



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



जोरायल गाउँपालिका
डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

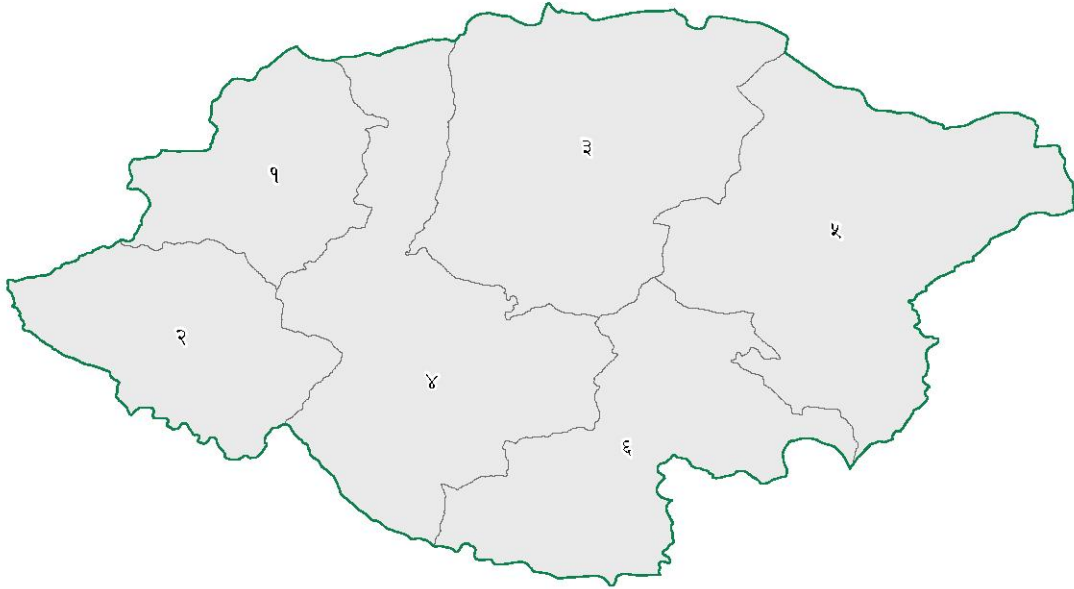


महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

जोरायल गाउँपालिका
डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७८



जोरायल 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 मिलाउन 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 फस्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन कायम गर्नुपर्दछ ।

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

२०७९ चैत्र

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय Office of the Auditor General

अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

नेपाल
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(सुदूरपश्चिम प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७९/८०

च.नं. ५२९

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,

जोरायल गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,

डोटी ।

कैफियत सहितको राय

हामीले जोरायल 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. ८ करोड ८७ लाख ४८ हजार बेरुजु देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु. ११ लाख ९४ हजार फछ्यौट भई बाँकी बेरुजु असुल गर्नुपर्ने रु. २ करोड १४ लाख ३ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. २ करोड ८५ लाख ९२ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ३ करोड २६ लाख ११ हजार र पेशकी रु. ४९ लाख ४५ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु. ७ करोड १० लाख ८९ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. १५ करोड ६१ लाख ९० हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको **बेरुजु वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरुजु स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्ति प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्य अनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दी अनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । 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 कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउन सक्ने निश्चितता भने हुँदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विशेष वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(तारा प्रसाद पाण्डे)

नायब महालेखापरीक्षक

जोरायल गाउँपालिका, डोटी

१. चालु वर्षको बेरजु २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरजु			बेरजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	लागती		सैद्धान्तिक	लागती		सैद्धान्तिक	लागती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारिको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
३४	१२९	८८७४८	०	१४	११९४	३४	११५	८७५५३	२१४०३	३२६११	२८५९२	०	०	६१२०३	४९४५

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

(रु. हजारमा)

क्र.सं.	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
१.	३०	प्रशिक्षक भत्ता बढी भुक्तानी	१०
२.	३३.२	भर्पाई पेश नभएको	३३
३.	३८	जिन्सी दाखिला नभएको	२३१
४.	३९	मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी	३५
५.	४२	ग्रेड बढी भुक्तानी	२
६.	४३	आर्थिक सहयोग बढी भएको	१४
७.	४४	भर्पाई पेश नभएको	१४२
८.	५४	प्रमाण पेश नभएको	५००
९.	७७	जिन्सी दाखिला नभएको	२२५
जम्मा			११९४

२. अघावधिक बेरजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरजु	यो वर्षको बेरजु	कुल बेरजु बाँकी
जोरायल गाउँपालिका, डोटी	७१०८९	०	२४५२	६८६३७	०	८७५५३	१५६१९०

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : जोरायल गाउँपालिका, डोटी , जोरायल गाउँपालिका , डोटी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	नरेन्द्र सिंह ठगुन्ना	२०७७-५-२५	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	बबिता रावत	२०७६-९-८	हाल सम्म कार्यरत
बेरुजु रकम			८७,५५३,८७६.५

