। ९। १५ - ९। २१	६.२५	१६००	९५१९				२०७८। ७। ८ - ७। १४	६.२५	१६००	९८१९								
			२०७८। ९। १५ - ९। २१	६.२५	१६००	९५१९																			
			२०७८। ७। ८ - ७। १४	६.२५	१६००	९८१९																			
१५			<p><b>विविध खर्चको मापदण्ड :-</b> स्थानिय निकायका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी २०७५ मा नगर प्रमुख र उप-प्रमुख लाई अतिथि सत्कार सुविधा उपलब्ध गराएको साथै बैठकहरुमा बैठक भत्ता समेतको व्यवस्था रहेको छ। पालिकामा हुने परिषद बैठकलाई सोही शिर्षकमा स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार खाजा खर्च हुने हुदा पालिकामा हुने आकस्मिक आतिथ्य सत्कार र बैठकमा हुने खर्चको निश्चित मापदण्ड तयार गर्नु पर्नेमा गरेको देखिएन। आ.व.२०७८।७९ मा विविध खर्च शिर्षकमा रु३२,८०,५००बजेट विनियोजन भई रु ३२,४२,०२६ खर्च भएको छ। विविध खर्च शिर्षक बाट खर्च गर्ने मापदण्ड तयार गरी मितव्ययीता कायम गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p>																						
१६			<p><b>बढी अनुदान :-</b> सुदुर पश्चिम प्रदेश ,भूमि व्यवस्था कृषि तथा सहकारी मन्त्रालय,कृषि यान्त्रिकिकरण अनुदान परिचालन कार्यविधि २०७६को दफा ५(१)ख र ८ अनुसुचि २ तथा स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार ५० प्रतिशत योगदानमा आधारीत कार्यक्रममा कृषक लाभग्राहीले ५० प्रतिशत योगदान वापतको रकम जम्मा गरेपछि मात्र अनुदान दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले निम्नानुसार अनुदान दिँदा कृषकको अंश रु १०००००। जम्मा नगरी परल मूल्य वरावर रु २०००००। नै भुक्तानी दिएकोले अनुदान बढि भुक्तानी रु १०००००। असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान पाउने</th> <th>अनुदान सामानको विवरण</th> <th>परिमाण</th> <th>परल मूल्य</th> <th>५० प्रतिशत ले हुने कृषक योगदान</th> <th>योगदान रकम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वीरभान धामी</td> <td>मिनि टिलर</td> <td>१</td> <td>१०००००</td> <td>५००००</td> <td>०</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>नरवहादुर धामी</td> <td>मिनि टिलर</td> <td>१</td> <td>१०००००</td> <td>५००००</td> <td>०</td> <td>१०००००</td> </tr> </tbody> </table>	अनुदान पाउने	अनुदान सामानको विवरण	परिमाण	परल मूल्य	५० प्रतिशत ले हुने कृषक योगदान	योगदान रकम	भुक्तानी रकम	वीरभान धामी	मिनि टिलर	१	१०००००	५००००	०	१०००००	नरवहादुर धामी	मिनि टिलर	१	१०००००	५००००	०	१०००००	१००,०००
अनुदान पाउने	अनुदान सामानको विवरण	परिमाण	परल मूल्य	५० प्रतिशत ले हुने कृषक योगदान	योगदान रकम	भुक्तानी रकम																			
वीरभान धामी	मिनि टिलर	१	१०००००	५००००	०	१०००००																			
नरवहादुर धामी	मिनि टिलर	१	१०००००	५००००	०	१०००००																			
१७			<p><b>पाईप बितरण :-</b> ३५९/२०७९।३।१८ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९को उपनियम ५मा खर्चको भुक्तानी गर्दा खर्च पुष्ट्याई गर्ने विल भरपाई प्रमाण कागजात संलग्न गरी उपनियम १०बमोजिम रित पुगे पछि मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने तथा लेखा</p>	१३,८९९																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																												
			प्रमाणीत गर्ने विल भरपाइ तथा अन्य कागजात सिलसिलाबद्ध रुपमा राख्नु पर्ने उल्लेख छ। उपभोक्ता लाभग्राहीलाई वितरण प्रयोजन रु १३८९९ मूल्यका ३०० मिटर २०एम एम पाईप खरिद गरेकोमा उक्त पाईप जडान गरी योजना सम्पन्न भएको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको रु.																													
१८			<p><b>लागत अनुमान तयार नगरी प्रतिष्पर्धा वेगर खरिद:</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५ मा रु १ लाख भन्दा बढीको निर्माण कार्य तथा अन्य जतिसुकै मुल्यको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ मा रु.१० लाख सम्म लागत अनुमान भएका निर्माण कार्य वा मालसामान रु.५ लाख रुपया सम्म लागत अनुमान भएको परामर्श सेवा सोझै खरिद गर्न सकिने र सो भन्दा बढी रु.२० लाख रुपैया सम्म लागत अनुमान भएको मालसामान ,निर्माणकार्य वा जुनसुकै सेवा सिलबन्दी दरभाउ पत्र बाट खरिद गर्नुपर्ने र सो भन्दा बढी लागत अनुमान भएको मालसामान निर्माण कार्य वा जुनसुकै सेवा खरिद गर्नुपर्दा खुल्ला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रम अनुसार प्याकेजमा एकमुष्ट लागत अनुमान तयार गरी प्रतिष्पर्धाबाट मितव्यिरुपमा खरिद गर्नु पर्नेमा देहायका ,वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा नियमावलीको पालना नगरी कोटेशन लिएर वा नलिएर पटक पटक देहायका सामानहरु सोझै खरिद गरेको पाईयो।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स</th> <th>खरिदको विषय</th> <th>विनियोजित बजेट</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामान</td> <td>४४१४५००</td> <td>४२८९५९०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>औषधी खरिद</td> <td>३९३००००</td> <td>३८७६९७०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>मेशिनरी औजार</td> <td>४५१५०००</td> <td>३६८३९७२</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले वार्षिक खरिद योजना नवनाई उपरोक्त सामानहरु पटक पटक सोझै खरिद गरेका केही उदाहरण निम्नानुसार छन्:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>मिति</th> <th>भौ. नं.</th> <th>कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>०६/२०/२० ७८</td> <td><u>२०</u></td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>संलग्न विल भरपाईका आधारमा विभिन्न कार्यक्रममा भएको मसलन्द तथा खाजा नास्ता खर्च । -</td> <td>१९,२००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम	१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	४४१४५००	४२८९५९०	२	औषधी खरिद	३९३००००	३८७६९७०	३	मेशिनरी औजार	४५१५०००	३६८३९७२	सि.नं.	मिति	भौ. नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	विवरण	रकम रु.	१	०६/२०/२० ७८	<u>२०</u>	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	संलग्न विल भरपाईका आधारमा विभिन्न कार्यक्रममा भएको मसलन्द तथा खाजा नास्ता खर्च । -	१९,२००	
क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम																													
१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	४४१४५००	४२८९५९०																													
२	औषधी खरिद	३९३००००	३८७६९७०																													
३	मेशिनरी औजार	४५१५०००	३६८३९७२																													
सि.नं.	मिति	भौ. नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	विवरण	रकम रु.																											
१	०६/२०/२० ७८	<u>२०</u>	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	संलग्न विल भरपाईका आधारमा विभिन्न कार्यक्रममा भएको मसलन्द तथा खाजा नास्ता खर्च । -	१९,२००																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम	
२	०८/२२/२० ७८	<a href="#">३२</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	मेसनरी मर्मत मसलन्द सामाग्री र ईन्धनको भुक्तानी फर्महरुलाई दिईएको । -	५०,००२
३	०८/२४/२० ७८	<a href="#">४३</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	संलग्न निवेदन बिल भरपाई र अन्य आवश्यक कागजातका आधारमा विभिन्न खर्चहरुको भुक्तानी । -	१५,५००
४	०९/२०/२० ७८	<a href="#">५९</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा का विभिन्न कार्यालय सामाग्रीहरु खरिद गरेवाफतकाे रकम हिरा ट्रेडर्स एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स लाई भुक्तानी -	४,६८,९५०
५	०९/२०/२० ७८	<a href="#">६४</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	विभिन्न फर्म र व्यतिलाइ भुक्तानी दिइएको । -	१४,१३०
६	०९/२०/२० ७८	<a href="#">७५</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा काे विमा नवीकरण अथिति सत्कार र गाडी भाडा वाफतकाे रकम विभिन्न फर्म डबल ब भाट र टेक ब राेकायालाई भुक्तानी दिईएकाे	१४,५००
७	०९/२१/२० ७८	<a href="#">८०</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा का वडा न ६ र गा पा का विधुत सामाग्री सामाग्रीहरु खरिद र सुचना प्रसारण गरेवाफतकाे रकम विभिन्न फर्महरुलाई भुक्तानी । -	३२,३९३
८	०९/२१/२० ७८	<a href="#">८४</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	संलग्न निवेदन बिल भरपाई र अन्य आवश्यक कागजातका आधारमा आदर्श गा पा अन्तर्गत विभिन्न कार्यक्रममा भएको खर्च रकम भुक्तानी । -	४४,९४७
९	११/०२/२० ७८	<a href="#">१२०</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा कार्यालय सामाग्री मेशनरी मर्मत ईन्धन र सवारी साधन मर्मत गरेकाे बिल भरपाई अनुसारकाे रकम दिपक ब मगर लाई भुक्तानी -	१९,७००
१०	११/०२/२० ७८	<a href="#">१२८</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	प्रशासन शाखाका कर्मचारी तेज बहादुर साउद लाइ पेशकी भुक्तानी दिइएकाे । - तेज बहादुर साउद, कम्प्युटर अपरेटर	२०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम	
११	१२/०९/२० ७८	<a href="#">१३९</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा काे मसलान्द सामाग्रीकाे पे फ र वडा न २ काे विविध र ईन्धनकाे रकम विभिन्न फर्महरुलाई भुक्तानी । -	२०,०००
१२	१२/०९/२० ७८	<a href="#">१३९</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा काे मसलान्द सामाग्रीकाे पे फ र वडा न २ काे विविध र ईन्धनकाे रकम विभिन्न फर्महरुलाई भुक्तानी दिईएको । -	०
१३	१२/१०/२० ७८	<a href="#">१५२</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा काे विभिन्न समयमा विभिन्न कार्यक्रममा भएकाे खर्च रकम लाेक राज ओझा लाई भुक्तानी -	१,८००
१४	१२/२५/२० ७८	<a href="#">१७९</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	घर भाडाकाे सम्झाैता र अन्य कागजातका आधारमा विभिन्न फर्महरु र व्यक्तिहरुलाई भुक्तानी	१८,९५०
१५	०१/०८/२० ७९	<a href="#">२१४</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा कार्यालयकाे सांगितिक सामाग्रीहरु खरिद गरेवाफतकाे रकम	१,०१,४०९
१६	०१/१४/२० ७९	<a href="#">२३५</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा काे मसलान्द तथा कार्यालय सामाग्री खरिद गरेवाफतकाे रकम हिरा ट्रेडर्स एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स लाई भुक्तानी	१,२८,६३९
१७	०१/१८/२० ७९	<a href="#">२४७</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	सलग्न निवेदन टिप्पणी आदेश विल भरपाई माग खरिद दाखिला र अन्य कागजातका आधारमा आदर्श गा पा विभिन्न समयमा विभिन्न खर्च शिर्षकमा भएकाे खर्च रकम भुक्तानी । -	४,०००
१८	०३/०३/२० ७९	<a href="#">२८२</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा.पा.काे मसलान्द शिर्षकवाट खर्च हुने गरि नागरिकता प्रमाण पत्रका अभिलेख राखेकाे ढडडा बाइडिड गरे वापत गाैतम इन्टरप्राइजेज लाइ भुक्तानी । -	४५,२००
१९	०३/०३/२० ७९	<a href="#">२८४</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा.पा.काे मसलान्द,विविध शिर्षकवाट खर्च हुने गरि विभिन्न फर्म लाइ भुक्तानी । -	३९,३५०



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय					बेरुजु रकम																														
			२०	०३/०९/२० ७९	<a href="#">२९६</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा मसलान्द सामाग्री खरिद वडा न ४ काे मसलान्द र कृषि शाखाको ईन्धन खरिद वाफतकाे रकम विभिन्न फर्म र व्यक्तिलाई भुक्तानि -	५,१५,२८३																														
			२१	०३/१४/२० ७९	<a href="#">३११</a>	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदर्श गा पा को मसालान्द र सवारी मर्मत शिर्षक बाट विभिन्न फर्महरुलाई भुक्तानी -	४,४४,९१७																														
							जम्मा	२०१८८७०																														
			कार्यालयले आवश्यकता र औचित्य पुष्टी हुने गरी आवश्यक सामानहरुको ईकाईगत खरिद योजना अनुसार लागत अनुमान स्वीकृत गरी प्रतिस्पर्धातमक विधि अवलम्बन गरेर मितव्ययी खरिद गर्नुपर्दछ।																																			
१९			<p><b>वितरण मुखि खर्च:</b></p> <p>सार्वजनिक श्रोतको उपयोग गर्दा अधिकतम प्रतिफल सुनिश्चित हुने गरी लाभ लागत एकिन गरेर विनियोजित बजेट खर्च गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु २लाख ४५ हजार बजेट खर्च गरेको देखियो। यस्ता वितरणमुखी कार्यक्रमबाट दीगो प्रतिफल हासिल गर्न नसकिने हुदा वितरणमुखी कार्यक्रममा बजेट स्वीकृत एव खर्च गर्ने कार्यलाई नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>मिति</th> <th>पाउने</th> <th>प्रयोजन</th> <th>थान</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५५/२०७८।१२/१०</td> <td>प्राधानाध्यापक तथा शिक्षक</td> <td>व्याग</td> <td>४०</td> <td>९९९८२</td> </tr> <tr> <td>२९४/२०७९।३/२०</td> <td>धौलागिरी कुटानी पिसानी मिल</td> <td>मिल सञ्चालन</td> <td>१ सेट</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>३८०/२०७९।३।२०</td> <td>ईलाका प्रहरी कार्यालय आदर्श</td> <td>भ्रमण खर्च</td> <td>३ जना</td> <td>३५५७०</td> </tr> <tr> <td>४००/२०७९।३।२१</td> <td>नेपाल शिक्षक महासंघ आदर्श गाउँपालिका</td> <td>कार्यालय स्थापना</td> <td>१</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>४३२/२०७९।३।२३</td> <td>नेपाल उत्पिडित जातिय मुक्ती समाज(गोविन्द पार्की)</td> <td>छैठौँ राष्ट्रिय सम्मेलनमा गोविन्द पार्कीको सहभागिता भ्रमण खर्च</td> <td>गोविन्द पार्की</td> <td>३९०४०</td> </tr> </tbody> </table>					मिति	पाउने	प्रयोजन	थान	रकम	१५५/२०७८।१२/१०	प्राधानाध्यापक तथा शिक्षक	व्याग	४०	९९९८२	२९४/२०७९।३/२०	धौलागिरी कुटानी पिसानी मिल	मिल सञ्चालन	१ सेट	५००००	३८०/२०७९।३।२०	ईलाका प्रहरी कार्यालय आदर्श	भ्रमण खर्च	३ जना	३५५७०	४००/२०७९।३।२१	नेपाल शिक्षक महासंघ आदर्श गाउँपालिका	कार्यालय स्थापना	१	५००००	४३२/२०७९।३।२३	नेपाल उत्पिडित जातिय मुक्ती समाज(गोविन्द पार्की)	छैठौँ राष्ट्रिय सम्मेलनमा गोविन्द पार्कीको सहभागिता भ्रमण खर्च	गोविन्द पार्की	३९०४०	
मिति	पाउने	प्रयोजन	थान	रकम																																		
१५५/२०७८।१२/१०	प्राधानाध्यापक तथा शिक्षक	व्याग	४०	९९९८२																																		
