



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७७

धनगढीमाइ नगरपालिका
सिरहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the General Inspector of Accounts



प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ नेपाल प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिदेशनालय
२०१६

Phone : 4258174

4266034

4255707

A.G.Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल

Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या : २०७६।७७


च.नं. २६६

मिति: २०७७।३।२६

श्री नगर प्रमुखज्यू,
धनगढीमाइ नगरपालिका,
सिरहा ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

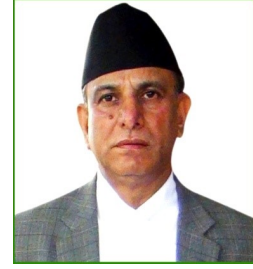
नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ बमोजिम कारवाहीको लागि अनुरोध छ ।


(विन्दु विष्ट)

नायब महालेखापरीक्षक

महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीयतहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यको आधारमा महालेखापरीक्षकबाट हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्था बमोजिम स्थानीय तहको आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को आर्थिक कारोवारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।



(टंकमणि शर्मा, दंगाल)
महालेखापरीक्षक

स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीयतह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र निकायसंग सम्बन्धित ऐन नियम समेतको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको प्रमुख उद्देश्यहरूमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी र जवाफदेहिता एवं सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु रहेको छ । त्यसैगरी स्रोत साधनको प्राप्त र उपयोग सम्बन्धमा प्रचलित कानूनको पालना भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रस्तुत गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ ।

आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भए पश्चात जारी प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरूको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहमा रहेको सीमित स्रोत साधनको उपयोग गरी विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा मितव्ययिता, दक्षता र प्रभावकारिता हासिल गर्न सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरिएको छ । फलस्वरूप स्थानीय तहको कार्यसम्पादनमा जवाफदेहिता र पारदर्शिता प्रवर्द्धन हुने विश्वास लिइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट मूलतः स्थानीय तहमा प्राप्त हुने अनुदान, आन्तरिक आय र राजश्व वाँडफाँडको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आयतर्फ संकलन न्यून रहेको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अवण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, बर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, वितरणमुखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृत्ति देखिएका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माण तर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, तोकिए बमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दिगो विकासका लक्ष्य अनुरूप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालिन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन् । स्थानीयतहको आन्तरिक व्यवस्थापन तर्फ आवश्यक सीपयुक्त जनशक्तिको कमी रहेको, सेवाप्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, संचालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, लेखांकन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको छ । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । गतविगतमा लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार तथा बेरुजू उपर अपेक्षित रूपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

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

२०७७ आषाढ २४ गते ।



महालेखापरीक्षण कार्यालय
Office of the Auditor General

प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174

4266034

4255707

A.G.Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

बबरमहल, काठमाण्डौ, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

मिति: २०७३।२।२९

पत्र संख्या: २०७६।७७

च.नं १४२

श्री नगरप्रमुखज्यू,
धनगढीमाइ नगरपालिका,
सिरहा ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कैफियत सहितको राय

हामीले धनगढीमाइ नगरपालिका, सिरहाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को वित्तीय विवरण र त्यससङ्ग सम्बन्धित आय व्यय विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेश भएको २०७६ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को वित्तीय विवरण र त्यससङ्ग सम्बन्धित आय व्यय विवरणले स्थानीय तहसङ्ग सम्बन्धित प्रचलित कानून र परम्परा बमोजिम सारभूत रूपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु. १३ करोड ६२ लाख ३८ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. १ करोड २५ लाख ४० हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.२ करोड ९५ लाख २७ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु. ४ करोड ९७ लाख ९१ हजार र पेशकी रु. ४ करोड ४३ लाख ८० हजार रहेको छ ।
३. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७६/११/६ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रिया सहितको प्रमाण कागजात पेश हुन नआएकोले बेरुजू फछ्यौट नभई कायम भएका व्यहोराको अन्तिम प्रतिवेदन पाना एकतिस (३१) यसै साथ संलग्न छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकीन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्लि समेतका कारण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनि उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसङ्ग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्लि पत्ता लगाउने सक्ने निश्चितता भने हुदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विषेश वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्लिलाई सारभूत रूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(विन्दु विष्ट)

नायब महालेखापरीक्षक

धनगढीमाई नगरपालिका

लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

२०७५/७६

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																																																																																																												
१.	परिचय: स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको संचालन गर्न यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरिय सेवा प्रदान गर्नु हो । यो नगरपालिका अर्न्तगत १४ वडा रहेको ७५ सभा सदस्य १५९।५१ व.की.मी. क्षेत्रफल, ४७४४९ जनसंख्या, र २ नं प्रदेशमा अवस्थित छ ।																																																																																																													
२.	सेवा प्रवाह :- कुल ५७ दरवन्दी रहेको यस कार्यालयले करारको समेत १८ जना कर्मचारी बाट ४७४४९ जनसंख्यालाई सेवा प्रवाह गरेको छ । २०७५।३।१० मा पारित विनियोजन ऐन अनुसार रु. ५९,९९,७२,०००.०० को बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी २०७५।४।७मा कार्यकारी अधिकृतलाई प्राप्त भएकोमा ९२.३२ प्रतिशत अर्थात रु. ५५,३९,४५,२९९.१० खर्च गरेको छ । रु. १५,६७,४२,७६.९४ आन्तरिक राजस्व आम्दानी गरेको यस कार्यालयले नागरीकता सिफारिस ७००, घरबाटो सिफारिस ३००, नाता प्रमाणीत ४९५, जन्म तथा मृत्यू दर्ता ३४५० र अन्य दर्ता ४०० को गरेको छ ।																																																																																																													
३.	स्थानीय संचित कोष: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम पालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकारको आयव्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७५।०७६ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ :																																																																																																													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि. नं.</th> <th colspan="2">आयतर्फ</th> <th>सि. नं.</th> <th colspan="2">व्ययतर्फ</th> </tr> <tr> <th></th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th></th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td>११३१३००८२.३१</td> <td>१</td> <td>चालु खर्च</td> <td>२७९०२७६४०.९०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क) नगद</td> <td>०</td> <td>२</td> <td>पूँजीगत खर्च</td> <td>७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख) बैंक</td> <td>०</td> <td>३</td> <td>वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>राजस्व (आन्तरिक आय)</td> <td>०</td> <td></td> <td>क) ऋण भुक्तानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क) आन्तरिक राजस्व</td> <td>१५,६७,४२,७६.९४</td> <td></td> <td>ख) व्याज भुक्तानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख) राजस्व बाँडफाँड</td> <td>५,८४,६४,५१.१५</td> <td></td> <td>ग) अन्य भुक्तानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ग) अन्य आयप्रदेशराजस्व बाँडफाँड</td> <td>४,०५,३०,००.००</td> <td>४</td> <td>लगानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वित्तीय हस्तान्तरण</td> <td>०</td> <td></td> <td>ऋण लगानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क) वित्तीय समानीकरण अनुदान</td> <td>१,३६,७०,००,००.०</td> <td></td> <td>शेयर लगानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख) सशर्त अनुदान</td> <td>१,५४,१८,३०,००.०</td> <td></td> <td>अन्य लगानी</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ग) विशेष अनुदान</td> <td>३,२२,१७,००,००.००</td> <td>५</td> <td>धरौटी फिर्ता</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>घ) सामाजिक सुरक्षा</td> <td>७,२०,८१,००,००.०</td> <td></td> <td>कन्टेन्जन्सी खर्च</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ङ) समपुरक अनुदान</td> <td>२,५४,९७,००,००.०</td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>च) सधिय राजश्व बाडफाड</td> <td>७,७२,५६,५७,९.२६</td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>छ) सडक बोर्ड</td> <td>२,४१,५२,२०.००</td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान</td> <td>०</td> <td>६</td> <td>कोष फिर्ता खर्च चालु</td> <td>३,७८,९०,९६.०</td> </tr> </tbody> </table>	सि. नं.	आयतर्फ		सि. नं.	व्ययतर्फ			विवरण	रकम		विवरण	रकम	१	गत वर्षको जिम्मेवारी	११३१३००८२.३१	१	चालु खर्च	२७९०२७६४०.९०		क) नगद	०	२	पूँजीगत खर्च	७०		ख) बैंक	०	३	वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी	०	२	राजस्व (आन्तरिक आय)	०		क) ऋण भुक्तानी	०		क) आन्तरिक राजस्व	१५,६७,४२,७६.९४		ख) व्याज भुक्तानी	०		ख) राजस्व बाँडफाँड	५,८४,६४,५१.१५		ग) अन्य भुक्तानी	०		ग) अन्य आयप्रदेशराजस्व बाँडफाँड	४,०५,३०,००.००	४	लगानी	०	३	वित्तीय हस्तान्तरण	०		ऋण लगानी	०		क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	१,३६,७०,००,००.०		शेयर लगानी	०		ख) सशर्त अनुदान	१,५४,१८,३०,००.०		अन्य लगानी	०		ग) विशेष अनुदान	३,२२,१७,००,००.००	५	धरौटी फिर्ता	०		घ) सामाजिक सुरक्षा	७,२०,८१,००,००.०		कन्टेन्जन्सी खर्च	०		ङ) समपुरक अनुदान	२,५४,९७,००,००.०			०		च) सधिय राजश्व बाडफाड	७,७२,५६,५७,९.२६			०		छ) सडक बोर्ड	२,४१,५२,२०.००			०	४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान	०	६	कोष फिर्ता खर्च चालु	३,७८,९०,९६.०	
सि. नं.	आयतर्फ		सि. नं.	व्ययतर्फ																																																																																																										
	विवरण	रकम		विवरण	रकम																																																																																																									
१	गत वर्षको जिम्मेवारी	११३१३००८२.३१	१	चालु खर्च	२७९०२७६४०.९०																																																																																																									
	क) नगद	०	२	पूँजीगत खर्च	७०																																																																																																									
	ख) बैंक	०	३	वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी	०																																																																																																									
२	राजस्व (आन्तरिक आय)	०		क) ऋण भुक्तानी	०																																																																																																									
	क) आन्तरिक राजस्व	१५,६७,४२,७६.९४		ख) व्याज भुक्तानी	०																																																																																																									
	ख) राजस्व बाँडफाँड	५,८४,६४,५१.१५		ग) अन्य भुक्तानी	०																																																																																																									
	ग) अन्य आयप्रदेशराजस्व बाँडफाँड	४,०५,३०,००.००	४	लगानी	०																																																																																																									
३	वित्तीय हस्तान्तरण	०		ऋण लगानी	०																																																																																																									
	क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	१,३६,७०,००,००.०		शेयर लगानी	०																																																																																																									
	ख) सशर्त अनुदान	१,५४,१८,३०,००.०		अन्य लगानी	०																																																																																																									
	ग) विशेष अनुदान	३,२२,१७,००,००.००	५	धरौटी फिर्ता	०																																																																																																									
	घ) सामाजिक सुरक्षा	७,२०,८१,००,००.०		कन्टेन्जन्सी खर्च	०																																																																																																									
	ङ) समपुरक अनुदान	२,५४,९७,००,००.०			०																																																																																																									
	च) सधिय राजश्व बाडफाड	७,७२,५६,५७,९.२६			०																																																																																																									
	छ) सडक बोर्ड	२,४१,५२,२०.००			०																																																																																																									
४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान	०	६	कोष फिर्ता खर्च चालु	३,७८,९०,९६.०																																																																																																									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा				बेरजू रकम
	क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	३१६८०००.००		कोष फिर्ता खर्च पुजिगत	२४०४६३००. ५०
	ख) सशर्त अनुदान	३३०००००.००	७	मौज्दात	०
	ग) समपूरक अनुदान	०		क) नगद मौज्दात	०
	घ) विशेष अनुदान	०		ख) बैंक मौज्दात	९४७३१३१०.६ ८
५	अन्तर स्थानीय तहबाट प्राप्त	०			०
६	वित्तीय व्यवस्था प्राप्त	०			०
	क) ऋण प्राप्त	०			०
	ख) साँवा प्राप्त	०			०
	ग) ब्याज प्राप्त	०			०
	घ) अन्य प्राप्त	०			०
६	विभिन्न कोषतर्फको आय	०			०
८	जनसहभागिता (नगद)	०			०
९	विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम	०			०
१०	धरौटी आय	०			०
११	लगानीको साँवा फिर्ता	०			०
१२	अन्य विविध आय	३१५६०००.००			०
	जम्मा	६४८६७७६०९.६	६	जम्मा	६४८६७६६०९. ७८
<p>घटी जिम्मेवारी: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ बमोजिम आय-व्यय ठिकसँग भएको र लेखाङ्कन गरेको तथ्यमा विश्वस्त हुनपर्ने र घटी जिम्मेवारी सार्न नहुने व्यवस्था छ । गत वर्षको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा जिम्मेवारी सार्नुपर्ने भनि रु. ११३५४८२५७७८ उल्लेख भएको देखिएको तर आ.व. ०७५।७६ मा रु. ११३१३००८२३१ जिम्मेवारी सारेको देखिएकोले जिम्मेवारी सार्न बाँकी देखिएको रु ४९८९५५।४७ एकिन गरी जिम्मेवारी सार्नुपर्ने देखिएको रु अन्य विविध आय भनी देखाएको रु ३१५६०००।०० का सम्वन्धमा एकिन हुन नसकिएको ।</p>					
४.	<p>कोषको लेखा परिक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् :</p> <p>बजेट पेश गर्ने तथा पारित गर्ने : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालीकाबाट स्वीकृत गराई आषाढ १० गते भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आय व्ययको अनुमान साथ गत वर्षको वास्तविक आय व्यय, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्ममा हुने आय व्ययको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण सभामा पेश गरि १५ दिन भित्र छलफल सम्पन्न गरी आषाढ भित्रै पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार पालिकाले २०७५।३१० मा बजेट पारित गरी प्रशासकिय अधिकृतलाई २०७५।४।७ मा खर्च गर्ने अख्तियारी दिएकोछ ।</p>				
५.	<p>आन्तरिक व्यवस्थापन प्रणालीसँग सम्वन्धित देखिएका व्यहोराहरु:- आन्तरिक नियन्त्रण तथा प्रभावकारी व्यवस्थापनका लागि यस कार्यालय र तालुक निकाय समेतले निम्न व्यहोराका कामहरु पनि गर्नु गराउनु पर्नेमा पूर्ण रुपमा कार्यान्वयन तथा पालना गरेको पाईएन । नियमानुसार सबै व्यहोराको पालना तथा कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ ।</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ कार्य विवरण: कार्यालयले कार्य विवरण तयार गरी कर्मचारीहरुलाई अधिकार र जिम्मेवारी दिनुपर्नेमा कार्य विवरण तयार गरी जिम्मेवारी दिएको नदेखिएको हुँदा सो तयार गरी अधिकार र जिम्मेवारी दिनुपर्ने देखिन्छ । ➤ खरिद योजना:- खरिद योजना तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८ अनुसार सार्वजनिक निकायले वार्षिक दशलाख रुपयाँ भन्दा बढी रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आगामी आर्थिक वर्षमा गर्ने वार्षिक खरिद योजना तयार गरी कार्यान्वयन हुन सकेको देखिएन । 				

४९८९५५।४७

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																					
	<p>➤ भुक्तानी भएको छाप:- भुक्तानी भएको छाप भुक्तानी भएका सबै विल भर्पाइमा भुक्तानी भएको छाप समेत लगाई प्रमाणीत गरि राख्नु पर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</p> <p>➤ जिन्सी तर्फ मूल्य नखुलेका पुराना सामानको मूल्य कायम गराई राखेको छैन ।</p> <p>➤ सुशासन सञ्चालन (कार्यविधि नियमावली), २०६५ मा हरेक सार्वजनिक निकायले नागरिक बडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तर्जुमा गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेकामा त्यस्तो संयन्त्र तर्जुमा गरेको पाइएन ।</p> <p>विभिन्न ऐन नियम एवं कार्यविधिहरुमा रहेका उल्लिखित प्रावधानहरुको पालना गरी आन्तरिक नियन्त्रणलाई थप प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ ।</p>																						
६.	<p>आन्तरिक नियन्त्रण : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ९५(१) मा प्रत्येक मन्त्रालय, सचिवालय, संवैधानिक अङ्ग, विभागीय प्रमुखले आफू र अन्तर्गत निकायबाट सम्पादन गरिने कार्यहरु मितव्ययी, कार्यदक्षता र प्रभावकारी ढंगबाट सम्पादन गर्न, वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनीय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृति अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी यो नियम प्रारम्भ भएको एक वर्षभित्र लागू गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष ऐन बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको स्थापना गरेको, जोखिम क्षेत्र पहिचान र नियन्त्रणका उपाय सम्बन्धमा छलफल समेत गरेको देखिदैन । मूल्यवान सवारी साधन राख्न उचित प्रबन्ध नगरेको, नापी कितावमा चेनेज रहेको स्थान उल्लेख गरी चेनेजको लगत राख्ने व्यवस्था नगरेको, खर्चको विल भर्पाई सार्वजनिकीकरण नगरेको, अख्तियार र जिम्मेवारी किटान गरी कर्मचारीको कार्यविवरण तयार नगरेको, भ्रमणमा खटाउनुपर्दा आवश्यकता र भ्रमण अवधिको एकिन गरी आवश्यक मात्रामा मात्र भ्रमण खटाउनुपर्नेमा त्यस तर्फ पूर्ण ध्यान नदिएको, विद्युतिय हाजिरीको प्रयोग नगरेको, अग्रिम कर दाखिला गर्न विथहोल्डर प्यान लिनुपर्नेमा नलिएको, कार्यालयको काम सम्बन्धमा आईपर्ने जोखिम पहिचान गरि मूल्यांकन गर्ने, सोको अद्यावधिक अभिलेख राखी जोखिमको रोकथाम तथा निराकरण गर्नका लागि आवश्यक संयन्त्रको व्यवस्था नगरेको जस्ता व्यहोरा देखिएका छन् । त्यसैले तोकिए बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी र विश्वसनीय बनाई योजना तथा कार्यक्रम संचालनमा मितव्ययीता अपनाउँदै सार्वजनिक सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान केन्द्रीत गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>																						
७.	<p>आन्तरीक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापूर्ण ढंगबाट सम्पादन गर्न र वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली बनाएको छैन ।</p>																						
८.	<p>बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा: स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरि आगामी वर्षको निती तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, विषयक्षेत्रगत कार्यक्रम र कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिन कार्यक्रमको आपसि तादम्यता तथा परिपूरकता मिलाउने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले सो अनुसार दोहोरोपन आउन नदिने गरी कार्यक्रम तय गरेको छैन ।</p>																						
९.	<p>कानून तथा कार्यविधि निर्माण सम्बन्धमा: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा १०२(३) मा स्थानीय तहले निर्माण गरेका कानून स्थानीय राजपत्रमा प्रकाशित गर्नु पर्ने व्यवस्था र १०२(५) मा स्थानीय तहले निर्माण गरेका कानून स्थानीय राजपत्रमा प्रकाशित नगरे सम्म लागु नहुने व्यवस्था रहेको छ । यस पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७५।७६ सम्ममा देहायका ऐन नियम, कार्यविधि पारित गरेपनि राजपत्रमा प्रकाशन गरेको छैन । अत ऐन नियम, कार्यविधिहरुलाई राजपत्रमा प्रकाशन गर्नु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>ऐन, नियम, कार्यविधिको नाम</th> <th>स्वीकृत मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिका नगर सभा संचालन कार्यविधि, २०७४</td> <td>२०७४-०७-१५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७४</td> <td>२०७४-०९-२०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिकाको नीति तथा कार्यक्रम, ०७४</td> <td>२०७४-१०-२०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७५</td> <td>२०७४-१०-२०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिकाको संघ/संस्था दर्ता ऐन, २०७४</td> <td>२०७४-०९-२८</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>धनगढीमाई नगरपालिकाको सहकारी ऐन, २०७४</td> <td>२०७४-०९-२८</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	ऐन, नियम, कार्यविधिको नाम	स्वीकृत मिति	१	धनगढीमाई नगरपालिका नगर सभा संचालन कार्यविधि, २०७४	२०७४-०७-१५	२	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७४	२०७४-०९-२०	३	धनगढीमाई नगरपालिकाको नीति तथा कार्यक्रम, ०७४	२०७४-१०-२०	४	धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७५	२०७४-१०-२०	५	धनगढीमाई नगरपालिकाको संघ/संस्था दर्ता ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८	६	धनगढीमाई नगरपालिकाको सहकारी ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८	
क्र.सं.	ऐन, नियम, कार्यविधिको नाम	स्वीकृत मिति																					
१	धनगढीमाई नगरपालिका नगर सभा संचालन कार्यविधि, २०७४	२०७४-०७-१५																					
२	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७४	२०७४-०९-२०																					
३	धनगढीमाई नगरपालिकाको नीति तथा कार्यक्रम, ०७४	२०७४-१०-२०																					
४	धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७५	२०७४-१०-२०																					
५	धनगढीमाई नगरपालिकाको संघ/संस्था दर्ता ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८																					
६	धनगढीमाई नगरपालिकाको सहकारी ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८																					

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा		बेरुजू रकम
	७	धनगढीमाई नगरपालिकाको कृषि व्यवसाय प्रवर्द्धन ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८
	८	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक कार्यविधि कानून, २०७४	२०७४-०९-२८
	९	धनगढीमाई नगरपालिकाको पदाधिकारीहरूको आचारसंहिता कानून, २०७४	२०७४-०९-२८
	१०	धनगढीमाई नगरपालिकाको खानी तथा खनिज पदार्थ ऐन, २०७४	२०७४-०९-२८
	११	धनगढीमाई नगरपालिकाको सेवा करारमा कर्मचारी व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्य विधि, २०७४	२०७४-१२-०२
	१२	धनगढीमाई नगरपालिकाको निर्माण व्यवसाय नियमन गर्ने निर्देशिका, २०७४	२०७४-१२-०२
	१३	धनगढीमाई नगरपालिकाको सहकारी ऐन, पहिलो संशोधन, २०७५	२०७५-०३-२०
	१४	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७५	२०७५-०३-२०
	१५	धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७५	२०७५-०३-२०
	१६	धनगढीमाई नगरपालिकाको प्रशासकीय कार्यविधि नियमित गर्ने ऐन, २०७५	२०७५-०३-२०
	१७	धनगढीमाई नगरपालिकाको स्थानीय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि, २०७५	२०७५-०९-१५
	१८	धनगढीमाई नगरपालिकामा विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७५	२०७५-०३-२०
	१९	धनगढीमाई नगरपालिकाको न्यायिक समिति (कार्यविधि सम्बन्धी) ऐन, २०७५	२०७५-०३-२०
	२०	धनगढीमाई नगरपालिकाको उपभोक्ता समिति गठन, परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि, २०७४	२०७५-०८-२४
	२१	धनगढीमाई नगरपालिकाको नीति, कार्यक्रम तथा बजेट, २०७	२०७५-०३-२०
	२२	धनगढीमाई नगरपालिकाको मेलामिलाप सम्बन्धी कार्यविधि, २०७५	२०७५-०६-२३
	२३	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७५ पहिलो संशोधन	२०७५-०९-२८
	२४	धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७५ पहिलो संशोधन	२०७५-०९-२८
	२५	धनगढीमाई नगरपालिकाको स्वास्थ्य तथा सरसफाई सेवा ऐन, २०७५	२०७५-०९-२८
	२६	धनगढीमाई नगरपालिकाको निर्माण व्यवसायको व्यवस्थापन र नियमन गर्न बनेको निर्देशिका, २०७४, पहिलो संशोधन २०७५	२०७५-०९-२४
	२७	धनगढीमाई नगरपालिका अपाङ्गता भएका व्यक्तिको परिचय पत्र वितरण सम्बन्धी कार्य विधि, २०७५	२०७५-०९-२८
	२८	धनगढीमाई नगरपालिकाको विविध प्रस्ताव, २०७५	२०७५-०९-२४
	२९	धनगढीमाई नगरपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७६	२०७६-०३-१०
	३०	धनगढीमाई नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७६	२०७६-०३-१०
	३१	धनगढीमाई नगरपालिकाको नीति तथा कार्यक्रम, २०७६	२०७६-०३-१०
	३२	धनगढीमाई नगरपालिकाको नीतिगत निर्णय, २०७६	२०७६-०३-१०
	३३	धनगढीमाई नगरपालिकाको टोल विकास संस्था सञ्चालन कार्यविधि २०७५	२०७५-०६-२३
	३४	धनगढीमाई नगरपालिकाको मर्मत सम्भार विशेष कोष सञ्चालन कार्यविधि, २०७५	२०७५-०६-२३
	३५	धनगढीमाई नगरपालिकाको नगर प्रहरी सम्बन्धी विनियमावली, २०७५	०७५-०६-२३
१०.	आन्तरिक ऋण: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६८ बमोजिम पालीकाले वित्त आयोगको सिफारिसमा सम्वन्धित सभाबाट स्वीकृत गरी उत्पादनशिल, रोजगारमुलक, आन्तरिक आयवृद्धि तथा पूँजीगत कार्यका लागि आन्तरिक ऋण लिन सक्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालीकाले यो वर्ष सो अनुसार ऋण लिएको छैन ।		
११.	स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालीकाले स्थानीय तथ्यांक सम्बन्धी निती, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको छैन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकिकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा जोड दिन आवश्यक छ । तथ्यांक वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, वजेट र कार्यावन्धनले		