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		२,१५,४०,१८४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३८,७०,३८,७८१.६	चालु खर्च	३४,०४,७६,७९६.३४
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,२७,२१,४४३	पूँजीगत खर्च	१५,०९,९६,८०७
राजस्व बाँडफाँट	८,५३,२४,६४१.९७	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१२,४८,४२,५३०
आन्तरिक आय	४६,४९,७२३.९९		
अन्य आय	१३,९७,४२,६८३.०५		
कुल आय	६३,९४,७७,२७३.६१	कुल खर्च	६१,६३,१६,१३३.३४
बाँकी मौज्दात		४,४७,०१,३२५.५९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			लेखापरीक्षण:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			उल्लेखित आर्थिक कारोवारहरुको महालेखापरीक्षक कार्यालयको लेखापरीक्षण योजना,२०७९ तथा मन्त्रालयगत लेखापरीक्षण योजना,२०७९ एवं स्थानियतहगत लेखापरीक्षण योजना,२०७९अनुसार जोखिमको आधारमा तयार गरिएको लेखापरीक्षण योजना,अनुबन्दन पत्र, वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन एवं संकलित फारमहरु तथा पेश भएसम्मको अन्य विवरण समेतका आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोरालाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षणवाट देखिएका व्यहोरा उपर व्यवस्थापन पक्षसँग २०७९/०६/१२ मा छलफल गरी छलफल पश्चात कायम भएका व्यहोरा निम्नानुसारछन्																			
२			<p>परिचय:</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस जोरायल गाउँ पालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । सुदुर पश्चिम प्रदेशमा अवस्थित यस गाउँपालिका अन्तर्गत ६ वडा रहेका छन् । ३४ सभा सदस्य ४१९.९ वर्ग कि.मी. क्षेत्रफल ओगटेको यस पालिकाको जनसंख्या २० हजार३६४ रहेको छ ।</p>																			
३			<p>एकीकृत आर्थिक विवरण</p> <p>जोरायल गाउँपालिका डोटी</p> <p>एकीकृत आर्थिक विवरण</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">आम्दानी</th> <th colspan="3">खर्च</th> </tr> <tr> <th>क्र स</th> <th>क्रियाकलाप</th> <th>आम्दानी</th> <th>क्र स</th> <th>क्रियाकलाप</th> <th>जम्मा खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत आ.व को जिम्मेवारी</td> <td>२९५४०९८४.३२</td> <td>१</td> <td>अन्य खर्च (आन्तरिक श्रोत समावेश</td> <td>२२७५६६२४.४२</td> </tr> </tbody> </table>	आम्दानी			खर्च			क्र स	क्रियाकलाप	आम्दानी	क्र स	क्रियाकलाप	जम्मा खर्च	१	गत आ.व को जिम्मेवारी	२९५४०९८४.३२	१	अन्य खर्च (आन्तरिक श्रोत समावेश	२२७५६६२४.४२	
आम्दानी			खर्च																			
क्र स	क्रियाकलाप	आम्दानी	क्र स	क्रियाकलाप	जम्मा खर्च																	
१	गत आ.व को जिम्मेवारी	२९५४०९८४.३२	१	अन्य खर्च (आन्तरिक श्रोत समावेश	२२७५६६२४.४२																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			२	संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित अनुदान		३८७०३८७८१.६	२	संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित अनुदान		३७७१६१९३६.६
				संघिय ससर्त अनुदान	२७९७२५४३८.६			संघिय ससर्त अनुदान	२७९७२५४३८.६	
				संघिय समानिकरण अनुदान	९७६०००००			संघिय समानिकरण अनुदान	८७७२३१५५	
				संघिय विशेष अनुदान	९७१३३४३			संघिय विशेष अनुदान	९७१३३४३	
			३	प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित अनुदान		२२७२१४४३	३	प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित अनुदान		२१०८८७२५
				प्रदेश ससर्त	७०५००१६			प्रदेश ससर्त	७०५००१६	
				प्रदेश समानिकरण	६७३८०००			प्रदेश समानिकरण	५१०५२८२	
				प्रदेश विशेष	५८९०५५२			प्रदेश विशेष	५८९०५५२	
				प्रदेश समपुरक	३०४२८७५			प्रदेश समपुरक	३०४२८७५	
			४	राजश्व बाडफाड		८५३२४६४१.९७		राजश्व बाडफाड		७०४६६३१६.३२
				संघिय राजश्व	८२६१८८६५.६६			संघिय राजश्व	६८६९७९१६.३२	
				प्रदेश राजश्व	२७०५७७६.३१			प्रदेश राजश्व	१७६८४००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			५	आन्तरिक आय		४६४९७२३.९९		अन्य कोषको खर्च (कार्यसञ्चालन कोष)		१३५६५६०१
			६	अन्य कोषको आय (कार्यसञ्चालन कोष)		१७३२७८७९.९	५	विविध खर्च खाता	१२३९४७५९	
				विविध खर्च खाता	१३०४०१३८.५			विविध कोष खाता	०	
				विविध कोष खाता	३०७७१८.४			प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	३९३५५७	
				प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	२२७६८७७			आकस्मिक कोष खाता	७७७२८५	
				आकस्मिक कोष खाता	१७०३१४६			धरौटी खर्च		२८७६०२३
			७	धरौटी		१४०१३८९७.१५	६	अन्तरसरकारी वित्तीय हस्तान्तरण		१०८४००९०६
			८	अन्तरसरकारी वित्तीय हस्तान्तरण		१०८४००९०६	७	एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार कार्यक्रम	१९६८००००	
				एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार कार्यक्रम	१९६८००००			स्वच्छ बातावरण कार्यक्रम	५८८३४५६	
				स्वच्छ बातावरण कार्यक्रम	५८८३४५६			पर्यटन पुर्वाधार विकास आयोजना	१२३१४५७२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			पर्यटन पुर्वाधार विकास आयोजना	१२३१४५७२		सामाजिक सुरक्षा	७०५२२८७८		
			सामाजिक सुरक्षा	७०५२२८७८		मौज्दात		४४७०९३२५.५९	
			९ फरक रकम(बैट्टु र श्रेस्ता अनुसारको)		०	संचितकोष खाताको बाकी रकम	२९८०९९७२.५४		
						अन्य कोषको बाकी रकम	३७६२२७८.९		
						धरौटी खाताको मौज्दात रकम	११९३७८७४.९५		
					६६९०९७४५७.९३			६६९०९७४५७.९३	
४			जिम्मेवारी फरक परेको:						
४.१			स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाले लेखापरीक्षणको समयमा उपलब्ध गराएको श्रेस्ता अनुसार जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्न छन्						
			विवरण	पेश भएको श्रेस्ता अनुसार जिम्मेवारी सार्नुपर्ने		जिम्मेवारी सारेको			
			संचित कोष	२९५४०९८४		२९५४०९८४			
			आकस्मीक कोष	२०३९४६		२०३९४६			
			विविध कोष	३०७७९८.४		३०७७९८.४			
			प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१३८३३२०		१३८३३२०			
			विविध खर्च खाता	१४६०९८९		४६०३४९.५			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			<table border="1"> <tr> <td>धरौटी खाता</td> <td>नखुल्ने</td> <td>८७२८०२५.१५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>३२६२२७३५.०५</td> </tr> </table>	धरौटी खाता	नखुल्ने	८७२८०२५.१५	जम्मा		३२६२२७३५.०५	
धरौटी खाता	नखुल्ने	८७२८०२५.१५								
जम्मा		३२६२२७३५.०५								
४.२			विविध खर्च खातामा रु.१४,६०,९८९।- मौज्दात बाँकी रहेकोमा यस वर्ष रु. ४,६०,३४१.५ मात्र जिम्मेवारी सारेको पाईयो । फरक परेको जिम्मेवारीको सम्बन्धमा कार्यालयले यकिन गर्नुपर्ने रु.	१,०००,६४७						
४.३			धरौटी खातामा रहेको मौज्दात बाँकी नखुलेकोले यस वर्ष रु.८७,२८,०२५.१५ मात्र जिम्मेवारी सारेको पाईयो । यस सम्बन्धमा कार्यालयले यकिन गर्नुपर्ने रु.	८,७२८,०२५						
४.४			गाउँपालिकाको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन अनुसार गत वर्षको अन्त्यमा रु. ९८६०११९९.३७ मौज्दात कायम भएकोमा यो वर्षको शुरुमा रु.३२६२२७३५.०५ जिम्मेवारी सारेको देखियो । जस अनुसार लेखापरीक्षण प्रतिवेदन तथा पालिकाले जिम्मेवारी सारेको रकम फरक देखिन्छ ।							
५			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:</p> <p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा गाँउ पालिकाले सो लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन ।</p> <p>– स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, 2074 को दफा 11 अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</p> <p>– कार्यालयको श्रैस्ता र बैक वीचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा बैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</p> <p>गाउँपालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोबारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>– 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 कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन ।</p>							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> → अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । → 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 । → गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने योजनाको विश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजना बैंक खडा गरेको देखिएन । → दिगो विकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरू तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । → गाउँपालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई जिन्सी सामान वितरण गरेको पाईयो । → वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी गाउँपालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । → जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । → 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 । → सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(३)मा उल्लेख भएबमोजिम उपभोक्ता समितिसंगको खरिद सम्झौतामा अनिवार्य रूपमा उल्लेख गर्नुपर्ने विवरणहरू समेत उल्लेख नभई तोकिएबमोजिम खरिद सम्झौता भएको पाईएन । → कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । → सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन । → स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ बमोजिम 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 । → ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>→ गाउँपालिकाले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन ।</p> <p>→ स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, 2074 को दफा 74(2) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन ।</p> <p>→ सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 97 अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</p> <p>→ 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 ।</p> <p>→ 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 ।</p> <p>→ आवधिक रूपमा 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 ।</p> <p>→ वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन ।</p> <p>→ सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन ।</p> <p>→ गाउँपालिकाले कर्मचारीहरूको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन ।</p> <p>→ संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको 2073।12।25 को परिपत्र अनुसार यस गाउँपालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेशकी तथा बेरुजुको लागत तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>तसर्थ गाउँपालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वसनिय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
६			चौमासिक खर्च:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<p>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 । पालिकाले यस आ व मा गरेको पूँजीगत खर्चको स्थिति निम्नानुसार छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कूल खर्च</th> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोश्रो चौमासिक</th> <th>तेश्रो चौमासिक</th> <th>आषाढको खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५०९९७</td> <td>३०५६</td> <td>४३१२८</td> <td>१०४८१३</td> <td>६८१३८</td> </tr> <tr> <td>१००.००%</td> <td>०.०२</td> <td>२८.५६</td> <td>६९.४२</td> <td>४५.१२</td> </tr> </tbody> </table> <p>गाउँपालिकाले पूँजीगत खर्च तर्फ रु.१५ करोड ९ लाख ९७ हजार खर्च गरेकोमा अन्तिम चौमासिकमा मात्र ६९.४२ खर्च गरेको छ। भने आषाढमा मात्र ४५.१२ प्रतिशत खर्च गरेको छ । अतः कानुनमा भएको व्यवस्था अवलम्बन गरी तोकिएको चौमासिकमा लक्षित कार्यक्रम सञ्चालन गरी अनुपातिक रूपमा खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>	कूल खर्च	प्रथम चौमासिक	दोश्रो चौमासिक	तेश्रो चौमासिक	आषाढको खर्च	१५०९९७	३०५६	४३१२८	१०४८१३	६८१३८	१००.००%	०.०२	२८.५६	६९.४२	४५.१२	
कूल खर्च	प्रथम चौमासिक	दोश्रो चौमासिक	तेश्रो चौमासिक	आषाढको खर्च															
१५०९९७	३०५६	४३१२८	१०४८१३	६८१३८															
१००.००%	०.०२	२८.५६	६९.४२	४५.१२															
७			<p>बजेट पेश,पारित र अख्तियारी:</p> <p>स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकामा मिति २०७८।३।१० गते बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८।३।२५ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८।४।१ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।</p>																
८			<p>वित्तिय विवरण:</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा पालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<p>स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।</p> <p>♣ स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस गाउँपालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।</p> <p>♣ त्यसैले तोके बमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।</p>																															
९			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति:</p> <p>स्थानीय तहले दिगो विकासको प्राप्तीका लागि एकिकृत एवं क्षेत्रगत रूपमा आवश्यकताका आधारमा समानुपातीक बजेट विनियोजन गरी कार्यक्रम प्रस्ताव गर्नु पर्ने नीतिगत व्यवस्था अनुसार गाउँपालिकाले २०७८।७९ को स्वीकृत क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>क्षेत्रगत कार्यक्रम</th> <th>बजेट</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>२६२९२</td> <td>२४८७७</td> <td>६.०२</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>३०४४८८</td> <td>२९०८७९</td> <td>७०.४४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>६०४९९</td> <td>५९३६४</td> <td>९२.४४</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>संस्थागत विकास सेवा प्रवाह शुसासन</td> <td>२९६४०</td> <td>९९७३९</td> <td>४.७८</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>४९२९९९</td> <td>३८६८५९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>सामाजिक विकासमा सबै भन्दा बढी ७०.४४प्रतिशत बजेट खर्च भएको पूर्वाधार विकास तर्फ ९२.४४प्रतिशत एवं आर्थिक विकासमा ६.०२ प्रतिशत र संस्थागत विकासमा ४.७८ प्रतिशत खर्च भएको छ । स्थानिय तहले पूर्वाधार विकासलाई बजेट</p>	सि.नं	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत	१	आर्थिक विकास	२६२९२	२४८७७	६.०२	२	सामाजिक विकास	३०४४८८	२९०८७९	७०.४४	३	पूर्वाधार विकास	६०४९९	५९३६४	९२.४४	४	संस्थागत विकास सेवा प्रवाह शुसासन	२९६४०	९९७३९	४.७८	जम्मा		४९२९९९	३८६८५९		
सि.नं	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत																														
१	आर्थिक विकास	२६२९२	२४८७७	६.०२																														
२	सामाजिक विकास	३०४४८८	२९०८७९	७०.४४																														
३	पूर्वाधार विकास	६०४९९	५९३६४	९२.४४																														
४	संस्थागत विकास सेवा प्रवाह शुसासन	२९६४०	९९७३९	४.७८																														
जम्मा		४९२९९९	३८६८५९																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			एवं खर्चका हिसावले पहिलो प्राथमिकता राखि आर्थिक विकास र समृद्धि प्राप्तीका लागि प्राथमिकरण गर्नु पर्नेमा सो हुन सकेको देखिएन। बजेट विनियोजन र कार्यान्वयनमा पूर्वाधारलाई प्राथमिकता दिनु पर्दछ ।							
१०			<p>आन्तरिक आय: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय समेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा केन्द्रीय अनुदानबाट गरेको खर्चका तुलनामा आन्तरिक आयको स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च</th> <th>आन्तरिक आय</th> <th>आन्तरिक आय प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>577119</td> <td>४६४९</td> <td>०.८</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार स्थानीय तहमा प्राप्त केन्द्रीय अनुदानबाट भएको खर्चको तुलनामा आन्तरिक आयको हिस्सा ०.८ प्रतिशत मात्र रहेको छ । त्यसैले पालिकाको आन्तरिक आय संकलनको दायरालाई फराकिलो पाउँदै आन्तरिक आय बृद्धि गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत	577119	४६४९	०.८	
केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत								
577119	४६४९	०.८								
११			<p>सफ्टवेयर खरिद: नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायबमोजिम रु ४०००००.० खर्च गरेको विवरणबाट देखिएकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । स्वीकृत प्राप्त सफ्टवेयर मात्र खरिद गरी प्रयोगमा ल्याउनु पर्दछ ।</p>							
१२			<p>करार नियुक्ती: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा गाउँपालिका चालू तर्फका कर्मचारीक दरवन्दी ७२ स्वीकृत भएकोमा ४८ स्थायी दरवन्दी पदपूर्ति भएको छ भने २४ रिक्त रहेको मध्ये १८ करारमा नियुक्ती गरी रु.६७९७०००.०० तथा दरवन्दी</p>	१,२४८,०००						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भन्दा वाहिरका करारमा कर्मचारीहरू नियुक्ती गरी रु.१२४६०००.०० समेत कूल सेवा करारबाट लिई रु.८०४३०००.०० तलव खर्च लेखेको छ । पालिकाको आन्तरीक श्रोतले ब्यहोर्न नसक्ने गरी दरबन्दी वाहिरका थप कर्मचारी करारमा लिई तलव खर्च लेखेको रु १२ लाख ४८ हजार अनियमित देखिएको रु	
१३			सवारी साधन खरिद: 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 मौज्दात रकमबाट भुक्तानी दिन मिल्ने देखिंदैन । 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 पालिकाले १ थान दुई पांग्रे सवारि साधन खरिद गर्दा निर्देशिकाको पालना नगरी रु.२७६९००.०० खर्च गरेका छ। अतः सवारी साधन खरिद गर्नु पूर्व निर्देशिकाले तोके अनुसारको सहमती लिनु पर्दछ ।	
१४			आर्थिक सहायता: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । तर पालिकाले यस वर्ष आर्थिक आर्थिक सहायताको स्वीकृत मापदण्ड निर्देशिका वेगर २५६ व्यक्तीहरूलाई रु.३१२५०००.०० आर्थिक सहायता वितरण गरेका छन् । यस्ता पटके आर्थिक सहायता उपलब्ध गराउने निश्चित मापदण्ड स्वीकृत गरेर मात्र बजेट खर्च लेखुपर्दछ । निश्चित आधार विना आर्थिक सहायता खर्च लेखे कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१५			कर्मचारी कल्याण कोष: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष वित्तीय समानीकरणबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा रु.१०७७१८.४० ट्रान्सफर गरेको छ । तर उक्त कोषको संचालन सम्बन्धी पालिकाबाट कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था भएको देखिएन । यसरी कानूनको व्यवस्था नगरी पालिकाको अनुदानबाट सोझै कर्मचारी कल्याण कोषमा रकम विनियोजन गरी खर्च गर्न मिल्दैन । उक्त रकम कल्याणकारी कोष संचालनको कानून स्वीकृत गरेर खर्च गरिनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम														
१६			<p>वार्षिक खरिद योजना/गुरुयोजना: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले सार्वजनिक निकायले तोकेको सीमाभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिमको खरिद गुरु योजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ ले वार्षिक १० करोड भन्दा बढीको खरिद गर्दा गुरु योजना तयार गर्नुपर्ने, नियम ८ ले वार्षिक रू १० लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा वार्षिक खरिद योजना बनाउनुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले विभिन्न शीर्षक अन्तर्गत वार्षिक रू ११ करोड २७ लाख ६८ हजार पूँजीगत खर्च/खरिद/निर्माण कार्य गरेको छ। तर पालिकाले आफ्नो खरिद नियमावली नबनाएको अवस्थामा उक्त ऐन, नियम बमोजिम वार्षिक खरिद योजना र गुरु योजना नबनाई खरिद कार्य गरेको देखियो। अतः गाउँपालिकाले उक्त नियमावली बमोजिम खरिद योजना/गुरुयोजना बनाई व्यवस्थित र प्रभावकारी हुने गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ।</p>															
१७			<p>योजना छनौट र कार्यान्वयन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौटमा प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सभाबाट स्वीकृत वार्षिक विकास योजना २०७८।७९ को अध्ययन गर्दा गाउँपालिकाले स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागतको दीगो प्रतिफल प्राप्त हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन। पालिकाले यसवर्षबजेट विनियोजन गरेर संचालन गरेका योजना देहायअनुसार छन्।</p> <table border="1" data-bbox="535 938 1745 1149"> <thead> <tr> <th>रू ५० हजार सम्मका</th> <th>रू ५० हजार देखि १ लाख सम्मका</th> <th>रू १ लाख देखि २ लाख सम्मका</th> <th>रू २लाख देखि ५ लाख सम्मका</th> <th>रू ५ लाख देखि १० लाख सम्मका</th> <th>१० लाख भन्दा माथी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४१</td> <td>८६</td> <td>७४</td> <td>८६</td> <td>१५</td> <td>१६</td> <td>३१८</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार गाउँपालिकाले यसवर्ष रू ३० हजार देखि रू.५० लाखसम्मका जम्मा ३१८ वटा योजना संचालन गरेकोमा रू. ५० हजार भन्दा मुनिका मात्र ४१ वटा योजनाहरू रहेका छन् यस वर्ष रू ५ लाख भन्दा न्यून बजेट भएका योजना हरू मध्ये रू.९६ लाख ९८ हजारको सडक सरसफाई तथा २ करोड ४४लाख ३४ हजार सडक कटीङ्गको कार्य भएको छ। त्यसैले साना रकमका धेरै योजनाहरू संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षभरी योजना व्यवस्थापनमा खटिनुपर्ने, संचालित योजनाबाट प्रतिफल भन्दा चालु प्रकृतीका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभावकारी नहुने तथा निर्माण कार्यको</p>	रू ५० हजार सम्मका	रू ५० हजार देखि १ लाख सम्मका	रू १ लाख देखि २ लाख सम्मका	रू २लाख देखि ५ लाख सम्मका	रू ५ लाख देखि १० लाख सम्मका	१० लाख भन्दा माथी	जम्मा	४१	८६	७४	८६	१५	१६	३१८	
रू ५० हजार सम्मका	रू ५० हजार देखि १ लाख सम्मका	रू १ लाख देखि २ लाख सम्मका	रू २लाख देखि ५ लाख सम्मका	रू ५ लाख देखि १० लाख सम्मका	१० लाख भन्दा माथी	जम्मा												
४१	८६	७४	८६	१५	१६	३१८												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था देखिएकोले योजना स्वीकृत गर्दा लागत प्रभावी प्रतिफल दिन सक्ने ठूला र मझौला योजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ।																															
१८			कार्यक्रम संशोधन र रकमान्तर:																															
१८.१			स्थानीय सरकार ऐन २०७४ को दफा ७९ मा स्थानीय तहले स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको आधारमा बजेट सीमा भित्र रही कुनै एक रकम शिर्षकबाट अर्को रकम शिर्षकमा २५ प्रतिशतमा नबढने गरी रकमान्तर एवं कार्यक्रम संशोधन गर्न सक्ने नीतिगत व्यवस्था भए बमोजिम गाउँपालिकाको नीति तथा कार्यक्रमहरू कार्यपालिकाको पटके बैठकबाट विभन्न ५६ वटा योजनामा विनियोजित बजेट रु.५ करोड १० लाख ८२ हजार अन्यत्र १०४ वटा नयाँ तथा पुराना योजनामा बजेट थप गरी खर्च गरेको छ । पेश भएका विवरण अनुसार रकमान्तर गरेको विवरणबाट देखियो।																															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>निर्णय नं.</th> <th>संशोधन भएका योजना संख्या</th> <th>थप भएका योजना</th> <th>रकमान्तर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3/24/2079</td> <td>२</td> <td>16</td> <td>23</td> <td>5691000 ।-</td> </tr> <tr> <td>3/15/2079</td> <td>-</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>4207000 ।-</td> </tr> <tr> <td>10/16/2078</td> <td>-</td> <td>37</td> <td>51</td> <td>26184184 ।-</td> </tr> <tr> <td>10/16/2078</td> <td>-</td> <td>मैसरी आउने अवण्डा</td> <td>27</td> <td>15000000 ।-</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>51082184 ।-</td> </tr> </tbody> </table>		निर्णय नं.	संशोधन भएका योजना संख्या	थप भएका योजना	रकमान्तर रकम	3/24/2079	२	16	23	5691000 ।-	3/15/2079	-	3	3	4207000 ।-	10/16/2078	-	37	51	26184184 ।-	10/16/2078	-	मैसरी आउने अवण्डा	27	15000000 ।-	जम्मा				51082184 ।-	
	निर्णय नं.	संशोधन भएका योजना संख्या	थप भएका योजना	रकमान्तर रकम																														
3/24/2079	२	16	23	5691000 ।-																														
3/15/2079	-	3	3	4207000 ।-																														
10/16/2078	-	37	51	26184184 ।-																														
10/16/2078	-	मैसरी आउने अवण्डा	27	15000000 ।-																														
जम्मा				51082184 ।-																														
१८.२			स्वीकृत वार्षिक बजेट कार्यक्रमको सीमा नधाई पुरै शत प्रतिशत सम्म बजेट अन्य योजनामा रकमान्तर संशोधन गरी रु.५ करोड १० लाख ८२ हजारका योजनाहरूको कार्यक्रम संशोधन गरी वर्षान्तमा अन्यत्र खर्च भएको छ । उक्त पूजिगत हस्तान्तरीत कार्यक्रमबाट कर्मचारीको तलब, भैपरी आउने चालु खर्च, इन्धन, मर्मत जस्ता प्रशासनिक खर्चमा रु.५९१४०००.०० खर्च गरेको देखिएकाले पूजिगत कार्यक्रमको बजेट चालु तर्फको प्रशासनिक खर्चमा रकमान्तर संशोधन गरी खर्च गरेको अनियमित देखिएको रु.	५,९१४,०००																														
१९			स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम:																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९.१			१५ शैयाको अस्पताल निर्माणका लागि विनियोजित बजेट रु.१८ करोड ६ लाख ८२ हजार बाट आधारभूत अस्पताल भवन निर्माण सम्बन्धी निर्देशिका,२०७७ बमोजिम प्रस्तावित लागत अनुमान बजेटको परिधी भित्र रही ल.ई. स्वीकृत भई राजेन्द्र निर्माण सेवा प्रा.ली.को कवोल अंक रु.११२१५८६३९.०० (vat, ps समेत) स्वीकृत भई २०७८।४।१९ मा सम्झौता भएको छ । २०८०।४।१८ मा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी स्वीकृत उक्त अस्पताल भवन निर्माणको मोबिलाइजेशन पेशको वापत सम्झौता G.CC.57.1 अनुसार २०७८।१०।१० मा २० प्रतिशतले हुने रु.१९६८००००.०० भुक्तानी भएको देखियो । सो वापत नेपाल बंगलादेश बैंक को ADG No. NB:B14:AP 913/2021 को बैंक ग्यारेन्टी 2 May 2022 मा समाप्त भएको तर भवन निर्माण कार्य शुरु नै नभएको अवस्था उचित देखिएन । यस सम्बन्धमा देखिएका थप व्यहोरा निम्न छन्:	