२९४/२०७९।३/२०	धौलागिरी कुटानी पिसानी मिल	मिल सञ्चालन	१ सेट	५००००																																		
३८०/२०७९।३।२०	ईलाका प्रहरी कार्यालय आदर्श	भ्रमण खर्च	३ जना	३५५७०																																		
४००/२०७९।३।२१	नेपाल शिक्षक महासंघ आदर्श गाउँपालिका	कार्यालय स्थापना	१	५००००																																		
४३२/२०७९।३।२३	नेपाल उत्पिडित जातिय मुक्ती समाज(गोविन्द पार्की)	छैठौँ राष्ट्रिय सम्मेलनमा गोविन्द पार्कीको सहभागिता भ्रमण खर्च	गोविन्द पार्की	३९०४०																																		
२०			<p><b>अवण्डा रकम:</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ बमोजिम स्थानिय तहले आफ्नो आयका श्रोत समेतको विचार गरी बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण गर्ने, स्रोतको अनुगमनका आधारमा बजेट सीमा निर्धारण गरी सोही आधारमा वडा स्तरबाट छनोट भई आएका कार्यक्रमहरुबाट बजेट प्रस्ताव गर्दा अवण्डा बजेट नराखी बजेट तथा कार्यक्रम सभामा पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले</p>																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																												
			२०७८।७९ मा रु. १ करोड ३४लाख ५ हजार अवण्डा बजेट राखी कार्यपालिकाको पटके निर्णयबाट वर्षान्तमा अन्यत्र योजनाहरूमा वाडफाड गरी खर्च गरेको छ । कतिपय गाडी मर्मत, स्वागत सत्कार, भैपरी आउने खर्च जस्ता चालु खर्चमा समेत अवण्डा राखेको रकम खर्च गरेको छ । बजेट अवण्डा राखी कार्यपालिकाको पटके निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रकृत बजेटका नीति तथा सिद्धान्त विपरित भएकाले अवण्डा बजेट स्वीकृत गरेर वर्षान्तमा पटके निर्णयका आधारमा अनुकूलता हेरी बजेट खर्च गर्ने कार्य पूर्णतया नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।																																																													
२१			<p><b>रकमान्तर एवं कार्यक्रम संशोधन:</b></p> <p>स्थानीय सरकार संञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७९ मा स्थानीय तहको सभाबाट पारीत बजेट तथा कार्यक्रम मध्ये कुनै कार्यक्रम संशोधन एवं रकमान्तर गर्नु पर्ने अवस्था आएमा पूजिगत शिर्षकमा २५ प्रतिशत भन्दा बढी रकम रकमान्तर गर्न नसक्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाको नीति तथा कार्यक्रममा यो वर्ष ४४ करोड ४९ लाख ७६ हजारका ५३० वटा कार्यक्रम स्वीकृत भएकोमा २०७३।३।९ को निर्णयबाट गाउँ कार्यपालिकाको बैठकबाट तपशिल बमोजिमका ३० कार्यक्रमको विनियोजित बजेटको सत प्रतिशत सम्म बजेट रकमान्तर, कार्यक्रम संशोधन गरी रु.२ करोड ७४ लाख ५ हजार बजेट रकमान्तर गरी विभिन्न ८३ योजनामा सारेर खर्च गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>घटाएको कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> <th>थप कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>वार्ड नं ७ जगेडा रकम</td> <td>१५०००००।</td> <td>पाईप खरीद गायतका १३योजना</td> <td>१५०००००।-</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>वार्ड नं.६ जगेडा रकम</td> <td>१७२५०००।-</td> <td>गणुले मन्दिर मर्मत लगायत ८ योजना</td> <td>१७२५०००।-</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वडा स्तरीय खेलकुद कार्यक्रम</td> <td>५०००००।-</td> <td>गिरीचौका स्वा के. सोलार खरीद</td> <td>५०००००।-</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>अतोला सिचाई पोखरी</td> <td>१०००००।-</td> <td>पाईप खरीद</td> <td>१०००००।-</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>भवानी मन्दिर पर्खाल नि.</td> <td>२०००००</td> <td>मौरीवदल सिचाई कुलो</td> <td>२०००००।-</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>एकल पुरुष भत्ता</td> <td>१०००००।-</td> <td>विविध भैपरी खर्च</td> <td>१०००००।-</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>वार्ड नं.४, भैपरी आउने</td> <td>४०००००।-</td> <td>पाईप खरीद, आर्थिक सहायता-४ योजना</td> <td>४०००००।-</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>भैपरी खर्च (चालु)</td> <td>१३०००००।-</td> <td>सवारी साधन मर्मत, सा.सुरक्षा भत्ता-२</td> <td>१३०००००।-</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>वार्ड नं. ३ भैपरी आउने</td> <td>१४०००००।-</td> <td>पाईप खरीद, मन्दिर मर्मत-५</td> <td>१४०००००।-</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>भैपरी पूजिगत तथा समपुरक मौज्दात</td> <td>५८०००००।-</td> <td>मोटर साईकल खरीद लगायत-१४ योजना</td> <td>५८०००००।-</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>लक्षित वर्ग कार्यक्रम</td> <td>१५००००।-</td> <td>चप्पल उद्योग सहयोग</td> <td>१५००००।-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	घटाएको कार्यक्रम	रकम	थप कार्यक्रम	रकम	१	वार्ड नं ७ जगेडा रकम	१५०००००।	पाईप खरीद गायतका १३योजना	१५०००००।-	२	वार्ड नं.६ जगेडा रकम	१७२५०००।-	गणुले मन्दिर मर्मत लगायत ८ योजना	१७२५०००।-	३	वडा स्तरीय खेलकुद कार्यक्रम	५०००००।-	गिरीचौका स्वा के. सोलार खरीद	५०००००।-	४	अतोला सिचाई पोखरी	१०००००।-	पाईप खरीद	१०००००।-	५	भवानी मन्दिर पर्खाल नि.	२०००००	मौरीवदल सिचाई कुलो	२०००००।-	६	एकल पुरुष भत्ता	१०००००।-	विविध भैपरी खर्च	१०००००।-	७	वार्ड नं.४, भैपरी आउने	४०००००।-	पाईप खरीद, आर्थिक सहायता-४ योजना	४०००००।-	८	भैपरी खर्च (चालु)	१३०००००।-	सवारी साधन मर्मत, सा.सुरक्षा भत्ता-२	१३०००००।-	९	वार्ड नं. ३ भैपरी आउने	१४०००००।-	पाईप खरीद, मन्दिर मर्मत-५	१४०००००।-	१०	भैपरी पूजिगत तथा समपुरक मौज्दात	५८०००००।-	मोटर साईकल खरीद लगायत-१४ योजना	५८०००००।-	११	लक्षित वर्ग कार्यक्रम	१५००००।-	चप्पल उद्योग सहयोग	१५००००।-	
सि.नं.	घटाएको कार्यक्रम	रकम	थप कार्यक्रम	रकम																																																												
१	वार्ड नं ७ जगेडा रकम	१५०००००।	पाईप खरीद गायतका १३योजना	१५०००००।-																																																												
२	वार्ड नं.६ जगेडा रकम	१७२५०००।-	गणुले मन्दिर मर्मत लगायत ८ योजना	१७२५०००।-																																																												
३	वडा स्तरीय खेलकुद कार्यक्रम	५०००००।-	गिरीचौका स्वा के. सोलार खरीद	५०००००।-																																																												
४	अतोला सिचाई पोखरी	१०००००।-	पाईप खरीद	१०००००।-																																																												
५	भवानी मन्दिर पर्खाल नि.	२०००००	मौरीवदल सिचाई कुलो	२०००००।-																																																												
६	एकल पुरुष भत्ता	१०००००।-	विविध भैपरी खर्च	१०००००।-																																																												
७	वार्ड नं.४, भैपरी आउने	४०००००।-	पाईप खरीद, आर्थिक सहायता-४ योजना	४०००००।-																																																												
८	भैपरी खर्च (चालु)	१३०००००।-	सवारी साधन मर्मत, सा.सुरक्षा भत्ता-२	१३०००००।-																																																												
९	वार्ड नं. ३ भैपरी आउने	१४०००००।-	पाईप खरीद, मन्दिर मर्मत-५	१४०००००।-																																																												
१०	भैपरी पूजिगत तथा समपुरक मौज्दात	५८०००००।-	मोटर साईकल खरीद लगायत-१४ योजना	५८०००००।-																																																												
११	लक्षित वर्ग कार्यक्रम	१५००००।-	चप्पल उद्योग सहयोग	१५००००।-																																																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																																											
			<table border="1"> <tr> <td>१२</td> <td>वार्ड नं.७ भ्रमण खर्च</td> <td>७००००।-</td> <td>सवारी साधन मर्मत-३</td> <td>७००००।-</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>गा.पा. भैपरी पूजिगत</td> <td>८००००।-</td> <td>प्रोत्साहन भत्ता वितरण</td> <td>८००००।-</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>वार्ड नं.५ सिचाई पाईप खरीद</td> <td>४०००००।-</td> <td>वाली वाटो मर्मत-३</td> <td>४०००००।-</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>वार्ड नं.५ भैपरी</td> <td>३०००००।-</td> <td>खानेपानी पाईप खरीद-२</td> <td>३०००००।-</td> </tr> <tr> <td>१६</td> <td>समपुरक कोष</td> <td>१५००००।-</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>१५००००।-</td> </tr> <tr> <td>१७</td> <td>आइसोलेशन व्यवस्थापन-५ वार्ड नं.२</td> <td>१७३००००।-</td> <td>सूचना पत्रपत्रिक-५</td> <td>१७३००००।-</td> </tr> <tr> <td>१८</td> <td>वार्ड नं.१ भैरव मन्दिर-१</td> <td>४०००००।-</td> <td>ग्राउण्ड निर्माण-१</td> <td>४०००००।-</td> </tr> <tr> <td>१९</td> <td>प्रशासकीय भवन निर्माण</td> <td>८०००००।-</td> <td>नमादेव मा.वि.घेरावार</td> <td>८०००००।-</td> </tr> <tr> <td>२०</td> <td>वार्ड नं.२ कार्यालय भवन DPR</td> <td>२०००००।-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२१</td> <td>सायल वृहत खा.पा.DPR</td> <td>१५०००००।--</td> <td>वाल विकास शिक्षकको</td> <td>३२०००००।-</td> </tr> <tr> <td>२२</td> <td>गा.पा.आवधिक योजना</td> <td>१५०००००।-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२३</td> <td>गा.पा. पूजिगत</td> <td>४८०००००।-</td> <td>मो.सा.खरीद, सडक मर्मत</td> <td>५८०००००।-</td> </tr> <tr> <td>२४</td> <td>समपुरक कोष मौज्दात</td> <td>१००००००।-</td> <td>लागायतका-१२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२५</td> <td>भैपरी चालु</td> <td>१३०००००।-</td> <td>सामाजिक सुरक्षा अनुदान-२</td> <td>१३०००००।-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा ३०</td> <td>२७४०५०००।-</td> <td></td> <td>२७४०५०००।-</td> </tr> </table>	१२	वार्ड नं.७ भ्रमण खर्च	७००००।-	सवारी साधन मर्मत-३	७००००।-	१३	गा.पा. भैपरी पूजिगत	८००००।-	प्रोत्साहन भत्ता वितरण	८००००।-	१४	वार्ड नं.५ सिचाई पाईप खरीद	४०००००।-	वाली वाटो मर्मत-३	४०००००।-	१५	वार्ड नं.५ भैपरी	३०००००।-	खानेपानी पाईप खरीद-२	३०००००।-	१६	समपुरक कोष	१५००००।-	सडक मर्मत	१५००००।-	१७	आइसोलेशन व्यवस्थापन-५ वार्ड नं.२	१७३००००।-	सूचना पत्रपत्रिक-५	१७३००००।-	१८	वार्ड नं.१ भैरव मन्दिर-१	४०००००।-	ग्राउण्ड निर्माण-१	४०००००।-	१९	प्रशासकीय भवन निर्माण	८०००००।-	नमादेव मा.वि.घेरावार	८०००००।-	२०	वार्ड नं.२ कार्यालय भवन DPR	२०००००।-			२१	सायल वृहत खा.पा.DPR	१५०००००।--	वाल विकास शिक्षकको	३२०००००।-	२२	गा.पा.आवधिक योजना	१५०००००।-			२३	गा.पा. पूजिगत	४८०००००।-	मो.सा.खरीद, सडक मर्मत	५८०००००।-	२४	समपुरक कोष मौज्दात	१००००००।-	लागायतका-१२		२५	भैपरी चालु	१३०००००।-	सामाजिक सुरक्षा अनुदान-२	१३०००००।-		जम्मा ३०	२७४०५०००।-		२७४०५०००।-	
१२	वार्ड नं.७ भ्रमण खर्च	७००००।-	सवारी साधन मर्मत-३	७००००।-																																																																											
१३	गा.पा. भैपरी पूजिगत	८००००।-	प्रोत्साहन भत्ता वितरण	८००००।-																																																																											
१४	वार्ड नं.५ सिचाई पाईप खरीद	४०००००।-	वाली वाटो मर्मत-३	४०००००।-																																																																											
१५	वार्ड नं.५ भैपरी	३०००००।-	खानेपानी पाईप खरीद-२	३०००००।-																																																																											
१६	समपुरक कोष	१५००००।-	सडक मर्मत	१५००००।-																																																																											
१७	आइसोलेशन व्यवस्थापन-५ वार्ड नं.२	१७३००००।-	सूचना पत्रपत्रिक-५	१७३००००।-																																																																											
१८	वार्ड नं.१ भैरव मन्दिर-१	४०००००।-	ग्राउण्ड निर्माण-१	४०००००।-																																																																											
१९	प्रशासकीय भवन निर्माण	८०००००।-	नमादेव मा.वि.घेरावार	८०००००।-																																																																											
२०	वार्ड नं.२ कार्यालय भवन DPR	२०००००।-																																																																													
२१	सायल वृहत खा.पा.DPR	१५०००००।--	वाल विकास शिक्षकको	३२०००००।-																																																																											
२२	गा.पा.आवधिक योजना	१५०००००।-																																																																													
२३	गा.पा. पूजिगत	४८०००००।-	मो.सा.खरीद, सडक मर्मत	५८०००००।-																																																																											
२४	समपुरक कोष मौज्दात	१००००००।-	लागायतका-१२																																																																												
२५	भैपरी चालु	१३०००००।-	सामाजिक सुरक्षा अनुदान-२	१३०००००।-																																																																											
	जम्मा ३०	२७४०५०००।-		२७४०५०००।-																																																																											
२२			<p>पालिकाले योजना तर्जुमा गर्दा विस्तृत सर्भेक्षण तथा प्राथमिकीकरण गर्न नसक्दा गाउँसभाबाट स्वीकृत योजना तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन हुन नसकि वर्षान्तमा रकमान्तर गरी अन्यत्र खर्च गर्नु पर्ने अवस्था देखियो । अतः योजना स्वीकृत गर्दा विस्तृत सर्भेक्षण एवं प्राथमिकीकरण गरेर कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ ।</p> <p><b>समपुरक कोषको रकमान्तरः</b> सघीय सरकारको तर्फबाट गाउँपालिकालाई प्राप्त समपुरक कोषको बजेटको कार्यान्वयन ५०:५० प्रतिशतको लगानीका आधारमा गर्नु पर्ने व्यवस्था अख्तियारी भै उल्लेख छ । कार्यपालिका बैठकबाट समपुरक कोषको मौज्दात ६९५००००।-बाट गाउँपालिकाले व्यहोर्ने</p>	६,९५०,०००																																																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																		
