



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८

धनगढीमाई नगरपालिका

सिराहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

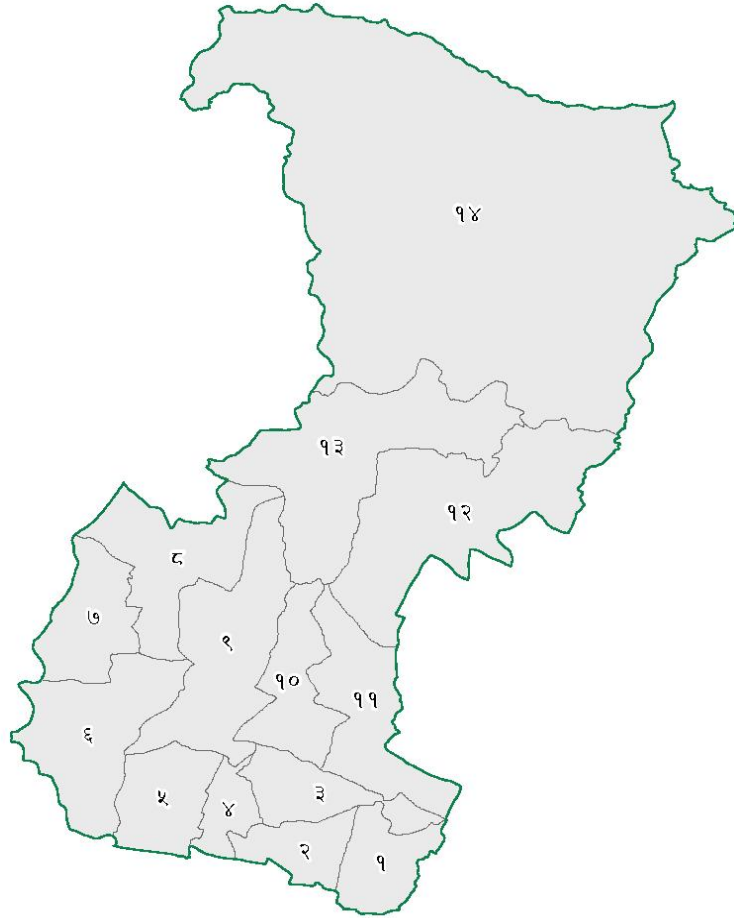


महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

धनगढीमाई नगरपालिका
सिराहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७८



धनगढीमाई नगरपालिका
सिराहा

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा
प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

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

गन्तव्य (MISSION)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

महालेखापरीक्षक

२०७९ चैत्र



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामगढ, काठमाडौं, नेपाल
Ananagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनलय, मधेश प्रदेश

पत्र संख्या: २०७८।७९

च.नं. २१

२०१६

मिति: २०७९।१२।२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू

धनगढीमाई नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,

सिराहा ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.१५ करोड ४८ लाख ७६ हजार बेरुजू देखिएको छ । सो सम्बन्धमा प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु.२ करोड ६३ लाख ४८ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.९ करोड ५९ लाख ६३ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.३ करोड २२ लाख ६७ हजार र पेशकी रु.२ लाख ९८ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु.४० करोड ५९ लाख ८७ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अघावधिक बेरुजू रु.५६ करोड ६३ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अघावधिक बेरुजू स्थितिको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
४. आमदानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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



(हुमनाथ सुवेदी)

नायब महालेखापरीक्षक

धनगढीमाई नगरपालिका, सिराहा

१. चालु वर्षको बेरुजु २०७८।७९
१.१. बेरुजु बर्गिकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु					पेस्की	
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					
संज्ञानिक	लागती		संज्ञानिक	लागती		संज्ञानिक	लागती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
६९	३३६	१५४८७६	०	०	०	६९	३३६	१५४८७६	२६३४८	३२२६७	९५९६३	०	०	१२८२३०	२९८

२. अघावधिक बेरुजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सिराहा	४०५१८७	०	०	४०५१८७	०	१५४८७६	५६००६३

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : धनगढीमाई नगरपालिका, सिराहा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	गोपाल प्रसाद बगाले	२०७७-१२-१८	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
बेरुजु रकम			१५४,८७६,०६८.३८