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																																																																																																								
	उचित सार्थकता नपाउने हुदा यस तर्फ नगरपालीकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्नु जरुरी छ ।																																																																																																									
१२.	चौमासिक खर्च: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ वमोजिम स्विकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ वमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम वमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार कुल पुजीगत खर्च रु २१ करोड २९ लाख ७९ हजार मध्ये प्रथम चौमासिकमा ८.५९ प्रतिशत, दोश्रो चौमासिकमा २७.४१ प्रतिशत र तेश्रो चौमासिकमा ६४.०३ प्रतिशत खर्च गरेको देखिएको छ । यसरीनै आषाढ महिनामा ४१.०४ प्रतिशत खर्च देखिनुले आषाढमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकोले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । अत सन्तुलित रूपमा बजेट खर्च गर्नु पर्दछ ।																																																																																																									
१३.	बोलपत्रको तुलना: लेखापरीक्षणको लागि पेश भएको बोलपत्रमा सहभागिता र लागत कबोल अंकको कार्यालयबाट प्राप्त विवरण अनुसार ठेक्काको लागि ११ वटा बोलपत्र अहवान भएकोमा १४० विक्रि भई ५६ वटा बोलपत्र दाखिला भएको पाइयो । ठेक्काको लागत अनुमान २० करोड १९ लाख ३६ हजार रहेकोमा १६ करोड ४८ लाख ९ हजारको ठेक्का स्वीकृत भएको देखियो ।																																																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>ठेक्का नम्बर</th> <th>विक्री सङ्ख्या</th> <th>दाखिला सङ्ख्या</th> <th>फिर्ता सङ्ख्या</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>स्वीकृत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>मुख्य प्रशासकीय भवन निर्माण</td> <td>१७/०७५/०७६</td> <td>३</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>१५६७९८</td> <td>१२७३५०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>बाबुराम खोलामा रिटेनिङ्गवाल नि.</td> <td>१/०७५/०७६</td> <td>२५</td> <td>२३</td> <td>०</td> <td>११६४०</td> <td>५७६४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वडा नं. १ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>८/०७५/०७६</td> <td>२५</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३५२६</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>वडा नं. ४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>९/०७५/०७६</td> <td>२८</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३५५२</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>वडा नं. ६ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१०/०७५/०७६</td> <td>२७</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३४१६</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>वडा नं. १० मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>११/०७५/०७६</td> <td>२३</td> <td>४</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३५२७</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>वडा नं. ८ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१२/०७५/०७६</td> <td>२२</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३५७८</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>वडा नं. ११ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१३/०७५/०७६</td> <td>२२</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३५४४</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>वडा नं. १३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१४/०७५/०७६</td> <td>२२</td> <td>४</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३६१०</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>वडा नं. १४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१५/०७५/०७६</td> <td>२२</td> <td>४</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३४७१</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>वडा नं. ३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.</td> <td>१६/०७५/०७६</td> <td>२१</td> <td>३</td> <td>०</td> <td>३७२२</td> <td>३४७१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२४०</td> <td>५६</td> <td></td> <td>२०१९३६</td> <td>१६४८०९</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	कार्यक्रमको नाम	ठेक्का नम्बर	विक्री सङ्ख्या	दाखिला सङ्ख्या	फिर्ता सङ्ख्या	लागत अनुमान	स्वीकृत रकम	१	मुख्य प्रशासकीय भवन निर्माण	१७/०७५/०७६	३	३	०	१५६७९८	१२७३५०	२	बाबुराम खोलामा रिटेनिङ्गवाल नि.	१/०७५/०७६	२५	२३	०	११६४०	५७६४	३	वडा नं. १ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	८/०७५/०७६	२५	३	०	३७२२	३५२६	४	वडा नं. ४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	९/०७५/०७६	२८	३	०	३७२२	३५५२	५	वडा नं. ६ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१०/०७५/०७६	२७	३	०	३७२२	३४१६	६	वडा नं. १० मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	११/०७५/०७६	२३	४	०	३७२२	३५२७	७	वडा नं. ८ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१२/०७५/०७६	२२	३	०	३७२२	३५७८	८	वडा नं. ११ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१३/०७५/०७६	२२	३	०	३७२२	३५४४	९	वडा नं. १३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१४/०७५/०७६	२२	४	०	३७२२	३६१०	१०	वडा नं. १४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१५/०७५/०७६	२२	४	०	३७२२	३४७१	११	वडा नं. ३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१६/०७५/०७६	२१	३	०	३७२२	३४७१		जम्मा		२४०	५६		२०१९३६	१६४८०९	
क्र.सं.	कार्यक्रमको नाम	ठेक्का नम्बर	विक्री सङ्ख्या	दाखिला सङ्ख्या	फिर्ता सङ्ख्या	लागत अनुमान	स्वीकृत रकम																																																																																																			
१	मुख्य प्रशासकीय भवन निर्माण	१७/०७५/०७६	३	३	०	१५६७९८	१२७३५०																																																																																																			
२	बाबुराम खोलामा रिटेनिङ्गवाल नि.	१/०७५/०७६	२५	२३	०	११६४०	५७६४																																																																																																			
३	वडा नं. १ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	८/०७५/०७६	२५	३	०	३७२२	३५२६																																																																																																			
४	वडा नं. ४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	९/०७५/०७६	२८	३	०	३७२२	३५५२																																																																																																			
५	वडा नं. ६ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१०/०७५/०७६	२७	३	०	३७२२	३४१६																																																																																																			
६	वडा नं. १० मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	११/०७५/०७६	२३	४	०	३७२२	३५२७																																																																																																			
७	वडा नं. ८ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१२/०७५/०७६	२२	३	०	३७२२	३५७८																																																																																																			
८	वडा नं. ११ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१३/०७५/०७६	२२	३	०	३७२२	३५४४																																																																																																			
९	वडा नं. १३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१४/०७५/०७६	२२	४	०	३७२२	३६१०																																																																																																			
१०	वडा नं. १४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१५/०७५/०७६	२२	४	०	३७२२	३४७१																																																																																																			
११	वडा नं. ३ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन नि.	१६/०७५/०७६	२१	३	०	३७२२	३४७१																																																																																																			
	जम्मा		२४०	५६		२०१९३६	१६४८०९																																																																																																			
१४.	ठेक्का व्यवस्था : यस वर्ष १५ वटा ठेक्का व्यवस्था भएकोमा प्रथम चौमासिकमा १ दोस्रो चौमासिकमा ४ वटा र तेश्रो चौमासिकमा १० वटा ठेक्का सम्पन्न गरेको पाइयो । सो मध्ये ४ वटा ठेक्काको कार्यसम्पन्न भएको छ । बाकी १० वटा ठेक्का सम्पन्न नभई निर्माणाधीन अवस्थामा छ । समयमानै निर्माण कार्यको ठेक्का पट्टा नहुँदा ठेक्काको काम अधुरो रहेको देखियो । कानूनले निर्दिष्ट गरेको व्यवस्था अनुसार समयमानै ठेक्का व्यवस्था हुनु पर्दछ ।																																																																																																									
१५.	कर्मचारी व्यवस्था : निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कर्मचारी पदपूर्ति व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकामा रहने कर्मचारी दरवन्दी ५७ रहेकोमा संघिय सरकारबाट सरुवा भई आएका १०, साविक स्थानिय निकायका ८ र आन्तरिक पदपूर्ति ७५ समेत ९३ जना कार्यरत रहेको देखियो । अनावश्यक पद भए खारेज गर्नु पर्ने र आवश्यक भए पदपूर्ति गर्न कारवाही गर्नु पर्नेमा कुनै कारवाही गरेको देखिएन ।																																																																																																									
१६.	सशर्त अनुदान - संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको प.सं.०७४।७५ च.नं.१०६४, मिति																																																																																																									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																																			
	<p>२०७५।३३ को सशर्त अनुदान रकम फिर्ता सम्बन्धी विषयको पत्र अनुसार विभिन्न तीन किस्तामा स्थानीय तहमा हस्तान्तरण भएको र सशर्त अनुदानमा मुख्यतया शिक्षा, स्वास्थ्य र कृषि पशु पंक्षी मन्त्रालय लगायतबाट प्राप्त भएको रकम आषाढ मसान्तसम्म खर्च हुन नसकेको रकम संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा नगरपालिकाले रु.ट.न.ढ.घ.ठ.ड.ड.ड. खर्च नभई बाँकी रकम स्थानीय सञ्चित कोषमा जम्मा गरेकोले उक्त रकम मिति २०७६।४।१६ मा संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं</th> <th>अनुदानको किसिम</th> <th>जम्मा अनुदान</th> <th>खर्च</th> <th>बाँकि (फिज हुनुपर्ने)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>शसर्त अनुदान</td> <td>१५४९८३०००</td> <td>१३२०६५०९५.५०</td> <td>२२१९७९०२.५०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>समपूरक अनुदान</td> <td>२५४९७०००.००</td> <td>२५४९२२७२.००</td> <td>४७२८.००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>विशेष अनुदान</td> <td>३२२९७०००.००</td> <td>२८४७६०.००</td> <td>३१९३२२४०.००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सामाजिक सुरक्षा</td> <td>७२,०८९,०००.००</td> <td>६५,०४८,६००.००</td> <td>७,०३२,४००.००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>प्रदेश नं.२ शसत अनुदान</td> <td>३३०००००.००</td> <td>२ ५०००२.००</td> <td>८४९९९८.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>६९,९३७,२६८.५</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं	अनुदानको किसिम	जम्मा अनुदान	खर्च	बाँकि (फिज हुनुपर्ने)	१	शसर्त अनुदान	१५४९८३०००	१३२०६५०९५.५०	२२१९७९०२.५०	२	समपूरक अनुदान	२५४९७०००.००	२५४९२२७२.००	४७२८.००	३	विशेष अनुदान	३२२९७०००.००	२८४७६०.००	३१९३२२४०.००	४	सामाजिक सुरक्षा	७२,०८९,०००.००	६५,०४८,६००.००	७,०३२,४००.००	५	प्रदेश नं.२ शसत अनुदान	३३०००००.००	२ ५०००२.००	८४९९९८.००		जम्मा			६९,९३७,२६८.५	
क्र.सं	अनुदानको किसिम	जम्मा अनुदान	खर्च	बाँकि (फिज हुनुपर्ने)																																	
१	शसर्त अनुदान	१५४९८३०००	१३२०६५०९५.५०	२२१९७९०२.५०																																	
२	समपूरक अनुदान	२५४९७०००.००	२५४९२२७२.००	४७२८.००																																	
३	विशेष अनुदान	३२२९७०००.००	२८४७६०.००	३१९३२२४०.००																																	
४	सामाजिक सुरक्षा	७२,०८९,०००.००	६५,०४८,६००.००	७,०३२,४००.००																																	
५	प्रदेश नं.२ शसत अनुदान	३३०००००.००	२ ५०००२.००	८४९९९८.००																																	
	जम्मा			६९,९३७,२६८.५																																	
१७.	<p>बरबुभारथ : मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समितिको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजू अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फछ्यौट तथा बेरुजू सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँविकास समितिको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख पालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले पालिकाले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</p>																																				
१८.	<p>श्रोत नक्सांकन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा नगरपालिकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाईएन ।</p>																																				
१९.	<p>आर्थिक विवरण : नगरपालिकाको लेखा दोहोरो श्रेस्ता प्रणालीको सिद्धान्तमा आधारित प्रोदभावी लेखा राख्नु पर्दछ । नगरपालिकाले सो अनुसार लेखा राखेको देखिएन । यसरी तयार गरिएका आर्थिक विवरणले वास्तविक आय र खर्चको स्थिति देखाउदैन भने शीर्षकगत खर्चको स्थिति समेत मुल्यांकन गर्न सकिने स्थिति देखिएन ।</p>																																				
२०.	<p>उपभोक्ता समिति : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नु पर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, मेशीनहरू प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समितिबाट तोकिएको जनसहभागिता नजुटाउने साथै कार्यालयबाट गर्ने भुक्तानीमा आनुपातिक कट्टी नगर्ने, जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन गर्ने, योजना हस्तान्तरण हुने तथा खर्च सार्वजनिक गर्ने जस्ता कानूनले तोकेका कार्य गरेको देखिएन । त्यस्तै योजनाको सम्भौता खातामा उपभोक्ता समितिको पदाधिकारीको नाम मात्र राखी आय विवरण नभर्दा योजनाको वास्तविक बस्तुस्थिती चित्रण नहुने, लागत अनुमान मध्ये उपभोक्ताले व्यहोर्ने अंश उल्लेख नगर्दा जनश्रमदान १० प्रतिशत भयो भएन एकिन गर्न नसकिने, कार्य कहिले सुरु गरी कुन मितिमा सम्पन्न हुने हो थाहा नपाउने, कार्य सम्पन्न तथा ठेक्का बिलमा अधिकांसमा कार्यकारी प्रमुखबाट प्रमाणित नभएका, नापी किताबमा आवश्यक विवरण नभरेका, लागत अनुमान स्वीकृत नगरेका जस्ता कारणले योजना भए गरेरै भुक्तानी भएको हो भन्न सकिएन । अतः यस्ता कार्यमा सुधार गरी भए गरेको कार्यलाई प्रमाणीत गर्नु पर्ने र प्रक्यागत रुपमा त्रुटी हुन नदिन कार्यालयले पहल गर्नु पर्दछ ।</p>																																				
२१.	<p>कल्याण कोष : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीकोलागि निजको सेवाशर्त तथा कानून बमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान, औषधि उपचार लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले</p>																																				

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																																								
	<p>कार्यालयलाई कर्मचारी कल्याण कोषको लागि आवश्यक पर्ने रकम जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।नगरपालिकाले कर्मचारी कल्याण कोषमा यस वर्ष रु ५ लाख जम्मा गरेको छ । सो बाहेक अन्यनिम्नानुसार कोषहरुको व्यवस्था गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कोषको नाम</th> <th>शुरु मौज्दात</th> <th>यस वर्ष थप</th> <th>यस वर्ष खर्च</th> <th>बाकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्थानीय विभाज्य कोष</td> <td>०</td> <td>४०५५५७०.००</td> <td>२३८१५२०.०</td> <td>१६७४०५०.०</td> </tr> <tr> <td>वातावरण व्यवस्थापन कोष</td> <td>८४८९</td> <td>५०००००.००</td> <td>५१००.००</td> <td>५०३३८९</td> </tr> <tr> <td>विपत व्यवस्थापन कोष</td> <td>३२३७०३.००</td> <td>५०००००.००</td> <td>२६४९८५</td> <td>५५८७१८.०</td> </tr> <tr> <td>मर्मत सम्भार कोष</td> <td>७३९७.००</td> <td>५०००००.००</td> <td>०</td> <td>५०७३९७.००</td> </tr> <tr> <td>कर्मचारी कल्याण कोष</td> <td>१९४११०.००</td> <td>५०००००.००</td> <td>०</td> <td>६९४११०.००</td> </tr> <tr> <td>मानव संसाधन कोष</td> <td>०</td> <td>२०००००.००</td> <td>०</td> <td>२०००००.०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>५३३६९९</td> <td>६२५५५७०</td> <td>२६५१६०५</td> <td>४१३७६६४</td> </tr> </tbody> </table>	कोषको नाम	शुरु मौज्दात	यस वर्ष थप	यस वर्ष खर्च	बाकी	स्थानीय विभाज्य कोष	०	४०५५५७०.००	२३८१५२०.०	१६७४०५०.०	वातावरण व्यवस्थापन कोष	८४८९	५०००००.००	५१००.००	५०३३८९	विपत व्यवस्थापन कोष	३२३७०३.००	५०००००.००	२६४९८५	५५८७१८.०	मर्मत सम्भार कोष	७३९७.००	५०००००.००	०	५०७३९७.००	कर्मचारी कल्याण कोष	१९४११०.००	५०००००.००	०	६९४११०.००	मानव संसाधन कोष	०	२०००००.००	०	२०००००.०	जम्मा	५३३६९९	६२५५५७०	२६५१६०५	४१३७६६४	
कोषको नाम	शुरु मौज्दात	यस वर्ष थप	यस वर्ष खर्च	बाकी																																						
स्थानीय विभाज्य कोष	०	४०५५५७०.००	२३८१५२०.०	१६७४०५०.०																																						
वातावरण व्यवस्थापन कोष	८४८९	५०००००.००	५१००.००	५०३३८९																																						
विपत व्यवस्थापन कोष	३२३७०३.००	५०००००.००	२६४९८५	५५८७१८.०																																						
मर्मत सम्भार कोष	७३९७.००	५०००००.००	०	५०७३९७.००																																						
कर्मचारी कल्याण कोष	१९४११०.००	५०००००.००	०	६९४११०.००																																						
मानव संसाधन कोष	०	२०००००.००	०	२०००००.०																																						
जम्मा	५३३६९९	६२५५५७०	२६५१६०५	४१३७६६४																																						
२२.	<p>स्थानिय विभाज्य कोष पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार यस कोषका गत वर्षको अ.ल्या. छैन । यस वर्ष कूल आम्दानी रु ४०५५५७०।०० मध्ये २०७५ फागुन मसान्त सम्म संकलन भएको राजश्व रु २३८१५२०।०० मध्ये मुल्य अभिवृद्धि कर १३ प्रतिशतले हुने रु २७३९८०।१८ राजश्व खातामा दाखिला गरेको छैन । बाकी मध्ये ६० प्रतिशत स्थानिय तहले पाउने रु १२६४५२३।८९ धनगढी न.पा.को संचित खातामा र ४० प्रतिशत ले हुने रु ८४३०१।९३ प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालय जनकपुर पठाएको छ । चैत्र १ देखि असार मसान्त सम्म संकलन भएको राजश्व रु १६७४०५०।०० को बाडफाड नगरी खातामै मौज्दात रहेकोले सो रकम बाडफाड गरी सम्बन्धीत खातामा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु</p>	१६७४०५०।००																																								
२३.	<p>वातावरणीय प्रभाव : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा नगरपालिका क्षेत्रमा स्थल, जल, वायु तथा ध्वनी प्रदुषण नियन्त्रण गरी वातावरण संरक्षण गर्ने कार्यमा सहयोग गर्ने गराउने कर्तव्य तोकेको छ । गाउँपालिकाले यो वर्ष वातावरण संरक्षण, नगर र नदी सफाई कार्यक्रम चलाएको विवरण पेश गरेको छैन । वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको छैन । सालबसाली सरसफाईको काममा गाउँक्षेत्रको सडक सफाई, फोहोर संकलन गरी हुवानी केन्द्रमा जम्मा गर्ने, नियमित सरसफाई, सिनो व्यवस्थापन, भूस्याहा कुकुर नियन्त्रण, लास व्यवस्थापन र नदी सरसफाई पर्दछन् । यसरी वातावरण तथा विपत व्यवस्थापनमा यस वर्ष रु. ५,००,०००.०० बजेट व्यवस्था भएकोमा विश्व मालिकलाई नगरपालिकामा पर्ने सडकखण्डमा मरेका कुकुर हटाएको भनि प्रति कुकुरको रु ३०।०० का दरले रु ५१००।०० भुक्तानी गरेको विवरण पेश गरेको छ । सो बाहेक अन्य कार्यक्रम सञ्चालनबाट भएको उपलब्धीको लेखाजोखा गरेको छैन । अतः कार्यक्रम सञ्चालन गरी प्राप्त उपलब्धीको मुल्यांकन गर्नु पर्दछ ।</p>																																									
२४.	<p>सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गाको उपयोग तथा संरक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनको दफा ९७ मा गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी, सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्ति, आफ्नो कोषबाट बनेको, खरिद भएको वा नेपाल सरकार, प्रदेश सरकार, कुनै संस्था वा व्यक्तिले दिएको सम्पत्ति, ढल, नाला, पोखरी, धार्मिक स्थल, पाटी, पौवा, घर, कुवा, धारा, इनार, गौचर, पानीघाट, निकास, चोक, गल्ली, सडक, बाटो सडकको दार्याबायाँका रुख, आफ्नो स्वामित्वमा रहेको भवन, जग्गा, पार्क, उद्यान, चौतारो, बसपार्क, वा अन्य संरचना, राष्ट्रिय निकुन्ज, वन्यजन्तु आरक्ष, सीमसार क्षेत्र, तथा राष्ट्रिय वन बाहेक आफ्नो क्षेत्राधिकारभित्रको अन्य वन, सविधान र प्रचलित कानून बमोजिम नेपाल सरकार वा प्रदेश सरकारको क्षेत्राधिकार बाहेकको अन्य प्राकृतिक सम्पदा लगायतका सम्पत्तिको अद्यावधिक अभिलेख राखि त्यस्ता सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार तथा अन्य प्रबन्ध गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको देखिएपनि त्यस्ता सम्पत्तिको अद्यावधिक अभिलेख तथा Digitizeगरी रेखदेख, मर्मत सम्भार तथा अन्य प्रबन्ध समेत गरेको देखिएन ।साथै गाउँपालिकाको सार्वजनिक जग्गाको अद्यावधिक अभिलेख नराखिएको कारणबाट सार्वजनिक,पार्तिको रुपमा रहेका जग्गाले ओगटेको क्षेत्रफल पुरै सावुद रहे नरहेको र ऐनको दफा ९७ बमोजिम गाउँपालिकाले सार्वजनिक तथा सामुदायिक सम्पत्ति बेचबिखन गर्न वा अरु कुनै व्यहोराले हक हस्तान्तरण गर्न लिजमा दिन नपाउने व्यवस्था भएपनि सार्वजनिक जग्गा कसैले</p>																																									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																																																						
	उपयोग गरे नगरेको एकिकन हुने अवस्था देखिएन ।																																																							
२५.	<p>आय असुलीको तुलनात्मक अवस्था : पालिकाले यस वर्ष आन्तरिक आय रु६२२१६०००.०० अनुमानित गरेकोमा अनुमानित आयको ४०.९५ प्रतिशत अर्थात रु २५४७६९७७.३४ असुल गरेको छ । लक्ष्य निर्धारण भन्दा घटी आय असुलीको कारणहरु विश्लेषण गरी आय बृद्धि गर्न सुधारका उपायहरु अवलम्बन गरेको पाइएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आय शिर्षक</th> <th>अनुमानित रकम</th> <th>प्राप्त रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११३१३ एकिकृत सम्पत्ति कर</td> <td>२५०००००.००</td> <td>११६७५७.३९</td> </tr> <tr> <td>११३१४ भुमिकर/मालपोत</td> <td>२५०००००.००</td> <td>७३६५९४.३७</td> </tr> <tr> <td>११३२१ घरबहाल कर</td> <td>२००००.००</td> <td>१९०३०९.५१</td> </tr> <tr> <td>११३२२ बहाल विटौरी कर</td> <td>२५०००००.००</td> <td>१३६६२३३.००</td> </tr> <tr> <td>११४५१ सवारी साधन कर पटके</td> <td>१५००००००.००</td> <td>३०२३१४७.००</td> </tr> <tr> <td>११४७२ विज्ञापन कर</td> <td>२००००.००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>११६१३ व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर</td> <td>१००००००.००</td> <td>५१६५०.००</td> </tr> <tr> <td>१४१५१ सरकारी सम्पत्तिको बाहालबाट प्राप्त आय</td> <td>५००००००.००</td> <td>३१२४२९.६०</td> </tr> <tr> <td>१४१७६ सवारी साधन कर</td> <td>४२२५०००.००</td> <td>४०५३०००.००</td> </tr> <tr> <td>१४२४२ नक्सापास दस्तुर</td> <td>५००००००.००</td> <td>६५५६७६.९९</td> </tr> <tr> <td>१४२४३ सिफारीश दस्तुर</td> <td>१६०००००.००</td> <td>१६९६१३०.६१</td> </tr> <tr> <td>१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर</td> <td>५००००.००</td> <td>२०१४४०.००</td> </tr> <tr> <td>१४२४५ नाता प्रमाणित दस्तुर</td> <td>१००००.००</td> <td>५१४००.००</td> </tr> <tr> <td>१४२४९</td> <td>५०००००.००</td> <td>२६५५२४९.४३</td> </tr> <tr> <td>१४५२९ अन्य राजश्व</td> <td>२२२९३०००.००</td> <td>७३५१०९१.०४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६२२१६०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>२५४७६९७७.३४</td> </tr> </tbody> </table>	आय शिर्षक	अनुमानित रकम	प्राप्त रकम	११३१३ एकिकृत सम्पत्ति कर	२५०००००.००	११६७५७.३९	११३१४ भुमिकर/मालपोत	२५०००००.००	७३६५९४.३७	११३२१ घरबहाल कर	२००००.००	१९०३०९.५१	११३२२ बहाल विटौरी कर	२५०००००.००	१३६६२३३.००	११४५१ सवारी साधन कर पटके	१५००००००.००	३०२३१४७.००	११४७२ विज्ञापन कर	२००००.००	०	११६१३ व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	१००००००.००	५१६५०.००	१४१५१ सरकारी सम्पत्तिको बाहालबाट प्राप्त आय	५००००००.००	३१२४२९.६०	१४१७६ सवारी साधन कर	४२२५०००.००	४०५३०००.००	१४२४२ नक्सापास दस्तुर	५००००००.००	६५५६७६.९९	१४२४३ सिफारीश दस्तुर	१६०००००.००	१६९६१३०.६१	१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	५००००.००	२०१४४०.००	१४२४५ नाता प्रमाणित दस्तुर	१००००.००	५१४००.००	१४२४९	५०००००.००	२६५५२४९.४३	१४५२९ अन्य राजश्व	२२२९३०००.००	७३५१०९१.०४		जम्मा	६२२१६०००			२५४७६९७७.३४	
आय शिर्षक	अनुमानित रकम	प्राप्त रकम																																																						
११३१३ एकिकृत सम्पत्ति कर	२५०००००.००	११६७५७.३९																																																						
११३१४ भुमिकर/मालपोत	२५०००००.००	७३६५९४.३७																																																						
११३२१ घरबहाल कर	२००००.००	१९०३०९.५१																																																						
११३२२ बहाल विटौरी कर	२५०००००.००	१३६६२३३.००																																																						
११४५१ सवारी साधन कर पटके	१५००००००.००	३०२३१४७.००																																																						
११४७२ विज्ञापन कर	२००००.००	०																																																						
११६१३ व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	१००००००.००	५१६५०.००																																																						
१४१५१ सरकारी सम्पत्तिको बाहालबाट प्राप्त आय	५००००००.००	३१२४२९.६०																																																						
१४१७६ सवारी साधन कर	४२२५०००.००	४०५३०००.००																																																						
१४२४२ नक्सापास दस्तुर	५००००००.००	६५५६७६.९९																																																						
१४२४३ सिफारीश दस्तुर	१६०००००.००	१६९६१३०.६१																																																						
१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	५००००.००	२०१४४०.००																																																						
१४२४५ नाता प्रमाणित दस्तुर	१००००.००	५१४००.००																																																						
१४२४९	५०००००.००	२६५५२४९.४३																																																						
१४५२९ अन्य राजश्व	२२२९३०००.००	७३५१०९१.०४																																																						
	जम्मा	६२२१६०००																																																						
		२५४७६९७७.३४																																																						
२६.	<p>करदाताको अभिलेख : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ५६ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र व्यापार, व्यावसाय वा सेवामा पुजिगत लगानी र आर्थिक कारोवारको आधारमा व्यवसाय कर लगाउने व्यवस्था छ । त्यस्तै ऐनको दफा ५५,५६,५७,५९,६०,६१ र ६२ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको घर जग्गामा सम्पत्ति कर, जग्गाको उपयोगमा भुमिकर(मालपोत), कुनै व्यक्ति वा संस्थाले भवन, घर,पसल,ग्यारेज, गोदाम, टहरा,छप्पर,कारखाना,जग्गा वा पोखरी बहालमा बहाल कर,आफुले निर्माण, रेखदेख र सञ्चालन गरेको हाट बजार, पसल र जग्गामा बहाल विटौरी शुल्क, पार्किङ शुल्क, जडिबुटी, कवाडी र जिबजन्तु कर, सेवा शुल्क आदी लगाउन सक्ने व्यवस्था भएपनि करदाताको अभिलेख व्यवस्थित रूपमा राखेको पाइएन ।</p>																																																							
२७.	<p>व्यवसाय कर : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ५६ मा नगरपालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्तिबाट व्यवसाय कर उठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाको कार्यालयले व्यवसायीहरुको लगत राखी राजस्व असुल गर्नुपर्नेमा केहि व्यवसायीहरुको लगत राखेको भएतापनि उक्त लगत अद्यावधिक नभएको तथा लगतमा भएका सम्पूर्ण व्यवसायीहरुबाट कर रकम संकलन गरेको पाइएन । नगरपालिकाले व्यक्तिगत स्वघोषणाका आधारमा मात्र व्यवसाय दर्ता र नविकरण गर्ने गरेको तथा व्यवसाय दर्ता नभएका व्यवसायहरुको अनुगमन गरेको पाइएन । लेखापरीक्षणका क्रममा नगरपालिकामा अवस्थित व्यवसायी संस्थाहरुको व्यवसाय दर्ता भएको प्रमाण लेखापरीक्षणार्थ पेश नभएकोले व्यवसाय कर एकिकन गर्न सकििएन । नगरपालिका क्षेत्र भित्रका व्यावसायलाई व्यवसायीको अभिलेख राखि गरेको दायराभित्र ल्याउनु पर्दछ ।</p>																																																							
२८.	<p>मनोरञ्जन कर : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन हल, संगीत, थियटर मनोरञ्जन प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शुल्कमा कर लिनूपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७५/७६ मा नगरपालिकाले यस्ता प्रकारका कनूपनि कर संकलन गरेको पाइएन । यस नगरपालिकाको क्षेत्रभित्रबाट उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिकन गरि असुल गर्नुपर्दछ ।</p>																																																							