			५० प्रतिशत रकम लगानी नगरी कोषको रकम मात्र मोटर साईकल खरीद, सडक मर्मत, सञ्चार खर्च, सवारी मर्मत जस्ता अनुत्पादक खर्चमा संघीय बजेट तर्फको ५० प्रतिशतको रकम मात्र खर्च गरेको छ । पूजिगत बजेट शिर्षकमा समानुपातिक रूपमा बजेट विनियोजन गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नु पर्नेमा चालु प्रकृतिका कार्यक्रममा समपुरक कोषको रकम खर्च गर्नु उपयुक्त देखिदैन । बजेट दुरुपयोग गर्ने प्रवृत्ती नियन्त्रण हुनुपर्दछ । साथै समपुरक कोषको उक्त रकम अनुपातिक रूपमा सह लगानीबाट मात्र खर्च गर्नुपर्नेमा अख्तियारी विपरित कोषको रकम मात्र खर्च गरेको अनियमित देखिएको रु																																			
२३			<b>पूजिगत कार्यक्रमबाट चालु रकम शिर्षकमा रकमान्तर:</b> आ.व.२०७८।७९ को गाउँसभाको नीति तथा कार्यक्रममा उल्लेख भए बमोजिम पूँजीगत कार्यक्रममा विनियोजन भएको रकम खर्च नभएमा चालु कार्यक्रममा रकमान्तर गर्न सकिने व्यवस्था देखिदैन । कार्यपालिकाको पटके निर्णयको आधारमा सायल वृहत खानेपानी योजनाको विनियोजित बजेट रु.१५ लाख तथा गाउँपालिकाका आवधिक योजनाको १५लाख तथा वार्ड नं.२ कार्यालय भवनको DPR को लागी छुटाएको रु.२लाख समेत ३२०००००।- चालु तर्फको वाल विकास केन्द्रका शिक्षक कर्मचारीको तलब भुक्तानीमा रकमान्तर गरी खर्च गरेको अनियमित देखिएको रु	३,२००,०००																																		
२४			<b>बढि भुक्तानी:</b>																																			
२४.१			अर्थमन्त्रालयको कार्यसञ्चालन निर्देशिका, २०७५ को बुँदा नं.७.१.१५ क्र.सं.४ (ख) बमोजिम सहायकस्तरको तालिममा प्रति कक्षा संचालन वापत रु.७००.०० पाउने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायको प्रशिक्षकलाई प्रशिक्षक वापत निर्देशिका अनुसार अग्रिम कर कट्टा पछि रु. ३४६५०.०० भुक्तानी पाउनेमा रु. ६९८७०.०० भुक्तानी लिएकोले तोकिएको भन्दा देहाय अनुसारको बढी रकम रु. ३५२२०.०० भुक्तानी गरेको छ । निर्देशिका विपरित बढी भुक्तानी भएको रु. ३५२२०.०० सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	३५,२२०																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौचर नं.</th> <th rowspan="2">तालिमको नाम</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th rowspan="2">कक्षा दर</th> <th>भुक्तानी पाउने दर</th> <th>कर पछिको भुक्तानी पाउने</th> <th>कर पछिको भुक्तानी पाउने</th> <th>असुल गर्नुपर्ने</th> </tr> <tr> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">१०५-०७८।११।३०</td> <td rowspan="2">MEDPA तालिम</td> <td>लोकेन्द्र धामी</td> <td>१२००</td> <td>७००</td> <td>५१००</td> <td>३०४५</td> <td>२०५५</td> </tr> <tr> <td>जय व.थापा</td> <td>१२००</td> <td>७००</td> <td>५१००</td> <td>३०४५</td> <td>२०५५</td> </tr> <tr> <td>१०५-</td> <td></td> <td>लोकेन्द्र धामी</td> <td>१२००</td> <td>७००</td> <td>३०६०</td> <td>१७८५</td> <td>१२७५</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं.	तालिमको नाम	कर्मचारीको नाम	कक्षा दर	भुक्तानी पाउने दर	कर पछिको भुक्तानी पाउने	कर पछिको भुक्तानी पाउने	असुल गर्नुपर्ने					१०५-०७८।११।३०	MEDPA तालिम	लोकेन्द्र धामी	१२००	७००	५१००	३०४५	२०५५	जय व.थापा	१२००	७००	५१००	३०४५	२०५५	१०५-		लोकेन्द्र धामी	१२००	७००	३०६०	१७८५	१२७५	
भौचर नं.	तालिमको नाम	कर्मचारीको नाम	कक्षा दर			भुक्तानी पाउने दर		कर पछिको भुक्तानी पाउने	कर पछिको भुक्तानी पाउने	असुल गर्नुपर्ने																												
१०५-०७८।११।३०	MEDPA तालिम	लोकेन्द्र धामी	१२००	७००	५१००	३०४५	२०५५																															
		जय व.थापा	१२००	७००	५१००	३०४५	२०५५																															
१०५-		लोकेन्द्र धामी	१२००	७००	३०६०	१७८५	१२७५																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय							बेरुजु रकम	
			०७८।१।३०	MEDPA							
				तालिम	जय व.थापा	१२००	७००	३०६०	१७८५	१२७५	
				अदुवा	खेमराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			८३-	तालिम	रघुनाथ जोशी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			०७९।३।		गिता कु.रोका	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			१३		लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			८४-	आलु	खेमराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			०७९।३।	तालिम	रघुनाथ जोशी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			१३		गिता कु.रोका	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
					लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
				अदुवा	खेमराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			८५-	तालिम	रघुनाथ जोशी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			०७९।३।		गिता कु.रोका	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			१३		लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			८६-	मकै	खेमराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			०७९।३।	तालिम							
			१३		लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			९४-	कृषक	खेमराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			०७९।३।	तालिम	रघुनाथ जोशी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	
			१४		गिता कु.रोका	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																								
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>लोकेश विष्ट</td> <td>१५००</td> <td>७००</td> <td>२५५०</td> <td>११९०</td> <td>१३६०</td> </tr> <tr> <td>९८-</td> <td>वाखापालन</td> <td>चेतराज पाठक</td> <td>१५००</td> <td>७००</td> <td>२५५०</td> <td>११९०</td> <td>१३६०</td> </tr> <tr> <td>०७९।३।</td> <td>तालिम</td> <td>ठमा सिंह एरी</td> <td>१५००</td> <td>७००</td> <td>२५५०</td> <td>११९०</td> <td>१३६०</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td></td> <td>सुर्य व विष्ट</td> <td>१५००</td> <td>७००</td> <td>२५५०</td> <td>११९०</td> <td>१३६०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>६९८७०</td> <td>३४६५०</td> <td>३५२२०</td> </tr> </table>			लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	९८-	वाखापालन	चेतराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	०७९।३।	तालिम	ठमा सिंह एरी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०	१४		सुर्य व विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०		जम्मा				६९८७०	३४६५०	३५२२०	
		लोकेश विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०																																					
९८-	वाखापालन	चेतराज पाठक	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०																																					
०७९।३।	तालिम	ठमा सिंह एरी	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०																																					
१४		सुर्य व विष्ट	१५००	७००	२५५०	११९०	१३६०																																					
	जम्मा				६९८७०	३४६५०	३५२२०																																					
२४.२			भौ.नं. ५८-२०७९।१।६ ५ दिने व्यवसाय सुधार तालिम संचालक लोकेन्द्र धामीले तालिम समाग्री खरिद गर्न आदर्श देखी सवारी साधन भाडामा लिई आदर्श देखी धनगढी र धनगढी देखी आदर्श सम्मको ३ दिने भाडा रु.२६५००.०० भुक्तानी दिएकोमा एक दिनको मात्र सवारी साधन भाडामा भुक्तानी रु.८८३३.०० गर्नु पर्नेमा ३ दिने भाडा भुक्तानी दिएकोले २ दिनको वढी भुक्तानी गरेको रु.१७६६७.०० सम्बन्धीत पदाधिकारीवाट असूल गर्नुपर्ने रु.	१७,६६७																																								
२५			<b>वितरण भर्पाई:</b>																																									
२५.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदियत्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(८) वमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार संचालित तालिम सेमिनार गोष्ठी कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भइसके पश्चात कार्यक्रममा भएको खर्च खरिद गरीएको मालसामानको विवरण तथा विल भरपाई सहित भएको खर्चको स्पष्ट देखिने विवरण सहित आवश्यक कागजात संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे नपुगेको जांच गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीवाट स्वीकृत गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । उपरोक्त नियमावली वमोजिम नभएको व्यहोरा निम्नानुसार रहेका छन्; ।																																									
२५.२	५८	२०७९-१-६	क ना.प्रा.स. लोकेश विष्टले १६० प्लाष्टिक हजारी समेत प्याकेट मिनिकीट खरिद गरी मूल्य अभिवृद्धी कर समेत रु.१९२०००.०० खर्च गरेकोमा १५४ प्याकेट वितरण गरेकोमा ६ प्याकेटको रु.७२०००.०० को वितरण भर्पाई पेश नभएकोले वितरण को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	७,२००																																								
२५.३	७९	२०७९-३-३	प.स्वा.प्रा. वाजरा घांसको विउ ५५० को दर रु.१००.०० ले रु.५५०००.०० मा खरिद गरी वितरण गरेकोमा १५० वाजरा घांसको विउ रु.१०० .०० वितरण गर्न बाँकी रहेकोले वितरण भर्पाई पेश गर्नु पर्ने रु.	१५,०००																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
२५.४	६०	२०७ ९-१- ६	आयना ट्रेडर्सवाट Tab A8lte सामसुड २ थान रु.९००००.०० खरिद गरेकोमा जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको देखिएन। साथै उक्त समान बुझाएको सहायक जिन्सी खाता पेश नभएकोले बुझाएको सहायक जिन्सी खाताको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	९०,०००																				
२५.५	१२७	२०७ ९-३- २७	कार्यालयले सुधा व्याग धनगढीबाट ४०० थान प्रतिगोटा दर रु.९९८.९२ को व्याग रु.३९९५६८.०० खरिद गरेकोमा सम्बन्धितलाई वितरण गरी खर्च लेख्नु पर्नेमा सोको वितरण भरपाई रहेको देखिएन । वितरणको भरपाई पेश नभएकोले नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार भरपाई पेश गर्नु रु.	३९९,५६८																				
२५.६	४४, १३८		न्यानोजोला १५०० थान खरिद गरी निम्नानुसारका आपूर्तकलाई रु.१३३९५९२.८५ भुक्तानी भएकोमा ५५५ थान न्यानोजोलाको वितरण गरी ९४५ थान रु.८५०००८.६० आवश्यक परिमाण एकिन नगरी वजेट अनुसारको न्यानो जोला खरिद गरेको छ । यसरी खरिद गरिएका न्यानो जोला आवश्यकताको एकिन नगरी खरिद गरेको देखियो । अतः गाउँपालिकामा सुत्केरी महिलाको संख्या एकिन गरेर न्यानोजोला खरिद र वितरण कार्य व्यवस्थित गराउनुपर्दछ ।																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं. र मिति</th> <th>आपूर्तकको नाम</th> <th>खरिद परिमाण</th> <th>दर</th> <th>मू.अ.कर समेत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४४-२०७८।१२।९</td> <td>सुदूरपश्चिम सर्जिकल सप्लायर्स</td> <td>५५५</td> <td>७९५</td> <td>४८९५८४.२५</td> </tr> <tr> <td>१३८-२०७९।३।१८</td> <td>साथी गभेन्ट धनगढी</td> <td>९४५</td> <td>७९६</td> <td>८५०००८.६</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१३३९५९२.८५</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भा.नं. र मिति	आपूर्तकको नाम	खरिद परिमाण	दर	मू.अ.कर समेत रकम	४४-२०७८।१२।९	सुदूरपश्चिम सर्जिकल सप्लायर्स	५५५	७९५	४८९५८४.२५	१३८-२०७९।३।१८	साथी गभेन्ट धनगढी	९४५	७९६	८५०००८.६		जम्मा			१३३९५९२.८५	
गो.भा.नं. र मिति	आपूर्तकको नाम	खरिद परिमाण	दर	मू.अ.कर समेत रकम																				
४४-२०७८।१२।९	सुदूरपश्चिम सर्जिकल सप्लायर्स	५५५	७९५	४८९५८४.२५																				
१३८-२०७९।३।१८	साथी गभेन्ट धनगढी	९४५	७९६	८५०००८.६																				
	जम्मा			१३३९५९२.८५																				
२५.७	२०२	२०७ ९-३- २२	सामुदायिक विद्यालयमा अध्ययनरत किशोरावस्थाका छात्राहरुलाई महिनावारीका समयमा आवश्यक पर्ने सेनिटरी प्याड निशुल्क उपलब्ध गराउन कोटेशन माध्यमबाट छनौट गरी आपूर्तक जि.एन. ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्सवाट सेनिटरी प्याड १२५०० प्याकेटको प्रति प्याकेट रु.७०.५० का दरले खरिद गरी रु.९९५८१२.५० (मूअकर समेत) भुक्तानी गरिएको छ । गतवर्ष समेत खरिद गरी वितरण गर्न नभ्याई जिन्सी मौज्जात रहेका यस्ता सेनिटरी प्याड विद्यालयगत छात्राको संख्या एकिन गरेर खरिद गर्ने र शैक्षिक शत्रु शुरु हुँदा नै वितरण गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ। अतः विद्यालयको लागी उक्त आवश्यक नपर्ने सेनिटरी प्याड आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरीद गरेको तथा वितरण नगरी मौज्जात राखे कार्य उपयुक्त होइन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रूपमा खरिद, प्राप्ती एवं वितरण कार्य गरी छात्राहरुको पठन पाठन कार्यमा सहजता ल्याउनु पर्दछ ।																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम								
२६	१३६- २०७९।३ ।१८	२०७ ९-३- १८	<b>विधुत महसुल:</b> भौ.नं. १३६-२०७९।३।१८ कार्यालयले समयमा विधुत महशुलको विल अनुसार रकम भुक्तानी गर्नुपर्दछ । कार्यालयले विधुतको महशुल भुक्तानि गर्दा थप दस्तुर रु.३२५०८.०० समेत रु. रु.१५००००.०० खर्च लेखेको छ । कार्यालयले बजेट भएको अवस्थामा समयमा विधुत महशुल तिरी रिबेट (छुट) लिनुपर्नेमा समयमा महशुल नतिरी थप महशुल भुक्तानी गरेको छ । समयमा महशुल भुक्तानी नगरी थप महशुल तिरी खर्च लेखेको रकम अनियमित देखिएको रु	३२,५०८								
२७			<b>सवारीसाधन खरिद:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४, केन्द्रीय सरकार र तालुक संघीय मन्त्रालयको परिपत्र, निर्देशन समेतको आधारमा आफ्नो आन्तरिक आम्दानीबाट मात्र सवारी साधन खरिद गर्नु भनिएकोमा केन्द्रीय सरकारको वित्तीय समानिकरण अनुदानको मौज्जात रकमबाट भुक्तानी दिन मिल्ने देखिदैन । अर्थ मन्त्रालयको स्थानीय तहमा बजेट तर्जुमा कार्यान्वयन आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पती हस्तान्तरण सम्बन्धी निर्देशिका, २०७४ को निर्देशन नं. ५.१५ अनुसार नेपाल सरकारबाट उपलब्ध गराइएको बजेट तथा स्रोत साधनबाट कार्यालयको नियमित प्रयोजनको लागि सवारी साधन खरिद गर्न नपाईने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार नगरपालिकाले २ थान दुई पांग्रे सवारी साधन खरिदमा रु.३१७०००.०० खर्च गरेका छ । खरिद कार्यमा निर्देशीकाको पालना हुनु पर्दछ । <table border="1" data-bbox="445 841 1136 961"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>सवारी साधन</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>मोटरसाइकल</td> <td>१</td> <td>३१७०००.</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	सवारी साधन	संख्या	रकम	१	मोटरसाइकल	१	३१७०००.	
