



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



शिखर नगरपालिका
डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

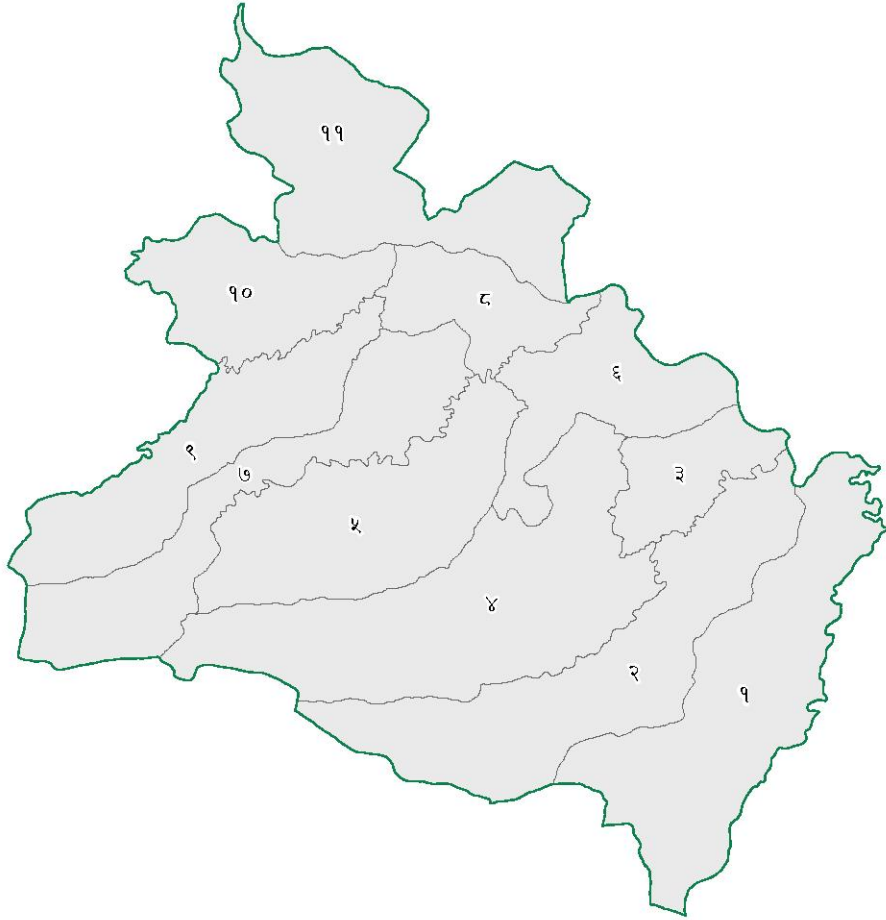


महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

शिखर नगरपालिका
डोटी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७८



शिखर नगरपालिका
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

अनूपनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anupnagar, Kathmandu, Nepal

नेपाल
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय
(सुदूरपश्चिम प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७९/१८०

च.नं. ५३४

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,

शिखर नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
डोटी ।

कैफियत सहितको राय

हामीले शिखर नगरपालिकाको 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

- नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
- लेखापरीक्षणबाट रु. ११ करोड ७० लाख ४० हजार बेरुजु देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु. ३ लाख ७ हजार फछ्यौट भई बाँकी बेरुजु असुल गर्नुपर्ने रु. ४६ लाख ८ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. ४ करोड ५१ लाख ६० हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ६ करोड २५ लाख ७८ हजार र पेशकी रु. ४३ लाख ८६ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु. १० करोड ७४ लाख ४३ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. २२ करोड ४१ लाख ७६ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको **बेरुजु वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरुजु स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**
- नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको 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 सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसैगरी स्वीकृत 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 । नगर कार्यपालिका, नगरप्रमुख र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नगरपालिकाको 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 आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले 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

शिखर नगरपालिका, 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 नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
२६	१२६	११७०४०	०	६२	३०७	२६	६४	११६७३३	४६०८	६२५७८	४५१६०	०	०	१०७७३८	४३८६

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण (रु. हजारमा)

क्र.सं.	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
१.	२२	ग्रेड बढी भुक्तानी	१४
२.	३०	भ्रमण खर्च बढी भुक्तानी	२२३
३.	३८	दोहोरो भत्ता	५३
४.	४०	आय कर कट्टा नभएको	१४
जम्मा			३०७

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
शिखर नगरपालिका, डोटी	१०७४४३	०	०	१०७४४३	०	११६७३३	२२४१७६

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : शिखर नगरपालिका, डोटी , शिखर नगरपालिका , डोटी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	परमानन्द शर्मा	२०७७-२-२७	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	रतन बहादुर माझी	२०७७-६-३	हाल सम्म कार्यरत
बेरुजु रकम			११६,७३३,०३९.२४

स्थानीय तह :

गत वर्षको जिम्मेवारी		४,६२,५९,१६४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४८,६५,१३,५३५	चालु खर्च	४४,१५,९३,८७०.०८
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,१४,०५,०३८	पूँजीगत खर्च	१५,७९,७४,२७८
राजस्व बाँडफाँट	१०,७६,६५,७९०.८१	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	२३,३७,९४,४२७.६
आन्तरिक आय	१,३०,१४,३९१.३३		
अन्य आय	२३,५३,९२,०७७.५८		
कुल आय	८५,३९,९०,८३२.७२	कुल खर्च	८३,३३,६२,५७५.६८
बाँकी मौज्जात			६,६८,८७,४२९.३४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																								
१			<p>लेखापरीक्षण</p> <p>उल्लेखित आर्थिक कारोवारहरुको महालेखापरीक्षक कार्यालयको लेखापरीक्षण योजना,२०७९ तथा मन्त्रालयगत लेखापरीक्षण योजना,२०७९ एवं स्थानियतहगत लेखापरीक्षण योजना,२०७९ अनुसार जोखिमको आधारमा तयार गरिएको लेखापरीक्षण योजना, अनुवन्दन 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 व्यहोरानिम्नानुसार छन् :</p>																																																									
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 शिखर नगर 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 नगरपालिकाको अन्तर्गत ११ वडा रहेका छन् । ५८ सभा सदस्य ५८५.३७ वर्ग कि.मी. क्षेत्रफल ओगटेको यस पालिकाको जनसंख्या ३१ हजार ८०१ रहेको छ ।</p>																																																									
३			<p>एकीकृत आर्थिक विवरण</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th colspan="3">आयतर्फ</th> <th>सि.नं</th> <th colspan="3">व्ययतर्फ</th> </tr> <tr> <th></th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> <th></th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td></td> <td>४६२५९१६४.</td> <td>१</td> <td>चालु खर्च</td> <td></td> <td>४४१५९३८७०.०८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क) नगद</td> <td>०</td> <td></td> <td>२</td> <td>पूँजीगत खर्च</td> <td></td> <td>१५७९७४२७८.</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख) बैंक</td> <td>४६२५९१६४.</td> <td></td> <td>३</td> <td>वित्तिय व्यवस्था भुक्तानी</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>राजस्व (आन्तरिक आय)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>क) ऋण भुक्तानी</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>क) आन्तरिक राजस्व</td> <td></td> <td>१३०१४३९१.३३</td> <td></td> <td>ख) ब्याज भुक्तानी</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	आयतर्फ			सि.नं	व्ययतर्फ				विवरण	रकम	रकम		विवरण	रकम	रकम	१	गत वर्षको जिम्मेवारी		४६२५९१६४.	१	चालु खर्च		४४१५९३८७०.०८		क) नगद	०		२	पूँजीगत खर्च		१५७९७४२७८.		ख) बैंक	४६२५९१६४.		३	वित्तिय व्यवस्था भुक्तानी			२	राजस्व (आन्तरिक आय)				क) ऋण भुक्तानी				क) आन्तरिक राजस्व		१३०१४३९१.३३		ख) ब्याज भुक्तानी			
सि.नं	आयतर्फ			सि.नं	व्ययतर्फ																																																							
	विवरण	रकम	रकम		विवरण	रकम	रकम																																																					
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		४६२५९१६४.	१	चालु खर्च		४४१५९३८७०.०८																																																					
	क) नगद	०		२	पूँजीगत खर्च		१५७९७४२७८.																																																					
	ख) बैंक	४६२५९१६४.		३	वित्तिय व्यवस्था भुक्तानी																																																							
२	राजस्व (आन्तरिक आय)				क) ऋण भुक्तानी																																																							
	क) आन्तरिक राजस्व		१३०१४३९१.३३		ख) ब्याज भुक्तानी																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम	
				ख) राजस्व बाँडफाँड		१०७६६५७९०.८ १		ग) अन्य भुक्तानी		
				ग) अन्य आय			४	लगानी		
			३	वित्तिय हस्तान्तरण संघ				ऋण लगानी		
				क) वित्तिय समानीकरण अनुदान		११३४०००००.		शेयर लगानी		
				ख) सशर्त अनुदान		३६०५९१०००.		अन्य लगानी		
				ग) समपूरक अनुदान		०	५	धरौटी फिर्ता		१९८३५६५.
				घ) विशेष अनुदान		१२५२२५३५.	६	जनश्रमदान फिर्ता		
			४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान			७	कोष फिर्ता		
				क) वित्तिय समानीकरण अनुदान		७९८३०००.	८	शसर्त अनुदान फिर्ता		१६५२२६२८.६
				ख) सशर्त अनुदान		१६५६४११.		सामाजिक सुरक्षा		१६३९८८५५१.
				ग) समपूरक अनुदान		०		गरिवसंग विशेष्वर		४६४०००.
				घ) विशेष अनुदान		१७६५६२७.	९	एकिकृत स्वस्थ्य पूर्वाधार विकास		३३०९९७८४
			५	अन्तर स्थानीय तहबाट प्राप्त			१०	स्थानीय तह प्रशासकीय भवन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम		९००००००.
				अन्य			११	PLGSP अनुदान खर्च		३५५५००.
				औद्योगिक विकास कार्यक्रम		९२०००००.	१२	समविकास केन्द्र		०
				सडक बोर्ड नेपाल		८४५७४१७.	१३	जि.स.स. साझेदारी		१८९९९०.