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																									
२९.	रसीद नियन्त्रण खाता : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार स्थानीय तहले आन्तरिक आम्दानी हुने रकमहरूको नगदी रसिद कट्टी गरी त्यसलाई दैनिक आम्दानी किताबमा प्रविष्ट गरी तोकिएको समयमा बैङ्क दाखिला गर्नुपर्दछ। कार्यालयले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसिद को छपाई एवं गत विगतको बाँकी र यो वर्ष खर्च भई आगामी वर्षको लागि जिम्मेवारी सारेको तथा वडाहरूमा पठाएको रसिदको आम्दानी खर्च (उपयोग) खुल्ने अभिलेख रसीद नियन्त्रण खाता अद्यावधिक नगरेकोले राजश्व असूलीमा प्रयोग हुने रसीद उपर्युक्त ढङ्गबाट प्रयोग भएको छ भन्न सकिने आधार भएन। आम्दानी जस्तो संवेदनशिल विषयमा गम्भिर भई रसीदको प्रयोगलाई व्यवस्थित बनाइनुपर्दछ।																										
३०.	राजश्वको सफ्टवेयर : नगरपालिकाले राजश्व असूलीलाई व्यवस्थित बनाउन साङ्ग्रीला माइक्रोसिस्टम प्रा.लि. ले तयार गरेको MAS (Municipality Accounting System) सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याएको भएता पनि वडा कार्यालयहरूले मेनुअल माध्यमबाट आम्दानीको अभिलेख गरेको देखिएको छ। यस सम्बन्धमा आगामी दिनमा पूर्ण रूपमा सफ्टवेयर बाट आम्दानीको अभिलेख राखिनेनगरपालिकाको भनाई रहेता पनि पुर्ण रूपमा सुरक्षित सफ्टवेयरको प्रयोग गरी राजश्व असूलीलाई स्वचालित प्रणाली मार्फत व्यवस्थित गर्ने तर्फ विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।																										
३१.	आय ठेकामा मुअकर: मुल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १५ (३) मा स्थानिय तहले मुल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने वस्तु वा सेवा बिक्रि गर्दा कर असुल उपर गनुपर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले देहायको आय ठेकामा व्यवसायीले कबोल गरेको रकममा मुअकर आय असुली गरेकोमा मुअकर राजश्व खातामा दाखिला भएको नदेखिएकोले सम्बन्धित राजश्व खातामा दाखिला गनुपर्ने रु	१२७५४३६.६३																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>आय ठेकाको नाम</th> <th>ठेकाव्यवसायीको नाम</th> <th>सम्भौता मिति</th> <th>कबोल रकम (मुअकर बाहेक)</th> <th>राजश्व खातामा दाखिला नभएको मुअकर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गागन खोलाको ढुङ्गा,गिटी,बालुवा</td> <td>तिरुपाति कन्टक्सन</td> <td>२०७५।१।१९</td> <td>३५०५५५९.००</td> <td>४५५७२९.६३</td> </tr> <tr> <td>पटके सवारी कर</td> <td>अंकित कन्टक्सन</td> <td>२०७५।६।१२</td> <td>८०५०००.००</td> <td>९०४६५०.००</td> </tr> <tr> <td>सवारी कर</td> <td>शिवम कन्टक्सन</td> <td>२०७५।८।१३</td> <td>५५००५००.००</td> <td>७९५०६५.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१२७५४३६.६३</td> </tr> </tbody> </table>	आय ठेकाको नाम	ठेकाव्यवसायीको नाम	सम्भौता मिति	कबोल रकम (मुअकर बाहेक)	राजश्व खातामा दाखिला नभएको मुअकर	गागन खोलाको ढुङ्गा,गिटी,बालुवा	तिरुपाति कन्टक्सन	२०७५।१।१९	३५०५५५९.००	४५५७२९.६३	पटके सवारी कर	अंकित कन्टक्सन	२०७५।६।१२	८०५०००.००	९०४६५०.००	सवारी कर	शिवम कन्टक्सन	२०७५।८।१३	५५००५००.००	७९५०६५.००		जम्मा			१२७५४३६.६३	
आय ठेकाको नाम	ठेकाव्यवसायीको नाम	सम्भौता मिति	कबोल रकम (मुअकर बाहेक)	राजश्व खातामा दाखिला नभएको मुअकर																							
गागन खोलाको ढुङ्गा,गिटी,बालुवा	तिरुपाति कन्टक्सन	२०७५।१।१९	३५०५५५९.००	४५५७२९.६३																							
पटके सवारी कर	अंकित कन्टक्सन	२०७५।६।१२	८०५०००.००	९०४६५०.००																							
सवारी कर	शिवम कन्टक्सन	२०७५।८।१३	५५००५००.००	७९५०६५.००																							
	जम्मा			१२७५४३६.६३																							
३२.	ढुङ्गा,गिटी,बालुवाको परिमाण: गागन खोला र सर्रेखोलाको ढुङ्गा,गिटी,बालुवा ठेकामा तोकेको परिमाण भन्दा बढी ढुङ्गा,गिटी, बालुवा उठाएमा प्रचलित कानुन बमोजिम कारवाही गरिने उल्लेख हुनुपर्नेमा ठेकाव्यवसायीले ढुङ्गा,गिटी, बालुवा निकासी गरेको परिमाण नगरपालिकामा अभिलेख भएको नदेखिएकोले प्राकृतिक साधनको उचित सदुपयोग हुने अवस्था रहेन।																										
३३.	ठेका स्विकृति: सर्रे खोलाको ढुङ्गा,गिटी,बालुवाको आय ठेका रु २८७९३३०।०० मा कबोल गरेका ठेकेदार बज्रगुरु कन्टक्सनलाई परी मिति २०७५।१।१६ मा सम्भौता गर्न आउन पत्र लेखेकोमा ठेकेदार सम्भौता गर्न नआएपछि दोश्रो कबोलदाता मुनिका कन्टक्सनलाई ठेका दिइ ठेकेदार बज्रगुरु कन्टक्सनको धरौटी रु ९३०००।००जफत गरी सञ्चितकोषमा दाखिला नभएको साथै त्यसपछि ठेकाको कारवाहि नटुङ्ग्याउदा प्राकृतिक श्रोतबाट प्राप्त हुने आय नआएको समेत देखिएकोले ठेकेदार बज्रगुरु कन्टक्सनको धरौटी जफत गरी सञ्चितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	९३०००।००																									
३४.	आय दाखिला: नगरपालिकाले लगाएको आय ठेका सम्भौताको निर्धारित कार्यतालीका बमोजिम ठेकेदारले ठेका रकम दाखिला गर्नुपर्नेमा सम्भौता अवधि भित्र दाखिला नभइ देहाय बमोजिम बक्यौता रहेको छ।सम्भौता गर्दा बैक जमानत लिइ निर्धारित किस्तामा रकम दाखिला नगरे बैक जमानत जफत गर्नुपर्नेमा बैक जमानत समेत लिएको पाइएन। सम्भौताको शर्त अनुसार दाखिला नभएकोमा जरिवाना समेत दाखिला गर्नुपर्ने रु	१०५८५०६२																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ठेकेदारको नाम</th> <th>कार्य/ठेका</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>तिरुपाति कन्टक्सन</td> <td>गागन खोला ढुङ्गा,गिटी,बालुवा</td> <td>२३६९२७२.००</td> </tr> </tbody> </table>	ठेकेदारको नाम	कार्य/ठेका	रकम	तिरुपाति कन्टक्सन	गागन खोला ढुङ्गा,गिटी,बालुवा	२३६९२७२.००																				
ठेकेदारको नाम	कार्य/ठेका	रकम																									
तिरुपाति कन्टक्सन	गागन खोला ढुङ्गा,गिटी,बालुवा	२३६९२७२.००																									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा			बेरुजू रकम																															
	अंकित कन्टक्सन	पटके सवारी कर	६३१७२५.००																																
	शिवम कन्टक्सन	सवारी कर	६२१५५६५.००																																
	अंकित कन्टक्सन	हाटबजार	१३७६५००.००																																
		जम्मा	१०५८५०६२																																
३५.	<p>अमानतको आय: सर्रे गागन खोलामा २०७५ आश्विन १ देखि बुङ्गा,गिटी,बालुवा उत्खनन गर्न पाइने भएपनि प्रदेश मन्त्रपरिषदले करको दर र प्रकृया नतोकेसम्म चोरी पैठारी हुने हुदा पछि प्रदेश सरकारबाट भएको निर्णय बमोजिम हुनेगरी नगर कार्यपालिकाले सम्बन्धित वडाअध्यक्षको प्रत्यक्ष निरगानीमा अमानतबाट कर संकलन गर्ने निर्णय अनुरूप देहायबमोजिम नगदी रसिद बुझि लगेकोमा नगदी रसिदबाट असुली रकम दाखिला नभएकोले सम्बन्धितबाट असुल गरी दाखिला गरीनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद र नाम</th> <th>ठेलि संख्या</th> <th>वडा नंबर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडाअध्यक्ष सुर्यमान तामाङ</td> <td>एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ५ ठेलि</td> <td>१३</td> </tr> <tr> <td>वडासचिव मेख मगर</td> <td>एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ४ ठेलि</td> <td>१३</td> </tr> <tr> <td>वडाअध्यक्ष पुष्पलाल तामाङ</td> <td>एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १ ठेलि</td> <td>८</td> </tr> <tr> <td>वडासचिव सोनेलाल शर्मा</td> <td>एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १० ठेलि</td> <td>७</td> </tr> </tbody> </table>			पद र नाम	ठेलि संख्या	वडा नंबर	वडाअध्यक्ष सुर्यमान तामाङ	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ५ ठेलि	१३	वडासचिव मेख मगर	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ४ ठेलि	१३	वडाअध्यक्ष पुष्पलाल तामाङ	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १ ठेलि	८	वडासचिव सोनेलाल शर्मा	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १० ठेलि	७																	
पद र नाम	ठेलि संख्या	वडा नंबर																																	
वडाअध्यक्ष सुर्यमान तामाङ	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ५ ठेलि	१३																																	
वडासचिव मेख मगर	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको ४ ठेलि	१३																																	
वडाअध्यक्ष पुष्पलाल तामाङ	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १ ठेलि	८																																	
वडासचिव सोनेलाल शर्मा	एउटा प्याडमा १०० वटा रसिद भएको १० ठेलि	७																																	
३६.	<p>नगद दाखिला:आर्थिक कार्यविधि नियमित तथा व्यवस्थित गर्न बनेको ऐन, २०७४ को दफा १३ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदको हकमा सोहि दिन वा भोलिपल्ट तोकिएको बैक खातामा दाखिला गरी श्रेस्ताखडा गनुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोहि दफामा दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशत १५ दिन सम्म ढिला गरेको भए १५ प्रतिशत जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाउने र १५ दिन भन्दा ढिला गरेको भए २५ प्रतिशत जरिवाना गरी नगद दाखिला गर्न लगाइ कसुरको मात्रा अनुसार निजमाथि विभागीय कारवाही सम्म गर्न सक्ने व्यवस्था छ। पालिकाको देहाय आम्दानी राजश्व खातामा दाखिला गरेको नदेखिएकोले ऐनको सो व्यवस्था बमोजिम दाखिला गनुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बिबरण</th> <th>असुली रकम</th> <th>दाखिला रकम</th> <th>दाखिला नभएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडा नं ७ (२०७५/११/१० सम्म)</td> <td>१८५१६१.२२</td> <td>१४२५८५.०९</td> <td>४२५७६.१३</td> </tr> <tr> <td>वडा न. ५</td> <td>३२२२०७.४४</td> <td>२६९४६२.३२</td> <td>५२७४५.१२</td> </tr> <tr> <td>वडा न. १</td> <td>२१६८८१.२३</td> <td>१८०४३७.२३</td> <td>३६४४४.००</td> </tr> <tr> <td>वडा न. १३</td> <td>२०३०६९.५१</td> <td>१९९०७९.३१</td> <td>३९९०.२</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">नगरकार्यपालिकास्तर आयखाता विभाज्यकोष धरौटी २०७६श्रावण</td> <td rowspan="4">१८५२६६५८.४८</td> <td>१३२६६८२९.०२</td> <td rowspan="4">२६२७६५.४६</td> </tr> <tr> <td>४०५५५७०.००</td> </tr> <tr> <td>९०९३२५.००</td> </tr> <tr> <td>३२९६९.००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१९४५३९७७.८८</td> <td>१९०५५४५६.९७</td> <td>३९८५२०.९१</td> </tr> </tbody> </table>			बिबरण	असुली रकम	दाखिला रकम	दाखिला नभएको रकम	वडा नं ७ (२०७५/११/१० सम्म)	१८५१६१.२२	१४२५८५.०९	४२५७६.१३	वडा न. ५	३२२२०७.४४	२६९४६२.३२	५२७४५.१२	वडा न. १	२१६८८१.२३	१८०४३७.२३	३६४४४.००	वडा न. १३	२०३०६९.५१	१९९०७९.३१	३९९०.२	नगरकार्यपालिकास्तर आयखाता विभाज्यकोष धरौटी २०७६श्रावण	१८५२६६५८.४८	१३२६६८२९.०२	२६२७६५.४६	४०५५५७०.००	९०९३२५.००	३२९६९.००	जम्मा	१९४५३९७७.८८	१९०५५४५६.९७	३९८५२०.९१	३९८५२०.९१
बिबरण	असुली रकम	दाखिला रकम	दाखिला नभएको रकम																																
वडा नं ७ (२०७५/११/१० सम्म)	१८५१६१.२२	१४२५८५.०९	४२५७६.१३																																
वडा न. ५	३२२२०७.४४	२६९४६२.३२	५२७४५.१२																																
वडा न. १	२१६८८१.२३	१८०४३७.२३	३६४४४.००																																
वडा न. १३	२०३०६९.५१	१९९०७९.३१	३९९०.२																																
नगरकार्यपालिकास्तर आयखाता विभाज्यकोष धरौटी २०७६श्रावण	१८५२६६५८.४८	१३२६६८२९.०२	२६२७६५.४६																																
		४०५५५७०.००																																	
		९०९३२५.००																																	
		३२९६९.००																																	
जम्मा	१९४५३९७७.८८	१९०५५४५६.९७	३९८५२०.९१																																
३७.	<p>लेखापरीक्षण नभएको : आर्थिक कार्यविधि नियमित तथा व्यवस्थित गर्न बनेको ऐन २०७४ नगरपालिकाले राजश्व लगायत सबै प्रकारको कारोबार तथा खर्चको लेखा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा तयार भएको लेखा स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ बमोजिम लेखापरीक्षण नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वडानं</th> <th>बिबरण</th> <th>असुलि देखाएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडानं ३</td> <td>मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको</td> <td>३१३३८६.६५</td> </tr> <tr> <td>वडानं ९</td> <td>मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको</td> <td>३५६८२९.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६७०२१५.६५</td> </tr> </tbody> </table>			वडानं	बिबरण	असुलि देखाएको रकम	वडानं ३	मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको	३१३३८६.६५	वडानं ९	मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको	३५६८२९.००		जम्मा	६७०२१५.६५	६७०२१५.६५																			
वडानं	बिबरण	असुलि देखाएको रकम																																	
वडानं ३	मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको	३१३३८६.६५																																	
वडानं ९	मालपोत र नगदी रसिद आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको	३५६८२९.००																																	
	जम्मा	६७०२१५.६५																																	
३८.	<p>विद्युतिय लेखा : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोबार को लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेख नियन्त्रकको कार्यलयले निशुल्क रुपमा उपलब्ध गराई २०७५/४/१९ देखि सबै पालिकाहरुले Sub National Treasury Regulatory application (SUTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। सफ्टवेयरले पेशिक रकमलाई दोहोरो वजेट खर्च देखाउने, भौचरहरु सहज तरिकाले परिमार्जन गर्न मिल्ने देखिएकोले विद्युतिय प्रणालीमा राखिएको लेखा भरपर्दो देखिएन। सफ्टवेयरको विस्वासनियता परिक्षण गरी सम्बन्धित निकायबाट स्विकृति समेत लिएको नदेखिएकोले नगरपालिकाको आय-व्ययको हिसाव यथार्थपरक छ भनि विश्वस्त हुन सकिएन यसमा छानबिन हुनुपर्दछ।</p>																																		
३९.	<p>सुशासन ऐन तथा सूचनाको हक कार्यन्वयन अवस्था सूचनाको हकसम्बन्धी ऐन, २०६४ मा सार्वजनिक</p>																																		

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम															
	निकायले आफ्नो निकायसंग सम्बन्धित विभिन्न सूचनाहरु प्रकाशन गर्नुपर्ने व्यवस्थाका साथै, सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ मा सरकारी निकायले आफूले एक आर्थिक वर्षभरी सञ्चालन गरेका कार्यक्रम, सम्पादन गरेका काम र प्रगति तथा लागतलगायतका विषयहरु समावेश गरी वार्षिक प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने प्रावधान रहेकोछ । यि प्रावधान अनुसार नगरपालिकाले आ.व. २०७५/७६ मा गरेका कार्यहरु समेटेर वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी प्रकाशन गरेको र वेभसाइटमा अपलोड गरेको छैन ।																
४०.	सार्वजनिक परिक्षण: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो बनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परिक्षण अर्न्तगत सार्वजनिक परिक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार सार्वजनिक परिक्षण र सुनुवाई गरेको छैन ।																
४१.	योजना र कार्यान्वयन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरि प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दिर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयारगरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस्तो कार्य कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन । जस्तै: जनजाती जनचेतना अभिवृद्धि, जेष्ठ नागरीक सम्मान, भुल वितरण, मेयर गोल्ड कप जस्ता साल बसाली कार्यमा समेत बजेट विनियोजन गरी खर्च गरेको छ ।																
४२.	आन्तरिक लेखापरीक्षण: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७७ (२) तथा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १६(२) मा प्रत्येक कार्यालयले सवै प्रकारका आय व्ययको लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै नियमावलीको नियम ९६ बमोजिम कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयको राजस्व, धरौटी तथा विनियोजन तर्फको आय व्यय तथा खडा भएको कार्य सञ्चालन कोष तथा अन्य कोषको आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्बन्धीत कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट गराउनु पर्दछ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । तर यस कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएकोमा प्रभावकारी छैन । त्यस्तै नेपालको सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान मापदण्ड (NEPSAS) म.ले.प.फ.नं. २७२ तयार गरेको छैन ।																
४३.	सभाको निर्णय कार्यान्वयन - मिति २०७५।०३।१० मा सम्पन्न नगरपालिका सभाबाट पारित कार्यक्रम र कार्यान्वयनको अवस्था को फलोअप रजिष्टरमा अभिलेख राखेको छैन । सभाबाट वजेट पारित हुदा विभिन्न योजना छनोट गरी कार्यान्वयन गर्न सक्ने गरी वजेट विनियोजन गरेको छ । सो रकम वाट के कुन कस्ता कति योजना सञ्चालन र सम्पन्न भए पालिकाले फलोअप रजिष्टर नराखेकाले योजनाको विश्लेषण गर्न सकिएन । पालिकाले अभिलेख नराखेकोले वास्तविक योजना कार्यान्वयनको विश्लेषण गर्न सकिएन ।																
४४	ब.उ.शि.नं. ८०१७६९३ (अन्तर सरकारी वित्तिय हस्तान्तरण) चालु सफ्टवेयर खरिद, निर्माण तथा प्रमाणीकरण : 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 सुचना 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 प्रतिवेदन को लागी प्रयोग गर्दा विभागबाट प्रमाणीकरण नगराइ प्रयोगमा ल्याउने गरेको पाईएको छ । विभागबाट प्रमाणीकरण नगराइ सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याउदा युजरलगाको व्यवस्था, डिजिटल हस्ताक्षर मैत्रि (PKI Software Enabled) समेत सूविधा नहुने हुदा Government Enterprise Architectureआधारित स्वीकृत मापदण्डको सफ्टवेयर नहुने देखिन्छ । मापदण्ड वेगरका यस्ता सफ्टवेयरहरु प्रयोग गर्दा कार्य गुणस्तरिय नहुने र कतिपय अवस्थामा यथार्थ आम्दानी खर्चको हिसाव नभएको समेत देखिएको छ । नगरपालिका सफ्टवेयर प्रयोग गर्दा कानूनअनुसार प्रमाणीकरण तथा स्वीकृत गराएको सफ्टवेयर प्रयोग गरीनुपर्दछ ।																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं /मिति</th> <th>आपुतिकर्ता</th> <th>सफ्टवेयर</th> <th>खर्चरकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>३०७२०७५।११।१३</td> <td>इको पल्स प्रा.लि.</td> <td>१३ वटा वडाको लागी सम्पतिकर सफ्टवेर</td> <td>४६२७९५. ००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>३०७२०७५।११।१३</td> <td>साग्रीला माइकोसिस्टम प्रालि</td> <td>१३ वटा वडाको लागी रेभिन्यू स्काउटिड सफ्टवेर</td> <td>४६२७३७.० ०</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	आपुतिकर्ता	सफ्टवेयर	खर्चरकम	नगरपालिका चालु	३०७२०७५।११।१३	इको पल्स प्रा.लि.	१३ वटा वडाको लागी सम्पतिकर सफ्टवेर	४६२७९५. ००	नगरपालिका चालु	३०७२०७५।११।१३	साग्रीला माइकोसिस्टम प्रालि	१३ वटा वडाको लागी रेभिन्यू स्काउटिड सफ्टवेर	४६२७३७.० ०	
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	आपुतिकर्ता	सफ्टवेयर	खर्चरकम													
नगरपालिका चालु	३०७२०७५।११।१३	इको पल्स प्रा.लि.	१३ वटा वडाको लागी सम्पतिकर सफ्टवेर	४६२७९५. ००													
नगरपालिका चालु	३०७२०७५।११।१३	साग्रीला माइकोसिस्टम प्रालि	१३ वटा वडाको लागी रेभिन्यू स्काउटिड सफ्टवेर	४६२७३७.० ०													

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा		बेरुजू रकम																																																	
	जम्मा	९२५५३२																																																		
४५.	<p>खरिद योजना सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८ उपनियम(१)मा सार्वजनिक निकायले वार्षिक दशलाख रुपैया भन्दा बढि रकमको खरिद गर्नुपर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आगामी आर्थिक वर्षमा गर्ने वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै साहि नियमको उपनियम(५)मा सार्वजनिक निकायप्रमुखले चालु आ. व.को स्विकृत बजेट तथा कार्यक्रम प्राप्त भएपछि सो अनुरूप यो नियम बमोजिम तयार भएको वार्षिक खरिद योजना परिमार्जन गरी स्विकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाको कार्यालय सञ्चालन सम्बन्धित वार्षिक बजेट रु.३३४००००।०० भएपनि वार्षिक खरिद योजना तयार नगरी पटक पटक टुका खरिद गरी रु. ३०६२९९३।००खर्च लेखेको छ । कानून बमोजिम वार्षिक खरिद योजना तयार गरी खरिद कार्य गरिनुपर्दछ ।</p>																																																			
४६.	<p>स्थानीय तहका पदाधिकारी सुविधा: नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाउँसभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानून बमोजिम हुने व्यवस्था अनुसार प्रदेश नं २ प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ जारी गरेको छ । उक्त ऐनमा भएको व्यवस्थाअनुसार पालिकाले देहाय बमोजिम रु. ९९८४०००।००सुविधावापत भुक्तानी भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>प्रमुख/</th> <th>उपप्रमुख</th> <th>वडा अध्यक्ष .१४.जना</th> <th>कार्यपालिका सदस्य .८जना</th> <th>सभाका सदस्य .५१ जना</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मासिक सुविधा</td> <td>३५०००।००</td> <td>३१०००।००</td> <td>२२०००।००</td> <td>२२०००।००</td> <td>७०००।००</td> <td>९९८४०००।००</td> </tr> <tr> <td>सञ्चार सुविधा (मासिक दरमा)</td> <td>५०००।००</td> <td>३०००।००</td> <td>२०००।००</td> <td>१०००।००</td> <td>०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		विवरण	प्रमुख/	उपप्रमुख	वडा अध्यक्ष .१४.जना	कार्यपालिका सदस्य .८जना	सभाका सदस्य .५१ जना	जम्मा	मासिक सुविधा	३५०००।००	३१०००।००	२२०००।००	२२०००।००	७०००।००	९९८४०००।००	सञ्चार सुविधा (मासिक दरमा)	५०००।००	३०००।००	२०००।००	१०००।००	०																														
विवरण	प्रमुख/	उपप्रमुख	वडा अध्यक्ष .१४.जना	कार्यपालिका सदस्य .८जना	सभाका सदस्य .५१ जना	जम्मा																																														
मासिक सुविधा	३५०००।००	३१०००।००	२२०००।००	२२०००।००	७०००।००	९९८४०००।००																																														
सञ्चार सुविधा (मासिक दरमा)	५०००।००	३०००।००	२०००।००	१०००।००	०																																															
४७.	<p>स्वकीय सचिवको पारिश्रमिक खर्च -कार्यालयले स्विकृत दरवन्दीका कर्मचारीहरुको मात्र तलव भत्ता खर्च लेख्नु पर्दछ । साथै प्रदेश २ अर्न्तगत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा धनगढीमाइ.पालिकाको प्रमुख एवम उप प्रमुखको सचिवालयको लागि थप कर्मचारी नियुक्त गरी तलव भत्ता भुक्तानी दिन मिल्ने व्यवस्था छैन । कार्यालयले विभिन्न भौ नं र मितिवाट नगरपालिका प्रमुखको स्वकीय सचिवलाई आर्थिकवर्ष २०७५।७६ मा देहाय बमोजिम खर्च लेखेकोमा स्विकृत दरवन्दी वेगर स्वकीय सचिवको पारिश्रमिक खर्च लेखेको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं /मिति</th> <th>नाम</th> <th>तलव भत्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१०।२०७५।६।३</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>४४४३०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१६।२०७५।८।२७</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१०।२०७५।७।२५</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>२०।२०७५।९।२६</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>२६।२०७५।१०।२९</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>३३।२०७५।११।२८</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>३९।२०७५।१२।२४</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>४७।२०७६।१।२२</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५।२१।२०७६।१।२२</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५।२१।२०७६।३।१९</td> <td>प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह</td> <td>२२९७०.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२४३९६०</td> </tr> </tbody> </table>		ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	नाम	तलव भत्ता	नगरपालिका चालु	१०।२०७५।६।३	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	४४४३०.००	नगरपालिका चालु	१६।२०७५।८।२७	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	१०।२०७५।७।२५	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	२०।२०७५।९।२६	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	२६।२०७५।१०।२९	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	३३।२०७५।११।२८	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	३९।२०७५।१२।२४	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	४७।२०७६।१।२२	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	५।२१।२०७६।१।२२	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००	नगरपालिका चालु	५।२१।२०७६।३।१९	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००			जम्मा	२४३९६०		२४३९६०।००
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	नाम	तलव भत्ता																																																	
नगरपालिका चालु	१०।२०७५।६।३	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	४४४३०.००																																																	
नगरपालिका चालु	१६।२०७५।८।२७	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	१०।२०७५।७।२५	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	२०।२०७५।९।२६	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	२६।२०७५।१०।२९	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	३३।२०७५।११।२८	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	३९।२०७५।१२।२४	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	४७।२०७६।१।२२	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	५।२१।२०७६।१।२२	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
नगरपालिका चालु	५।२१।२०७६।३।१९	प्रमुखको निजि सचिव रविन कुमार सिंह	२२९७०.००																																																	
		जम्मा	२४३९६०																																																	
४८.	<p>अनुगमन खर्च - स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ ले स्थानीय तहको योजनाहरु अनुगमन गरे बापत पाउने पारिश्रमिक सम्बन्धी स्पष्ट व्यवस्था गरेको छैन । तर नगरपालिकाको वडा नं १. देखि १४ सम्मका विभिन्न मितिमा अनुगमन गरेको भनी पदाधिकारी एवं कर्मचारीहरुलाई देहाय बमोजिम खर्च लेखेको पाइयो । यसरी खर्च सम्बन्धी स्पष्ट कानुनि व्यवस्था नभएको अवस्थामा समेत अनुगमन खर्च भनी खर्च लेख्ने आधार नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं /मिति</th> <th>बिबरण</th> <th>अनुगमन भत्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१८।२०७५।९।८</td> <td>७वटा वडाक ७वटा योजना अनुगमन पदाधिकारी र कर्मचारी ७</td> <td>५१०००.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>४०।२०७५।१२।२७</td> <td>६वडाका १५ योजना ७ पदाधिकारी ८ कर्मचारी</td> <td>७८०००.००</td> </tr> <tr> <td>शर्शत चालु</td> <td>२१।२०७६।३।१६</td> <td>२ पदाधिकारी १३ कर्मचारी</td> <td>८९९००.००</td> </tr> <tr> <td>शर्शत चालु</td> <td>२२।२०७६।३।२२</td> <td>१ पदाधिकारी ५कर्मचारी</td> <td>१८८००.००</td> </tr> </tbody> </table>		ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	बिबरण	अनुगमन भत्ता रकम	नगरपालिका चालु	१८।२०७५।९।८	७वटा वडाक ७वटा योजना अनुगमन पदाधिकारी र कर्मचारी ७	५१०००.००	नगरपालिका चालु	४०।२०७५।१२।२७	६वडाका १५ योजना ७ पदाधिकारी ८ कर्मचारी	७८०००.००	शर्शत चालु	२१।२०७६।३।१६	२ पदाधिकारी १३ कर्मचारी	८९९००.००	शर्शत चालु	२२।२०७६।३।२२	१ पदाधिकारी ५कर्मचारी	१८८००.००		४४२९००																												
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	बिबरण	अनुगमन भत्ता रकम																																																	
नगरपालिका चालु	१८।२०७५।९।८	७वटा वडाक ७वटा योजना अनुगमन पदाधिकारी र कर्मचारी ७	५१०००.००																																																	
नगरपालिका चालु	४०।२०७५।१२।२७	६वडाका १५ योजना ७ पदाधिकारी ८ कर्मचारी	७८०००.००																																																	
शर्शत चालु	२१।२०७६।३।१६	२ पदाधिकारी १३ कर्मचारी	८९९००.००																																																	
शर्शत चालु	२२।२०७६।३।२२	१ पदाधिकारी ५कर्मचारी	१८८००.००																																																	