सि.नं	सवारी साधन	संख्या	रकम									
१	मोटरसाइकल	१	३१७०००.									
२८			<b>तलवी प्रतिवेदन:</b> निजामती सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ (ख २) वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले स्वस्थ सेवा तर्फका २१ कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरि खर्च लेखेको देखियो । तलवी प्रतिवेदन पारित नहुँदा ग्रेडसमेत यकिन हुन सकेन । अतः तलवी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलव खर्च लेखु पर्दछ । यसका अतिरिक्त स्वस्थ सेवा तर्फका १५ कर्मचारी करारमा राखी तलव खर्च लेखेकोले आन्तरिक श्रोत सुनिश्चित गरेर मात्र करारमा कर्मचारी नियुक्त गर्नु पर्दछ ।									
२९			<b>औषधी खरिद:</b> 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 तहहरुले									



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<p>उक्त प्रक्रियावेगर रु.३८ लाख ७६ हजार मूल्यका औषधिहरु सोझै खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः</p> <p>(क) खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,</p> <p>(ख), खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,</p> <p>(ग) 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 विक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश गरेको छैन ।</p> <p>(घ) आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</p> <p>(ङ) औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आम्दानी बाँध्ने गरेको छैन ।</p> <p>तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्त अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेखअद्यावधिक गर्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधिहरु Date expire पछिको व्यवस्थापन जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
३०			<p><b>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमः</b></p> <p>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 । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २(१) बमोजिम पालिकाले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेर, सुचीमा समावेश भएकाहरुलाई प्राथमिकिकरण गरी प्राथमिकता क्रम अनुसार, कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराई रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा, कार्यालयले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेको छैन । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका १ देखी ७ वडाहरुमा सडक, नाला तथा घोरेटो वाटो निर्माण(ordinary soil cutting) लगायतका ४७ योजनाहरु सञ्चालन गरी यस वर्ष ५४३ जनालाई अधिकतम १०० दिन सम्मको रोजगारी उपलब्ध गराई सो वापत पारीश्रमिक ज्याला रु.१३८५१५१०.०० खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई रोजगारी उपलब्ध</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
			गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिदैन ।																					
३१			<p><b>नाफामूलक संस्थालाई अनुदान:</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गरी उपलब्धी हांसिल गर्ने कार्यलाई प्रथमिकिकरण दिनु पर्ने उल्लेख छ । उल्लेखित व्यवस्था अनुसार नाफा कमाउने उद्देश्यले स्थापित संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्दैन । उसरी उपलब्ध गराउने अनुदानमा सार्वजनिक रुपमा निशुल्क वा न्युन शुल्कमा सेवा उपलब्ध गराउने आधार सुनिश्चित हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष देहायअनुसारका ३ वटा नाफामूलक संस्थालाई वितरण सामग्री खरिद आपुर्तिका लागि रु.१४०००००.००अनुदान उपलब्ध गराएकोमा अनुदान वितरणबाट उपरोक्त बमोजिम सेवा प्रवाह हुने सुनिश्चित छैन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं.</th> <th>अनुदान पाउने संस्थाको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८३- ०७९।३।१३</td> <td>एली प्रभावशाली बहुद्वेशीय सहकारी संस्था लि.आदर्श गापा ३</td> <td>अदुवा विउ, बेसार र मिनिट्रोलर ३ खरीद</td> <td>६०००००.</td> </tr> <tr> <td>८४- ०७९।३।१३</td> <td>तेडी दुर्गा बहुद्वेशीय सहकारी संस्था आदर्श गापा ४</td> <td>आलु विउ, प्याज विउ मिनिट्रोलर २ खरीद</td> <td>३०००००.</td> </tr> <tr> <td>८८- ०७९।३।१४</td> <td>डवाणी बहुद्वेशीय पशुपालन तथा कृषीश्रोत केन्द्र नेपाल आदर्श गापा ३</td> <td>सिन्चाई, पोखरी फलफुल विरुवा मिनिट्रोलर २ खरीद</td> <td>५०००००.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१४०००००.</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त अनुदानबाट खरिद भएका सामग्री सम्बन्धित कृषक समुह सहकारीका सदस्यहरुलाई वितरण गरी सोको उपयोग एवं उत्पादन र उत्पादकत्वमा परेको प्रभाव समेत एकिकन हुने गरी अनुगमन मूल्याङ्कन प्रतिवेदन लिई अनुदान रकमको सदुपयोगको सुनिश्चितता हुनु पर्दछ ।</p>	भौचर नं.	अनुदान पाउने संस्थाको नाम	प्रयोजन	अनुदान रकम	८३- ०७९।३।१३	एली प्रभावशाली बहुद्वेशीय सहकारी संस्था लि.आदर्श गापा ३	अदुवा विउ, बेसार र मिनिट्रोलर ३ खरीद	६०००००.	८४- ०७९।३।१३	तेडी दुर्गा बहुद्वेशीय सहकारी संस्था आदर्श गापा ४	आलु विउ, प्याज विउ मिनिट्रोलर २ खरीद	३०००००.	८८- ०७९।३।१४	डवाणी बहुद्वेशीय पशुपालन तथा कृषीश्रोत केन्द्र नेपाल आदर्श गापा ३	सिन्चाई, पोखरी फलफुल विरुवा मिनिट्रोलर २ खरीद	५०००००.		जम्मा		१४०००००.	
भौचर नं.	अनुदान पाउने संस्थाको नाम	प्रयोजन	अनुदान रकम																					
८३- ०७९।३।१३	एली प्रभावशाली बहुद्वेशीय सहकारी संस्था लि.आदर्श गापा ३	अदुवा विउ, बेसार र मिनिट्रोलर ३ खरीद	६०००००.																					
८४- ०७९।३।१३	तेडी दुर्गा बहुद्वेशीय सहकारी संस्था आदर्श गापा ४	आलु विउ, प्याज विउ मिनिट्रोलर २ खरीद	३०००००.																					
८८- ०७९।३।१४	डवाणी बहुद्वेशीय पशुपालन तथा कृषीश्रोत केन्द्र नेपाल आदर्श गापा ३	सिन्चाई, पोखरी फलफुल विरुवा मिनिट्रोलर २ खरीद	५०००००.																					
	जम्मा		१४०००००.																					
३२			<p><b>आन्तरिक आय:</b></p> <p>गाउँपालिका तथा ७ वटै वडाको आन्तरिक आम्दानी गाउँपालिकाले आर्थिक विवरणमा पेश भए बमोजिमको रु.२५,६७,०१४।९ आय भएको जनाएको छ । आम्दानी भएको रकम प्रचलित कानुन बमोजिम समयमा वैङ्क दाखिला नगरी धेरै जसो वर्षान्तमा जम्मा गर्ने गरेको</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																		
			पाईयो भने आशिक मात्र त्रैमासिक रुपमा वैङ्क दाखिला भएको पाईयो । लेखापरीक्षणको क्रममा उपलब्ध भएको रसिद वील नमुना छनौट गरी भिडान गर्दा भिडान भएको छ । प्रचलित कानुन बमोजिम प्राप्त आम्दानी समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ । साथै सोको अभिलेख समेत प्रमाणित गरी अद्यावधिक रुपमा राख्नु पर्दछ ।																			
३३	171	२०७९-३-२	<b>स्याउले वारेकाँडा सडक:</b> स्याउले वारेकाँडा सडक निर्माणको कार्य गर्न निर्माण व्यवसायी भवानी कष्ट्रक्सन प्रा.लि. सँग सम्झौता रकम रु.२४००३०८।- मा २०७८।१०।१७ मा सम्झौता भएको छ । ठेकेदारले २०७९।३।२५ मा कार्य सम्पन्न गर्ने गरी भएको उक्त सम्झौता अनुसार सडक निर्माणको प्रगती हुन नसकेको, वर्षान्तमा प्रथम रनिङ्ग विल बाट रु.१५५५६३९।- भुक्तानी भएकोमा माटो कटिङ्गको Chanage wise मापन मूल्याङ्कन नगरी L.S. मा २४९८९.७२ घ.मी.माटो कटिङ्गको मापन गरेको MB बाट देखियो । अतः detail कामको मापन मूल्याङ्कनका आधारमा रकम भुक्तानी गर्नु पर्नेमा कटिङ्गको परीमाण नखोली दिएको भुक्तानी अनियमित देखिएको रु	१,५४४,६३९																		
३४	180	२०७९-३-८	<b>सिलपिनास सिचाई योजना:</b> भौ.नं.१८०,२०७९।३।८ सिलपिनास सिचाई योजनाको निर्माणका लागि उपभोक्ता मार्फत पाईप खरीद कार्य गरेकोमा उक्त योजनाको लागि स्वीकृत BOQ अनुसार ६२३.७० रमी पाईप को प्रति रमी ३२३.७७ का दरले सम्झौता भएकोमा एम वि.सप्लायर्स (पान नं. 608774035) को विजक नं. ४ बाट ३५० मीटर मात्र पाईप खरीद भएको देखिएकाले बढी विलिङ्ग भएको २७३.७७ मी पाईपको ३२३.७७ ले हुने रकम रु.८८६३८।- असूल हुनु पर्ने रु	८८,६३८																		
३५			<b>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको:</b>																			
३५.१			सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम १२५ अनुसार खरीद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएको ३० कार्य दिन भित्र सम्बन्धीत निर्माण कार्यको निर्माण भए बमोजिमको एज विल्ट नक्सा सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नु पर्ने छ । सोही आधारमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अन्तिम भुक्तानी दिनु अगाडी उपनियम २ अनुसार निर्माण कार्य स्वीकृत ड्रडङ्ग डिजाइन वा स्पेसिफिकेशन बमोजिम भए नभएको कुरा प्राविधिक कर्मचारीबाट जाँचबुझ गराई कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था तोकेकोमा निम्नानुसार उपभोक्ता मार्फत भुक्तानी भएका भवनहरुको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरी अन्तिम विलको भुक्तानी भएको छ ।																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं., मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निर्माण संरचना</th> <th>सम्झौता</th> <th>भुक्तानी</th> <th>सम्पन्न गर्नु पर्ने</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२, 2079/3/23</td> <td>श्री महादेवश्वरी आ.वि. वार्ड नं.३</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>18 लाख</td> <td>1796514।-</td> <td>3/21/2079</td> </tr> <tr> <td>21, 2079/3/23</td> <td>श्री भगवती मा.वि. वार्ड नं.२</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>36 लाख</td> <td>4599859।-</td> <td>3/30/2079</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं., मिति	विद्यालयको नाम	निर्माण संरचना	सम्झौता	भुक्तानी	सम्पन्न गर्नु पर्ने	२२, 2079/3/23	श्री महादेवश्वरी आ.वि. वार्ड नं.३	२ कोठे भवन	18 लाख	1796514।-	3/21/2079	21, 2079/3/23	श्री भगवती मा.वि. वार्ड नं.२	४ कोठे भवन	36 लाख	4599859।-	3/30/2079	
भौ.नं., मिति	विद्यालयको नाम	निर्माण संरचना	सम्झौता	भुक्तानी	सम्पन्न गर्नु पर्ने																	
२२, 2079/3/23	श्री महादेवश्वरी आ.वि. वार्ड नं.३	२ कोठे भवन	18 लाख	1796514।-	3/21/2079																	
21, 2079/3/23	श्री भगवती मा.वि. वार्ड नं.२	४ कोठे भवन	36 लाख	4599859।-	3/30/2079																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																										
			<table border="1"> <tr> <td>२३, 2079/3/23</td> <td>श्री शारदा मा.वि.</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>18 लाख</td> <td>1797220   -</td> <td>3/15/2079</td> </tr> <tr> <td>२४, 2079/3/23</td> <td>श्री भैरव मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>36 लाख</td> <td>3593789   -</td> <td>3/15/2079</td> </tr> </table> <p>यस सम्बन्धमा श्रेयता परिक्षणमा देखिएका थप ब्यहोरा निम्न छन्:</p>	२३, 2079/3/23	श्री शारदा मा.वि.	२ कोठे भवन	18 लाख	1797220   -	3/15/2079	२४, 2079/3/23	श्री भैरव मा.वि.	४ कोठे भवन	36 लाख	3593789   -	3/15/2079																															
२३, 2079/3/23	श्री शारदा मा.वि.	२ कोठे भवन	18 लाख	1797220   -	3/15/2079																																									
२४, 2079/3/23	श्री भैरव मा.वि.	४ कोठे भवन	36 लाख	3593789   -	3/15/2079																																									
३५.२			<p>भैरव मा.वि. भवन निर्माण उपभोक्ता समितीलाई रु.३५९३७८९।- भुक्तानी गर्दा पेश भएकव उपभोक्ता समितीको विलमा मापन मूल्याङ्कन भएको परीमाण भन्दा घटी रकमका विल भरपाई पेश भएकोले विल विजक वेगर मूल्याङ्कन गरी बढी भुक्तानी भएको रकम असूल गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>सामानको विवरण</th> <th>मापन भएको परीमाण</th> <th>विजक</th> <th>बढी मापन</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>डण्डी</td> <td>7992.49 kg</td> <td>7525 kg</td> <td>467.49</td> <td>134.32</td> <td>62793   -</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>फर्मा</td> <td>70.45 sqm</td> <td>-</td> <td>70.45 sqm</td> <td>589.96</td> <td>41562   -</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सालको काठ</td> <td>1.28 cm</td> <td>-</td> <td>1.28 cm</td> <td>216839.46</td> <td>277555   -</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सल्लो काठ</td> <td>39.87 cm</td> <td>-</td> <td>39.87 cm</td> <td>6533.69</td> <td>260498   -</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>642408   -</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	सामानको विवरण	मापन भएको परीमाण	विजक	बढी मापन	दर	रकम	१	डण्डी	7992.49 kg	7525 kg	467.49	134.32	62793   -	२	फर्मा	70.45 sqm	-	70.45 sqm	589.96	41562   -	३	सालको काठ	1.28 cm	-	1.28 cm	216839.46	277555   -	४	सल्लो काठ	39.87 cm	-	39.87 cm	6533.69	260498   -		जम्मा					642408   -	६४२,४०८
सि.नं.	सामानको विवरण	मापन भएको परीमाण	विजक	बढी मापन	दर	रकम																																								
१	डण्डी	7992.49 kg	7525 kg	467.49	134.32	62793   -																																								
२	फर्मा	70.45 sqm	-	70.45 sqm	589.96	41562   -																																								
३	सालको काठ	1.28 cm	-	1.28 cm	216839.46	277555   -																																								
४	सल्लो काठ	39.87 cm	-	39.87 cm	6533.69	260498   -																																								
	जम्मा					642408   -																																								
३५.३			<p>भगवती मा.वि. भवन निर्माण उपभोक्ता समितीलाई रु.४५९९८५९।- भुक्तानी गर्दा पेश भएको समितीको विल मापन मूल्याङ्कन गर्दा उल्लेख भएको परीमाणको सामानको विल विजक वेगर खर्च मापन भई विल वेगर भुक्तानी भएको रकम असूल गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सामान</th> <th>परीमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>साल काठ</td> <td>1.28cm</td> <td>219402.88</td> <td>280835   -</td> </tr> <tr> <td>सल्लो काठ</td> <td>39.87cm</td> <td>688.69</td> <td>27458   -</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>308293   -</td> </tr> </tbody> </table>	सामान	परीमाण	दर	रकम	साल काठ	1.28cm	219402.88	280835   -	सल्लो काठ	39.87cm	688.69	27458   -	जम्मा			308293   -	३०८,२९३																										