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय					बेरुजु रकम
			स्थानीय तह प्रशासकीय भवन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१००००००.	१४	सडक बोर्ड नेपाल	८१९०४०९.	
			सामाजिक सुरक्षा	१६३९८८५५१.	१५	मौज्दात	६६८८७४२१.३४	
			गरिवसंग विशेषर	४६४०००.		क) बैंक मौज्दात	४८७६७१ ४२.७६	
			एकिकृत स्वस्थ्य पूर्वाधार विकास	३३०९९७८४.		ख) नगद मौज्दात	०	
			कोरोना कोष	१३५७५५४.		घरौट मौज्दात	५४४४९४ ४.६८	
			घरौटी आय	७४२८५०९.६८		कोष खाताको मौज्दात		
			PLGSP अनुदान	६७२४०९.९		क) औद्योगिक वि, सडक बोर्ड, PLGSP समविकास जि.स.स. मौज्दात	१००१७७ ७९.९	
			समविकास केन्द्र	१५९८७१.		ख) कोरोना कोष मौज्दात	१३५७५५ ४	
			जि.स.स. साझेदारी	२६३९८१.		ग) स्थानीयतह विविध कोष मौज्दात	१३०००० ०.	
			स्थानीयतह विविध कोष	१३०००००.				
			जम्मा	९००२४९९९७.० २		जम्मा	९००२४९९९७.० २	
४			आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन् ।					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> •स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन । •पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । •पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन । •कार्यालयको श्रेष्ठा र वैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । •अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । •विषयगत क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितणमुखि रहेको पाईयो । •पालिकाले जिन्सी सामाको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो •वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । •जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । •कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरू पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । •कुनै रकम रकमको भुक्तानी दिँदा रित्त पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा से अनुसार गरेको पाईएन । •स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४को दफा १३ वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन । •ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरि ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन । •स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा बनाएको पाईएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> •सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 को नियम 97 अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । •संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । •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 । •वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको अवस्था छ । •पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहाका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो । •मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेशकी तथा बेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन । •खर्चको मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी ऐन र अर्थ मन्त्रालयले दिएको निर्देशन प्रभावकारी रूपमा पालना भएको छैन । तसर्थ नगरपालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । 	
५			<p>जिम्मेवारी फरक परेको:</p> <p>स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राखे र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । तर स्थानीय तहको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा रु. ६०२९८७१२.३ मौज्जात कायम भएकोमा यो वर्षको शुरुमा रु.४६२५९१६४ जिम्मेवारी सारेको देखियो । जस अनुसार लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु. १४०३९५४८.३ घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	१४,०३९,५४८. ३
६			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिती:</p> <p>स्थानीय तहले दिगो विकासको प्राप्तीका लागि एकिकृत एवं क्षेत्रगत रूपमा आवश्यकताका आधारमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नु पर्ने नीतिगत व्यवस्था अनुसार नगरपालिकाले २०७८।७९ को स्वीकृत क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिती देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																			
			<p style="text-align: center;">(रु हजारमा)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>क्षेत्रगत कार्यक्रम</th> <th>बजेट</th> <th>खर्च</th> <th>जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>३३५६२</td> <td>२८०३८</td> <td>४.६७</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>३८४१९४</td> <td>३४६४६६</td> <td>५७.७९</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>११३९७७</td> <td>८९७८५</td> <td>१४.९८</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>शुसासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र</td> <td>१८५३८</td> <td>१६०८६</td> <td>२.६८</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>कार्यान्वयन व्यवस्थापन</td> <td>१३८५०८</td> <td>११९१९२</td> <td>१९.८८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६८८७८०</td> <td>५९९५६८</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त अनुसार सामाजिक विकासमा ५७.७९ प्रतिशत बजेट खर्च भएको तर पूर्वाधार तथा शुसासनमा न्युन बजेट खर्च भएको देखियो । नगरपालिकाले बजेट प्रस्ताव गर्दा पूर्वाधार विकासमा बढी लगानी सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p>	सि.नं.	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत	१	आर्थिक विकास	३३५६२	२८०३८	४.६७	२	सामाजिक विकास	३८४१९४	३४६४६६	५७.७९	३	पूर्वाधार विकास	११३९७७	८९७८५	१४.९८	४	शुसासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र	१८५३८	१६०८६	२.६८	५	कार्यान्वयन व्यवस्थापन	१३८५०८	११९१९२	१९.८८		जम्मा	६८८७८०	५९९५६८		
सि.नं.	क्षेत्रगत कार्यक्रम	बजेट	खर्च	जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत																																			
१	आर्थिक विकास	३३५६२	२८०३८	४.६७																																			
२	सामाजिक विकास	३८४१९४	३४६४६६	५७.७९																																			
३	पूर्वाधार विकास	११३९७७	८९७८५	१४.९८																																			
४	शुसासन तथा अन्तरसम्बन्धीत क्षेत्र	१८५३८	१६०८६	२.६८																																			
५	कार्यान्वयन व्यवस्थापन	१३८५०८	११९१९२	१९.८८																																			
	जम्मा	६८८७८०	५९९५६८																																				
७			<p>बजेट रकमान्तर:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७९ मा स्थानीय तहको स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको आधारमा बजेट सीमा भित्र रही कुनै एक रकम शिर्षकबाट पूँजीगत रकम शिर्षकतर्फ २५ प्रतिशतमा नबढने गरी रकमान्तर गर्न सक्ने नीतिगत व्यवस्था भए बमोजिम नगरपालिकाको नीति तथा कार्यक्रममा स्वीकृत भएका कार्यक्रमहरू कार्यपालिकाको पटके बैककाट ५८वटा स्वीकृत कार्यक्रमबाट रु.६२ लाख ८६ हजार आषाढ महिनामा रकमान्तर गरी नयाँ ३४ योजना आषाढ महिनामै कार्यान्वयन गरेको छ । मेशिनरी औजार, सञ्चार इन्धन, मसलन्द विविध जस्ता प्रशासनीय कार्यमा पूँजीगत बजेटबाट रु.२६ लाख ५० हजार बजेट रकमान्तर गरेर खर्च गरेको छ । जुन बजेटको सिद्धान्त विपरीत छ । बजेट सिद्धान्त विपरीत रकमान्तर गरी अनावश्यक खर्च गर्ने कार्य नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>																																				
८			<p>सेवाप्रवाह:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र सो आधारमा जनतालाई ऐनले तोके अनुसारका सेवा प्रवाह गर्नुपर्ने दायित्व तोकेको छ । यस वर्ष नगरपालिकाबाट निम्नअनुसार सेवाप्रवाह गरेको विवरण प्राप्त भएको छ ।</p>																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>जन्मदर्ता</td> <td>२०४०</td> </tr> <tr> <td>मृत्युदर्ता</td> <td>३५४</td> </tr> <tr> <td>बसाईसराई दर्ता</td> <td>४९९</td> </tr> <tr> <td>विवाह दर्ता</td> <td>३१९</td> </tr> </table>	जन्मदर्ता	२०४०	मृत्युदर्ता	३५४	बसाईसराई दर्ता	४९९	विवाह दर्ता	३१९													
जन्मदर्ता	२०४०																							
मृत्युदर्ता	३५४																							
बसाईसराई दर्ता	४९९																							
विवाह दर्ता	३१९																							
९			<p>बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्चको संलग्न वीलभर्पाईको चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ। जि .स. समिती अनुदान अन्तर्गत हरीहर मा.वि. तल्कोट को मञ्च निर्माण कार्य विद्यालय व्यवस्थापन समिति सँग सम्झौता गरी न.पा. अनुदान ३३२८०४.५० तथा श्रमदान रु.५८७३०.२१ समेत ३९१५३४.७१ बराबरको निर्माण कार्य गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा मञ्च निर्माणको विल ३९११५६.५१ पेश गरी रु.१८९९९०।- भुक्तानी भएकोमा उपभोक्ता समितिबाट निर्माण कार्यमा प्रयोग भएको डण्डीको ६२० Kg को प्रतिकेजी १४७.७३ विल भरपाई संलग्न गरी ८८१.४६kg को उपभोक्ताको विलमा मापन मूल्यांकन गरी २६१.४६Kg को प्रतिकेजी १४७.७३ ले विल वेगर रु.३८६२५.४८ बढी भुक्तानी भएको रकम असूल हुनुपर्ने रु</p>	३८,६२५																				
१०			एकिकृत स्वस्थ्य पूर्वाधार कार्यक्रम:																					
१०.१			<p>नगरपालिकाले १५ शैयाको अस्पताल भवन निर्माण कार्यको लागी निर्माण व्यवसायी के.एस.कष्ट्रक्सन सँग रु.९०८७९८५१.१२ (NAT वाहेक) २०७८।१।२१ मा सम्झौता गरी यस वर्ष तेश्रो रनिङ्ग विल सम्म रु.३७९७४२१३।- भुक्तानी भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ठेक्का विल</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मूल्य समायोजन</th> <th>लिक्विडेट डयामेज चार्ज</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रथम रनिङ्ग विल</td> <td>१४०४०६९५।-</td> <td>-</td> <td>१८६३८१।-</td> </tr> <tr> <td>दोश्रो रनिङ्ग विल</td> <td>१३८८६७६६।-</td> <td>१९२३०६०.५४</td> <td>१८३९८०।-</td> </tr> <tr> <td>तेश्रो रनिङ्ग विल</td> <td>१००४६७५२।-</td> <td>१२६६९२७.२९</td> <td>१४७०२६।-</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३७९७४२१३</td> <td>३०४४२३५.१४</td> <td>५१७३८७।-</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस सम्बन्धमा निम्नानुसारको व्यहोरा देखिएका छन् :</p>	ठेक्का विल	भुक्तानी रकम	मूल्य समायोजन	लिक्विडेट डयामेज चार्ज	प्रथम रनिङ्ग विल	१४०४०६९५।-	-	१८६३८१।-	दोश्रो रनिङ्ग विल	१३८८६७६६।-	१९२३०६०.५४	१८३९८०।-	तेश्रो रनिङ्ग विल	१००४६७५२।-	१२६६९२७.२९	१४७०२६।-	जम्मा	३७९७४२१३	३०४४२३५.१४	५१७३८७।-	
ठेक्का विल	भुक्तानी रकम	मूल्य समायोजन	लिक्विडेट डयामेज चार्ज																					
प्रथम रनिङ्ग विल	१४०४०६९५।-	-	१८६३८१।-																					
दोश्रो रनिङ्ग विल	१३८८६७६६।-	१९२३०६०.५४	१८३९८०।-																					
तेश्रो रनिङ्ग विल	१००४६७५२।-	१२६६९२७.२९	१४७०२६।-																					
जम्मा	३७९७४२१३	३०४४२३५.१४	५१७३८७।-																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																								
१०.२			१)मूल्य समायोजन: सार्वजनिक निकायले मूल्य समायोजन गर्न सकिने कुरा सम्झौतामा उल्लेख गर्नुपर्ने र सो को लागी सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ११९(१)(२)(३)का अवस्था पुरा भएको हुनुपर्ने उल्लेख छ । सम्झौता अनुसार निर्माण व्यवसायी ले TPC 2,3 मा दावी गरेको मूल्य समायोजन नियम २(क,छ,ज,झ)मा उल्लेख हुनुपर्ने विषय, वेसलाइन डेट, मूल्यसूची, मूल्य समायोजन शुत्र लागु हुने तथा coefficient फरक पारी मूल्य समायोजन गरेको र सम्झौतामा उल्लेखित Working Schedule अनुसार हालसम्म करीब ७५ प्रतिशत Working Progress गर्नु पर्नेमा ३४ प्रतिशत मात्र प्रगती भएको र पटक ठेक्का सम्झौताको ठोस आधार वेगर म्याद ९ महिना पथ भए पछि समयमा काम सञ्चालनमा प्रगति नहुँदा अनावश्यक श्रम सामग्री इन्धनको मूल्य वृद्धि हुने अवस्था समेत देखिएकोले सम्झौतामा उल्लेख गरे भन्दा पछाडीको राष्ट्र वैकको price index का आधारमा मूल्यवृद्धिका शर्त उपयोग गरी सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ दफा ५५(१) मा उल्लेखित १० प्रतिशतको सिमा नघटाई मूल्य समायोजन माग गरेर मूल्य समायोजन वापत रु.३०४४२३५.१४ भुक्तानी लिई कार्यालयलाई थप व्ययपार पारेको उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु.	३,०४४,२३५																																								
१०.३			<p>भेरीएशन: सार्वजनिक खरीद ऐन २०६३ को दफा ५९ मा खरीद सम्झौता गर्दाका वखत पूर्व अनुमान गर्न नसकिएको परिस्थिती सम्झौता कार्यान्वयनको सृजना भएमा सो को स्पष्ट कारण खुलाई १० प्रतिशत सम्मको भेरीएशन रा.प.प्रथम श्रेणी वा सो सरहको प्रमुखले तोकिएको कार्य विधि अपनाई भेरीएशन आदेश स्वीकृत गराई भेरीएशन आदेश जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । अस्पताल भवनको IPC-3 सम्मको भुक्तानीमा BOQ मा उल्लेख भएका परीमाण भन्दा बढी भेरीएशन आदेश स्वीकृत नगरी कार्य गरेको भनी रनिङ्ग विल बाट निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएकोले भेरीएशन आदेश स्वीकृत वेगर भेरीएशनको रकम भुक्तानी भएको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Item No.</th> <th>Work</th> <th>BOQ Quantity</th> <th>इकाई</th> <th>दर</th> <th>भुक्तानी परीमाण</th> <th>परीमाण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="8">Construction Work :-</td> </tr> <tr> <td>Item No.</td> <td>Exwork billing</td> <td>553.43</td> <td>Cum</td> <td>150</td> <td>618</td> <td>64.57</td> <td>९६८५/-</td> </tr> <tr> <td>Item No.</td> <td>Farma Work</td> <td>1166.73</td> <td>cum</td> <td>500</td> <td>1421.63</td> <td>254.9</td> <td>१२७४५०/-</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१३७१३५/-</td> </tr> </tbody> </table>	Item No.	Work	BOQ Quantity	इकाई	दर	भुक्तानी परीमाण	परीमाण	रकम	Construction Work :-								Item No.	Exwork billing	553.43	Cum	150	618	64.57	९६८५/-	Item No.	Farma Work	1166.73	cum	500	1421.63	254.9	१२७४५०/-	Total							१३७१३५/-	१३७,१३५
Item No.	Work	BOQ Quantity	इकाई	दर	भुक्तानी परीमाण	परीमाण	रकम																																					
Construction Work :-																																												
Item No.	Exwork billing	553.43	Cum	150	618	64.57	९६८५/-																																					
Item No.	Farma Work	1166.73	cum	500	1421.63	254.9	१२७४५०/-																																					
Total							१३७१३५/-																																					
१०.४			पुर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ती: निर्माण व्यवसायीसँगको सम्झौता लिक्वडेटेड डयामेज चार्ज असूल गर्ने व्यवस्था सम्झौताको GCC तथा SCC मा उल्लेख नभएको तथा स्थलगत रुपमा अवलोकन समेत गर्दा कार्यालयको लार्पवाहीका कारण निर्माण व्यवसायीलाई नोक्सान पर्ने कुनै पनि गतिविधी अभिलेखीकरण समेत भएको नदेखिदा IPC 1,2,3 मा दावी गरी लिएको लिक्वडेटेड डयामेज चार्ज रु.५१७३८७।- असूल हुनुपर्ने रु.	५१७,३८७																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																
११			<p>राष्ट्रपति शैक्षिक सूधार कार्यक्रम: राष्ट्रपति शैक्षिक सूधार कार्यक्रम अन्तर्गत नमूना विद्यालय विकास एवं सञ्चालन निर्देशिका २०७० अनुसार छनोट भएका विद्यालयहरूमा दुईकोठे, चरिकोठे भवन निर्माण, पढ्दै कमाउँदै कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि शिक्षा श्रोत केन्द्र सानो ठिमीको च.नं.२२५, मिति २०७९।३।१७ को परिपत्र उल्लेख गरी प्रथम दोश्रो चौमासिकमा ठेक्का सम्झौता गरी कार्यान्वयन गर्नु पर्ने स्वीकृत कार्यक्रम अगामी वर्ष कार्यान्वयन गरी विद्यालयलाई नै जिम्मेवार र जवाफदेही बनाउने परिपत्रका आधारमा वर्षान्तमा तपशिलका विद्यालयलाई विना, विल भरपाई, निर्माणको कार्य नगरी रु.१६६७१९८०।-हजार बजेट खर्च लेखी विद्यालयको खातामा रकम निकास दिई रोक्का राखेको पाइयो । वर्षान्तमा बजेट फ्रिज हुन बाट उन्मुक्तीको लागि निर्माण कार्य नै नहुदै बजेट खर्च रकम निकास खर्च लेखु बजेट नीति तथा कार्यक्रम विपरीत देखिन्छ । भवन निर्माण प्रारम्भ नै नगरेका विद्यालयलाई खर्च प्रमाणित गर्ने आधार विना दिएको उक्त रकमको यथासीघ्र तोकिएको कार्य सम्पन्न गर्न लगाई त्यसको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेतको प्रगति प्रतिवेदन लिई निर्माण कार्य को प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा उक्त विद्यालयको खातामा विना आधार खर्च लेखि पठाएको उक्त रकम संघीय संञ्चितकोष फिर्ता हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>भवन</th> <th>जम्मा गरेको रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>८५,२०७९/३/२३</td> <td>शारदा मा.वि.</td> <td>४ कोठे</td> <td>२७२७०००।-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>९३,२०७९।३।२४</td> <td>सिताराम आ.वि.</td> <td>नमूना</td> <td>८२२५९८०।-</td> <td>रु.१ करोड ५० लाख मध्ये</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>९४,२०७९/३/२४</td> <td>सिताराम आ.वि.</td> <td>२ कोठे</td> <td>१००००००।-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>९६,२०७९।३।२४</td> <td>सरस्वती आ.वि.</td> <td>२ कोठे</td> <td>१३६३०००।-</td> <td>कार्य शुरु नै नभएको</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>९७,२०७९।३।२४</td> <td>राधाकृष्ण मा.वि.</td> <td>२ कोठे</td> <td>१३३९०००।-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>१०४,२०७९।३।२५</td> <td>जनजाग्रती आ.वि.</td> <td></td> <td>२०१७०००।-</td> <td>कार्य प्रारम्भ नै नभएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१६६७१९८०।-</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	भौ.नं. मिति	विद्यालयको नाम	भवन	जम्मा गरेको रकम	कैफियत	१	८५,२०७९/३/२३	शारदा मा.वि.	४ कोठे	२७२७०००।-		२	९३,२०७९।३।२४	सिताराम आ.वि.	नमूना	८२२५९८०।-	रु.१ करोड ५० लाख मध्ये	३	९४,२०७९/३/२४	सिताराम आ.वि.	२ कोठे	१००००००।-		४	९६,२०७९।३।२४	सरस्वती आ.वि.	२ कोठे	१३६३०००।-	कार्य शुरु नै नभएको	५	९७,२०७९।३।२४	राधाकृष्ण मा.वि.	२ कोठे	१३३९०००।-		६	१०४,२०७९।३।२५	जनजाग्रती आ.वि.		२०१७०००।-	कार्य प्रारम्भ नै नभएको			जम्मा		१६६७१९८०।-		१६,६७१,९८०