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१७,७२,६९,३८६.४४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४०,४८,९८,५४०	चालु खर्च	३६,५५,१४,३३८
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,७४,५८,०००	पूँजीगत खर्च	१९,८२,७५,४०९.३
राजश्व बाँडफाँट	११,६१,०५,१७२.६९	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	२२,२६,३०,७६७.८१
आन्तरिक आय	२,९४,९६,०६७.२२		
अन्य आय	२३,२२,५७,५९०.७४		
कुल आय	८०,०२,१५,३७०.६५	कुल खर्च	७८,६४,२०,५१५.११
बाँकी मौज्दात			१९,१०,६४,२३९.८४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																														
१			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यो नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस कार्यालयको उद्देश्य रहेको छ । मधेश प्रदेशमा अवस्थित यो नगरपालिकामा १४ वडा, १५९.६२ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ४७ हजार जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																																															
२			वित्तीय विवरणको परीक्षण																																																															
२.१			<p>स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (SUTRA) बाट सिर्जित म.ले.प.फा.नं.२७२ को वित्तीय प्रतिवेदन र कार्यालयबाट पेश भएको एकिकृत आय-व्यय विवरण सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न बमोजिम रहेका छन् :</p> <p style="text-align: center;">म ले प फा नं २७२</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th rowspan="2">टिप्पणी</th> <th colspan="3">यस वर्ष रु.</th> <th colspan="3">गतवर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td></td> <td>५८,३८,९१,०७२.३६</td> <td></td> <td>५८,३८,९१,०७२.३६</td> <td>५९,२५,०२,०४८.८५</td> <td></td> <td>५९,२५,०२,०४८.८५</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>५६,७९,५७,७८०.००</td> <td>०.००</td> <td>५६,७९,५७,७८०.००</td> <td>५७,२०,२४,१२८.३८</td> <td>०.००</td> <td>५७,२०,२४,१२८.३८</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>१२,०३,३०,६५७.२७</td> <td>०.००</td> <td>१२,०३,३०,६५७.२७</td> <td>११,७०,९०,९७४.६३</td> <td>०.००</td> <td>११,७०,९०,९७४.६३</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>४२,२३,५६,५४०.००</td> <td>०.००</td> <td>४२,२३,५६,५४०.००</td> <td>४२,२७,७१,९२०.००</td> <td>०.००</td> <td>४२,२७,७१,९२०.००</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>४०,४८,९८,५४०.००</td> <td>०.००</td> <td>४०,४८,९८,५४०.००</td> <td>३९,७३,९४,०००.००</td> <td>०.००</td> <td>३९,७३,९४,०००.००</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>१२</td> <td>१,७४,५८,०००.००</td> <td>०.००</td> <td>१,७४,५८,०००.००</td> <td>२,०५,६०,०००.००</td> <td>०.००</td> <td>२,०५,६०,०००.००</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.			गतवर्ष रु.			आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी	जम्मा	प्राप्ति (क+ख)		५८,३८,९१,०७२.३६		५८,३८,९१,०७२.३६	५९,२५,०२,०४८.८५		५९,२५,०२,०४८.८५	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५६,७९,५७,७८०.००	०.००	५६,७९,५७,७८०.००	५७,२०,२४,१२८.३८	०.००	५७,२०,२४,१२८.३८	११००० कर	११	१२,०३,३०,६५७.२७	०.००	१२,०३,३०,६५७.२७	११,७०,९०,९७४.६३	०.००	११,७०,९०,९७४.६३	१३००० अनुदान		४२,२३,५६,५४०.००	०.००	४२,२३,५६,५४०.००	४२,२७,७१,९२०.००	०.००	४२,२७,७१,९२०.००	संघीय सरकार	१२	४०,४८,९८,५४०.००	०.००	४०,४८,९८,५४०.००	३९,७३,९४,०००.००	०.००	३९,७३,९४,०००.००	प्रदेश सरकार	१२	१,७४,५८,०००.००	०.००	१,७४,५८,०००.००	२,०५,६०,०००.००	०.००	२,०५,६०,०००.००	
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.																																																												
		आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सो झैं भुक्तानी	जम्मा																																																											
प्राप्ति (क+ख)		५८,३८,९१,०७२.३६		५८,३८,९१,०७२.३६	५९,२५,०२,०४८.८५		५९,२५,०२,०४८.८५																																																											
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५६,७९,५७,७८०.००	०.००	५६,७९,५७,७८०.००	५७,२०,२४,१२८.३८	०.००	५७,२०,२४,१२८.३८																																																											
११००० कर	११	१२,०३,३०,६५७.२७	०.००	१२,०३,३०,६५७.२७	११,७०,९०,९७४.६३	०.००	११,७०,९०,९७४.६३																																																											
१३००० अनुदान		४२,२३,५६,५४०.००	०.००	४२,२३,५६,५४०.००	४२,२७,७१,९२०.००	०.००	४२,२७,७१,९२०.००																																																											
संघीय सरकार	१२	४०,४८,९८,५४०.००	०.००	४०,४८,९८,५४०.००	३९,७३,९४,०००.००	०.००	३९,७३,९४,०००.००																																																											
प्रदेश सरकार	१२	१,७४,५८,०००.००	०.००	१,७४,५८,०००.००	२,०५,६०,०००.००	०.००	२,०५,६०,०००.००																																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			अन्तरिक श्रोत	०.००	०.००	०.००	४८,१७,९२०.००	०.००	४८,१७,९२०.००
			१४००० अन्य राजस्व	२,४३,५९,४९६.५३	०.००	२,४३,५९,४९६.५३	३,२०,२०,२८३.७५	०.००	३,२०,२०,२८३.७५
			१५००० विविध प्राप्ति	९,११,०८६.२०	०.००	९,११,०८६.२०	१,४०,९५०.००	०.००	१,४०,९५०.००
			ख. अन्य प्राप्ति	१,५९,३३,२९२.३६		१,५९,३३,२९२.३६	२,०४,७७,९२०.४७		२,०४,७७,९२०.४७
			वितरण गर्न बाकी राजस्व	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
			कोषहरु	१,५९,३३,२९२.३६	०.००	१,५९,३३,२९२.३६	२,०४,७७,९२०.४७	०.००	२,०४,७७,९२०.४७
			धरौटी	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
			भुक्तानी (ग+घ)	५७,११,३४,०७०.३०		५७,११,३४,०७०.३०	५२,७३,३९,१०७.६२		५२,७३,३९,१०७.६२
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)	५६,३७,८९,७४७.४४		५६,३७,८९,७४७.४४	५१,६४,४३,५९७.५१		५१,६४,४३,५९७.५१
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	७,६२,१३,४६९.३४	०.००	७,६२,१३,४६९.३४	७,५१,३६,६२०.९४	०.००	७,५१,३६,६२०.९४
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	२३,२७,०५,०५८.३७	०.००	२३,२७,०५,०५८.३७	२१,१६,५८,८६०.६५	०.००	२१,१६,५८,८६०.६५
			२५००० सहायता (Subsidy)	६,३०,७००.००	०.००	६,३०,७००.००	६,१९,४२५.००	०.००	६,१९,४२५.००
			२६००० अनुदान	६,००,७६२.००	०.००	६,००,७६२.००	१,११,४३७.००	०.००	१,११,४३७.००
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	९५,१८,८९०.६५	०.००	९५,१८,८९०.६५	४२,०००.००	०.००	४२,०००.००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			२८००० अन्य खर्च	१८	४,५८,४५,४५७.७८	०.००	४,५८,४५,४५७.७८	६,६८,४६०.००	०.००	६,६८,४६०.००
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१९,८२,७५,४०९.३०	०.००	१९,८२,७५,४०९.३०	२२,८२,०६,७९३.९२	०.००	२२,८२,०६,७९३.९२
			घ. अन्य भूक्तानी		७३,४४,३२२.८६		७३,४४,३२२.८६	५२,७३,३९,१०७.६२		५२,७३,३९,१०७.६२
			कोषहरु		७३,४४,३२२.८६	०.००	७३,४४,३२२.८६	१,०८,९५,५१०.११	०.००	१,०८,९५,५१०.११
			धरोटी		०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०.००	०.००	०.००	०.००	०.००	०.००
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		१,२७,५७,००२.०६		१,२७,५७,००२.०६	६,५१,६२,९४१.२३		६,५१,६२,९४१.२३
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.लया)		१२,९७,२५,२८०.३९		१२,९७,२५,२८०.३९	२१,०३,५४,६५७.१८		२१,०३,५४,६५७.१८
			वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		१४,२४,८२,२८२.४५		१४,२४,८२,२८२.४५	२७,५५,१७,५९८.४१		२७,५५,१७,५९८.४१
			बैंक तथा नगद बाकी	२४	१४,२४,८२,२८२.४५		१४,२४,८२,२८२.४५	१५,३४,४५,५०१.९५		१५,३४,४५,५०१.९५
एकिकृत वित्तीय विवरण										
सि.नं.	आयतर्फ		सि.नं.	व्ययतर्फ						
	विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम				
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		१७७२६९३८६.४४	१	चातु खर्च	३६५५१४३३८.१४		३६५५१४३३८.१४		
	क) नगद			२	पूँजीगत खर्च	१९८२७५४०९.३		१९८२७५४०९.३		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			ख) बैंक		३	बिभिन्नकोष तर्फको खर्च	११९८०१९१.८६	
			संचित कोष खाता	१४६७२५२८०.३९		क. बिपद ब्यवस्थापन खाता	१९६०५५.	
			बिपद ब्यवस्थापन खाता	३००८३२०.५४		ख. स्थानीय बिभाज्य कोष	४३८१९५३.	
			स्थानीय धरौटी खाता	१२५१६८२३.०५		ग. प्राबिधिक शिक्षालय	५७८६१.	
			स्थानीय बिभाज्य कोष	४१५७०५८.७४		घ. औधोगिक ग्राम स्थापना	१५३९६२५.	
			बिबिध कोष खाता	१५००००.		ड. युनिसेफ सम्बन्धी कार्यक्रम अनुदान	३३९००६०.	
			औधोगिक ग्राम स्थापना	९२००००.		च. निक साईमन्स ईन्स्टिच्युट	१६१६४४१.८६	
			निक साईमन्स ईन्स्टिच्युट	१२२३५३.२२		छ. पाँच वर्षे कृषि बिकास रणनीतिक योजना	६६२७५३.	
			भुमि ब्यवस्थापन ईकाई	३९५५०.५		ज. भुमि ब्यवस्थापन ईकाई	१३५४४३.	
			२ राजस्व (आन्तरिक आय)	१४५६०१२३९.९१	४	धरौटी फिर्ता	२१०१८२०.९५	२१०१८२०.९५
			क) आन्तरिक राजस्व	२९४९६०६७.२२	५	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१९६०४८७५५.	१९६०४८७५५.
			ख) राजस्व बाँडफाँड	११०३५५८७०.६३	६	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१२५०००००.	१२५०००००.
			ग) अन्य आय राजस्व	५७४९३०२.०६	७	मौज्दात	१९१०६४२४१.८४	१९१०६४२४१.८४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			प्रदेश					
३			वित्तिय हस्तान्तरण संघ		४०४८९८५४०.		क) बैंक मौज्दात	
			क) वित्तिय समानीकरण अनुदान	१४४२०००००.			स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	१२४७४३८६६.६
			ख) सशर्त अनुदान	२४१७९८५४०.			चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	१६५८२२११.९८
			ग) समपूरक अनुदान	१३९०००००.			पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	११००३४२१.५२
			घ) विशेष अनुदान	५००००००.			बिबिध खर्च खाता	९१२१०५४.
४			प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान		१७४५८०००.		बिपद ब्यवस्थापन खाता	२८१२२६५.५४
			क) वित्तिय समानीकरण अनुदान	९९५८०००.			लैंगिक हिंसा निवारण कोष	१७५०००.
			ख) सशर्त अनुदान	२५०००००.			प्राबिधक शिक्षालय	९८०१५८.