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा				बेरुजू रकम	
	नगरपालिका चालु	६८४२०७६३३३०	१ पदाधिकारी ९कर्मचारी	४२६००.००		
	शर्शत चालु	२४७२०७६३३३०	४ जनाकर्मचारी	१२०००.००		
	नगरपालिका चालु	५९५२०७६३३१५	ब्युटिपालर तालिम अनुगमन २पदाधिकारी र ४कर्मचारी	६०००.००		
	नगरपालिका चालु	६०३२०७६३३१६	ब्युटिपालर तालिम अनुगमन २पदाधिकारी ४कर्मचारी	६०००.००		
	नगरपालिका चालु	६०९२०७६३३१७	सिलाइकटाइ तालिम अनुगमन वडाका५पदाधिकारी १सचिव	६०००.००		
	नगरपालिका चालु	६१५२०७६३३१८	सरसफाइ अभिमुखिकरण अनुगमन प्रतिनिधि १ कर्मचारी १	२०००.००		
	नगरपालिका चालु	६२९२०७६३३२२	कृषि तालिम अनुगमन वडा पदाधिकारी,सचिव	६०००.००		
	नगरपालिका चालु	६३१२०७६३३२२	नेतृत्व विकास तालिम अनुगमन वडा पदाधिकारी,सचिव	६०००.००		
	नगरपालिका चालु	६३४२०७६३३२२	सिलाइकटाइ तालिम अनुगमन वडाका५पदाधिकारी १सचिव	६०००.००		
	शर्शत चालु	२५२२०७६३३२०	कुष्ठरोग अनुगमन १पदाधिकारी ३कर्मचारी	१००००.००		
	शर्शत चालु	२५२२०७६३३२०	औलो तथा कालाज्वर अनुगमन १पदाधिकारी ५कर्मचारी	३००००.००		
	शर्शत पुजिगत	२८२०७५१२११	२पदाधिकारी ९कर्मचारी	४३२००.००		
	नगरपालिका	३९२०७६३३३१	२पदाधिकारी ४कर्मचारी	२९४००.००		
			जम्मा	४४२९००		
४९.	<p>कर्मचारी अतिरिक्त समय खर्च: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८८ मा स्थानीय तहका कर्मचारिको सेवासुविधा प्रदेश सरकारले तोकेबमोजिम हुने र प्रदेश सरकारले नतोकेसम्म नेपाल सरकारले तोकेबमोजिम हुने उल्लेख छ । कार्यालयले यस वर्ष नेपाल सरकार तथा प्रदेश सरकारले व्यवस्था गरेको भन्दा बाहेक स्थानिय भत्ता,प्रोत्साहन भत्ता (अतिरिक्त समय भत्ता) देहाय बमोजिम खर्च लेखेको देखियो । नेपाल सरकार तथा प्रदेश सरकारले कानुन बनाइ नतोकेको अवस्थामा देहाय भत्ताको खर्च लेख्न मिल्ने कानुनी आधार नभएकोले नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p>				१२४६८४१	
	ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	बिबरण	अवधि	वापत	भत्ता
	नगरपालिका चालु	५३१६११	३३जना कर्मचारी स्थानिय भत्ता	श्रावण असोज	स्थानिय भत्ता	२५२४५०. ००
	नगरपालिका चालु	१९८११२४	आधारभुत घरघुरी सर्वेक्षण वापत नगरप्रमुख २५०००।०० उपप्रमुख१५०००।००कार्यपालिक सदस्य १००००।०० र नगरसभा सदस्य ५०००।००का दरले ७५ जन प्रतिनिधिलाइ प्रोत्साहन भत्ता		प्रोत्साहन भत्ता	४३७५५०.० ०
	नगरपालिका चालु	२१९११०६	३६जना कर्मचारी स्थानिय भत्ता	कार्तिक पौष	स्थानिय भत्ता	२६५४६१.० ०
	नगरपालिका चालु	२३६१०१०	बिषयगत कार्यलय समेत १०२जना कर्मचारी	पौष	नगरसभा तयार गर्दा अतिरिक्त सुविधा	१७३४००.० ०
	नगरपालिका चालु	६६८३३२९	बिषयगत कार्यलय समेत १०२जना कर्मचारी	आषाढ	नगरसभा तयार गर्दा अतिरिक्त सुविधा	११७९८०.० ०
			जम्मा			१२४६८४१
५०.	<p>फिल्ड भत्ता-नेपाल सरकार सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारीता कार्यक्रम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन २०७५ को २६ अनुसार महंगी भत्ता र स्थानीय भत्ता बाहेक अरु सबै भत्ताहरु खारेज भएकोमा कार्यालयले देहाय बमोजिम कर्मचारीहरुलाई आर्थिक वर्ष २०७५/७६ कोफिल्ड भत्ता भुक्तानी गरी खर्च लेखेको</p>					

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																																				
	<p>छ। यसरी नेपाल सरकारले खारेज गरी सकेको फिल्ड भत्ता भुक्तानी गर्न नमिल्नेमा समेत निम्न कर्मचारीलाई फिल्ड भत्ता भुक्तानी गरेको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं /मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>फिल्ड भत्ता भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५३२०७५।६।११</td> <td>४ जना कर्मचारी</td> <td>३९७९८.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>२१९।२०७५।१०।६</td> <td>६ जना कर्मचारी</td> <td>४७९६५.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८७७६३</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	कर्मचारीको नाम	फिल्ड भत्ता भुक्तानी रकम	नगरपालिका चालु	५३२०७५।६।११	४ जना कर्मचारी	३९७९८.००	नगरपालिका चालु	२१९।२०७५।१०।६	६ जना कर्मचारी	४७९६५.००			जम्मा	८७७६३	८७७६३																				
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं /मिति	कर्मचारीको नाम	फिल्ड भत्ता भुक्तानी रकम																																			
नगरपालिका चालु	५३२०७५।६।११	४ जना कर्मचारी	३९७९८.००																																			
नगरपालिका चालु	२१९।२०७५।१०।६	६ जना कर्मचारी	४७९६५.००																																			
		जम्मा	८७७६३																																			
५१.	<p>खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकरीता: सार्वजनिक खर्च मितव्ययिता र प्रभावकरीता कायम गर्ने सम्बन्धी मार्गदर्शन २०७५ को बुदा २५ मा सार्वजनिक निकायका पदाधिकारी/कर्मचारीले कार्यालय समयमा हुने कुनै पनि सार्वजनिक निकायको बैठक वा कार्यक्रममा प्रतिनिधित्व गर्दा बैठक भत्ता वा अन्य कुनै भत्ता लिन नहुने व्यवस्था छ। त्यस्तै बुदा ३५ मा सार्वजनिक पदमा बहाल व्यक्तिहरूले सरकारी निकाय वा सरकारी कोष खर्च गरी प्रकाशन हुने पत्रिकामा लेखरचना प्रकाशित गरेवापत पारिश्रमिक भुक्तानी नगर्ने व्यवस्था छ। मार्गदर्शनले गरेको व्यवस्था विपरित पालिकाले देहाय बमोजिम बैठक भत्ता र लेख रचनाको पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको देखिएको छ। मार्गदर्शन विपरित बैठक भत्ता र लेखरचना प्रकाशित गरेवापत पारिश्रमिक भुक्तानी गर्न मिल्ने नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.न.</th> <th>गो भौ नं./ मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>८।२०७५।६।३</td> <td>२६ जना कर्मचारी बातवरण पुनरावलोकन समितिको बैठक भत्ता</td> <td>३७५०।००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>६५।२०७६।३।२८</td> <td>१ जना कर्मचारी कार्यपालिका बैठक</td> <td>१६५७।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>५३७५७।००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.न.	गो भौ नं./ मिति	विवरण	रकम	नगरपालिका चालु	८।२०७५।६।३	२६ जना कर्मचारी बातवरण पुनरावलोकन समितिको बैठक भत्ता	३७५०।००	नगरपालिका चालु	६५।२०७६।३।२८	१ जना कर्मचारी कार्यपालिका बैठक	१६५७।००			जम्मा	५३७५७।००	५३७५७।००																				
ब.उ.शि.न.	गो भौ नं./ मिति	विवरण	रकम																																			
नगरपालिका चालु	८।२०७५।६।३	२६ जना कर्मचारी बातवरण पुनरावलोकन समितिको बैठक भत्ता	३७५०।००																																			
नगरपालिका चालु	६५।२०७६।३।२८	१ जना कर्मचारी कार्यपालिका बैठक	१६५७।००																																			
		जम्मा	५३७५७।००																																			
५२.	<p>वितरणमुखी खर्च: पूँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा वृद्धि नगर्ने किसिमका खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रस्तावको आधारमा नगरपालिकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पूँजी सृजना नहुने खालका कार्यक्रम जुन वितरणमुखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्च लाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ यस्ता संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत छैन। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ बमोजिम नियम संगत नदेखिएको सहायता रकम रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं, मिति</th> <th>नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>३८।२०७५।१२।७</td> <td>लक्ष्मी युवा क्लव</td> <td>वडा १३ खेलकुद</td> <td>९९९९९.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५५।२०७६।३।३</td> <td>प्रशिक्षक पुर्ण कुमार योन्जन</td> <td>खेलकुद सामाग्री खरिद प्रथम वडास्तरीय खेलकुद</td> <td>६०३१३८.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५८।२०७६।३।९</td> <td>नेपाल केयर ट्रेनिङ फउण्डेशन</td> <td>वडा न.९ मा मन्टेश्वरी तालीम</td> <td>२०७५०.००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>७२।२०७६।३।३१</td> <td>बालबिकास केन्द्रहरु</td> <td>विद्यालय पोषाक खेलकुद सामाग्री वितरण</td> <td>२०००००.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१११०८८७</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं, मिति	नाम	प्रयोजन	रकम	नगरपालिका चालु	३८।२०७५।१२।७	लक्ष्मी युवा क्लव	वडा १३ खेलकुद	९९९९९.००	नगरपालिका चालु	५५।२०७६।३।३	प्रशिक्षक पुर्ण कुमार योन्जन	खेलकुद सामाग्री खरिद प्रथम वडास्तरीय खेलकुद	६०३१३८.००	नगरपालिका चालु	५८।२०७६।३।९	नेपाल केयर ट्रेनिङ फउण्डेशन	वडा न.९ मा मन्टेश्वरी तालीम	२०७५०.००	नगरपालिका चालु	७२।२०७६।३।३१	बालबिकास केन्द्रहरु	विद्यालय पोषाक खेलकुद सामाग्री वितरण	२०००००.००			जम्मा		१११०८८७	१११०८८७						
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं, मिति	नाम	प्रयोजन	रकम																																		
नगरपालिका चालु	३८।२०७५।१२।७	लक्ष्मी युवा क्लव	वडा १३ खेलकुद	९९९९९.००																																		
नगरपालिका चालु	५५।२०७६।३।३	प्रशिक्षक पुर्ण कुमार योन्जन	खेलकुद सामाग्री खरिद प्रथम वडास्तरीय खेलकुद	६०३१३८.००																																		
नगरपालिका चालु	५८।२०७६।३।९	नेपाल केयर ट्रेनिङ फउण्डेशन	वडा न.९ मा मन्टेश्वरी तालीम	२०७५०.००																																		
नगरपालिका चालु	७२।२०७६।३।३१	बालबिकास केन्द्रहरु	विद्यालय पोषाक खेलकुद सामाग्री वितरण	२०००००.००																																		
		जम्मा		१११०८८७																																		
५३.	<p>जिन्सी दाखिला:आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम अनुसार कार्यालयमा प्राप्त भएका जुनसुकै सामान को मूल्य समेत खोली निर्धारित गुणस्तरको भए/नभएको जाँच गरी जिन्सीमा दाखिला गरी जिन्सी खाता अद्यावधिक गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले निम्न गो.भौ.नं. र मितिबाट विभिन्न मालसामान खरीद गरी भुक्तानी गर्दा नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार खरीद भएका सामानको जिन्सी दाखिला भएको प्रमाण वेगर खर्च लेखेको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गोश्वरा भौचर</th> <th>सामान बिबरण</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१०।२०७५।६।९</td> <td>नगरपालिकाको एकिकृत गुरुयोजना</td> <td>१९६८४६२।००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१४।२०७५।८।१४</td> <td>भालुखोला,यामाहा,कुमाहरखोला को आइ.इ.डि. रिपोर्ट</td> <td>९९३२७०।००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>१७।२०७५।९।४</td> <td>प्लानिङ सफ्टवेर</td> <td>२९९०००।००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>५६।२०७६।३।४</td> <td>प्याथोलोजि व्यवस्थापन सफ्टवेयर</td> <td>१८०८००।००</td> </tr> <tr> <td>नगरपालिका चालु</td> <td>६६।२०७६।३।२८</td> <td>बृत्तचित्र</td> <td>४५००००।००</td> </tr> <tr> <td>न पा पुजिगत.</td> <td>६५।१०।१०</td> <td>गगनखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन</td> <td>२२२६१०।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>१८।१।१६</td> <td>सरैखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन</td> <td>९९४४०।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३७१३५८२।००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं	गोश्वरा भौचर	सामान बिबरण	खर्च रकम	नगरपालिका चालु	१०।२०७५।६।९	नगरपालिकाको एकिकृत गुरुयोजना	१९६८४६२।००	नगरपालिका चालु	१४।२०७५।८।१४	भालुखोला,यामाहा,कुमाहरखोला को आइ.इ.डि. रिपोर्ट	९९३२७०।००	नगरपालिका चालु	१७।२०७५।९।४	प्लानिङ सफ्टवेर	२९९०००।००	नगरपालिका चालु	५६।२०७६।३।४	प्याथोलोजि व्यवस्थापन सफ्टवेयर	१८०८००।००	नगरपालिका चालु	६६।२०७६।३।२८	बृत्तचित्र	४५००००।००	न पा पुजिगत.	६५।१०।१०	गगनखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन	२२२६१०।००		१८।१।१६	सरैखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन	९९४४०।००			जम्मा	३७१३५८२।००	३७१३५८२।००
ब.उ.शि.नं	गोश्वरा भौचर	सामान बिबरण	खर्च रकम																																			
नगरपालिका चालु	१०।२०७५।६।९	नगरपालिकाको एकिकृत गुरुयोजना	१९६८४६२।००																																			
नगरपालिका चालु	१४।२०७५।८।१४	भालुखोला,यामाहा,कुमाहरखोला को आइ.इ.डि. रिपोर्ट	९९३२७०।००																																			
नगरपालिका चालु	१७।२०७५।९।४	प्लानिङ सफ्टवेर	२९९०००।००																																			
नगरपालिका चालु	५६।२०७६।३।४	प्याथोलोजि व्यवस्थापन सफ्टवेयर	१८०८००।००																																			
नगरपालिका चालु	६६।२०७६।३।२८	बृत्तचित्र	४५००००।००																																			
न पा पुजिगत.	६५।१०।१०	गगनखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन	२२२६१०।००																																			
	१८।१।१६	सरैखोला नदी आई ई ई प्रनिवेदन	९९४४०।००																																			
		जम्मा	३७१३५८२।००																																			

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																																																																																																																					
५४.	<p>पेशकी - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ अनुसार पेशकी फछ्यौट हुनुपर्दछ । समयमा पेशकी फछ्यौट नगरेमा सम्पूर्ण पेशकी रकममा म्याद नाघेको मितिले वार्षिक १० प्रतिशतका दरले व्याज समेत असूल गर्ने व्यवस्था छ । प्राप्त विवरण अनुसार नगरपालिकाको विभिन्न कर्मचारी तथा पदाधिकारीको नाममा रु. ४,४३,६०,०००.०० पेशिक फछ्यौट नभई बाँकी रहेकोले नियमानुसार फछ्यौट हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>गत वर्षको पेशकी बाँकी</th> <th>यस वर्ष फछ्यौट</th> <th>गत वर्षको बाँकी</th> <th>यस वर्षको थप</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कर्मचारी</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१४६६२०००</td> <td>१४६६२०००</td> </tr> <tr> <td>पदाधिकारी</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>मोविलाइजेशन</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२९७१६०००</td> <td>२९७१६०००</td> </tr> <tr> <td>एल.सी।</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>उ.स।</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>४४३६००००</td> <td>४४३६००००</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	गत वर्षको पेशकी बाँकी	यस वर्ष फछ्यौट	गत वर्षको बाँकी	यस वर्षको थप	जम्मा	कर्मचारी				१४६६२०००	१४६६२०००	पदाधिकारी						मोविलाइजेशन				२९७१६०००	२९७१६०००	एल.सी।						उ.स।						जम्मा:				४४३६००००	४४३६००००																																																																												
विवरण	गत वर्षको पेशकी बाँकी	यस वर्ष फछ्यौट	गत वर्षको बाँकी	यस वर्षको थप	जम्मा																																																																																																																		
कर्मचारी				१४६६२०००	१४६६२०००																																																																																																																		
पदाधिकारी																																																																																																																							
मोविलाइजेशन				२९७१६०००	२९७१६०००																																																																																																																		
एल.सी।																																																																																																																							
उ.स।																																																																																																																							
जम्मा:				४४३६००००	४४३६००००																																																																																																																		
५५.	<p>ब.उ.शि.नं. ६०१७६९३ (अन्तर सरकारी वित्तिय हस्तान्तरण) पुँजीगत</p> <p>बिल बेगर भुक्तानी :- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा कुनै रकमको भुक्तानी गर्दा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी भुक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै ठेक्का सम्भौता गर्दा विमा, गुणस्तर परिक्षण र सुचनाबोर्ड वापतको रकम प्रोभिजनल सममा राखी लागत अनुमान तयार गरेको छ । कतिपय ठेक्काको लागत अनुमान तयार गर्दा यि आईटम पि.एस मा राखी पछि ठेक्का बिल तयार गर्दा एल.एस. मा लेख्ने समेत गरेको छ । कार्यालयले निम्नानुसार गो.भौ.नं र मिति बाट निम्न अनुसार ठेक्कामा प्रोभिजनल सममा विमा, गुणस्तर परिक्षण तथा सुचना बोर्ड वापत रकम भुक्तानी गरेकोमा बिल भर्पाई संलग्न गरेको छैन । अतः कार्य भएको प्रमाण सहित बिल संलग्न गर्नु पर्ने अन्यथा बिल बिनाको बढी भुक्तानी रकम असूल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं र मिति</th> <th>भुक्तानी लिएको आपुर्तक</th> <th>काम /ठेक्का नं</th> <th>विमा वापतको रकम</th> <th>गुणस्तर परिक्षण वापतको रकम</th> <th>सुचना बोर्ड वापतको रकम</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>बिल पेश रकम</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४६/९/२७</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>१२२०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>०</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>७३/१०/१७</td> <td>शाहा कन्स्ट्रक्सन</td> <td>५.०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>०</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>७९/१०/२९</td> <td>कालोपत्रे उ.स.</td> <td>सोनामटोल</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>३९७६</td> <td>४६०२२</td> </tr> <tr> <td>१७२/१/५</td> <td>कालोपत्रे उ.स.</td> <td>डुमखोला</td> <td>२५०००</td> <td>१५०००</td> <td>१००० ०</td> <td>५००० ०</td> <td>०</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>६३/११/२</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.</td> <td>बडा ६ कालोपत्रे</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>५४४५</td> <td>४४५५४</td> </tr> <tr> <td>६१/१०/१९</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>९/०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>३९७६</td> <td>४६०२२</td> </tr> <tr> <td>९६/११/९</td> <td>वज्रङ्गवली कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली.</td> <td>वाल निर्माण</td> <td>५००० ०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>३९७६</td> <td>४६०२२</td> </tr> <tr> <td>१११/११/२१</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.</td> <td>१०/०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>५४४५</td> <td>४४५५४</td> </tr> <tr> <td>१२९/१२/३</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>११/०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>३९७६</td> <td>४६०२२</td> </tr> <tr> <td>१९७/१/२३</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>२/०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>२५०० ०</td> <td>०</td> <td>५००० ०</td> <td>०</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>४३०/३/२७</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.</td> <td>३/०७४/७५</td> <td>२५०००</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>२५०० ०</td> <td>५४४५</td> <td>१९५५४.</td> </tr> <tr> <td>२०१/१/२४</td> <td>तिरुपति</td> <td>४/०७५/७६</td> <td>१५०००</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>१५०००</td> <td>०</td> <td>१५०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं र मिति	भुक्तानी लिएको आपुर्तक	काम /ठेक्का नं	विमा वापतको रकम	गुणस्तर परिक्षण वापतको रकम	सुचना बोर्ड वापतको रकम	जम्मा रकम	बिल पेश रकम	बढी भुक्तानी रकम	४६/९/२७	प्राप्ती निर्माण सेवा	१२२०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००	७३/१०/१७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	५.०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००	७९/१०/२९	कालोपत्रे उ.स.	सोनामटोल	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२	१७२/१/५	कालोपत्रे उ.स.	डुमखोला	२५०००	१५०००	१००० ०	५००० ०	०	५००००	६३/११/२	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	बडा ६ कालोपत्रे	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	५४४५	४४५५४	६१/१०/१९	अमित निर्माण सेवा	९/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२	९६/११/९	वज्रङ्गवली कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली.	वाल निर्माण	५००० ०	०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२	१११/११/२१	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	१०/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	५४४५	४४५५४	१२९/१२/३	प्राप्ती निर्माण सेवा	११/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२	१९७/१/२३	अमित निर्माण सेवा	२/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००	४३०/३/२७	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	३/०७४/७५	२५०००	०	०	२५०० ०	५४४५	१९५५४.	२०१/१/२४	तिरुपति	४/०७५/७६	१५०००	०	०	१५०००	०	१५०००	६३७६६०
गो.भौ.नं र मिति	भुक्तानी लिएको आपुर्तक	काम /ठेक्का नं	विमा वापतको रकम	गुणस्तर परिक्षण वापतको रकम	सुचना बोर्ड वापतको रकम	जम्मा रकम	बिल पेश रकम	बढी भुक्तानी रकम																																																																																																															
४६/९/२७	प्राप्ती निर्माण सेवा	१२२०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००																																																																																																															
७३/१०/१७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	५.०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००																																																																																																															
७९/१०/२९	कालोपत्रे उ.स.	सोनामटोल	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२																																																																																																															
१७२/१/५	कालोपत्रे उ.स.	डुमखोला	२५०००	१५०००	१००० ०	५००० ०	०	५००००																																																																																																															
६३/११/२	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	बडा ६ कालोपत्रे	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	५४४५	४४५५४																																																																																																															
६१/१०/१९	अमित निर्माण सेवा	९/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२																																																																																																															
९६/११/९	वज्रङ्गवली कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली.	वाल निर्माण	५००० ०	०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२																																																																																																															
१११/११/२१	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	१०/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	५४४५	४४५५४																																																																																																															
१२९/१२/३	प्राप्ती निर्माण सेवा	११/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	३९७६	४६०२२																																																																																																															
१९७/१/२३	अमित निर्माण सेवा	२/०७४/७५	२५०००	२५०० ०	०	५००० ०	०	५००००																																																																																																															
४३०/३/२७	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	३/०७४/७५	२५०००	०	०	२५०० ०	५४४५	१९५५४.																																																																																																															
२०१/१/२४	तिरुपति	४/०७५/७६	१५०००	०	०	१५०००	०	१५०००																																																																																																															

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा								बेरजू रकम
		कन्स्ट्रक्सन							
२२५/२/३	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	८/०७४/७५	२५०००	२५०००	०	५०००	५४४५	४४५५४	
२२६/२/३	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	७/०७४/७५	२५०००	२५०००	०	५०००	५४४५	४४५५४	
५०९/३/३९	जय मां भवानी निर्माण सेवा	२/०७५/७६	१००००	१००००	०	२०००	०	२००००	
२७५/२/९९	प्राप्ती निर्माण सेवा	३/०७५/७६	१००००	१००००	०	२०००	३९७८	१६०२२	
५३५/३/३९	डुमखोला उ.स ११	कालोपत्रे कार्य	०	०	५०००	५०००	०	५०००	
		जम्मा						६३७८८०	

५६. विना प्रतिस्पर्धा खरिद: सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा खरीद प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा खरीद गर्न नमिल्ले साथै नियम ८४ मा रू.५ लाख देखि २० लाख लागत अनुमान भएको मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्र द्वारा खरीद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नियमानुसार एकमुष्ट खरीद योजना बनाई सिलबन्दी दरभाउ पत्र, बोलपत्रको माध्यमबाट खरीद गर्नुपर्नेमा बोलपत्र एवं सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट खरिद नगरि रु. ५० लाख ३७ हजारका सामान १४ पटक सोभै खरीद गरेको पाइयो। खरीद कार्य गर्दा नियमको पालना नभएकोले अनियमित भएको सम्बन्धमा छलफल हुदा अलग अलग स्विकृत योजनालाई अलग वडाले बजेट विनियोजन गरेको कारण सोही वडाकोलागि सामान खरिद हुदा टुक्रा हुन गएको भनाई प्राप्त भएको छ।

सि.नं	गो.भौ.नं. र मिति	आपूर्तक	विवरण	खरिद रकम
१	८/६/२९	इन्टरफेस आईटी सोलुसन	कम्प्यूटर समेत मेशिनरी औजार	४९९०२९.००
२	२२/७/२६	कन्चन जेनरल अर्डर सप्लायर्स	फर्निचर	२७४०२५.००
३	२४/७/२४	निरज ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	मिट्टि चियर १०० थान	३९५५००.००
४	६८/१०/१५	शुभम स्टील फर्निचर	स्टील टेबुल	२९९३९५.००
५	७५/१०/१८	डिजिटल कर्नर	ल्यापटप १० पिस	४८५०००.००
६	७५/१०/१८	सिसनल आईटी इन्टरनेशनल	ल्यापटप ४ पिस	१९३९९९.००
७	७७/१०/२९	एन.के. इन्टरप्राइजेज	कम्प्यूटर ३ थान	२९५९९८.००
८	८८/११/५	सनमुन ईम्पेक्स	इन्भटर ४ थान	४४७३६७.००
९	८९/११/५	सगरमाथा टायर हाउस	व्याट्री १० थान	४९०४२०.००
१०	९०/११/५	निरज स्टील फर्निचर उद्योग	दराज ५ थान समेत	१६०३९८.००
११	९१/११/५	स्टार अफिस इन्टर नेसनल	प्रिन्टर १३ थान	४२९६५०.००
१२	९२/११/५	सुर्य रोशनी इण्डस्ट्रिज प्रा.ली.	प्रिन्टर १३ थान	४२९६५०.००
१३	२८३/२/२९	इन्टरफेस आईटी सोलुसन	कम्प्यूटर र प्रिन्टर	१६७३८४.००
१४	३५८/३/१२	एच.के.ईन्करपोरेट प्रा.ली	पानी टंकी	४८५०००.००
		जम्मा		५०३६५६७