१९.२			सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ दफा ५२(क) अनुसार सार्वजनिक निकायले खरीद सम्झौता पश्चात निर्माण व्यवसायीबाट अग्रिम बैंक जमानत लिई खरीद सम्झौता रकमको २० प्रतिशतमा नबढने गरी पेशकी दिन सकिने र पहिलो पटक पेशकी प्राप्त गरेको ३० दिन भित्र कार्य प्रारम्भ गरी सक्नु पर्ने, पेशकी रकम जुन प्रयोजनका लागि खर्च भएको विवरण अद्यावधिक गरी सार्वजनिक निकायमा तोकिए बमोजिम उपलब्ध नगराएमा अग्रिम बैंक जमानत जफत गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । ठेकेदारले लेखापरीक्षण अवधि २०७९।६।१ सम्म पेशकी लिएको रकमको कुनै कार्य नगरेको स्थलगत अनुगमनबाट देखियो । Advance Guarantty को म्याद सकिएको, समयमा बैंक जमानत जफतका लागि आवश्यक कारवाही नगरेको, निर्माण कार्य तालिका अनुसारको ८० प्रतिशत समय सकिएको अवस्थामा ठेकेदारको लार्पवाहीका कारण हालसम्म निर्माण कार्य प्रारम्भै नभएको देखियो । अग्रिम बैंक जमानतको म्याद सकिएकोले पेशकी स्वरुप लिएको रु.१९६८००००.०० जोखिममा परेको देखिएकोले तुरुन्त पेशकी जमानतको म्याद थप गर्नु पर्ने वा उक्त पेशकी रकम निर्माण व्यवसायीबाट असूल गर्नु पर्ने रु.	१९,६८०,०००
१९.३			ठेकेदारलाई कार्यालयले निर्माण कार्यको प्रगतीका लागि सार्वजनिक खरीद ऐन नियमावलीको व्यवस्था अनुसार स्वीकृत Working Schedule अनुरूप निर्माण कार्य गर्ने तरताकेता एवं आवश्यक कारवाही गरेको समेत देखिएन । समयमा निर्माण कार्य नगर्दा नेपाल सरकारलाई मूल्य समायोजन लगायतका थप आर्थिक दायित्व पर्ने तथा समयमा सर्वसाधारण स्वास्थ्य सेवाको पहुचबाट वञ्चित हुनुपर्ने अवस्था देखिएकाले निर्माण व्यवसायीलाई जिम्मेवार र जवाफदेही बनाउने र निर्माण कार्य सुचारु गर्न लगाई प्रगती हासील गर्ने अन्यथा ठेक्का तोडी नियमावलीको नियम १४१ अनुसार कालो सूचीमा राख्ने प्रकृया अगाडी बढाउनु पर्दछ ।	
२०			राष्ट्रपती शैक्षिक सूधार कार्यक्रम:	१२,४००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>राष्ट्रपती शैक्षिक सूधार कार्यक्रम अन्तरगत नमुना विद्यालय विकास एवं सञ्चालन निर्देशिका 2078 अनुसार छनोट भएका विद्यालयहरूमा 2 कोठे, ४ कोठे भवन निर्माण को लागी विनियोजित बजेट शिक्षा वि. स्रोत केन्द्र सानोठिमीको च.नं.225 मिति 2079/3/17 को परीपत्र उल्लेख गरी प्रथम, दोश्रो चौमासिकमा ठेक्काको कार्य स्वीकृत गरी कार्यन्वयन गर्नुपर्ने स्वीकृत भवन निर्माणका कार्यक्रम आगामी वर्ष कार्यन्वयन गर्ने गराउने गरी विद्यालयलाई जवाफदेही बनाउने शर्तमा निकास दिने परीपत्रका आधारमा वर्षान्तमा निम्न विद्यालयहरूलाई विना विलभरपाई भवन निर्माण नै नभई रु.१ करोड २४ लाख बजेट खर्च लेखेर विद्यालयको खातामा रकम निकास दिई रोक्का राखेको पाइयो । वर्षान्तमा बजेट फ्रिज हुन बाट उन्मुक्तीका लागी निर्माण कार्य नै नभई बजेट खर्च लेख्नु बजेट नीति तथा कार्यक्रम विपरीत छ । भवन निर्माण प्रारम्भै नगरेका विद्यालयलाई खर्च प्रमाणित गर्ने आधार विना दिएको उक्त निकास यथिसघ्न तोकिएको कार्य सम्पन्न गर्न लगाई सो को कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेतको प्रगती प्रतिवेदन लिई निर्माण सम्पन्नको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा विद्यालयको खातामा विना खर्चका आधार बजेट खर्च लेखेको उक्त रकम संघिय संञ्चीतकोष फिर्ता हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>भवन</th> <th>निकास दिएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>शिवपुर मा.वि. चनकट्टे</td> <td>4 कोठे</td> <td>3600000 ।-</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>गडौटी आ.वि. नक्कु</td> <td>2 कोठे</td> <td>1800000 ।-</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>रामपुर मा.वि बुडर</td> <td>भवन, नमुना</td> <td>7000000 ।-</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>12400000 ।-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	विद्यालयको नाम	भवन	निकास दिएको रकम	१	शिवपुर मा.वि. चनकट्टे	4 कोठे	3600000 ।-	२	गडौटी आ.वि. नक्कु	2 कोठे	1800000 ।-	३	रामपुर मा.वि बुडर	भवन, नमुना	7000000 ।-			जम्मा	12400000 ।-	
सि.नं	विद्यालयको नाम	भवन	निकास दिएको रकम																					
१	शिवपुर मा.वि. चनकट्टे	4 कोठे	3600000 ।-																					
२	गडौटी आ.वि. नक्कु	2 कोठे	1800000 ।-																					
३	रामपुर मा.वि बुडर	भवन, नमुना	7000000 ।-																					
		जम्मा	12400000 ।-																					
२१			संघीय सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रम:																					
२१.१	52	२०७९-३-९	<p>गडाखर्क सिचाई कुलो: गडाखर्क सिचाई कुलो मर्मत उ.स. सँग ल.ई ५ लाख रहेको कुलो मर्मत कार्य को भुक्तानी रु.४७७८७४.०० हुँदा काफलसैन कष्टक्सन प्रा.ली. को Gabin Box 2x1x1 को २७ थान जाली खरीद गरेको विल पेश भएको तर उपभोक्ता समितीको विल तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उक्त साइजको जाली ७९.५९ cum @ ४५०८.93 ले रु३५४९८२.०० खर्च भुक्तानी भएको देखियो । 2x1x1 Size को २७ पिस जालीको मापन ५४cum मात्र हुने हुदा विल भरपाई वेगर बढी मापन मूल्याङ्कन भई भुक्तानी भएको २४.५९ cum को @ ४५०६.९३ ले हुने रकम रु.११०८२५.०० को खरीद प्रमाण पेश हुनु पर्ने अन्यथा असूल हुनु पर्ने रु.</p>	११०,८२५																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
२१.२	३,४	२०७८-९-२९	<p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम: सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका, २०७३ अनुसूची १ (दफा ४ १) अनुसार छनोट भएका घर धुरी लाई प्रथम किस्ता ६० प्रतिशत र दोश्रो किस्ता ४० प्रतिशतका दरले टिनको छानो फेर्ने कार्यका लागि निम्नानुसार निकास भएकै छ । तीन आ.व. मा १७६ जना लाभग्राहीले रु.८६१०७१०.०० प्रथम र दोश्रो किस्ता वापत भुक्तानी लिई सकेको देखियो । यसरी दिएको अनुदान रकमको कार्यालय सँग कार्यसम्पन्न भएको प्रगती प्रतिवेदन मागेकोमा उक्त कार्यक्रमको निर्माण कार्यको मापन मूल्याङ्कन नहुने, कार्यपालिकाले वडागत सिफारीसका आधारमा घर धुरी एकिन गरेर निकास मात्र दिने गरेको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>आ.व.</th> <th>संख्या</th> <th>किस्ता</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">१</td> <td>२०७६।०७७</td> <td rowspan="2">४०</td> <td>प्रथम</td> <td>९९८२६२.००</td> </tr> <tr> <td>२०७७।०७८</td> <td>दोश्रो</td> <td>९०२८४०.००</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">२</td> <td rowspan="2">२०७८।०७</td> <td rowspan="2">१२६</td> <td>प्रथम</td> <td>३५१३९६८.००</td> </tr> <tr> <td>दोश्रो</td> <td>३२७५६४०.००</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>८६१०७१०.००</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयले उपरोक्त बमोजिम निकास दिएको अनुदानको किस्तागत प्रगती वनाउने गरेको देखिएन । निकास दिएबमोजिमको छाना फेर्ने कार्य सम्पन्न गरी सोको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ ।</p>	सि.नं.	आ.व.	संख्या	किस्ता	रकम	१	२०७६।०७७	४०	प्रथम	९९८२६२.००	२०७७।०७८	दोश्रो	९०२८४०.००	२	२०७८।०७	१२६	प्रथम	३५१३९६८.००	दोश्रो	३२७५६४०.००	जम्मा				८६१०७१०.००	
सि.नं.	आ.व.	संख्या	किस्ता	रकम																									
१	२०७६।०७७	४०	प्रथम	९९८२६२.००																									
	२०७७।०७८		दोश्रो	९०२८४०.००																									
२	२०७८।०७	१२६	प्रथम	३५१३९६८.००																									
			दोश्रो	३२७५६४०.००																									
जम्मा				८६१०७१०.००																									
२१.३	८३	२०७९-३-२३	<p>भेरीएशन स्वीकृत नगरी थप कार्य: , श्री कृष्ण मा.वि. भवन निर्माण उपभोक्ता समिती संग ४ कोठे भवन निर्माण कार्यको लागि गाउँपालिकाको अनुदान ३६ लाख तथा श्रमदान ९ लाख २४ हजार रहने गरी २०७७।१०।२९ मा सम्झौता भएकोमा रु.४५९७४८६.०० को कार्य सम्पन्न भएको भनी उपभोक्ताको विल पेश भएकोमा स्वीकृत BOQ मा उल्लेख भए मध्ये निम्न कार्यहरुमा उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन स्वीकृत नगरी थप कार्यको रु.३१६०८२.०० भुक्तानी भएको नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>भेरीएशन भएको कार्य</th> <th>मापन भएको कार्य</th> <th>दर</th> <th>बढी काम</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>12.5 mm thick Plaster 1:4</td> <td>900.12</td> <td>375.37</td> <td>87.95</td> <td>33014</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	भेरीएशन भएको कार्य	मापन भएको कार्य	दर	बढी काम	बढी भुक्तानी रकम	१	12.5 mm thick Plaster 1:4	900.12	375.37	87.95	33014	३१६,०८२													
सि.नं.	भेरीएशन भएको कार्य	मापन भएको कार्य	दर	बढी काम	बढी भुक्तानी रकम																								
१	12.5 mm thick Plaster 1:4	900.12	375.37	87.95	33014																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																	
			<table border="1"> <tr> <td>२</td> <td>Exw BMS Soil</td> <td>124.9</td> <td>485.4</td> <td>5.9</td> <td>2863</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>Stone Masanary Work 1:6</td> <td>85.36</td> <td>10268.97</td> <td>2.18</td> <td>22412</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>Farma Work</td> <td>-</td> <td>355.91</td> <td>724.32</td> <td>257792</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>316082/-</td> </tr> </table>	२	Exw BMS Soil	124.9	485.4	5.9	2863	३	Stone Masanary Work 1:6	85.36	10268.97	2.18	22412	४	Farma Work	-	355.91	724.32	257792		जम्मा				316082/-																										
२	Exw BMS Soil	124.9	485.4	5.9	2863																																																
३	Stone Masanary Work 1:6	85.36	10268.97	2.18	22412																																																
४	Farma Work	-	355.91	724.32	257792																																																
	जम्मा				316082/-																																																
२१.४	८५	२०७९-३-२५	<p>महासरस्वती मा.वि. को ४ कोठे भवन निर्माण तथा विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण कार्यको ल.ई. रु.४५०५२७६.०० स्वीकृत भई गाउँपालिकाको अनुदान रु.४५३९३२६.०० श्रमदान रु.९२४४३०.०० रहने गरी उपभोक्ता समिती सँग सम्झौता भएकोमा खुद कार्य रु.४५०५२७६.०० नै भएकोमा BOQ मा उल्लेख भए मध्येका निम्न कार्यहरुमा उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन स्वीकृत नगरी थप कार्यको रु.३५३६४४.०० भुक्तानी भएको नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>भेरीएशन भएको काम</th> <th>इकाई</th> <th>मापन भएको कार्य</th> <th>दर</th> <th>बढी मापन भएको काम</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>Earth Work BMS Soil</td> <td>Cum</td> <td>३६४</td> <td>४८५</td> <td>२४५</td> <td>११८९२३</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>Stone Massanary Work</td> <td>Cum</td> <td>९०</td> <td>१०२६९</td> <td>७</td> <td>६८५००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>Steel Reinforcent Work</td> <td>Kg</td> <td>८३६८</td> <td>१२१</td> <td>४४९</td> <td>५४३७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Farma Work</td> <td>Sqm</td> <td>९४६</td> <td>३५६</td> <td>२२२</td> <td>७९००९</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>Enamal Paint Dorr/w</td> <td>Sqm</td> <td>१५४</td> <td>४२६</td> <td>७७</td> <td>३२८४२</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३५३६४४</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	भेरीएशन भएको काम	इकाई	मापन भएको कार्य	दर	बढी मापन भएको काम	बढी भुक्तानी रकम	१	Earth Work BMS Soil	Cum	३६४	४८५	२४५	११८९२३	२	Stone Massanary Work	Cum	९०	१०२६९	७	६८५००	३	Steel Reinforcent Work	Kg	८३६८	१२१	४४९	५४३७०		Farma Work	Sqm	९४६	३५६	२२२	७९००९	४	Enamal Paint Dorr/w	Sqm	१५४	४२६	७७	३२८४२		जम्मा					३५३६४४	३५३,६४४
सि.नं.	भेरीएशन भएको काम	इकाई	मापन भएको कार्य	दर	बढी मापन भएको काम	बढी भुक्तानी रकम																																															
१	Earth Work BMS Soil	Cum	३६४	४८५	२४५	११८९२३																																															
२	Stone Massanary Work	Cum	९०	१०२६९	७	६८५००																																															
३	Steel Reinforcent Work	Kg	८३६८	१२१	४४९	५४३७०																																															
	Farma Work	Sqm	९४६	३५६	२२२	७९००९																																															
४	Enamal Paint Dorr/w	Sqm	१५४	४२६	७७	३२८४२																																															
	जम्मा					३५३६४४																																															
२१.५	७६	२०७९-३-२१	<p>सिस्यार्डी खाइगाड सडक निर्माण उपभोक्ता समिती सँग सडक निर्माण कार्यको लागत अनुमान रु.१८ लाख स्वीकृत भई गाउँपालिकाको अनुदान रु.१४ लाख ४० हजार तथा श्रमदान रु.३६००००.०० हुने गरी रु.१०१५८.७५ घ.मी. माटो काटने कार्यको सम्झौता भएकोमा विल पेश हुँदा कुल रु.१३४७३.५३ घ.मी. मापन मूल्याङ्कन गरी रु.१४०७९६४.०० बराबरको कार्य सम्पन्न भएको देखियो । BOQ मा स्वीकृत भए भन्दा बढी परीमाणमा माटो कटिङ्ग गरेको विलका आधारमा</p>	४३०,१२०																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<p>उपभोक्ता समितीलाई भेरीएशन स्वीकृत नगरी थप कार्यको भुक्तानी भएको रकम रु.४३०१२०.०० नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>सम्पादीत कार्य</th> <th>खुद भुक्तानी भएको परीमाण</th> <th>दर</th> <th>बढी भएको परीमाण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>Road way exv.in Soft Soil</td> <td>1595.57</td> <td>59.3</td> <td>579.7</td> <td>34376</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>Road way exv.in Soft Rock</td> <td>3087.07</td> <td>177.9</td> <td>1258.49</td> <td>223885</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>Road way exv.in Hard Soil</td> <td>8790.89</td> <td>86.6</td> <td>1984.52</td> <td>171859</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>430120</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	सम्पादीत कार्य	खुद भुक्तानी भएको परीमाण	दर	बढी भएको परीमाण	रकम	१	Road way exv.in Soft Soil	1595.57	59.3	579.7	34376	२	Road way exv.in Soft Rock	3087.07	177.9	1258.49	223885	३	Road way exv.in Hard Soil	8790.89	86.6	1984.52	171859		जम्मा				430120	
सि.नं.	सम्पादीत कार्य	खुद भुक्तानी भएको परीमाण	दर	बढी भएको परीमाण	रकम																													
१	Road way exv.in Soft Soil	1595.57	59.3	579.7	34376																													
२	Road way exv.in Soft Rock	3087.07	177.9	1258.49	223885																													
३	Road way exv.in Hard Soil	8790.89	86.6	1984.52	171859																													
	जम्मा				430120																													
२१.६	७७	२०७९-३-२२	<p>गणेशाल शान्तीनगर झोलुङ्गे पुल निर्माण उपभोक्ता समिती सँग कुललागत अनुमान रु.७०८३४२८.०० मध्ये झो.पु. क्षेत्रगत कार्यक्रमबाट रु.६०२०९१४.०० गा.पा. अनुदान रु.९२०८४५.०० श्रमदान रु.१४१६६८.०० रहने गरी त्रिपक्षीय सम्झौता भएकोमा प्रथम तथा दोश्रो रनिङ्ग विलबाट रु.१०८०९४१.०० भुक्तानी भएको तर गा.पा. तथा श्रमदानको पार्ट रु.१०६२५१४.०० मात्र हुनुपर्ने समझौता अनुसार देखिएकाले सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु.१८४२०.०० सम्बन्धीत उपभोक्ताबाट असूल हुनुपर्ने रु.</p>	१८,४२०																														
२१.७			<p>थाली लिफ्ट खानेपानी योजनको लागत अनुमान रु.६२५१२३२.०० स्वीकृत भई सोही वरावरको उपभोक्ता समिती सँग सम्झौता २०७८।९।१९ मा सम्पन्न भएको छ। निर्माण कार्यको २०७९।३।१९ मा पेश गरेको उपभोक्ताको रनिङ्ग विल अनुसार RVT and Box Tank २ गोटा प्रति गोटा रु.६६९१४३.१८ मा निर्माण गर्ने दर स्वीकृत भएको,कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उक्त RVT Tank प्रति गोटा रु.७८५०७.९८ का दरमा भुक्तानी भएकोले स्वीकृत दर भन्दा बढी दर राखी बढी भुक्तानी भएको प्रति ट्याङ्की रु.११२३६४.०० का दरले २ वटाको रु.२२४७२९.०० बढी भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त रकम समितीबाट असूल हुनु पर्ने रु.</p>	२२४,७२९																														
२१.८			<p>यस वर्ष संघिय सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रम तर्फ निर्माण भएका सडकहरुको पेश भएको विवरण अनुसार स्वीकृत बजेट खर्च गरी निम्नानुसारको उपलब्धी हासिल भएको विवरण पेश गरेको छ.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण मर्मत भएका सडक संख्या</th> <th>लम्बाई</th> <th>यस वर्षको लक्ष्य</th> <th>वार्षिक प्रगती %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>58</td> <td>236.10Km</td> <td>64.82 Km</td> <td>59.1</td> </tr> </tbody> </table>	निर्माण मर्मत भएका सडक संख्या	लम्बाई	यस वर्षको लक्ष्य	वार्षिक प्रगती %	58	236.10Km	64.82 Km	59.1	१९४,२३८																						
निर्माण मर्मत भएका सडक संख्या	लम्बाई	यस वर्षको लक्ष्य	वार्षिक प्रगती %																															
58	236.10Km	64.82 Km	59.1																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>उपरोक्त सडक मध्ये विल भरपाई परीक्षणबाट देहायका सडकहरूमा सम्झौतामा उल्लेख भए भन्दा बढी परीमाणमा माटो कटान गरेको उपभोक्ता समितीको विलका आधारमा भेरीएशन भएको रकम भेरीएशन आदेश स्वीकृत नगरी भुक्तानी रु.१९४२३८.०० भएकोले भुक्तानी प्रकृया नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>सडकको नाम</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>माटो काट्ने कार्य(घ.मी.)</th> <th>भेरीएशन भएको कार्य</th> <th>परीमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>53-20791319</td> <td>थली सडक निर्माण</td> <td>4800001-</td> <td></td> <td>Exv-BMS Soil</td> <td>1873</td> <td>59.3</td> <td>111106/-</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>2176</td> <td>Soft Rock Soil</td> <td>180</td> <td>177.9</td> <td>32016/-</td> </tr> <tr> <td>66-20791319</td> <td>भुडकी कनेडी सडक</td> <td>6720001-</td> <td>4725.05</td> <td>H Rock Exv</td> <td>138.07</td> <td>1618.62</td> <td>22348/-</td> </tr> <tr> <td>67-20791319</td> <td>नौकुडा सडक</td> <td>4800001-</td> <td>742</td> <td>Exw S.R.</td> <td>161.71</td> <td>177.9</td> <td>28768</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>194238/-</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	सडकको नाम	सम्झौता रकम	माटो काट्ने कार्य(घ.मी.)	भेरीएशन भएको कार्य	परीमाण	दर	रकम	53-20791319	थली सडक निर्माण	4800001-		Exv-BMS Soil	1873	59.3	111106/-				2176	Soft Rock Soil	180	177.9	32016/-	66-20791319	भुडकी कनेडी सडक	6720001-	4725.05	H Rock Exv	138.07	1618.62	22348/-	67-20791319	नौकुडा सडक	4800001-	742	Exw S.R.	161.71	177.9	28768								194238/-	
भौ.नं.	सडकको नाम	सम्झौता रकम	माटो काट्ने कार्य(घ.मी.)	भेरीएशन भएको कार्य	परीमाण	दर	रकम																																													
53-20791319	थली सडक निर्माण	4800001-		Exv-BMS Soil	1873	59.3	111106/-																																													
			2176	Soft Rock Soil	180	177.9	32016/-																																													
66-20791319	भुडकी कनेडी सडक	6720001-	4725.05	H Rock Exv	138.07	1618.62	22348/-																																													
67-20791319	नौकुडा सडक	4800001-	742	Exw S.R.	161.71	177.9	28768																																													
							194238/-																																													
२२			<p>अधुरा आयोजना: आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम २६ अनुसार योजनाहरूको भौतिक र वित्तीय पक्षको सामुहिक समिक्षा गर्नुपर्ने न्यून भएको देखिएमा सो को निम्ती जिम्मेवार व्यक्तिको पहिचान गरी निज उपर कारवाही गर्नु पर्ने समेत उल्लेख गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले पेश गरेको अधुरा ठेक्काको विवरण अनुसार निम्न योजना समयमा कार्यान्वयन हुन नसकी अधुरो अवस्थामा रहेको देखियो । अधुरा आयोजना सम्पन्न गर्ने तर्फ थप पहल गर्नु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि. नं.</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>ठेकेदार</th> <th>सम्झौता रकम (रु.हजारमा)</th> <th>सम्झौता मिति</th> <th>सम्पन्न हुनुपर्ने मिति</th> <th>भौतिक प्रगती</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>Construction of 15 Bed Joroyal Health Post Building</td> <td>राजेन्द्र नि.से.</td> <td>121.58</td> <td>4/19/2078</td> <td>3/30/2080</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	सि. नं.	योजनाको नाम	ठेकेदार	सम्झौता रकम (रु.हजारमा)	सम्झौता मिति	सम्पन्न हुनुपर्ने मिति	भौतिक प्रगती	१	Construction of 15 Bed Joroyal Health Post Building	राजेन्द्र नि.से.	121.58	4/19/2078	3/30/2080	0																																			
सि. नं.	योजनाको नाम	ठेकेदार	सम्झौता रकम (रु.हजारमा)	सम्झौता मिति	सम्पन्न हुनुपर्ने मिति	भौतिक प्रगती																																														
१	Construction of 15 Bed Joroyal Health Post Building	राजेन्द्र नि.से.	121.58	4/19/2078	3/30/2080	0																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम							
			<table border="1"> <tr> <td>२</td> <td>Bashekh Guyali Road</td> <td>AARC Construction</td> <td>1497</td> <td>9/12/2078</td> <td>1/16/2079</td> <td>0</td> </tr> </table>	२	Bashekh Guyali Road	AARC Construction	1497	9/12/2078	1/16/2079	0	
२	Bashekh Guyali Road	AARC Construction	1497	9/12/2078	1/16/2079	0					
२३	३६	२०७९-३-२४	<p>कोल्ड चेम्बर:</p> <p>यस कार्यक्रमको लागी रु.२५ लाख विनियोजन भई वार्ड नं.६ मा कोल्ड चेम्बर निर्माणका लागी २०७८।९।१२ मा रु.२८५६६३८.०० को लागत अनुमान स्वीकृत गरेर कन्टिजेन्सी रु.१०००००.०० DPR तयारी रु.१०००००.०० कट्टा गरी पालिकाबाट रु.२३०००००.०० व्यहोर्ने र जनश्रमदान रु.५५६६३८.०० समावेश गर्ने गरी उपभोक्तासंग निर्माण कार्यको २०७८।९।१२ गते सम्झौता भएकोमा निर्माण कार्य रिद्धि सिद्धि एग्रोटिक एण्ड मेशिनरी लाई उपभोक्ता समितीले सवलेटमा काम दिई वर्षान्तमा भौ.नं. २१२-२०७९।३।२० मा Complete set of cold chamber को मु.अ.कर.समेतको रु.२१९९९९९.०० को फोटोकपी विलका आधारमा ठेक्का विल रु.७०६४००.०० को L.S-1 विवरण स्वीकृत भई भुक्तानी भएको उक्त कोल्ड चेम्बर जडान सम्पन्न हुन नसकी सामान मात्र प्राप्त गरेको अवस्था देखियो । उक्त कोल्ड चेम्बरको DPR समेत स्वीकृत नभएको अवस्थामा उपभोक्ता सँग हतार हतारमा सम्झौता गरि सामान खरीद गरेको तर जडान गरी कार्य सम्पन्न हुन नसकेको देखिएकाले उक्त सामान जडान सम्पन्न भएको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने अन्यथा सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितीलाई भुक्तानी भएको रु.७०६४००.०० असूल हुनु पर्ने रु.</p>	७०६,४००							
२४			<p>रुवसकाडा मगतडडा भ्यू प्वाइन्ट:</p> <p>रुवसकाडा मगतडडा भ्यू प्वाइन्ट निर्माण कार्य ल.ई. रु.४७६८०००.०० स्वीकृत भई गाउँपालिका अनुदान रु.३८४००००.०० तथा उपभोक्ता समितीको श्रमदान रु.७६८०००.०० रहने गरि भ्यू प्वाइन्ट निर्माण उपभोक्ता समिती सँग सम्झौता भएकोमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.३८०९३३७.०० बराबरको गाउँपालिका तर्फको निर्माण कार्यको भुक्तानी भएको छ । पेश भएको उपभोक्ता समितीको विल तथा Measurement Book मा Rope Cycle & View Point 1, Open Air theather , 1 Guard House -1, Ticket Counter 1 , Water tap No-1, Concrete benches 8, Small hut 5 Canteen No 1, Public Toilet 1 भनी Measurement Book मा समेत सोही परीमाण मात्र उल्लेख गरी कार्यसम्पन्न गरेको देखियो । Detail Estimate अनुसारको परीमाणमा थप कार्य भएको भनी रु.११५४९६.०० बराबरको Variation स्वीकृत नगराई थप कार्य परीमाण तथा दर फरक पारी उपभोक्ता लाई थप भुक्तानी भएको रकम नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p>	११५,४९६							
२५			वढी भुक्तानी:	१४०,९००							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			आन्तरीक मामिला तथा कानून म. को कार्यक्रम तर्फ यस वर्ष २५ लाख बजेट विनियोजन भई डर्टर्स पार्क निर्माण गर्ने कार्यक्रम अनुसार लागत अनुमान रु.३० लाख स्वीकृत भई गाउँपालिकाको लगानी रु.२४ लाख तथा श्रमदान ६ लाख रहने गरी पार्क निर्माण उपभोक्ता समिती सँग सम्झौता भएकोमा रु.२९९६०१९.०० को कार्य सम्पन्न गरी समितीलाई रु.२३९६८१५.०० भुक्तानी भएको छ। उपभोक्ता समितीलाई Variation स्वीकृत नगराई Item No.4 को 125mm think Wall को स्वीकृत BOQ अनुसार 10.63@12389.5B रहेकोमा 22cm को विल स्वीकृत गरी बढी 11.37 cum कार्यको बढी भुक्तानी भएको रु.१४०९००.०० सम्बन्धीत पार्क निर्माण समितिबाट असूल हुनुपर्ने रु.	
२६	१३	२०७९-१-२२	वेगाइना सिचाई कुलो: वेगाइना सिचाई कुलो निर्माणको कार्य लागत अनुमान रु.३० लाख २ हजार स्वीकृत भई गाउँपालिकाले मापन मूल्याङ्कन भएको रु.२९९३३३२.०० को विल मध्ये अनुदान रु.२३९४६६६.०० भुक्तानी भएकोमा सम्झौता अनुसारको स्वीकृत BOQ अनुसार को forma work ८६५.६० sq.m. स्वीकृत भएकोमा ९५० sqm मापन मूल्याङ्कन भई ९४४ sqm @८३४.९८ दरले रु.७८८२२.०० तथा Exw in excuvation को कार्य ८१.१५ cum स्वीकृत भएकोमा ९९ cum @६६८.५० ले मापन भई बढी परीमाण १७.८५ को बढी हुने रु.११९५०.०० समेत जम्मा रु.९०७७२.०० भेरीएशन स्वीकृत नगरी उपभोक्ता समितीलाई दिएको भुक्तानी अनियमित देखिएको रु.	९०,७७२