			ग) समपूरक अनुदान	२००००००.			स्थानीय बिभाज्य कोष	४५३९३७६.३७
			घ) विशेष अनुदान	३००००००.			कर्मचारी कल्याणकोष खाता	३५०००००.
५			बिभिन्न कोषको आय		२२२७२६४८.५		निक साईमन्स ईन्स्टिच्युट	१६.५
			स्थानीय धरौटी खाता	७१९१८६९.२३			धरौटी मौज्दात	१७६०६८७१.३३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
				स्थानीय बिभाज्य कोष	४७६४२७०.६३					
				बिबिध कोष खाता	२००००००.					
				प्राबिधिक शिक्षालय	१०३८०१९.					
				स्थानीय लैंगिक हिंसा निवारण कोष	१७५०००.					
				निक साईमन्स ईन्स्टिच्युट	१४९४१०५.१४					
				पाँच वर्षे कृषि बिकास रणनीतिक योजना	९३२५००.					
				भुमि ब्यवस्थापन ईकाई	६५२५५०.५					
				युनिसेफ कार्यक्रम	४०२४३३४.					
			६	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१९६०४८७५५.	१९६०४८७५५.				
			७	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१२५०००००.	१२५०००००.				
			८	अन्य विविध आय		१४३६१८७.२४				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																					
			क. विभिन्न मितिमा चालु पूंजीगत र चालु खातामा पेशकी फिर्ता दाखिला गरेको रकम र भुक्तानी भएको तर चेक सटही नभएको रकम	१४३६१८७.२४																										
			जम्मा		९७७४८४७५७.०९				९७७४८४७५७.०९																					
२.२			<p>गत वर्षको जिम्मेवारी : महालेखापरीक्षकको गत आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को वार्षिक प्रतिवेदन अनुसार सो वर्ष रु. १५,९९,९९,२३९।७८ बाँकी मौज्दात रहेकोमा कार्यालयले यस आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को एकीकृत आर्थिक विवरण तयार गर्दा गत आ.व.को मौज्दात रु. १७,७२,६९,३८६।४४ जिम्मेवारी सारेको छ । गत आ.व.को लेखापरीक्षणमा उल्लेख भए भन्दा रु.१,७२,७०,१४६।६६ बढी जिम्मेवारी सारेकोमा सोलाई पुष्ट्याई गर्ने बैंक स्टेटमेन्ट तथा बैंक हिसाब विवरण पेश गरेको छैन । गत वर्षको यथार्थ बाँकी मौज्दात यकिन पश्चात मात्र उक्त बैंक मौज्दात अ.ल्या. गरी आर्थिक विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।</p>																											
२.३			<p>म.ले.प.फा.नं.२७२ मा समाबिष्ट नभएको कारोबार : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२ (२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट २०७६।२।१९ मा स्वीकृत भएको NPSAS Based ढाँचामा पूर्ण रूपमा प्रतिवेदन तयार तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन । पालिकाले तयार गरेको वित्तीय विवरण म.ले.प.फा.नं.२७२ मा निम्न हिसावहरू समेटेको पाइएन । महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="535 1185 1795 1412"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>अल्या</th> <th>यसवर्षको प्राप्त</th> <th>जम्मा</th> <th>खर्च/फिर्ता</th> <th>बाँकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण</td> <td></td> <td>१९६०४८७५५</td> <td>१९६०४८७५५</td> <td>१९६०४८७५५</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम</td> <td></td> <td>१२५०००००</td> <td>१२५०००००</td> <td>१२५०००००</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>						सि.नं.	खाताको नाम	अल्या	यसवर्षको प्राप्त	जम्मा	खर्च/फिर्ता	बाँकी	१	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण		१९६०४८७५५	१९६०४८७५५	१९६०४८७५५	०	२	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम		१२५०००००	१२५०००००	१२५०००००	०	
सि.नं.	खाताको नाम	अल्या	यसवर्षको प्राप्त	जम्मा	खर्च/फिर्ता	बाँकी																								
१	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण		१९६०४८७५५	१९६०४८७५५	१९६०४८७५५	०																								
२	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम		१२५०००००	१२५०००००	१२५०००००	०																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			३	विपद व्यवस्थापन खाता	३००८३२१	०	३००८३२१	१९६०५५	२८१२२६६
			४	स्थानीय धरौटी खाता	१२५१६८२३	७१९१८६९	१९७०८६९२	२१०१८२१	१७६०६८७१
			५	स्थानीय विभाज्य कोष	४१५७०५९	४७६४२७१	८९२१३२९	४३८१९५३	४५३९३७६
			६	विविध कोष खाता	१५०००००	२००००००	३५०००००		३५०००००
			७	प्राविधिक शिक्षालय		१०३८०१९	१०३८०१९	५७८६१	९८०१५८
			८	स्थानीय लैंगिक हिंसा निवारण कोष		१७५०००	१७५०००		१७५०००
				जम्मा	२११८२२०२	२२३७१७९१३।८६	२४४९००११६।१९	२१५२८६४४४।९५	२९६१३६७१।२४
२.४			<p>बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको : स्थानीय सरकार सन्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो बमोजिम मासिक रूपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले सन्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार रु.३,४३,३७,८९२।६९ फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी एकिन गर्नुपर्दछ ।</p>						
				खाताको नाम	एकीकृत आ.वि.मा उल्लेख भएको बैंक मौज्जात रकम	श्रेष्ठा अनुसार बाँकी रकम	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार असार ३१ मा मौज्जात रकम	फरक	
				स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	१२४७४३८६७	१२४७४३८६७	१२२३२६५२९	-२४१७३४६	
				चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	१६५८२२९२	१५६६९८६८	३७९८६४६४	२९५२४५९६	
				पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	११००३४२२	१०९०३५९९	२४२६४०३९	१४९६०४४९	
				विविध खर्च खाता	९९२१०५४	८५८८९७०	१०२५६३२७	१६६७३५८	
				विपद व्यवस्थापन खाता	२८१२२६६	२८१२२६६	२९४९६३९	१३७३७३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			लैंगिक हिसा निवारण कोष	१७५०००	१७५०००	१७५०००	०	
			प्राविधिक शिक्षालय	९८०१५८	९८०१५८	९८५२३०	५०७२	
			स्थानीय विभाज्य कोष	४५३९३७६	४५३९३७६	६४३६८७८	१८९७५०१	
			कर्मचारी कल्याणकोष खाता	३५०००००	३५०००००		-३५०००००	
			निक साईमन्स ईन्स्टिच्युट	१७	१७		-१७	
			धरोटी मौज्दात	१७६०६८७१	१७६०६८७१	१७०५०६७६	-५५६१९६	
			ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	०	३८७७६८	१८०६७९०	१४१९०२२	
			ग १.२, बाँडफाँडबाट प्राप्त राजस्व खाता		०		०	
			बैंक मौज्दात	१९१०६४२४२	१८९०९९७५०	२२३४३७५६३	३४३३७८१३	
२.५			<p>सुत्र (म.ले.प.फा.नं.२७२) र एकीकृत आर्थिक विवरणमा फरक : सुत्र (म.ले.प.फा.नं.२७२) र कार्यालयबाट पेश भएको एकीकृत आर्थिक विवरणमा देहाय अनुसार गत वर्षको जिम्मेवारी रु.४,७५,४४,१०६।०५, यस वर्षको प्राप्ति रु. २१,६३,२४,२९८।२९, यस वर्षको भुक्तानी रु. २१,५२,८६,४४४।९५ र बैंक मौज्दात रु. ४,८५,८१,९५९।३९ फरक परेको छ । सुत्रमा पालिकाको सम्पूर्ण आर्थिक कारोबारहरु समाविष्ट गरी म.ले.प.फा.नं.२७२ ले समष्टिगत आर्थिक कारोबारको यथार्थ अवस्था चित्रण गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।</p>					
			विवरण	गत वर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको प्राप्ति (आय)	यस वर्षको भुक्तानी (व्यय)	बैंक मौज्दात	
			सुत्र अनुसार (म.ले.प.फा.नं.२७२)	१२,९७,२५,२८०।३९	५८,३८,९९,०७२।३६	५७,९९,३४,०७०।३०	१४,२४,८२,२८२।४५	
			एकीकृत आर्थिक विवरण अनुसार	१७,७२,६९,३८६।४४	८०,०२,१५,३७०।६५	७८,६४,२०,५१५।२५	१९,१०,६४,२४१।८४	
			फरक	४,७५,४४,१०६।०५	२१,६३,२४,२९८।२९	२१,५२,८६,४४४।९५	४,८५,८१,९५९।३९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
२.६			<p>फिर्ता गर्न बाँकी अनुदान: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघीय संचित कोषबाट प्रदेश तथा स्थानीय तहमा भएको वित्तीय हस्तान्तरणको रकममध्ये सम्बन्धित आर्थिक वर्षभित्र खर्च नभै जुनसुकै खातामा बाँकी रहेको सशर्त, समपूरक र विशेष अनुदानको रकम सोही आर्थिक वर्षभित्र संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै प्रदेश सरकारबाट प्राप्त सशर्त, समपूरक र विशेष अनुदान रकम सम्बन्धित आर्थिक वर्षभित्र खर्च नभई बचत भएमा प्रदेश संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले संघीय सरकार तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त गरेको सशर्त अनुदानमध्येबाट खर्च हुन नसकी पालिकाको खातामा नै रु.४,०८,०२,८४२.९५ बाँकी रहेकाले फिर्ता गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>संघीय श्रोतको रु</th> <th>प्रदेश श्रोतको रु</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३३१२ : शसर्त अनुदान चालु</td> <td>३,५२,४९,५५२.९५</td> <td>०</td> <td>३,५२,४९,५५२.९५</td> </tr> <tr> <td>१३३१३ : शसर्त अनुदान पुँजीगत</td> <td>१४,४९,२१३</td> <td>८३,४५६</td> <td>१५,३२,६६९</td> </tr> <tr> <td>१३३१५ : विपेश अनुदान पुँजीगत</td> <td>०</td> <td>९०,०००</td> <td>९०,०००</td> </tr> <tr> <td>१३३१७ : समपुरक अनुदान पुँजीगत</td> <td>१९,३०,६२१</td> <td>२०,००,०००</td> <td>३९,३०,६२१</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३,८६,२९,३८६.९५</td> <td>२१,७३,४५६</td> <td>४,०८,०२,८४२.९५</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	संघीय श्रोतको रु	प्रदेश श्रोतको रु	जम्मा	१३३१२ : शसर्त अनुदान चालु	३,५२,४९,५५२.९५	०	३,५२,४९,५५२.९५	१३३१३ : शसर्त अनुदान पुँजीगत	१४,४९,२१३	८३,४५६	१५,३२,६६९	१३३१५ : विपेश अनुदान पुँजीगत	०	९०,०००	९०,०००	१३३१७ : समपुरक अनुदान पुँजीगत	१९,३०,६२१	२०,००,०००	३९,३०,६२१	जम्मा	३,८६,२९,३८६.९५	२१,७३,४५६	४,०८,०२,८४२.९५	४०,८०२,८४३
विवरण	संघीय श्रोतको रु	प्रदेश श्रोतको रु	जम्मा																									
१३३१२ : शसर्त अनुदान चालु	३,५२,४९,५५२.९५	०	३,५२,४९,५५२.९५																									
१३३१३ : शसर्त अनुदान पुँजीगत	१४,४९,२१३	८३,४५६	१५,३२,६६९																									
१३३१५ : विपेश अनुदान पुँजीगत	०	९०,०००	९०,०००																									
१३३१७ : समपुरक अनुदान पुँजीगत	१९,३०,६२१	२०,००,०००	३९,३०,६२१																									
जम्मा	३,८६,२९,३८६.९५	२१,७३,४५६	४,०८,०२,८४२.९५																									