सि.नं.	भौ.नं. मिति	विद्यालयको नाम	भवन	जम्मा गरेको रकम	कैफियत																																															
१	८५,२०७९/३/२३	शारदा मा.वि.	४ कोठे	२७२७०००।-																																																
२	९३,२०७९।३।२४	सिताराम आ.वि.	नमूना	८२२५९८०।-	रु.१ करोड ५० लाख मध्ये																																															
३	९४,२०७९/३/२४	सिताराम आ.वि.	२ कोठे	१००००००।-																																																
४	९६,२०७९।३।२४	सरस्वती आ.वि.	२ कोठे	१३६३०००।-	कार्य शुरु नै नभएको																																															
५	९७,२०७९।३।२४	राधाकृष्ण मा.वि.	२ कोठे	१३३९०००।-																																																
६	१०४,२०७९।३।२५	जनजाग्रती आ.वि.		२०१७०००।-	कार्य प्रारम्भ नै नभएको																																															
		जम्मा		१६६७१९८०।-																																																
१२			<p>सुधारिएको चुलो खरीद: भौ.नं. ७९,२०७९।३।२२, सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ११७(१)अनुसार सार्वजनिक निकायले सम्पन्न भएको निर्माण कार्य स्वीकार गर्दा सो को प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने तोकिएको छ । पालिकाले सुधारीएको चुलो वितरण कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्न श्री के.एस. मल्टी प्रपोज प्रा.ली. (Pan no. 609749574) सँग आपूर्ति एवं जडान गर्ने शर्तमा २८१ थान सुधारीएका चुल्ला प्रतिगोटा</p>	८८२,३४०																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम												
			३१४०।- का दरमा सोझै खरीद गरी रु.८८२३४०।- भुक्तानी दिएकोमा उक्त सामान जडान भै कार्यसम्पन्न भएको प्रमाण पेश भएन । उपयोग बेगर वर्षान्तमा खरीद गरी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु.													
१३			विल भरपाई: भौ.नं.३२९, २०७९।३।२१ शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्र सानो ठिमीको प.सं.५४६, मिति २०७८/१२/१६ को परिपत्रका आधारमा नमुना विद्यालय सञ्चालन र ब्यवस्थापन अनुदानतर्फ श्री सिताराम मा.वि.कृषि प्राविधिक धार का कार्यक्रम सञ्चालन गर्न वर्षान्तमा १० लाख निकास विद्यालयको खातामा पठाई रोक्का राखेको छ । वर्षान्तमा खर्च नहुने गरी विना विल भरपाई बेगर बजेट खर्च लेखेको उक्त रकमको विल भरपाई वा कार्यक्रम कार्यान्वयको प्रगति प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने अन्यथा असूल हुनुपर्ने	१,०००,०००												
१४			सुरक्षीत नागरीक आवास कार्यक्रम: सुरक्षीत नागरीक आवास कार्यक्रम अन्तर्गत कार्यपालिकाको मिति २०७८।१।२३ को निर्णयबाट छनोट भएका ६४ परिवारका पराल तथा खरको छाना लाई जस्तापाताको छाना मुनी ल्याउने गरी नेपाल सरकारले तोकेको मापदण्ड अनुसूची १ दफा ४ को(१) बमोजिम लाभग्राहीको छनोटका आधारमा सम्झौता अनुसार प्रथम किस्ता ६०प्रतिशतले हुने रु.२५०००।- का दरले ६४ जना लाई १६ लाख पेशकी भुक्तानी दिएकोमा उक्त रकमको निर्माण कार्यको प्रगती मूल्याङ्कन गरी अन्तिम किस्ता लिने लाभग्राही नरहेको, छाना निर्माणको detail estimate तयार नगरी निवेदनका आधारमा पर्न आएका आवेदकलाई दामासाहीले वितरण गरेको, के कति घर धुरीले हालको पराल, खरको छाना जस्ता पाताबाट विस्थापीत गरे सो को अद्यावधिक प्रगती विवरण समेत पेश नभएको र निर्माण सम्पन्न गरी अन्तिम किस्ता वापतको ४० प्रतिशत रकम लिन कुनै पनि प्रथम किस्ता लिएका लाभग्राही नआएकोले पहिलो किस्ता वापत दिएको रकम हिनामिना हुनसक्ने अवस्था देखियो । तसर्थ पहिलो किस्ता वापत लिएका लाभग्राहीको प्रगती मूल्याङ्कन गरी छाना विस्थापित गर्ने कार्यमा खर्च गरेको नदेखिएको रकम फिर्ता लिई सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नु पर्ने रु.	१,६००,०००												
१५			सडक बोर्ड मर्मत सम्भार कोष: यस वर्ष नगर कार्यपालिकाको २०७८ कार्तिक १० को निर्णयबाट विभिन्न १३ सडकहरु सरसफाई तथा २४ वटा सडकहरु मर्मत गर्न ७०: ३०को अनुपतिक लागत साझेदारीमा करीब १६७ कि.मी. सडक निर्माण एवं सरसफाई गर्न विभिन्न प्याकेजमा सोझै निर्माण ब्यवसायीसँग सम्झौता गरी सडक सरसफाई एवं मर्मतको कार्य गराई देहाय अनुसार भुक्तानी भएको छ ।	८,५३७,९४७												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>सडकको नाम</th> <th>ठेकेदारको नाम</th> <th>ल.ई</th> <th>सम्झौता</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2,2078/6/13</td> <td>घुर्कोट तिजाली-सडक</td> <td>शुसान्त कष्टक्सन</td> <td>787514।-</td> <td>784515।-</td> <td>784515।-</td> </tr> </tbody> </table>					भौ.नं. मिति	सडकको नाम	ठेकेदारको नाम	ल.ई	सम्झौता	भुक्तानी	2,2078/6/13	घुर्कोट तिजाली-सडक	शुसान्त कष्टक्सन	787514।-	784515।-	784515।-
भौ.नं. मिति	सडकको नाम	ठेकेदारको नाम	ल.ई	सम्झौता	भुक्तानी											
2,2078/6/13	घुर्कोट तिजाली-सडक	शुसान्त कष्टक्सन	787514।-	784515।-	784515।-											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय				बेरुजु रकम	
			3,2078/6/13	भर्षाखोला-वनलेक	R.R. Construction	677804 -	675852 -	675323 -
			४,2078/6/13	कालागाड-घडीमाण्डौ सडक	जगन्नाथ कष्ट्रक्सन	423675 -	423270 -	334656 -
			५,2078/6/13	आलिअतुराली सडक	L.G. कष्ट्रक्सन	845791 -	845771 -	629103 -
				मुडेगाउँ-खचडा सडक	Malika onstruction	423721 -	422546 -	423491 -
			६,2078/6/13	मुडेगाउँ-कुशेटुक्रा सडक	Malika Construction	423492 -	423492 -	334982 -
			७,2078/6/13	तल्कोट घुर्कोट सडक	G.S. Construction	847117 -	846016 -	668968 -
			८,2078/6/14	वनलेक-थाप्सा सडक	जग श्री विर मष्टा कष्ट्रक्शन	422564 -	422085 -	421639 -
			९,2078/6/14	गोपघाट लाटामाण्डौ	कालिका नि.सेवा	423660 -	423013 -	422506 -
			१०,2078/6/14	कुरोटुक्रा धामीगाउँ	शुसान्त नि.सेवा	423679 -	422940 -	422495 -
			११,2078/6/14	कालागाड-मुडेगाउँ	कैलाश नि. सेवा	423644 -	822755 -	422758 -
			१२,2078/6/17	तिजाली-लेकगाउँ सडक मर्मत	अग्नी शिखा नि.सेवा	338926 -	338926 -	338926
			१३,2078/6/17	उजेली गाउँ-दुगसुण्ड सडक मर्मत	OM Smile Construction	677917 -	667913 -	667300
			20,2078/6/22	घुर्कोट-वनोली-मरकट्टे सडक	J.S. Construction	381254 -	380654 -	380500
			२१,2078/6/22	मुडाभारा-वुङ्गडा सडक	दिपेश्वर नि. लेखा	338369 -	337672 -	337670
			२२,2078/7/11	पातल-अम्डोरा सडक	N.B. Construction	508447 -	502448 -	502448
			२३,2078/12/29	तारमारे-गुठेउरी सडक	सेती निर्माण सेवा	350553 -	349921 -	349920
			२४,2079/3/23	कर्टोज खोला मगराउ मुडभरा	D.K. Construction	422934 -	420747 -	420747
						जम्मा	9510536	8537947
यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न छन्:								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																
			<p>१. सार्वजनिक खरीद ऐन २०६३ दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरीद सम्झौता गर्न नमिल्ने, नियमावलीको व्यवस्था अनुसार पूलाख देखि २० लाख सम्मका योजना सिलबन्दी दरभाउपत्र बाट खरीद गर्नु पर्नेमा ५ लाख भन्दा लागत भएका एउटै सडकलाई पिस पिस गराई सडक मर्मत कार्यको विभिन्न २४ प्याकेजमा रु ९५ लाख १० हजारको सोझै सम्झौता गरी सडक मर्मत कार्य गरेको देखियो । यसरी सम्झौता अनुसारको सडक मर्मत गरेको Chanage नखुल्ने, BOQ मा उल्लेख भए भन्दा बढी माटो खन्ने कार्य मापन मूल्याङ्कन गरी विल प्रमाणीत गर्ने, ग्राभेलको परीमाण BOQ मा स्वीकृत भए भन्दा बढी खर्च लेखे तर ग्राभेल रोयल्टीको विल बेगर परीमाण मापन गर्ने प्रत्येक वर्ष एउटै सडक मर्मत स्तरोउन्नती गर्ने भनी बजेट खर्च गर्ने, सडक मर्मतको इन्भेन्टरी नराखे, जस्ता अवस्था निकायमा देखिने गरेकोले उपरोक्त सडक मर्मत कार्य सार्वजनिक खरीद नियमावलीले तोकेका प्रक्रिया पुरा नगरी रु ८५ लाख ३८ हजार भुक्तानी भएको देखिएकोले सडक मर्मतको कार्य गराउदा वास्तविक लागत स्टीमेट स्वीकृत गराई बोलपत्र आहवान गरेर प्रतिस्पर्धी विधीबाट मात्र खरीद कार्य गर्नु पर्नेमा ५ लाख भन्दा कम लागत स्वीकृत गरेर एउटै सडकका धेरै प्याकेज बनाई सोझै ठेकेदार सँग सम्झौता गरी भुक्तानी गर्ने कार्य अनियमित देखिएको रु.</p>																	
१६			<p>टुक्रा खरिद: सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ८५ (१क) मा २० लाख सम्मको औषधी जन्य सामान उत्पादकले राष्ट्रियस्तरको प्रकाशित सूचनामा तोकेको विक्री मूल्यमा सोझै खरीद गर्न सक्ने व्यवस्था छ । तर स्थानीय तहले उक्त प्रकृया बेगर मातृ तथा नवजात शिसु कार्यक्रम विद्यालयमा अध्ययनरत किशोरीहरुको महिनावारी सरसफाईका लागी पालिकाले पहिलो चौमासिकमा कार्यान्वयन गर्ने गरी स्वीकृत कार्यक्रम वर्षान्तमा आएर निम्नानुसारका आपूर्तकवाट टुक्रा टुक्रा गरी सोझै खरीद गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>आपूर्तक</th> <th>सामान</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्रिमियम मेडिसीन स.</td> <td>औषधी ६ प्रकारका</td> <td>६३४२६५।-</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>वालाजी सर्जिकल स.</td> <td>न्यानोझोला, औषधी सिरिञ्ज थप</td> <td>२६६२६२।-</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वालाजी सर्जिकल स.</td> <td>स्यानेटेरी प्याड</td> <td>९९९९८२।-</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त सामानहरु गत वर्षको प्रतिवेदनमा समेत वितरण नगरी स्टोरमा मौज्दात राखेको व्यहोरा उल्लेख गरेकोमा वर्षान्तमा खरीद गरेर उक्त सामान वितरण नगरी मौज्दात नै राखेको छ । वार्षिक खरीद योजना स्वीकृत गरेर आवश्यकता र औचित्यका आधारमा आवश्यक पर्ने औषधी तथा सरसफाईका सामानहरु समयमा खरीद गरी लक्षित निकायलाई वितरण गर्नुपर्दछ ।</p>	सि.नं.	आपूर्तक	सामान	रकम	१	प्रिमियम मेडिसीन स.	औषधी ६ प्रकारका	६३४२६५।-	२	वालाजी सर्जिकल स.	न्यानोझोला, औषधी सिरिञ्ज थप	२६६२६२।-	३	वालाजी सर्जिकल स.	स्यानेटेरी प्याड	९९९९८२।-	
सि.नं.	आपूर्तक	सामान	रकम																	
१	प्रिमियम मेडिसीन स.	औषधी ६ प्रकारका	६३४२६५।-																	
२	वालाजी सर्जिकल स.	न्यानोझोला, औषधी सिरिञ्ज थप	२६६२६२।-																	
३	वालाजी सर्जिकल स.	स्यानेटेरी प्याड	९९९९८२।-																	
१७			<p>अनुत्पादक क्षेत्रमा अनुदान:</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
			<p>भौ.नं. ३१६, ३२४, २०७९।३।२० स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा वितरणमूखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दिर्घकालीन पूजा निर्माण हुने कार्यमा खर्च रकम गर्नुपर्ने तोकिएको छ । नेपाल सरकार शर्त अनुदान तथा प्रधानमन्त्री कृषि आधुनीकीकरण परियोजना अन्तर्गत लागत साझेदारीमा संचालन गर्ने गरी स्थानीय सरकारको योजना कार्यान्वयन नीति विपरीत नाफा मूलक प्रा.ली. फर्मलाई बढीमा ३ लाख ५० हजार सम्म अनुदान दिने निर्णय गरेकोमा वर्षान्तम तपशिलका ४ वटा फर्मलाई रु.४ लाखका दरमा लागत साझेदारीको विना आधार, कार्यक्रम समेत पेश नगरी खर्च लेखेको पाईयो । त्यस भन्दा पछाडी पुनः उक्त अनुदान वितरण कार्य लागत साझेदारी निर्देशिका विपरीत, लागत साझेदारीमा गर्नुपर्ने खर्चको परियोजना model, खर्चको विवरण तथा सो को अनुपातीक लगानी, फर्मको उत्पादन एवं उत्पादकत्वमा वृद्धिको अवस्था समेत एकिन नगरी वर्षान्तम निम्नानुसारका ७ नाफा मूलक फर्म प्रा.ली. लाई थप रु. २४ समेत २८ लाख अनुदान उपलब्ध गराएको छ । सरकारको योजना कार्यान्वयन नीति भन्दा बढि प्रति फार्म रु.५०,०००।- दरले ११ फर्मलाई थप भुक्तानी दिएको रु.५५०,०००।- असुल हुनुपर्ने रु.</p>																					
१८			<p>शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति: स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा राष्ट्रिय कितावखानाबाट मिति २०७९।४।११ मा १४६ शिक्षकहरूको तलवी प्रतिवेदन पारित भएको छ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका ६४ सामुदायिक विद्यालयहरूको स्थायी १३८ शिक्षकको पदपूर्ति रहेका छन भने ९१ शिक्षकहरू राहत तथा करारमा ६८ शिक्षकहरू अस्थायी तथा करारमा र ९४ शिक्षकहरू निजी तथा करारमा गरी ३९१ शिक्षकहरूबाट नियमित पठनपाठन भइरहेको छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालय संख्या</th> <th>विद्यार्थी संख्या</th> <th>स्थायी</th> <th>अस्थायी तथा करारमा</th> <th>कुल शिक्षक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आ.व.२०७७।७८</td> <td>९५६४</td> <td>१४१</td> <td>१४७</td> <td>२८८</td> </tr> <tr> <td>आ.व.२०७८।७९</td> <td>१०५५९</td> <td>१३८</td> <td>२५३</td> <td>३९१</td> </tr> <tr> <td>वृद्धी</td> <td>९९५</td> <td>-३</td> <td>१०६</td> <td>१०३</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार आ.व.२०७८।७९ मा विद्यार्थीसंख्या ९९५ थप भएकोमा आफ्नो आन्तरीक श्रोतको वृद्धी गरेको अवस्था न्युन रहेको छ । यस आ.व.२०७८।७९ अस्थायी,राहत तथा करारमा शिक्षकहरू १०६ थप नियुक्ती गरी थप व्ययभार पारेको सम्बन्धमा तालुक निकायबाट आवश्यक अनुगमान तथा नियमन हुनु पर्दछ ।</p>	विद्यालय संख्या	विद्यार्थी संख्या	स्थायी	अस्थायी तथा करारमा	कुल शिक्षक	आ.व.२०७७।७८	९५६४	१४१	१४७	२८८	आ.व.२०७८।७९	१०५५९	१३८	२५३	३९१	वृद्धी	९९५	-३	१०६	१०३	
विद्यालय संख्या	विद्यार्थी संख्या	स्थायी	अस्थायी तथा करारमा	कुल शिक्षक																				
आ.व.२०७७।७८	९५६४	१४१	१४७	२८८																				
आ.व.२०७८।७९	१०५५९	१३८	२५३	३९१																				
वृद्धी	९९५	-३	१०६	१०३																				
१९			<p>तलवी प्रतिवेदन:</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			नगरपालिका स्वस्थ्य र स्वस्थ्य चौकी गरी ९ वट स्वस्थ्य संस्थामा स्थायी कार्यरत कर्मचारीहरूको तलवी प्रतिवेदन नियमानुसार पास गराएर मात्र तलव खर्च लेख्नु पर्नेमा यस पालिकामा कार्यरत ४० स्थायी कर्मचारीहरूको तलव खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पास नगराई खर्च लेखेकोले तलवी प्रतिवेदन पास गरायर मात्र तलव,ग्रेड तथा तलव समायोजन खर्च लेख्नु पर्दछ ।	
२०			कर्मचारी करार: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । शिखर नगरपालिकाको लागी ९ वटा स्वस्थ्य संस्थामा स्वस्थ्यकर्मीहरू ३४ जना २ वटा आयुर्वेद संस्थामा वैद्य १ कार्यालय सहयोगी २ र कृषी तर्फ ४ अन्य ३ समेत ४४ कर्मचारीहरू करारमा तलव खर्च लेखेको छ । करारमा नियुक्ती गरी थप व्ययभार पारेको सम्बन्धमा तालुक निकायबाट आवश्यक अनुगमान तथा नियमन हुनु पर्दछ ।	
२१			खर्चको पुष्ट्याई:	
२१.१			गो.भौ.नं. १६६-०७८।१०।११ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(५)मा सरकारी रकम खर्च गर्दा खर्चको पुष्ट्याई हुने प्रमाण संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ । पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत वार्षिक समीक्षा गोष्ठी खर्च रु.२३७७१०.०० गरेकोमा सम्बन्धितले वुझेको प्रमाण पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नु पर्ने तथा कट्ट गरेको कर रु.९०९०.०० सम्बन्धित खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु.	९,०९०
२१.२			१०- ०७८।७।१७ आयुर्वेद कार्यालय जिजोमाण्डौंका लागि कुन्दकेश्वर आयुर्वेद फर्मेसी धनगढीवाट रु.४२५०००.०० को औषधी खरिद गर्दा सम्बन्धित आपूर्तकको नाममा चेक जारी गर्नु पर्नेमा आयुर्वेद कार्यालयका प्रमुख राम प्रताप शाहको नाममा भुक्तानी भएको देखिएकोले सम्बन्धित निकायले सुधार गर्नु पर्दछ । ११- ०७८।७।१७ आयुर्वेद कार्यालय लाटामाण्डौंका लागि गतिमान आयुर्वेद फर्मेसी धनगढीवाट रु.४०००००.०० को औषधी खरिद गर्दा सम्बन्धित आपूर्तकको नाममा चेक जारी गर्नु पर्नेमा आयुर्वेद कार्यालयका कविराज श्रीकान्त तिवारीको नाममा भुक्तानी भएको देखिएकोले सम्बन्धित सम्बन्धित आपूर्तकको नाममा भुक्तानी हुने गरी बजेट खर्च लेख्नुपर्दछ । सामान खरिदको भुक्तानी सम्बन्धित आपूर्तकको बैंक खातामा हुने गरी भुक्तानी प्रकृया पारदर्शी बनाउनु पर्दछ ।	
२२			बढि भुक्तानी:	७,४४७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																								
			<p>६-२०७८।६।१४ कर्मचारीहरूको चाड पर्व वापतको रकम भुक्तानी गर्दा शुरु तलवमा पाकेको ग्रेड थप गरी कायम स्केलमा चाडपर्व खर्च भुक्तानी गर्नु पर्नेमा शुरु तलवमा ग्रेड थप गरी हुने तलवमा पुनः १० प्रतिशत थप समेत जोडी कुल चाड पर्व खर्च निम्नानुसारका कर्मचारीहरूको भुक्तानी भएको देखिएकोले थप १० प्रतिशत वढी भुक्तानी असुल गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>तलव</th> <th>ग्रेड</th> <th>भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th> <th>भुक्तानी लिएको रकम</th> <th>असुल गर्नुपर्ने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अ.न.मी. विन्द्रा देवी ऐर</td> <td>३२०८०</td> <td>८०५६</td> <td>४०१३६</td> <td>४४१५०</td> <td>४०१४</td> </tr> <tr> <td>अ.न.मी.पांचौं लक्ष्मी कुमारी वोगटी</td> <td>२८६१०</td> <td>५७२४</td> <td>३४३३४</td> <td>३७७६७</td> <td>३४३३</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७४४७</td> </tr> </tbody> </table> <p>(मिति २०७९-१२-२४ मा अ.हे.व.पांचौं पुर्णानन्द भट्ट को ४०१४.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अ.न.मी.ललिता ऐर को ३४३३.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अ.न.मी.पांचौं कान्ती देवी भाट को ४०१४.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अ.हे.व.चाँथो भगिरथ भट्ट को ३४३३.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको)</p>	कर्मचारीको नाम	तलव	ग्रेड	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी लिएको रकम	असुल गर्नुपर्ने रकम	अ.न.मी. विन्द्रा देवी ऐर	३२०८०	८०५६	४०१३६	४४१५०	४०१४	अ.न.मी.पांचौं लक्ष्मी कुमारी वोगटी	२८६१०	५७२४	३४३३४	३७७६७	३४३३	जम्मा					७४४७	