२७			परामर्श सेवा:	
२७.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्यमा आवश्यकता अनुसार परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर गाँउपालिकाले देहायअनुसारका परामर्श सेवाको खरिदमा गर्दा प्रतिस्पर्धा नगराई खानेपानी, कोलोपत्रे सडक, भवन लगायतका योजनाहरुको DPR Drawing design, cost estimate लगायतका प्राविधिक कार्यको सोझै खरिद गरी रु. ५६लाख ६८हजार खर्च लेखेको विवरण प्राप्त भएको छ । पालिकाले स्थानीय विकासमा टेवा पुग्ने तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने मागमा आधारित आयोजनाको छनौट भएपछि लाभ लागत यकिन गरी उपलब्ध जनशक्तिबाट हुन नसक्ने कार्यको लागि प्रतिस्पर्धाको माध्यमले परामर्श सेवा खरिद गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन । नियमावलीको २०६४ को नियम ८५(क१) मा भएको व्यवस्था विपरित प्रतिस्पर्धा वेगर सोझै खरिद भएको अनियमित देखिएको रु.	५,६६७,६८३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि. नं.</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>ल.ई</th> <th>सम्झौता</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>विद्यालयको खेलमैदान निर्माण</td> <td>10 लाख</td> <td>987277 -</td> <td>987277 -</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>कोल्ड चेम्बर र औद्योगिक ग्राम को IEE कार्य</td> <td>15 लाख</td> <td>1494906 -</td> <td>1494906 -</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>यातायात गुरुयोजना</td> <td>12 लाख</td> <td>1195540 -</td> <td>1195500 -</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>विभिन्न 9 सडकहरु सभै कार्य</td> <td>20 लाख</td> <td>1990156 -</td> <td>1990000 -</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td></td> <td>५६६७६८३</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त कार्यको परामर्श सेवा प्राप्त भएकोमा यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लगत अनुमान तयार गर्दा प्रचलित सभै नर्मसको पालना नगरी स्वीकृत बजेट बमोजिम कै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डि.पि.आर. तयार गर्दा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्ती बाट कार्य गराउन उपयुक्त हुने तथा प्राप्त भएका अध्ययन प्रतिवेदन, योजना कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिदा खर्चको सार्थकता समेत देखिएन । परामर्शबाट प्राप्त प्रतिवेदनहरु पालिकाले प्राथमिकतामा दिई कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ ।</p>	सि. नं.	योजनाको नाम	ल.ई	सम्झौता	भुक्तानी	१	विद्यालयको खेलमैदान निर्माण	10 लाख	987277 -	987277 -	२	कोल्ड चेम्बर र औद्योगिक ग्राम को IEE कार्य	15 लाख	1494906 -	1494906 -	३	यातायात गुरुयोजना	12 लाख	1195540 -	1195500 -	४	विभिन्न 9 सडकहरु सभै कार्य	20 लाख	1990156 -	1990000 -	जम्मा				५६६७६८३	
सि. नं.	योजनाको नाम	ल.ई	सम्झौता	भुक्तानी																														
१	विद्यालयको खेलमैदान निर्माण	10 लाख	987277 -	987277 -																														
२	कोल्ड चेम्बर र औद्योगिक ग्राम को IEE कार्य	15 लाख	1494906 -	1494906 -																														
३	यातायात गुरुयोजना	12 लाख	1195540 -	1195500 -																														
४	विभिन्न 9 सडकहरु सभै कार्य	20 लाख	1990156 -	1990000 -																														
जम्मा				५६६७६८३																														
२७.२			<p>सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ नियम ११२ सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिले नभ्याउने र बढी क्षमता आवश्यक पर्ने कार्य परामर्श सेवा लिन सकिने, सो को लागी लगत अनुमान स्वीकृत गराई प्रतिस्पर्धाबाट खरीद गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । Built up Nepal (Pan No.-111630974) लाई धनरासखेत सिचाई तटबन्ध र कोल्ड चेम्बर निर्माणको detail project report तयारीका लागी प्रतिस्पर्धा वेगर रु.४९९४६०.०० मा सम्झौता गरी सेवा लिएकोमा DPR को Final प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला नभएको साथै सकल विजक वेगर खर्च लेखेको रकम कर समायोजन पत्र पेश गरी नियमित गर्नु पर्ने रु.</p>	४९९,४६०																														
२८			<p>कर्मचारी करार: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सभैक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । ६ वटा स्वस्थ संस्थामा स्वीकृत दरबन्दी ३८ रहेकोमा २० स्थायी कार्यरत रहेका छन भने ६० जना कर्मचारीहरु करारमा नियुक्ती गरी स्वीकृत दरबन्दी २२ जना वढी करारमा</p>																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																								
			नियुक्ती गरी तलव खर्च लेखेको छ । सवीकृत दरवन्दी भन्दा बढी कर्मचारी करारमा नियुक्त तलव खर्च लेखे कार्य नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।																									
२९			<p>शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ती:</p> <p>स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा राष्ट्रिय कितावखानाबाट मिति २०७९।९।१४ मा ११७ शिक्षकहरूको तलवी प्रतिवेदन पारीत भएको छ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका सामुदायिक विद्यालयहरूको अस्थायी तथा करारमा र राहतमा गरी ९२ शिक्षकहरू दरवन्दी बाहिरको नियुक्ती गरी रु.६०५८०००.०० खर्च लेखेको विवरण प्राप्त भएको छ । आफ्नो आन्तरीक श्रोत सुनिश्चितता रु १४०९००० मात्र रहेकोले श्रोत सुनिश्चितता बेगर अस्थायी, राहत तथा करारमा शिक्षकहरू नियुक्ती गरी बढी रु ४६४९००० तलव खर्च लेखेको छ । अतः आन्तरीक श्रोत सुनिश्चितता गरेर मात्र कर्मचारी नियुक्ती गरी कम काजमा लगाउनु पर्दछ ।</p>																									
३०			<p>प्रशिक्षण भत्ता:</p> <p>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 निर्देशिकामा तोकिएको भन्दा देहाय अनुसारको बढी रकम भुक्तानी गरेको छ । निर्देशिका विपरीत बढी भुक्तानी भएको रु. २५२४५.०० सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं.</th> <th>तालिमको नाम</th> <th>कर्मचारीको/प्रशिक्षकको नाम</th> <th>कक्षा दर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>७०० प्रति कक्षाको दरले कर पछिको भुक्तानी पाउने</th> <th>कर पछिको भुक्तानी लिएको</th> <th>असुल गर्नुपर्ने</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०५-०७८।११।३०</td> <td>मौरी पालन २१ वटा कक्षा</td> <td>मने गिरी</td> <td>१०००</td> <td>२१०००</td> <td>१७८५०</td> <td>१२४९५</td> <td>५३५५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>सिकाइ वाल मैत्री ४ वटा कक्षा</td> <td>तेज व खत्री</td> <td>१६००</td> <td>६४००</td> <td>५४४०</td> <td>२३८०</td> <td>३०६०</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं.	तालिमको नाम	कर्मचारीको/प्रशिक्षकको नाम	कक्षा दर	भुक्तानी रकम	७०० प्रति कक्षाको दरले कर पछिको भुक्तानी पाउने	कर पछिको भुक्तानी लिएको	असुल गर्नुपर्ने	१०५-०७८।११।३०	मौरी पालन २१ वटा कक्षा	मने गिरी	१०००	२१०००	१७८५०	१२४९५	५३५५		सिकाइ वाल मैत्री ४ वटा कक्षा	तेज व खत्री	१६००	६४००	५४४०	२३८०	३०६०	१४,५३५
भौचर नं.	तालिमको नाम	कर्मचारीको/प्रशिक्षकको नाम	कक्षा दर	भुक्तानी रकम	७०० प्रति कक्षाको दरले कर पछिको भुक्तानी पाउने	कर पछिको भुक्तानी लिएको	असुल गर्नुपर्ने																					
१०५-०७८।११।३०	मौरी पालन २१ वटा कक्षा	मने गिरी	१०००	२१०००	१७८५०	१२४९५	५३५५																					
	सिकाइ वाल मैत्री ४ वटा कक्षा	तेज व खत्री	१६००	६४००	५४४०	२३८०	३०६०																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>२ वटा कक्षा</td> <td>पदमराज उपाध्याय</td> <td>१६००</td> <td>३२००</td> <td>२७२०</td> <td>१११९</td> <td>१५३०</td> </tr> <tr> <td>३२१- ०७९।३।२ ४</td> <td>IEMIS तालिम ४ वटा कक्षा</td> <td>तेज व खत्री</td> <td>१६००</td> <td>६४००</td> <td>५४४०</td> <td>२३८०</td> <td>३०६०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४ वटा कक्षा</td> <td>पदमराज उपाध्याय</td> <td>१६००</td> <td>३२००</td> <td>२७२०</td> <td>१११९</td> <td>१५३०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१४५३५</td> </tr> </table> <p>मिति २०७९-१२-२४ मा चन्द्र सिंह एडी को ३०६०.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको, मिति २०७९-१२-२४ मा लक्ष्मण पुन मगर को १६५०.०० असुल दाखिला भई आएकोले सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको</p>		२ वटा कक्षा	पदमराज उपाध्याय	१६००	३२००	२७२०	१११९	१५३०	३२१- ०७९।३।२ ४	IEMIS तालिम ४ वटा कक्षा	तेज व खत्री	१६००	६४००	५४४०	२३८०	३०६०		४ वटा कक्षा	पदमराज उपाध्याय	१६००	३२००	२७२०	१११९	१५३०		जम्मा						१४५३५	
	२ वटा कक्षा	पदमराज उपाध्याय	१६००	३२००	२७२०	१११९	१५३०																													
३२१- ०७९।३।२ ४	IEMIS तालिम ४ वटा कक्षा	तेज व खत्री	१६००	६४००	५४४०	२३८०	३०६०																													
	४ वटा कक्षा	पदमराज उपाध्याय	१६००	३२००	२७२०	१११९	१५३०																													
	जम्मा						१४५३५																													
३१			वील भर्पाई:																																	
३१.१	३५४- ०७९।३ ।२५	२०७९-३- २५	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) वमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च गर्ने विल,भर्पाई,प्रमाण र कागजात संलग्न गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराइ खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । न्यू केदार प्रन्टिड प्रेश धनगढीवाट स्टेशनरी खरिद विल रकम रु.५९२१२.०० सकल विजक पेश नभएकोले सकल विजक पेश गर्नु पर्ने रु.	५९,२१२																																
३१.२	१८९	२०७९-३- ३	अनुदानको उपयोग : नमुना बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्थासंग सम्झौता गरी विपन्न समुदायका सुनौला १००० दिनका घर परिवार लक्षित आय आर्जन २५ जना महिलाहरुलाई वाखापालन भैसी पालनका लागि रु.६२५०००.०० र स्वलगानी रु.६२५०००.०० नमुना बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्थाको खातामा पठाएकोमा वितरण गरेको देखिएन । उक्त अनुदानबाट वाखा तथा भैसी खरिद गरी वितरण गरेको पशु चौपाय सम्बन्धित किसानलाई बुझाइएको देखिएन । सहकारी मार्फत किसानलाई उपलब्ध गराएको अनुदानको अनुगमन प्रतिवेदन समेत पेश नभएकोले अनुदान उपयोग एकिन गर्न सकिनेन । वितरण गरीएको अनुदानको उपयोग एकिन हुने गरी प्रगती प्रतिवेदन लिई अनुदानको मूल्याङ्कन हुनु पर्दछ ।	६२५,०००																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१.३	१७१	२०७९-३-३	सामुदायिक विद्यालयमा अध्ययनरत किशोरावस्थाका कक्षा ६ देखी १२ सम्मका छात्राहरूलाई महिनावारीका समयमा आवश्यक पर्ने सेनिटरी प्याड निशुल्क उपलब्ध गराउन कोटेशन माध्यमबाट छनौट गरी अल्ट्रा स्यानिटरी प्याड शुभम डभलपर्स एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि. धनगढी वाट प्रति प्याड रु.८०.०६ मूल्य अभिवृद्धी कर समेत का दरले १९९९५ प्याकेटको ढुवानी समेत रु.१६००८०९.०० (मूअकर समेत) भुक्तानी गरिएको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न छन् :	
३१.४			कार्यालयले सेनिटरी प्याड १९९९५ प्याकेटको लागत अनुमान तयार गरेकोमा सोको कुनै आधार खुलाएको छैन । सार्वजनिक खरिद ऐन नियमावलीमा भएका व्यवस्थाहरूको पालना नगरी आधार नखुलाई लागत अनुमान तयार गर्दा सार्वजनिक खरिद मितव्ययी, पारदर्शी हुन नसक्ने भएकाले ऐन नियमावलीमा भएको व्यवस्था अपनाई लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । कार्यालयले वर्षभरी विद्यार्थीलाई सेवा दिन खरिद गर्ने प्याड आर्थिक वर्षको अन्तमा अर्थात आषाढ ३१ गते खरिद गरेकोले लक्षित उद्देश्य पुरा हुने देखिएन । कार्यालयको स्यानिटरी प्याड १९९९५ प्याकेट आम्दानी जनाएकोमा कार्यालयले ६ वटा विद्यालयलाई ८७७० प्याकेट वितरण गरेको छ भने रु. ८९८६७३.५० मुल्यका ११२२५ थान स्यानिटरी प्याड वितरण नगरी मौज्जात राखेको छ । गत आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरेर मौज्जात राखेका प्याड समेतको संख्या जिन्सीमा बढ्दै गएको, विद्यालयलाई वितरण गर्ने तर्फ पहल हुने नगरेको, खरिद गर्ने तर्फमात्र जिन्सी शाखाको ध्यान गएको देखिन्छ । कार्यक्रमले तोके अनुसार शैक्षिकसत्र हुदाकै समयमा यस्ता सामग्रीखरिद गरी अनुसार सम्बन्धित सामुदायिक विद्यालयलाईसमयमा स्यानिटरी प्याड वितरण हुनुपर्ने रु.	८९८,६७३.५
३१.५			कृषकका लागि उपलब्ध गराउने अनुदान रकम कृषि अनुदान निर्देशीकाले तोकेको प्रतिशतमा नबढने गरी उपलब्ध गराउनु पर्ने यसरी उपलब्ध अनुदानको व्यहोर्ने अनुपात अनुसारको लागत सहभागिता अनिवार्य रुपमा खर्च गर्नु पर्नेमा कार्यालयवाट उपलब्ध अनुदानको अंश प्राप्त फरम्याट अनुसार यस वर्ष ६ वटा कृषक समूहहरूलाई पालिकावाट मल विउमा अनुदान रु.३७३००००.०० उपलब्ध गराएकोमा सो अनुदानमा कृषकहरूको योगदानको अंश नखुलेको लागत सहभागिता नरहेको शत प्रतिशत पालिकको अनुदान मात्र वितरण गरेको देखियो । यस्ता अनुदानहरू अधिकांश कृषी बहुद्देश्य संस्थाहरूलाई दिएकोले अनिवार्य योगदानको अंश लगानी गर्ने गरी पालिकाले लागत स्टीमेट तयार गरी सो अनुसार लागत सहभागिता सुनिश्चित गरेको देखिएन । पालिकावाट सहकारी संघ संस्था मार्फत उपलब्ध गराउने यस्ता नगद तथा वस्तुगत अनुदानमा लागत सहभागितको प्रतिशत अनिवार्य रुपमा तोकी सो अनुसार अनुदान उपलब्ध गराउनु पर्दछ ।	
३२			प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम								
			स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरूको 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 भएकाहरूलाई प्राथमिकिकरण गरी प्राथमिकता क्रम अनुसार, कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराई रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा, कार्यालयले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेको छैन । कामका लागि रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि निर्देशिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरूको पालना नगरी, अत्याधिक संख्यामा योजना छनौट भएको, पूर्वाधार एवम् अन्य विकास निर्माणका लागि अधिकांश योजना छनौट नभई, अनुत्पादनमुलक कार्य गराउने गरी योजना कार्यान्वयन भएका छन् । साथै श्रमिकको संख्या पनि अधिक रहेकोले कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरूप लक्ष्य हाँसिल गर्ने गरी कार्यान्वयन भएको पाईएन । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरूमा सडक, नाला, निर्माण घोडेटो गोरेटो निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष वडा नं १ देखी ६ सम्मका ३७७ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु.२१७२२८९६.०० खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई ३२ दिनदेखि ५३ दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत का खर्च शिर्षकमा बजेट खर्च लेखेको छ । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिँदैन ।									
३३			खर्चको पुष्ट्याई:									
३३.१	354	२०७९-३-२५	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दात्यस्तो खर्च गर्ने विल,भर्पाइ,प्रमाण र कागजात संलग्न गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराइ खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिका साक्षरता घोषणा अभियान समितिको बैठकमा अनुपस्थित व्यक्तीहरूलाई समेत भत्ता वितरण गरेको देखियो । निम्नानुसारका अनुपस्थित व्यक्तीहरूको कार्यक्रम संचालनक स्रोतव्यक्ती सिद्धराज जोशीबाट अग्रिम कर कट्टा वाहेकको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>भत्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जगत वहादुर मल्ल</td> <td>१७००.००</td> </tr> <tr> <td>विर वहादुर दर्लामी</td> <td>१७००.००</td> </tr> <tr> <td>चन्द्र सिंह ऐडी</td> <td>८५०.००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	भत्ता रकम	जगत वहादुर मल्ल	१७००.००	विर वहादुर दर्लामी	१७००.००	चन्द्र सिंह ऐडी	८५०.००	५,९५०
कर्मचारीको नाम	भत्ता रकम											
जगत वहादुर मल्ल	१७००.००											
विर वहादुर दर्लामी	१७००.००											
चन्द्र सिंह ऐडी	८५०.००											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>तेज वहादुर खत्री</td> <td>१७००.००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>५९५०.००</td> </tr> </table>	तेज वहादुर खत्री	१७००.००	जम्मा	५९५०.००												
तेज वहादुर खत्री	१७००.००																		
जम्मा	५९५०.००																		
३३.२	343	२०७९-३-२५	<p>गाउँपालिका साक्षरता घोषणा कार्यक्रम संचालनका लागि स्रोतव्यक्ती सिद्धराज जोशीले निम्नानुसारका सामानहरू खरिद गरी निम्नानुसारका आपूर्तकलाई भुक्तानी गरेकोमा खरिद गरिएका सामानहरू कार्यक्रमगत रूपमा वितरण गरेको भरपाई पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आपूर्तकको नाम</th> <th>समानको नाम</th> <th>परिमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम मू.अ.कर समेत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ए.टु. इम्पेक्स</td> <td>ट्रयाकसुट</td> <td>३०</td> <td>१७००</td> <td>५७६३०.</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५७६३०</td> </tr> </tbody> </table> <p>मिति २०७९-१२-२४ को निर्णयानुसार 3500.00 को सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ को निर्णयानुसार 19900.00 को सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ को निर्णयानुसार 9950.00 को सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको</p>	आपूर्तकको नाम	समानको नाम	परिमाण	दर	रकम मू.अ.कर समेत	ए.टु. इम्पेक्स	ट्रयाकसुट	३०	१७००	५७६३०.	जम्मा				५७६३०	५७,६३०
आपूर्तकको नाम	समानको नाम	परिमाण	दर	रकम मू.अ.कर समेत															
ए.टु. इम्पेक्स	ट्रयाकसुट	३०	१७००	५७६३०.															
जम्मा				५७६३०															
३४			<p>सुविधाको लागि थप कर्मचारी: स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा पदाधिकारीहरू पालिका सदस्य तथा कर्मचारीको सुविधाको लागि थप कर्मचारी राख्न पाउने व्यवस्था गरिएको छैन। पालिकाले पदाधिकारी, सदस्य तथा कर्मचारीको सुविधाका लागि निम्नानुसारका कर्मचारीहरू करारमा नियुक्त गरी पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको पाईयो। कानुनमा नभएको सुविधा लिने प्रवृत्तीमा नियन्त्रण गरी ऐनको व्यवस्था विपरित खर्च लेखेको रकम नियमित गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नामथर</th> <th>वार्षिक तलब भत्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कानुनी सल्लाहकार</td> <td>कल्पना कुमारी मडै</td> <td>५०३८७०</td> </tr> <tr> <td>खेलकुद प्रशिक्षक</td> <td>पवन कुमार साहु</td> <td>४०२६००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>९०६४७०</td> </tr> </tbody> </table>	पद	कर्मचारीको नामथर	वार्षिक तलब भत्ता	कानुनी सल्लाहकार	कल्पना कुमारी मडै	५०३८७०	खेलकुद प्रशिक्षक	पवन कुमार साहु	४०२६००		जम्मा	९०६४७०	९०६,४७०			
पद	कर्मचारीको नामथर	वार्षिक तलब भत्ता																	
कानुनी सल्लाहकार	कल्पना कुमारी मडै	५०३८७०																	
खेलकुद प्रशिक्षक	पवन कुमार साहु	४०२६००																	
	जम्मा	९०६४७०																	
३५			दायित्व श्रृजना नगरी भुक्तानी:	४,६४९,५००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तर दायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) मा चालु वर्षको बजेटले नखाम्ने खर्च महालेखा परीक्षकको स्वीकृत ढाँचामा भुक्तानि दिन बाँकीको कच्चावारी प्रमाणित गराएर मात्र खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ । भुक्तानि दिन बाँकीको कच्चावारी जिल्लास्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट प्रमाणित बेगर खर्च लेख्दा दोहोरो पर्न सक्ने भएकोले प्रमाणित गराएर मात्र खर्च लेख्नु पर्दछ । ।पालिकाले निम्नानुसार खर्च दायित्व श्रृजना नगरी भुक्तानी दिएको पाईएकोले अनियमित देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नंबर र मिति</th> <th>भुक्तानी प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">७/२०७८।६।२०</td> <td>पदाधिकारीहरुको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा</td> <td>२८१६५००</td> </tr> <tr> <td>१९ जना कार्यपालिका सदस्यको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा</td> <td>१५०१०००</td> </tr> <tr> <td>२/२०७८।६।२२ युनिसेफ</td> <td>कर्मचारी हरुको २०७८ वैशाख देखि असार तलव</td> <td>३२४०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४६४१५००</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नंबर र मिति	भुक्तानी प्रयोजन	रकम	७/२०७८।६।२०	पदाधिकारीहरुको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा	२८१६५००	१९ जना कार्यपालिका सदस्यको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा	१५०१०००	२/२०७८।६।२२ युनिसेफ	कर्मचारी हरुको २०७८ वैशाख देखि असार तलव	३२४०००		जम्मा	४६४१५००	
भौचर नंबर र मिति	भुक्तानी प्रयोजन	रकम																
७/२०७८।६।२०	पदाधिकारीहरुको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा	२८१६५००																
	१९ जना कार्यपालिका सदस्यको २०७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा	१५०१०००																
२/२०७८।६।२२ युनिसेफ	कर्मचारी हरुको २०७८ वैशाख देखि असार तलव	३२४०००																
	जम्मा	४६४१५००																
३६			<p>लागत अनुमान बेगर तयार नगरि प्रतिष्पर्दा बेगर खरिद: 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 रुपैया 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 मितव्ययरूपमा खरिद गर्नु पर्नेमा देहायका ,वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा नियमावलीको पालना नगरी कोटेशन लिएर वा नलिएर पटक पटक सोझै खरिद गरेको पाईयो। नियमावलीमा भएका व्यवस्था पालना गरि लागत अनुमान तयार गरी सिमा अनुसार सिबन्दी दरभाउ वा बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिस्पर्धा गराई गुणस्तरीय,मितव्ययी खरिद गर्नु पर्दछ।</p>															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																												
			<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>२३६७३४०</td> <td>२३३१३२७</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>छपाई तथा सूचना प्रकाशन</td> <td>२२०००००</td> <td>१४२६०५९</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>औषधी खरिद</td> <td>३४७५०००</td> <td>२७९७९८०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सवारी साधन खरिद</td> <td>३५५००००</td> <td>९२७०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>मेशिनरी औजार</td> <td>७०४९०००</td> <td>५२६८५४६</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>फर्निचर तथा फिक्चरस</td> <td>५९०००००</td> <td>४९५४१४३</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम	१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	२३६७३४०	२३३१३२७	२	छपाई तथा सूचना प्रकाशन	२२०००००	१४२६०५९	४	औषधी खरिद	३४७५०००	२७९७९८०	५	सवारी साधन खरिद	३५५००००	९२७०००	६	मेशिनरी औजार	७०४९०००	५२६८५४६	७	फर्निचर तथा फिक्चरस	५९०००००	४९५४१४३	
क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम																													
१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	२३६७३४०	२३३१३२७																													
२	छपाई तथा सूचना प्रकाशन	२२०००००	१४२६०५९																													
४	औषधी खरिद	३४७५०००	२७९७९८०																													
५	सवारी साधन खरिद	३५५००००	९२७०००																													
६	मेशिनरी औजार	७०४९०००	५२६८५४६																													
७	फर्निचर तथा फिक्चरस	५९०००००	४९५४१४३																													
३७			<p>विविध खर्चको मापदण्ड: 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 मापदण्ड स्वीकृत नगरी विविध खर्च शीर्षकमा रु.१४०९६२४.०० खर्च भएको देखिन्छ। विविध खर्च शिर्षक बाट खर्च गर्ने मापदण्ड तयार स्वीकृत गरी सो अन्सार खर्च गरेर मितव्ययीता कायम गर्नुपर्ने पर्दछ।</p>																													
३८		२०७९-३-२०	<p>स्टोर दाखिला नहुदै भुक्तानी:</p> <p><i>.....</i> (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२४ को निर्णयबाट रु. २३१६५०।- सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	०																												
३९			मापदण्ड भन्दा बढि भुक्तानी:	१६६,४३९																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय											बेरुजु रकम	
			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.												
				भौ.नं. मिति	भुक्तानी लिने	कार्यक्रम	प्रयोजन	नर्स			दिएको		कर बाहेक बढी		
								संख्या / शेसन	दर	रकम	संख्या	दर	रकम	बढी	
			३।२०७८।६।२०यु निसेफ	डम्बर बोहरा मार्फत सहभागि	वाड स्तरमा जोखिम मुल्याङ्कन	सहभागि खाजा	१९४	१५०	२९१० ०	१९४	४३२।९८	८४०० ०	५४९० ०	४६६६५	
						यातायात	१५०	५००	७५०० ०			९७०० ०	२२०० ०	१८७००	
					वाल क्लब	सहभागि खाजा	९०	५००	४५०० ०			५४०० ०	९०००	७६५०	
					क्षमाता विकास	सहभागि यातायात	९०	१००	९०००			१८९० ०	९९००	८४१५	
						स्टेशनरी	३०	१००	३०००			५३६०	२३६०	२००६	
						सहभागि खाजा	०	०	०			१४८५ ०	१४८५ ०	१२६२३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय										बेरुजु रकम	
			४६।२०७८।१०।१४	डम्बर बोहरा मार्फत सहभागि	प्रयोगात्मक तालिम	सहभागि यातायात	६०	७००	४२०००	६०	१०००	६००००	१८०००	१५३००
				शुरेश ब चन्द	प्रयोगात्मक तालिम	प्रशिक्षण	४	८००	३२००	४	१६००	६४००	३२००	२७२०