सामान	परीमाण	दर	रकम																																											
साल काठ	1.28cm	219402.88	280835   -																																											
सल्लो काठ	39.87cm	688.69	27458   -																																											
जम्मा			308293   -																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																								
३६	196	२०७९-३-१६	<p><b>नविकरणीय उर्जा कार्यक्रम:</b></p> <p>गिरीचौका वार्ड नं.६ मा ८० KW क्षमताको मिनिग्रेड जडान कार्यका लागि नविकरणीय उर्जा अनुदान कार्यक्रमबाट ९० प्रतिशत अनुदान र पालिकाको १० प्रतिशत व्यहोर्ने गरी ल.ई.५०१४१८८८।-को सौर्य-उर्जा कार्यक्रम सञ्चालनका लागि २०७८।११।२० मा बैकल्पिक उर्जा केन्द्रसंग त्रिपक्षीय सम्झौता भएको देखियो । नविकरणीय उर्जा अनुदान नीति २०७८ अनुसार मिनिग्रेड विपेश कार्यक्रम सञ्चालन नियमावली २०७६अनुसार स्थानीय तहको स्वामित्व रहने गरी सौर्य मिनिग्रेड मार्फत ३२८ घर धुरी का लागि विद्युतिकरण कार्यक्रम सञ्चालन गर्न हालसम्म जग्गा उपलब्ध गराउन नसकेको, ठेकेदारको छनोट नभएको, सौर्य विद्युतिय उपकरणको खरीद, जडानका लागि आवश्यक खरीद प्रकृया अगाडी नबढेको तर योजनाको सम्पन्न गर्नुपर्ने समय सीमा २०७९ फाल्गुण मसान्तसम्म तोकिएकोमा तोकिएको समयमा मिनिग्रेड जडान सम्पन्न हुने अवस्था देखिएन वर्षान्तमा त्रिपक्षीय सम्झौता अनुसारको १० प्रतिशत रकम रु.५०१४१८८८।-मध्ये पालिकाले बैकल्पिक उर्जा प्रवर्धन केन्द्रको NMB Bank मा रहेको खातामा रु.३००००००।- जम्मा गरी बजेट खर्च लेखेको देखियो । मिनिग्रेडको लागि आवश्यक जग्गाको स्वामित्व पालिकामा रहने अवस्थाको सुनिश्चतता नभई सम्झौताका आधारमा हतारमा बजेट खर्च लेखेको रकम अनियमित देखिएको रु</p>	३,०००,०००																								
३७			<p><b>नन् फाइलर:</b></p> <p>मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन, २०५२ को दफा ७ बमोजिम असुल गरेको मूल्य अभिवृद्धि कर विवरण अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयसंग सम्झौता गरेको निम्न निर्माण व्यवसायीले लेखापरीक्षणको क्रममा आन्तरिक राजस्व विभागको वेभसाइटमा प्यान नम्बर सर्च गर्दा सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा देहायअनुसार मासिक कर विवरण समेत नबुझाई ननफाइलर भएको पाइएकोले कार्यालयबाट भुक्तानी भएको मु.अ.कर रकम समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न.</th> <th>ठेक्का नं.</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>प्यान नं.</th> <th>वीजक नं.</th> <th>मु.अ. कर वाहेक भुक्तानी रकम</th> <th>७० प्रतिशत मु.अ. कर भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२६५-२०७९।३।२४</td> <td>४-२०७८।७९</td> <td>भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.</td> <td>६०९८८३३८५</td> <td>०१७-२०७९।३।२०(हातले लेखेको)</td> <td>९९३८४२।९६</td> <td>८३९६८</td> <td>२०७८ चैत्र देखि</td> </tr> <tr> <td>७९-२०७९।१।१४</td> <td>४-२०७८।७९</td> <td>भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.</td> <td>६०९८८३३८५</td> <td>७-२०७९।१।४</td> <td>१०९२३४०।१९</td> <td>९२९२३</td> <td>२०७८ चैत्र देखि</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न.	ठेक्का नं.	निर्माण व्यवसायी	प्यान नं.	वीजक नं.	मु.अ. कर वाहेक भुक्तानी रकम	७० प्रतिशत मु.अ. कर भुक्तानी रकम	कैफियत	२६५-२०७९।३।२४	४-२०७८।७९	भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.	६०९८८३३८५	०१७-२०७९।३।२०(हातले लेखेको)	९९३८४२।९६	८३९६८	२०७८ चैत्र देखि	७९-२०७९।१।१४	४-२०७८।७९	भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.	६०९८८३३८५	७-२०७९।१।४	१०९२३४०।१९	९२९२३	२०७८ चैत्र देखि	२६८,९३९
भौ.न.	ठेक्का नं.	निर्माण व्यवसायी	प्यान नं.	वीजक नं.	मु.अ. कर वाहेक भुक्तानी रकम	७० प्रतिशत मु.अ. कर भुक्तानी रकम	कैफियत																					
२६५-२०७९।३।२४	४-२०७८।७९	भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.	६०९८८३३८५	०१७-२०७९।३।२०(हातले लेखेको)	९९३८४२।९६	८३९६८	२०७८ चैत्र देखि																					
७९-२०७९।१।१४	४-२०७८।७९	भैरव शक्ती निर्माण सेवा प्रा.ली.	६०९८८३३८५	७-२०७९।१।४	१०९२३४०।१९	९२९२३	२०७८ चैत्र देखि																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम																																										
			२६२- २०७९।३।२४	२- २०७८।७९	जयभवानी कन्स्ट्रक्सन	६०८७१४२८ ८	१२-२०७९।३।२३	१०२०३०९.७ ३	९२८४८	२०७८फाल् गुण देखि																																									
			जम्मा						२६८१३९																																										
३८			<p><b>सोझै खरिद:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.१०लाख देखि २० लाख सम्मको निर्माण कार्य शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट रु.२० लाख भन्दा बढीको निर्माण कार्य बोलपत्रको माध्यमबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले प्रतिस्पर्धा वेगर टुक्रा पारी लागत अनुमानको हाराहारीमा खरिद सम्झौता गरी खर्च लेखेको छ । नियमावली भएको व्यवस्था पालना गर्ने गराउने तर्फ गाउँपालिकाको ध्यान जानुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>वडा नं २ कार्यालयको गेट पर्खाल निर्माण</td> <td>३९७४३८</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>डमराकोट भैरव मन्दिर मैदान ग्राउण्ड निर्माण</td> <td>३८६०५४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>खानेपानी तथा सिचाई पाईप खरिद</td> <td>६९४८११</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>वडा नं ४ र ५ का सडक सफाई</td> <td>३६७१७३</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>भुँड-वाँजको मोड-दोवाँज देखि तल्लोवाँज सम्म सडक सफाई</td> <td>४६०८५८</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>साईलीगाड-गिरिचौका सडक सफाई</td> <td>४५५२७३</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>दोवाज-दहकालिका साझगाड सडक मर्मत</td> <td>४६३२२०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>स्याउले-काँडी वारेडाँडा -झुडा-भाडिसैन सडक सफाई</td> <td>४६६५०७</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>दहकालिका देखि ऐली सम्मको सडक मर्मत</td> <td>४६५२४१</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>स्याउले-कोटान्जर तथा वजेडी-साउदकाँडा-वाहुनकाडा सडक सफाई</td> <td>३९८१७१</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>दोवाजदेखि सायली गाड सम्म सडक मर्मत</td> <td>४५९५५०</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>सायलीगाड देखि गिरिचौका सडक मर्मत</td> <td>४६२२९०</td> </tr> </tbody> </table>									सि.नं.	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	१	वडा नं २ कार्यालयको गेट पर्खाल निर्माण	३९७४३८	२	डमराकोट भैरव मन्दिर मैदान ग्राउण्ड निर्माण	३८६०५४	३	खानेपानी तथा सिचाई पाईप खरिद	६९४८११	४	वडा नं ४ र ५ का सडक सफाई	३६७१७३	५	भुँड-वाँजको मोड-दोवाँज देखि तल्लोवाँज सम्म सडक सफाई	४६०८५८	६	साईलीगाड-गिरिचौका सडक सफाई	४५५२७३	७	दोवाज-दहकालिका साझगाड सडक मर्मत	४६३२२०	८	स्याउले-काँडी वारेडाँडा -झुडा-भाडिसैन सडक सफाई	४६६५०७	९	दहकालिका देखि ऐली सम्मको सडक मर्मत	४६५२४१	१०	स्याउले-कोटान्जर तथा वजेडी-साउदकाँडा-वाहुनकाडा सडक सफाई	३९८१७१	११	दोवाजदेखि सायली गाड सम्म सडक मर्मत	४५९५५०	१२	सायलीगाड देखि गिरिचौका सडक मर्मत	४६२२९०	
सि.नं.	कामको विवरण	भुक्तानी रकम																																																	
१	वडा नं २ कार्यालयको गेट पर्खाल निर्माण	३९७४३८																																																	
२	डमराकोट भैरव मन्दिर मैदान ग्राउण्ड निर्माण	३८६०५४																																																	
३	खानेपानी तथा सिचाई पाईप खरिद	६९४८११																																																	
४	वडा नं ४ र ५ का सडक सफाई	३६७१७३																																																	
५	भुँड-वाँजको मोड-दोवाँज देखि तल्लोवाँज सम्म सडक सफाई	४६०८५८																																																	
६	साईलीगाड-गिरिचौका सडक सफाई	४५५२७३																																																	
७	दोवाज-दहकालिका साझगाड सडक मर्मत	४६३२२०																																																	
८	स्याउले-काँडी वारेडाँडा -झुडा-भाडिसैन सडक सफाई	४६६५०७																																																	
९	दहकालिका देखि ऐली सम्मको सडक मर्मत	४६५२४१																																																	
१०	स्याउले-कोटान्जर तथा वजेडी-साउदकाँडा-वाहुनकाडा सडक सफाई	३९८१७१																																																	
११	दोवाजदेखि सायली गाड सम्म सडक मर्मत	४५९५५०																																																	
१२	सायलीगाड देखि गिरिचौका सडक मर्मत	४६२२९०																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम												
			<table border="1"> <tr> <td>13</td> <td>कटिखोला तटवन्धन योजना</td> <td>३९९६८०</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>दोबाझ दहकालिका सडक मर्मत</td> <td>११३७१३</td> </tr> </table>	13	कटिखोला तटवन्धन योजना	३९९६८०	14	दोबाझ दहकालिका सडक मर्मत	११३७१३							
13	कटिखोला तटवन्धन योजना	३९९६८०														
14	दोबाझ दहकालिका सडक मर्मत	११३७१३														
३९			<p><b>जिन्सी व्यवस्थापन:</b> आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ मा कार्यालयमा रहेको, खरिद भएको वा अन्य कुनै प्रकारबाट हस्तान्तरण भई आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य खुलाई ७ दिनभित्र आम्दानी बाँधी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था भएकोमा गाउँपालिकाले निम्नानुसार परामर्शबाट भुक्तानी भएकोमा ड्राफ्ट तथा अन्तीम प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला भएको पाईएन । सो प्रतिवेदन नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार जिन्सी आम्दानी बाँधी आगामी योजना स्वीकृतीको लागी प्रक्रियामा लैजाने व्यवस्था हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न.</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>बाँडा खानेपानी आयोजना डिपिआर</td> <td>३९६६३०</td> </tr> <tr> <td>२१३-२१३।२०७८।३।१९</td> <td>सडक गुरुयोजना डिपिआर</td> <td>१२९८०१९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>वडा नं -२ वडा कार्यालय भवन निर्माण डिपिआर</td> <td>४९७९९१</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न.	विवरण	भुक्तानी रकम		बाँडा खानेपानी आयोजना डिपिआर	३९६६३०	२१३-२१३।२०७८।३।१९	सडक गुरुयोजना डिपिआर	१२९८०१९		वडा नं -२ वडा कार्यालय भवन निर्माण डिपिआर	४९७९९१	
भौ.न.	विवरण	भुक्तानी रकम														
	बाँडा खानेपानी आयोजना डिपिआर	३९६६३०														
२१३-२१३।२०७८।३।१९	सडक गुरुयोजना डिपिआर	१२९८०१९														
	वडा नं -२ वडा कार्यालय भवन निर्माण डिपिआर	४९७९९१														
४०			<p><b>एजविल्ट पेश नगरेको:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११७ मा कार्यस्वीकार प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार सम्पन्न भएको निर्माण कार्यको सम्झौता अनुसार निर्माण भए नभएको भनी नियम १२५ को उपदफा(१) बमोजिम एज विल्ट नक्सा पेश गरी भुक्तानी लिनुपर्ने व्यवस्था छ । सम्झौतामा निर्माण व्यवसायीले एजविल्ट पेश नगरेमा रु ५००००.०० रोक्का गरी सो पेश गरेपछि मात्र भुक्तानी दिने उल्लेख छ । कार्यालयले प्रशासकिय भवन निर्माण कार्यको निर्माण व्यावसायी रोयल कन्स्ट्रक्सनसंग सो एजविल्ट प्राप्त नगरेको र सो रु ५००००.०० समेत रोक्का नराखी पुरै भुक्तानी दिएकोले सो प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	५०,०००												
४१			<p><b>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम:</b> भौ.नं.२,२०७८/९/२२, नेपाल सरकारको घोषित निती तथा कार्यक्रम अनुसार पराल तथा खरको छाना विस्थापित गर्ने उद्देश्यले सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम सञ्चालनमा छ । यस पालिकामा उक्त कार्यक्रम आ.व.२०७७/७८ देखि सञ्चालित भएको र उक्त कार्यक्रममा प्रति घर धुरी ५००००।-को दरमा पहिलो किस्ता ६०% र दोश्रो किस्ता ४०% का आधारमा खर्च भएको विवरण निम्नानुसार पेश भएको छ ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>आ.व.</th> <th>विनियोजित रकम</th> <th>खर्च</th> <th>फिर्ता</th> <th>किस्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२०७७/७८</td> <td>६०००००।-</td> <td>४५००००।-</td> <td>१५००००।-</td> <td>प्रथम</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>२०७७/७८</td> <td>१५०००००।-</td> <td>१०००००।-</td> <td>१३९५०००।-</td> <td>दोश्रो (गत वर्षको)</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त अनुसार प्रथम किस्ता लिएका लाभग्राहीले किस्ता वापतको रकम भुक्तानी लिन नआएको साथै प्रथम किस्ता वापतको रकमको निर्माण सम्पन्नको अभिलेख, प्रगती प्रतिवेदन कार्यको प्रगती अवस्थाको अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएकाले प्रथम किस्ता वापत लिएको रकम जोखिममा परेको देखिन्छ । अतः प्रथम र दोश्रो किस्तागत निकास लिएका लाभग्राहीको निर्माण सम्पन्न भएको प्रगति प्रतीवेदन अनिवार्य लिई खर्च लेखेको रकम सदुपयोग भएको सुनिश्चित गर्नु पर्दछ ।</p>	सि.नं.	आ.व.	विनियोजित रकम	खर्च	फिर्ता	किस्ता	१	२०७७/७८	६०००००।-	४५००००।-	१५००००।-	प्रथम	२	२०७७/७८	१५०००००।-	१०००००।-	१३९५०००।-	दोश्रो (गत वर्षको)	
सि.नं.	आ.व.	विनियोजित रकम	खर्च	फिर्ता	किस्ता																	
१	२०७७/७८	६०००००।-	४५००००।-	१५००००।-	प्रथम																	
२	२०७७/७८	१५०००००।-	१०००००।-	१३९५०००।-	दोश्रो (गत वर्षको)																	
४२			<p><b>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने:</b></p> <p>भौ.नं.२५, कार्यालयले State Light जडान कार्यक्रम अनुसार सेती ट्रेडिङ एण्ड रिसर्च सेन्टर (पान नं.601302437) सँग १२० सेट सोलार लाईट ढुवानी समेत सोझै खरीद गरी रु.९६२०४०।- भुक्तानी गरेको छ । प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट सिलबन्धी दरभाउपत्र लिई आपूर्तिक छनौटका आधारमा सामान खरिद गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन । यसरी खरीद भएका सामान समय अभावका कारण जडान गरी कार्यसम्पन्न भएको देखिएन । साथै आपूर्तिकबाट खरीद भएका सामानहरू Specification अनुसार नापजाँच गरी आम्दानी बाधेको समेत नदेखिएकाले खरीद भएका सोलार सडक बत्ती जडान गरेर कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु</p>	९६२,०४०																		