कर्मचारीको नाम	तलव	ग्रेड	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी लिएको रकम	असुल गर्नुपर्ने रकम																							
अ.न.मी. विन्द्रा देवी ऐर	३२०८०	८०५६	४०१३६	४४१५०	४०१४																							
अ.न.मी.पांचौं लक्ष्मी कुमारी वोगटी	२८६१०	५७२४	३४३३४	३७७६७	३४३३																							
जम्मा					७४४७																							
२३			<p>औषधी खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर स्थानीय तहले रु ५७ लाख ३६ हजार वरावर औषधी तथा स्वास्थ्य उपकरणहरू सोझै खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:</p> <ul style="list-style-type: none"> • खरिद गरेका औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको । • आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राखे नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको । 																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम												
			<p>• आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । अतः औषधी तथा स्वास्थ्य सामग्री खरिद गर्दा नियमावलीले तोकेको प्रकृया पुरा गरेर गुणस्तरयुक्त औषधी खरिद गर्नु पर्दछ ।</p>													
२४			<p>ढुवानी भाडा: एक अटोमोवायल्स सर्भिसिसंग औषधि तथा अन्य सामग्रीहरु नगरपालिका देखीवनलेक,पचनालि,वारपाटाको लागि रु. २०००।- कपल्लेकि,मुडेगांड,मुडभरा,लाटामण्डौं रु. ३०००।- तिजाली ,दानाकोट सिलगढी- तलकोट रु. ४०००.०० प्रति दिन भुक्तानि लिने दिनेगरी सम्झौता गरेकोमा औषधि तथा अन्य सामग्रीहरु ढुवानि गरे वापत एकमुष्ट रु.७२०००।- भुक्तानी गरेकोमा जिल्ला दररेट अनुसार ढुवानी भाडादर एकिन नगरी ढुवानी गरेको सामानको परिमाण समेत दिएको भाडा सामान आपूर्ती कुन स्थान देखी कहांसम्म ढुवानी गरेको प्रमाण पेश नभएको रु.</p>	७२,०००												
२५			<p>विल भर्पाई वेगर भुक्तानी ः 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 । नगरपालिकाले ६७-०७८।१०।११ वाट उपयुक्त प्रविधि पहुंच तथा हस्तान्तरण कार्यक्रम अन्तर्गत वन्दना एस.ट्रेडर्सवाट सिलाई मेशिन २७ गोटाको रु.२५६४९७.५७, कैची २७ को रु.१३५१५.९३ खरिद गरी रु.२७००००.०० भुक्तानी गरेकोमा उपरोक्त सामग्रीहरु कार्यक्रम सञ्चालन गरी वितरण गरेको देखिएन। खरिद गरेका सिलाई मेशिन तथा ज्यावलहरु कार्यालयमा वितरण गरेको तथा मौज्दात रहेको समेत नदेखिएकोले वितरण कार्यक्रमको भर्पाई वा जिन्सी मौज्दात प्रमाणिकरणको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p>	२७०,०००												
२६			<p>प्रदेश हस्तान्तरित कार्यक्रम:</p>													
२६.१			<p>बढी भुक्तानी: 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 भए नभएको चेक जाँच गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ। नगरपालिकाले भौ.नं.२, जनजागृती पुस्तकालय भवन नि.उ.स. सँग स्वीकृत ल.ई. 560155।46 मध्ये न.पा. अनुदान 475000।-र जनश्रमदान रु.85155।46 व्यहोर्ने शर्तमा सम्झौता भएकोमा अन्तीम उपभोक्ताको विल तथा भर्पाई परीक्षण गर्दा निम्न परीमाणको कार्य उपभोक्ताले खरिद गरेको सामानको विल भन्दा बढी मापन मूल्यांकन गरी भुक्तानी भएको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कार्य</th> <th>भुक्ताती भएको परीमाण</th> <th>दर</th> <th>विलको परीमाण</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कार्य	भुक्ताती भएको परीमाण	दर	विलको परीमाण	बढी भुक्तानी रकम							३३,९८९
सि.नं.	कार्य	भुक्ताती भएको परीमाण	दर	विलको परीमाण	बढी भुक्तानी रकम											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय				बेरुजु रकम		
			क्र	विवरण	मात्रा	दर		रकम	
			१	Farma Work	109.96 sqm	356	3541 sqm	२५८२४	
			२	Steel Work	932.41 Kg	147.3	877 kg	८१६५	
			जम्मा				३३९८९		
२६.२			<p>कन्टिनजेन्सी खर्च: सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम १०(७)अनुसार लागत अनुमान तयार गर्दा लागत अनुमानको ४ प्रतिशतमा नबढने गरी कन्टिनजेन्सी खर्च समावेश गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा यस कार्यक्रमको खर्च रकम रु.३४२२०३८।- को ४ प्रतिशतले हुने रु.१३६८८९।- मात्र खर्च गर्न सकिनेमा भौ.नं.११,१२ वाट इन्धन तथा स्टेशनरीमा रु.२२५५५७।- खर्च गरेकोले सीमा भन्दा बढी अनुपात विपरीत बढी खर्च रकम भएको रु.</p>					८८,६७६	
२७			<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम: 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 नगरपालिकाले 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 । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका १ देखि ११ वडाहरूमा मन्दिर घेरावार तथा मर्मत, नगर परिसर घेरावार, नहर मर्मत, बाल निर्माण, वाटो निर्माण तथा मर्मत लगायतका ५० योजना तथा कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष ३८० जनालाई दैनिक रु.५७७.०० का दरले अधिकतम १०० दिन सम्म उपलब्ध रोजगारी दिइ रु. २१२०२१२५.०० खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन ।</p>						
२८			<p>स्थानीय तह प्रशासनिक भवन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम :</p>						
२८.१			<p>भौ.नं.४-२०७९।३।२९ सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम १२३(२) अनुसार रनिङ्ग विल वा अन्य विजकको भुक्तानीका लागी खरीद सम्झौता बमोजिमको आवश्यक कागजात पेश गर्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले प्रशासनिक भवन निर्माण कार्यको अन्तिम रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्दा निर्माण व्यवसायी विभोर निर्माण सेवा(पान नं.609441912)लाई रु.5184593।- को भुक्तानीमा जनरल आइटम</p>					१४०,४६०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम														
			(P.S) विमा वापत रु.88883।50 तथा ल्याब टेष्ट रु.51577।- समेत रु.140460।- को विजक वेगर भुक्तानी भएको रकम निर्माण ब्यवसायीबाट असूल हुनुपर्ने रु															
२८.२			कार्यालयको प्रशासनिक भवन निर्माण गर्दा पालिकाले गत वर्ष १ तल्लाको लगत अनुमान रु.18188346।-स्वीकृत गराई रु.17756923।- वरावरको कार्य गरी पहिलो तल्लाको कार्य सम्पन्न गरेको, यो वर्ष पुन सोही भवनमा तल्ला थक्को कार्यक्रम स्वीकृत गरेर पि.एस. कष्ट्रक्सन सँग रु.20000000।-सम्झौता भई 2079 मंसिर मसान्तमा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी निज ठेकेदारलाई मोविलाइजेशन पेशकी 40 लाख उपलब्ध गराएकोमा लेखापरीक्षण समय (2079/6/1) सम्म कुनै कार्य को थालनी समेत नगरेको, ठेकेदारको उपस्थिती नरहेको तथा कार्यालयले निर्माण स्वीकृत कार्यतालीका अनुसार निर्माण कार्य गर्न गराउन तरताकेता समेत नगरेको अवस्था छ । एउटै भवनको लगत अनुमान एकिकृत रुपमा गरी बहुवर्षिय ठेक्का लगाई निर्माण गर्नुपर्नेमा तल्ला तल्लाको छुटा छुट्टै ल.ई. स्वीकृत गराई निर्माण कार्य गराएकोले ठेक्का प्रकृया गलत देखियो । अत एउटा भवनको निर्माण कार्य लागत अनुमान एकिकृत रुपमा स्वीकृत गरेर मितव्ययी खरीद प्रक्रिया अवलम्बन गरी प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट खरीद सम्झौता गर्नु पर्दछ ।															
२९			<p>जिन्सी ब्यवस्थापन:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ मा कार्यालयमा रहेको, खरिद भएको वा अन्य कुनै प्रकारबाट हस्तान्तरण भई आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य खुलाईसंग ७ दिनभित्र आम्दानी बाँधी अद्यावधिक गरी राख्नु पर्ने ब्यवस्था भएकोमा नगरपालिकाले निम्नानुसार परामर्शबाट खरिद भएका सडक भवन लगायतका निर्माण कार्यसग सम्बन्धित भुक्तानी भएकोमा DPR का अन्तीम प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला नगरी भुक्तानी भएको छ । नियमावलीमा भएको ब्यवस्था अनुसार जिन्सी आम्दानीका आधारमा खर्च लेख्नुपर्नेमा अन्तिम प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला वेगर दिएको भुक्तानी अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न.</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४६६-२०७८।३।२१</td> <td>औद्योगिक ग्राम विस्तृत सम्भाव्यता अध्ययन,हाईड्रोकोन नेपाल प्रा.ली.</td> <td>१६९२२३१</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">५०१-२०७९।३।२४</td> <td>गोपघाट-लाटामाण्डौ सडक,सम्भाव्यता अध्ययन, त्रिनेत्र कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.</td> <td>६७४५७५</td> </tr> <tr> <td>माडिगाड वृहत खानेपानी आयोजना,निकास ईन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी एण्ड रिसर्च सेन्टर</td> <td>९९६०९५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३३६२९०१</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न.	विवरण	भुक्तानी रकम	४६६-२०७८।३।२१	औद्योगिक ग्राम विस्तृत सम्भाव्यता अध्ययन,हाईड्रोकोन नेपाल प्रा.ली.	१६९२२३१	५०१-२०७९।३।२४	गोपघाट-लाटामाण्डौ सडक,सम्भाव्यता अध्ययन, त्रिनेत्र कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	६७४५७५	माडिगाड वृहत खानेपानी आयोजना,निकास ईन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी एण्ड रिसर्च सेन्टर	९९६०९५		जम्मा	३३६२९०१	३,३६२,९०१
भौ.न.	विवरण	भुक्तानी रकम																
४६६-२०७८।३।२१	औद्योगिक ग्राम विस्तृत सम्भाव्यता अध्ययन,हाईड्रोकोन नेपाल प्रा.ली.	१६९२२३१																
५०१-२०७९।३।२४	गोपघाट-लाटामाण्डौ सडक,सम्भाव्यता अध्ययन, त्रिनेत्र कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	६७४५७५																
	माडिगाड वृहत खानेपानी आयोजना,निकास ईन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी एण्ड रिसर्च सेन्टर	९९६०९५																
	जम्मा	३३६२९०१																
३०			वडा कार्यालयमा जाँदा भ्रमण भत्ता:	२१,३००														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																														
			<p>भ्रमण खर्च नियमवाली २०६४ अनुसार पालिका भित्र भ्रमणमा जाँदा दैनिक तथा भ्रमण खर्च दिने व्यवस्था छैन । सवारी साधन चल्ने सोही दिन फर्किन सकिने स्थानमा भ्रमण गर्दा २५ प्रतिशत खाजा भत्ता को व्यवस्था छ । नमुनाको रूपमा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारका कर्मचारीहरू पालिका देखि निकटका वडा कार्यालयमा विभिन्न काममा गएकोमा समेत भ्रमण आदेश र भ्रमण विल संलग्न गरी भुक्तानी गरेको पाईयो । पालिकाले आवश्यक निर्णय गरी निश्चित दुरी सम्म भत्ता नदिने सोही दिन फर्किन सकिनेमा २५ प्रतिशत खाजा भत्ता मात्र दिने तथा सवारी साधन नचल्ने सोही दिन फर्किन सम्भव नहुनेमा मात्र दैनिक तथा भ्रमण भत्ता दिने नीति गत निर्णय गरी स्थानको वर्गिकरण गर्नु पर्दछ । नियममा व्यवस्था नभएको यस्तो भुक्तानी असुल हुनुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>भ्रमण गर्ने कर्मचारी</th> <th>भ्रमण मिति</th> <th>भ्रमण वडा</th> <th>दिन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५/२०७८-०९-२१</td> <td>प्रेश सल्लाहाकार योगेन्द्र बलायर</td> <td>२०७८/७/११ - ७/१७</td> <td>वडा नं. १ देखि ११</td> <td>६.२५</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>१०६/२०७८-१०-१०</td> <td>पत्रकार केशव चद्र महारा</td> <td>२०७८/७/११ - ७/१७</td> <td>वडा नं. १ देखि ११</td> <td>६.२५</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>११२/२०७८-१०-२०</td> <td>अ.सव इन्जिनियर दिपक बहादुर रोकाया</td> <td>२०७८/४/२४ - ४/२९</td> <td>वडा नं. ११</td> <td>५.२५</td> <td>६३००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२१३००</td> </tr> </tbody> </table> <p>मिति २०७९-१२-२४ मा सहायक केशव राज जोशी को ५१००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ना.प्र.स. दल बहादुर बलायर को ७८००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सहायक विवेक बलायर को ३९००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा कृषि अधिकृत सुदर्शन कठायत को ६८००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा खरिदार - प्रमानन्द भट्ट को ५५००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सु.प्र.स.दिर्घ बहादुर सार्की को ३९००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा क.अ. रोशन बहादुर रोकाया को ५१००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सु प्र स.दिर्घ बहादुर सार्की को ५१००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा नि.प्र.प्र. अ.प्रमानन्द शर्मा को ६८००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सहायक उजुर प्रशासन -दिनेश बहादुर बलायर को ३९००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ना.प्र.स. दल बहादुर बलायर को ५५००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अमिन पुष्कर राज जोशी को ३९००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा स. कर्मचारी विवेक बलायर को ३९००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-</p>	भौ.नं. मिति	भ्रमण गर्ने कर्मचारी	भ्रमण मिति	भ्रमण वडा	दिन	रकम	१५/२०७८-०९-२१	प्रेश सल्लाहाकार योगेन्द्र बलायर	२०७८/७/११ - ७/१७	वडा नं. १ देखि ११	६.२५	७५००	१०६/२०७८-१०-१०	पत्रकार केशव चद्र महारा	२०७८/७/११ - ७/१७	वडा नं. १ देखि ११	६.२५	७५००	११२/२०७८-१०-२०	अ.सव इन्जिनियर दिपक बहादुर रोकाया	२०७८/४/२४ - ४/२९	वडा नं. ११	५.२५	६३००				जम्मा		२१३००	
भौ.नं. मिति	भ्रमण गर्ने कर्मचारी	भ्रमण मिति	भ्रमण वडा	दिन	रकम																													
१५/२०७८-०९-२१	प्रेश सल्लाहाकार योगेन्द्र बलायर	२०७८/७/११ - ७/१७	वडा नं. १ देखि ११	६.२५	७५००																													
१०६/२०७८-१०-१०	पत्रकार केशव चद्र महारा	२०७८/७/११ - ७/१७	वडा नं. १ देखि ११	६.२५	७५००																													
११२/२०७८-१०-२०	अ.सव इन्जिनियर दिपक बहादुर रोकाया	२०७८/४/२४ - ४/२९	वडा नं. ११	५.२५	६३००																													
			जम्मा		२१३००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			<p>१२-२४ मा कार्यालय प्रमुख प्रमानन्द शर्मा को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा कृषि अधिकृत सुदर्शन कठायत को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा खरिदार - केशव राज न्यौन्याल को 6300.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सू प्र अ नवराज भट्ट को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सू प्र अ नवराज भट्ट को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सू प्र अ नवराज भट्ट २०७८/११/०८ - ११/१२ वडा नं. ८ र ९ को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सू प्र अ नवराज भट्ट २०७८/११/२३ - ११/२७ वडा नं. ५ को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा रोशन बहादुर रोकाया को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा स. कर्मचारी विवेक बलायर २०७८/११/१६ - ११/१९ वडा नं. ८ र ११ को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा स. कर्मचारी विवेक बलायर २०७८/१२/०८ - १२/१२ वडा नं. ६ र १० को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ना.प्र.स. दल बहादुर बलायर २०७८/११/१५ - ११/१९ वडा नं. ३ र ४ को 5300.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ना.प्र.स. दल बहादुर बलायर २०७८/१०/२५ - १०/२९ वडा नं. ९ र ११ को 5300.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सुचना प्रविधि सहायक दिर्घ बहादुर सार्की २०७८/१२/०१ - १२/०५ वडा नं. १, २, ३ र ४ को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा नि.प्र.प्र. अ.अधिकृत प्रमानन्द शर्मा २०७८/१२/१० - १२/१४ वडा नं. ५ र ७ को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा लेखा अधिकृत रतन बहादुर माझी २०७८/०१/२३ - ०१/२५ वडा नं. ३ र ४ को 3600.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सा.प.पशु सेवा खेमराज ओझा २०७८/१२/१७ - १२/२१ को 3600.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा आइटी अफिसर नवराज भट्ट २०७८/१२/१३ - १२/१७ वडा नं. १, ३ र १० को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा आइटी अफिसर नवराज भट्ट २०७८/१२/०१- १२/०५ नगरपालिका भित्र को 6800.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सुचना प्र.स.दिर्घ बहादुर सार्की २०७९/१/०४- १/०८ वडा नं. १, ७, ९ र १० को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सुचना प्र.स.दिर्घ बहादुर सार्की २०७९/२/०५- २/०९ वडा नं. ५, ६, ७ र ९ को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ना.प्र.स. दल बहादुर बलायर २०७८/१२/२४- १२/२८ वडा नं. १, ४, ९ र ११ को 5450.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अमिन पुष्कर राज जोशी २०७८/११/२३- ११/२७ वडा नं. ४, ५ र १० को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अमिन पुष्कर राज जोशी २०७८/१२/०६- १२/१० वडा नं. १, ३ र ४ को 5100.00 सम्परीक्षण मनासिब</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																
			देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा सहायक विवेक बलायर २०७९/०१/१२- ०१/१६ वडा नं. ९, १० र ११ को ५१००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा का.प्र. परमानन्द शर्मा २०७९/०२/१३- ०२/१७ वडा नं. ४ र ५ को ६८००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अधिकृत छैठौँ कुमारी ठकुल्ला २०७९/०२/१९- ०२/२३ वडा नं. १ देखि ११ को ६८००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा फिल्ड सहायक डिल्ली राज भट्ट २०७८/११/१८- ११/२२ वडा नं. ४,५ र ६ को ५१००.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको																																	