५७. सवारी साधन खरिद - नगरपालिकाले कार्यालयको लागि आवश्यक सवारी साधन खरिद गर्नको लागि खरिद गर्ने सवारी साधनको लागत अनुमान तथा स्रोत उल्लेख गरी अर्थ मन्त्रालयमा स्वीकृतको लागि पेश गरी अर्थ मन्त्रालयबाट स्वीकृती लिई सवारी साधन खरिद गर्नु पर्दछ। नगरपालिकाले वित्तिय समानीकरणको लागि केन्द्रबाट प्राप्त बजेटबाट निम्न सवारी साधन खरिद गरेकोमा अर्थमन्त्रालयबाट स्वीकृत लिएको छैन।

गो.भौ.नं. र मिति	सवारी साधनको विवरण	आपूर्तकको नाम	खर्च रकम
१०/०७५/६/२२	स्कारपियो	उषा इन्टरप्राइजेस	५५७००००.००
३९/२०७५/८/१२	मोटर ग्रेडर	वर्ड वाईड ट्रिनिङ्ग क.प्रा.ली	१४७५००००.००
३७/०७५/८/२८	मोटर साईकल १२ थान	गुप्ता ब्रदर्स अटो ट्रेड	२९९८८००.००
४४/०७५/९/१७	स्कूटर १ थान	शिव ट्रेनिङ्ग एण्ड सप्लायर्स	२०८९००.००

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा				बेरजू रकम																																																																		
	२५७/२०७५/२/१३	मोटर साईकल २ थान	गुप्ता ब्रदर्श अटो ट्रेड	४९९७९८.००																																																																			
	जम्मा			२४०२७४९८																																																																			
५८.	<p>अग्रिम कर :- आयकर ऐन २०५८को दफा ८८ अनुसार रकम भुक्तानी गर्दा नियमानुसार अग्रिम कर कट्टी गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । तर पालिकाले निम्न कार्यमा कर कट्टी गरेको देखिएन । अतः कर कट्टी नगरेको तथा घटी कर कट्टी गरेकोले नपुग कर असूल हुनु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं. र मिति</th> <th>आपूर्तिक</th> <th>भुक्तानीको विवरण</th> <th>भुक्तानी विजक रकम</th> <th>कर कट्टी गर्नु पर्ने दर</th> <th>कट्टी गरेको रकम</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४/६/२४</td> <td>वडा १३ कृषि विद्युतिकरण उ.स.</td> <td>पोल ढुवानी भाडा कर</td> <td>४२०००</td> <td>१० %</td> <td>०</td> <td>४२००</td> </tr> <tr> <td>१५/६/२४</td> <td>वडा ५ कृषि विद्युतिकरण उ.स.</td> <td>पोल ढुवानी भाडा कर</td> <td>१२००००</td> <td>१० %</td> <td>०</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>१६/६/२४</td> <td>विद्युत लाईन विस्तार उ.स. १३</td> <td>पोल ढुवानी भाडा कर</td> <td>२८०००</td> <td>१० %</td> <td>०</td> <td>२८००</td> </tr> <tr> <td>१७/६/२४</td> <td>वडा १४ कृषि विद्युतिकरण उ.स.</td> <td>पोल ढुवानी भाडा कर</td> <td>१२००००</td> <td>१० %</td> <td>०</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३१०००</td> </tr> </tbody> </table>				गो.भौ.नं. र मिति	आपूर्तिक	भुक्तानीको विवरण	भुक्तानी विजक रकम	कर कट्टी गर्नु पर्ने दर	कट्टी गरेको रकम	नपुग कर	१४/६/२४	वडा १३ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	४२०००	१० %	०	४२००	१५/६/२४	वडा ५ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	१२००००	१० %	०	१२०००	१६/६/२४	विद्युत लाईन विस्तार उ.स. १३	पोल ढुवानी भाडा कर	२८०००	१० %	०	२८००	१७/६/२४	वडा १४ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	१२००००	१० %	०	१२०००	जम्मा						३१०००	३१०००																								
गो.भौ.नं. र मिति	आपूर्तिक	भुक्तानीको विवरण	भुक्तानी विजक रकम	कर कट्टी गर्नु पर्ने दर	कट्टी गरेको रकम	नपुग कर																																																																	
१४/६/२४	वडा १३ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	४२०००	१० %	०	४२००																																																																	
१५/६/२४	वडा ५ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	१२००००	१० %	०	१२०००																																																																	
१६/६/२४	विद्युत लाईन विस्तार उ.स. १३	पोल ढुवानी भाडा कर	२८०००	१० %	०	२८००																																																																	
१७/६/२४	वडा १४ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	पोल ढुवानी भाडा कर	१२००००	१० %	०	१२०००																																																																	
जम्मा						३१०००																																																																	
५९.	<p>शिर्षक फरक ४४।९।१९ सिटी ट्रेडर्स वाट १ थान स्कुटर खरिद गरी भुक्तानी गरेको रु १९०५००।०० मध्ये रु ३१३१८।०० सडक तथा पुल निर्माण हिसाववाट खर्च लेखेकोले शिर्षक फरक परेकोले अनियमित भएको रु</p>				३१३१८.००																																																																		
६०.	<p>बस्तु वा सेवाको करारमा मुअकर मुअकर नियमावली, २०५३ को नियम (६ग) मा सरकारी निकाय वा नेपाल सरकारको पुर्ण वा आंशिक स्वामित्व भएको संघ संस्थाले ठेक्का सम्भौता वा करार अन्तरगत आपूर्तिहुने बस्तु वा सेवा वा बस्तु तथा सेवा वापतको रकम सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने कर रकमको पचास प्रतिशत हुन आउने रकम निजको नामवाट सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा गरी बाकी रहने कर वापतको रकममात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले नियमावली लागू भएको २०७६ जेठ १५ पछिको देहायको ठेक्का सम्भौता वा करारको भुक्तानीमा कर रकमको पचास प्रतिशत हुन आउने रकम सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा भएको देखिएन नियमावलीको सो व्यवस्था बमोजिम भुक्तानी गर्ने कर रकमको ५० प्रतिशत हुन आउने रकम सम्बन्धितको नामवाट सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि. नंबर</th> <th>गोश्वरा भौचर नंबर</th> <th>आपूर्तिकताको नाम</th> <th>बिबरण</th> <th>भुक्तानी मुअकर रकम</th> <th>जम्मा नभएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>५०१/३/३१</td> <td>जय मां भवानी निर्माण सेवा</td> <td>वडा १ मा कालोपत्रे सडक निर्माण</td> <td>२९८९८६.</td> <td>१४९४९३</td> </tr> <tr> <td></td> <td>५०३/३/३१</td> <td>कमला निर्माण सेवा</td> <td>आर सि सि तथा नाला निर्माण</td> <td>२००८६१</td> <td>१००४३०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>३३१/३/४</td> <td>मा सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कं.ली.</td> <td>वावुराम खोलाको रिटिनिङ्ग वाल</td> <td>१७८५७५</td> <td>८९२८७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४४२/३/२८</td> <td>जय मां भवानी निर्माण सेवा</td> <td>विद्यालय भवन निर्माण</td> <td>२९७१७</td> <td>१४८९८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४५०/३/२८</td> <td>एन.एन.निर्माण सेवा</td> <td>सडक मर्मत वडा १</td> <td>३२००१</td> <td>१६०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४३०/३/२७</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली</td> <td>भवानीपुर कालोपत्रे २</td> <td>२७४७६</td> <td>१३७३८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४९५/३/३१</td> <td>दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ११</td> <td>३९९५२</td> <td>१६९७६</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४९६/३/३१</td> <td>कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ८</td> <td>३६८७६</td> <td>१८४३८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४९७/३/३१</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ६</td> <td>३६३९५</td> <td>१८१९७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>४९८/३/३१</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ९</td> <td>५५०७२</td> <td>२७५३६</td> </tr> </tbody> </table>				ब.उ.शि. नंबर	गोश्वरा भौचर नंबर	आपूर्तिकताको नाम	बिबरण	भुक्तानी मुअकर रकम	जम्मा नभएको रकम		५०१/३/३१	जय मां भवानी निर्माण सेवा	वडा १ मा कालोपत्रे सडक निर्माण	२९८९८६.	१४९४९३		५०३/३/३१	कमला निर्माण सेवा	आर सि सि तथा नाला निर्माण	२००८६१	१००४३०		३३१/३/४	मा सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कं.ली.	वावुराम खोलाको रिटिनिङ्ग वाल	१७८५७५	८९२८७		४४२/३/२८	जय मां भवानी निर्माण सेवा	विद्यालय भवन निर्माण	२९७१७	१४८९८		४५०/३/२८	एन.एन.निर्माण सेवा	सडक मर्मत वडा १	३२००१	१६०००		४३०/३/२७	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली	भवानीपुर कालोपत्रे २	२७४७६	१३७३८		४९५/३/३१	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ११	३९९५२	१६९७६		४९६/३/३१	कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ८	३६८७६	१८४३८		४९७/३/३१	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ६	३६३९५	१८१९७		४९८/३/३१	अमित निर्माण सेवा	सिलकोटको काम वडा नं ९	५५०७२	२७५३६	५५९२६१
ब.उ.शि. नंबर	गोश्वरा भौचर नंबर	आपूर्तिकताको नाम	बिबरण	भुक्तानी मुअकर रकम	जम्मा नभएको रकम																																																																		
	५०१/३/३१	जय मां भवानी निर्माण सेवा	वडा १ मा कालोपत्रे सडक निर्माण	२९८९८६.	१४९४९३																																																																		
	५०३/३/३१	कमला निर्माण सेवा	आर सि सि तथा नाला निर्माण	२००८६१	१००४३०																																																																		
	३३१/३/४	मा सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कं.ली.	वावुराम खोलाको रिटिनिङ्ग वाल	१७८५७५	८९२८७																																																																		
	४४२/३/२८	जय मां भवानी निर्माण सेवा	विद्यालय भवन निर्माण	२९७१७	१४८९८																																																																		
	४५०/३/२८	एन.एन.निर्माण सेवा	सडक मर्मत वडा १	३२००१	१६०००																																																																		
	४३०/३/२७	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली	भवानीपुर कालोपत्रे २	२७४७६	१३७३८																																																																		
	४९५/३/३१	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ११	३९९५२	१६९७६																																																																		
	४९६/३/३१	कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ८	३६८७६	१८४३८																																																																		
	४९७/३/३१	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	सिलकोटको काम वडा नं ६	३६३९५	१८१९७																																																																		
	४९८/३/३१	अमित निर्माण सेवा	सिलकोटको काम वडा नं ९	५५०७२	२७५३६																																																																		

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा						बेरुजू रकम
	४९९/३/३ १	प्रदिप कन्स्ट्रक्सन	सिलकोटको काम बडा नं १	३६३७७	१८१८८		
	५००/३/३ १	शाहा कन्स्ट्रक्सन	सिलकोटको काम बडा नं ७	५५०३२	२७५१६		
	५०२/३/३ १	सारा निर्माण सेवा	सिलकोटको काम बडा नं १३	३६३७७	१८१८८		
	५०५/३/३ १	सुरज निर्माण सेवा	सिलकोटको काम बडानं १२	३६३७७	१८१८८		
	५०६/३/३ १	अंजली निर्माण सेवा	मन्दिरको कम्पाउड बाल नि.	२५६७८	१२१८८		
				जम्मा	५५९२६१		
६१.	<p>गुणस्तर परिक्षण : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेसिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष पारित गरेको नीति तथा कार्यक्रम बमोजिम सडक कालोपत्रे, ढलान, भवन निर्माण तथा विद्युतिकरण कार्यको गुणस्तरीयता सुनिश्चित गरीने व्यहोरा उल्लेख गरेकोमा कतिपय योजनाको गुणस्तर परिक्षण वेगर रकम भुक्तानी गरेको देखियो । अतनिर्माण कार्यमा गुणस्तरको सुनिश्चितताभएन ।</p>						
६२.	<p>उ.स.मार्फत सडक कालोपत्रे २६७२१६ र ४१८३२५ कालोपत्रे सडक उ.स. ९ का अध्यक्ष श्री विदेश राष्ट्र योजनलाई प्रथम रनिङ्ग विल वापत रु २८९७७६४१०० र अन्तिम विल वापत रु ६७६२३५१०० समेत रु ३५७३९९१०० भुक्तानी गरेको छ । रु ३९८८५२५१२२ लागत अनुमान रहेको उक्त योजना २०७५/१२/३० मा सक्नु पर्ने गरी २०७५/११/६ मा सम्झौता गरेको छ । बडा कार्यालयको म्याद थप सिफारिस सम्लग्न रहेको अवस्थामा म्याद थप समेत नगरी प्रथम रनिङ्ग विल म्याद समाप्त भएको ४६ दिन पछाडी र अन्तिम विल ८५ दिन पछाडी भुक्तानी गरेको छ । उपभोक्ता समिति संग सम्झौता गरी समितिलाई भुक्तानी गरेको भए पनि उक्त वाटो निर्माणकार्य प्राप्ती निर्माण सेवाले गरेको देखियो । ठेक्का सम्झौतामा विमा प्रावधान राखेपनि विमा गरेको प्रमाण वेगर रु १५०००१०० भुक्तानी गरेको छ । प्राप्ती निर्माण सेवाको विजक ११२११५ वाट रु १९०५९७१०० र विजक १४३३२० वाट रु ४७३६२३१०० को कालोपत्रे गर्न आवश्यक सम्पूर्ण ग्राभेल, बेस, अलकत्रा, सिल्केन र मेसिनहरु उपलब्ध गराएको भनी विजक जारी गरेको आधारमा भुक्तानी गरेको रकम र डोर हाजिर फारमको रु १५९९०००१०० समेतको विल भरपाई सम्लग्न गरी उपभोक्तालाई भुक्तानी गरेको छ । उपभोक्ताले आफै गर्न नसक्ने कार्य उ.स. मार्फत गराउदा लागत बढन जाने कार्य गुणस्तर नहुने हुदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ । विमा गरेको प्रमाण तथा विल वेगर भुक्तानी भएको रकम असुल हुनु पर्ने रु</p>						१५०००१००
६३.	<p>हेभी मेशीनबाट कार्य गराएको :- सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम ९६ (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा लोडर एक्साभेटर, रोलर, डोजर, ग्रेडर विटुमिन डिस्ट्रीब्यूटर, विटुमिन ब्याङ्गलर जस्ता हेभी मेशीनहरु प्रयोग गर्न सकिने छैन भन्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालय सँग सम्झौता गरी वाटो निर्माण र मर्मत गर्ने उपभोक्ता समितिहरुले विभिन्न निर्माण व्यवसायहरु सँग एक्साभेटर, लोडर, जे.सी.वी., बकेट भाडामा लिई निर्माण/मर्मत गरेको छ । कतिपय उपभोक्ता समितिले कार्यालयबाट सम्झौता बमोजिम प्राप्त गर्ने अनुदान रकम भन्दा बढी रकमको भाडाको विल पेश गरेका छन् । भाडामा डोजर लोडर दिने आपूर्तकले विजक जारी गर्दा असूल गरेको मु.अ.कर सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यलयमा दाखिला गरेको समेत देखिएन । नमूना छनोटको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका केही योजनामा एक्साभेटर, डोजर तथा जे.सी.वी.प्रयोग गरी उपभोक्ता समितिले भुक्तानी लिएको रकम अनियमित भएको रु.</p>						४०९९२२०
	गो.भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	स्काभेटर,डोजर भाडामा दिने आपूर्तक	भाडा अवधीघण्टा	कार्यालयको अनुदान	भाडा बापत भुक्तानी रकम	
	६१/१०/७	लवटोलीको सडक मर्मत ४	सुरेश निर्माण सेवा	३५	२४३३१५	७११९०	
	१३३/१२/६	सर्रे एकता वि.वाटो निर्माण	चन्द्रमणी कन्स्ट्रक्सन	२१९	९७००००	९८९५४९	
	१४४/१२/२६	शिशुज्योती स्कूल सडक मर्मत	अन्जली नि.सेवा	१०१	८७३०००	२१६८४७	
	२७८/२/२०	पोखरी मर्मत उ.स.	सहलेस कन्स्ट्रक्सन	१९४	४८५०००	४२६८००	

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा						बेरुजू रकम
	३५६/३/११	कृषि सडक मर्मत	सहलेस कन्स्ट्रक्सन	१०५	२३७८०५	२१००००	
	३६१/३/१२	रामटोल ग्राभेल१३	आरती पुजा कन्स्ट्रक्सन		४६५६००	५४९०००	
	३७५/३/१६	सडक ग्राभेल उ.स.११	वि.पि. कन्स्ट्रक्सन	४६	१९४०००	१०४४१२	
	३९०/३/१९	कृषि सडक नि.उ.स. २	नेशनल कन्ट्र्याक्टिङ कम्पनी	१४८	३३९५००	३३४४८०	
	३९२/३/१९	कृषि सडक नि.उ.स. २	नेशनल कन्ट्र्याक्टिङ कम्पनी	१२७	२९१०००	२८७०२०	
	जम्मा				४०९९२२०	३१८९२९८	
६४.	<p>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन - सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ अनुसार खरिद सम्झौतामा उल्लेखित अवधी भित्र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले विभिन्न उपभोक्ता समिति तथा आपूर्तिकलाई निम्नानुसार कामको रकम भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधी सम्म कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरेकोले पेश हुनुपर्ने रु.</p>						७२१६७६५
	गो.भा.नं र मिति	कामको विवरण	भुक्तानी पाउने	लागत अनुमान	सम्पन्न रकम	भुक्तानी रकम	
	५०१/३/३१	वडा १ मा कालोपत्रे	जयमाँ भवानी निर्माण सेवा	२५९८८७९.	२५९८८७९	२५९८८७९.	
	४८५/३/३१	कृषि विद्युतिकरण	वडा १ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	२१३६१०९	२१३२४३९	१९१७३१८	
	४९३/३/३१		ग्राभेल र हुम पाइप जडान उ.स. १	११०२८७६.०३	१०८८९९६	९५७७७२	
	५०९/३/३१		सिचाईकोलागि वोरिङ र चापाकल निर्माण उ.स. ६	११२६२६९	११२१७३०	९६६१०१	
	५४४/३/३१		दलित पाहुना घर नि.स.स. ७	१०७६९८२	८१५४६४	७१८४६४	
	५४९/३/३१		सामुदायिक भवन नि.स.स. १	१०८१२५२	११०७५४८	५८२३१	
	जम्मा					७२१६७६५	
६५.	<p>आपूर्तिकको विजक वाट उ.स. लाई भुक्तानी सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९६ (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्य लोडर एक्साभेटर, रोलर, डोजर, ग्रेडर विटुमिन डिस्ट्रीब्यूटर, विटुमिन ब्वाइलर जस्ता हेभी मेशीनहरु प्रयोग गर्न तथा अन्य आपूर्तिकबाट कार्य गराउन सकिने छैन भन्ने व्यवस्था गरेको छ। तर कार्यालय सँग सम्झौता गरी कालोपत्रे, विद्युतिकरण तथा वोरिङको कार्य उपभोक्ता समितिहरुले विभिन्न निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकहरुसँग कार्य गराएको विजक सम्लग्न गरी कार्य सम्पन्न गरेका छन्। कतिपय उपभोक्ता समितिले कार्यालयबाट सम्झौता बमोजिम प्राप्त गर्ने अनुदान रकम भन्दा बढी रकमको विल विजक पेश गरेका छन्। आपूर्तिकले विजक जारी गर्दा असूल गरेको मु.अ.कर सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यलयमा दाखिला गरेको समेत देखिएन। नमूना छनोटको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका केही योजनामा आपूर्तिकको विजक प्रयोग गरी उपभोक्ता समितिले भुक्तानी लिएको रकम अनियमित भएको रु.</p>						१४७७९३२१
	गो भा नं	कार्य	उपभोक्ता समिति	आपूर्तिक	विजक रकम	उ.स.लाई भुक्तानी रकम	कैफियत
	१४/६/२४	कृषि विद्युतिकरण	वडा १३ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	हिमालयन हयूम पाईप एण्ड कंक्रीट ई प्रा.ली.	३१५०००.००	२७७२००	ल.ईमा ३८ भनेकोमा विजकमा ४२ थान पोल खरिद
	१५/६/२४	कृषि विद्युतिकरण	वडा ५ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	हिमालयन हयूम पाईप एण्ड कंक्रीट ई प्रा.ली.	९०००००	८१७४५२	१२० थान पोल खरिद
	१६/६/२४	विद्युत लाईन विस्तार	विद्युत लाईन विस्तार उ.स. १३	हिमालयन हयूम पाईप एण्ड कंक्रीट ई प्रा.ली.	२१००००	१८४८००	२८ थान पोल खरिद

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा							बेरुजू रकम
१७/६/२४	कृषि विद्युतिकरण	वडा १४ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	हिमालयन हयूम पाईप एण्ड कंक्रीट ई प्रा.ली.	९०००००	७९२०००	ल.ईमा १०८ भनेकोमा विजकमा १२० थान पोल खरिद		
७९/१०/२९	सडक कालोपत्रे	सोनामटोल कालोपत्रे उ.स	प्राप्ती निर्माण सेवा	१४१०६४१	१८४३०००	कालोपत्रे गर्न आवश्यक सम्पुण ग्राभेल, वेस, अलकत्रा, सिल्केन र मेसिनहरु उपलब्ध गराएको		
१७२/१/५	सडक कालोपत्रे	डुमखोला कालोपत्रे उ.स १२	प्राप्ती निर्माण सेवा	२०६६०००	२४२५०००	कालोपत्रे गर्न आवश्यक सम्पुण ग्राभेल, वेस, अलकत्रा, सिल्केन र मेसिनहरु उपलब्ध गराएको		
२३४/२/६	वोरिङ्ग कार्य	सन्तनगर देखी पुर्व खा.पा उस	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवा	१५४७९९९.६९	१४६४५९३	विजक ३६११२ वाट वोरिङ्ग कार्य सवै गरेको		
२३८/२/७	खापा तथा सिचाई	खापा तथा सिचाई डिप वोरिङ्ग उस१२ लाई प्रथम विल	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवा	१४४१८८०	१२९३८५७	विजक ३७११३ वाट वोरिङ्ग कार्य सवै गरेको		
२९२/२/२७	खापा तथा सिचाई	खापा तथा सिचाई डिप वोरिङ्ग उस१२ लाई दोस्रो विल	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवा	९८३१००	८८४७९०	विजक १०११५ वाट वोरिङ्ग कार्य सवै गरेको		
५१५/३/३१	खापा तथा सिचाई	खापा तथा सिचाई डिप वोरिङ्ग उस१२ लाई अन्तिम विल	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवा	१३३७०१६	१२०३३३४	विजक २४१३२५ वाट वोरिङ्ग कार्य सवै गरेको		
५३५/३/३१	सडक कालोपत्रे	डुमखोला कालोपत्रे उ.स ११	प्राप्ती निर्माण सेवा	१२९६९५९	१६७५९७७	कालोपत्रे गर्न आवश्यक सम्पुण ग्राभेल, वेस, अलकत्रा, सिल्केन र मेसिनहरु उपलब्ध गराएको विजक १६ मिति वेगर		
४८५/३/३१	कृषि विद्युतिकरण	वडा १ कृषि विद्युतिकरण उ.स.	आचल सप्लायर्स	९२०४१३	१९१७३१८	तार लगायत ६ आईटम सामान खरिद		
			हिमालय हयूम ई प्रा.ली	९१५३००		९० थान पोल खरिद		
			जम्मा		१४७७९३२१			
६६.	<p>ठेक्का नं ७०७३/७४ जय कृष्ण कन्स्ट्रक्सन कम्पनी प्रा.ली.संग ईम खोलामा आर.सि.सि. पक्की पुल निर्माणकोलागि मिति २०७५/११/३० मा कार्य सक्ने गरी मिति २०७४/३/१६ मा रु १८१७८५५१९० मा सम्भौता गरेको छ । यस वर्ष तेस्रो, चौथो र अन्तिम विलवाट रु १३२०५७४०१०० भुक्तानी भएको छ । कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु १६९८२२२०१५० को कार्य भएको देखियो । कार्य सम्पन्न हुदा तयार गर्नु पर्ने एज विल्ट ड्रइङ्ग बनाएको छैन । ठेक्का फाईल र सम्भौता पेश नभएकोले एज विल्ट ड्रइङ्ग वापत कट्टा गर्नु पर्ने रकम एकिन हुन सकेन । ठेक्का विल अनुसार फोटोग्राफि वापत रु २५०००१०० र साईड अफिस संचालन वापत रु ६००००१०० भुक्तानी भएको छ । उक्त रकम प्रोभिजन सममा राखेकोले विल तथा प्रमाण वेगर खर्च लेखेकोले विल पेश हुनु पर्ने अन्यथा भुक्तानी गर्न नमिल्ने रु</p>							८५०००.००
६७.	<p>नगरसभाले पारित र स्वीकृत गरेको योजना बाहेक मिति २०७६/११/२७ मा नगर कार्यपालिकाको निर्णय नं. ६ अनुसार चालु आ.व.मा निर्माण गरिएका विभिन्न सडक कालोपत्रे योजनाहरुको ईष्टिमेटमा सिलकोटको काम समावेश नभएकोमा उक्त काम सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ८५ वमोजिम सोभै खरिद विधीवाट गराई समपुरक कोष शिर्षकबाट भुक्तानी दिने निर्णयानुसार योजना छनौट गरी सम्बन्धित योजनाका सेवाग्राहीलाई जानकारी समेत नगराई निम्न योजनाको रकम निर्माण व्यवसायीहरुबाट कार्य गराई भुक्तानी गरेको छ । एकै प्रकृति र क्षेत्रको कार्य टुक्रा पारी अलग अलग ल.ई तयार गरी धेरै आपुर्तकवाट कार्य गराएको</p>							