४३			<b>भेरीएशन:</b>																			
४३.१	६	२०७९-२-१८	<p>स्वखाना बाहुनकाडाँ सडक निर्माण उपभोक्ता समितिसँग स्वीकृत ल.ई १८५०१३१।- बमोजिम पालिका अनुदान १६ लाख तथा श्रमदान २७८७६८।- रहने गरी निर्माण कार्यको सम्झौता भएकोमा ठेकेदार मार्फत रोड कटान गरेको Chanage 0+000 देखि ४+८६०मा १९५४०.०५ घ.मी. कार्य मापन भएको तर BOQ मा १६९४५.१३ घ.मी. इष्टिमेट स्वीकृत भएको तथा जाली १४५ थान इष्टिमेट स्वीकृत भएकोमा २५ थान मात्र कार्य भई सोही अनुसार उपभोक्ताको विल स्वीकृत भई रु.१७४२३०३।- भुक्तानी भएकोमा कटिङ्गको कार्य BOQ भन्दा २५९४.९२ घ.मी. बढी कार्य गराएर विल भुक्तानी भएको देखियो । उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण भएको उक्त निर्माण कार्य सम्झौता अनुसार सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ अनुसार भेरीएशन स्वीकृत गर्न मिल्ने देखिनैन । सो बढी मापन भएको परीमाणको भेरीएशन स्वीकृत वेगर मूल्याङ्कन गरी बढी भुक्तानी दिएको परीमाण २५९४.९२ घ.मी. को १४४.३० का दरले रु.३७४४४७।- अनियमित देखिएको रु</p>	३७४,४४७																		



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																												
			(क)उक्त सम्झौता अनुसार ग्याविन जाली १४५ पिसमा ढुंगा भरान समेतको सम्झौता भएकोमा २५ थान जाली खरीद गरेर उक्त जालीमा ढुंगा भने कार्य प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम तर्फबाट रु.९७२२२।- भुक्तानी भएको देखियो । उपभोक्तालाई दिएको शर्त अनुदान तर्फको सडक निर्माण कार्यको रकम अन्य कार्यक्रमको बजेट बाट खर्च लेख्न उपयुक्त देखिएन ।																													
४३.२	२	२०७९-१-२५	कानवुढी तल्लो सिचाई योजना निर्माणका लागि ल.ई.३०३०५३४।- स्वीकृत भई पालिकाको अनुदान २५ लाख तथा श्रमदान रु.५३०५३४।- रहेने गरी निर्माण कार्य सम्पन्न भएकोमा उपभोक्ताको विल रु.३००६१६७।- मापन मूल्याङ्कन भई समितीलाई रु.२४७५६३३।- भुक्तानी भएको छ । उक्त विलको मापनमा उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन वापत निम्नानुसार थप परीमाण मापन भई भेरीएशन स्वीकृत नगराई थप भुक्तानी दिएको रकम सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ नियम १२१ विपरीत देखिएकाले नियमित हुनु पर्ने रु	१३८,८०६																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कार्य विवरण</th> <th>BOQ अनुसार परीमाण</th> <th>विलको परीमाण</th> <th>बढी परीमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>फर्मको कार्य</td> <td>४१३</td> <td>५३१</td> <td>११८</td> <td>६०८.१७</td> <td>७१७६४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ढुंगाको गट्टि लगाउने कार्य (1:6)</td> <td>४७.२५</td> <td>५२.५२</td> <td>६.२७</td> <td>१०६९२.५२</td> <td>६७०४२</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१३८८०६।-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कार्य विवरण	BOQ अनुसार परीमाण	विलको परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम	१	फर्मको कार्य	४१३	५३१	११८	६०८.१७	७१७६४	२	ढुंगाको गट्टि लगाउने कार्य (1:6)	४७.२५	५२.५२	६.२७	१०६९२.५२	६७०४२		जम्मा					१३८८०६।-	
सि.नं.	कार्य विवरण	BOQ अनुसार परीमाण	विलको परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम																										
१	फर्मको कार्य	४१३	५३१	११८	६०८.१७	७१७६४																										
२	ढुंगाको गट्टि लगाउने कार्य (1:6)	४७.२५	५२.५२	६.२७	१०६९२.५२	६७०४२																										
	जम्मा					१३८८०६।-																										
४४			<b>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन:</b>																													
४४.१			सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ ले निर्माण कार्यको लगत अनुमान तयार पार्दा वा खरीद कार्यको योजना बनाउँदा एकिकृत गरी प्याकेजमा ल.ई. स्वीकृत गरी ५ लाख देखि २० लाख सम्म सिलबन्दी दरभाउपत्र द्वारा मितव्ययी खरीद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले ५ लाखको सिमा ननाघने गरी टुक्रा टुक्रा पारी सोझै पाईप खरीद गरेको छ । यसरी खरीद गरेका पाईप कुन योजनामा जडान गरी योजना सम्पन्न भए सो को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको, पालिकामा उक्त सामान मौज्दात समेत नदेखिएकोले खरीद भएका उक्त १४ लाख ४७ हजार मूल्यका पाईप स्वीकृत योजना अनुसार जडान गरी योजना सम्पन्न गराउन प्राविधिकलाई जिम्मेवार र जवाफदेहि बनाई योजनागत कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु	१,४४६,७००																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>वडा नं.</th> <th>परीमाण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>196</td> <td>HDD Pipe खरीद</td> <td>वार्ड नं. ६</td> <td>2050 मीटर</td> <td>396856।-</td> </tr> <tr> <td>196</td> <td>HDD Pipe खरीद</td> <td>वार्ड नं. ६</td> <td>7600 मीटर</td> <td>422168।-</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	वडा नं.	परीमाण	भुक्तानी रकम	196	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ६	2050 मीटर	396856।-	196	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ६	7600 मीटर	422168।-														
भौ.नं.	विवरण	वडा नं.	परीमाण	भुक्तानी रकम																												
196	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ६	2050 मीटर	396856।-																												
196	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ६	7600 मीटर	422168।-																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>180</td> <td>HDD Pipe खरीद</td> <td>वार्ड नं. ३</td> <td>2353 मीटर</td> <td>192817   -</td> </tr> <tr> <td>179</td> <td>HDD Pipe खरीद</td> <td>वार्ड नं. 5</td> <td>1982 मीटर</td> <td>134876   -</td> </tr> <tr> <td>165</td> <td>HDD Pipe खरीद</td> <td>वार्ड नं. ४</td> <td>3200 मीटर</td> <td>299983   -</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>1446700   -</td> </tr> </table>	180	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ३	2353 मीटर	192817   -	179	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. 5	1982 मीटर	134876   -	165	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ४	3200 मीटर	299983   -		जम्मा			1446700   -	
180	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ३	2353 मीटर	192817   -																				
179	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. 5	1982 मीटर	134876   -																				
165	HDD Pipe खरीद	वार्ड नं. ४	3200 मीटर	299983   -																				
	जम्मा			1446700   -																				
४४.२			<p>भौ.नं.१५०,२०७९/२/१२ विभिन्न साइजका HDP Pipe वार्ड नं.१ देखि वार्ड नं.७ सम्मका खा.पा. योजनाको लागी वर्षान्तमा सोझै खरीद गरेकोमा पाईप खरीदको एम.वि.सप्लायर्सको विल बमोजिम 2149.12 Kg HDP Pipe प्रति २८६ का दरले रु.६९४८११।- भुक्तानी दिएको छ । उक्त पाईप गा.वि.स पूजिगत तर्फको अवण्डा कार्यक्रमबाट खर्च लेखेकोमा वडागत कुन कुन योजनामा उपयोगको लागी खरीद भएको हो, सो समेत नखुल्ने, पालिकामा यसरी खरीद भएका पाईप स्टोरमा मौज्जात पनि नदेखिने अवस्था छ । अतः खरीद भएका पाईप वडागत योजना एकिन गरी जडान गरेर योजना सम्पन्न भएको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु</p>	६९४,८११																				
४५			<p><b>सफ्टवेयर</b></p> <p>भौ.नं.१५२,२०७९/२/१८, कार्यालयले पालिका अन्तर्गत उद्योग दर्ता नविकरण प्रयोजनका लागी Online Business Registration System नामको सफ्टवेयर मनोहर सफ्टवेयर प्रा.लि.बाट सोझै रु.४९००००।-मा खरीद गरी भुक्तानी गरेको देखियो । उक्त सफ्टवेयर उद्योग विभागमा आधिकारीक रुपमा स्वीकृत नभएको कारण उद्योग दर्ता नविकरण गर्न नसकिएको भनि यसरी खरीद भएको सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याउन नसकि थन्किएको अवस्था देखियो । प्रयोगमै ल्याउन नसकिनै सफ्टवेयर खरीद गरी कार्यालयलाई नोक्सानी पुर्याउने जिम्मेवार पदाधिकारीलाई जवाफदेही बनाई वैधानिक सफ्टवेयर खरिद गर्ने व्यवस्था हुनुपर्दछ। खरीद भएका सबै खाले गैरकानुनी सफ्टवेयर खरिद गरी भुक्तानी भएको उक्त रकम अनियमित देखिएको रु.</p>	<b>खरिद:</b>																				
४६			<p><b>खरिद वील भन्दा बढि भुक्तानी:</b></p> <p>भौ.नं.१६८,२०७९/३/२ डोक खानेपानी योजना सञ्चालनका लागी उपभोक्ता समिती मार्फत निर्माण कार्य सञ्चालन गर्ने गरी ल.ई. रु.१६६१३००।- स्वीकृत भई पालिकाको अनुदान १४०००००।- जनश्रमदान ३०३३००।- रहने गरी सम्झौता भएकोमा निर्माण कार्यको उपभोक्ता समितीको विल रु.१६४३०९१।-पेश भएको मा श्रमदान कट्टी गरी रु.१३३९७८२।- भुक्तानी भएको छ । उक्त विलमा Pipe खरीद कार्यमा १०४४.७४ Rm @ ३०७.३६ का दरले रु.३२१११०.६७ विलिङ्ग भएको तर उक्त पाईप खरीद वापत बड्डा सप्लायर्सलाई २०० Rm को मात्र खरीद विल पेश हुन आएकोले बढी मापन मूल्याङ्कन भएको ८४४.७४ Rm पाईपको रु.३०७.३६ का दरले विल वेगर मापन भई भुक्तानी भएको रु.२५९६३९।- वीजक एकिन गरी नियमित गर्नुपर्ने रु-</p>	२५९,६३९																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
४७			<p><b>डिप वोरिङ्ग:</b></p> <p>वडा नं ४ र ५ मा डिप वोरिङ्ग खानेपानी योजना अन्तर्गत २ वटा डिप वोरिङ्ग निर्माण कार्यको रु. ४८,२५,५७७।४९ को लागत अनुमान तयार गरी गाउँपालिकाबाट रु. ४४५७०२७.९९ व्यहोर्ने गरी डिप वोरिङ्ग खानेपानी योजना निर्माण उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता भएकोमा उपभोक्ता समितिले निर्माण व्यवसायी मार्फत ड्रिलिङको कार्य गराएको पाईयो । जस अनुसार २ डिपवोरिङ्ग मध्ये वडा नं ४ मा डिप वोरिङ्ग कार्य सम्पन्न भएको तर वडा नं.५ मा ड्रिलिङ गरेकोमा पानी नआई वोरहोल फेलियर भई डिप वोरिङ्गको कार्य हुन नसकेको पाईयो । प्राविधिकबाट डिप वोरिङ्गको कार्य सम्पन्न हुन नसकेको समेतको ड्रिलिङ खर्च वापतको रु.९,६५,०४९।- समावेस गरी रु. ३४,०२,६३२।७७ को कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेको देखियो । ।उक्त स्थानमा भएको सम्भाव्यता अध्ययन कार्यको प्रतिवेदनमा वोरहोल गर्दा क्षीतिजमा आंशिक पानीको सम्भावना मात्र देखिएको औल्याएकोमा समेत पानी आउने सम्भावना नहुदा नहुदै पनी उक्त कार्य गरी फेलियर भएको वोरिङ्ग गरेको खर्च रु. ९,६५,०४९।-भुक्तानी गरेको छ। सम्भाव्यता अध्ययन प्रतिवेदनको सुझाव एकिन गरी वोरहोल कार्य गर्नुपर्नेमा सो भएको देखिएन। अतः विस्तृत अध्ययन प्रतिवेदनको मूल्याङ्कन नगरी वोरहोल गरेर वोरिङ्ग फेलियर भएको कार्यको समेत थप भुक्तानी दिएको अनियमित देखिएको रु.</p>	९६५,०४९
४८			<p><b>धरौटी दाखिला गर्नुपर्ने:</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा सार्वजनिक निकायले रनिङ वील वा अन्य कुनै वील वा वीजकको भुक्तानी गर्दा रिटेन्सन मनी वापत रनिङ वील वा अन्य कुनै वील वा वीजकमा उल्लेखित रकमको ५ प्रतिशत रकम कट्टा गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले ठेक्का नं. ४-२०७८।७९ निर्माण व्यवसायी भैरव शक्ति निर्माण सेवा प्रा.ली.लाई गो.भौ.नं. ७९-२०७९।१।४ वाट प्रथम रनिङ वील स्वरुप मु.अ.कर वाहेक १०,१२,३४०।- भुक्तानी गर्दा नियमानुसार ५ प्रतिशत धरौटी वापत रु.५०,६१७।- कट्टा गर्नुपर्नेमा कट्टा नगरेकोले उक्त रकम धरौटी दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	५०,६१७
४९			<p><b>योजना अनुगमन:</b></p> <p>गाउँपालिका उपाध्यक्षको संयोजकत्वमा योजना अनुगमन समिति गठन गरी कार्यस्थलमा प्राविधिक मूल्याङ्कन वमोजिम कार्य भए नभएको अनुगमन मूल्याङ्कनका आधारमा यकिन गरी आवश्यक सुझाव सहित प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाबाट सम्बन्धित अधिकांश योजना अनुगमन प्रतिवेदनमा छ्यापिएको एउटै किसिमको फारममा (प्राविधिक मूल्याङ्कन अनुसार )भुक्तानीको लागी प्रगतीको अवस्था एकिन,मूल्याङ्कन नगरी सिफारिस सुझाव वेगर एक पाने प्रतिवेदन सलग्न गरेर सिफारिस गरिएको पाईयो भने केहीमा फिल्ड प्राविधिकको मात्र सिफारिस भएको देखिन्छ । यसले अनुगमनको सार्थकतालाई प्रतिनिधित्व गरेको देखिदैन । उपाध्यक्षको संयोजकत्वमा गठित अनुगमन समितिले</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																												
			योजनाको स्थलगत अनुगमन गरी दिएको प्रतिवेदनका आधारमा निर्माण कार्यको मापन मूल्याङ्कन गरी भुक्तानीको लागी सिफारिस गर्ने र सो अनुसार वजेट खर्च लेखुपर्दछ।																													
५०			<p><b>मू. अ. कर समायोजन</b> गाउँपालिकाले निम्नानुसारको भुक्तानीमा तेकिए अनुसार लेखा प्रमाणित गर्ने सक्कल बिल विजक संलग्न नगरी भुक्तानी दिएको देखियो। सक्कल बिल विजक वेगर भुक्तानी दिने कार्यमा सुधार गरी देहायअनुसार कारोवारमा भुक्तानी भएको मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक</th> <th>मु.अ.कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६०-२०७८।१२।२५</td> <td>होमटाउन ईन्टरप्राइजेज (१०५-२०७८।३।१४</td> <td>१२२५५०</td> <td>१५९३१</td> </tr> <tr> <td>६७-२०७९।३।२४</td> <td>तला विज्ञापन सेवा वीजक नं.२८-२०७८।१०।१०)</td> <td>७५६००</td> <td>९८२८</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२५७५९</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक	मु.अ.कर रकम	६०-२०७८।१२।२५	होमटाउन ईन्टरप्राइजेज (१०५-२०७८।३।१४	१२२५५०	१५९३१	६७-२०७९।३।२४	तला विज्ञापन सेवा वीजक नं.२८-२०७८।१०।१०)	७५६००	९८२८	जम्मा			२५७५९	२५,७५९												
भौ.नं.	विवरण	भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक	मु.अ.कर रकम																													
६०-२०७८।१२।२५	होमटाउन ईन्टरप्राइजेज (१०५-२०७८।३।१४	१२२५५०	१५९३१																													
६७-२०७९।३।२४	तला विज्ञापन सेवा वीजक नं.२८-२०७८।१०।१०)	७५६००	९८२८																													
जम्मा			२५७५९																													
५१			<b>संघीय सरकार पूँजीगत:</b>																													