३१			<p>सुविधाको लागि थप कर्मचारी :</p> <p>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 ऐनमा नभएका पदहरूको सुविधा लिने गरी पदाधिकारी, सदस्य तथा कर्मचारीको सुविधाका लागि निम्नानुसारका कर्मचारीहरू नियुक्त गरी रु १७११३२०।- पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको पाईयो। कानुनमा नभएको सुविधा लिने प्रवृत्तिलाई निरुत्साहित गरी नियम विपरित सुविधाका कर्मचारी नियुक्त गरी थप ब्ययभार पार्ने कार्य नियन्त्रण हुनु पर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नामथर</th> <th>मासिक तलव भत्ता</th> <th>वार्षिक पारिश्रमिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कानुनी सल्लाहकार</td> <td>गोबिन्द जोशी</td> <td>१७०००</td> <td>२०४०००</td> </tr> <tr> <td>प्रेस सल्लाहकार</td> <td>योगेन्द्र बहादुर बलायर</td> <td>१७०००</td> <td>२०४०००</td> </tr> <tr> <td>सहायक</td> <td>केशवराज जोशी</td> <td>३०६१०</td> <td>३६७३२०</td> </tr> <tr> <td>सहायक</td> <td>दिनेश बहादुर बलायर</td> <td>२६०००</td> <td>३१२०००</td> </tr> <tr> <td>सहायक</td> <td>टिकाराम भण्डारी</td> <td>२६०००</td> <td>३१२०००</td> </tr> <tr> <td>सहायक</td> <td>दिल बहादुर बलायर</td> <td>२६०००</td> <td>३१२०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१७११३२०</td> </tr> </tbody> </table>	पद	कर्मचारीको नामथर	मासिक तलव भत्ता	वार्षिक पारिश्रमिक	कानुनी सल्लाहकार	गोबिन्द जोशी	१७०००	२०४०००	प्रेस सल्लाहकार	योगेन्द्र बहादुर बलायर	१७०००	२०४०००	सहायक	केशवराज जोशी	३०६१०	३६७३२०	सहायक	दिनेश बहादुर बलायर	२६०००	३१२०००	सहायक	टिकाराम भण्डारी	२६०००	३१२०००	सहायक	दिल बहादुर बलायर	२६०००	३१२०००			जम्मा	१७११३२०	
पद	कर्मचारीको नामथर	मासिक तलव भत्ता	वार्षिक पारिश्रमिक																																	
कानुनी सल्लाहकार	गोबिन्द जोशी	१७०००	२०४०००																																	
प्रेस सल्लाहकार	योगेन्द्र बहादुर बलायर	१७०००	२०४०००																																	
सहायक	केशवराज जोशी	३०६१०	३६७३२०																																	
सहायक	दिनेश बहादुर बलायर	२६०००	३१२०००																																	
सहायक	टिकाराम भण्डारी	२६०००	३१२०००																																	
सहायक	दिल बहादुर बलायर	२६०००	३१२०००																																	
		जम्मा	१७११३२०																																	
३२			सफ्टवेयर खरिद:																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																
			<p>नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुदा ४ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नको लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणाली निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न केन्द्रीय निकाय मार्फत सूचना प्रविधि विभागमा पठाउनुपर्ने, प्राप्त भएको कागजका आधारमा प्राविधिक समितिबाट जाँचबुझ गराई मानक बमोजिम पाइएमा विभागले तीस दिनभित्र प्रमाणीकरण गर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले प्रयोगमा ल्याएको कम्प्युटर सफ्टवेयर आफ्नो कार्यसम्पादन, सेवाप्रवाह, लेखा तथा प्रतिवेदनको लागी प्रयोग गर्दा विभागबाट प्रमाणीकरण नगराइ प्रयोगमा ल्याउने गरेको पाईएको छ । विभागबाट प्रमाणीकरण नगराइ सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याउदा युजरलगाको व्यवस्था, डिजिटल हस्ताक्षर मैत्रि समेत सूविधा नहुने हुदा government enterprise architecture मा आधारित स्वीकृत मापदण्डको सफ्टवेयर नहुने देखिन्छ । मापदण्ड वेगारका यस्ता सफ्टवेयरहरू प्रयोग गर्दा कार्य गुणस्तरिय नहुने र कतिपय अवस्थामा यथार्थ आम्दानी खर्चको हिसाव नभएको समेत देखिएको छ । नगरपालिकाले सफ्टवेयर प्रयोग गर्दा कानूनअनुसार प्रमाणीकरण तथा स्वीकृत गराएको सफ्टवेयर प्रयोग गरीनुपर्दछ । यस वर्ष प्रयोगमा ल्याउन खरिद गरिएका निम्नानुसार सफ्टवेयरको लागि रु.१४,९२,७६०।- खर्च गरेको छ । ति सफ्टवेयरको आंशिक प्रयोग गरिएको देखिन्छ । पूर्ण रूपमा उपयोग गर्न नसकी सफ्टवेयरमा गरेको लगानी खेरजाने स्थिति देखिएकोले यस्ता सफ्टवेयर खरिद गर्दा प्रयोगमा आउने एकिन गरी प्रमाणिकृत मात्र खरिद गर्नु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>सेवा प्रदायक</th> <th>सफ्टवेयरको प्रकार</th> <th>भुक्तानी मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१५/२०७५/११/१९</td> <td>गडतोला ट्रेडर्स</td> <td>वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर</td> <td>९,९८,९५०</td> </tr> <tr> <td>२९८/२०७५/१२/१५</td> <td>सफ्टवेयर, एप्लीकेशन एण्ड इन्फरमेशन टेक्नोलोजी उद्योग</td> <td>वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर</td> <td>४,९३,८१०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१४,९२,७६०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	सेवा प्रदायक	सफ्टवेयरको प्रकार	भुक्तानी मूल्य	२१५/२०७५/११/१९	गडतोला ट्रेडर्स	वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर	९,९८,९५०	२९८/२०७५/१२/१५	सफ्टवेयर, एप्लीकेशन एण्ड इन्फरमेशन टेक्नोलोजी उद्योग	वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर	४,९३,८१०	जम्मा			१४,९२,७६०	
भौ नं र मिति	सेवा प्रदायक	सफ्टवेयरको प्रकार	भुक्तानी मूल्य																	
२१५/२०७५/११/१९	गडतोला ट्रेडर्स	वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर	९,९८,९५०																	
२९८/२०७५/१२/१५	सफ्टवेयर, एप्लीकेशन एण्ड इन्फरमेशन टेक्नोलोजी उद्योग	वडा स्तरिय सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर	४,९३,८१०																	
जम्मा			१४,९२,७६०																	
३३			बढि भुक्तानी:																	
३३.१			<p>अर्थमन्त्रालय कार्यसञ्चालन निर्देशिका २०७७ अनुसार प्रशिक्षण कार्यमा प्रतिवेदन पेश गरेवापत रु३००० का दरले पारिश्रमिक पाउने उल्लेख छ । हलुका सवारी साधन प्रशिक्षणको प्रतिवेदन वापत सेवा प्रदायक उग्रतारा ड्राईभिड सेन्टरले पेश गरेको प्रस्तावमा प्रतिवेदन वापत रु.१०००० पेश गरेकोमा सोही अनुसार भुक्तानी गरेकाले निर्देशिकाको नर्म्स भन्दा बढी भुक्तानी भएको प्रतिवेदन लेखनको पारिश्रमिक असुल गर्नुपर्ने रु</p>	७,०००																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																
३३.२			हलुका सवारी साधन प्रशिक्षणका लागी प्रशिक्षण सेन्टरले पेश गरेको प्रस्तावमा प्रशिक्षार्थी दैनिक रु२२५ ले प्रशिक्षण गर्ने प्रस्ताव गरेकोमा भुक्तानी लिदा प्रति प्रशिक्षार्थी दैनिक रु ४७८ ले भुक्तानी लिएको पाईयो। मिति २०७८/११/२७ देखी २०७९/०१/१२ सम्म ४५ दिन १३ जना प्रशिक्षार्थीहरुको प्रति दैनिक रु२५३ ले बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु	१४८,००५																																
३४			<p>लागत अनुमान तयार नगरी सोझै खरिद :</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५ मा रु १ लाख भन्दा बढीको निर्माण कार्य तथा अन्य जतिसुकै मुल्यको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ मा रु.१० लाख सम्म लागत अनुमान भएका निर्माण कार्य वा मालसामान रु.५ लाख 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 प्रतिस्पर्धाबाट मितव्ययरुपमा 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 पर्नेमा उल्लेखित प्रकृया नपुराई खरिद गरेर भुक्तानी भएको रकम अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स</th> <th>खरिदको विषय</th> <th>विनियोजित बजेट</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामान</td> <td>१०९२८०००</td> <td>१०६८२३२७</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>छपाई तथा सूचना प्रकाशन</td> <td>३९२७०००</td> <td>३९०६५२४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सफ्टवेयर खरिद</td> <td>१७०००००</td> <td>१६२८४९३</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सवारी साधन खरिद</td> <td>१३०००००</td> <td>१२५७०५०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>मेशिनरी औजार</td> <td>६६०८२००</td> <td>६६२८०४८</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>फर्निचर तथा फिक्चरस</td> <td>२७२१०००</td> <td>२४५०४३६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२६५५२,८७८</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम	१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	१०९२८०००	१०६८२३२७	२	छपाई तथा सूचना प्रकाशन	३९२७०००	३९०६५२४	३	सफ्टवेयर खरिद	१७०००००	१६२८४९३	५	सवारी साधन खरिद	१३०००००	१२५७०५०	६	मेशिनरी औजार	६६०८२००	६६२८०४८	७	फर्निचर तथा फिक्चरस	२७२१०००	२४५०४३६			जम्मा	२६५५२,८७८	२६,५५२,८७८
क्र.स	खरिदको विषय	विनियोजित बजेट	खर्च रकम																																	
१	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	१०९२८०००	१०६८२३२७																																	
२	छपाई तथा सूचना प्रकाशन	३९२७०००	३९०६५२४																																	
३	सफ्टवेयर खरिद	१७०००००	१६२८४९३																																	
५	सवारी साधन खरिद	१३०००००	१२५७०५०																																	
६	मेशिनरी औजार	६६०८२००	६६२८०४८																																	
७	फर्निचर तथा फिक्चरस	२७२१०००	२४५०४३६																																	
		जम्मा	२६५५२,८७८																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
३५			<p>गौर सरकारी संस्था मार्फत खरीद :</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, समयावधि कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नु पर्ने, 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 अवधि दिई राष्ट्रिय स्तर वा स्थानियस्तरको दैनिक पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने र माग अनुसार पर्न आएका प्रस्तावहरु प्रस्तावदाताको रोहवरमा खोली मुचुल्का तयार गर्नुपर्ने र न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रताव स्विकृतिका निमित्त सिफारिस गरी सम्झौता गर्ने उल्लेख छ । सम्झौताबाट 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 अनुमान, मौजुदा सूचीमा दर्ता नगरी सूचना प्रकाशन बेगर खरिद कार्य गरेको देखियो । यसरी उपलब्ध अनुदान रकमको कार्यालयले नियमावलीको व्यवस्था विपरित संस्थाहरुबाट भएको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन र अनुगमन प्रतिवेदन पेश नगरी भूक्तानी गरेको पाईयो । अतः खरिद कार्यका आवश्यक प्रकृया पुरा नगरी निम्नानुसारको संस्था मार्फत सोझै सम्झौता गरी भूक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30/२०७८ । 8/22</td> <td>अपि शैपाल विकास मञ्च</td> <td>सुशासन प्रशिक्षण</td> <td>४०००००</td> <td>लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट, आधार खरिद प्रक्रिया बिजक छैन</td> </tr> <tr> <td>225 /11</td> <td>अपाङ्ग अधिकार प्रवृद्धन समिति</td> <td>अभिमूखिकरण</td> <td>१०००००</td> <td>लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,कर बिजक बेगर संस्था छनौट</td> </tr> <tr> <td>२३२/२०७८ । 11/23</td> <td>सद्व बाबा रवयल क्लब बारपाटा</td> <td>तालिम</td> <td>१०००००</td> <td>लागत सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,,खर्च विवरण तालिम समापन प्रतिवेदन</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रम	खर्च रकम	कैफियत	30/२०७८ । 8/22	अपि शैपाल विकास मञ्च	सुशासन प्रशिक्षण	४०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट, आधार खरिद प्रक्रिया बिजक छैन	225 /11	अपाङ्ग अधिकार प्रवृद्धन समिति	अभिमूखिकरण	१०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,कर बिजक बेगर संस्था छनौट	२३२/२०७८ । 11/23	सद्व बाबा रवयल क्लब बारपाटा	तालिम	१०००००	लागत सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,,खर्च विवरण तालिम समापन प्रतिवेदन	४,३०१,०००
भौ.नं. मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रम	खर्च रकम	कैफियत																				
30/२०७८ । 8/22	अपि शैपाल विकास मञ्च	सुशासन प्रशिक्षण	४०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट, आधार खरिद प्रक्रिया बिजक छैन																				
225 /11	अपाङ्ग अधिकार प्रवृद्धन समिति	अभिमूखिकरण	१०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,कर बिजक बेगर संस्था छनौट																				
२३२/२०७८ । 11/23	सद्व बाबा रवयल क्लब बारपाटा	तालिम	१०००००	लागत सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार ,,खर्च विवरण तालिम समापन प्रतिवेदन																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय				बेरुजु रकम
			288/२०७८। 12/14	वडा स्तरिय महिला सञ्जाल शि.न.पा-२	आय आर्जन तालिम	१५००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार , ,प्रतिवेदन विजक
			299/२०७८। 12/15	ग्रामिण विकास फाउण्डेशन धनगढी	बन सम्बन्धी	५००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार,सम्झौता गरेको प्रस्ताव बमोजिम सम्पादित काम ,कामका विस्तृत विवरण
			353/२०७९। 1/16	शिखर दलित नेटवर्क	औषधी उपचार ,जे. नागरिक लुगा वितरण	४०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौटआधार कार्यक्रम प्रतिवेदन,संस्थाको कर विजक
					क्षमता विकास	२०००००	
						१०००	
						४०००००	
						१००००००	
			३९/२०७९। 2/23	डोटी बहिरा संघ	विविध कार्यक्रम	४०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार कार्यक्रम प्रतिवेदन,संस्थाको कर विजक
			३६४।२०७९। १।२५	ग्रामिण विकास फाउण्डेशन धनगढी	चेतनामुलक कार्यक्रम	५०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधार
			२७७/२०७८। १२।११	सुदुरपश्चिम साहित्य समाज	विश्व नेपाली साहित्य महोत्सव २०७८	१०००००	२७७/२०७८।१२।११
			५९९/२०७९। ३।१४	सिखर महिला सञ्जाल	तालिम	५०००००	लागत अनुमान, सूचना प्रकाशन ,संस्था छनौट आधारकार्यक्रम प्रतिवेदन,संस्थाको कर विजक
			जम्मा			४३०१०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																								
३६			<p>वितरण एवं प्रचार मुखी कार्य:</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पूँजी सृजना नहुने खालका कार्यक्रम जुन वितरणमुखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्च लाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक व्यवस्था गरेको देखिन्छ । पूँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा वृद्धि नगर्ने किसिमका खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रस्तावको आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता अनुदान उपलब्ध गराएको छ । यस्ता संस्था वा समूहलाई पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा कार्यक्रमको लागी आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत छैन । यस्तो अनुत्पादक खर्च नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>																																																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>पाउने</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30/7/26</td> <td>दिल बहादुर रावत स्वास्थ्य शाखा</td> <td>वडिमालिका शैलेश्वरी र गोरखनाथ</td> <td>92200</td> </tr> <tr> <td>१०९/10/14</td> <td>प्याब्सन नेपाल</td> <td>दर्शन प्रयोजन र ध्रमण खर्च</td> <td>750000</td> </tr> <tr> <td>135/11/1</td> <td>लाटामन्टा मेला आयोजक</td> <td>शैशिक भ्रमण,महोत्सव मेला</td> <td>99900</td> </tr> <tr> <td>160/11/10</td> <td>भुवा पर्व व्य.समिति वडा नं.११</td> <td>पर्व व्यवस्थापन</td> <td>50000</td> </tr> <tr> <td>221/२०७८।12/20</td> <td>जय दमाई</td> <td>पञ्चेबाजा शंरक्षण</td> <td>55000</td> </tr> <tr> <td>277/२०७८।12/11</td> <td>श्री सुदुरपश्चिमाञ्चल साहित्य समाज</td> <td>विश्व नेपाली साहित्य महोत्सव २०७८ धनगढी</td> <td>100000</td> </tr> <tr> <td>558/2079/03/15</td> <td>राधभकृष्ण मा.वि.</td> <td>स्वण जयनती मनाउन</td> <td>400000</td> </tr> <tr> <td>423/2079/3/8</td> <td>मेलमिलापकर्ता</td> <td>अन्तरक्रिया प्रयोजन झोला</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३१३/२०७८।१२/२४</td> <td>देउडा प्रतिष्ठान</td> <td>महोत्सव</td> <td>249721</td> </tr> <tr> <td>४१३/२०७९।३।१३</td> <td>सिखर मे]ला सञ्जाल</td> <td>कार्यालय व्यावस्थापन खर्च</td> <td>४९३२९२</td> </tr> <tr> <td>३०/२०७८।७।२६</td> <td>दिल बहादुर रावत</td> <td>वडीमालिका शैलेश्वरी तथा गोरखनाथ भ्रमण खर्च</td> <td>९२२००</td> </tr> <tr> <td>१०९/२०७८।१०।१४</td> <td>प्याब्सन नेपाल</td> <td>शैक्षक भ्रमण</td> <td>७५०००</td> </tr> <tr> <td>१३५/२०७८।१०।११</td> <td>लाटा मष्टा मेला आयोजक</td> <td>मेला महोत्सव</td> <td>९९९००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	पाउने	प्रयोजन	रकम	30/7/26	दिल बहादुर रावत स्वास्थ्य शाखा	वडिमालिका शैलेश्वरी र गोरखनाथ	92200	१०९/10/14	प्याब्सन नेपाल	दर्शन प्रयोजन र ध्रमण खर्च	750000	135/11/1	लाटामन्टा मेला आयोजक	शैशिक भ्रमण,महोत्सव मेला	99900	160/11/10	भुवा पर्व व्य.समिति वडा नं.११	पर्व व्यवस्थापन	50000	221/२०७८।12/20	जय दमाई	पञ्चेबाजा शंरक्षण	55000	277/२०७८।12/11	श्री सुदुरपश्चिमाञ्चल साहित्य समाज	विश्व नेपाली साहित्य महोत्सव २०७८ धनगढी	100000	558/2079/03/15	राधभकृष्ण मा.वि.	स्वण जयनती मनाउन	400000	423/2079/3/8	मेलमिलापकर्ता	अन्तरक्रिया प्रयोजन झोला		३१३/२०७८।१२/२४	देउडा प्रतिष्ठान	महोत्सव	249721	४१३/२०७९।३।१३	सिखर मे]ला सञ्जाल	कार्यालय व्यावस्थापन खर्च	४९३२९२	३०/२०७८।७।२६	दिल बहादुर रावत	वडीमालिका शैलेश्वरी तथा गोरखनाथ भ्रमण खर्च	९२२००	१०९/२०७८।१०।१४	प्याब्सन नेपाल	शैक्षक भ्रमण	७५०००	१३५/२०७८।१०।११	लाटा मष्टा मेला आयोजक	मेला महोत्सव	९९९००	
भौ.नं.	पाउने	प्रयोजन	रकम																																																									
30/7/26	दिल बहादुर रावत स्वास्थ्य शाखा	वडिमालिका शैलेश्वरी र गोरखनाथ	92200																																																									
१०९/10/14	प्याब्सन नेपाल	दर्शन प्रयोजन र ध्रमण खर्च	750000																																																									
135/11/1	लाटामन्टा मेला आयोजक	शैशिक भ्रमण,महोत्सव मेला	99900																																																									
160/11/10	भुवा पर्व व्य.समिति वडा नं.११	पर्व व्यवस्थापन	50000																																																									
221/२०७८।12/20	जय दमाई	पञ्चेबाजा शंरक्षण	55000																																																									