३			<p>अनुदान निकास - धनगढीमाई नगरपालिकाको नगर सभाबाट वार्षिक नीति तथा कार्यक्रममा देहायका विद्यालय एवम् संस्थाहरुलाई निम्न प्रयोजनका लागि अनुदान रकम उपलब्ध गराउने गरी पारित भएको छ । सो अनुदान उपलब्ध गराउँदा कार्यविधि बनाई खर्चका आधार तोकिएको शसर्त अनुदान खर्चका लागि निकास दिनु पर्नेमा सो बेगर रकम निकास दिएको अनुदानको उपयोगको स्थिति यकीन हुने गरी भौतिक प्रगती सहितको अनुगमन प्रतिवेदन समेत प्राप्त नभएकोले अनुदान खर्च तोकिए अनुसार भएको यकीन भएन । कार्यविधि बेगर अनुदान दिएको तथा अनुदानको उपभोग सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं र मिति</th> <th>संस्था</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२९२-२०७८।९।८</td> <td>धनगढीमाई प्राविधिक शिक्षालय</td> <td>छात्रवृत्ति</td> <td>५२५०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं र मिति	संस्था	प्रयोजन	रकम	२९२-२०७८।९।८	धनगढीमाई प्राविधिक शिक्षालय	छात्रवृत्ति	५२५०००	२,६९५,०००																
भौ.नं र मिति	संस्था	प्रयोजन	रकम																									
२९२-२०७८।९।८	धनगढीमाई प्राविधिक शिक्षालय	छात्रवृत्ति	५२५०००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३०२-२०७८।९।१४	श्री आधारभूत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी	कक्षा संचालन	९००००	
			८७५-२०७९।३।२४	श्री जनता माध्यमिक विद्यालय तिनकोनी	प्राकृतिक तथा योग डिप्लोमा कक्षा संचालन तथा पूर्वाधार व्यवस्थापन	३६००००	
			११-२०७८।१२।१० (शिक्षा नपा चालु)	श्री जनता माध्यमिक विद्यालय तिनकोनी	योग तथा नेचुरल थेरापी कार्यक्रम संचालन तथा व्यवस्थापन	७२००००	
			२७-२०७९।३।२४		प्राविधिक धारको विद्यालयलाई अनुदान	१००००००	
			(शिक्षा नपा चालु)				
					जम्मा	२६९५०००	
४			<p>ऐन नियमको पालना</p> <p>नगरपालिकाले पालना गर्नुपर्ने विभिन्न ऐन नियम निर्देशिका लगायतका कानूनी व्यवस्थाको पालना भएको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ :</p> <ul style="list-style-type: none"> आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाईएन । नगरपालिकाबाट सम्पादन गरिने कार्यहरू दक्षतापूर्ण एवं मितव्ययी रूपमा सम्पादन गरी नतिजा उन्मुख गराउन, वित्तीय जोखिम न्यूनीकरण गर्न एवं वित्तीय विवरणलाई विश्वसनीय बनाई विकास निर्माण तथा सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी रूपमा संचालन गर्न उपयुक्त तवरको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्दछ । नगरपालिकाले यस वर्ष पुँजिगततर्फ रु.१९ करोड ८२ लाख ७५ हजारको खरिद कार्य गरेकोमा सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ तथा नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ बमोजिम खरिद गुरु योजना तथा वार्षिक खरिद योजना तयार गरेको छैन । स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा नगरपालिकाले स्थानीय तथ्यांक सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन । 				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्रको बुँदा नं १७ मा उल्लेख भए बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजुको अभिलेख राखी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा बेरुजुको लगत अध्यावधिक गरेको छैन । अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको छैन । निर्माण व्यवसायी वा उपभोक्ताबाट हुने कामको निर्माण सुरु मिति, लागत, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, म्याद थप भएकोमा म्याद थप मिति, कार्यसम्पादन जमानतको अवधि, कार्यसम्पन्न भएको मिति, नाप गरेको मिति लगायत विस्तृत विवरण देखिने गरी म. ले. प. फा. नं. ५०६ र ५०७ मा ठेक्का अभिलेख खाता राख्नुपर्नेमा सो अनुसार राखेको पाईएन । सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ को अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाईएन । पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन । स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन गर्नुपर्ने आयोजनाको बिश्लेषण गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्ने सम्भाव्य आयोजनाको बैक खडा गरेको देखिएन । स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४ख) मा पालिकाको उपप्रमुखले योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण गरी सो को प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कतिपय योजनाको अनुगमन उपप्रमुखबाट भएको र प्रतिवेदन पेश गरेको पाईएन । भाडामा लिएको/ दिएको सम्पत्तिको अभिलेख किताब: भाडामा प्रयोग भएका सामानहरूको आय व्ययको नियन्त्रण र अभिलेख राख्न मलेप फारम नं ४१६ को ढाँचामा अभिलेख किताब राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न प्रयोजनको लागि घर, सामान र गाडी भाडा वापत रु६,३५,५९०। खर्च गरेको छ । पालिकाले सम्पत्ति अभिलेख किताब नराखेकोले भाडामा भएको खर्च रकम नियन्त्रण भएको देखिएन । साथै कार्यालयले भाडा संझौतामा स्पष्ट प्रयोजन नखुलेको स्वीकृत मलेप फारम प्रयोग गरी भाडामा लिएको खर्चको नियन्त्रण तथा अभिलेख राख्नुपर्दछ । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
५			<p>त्रैमासिक खर्च</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र त्रैमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार त्रैमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <p style="text-align: right;">(रु हजारमा)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">बजेट उपशिर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="4">त्रैमासिक खर्च</th> <th rowspan="2">आषाढ महिना</th> </tr> <tr> <th>प्रथम त्रैमासिक</th> <th>दोस्रो त्रैमासिक</th> <th>तेश्रो त्रैमासिक</th> <th>चौथौँ चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पूँजिगत खर्चतर्फ</td> <td>१९८२७५</td> <td>०</td> <td>५४६०५</td> <td>२८६०७</td> <td>११५०६३</td> <td>८८८२२</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१९८२७५</td> <td>०</td> <td>५४६०५</td> <td>२८६०७</td> <td>११५०६३</td> <td>८८८२२</td> </tr> <tr> <td>प्रतिशत</td> <td></td> <td>०.००</td> <td>२७.५४</td> <td>१४.४३</td> <td>५८.०३</td> <td>४४.७९</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार वार्षिक रु.१९ करोड ८२ लाख ७५ हजार निकासा भएकोमा प्रथम त्रैमासिकमा खर्च नभएको, दोस्रो त्रैमासिकमा रु.५ करोड ४६ लाख ५ हजार अर्थात २७.५४ प्रतिशत, तेश्रो त्रैमासिकमा रु.२ करोड ८६ लाख ७ हजार अर्थात १४.४३ प्रतिशत र चौथौँ त्रैमासिकमा रु.११ करोड ५० लाख ६३ हजार अर्थात ५८.०३ प्रतिशत खर्च गरेको देखिएको छ । यसरी नै आषाढ महिनामा मात्र रु.८ करोड ८८ लाख २२ हजार अर्थात ४४.७९ प्रतिशत खर्च देखिनुले आषाढमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकाले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिनुपर्दछ ।</p>	बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	त्रैमासिक खर्च				आषाढ महिना	प्रथम त्रैमासिक	दोस्रो त्रैमासिक	तेश्रो त्रैमासिक	चौथौँ चौमासिक	पूँजिगत खर्चतर्फ	१९८२७५	०	५४६०५	२८६०७	११५०६३	८८८२२	जम्मा	१९८२७५	०	५४६०५	२८६०७	११५०६३	८८८२२	प्रतिशत		०.००	२७.५४	१४.४३	५८.०३	४४.७९	
बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	त्रैमासिक खर्च				आषाढ महिना																														
		प्रथम त्रैमासिक	दोस्रो त्रैमासिक	तेश्रो त्रैमासिक	चौथौँ चौमासिक																															
पूँजिगत खर्चतर्फ	१९८२७५	०	५४६०५	२८६०७	११५०६३	८८८२२																														
जम्मा	१९८२७५	०	५४६०५	२८६०७	११५०६३	८८८२२																														
प्रतिशत		०.००	२७.५४	१४.४३	५८.०३	४४.७९																														
६			<p>चौमासिक विवरण</p> <p>अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३२(३) मा स्थानीय तहले आफूले गरेको आय र व्ययको चौमासिक विवरण त्यस्तो अवधि समाप्त भएको मितिले १५ दिनभित्र नेपाल सरकारको अर्थ मन्त्रालय र प्रदेश समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ऐनमा तोकिए बमोजिम आय र व्ययको चौमासिक विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा पठाउने</p>																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
			गरेको पाईएन । संचित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।																													
७			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्षेत्र</th> <th>बजेट</th> <th>खर्च</th> <th>जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर्थिक विकास</td> <td>२,७३,५०,०००.००</td> <td>८६,६६,९६५.६५</td> <td>१.५४</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>२९,९५,५७,९५९.००</td> <td>१५,३७,२३,९३९.२४</td> <td>२७.२६</td> </tr> <tr> <td>सामाजिक विकास</td> <td>२७,७३,६३,८९४.८९</td> <td>२२,५५,२०,८६३.२३</td> <td>४०</td> </tr> <tr> <td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि</td> <td>१,८६,३७,०००.००</td> <td>३७,२४,७३४.६७</td> <td>०.६६</td> </tr> <tr> <td>अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक</td> <td>२२,५७,५६,०४०.५०</td> <td>१७,२९,५४,०५२.६५</td> <td>३०.५४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>८४,८६,६४,८९४.००</td> <td>५६,३७,८९,७४७.४४</td> <td>१००</td> </tr> </tbody> </table> <p>जस अनुसार सबै भन्दा घटी सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धितमा ०.६६ प्रतिशत र सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ४० प्रतिशत खर्च गरेको देखिन्छ । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ ले निर्देशित गरेको उद्देश्य तथा प्राथमिकता अनुकूल हुने गरी बजेट निर्माण तथा खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>	क्षेत्र	बजेट	खर्च	जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत	आर्थिक विकास	२,७३,५०,०००.००	८६,६६,९६५.६५	१.५४	पूर्वाधार विकास	२९,९५,५७,९५९.००	१५,३७,२३,९३९.२४	२७.२६	सामाजिक विकास	२७,७३,६३,८९४.८९	२२,५५,२०,८६३.२३	४०	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि	१,८६,३७,०००.००	३७,२४,७३४.६७	०.६६	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२२,५७,५६,०४०.५०	१७,२९,५४,०५२.६५	३०.५४	जम्मा	८४,८६,६४,८९४.००	५६,३७,८९,७४७.४४	१००	
क्षेत्र	बजेट	खर्च	जम्मा खर्चको तुलनामा खर्च प्रतिशत																													
आर्थिक विकास	२,७३,५०,०००.००	८६,६६,९६५.६५	१.५४																													
पूर्वाधार विकास	२९,९५,५७,९५९.००	१५,३७,२३,९३९.२४	२७.२६																													