				डम्बर बोहरा	प्रयोगात्मक तालिम	प्रशिक्षण	१	८००	८००	१	१६००	१६००	८००	६८०
				निर्मल ब भाट	प्रयोगात्मक तालिम	प्रशिक्षण	४	८००	३२००	४	१६००	६४००	३२००	२७२०
			११६/८-१६	कल्पना कुमारी मार्फत सहभागि	मेलमिलाप आधारभुत तालिम	सहभागि ता	१८४	७००	१२८८००	१८४	१०००	१८४०००	५५२००	४६९२०
				कल्पना कुमारी मार्फत सहभागि	मेलमिलाप आधारभुत तालिम	सहभागि ता	४	७००	२८००	४	१०००	४०००	१२००	१०२०
				कल्पना कुमारी	मेलमिलाप	सहभागि ता	४	७००	२८००	४	१०००	४०००	१२००	१०२०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																							
			<table border="1"> <tr> <td>मार्फत सहभागि</td> <td>आधारभुत तालिम</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="17">जम्मा</td> <td>१६६४३९</td> </tr> </table> <p>(मिति २०७९-१२-२४ मा तुल्सी पाण्डे को रु.३४००१०, मिति २०७९-१२-२४ मा ३९५/२०७८/१२/९ तुल्सी पाण्डे मार्फत सहभागि को रु.१२७५०१० र मिति २०७९-१२-२४ मा ३९६/२०७८/१२/९ तुल्सी पाण्डे को रु.१९०४०१० असुल दाखिला भई आएकोले सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	मार्फत सहभागि	आधारभुत तालिम																				जम्मा																	१६६४३९	
मार्फत सहभागि	आधारभुत तालिम																																										
जम्मा																	१६६४३९																										
४०			<p>गैह सरकारी संस्था मार्फत खरिद:</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 पन्द्र दिनको सुचना जारी गरेर 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 प्रस्ताव दाताको प्रस्ताव स्विकृतिका निमित्त सिफारिस गरी सम्झौता गर्ने उल्लेख छ । साथै सम्झौता गरेर कार्य आदेश दिनुपर्ने खरिद गर्नुपर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थाई लेखा नम्बर र मू.अ.क दर्ता प्रमाण पत्र प्राप्त गरेका संस्थाबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसारको मू.अ.करमा दर्ता नभएको गौर सरकारी संस्था मार्फत प्रस्ताव माग बेगर खरिद कार्य गरेको नियमसंगत देखिदैन । साथै कार्यालयले यी संस्थाहरुबाट भएको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन र अनुगमन प्रतिवेदन बेगर भूक्तानी गरेको पाईयो । आवश्यक प्रकृया पुरा नगरी निम्नानुसारको संस्था मार्फत सोझै सम्झौता गरी भूक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर मिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९४/८-३</td> <td>डोटी बहिरा संघ</td> <td>भाषा तालिम</td> <td>सांकेतिक भाषा तालिम</td> <td>२७५०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	९४/८-३	डोटी बहिरा संघ	भाषा तालिम	सांकेतिक भाषा तालिम	२७५०००	७७५,०००																													
भौचर मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम																																							
९४/८-३	डोटी बहिरा संघ	भाषा तालिम	सांकेतिक भाषा तालिम	२७५०००																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
			<table border="1"> <tr> <td>३३०/११-१२</td> <td>नयाँ युवा नयाँ सोच सेवा समाज नेपाल</td> <td>तर्कयुद्ध जोरायल २०७८</td> <td>तथ्ययुक्त तर्कहरुको वैचारिक लडाई संचालन</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>४३२/१२-२२</td> <td>बादी सामुहिक खेती</td> <td>सामुहिक खेती</td> <td>खेती</td> <td>१२५०००</td> </tr> <tr> <td>६५७/३-२२</td> <td>नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि</td> <td>होजियारी तालिम</td> <td>तालिम</td> <td>२७५०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>७७५०००</td> </tr> </table>	३३०/११-१२	नयाँ युवा नयाँ सोच सेवा समाज नेपाल	तर्कयुद्ध जोरायल २०७८	तथ्ययुक्त तर्कहरुको वैचारिक लडाई संचालन	१०००००	४३२/१२-२२	बादी सामुहिक खेती	सामुहिक खेती	खेती	१२५०००	६५७/३-२२	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	होजियारी तालिम	तालिम	२७५०००	जम्मा				७७५०००																	
३३०/११-१२	नयाँ युवा नयाँ सोच सेवा समाज नेपाल	तर्कयुद्ध जोरायल २०७८	तथ्ययुक्त तर्कहरुको वैचारिक लडाई संचालन	१०००००																																				
४३२/१२-२२	बादी सामुहिक खेती	सामुहिक खेती	खेती	१२५०००																																				
६५७/३-२२	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	होजियारी तालिम	तालिम	२७५०००																																				
जम्मा				७७५०००																																				
४१			<p>नाफामुलक संस्थालाई अनुदान: स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानिय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालिन पुँजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नु पर्दछ। जसबाट नाफा कमाउने उदेश्यले स्थापित संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्दैन । तर गाउँपालिकाले यस वर्ष देहाय अनुसार नाफामूलक संस्थालाई अनुदान दिएको पाईयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं</th> <th>अनुदान पाउने</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३१८/३-१३</td> <td>ज्योतिपुञ्ज महिला बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि</td> <td></td> <td>३३४३५४</td> </tr> <tr> <td>३३५/३-१५</td> <td>छतिवन महिला कृषक सहकारी</td> <td></td> <td>७०८५२</td> </tr> <tr> <td>२०६/९-२०</td> <td>छतिवन महिला कृषक सहकारी</td> <td></td> <td>१२८००</td> </tr> <tr> <td>५३६/३-१</td> <td>जोरायल बचत तथा ऋण सहकारी संस्था लि</td> <td>व्यवस्थापन खर्च</td> <td>९८६५९</td> </tr> <tr> <td>२८३/३-२२</td> <td>नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि</td> <td>पकेट विकास</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>६५७/३-२८</td> <td>नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि</td> <td>होजियारी तालिम</td> <td>२५३८४७</td> </tr> <tr> <td>२१३/१२-२५</td> <td>जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था</td> <td></td> <td>४४२८५०</td> </tr> <tr> <td>२४४/३-२०</td> <td>जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था</td> <td>नर्सरी स्थापना</td> <td>७६७४०</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं	अनुदान पाउने	प्रयोजन	रकम	३१८/३-१३	ज्योतिपुञ्ज महिला बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि		३३४३५४	३३५/३-१५	छतिवन महिला कृषक सहकारी		७०८५२	२०६/९-२०	छतिवन महिला कृषक सहकारी		१२८००	५३६/३-१	जोरायल बचत तथा ऋण सहकारी संस्था लि	व्यवस्थापन खर्च	९८६५९	२८३/३-२२	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	पकेट विकास	२०००००	६५७/३-२८	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	होजियारी तालिम	२५३८४७	२१३/१२-२५	जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था		४४२८५०	२४४/३-२०	जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था	नर्सरी स्थापना	७६७४०	१,४९०,१०२
भौचर नं	अनुदान पाउने	प्रयोजन	रकम																																					
३१८/३-१३	ज्योतिपुञ्ज महिला बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि		३३४३५४																																					
३३५/३-१५	छतिवन महिला कृषक सहकारी		७०८५२																																					
२०६/९-२०	छतिवन महिला कृषक सहकारी		१२८००																																					
५३६/३-१	जोरायल बचत तथा ऋण सहकारी संस्था लि	व्यवस्थापन खर्च	९८६५९																																					
२८३/३-२२	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	पकेट विकास	२०००००																																					
६५७/३-२८	नमुना बहुउद्देशिय सहकारी संस्था लि	होजियारी तालिम	२५३८४७																																					
२१३/१२-२५	जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था		४४२८५०																																					
२४४/३-२०	जैविक विविधता संरक्षण कृषि सहकारी संस्था	नर्सरी स्थापना	७६७४०																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम				
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१४९०१०२.००</td> </tr> </table> <p>उपरोक्त अनुसार सहकारी संस्थाहरूसंग असम्बन्धित तालिम, व्यवस्थापन खर्च तथा प्रयोजननै नखुलाई उपलब्ध गराएको अनुदानको उपयोग एवं उपलब्धी एकिन गर्न सक्ने अवस्था छैन । यसरी सहकारी संस्थालाई आफ्नो कार्य क्षेत्र भन्दा फरक खालका कार्यक्रम संचालन गर्ने, संस्थाको व्यवस्थापन खर्च गर्न मिल्ने गरी अनुदान दिन कृषी अनुदान कार्यविधि तथा निर्देशिकाको प्रावधान अनुसार मिल्ने नदेखिएकोले फरक कार्य क्षेत्रका लागि दिएको अनुदान अनियमित देखिएको रु.</p>		जम्मा		१४९०१०२.००	
	जम्मा		१४९०१०२.००					
४२			<p>वढि ग्रेड भुक्तानी: <i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भएको आधारमा मिति २०७९/१२/२४ को निर्णयबाट रु.२२१४/- सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०				
४३	६४६	२०७९-३-२१	<p>बचत रकम: <i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भएको आधारमा मिति २०७९/१२/२४ को निर्णयबाट रु.१४०००/- सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०				
४४	६६७	२०७९-३-२२	<p>आर्थिक सहयोग: <i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/२४ को निर्णयबाट रु. १४२०००/- सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०				
४५			पर्यटन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम :-					
४५.१			<p>सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ५(क) अनुसार सार्वजनिक निकायको प्रमुखले निर्माण कार्यको खरीद गर्दा ऐनको दफा ४अनुसार स्पेशिफिकेशन, नक्सा डिजाइन तयार गर्नुपर्ने सोही आधारमा नियम९(१) अनुसार लगत अनुमान तयार गर्दा खरीद सम्बन्धी सम्पूर्ण कार्य एउटै खरीद समझौता अनुसार गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ । यस वर्ष पर्यटन पूर्वाधार तर्फ रु.१ करोड बजेट विनियोजन भएकोमा उपभोक्ता समिती मार्फत श्री पाल शाक्य बौद्ध गुम्वा निर्माण गर्न भ्याट बाहेक १११२७८७४।-वरावरको लागत अनुमान स्वीकृत गरेर निर्माण कार्य लाई ३ वटा प्याकेज बनाई १ प्याकेज उपभोक्ता समितीलाई र २ प्याकेज सोझै ठेक्का मार्फत कार्यन्वयन गरेको छ ।</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			सि. नं.	विवरण	ल.ई.	गाउँपालिका	श्रमदान	जम्मा	
			१	उपभोक्ता मार्फत	9216000 -	7679808 -	1536000 -	9215808 -	
			२	सोझै कोटेशन ठेक्का	959999 -	959999 -	-	959999 -	
			३	सोझै कोटेशन ठेक्का	951875 -	951875 -	-	951875 -	
				जम्मा			1536000 -	11127682 -	
			श्री पाल शाक्य वौद्ध गुम्बा निर्माणको श्रेस्ता परीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा निम्न छन्:						
४५.२			सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ नियम ९७ अनुसार १ करोड सम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य उपभोक्ता समिती वा लाभग्राही समुदायबाट गराउन सकिने, यस्तो कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा मु.अ.कर, ओभरहेड, कन्टिजेन्सी र जनसहभागीता समेतको अंश समावेश गर्नु पर्ने कानूनी व्यवस्था विपरीत गाउँपालिकाको अनुदान रु.७६८००००।- तथा श्रमदान १५३६०००।- मात्र समावेश गरी लागत अनुमान स्वीकृत गरेको छ । उक्त लागत अनुमानमा ओभरहेड तथा मू अ कर थप गर्दा रु१करोडको सिमा नाघ्ने देखिन्छ। यसरी १ करोड भन्दा बढी लागत अनुमान हुने योजना ठेक्का प्रकृया बाट कार्यान्वयन गर्नु पर्नेमा उपभोक्ताबाट गराई बजेट खर्च गर्नु उपयुक्त देखिएन । नियमावलीले तोकेकोसीमा भन्दा बढी लागत अनुमानको निर्माण कार्य बोलपत्रद्वारा प्रतिप्रधात्मक विधि अवलम्बन गरेर ठेक्कामा दिई कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ ।						
४५.३			उपभोक्ता समिती सँगको गुम्बा निर्माण को सम्झौता बमोजिमको कार्य घटी कार्यान्वयन भई विनियोजित भएको रु.१ करोड बजेटबाट बचत भएकोले रु.२३२००००।-रकम बाट सोही गुम्बाको सूचना केन्द्र भान्साघर, निर्माणको अर्को प्याकेज रु.९५१८७५।-को लागत अनुमान स्वीकृत गरी सोझै पञ्चकोशी कष्टक्सन सँग सम्झौता गरी रु.९०१३८६।- भुक्तानी गरेको छ । त्यसै गरी अर्को प्याकेज गुम्बाको रीटनीङ्ग वाल, सिडी लगायतका बाध्य Structure को रु.९५९९९९।५३ को छुट्टै प्याकेज सोही निर्माण कम्पनी सँग अर्को सम्झौता गरी रु.९५२०२७।-भुक्तानी गरेको छ । यसरी एउटै कार्य संरचना भित्रका निर्माण कार्य लागत अनुमानको सीमा छल्ने उद्देश्यले एउटै कार्य उपभोक्ता समिती २ ठेक्का गरी ३ प्याकेजमा टुक्रयाई सोझै खरीद गर्नु नियमावलीको व्यवस्था विपरित देखियो। यसरी उपभोक्ता समितीको निर्माण कार्य सम्पन्न भए पश्चात बचत					१,८४३,४१३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			रहेको बजेट संञ्चित कोष फिर्ता गर्नु पर्नेमा पुन गुम्बा भित्रकै कार्य सोझै खरीद गरी भुक्तानी भएको रकम अनियमित देखिएको रु.	
४५.४			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम २० लाख माथिको खरिद बोलपत्र द्वारा खरिद गर्न पर्नेमा पालिकाले गुम्बामा राखे विभिन्न स्वरूप र साइजका ३ वटा मुर्ती सोझै खरीद गरी भुक्तानी गरेको छ । फरक फरक आपूर्तिकवाट बुद्ध मुर्ती ४७ इन्च को रु.९९८०००।-बोधीस्याण्डी क्राफ्ट पाटन, वृद्ध मुर्ति ३६ इन्चको रु.९९४५००।-मणी मण्डप क्राफ्ट, पाटन र पदम सम्बत ३६ इन्च को रु.९९३८००।-राजेन्द्र हयाण्डीक्राफ्ट बाट सोझै खरीद गरी रु.२९८६०००।-मूल्यका सामान सोझै खरिद गरी भुक्तानी दिएको देखियो । सार्वजनिक खरीद ऐन २०६३ तथा नियमावली २०६४ नियम ८५ ले तोकेको सीमा भन्दा बढी मूल्यको खरिद शिलवन्दी दरभाउपत्रद्वारा प्रतप्रधात्मक विधिवाट खरिद गर्नु पर्नेमा सो नगरी सोझै खरीद गरेको देखिएकाले खरीद प्रकृया अनियमित देखिएको रु.	२,९८६,०००
४६			गुणस्तर परिक्षण: गुणस्तर परिक्षण: सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ६३(१) को खण्ड ग र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १११(१) को खण्ड ड मा निर्माण कार्यको गुणस्तर परिक्षण र नियन्त्रणको व्यवस्था गरेको छ । गाउँपालिकाले उपभोक्ता समिति मार्फत विभिन्न योजनाहरुमा काम गराइ भुक्तानी गर्दा गुणस्तर परिक्षण नगराइ भुक्तानी गर्ने गरेको पाइयो । निर्माण कार्यमा गुणस्तरको महत्वपूर्ण भूमिका रहने हुंदा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने ग्यावियन तार, डण्डी, सिमेन्ट निर्माण कार्यको क्यूवटेष्ट तोकिएको गुणस्तर अनुसार भए नभएको सुनिश्चित गरी भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।	
४७			आयोजनाको अभिलेख तथा हस्तान्तरण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१२) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समूदायले निर्माण कार्य सम्पन्न गरेपछी सोको अभिलेख राखी रेखदेख मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी उपभोक्ता समितिलाइ हस्तान्तरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आफ्नो कार्य क्षेत्र भित्रको उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समूदायले निर्माण गरेको आयोजनाको अभिलेख राखी मर्मत सम्भारको जिम्मेवारी सहित उपभोक्ता समितिलाइ हस्तान्तरण गरेको पाइएन । अतः नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।	
४८			उपभोक्ता समितिले सब कन्ट्र्याक्टरवाट कार्य गराएको:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
			<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समितिले आफूले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नुपर्दछ । कुनै निर्माण व्यवसायी वा सव-कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन नसकिने साथै सोही नियमको उपनियम १३ मा उपभोक्ता समितिले आफूले गरेको कुनै काममा निर्माण व्यवसायीलाई संलग्न गरेको पाईएमा सार्वजनिक निकायले उक्त उपभोक्ता समितिसंग भएको सम्झौता रद्द गरी त्यस्तो उपभोक्ता समितिलाई भविष्यमा त्यस्तो किसिमको कुनै काम गर्न नदिने अभिलेख राखि सो काम गर्ने निर्माण व्यवसायीलाई कालोसूचिमा राख्न सार्वजनिक अनुगमन कार्यालयमा सिफारिस गर्नुपर्दछ भन्ने उल्लेख भएकोमा गाउँपालिकाले सडक निर्माण तथा मर्मत सम्बन्धि अधिकांश काम गर्न उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता गरेकोमा उपभोक्ता समितिले निर्माण व्यवसायीबाट गराएको पाईयो। आफूले जिम्मा लिएको काम आफै नगरी निर्माण व्यवसायीबाट गराउने उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यवसायीलाई नियमावलीमा भएको व्यवस्था अक्षरस पालना गराउने तर्फ गाउँपालिकाको विशेष ध्यान जानुपर्दछ। उपभोक्ता समिति मार्फत भएका सडक तथा खेल ग्राउण्ड निर्माणसंग सम्बन्धित अधिकांश काम निर्माण व्यवसायीबाट गराएकोमा केही उदाहरण निम्न छन्।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं.</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>सम्झौता रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०-२०७८।८।३</td> <td>गोल्डेन खार सडक निर्माण उ.स.</td> <td>गोल्डेन खार सडक निर्माण</td> <td>४७८५३४</td> <td>भूमिराज रोशन निर्माण सेवा</td> <td>४८०२५०</td> </tr> <tr> <td>१६-२०७८।८।७</td> <td>वसौटी सडक निर्माण उ.स.</td> <td>वसौटी सडक निर्माण</td> <td>५१००३१</td> <td>मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td> <td>५१०७६०</td> </tr> <tr> <td>१३-२०७८।८।६</td> <td>वरम बाघखोर सडक निर्माण उ.स.</td> <td>वरम बाघखोर सडक</td> <td>१४०००००</td> <td>मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td> <td>१४०१२००</td> </tr> <tr> <td>२२-२०७८।८।१६</td> <td>खार तोली सडक निर्माण उ.स.</td> <td>खार तोली सडक निर्माण</td> <td>९५५९२३</td> <td>भूमिराज निर्माण सेवा प्रा.ली.</td> <td>९६४५००</td> </tr> <tr> <td>६४-२०७८।९।२९</td> <td>पाताल मुड्की सडक निर्माण उ.स.</td> <td>पाताल मुड्की सडक निर्माण</td> <td>४५५०४५</td> <td>मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td> <td>४५६०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम रु.	१०-२०७८।८।३	गोल्डेन खार सडक निर्माण उ.स.	गोल्डेन खार सडक निर्माण	४७८५३४	भूमिराज रोशन निर्माण सेवा	४८०२५०	१६-२०७८।८।७	वसौटी सडक निर्माण उ.स.	वसौटी सडक निर्माण	५१००३१	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	५१०७६०	१३-२०७८।८।६	वरम बाघखोर सडक निर्माण उ.स.	वरम बाघखोर सडक	१४०००००	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	१४०१२००	२२-२०७८।८।१६	खार तोली सडक निर्माण उ.स.	खार तोली सडक निर्माण	९५५९२३	भूमिराज निर्माण सेवा प्रा.ली.	९६४५००	६४-२०७८।९।२९	पाताल मुड्की सडक निर्माण उ.स.	पाताल मुड्की सडक निर्माण	४५५०४५	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	४५६०००	
गो.भौ.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम रु.																																			
१०-२०७८।८।३	गोल्डेन खार सडक निर्माण उ.स.	गोल्डेन खार सडक निर्माण	४७८५३४	भूमिराज रोशन निर्माण सेवा	४८०२५०																																			
१६-२०७८।८।७	वसौटी सडक निर्माण उ.स.	वसौटी सडक निर्माण	५१००३१	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	५१०७६०																																			
१३-२०७८।८।६	वरम बाघखोर सडक निर्माण उ.स.	वरम बाघखोर सडक	१४०००००	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	१४०१२००																																			
२२-२०७८।८।१६	खार तोली सडक निर्माण उ.स.	खार तोली सडक निर्माण	९५५९२३	भूमिराज निर्माण सेवा प्रा.ली.	९६४५००																																			
६४-२०७८।९।२९	पाताल मुड्की सडक निर्माण उ.स.	पाताल मुड्की सडक निर्माण	४५५०४५	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	४५६०००																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय					बेरुजु रकम
			१०८- २०७८।११।२	काफलतडी दह सिस्मडा सडक निर्माण वडा नं. ६ उ.स.	काफलतडी दह सिस्मडा सडक निर्माण	९५९८५३	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	९५९८५३
			११४- २०७८।११।४	जोरायल-सहजपुर सडक निर्माण उ.स.	जोरायल-सहजपुर सडक निर्माण	९५८८७४	पृथ्वी कन्स्ट्रक्सन	१००००००
			३९५- २०७९।३।२५	वडा नं.२ स्तरीय सडक निर्माण तथा मर्मत उ.स.	वडा नं.२ स्तरीय सडक निर्माण तथा मर्मत	५१६८०६	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	५४०४००
			३३४- २०७९।३।२५	वडा नं. ६ सडक सरसफाई उ.स.	वडा नं. ६ सडक सरसफाई	७६६३३८	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	७६६३३८
			३०८- २०७९।३।१०	सानागाउँ डाडागाउँ सडक निर्माण उ.स.	सानागाउँ डाडागाउँ सडक निर्माण	६६९८९४	मालिका कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	६६९५००
			<p>सडक निर्माण तथा मर्मत जस्तो जटिल कार्य श्रोत साधन नभएका, प्राविधिक ज्ञान नभएका जनशक्ती नभएका समितिबाट कार्यान्वयन गर्न सकिने अवस्था देखिदैन। निर्माणसग सम्बन्धित कार्य उपभोक्ताको श्रम,सिपवाट हुन नसक्ने देखिएकाले ठेक्का ब्यवस्थापन मार्फत गराउनु पर्ने देखिन्छ । जटील प्रकृतीका निर्माण कार्य बोलपत्र द्वारा प्रतिष्प्रधात्मक विधिबाट कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ । उपभोक्ताको श्रम,सिपवाट हुन नसक्ने कार्य ठेक्का ब्यवस्थापन मार्फत नगरी उपभोक्ता मार्फत गराउनु नियमसंगत देखिएन । जटील प्रकृतीका निर्माण कार्य बोलपत्र द्वारा प्रतिष्प्रधात्मक विधिबाट कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ ।</p>					
४९			<p>हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग: हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्सभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक बाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । गाउँपालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण सँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरुले ठेकेदार मार्फत निर्माण कार्यमा डोजर, एक्सभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँपालिकाबाट सहमति लिएको पाइएन । नियमावलीको पालना गरी निर्माण कार्य गराउनु पर्दछ ।	
५०			सोलार खरिद: अस्थायी प्रहरी पोष्ट,गडसेरा जग्गाखरिदको लागि स्वीकृत बजेट २०७९।३।८ को गाउँकार्यपालिका निर्णयबाट संशोधन गरी वडा कार्यालयमा सोलार खरिद गर्न कार्यक्रम संशोधन गरी २०७९।३।१८ मा रु.४९९,०००।-को सोलार प्यानल ३थान,ब्याट्री ७ थान,सोलार ईन्भर्टर ३थान,खरिद गरेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म उक्त सोलार जडान भएको पाईएन। उक्त सामान जिन्सिमा मौज्जात समेत नदेखिएकोले खरिद गरेको उक्त सोलार जडान भएको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु	४९९,०००
५१			खसरे वागिडा सडक: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१) ख बमोजिम खरिद सम्झौता बमोजिम सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै विजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले खसरे वागिडा सडक निर्माण अन्तर्गत कटीङ्गको कार्य गर्दा खसरे वागिडा सडक निर्माण उ.स.लाई देहाय बमोजिम नापी कितावमा कुन कुन चेनेजमा के-कस्तो कटिङ्गको कार्य गरेको हो उल्लेख नगरी एक मुष्ट कूल ११६७४.७६ घ.मी. कटिङ्गको कार्य गरेको विलका आधारमा भुक्तानी गरेको छ । BOQ मा सम्झौता तोकिएको परिमाण उल्लेख भए भन्दा ४६६.९९ घ.मी वढिमापन गरेर प्रति घ मी १६१८.६२को दरले (BMS Soil ९३३९.८१,र Soft Rock २३३४.९५ गरी नापी कितावमा उल्लेख भएकोमा Hard Rock ४६६.९९ घ.मी) रु. ७५५८७९ को उपभोक्ता योगदान १६.६७ प्रतिशत कट्टी पछीको रु.६,२९,८७२।- थप भुक्तानी भएको पाईयो। नापी कितावमा चडेको परिमाण अनुसार रु. ८०७६६२। भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु.१४३७५३४ । भुक्तानी गरेकोले वढि भुक्तानी भएको रु.६२९८७२।- असुल गर्नुपर्ने रु.	६२९,८७२
५२			वडा नं. १ सडक सरसफाई योजना: वडा नं. १ सडक सरसफाई कार्य,वडास्तरीय सडक सरसफाई जोरायल-१ उपभोक्ता समिति मार्फत गरेकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा सक्कल कागजात साथै सम्झौता पेश भएन। पेश भएको फोटोकपी वीलमा चेनेज १+८०० देखि ४+९५० सम्म ४+४७० देखि ६+२२० सम्म तथा ५+६७० देखि ६+१८० सम्म कटीङ्ग गरेको देखाई ३ चरणमा क्वान्टिटि क्यालकुलेसन गरी भौ.नं. ३९६-२०७९।३।२५ वाट रु. १६,३०,०००।- भुक्तानी भएको पाईयो । यसरी क्वान्टिटि क्यालकुलेसन गर्दा	१,६३०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
			<p>निम्नानुसार रु.८६४,०९०।- दोहोरो पर्ने गरी नापी भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा यकिन गरी सक्ल कागजात तथा उक्त कार्यलाई पुष्ट्याई गर्ने पर्याप्त प्रमाण भए पेश गर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>चेनेज</th> <th>कटिडका प्रकार</th> <th>परिमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४+४७० देखि ४+९५० सम्म</td> <td>BMS Soil</td> <td>१५३०.९१</td> <td>५९.३</td> <td>९०७८३</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Soft Rock</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Hard Rock</td> <td>१२३.३</td> <td>१६१८.५२</td> <td>१९९५६३</td> </tr> <tr> <td>५+६७० देखि ६+१८० सम्म</td> <td>BMS Soil</td> <td>१८९६.२९</td> <td>५९.३</td> <td>११२४५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Soft Rock</td> <td>-</td> <td>-</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Hard Rock</td> <td>२८५.०१</td> <td>१६१८.५२</td> <td>४६१२९४</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>८६४०९०</td> </tr> </tbody> </table>	चेनेज	कटिडका प्रकार	परिमाण	दर	रकम रु.	४+४७० देखि ४+९५० सम्म	BMS Soil	१५३०.९१	५९.३	९०७८३		Soft Rock	-	-			Hard Rock	१२३.३	१६१८.५२	१९९५६३	५+६७० देखि ६+१८० सम्म	BMS Soil	१८९६.२९	५९.३	११२४५०		Soft Rock	-	-			Hard Rock	२८५.०१	१६१८.५२	४६१२९४	जम्मा				८६४०९०	
चेनेज	कटिडका प्रकार	परिमाण	दर	रकम रु.																																								
४+४७० देखि ४+९५० सम्म	BMS Soil	१५३०.९१	५९.३	९०७८३																																								