277/२०७८।12/11	श्री सुदुरपश्चिमाञ्चल साहित्य समाज	विश्व नेपाली साहित्य महोत्सव २०७८ धनगढी	100000																																																									
558/2079/03/15	राधभकृष्ण मा.वि.	स्वण जयनती मनाउन	400000																																																									
423/2079/3/8	मेलमिलापकर्ता	अन्तरक्रिया प्रयोजन झोला																																																										
३१३/२०७८।१२/२४	देउडा प्रतिष्ठान	महोत्सव	249721																																																									
४१३/२०७९।३।१३	सिखर मे]ला सञ्जाल	कार्यालय व्यावस्थापन खर्च	४९३२९२																																																									
३०/२०७८।७।२६	दिल बहादुर रावत	वडीमालिका शैलेश्वरी तथा गोरखनाथ भ्रमण खर्च	९२२००																																																									
१०९/२०७८।१०।१४	प्याब्सन नेपाल	शैक्षक भ्रमण	७५०००																																																									
१३५/२०७८।१०।११	लाटा मष्टा मेला आयोजक	मेला महोत्सव	९९९००																																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																	
			<table border="1"> <tr> <td>१८०/२०७८।११।१०</td> <td>भुवा पर्व व्यवस्थापन समिति</td> <td>पर्व व्यवस्थापन</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>२२१/२०७८।१२।२०</td> <td>जय दमाई</td> <td>पञ्चेबाजा संरक्षण</td> <td>५५०००</td> </tr> <tr> <td>४५८/२०७९।३।१५</td> <td>राधाकृष्ण मा वि</td> <td>स्वर्ण जयन्ती मनाउन</td> <td>४०००००</td> </tr> <tr> <td>३१३/२०७८।१२।२४</td> <td>देउडा प्रतिष्ठान</td> <td>महोत्सव</td> <td>४००००</td> </tr> <tr> <td>५००/२०७९/३।२३</td> <td>जे आर कन्ट्रक्सन</td> <td>विपी स्मृती भवन</td> <td>४००००</td> </tr> </table>	१८०/२०७८।११।१०	भुवा पर्व व्यवस्थापन समिति	पर्व व्यवस्थापन	५००००	२२१/२०७८।१२।२०	जय दमाई	पञ्चेबाजा संरक्षण	५५०००	४५८/२०७९।३।१५	राधाकृष्ण मा वि	स्वर्ण जयन्ती मनाउन	४०००००	३१३/२०७८।१२।२४	देउडा प्रतिष्ठान	महोत्सव	४००००	५००/२०७९/३।२३	जे आर कन्ट्रक्सन	विपी स्मृती भवन	४००००																														
१८०/२०७८।११।१०	भुवा पर्व व्यवस्थापन समिति	पर्व व्यवस्थापन	५००००																																																		
२२१/२०७८।१२।२०	जय दमाई	पञ्चेबाजा संरक्षण	५५०००																																																		
४५८/२०७९।३।१५	राधाकृष्ण मा वि	स्वर्ण जयन्ती मनाउन	४०००००																																																		
३१३/२०७८।१२।२४	देउडा प्रतिष्ठान	महोत्सव	४००००																																																		
५००/२०७९/३।२३	जे आर कन्ट्रक्सन	विपी स्मृती भवन	४००००																																																		
३७			<p>मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी: अर्थ मन्त्रालय कार्यसन्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ७.१.१५ मा कार्यक्रम सन्चालन गर्दा खर्च गर्न पाउने खर्चको मापदण्ड तोकिएको छ । नगरपालिकाले विभिन्न कार्यक्रम गर्दा मापदण्डमा उल्लेख नभएको तथा उल्लेख भए भन्दा बढी भुक्तानी गरेको पाईयो । मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनु पर्ने रू</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौ.नं. मिति</th> <th rowspan="2">भुक्तानी लिने</th> <th rowspan="2">कार्यक्रम</th> <th rowspan="2">प्रयोजन</th> <th colspan="3">नम्र्स</th> <th colspan="4">दिएको</th> <th rowspan="2">कर बाहेक बढी</th> </tr> <tr> <th>संख्या प्रति</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> <th>बढी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">३७।२ ०७८/४/ २२</td> <td rowspan="3">अपि शैपाल विकास मञ्च विकास</td> <td rowspan="3">सुशासन सेवा,प्रवाह र विकास</td> <td>स्टेशनरी</td> <td>२०</td> <td>१००</td> <td>२०००</td> <td>२०</td> <td>५००</td> <td>१००</td> <td>८००</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>खाजा</td> <td>४०</td> <td>२००</td> <td>८०००</td> <td>४०</td> <td>१००</td> <td>४००</td> <td>३२०</td> <td>२७२०</td> </tr> <tr> <td>सहभागि भत्ता</td> <td>४०</td> <td>७००</td> <td>२८००</td> <td>४०</td> <td>१००</td> <td>४००</td> <td>१२०</td> <td>१०२०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	भुक्तानी लिने	कार्यक्रम	प्रयोजन	नम्र्स			दिएको				कर बाहेक बढी	संख्या प्रति	दर	रकम	संख्या	दर	रकम	बढी	३७।२ ०७८/४/ २२	अपि शैपाल विकास मञ्च विकास	सुशासन सेवा,प्रवाह र विकास	स्टेशनरी	२०	१००	२०००	२०	५००	१००	८००	६८००	खाजा	४०	२००	८०००	४०	१००	४००	३२०	२७२०	सहभागि भत्ता	४०	७००	२८००	४०	१००	४००	१२०	१०२०	७९,९००
भौ.नं. मिति	भुक्तानी लिने	कार्यक्रम	प्रयोजन					नम्र्स			दिएको					कर बाहेक बढी																																					
				संख्या प्रति	दर	रकम	संख्या	दर	रकम	बढी																																											
३७।२ ०७८/४/ २२	अपि शैपाल विकास मञ्च विकास	सुशासन सेवा,प्रवाह र विकास	स्टेशनरी	२०	१००	२०००	२०	५००	१००	८००	६८००																																										
			खाजा	४०	२००	८०००	४०	१००	४००	३२०	२७२०																																										
			सहभागि भत्ता	४०	७००	२८००	४०	१००	४००	१२०	१०२०																																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																											
			<table border="1"> <tr> <td>प्रश्नावली (अनुसञ्धानकर्ता,श्रोत ब्यक्ती र डाटा ईन्ट्री छुट भुक्तानी भएको)</td> <td>३५०</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>३५०</td> <td>१२०</td> <td>४२०</td> <td>४२०</td> <td>३५७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>७९९०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> </table>	प्रश्नावली (अनुसञ्धानकर्ता,श्रोत ब्यक्ती र डाटा ईन्ट्री छुट भुक्तानी भएको)	३५०	-	-	३५०	१२०	४२०	४२०	३५७०								जम्मा	७९९०									०	
प्रश्नावली (अनुसञ्धानकर्ता,श्रोत ब्यक्ती र डाटा ईन्ट्री छुट भुक्तानी भएको)	३५०	-	-	३५०	१२०	४२०	४२०	३५७०																							
							जम्मा	७९९०																							
								०																							
३८			<p>दोहोरो भत्ता :- भ्रमण खर्च नियमावली २०६४को नियम ७को उपनियम ११मा भ्रमण रही दैनिक भत्ता उपभोग गर्ने कर्मचारीले दैनिक भत्ता उपभोग गरेको अवधिभर स्थानिय भत्ता वा अन्य कुनै किसिमको भत्ता नपाउने उल्लेख छ ।पालिकाबाट अन्यत्र भ्रमणमा खटीएका कर्मचारीलाई दैनिक भत्ता भुक्तानी गर्दा दैनिक भत्ता उपभोग गरेको अवधिभरको स्थानिय भत्ताकट्टी गरेर मात्र भुक्तानी गर्नु पर्नेमा पुरै भुक्तानी गरेकोले नपाउने भत्ता असुल हुनु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको पद र नाम थर</th> <th>आ व २०७८।७९मा दैनिक भत्ता उपभोग गरेको दिन</th> <th>दैनिक स्थानिय भत्ता दर रु</th> <th>नपाउने स्थानिय भत्ता रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स ले पा राजिव राज जोशो</td> <td>३०</td> <td>१००।६०</td> <td>३०१८</td> </tr> <tr> <td>टा ना सु चक्र बहादुर शाही</td> <td>१४३</td> <td>१००।६०</td> <td>१४३८६</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१७४०४</td> </tr> </tbody> </table> <p>मिति २०७९-१२-२४ मा अधिकृत छैठौं लोग राज जोशी को 2959.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अधिकृत छैठौं ले अ रतन बहादुर माझी को 5178.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा का प्र अधिकृत छैठौं परमनन्द शर्मा को 6288.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अधिकृत छैठौं जय प्रकास लाल को 1726.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अधिकृत छैठौं लोकेश बहादुर खड्का को 1726.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा शिक्षा अधिकृत छैठौं शेर बहादुर कार्की को 4562.00</p>	कर्मचारीको पद र नाम थर	आ व २०७८।७९मा दैनिक भत्ता उपभोग गरेको दिन	दैनिक स्थानिय भत्ता दर रु	नपाउने स्थानिय भत्ता रु	स ले पा राजिव राज जोशो	३०	१००।६०	३०१८	टा ना सु चक्र बहादुर शाही	१४३	१००।६०	१४३८६	जम्मा			१७४०४	१७,४०४											
कर्मचारीको पद र नाम थर	आ व २०७८।७९मा दैनिक भत्ता उपभोग गरेको दिन	दैनिक स्थानिय भत्ता दर रु	नपाउने स्थानिय भत्ता रु																												
स ले पा राजिव राज जोशो	३०	१००।६०	३०१८																												
टा ना सु चक्र बहादुर शाही	१४३	१००।६०	१४३८६																												
जम्मा			१७४०४																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा ज स्वा नि हरिष चन्द्र शाह को ३०८२.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा लेखापाल रघुनाथ जोशी को १०७४२.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा प्रा स रोजी सिंह को ४२२५.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा म वि नि सुमित्रा थापा मगर को ३५२१.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा कम्प्यूटर अपरेटर रोशन बहादुर रोकाया को ४०२४.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा खरिदार परमानन्द भट्ट को १७१०.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा खरिदार केशव राज न्यौन्याल को १४०८.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा स म वि नि कमला खड्का को ७०४.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-२४ मा अमिन पुस्कर राज जोशी को ३५२१.०० सम्परीक्षण मनासिब देखि फस्यौट गरिएको	
३९			<p>विविध खर्चको मापदण्ड :-</p> <p>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.२०७८/०७९ मा विविध खर्च शिर्षकमा रु.४७३५५५७ खर्च भएको छ। निश्चित मापदण्ड बेगर खाजा खाना विविधमा खर्च भएको देखिन्छ। विविध खर्च शिर्षक बाट खर्च गर्ने मापदण्ड स्वीकृत भएपश्चात खर्च गरी मितव्ययीता कायम गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p>	
४०			<p>पारिश्रमिक कर :</p> <p><i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भएको आधारमा मिति २०७९/१२/२४ को निर्णयबाट रु.१४९२४ १- सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०
४१			<p>अग्रिम कर :</p> <p>३६४ /२०७९।१।२५ आयकर ऐन २०५८को दफा ८७मा पारिश्रमिक भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गरी दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले ग्रामिण विकास फाउण्डेशन धनगढीलाई कोभिड १९ सम्बन्धी चेतनामुलक कार्यक्रम सञ्चालन बापत भुक्तानी गर्दा सहभागि</p>	८,६००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																												
			<p>, अनुसन्धानकर्ता ,सुपरभाईजर ,निर्देशक तथा तथ्याक प्रविष्टीकर्तालाई पारीश्रमिक भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर कट्टा गरी दाखिला गर्नु पर्नेमा नगरी सोझै भुक्तानो गरेकोले ऐनमा उल्लेख भएको दरका कर असुल गरी दाखिला हुनु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भुक्तानी लिने</th> <th>भत्ता रकम</th> <th>कर प्रतिशत</th> <th>लाग्ने कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सहभागि २०जनाको २दिनको भत्ता</td> <td>४००००</td> <td>१५</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>अनुसन्धानकर्ता १२ जना १ महिना</td> <td>१२००००</td> <td>१</td> <td>१२००</td> </tr> <tr> <td>सुपरभाईजर ३जना १ महिना</td> <td>४५०००</td> <td>१</td> <td>४५०</td> </tr> <tr> <td>, निर्देशक</td> <td>३५०००</td> <td>१</td> <td>३५०</td> </tr> <tr> <td>तथ्याक प्रविष्टीकर्ता २जना १ महिना</td> <td>६००००</td> <td>६००</td> <td>६००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>८६००</td> </tr> </tbody> </table>	भुक्तानी लिने	भत्ता रकम	कर प्रतिशत	लाग्ने कर रकम	सहभागि २०जनाको २दिनको भत्ता	४००००	१५	६०००	अनुसन्धानकर्ता १२ जना १ महिना	१२००००	१	१२००	सुपरभाईजर ३जना १ महिना	४५०००	१	४५०	, निर्देशक	३५०००	१	३५०	तथ्याक प्रविष्टीकर्ता २जना १ महिना	६००००	६००	६००	जम्मा			८६००	
भुक्तानी लिने	भत्ता रकम	कर प्रतिशत	लाग्ने कर रकम																													
सहभागि २०जनाको २दिनको भत्ता	४००००	१५	६०००																													
अनुसन्धानकर्ता १२ जना १ महिना	१२००००	१	१२००																													
सुपरभाईजर ३जना १ महिना	४५०००	१	४५०																													
, निर्देशक	३५०००	१	३५०																													
तथ्याक प्रविष्टीकर्ता २जना १ महिना	६००००	६००	६००																													
जम्मा			८६००																													
४२			<p>वडा कार्यालयहरूमा ईन्टरनेट जडान :- सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३को दफा ५ मा रु १ लाख भन्दा बढीका निर्माण कार्य ,अन्य सामान वा सेवा जतिसुकैको खरिद भए पनि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ मा रु १० लाख भन्दा बढी लागत अनुमान भएको खरिद सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ। साथै ११५ मा आपूर्ती गरिएका सामानको प्रविधिक स्पेशिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण परिक्षण गराउनुपर्ने । उक्त विज्ञको समितिले स्वीकृत वा अस्वीकृत के गर्ने भन्ने प्रतिवेदन दिनपर्ने । साथै नियम १२३ (ख) मा प्राविधिक नाप जाचका आधारमा विल बिजकको भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले वडा कार्यालयमा ईन्टरनेट जडान गर्न २ वटा आपूर्तीकर्ताहरूबाट बस्तु खरिद सेवा लिएको छ। उक्त बस्तु वा सेवा लिदा लागत अनुमान तयार नगरेको सिमा भन्दा बढीको खरिद सोझै खरिद गरेर ,जडान गराई ,भुक्तानी गरेको छ। आवश्यक प्रक्रिया पूरा नगरी निम्नानुसार खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>आपूर्तीकर्ता सेवाप्रदायक</th> <th>कार्य</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१५/२०७८/११/१९</td> <td>गड्तौला टेडर्स धनगढी कैलाली</td> <td>वडा कार्यालयमा ईन्टरनेट जडान</td> <td>९९८९५०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	आपूर्तीकर्ता सेवाप्रदायक	कार्य	भुक्तानी रकम	२१५/२०७८/११/१९	गड्तौला टेडर्स धनगढी कैलाली	वडा कार्यालयमा ईन्टरनेट जडान	९९८९५०	१,४९२,७६०																				
भौ.नं. मिति	आपूर्तीकर्ता सेवाप्रदायक	कार्य	भुक्तानी रकम																													
२१५/२०७८/११/१९	गड्तौला टेडर्स धनगढी कैलाली	वडा कार्यालयमा ईन्टरनेट जडान	९९८९५०																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम								
			<table border="1"> <tr> <td>298/2078/12/15</td> <td>सफ्टवेयर एप्लिकेशन एण्ड ईन्फरमेशन टेक्नोलोजी दिपायल</td> <td>वडा कार्यालयहरुमा ईन्टरनेट जडान</td> <td>४९३८१०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१४९२७६०</td> </tr> </table>	298/2078/12/15	सफ्टवेयर एप्लिकेशन एण्ड ईन्फरमेशन टेक्नोलोजी दिपायल	वडा कार्यालयहरुमा ईन्टरनेट जडान	४९३८१०			जम्मा	१४९२७६०	
298/2078/12/15	सफ्टवेयर एप्लिकेशन एण्ड ईन्फरमेशन टेक्नोलोजी दिपायल	वडा कार्यालयहरुमा ईन्टरनेट जडान	४९३८१०									
		जम्मा	१४९२७६०									
४३			<p>सामानिकरण चालुबाट निजी श्रोतका शिक्षक तथा छात्रवृत्ती अनुदान:</p> <p>आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तिय उत्तरदित्व नियमावली २०७७ को नियम ३८ (२) क मा सम्बन्धित खर्च शिपर्कबजेट बाँकी भएमा मात्र सोही बजेट वाट खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ । विधालयका शिक्षक कर्मचारीको तलव भता लगायत विधालय शिक्षा संग सम्बन्धित खर्च शिक्षा शसर्त तर्फ वजेट व्यवस्था गरी खर्च गर्नु पर्नेमा नगरपालिका चालु खर्च शिपर्क वाट खर्च गरको पाइयो । विद्यार्थि शिक्षकका आधारमा शिक्षकको पारीश्रमिक लगायतका सुविधा व्यवस्था गरी गर्नु पर्दछ । सशर्त अनुदानबाट छात्रवृत्ति दिएको अवस्थामा उक्त खर्च दोहरो परे नपरेको यकिन हुन सकेन र छात्रवृत्तिको मापदण्ड नअपनाइ छात्रवृत्ति वितरण गरेको र विगतमा निजी श्रोतका शिक्षकको पारिश्रमिक समुदाय आफैले व्यहोर्ने गरेकोमा समेत नगरपालिकाले व्यहोरी थप रु ४४९६००० दायित्व सृजना गरेको मनासिव देखिएन। अतः शर्षक फरक पारी नीजि श्रोतका शिक्षकको समुदायले व्यहोर्नु पर्ने तलव भता नगरपालिकावाट खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु</p>	४,४९६,०००								
४४			<p>सोझै खरीद :-</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु१० लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाहरुले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाइ निम्नानुसार रु.१०६४४८६८।- को एकै आपूर्तिकर्ताबाट समेत टुक्रा विलबाट सोझै खरिद गरेको देखियो । यसरी आपूर्तिकर्तासंग पटक पटक टुक्रे विलबाट समेत सोझै खरीद गरेको नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं./ मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th></th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९१/२०७८।९।१९</td> <td>गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल</td> <td>स्टेशनरी मसलन्द, छपाई</td> <td>४१०७५५</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं./ मिति	फर्मको नाम		रकम	९१/२०७८।९।१९	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	४१०७५५	१०,६४४,८६८
भौचर नं./ मिति	फर्मको नाम		रकम									
९१/२०७८।९।१९	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	४१०७५५									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम		
			१५/२०७८।६।१९	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	३९७५३४
			१५/२०७८।६।१९	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	१९८८८०
			१७५/२०७८।११।३०	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	२९९७८९
			२०७/२०७८।१२।१५	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	१६८३१७
			346-07९/१/१३	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	९५२०२
						९२९४२
			४२९-07९/३/८	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्टेशनरी मसलन्द, छपाई	३९९८९०