सामाजिक विकास	२७,७३,६३,८९४.८९	२२,५५,२०,८६३.२३	४०																													
सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि	१,८६,३७,०००.००	३७,२४,७३४.६७	०.६६																													
अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२२,५७,५६,०४०.५०	१७,२९,५४,०५२.६५	३०.५४																													
जम्मा	८४,८६,६४,८९४.००	५६,३७,८९,७४७.४४	१००																													
८			<p>शुन्य प्रगति आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १९ मा आफ्नो कार्यालय तथा मातहतको कार्यालयको लागि स्वीकृत बजेट लक्ष्य अनुरूप खर्च नभएमा त्यसको जिम्मेवारी लेखाउत्तरदायी अधिकृतको हुने उल्लेख छ । त्यस्तै स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले कार्य दक्षता एवं प्रभावकारी तवरले खर्च गर्नुपर्ने</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			व्यवस्था छ । यस पालिकालाई अन्तर सरकारी वित्तीय हस्तान्तरण अन्तर्गत संघीय सरकार तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान रकमबाट विनियोजित रु.१० करोड ४४ लाख ४६ हजारका स्वीकृत कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन हुन नसकी प्रगति शुन्य रहेको छ । कार्यालयले कार्य योजना तयार गरी बजेटको प्रभावकारी कार्यान्वयनमा जोड दिनुपर्दछ ।																
९			<p>असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष बन्दोबस्त गरेको आन्तरिक आय ठेकामा धनपा १० निवासी लोकज्योति सिंह व्यवसायि हाट बजार ठेक्का रकम रु१९५०२५१। मा कबोल गरेकोमा रु.१३१००७५। मात्र किस्ता बुझाएकोमा रु.६४०१७६। दाखिला गर्न बाँकी रहेको छ । पालिकाले संझौता गर्न आउने सुचना निकालेकोमा सम्झौता गर्न नआए तापनि निजलाई नै आय संकलन गर्न स्वीकृत दिएको छ। पालिकासँग संझौता नभए पनि निजले रकम बुझाएको छ । बाँकी रकममा १० प्रतिशत जरिवाना सहित असूल हुनुपर्ने रु</p>	७०४,१९४															
१०			<p>मू अ कर समायोजन पेश नभएको</p> <p>आन्तरिक राजश्व कार्यालयको परिपत्रअनुसार कार्यालयले कार्यसम्पन्न पश्चात संस्थाको धरौटी फिर्ता गर्दा सम्बन्धित संस्थाले सो कारोबार रकम बराबरको मू अ कर समायोजनको प्रमाण पेश गरे पछि मात्र धरौटी फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहायको संस्थालाई कार्यसम्पन्न पश्चात धरौटी फिर्ता गर्दा संस्थाले मूल्य समायोजन पेश गरेको देखिएन । जसको केहि उदाहरण तल उल्लेख गरिएको छ । परिपत्र बमोजिम सम्बन्धित संस्थाबाट रु६६४६०१। मू अ कर समायोजन पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="535 1023 1743 1356"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>धरौटी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११-८।२</td> <td>सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कम्पनि लि</td> <td>९७०६</td> </tr> <tr> <td>१४-९।१८</td> <td>बाबा गणपति कन्स्ट्रक्सनको सिराहा</td> <td>१४८३५५</td> </tr> <tr> <td>१५-९।१८</td> <td>राधाकृष्ण कन्स्ट्रक्सन</td> <td>१७७५१५</td> </tr> <tr> <td>३८-२।१२</td> <td>यदुबन्स स्टेशनरी सिराहा</td> <td>१५००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	संस्थाको नाम	धरौटी रकम	११-८।२	सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कम्पनि लि	९७०६	१४-९।१८	बाबा गणपति कन्स्ट्रक्सनको सिराहा	१४८३५५	१५-९।१८	राधाकृष्ण कन्स्ट्रक्सन	१७७५१५	३८-२।१२	यदुबन्स स्टेशनरी सिराहा	१५००००	६६४,६०१
गो भौ नं मिति	संस्थाको नाम	धरौटी रकम																	
११-८।२	सखडा भगवती कन्स्ट्रक्सन एण्ड कम्पनि लि	९७०६																	
१४-९।१८	बाबा गणपति कन्स्ट्रक्सनको सिराहा	१४८३५५																	
१५-९।१८	राधाकृष्ण कन्स्ट्रक्सन	१७७५१५																	
३८-२।१२	यदुबन्स स्टेशनरी सिराहा	१५००००																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			५१-३।२५	जय नरसिंह इन्टरप्राइजेज गोलबजार	१३४०२५	
			२४-११।३०	मेघा इन्फोसिस सिराहा	४५०००	
				जम्मा	६६४६०१	
११			<p>अनुत्पादक तथा वितरणमुखि खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ७३ मा बजेट खर्च गर्दा मितव्ययिता र औचित्य समेत विचार गरी खर्च गर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक श्रोतको उपयोग गर्दा अधिकतम प्रतिफल सुनिश्चित हुने गरी खर्च गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु.७४८७४५। खर्च गरेको देखिन्छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>			
			सि.नं.	भुक्तानी पाउने संस्था/व्यक्तिको नाम	प्रयोजन	रकम
			१	इ प्र का विष्णुपुर प्र ना नि तेज बहादुर श्रेष्ठ	पुजा	१००००
			२	बिरेन्द्र प्रसाद चौधरी	जितिया मेला	१५०००
			३	विमल प्रसाद सिंह कोईरी	लक्ष्मी पुजा	२००००
			४	चन्देश्वर महतो	लक्ष्मी पुजा	५५०००
			५	कुल प्रसाद कामैत	जितिया मेला	१५००००
			६	प्रगती महिला समूहको अध्यक्ष श्री गोमा तिमिल्सिना	भजन किर्तनको सामान	२५०००
			७	श्री कुल प्रसाद कामैत	जितिया मेला महोत्सव	१५००००
			८	खेलाडी	ट्रयाक सुट	८९८३५
			९	जिरोमाइल ब्याडमिन्टन क्लब सिराहा	खेलकुद सामग्री	२३३९१०
				जम्मा	७४८७४५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२			<p>आर्थिक सहायता स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिदैन । नगरसभाबाट यस्तो सहायता खर्च गर्ने सम्बन्धमा मापदण्ड समेत स्वीकृत गरेको छैन । तर पालिकाले यस वर्ष रु. ६,३०,७००। आर्थिक सहायता वितरण गरेको छ । आर्थिक सहायता खर्च लेखे कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>	
१३			<p>घटी आम्दानी बाँधेको आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ बमोजिम बैंक दाखिला भई आएको रकमको बैंक भौचरको आधारमा आम्दानी जनाई श्रेस्ता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । धरौटीको बैंक स्टेटमेन्टअनुसार रु१७६४९८७१।३३ आम्दानी देखिएकोमा रु१७६०६८७१।३३ मात्र आम्दानी बाँधेको देखियो । पालिकाले व्यक्तिगत धरौटी खाता र धरौटीको बैंक नगदी किताब पनि राखेको देखिएन । जम्मा भएको धरौटी रकम क-कसको नाममा हो यकिन विवरण रहेको देखिएन । घटी रु३५०००। धरौटी रकम आम्दानी बाँध्नुपर्ने रु</p>	३५,०००
१४			<p>राजश्व दाखिला आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ (२) बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगद सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट यथास्थानमा दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागीय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दाखिला गर्न बाँकी रकम र सो रकमको दश प्रतिशतले जरिवाना गरी समेत दाखिला गर्न लगाउने र सोभन्दा बढी ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्र अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागीय कारवाही समेत गर्न गराउन व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गत १४ वटा वडा कार्यालयले प्राप्त गरेको राजश्व रकम ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तोकिएको अवधि भित्र दाखिला गरेको छैन । पालिका तथा वडाको आम्दानी २ देखि ३ महिना सम्म ढिलो दाखिला हुने गरेको छ । यसरी ढिला हुने गरी राजश्व रकम बैंक दाखिला भएको अवधिको कार्यालयले छानविन गरी, जरिवाना रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयले पालिका र सम्पूर्ण वडा कार्यालयहरूले प्राप्त गरेको आन्तरिक राजश्व रकम र बैंकमा दाखिला गरेको विवरणमा कार्यालयले विशेष ध्यान दिनुपर्दछ । साथै देहायको वडाले सफ्टवेयरअनुसार देखिएको आम्दानी भन्दा रु१३१३२२।०० कम दाखिला गरेको देखिएकोले १० प्रतिशत जरिवाना सहित दाखिला हुनुपर्ने रु.....</p>	१४४,४५५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>वडा सचिव</th> <th>आम्दानी रकम</th> <th>दाखिला रकम</th> <th>कम</th> <th>जरिवाना सहित</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडा नं १</td> <td>श्री जानुका ढुगाँना</td> <td>१९०४९३</td> <td>१८९८१४</td> <td>६७९</td> <td>७४७</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ५</td> <td>श्री त्रिदेव कामैत</td> <td>२४७४१२</td> <td>२४६४३२</td> <td>९८०</td> <td>१०७८</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ६</td> <td>श्री शंकर पाशमान</td> <td>४११९७४</td> <td>३७७९७७</td> <td>३३९९७</td> <td>३७३९७</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ८</td> <td>श्री रामदयाल सहनी</td> <td>३३९१९८</td> <td>३०८५३२</td> <td>३०६६६</td> <td>३३७३३</td> </tr> <tr> <td>एम्बुलेन्स</td> <td>चालक श्री दिपक चौधरी</td> <td>३२६८००</td> <td>२७४४००</td> <td>५२४००</td> <td>५७६४०</td> </tr> <tr> <td>गर्भपतन शिर्षकको आम्दानी</td> <td>नयनपुर अस्पताल</td> <td>१३७६००</td> <td>१२५०००</td> <td>१२६००</td> <td>१३८६०</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>जम्मा</td> <td>१३१३२२</td> <td>१४४४५५</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	वडा सचिव	आम्दानी रकम	दाखिला रकम	कम	जरिवाना सहित	वडा नं १	श्री जानुका ढुगाँना	१९०४९३	१८९८१४	६७९	७४७	वडा नं ५	श्री त्रिदेव कामैत	२४७४१२	२४६४३२	९८०	१०७८	वडा नं ६	श्री शंकर पाशमान	४११९७४	३७७९७७	३३९९७	३७३९७	वडा नं ८	श्री रामदयाल सहनी	३३९१९८	३०८५३२	३०६६६	३३७३३	एम्बुलेन्स	चालक श्री दिपक चौधरी	३२६८००	२७४४००	५२४००	५७६४०	गर्भपतन शिर्षकको आम्दानी	नयनपुर अस्पताल	१३७६००	१२५०००	१२६००	१३८६०					जम्मा	१३१३२२	१४४४५५	
विवरण	वडा सचिव	आम्दानी रकम	दाखिला रकम	कम	जरिवाना सहित																																																
वडा नं १	श्री जानुका ढुगाँना	१९०४९३	१८९८१४	६७९	७४७																																																
वडा नं ५	श्री त्रिदेव कामैत	२४७४१२	२४६४३२	९८०	१०७८																																																
वडा नं ६	श्री शंकर पाशमान	४११९७४	३७७९७७	३३९९७	३७३९७																																																
वडा नं ८	श्री रामदयाल सहनी	३३९१९८	३०८५३२	३०६६६	३३७३३																																																
एम्बुलेन्स	चालक श्री दिपक चौधरी	३२६८००	२७४४००	५२४००	५७६४०																																																
गर्भपतन शिर्षकको आम्दानी	नयनपुर अस्पताल	१३७६००	१२५०००	१२६००	१३८६०																																																