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा				बेरजू रकम																																																				
	<p>अनियमित भएको छ । नमूना छनौटको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्दा देखिएका निम्न योजना लगायत अन्य यस्तै योजनामा खर्च गरेको छ । एउटै कार्यमा फरक फरक ल.ई. तयार गरी निर्माण गरेको निम्न कार्य नगरसभाबाट अनुमोदन समेत नगरेकोले अनुमोदन सहित नियमित हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं. र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>आपूर्तकको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९५/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ११</td> <td>दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.</td> <td>३२०८२९</td> </tr> <tr> <td>४९६/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ८</td> <td>कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.</td> <td>३२०५३१</td> </tr> <tr> <td>४९७/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ६</td> <td>अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.</td> <td>३१६३५६</td> </tr> <tr> <td>४९८/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ९</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>४७८७०७</td> </tr> <tr> <td>४९९/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं १</td> <td>प्रदिप कन्स्ट्रक्सन</td> <td>३१६२०२</td> </tr> <tr> <td>५००/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ७</td> <td>शाहा कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४८५३५७</td> </tr> <tr> <td>५०२/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं १३</td> <td>सारा निर्माण सेवा</td> <td>३१६२०२</td> </tr> <tr> <td>५०५/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं १२</td> <td>सुरज निर्माण सेवा</td> <td>३१६२०२</td> </tr> <tr> <td>५०६/३/३१</td> <td>मन्दीरको कम्पाउण्ड बाल नि.</td> <td>अंजली निर्माण सेवा</td> <td>२२३२०९</td> </tr> <tr> <td>५०७/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ७</td> <td>जगदम्बा कन्स्ट्रक्सन</td> <td>३१६५१०</td> </tr> <tr> <td>५२५/३/३१</td> <td>कालोपत्रे एप्रोच</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>४८८९५६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३८९९०६१</td> </tr> </tbody> </table>				गो.भा.नं. र मिति	योजनाको नाम	आपूर्तकको नाम	भुक्तानी रकम	४९५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ११	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.	३२०८२९	४९६/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ८	कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	३२०५३१	४९७/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ६	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	३१६३५६	४९८/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ९	अमित निर्माण सेवा	४७८७०७	४९९/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १	प्रदिप कन्स्ट्रक्सन	३१६२०२	५००/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	४८५३५७	५०२/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १३	सारा निर्माण सेवा	३१६२०२	५०५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १२	सुरज निर्माण सेवा	३१६२०२	५०६/३/३१	मन्दीरको कम्पाउण्ड बाल नि.	अंजली निर्माण सेवा	२२३२०९	५०७/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	जगदम्बा कन्स्ट्रक्सन	३१६५१०	५२५/३/३१	कालोपत्रे एप्रोच	प्राप्ती निर्माण सेवा	४८८९५६			जम्मा	३८९९०६१	३८९९०६१
गो.भा.नं. र मिति	योजनाको नाम	आपूर्तकको नाम	भुक्तानी रकम																																																						
४९५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ११	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.	३२०८२९																																																						
४९६/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ८	कालापानी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली.	३२०५३१																																																						
४९७/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ६	अम्बे विल्डर्स प्रा.ली.	३१६३५६																																																						
४९८/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ९	अमित निर्माण सेवा	४७८७०७																																																						
४९९/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १	प्रदिप कन्स्ट्रक्सन	३१६२०२																																																						
५००/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	४८५३५७																																																						
५०२/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १३	सारा निर्माण सेवा	३१६२०२																																																						
५०५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं १२	सुरज निर्माण सेवा	३१६२०२																																																						
५०६/३/३१	मन्दीरको कम्पाउण्ड बाल नि.	अंजली निर्माण सेवा	२२३२०९																																																						
५०७/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	जगदम्बा कन्स्ट्रक्सन	३१६५१०																																																						
५२५/३/३१	कालोपत्रे एप्रोच	प्राप्ती निर्माण सेवा	४८८९५६																																																						
		जम्मा	३८९९०६१																																																						
६८.	<p>बढी भुक्तानी निम्न ठेक्का कार्यमा विजक तथा कार्यसम्पन्न भन्दा बढी रकम भुक्तानी गरेकोले असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं. र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>आपूर्तकको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>विल रकम</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९५/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ११</td> <td>दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.</td> <td>३२०८२९</td> <td>२९५१२२</td> <td>२५७०७.००</td> </tr> <tr> <td>५००/३/३१</td> <td>सिलकोटको काम वडा नं ७</td> <td>शाहा कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४८५३५७</td> <td>४७८३५७</td> <td>७०००.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८०६१८६</td> <td>७७३४७९</td> <td>३२७०७</td> </tr> </tbody> </table>				गो.भा.नं. र मिति	योजनाको नाम	आपूर्तकको नाम	भुक्तानी रकम	विल रकम	बढी भुक्तानी	४९५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ११	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.	३२०८२९	२९५१२२	२५७०७.००	५००/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	४८५३५७	४७८३५७	७०००.००			जम्मा	८०६१८६	७७३४७९	३२७०७	३२७०७.००																												
गो.भा.नं. र मिति	योजनाको नाम	आपूर्तकको नाम	भुक्तानी रकम	विल रकम	बढी भुक्तानी																																																				
४९५/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ११	दिप दर्शन विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स प्र.ली.	३२०८२९	२९५१२२	२५७०७.००																																																				
५००/३/३१	सिलकोटको काम वडा नं ७	शाहा कन्स्ट्रक्सन	४८५३५७	४७८३५७	७०००.००																																																				
		जम्मा	८०६१८६	७७३४७९	३२७०७																																																				
६९.	<p>कर विजक: मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ मा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको प्रत्येक फर्मले मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को अनुसूचि ५ वमोजिमको ढाँचामा सिलसिलेवार नम्बर सहितको प्रिन्टेड विजक जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न आपूर्तकलाई मूल्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी दिएको छ । मु.अ.करमा दर्ता भएकाले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा कर विवरण प्रत्येक महिनामा पेश गर्नुपर्दछ । निम्न आपूर्तकको विजकको प्यान नम्बर लिई सर्चगर्दा राजश्व विभागको अन लाइनमा नन फिलर देखाएको तथा हस्त लिखित विजक जारी गरेकोले आपूर्तकले मु.अ.कर रकम दाखीला गरेको भनी एकीन नभएकोले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा मु. अ. कर रकम समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं. र मिति</th> <th>आपूर्तक</th> <th>कार्य विवरण उपभोक्ता समिति</th> <th>विजक नं. र मिति</th> <th>मु.अ.कर रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५५/१०/६</td> <td>चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स</td> <td>राजदेवी माता केन्द्र उ.स.</td> <td>--/८/२५</td> <td>२८५७९</td> <td>विजक नं. वेगर</td> </tr> <tr> <td>५७/१०/६</td> <td>चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स</td> <td>खा.पा.तथा कल जडान उ.स.</td> <td>--/८/८</td> <td>६३५८</td> <td>विजक नं. वेगर</td> </tr> <tr> <td>६३/१०/९</td> <td>चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स</td> <td>कृषि सडक उ.स. ३</td> <td>--/९/२८</td> <td>६९२७</td> <td>विजक नं. वेगर</td> </tr> <tr> <td>६३/१०/९</td> <td>जय मा दुर्गा ईटा उद्योग</td> <td>कृषि सडक ह्युम पाइप</td> <td>१०६४/९/२५</td> <td>५७२०</td> <td>२०७३ मसिर</td> </tr> <tr> <td>३५२/३/१०</td> <td>एन.एम.डी ईटा उद्योग</td> <td>नाला सफाई उ.स.</td> <td>३१/२/१९</td> <td>१७१६०</td> <td>२०७६ जेष्ट</td> </tr> <tr> <td>४६१/३/३०</td> <td>एन.एम.डी ईटा उद्योग</td> <td>महिला दलित सा.म नि उ स</td> <td>४६/२/१७</td> <td>१२८७०</td> <td>२०७६ जेष्ट</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>७७६१४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				गो.भा.नं. र मिति	आपूर्तक	कार्य विवरण उपभोक्ता समिति	विजक नं. र मिति	मु.अ.कर रकम	कैफियत	५५/१०/६	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	राजदेवी माता केन्द्र उ.स.	--/८/२५	२८५७९	विजक नं. वेगर	५७/१०/६	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	खा.पा.तथा कल जडान उ.स.	--/८/८	६३५८	विजक नं. वेगर	६३/१०/९	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	कृषि सडक उ.स. ३	--/९/२८	६९२७	विजक नं. वेगर	६३/१०/९	जय मा दुर्गा ईटा उद्योग	कृषि सडक ह्युम पाइप	१०६४/९/२५	५७२०	२०७३ मसिर	३५२/३/१०	एन.एम.डी ईटा उद्योग	नाला सफाई उ.स.	३१/२/१९	१७१६०	२०७६ जेष्ट	४६१/३/३०	एन.एम.डी ईटा उद्योग	महिला दलित सा.म नि उ स	४६/२/१७	१२८७०	२०७६ जेष्ट			जम्मा		७७६१४		७७६१४				
गो.भा.नं. र मिति	आपूर्तक	कार्य विवरण उपभोक्ता समिति	विजक नं. र मिति	मु.अ.कर रकम	कैफियत																																																				
५५/१०/६	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	राजदेवी माता केन्द्र उ.स.	--/८/२५	२८५७९	विजक नं. वेगर																																																				
५७/१०/६	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	खा.पा.तथा कल जडान उ.स.	--/८/८	६३५८	विजक नं. वेगर																																																				
६३/१०/९	चादनी हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	कृषि सडक उ.स. ३	--/९/२८	६९२७	विजक नं. वेगर																																																				
६३/१०/९	जय मा दुर्गा ईटा उद्योग	कृषि सडक ह्युम पाइप	१०६४/९/२५	५७२०	२०७३ मसिर																																																				
३५२/३/१०	एन.एम.डी ईटा उद्योग	नाला सफाई उ.स.	३१/२/१९	१७१६०	२०७६ जेष्ट																																																				
४६१/३/३०	एन.एम.डी ईटा उद्योग	महिला दलित सा.म नि उ स	४६/२/१७	१२८७०	२०७६ जेष्ट																																																				
		जम्मा		७७६१४																																																					
७०.	<p>ठेक्का नं. १७०७५।७६ भौ नं. ५३८।३३१ प्रशासनिक भवन निर्माण कार्यकोलागि २०७६ वैशाख २० गते सुचना प्रकाशन गरी खानी मिसन जे भी संग असार ३० गते रु १२७३५०३१५।०० मा सम्झौता गरी रु २५२५०००।०० पेशकी दिएको छ । जम्मा ३ आपूर्तकले बोलपत्र पेश गरेकोमा हविटाट र हनुमान कन्स्ट्रक्सनले जेभीको सम्झौता पेश नगरेको कारण देखाई तेस्रो घटीवाला संग सम्झौता गर्दा रु १९९७१४०३।०० बढी व्ययभार पर्न गएको छ । ठेक्का फाईल पेश नभएकोले बाकी विषय विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p>																																																								
७१.	<p>नगरपालिका चालु कृषि आँपकोविरुवा खरिद र वितरण: ३२०७५।८।५पालिकाले खरिद योजना तयार गरी चौमासिक लक्ष्य अनुसारविरुवा खरिद एवं वितरणगर्नु पर्नेमा सो गरेको पाईएन । कार्तिक महिनामा ९६६० आँपका विरुवा रु</p>																																																								

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																																																
	१४४९०००१०० मा खरिद गरि वितरणको भर्पाई तयार गरेको पाईयो । आँपको विरुवा वृक्षारोपण को उपयुक्त समय असार साउन भाद्र अर्थात वर्षाकोमौसम भएको र उक्त समय बाहेकको समयमा रोपेका अधिकांश विरुवा मर्ने हुँदा सो कार्यबाट उद्देश्य अनुसारको प्रतिफल हासिल हुन नसक्ने भएकोले मितव्ययीता तथा खर्च प्रभावकारिता हुन नसक्ने देखिएको रु	१४४९०००																																																
७२.	विरुवा वितरण: ३/२०७५।१।५पालिकाले कपिलदेव नर्सरी ध.न.पा १०को विल नं ९६।२०७५।७।२९ बाट आँपको विरुवा प्रति विरुवा रु१५०।०० का दरले ४३५२ विरुवाको रु ६५२८००।००, विमल नर्सरी ध.न.पा २को विल नं नखुलेको बाट आँपको विरुवा प्रति विरुवा रु १५०।०० ले २००० विरुवाको रु ३०००००।००, तथा सुरेश नर्सरी तथा वागवानी केन्द्रको विल नं ४५०/२०७५।७।२९ बाट प्रति विरुवा रु१५०।०० ले ३३०८को रु४९६२००।००गरी जम्मा ९६६०विरुवा रु १४४९००० मा खरिद गरि वितरणको भर्पाई तयार गरेको पाईयो । विरुवाको आम्दानी खर्च र बाकीको भिडान हुनेगरी अभिलेख राखेको पाईएन ।																																																	
७३.	<p>स्वास्थ्य</p> <p>हस्तान्तरण नभएको : पालिकाले निम्न भौ.नं र मिति बाट विभिन्न स्वास्थ्य संस्थाको लागि भनि निम्नानुसारका सामान खरिद गरेकोमा उक्त सामानहरु स्टोर मौज्जात देखिएकोले खरिदको औचित्य प्रष्ट गरी हस्तान्तरण, सम्बन्धित संस्थाको जिन्स खातामा दाखिला तथाजडान भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>गो.भौ.नं</th> <th>आपूर्तक</th> <th>सामानको नाम रपरिमाण</th> <th>विल रकम मू.अ.कर समेत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>शसर्त चालु स्वास्थ्य</td> <td>१३४/२०७५.१२.२१</td> <td>ग्लोबल ट्रेड सेन्टरलहान ३(६०३२५३८७२)</td> <td>स्वास्थ्य उपकरण वि.पि सेट र स्टेथेस्कोप</td> <td>९९७९१.१०</td> </tr> <tr> <td>शसर्त चालु स्वास्थ्य</td> <td>२३३/२०७६.३.२६</td> <td>सोलार कन्ट्रक्सन एण्ड इन्जि. प्रा.लि</td> <td>ईन्चटर३थान रव्याटरी६ थान</td> <td>३२३९९९.६३</td> </tr> <tr> <td>शसर्त चालु स्वास्थ्य</td> <td>२३३/२०७६.३.२६</td> <td>एम.के.ई.प्रा.</td> <td>६थानडेस्कटप कम्प्युटर</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>शसर्त चालु स्वास्थ्य</td> <td>२३३/२०७६.३.२६</td> <td>न्यूनिरज स्टिल फर्निचरउद्योग</td> <td>टेबुल १२ थान, कुर्चि १२ थान,रयाक १२थान</td> <td>४९९२९९</td> </tr> <tr> <td>शसर्त चालु स्वास्थ्य</td> <td>१०६/२०७५.११.२६</td> <td>होराईजन्ड टेक्नोलोजी टेवहाल काठमाण्डौ</td> <td>मदरबोर्ड,केसिड फ्यान,हार्डडिस्क२०थान</td> <td>४२४८००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१८४७८८९.७३</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं	आपूर्तक	सामानको नाम रपरिमाण	विल रकम मू.अ.कर समेत	शसर्त चालु स्वास्थ्य	१३४/२०७५.१२.२१	ग्लोबल ट्रेड सेन्टरलहान ३(६०३२५३८७२)	स्वास्थ्य उपकरण वि.पि सेट र स्टेथेस्कोप	९९७९१.१०	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	सोलार कन्ट्रक्सन एण्ड इन्जि. प्रा.लि	ईन्चटर३थान रव्याटरी६ थान	३२३९९९.६३	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	एम.के.ई.प्रा.	६थानडेस्कटप कम्प्युटर	५०००००	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	न्यूनिरज स्टिल फर्निचरउद्योग	टेबुल १२ थान, कुर्चि १२ थान,रयाक १२थान	४९९२९९	शसर्त चालु स्वास्थ्य	१०६/२०७५.११.२६	होराईजन्ड टेक्नोलोजी टेवहाल काठमाण्डौ	मदरबोर्ड,केसिड फ्यान,हार्डडिस्क२०थान	४२४८००			जम्मा		१८४७८८९.७३	१८४७८८९.७३													
ब.उ.शि.नं	गो.भौ.नं	आपूर्तक	सामानको नाम रपरिमाण	विल रकम मू.अ.कर समेत																																														
शसर्त चालु स्वास्थ्य	१३४/२०७५.१२.२१	ग्लोबल ट्रेड सेन्टरलहान ३(६०३२५३८७२)	स्वास्थ्य उपकरण वि.पि सेट र स्टेथेस्कोप	९९७९१.१०																																														
शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	सोलार कन्ट्रक्सन एण्ड इन्जि. प्रा.लि	ईन्चटर३थान रव्याटरी६ थान	३२३९९९.६३																																														
शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	एम.के.ई.प्रा.	६थानडेस्कटप कम्प्युटर	५०००००																																														
शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	न्यूनिरज स्टिल फर्निचरउद्योग	टेबुल १२ थान, कुर्चि १२ थान,रयाक १२थान	४९९२९९																																														
शसर्त चालु स्वास्थ्य	१०६/२०७५.११.२६	होराईजन्ड टेक्नोलोजी टेवहाल काठमाण्डौ	मदरबोर्ड,केसिड फ्यान,हार्डडिस्क२०थान	४२४८००																																														
		जम्मा		१८४७८८९.७३																																														
७४.	<p>ब.उ.शि.नं. ३६५१६०३ स्थानिय पूर्वाधार विकास साभेदारी कार्यक्रम चालु</p> <p>यस कार्यक्रमको लागि जिल्ला समन्वय समितिको योजना वाडफाड निर्णय अनुसार निम्न वडामा निम्नानुसार वजेट विनियोजन गरी खानेपानी वोरिङ्ग तथा वाटो निर्माणको कार्य गर्न उपभोक्ता समिति गठन भई उपभोक्ता मार्फत कार्य गराएकोमा उपभोक्ताले विभिन्न आपूर्तकसंग सामान खरिद गरेको तथा सिधै कार्य गराएको विल विजक पेश गरी उ.स. मार्फत आपूर्तकलाई रकम भुक्तानी गरेको छ । कार्य सम्पन्न तथा भुक्तानी रकम भन्दा वढीको विजक जारी गरेको समेत देखियो । वाडफाड योजना निम्नानुसार छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वडा नं</th> <th>वजेट रु</th> <th>कामको विवरण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३,७,९,१०,११,१२</td> <td>८९६४०००</td> <td>खानेपानी सिचाई तथा वोरिङ्ग</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>१४९४०००</td> <td>नया वाटो निर्माण विहीवारे वजार देखि मदन भण्डारी स्मारक सम्म</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१७०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>भुक्तानी तथा विजक रकमको विवरण निम्नानुसार छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भा नं र मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने उ.स.को नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कार्य सम्पन्न रकम</th> <th>आपूर्तकाको नाम</th> <th>आपूर्तकको विजक रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२/०७६/११/२१</td> <td>खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई प्रथम विल</td> <td>४४५५८२८</td> <td>८</td> <td>एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवाको विजक ३ र ७ बाट</td> <td>४८८९२८४</td> </tr> <tr> <td>८/३/२७</td> <td>खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई दोस्रो विल</td> <td>२०८२९८७</td> <td>७</td> <td>चादनीको विजक ६ बाट पम्पसेट</td> <td>४६७१६९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६५३८८१५</td> <td></td> <td></td> <td>५३५६४५३</td> </tr> <tr> <td>५/३/३</td> <td>विहिवारे मदनभण्डारी नया वाटो नि.स.स.</td> <td>१४६०३६१</td> <td>१८२५४५१</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>कुल भुक्तानी</td> <td>७९९९१७६</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	वडा नं	वजेट रु	कामको विवरण	३,७,९,१०,११,१२	८९६४०००	खानेपानी सिचाई तथा वोरिङ्ग	१४	१४९४०००	नया वाटो निर्माण विहीवारे वजार देखि मदन भण्डारी स्मारक सम्म	जम्मा	१७०००		गो भा नं र मिति	भुक्तानी पाउने उ.स.को नाम	भुक्तानी रकम	कार्य सम्पन्न रकम	आपूर्तकाको नाम	आपूर्तकको विजक रकम	२/०७६/११/२१	खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई प्रथम विल	४४५५८२८	८	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवाको विजक ३ र ७ बाट	४८८९२८४	८/३/२७	खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई दोस्रो विल	२०८२९८७	७	चादनीको विजक ६ बाट पम्पसेट	४६७१६९		जम्मा	६५३८८१५			५३५६४५३	५/३/३	विहिवारे मदनभण्डारी नया वाटो नि.स.स.	१४६०३६१	१८२५४५१				कुल भुक्तानी	७९९९१७६				
वडा नं	वजेट रु	कामको विवरण																																																
३,७,९,१०,११,१२	८९६४०००	खानेपानी सिचाई तथा वोरिङ्ग																																																
१४	१४९४०००	नया वाटो निर्माण विहीवारे वजार देखि मदन भण्डारी स्मारक सम्म																																																
जम्मा	१७०००																																																	
गो भा नं र मिति	भुक्तानी पाउने उ.स.को नाम	भुक्तानी रकम	कार्य सम्पन्न रकम	आपूर्तकाको नाम	आपूर्तकको विजक रकम																																													
२/०७६/११/२१	खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई प्रथम विल	४४५५८२८	८	एलिसा डिप विरिङ्ग ड्रिलिङ्ग सेवाको विजक ३ र ७ बाट	४८८९२८४																																													
८/३/२७	खा.पा.सिचाई वोरिङ्ग उ.स.लाई दोस्रो विल	२०८२९८७	७	चादनीको विजक ६ बाट पम्पसेट	४६७१६९																																													
	जम्मा	६५३८८१५			५३५६४५३																																													
५/३/३	विहिवारे मदनभण्डारी नया वाटो नि.स.स.	१४६०३६१	१८२५४५१																																															
	कुल भुक्तानी	७९९९१७६																																																