५१.१			<p>भौ.नं.६.२०७९।२।५ दुर्गा मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिती सँग मन्दिर निर्माणको ल.ई.११९९५८२।-स्वीकृत भई पालिकाको अनुदान १० लाख तथा श्रमदान ११९९५८२।-रहने गरी सम्झौता भएको, निर्माणको क्रममा विल बमोजिमको मूल्याङ्कन रु.९९३१४६।-भुक्तानी हुँदा उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन वापत निम्नानुसार थप भुक्तानी दिएको रकम सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम विपरीत देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कार्य विवरण</th> <th>BOQ को परीमाण</th> <th>विलको परीमाण</th> <th>बढी परीमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>Brick Masanary Work</td> <td>३.०५ cm</td> <td>७.२७</td> <td>४.२२</td> <td>२१७४१</td> <td>९१७४१।-</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>Farma Work</td> <td>१११८.२</td> <td>१२९.२२</td> <td>११.०२</td> <td>६०६.१</td> <td>६६७९।-</td> </tr> <tr> <td colspan="6"></td> <td>९८४२६।-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कार्य विवरण	BOQ को परीमाण	विलको परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम	१	Brick Masanary Work	३.०५ cm	७.२७	४.२२	२१७४१	९१७४१।-	२	Farma Work	१११८.२	१२९.२२	११.०२	६०६.१	६६७९।-							९८४२६।-	९८,४२६
सि.नं.	कार्य विवरण	BOQ को परीमाण	विलको परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम																										
१	Brick Masanary Work	३.०५ cm	७.२७	४.२२	२१७४१	९१७४१।-																										
२	Farma Work	१११८.२	१२९.२२	११.०२	६०६.१	६६७९।-																										
						९८४२६।-																										
५१.२			<p>भौ.नं.१४, २०७९।३।१५, तेडी मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समिती सँग मन्दिर निर्माण कार्यको ल.ई.९४२२२८।-स्वीकृत भई पालिकाको अनुदान रु. ८ लाख तथा श्रमदान रु.१४२२२९।-रहनेगरी निर्माण सम्झौता भई निर्माण कार्य सम्पन्न भएको उपभोक्ताको विल रु.७८५५९१।-भुक्तानी भएको छ। विल भुक्तानी हुँदा उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन वापत निम्न अनुसार थप परीमाण तथा दर फरक</p>	३६,४४५																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																	
			<p>पारी सो वापतको रकम भुक्तानी भएको देखिएकाले उपभोक्ताको विलमा भेरीएशन स्वीकृत हुने सार्वजनिक खरीद नियमावलीमा व्यवस्था नहुँदा आधार प्रमाण वेगर थप भेरीएशन वापत भुक्तानी भएको रकम नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कार्यको विवरण</th> <th>BOQ अनुसारको परीमाण</th> <th>भुक्तानी परीमाण</th> <th>बढी परीमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>For Dce Grade M15</td> <td>१२.८१ cum</td> <td>१३.५२ cum</td> <td>०.७१</td> <td>१७२२४.५७</td> <td>१२२२९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>Farma Work</td> <td>९१.२१ sqm</td> <td>१०६.२७sqm</td> <td>१५.०६</td> <td>६०५.८६</td> <td>९१२४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Gajur (गजुर)</td> <td>१ न</td> <td>१</td> <td>-</td> <td>१००००</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>Trishul</td> <td>१०.No</td> <td>४० No</td> <td>३०</td> <td>१२०</td> <td>३६००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>Gantee</td> <td>१ No</td> <td>१</td> <td>-</td> <td>१५००</td> <td>१५००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३६३४५/-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कार्यको विवरण	BOQ अनुसारको परीमाण	भुक्तानी परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम	१	For Dce Grade M15	१२.८१ cum	१३.५२ cum	०.७१	१७२२४.५७	१२२२९	२	Farma Work	९१.२१ sqm	१०६.२७sqm	१५.०६	६०५.८६	९१२४		Gajur (गजुर)	१ न	१	-	१००००	१००००	३	Trishul	१०.No	४० No	३०	१२०	३६००	४	Gantee	१ No	१	-	१५००	१५००		जम्मा					३६३४५/-	
सि.नं.	कार्यको विवरण	BOQ अनुसारको परीमाण	भुक्तानी परीमाण	बढी परीमाण	दर	रकम																																															
१	For Dce Grade M15	१२.८१ cum	१३.५२ cum	०.७१	१७२२४.५७	१२२२९																																															
२	Farma Work	९१.२१ sqm	१०६.२७sqm	१५.०६	६०५.८६	९१२४																																															
	Gajur (गजुर)	१ न	१	-	१००००	१००००																																															
३	Trishul	१०.No	४० No	३०	१२०	३६००																																															
४	Gantee	१ No	१	-	१५००	१५००																																															
	जम्मा					३६३४५/-																																															
५२			<p><b>भुक्तानीमा रित नपुगेको:</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार गाउँपालिकाले खरिद कार्यवाट प्राप्त सामान वा सेवाको भुक्तानी दिदा रित पुगे नपुगेको एकिन गरेर मात्र जिम्मेवार पदाधिकारीले स्वीकृत दिनुपर्ने तोकेको छ। गाउँपालिकाले नियमानुसार सम्झौता गरेका सिचाई योजना तथा भवन निर्माण कार्यको वर्षान्तमा भुक्तानी गर्दा नियमावलीले तोकेका प्रमाण वीलभर्पाई तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन वेगर खर्च लेखेको उक्त रकम सम्बन्धितलाई भुक्तानी गरेको प्रमाण संलग्न हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण योजना</td> <td>डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण उ.स.</td> <td>४६८०९१</td> </tr> <tr> <td>काँडी वर्थिङ सेन्टर निर्माण</td> <td>ओम सिमाईल कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td> <td>२५३९८११</td> </tr> <tr> <td>भैरवी माध्यामिक विद्यालय घेरपर्खाल निर्माण तथा खानेपानी मर्मत</td> <td>श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय</td> <td>६६६२४५</td> </tr> <tr> <td>भैरवि मा.वि. भवन निर्माण</td> <td>श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय</td> <td>१३३८९५७</td> </tr> <tr> <td>आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण वडा नं.३</td> <td>आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण उ.स.</td> <td>८१८५४१</td> </tr> </tbody> </table>	डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण योजना	डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण उ.स.	४६८०९१	काँडी वर्थिङ सेन्टर निर्माण	ओम सिमाईल कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२५३९८११	भैरवी माध्यामिक विद्यालय घेरपर्खाल निर्माण तथा खानेपानी मर्मत	श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय	६६६२४५	भैरवि मा.वि. भवन निर्माण	श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय	१३३८९५७	आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण वडा नं.३	आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण उ.स.	८१८५४१																																			
डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण योजना	डमरी गाउँ सिचाई पोखरी निर्माण उ.स.	४६८०९१																																																			
काँडी वर्थिङ सेन्टर निर्माण	ओम सिमाईल कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२५३९८११																																																			
भैरवी माध्यामिक विद्यालय घेरपर्खाल निर्माण तथा खानेपानी मर्मत	श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय	६६६२४५																																																			
भैरवि मा.वि. भवन निर्माण	श्री भैरवी माध्यामिक विद्यालय	१३३८९५७																																																			
आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण वडा नं.३	आधारभूत स्वस्थ्य केन्द्र भवन निर्माण उ.स.	८१८५४१																																																			
५३			<b>सामाजिक सुरक्षा:</b>																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को १३ नाम दर्ता र नवीकरणबाट आगामी आर्थिक वर्षका लागि कायम हुन आएको लाभग्राहीको विवरण प्रत्येक स्थानीय तहले फागुन मसान्तभित्र विभागले सञ्चालनमा ल्याएको व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (एम.आई.एस) मा अनिवार्य रूपमा प्रविष्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नवीकरणबाट यस आर्थिक वर्षका लागि कायम हुन आएको लाभग्राहीको विवरण अनुसार निम्नानुसारका लाभग्राहीहरूलाई यस वर्ष सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउन योग्य ५९५४ जनालाई रु.११६७२२५५६.०० सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम वितरण भएको छ । पालिकाबाट यस वर्ष निम्नानुसारको सामाजिक सुरक्षा भत्ता खर्च लेखेको विवरण प्राप्त भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>लाभग्राही</th> <th>पुरुष</th> <th>महिला</th> <th>जम्मा</th> <th></th> <th>पुरुष</th> <th>महिला</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जेष्ठ नागरीक ७० वर्ष माथी</td> <td>३७३</td> <td>७५३</td> <td>११२६</td> <td>पूर्ण अपाङ्ग</td> <td>२०</td> <td>९</td> <td>२९</td> </tr> <tr> <td>जेष्ठ नागरीक दलित</td> <td>१२६</td> <td>८७</td> <td>२१३</td> <td>अति अशक्त अपाङ्ग</td> <td>५९</td> <td>३८</td> <td>९७</td> </tr> <tr> <td>जेष्ठ नागरीक एकल महिला</td> <td>०</td> <td>३६४</td> <td>३६४</td> <td>क्षेत्र तोकिएका बालबालिका</td> <td>१३२८</td> <td>११२५</td> <td>२४५३</td> </tr> <tr> <td>विधवा</td> <td>०</td> <td>६३८</td> <td>६३८</td> <td>बालबालिका दलित</td> <td>४०९</td> <td>३७६</td> <td>७८५</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">जम्मा</td> <td>२३१५</td> <td>३३९०</td> <td>५७०५</td> </tr> </tbody> </table> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसूची ७ दर १० मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तीय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरू मध्ये निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र केन्द्रिय पञ्जिकरण विभाग र सम्बन्धित स्थानीय तहलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले उक्त बैंकसँग Dormat खाताको विवरण मागि सामाजिक सुरक्षा वापतको निकास, खर्च र बाँकी विवरणको समायोजन गरेको देखिएन। सो कार्य एकिन गरी लाभग्राहीको खातामा निष्क्रिय रहेको रकम एकिन गरेर बैंकबाट फिर्ता लिनु पर्दछ ।</p>	लाभग्राही	पुरुष	महिला	जम्मा		पुरुष	महिला	जम्मा	जेष्ठ नागरीक ७० वर्ष माथी	३७३	७५३	११२६	पूर्ण अपाङ्ग	२०	९	२९	जेष्ठ नागरीक दलित	१२६	८७	२१३	अति अशक्त अपाङ्ग	५९	३८	९७	जेष्ठ नागरीक एकल महिला	०	३६४	३६४	क्षेत्र तोकिएका बालबालिका	१३२८	११२५	२४५३	विधवा	०	६३८	६३८	बालबालिका दलित	४०९	३७६	७८५	जम्मा					२३१५	३३९०	५७०५	
लाभग्राही	पुरुष	महिला	जम्मा		पुरुष	महिला	जम्मा																																													
जेष्ठ नागरीक ७० वर्ष माथी	३७३	७५३	११२६	पूर्ण अपाङ्ग	२०	९	२९																																													
जेष्ठ नागरीक दलित	१२६	८७	२१३	अति अशक्त अपाङ्ग	५९	३८	९७																																													
जेष्ठ नागरीक एकल महिला	०	३६४	३६४	क्षेत्र तोकिएका बालबालिका	१३२८	११२५	२४५३																																													
विधवा	०	६३८	६३८	बालबालिका दलित	४०९	३७६	७८५																																													
जम्मा					२३१५	३३९०	५७०५																																													
५४			<b>आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम ब्यहोराहरू:</b>																																																	
५४.१			<p>भौ.न.१९-२०७८।९।२०, मेसिनरी सामान कम्प्यूटर प्रिन्टर सेती ट्रेनिङ एण्ड रिसर्च सेन्टर लाई रु २,२६,९९९। वरावरको विल पेश गरी रु २,२३,९८५। भुतानी लगेको देखियो। संलग्न कागजात परिक्षण गर्दा सेती ट्रेनिङ एण्ड रिसर्च सेन्टर र दिवस ट्रेड लिङ्ग एण्ड सप्लायर्सले एकै मुल्य वरावरको कोटेसन पेश हुन आएकोमा मुल्याङ्कन समितिले छनौटको आधार यकिन नगरी, सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली विपरित सामग्री खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.</p>	२२३,९८५																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम									
५४.२			भौ.नं.१२२-२०७९।१।१५, निजी अथवा समुहगत हितको स्थापना भएका नाफामुखी संस्था जमुना काष्ठ तथा फनिचर उधोगलाई संरचना निर्माणको नाममा सरकारी रकम अनुदान स्वरूप उपलब्ध गराएको रु ९९,९४८। नियम सम्मत नदेखिएको रु.	९९,९४८									
५४.३			भौ.नं.१३५-२०७९।१।२२, वडा नं.४ को महादेवस्थान स्वास्थ्य चौकी व्यवस्थापन योजनाले स्वास्थ्य संस्थाको दराज,टेवल,रिभल्वीड कुर्चि,फ्रिज लगायतका विभिन्न सामग्री रु २,८९,९२७। मा खरिद गरेकोमा उक्त समान जिन्सी खातामा दाखिला गरेको देखिएन । खरिद सामग्री गाउँपालिका,वडा कार्यालय वा स्वास्थ्य चौकीमा दाखिला गनु पर्ने रु	२८९,९२७									
५५			<b>बाखा पकेट कार्यक्रम:</b> भौ.नं.६१-२०७९।१।६, गाउँपालिका पशु शाखाको बाखा पकेट कार्यक्रम अन्तरगत देहायका विउँ खरिद गरि वितरण गरिएकोमा देहायवमोजिम रु ८,६५०। वितरणको भर्पाई अपुग देखिएकोले प्रमाण सलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु. देहाय: १) न्यु सन्तुष्टि एग्रो ट्रेड एण्ड सप्लायर्सवाट बाजरा ५५० के.जी खरिद गरिएकोमा ४८० के.जी मात्र वितरण भर्पाई संलग्न छ । बाकी ७० के.जी को रु १००। का दरले हुन आउने रकम रु ७०००। २) न्यु सन्तुष्टि एग्रो ट्रेड एण्ड सप्लायर्सवाट सुडान ३०० के.जी. खरिद गरिएकोमा २८९ के.जी वितरण भर्पाई संलग्न छ । बाकी ११ के.जी को रु १५०। का दरले हुन आउने रकम रु १६५०।	८,६५०									
५६			<b>वीलभर्पाई:</b> भौ.नं.२६८-२०७९।३।२४, वडा नं.२ मा संचालित डिपवोरिडका लागि प्यानल बोर्ड खरिद सुभकामना सप्लायर्सको रु २३,०००। भ्याट विलको छाया कपी पेश हुन आएकोमा सो को सकलै पेश गर्नु पर्ने रु.	२३,०००									
५७			<b>सवारी लगवुक:</b> भौ.नं.३१-२०७८।८।२०, गाउँपालिका अन्तरगतका विषयगत शाखा र वडा कार्यालयमा रहेका सवारी साधनमा इन्धन (पेट्रोल) खपत गरि देहायका फर्मलाई रु ११,०१,९५०। विल वमोजिम भुत्तानी दिएको देखियो । संलग्न श्रेण्टा परीक्षण गर्दा सवारी लग वुक भरेको देखिएन। सवारी लग वुक राखि नियमित गर्नु पर्ने रु. <table border="1" data-bbox="443 1242 1165 1404"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३१-२०७८।०८।२०</td> <td>जे.वि.आएल स्टोर</td> <td>४९८९१८</td> </tr> <tr> <td>२९-२०७८।१०।२६</td> <td>जे.वि.आएल स्टोर</td> <td>२६५०३३</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	रकम रु.	३१-२०७८।०८।२०	जे.वि.आएल स्टोर	४९८९१८	२९-२०७८।१०।२६	जे.वि.आएल स्टोर	२६५०३३	१,१०१,९५०
भौ.नं.	विवरण	रकम रु.											