			५४ / २०७८/०९/१६	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	स्वास्थ्य स्था संचालन वापतकाे मसलन्द	४९३३२१
			२८२/ २०७९/०३/०८	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	मसलन्द खरिद वापतकाे	४९२३१
			३२० /२०७९/०३/२०	गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल	किसान सुचिकरण सम्बन्धी व्यवस्थापन	१३३२०७
			गौतम ईन्टर प्राईजेज दिपायल जम्मा			२७३९०६८
			भौ.नं.	विक्रेता	सामानको विवरण	मूल्य
			३४/२०७८-७-१६	हिरा टेडर्स एण्ड जनरल सप्लायर्स दिपायल	४ किसिमका मसलन्द	२६१५९.५९
				हिरा टेडर्स एण्ड जनरल सप्लायर्स दिपायल	१२ किसिमका मसलन्द	९९२९३
				हिरा टेडर्स एण्ड जनरल सप्लायर्स दिपायल	१२ किसिमका मसलन्द	२८३२००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम		
			२४/२०७८-७-१०	गरिमा स्टेशनरी एण्ड सप्लायर्स धनगढी	मसलन्द	१९५००
			२१/२०७८/०७/२६	विभिन्न	स्वास्थ्य संस्था संचालन वापतकाे मसलन्द खरिद	४६३२८२
					मल्टिपलक	१२०००
				तेडि प्रन्टिङ्ग प्रेस धनगढी	१२ किसिमका फारम छपाई	९०८६३
				तेडि प्रन्टिङ्ग प्रेस धनगढी	सम्पति विवरण छपाई	३०५१०
				जयबेताल स्टेशनरी एण्ड सप्लायर्स	मसलन्द स्टेशनरी	२६५०९८
			९४/२०७८-९-२१	हिरा टेडर्स एण्ड जनरल सप्लायर्स दिपायल	५ कसिम मसलन्द	४२३७५
				हिरा टेडर्स एण्ड जनरल सप्लायर्स दिपायल	१२ किसिमका मसलन्द	११७६३३
			१७५/२०७८-११-३०	नर टेडर्स एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	१२ किसिमका	२९९७८९
					१२ किसिमका	३०२०७.५
					जम्मा	१७७९९१०
					स्टशनरी तर्फ कुल जम्मा	४५१८९७८
			गो.भौ.न.	आपूर्तीकर्ता	विवरण	मूल्य
			१२/२०७८-०६-२४	कठायत एग्रीभेट सेन्टर	काउली, बन्दा, मुला, रायो आदि बिउविजन	४०००००
			१८/२०७८-०७-१४	कठायत एग्रीभेट सेन्टर	सिल्पोजिन प्लाष्टीक ६*१२ को ७१ वटा	४९७०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम		
			२५/२०७८-०६-१५	सृष्टि एग्रो सोलुसन प्रा.ली	मल्टिलिएर क्रिपाल १२६ थान	४९८३३०
			२९/२०७८-७-१७	साउँद एग्रोभेट सेन्टर डडेल्धुरा	५०% अनुदानमा आलु बिउ १०० कुन्टल ७.५० पाकेट	७०००००
			१११/२०७८-१०-१७	सृष्टि एग्रो सोलुसन प्रा.ली	डाइथियम ४५ विसादि १५ नयाँ विक्रेता लाई दिएको विल भरपाई	१७११५०
			११४/२०७८-१०-१७	कठायत एग्रो सेन्टर	काक्रा, भिन्डि, सिमि बिउ	२५००००
			११५/२०७८-१०-१७	सृष्टि एग्रोभेट सेन्टर	मल्टिलिएर तारपोलिन १२० cms	११८६५०
			१५३/२०७८-११-३	कठायत एग्रोभेट सेन्टर	५ किसिमका ओषधि	३९९२५०
			१६४/२०७८-११-०२	कठायत एग्रोभेट सेन्टर	हार्भेष्ट्रिक व्याग	५७२००
			१६८/२०७८-११-०८	कठायत एग्रोभेट सेन्टर	४ किसिमका ४६०० पाकेट	३०००००
			२७४/२०७८-१२-०९	कठायत एग्रोभेट सेन्टर	प्राङ्गारिक मल	१४९९९७
			२९७/२०७८-१२-१५	कठायत एग्रोभेट सेन्टर	सिल्पाउलिङ्ग प्लाष्टिक ६*१२ १४ वटा	९८०००
				कठायत एग्रोभेट सेन्टर	विउ टमाटर ५०० पाकेट र काक्रा विउ ४९५	९९५००
			३२५/२०७८-१२-२९	सृष्टि एग्रो सोलुसन प्रा.ली	क्रिपाल २०० gsm 100	३७२९००
					कृषि तर्फका सामानको जम्मा	४१११९७७
			गो.भौ.न.	आपूर्तिकर्ता	विवरण	मूल्य
			१३।२०७८-६-२४	जिनायक भेट डिष्ट्रिब्यूटर	औषधि तथा घाँस	५१३९८३
			२५।२०७८-१२-२	" "	औषधि	५००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																
			<table border="1"> <tr> <td>२६०।२०७८-१२-६</td> <td>" "</td> <td></td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>२६२।२०७८-१२-६</td> <td>" "</td> <td></td> <td>१४९९४२</td> </tr> <tr> <td>३७३।२०७९-२-१०</td> <td>तिवारी मेडीसिन डिष्ट्रिक्ट</td> <td>औषधि</td> <td>९९९९८८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०१३९१३</td> </tr> </table>	२६०।२०७८-१२-६	" "		३०००००	२६२।२०७८-१२-६	" "		१४९९४२	३७३।२०७९-२-१०	तिवारी मेडीसिन डिष्ट्रिक्ट	औषधि	९९९९८८				२०१३९१३	
२६०।२०७८-१२-६	" "		३०००००																	
२६२।२०७८-१२-६	" "		१४९९४२																	
३७३।२०७९-२-१०	तिवारी मेडीसिन डिष्ट्रिक्ट	औषधि	९९९९८८																	
			२०१३९१३																	
४५			वरवुझारथ:																	
४५.१			सुदूरपश्चिम प्रदेश आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन,२०७४ को दफा ५०(१ र ७) वमोजिम कर्मचारीहरु सरुवा वढुवा तथा अवकाश हुंदा २१ दिन भित्र तथा सार्वजनिक पद धारण गरेका पदाधिकारीहरु उक्त जिम्मेवारीवाट अलग भएको ७ दिन भित्र आफ्नो जिम्मामा रहेको सरकारी नगदी,जिन्सी धनमाल सम्बन्धित निकायमा वुझाउन निजको जिम्मेवारी हुनेछ ।पालिकाका मेयर तथा उपमेयर,वडाध्यक्ष तथा सदस्यहरुका जिम्मामा रहेका जिन्सी सामानहरु वरवुझारथ गर्न बांकी रहेको पालिकावाट जिन्सी सहायक खाता मग गर्दा प्राप्त विवरण अनुसार तत्कालिन मेयर श्री सिताराम जोशीले i7 dell ल्यापटप १ को रु.१०४१८६.०० र i5 dell ल्यापटप १ को रु.८७०१०.०० डिजिटल क्यामरा १ को रु.३१७८०.०० टचवलेट सामसुड १ को रु.४४५९९.०० मूल्य खुलेको जिन्सी मालसामान ४ को रु.२६७६७५.०० तथा led television 24 इन्च १ र दराज ६६ इन्च १ मूल्य नखुलेको समेत वरवुझारथ गरेको नदेखिएकोले उक्त जिन्सी सामान तुरुन्त दाखिला गर्नुपर्ने अन्यथा मूल्य नखुलेको समान ३ समेतको मूल्य एकिन गरी असूल गर्नु पर्ने रु.	२६७,६७५																
४५.२			तत्कालिन उपमेयर श्री धौली देवी रावलले i7 dell ल्यापटप १ को रु.८६५५८.००, यामहा स्कुटर १ को रु.१७८९००.००, दराज १ को रु.१३०००.०० र रेफ्रीजेरेटर १ रु.२०७९६.०० को मूल्य खुलेको सामान कार्यालय फिर्ता गरी वरवुझारथ गरेको नदेखिएकोले जिन्सीमा उक्त सामान फिर्ताको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असूल गर्नु पर्ने रु.	२९९,२५४																
४६			भाडा आदानी: नगरपालिकामा स्थानिय यातायात संचालन गर्न २ वटा बस आकस्मिक सेवा प्रवह गर्न १ एम्बुलेन्स तथा निर्माण कार्यमा सामान ओसार पसार गर्न १ वटा ट्रिपर रहेकोमा उपरोक्त साधन संचालन गरेवाट प्राप्त हुने आयलाई नगरपालिकाले भाडा शिर्षकको आयमा आम्दानी गरेको छैन । भाडामा लगेको समयको लगत नराखेको कारण नगरपालिकाको आय एकिन गर्न सकिने अवस्था छैन । अतःसवारी साधन प्रयोग गरेवापत नगरपालिकालाई प्राप्त भाडा रकम एकिन गरी आयमा समावेश गर्नुपर्दछ ।																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																
४७			<p>ठेक्का बन्दोवस्त: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १६(७) मा वार्षिक बजेट कार्यक्रम र कार्यान्वयन तालिका बनाउँदा लागत अनुमान बनाउने, बोलपत्र आव्हान गरी स्वीकृत गर्ने, स्थानीय निकाय वा उपभोक्ता समितिको सहयोग जुटाउने र निर्माण सामग्री उपलब्ध र ढुवानी गराई कार्यान्वयन गर्ने विषयलाई ध्यान दिनुपर्ने एवं कार्यक्रम सुचारु रूपले कार्यान्वयन गराउन र निर्धारित समयभित्र कार्य सम्पन्न गर्न अन्य निकायसंग लिनुपर्ने सहयोग र स्वीकृति बारे पत्राचार र छलफल गर्ने कार्य तथा लागत अनुमान तयार गर्ने, ठेक्कापट्टा स्वीकृत गर्ने कार्य समेत प्रथम चौमासिक अवधिमा समाप्त गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । तर पालिकाले सम्पूर्ण ठेक्काको सम्झौता कार्य प्रथम चौमासिक भित्र गर्न नसकेको निम्नानुसार देखिएको छ:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">कार्यक्रम को नाम</th> <th colspan="10">ठेक्का बन्दोवस्त (रकम रु. हजारमा)</th> <th colspan="2" rowspan="2">यस वर्ष सम्पन्न</th> </tr> <tr> <th colspan="2">जम्मा</th> <th colspan="2">प्रथम चौमासिक</th> <th colspan="2">दोस्रो चौमासिक</th> <th colspan="2">तेस्रो चौमासिक</th> <th colspan="2">आषाढ महिनाको मात्र</th> </tr> <tr> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> <th>संख्या</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>विभिन्न</td> <td>७</td> <td>८००७६</td> <td>१</td> <td>५९७९</td> <td>२</td> <td>३८६५</td> <td>४</td> <td>७०२३२</td> <td>२</td> <td>३९७०४</td> <td>२</td> <td>८८९९</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार नगरपालिकाले यो वर्ष प्रथम चौमासिकमा १ वटा, दोस्रो चौमासिकमा २ वटा र तेस्रो चौमासिकमा ४ वटा समेत गरी कुल ७ ठेक्का सम्झौता भएको छ । साथै सम्झौता भएका रु.८ करोड ७६ हजार रकमको ७ वटा ठेक्का सम्झौता भएकामध्ये २ वटा यस वर्ष सम्पन्न भएका र ५ वटा सम्पन्न हुन बाँकी देखिन्छ । समयमा ठेक्का सम्झौता हुन नसक्दा ठेक्का कार्यान्वयनमा असर परेको र आवधिक ठेक्का वर्षान्तमा सम्पन्न गर्नु पर्नेमा ५ वटा ठेक्का अधुरो रहेको स्थिति देखियो । नियमावलीले गरेको व्यवस्था अनुसार निर्धारित समयमै ठेक्का बन्दोवस्त गरी कार्य सम्पन्न गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	कार्यक्रम को नाम	ठेक्का बन्दोवस्त (रकम रु. हजारमा)										यस वर्ष सम्पन्न		जम्मा		प्रथम चौमासिक		दोस्रो चौमासिक		तेस्रो चौमासिक		आषाढ महिनाको मात्र		संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	विभिन्न	७	८००७६	१	५९७९	२	३८६५	४	७०२३२	२	३९७०४	२	८८९९	
कार्यक्रम को नाम	ठेक्का बन्दोवस्त (रकम रु. हजारमा)										यस वर्ष सम्पन्न																																									
	जम्मा		प्रथम चौमासिक		दोस्रो चौमासिक		तेस्रो चौमासिक		आषाढ महिनाको मात्र																																											
	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम																																								
विभिन्न	७	८००७६	१	५९७९	२	३८६५	४	७०२३२	२	३९७०४	२	८८९९																																								
४८			<p>योजना छनौट र कार्यान्वयन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट स्वीकृत वार्षिक नगरविकास योजना २०७८।८९ को अध्ययन</p>																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम														
			<p>गर्दा नगरपालिकाले स्वीकृत गरीसञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागतको दीगो प्रतिफल प्राप्त हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन। नगरपालिकाले यसवर्ष संचालन गरेका योजना देहायअनुसार छन्।</p> <table border="1"> <tr> <td>रु ५० लाख सम्मका</td> <td>रु ५० लाख देखि १ लाख सम्मका</td> <td>रु १ लाख देखि ३ लाख सम्मका</td> <td>रु ३ लाख देखि ५ लाख सम्मका</td> <td>रु ५ लाख देखि १० लाख सम्मका</td> <td>१० लाख भन्दा माथी</td> <td>जम्मा</td> </tr> <tr> <td>८०</td> <td>१६१</td> <td>१६४</td> <td>२८</td> <td>१४</td> <td>१</td> <td>४४८</td> </tr> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार गाउँपालिकाले यसवर्ष रु ५० हजार देखिका जम्मा ४४८ वटा योजना संचालन गरेकोमा रु. ५० हजार भन्दा मुनिका मात्र ८० वटा योजनाहरू रहेकाछन्। त्यसैले साना रकमका धेरै योजनाहरू संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षेभरी योजना व्यवस्थापनमा खटिनुपर्ने, संचालित योजनाबाट प्रतिफल भन्दा चालु प्रकृतिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभवकारी नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था देखिएकोले योजना छनौट एवं स्वीकृत गर्ने कार्यलाई प्राथमिकरण गरी स्वीकृत एवं कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ।</p>	रु ५० लाख सम्मका	रु ५० लाख देखि १ लाख सम्मका	रु १ लाख देखि ३ लाख सम्मका	रु ३ लाख देखि ५ लाख सम्मका	रु ५ लाख देखि १० लाख सम्मका	१० लाख भन्दा माथी	जम्मा	८०	१६१	१६४	२८	१४	१	४४८	
रु ५० लाख सम्मका	रु ५० लाख देखि १ लाख सम्मका	रु १ लाख देखि ३ लाख सम्मका	रु ३ लाख देखि ५ लाख सम्मका	रु ५ लाख देखि १० लाख सम्मका	१० लाख भन्दा माथी	जम्मा												
८०	१६१	१६४	२८	१४	१	४४८												
४९			संघिय हस्तान्तरित पूँजीगत तर्फ:															
४९.१			<p>वढि भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्चको सलगन वीलभर्पाई प्रमाण र कागजात चेक जाँच गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ। नगरपालिकाले भौ.नं. २९,२०७८/१२/२९ सापटी गाउँ चिम्रडी खोला उपभोक्ता समिती सँग भएको झो.पु.को लगत अनुमान ३५७९००७।- मध्ये विधिवत रुपमा दफा ४ अनुसार किस्तामा ३०।३०।३० र १० प्रतिशतका दरमा नगरपालिका तर्फ व्यहोर्ने लागत रकम विल अनुसार भुक्तानी हुने गरी सम्झौता भएको छ । जस अनुसार कुल रकम १६९३५२२.३७ तोकैको मा उपभोक्ता समितीलाई रु.१७८९४४१.३१ भुक्तानी भएकोले सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु.९५९१८.९४ असूल हुनु पर्ने रु</p>	९५,९१८.९४														
४९.२			<p>सव कन्ट्याक्टरमा कार्य गराएको :- भौ.नं.५७, २०७९।२।२३, सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १० मा उपभोक्ता समिती वा लाभग्राही समुदायले सम्झौता गरी लिएको कार्य आफैले सम्पन्न गर्नु पर्ने र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सव कन्ट्याक्टरबाट यस्तो कार्य गराउन नसक्ने उल्लेख छ । नमूना शिकाई विकासका लागी शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय भौतिक पूर्वाधार निर्माण गर्न नगरपालिकाले श्री सिताराम मा.वि. सँग रु.१ करोड ५० लाख बराबरको सम्झौता गरेकोमा विद्यालय व्यवस्थापन उपभोक्ता</p>															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम															
			समितिले उक्त भवन निर्माणको कार्य टि.वि. इन्जिनियरीङ्ग कन्सल्टेन्सी एण्ड कष्ट्रक्सन प्रा.ली. सँग ठेक्का सम्झौता गरी विजक नं. १७ मिति २०७९।१।२० को रु. ३८५३८१९।-विद्यालय मार्फत भुक्तानी गरेको छ । नियमावलीको व्यवस्था विपरीत काम गराउने उपभोक्ता समिती, जाचपास गर्ने प्राविधिक तथा सिफारीस गर्ने सम्बन्धीत वडा अध्यक्ष एवं अनुगमन कर्तालाई यस्तो भुक्तानीमा जिम्मेवार र जवाफदेही बनाई सवकन्ट्याक्टरमा सम्झौता विपरीत निर्माण कार्यान्वयन गर्ने कार्य नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।																
५०			<p>कार्यक्रम सञ्चालन:</p> <p>अपाङ्गता भएका व्यक्तिहरूलाई सहायक सामाग्री वितरण कार्यक्रम २०७८।११।२० भित्र सम्पन्न गर्ने गरी शिखर अपाङ्ग संघ संग २०७८।९।२५ मा सम्झौता भई गौ.भौ.नं ४५२-२०७९।३।१४ वाट रु.२,५०,०००।-भुक्तानी भएकोमा उक्त कार्यक्रम तोकिएको समयमा नभई २०७९।३।१४ सम्म म्याद थप भएको पाईयो । शुरु सम्झौता अवधिको २०९ प्रतिशत म्याद थप हुदा समेत baisakhi-२० जोडा,walking stick-१४ जोडा,Elblo-९थान,blind stick-७ थान,glass-१० थान,bottom pad-४०थान,wheel chair-४थान,under arm-९ जोडा खरिद गरी २०७८।१२।२२मा जिन्सी दाखिला गरेको देखाईएकोमा लेखापरीक्षण अवधिमा समेत उक्त सामाग्री सम्बन्धितलाई वितरण गरेको पाईएन। यसवाट पालिकाको अपाङ्गमैत्री कार्यक्रमको उदेश्य पुरा भएको देखिदैन। लक्ष्य अनुरूप समयमै कार्यप्रगती देखिने गरी कार्यक्रम सञ्चालन गर्नुपर्दछ।</p>																
५१			<p>मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ ५ मा खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि हुने वीलभर्पाई सलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले निम्नानुसारको भुक्तानीमा तोकिए अनुसार लेखा प्रमाणित गर्ने सक्कल बिल विजक संलग्न नगरी भुक्तानी दिएको देखियो। सक्कल बिल विजक वेगर भुक्तानी दिने कार्यमा सुधार गरी देहायअनुसार कारोवारमा भुक्तानी भएको मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="415 1089 1745 1404"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक</th> <th>मु.अ.कर रकम</th> <th>७० प्रतिशत मु.अ.कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३-२०७८।६।१८</td> <td>ठेक्का नं.६-२०७६।७७,केएस कालिका जे.भी.</td> <td>२४९८४५१</td> <td>३२४७९८</td> <td>२२७३५९</td> </tr> <tr> <td>१४-२०७८।६।१८</td> <td>वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.३९२-२०७८।६।६)</td> <td>२८७५२२</td> <td>३७३७७</td> <td>२६१६४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक	मु.अ.कर रकम	७० प्रतिशत मु.अ.कर रकम	१३-२०७८।६।१८	ठेक्का नं.६-२०७६।७७,केएस कालिका जे.भी.	२४९८४५१	३२४७९८	२२७३५९	१४-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.३९२-२०७८।६।६)	२८७५२२	३७३७७	२६१६४	३२४,६३१
भौ.नं.	विवरण	भुक्तानी मु.अ.कर वाहेक	मु.अ.कर रकम	७० प्रतिशत मु.अ.कर रकम															
१३-२०७८।६।१८	ठेक्का नं.६-२०७६।७७,केएस कालिका जे.भी.	२४९८४५१	३२४७९८	२२७३५९															
१४-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.३९२-२०७८।६।६)	२८७५२२	३७३७७	२६१६४															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>१५-२०७८।६।१८</td> <td>वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २५७-२०७८।५।१७)</td> <td>२६९८२३</td> <td>३५०७७</td> <td>३५५५४</td> </tr> <tr> <td>१५-२०७८।६।१८</td> <td>वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २७४-२०७८।५।२१)</td> <td>२६९८२३</td> <td>३५०७७</td> <td>३५५५४</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>३२४६३१</td> </tr> </table>	१५-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २५७-२०७८।५।१७)	२६९८२३	३५०७७	३५५५४	१५-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २७४-२०७८।५।२१)	२६९८२३	३५०७७	३५५५४	जम्मा				३२४६३१	
१५-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २५७-२०७८।५।१७)	२६९८२३	३५०७७	३५५५४															
१५-२०७८।६।१८	वागेश्वरी अटो मोवाईल्स(वीजक नं.- २७४-२०७८।५।२१)	२६९८२३	३५०७७	३५५५४															
जम्मा				३२४६३१															