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम																																								
७५.	<p>भोलुङ्गेपुल : धनगढी नगरपालिका अन्तरगत निम्न भोलुङ्गे पुल निर्माण गर्न रु ८७९४०००।०० को बजेट विनियोजन भई स्थानिय पूर्वाधार तथा कृषि सडक विभाग वाट प्राप्त भएकोवाट निम्न उ.स.लाई निम्नानुसार रकम भुक्तानी गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भा नं र मिति</th> <th>उपभोक्ताको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२/१/२५</td> <td>देउसी भो.पु.उ.स. प्रथम विल</td> <td>९५९४१२.००</td> </tr> <tr> <td>५/२/८</td> <td>राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. प्रथम विल</td> <td>९४४४८५.००</td> </tr> <tr> <td>८/३/२९</td> <td>राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. दोस्रो विल</td> <td>४८४९४०३.००</td> </tr> <tr> <td>११/३/३१</td> <td>देउसी भो.पु.उ.स. दोस्रो विल</td> <td>१९०४२१६.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८६५७५१६</td> </tr> </tbody> </table>	गो भा नं र मिति	उपभोक्ताको नाम	भुक्तानी रकम	२/१/२५	देउसी भो.पु.उ.स. प्रथम विल	९५९४१२.००	५/२/८	राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. प्रथम विल	९४४४८५.००	८/३/२९	राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. दोस्रो विल	४८४९४०३.००	११/३/३१	देउसी भो.पु.उ.स. दोस्रो विल	१९०४२१६.००		जम्मा	८६५७५१६																							
गो भा नं र मिति	उपभोक्ताको नाम	भुक्तानी रकम																																								
२/१/२५	देउसी भो.पु.उ.स. प्रथम विल	९५९४१२.००																																								
५/२/८	राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. प्रथम विल	९४४४८५.००																																								
८/३/२९	राइरैनी सर्रे दोभान भो.पु.नि.उ.स. दोस्रो विल	४८४९४०३.००																																								
११/३/३१	देउसी भो.पु.उ.स. दोस्रो विल	१९०४२१६.००																																								
	जम्मा	८६५७५१६																																								
७६.	<p>सडक बोर्ड सडक बोर्ड नेपालको च नं १६०५ मिति २०७५।१२।२५ को पत्रवाट जिरो माईल देखि सर्रे अम्मान सडक खण्डको ग्राभेल कार्यकोलागि रु २९१२४३७।७ को बजेट प्राप्त भएकोमा २०७५ कार्तिक २९ गते संचित कोष वाट रु २२३०५३४ ट्रान्सफर गरी यस खातामा आम्दानी बाधेकोमा निम्नानुसार उ.स.लाई रु २०८३६८४।०० भुक्तानी गरेको छ । श्रेस्ता परिक्षण गर्दा यस वर्षको बजेटवाट गत आ.व.मा सम्भौता गरी सोही आ.व.मा सम्पन्न भएको योजनालाई भुक्तानी गरेको छ । नगर कार्यपालिकाको १४ औ वैठकको निर्णय नं. ३ मा गत वर्ष योजना सम्पन्न नभएकालाई आगामी आ.व.मा दायित्व हस्तान्तरणका लागि म्याद थप गर्ने निर्णय गरेको भए पनि के कुन योजनाको कति रकम अ.ल्या. भएको हो एकिन गरेको छैन । सडक बोर्डवाट प्राप्त पुरै रकम ट्रान्सफर नगरी गत वर्ष नै सम्पन्न भएका योजनामा भुक्तानी गरेको रकम नियमित नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं. र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>सम्भौता मिति</th> <th>सम्पन्न मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२/७/१९</td> <td>वडा ३ को सडक मर्मत</td> <td>२०७४/१२/२५</td> <td>२०७५/२/३०</td> <td>४४९३५०</td> </tr> <tr> <td>४/८/४</td> <td>वडा १ को सडक मर्मत</td> <td>२०७५/१/१६</td> <td>२०७५/२/३०</td> <td>३३९५००</td> </tr> <tr> <td>६/८/१०</td> <td>वडा ८ को सडक मर्मत</td> <td>२०७५/१/३०</td> <td>२०७५/२/३०</td> <td>३३९५००</td> </tr> <tr> <td>८/९/१६</td> <td>मुसहर्निया चैनपुरको सडक मर्मत</td> <td>२०७५/१/३०</td> <td>२०७५/२/३०</td> <td>३३९५००</td> </tr> <tr> <td>१०/१२/२८</td> <td>आमचोक गडमेको सडक मर्मत</td> <td>२०७५/१/२७</td> <td>२०७५/४/३०</td> <td>२८५१८०</td> </tr> <tr> <td>१२/२/२९</td> <td>वडा ४,५ र ६ को सडक मर्मत</td> <td>२०७५/२/१५</td> <td>२०७५/२/२९</td> <td>३३८६५४</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०८३६८४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं. र मिति	योजनाको नाम	सम्भौता मिति	सम्पन्न मिति	भुक्तानी रकम	२/७/१९	वडा ३ को सडक मर्मत	२०७४/१२/२५	२०७५/२/३०	४४९३५०	४/८/४	वडा १ को सडक मर्मत	२०७५/१/१६	२०७५/२/३०	३३९५००	६/८/१०	वडा ८ को सडक मर्मत	२०७५/१/३०	२०७५/२/३०	३३९५००	८/९/१६	मुसहर्निया चैनपुरको सडक मर्मत	२०७५/१/३०	२०७५/२/३०	३३९५००	१०/१२/२८	आमचोक गडमेको सडक मर्मत	२०७५/१/२७	२०७५/४/३०	२८५१८०	१२/२/२९	वडा ४,५ र ६ को सडक मर्मत	२०७५/२/१५	२०७५/२/२९	३३८६५४					२०८३६८४	२०८३६८४
भौ नं. र मिति	योजनाको नाम	सम्भौता मिति	सम्पन्न मिति	भुक्तानी रकम																																						
२/७/१९	वडा ३ को सडक मर्मत	२०७४/१२/२५	२०७५/२/३०	४४९३५०																																						
४/८/४	वडा १ को सडक मर्मत	२०७५/१/१६	२०७५/२/३०	३३९५००																																						
६/८/१०	वडा ८ को सडक मर्मत	२०७५/१/३०	२०७५/२/३०	३३९५००																																						
८/९/१६	मुसहर्निया चैनपुरको सडक मर्मत	२०७५/१/३०	२०७५/२/३०	३३९५००																																						
१०/१२/२८	आमचोक गडमेको सडक मर्मत	२०७५/१/२७	२०७५/४/३०	२८५१८०																																						
१२/२/२९	वडा ४,५ र ६ को सडक मर्मत	२०७५/२/१५	२०७५/२/२९	३३८६५४																																						
				२०८३६८४																																						
७७.	<p>ब.उ.सि.नं. ३६४०१५३ जेष्ठ नागरिक दीर्घसेवा सम्मान तथा सामाजिक सुरक्षा निकास :- सरकारले आर्थिक तथा सामाजिक रुपमा पछाडि परेका वर्ग क्षेत्र र समुदायका नागरीकलाई सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम मार्फत सामाजिक सुरक्षा प्रदान गर्न यस पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७५।७६ मा १४ वडाका विभिन्न सेवाग्राहीलाई रु ६५०४८६००।०० खर्च गरेको देखिन्छ भने यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाए अनुसार रहेका छन ।</p>																																									
७८.	<p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको लागि रु ७२०८१०००।०० निकास भएकोमा रु ६५०४८६००।०० खर्च भई बाँकी रु ७०७२४००।०० स्थानिय संचितकोषमारहेकोले संघिय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको छ ।</p>																																									
७९.	<p>सामाजिक सुरक्षा भुक्तानी : स्थानीय तहमा बजेट तजुमा, कार्यान्वयन, आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पत्ति हस्तान्तरण सम्बन्धि निर्देशिका २०७४ को बुदा नंबर ३.५ मा नगद कारोबार गर्दा हुन सक्ने जोखिम कम गर्नको लागि तलब भत्ता लगायत अन्य रकमहरु समेत बैङ्क खाता मार्फत भुक्तानि गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्नेछ भन्ने व्यहोरा उल्लेख छ । प्रस्तुत आ.व. २०७५।०७६ मा सामाजिक सुरक्षा वापत केहि वडाका सा.सु भत्ता रकम वडामा वितरण गर्न एकमुष्ट नगद पेशिक लिएर वितरण गरेको छ ।</p>																																									
८०.	<p>अभिलेख एकिन: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०७५ को दफा १३ मा नाम दर्ता र नविकरणवाट आगामी आर्थिक वर्षका लागि कायम हुन आएका लाभग्राहीको विवरण प्रत्येक स्थानिय निकायले फागुन मसान्त भित्र विभागले सञ्चालनमा ल्याएको व्यवस्थापन सुचना प्रणाली (एम आइ एस) मा अनिवार्य रुपमा प्रविष्टि गर्नु पर्ने छ । यसरी प्रविष्टि गर्ने कार्य समान्यत सम्बन्धित वडा कार्यालयको हुने छ । तर वडा कार्यालयमा साधन स्रोत तथा जनशक्तिको कमी भएमा स्थानिय तहले आवश्यक व्यवस्था गर्ने छ भन्ने उल्लेख गरेको छ । यस पालिका कार्यालय अन्तर्गत रहेका ... वटा वडा कार्यालयको अभिलेख अनुसार प्रयजसो जेष्ठ</p>																																									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरुजू रकम
	नागरिक तथा अन्य लाभग्राहीहरू नाम प्रविष्टि आर्थिक वर्ष २०७५/७६ मा गरेको र उल्लेखित व्यक्तिहरूलाई नै यसै आर्थिक वर्षमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम वितरण गरेको देखिएकोले यस पालिकामा सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाइ राखेका लाभग्राहीको नामावली कार्यविधि अनुसार एम.आइ.एस. मा प्रविष्टि गरेको नदेखिएकोले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वापत वितरण गरेको रकम वास्तविक लाभग्राहीलाई वितरण गरेको हो वा होइन भन्न सकिने आधार देखिएन । यस सम्बन्धमा पालिकाका कार्यालयले वास्तविक लाभग्राहीहरूको विवरण एकिन गरी एम.आइ.एस. मा प्रविष्टि गरी मात्र भत्ता वितरण गर्नु पर्दछ ।	
८१.	अनुगमन नभएको: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २८ मा उप प्रमुख तथा उपाध्यक्षको संयोजकमा ७ सदस्य रहेको एक अनुगमन तथा मुल्याङ्कन र प्रतिवेदन समिति रहने र उक्त समितिले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको नाम दर्ता, नविकरण, भत्ता वितरण, लाभग्राहीसंग भेटघाट तथा सुभाब संकलन र सार्वजनिक सुनाइको प्रतिवेदन अध्ययन गर्ने, सुभाब कार्यान्वयन तथा गुनासो सम्बोधन भए नभएको समिक्षा गर्न, कार्यक्रम सम्बन्धमा अनियमिता भएको पाइएमा दोषी पहिचान गरी कारवाहीका लागी सफारिस गर्न र सोही व्यक्तिलाइ सही समयमा सही रकम प्रदान भए नभएको अध्ययन गरी गर्नु पर्ने विषयमा सुभाब दिने र चौमासिक रुपमा बैठक बसी समितिले चौमासिक प्रतिवेदन प्रमुख वा अध्यक्ष समक्ष पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा विभिन्न सेवाग्राहीलाई रु ६५०४८६००/०० वितरण गरेकोमा कार्यविधिले उल्लेख गरे बमोजिमको व्यवस्था गरे अनुसार अनुशरण गरेको देखिएन । अत कार्यालयले वितरण गरेको रकम सही रुपमा वितरण गरेको छ भन्ने विश्वस्त हुन सक्ने अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन । कार्यालयले यस तर्फ ध्यानदिनु पर्ने देखिन्छ ।	
८२.	ब.उ.शि.नं. ८०१७६९३ अन्तर सरकारी वित्तीय हस्तान्तरण शसर्त शिक्षा तलबी प्रतिवेदन :- विद्यालयमा सेवारत शिक्षकहरूको तलब विद्यालय शिक्षक किताब खानाबाट पारित तलबी प्रतिवेदनका आधारमा खर्च लेखिनु पर्दछ । कार्यालयले यस वर्ष विद्यालयमा सेवारत शिक्षकको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेको छ । तलबी प्रतिवेदन पारित नभएको अवस्थामा लेखिएको खर्च सही र यथार्थ परक हो भनि एकीन गर्न सकिएन कार्यालयले शिक्षकको तलबी प्रतिवेदन पारित गरी खर्च लेख्नु पर्दछ ।	
८३.	शिक्षक अभिलेख : विभिन्न विद्यालयका शिक्षकहरूको विद्यालयगत दरबन्दी, नियुक्ति, सरुवा, काज, अवकास, आदि खुलेको अभिलेख माग गरीएकोमा लेखापरीक्षणको लागि पेश नभएकोले शिक्षकहरूलाई लेखेको तलब, भत्ता खर्च भिडान गर्ने आधार भएन ।	
८४.	दरबन्दी व्यवस्था: स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(१) मा विषयगत महाशाखा तथा शाखाको दरबन्दी संरचना कायम गनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले बाल विकास समेत ३३ सामुदायिक शैक्षिक संस्था लाई अनुदान दिएकोमा कुन कुन शैक्षिक संस्था विद्यालयमा कुन कुन तहको के कति दरबन्दी रहनुपर्ने हो सो स्वीकृत गरेको पाईएन । पालिकाले उपलब्ध शिक्षक कर्मचारीहरूलाई आन्तरिक रुपमा आवश्यकता अनुसार खटाएको पाईयो । यस सम्बन्धमा पालिकाको शिक्षा शाखा प्रमुखलाई सोधिएकोमा देशका सम्पूर्ण शिक्षक कर्मचारीहरूको दरबन्दी शिक्षा मन्त्रालयमा पूल दरबन्दीको रुपमा रहेको जानकारीमा आयो । तालुक निकाय तथा पालिकाबाट विद्यालयगत शिक्षक दरबन्दी मिलान गरी अभिलेख व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ ।	
८५.	कट्टी रकमको दाखिला प्रमाण पेश नभएको: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । विद्यालयले चौमासिक निकास माग फाराम पेश गर्दा अधिल्लो चौमासिक मा तलब भत्ता वितरण गर्दा कट्टी भएको सा.सु. कर, पा.कर, ना.ल.कोष., क.सं कोष कट्टी तथा सापटि कट्टीको सक्कल प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन । यसबाट सम्बन्धित शिक्षकको नाममा सम्बन्धित निकायमा रकम जम्मा भएको छ भन्ने विश्वस्त आधार भएन ।	
८६.	विद्यार्थी अभिलेख : पालिकाले विद्यार्थीको विद्यालयगत तथा कक्षागत छात्र, छात्रा, दलित, लोपोन्मुख तथा जनजाति, अपांग तथा सिमान्तकृत विवरण खुलाई प्रमाणित तथ्यांक अभिलेख राखेको पाइएन । यसरी विवरण खुलाई अभिलेख नराखिँदा उपलब्ध गराएको पाठ्यपुस्तक, छात्रवृत्ति, बुक कर्नर तथा निरन्तर विद्यार्थी मुल्यांकन वापत उपलब्ध गराएको रकम यथार्थ तथ्याङ्कमा आधारित छ भन्न सक्ने अवस्था रहेन ।	
८७.	पाठ्यपुस्तक अनुदान: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ नियम ३६(३) अनुसार खर्चको विल भरपाई सहितको श्रेस्ता राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले पालिका अन्तरगतका ३३ विद्यालयका विद्यार्थीकोलाई पाठ्यपुस्तक वितरणको लागि कक्षागत विद्यार्थी संख्या जोड जम्मा नगरी रु २९९८८९२/००को विवरण तयार गरेकोमा प्रथम किस्ता वापत ७५ प्रतिशत रु २९८९१४७/०० तथा दोस्रो किस्ता स्वरुप क्रमश रु ४८०६०२/०० तथा थपनुपुग	

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	बेरजू रकम																																																							
	भनि रु२१३९००।००गरी जम्मा अनुदान रु २८,८३,६४९।- निकाशा दिएको छ । कक्षागत विद्यार्थी संख्या जोड जम्मा नगरी प्रमाणीत संसोधित तथ्याङ्क पेश नगरी दिएको अनुदान यथार्थतामा आधारीत छ भनि आस्वस्त हुन नसकिएकोले विद्यार्थी भर्ना विवरण पाठ्यपुस्तक खरिद विल भरपाई एवं नाम नामेसी सहितको विवरण पेश हुनुपर्ने रु	२८८३६४९।००																																																							
८८.	तथ्यांक : पालिकाले विद्यार्थीहरूलाई पाठ्यपुस्तक उपलब्ध गराउन तयार गरेको रकम विवरणमा संख्या उल्लेख नगरेकोले अन्य अनुदान उपलब्ध गराउन तयार गरेको संख्यासंग एकरूपता वा पृथकता के छ भन्न सकिएन ।																																																								
८९.	विद्यालय भवन : आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ नियम ३६(३) अनुसार खर्चको विल भरपाई सहितको श्रेस्ता राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै शिक्षा मन्त्रालयबाट स्विकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५/७६ अनुसार पहिलो पटक कामको मुल्यांकन गरी पहिलो किस्ता, फिनिसिङ्ग बाहेक काम सम्पन्न गरी देस्रो किस्ता र सम्पूर्ण कार्य सम्पन्न गरी नापी किताव भरी कार्यसम्पन्न गरी अन्तिम किस्ता वापत रकम भुक्तानी दिने व्यवस्था भएकोमा विल भरपाई नापी किताव र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको रु	६२५५८६६।००																																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भा नं र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७१/२०७५.१०.१६</td> <td>४कोठे भवन</td> <td>तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी</td> <td>८३४८६६</td> </tr> <tr> <td>२४२/२०७६.३.२९</td> <td>४कोठे भवन</td> <td>तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी</td> <td>९६५०००</td> </tr> <tr> <td>२५८/२०७६.३.३१</td> <td>भवन रेक्ट्रो फिटिङ</td> <td>तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी</td> <td>१५०००००</td> </tr> <tr> <td>२५८/२०७६.३.३१</td> <td>२काठे भवन</td> <td>जनता.मा.वि. तिनकोनी</td> <td>१६०००००</td> </tr> <tr> <td>२५९/२०७६.३.३१</td> <td>शौचालय निर्माण</td> <td>मा.वि. कुडुवा</td> <td>६७७०००</td> </tr> <tr> <td>२६३/२०७६.३.३१</td> <td>शौचालय निर्माण</td> <td>ज.मा.वि.वेतहा</td> <td>६७९०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६२५५८६६</td> </tr> </tbody> </table>	गो भा नं र मिति	विवरण	विद्यालयको नाम	खर्च रकम	७१/२०७५.१०.१६	४कोठे भवन	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	८३४८६६	२४२/२०७६.३.२९	४कोठे भवन	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	९६५०००	२५८/२०७६.३.३१	भवन रेक्ट्रो फिटिङ	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	१५०००००	२५८/२०७६.३.३१	२काठे भवन	जनता.मा.वि. तिनकोनी	१६०००००	२५९/२०७६.३.३१	शौचालय निर्माण	मा.वि. कुडुवा	६७७०००	२६३/२०७६.३.३१	शौचालय निर्माण	ज.मा.वि.वेतहा	६७९०००			जम्मा	६२५५८६६																								
गो भा नं र मिति	विवरण	विद्यालयको नाम	खर्च रकम																																																						
७१/२०७५.१०.१६	४कोठे भवन	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	८३४८६६																																																						
२४२/२०७६.३.२९	४कोठे भवन	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	९६५०००																																																						
२५८/२०७६.३.३१	भवन रेक्ट्रो फिटिङ	तुल्सराम सत्यभामा डोटेल् मा.वि विष्णुपुरकट्टी	१५०००००																																																						
२५८/२०७६.३.३१	२काठे भवन	जनता.मा.वि. तिनकोनी	१६०००००																																																						
२५९/२०७६.३.३१	शौचालय निर्माण	मा.वि. कुडुवा	६७७०००																																																						
२६३/२०७६.३.३१	शौचालय निर्माण	ज.मा.वि.वेतहा	६७९०००																																																						
		जम्मा	६२५५८६६																																																						
९०.	२४५।२०७६.३.३३ई.डिजीटल नेपाल प्रा.लि. वाट रु १९७७५०।०० को विद्यालय व्यवस्थापन प्रणाली सम्बन्धि ५ वटा सफ्टवेयर खरिद गरेकोमा सफ्टवेयर जडान र उपयोग अवस्था प्रमाणित गरेको पाईएन। अत सफ्टवेयर जडानको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु	१९७७५०.००																																																							
९१.	अनुगमन : पालिकाले निम्नानुसारका संस्थालाई देहायको प्रयोजनको लागि निम्नानुसारको अनुदान दिएकोमा संस्थाहरूबाट विल विजक प्रगति प्रतिवेदन लिई निरन्तर अनुगमन मुल्याङ्क गरिएको पाईएन । गत विगत वर्ष र यो वर्ष कुन कुन संस्थालाई के प्रयोजनको लागि कति अनुदान रकम उपलब्ध गराईएको थियो सोहि प्रयोजनमा खर्च भयो भएन अनुगमन गरी खर्चको उपादेयता मूल्याङ्कन गरिनु पर्दछ ।																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं.</th> <th>गौ.भौ.नं. मिति</th> <th>अनुदान प्रयोजन</th> <th>अनुदान पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कृषि सर्शत</td> <td>१२६।२०७६.३.१७</td> <td>पशुपालन भकारी सुधार</td> <td>चार कृषक</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>२४१।२०७६.३.२९</td> <td>गोट सुधार</td> <td>सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>पशुपन्छी कृषक समुह ध.न.पा ११</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>पूजिगतकृषि सर्शत</td> <td>५।२०७६।३।२६</td> <td>स्यालो ट्यूबवेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट</td> <td>१२ कृषक समुह</td> <td>५५२७०५</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्यसर्शत चालु</td> <td>३६/२०७५.८.१६</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १४</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>" "</td> <td>१८/२०७५.६.२३</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ईकमई खुट्टीखोला ध.न.पा १४</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>" "</td> <td>१३०/२०७५.१२.२०</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा खुट्टीखोला</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>" "</td> <td>१८/२०७५.६.२३</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>" "</td> <td>१८/२०७५.६.२३</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३</td> <td>३५००००</td> </tr> <tr> <td>" "</td> <td>१३०/२०७५.१२.२०</td> <td>स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन प्रथम किस्ता (सम्मौता बेगर)</td> <td>शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३</td> <td>२५००००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं.	गौ.भौ.नं. मिति	अनुदान प्रयोजन	अनुदान पाउने	रकम	कृषि सर्शत	१२६।२०७६.३.१७	पशुपालन भकारी सुधार	चार कृषक	५००००		२४१।२०७६.३.२९	गोट सुधार	सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११	७००००				पशुपन्छी कृषक समुह ध.न.पा ११	७००००	पूजिगतकृषि सर्शत	५।२०७६।३।२६	स्यालो ट्यूबवेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट	१२ कृषक समुह	५५२७०५	स्वास्थ्यसर्शत चालु	३६/२०७५.८.१६	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १४	२५००००	" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ईकमई खुट्टीखोला ध.न.पा १४	१०००००	" "	१३०/२०७५.१२.२०	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा खुट्टीखोला	२०००००	" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	१०००००	" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	३५००००	" "	१३०/२०७५.१२.२०	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन प्रथम किस्ता (सम्मौता बेगर)	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	२५००००	
ब.उ.शि.नं.	गौ.भौ.नं. मिति	अनुदान प्रयोजन	अनुदान पाउने	रकम																																																					
कृषि सर्शत	१२६।२०७६.३.१७	पशुपालन भकारी सुधार	चार कृषक	५००००																																																					
	२४१।२०७६.३.२९	गोट सुधार	सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११	७००००																																																					
			पशुपन्छी कृषक समुह ध.न.पा ११	७००००																																																					
पूजिगतकृषि सर्शत	५।२०७६।३।२६	स्यालो ट्यूबवेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट	१२ कृषक समुह	५५२७०५																																																					
स्वास्थ्यसर्शत चालु	३६/२०७५.८.१६	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १४	२५००००																																																					
" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ईकमई खुट्टीखोला ध.न.पा १४	१०००००																																																					
" "	१३०/२०७५.१२.२०	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा खुट्टीखोला	२०००००																																																					
" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	१०००००																																																					
" "	१८/२०७५.६.२३	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	३५००००																																																					
" "	१३०/२०७५.१२.२०	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापना र संचालन प्रथम किस्ता (सम्मौता बेगर)	शहरी स्वास्थ्यकेन्द्र ध.न.पा १३	२५००००																																																					

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा					बेरजू रकम																																								
	" "	२३३/२०७६.३.६	स्वास्थ्यकेन्द्र स्थापनाय फर्निचर	नवगठित स्वास्थ्यकेन्द्र	१३२००००																																									
	शिक्षा सशर्त	२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	५विद्यालय	२५००००																																									
	शिक्षा सशर्त	२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	ज.मा.वि.वेताहा,भवानीपुर	२०००००																																									
	शिक्षा सशर्त	२०६/२०७६.३.६	सूचना प्रविधि व्यवस्थापन	हिमालय .आ.वि सिमलकमेटी	२१३०००																																									
	शिक्षा सशर्त	२०६/२०७६.३.६	विज्ञान प्रयोगशाला स्थापना	महाविर.मा.वि.,चैनपु	६५००००																																									
९२.	<p>कार्यक्रमगत खर्च खाता आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३५ (२) (क) मा कुनै पनि रकम को खर्च गर्दा रकम स्वीकृत बजेट भित्र सम्बन्धित खर्च शिर्षकमा पर्छ र खर्च गर्न बाँकी छ भने खर्च गर्न सकिने उल्लेख छ । त्यस्तै दफा ४५ (क) मा स्वीकृत रकम सम्बन्धित सेवा तथा कार्यक्रम को निमित्त स्वीकृत सिमा भित्र रही सोही प्रयोजनमा खर्च गनुपर्ने उल्लेख भएको कार्यालयले सशर्त अनुदानको विषयगत खर्च को छुट्टाछुट्टै सेस्ता खडा गरी बैक नगदी कितावमा प्रविष्ट गरी निकास खर्च र बाँकी देखिने गरी कार्यक्रमगत खर्च खाता तयार गरी कृयाकलाप अनुसार कृयाकलापको सिमाभित्र रहेर खर्च गनुपर्नेमा सो गरेको छैन । सशर्त तर्फको सम्पूर्ण सेस्ता एउटै बैक नगदी कितावमा प्रविष्टी गरेको तथा कार्यक्रमगत खर्च खाता नराखेको पाइयो जसले गर्दा विषयगत कार्यक्रम सिमाको परिपालना भएको पाइएन । यसले गर्दा कुन-कुन विषयगत क्षेत्रमा के कति खर्च भएको कुन-कुन कृयाकलापमा कति खर्च भयो एकिन गर्न सकिएन ।</p>																																													
९३.	<p>लक्ष्य प्रगती विवरण: बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने निकायले आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम २५ तथा अनुसुचि २ बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक प्रगती विवरण तयार गर्नु पर्नेमा चौमासिक लक्ष्य प्रगती विवरण तयार गरेको पाइएन । त्यसबाट स्विकृत कार्यक्रम अनुसार कुनकुन कार्यक्रम सन्चालन भए, कुन कार्यक्रम सन्चालन भएनन्, कुन कुनमा तोकिएको लक्ष्य भन्दा न्यून प्रगती भयो यकिन गर्न सकिएन ।</p>																																													
९४.	<p>लाभग्राहीको अभिलेख: पालिकाले विगत वर्षमा कुन कुन व्यक्ति सस्था लाभग्राहीलाई वस्तुगत, गगद तथा परामर्श सेवा प्रदान गरेको थियो, यो वर्ष कुन-कुन लाभग्राहीलाई के-के अनुदान दियो अभिलेख राखेको छैन । अभिलेख नराख्दा एउटै व्यक्ति सस्थालाई पटक पटक अनुदान जानसक्ने र कतिपय अत्यावश्यक अवस्थामा सेवासुविधा पाउनबाट वञ्चित हुनसक्ने देखिन्छ ।</p>																																													
९५.	<p>वर्षान्तमा अनुदान: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७८ मा बजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले पेशकीको रुपमा कसैलाई रकम दिन नहुने उल्लेख छ । यस नगरपालिकाले विभिन्न शैक्षिक संस्थालाई विभिन्न प्रयोजनकालागि अनुदान भनि आर्थिक वर्षको अन्तिम अनुदान दिएको पाइयो । बजेटले अपेक्षा गरे अनुरूप आर्थिक वर्षभित्रमा सोहि प्रयोजनमा प्रगती हासिल गर्नुपर्नेमा हासिल हुन सकेको देखिएन ।</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>शौ.नं र मिति</th> <th>अनुदान पाउने विद्यालय</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>शिक्षा सशर्त चालु</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२०५/२०७६.३.६</td> <td>सिकाई सुदृढीकरण</td> <td>५विद्यालय</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>२०५/२०७६.३.६</td> <td>सिकाई सुदृढीकरण</td> <td>ज.मा.वि.वेताहा,भवानीपुर</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>२०६/२०७६.३.६</td> <td>सूचना प्रविधि व्यवस्थापन</td> <td>हिमालय .आ.वि सिमलकमेटी</td> <td>२१३०००</td> </tr> <tr> <td>२०६/२०७६.३.६</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला स्थापना</td> <td>महाविर.मा.वि.,चैनपु</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>१२६।२०७६.३.१७</td> <td>पशुपालन भकारो सुधार</td> <td>चार कृषक</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>२४१।२०७६.३.२९</td> <td>गोठ सुधार</td> <td>सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>सशर्त कृषि पूजिगत</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>५।२०७६।३।२६</td> <td>स्यालो ट्यूववेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट</td> <td>१२ कृषक समुह</td> <td>५५२७०५</td> </tr> </tbody> </table>					शौ.नं र मिति	अनुदान पाउने विद्यालय	प्रयोजन	रकम	शिक्षा सशर्त चालु				२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	५विद्यालय	२५००००	२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	ज.मा.वि.वेताहा,भवानीपुर	२०००००	२०६/२०७६.३.६	सूचना प्रविधि व्यवस्थापन	हिमालय .आ.वि सिमलकमेटी	२१३०००	२०६/२०७६.३.६	विज्ञान प्रयोगशाला स्थापना	महाविर.मा.वि.,चैनपु	६५००००	१२६।२०७६.३.१७	पशुपालन भकारो सुधार	चार कृषक	७००००	२४१।२०७६.३.२९	गोठ सुधार	सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११	७००००	सशर्त कृषि पूजिगत				५।२०७६।३।२६	स्यालो ट्यूववेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट	१२ कृषक समुह	५५२७०५	
शौ.नं र मिति	अनुदान पाउने विद्यालय	प्रयोजन	रकम																																											
शिक्षा सशर्त चालु																																														
२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	५विद्यालय	२५००००																																											
२०५/२०७६.३.६	सिकाई सुदृढीकरण	ज.मा.वि.वेताहा,भवानीपुर	२०००००																																											
२०६/२०७६.३.६	सूचना प्रविधि व्यवस्थापन	हिमालय .आ.वि सिमलकमेटी	२१३०००																																											
२०६/२०७६.३.६	विज्ञान प्रयोगशाला स्थापना	महाविर.मा.वि.,चैनपु	६५००००																																											
१२६।२०७६.३.१७	पशुपालन भकारो सुधार	चार कृषक	७००००																																											
२४१।२०७६.३.२९	गोठ सुधार	सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११	७००००																																											
सशर्त कृषि पूजिगत																																														
५।२०७६।३।२६	स्यालो ट्यूववेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट	१२ कृषक समुह	५५२७०५																																											
	<p>उपर्युक्त अनुदान रकमको कार्यान्वयन अवस्था जानकारी हुन नआएकोले अनुगमन गरी सोही प्रयोजनमा उपयोग भए नभएको विश्लेषण गरी प्रभावकारीता मूल्यांकन गरिनुपर्दछ ।</p>																																													
९६.	<p>कृषि लाभग्राही छनौट मापदण्ड : कृषकको व्यवसायिक क्षमता, जनशक्ति, समुदायमा पुऱ्याउन सक्ने योगदान, गत विगतमा पालिका र अन्य निकायहरुबाट कुनै किसिमको वस्तुगत तथा नगद अनुदान प्राप्त गरेको भए सो समेतलाई आधारलाई वस्तुनिष्ट आधार तयार गरी प्रस्तावकहरु मध्येबाट उत्कृष्ट ठानिएको लाभग्राहीलाई छनौट</p>																																													

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा					बेरुजू रकम				
	गर्नु पर्नेमा लाभग्राही छनौटगर्दा छनौटको आधार खुलाएको छैन । वस्तुनिष्ठ मापदण्ड तथा कार्यविधि तयार गरी लाभग्राही छनौट गरीनु पर्दछ । यसबाट प्राथमिकता प्राप्त क्षेत्रमा अनुदान रकम गयो गएन खुलासा हुन सकेन ।									
	ब.उ.शि.नं.	गौ.भौ.नं. मिति	अनुदान प्रयोजन	अनुदान पाउने	रकम					
	कृषि सर्शत	१२६/२०७६.३.१७	पशुपालन भकारी सुधार	चार कृषक	७००००					
	" " "	२४१/२०७६.३.२९	गोठ सुधार	सन्तोष पशु फार्म ध.न.पा.११	७००००					
	" " "	२४१/२०७६.३.२९	गोठ सुधार	पशुपछि कृषक समुह ध.न.पा.११	७००००					
	पूजिगतकृषि सर्शत	५/२०७६/३/२६	स्यालो ट्यूबवेल सिचाई २४ थानपम्प लगायत सेट	१२ कृषक समुह	५५२७०५					
९७.	नर्स भन्दा बढी भुक्तानी : अर्थ मन्त्रालय कार्यसन्चालन निर्देशिका को दफा ७.१.१५ को ४ अनुसार सम्बन्धित कार्यालयको स्रोत व्यक्तिले प्रशिक्षण तालिममा कक्षा संचालन गर्दा कक्षा लिएबापत पारिश्रमीक नपाउने कायपत्र तयार गरेकोमात्र पाउने व्यवस्था छ ।पालिकालेअर्थ मन्त्रालयको कार्यसन्चालन निर्देशिकाको दर रु ८००/१००भन्दाबढी दरले (नमुना छर्नाटको आधारमा परीक्षण गर्दा) रु ५७,५४५ बढी भुक्तानी गरेको रु					५७,५४५.००				
	व.उ.शि.नं.	भौ.नं. र मिति	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी लिने	कक्षा संख्या	प्रति कक्षा,सेस न भुक्तानी दर	अर्थ मन्त्रालय कार्यसन्चालन निर्देशिकाको दर	भुक्तानी लिएको रकम	नर्स अनुसार पाउने रकम	कर बाहेक बढी भुक्तानी
	शसर्त महिला	२१५/२०७६.३.१३	लैंगिक हिंसा निवारण, न्यायिक समितिको क्षमता विकास	३जना प्रशिक्षक	६कक्षा	१५००	८००	९०००	४८००	३५७०
	शसर्त कृषि	२०३/२०७६.३.४	कृषक पाठशाला	ना.प्र.सा	१६ कक्षा	१७००	८००	२७२०	१२८०	१२२४
	शसर्त महिला	१५०/२०७५.१२.२९	अभिमुखिकरण तालिम	२प्रशिक्षक	३ कक्षा	२००० २१७००	८००	६०००	२४००	३०६०
	शसर्त अन्य महिला	४७/२०७५.९.१६	नेतृत्व विकास तालिम	३ प्रशिक्षक	६ कक्षा	१५००	८००	९०००	४८००	३५७०
	न.पा चालु	२३/२०७५.९.८	अनुशिक्षण	१८ प्रशिक्षक	२७कक्षा	१५००	८००	४०५०	२१६०	१६०६
	न.पा चालु	३६/२०७६.१०.१५	तालिम	१० प्रशिक्षक	२३कक्षा	१५००	८००	३४५०	१८४०	१३६८
	न.पा चालु	४३/२०७५.११.५	नेतृत्व विकास तालिम	४ प्रशिक्षक	९ कक्षा	१५००	८००	१३५०	७२००	५३५५
			जम्मा							५७,५४५
९८.	पूजिगत सर्शत नविकरणिय उर्जा :- १/२०७६.३.२३ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा रित पुरा गरी विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने उल्लेख छ । टि.एन इलेक्ट्रोनिक्स एण्ड सोलार होम सिस्टम पसल प्रा.लि.लाई ४ वटा सोलार तथा ४ सेट स्ट्रिट लाईट बापत रु ५,००,०००/१०० भुक्तानी दिएको पाइयो । सो निर्माण कार्यको लागत अनुमान, जडान प्रमाणित तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेशहुन नआएकोले पेश हुनु पर्ने रु					५,००,०००/१००				
९९.	३/२०७६.३.२३ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा रित पुरा गरी विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने उल्लेख छ । सोलारकन्ट्रक्सन एण्ड ईनर्जि प्रा.लि.लाई स्ट्रिट लाईट जडान बापत रु १,२६,०००/१०० भुक्तानी दिएको पाइयो। सो निर्माण कार्यको लागत अनुमान, जडान प्रमाणित तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेशहुन नआएकोले पेश हुनु पर्ने रु					१,२६,०००				
१००	५/२०७६/३/३१आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा रित पुरा गरी विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने उल्लेख छ । सहकारी खेति साना सिचाई, मल, विउ ढुवानी कार्यक्रम अन्तरगत शिवालय हार्डवेयर ध.न.पा २ बाट रु ५५२७०/५/३०मा २४ थान पम्प र २४ थान पाईप स्यालो ट्यूबवेल खरिद गरी १२ कृषक									