	Soft Rock	-	-																																									
	Hard Rock	१२३.३	१६१८.५२	१९९५६३																																								
५+६७० देखि ६+१८० सम्म	BMS Soil	१८९६.२९	५९.३	११२४५०																																								
	Soft Rock	-	-																																									
	Hard Rock	२८५.०१	१६१८.५२	४६१२९४																																								
जम्मा				८६४०९०																																								
५३			<p>वढि भुक्तानी: गाउँपालिकाले गो.भौ.नं.२६२-२०७९।२।१२ वाट अमौन बोकडा सडक निर्माण कार्य अमौन बोकडा सडक निर्माण उ.स.मार्फत सडक कटिडको कार्य गरेकोमा सोही गाउँपालिकको अन्य योजनामा भन्दा वढिको दर विश्लेषण वाट निम्नानुसार वढि दर कायम गरी लागत अनुमान तयार गरेर सो अनुसार भुक्तानी हुदा रु. ५९,०२६।-वढि भुक्तानी भएको पाईयो । यसरी वढी दरमा लागत अनुमान स्वीकृत गरी पालिकालाई थप व्ययभार पार्नु उपयुक्त देखिएन । मितव्ययी दररेटका आधारमा यथार्थ लागत अनुमान स्वीकृत नगरी निर्माण कार्य गराउदा थप व्ययभार पारेको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कामको विवरण</th> <th>परिमाण</th> <th>अन्य योजनामा प्रयोग दर</th> <th>यस योजनामा प्रयोग दर</th> <th>फरक दर</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Earth work exavation of</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ordinary soil</td> <td>३३५८.४९</td> <td>५९.३</td> <td>६८.२</td> <td>८.९</td> <td>२९८९०</td> </tr> </tbody> </table>	कामको विवरण	परिमाण	अन्य योजनामा प्रयोग दर	यस योजनामा प्रयोग दर	फरक दर	रकम रु.	Earth work exavation of						Ordinary soil	३३५८.४९	५९.३	६८.२	८.९	२९८९०	५९,०२६																						
कामको विवरण	परिमाण	अन्य योजनामा प्रयोग दर	यस योजनामा प्रयोग दर	फरक दर	रकम रु.																																							
Earth work exavation of																																												
Ordinary soil	३३५८.४९	५९.३	६८.२	८.९	२९८९०																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																					
			<table border="1"> <tr> <td>Soft Rock</td> <td>८६१.१५</td> <td>१७७.९</td> <td>२०४.५९</td> <td>२६.६९</td> <td>२२९८४</td> </tr> <tr> <td>Hard Rock</td> <td>८६.१२</td> <td>१६१८.६२</td> <td>१८६१.४१</td> <td>२४२.७९</td> <td>२०९०९</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७३७८३</td> </tr> <tr> <td>उपभोक्ता योगदान कट्टि पछिको रु.</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५९०२६</td> </tr> </table>	Soft Rock	८६१.१५	१७७.९	२०४.५९	२६.६९	२२९८४	Hard Rock	८६.१२	१६१८.६२	१८६१.४१	२४२.७९	२०९०९	जम्मा					७३७८३	उपभोक्ता योगदान कट्टि पछिको रु.					५९०२६														
Soft Rock	८६१.१५	१७७.९	२०४.५९	२६.६९	२२९८४																																				
Hard Rock	८६.१२	१६१८.६२	१८६१.४१	२४२.७९	२०९०९																																				
जम्मा					७३७८३																																				
उपभोक्ता योगदान कट्टि पछिको रु.					५९०२६																																				
५४			वीलभर्पाई: <i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/२४ को निर्णयबाट रु५०००००/- सम्परीक्षण गरिएको १)</i>	०																																					
५५			UNICEF: युनिसेफ तर्फको स्वस्थ्य तथा सरसफाई सम्बन्धी स्वीकृत कार्यक्रमहरु कार्यान्वयन गर्दा स्वीकृत नर्मस अनुसारको दर रेटमा नबढने गरी खर्च गर्नु पर्दछ । पालिकाले उक्त कार्यक्रम संचालन गर्दा तोकिएको नर्मस भन्दा वढी दरमा खर्च गरेको देखियो । नर्मसको दर रु.१०८२५०.०० खर्च गर्नु पर्नेमा नर्मसको दर भन्दा वढी दर रेट तथा संख्यामा रु.१३४८१०.०० खर्च गरी वढी खर्च गरेको रु.२६५६००.०० खर्च गर्न मिल्ने थप आधार सेस्तासंग संलग्न भएको समेत नदेखिदा नर्मस अनुसार को सीमा नघाई दिएको निम्नानुसारको खर्च कार्यक्रम संचालक एवं संयोजकबाट असुल हुनु पर्ने रु. <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं.</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>विवरण</th> <th></th> <th>नर्मस</th> <th>खर्च</th> <th>वढी खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२७-०७८।९।२०</td> <td>world level child meeting and mobilization</td> <td>stationary</td> <td></td> <td>22500</td> <td>32200</td> <td>9700</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">५२-०७८।११।२२</td> <td rowspan="3">Interaction programe on male engagement for gender transformative</td> <td>Refreshment</td> <td>150</td> <td>6750</td> <td>7740</td> <td>990</td> </tr> <tr> <td>45 person</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>DSA 40 person</td> <td>1000</td> <td>40000</td> <td>49500</td> <td>9500</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Facility fee 2 person</td> <td>1500</td> <td>3000</td> <td>4200</td> <td>1200</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं.	कार्यक्रमको नाम	विवरण		नर्मस	खर्च	वढी खर्च	२७-०७८।९।२०	world level child meeting and mobilization	stationary		22500	32200	9700	५२-०७८।११।२२	Interaction programe on male engagement for gender transformative	Refreshment	150	6750	7740	990	45 person					DSA 40 person	1000	40000	49500	9500		Facility fee 2 person	1500	3000	4200	1200	२६,५६०
भौचर नं.	कार्यक्रमको नाम	विवरण		नर्मस	खर्च	वढी खर्च																																			
२७-०७८।९।२०	world level child meeting and mobilization	stationary		22500	32200	9700																																			
५२-०७८।११।२२	Interaction programe on male engagement for gender transformative	Refreshment	150	6750	7740	990																																			
		45 person																																							
		DSA 40 person	1000	40000	49500	9500																																			
	Facility fee 2 person	1500	3000	4200	1200																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<table border="1"> <tr> <td>३२-०७८।९।२२</td> <td rowspan="5">Palika level received Of CCDRR/CCS</td> <td>Facilitators allowance</td> <td>1</td> <td>2500</td> <td>3200</td> <td>700</td> </tr> <tr> <td></td> <td>DSA</td> <td>25</td> <td>25000</td> <td>27150</td> <td>2150</td> </tr> <tr> <td></td> <td>stationary</td> <td>25</td> <td>2500</td> <td>4210</td> <td>1710</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Tea and snaks</td> <td>30</td> <td>6000</td> <td>6610</td> <td>610</td> </tr> <tr> <td></td> <td>total</td> <td></td> <td></td> <td>108250</td> <td>134810</td> <td>26560</td> </tr> </table>	३२-०७८।९।२२	Palika level received Of CCDRR/CCS	Facilitators allowance	1	2500	3200	700		DSA	25	25000	27150	2150		stationary	25	2500	4210	1710		Tea and snaks	30	6000	6610	610		total			108250	134810	26560																	
३२-०७८।९।२२	Palika level received Of CCDRR/CCS	Facilitators allowance	1	2500		3200	700																																													
		DSA	25	25000		27150	2150																																													
		stationary	25	2500		4210	1710																																													
		Tea and snaks	30	6000		6610	610																																													
		total			108250	134810	26560																																													
५६			<p>सामाजिक सुरक्षा: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को (१३) अनुसार 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 निम्नानुसार सामाजिक सुरक्षा रकम वितरण भएको 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>३२४</td> <td>४५३</td> <td>७७७</td> <td>पूर्ण अपाङ्ग</td> <td>२३</td> <td>१४</td> <td>३७</td> </tr> <tr> <td>जेष्ठ नागरीक दलित</td> <td>७९</td> <td>६५</td> <td>१४४</td> <td>अति अशक्त अपाङ्ग</td> <td>४९</td> <td>२८</td> <td>७७</td> </tr> <tr> <td>जेष्ठ नागरीक एकल महिला</td> <td>०</td> <td>२२१</td> <td>२२१</td> <td>क्षेत्र तोकिएका वालवालिका</td> <td>७९८</td> <td>६९०</td> <td>१४८८</td> </tr> <tr> <td>विधवा</td> <td>०</td> <td>२३४</td> <td>२३४</td> <td>वालवालिका दलित</td> <td>१८३</td> <td>१४९</td> <td>३३२</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४०३</td> <td>९७३</td> <td>१३७६</td> <td></td> <td>१४५६</td> <td>१८५४</td> <td>३३१०</td> </tr> </tbody> </table>	लाभग्राही	पुरुष	महिला	जम्मा		पुरुष	महिला	जम्मा	जेष्ठ नागरीक ७० वर्ष माथी	३२४	४५३	७७७	पूर्ण अपाङ्ग	२३	१४	३७	जेष्ठ नागरीक दलित	७९	६५	१४४	अति अशक्त अपाङ्ग	४९	२८	७७	जेष्ठ नागरीक एकल महिला	०	२२१	२२१	क्षेत्र तोकिएका वालवालिका	७९८	६९०	१४८८	विधवा	०	२३४	२३४	वालवालिका दलित	१८३	१४९	३३२	जम्मा	४०३	९७३	१३७६		१४५६	१८५४	३३१०	
लाभग्राही	पुरुष	महिला	जम्मा		पुरुष	महिला	जम्मा																																													
जेष्ठ नागरीक ७० वर्ष माथी	३२४	४५३	७७७	पूर्ण अपाङ्ग	२३	१४	३७																																													
जेष्ठ नागरीक दलित	७९	६५	१४४	अति अशक्त अपाङ्ग	४९	२८	७७																																													
जेष्ठ नागरीक एकल महिला	०	२२१	२२१	क्षेत्र तोकिएका वालवालिका	७९८	६९०	१४८८																																													
विधवा	०	२३४	२३४	वालवालिका दलित	१८३	१४९	३३२																																													
जम्मा	४०३	९७३	१३७६		१४५६	१८५४	३३१०																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसूची ७ र ८ बुदा नं ७ मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तीय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरु मध्ये निष्क्रिय (Dormat खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र केन्द्रिय पञ्जिकरण बिभागलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले उक्त बैंकसँग Dormat खाताको विवरण मागि निष्कृत खातामा मौज्दात रहेको अनुदान रकम संचित कोषमा फिर्ता गर्नु पर्ने मा सो गरेको छैन । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ । लाभग्राहीको निष्कृत खातामा मौज्दात यकिन नगरेको कारण बाँकी रहेको रकम संचितकोषमा फिर्ता हुनुपर्दछ ।																															
५७			<p>पेशकी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली, २०७७ को नियम ५२(१ र ५) मा पेशकी दिएको रकम म्याद भित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने एवं दिने दुबैको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्यौट हुन बाँकी रहेको निम्नानुसार पेशकी रकम नियमानुसार असुल फछ्यौट गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>पेशिक लिनेको नाम</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>म्याद ननाघेको पेशकी</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>संस्थागत पेशकी</td> <td>७१२७०५३.</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>उपभोक्ता पेशकी</td> <td>९१००००.</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>अन्तर्गत निकाय पेशकी</td> <td>२९८५०००.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>११०२२०५३.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>म्याद नाघेको पेशकी</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>कर्मचारी पेशकी</td> <td>१३००००.</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>संस्थागत पेशकी</td> <td>४८१५६२८.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४९४५६८२.</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	पेशिक लिनेको नाम	रकम रु		म्याद ननाघेको पेशकी		1	संस्थागत पेशकी	७१२७०५३.	2	उपभोक्ता पेशकी	९१००००.	3	अन्तर्गत निकाय पेशकी	२९८५०००.००		जम्मा	११०२२०५३.		म्याद नाघेको पेशकी		4	कर्मचारी पेशकी	१३००००.	5	संस्थागत पेशकी	४८१५६२८.		जम्मा	४९४५६८२.	४,९४५,६२८
सि नं	पेशिक लिनेको नाम	रकम रु																																
	म्याद ननाघेको पेशकी																																	
1	संस्थागत पेशकी	७१२७०५३.																																
2	उपभोक्ता पेशकी	९१००००.																																
3	अन्तर्गत निकाय पेशकी	२९८५०००.००																																
	जम्मा	११०२२०५३.																																
	म्याद नाघेको पेशकी																																	
4	कर्मचारी पेशकी	१३००००.																																
5	संस्थागत पेशकी	४८१५६२८.																																
	जम्मा	४९४५६८२.																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
५८			आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनवाट कायम ब्यहोरा:	
५८.१			<p>(क)गोश्वारा भौचर: लेखा परीक्षण गर्ने क्रममा गोश्वारा भौचरको नम्बर सिलसिलेवार मिल्ने गरी क्रमैसँग नराखेको साथै लेखा फाँटका कर्मचारी र सदर गर्ने कार्यालय प्रमुखको दस्तखत समेत नभई भुक्तानी दिइएको देखियो । तसर्थ सम्बन्धित फाँटका कमीकमजोरीलाई थप जिम्मेवारी र जवाफदेहि वनाई श्रेस्ता तथा कागजातलाई चुस्त दुरुस्त राख्न सम्बन्धित फाँटका कर्मचारीहरू लाई थप जिम्मेवार र जवाफदेही वनाउनु पर्दछ ।</p> <p>(ख)कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख: सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 अनुसार लागत अनुमान तयार गर्दा लागत अनुमानको ५% मा नबढ्ने गरी कन्टिन्जेन्सी समावेश गर्न सकिने व्यवस्था छ । पालिकाले योजना कार्यान्वयन गर्ने क्रममा प्रत्येक कार्यक्रम खर्चबाट ४% का दरले रकम कट्टी गर्ने गरेको छ । यसरी कट्टी गरेको रकमको कार्यक्रमगत कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख तयार गरी राख्नुपर्नेमा राखे गरेको पाइएन । अभिलेखको अभावमा कन्टिन्जेन्सी खर्च एकिन गर्न सकिएन । पालिकाले योजनागत कन्टेन्जेन्सि खाता अद्यावधिक गरी खर्च भएको कन्टेन्जेन्सिको अभिलेख अद्यावधिक गर्नु पर्दछ ।</p> <p>(ग)भ्रमण खर्चको अभिलेख: भ्रमण गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुने गरी छुट्टै भ्रमण अभिलेख खाता अद्यावधिक गर्नु पर्नेमा अभिलेख राखेको छैन । अद्यावधिक अभिलेखतयार गरी भ्रमण कार्यक्रम व्यवस्थित वनाउनु पर्दछ ।</p> <p>(घ)राजस्व दाखिला र राजस्व लेखा: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, 2064 को नियम 9.3 मा कार्यालयले रु. 10000/- सम्म नगद बुझिलिई त्यस्तो राजस्व रकम दैनिक रूपमा राजस्व आर्जन गर्ने कार्यालयको नाममा सरकारी कारोबार गर्न बैंकमा खोलिएको राजस्व खातामा जम्मा गर्नुपर्नेछ र नगद राजस्व आम्दानी बैंक दाखिला विवरणमा प्रविष्ट गर्नुपर्नेछ । दैनिक रूपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी 7 दिनभित्र त्यस्तो नगद बैंक दाखिला गर्नुपर्नेछ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत राजस्व आर्जन गर्ने कार्यालयले करदाता वा सेवाग्राहीबाट प्राप्त हुने राजस्व नियमावलीमा व्यवस्था भएबमोजिमको अवधिभित्र बैंक दाखिला गरेको छैनन् । उल्लेखित समयावधीभित्र सरकारी नगदी दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागिय प्रमुखले ७ दिनसम्म ढिलो गरेको भए 10% जरिवाना गरी सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा बढी ढिलो गरेको भए 10% जरिवाना गरी नगद दाखिला गर्न लगाई कसूरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागीय कारवाही समेत गर्न गराउन सक्ने उल्लेख भएकोमा गाउँपालिका अन्तर्गत ६ वटा वडा र विषयगत शाखा तथा गाउँपालिकाबाट प्राप्त गरेको राजस्व रकम ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तोकिएको अवधिमा दाखिला नगरी ढिला बैंक दाखिला भएको देखिएकोले सो अवधिको कारोबार छानविन गरी नियमावली अनुसार जरिवाना रकम असूल गर्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<p>(ङ)आर्थिक कारोबार: सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 19 मा रु. 20000/- भन्दा बढी रकमको मालसमान वा सेवा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धिकर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति फर्म संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस कार्यालयले मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त नगरेका व्यवसायबाट बारम्बार रु. 20000/- भन्दा बढीको कारोबार गरि भुक्तानी गर्दै आएको देखियो । तसर्थ त्यस्ता व्यवसाय वा फर्म संग आर्थिक कारोबार गर्ने कार्य निरुत्साहित गर्नुपर्दछ ।</p> <p>(च)योजनाको अनुगमन तथा मूल्याङ्कन: गाउँपालिका अन्तरगत संचालित विभिन्न योजनाहरू कार्यान्वयन गर्ने क्रममा प्राविधिक लागत अनुमानका आधारमा २० प्रतिशत लागत सहभागिता लाभग्राही उपभोक्ताबाट गर्ने भनि सम्झौतामा उल्लेख गरे पनि वास्तविक र व्यवहारिक रूपमा श्रमदानको अंश बराबरको काम उपभोक्ता बाट नहुने गरेको ,</p> <p>आंशिक रूपमा लागत सहभागिता देखाएको,योजनामा समेत कार्य खुल्ने गरी मापन मूल्याङ्कन नगरी कूल वील रकममा श्रमदानको अंश एकमुष्ट घटाउने गरेको,सम्झौतामा उल्लेख गरिएको श्रमदानको अंस भन्दा अत्याधिक मात्रामा उपभोक्ताको श्रमदान मापन हुने गरेको हुदा यस प्रति गाउँपालिकाको अनुगमन तथा मूल्याङ्कन पद्धतिलाई यथार्थ र व्यवहारिक रूपमा उल्लेखनिय जनसहभागिता सहितको प्रभावकारी र गुणस्तरिय कार्य गर्ने गरि योजना अनुगमन कार्यलाई पालिकाले विशेष प्राथमिकता दिनु पर्दछ ।</p> <p>(छ)आयको अनुमान: स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ६६ बमोजिम श्रोत अनुमान तथा बजेट सिमा निर्धारण समितिले पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आयको प्रक्षेपण तथा व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष पालिका ले आन्तरिक आय कूल रु ३५ लाख अनुमान गरिएकोमा सो को १३२ प्रतिशत ४६ लाख ३२ हजार ५ सय ५८ रुपैयाँ अर्थात १३२ प्रतिशत असुली भएको छ । श्रोतको पहिचानयथार्थ हुने गरी अनुमानलाई थप ब्यवस्थीत र यथार्थपरक बनाई कर योग्य कारोबार लाई करको दायरामा ल्याई राजश्व वृद्धी गर्ने पालिकाले श्रोतको संकलन एवं व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।</p> <p>(ज)दैनिक भ्रमण भत्ता: कार्यालयले दैनिक भ्रमण खर्च दिनुपूर्व भ्रमण गर्ने उद्देश्य स्पष्ट हुनुपर्दछ । भ्रमण गर्नुपर्ने अवस्था भएपछि स्वीकृत भ्रमण आदेश अनुरूप भ्रमण गर्ने पदाधिकारीले भ्रमण गरी कार्यालयमा फर्केको 35 दिन भित्र भ्रमणको उपलब्धि सहितको प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ । यस वर्षको भ्रमण खर्च सम्बन्धी फाँटवारी परीक्षण गर्दा भ्रमण गर्ने पदाधिकारीले भ्रमण प्रतिवेदन पेश गरेपनी भ्रमणको उपलब्धी मापन गर्न सकिने आधार प्रमाण उल्लेख गर्ने नगरेको देखियो । भ्रमण खर्चलाई आवश्यकताको आधारमा भन्दा सुविधाको आधारमा स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश 7 दिनको समयावधि राखि भ्रमण</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
			<p>खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमणको आवश्यकता एकिन गर्न नसकेको देखियो । त्यसैले काज खटाउदा भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले भ्रमणको औचित्य समेत हेरी निर्णय गर्नु पर्दछ ।</p> <p>(झ)जिन्सी सामानको निरिक्षण: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, 2064 को नियम 50(1) बमोजिम कार्यालयमा लगत खडा गरी राखिएको जिन्सी मालसमान के कस्तो अवस्थामा छन कार्यालय प्रमुखले एक वर्षमा कम्तीमा 1 पटक आफैले निरिक्षण गरी वा त्यस्तो मालसमान जिम्मा लिने कर्मचारी बाहेक अन्य कर्मचारी वा प्राविधिकद्वारा निरिक्षण गर्न लगाई त्यसको प्रतिवेदन लिखित रूपमा लेखि वा लिई राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्ने छ । यसरी निरिक्षण प्रतिवेदन प्राप्त भएपछि आम्दानी बाँधन छुट भएको कुनै मालसमान भेटिएमा मुल्य र विवरण खुलाई आम्दानी बाँधन लगाई त्यस्तो मालसमानको मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्न गराउनुपर्ने मा उपनियम 1 बमोजिमको प्रतिवेदनमा उक्त व्यहोरा खुलासा गरेको देखिएन । जिन्सी प्रतिवेदनमा नियमावलीले तोकेका कुरा अनिवर्य खुलासा गरी प्रतिवेदन गर्नुपर्दछ ।</p>															
५८.२			<p>आयकर ऐन २०५८ आपूर्तकले स्थायी लेखा नम्बर नलिएको हकमा ऐनको दफा ८८ बमोजिम सेवा खरिद मा १५ प्रतिशतका दरले कर कट्टी गर्नुपर्न व्यवस्था छ । तपसिल बमोजिमका विभिन्न मिडियाहरुलाई सुचना सन्देश प्रवाह गरे वाफत सम्झौतामा उल्लेख गरे अनुसारको रकम भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकममा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम करकट्टी गरि भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो बमोजिम कर कट्टी गरिएको नदेखिएकोले छुट कर सम्बन्धित आपूर्तकबाट असुल उपर गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>तपसिल:</th> <th>छुट कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रतिभा सामुदायिक पुस्तकालय</td> <td>३०००</td> </tr> <tr> <td>सूदुर चिनारी</td> <td>६७५</td> </tr> <tr> <td>सूदुर दर्पण साप्ताहिक</td> <td>१९५०</td> </tr> <tr> <td>४ रेडियो यूनिटी डडेल्धुरा</td> <td>३३७५</td> </tr> <tr> <td>खबरदारी न्यूज कंचनपुर</td> <td>१२०६</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१०२०६</td> </tr> </tbody> </table>	तपसिल:	छुट कर रकम	प्रतिभा सामुदायिक पुस्तकालय	३०००	सूदुर चिनारी	६७५	सूदुर दर्पण साप्ताहिक	१९५०	४ रेडियो यूनिटी डडेल्धुरा	३३७५	खबरदारी न्यूज कंचनपुर	१२०६	जम्मा	१०२०६	१०,२०६
तपसिल:	छुट कर रकम																	
प्रतिभा सामुदायिक पुस्तकालय	३०००																	
सूदुर चिनारी	६७५																	
सूदुर दर्पण साप्ताहिक	१९५०																	
४ रेडियो यूनिटी डडेल्धुरा	३३७५																	
खबरदारी न्यूज कंचनपुर	१२०६																	
जम्मा	१०२०६																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
५८.३	१९७	२०७८-९-१३	भौ.नं. १९७-२०७८।९।१३, वार्ड नं १ घण्टेश्वर डोटीमा रहेको श्री जनता आ वि गोगनपानी को खेलमैदान मर्मत तथा घेरवार कार्य निर्माण उपभोक्ता समितिबाट सम्पन्न भएको भनि संलग्न कागजात बमोजिम रु. ६८५९५.०० भुक्तानी दिएकोमा सामाजिक सुरक्षा कर र अप्रिम आयकर छुट भएको हुदा उक्त दुवै कर वाफत हुन आउने रकम क्रमशः रु.७४०.०० र रु.१०७५.०० समेत रु.१८१५.०० सम्बन्धित पक्षबाट असुल गर्नुपर्ने रु	१,८१५														
५८.४	२५०	२०७८-९-२८	यस कार्यालयले योजना अनुगमनका लागि सम्झौता पत्र बमोजिम सु.प. प्रदेश ०१००१ च २९३० नम्बरको जिप भाँडामा लिएको भनि संलग्न कागजात अनुसार सवारी चालक श्री भक्त बहादुर ओलीलाई रु.१२०००.०० भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु.२००००.०० भुक्तानी दिएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रकम रु.८०००.०० निज बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	८,०००														
५८.५			तपसिल बमोजिमका विभिन्न मिडियाहरुलाई सुचना सन्देश प्रकासन गरे वाफत उल्लेखित रकम भुक्तानी दिएकोमा द्विपक्षिय सम्झौता नगरिएको साथै प्रकासित सुचनाको Brocasting list तथा contant भुक्तानीको लागि पेश भएका कागजातमा संलग्न गर्नुपर्नेमा सो नगरिएको हुदा सम्झौता बेगर भएको मिडीयाको खर्च नियमित नदेखिएको रु	१५३,८१५														
			<table border="1"> <tr> <td>तपसिल</td> <td>रकम रु</td> </tr> <tr> <td>अत्तरिया मिडिया प्रा.ली.</td> <td>२८८१५</td> </tr> <tr> <td>मुकुन्द प्रसाद न्त</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>अनमोल क्रियटीभ मिडिया प्रालि</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>आजको संक्षेपण राष्ट्रिय मासिक पत्रिका</td> <td>८००००</td> </tr> <tr> <td>नजर मिडिया प्रा. लि</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१५३८१५</td> </tr> </table>	तपसिल	रकम रु	अत्तरिया मिडिया प्रा.ली.	२८८१५	मुकुन्द प्रसाद न्त	१५०००	अनमोल क्रियटीभ मिडिया प्रालि	१५०००	आजको संक्षेपण राष्ट्रिय मासिक पत्रिका	८००००	नजर मिडिया प्रा. लि	१५०००	जम्मा	१५३८१५	
तपसिल	रकम रु																	
अत्तरिया मिडिया प्रा.ली.	२८८१५																	
मुकुन्द प्रसाद न्त	१५०००																	
अनमोल क्रियटीभ मिडिया प्रालि	१५०००																	
आजको संक्षेपण राष्ट्रिय मासिक पत्रिका	८००००																	
नजर मिडिया प्रा. लि	१५०००																	
जम्मा	१५३८१५																	
५९	३२४-२०७९।३।२४	२०७९-३-२४	नमूना विद्यालयको शैक्षिक तथा व्यवस्थापकिय योजना: भौ.नं. ३२४-२०७९।३।२४ नमूना विद्यालयको शैक्षिक तथा व्यवस्थापकिय योजना कार्यान्वयन अनुदान कार्यक्रम संचालनका लागि रामपुर नमूना विद्यालय संग गरिएको सम्झौता पत्र बमोजिम रु. ५०००००. ०० को सिमा भित्र रहि शैक्षिक भ्रमण शिर्षककमा खर्च गर्ने गरि शिक्षक र विद्यालय व्यवस्थापन समितिका प्रतिनिधि सहित को टोलिले भ्रमण गरि उक्त भ्रमण खर्च	१०,१०८														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भुक्तानी भएकोमा सो भ्रमणका लागि रामपुर नमूना विद्यालय र ना ५ ख ४०६ नम्बरको बस चालक श्री रमेश भूल सँग गरिएको सम्झौता पत्र बमोजिम मिति २०७९।०२।२० गते देखि ऐ २६ गते सम्म प्रति दिन रु.१३०००.०० का दरले हुन आउने रकम रु.९१०००.०० दिने शर्त रहेको रु.१०११०८.०० भुक्तानी दिईएको देखिएकाले सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम रु.१०१०८.०० सम्बन्धित सवारी धनीबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	
६०	३२१	२०७९-३-१३	भिमदत्त स्मृती शालिक घेरवार: भौ.नं. ३२१-२०७८।३।१३ भिमदत्त स्मृती शालिक घेरवार कार्य सञ्चालनका लागि विभिन्न सामग्री ढुवानी गरेको भनी गाडी चालक श्री जयराम चौधरीलाई रु.४४००० .०० भुक्तानी दिएकोमा बाहालकर छुट भएको हुदा आयकर ऐन,२०५८ को दफा ८९ अनुसार बहालकर रु.४४००.०० सम्बन्धीत बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	४,४००