५२			<p>पाईप खरिद: 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 किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले वडागत योजना सम्पन्न गर्न खानेपानी पाईप खरिद गरी भुक्तानी दिदै आएको, यसरी खरिद गरेका निम्नानुसार विभिन्न मितिमा र आपूर्तकवाट पाईप खरिद गरेकोमा उक्त पाईप कुन योजनमा कहा विछ्याईएको हो सोको नापी किताव, वील लेखापरीक्षणको क्रममा पेश भएन । योजना एकिन नगरी उक्त पाईपहरु सम्बन्धित योजनामा जडान गरी कार्यसम्पन्न भएको प्रतिवेदनका आधारमा भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो वेगर खर्च लेखेको देखिएकोले उक्त मूल्यका पाईप जडान तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०७-२०७८।११।२</td> <td>विभिन्न योजनाको लागी पाईप खरिद गंगालेक हार्डवर्यर एण्ड ट्रेडर्स (२० एम एम , २५ पिएन ३६००मि, ३२ पिएन ९००मि , २० एम एम ३४०० मि.</td> <td>५९९६७६</td> </tr> <tr> <td>११५-२०७६।११।३</td> <td>वड्डा सप्लायर्स, २०७८।११।२ मा जिन्सी दाखिला भएको २० एमएमको १०५०० मिटर, २५ एमएमको ३७५० मिटर, ३२ एमएमको २००० मिटर</td> <td>९४७७८७</td> </tr> <tr> <td>४२५-२०७९।३।१७</td> <td>२० एम एम ११९०, २५ पिएन ८५०मि, ३२ पिएन ५८०मि</td> <td>१४६०९०</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>१६९३५५३</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	विवरण	रकम रु.	१०७-२०७८।११।२	विभिन्न योजनाको लागी पाईप खरिद गंगालेक हार्डवर्यर एण्ड ट्रेडर्स (२० एम एम , २५ पिएन ३६००मि, ३२ पिएन ९००मि , २० एम एम ३४०० मि.	५९९६७६	११५-२०७६।११।३	वड्डा सप्लायर्स, २०७८।११।२ मा जिन्सी दाखिला भएको २० एमएमको १०५०० मिटर, २५ एमएमको ३७५० मिटर, ३२ एमएमको २००० मिटर	९४७७८७	४२५-२०७९।३।१७	२० एम एम ११९०, २५ पिएन ८५०मि, ३२ पिएन ५८०मि	१४६०९०	जम्मा		१६९३५५३	१,६९३,५५३
भौ.नं.	विवरण	रकम रु.																	
१०७-२०७८।११।२	विभिन्न योजनाको लागी पाईप खरिद गंगालेक हार्डवर्यर एण्ड ट्रेडर्स (२० एम एम , २५ पिएन ३६००मि, ३२ पिएन ९००मि , २० एम एम ३४०० मि.	५९९६७६																	
११५-२०७६।११।३	वड्डा सप्लायर्स, २०७८।११।२ मा जिन्सी दाखिला भएको २० एमएमको १०५०० मिटर, २५ एमएमको ३७५० मिटर, ३२ एमएमको २००० मिटर	९४७७८७																	
४२५-२०७९।३।१७	२० एम एम ११९०, २५ पिएन ८५०मि, ३२ पिएन ५८०मि	१४६०९०																	
जम्मा		१६९३५५३																	
५३			कार्यविधिले तोके भन्दा वढि भुक्तानी:	२१७,४७०															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			शिखर नगरपालिकाको कृषिविकास कार्यक्रम कार्यान्वयन कार्यविधि २०७८ को बुद नं.४(२ज)मा कार्यालयवाट उपलब्ध हुने अधिकतम अनुदान अनुसूची २ वमोजिम हुनेछ उल्लेख छ। उक्त अनुसूचीमा हिउदे तथा वर्षे फलफूल वितरण कार्यक्रममा कार्यालयको अधिकतम ८५ प्रतिशत अनुदान उपलब्ध हुने उल्लेख भएकोमा न गरपालिकाले गौ.भौ.नं.३१५-२०७९।३।२४ वाट टिमुर,कागती,अनार,केरा,आँप,लिचि जस्ता ६ प्रकारका २३,६५८ विरुवा खरिद गरी वितरण गरेकोमा लागत रु.१४,४९,८००।- वरावर(शत प्रतिशत) अनुदान व्यहोरेको पाईयो। कार्यविधि अनुसार लागतको ८५ प्रतिशतले हुने रु.१२,३२,३३०।-नगरपालिकावाट खर्च व्यहोर्नुपर्नेमा पूरै (शत प्रतशत नै) भुक्तानी भएकोले कार्यविधि विपरित वढि भुक्तानी भएको रु.२,१७,४७०।-असुल गरी सञ्चितकोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.	
५४			महिला भवन निर्माण: सुदुरपश्चिम प्रदेश उपभोक्ता समिति गठन,परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धि कार्यविधि २०७६ को दफा १६(३) मा उपभोक्ता समितिले सम्झौता वमोजिम तोकिएको समय र गुणस्तरमा कार्य सम्पन्न नगरेमा सम्बन्धित प्राविधिक कर्मचारीलाई सचेत गराउन सक्ने , कार्यान्वयन गर्ने निकायले उपभोक्ता समितिलाई आवश्यक कारवाही गर्न सक्ने तथा सोही दफाको उपदफा ४ मा यसरी कारवाहीमा परेका उपभोक्ता समितको लगत राखी उपभोक्ता समितिका पदाधिकारीलाई निश्चित समयका लागी अन्य उपभोक्ता समितिमा रही काम गर्न निषेध गर्न सक्ने उल्लेख छ। नगरपालिकाले वडा नं.-९ को अधुरो महिला सामुदायिक भवन निर्माण गर्न रु. ५९९९३९.३५ को लागत अनुमान तयार गरी पालिकावाट रु.४,७५,०००।- व्यहोर्ने गरी जनचेतना महिला सञ्जाल भवन निर्माण उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता भएकोमा स्ल्याव ढलान, प्लाष्टर,इयाल ढोका र पेन्टिङको काम नभई रु.२५६९५२। वरावरको मूल्यङ्कन गरी रु.२,१७,४६९।-भुक्तानी भएको छ । साथै वडा सचिव तथा नगर उपप्रमुखले सम्झौता वमोजिम नभएको कामको वजेट वमोजिमको निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिवाट सम्पन्न भएको अनुगमनवाट देखिन आएको ले भुक्तानी गर्न सिफारिस गरिएको देखिन्छ। अनुगमन गर्दा वास्तविक भएको कामको मात्र भुक्तानीको सिफारिस गर्ने तथा कार्यविधि वमोजिम समयमा तोकिएवमोजिमको कार्य सम्पन्न नगरी अधुरै राखे उपभोक्ता समितिलाई आवश्यक कारवाही गरी अन्य समितिमा सदस्य रही कार्य गर्न निषेध गर्नुपर्छ।	
५५			वील भर्पाई: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ ५ मा खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि हुने वीलभर्पाई सलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले गौ.भौ.नं ४७२-२०७९।३।१९ वाट गुडनेभरसंग साझेदारी कार्यक्रम अन्तर्गत वालवालिकालाई शैक्षिक सामाग्री सहयोग कार्य सामुदायिक विकास केन्द्र,डोटी मार्फत गरेकोमा कार्यक्रम अनुरूपको शैक्षिक सामाग्री खरिद गरी	९९२,७३७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भर्पाई तथा उक्त संस्थाको करवीजक वेगर रु.९,९२,७३७।- भुक्तानी गरेको पाईयो। उक्त कार्यक्रम खर्चको वीलभर्पाई तथा कर वीजक पेश गर्नुपर्ने रु.	
५६			वढि भुक्तानी: 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 किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले भौ.नं. ९१-२०७८।१०।२१वाट सडक मर्मत कार्यको लागी निर्माण व्यवसायी जे.एस.कन्स्ट्रक्सनलाई कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.४,७२,४१०।- भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु. ४,७८,५२५।- भुक्तानी गरेकोले वढि भुक्तानी भएको रु.६,११५।- असुल गर्नुपर्ने रु.	६,११५
५७			नर्म्स विपरीत भुक्तानी: अर्थमन्त्रालय कार्यसञ्चालन निर्देशिका २०७७को तालिम सञ्चालन खर्चको मापदण्डको अनुसार एक दिनमा तालिम वापतअधिकतम ४ सेसन हुने उल्लेख भएकोमा नगरपालिकाले गौ.भौ.नं ४४३-२०७९।३।१३ , महिला हिंसा र महिला अधिकार सम्बन्धी १ र ५ वडा बाहेक नगरपालिकाको ९ वटा वडामा १ दिने अभिमुखिकरण कार्यक्रम शिखर महिला सञ्जाल मार्फत सञ्चालन भएकोमा प्रशिक्षक रमा भण्डारीलाई प्रत्येक वडामा १ दिन प्रशिक्षण गरेकोमा प्रतिदिन ५ सेसनका दरले ९वडामा ४५ सेसनको रु.१००० का दरले रु.४५०००।-भुक्तानी भएको पाईयो । निर्देशिका विपरीत प्रति दिन १ सेसनका दरले ९ सेसनको प्रति सेसन रु.१०००।-हुन आउने रकम रु.९०००।-असुल गर्नुपर्ने रु.	९,०००
५८			घटी निर्माण कार्य गरी योजना सम्पन्न: सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ९७(११)बमोजिम उपभोक्ताले गरेको कार्यको सम्बन्धीत सार्वजनिक निकायले सो निर्माण कार्यको समे डिजाइन लगत अनुमान, सुपरीवेक्षण र कार्यसम्पादन गर्ने पदाधिकारीको नाम पद समेत खुल्ने गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । २०७९ आषाढ मसान्त सम्म निर्माण सम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता भएका निम्नानुसारका निर्माण कार्य अत्यन्तै न्यून कार्य गरी फरफारक गरेको देखियो । यस्ता निर्माण कार्य नापजाँच भई निर्माण सम्पन्न जनाई कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन स्वीकृत गरेको र सो को प्राविधीक पुष्टयाई समेत पेश भएको छैन । घटी निर्माण कार्य परिमाण नापजाँच गरी रकम भुक्तानी गर्ने र निर्माण कार्य अधुरो रहने अवस्थाको अन्त्य गर्न सम्बन्धित प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई लागत सम्झौता बमोजिम कार्य सम्पन्न गराई मात्र अन्तिम भुक्तानी दिने व्यवस्था कार्यान्वयन हुनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>उपभोक्ताको नाम</th> <th>सम्झौता</th> <th>सम्पन्न भएको अनुसारको खर्च</th> <th>प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>शारदा मा.वि. भवन नि.उ.स.</td> <td>3420000 -</td> <td>1085585 -</td> <td>31.74</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सरस्वती आ.वि भवन नि.उ.स.</td> <td>2151226 -</td> <td>547646 -</td> <td>25.45</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जनजागृती आ.वि. भवन नि.उ.स.</td> <td>4344695 -</td> <td>1862111 -</td> <td>42.85</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	उपभोक्ताको नाम	सम्झौता	सम्पन्न भएको अनुसारको खर्च	प्रतिशत	१	शारदा मा.वि. भवन नि.उ.स.	3420000 -	1085585 -	31.74	२	सरस्वती आ.वि भवन नि.उ.स.	2151226 -	547646 -	25.45	३	जनजागृती आ.वि. भवन नि.उ.स.	4344695 -	1862111 -	42.85	
सि.नं.	उपभोक्ताको नाम	सम्झौता	सम्पन्न भएको अनुसारको खर्च	प्रतिशत																				
१	शारदा मा.वि. भवन नि.उ.स.	3420000 -	1085585 -	31.74																				
२	सरस्वती आ.वि भवन नि.उ.स.	2151226 -	547646 -	25.45																				
३	जनजागृती आ.वि. भवन नि.उ.स.	4344695 -	1862111 -	42.85																				
५९			<p>चेनेज नखुलाएको:</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९ मा सार्वजनिक निकायले खरिदको लागत अनुमान तयार गर्दा खरिद सम्बन्धी सम्पूर्ण काम एउटै सम्झौताबाट हुनसक्ने वा काम पिच्छे छुट्टै सम्झौता गर्नुपर्ने समेतको विचार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यो वर्ष सडक निर्माण सम्बन्धी कार्य गर्दा गत विगत वर्षको योजना सँग मेल खाने नामका धेरै सडकहरू निर्माण कार्यको भुक्तानी गरेको देखियो । निर्माण गरिने सडकको मूल लागत अनुमान तयार गरी उपलब्ध बजेट र समयको आधारमा चेनेज खुलाई फरक फरक खण्डको नाम दिई खरिद विधि छनौट गर्नु पर्नेमा एउटै नाम रहेका सडकहरू सबैको चेनेज शून्यबाट शुरु गरेको अवस्थामा निर्माणका कार्यहरू फरक फरक खण्डका सडकहरू हुनवा एउटै खण्डका बैकल्पिक सडकहरू हुन खुल्न आएन । यसरी एउटै खण्डमा दुई वा सो भन्दा बढी निर्माण कार्यका सम्झौताहरू हुन वा एउटै खण्डको सडकमा दोहोरो भुक्तानी भएका हुन एकिन गर्न नसकिएकोले निर्माण योजनाहरू फरक फरक निर्माण कार्य भएको प्रमाणित गराई चेनेज खुलाई अभिलेख व्यवस्थित गर्नु पर्दछ ।</p>																					
६०			<p>कर तथा शुल्क असूली :-</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८, र ५९ मा एकिकृत सम्पत्ती कर, घर जग्गा कर, घर जग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर, वहाल विरौटी शुल्क उठाउने अधिकारको व्यवस्था उल्लेख छ । नगरपालिकाले २०७८।७९ मा ती आय शिर्षकमा प्रक्षेपित आय र असूली स्थिती निम्नानुसार रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आय शिर्षक</th> <th>अनुमान</th> <th>असूली</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>एकीकृत सम्पत्ती कर</td> <td>500000</td> <td>784714</td> </tr> <tr> <td>भूमीकर मालपोत</td> <td>500000</td> <td>740539</td> </tr> <tr> <td>घर वहाल कर</td> <td>15000</td> <td>111743</td> </tr> </tbody> </table>	आय शिर्षक	अनुमान	असूली	एकीकृत सम्पत्ती कर	500000	784714	भूमीकर मालपोत	500000	740539	घर वहाल कर	15000	111743									
आय शिर्षक	अनुमान	असूली																						
एकीकृत सम्पत्ती कर	500000	784714																						
भूमीकर मालपोत	500000	740539																						
घर वहाल कर	15000	111743																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम	
			वहाल विरौटी कर	15000	3000
			सवारी साधन कर	5000	-
			सरकारी सम्पत्तीको वहाल कर	2400000	3163550
			अन्य विक्री	2000	-
			अन्य सेवा शुल्क	4709000	7136327
			नविकरण दस्तुर	1000	-
			अन्य प्रशासनीक सेवा शुल्क	150000	-
			नक्सा पास दस्तुर	35000	22858
			सीफारीस दस्तुर	450000	535775
			व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	20000	352000
			नाता प्रमाणीत दस्तुर	5000	19050
			अन्य दस्तुर	100000	41453
			प्रशासनिक दण्ड जरीवाना	5000	181500
			अन्य राजश्व	30000	75381
			वयवसाय कर	100000	46500
			जम्मा	55301164 -	13014391 -
<p>नगरसभाले अनुमान प्रस्ताव गरेका करहरू मध्ये सवारीसाधन कर, अन्यविक्री, नविकरण र अन्य प्रशासनिक दस्तुर तर्फ रु २३०००।- आम्दानी प्राप्त गरेको छैन। साथै नगरपालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थीत नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			मात्र कर, शुल्क बुझिलिने परीपाटी रहेको उल्लेखित असूली यथार्थ मात्र सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्र भित्रको करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायरमा ल्याउनु पर्दछ ।	
६१			<p>रोयल्टी:</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ परिच्छेद ९(६२) (क) अन्तर्गत स्थानीय तहले नगरपालीका क्षेत्र भित्र वग्ने नदी नाला, खोला मध्ये IEE गरी गढी तोकिएको खोला नदीबाट ठुंगा गिटी लगायतका नदीजन्य पदार्थको आयका श्रोत यकिन गरी आर्थिक ऐनले तोके अनुसार प्राकृतिक श्रोतबाट अनुमान गरे अनुसारको आय संकलन गर्न सक्ने व्यवस्था अनुसार सेती नदी क्षेत्रबाट समुहगाड देखी बानडुग्रीसैन सम्मका ८ क्षेत्रबाट ५७७९९.१ घ.मी. वालुवा गिट्टी उत्खान गरी प्रति घ.मी. मु.अ.कर. वाहेक रु.७५ रोयल्टी लिने गरी तेज कन्स्ट्रक्सन धनगढी (Pan No. 302538582) सँग रु. ५९७८५४१।-मा सम्झौता भएको छ । ठेकेदारले रोयल्टी वापत प्रति घ.मी. रु.७५ का दरले प्रथम किस्ता रु.२०२६८९५।- र दोश्रो र तेस्रो किस्ता ४७२९४२२।- समेत रु.६७५६३१७।-(मु.अ.कर वापतको १३ प्रतिमतले हुने रकम समेत जोडी) दाखिला गरेकोमा उक्त रकम रु.७७७२१०।-मु.अ.कर. ऐन २०५२ बमोजिम आन्तरीक राजश्व कार्यालयमा पालिकाबाट दाखिला भएको देखिएन उक्त रकम संञ्चित कोष (संघिय)खातामा दाखिला हुनु पर्ने रु.</p>	७७७,२१०
६२			<p>कोभिड-१९ खर्च:</p> <p>कोभिड १९ को महामारीबाट प्रमाणीत अति विपन्न परीवार नगद हस्तान्तरण कार्यविधि २०७० बुदा नं. ३मा नगद प्राप्त गर्न ग्राह्य लाभग्राहीको पेश भएको सिफारिस अनुसार व्यवसाय वा श्रम गर्ने अवसर गुमाएका आर्थिक रुपमा अति विपन्न प्रकरण क, ख, ग, घ वर्गमा पर्ने एकिन आधारमा छनोटमा पर्ने नेपाली नागरीकको परिवारलाई राहात स्वरुप प्रति परिवार रु.१०००० का दरले नगद हस्तान्तरण गर्न सकिने व्यवस्था छ । सोही निर्देशीकाको उपदफा २ प्रतिवदात्मक व्यवस्था अनुसार क ख ग घ मा उल्लेख भएका अवस्थाका परिवारले यस्तो राहात उपलब्ध गराउन नसकिने अवस्था किटानीका साथ स्थानीय तहले एकिन गरेर मात्र लाभग्राही छनोट गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेकोमा उपरोक्त आधार नै नखोजी नगर कार्यपालीकाको बैठकले COVID-19 खोप लगाएको कार्ड संलग्न गरी निवेदनका आधारमा(वडा नं. ६ का वडा अध्यक्ष दल बहादुर बलायर मार्फत प्रति परीवार दश हजारका दरमा)९५२ जना लाई रु.९५ लाख २० हजार वितरण गरेको छ । कार्य विधिमा तोकिए भन्दा फरक छनोट प्रकृया अवलम्बन गरी वास्तविक आयश्रोत विहिन विपन्न परीवार पहिचान नै नगरी वितरण गरेको उक्त रकम सबै सञ्चित कोषमा फिर्ता हुनुपर्ने रु</p>	९,५२०,०००
६३			पेशिक बाँकी:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																
६३.१			<p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७४ को नियम ७४(३) मा पेशकी दिएको रकम म्याद भित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने एवं दिने दुबैको कर्तव्य हुने कुरा उल्लेख छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्यौट हुन बाँकी रहेको निम्नानुसार म्याद नाघेको पेशकी रकम नियमानुसार फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पेशकी बाँकीको विवरण</th> <th></th> <th>म्याद ननाघेको पेशकी</th> <th>म्याद नाघेको पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हेल्थ सिस्टेन्ट हरिश्चन्द्र शाहा</td> <td>कर्मचारी</td> <td>०</td> <td>१३००००</td> </tr> <tr> <td>वृहत खानेपानी निर्माण योजना</td> <td>सि.ए.वि/ दुनिला जे.भी.</td> <td>०</td> <td>३७६००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३८९००००</td> </tr> </tbody> </table>	पेशकी बाँकीको विवरण		म्याद ननाघेको पेशकी	म्याद नाघेको पेशकी	हेल्थ सिस्टेन्ट हरिश्चन्द्र शाहा	कर्मचारी	०	१३००००	वृहत खानेपानी निर्माण योजना	सि.ए.वि/ दुनिला जे.भी.	०	३७६००००	जम्मा			३८९००००	३,८९०,०००
पेशकी बाँकीको विवरण		म्याद ननाघेको पेशकी	म्याद नाघेको पेशकी																	
हेल्थ सिस्टेन्ट हरिश्चन्द्र शाहा	कर्मचारी	०	१३००००																	
वृहत खानेपानी निर्माण योजना	सि.ए.वि/ दुनिला जे.भी.	०	३७६००००																	
जम्मा			३८९००००																	
६३.२			<p>संघीय सरकारबाट हस्तातरीत चालूको बैंक नगदी किताव अनुसार पेशकी दिएको रु.६२८९४००.०० मा पेशकी रु.५६९३४००.०० फछ्यौट भई बाँकी रु.६२६०००.०० रहेकोमा पेशकी बाँकीको विवरणमा समावेश भएको रु.१३००००.०० घटाई बाँकी रु.४९६०००.०० नाम नामेसी विवरण पेश नभएकोले पेशकी बाँकीको फछ्यौटको विवरण पेश गरी असुल फछ्यौट गर्नु पर्ने रु.</p>	४९६,०००																
६४			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण स्थानीय सरकारसञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यक्षमता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिनाभित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले यस वर्षको आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन । तसर्थ, कानूनमा तोकिए बमोजिम आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																	
६५			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा प्रत्येक स्थानीय तहले आफ्नो आन्तरिक कारोबार, आन्तरिक जाँच एवं आर्थिक कार्य प्रणाली प्रभावकारी र व्यवस्थित गराउन आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन भएको छैन । आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठनको अभावमा आर्थिक कारोबार अव्यवस्थित भई वित्तीय जोखिम बढ्ने सम्भावना रहन्छ । तसर्थ, यस नगरपालिकाले आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गरी आर्थिक कारोबारको यथार्थता एवं वित्तीय जोखिम न्यूनीकरण गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</p>																	
६६			अनुगमन तथा सम्परीक्षण																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३७ मा महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट लेखा परीक्षण हुंदा औल्याइएका व्यहोराका सम्बन्धमा लेखा परीक्षण प्रतिवेदन प्राप्त भएको ३५ दिन भित्र सम्बन्धित कार्यालयले तोकिए बमोजिम फछ्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले बेरुजुको लगत अद्यावधिक नगरेको कारण कुल बेरुजु एकिन गर्न सकिएन । लेखापरीक्षणको क्रममा बेरुजु सम्परीक्षणको लागि पेश भएको छैन । बेरुजु लगत अद्यावधिक गरी फछ्यौट गर्नेतर्फ कार्यालयले पहल गर्नुपर्दछ ।	