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा				बेरुजू रकम																																																							
	समुहलाई हस्तान्तरण गरेको पाईयो। १२ मध्ये ११कृषक समुहसंग सम्झौता नै नगरी वितरण गरेको पाईयो। १५ दिन भित्र जडान गरि कार्यसम्पन्न पेश गर्ने गरी अनुदान दिएकोमा जडान गरि कार्यसम्पन्न पेश भएको नपाईएकोले अनुगमन गरी जडान, उपयोग तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने र...				५५२७०५।३०																																																							
१०१	<p>विड डकुमेण्ट: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४को नियम ३७ र ३९ मा वोलपत्र सम्बन्धि कागजात र वोलपत्र दाताको योग्यता सम्बन्धि कागजात उल्लेख गरी पेश गर्नु पर्ने उल्लेख भएकोमा निम्नानुसारनिर्माण व्यावसायीको वोलपत्र सम्बन्धि ठेक्का फाईल पेश नभएको र</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं र मिति</th> <th>निर्माण व्यावसायी</th> <th>कामको विवरण</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>मोबिलाईजेशन पेशिक रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५/२०७६.३.३१</td> <td>माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन</td> <td>ठेक्का नं. ८।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १</td> <td>३५२६५३६.१२</td> <td>६२००००</td> </tr> <tr> <td>१६/२०७६.३.३१</td> <td>राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०</td> <td>ठेक्का नं. ९।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ४</td> <td>३५५२९६७</td> <td>६२५०००</td> </tr> <tr> <td>१७/२०७६.३.३१</td> <td>एस.जि.एस. ध.न.पा ९</td> <td>ठेक्का नं. ११।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१०</td> <td>३५२७९५७</td> <td>४७३०००</td> </tr> <tr> <td>१८/२०७६.३.३१</td> <td>अन्जली.निर्माण सेवा</td> <td>ठेक्का नं. १३।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ११</td> <td>३५४४०१९.०१</td> <td>६२५०००</td> </tr> <tr> <td>१९/२०७६.३.३१</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>ठेक्का नं. १४।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३</td> <td>३६१०७०५.७५</td> <td>६३५०००</td> </tr> <tr> <td>२०/२०७६.३.३१</td> <td>बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,</td> <td>ठेक्का नं. १५।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१४</td> <td>३४७९६३३.०४</td> <td>६१००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>देव कन्सट्रक्सन</td> <td>ठेक्का नं. १६।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ३</td> <td>३४७९४३६.००</td> <td>०.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन</td> <td>ठेक्का नं. १०।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ६</td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>स्काई कन्सट्रक्सन</td> <td>ठेक्का नं. १२।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ८</td> <td>३५७८२६२.२२</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२८२८२७१८.१४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				भौ.नं र मिति	निर्माण व्यावसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम	मोबिलाईजेशन पेशिक रकम	१५/२०७६.३.३१	माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. ८।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १	३५२६५३६.१२	६२००००	१६/२०७६.३.३१	राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०	ठेक्का नं. ९।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ४	३५५२९६७	६२५०००	१७/२०७६.३.३१	एस.जि.एस. ध.न.पा ९	ठेक्का नं. ११।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१०	३५२७९५७	४७३०००	१८/२०७६.३.३१	अन्जली.निर्माण सेवा	ठेक्का नं. १३।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ११	३५४४०१९.०१	६२५०००	१९/२०७६.३.३१	प्राप्ती निर्माण सेवा	ठेक्का नं. १४।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३	३६१०७०५.७५	६३५०००	२०/२०७६.३.३१	बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,	ठेक्का नं. १५।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१४	३४७९६३३.०४	६१००००		देव कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १६।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ३	३४७९४३६.००	०.००		माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १०।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ६		०		स्काई कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १२।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ८	३५७८२६२.२२	०			जम्मा	२८२८२७१८.१४		२८२८२७१८.१४
भौ.नं र मिति	निर्माण व्यावसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम	मोबिलाईजेशन पेशिक रकम																																																								
१५/२०७६.३.३१	माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. ८।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १	३५२६५३६.१२	६२००००																																																								
१६/२०७६.३.३१	राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०	ठेक्का नं. ९।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ४	३५५२९६७	६२५०००																																																								
१७/२०७६.३.३१	एस.जि.एस. ध.न.पा ९	ठेक्का नं. ११।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१०	३५२७९५७	४७३०००																																																								
१८/२०७६.३.३१	अन्जली.निर्माण सेवा	ठेक्का नं. १३।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ११	३५४४०१९.०१	६२५०००																																																								
१९/२०७६.३.३१	प्राप्ती निर्माण सेवा	ठेक्का नं. १४।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३	३६१०७०५.७५	६३५०००																																																								
२०/२०७६.३.३१	बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,	ठेक्का नं. १५।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा१४	३४७९६३३.०४	६१००००																																																								
	देव कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १६।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ३	३४७९४३६.००	०.००																																																								
	माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १०।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ६		०																																																								
	स्काई कन्सट्रक्सन	ठेक्का नं. १२।०७५।७६ आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ८	३५७८२६२.२२	०																																																								
		जम्मा	२८२८२७१८.१४																																																									
	निर्माण व्यावसायिहरुको विड डकुमेण्ट सम्बन्धि ठेक्का फाईल पेश नभएवाट, निर्माण व्यायसायिहरु तोकिएको निकायमा दर्ता भए नभएको, मू.अ.करमा दर्ता भए नभएको, कर विवरण नियमित बुझाए नबुझाएको निर्माण व्यावसायिहरुको योग्यता पुगे नपुगेको, पेश गरेका विवरणहरु यथार्थ भए नभएको, खरिदकार्य प्रतिष्पर्धात्मक भए नभएको, खरिद सम्झौताका शर्तहरु र पालना स्थिति आदी कुराहरु खुलासा हुन नसकेकोले विड डकुमेण्ट सम्बन्धि ठेक्का फाईल पेश हुनु पर्दछ।																																																											
१०२	<p>प्रतिस्पर्धा सिमित गर्न मिलायत गरेको : नगरपालिकाको विभिन्न ९ वडामा आधारभुत भवन निर्माण गर्न प्रत्येकको लागि रु ३७२२२२०मू. अ.कर समेतको लागत अनुमान स्विकृत भएकोमा सबै ठेक्काको लागि २०७६।१।८मा राष्ट्रिय दैनिक प्रभातमा सूचना प्रकासन भएको थियो। लागत अनुमान ३७२२२२०।००मू. अ.कर समेतको भएको आवेदक सबैनिर्माण व्यावसायिलाई जानाकारी भएको अवस्थामा सबै लाई ठेक्का प्राप्त होस भनि नेटवर्किङ गरी एउटाले लागत अनुमान भन्दा केहि घटि तथा अर्कोले अस्वभाविक ६५५.६५ प्रतिशत सम्म बढी कबोल गरी नेटवर्किङ भित्रका सबैले ठेक्का पाउने अवस्था सृजना गरेको देखियो। यसबाट प्रतिष्पर्धा सिमित भएको अवस्था देखिन्छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण व्यावसायी</th> <th>कामको विवरण</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>वोलपत्र पेश गर्ने अर्को निर्माण व्यावसायी</th> <th>कबोलरकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १२</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १</td> <td>३५२६५३६.१२</td> <td>राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०</td> <td>७०४७८०९.०९</td> </tr> <tr> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३</td> <td>३६१०७०५.७५</td> <td>अन्जली.निर्माण सेवा</td> <td>६४४७८६८</td> </tr> <tr> <td>बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १४</td> <td>३४७९६३३.०४</td> <td>देव कन्सट्रक्सन</td> <td>१७१८७३६६</td> </tr> </tbody> </table>				निर्माण व्यावसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम	वोलपत्र पेश गर्ने अर्को निर्माण व्यावसायी	कबोलरकम	माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १२	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १	३५२६५३६.१२	राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०	७०४७८०९.०९	प्राप्ती निर्माण सेवा	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३	३६१०७०५.७५	अन्जली.निर्माण सेवा	६४४७८६८	बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १४	३४७९६३३.०४	देव कन्सट्रक्सन	१७१८७३६६																																				
निर्माण व्यावसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम	वोलपत्र पेश गर्ने अर्को निर्माण व्यावसायी	कबोलरकम																																																								
माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १२	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माणध.न.पा १	३५२६५३६.१२	राधाकृष्ण कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १०	७०४७८०९.०९																																																								
प्राप्ती निर्माण सेवा	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १३	३६१०७०५.७५	अन्जली.निर्माण सेवा	६४४७८६८																																																								
बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,	आधारभुत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा १४	३४७९६३३.०४	देव कन्सट्रक्सन	१७१८७३६६																																																								

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा						बेरजू रकम	
	मनि निर्माण सेवा ध.न.पा. ८	आधारभूत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ६	३४९६८००.७ ५	माँ सखडा भगवती कन्सट्रक्सन,ध.न.पा १२	२८९३९८९८. ८२			
	देव कन्सट्रक्सन	आधारभूत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ३	३४७९४३८. ००	बाबा गणपति कन्सट्रक्सन,	८७५३९३८. ९			
	अन्जली.निर्माण सेवा	आधारभूत स्वास्थ्य भवन निर्माण ध.न.पा ११	३५४४०९९. ००	प्राप्ती निर्माण सेवा	४४९०८६९. ९			
१०३	<p>कर विजक: मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ मा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको प्रत्येक फर्मले मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को अनुसूचि ५ बमोजिमको ढाँचामा सिलसिलेवार नम्बर सहितको प्रिन्टेड विजक जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न आपूर्तकलाई मूल्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी दिएको छ । मु.अ.करमा दर्ता भएकाले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा कर विवरण प्रत्येक महिनामा पेश गर्नुपर्दछ । निम्न आपूर्तकको विजकको प्यान नम्बर लिई सर्चगर्दा राजश्व विभागको अन लाइनमा नन फिलर देखाएको तथा हस्त लिखित विजक जारी गरेकोले आपूर्तकले मु.अ.कर रकम दाखीला गरेको भनी एकीन नभएकोले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा मु. अ. कर रकम समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p>						११९५३०.९ ५	
	व.उ.शि.नं	गो.भौ.नं	आपूर्तक	काम	विल.न र मिति	विल रकम	मू.अ.कर	ननफाईलर अवधी
	शसर्त पूजिगत	१०/२०७६.३. ३१	के.एण्ड.के लाहान १	ट्रेडर्स सुरीएको चुलो	२५/२०७६.३. २२	८८४९५	११५०४.४ ०	२०७६ असार
	शसर्त चालु	२६१/२०७६.३. ३१	ईको प्लस प्रालि अनामनगर काठमाण्डौ	गुरु योन्ना तयारी	९८/२०७६.३. २७	८३०९७३. ४६	१०८०२६. ५५	२०७६ जेठ
				जम्मा			११९५३०.९ ५	
१०४	<p>मु अ करमा दर्ता नभएको मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १५(१) मा दर्ता नभएको व्यक्तिले कर असुल गरेको देखिने कुनै विजक वा कागजात जारी गर्न र कर उठाउनु हुदैन । त्यस्तै दफा १५(२) मा दर्ता नभएको कुनै व्यक्तिले कर उठाएमा त्यसरी उठाएको कर निर्धारण गरी निजबाट असुल उपर गरिनेछ । त्यस्तै मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ३२(१) मा दर्ता नभएको कुनै व्यक्तिले कर उठाएमा निजले ऐनको दफा १५(२) बमोजिम उठाएको करको निर्धारण नियम २९ मा उल्लेख भए बमोजिमको प्रकृया अपनाई करको निर्धारण गरिनेछ । सोही नियमको उप नियम २ मा उपनियम १ बमोजिम निर्धारण गरिएको कर त्यस्तो कर उठाउने दर्ता नभएको व्यक्तिले कर निर्धारण आदेश जारी भएको मितिले १५ दिन भित्र बुझाउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गत सञ्चालित निम्न कार्यमा मू.अ.करमा दर्ता नभएको ग्लोबल ट्रेड सेन्टर लहान (६०३२५३८७२) ले कार्य गर्दा मू.अ.कर विजक जारी गरी मू.अ.कर असुल गरेको पाईएको हुँदा यसरी गैर कानुनी रूपमा भुक्तानी भएको मू.अ.कर निज फर्महरुबाट कर निर्धारण गरी असुल हुनुपर्ने रु.</p>						१४३७४.१	
	व.उ.शि.नं	गो.भौ.नं	काम	विल नं र मिति	विल रकम	मू.अ.कर	भुक्तानी रकम	
	शसर्त स्वास्थ्य	१३४/२०७५.१ २.२१	ग्लोबल ट्रेड सेन्टर लहान सेनिटरी प्याड	४३१/२०७५.१२ .१९	२२१००	२८७३	२५९७३	
	शसर्त स्वास्थ्य	१३४/२०७५.१ २.२१	ग्लोबल ट्रेड सेन्टर लहान स्वास्थ्य उपकरण	४१४/२०७५.१ २.१९	८८४७०	११५०१.१०	९९९७१.१ ०	
			जम्मा			१४३७४.१		
१०५	<p>बस्तु वा सेवाको करारमा मुअकर मुअकर नियमावली २०५३ को नियम (६ग) मा सरकारी निकाय वा नेपाल सरकारको पुर्ण वा आंशिक स्वामित्व भएको संघ संस्थाले ठेक्का सम्झौता वा करार अन्तरगत आपूर्तिहुने बस्तु वा सेवा वा बस्तु तथा सेवा बापतको रकम सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने कर रकमको पचास प्रतिशत हुन आउने रकम निजको नामबाट सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा गरी बाकी रहने कर बापतको रकममात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले नियमावली लागू भएको २०७६ जेठ १५ पछिको देहायको ठेक्का सम्झौता वा करारको भुक्तानीमा कर रकमको पचास प्रतिशत हुन आउने रकम सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा भएको देखिएन नियमावलीको सो व्यवस्था बमोजिम भुक्तानी</p>							

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा						बेरुजू रकम
	गर्ने कर रकमको ५० प्रतिशत हुन आउने रकम सम्बन्धितको नामबाट सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा जम्मा गर्नु पर्ने रु						२२८०८७
	व.उ.शि.नं	गो.भौ.नं	आपूर्तिक	विल रकम	मू.अ.कर	पचास प्रतिशत	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	सोलारकन्ट्रक्सन एण्डईर्नर्जि प्रा.लि	२८६७२५.६३	३७२७४	१८६३७	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	एम.के.ई.प्रा. ली.	४४२४७८	५७५२२	२८७६०	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२३३/२०७६.३.२६	न्यूनिरजस्ट्रलफर्निचरउद्योग	४४१८५०	५७४४०.५०	२८७२०	
	शिक्षा सशर्त	२४५/२०७६.३.३०	ई .डिजीटल नेपाल प्रा.लि	१७५०००	२२७५०	११३७५	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२४८/२०७६.३.३०	पि.एन.जि. सर्जिकल प्रा.लि त्रिपुरेस्वर काठमाण्डौ	६४५३५	८३८९	४१९५	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२४८/२०७६.३.३०	पि.एन.जि. सर्जिकल प्रा.लि त्रिपुरेस्वर काठमाण्डौ	८५४०	१११०	५५५	
	शसर्त चालु	२६१/२०७६.३.३१	ईको प्लस प्रालि अनामनगर काठमाण्डौ	८३०९७३.४६	१०८०२६.५५	५४०१३	
	शसर्त चालु स्वास्थ्य	२५०/२०७६.३.३०	पाठक ट्रेड लिंक	४४६५७५	५३३७५	२६६८५	
	शसर्त पूजिगत स्वास्थ्य	१/२०७६.३.२३	टि.एन ईलेक्ट्रोनिक्स एण्डसोलारहोम सिस्टम प्रा.लि	४५३२९२	४६७०८	२३३५४	
	शसर्त पूजिगत स्वास्थ्य	५/२०७६/३/२९	शिवालय हार्डवेयर ध.न.पा २	४८९१२०	६३५८५.९०	३१७९३	
			जम्मा		४५६१८०.९५	२२८०८७	
१०६	प्रधानमन्त्रि रोजगार कार्यक्रम : कामका लागि पारिश्रमिक, रोजगार तथा सामाजिक सुरक्षा कार्यान्वयन अन्तरगत अन्तरक्रिया, वेरोजगारको तथ्याङ्क संकलन तथा विभिन्न विरोजगार युवाहरुलाई ६१३३ दिनको बाटो मर्मत, निर्माण, वृक्षरोपण, सरसफाई जस्ता कार्यमा रोजगारी दिइ रु ३२२००००.००ज्याला भुक्तानी दिएको पाइयो । त्यस्तै निर्माण सामग्री खरिद वापत रु ११५००००।०० खर्च गरेकोमा सो सामग्रीको व्यवस्थित तथ्यांक नराखेको र जिन्सीमा मौज्जात समेत रहेको देखिएन । वेरोजगारको तथ्याङ्क फारम संकलन गरेको भएता पनि तथ्याङ्क आधार (डाटा वेश) तयार गरि लगत तथा प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन ।						
१०७	आन्तरिक लेखापरीक्षण: आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याएको बेरुजू आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ अनुसार अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु अगाडी नियमित तथा असूल/फछ्यौट गरिसक्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार फछ्यौट नभएका निम्नानुसार व्यहोरा कायम गरिएको छ: १ शिक्षा कृषि र स्वास्थ्य संस्थाहरुमा खप्ने र नखप्ने सामानहरु खरिद गर्दा जिन्सी खाताको प्रयोग व्यवस्थित तरिकाले राख्नु पर्ने र जिन्सी निरिक्षण समेत गराउनु पर्ने । २ प्राविधिक काममा डोर हाजिरीमा सम्बन्धित प्राविधिकले डोर हाजिर प्रमाणित गर्नु पर्ने देखिन्छ । साथै कामदारहरुको नागरिकता प्रमाणपत्रको फोटोकपी राख्नु पर्ने देखिन्छ । ३ सामाजिक सुरक्षा तथा बालपोषणमा मृत्यू भईसकेकाको वा उमेर पुगीसकेकाकोलाई समयमै लिष्टबाट हटाउनु पर्दछ । ४ उपभोक्ता समिति गठन भईसकेको अवस्थामा जन श्रमदान वापतको रकम न.पा.वाट दिनु आवश्यक नदेखिएपनि सडकवोर्ड उ.स. धनगढीमाई ३ हनुमान नगरलाई रु १९५५२६।०० श्रमदान वापत पुजीगत समानीकरणबाट खर्च लेखेको । ५ कतिपय डोर हाजिरीमा मिति उल्लेख नभएकोले सम्बन्धित शाखाले ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।						
१०८	पेशकी आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४(३) मा पेशकी दिएको रकम तोकिएको म्याद भित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने दिने दुवै थरिको कर्तव्य हुने व्यवस्था छ । निम्नानुसार पेशकी गएको रकम						

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा					बेरुजू रकम
	आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्यौट नभई बाँकी रहेको देखिएकोले नियमावली अनुसार फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु					४४३६००००
	लिएकोमिति	पेशकीलिनेकोनाम	पद	वापत	जम्मारु	
	८/१२/२०७५	रामजगतठाकुर	ना. प्रा. स.	बर्डप्लुकार्यक्रम	२८०००	
	२०/१/२०७६	आनन्दराजपोखरेल	वकिल	सरकारीमुद्दा	२५०००	
	१२/२७/२०७५	पार्वतीमगर	सि. अ. न. मी.	आमासुरक्षाकार्यक्रम	१००००	
	६/२/२०७५	बजरंगबलीकन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	१५००००	
	२/१/२०७६	माँसखडाभगवतीकन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	७३००००	
	३/३१/२०७६	खानी-मिसनजे. भी.	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	२५२५००००	
	३/३१/२०७६	माँसखडाभगवतीकन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	६२००००	
	३/३१/२०७६	एस. जि. एस. कन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	४७३०००	
	३/३१/२०७६	राधाकृष्णकन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	६२५०००	
	३/३१/२०७६	बाबागणपतीकन्स्ट्रक्सन	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	६१००००	
	३/३१/२०७६	अंजलीनिर्माणसेवा	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	६२५०००	
	३/३१/२०७६	प्राप्तीनिर्माणसेवा	निर्माणब्यबसायी	मोबिलाईजेशनपेशकी	६३५०००	
	३/२६/२०७६	चन्द्रदेवयादब	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	४४५०००	
	३/२६/२०७६	सरोजकुमारचौधरी	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	५१२४००	
	३/२६/२०७६	युवराजनिरोला	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	६११४००	
	३/२६/२०७६	कृष्णकुमारयादब	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	३५४६००	
	३/२६/२०७६	ब्रिदेवयादब	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	५९१६००	
	३/२६/२०७६	भाईलालयोजन	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	४५५२००	
	३/२६/२०७६	सोनेलालशर्मा	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	२०५८८००	
	३/२६/२०७६	रामदयालसहनी	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	१६०१४००	
	३/२६/२०७६	मिनप्रसादआचार्य	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	३७१२००	
	३/२६/२०७६	रंजितकुमारसिंह	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	२६३०००	
	३/२६/२०७६	पार्वतीपाण्डे	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	५५१८००	
	३/२६/२०७६	रामउदगारयादब	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	३१८७२००	
	३/२६/२०७६	मेखबहादुरमगर	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	२१५३४००	
	३/२६/२०७६	बबिनकुमारडोटेल	वडासचिव	सामाजिकसुरक्षाभत्ता	१४०८०००	
	३/२६/२०७६	गोर्खाजफाईनान्सलि.		सामाजिकसुरक्षाभत्ता	३४०००	
				जम्मा	४४३६००००	
१०९	यस डोर मूकामको मिति ०७.१७.२६ को पत्रबाट माग गरिएको विवरण मध्ये निम्नानुसार विवरण प्राप्त नभएकोले सो वारेमा विश्लेषण गर्न सकिएन । फारम ६ कन्ट्रन्जेन्सी सम्बन्धी विवरण फारम ८ वार्षिक लक्ष्य तथा प्रगति फारम ९ अधुरो निर्माण कार्यको विवरण फारम १० परामर्श खर्च सम्बन्धी विवरण फारम १८ थप सुविधाको विवरण फारम २१ जिल्ला समन्वय समितिको अधुरा योजना स्थानीय तहमा हस्तान्तरणको विवरण फारम २२ आन्तरिक आम्दानी तर्फ मू.अ.कर असूली स्थिति फारम २३ कर, दस्तुर, सेवा शुल्क र भाडाको ठेक्का सम्बन्धी विवरण फारम २४ असूल गर्न बाँकी आय					
११०	बेरुजू: नगरपालिकाको प्रारम्भिक प्रतिवेदन अनुसार यो वर्ष असूल उपर गर्नुपर्ने रु. १ करोड २५ लाख ४० हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. २ करोड ९५ लाख २७ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु. ४ करोड ९७ लाख ९१					

दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा	वेरुजू रकम		
	हजार र पेशकी रु. ४ करोड ४३ लाख ८० हजार समेत रु. १३ करोड ६२ लाख ३८ हजार वेरुजू कायम भएकोमा प्रतिक्रिया प्राप्त नभएकोले सोहि वेरुजू कायम भएको छ ।			
१११	अनुगमन तथा मूल्याङ्कन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले वेरुजू फछ्यौट गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेकोमा निम्नानुसार देखिएको छ :			
	गत वर्षको वेरुजू रकम (रु) (A)	यो वर्ष फछ्यौट (B)	बाँकी (C=A-B)	
	२८७५६७७१.३९		२८७५६७७१.३९	
११२	अद्यावधिक वेरुजू स्थिति : यस नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी वेरुजू स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ :			
	गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु)	यो वर्षको सं.पं बाट कायम वेरुजू रु	यो वर्षको कायम वेरुजू (रु)	बाँकी वेरुजू (रु)
	२८७५६७७१.३९	०	१३६२३८१७८.९८	१६४९९४९५०.४

अनुसूची - १

बेरुजू वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)
आर्थिक वर्ष २०७५।७६

(रु हजारमा)

सि.नं	स्थानीय तहको नाम	जिल्ला	प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजू			बाँकी बेरुजू								
			दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेशकी			
			सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती			रकम	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिमेवार नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	कर्मचारी	अन्य
१	धनगढीमाई नगरपालिका	सिरहा	७३	४०	१३६२३८	०	०	०	७३	४०	१३६२३८	१२५४०	२९५२७	४९७९१	०	०	७९३१८	१४६६२	२९७१८	४

अनुसूची - २

स्थानीय तह संचित कोष विवरण
आर्थिक वर्ष २०७५।७६

(रु हजारमा)

सि.नं.	स्थानीय तह	जिल्ला	आय					व्यय				
			गतवर्षको जिम्मेवारी	समानिकरण अनुदान	सशर्त तथा अन्य बजेट अनुदान	अन्य आय	जम्मा आय	चालु खर्च	पूँजगत खर्च	अन्य खर्च	जम्मा खर्च	मौज्दात बाँकी
			१	२	३	४	५=(२+३+४)	६	७	८	९=(६+७+८)	१०=(१+५-९)
१	धनगढीमाई नगरपालिका	सिरहा	११३१३०	१३९८६८	३६६९५०	२८७२९	५३५५४७	२७९०२८	२१२९८०	६१९३८	५५३९४६	९४७३१

अनुसूची- ३

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति
आर्थिक वर्ष २०७५।७६

(रु हजारमा)

सि.नं.	स्थानीय तह	जिल्ला	गत वर्षको बाँकी	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी	यो वर्ष सं.प.बाट कायम भएको बेरुजू	यो वर्षको बेरुजू	कुल बाँकी बेरुजू
१	धनगढीमाई नगरपालिका	सिरहा	२८७५७	०	२८७५७	०	१३६२३८	१६४९९५