				जम्मा	१३१३२२	१४४४५५																																															
१५			<p>सरेँ खोला नगरपालिकाको राजश्व शाखाले पेश गरेको विवरण अनुसार सरेँ खोलाको ठेक्का नलागेकोमा नगर प्रहरीबाट अमानतबाट राजश्व संकलन गरी रु१८३३१००। आम्दानी प्राप्त भएको विवरण पेश गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्न छनः</p>																																																		
१५.१			<ul style="list-style-type: none"> • ढुंगा बालुवाको ठेक्का: व्यवसायिक कार्यमा आयकर तथा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मसँग कारोबार गर्नुपर्दछ । नगरपालिकाले सरेँ खोलाको ढुंगा उत्खनन गर्ने कार्य व्यवसायिक कार्य भएकोले आयकर तथा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्म संस्थासँग कारोबार गर्नुपर्नेमा नगर प्रहरीबाट अमानतमा उत्खनन गर्न लगाएको पाइयो । साथै खोलाको वातावरणीय प्रभाव मूल्याङ्कन (EIA) पनि भएको देखिएन । पालिकाले यस्तो कार्य मू अ करमा दर्ता भएको संस्था सँग गर्नुपर्दछ । • प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६२(क) अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र वातावरणीय प्रभाव मूल्यांकन तथा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षणबाट तोकिएको परिमाणमा ढुंगा गिट्टी बालुवा एवं माटोजन्य वस्तुको बिक्री गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण गरी गागन खोलाको ढुंगा गिट्टीको उत्खननको ठेक्का लगाएकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण 																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			प्रतिवेदन पेश भएन । प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन पेश नभएकोले कुन कुन क्षेत्रबाट कति परिमाण उत्खन्न गर्ने विषय यकीन भएन । साथै प्रतिवेदन पेश नभएकोले मधेश प्रदेशको आर्थिक ऐन, २०७८ ले निर्धारण गरेको दरअनुसार नै हुंगा गिट्टी ठेक्काको न्यूनतम कबोल अंक निर्धारण गरेको हो/होइन यकीन हुन सकिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण गरी मात्र नदीजन्य पदार्थको ठेक्का लगाउनुपर्दछ ।	
१५.२			नगरपालिकाबाट जम्मा १०८ वटा ठेली रसिद गएकोमा ९३ वटा रसिद ठेलीबाट मात्र भुक्तानी प्राप्त भएको तथा पालिकाले उपलब्ध नगराएको ३ वटा ठेली (रसिद नं ७५०१ देखि ७६००, १०६०१ देखि १०७०० र १६०१ देखि १७००) प्रयोग गरी आम्दानी प्राप्त गरेको छ । नगरपालिकाले उपलब्ध गराएको बाँकी १५ ठेली रसिदबाट प्राप्त भएको आम्दानी दाखिला भएको छैन । पालिकाबाट रसिद नै नगएको तर नगर प्रहरीले आम्दानी संकलन गरेको रसिद पेश भएको देखिएकोले प्राप्त भएको आम्दानी सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन । यस सम्बन्धमा तहाँ पालिकाबाट छानविन गरी यथार्थ आम्दानी यकिन हुनुपर्ने रु.....	१,८३३,१००
१५.३			आम्दानी रकम रु.१८३३१००।०० नै भएमा मूल्य अभिवृद्धि ऐन, २०५२ तथा नियमावली, २०५३ मा ठेक्का वा करारमा मू अ कर असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगर प्रहरीबाट अमानतमा असुल भएको रकम मू अ कर समेतको असुलि हुनेहुँदा मू अ कर १३ प्रतिशतले हुने रु.२१०८८७।०० र अग्रिम कर रु.२४३३३।०० गरी जम्मा रु.२३५२२०। आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	२३५,२२०
१६			ठेक्काको मूल्य अभिवृद्धि र अग्रिम कर मूल्य अभिवृद्धि ऐन, २०५२ तथा नियमावली, २०५३ मा ठेक्का वा करारमा मू अ कर असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गागन खोलाको गिट्टी तथा बालुवा संकलन तथा विक्रीमा कर शुल्क उठाउने सम्बन्धमा निर्माण व्यवसायी तिरुपती कन्सट्रक्सन धनपा ७ राजेन्द्र यादवसँग मू अ कर बाहेक रु३९२५०००। मा ठेक्का ठेक्का संझौता भएको छ । कबोल गरेको रकममा लाग्ने मू अ कर १३ प्रतिशतले हुने रु५१०२५०। र अग्रिम कर रु५८८७५। गरी जम्मा रु५६९१२५। रकम आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	५६९,१२५
१७			ठेक्का नलागेको नगरपालिकाको राजश्व शाखाको विवरण अनुसार पालिका भित्र खानीबाट हुंगा उत्खन्न सकिने श्रोत रहेको, १ खोला र १६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
			वटा पोखरीको मात्र ठेक्का लगाएको देखियो । पालिका अन्तर्गत के कति सार्वजनिक पोखरी रहेका छन् त्यसको अभिलेख अद्यावधिक गरी सबै पोखरीहरू ठेक्कामा लगाई आय बृद्धि गर्नुपर्दछ । पालिकाले बाँकी रहेको आन्तरिक आम्दानीको श्रोतको ठेक्का लगाउने तर्फ ध्यान दिदै आन्तरिक आय बढाउनुपर्दछ ।										
१८			<p>आन्तरिक आयको अनुमान</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले नगरपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय समेतको व्यवस्थापन गर्नसक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले पेश गरेको आय-व्ययको अनुमानमा आन्तरिक आय तर्फ मालपोत, कर, सेवा शुल्क, दस्तुर, धरौटी, बेरुजु वापत यो वर्ष रु.१८ करोड ३ लाख ५० हजार आय प्राप्त हुने प्रक्षेपण गरेकोमा रु.२ करोड ९४ लाख ९६ हजार ६७ अर्थात अनुमान भन्दा ८३.६४ प्रतिशत घटी आय प्राप्त गरेको छ । कार्यालयले आन्तरिक आय अनुमानको तुलनामा असुली कम देखिएकोले याथार्थपरक आय अनुमान गर्न सकेको देखिएन । पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझी लिने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायरामा ल्याउदै कार्यालयले आम्दानीका सबै स्रोतको पहिचान गरी आयको अनुमान यथार्थपरक बनाई आयआर्जन वृद्धि गर्ने तर्फ ध्यान दिन आवश्यक छ ।</p>										
१९			<p>पेशकी बाँकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा पेशकी लिने व्यक्ति वा संस्थाले काम सम्पन्न भएको मितिले १५ दिन भित्र खर्च प्रमाणित गर्न आवश्यक बिल भरपाई र कागजातसहितको प्रतिवेदन कार्यालयमा पेश गर्ने र कार्यालयले प्राप्त भएको सात दिनभित्र पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसार कामको लागि पेशकी दिइएकोमा आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म म्याद नाघेको पेशकी रु.२९७५००।०० पेशकी फछ्यौट हुन नसकी पेशकी बाँकीको रहेको छ । म्याद नाघेको पेशकी रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th>म्याद नाघेको पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कृषक फर्म गाउँ घर क्लिनिक</td> <td>जीव नारायण यादव</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>सेवा प्रवाह सम्बन्धि फिल्डमा कार्यरत पशु प्राविधिक, औषधी व्यवसायी र जनप्रतिनिधी विच अन्तरकृया गोष्ठी</td> <td>राम प्रसाद महतो</td> <td>१७५००</td> </tr> </tbody> </table>	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद नाघेको पेशकी	कृषक फर्म गाउँ घर क्लिनिक	जीव नारायण यादव	७००००	सेवा प्रवाह सम्बन्धि फिल्डमा कार्यरत पशु प्राविधिक, औषधी व्यवसायी र जनप्रतिनिधी विच अन्तरकृया गोष्ठी	राम प्रसाद महतो	१७५००	२९७,५००
पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद नाघेको पेशकी											
कृषक फर्म गाउँ घर क्लिनिक	जीव नारायण यादव	७००००											
सेवा प्रवाह सम्बन्धि फिल्डमा कार्यरत पशु प्राविधिक, औषधी व्यवसायी र जनप्रतिनिधी विच अन्तरकृया गोष्ठी	राम प्रसाद महतो	१७५००											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																								
			<table border="1"> <tr> <td>भेटेनरी ल्याव सामाग्री खरीद</td> <td>राम प्रसाद महतो</td> <td>३५०००</td> </tr> <tr> <td>माछा पालन व्यवस्थापन/खुखरा हास,बाखा,गाईभैसी पालन, तालिम (१ दिने) २५ हजारको दरले</td> <td>राम प्रसाद महतो</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>कृ.ग./वीमा सम्बन्धी अभिमुखिकरण १ दिने गोष्ठी</td> <td>राम प्रसाद महतो</td> <td>३५०००</td> </tr> <tr> <td>जुनेटिक रोग सम्बन्धि १ दिने तालिम</td> <td>राम प्रसाद महतो</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२९७५००</td> </tr> </table>	भेटेनरी ल्याव सामाग्री खरीद	राम प्रसाद महतो	३५०००	माछा पालन व्यवस्थापन/खुखरा हास,बाखा,गाईभैसी पालन, तालिम (१ दिने) २५ हजारको दरले	राम प्रसाद महतो	७००००	कृ.ग./वीमा सम्बन्धी अभिमुखिकरण १ दिने गोष्ठी	राम प्रसाद महतो	३५०००	जुनेटिक रोग सम्बन्धि १ दिने तालिम	राम प्रसाद महतो	७००००	जम्मा		२९७५००																																										
भेटेनरी ल्याव सामाग्री खरीद	राम प्रसाद महतो	३५०००																																																										
माछा पालन व्यवस्थापन/खुखरा हास,बाखा,गाईभैसी पालन, तालिम (१ दिने) २५ हजारको दरले	राम प्रसाद महतो	७००००																																																										
कृ.ग./वीमा सम्बन्धी अभिमुखिकरण १ दिने गोष्ठी	राम प्रसाद महतो	३५०००																																																										
जुनेटिक रोग सम्बन्धि १ दिने तालिम	राम प्रसाद महतो	७००००																																																										
जम्मा		२९७५००																																																										
२०			<p>स्पेशिफिकेशनभन्दा बढी भुक्तानी</p> <p>सडक विभागबाट २०७३ मा प्रकाशित स्ट्याण्डर्ड स्पेशिफिकेशनमा ट्याककोटमा बिटुमिनको स्प्रे रेट प्रति वर्ग मिटर ०.६ लिटर हुने उल्लेख छ । उक्त स्ट्याण्डर्ड स्पेशिफिकेशनभन्दा बढी हुनेगरी प्रति वर्ग मिटर १ लिटरका दरले बिटुमिन स्प्रे गरेको भनी खर्च लेखेको छ । बिटुमिन खपत परिमाण कुन विधिबाट नाँपजाँच गरेको हो खुलाएको छैन । यसबाट अनावश्यक थप व्ययभार परेको रकम मू अ कर समेत असुल गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>ट्याककोट परिमाण</th> <th>बढी परिमाण</th> <th>दर</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१९७</td> <td>जिरोमाइल भर्लेनी सडक</td> <td>तुरुपती कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४८५३</td> <td>१९४१</td> <td>८०</td> <td>१५५२८०</td> </tr> <tr> <td>८०</td> <td>धनगढी चोक कुरुवा सडक</td> <td>देव कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४८२५</td> <td>१९३०</td> <td>९५</td> <td>१८३३५०</td> </tr> <tr> <td>२४५</td> <td>निमचोकदेखि तिनकोनी स्कुलसम्मको सडक</td> <td>देव कन्स्ट्रक्सन</td> <td>१८८१</td> <td>७५२</td> <td>९५</td> <td>७१४८७</td> </tr> <tr> <td>८९</td> <td>जयपुरदेखि निमाचोकसम्म सडक</td> <td>जयगढीमाई कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४३००</td> <td>१७२०</td> <td>१८</td> <td>३०९८५</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>४४११०२</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">मू अ कर</td> <td>५७३४३</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>४९८४४५</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायी	ट्याककोट परिमाण	बढी परिमाण	दर	जम्मा	१९७	जिरोमाइल भर्लेनी सडक	तुरुपती कन्स्ट्रक्सन	४८५३	१९४१	८०	१५५२८०	८०	धनगढी चोक कुरुवा सडक	देव कन्स्ट्रक्सन	४८२५	१९३०	९५	१८३३५०	२४५	निमचोकदेखि तिनकोनी स्कुलसम्मको सडक	देव कन्स्ट्रक्सन	१८८१	७५२	९५	७१४८७	८९	जयपुरदेखि निमाचोकसम्म सडक	जयगढीमाई कन्स्ट्रक्सन	४३००	१७२०	१८	३०९८५	जम्मा						४४११०२	मू अ कर						५७३४३	जम्मा						४९८४४५	४९८,४४५