६१	२३१	२०७८-९-२३	भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी वेगर खर्च: भौ.नं. २३१-२०७८।९।२३, सिंहदेवी अटो सेन्टर, धनगढीसवारी साधन सर्भिस गरे वापत रु.४३७४११.०० भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकम मध्ये रु.२३५५७१.०० रकम वरावरको मर्मत खर्च आ.व.२०७७।७८ मा भएको हुदा सो रकमको भुक्तानीका लागि म.ले.प.फा.नं.२२१ (भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी) प्रमाणित गराई सो प्रमाण संलग्न गर्नुपर्नेमा उक्त प्रमाण पेश भएको देखिएन। उक्त भुक्तानी दिन बाँकी रकम रु.२३५५७१.०० को प्रमाण सम्बन्धित सम्बन्धित निकायबाट प्रमाणित गराई खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.	२३५,५७१
६२	४६३	२०७९-१-६	मोटरसाईकल मर्मतका: भौ.नं. ४६३-२०७९।१।६, वार्ड नं ५ का वडा अध्यक्ष श्री ध्वज बहादुर देउवा लाई मोटर साईकल मर्मत गरेको भनि रु.२६५५०.०० भुक्तानी दिईएकोमा यस कार्यालयबाट मोटर साईकल मर्मतका लागि कार्यदिश दिईएको प्रमाण संलग्न हुनुपर्नेमा सो नभएको ले उक्त प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु	२६,५५०
६३			अनुपातिक कट्टी: भौ.नं. ६००-२०७९।३।१६ ओलकट्टे दलित वस्तीलाई खानेपानी सम्बन्धी काम सम्पन्न भएको भनि भुक्तानीका लागि पेश गरिएको बिल भर्पाई तथा डोर हाजिरी अनुसार रु १००८५८ मा सम्झौता बमोजिमको श्रमदान स्वरूपको रकम रु २६११५ घटाई रु ७४७४३ भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु ९३६३९ भुक्तानी भएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रकम रु १८८९६ सम्बन्धित उपभोक्ता समितीबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु	१८,८९६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६४			<p>रेडियो घण्टेश्वर: भौ.नं. ६०३-२०७९।३।१७ सामुदायिक रेडियो घण्टेश्वर एफ एम लाई जनचेतनामूलक सुचना संदेश प्रकासन गरे वापत सम्झौता नगरी रु १०८५०० भुक्तानी दिएको मा उक्त संस्थाको दर्ता नविकरण र कर स्थायी लेखा प्रमाण पत्र,सन्देशमूलक सामाग्री प्रसारणको लिष्ट तथा कन्टेन्ट संलग्न नगरी भुक्तानी दिएकोले उल्लेखित प्रमाणहरू पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु</p>	१०८,५००
६५			<p>आर्थिक सहयोग: भौ.नं. ६२३-२०७९।३।१९ वडा नं.१,५ र ६ का नागरिकलाई आर्थिक सहयोग रकम बितरण गरेको भनी क्रमस रु.१७२०००,७१००० र १४२००० समेत रु ३८५०००। भुक्तानी दिएकोमा आर्थिक सहयोग उपलब्ध गराउने निर्णय तथा आधार खुलाएको छैन साथै उक्त रकम बुझेको भर्पाई सम्बन्धित वडाध्यक्षलाई वितरण गरेको सवुद प्रमाण समेत पेश गरी आर्थिक सहायता वितरण पारदर्शि बनाउनु पर्नेमा सो बेगर खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु</p>	३८५,०००
६६			<p>वडा स्तरिय भलिबल प्रतियोगिता: भौ.नं. ६८८-२०७९।३।२४ वडा स्तरिय भलिबल प्रतियोगिताका लागि विभिन्न टोलमा खेलकुदका सामाग्रीहरू वितरण गरेको भनि समावेशी ट्रेडर्स लाई संलग्न विल अनुसार रु ४९७६५ भुक्तानी दिईएको खेलकुद सामाग्री माग फाराम खरिद आदेश दाखिला प्रतिवेदन समेत संलग्न गरी भुक्तानी दिनु पर्नेमा सो बेगर भुक्तानी भएकोले उल्लेखित कागजात संलग्न गरि खर्चलाई नियमित गर्नु पर्ने रु</p>	४९,७६५
६७			<p>बलाङ्केट वितरण: भौ.नं. ६८७-२०७९।३।२४ वडा सचिव श्री बिनोद रजवारलाई अपांग व्यक्तिहरूलाई बलाङ्केट वितरण गरिएको भनि संलग्न विल अनुसार रु ७५००० भुक्तानी दिईएकोमा सहयोग वितरणको निर्णय एवं सामान वितरण गरेको भर्पाई संलग्न हुनु पर्नेमा सो नभएको हुदा उक्त सामान बुझेको प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु</p>	७५,०००
६८			<p>स्मार्ट खरी पाटी खरिद: भौ.नं. ६९३-२०७९।३।२४ स्मार्ट टेक नेपाल प्रा लि काठमाण्डौलाई स्मार्ट खरी पाटी खरिद गरे वाफत रु ४९४३७५ भुक्तानी दिईएको छ । खरिद गरिएको उक्त स्मार्ट खरी पाटी सम्बन्धित निकायलाई हस्तान्तरण गरेको नदेखिएको,जिन्सी मौज्दातमा समेत उक्त सामान आम्दानी वाँधेको नदेखिएकोले उल्लेखित सामानको भुक्तानीको आधार एकिन गर्न सकिएन।</p>	४९४,३७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			कुन प्रयोजनका लागि खरिद गरिएको हो सो कुरा खुल्ने प्रमाण र हस्तान्तरण गरेको भए हस्तान्तरण फाराम समेत पेश गरि खर्चलाई नियमित गर्नुपर्ने रु	
६९			महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविका प्रोत्साहान: भौ.नं. ६६५-२०७९।३।२२ महिला स्वास्थ्य स्वयं सेविकालाई प्रोत्साहान स्वरुप रकम वितरणका लागि सचिव श्री बिनोद रजवारलाई रु ८०४९६ भुक्तानी दिईएको मा उक्त रकम निजहरुले बुझेको भर्पाई वा सम्बन्धित ब्यक्तिको बैङ्क खातामा जम्मा गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्नेमा सो नभएको हुदा उक्त प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने अन्यथा निज सचिववाट असुल हुनुपर्ने रु	८०,४९६
७०			सम्वाद डकुमेन्ट: भौ.नं. ७०६-२०७९।३।२४ मोर्निङ्ग वेल नेपाली दैनिक लाई जनता संग सम्वाद डकुमेन्ट तयार गरे वाफत संलग्न विल बमोजिम रु २७५००० भुक्तानी दिईएको मा उक्त फर्म संगको खरिद सम्झौता बमोजिम सम्वादको रेकडेड प्रति तथा सोको अडियो भिडियो कपी संलग्न राखी खर्च भुक्तानी हुनुपर्नेमा खर्च प्रमाणिकरण गर्ने प्रमाण संलग्न भएको देखिएन। अतः भुक्तानीको लागी सम्झौतामा उल्लेखित प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	२७५,०००
७१			कस्मेटिक तालिम: भौ.नं. ७२३-२०७९।३।२५ दलित जनजाति लक्षित कार्यक्रम अन्तरगत कस्मेटिक तालिमका लागि आवश्यक सामान खरिद गरिएको भनि संलग्न विल बमोजिम न्यू शुशिल श्रृगार धनगढी लाई रु २६७७५ भुक्तानी दिईएको छ । कार्यालयले उक्त खरिद गरिएको सामान तालिम संचालनको लागि उपयोग भएको देखिएन। यसरी खरिद गरेका सामानहरु कहाँ कसलाई र कुन प्रयोजनका लागि उपलब्ध गराईएको हो सो को सम्बन्धित तालिम सहितका खर्चका आधार प्रमाणसमेत पेश भएन । श्रृगार तालिम सञ्चालन गरी खरिद गरिएका सामग्री खर्च भएको प्रमाण कागजात पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु	२६,७७५
७२			कफलकट्टेश्वर आ वि: कफलकट्टेश्वर आ वि लाई कक्षाकोठा भित्र र बाहिरका लागि खेल सामग्री खरिद गरेको संलग्न विल बमोजिम रु २३९३७६ भुक्तानी दिनु पर्ने मा रु २५०००० भुक्तानी भएको हुदा सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम रु १०६२४ सम्बन्धित बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु	१०,६२४
७३			राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम:	२,६००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																								
			<p>भौ.नं. २६५-२०७९।३।२१ राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तरगत आई ट्री ल्याव स्थापना का लागि कम्प्यूटर सामग्री खरिद गरिएको भनि संलग्न कागजात तथा विल बमोजिम तपसिल का विद्यालयलाई प्रति विद्यालय रु ६५०००० का दरले रु २६००००० भुक्तानि दिईएको छ विद्यालय ले कम्प्यूटर सामग्री खरिदका लागि गरिएको तिन पक्षिय सम्झौत पत्र बमोजिम न्यूनतम ६ वटा कम्प्यूटरका तथा एसरीजहरु लगायतका सामग्रीहरु खरिद गर्नुपर्ने शर्त रहेको घटी संख्यामा कम्प्यूटर र अन्य फरक सामग्री खरिद गरिएको साथै खरिद गरिएका कम्प्यूटर सामग्रीको स्पेशीफिकेसन र गुणस्तर सम्बन्धित प्राविधिक तथा बाट परिक्षण तथा निरिक्षण गराई दखिला गर्नु पर्नेमा सोही बमोजिम नगरिएको हुदा सम्झौता विपरित घटी सामान खरिद गरेर सम्झौता अनुसारको पूरै रकम भुक्तानी दिने कार्य अनियमित देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालय</th> <th>कम्प्यूटर संख्या</th> <th>खरिद संख्या</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>केदार मा वि खसरे डोटी</td> <td>६</td> <td>५</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>रत्न आ वि रावतकट्टे डोटी</td> <td>६</td> <td>५</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>जगदम्बा आ वि काफली</td> <td>६</td> <td>५</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>श्री कृष्ण मा वि दह</td> <td>८</td> <td>६</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२६०००००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालय	कम्प्यूटर संख्या	खरिद संख्या	भुक्तानी रकम	केदार मा वि खसरे डोटी	६	५	६५००००	रत्न आ वि रावतकट्टे डोटी	६	५	६५००००	जगदम्बा आ वि काफली	६	५	६५००००	श्री कृष्ण मा वि दह	८	६	६५००००			जम्मा	२६०००००	
विद्यालय	कम्प्यूटर संख्या	खरिद संख्या	भुक्तानी रकम																									
केदार मा वि खसरे डोटी	६	५	६५००००																									
रत्न आ वि रावतकट्टे डोटी	६	५	६५००००																									
जगदम्बा आ वि काफली	६	५	६५००००																									
श्री कृष्ण मा वि दह	८	६	६५००००																									
		जम्मा	२६०००००																									
७४			<p>गडौरी आ वि: भौ.नं. ८१-२०७९।३।२३ गडौरी आ वि को दुई कोठे उक्त भवन निर्माणका लागि आवश्यक पर्ने सामग्री ढुवानी गरेको भनी गाडी चालक श्रि दान बहादुर थापालाई रु ६०००० भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकमको आयकर ऐन २०५८को दफा ८९ बमोजिम बहालकर रु ६००० कट्टी गर्नु पर्नेमा रु २००० मात्र कट्टी भएको हुदा छुट्ट कर रु ४००० सम्बन्धीत पक्ष बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.</p>	४,०००																								
७५			<p>गर्वेखोला खानेपानी मर्मत: भौ.नं. ३५३-२०७९।३।२१ गर्वेखोला खानेपानी मर्मत कार्यका लागी गठीत उपभोक्ता समितिले खानेपानी मर्मत कार्य संचालनका लागि आवश्यक पर्ने सिमेन्ट पाईप आदी ढुवानी गरे बाफत सवारी चालक श्री कलेन्द्र बिष्टलाई रु १३०००</p>	१,३००																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																					
			भुक्तानी दिएकोमा आयकर ऐन २०५८ दफा ८९ अनुसारको बहाल कर छुट भएको हुदा बहाल कर योजना रकम रु १३०० सम्बन्धीत बाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु																						
७६			ढुङ्गेबजार लघुजलबिद्युत योजना: भौ.नं. ३७९-२०७९।३।२४ ढुङ्गेबजार लघुजलबिद्युत योजना सञ्चालनका लागि आवश्यक पर्ने मेशिनरी सामग्री मवेश्वर हार्डवेयर एण्ड मिल मेशिनरी सप्लायर्स बाट रु २२१००० बराबरको सोझै खरिद गरिएकोले आयकर ऐन २०५८ अनुसार अग्रिम कर वापत १.५ प्रतिशतले हुने रु ३३१५।- असुल हुनुपर्ने रु	३,३१५																					
७७			बाजा खरिद: <i>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।२४ को निर्णयबाट रु.२२५४३५।- सम्परीक्षण गरिएको।)</i>	०																					
७८			बढी भुक्तानी: कार्यालयलेविभिन्न निर्माण कार्य संग सम्बन्धित उपभोक्ता समिति संग सम्झौतामा उल्लेखित कार्यहरु सम्झतपशिल बमोजिमका योजना निर्माणका लागि गठन भएका उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरि भुक्तानीका लागि उपभोक्ताले पेश गरेको निर्माण कार्यको विल भर्पाई तथा डोर अनुसारको जम्मा रकममा सम्झौता बमोजिम २० प्रतिशत श्रमदान स्वरूपको रकम घटाई भुक्तानी दिनुपर्नेमा बढी भुक्तानी दिएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रकम तपशिल बमोजिमका उपभोक्ता समितिबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु	३९७,९५२																					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं.</th> <th>उ.स.</th> <th>वीलभर्पाई तथा डोर हाजिरी रकम</th> <th>२० प्रतिशत श्रमदान स्वरूपको रकम</th> <th>खुद भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>बढि भुक्तानी भएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१-२०७८।८।१६</td> <td>जोरायल रेडक्रस उपशाखा भवन निर्माण समिति</td> <td>१४४९४५८</td> <td>२८९८९१.६</td> <td>११५९५६६</td> <td>१४३९२५०</td> <td>२७९६८३.६</td> </tr> <tr> <td>९५-२०७८।१०।२७</td> <td>मट्टल चिरे खा.पा.मर्मत उ.स.</td> <td>१०२१७७</td> <td>१९२००</td> <td>८२९७७</td> <td>९५९९९</td> <td>१३०२२</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं.	उ.स.	वीलभर्पाई तथा डोर हाजिरी रकम	२० प्रतिशत श्रमदान स्वरूपको रकम	खुद भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी रकम	बढि भुक्तानी भएको रकम	२१-२०७८।८।१६	जोरायल रेडक्रस उपशाखा भवन निर्माण समिति	१४४९४५८	२८९८९१.६	११५९५६६	१४३९२५०	२७९६८३.६	९५-२०७८।१०।२७	मट्टल चिरे खा.पा.मर्मत उ.स.	१०२१७७	१९२००	८२९७७	९५९९९	१३०२२	
गो.भौ.नं.	उ.स.	वीलभर्पाई तथा डोर हाजिरी रकम	२० प्रतिशत श्रमदान स्वरूपको रकम	खुद भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी रकम	बढि भुक्तानी भएको रकम																			
२१-२०७८।८।१६	जोरायल रेडक्रस उपशाखा भवन निर्माण समिति	१४४९४५८	२८९८९१.६	११५९५६६	१४३९२५०	२७९६८३.६																			
९५-२०७८।१०।२७	मट्टल चिरे खा.पा.मर्मत उ.स.	१०२१७७	१९२००	८२९७७	९५९९९	१३०२२																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																	
			<table border="1"> <tr> <td>१३३- २०७८।११।२२</td> <td>पैया खोला सिचाई मर्मत उ.स.</td> <td>४६४२३९</td> <td>९२८४७.८</td> <td>३७१३९१. २</td> <td>३८३६१ ३</td> <td>१२२२१.८</td> </tr> <tr> <td>१५६- २०७८।११।२९</td> <td>गाजरी कृषक भवन निर्माण</td> <td>१५४५७४</td> <td>३०९१४.८</td> <td>१२३६५९. २</td> <td>१४०४८ १</td> <td>१६८२१.८</td> </tr> <tr> <td>१६७- २०७८।१२।८</td> <td>शिलौथरा स्ल्याप निर्माण उ.स.</td> <td>१३८६१४</td> <td>२७७२२.८</td> <td>११०८९१. २</td> <td>११९३४ ६</td> <td>८४५४.८</td> </tr> <tr> <td>१७२- २०७८।१२।९</td> <td>आरुगाडा सिमलखेत सेला कृषि</td> <td>१७४०६०</td> <td>३४८१२</td> <td>१३९२४८</td> <td>१४२२६ ७</td> <td>३०१९</td> </tr> <tr> <td>२३४- २०७९।१।७</td> <td>बनमटेला खानेपानी निर्माण उ.स.</td> <td>१४९८७६</td> <td>२९९७५.२</td> <td>११९९००. ८</td> <td>१२६६६ ७</td> <td>६७६६.२</td> </tr> <tr> <td>२४४- २०७९।१।८</td> <td>चौरथर स्ल्याप पुल निर्माण उ.स.</td> <td>३४५०९८</td> <td>६९०१९.६</td> <td>२७६०७८. ४</td> <td>३३४०४ २</td> <td>५७९६३.६</td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा</td> <td>३९७९५२.८</td> </tr> </table>	१३३- २०७८।११।२२	पैया खोला सिचाई मर्मत उ.स.	४६४२३९	९२८४७.८	३७१३९१. २	३८३६१ ३	१२२२१.८	१५६- २०७८।११।२९	गाजरी कृषक भवन निर्माण	१५४५७४	३०९१४.८	१२३६५९. २	१४०४८ १	१६८२१.८	१६७- २०७८।१२।८	शिलौथरा स्ल्याप निर्माण उ.स.	१३८६१४	२७७२२.८	११०८९१. २	११९३४ ६	८४५४.८	१७२- २०७८।१२।९	आरुगाडा सिमलखेत सेला कृषि	१७४०६०	३४८१२	१३९२४८	१४२२६ ७	३०१९	२३४- २०७९।१।७	बनमटेला खानेपानी निर्माण उ.स.	१४९८७६	२९९७५.२	११९९००. ८	१२६६६ ७	६७६६.२	२४४- २०७९।१।८	चौरथर स्ल्याप पुल निर्माण उ.स.	३४५०९८	६९०१९.६	२७६०७८. ४	३३४०४ २	५७९६३.६	जम्मा						३९७९५२.८	
१३३- २०७८।११।२२	पैया खोला सिचाई मर्मत उ.स.	४६४२३९	९२८४७.८	३७१३९१. २	३८३६१ ३	१२२२१.८																																															
१५६- २०७८।११।२९	गाजरी कृषक भवन निर्माण	१५४५७४	३०९१४.८	१२३६५९. २	१४०४८ १	१६८२१.८																																															
१६७- २०७८।१२।८	शिलौथरा स्ल्याप निर्माण उ.स.	१३८६१४	२७७२२.८	११०८९१. २	११९३४ ६	८४५४.८																																															
१७२- २०७८।१२।९	आरुगाडा सिमलखेत सेला कृषि	१७४०६०	३४८१२	१३९२४८	१४२२६ ७	३०१९																																															
२३४- २०७९।१।७	बनमटेला खानेपानी निर्माण उ.स.	१४९८७६	२९९७५.२	११९९००. ८	१२६६६ ७	६७६६.२																																															
२४४- २०७९।१।८	चौरथर स्ल्याप पुल निर्माण उ.स.	३४५०९८	६९०१९.६	२७६०७८. ४	३३४०४ २	५७९६३.६																																															
जम्मा						३९७९५२.८																																															
७९			<p>नमुना विद्यालय विकास कार्यक्रम: भौ.नं. ८७-२०७९।३।२३ नमुना विद्यालय विकास कार्यक्रम अन्तर्गत श्री रामपूर नमुना माबीका लागि ६ कोठेभवन निर्माण कार्य सञ्चालनका लागि विभिन्न निर्माण सामग्री ढुवानी गरेको भनी गाडी चालक श्री धन बहादुर दर्लामीलाई रु ६८०८०० भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकममा आयकर ऐन २०५८को दफा ८९ वमोजिम बहाल कर स्वरुप रु.६८०८० कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.६९२७५ मात्र कट्टी गरिएको हुदा छुट कर ६८०५ सम्बन्धीत पक्षबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु</p>	६,८०५																																																	
८०			<p>धारापानी सडक: भौ.नं. ३०-२०७९।३।२५ धारापानी सडक निर्माण कार्यका लागि विभिन्न निर्माण सामग्री ढुवानी गरेको भनी गाडी चालक श्री खगेन्द्र बहादुर मल्ललाई रु २०००० भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकममा आयकर ऐन २०५८को दफा ८९ वमोजिम बहाल कर छुट भएको हुदा बहाल कर रु २००० सम्बन्धीत पक्षबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु</p>	२,०००																																																	
८१			<p>अभिमुखीकरण कार्यक्रम:</p>	७,९९०																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			भौ.नं. ३-२०७८।६।२० CCDRR कार्यक्रम अधिकृत श्री डम्मर बोहरालाई बालबालिका क्षमता तालिम तथा विपद जोखिमको अभिमुखीकरण गरे बाफत संलग्न विल भर्पाई बमोजिम रु.३५२२२५ भुक्तानी दिनु पर्नेमा रु ३६०२१५ भुक्तानी भएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रकम रु.७९९० निज बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु	
८२			जिन्सी: भौ.नं. २७-२०७८।९।२० Ward Level Child Club Meeting and Mobilization कार्यक्रम संचालन गरे बाफत CCDRRका सामाजिक परिचालक श्री भिम बहादुर रोकाया लाई संलग्न विल तथा कागजात बमोजिम रु ७८९५० भुक्तानी दिईएको छ । उक्त कार्यक्रम संचालनका लागि ६ वटा मादल रु.१८००० मा खरिद गरिएकोमा जिन्सि दाखिला नगरेको, उक्त सामान कसलाई र कुन प्रयोजनका लागि खरिद गरी हस्तान्तरण गरेको प्रमाण नदेखिएकोले खरिद गरेका जिन्सि आम्दानी र हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	१८,०००
८३			श्री कृष्ण आ विद्यालयलाई कम्प्यूटर सामाग्रीहरु खरिद तथा ढुवानी:	
८३.१			श्री कृष्ण आ विद्यालयलाई कम्प्यूटर सामाग्रीहरु खरिद गरेको भनि संलग्न विल भर्पाई तथा कागजात बमोजिम रु.६४१८९२.०० भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु.६५००००.०० भुक्तानी दिईएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रकम रु.८१०८.०० सम्बन्धित पक्ष बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	८,१०८
८३.२			श्री कृष्ण आ विद्यालयले कम्प्यूटर सामाग्रीहरु ढुवानी गरेको भनि रु.२०५९०.०० भुक्तानी दिईएकोमा बहाल कर स्वरुप हुन आउने रकम रु. २०५९.०० करकट्टी गर्नुपर्नेमा रु.१०००.०० मात्र कर कट्टी भएको हुदा छुट कर रु.१०५९.०० सम्बन्धित विद्यालयबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	१,०५९
८४	२९७	२०७९-३-२३	गौरिशंकर मा वि: भौ.नं. २९७-२०७९।३।२३ आर्थिक वर्ष ०७७।०७८ मा राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तरगत भौतिक तथा शैक्षिक पूर्वाधार विकासका लागि गौरिशंकर मा वि लाई २ कोठे भवन निर्माण मा रु. १८०००००.०० बिनियोजन भएकोमा मिति २०७८।०३।२४ गते उक्त भवनको निर्माण कार्य प्रारम्भ गर्नका लागि रु.१८०००००.०० पेशकी रकम स्वरुप भुक्तानी दिई आ व ७८।०७९ को फागुनमापेशिक गएको रकम बराबर निर्माण कार्य सम्पन्न भएको भनि संलग्न विल भर्पाई तथा कागजात बमोजिम उक्त पेशकी रकम फर्छ्यौट गरिएको छ । सो भवन निर्माण कार्यका लागि विभिन्न फर्म तथा उद्योगबाट रु.६६७३८८.०० बराबरको निर्माण सामाग्री कोटेसन माग नगरि सोझै खरिद गरिएको साथै उक्त योजनाको म्याद थप	१,८००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजू रकम															
			गरिएको निर्णय नभएको तथा निर्माण कार्य समेत सम्पन्न भएको नदेखिएकोले आवश्यकता अनुसार म्याद थप गरी निर्माण कार्य सम्पन्न गरेको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु.																
८५	३०३,३०४	२०७९-३-२३	विपन्न लक्षित छात्रवृत्ति: भौ.नं. ३०३,३०४-२०७९।३।२३ विपन्न लक्षित छात्रवृत्ति का लागि छनौट भएका विद्यार्थीलाई छात्रवृत्ति वितरण गर्ने भनि श्री केदार मा वि को खाता मा रु.३५४०००.०० निकास गरिएकोमा उक्त छात्रवृत्ति स्वरूपको रकम सम्बन्धित विद्यार्थीको बैङ्क खातामा रकम जम्मा गरेको प्रमाण पेश नभएको हुदा सोको प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.	३५४,०००															
८६			सिकाई सहजिकरण कार्यक्रम: कोभिड १९ का कारण उत्पन्न परस्थितिमा सिकाई सहजिकरण गरेको भनि रामपुर नमूना मा वि र शिवपुर मा वि को खातामा क्रमशः रु.१७५०००.०० र १०००००.०० निकास दिईएको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा व्यवस्था भए बमोजिम क्रियाकलापहरु गरि सो को प्रतिवेदन का आधारमा भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो अनुरूप नभएको हुदा उल्लेखित पुस्तिकामा व्यवस्था भए बमोजिम क्रियाकलाप कार्यान्वयन गरी सिकाई सहजिकरण गरेको देखिने प्रमाण पेश गरी खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.	२७५,०००															
८७			अनुगमन तथा सम्परीक्षण: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व ऐन, २०७६ को नियम ३९(१)बमोजिम वेरुजू फछ्यौट गरी नियमावली, २०७७ नियम ९०(७) बमोजिमलगत कट्टाको अनुरोध भइ आएकोमा तथा स्थानिय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा वेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । जस अनुसार वेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ । नियम ९०(७)बमोजिम अनुरोध रु.११९६३२३१.०० भइ आएकोमा निम्नानुसार रु.१०६२८४४.०० सम्परीक्षण गरिएको व्यहोरा अनुरोध छ ।																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>आ.व</th> <th>दफा नं.</th> <th>वेरुजूको व्यहोरा</th> <th>फछ्यौटको व्यहोरा र रकम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०७५/७६</td> <td>९४</td> <td>मान व. राना संचार खर्च असूल गर्नुपर्ने</td> <td>पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७९।३।२० मा दाखिला रु.</td> <td>१२०००.</td> </tr> <tr> <td>०७५/७६</td> <td>१०३</td> <td>प्रशिक्षक भत्ता असूल गर्नुपर्ने</td> <td>रु.३०६००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	आ.व	दफा नं.	वेरुजूको व्यहोरा	फछ्यौटको व्यहोरा र रकम	रकम	०७५/७६	९४	मान व. राना संचार खर्च असूल गर्नुपर्ने	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७९।३।२० मा दाखिला रु.	१२०००.	०७५/७६	१०३	प्रशिक्षक भत्ता असूल गर्नुपर्ने	रु.३०६००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०	
आ.व	दफा नं.	वेरुजूको व्यहोरा	फछ्यौटको व्यहोरा र रकम	रकम															
०७५/७६	९४	मान व. राना संचार खर्च असूल गर्नुपर्ने	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७९।३।२० मा दाखिला रु.	१२०००.															
०७५/७६	१०३	प्रशिक्षक भत्ता असूल गर्नुपर्ने	रु.३०६००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				९२	वढी भुक्तानी असूल गर्नुपर्ने	रु.३९६५०.०० कमलापती भट्टको बेरुजू प्रमाण पेश नभएको	०
			०७५/७६	६६	वैठक भत्ता असूल गर्नुपर्ने	रु.१२७५.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७५/७६	७०	दै भ्र भत्ता असूल गर्नुपर्ने दुर्गा दत्त ओझाको	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७७।११।२६ मा दाखिला रु.	१६०००.
			०७५/७६	७०	दै भ्र भत्ता असूल गर्नुपर्ने जमुना कुमारी बोहोराको	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७७।१२।११ मा दाखिला रु.	२०२५०.
			०७५/७६	६६	वैठक भत्ता असूल गर्नुपर्ने	रु.१२७५.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७६/७७	५७	पारिश्रमिक कर असूल गर्नुपर्ने	रु.२५७५.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७६/७७	५७	पारिश्रमिक कर असूल गर्नुपर्ने	रु.३९४८.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७६/७७	५७	पारिश्रमिक कर असूल गर्नुपर्ने	रु.१६०७७.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७६/७७	७८	पारिश्रमिक कर असूल गर्नुपर्ने	रु.४४९०.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७७/७८	२२	पदाधिकारी वैठक भत्ता	रु.६६६०००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७७/७८	७६.४	फिल्ड भत्ता	रु.२५०००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने।	०
			०७७/७८	९५.७	पेशकी वांकी	रु.१६०००००.०० पेशकी फछ्यौट भै आएमा कारवाही हुने।	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			०७७/७८ ७० मू.अ.कर समायोजन पेश गर्नुपर्ने	रु.३६२३१.०० प्रमाण पेश भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७७/७८ ९५.८ पेशकी वांकी	रु.४३३९५०.०० पेशकी फछ्यौट भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७७/७८ ९५.३ पेशकी वांकी	रु.१८०००००.०० पेशकी फछ्यौट भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७७/७८ ९५.६ पेशकी वांकी	रु.१८०००००.०० पेशकी फछ्यौट भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७७/७८ ९५.५ पेशकी वांकी	गो.भा.नं.८५ ०७९।३।२३ वाट पेशकी फछ्यौट भै आएकोले सं.प. हुने। ९०५१४५.
			०७७/७८ ९५.४ पेशकी वांकी	रु.१०२९१२९.०० पेशकी फछ्यौट भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७७/७८ ७० मू.अ.कर समायोजन पेश गर्नुपर्ने	रु.११३४५५.०० प्रमाण पेश भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७४/७५ ४६ ढुवानी कर असूल गर्नुपर्ने	रु.३१००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ८५ दै भ्र भत्ता असूल गर्नुपर्ने हरिष खडकाको	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७९।३।१२ मा दाखिला रु. १८८२०.
			०७६/७७ ९४ सामाजिक सुरक्षा वढी भुक्तानी	१५११२ मा मिति ०७८।३।६ मा दाखिला भएकोले फछ्यौट रु ६००००.
			०७६/७७ ९६ सामाजिक सुरक्षा दोहोरो भुक्तानी	१५११२ मा मिति ०७८।३।६ मा दाखिला भएकोले फछ्यौट रु ४८००.
			०७६/७७ ९५ घटी पेशकी फछ्यौट	१५११२ मा मिति ०७८।३।८ मा दाखिला भएकोले फछ्यौट रु ८२००.