३१-२०७८।०८।२०	जे.वि.आएल स्टोर	४९८९१८											
२९-२०७८।१०।२६	जे.वि.आएल स्टोर	२६५०३३											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			१४५-२०७८।१२।०९ एस.जि.प्यूल सेन्टर ३३७९९९	
५८			<b>खर्चको पुष्ट्याई:</b>	
५८.१			भौ.नं.६१-२०७९।१।६, आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २८ (१) मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा रहेको सरकारी नगदीका हकमा सो हि दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए ७ दिन भित्र गाउँपालिकाको कार्यालमा दाखिला गरि सक्नु पर्ने भए पनि स्वास्थ्य शाखाले मसलन्द सामग्री हिरा ट्रेडर्स एण्ड जनरल अडर सप्लायर्सवाट रु २,१४,५१८। वरावरको विल पेश गरि २,११,६७०। भुत्तानी लगेको देखियो । उक्त खरिद गरेको सामान एकद्वार प्रणाली अपनाई खरिद गरि गाउँपालिकाको मुल जिन्सी खातामा दाखिला हुनु पर्ने रु.	२११,६७०
५८.२			भौ.नं.७८-२०७८।९।२१, वडा नं.२ ले खेलकुद संचालन गर्न दुई लाख विनियोजन गरि १,८२,६००। वडा अध्यक्ष राम वहादुर वोहराले भुत्तानी लगेको देखियो संलग्न कागजात परीक्षण गर्दा खेलको आधिकारित्ता पुष्ट्याई गर्ने खेल संचालन गरेको प्रस्तावना,खेल तालिका,टाईसिट लगाएतका खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात देखिएन। उक्त खर्चको पुष्ट्याई सहितका वीलभर्पाई पेश गर्नु पर्ने रु	१८२,६००
५८.३			भौ.नं.७९-२०७८।९।२१, वडा नं.४ ले खेलकुद संचालनका लागि तिन लाख पचाँस हजार विनियोजन गरि ३,३०,६४९। रकम भुत्तानी लगेको देखियो । संलग्न श्रेष्ठा परीक्षण गर्दा प्रस्तावनामा खेल संचालन मिति २०७८।०७।१५ देखि २० गते सम्म भएपनी पेश गरिएका विल परीक्षण गर्दा भट्ट किराना पसलवाट मिति २०७८।०७।०९ गते एकै दिन तिन प्यान विल (विल नं.३२५,३२९ र ९३) खेल संचालन मिति भन्दा अगाडीका विल को रकम रु ४३,४५०। भुत्तानी भएको अनियमित देखिएको रु	४३,४५०
५९			<b>वढि भुत्तानी:</b> भौ.नं.३६३-२०७९।३।१९, वडा नं.२ को महिला उत्थान कार्यक्रम संचालन गरि रु १,३०,८४७ भुत्तानी लगेको देखियो,उक्त कार्यक्रममा सहभागी मसलन्द खर्च वापत प्रति सहभागी दुई सय (२००) का दरले स्टेसनरी वितरण गरेकोमा अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका २०७५ अनुसार प्रती सहभागी रु ५० भन्दा वढी खर्च गर्न नपाउने व्यवस्था भएवमोजिम स्टेसनरी खर्च वढि भुत्तानी भएको रु ६,६००। असुल गर्नु पर्ने रु.	६,६००
६०			<b>पोषण कार्यक्रम:</b> सुदुर पश्चिम प्रदेशले पदाधिकारी सेवा सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ अनुसार पदाधिकारीहरुले दोहोरो दोहोरो सुविधा लिन नपाउने व्यवस्था छ । पालिकाले भौ.नं.२०३-२०७९।३।१७,पोषण कार्यक्रम अन्तरगत वडा स्तरिय पोषण तथा खाध सुरक्षा कार्यक्रममा गा.पा.अन्तरगतका वडा अध्यक्षलाई आमन्त्रित गराई जनही रु ५००। का दरले यातायात खर्च वितरण गरेको देखियो । गाउँपालिकाका वडा अध्यक्षलाई	३,५००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम												
			कार्यालयवाट सवारी साधनको सुविधा स्वरुप मोटर साईकल उपलब्ध समेत गराएको अवस्थामा ऐनमा नभएको थप सुविधा खर्च लेखेको रकम अनियमित देखिएको रु.													
६१			<p><b>जिन्सी आम्दानी:</b>  भौ.नं.३२-२०७८।२।२२, गाउँपालिकाको कार्यालय, वडा कार्यालय र विषयगत शाखामा विभिन्न समय र मितिमा देहायका फर्मवाट खरिद गरेका सामग्रीहरु समयमा कार्यालयमा दाखिला गरेको देखिएन । आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ अनुसार ७ दिन भित्र खरिद गरेका सामग्री दाखिला गरि सक्नु पर्ने मा नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम दाखिला हुने गरेको छैन । खरिद गरेका मसलन्द सामान तोकिएको समयमा जिन्सी दाखिला गरी भुक्तानी हुनुपर्नेमा सो बेगर बजेट खर्च लेखे गरेको छैन । अतः तपशिल बमोजिम खरिद गरेका सामान सेवा दाखिलाको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३२-२०७८।०८।२२</td> <td>सफ्टवेयर एप्लिकेशन टेक्नोलोजी</td> <td>४३६१०६</td> </tr> <tr> <td>७७-२०७९।०३।२१</td> <td>प्राची वुक्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>४२९-२०७९।०३।२३</td> <td>मोहरेन ओएव</td> <td>३९८८९०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	रकम रु.	३२-२०७८।०८।२२	सफ्टवेयर एप्लिकेशन टेक्नोलोजी	४३६१०६	७७-२०७९।०३।२१	प्राची वुक्स एण्ड सप्लायर्स	४००००	४२९-२०७९।०३।२३	मोहरेन ओएव	३९८८९०	८७४,९९६
भौ.नं.	विवरण	रकम रु.														
३२-२०७८।०८।२२	सफ्टवेयर एप्लिकेशन टेक्नोलोजी	४३६१०६														
७७-२०७९।०३।२१	प्राची वुक्स एण्ड सप्लायर्स	४००००														
४२९-२०७९।०३।२३	मोहरेन ओएव	३९८८९०														
६२			<p><b>प्रधान मन्त्रि आधुनिकरण कार्यक्रम:</b>  भौ.नं.१०२-२०७९।३।१६, वडा नं.४ मा संचालित कृषि शाखा अन्तरगतको प्रधान मन्त्रि आधुनिकरण कार्यक्रममा दुर्गा देवी नर्सरी तथा पशुपंछी फर्मलाई रु २,५०,०००। अनुदान दिएकोमा फर्मले अदुवा ३२०० के.जी, मल ५०० के.जी खरिद गरिएकोमा उक्त परिणामको अदुवा र मल के कसरी सदुपयोग भयो सो को स्थलगत फोटो, प्रगती तथा अनुगमन प्रतिवेदन, व्यवसायवाटा आर्जेको मुनाफा, भर्पाई लगायतका विवरण संलग्न कागजातमा नरहेकोले कार्य भएको एथेष्ट प्रमाण भेटिएन, सोको प्रमाण संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.</p>	२४२,५३५												
६३			<p><b>अनुगमन तथा सम्परीक्षण:</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व ऐन, २०७६ को नियम ३९(१) बमोजिम बेरुजू फछ्यौट गरी नियमावली, २०७७ नियम ९०(७) बमोजिमलगत कट्टाको अनुरोध भइ आएकोमा तथा स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । जस अनुसार बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ । नियम ९०(७) बमोजिम अनुरोध रु.११३३७९०.०० भइ आएकोमा निम्नानुसार लगत कट्टारु.३२७०००.०० गरिएको व्यहोरा अनुरोध छ ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय			बेरुजु रकम		
			आ.व.	दफा नं.	वुरुजूको व्यहोरा		फछ्यौटको व्यहोरा र रकम	रकम
			०७६।७७	४४	महादेव आधारभूत विद्यालयको मन्दिरको पुरानो काठ विक्रि गरेको आम्दानी स्थानीय संचित कोष दाखिला हुनुपर्ने रु.३२६०००.००	उक्त रकम सिभिल बैंक लि. निम्नानुसार मितिमा दाखिला भएको बैंक भौचर पेश हुन आएकोले सम्परीक्षण गरिएको रु.३२६०००.००	३२६०००.	
						मिति	रकम रु.	
						२०७८।८।१२	४७०००.	
						२०७७।१२।२२	१५००००.	
						२०७८।८।१५	६८०००.	
						२०७८।६।९	७२०००.	
						जम्मा	३३७०००.	
			०७५।७६	१०२	महादेव आधारभूत विद्यालयको दोहोरो पोषाक भत्ता असुल गर्नुपर्ने रु.४०००.००	रु.४०००.०० वेरुजू शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।		
			०७५।७६	८८	पदाधिकारीहरूले कानून विपरित पोषाक भत्ता बढेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.३७००००.००	रु.३७००००.०० वेरुजू शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।		
			०७५।७६	९७	खाजा खर्च दोहोरो लेखेको असुल गर्नुपर्ने रु.१९१२५.००	रु.१९१२५.०० वेरुजू शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।		
			०७५।७६	१०१	समितिका पदाधिकारीहरू वाहेक अन्य व्यक्तीहरूले भत्ता बुझेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.४९७२५.००	रु.४९७२५.०० वेरुजू शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।		
			०७५।७६	७२	ऐनले तोकेको नर्मस भन्दा बढी भत्ता बुझेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.४९७२५.००	रु.४९७२५.०० वेरुजू शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	वेरुजु रकम
			०७५।७६ ९३ ऐनले तोकेको नर्स भन्दा बढी भत्ता बुझ्नेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.३९५०.००	रु.३९५०.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
			०७५।७६ ७९ पदाधिकारीहरुले लिन नमिल्ने अनुगमन भत्ता भत्ता बुझ्नेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.१२९७९०.००	रु.१२९७९०.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
			०७५।७६ ८० पदाधिकारीहरुले विना प्रयोजन अनुगमन भत्ता भत्ता बुझ्नेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.११८१५०.००	रु.११८१५०.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
			०७५।७६ १०९.३ वडा नं.१ मा सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो वितरण असुल गर्नुपर्ने रु.१६००.००	१५१११ शिर्षकमा वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएकोले फछ्यौट रु.
			०७६।७७ ८० वडा भित्र भ्रमण गरेको भत्ता बुझ्नेकोले नियमावली विपरित असुल गर्नुपर्ने रु.३९८२५.००	रु.३९८२५.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
			०७५।७६ ८४ समितिका पदाधिकारीहरु वाहेक अन्य व्यक्तीहरुले भत्ता बुझ्नेको सम्बन्धितवाट असुल गर्नुपर्ने रु.२०४००.००	रु.२०४००.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
			०७४।७५ ५२ बैठक भत्ता बढी भुक्तानि असुल गर्नुपर्ने रु.१५००.००	रु.१५००.०० वेरुजु शिर्षकमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।
उपरोक्त असुल गर्नुपर्ने वेरुजु पालिकाको खातामा रु.७५८४६५.०० दाखिला भएका भौचरहरु प्राप्त भएका छन । सो वेरुजु मध्ये पालिकाको खातामा दाखिला हुनु पर्ने रकम र संघीय राजस्व खातामा वेरुजुको राजस्व शीर्षक नं. उल्लेख गरी दाखिला गर्नुपर्ने रकम तथा दाखिला गरेको रकममा वेरुजुको दफा स्पष्ट भइ आए पछि सम्परीक्षण हुने व्यहोरा अनुरोध छ ।				
जम्मा				३२७६००.