गो भौ नं	योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायी	ट्याककोट परिमाण	बढी परिमाण	दर	जम्मा																																																						
१९७	जिरोमाइल भर्लेनी सडक	तुरुपती कन्स्ट्रक्सन	४८५३	१९४१	८०	१५५२८०																																																						
८०	धनगढी चोक कुरुवा सडक	देव कन्स्ट्रक्सन	४८२५	१९३०	९५	१८३३५०																																																						
२४५	निमचोकदेखि तिनकोनी स्कुलसम्मको सडक	देव कन्स्ट्रक्सन	१८८१	७५२	९५	७१४८७																																																						
८९	जयपुरदेखि निमाचोकसम्म सडक	जयगढीमाई कन्स्ट्रक्सन	४३००	१७२०	१८	३०९८५																																																						
जम्मा						४४११०२																																																						
मू अ कर						५७३४३																																																						
जम्मा						४९८४४५																																																						
२१			साविक ठेक्का अन्त्य नगरी अर्को ठेक्का लगाएको - प्रमुख प्रशासकीय भवन निर्माणस्थलमा कम्पाउण्ड वाल लगाउन आर्थिक वर्ष																																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२०७६।७७ अगाडि नै बोलपत्र आव्हान भै बजरंगवली कन्स्ट्रक्सनसँग सम्झौता भै रु.१,५०,०००।०० मोबिलाइजेशन पेशकी दिएकोमा निजले काम नगरेको कारण उक्त पेशकी २०७९ आषाढ मसान्तसम्म पनि बाँकीनै देखिएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५९ मा निर्माण व्यवसायीले खरिद सम्झौता बमोजिम कार्य सम्पादन नगरेमा खरिद सम्झौता अन्त्य गरी विभिन्न प्रकारका दण्ड जरिवाना गर्ने व्यवस्था छ । निज निर्माण व्यवसायीले उक्त कार्य सम्झौता बमोजिम नगरेको भनी सोही कार्यको लागि पुनः २०७७।७८ मा अर्को बोलपत्र आव्हान गरी कार्यसम्पन्न गरेको भनी गो भौ नं ३९१ बाट प्राप्ति निर्माण सेवालार्इ रु.१७,७२,४१७।९१ भुक्तानी भएको छ । यसरी साविकमा लगाएको ठेक्काको काम नगर्ने निर्माण व्यवसायीलाई सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३, नियमावली २०६४ तथा खरिद सम्झौता बमोजिम कारबाही गरी विधिवत रूपमा सम्झौता अन्त गरेपछि मात्र अर्को ठेक्का बन्दोवस्त गर्नुपर्नेमा साविकको निर्माण व्यवसायीलाई कुनै कारबाही नगरी, ठेक्का अन्त नगरी तथा पेशकी समेत असुल नगरी अर्को ठेक्का लगाउने पदाधिकारीलाई आवश्यक कारबाही हुनुपर्ने तथा साविकको ठेक्का विधिवत रूपमा अन्त्य गरी व्याज सहित मोबिलाइजेशन पेशकी असुल हुनुपर्ने देखिएको छ ।	
२२			परीक्षा नतिजा तथा मार्कसिट अनलाइन व्यवस्थापन एप्लिकेशन	
२२.१			लागत अनुमान: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२ मा सार्वजनिक निकायले परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गर्दा नियम ९ को अधीनमा रही तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विद्यालय परीक्षा नतिजा तथा मार्कसिट अनलाइन व्यवस्थापन एप्लिकेशन जडान गरेको भनी तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा लि लाई रु.९९,५०००।०० भुक्तानी गरेको देखियो । कार्यालयले नियमावलीमा उल्लेखित आधार अनुरूप लागत अनुमान तयार गरेको पाइएन । उक्त कार्यका लागि रु.१० लाख बजेट स्वीकृत गरेकोमा सोही रकमलाई नै लागत अनुमान मानेको देखियो । नियमावलीमा उल्लेख भए अनुसार लागत अनुमान तयार नगरी खरिद गरेको पाइयो ।	
२२.२			कार्यालयले तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा.लि.बाट खरिद गरेको सफ्टवेयर easyaccessnepal https://www.easyaccessnepal.com/ ले विकास गरेको देखिन्छ । उक्त सफ्टवेयर इजी एक्सेस प्रा.लि. बाट खरिद गर्नु पर्नेमा अर्को कम्पनी तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा.लि.बाट खरिद गरेको देखियो । सो सफ्टवेयर तयार गर्न निज प्रा.लि. ले पेश गरेको २३ वटा अनलाईन सिष्टम डेभलपमेन्ट गर्न प्रति गोटा रु. ४०,०००। का दरले रु. ९,२०,०००।०० लाग्ने उल्लेख छ । यही सफ्टवेयर यस अघिनै हेटौडा उपमहानगरपालिकामा पनि संचालनमा रहेको पाईयो । निजी कम्पनीले पहिले नै तयार गरी विक्री गरेको सफ्टवेयर सोझै खरिद गर्न सकिनेमा पुनः सफ्टवेयर विकास गर्नेगरी लागत अनुमान स्वीकृत गरेको मिल्ने देखिएन । यस सम्बन्धमा छानबिन गरी यथार्थ खर्च बाहेकको रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु..	९९५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
२२.३			जिन्सी खातामा आम्दानी नबाँधेको : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले खरिद गरेको उक्त सफ्टवेयर जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको छैन । जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधी सो को प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।																	
२२.४			कार्यसम्पन्न नगरी भुक्तानी : सो प्रा लि ले पेश गरेको कामको विवरणमा २३ वटा एप्लिकेसन बनाउने तथा वेभसाईट बनाउने उल्लेख भएकोमा उक्त एप्लिकेसन तथा वेभसाईट बनाएको देखिएन । ती एप्लिकेशनहरू विद्यालयले सञ्चालन गर्ने गरी विद्यालयहरूलाई उपलब्ध गराएकोमा सम्बन्धित विद्यालयहरूले सफ्टवेयर प्रयोग गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।																	
२२.५			कार्यालयमा शैक्षिक व्यवस्थापन सुचना प्रणाली (इमिस) सफ्टवेयर संचालनमा रहेको तथा कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापनको लागि कार्यालयले कसमस सफ्टवेयर संचालनमा ल्याईरहेको अवस्थामा पुनः अर्को सफ्टवेयर खरिद गर्नुपर्नाको औचित्य देखिएन ।																	
२३			<p>बिल बेगर भुक्तानी</p> <p>निर्माण व्यवसायीहरूलाई प्रोभिजनल समबाट भुक्तानी गर्दा वास्तविक लागत भुक्तानी गर्नुपर्ने सम्झौता उल्लेख छ । निर्माण व्यवसायीले सो काम गर्न लागेको लागत दावी गर्दा खर्चको सक्कल बिल पेश गर्नुपर्दछ । निम्न निर्माण व्यवसायीहरूलाई विमा र ल्याव टेष्टको रकम भुक्तानी गरेकोमा विमा गरी प्रिमियम तिरेको कर विजक र ल्याव टेष्ट गरेको सम्बन्धित प्रयोगशालाको बिल पेश नगरेको अवस्थामा समेत भुक्तानी दिएको देखिएकोले बिल बेगर भुक्तानी भएको रकम मू अ कर समेत असुल हुनुने रु....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>योजना</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>विमाको बिल पेश</th> <th>विमा भुक्तानी</th> <th>ल्यावको बिल पेश</th> <th>भुक्तानी</th> <th>ढढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५६, ३०९</td> <td>वडा कार्यालयदेखि गागनखोलासम्म सडक कालोपत्रे ठे नं ४।०७७।७८</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>१०२८३</td> <td>२२६००</td> <td>१२३१७</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	योजना	निर्माण व्यवसायी	विमाको बिल पेश	विमा भुक्तानी	ल्यावको बिल पेश	भुक्तानी	ढढी भुक्तानी	१५६, ३०९	वडा कार्यालयदेखि गागनखोलासम्म सडक कालोपत्रे ठे नं ४।०७७।७८	प्राप्ती निर्माण सेवा	-	-	१०२८३	२२६००	१२३१७	२०९,७४४
गो भौ नं	योजना	निर्माण व्यवसायी	विमाको बिल पेश	विमा भुक्तानी	ल्यावको बिल पेश	भुक्तानी	ढढी भुक्तानी													
१५६, ३०९	वडा कार्यालयदेखि गागनखोलासम्म सडक कालोपत्रे ठे नं ४।०७७।७८	प्राप्ती निर्माण सेवा	-	-	१०२८३	२२६००	१२३१७													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			१३९, १९७	जिरो माइल भोलेनी सडक कालोपत्रे ठे नं ४।०७८।७९	तिरुपति कन्सट्रक्सन	-	२३८४१	-	२५५३८	४९३७९
			२४५	निमचोकदेखि तिनकोनी स्कुलसम्म सडक कालोपत्रे		-	-	-	२५५३८	२५५३८
			८०	धनगढी चोक देखि कुर्वा हनुमाननगर सडक कालोपत्रे		-	६९५०	-	२५५३८	३२४८८
			३८१	बडा नं १२ मा मुसहर वस्ती निर्माण		-	-	-	३१९९६	३१९९३
			२३३	गेनालाल चौधरीको घरदेखि डिहिवार थानसम्म नाला निर्माण		-	-	-	३३९००	३३९००
									जम्मा	१८५६१५
									मू अ कर	२४१३०
									कूल जम्मा	२०९७४५
२४			कृषि विकास रणनीतिक योजना नेपाल सरकार उद्योग, वाणिज्य तथा आपूर्ति मन्त्रालय मातहतको ग्रामिण उद्यम तथा विप्रेषण (समृद्धि) व्यवस्थापन कार्यालय, इटहरी सुनसरी र यस पालिका बिच मत्स्य, हरियो तरकारी र दुग्ध उत्पादन क्लष्टर विकास गरी कृषि व्यवसायलाई प्रवर्द्धन गर्ने उद्देश्यले रु५२३१८९३९। लागत रहने गरी कार्यक्रम संचालन गर्ने संझौता भएको छ । संझौताको पहिलो वर्ष ५ वर्षे कृषि विकास रणनीतिक योजना तयार गर्ने कार्यक्रम अनुसार सो कार्यको लागि परामर्श सेवा खरिद गर्न रु१३२४९९९। को लागत अनुमान तयार गरी एपोलो इन्जिनियरिङ एण्ड कम्पनी प्रा लि शान्तिनगर काठमाडौंसँग रु१३२४३६०। को खरिद संझौता गरेको छ । निजलाई प्रारम्भिक प्रतिवेदन वापतको रु६६२७५२। भुक्तानी भएको छ । उक्त लागत अनुमानमा							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			परामर्शदाता टिमका टिम लिडरको लागि ३ महिनाको अवधि समावेश गरेको देखियो भने परामर्शदातासँग २ महिनामा सम्पूर्ण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी संझौता भएको छ । दुई महिनाको कामको लागि ३ महिनाको पारीश्रमिक प्रति महिना रु.११०५५०। ले रु३३१६५०। समावेश गरेकोले अन्तिम बिल भुक्तानी गर्दा १ महिनाको पारिश्रमिक कट्टा गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिएकोले मू अ कर समेत रु.....	१२४,९२२