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			०७६/७७	१२७	दै भ्र भत्ता असूल गर्नुपर्ने अमृत कुमार ओलीको	पालिकाको खातामा कृ.वि. वैकमा मिति ०७८।११।२ मा दाखिला रु. ८१६०.
			०७६/७७	५३	कार्य परिमाण भन्दा पिनाकेश्वरलाई वढी भुक्तानी	रु.२३५८७.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	८४	अग्रिम कर कट्टी नभएको	रु.२७५११.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	८४	अग्रिम कर कट्टी नभएको	रु.१६५१२.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	६०	वढी निकास घण्टेश्वर मा.वि.	१५१११ मा मिति ०७८।३।१४ मा दाखिला भएकोले फछ्यौट रु ३१०२.
			०७६/७७	१२१	जग्गाओडार खानेपानी	११३११ मा मिति ०७८।१२।९ मा दाखिला भएकोले फछ्यौट रु ६३६७.
			०७६/७७	११३	भ्रमण खर्च ईन्द्र खाती	रु.११०८.०० दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	८३	स्थानिय र महंगी भत्ता	रु.६७५६७६.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	४६	औद्योगिक भ्रमण	रु.४०००००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	५३	सगुनी र कस्ताडी योजना	रु.६५०७०.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	१२२	भ्रमण खर्च मान व राना	रु.४९२२.०० दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७	२३	वडाध्यक्ष भत्ता	रु.१४४०००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजू रकम
			०७६/७७ ८५ भ्रमण खर्च कृष्णराज भट्ट	रु.७६१२.०० दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ५३ पिनाकेश्वरवाट असूली गर्नुपर्ने	रु.२३६००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ १२० वढी भुक्तानी ध्वज व देउवा	रु.५१२४.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ८५ भ्रमण खर्च नर व. कामी	रु.४२३५०.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ८५ भ्रमण खर्च केशव नेपाली	रु.३७१०००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ७६ परामर्श सेवा वावुराम दहाल लगायत	सम्बन्धित कर्मचारीले पाउने दैनिक भ्रमण भत्ता र फिल्ड भत्ता कटाई आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आए काे प्रमाण दाखिला भएकोले फछ्यौट रु १३८९५०२
			०७६/७७ ५४ वढी परमाण भुक्तानी केदार मा.वि.	रु.२८७७७.५० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ५४ वढी परमाण भुक्तानी कृष्णदह मा.वि.	रु.३०५०४.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ५४ वढी परमाण भुक्तानी घण्टेश्वर मा.वि.	रु.२९२८४.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			०७६/७७ ७१ दोहोरो भत्ता असुल गर्नुपर्ने	रु.७५००.०० आ.रा.कर्यालयमा दाखिला भै आएमा कारवाही हुने। ०
			उपरोक्त असुल गर्नुपर्ने बेरुजू पालिकाको खातामा दाखिला भएका भौचरहरू प्राप्त भएका छन । सो बेरुजू मध्ये पालिकाको खातामा दाखिला हुनु पर्ने रकम र संघीय राजश्व खातामा बेरुजूको राजश्व शीर्षक नं. उल्लेख गरी दाखिला गर्नुपर्ने रकम तथा दाखिला गरेको रकममा बेरुजूको दफा स्पष्ट भइ आए पछि सम्परीक्षण हुने व्यहोरा अनुरोध छ । ०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			जम्मा	२४५२३४६