२५	२१	२०७९-३-८	डिपिआर कार्यान्वयन वडा नं ८ मा औधोगिक ग्राम स्थापना गर्ने कामको लागि डिपिआर तयार गरेको भनि अन्नुपर्ण कुञ्ज इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा लि सिरहालाई रु१५३९६२५। विविध खर्च खाता तर्फको गो भौ नं २१ मिति २०७९।३।८ बाट भुक्तानी दिई खर्च लेखेको छ । उक्त प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार त्यस परियोजनाको कूल लागत रु.३३ करोड ९४ लाख हुने देखिएको छ । सो कार्यको लागि नेपाल सरकारबाट श्रोत सुनिश्चितता समेत भएको देखिएन । सो डिपिआर प्रतिवेदन कार्यान्वयन हुनुपर्ने रु.....	१,५३९,६२५
२६	१८९	२०७९-१-२३	मदन भण्डारी स्मृति पार्क तथा चिल्ड्रेन पार्क निर्माणका लागि डिपिआर परामर्श सेवा खरिद : मदन भण्डारी स्मृति पार्क तथा चिल्ड्रेन पार्क निर्माणका लागि डिपिआर तयार गर्न इकोप्लस प्रा.लि.सँग मिति २०७७।१२।५ मा रु. रु.१९,९२,३०३। मा सम्झौता भएकोमा गो.भौ.नं १८९,०७९।१।२३ बाट रु.१५९३८४२। र गत आ.व.मा इन्सेप्सन रिपोर्टका आधारमा भौचर नम्बर ३१, २०७८।७।९ बाट प्रथम किस्ता रु.३९८४६०। गरी रु.१९,९२,३०२। खर्च लेखेको छ । कार्यालयले खरिद गरेको डिपिआर रिपोर्ट जिन्सी खातामा आमदानी बाँधेको छैन । जिन्सी खातामा आमदानी बाँधी सो प्रतिवेदन कार्यान्वयन हुनुपर्ने रु...	१,९९२,३०२
२७			प्रशासकिय भवन निर्माण (नगरपालिका पूँजिगत) नगरपालिकाको प्रमुख प्रशासकीय भवन निर्माण गर्न निर्माण व्यवसायी खानी मिसन जे भी सँग २०७६।३।३० मा मू अ कर समेत रु.१४५४०५८५५।०० को खरिद सम्झौता भएको र सम्झौता अवधि ३ वर्ष रहेकोमा भेरिएसनबाट थप गरी सम्झौता रकम रु.१७५३५९०७८।०० (सुरु सम्झौताको तुलनामा २०.६० प्रतिशत बढी) कायम गरेको छ । यो वर्षसम्म पाँचौ रनिङ्ग बिलसम्मको रु.१३०७५२७३६।०० (संसोधित सम्झौता रकमको तुलनामा ७४.५६ प्रतिशत) भुक्तानी भएको छ । भवन निर्माण कार्य सम्पन्न भएको छैन । भवन निर्माण सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न छन् :	
२७.१			चौथो रनिङ्ग बिलसम्म आइटम नं ६५ र ६६ (पि. सि. सि. पाइप फिटिङ्ग र १६० एम.एम सकेट) मा रु.१२५५००।००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भुक्तानी भएकोमा पाँचौ रनिङ्ग बिलमा उक्त आइटमको भुक्तानी रकम रु.३५,७८२।६९ मात्र कायम गरेको कारण पाँचौ रनिङ्ग बिलबाट रु. ८९,७९७।३९ बढी भुक्तानी हुन गएकोले मू अ कर समेत रु.९,०९,३८९।०० निर्माण व्यवसायीबाट असुल हुनुपर्ने रु.....	९०९,३८९
२७.२			भवनको प्रथम, दोस्रो, तेश्रो तलामा बुर्जा थप गर्ने, भवनको भित्री पार्टेशन गार्हो ५ इन्च को सट्टा ९० इन्चको लगाउने, भवनको ट्वाइलेट, वाथरुम , फ्लोर, भर्याङ्गको सिढीहरूमा सिमेण्ट पनिङ्ग प्लाष्टरको सट्टा टायल, मार्बल लगाउने आदि कार्य थप तथा डिजाइन परिमार्जन गर्ने निर्णय भए अनुसार सुरु सम्झौता रकममा २०.६० प्रतिशतले हुने रु. २९९५३२२३।०० लागत थप हुन गएको छ । भवनको ड्रइङ्ग डिजाइन गर्ने परामर्शदाताले पर्याप्त अध्ययन तथा छलफल नगरेको कारण खरिद सम्झौता भएपछि रु.२९९५३२२३।०० लागत थप हुन गएको छ । जग खन्ने जगमा ढुङ्गा सोलिङ्ग गर्ने र जगमा पि सि सि गर्ने आइटममा सम्झौता रकम रु.९९४४०२३।०० (मू अ कर बाहेक) रहेकोमा हिलो माटो भेटिएको भनी भेरिएसन गरी सम्झौता रकम रु.३९८८२३४।०० (६४.०० प्रतिशत बढी) कायम गरी भुक्तानी समेत भइसकेको छ । यसरी भवनको डिजाइन तयार गर्ने परामर्शदाताले जगको माटोसम्म परीक्षण नगरी डिजाइन तयार गरेको देखियो । परामर्शदाताको कमजोरीका कारण लागत बढ्न गएको देखिन्छ । उक्त परामर्शदातालाई जिम्मेवार बनाउनु पर्दछ ।	
२७.३			लागत अनुमानमा इन्जिनियरिङ्ग सुविधा अन्तर्गत लागि ३६ महिनासम्म साइट अफिस व्यवस्थापन गर्न प्रति महिनाको रु.९५०००।०० का दरले रु.५४००००।०० समावेश गरी दररेट माग गरेकोमा निर्माण व्यवसायीले प्रति महिना रु. २०००००।०० का दरले रु.७२०००००।०० लिने गरी प्रस्ताव पेश गरेको देखियो । साइट अफिस ३ कोठा, सौचालय, वाथरुम, भान्सा र फर्निचर सहित हुनुपर्ने उल्लेख छ । प्रशासकीय भवन निर्माणस्थल हाल कार्यालय सञ्चालन भईरहेको स्थानबाट करिव ५०० मिटरको दुरीमा रहेको छ । लागत अनुमानको बिल अफ क्वान्टिटीमा सो आइटम समावेश गर्नुको औचित्य देखिदैन । निर्माण व्यवसायीलाई पाँचौ रनिङ्ग बिलसम्म सो आइटममा २९ महिनाको मू अ कर समेत रु. ६५५४०००।०० भुक्तानी भएको छ । निर्माण व्यवसायीले बिल अफ क्वान्टिटीमा उल्लेख भए बमोजिम उक्त सुविधा कार्यालयलाई उपलब्ध गराएको देखिएन । यसरी औचित्य नै नरहेको आइटम समावेश गरी भुक्तानी भएको उक्त रकम निर्माण व्यवसायीबाट असुल हुनुपर्ने रु.....	६,५५४,०००
२७.४			बिल अफ क्वान्टिटीको प्रोभिजन सममा निर्माण कार्यको गुणस्तर नियन्त्रण गर्न आवश्यक पर्ने ल्याव उपकरणहरू सप्लाई गरी ल्याव स्थापना गर्न भनी रु. ९५,००,०००।०० व्यवस्था भएकोमा प्रयोगशालाको लागि आवश्यक उपकरणहरू सप्लाई नै	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			नगरी निर्माण व्यवसायीलाई पाँचौं रनिङ्ग बिलसम्म रु. १४,२५,०००।०० भुक्तानी गरेको देखियो । उक्त रकम निजबाट असुल हुनुपर्ने रु.....	१,४२५,०००																
२८	३५,३६	२०७९-३-२४	<p>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (पुँजिगत) सुरक्षित नागरिक आवास</p> <p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यान्वयन कार्यविधि,२०७५ को दफा ५ मा स्थानीय तहले छनौट भएका लाभग्राहीसँग सम्झौता गरी जस्तापाता, काठ लगायतको निर्माण सामग्री खरिद गर्न अनुदान बापतको रकम २ किस्तामा उपलब्ध गराउनुपर्ने र स्थानीय तहको प्राविधिकबाट कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनको आधारमा दोश्रो तथा अन्तिम किस्ता बापतको अनुदान रकम उपलब्ध गराउनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले वर्षान्तमा एकमुष्ट रुपमा निम्न बमोजिम अनुदान उपलब्ध गराएको हुँदा अनुदान रकमबाट भएको कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन एवं अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर , मिति</th> <th>स्थान</th> <th>बजेट खर्च</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३५,०७९।३।२४</td> <td>वडा नं.१ र २ मा १२५ वटा</td> <td>२२५००००</td> <td>एनसिसी बैंकमा २०७९।४।१७ मा प्रति व्यक्ति रु.१८,०००। का दरले १२५ जनाको बैंक खातामा रकम जम्मा गरिदिन कार्यालयले पत्र लेखेको</td> </tr> <tr> <td>३६,२०७९।३।२४</td> <td>वडा नं. ३,४,५, ६,७, ८, ९, १०, ११, १२, १३, १४ मा १७५ वटा</td> <td>३१५००००</td> <td>एन.सि.सी.बैंकमा २०७९।४।५ मा लाभग्राहीहरुको नामावली एकिन नगरी एकमुष्ट रु.३१,५०,०००। पठाएकोमा लाभग्राहीको खातामा रकम पठाएको बैंक भरपाई छैन ।</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>५४,००,०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर , मिति	स्थान	बजेट खर्च	कैफियत	३५,०७९।३।२४	वडा नं.१ र २ मा १२५ वटा	२२५००००	एनसिसी बैंकमा २०७९।४।१७ मा प्रति व्यक्ति रु.१८,०००। का दरले १२५ जनाको बैंक खातामा रकम जम्मा गरिदिन कार्यालयले पत्र लेखेको	३६,२०७९।३।२४	वडा नं. ३,४,५, ६,७, ८, ९, १०, ११, १२, १३, १४ मा १७५ वटा	३१५००००	एन.सि.सी.बैंकमा २०७९।४।५ मा लाभग्राहीहरुको नामावली एकिन नगरी एकमुष्ट रु.३१,५०,०००। पठाएकोमा लाभग्राहीको खातामा रकम पठाएको बैंक भरपाई छैन ।	जम्मा		५४,००,०००		५,४००,०००
भौचर नम्बर , मिति	स्थान	बजेट खर्च	कैफियत																	
३५,०७९।३।२४	वडा नं.१ र २ मा १२५ वटा	२२५००००	एनसिसी बैंकमा २०७९।४।१७ मा प्रति व्यक्ति रु.१८,०००। का दरले १२५ जनाको बैंक खातामा रकम जम्मा गरिदिन कार्यालयले पत्र लेखेको																	
३६,२०७९।३।२४	वडा नं. ३,४,५, ६,७, ८, ९, १०, ११, १२, १३, १४ मा १७५ वटा	३१५००००	एन.सि.सी.बैंकमा २०७९।४।५ मा लाभग्राहीहरुको नामावली एकिन नगरी एकमुष्ट रु.३१,५०,०००। पठाएकोमा लाभग्राहीको खातामा रकम पठाएको बैंक भरपाई छैन ।																	
जम्मा		५४,००,०००																		
२९			<p>उपभोक्ता समितिले निर्माण व्यवसायीबाट काम गराएको</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१३क) मा उपभोक्ता समितिले प्राप्त गरेको कुनै काममा निर्माण व्यवसायीलाई संलग्न गराएको पाइएमा उपभोक्ता समितिसँग भएको संझौता रद्द गरी त्यस्तो समितिलाई भविष्यमा कुनै काम गर्न नदिने गरी अभिलेख राखी सो काम गर्ने निर्माण व्यवसायीलाई कालो सूचीमा राख्न सिफारिस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिरो माइल बजारमा RCC ढलान गर्ने कार्यका लागि उपभोक्ता समिति (उ.स. अध्यक्ष सरोज साह) लाई रु२४२४५०२। गो.भौ.नं. १६२ बाट भुक्तानी गरेकोमा उक्त कामको मूल्यांकन रु२७४७३११। रहेको देखिन्छ । सो कार्य राइनो कन्स्ट्रक्सन</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			धनगढी सिराहालाई संलग्न गराई निजले जारी गरेको रु२०५४६५२। को बिजक पेश भएको छ । नियमको व्यवस्था विपरीत निर्माण व्यवसायीलाई संलग्न गराएको पाइएकोले नियमको व्यवस्था बमोजिमको कारबाही हुनुपर्ने रु.....	२,४२४,५०२
३०			खानेपानी ट्युबवेल जडान	
३०.१	११	२०७८-७-५	बढी भुक्तानी : खानेपानी ट्युबवेल जडान उपभोक्ता समिति., वडा नं.६ लाई वाटर supply Deep Boring and स्यालो ट्युबवेल जडान कार्यको लागि गोश्वारा भौचर नम्बर ११, ०७८।७।५ बाट रु.९,०२,३३५।०० भुक्तानी दिएकोमा स्यालो ट्युबवेलतर्फ बोरिङ्ग कार्यका लागि आ.व.०७७।७८ को जिल्ला दररेटमा १.५ ईन्चीको पाईपबाट (१०० फिटदेखि १५० फिटसम्म पाईप बोरिङ्ग गर्ने कार्य प्रति फिट रु.१३०। रहेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार प्रति फिट रु.१५०। का दरले ५२३ फिटको भुक्तानी भएकोले प्रति फिट रु.२०। का दरले रु.१०४६०। बढी भुक्तानी भएको हुँदा सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने रु.....	१०,४६०
३०.२	11	२०७८-७-५	खानेपानी ट्युबवेल जडान उ.स., वडा नं.६ लाई वाटर supply Deep Boring and स्यालो ट्युबवेल जडान कार्यको लागि गोश्वारा भौचर नम्बर ११, ०७८।७।५ बाट रु.९,०२,३३५। भुक्तानी दिएकोमा प्राविधिक मूल्यांकन प्रतिवेदनमा हेन्ड पम्प (१६ के.जी.को) ४६ थान सेट, पाईप तथा बोरिङ्ग गर्ने कार्य तथा डिप बोरिङ्गका लागि २ सेट समावेश छ । सो मध्ये ४२ थान हेन्ड पम्प मात्र सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भरपाई संलग्न गरेको छ । उक्त २ वटा डिप बोरिङ्ग कार्य कहाँ कहाँ भएको हो, छनौट प्रक्रिया कसरी गरियो सोको विवरण उल्लेख गरेको छैन । ४६ मध्ये ४ वटा हेन्ड पम्पको भरपाई र २ वटा डिप बोरिङ्गको स्पान खनेको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.....	९०२,३३५
३१			साझेदारी नगरपालिका चालु तर्फ विभिन्न संस्थारुसँग साझेदारीमा कार्यक्रम सञ्चालन गर्ने कार्यको लागि रु.२० लाख बजेट विनियोजन भएकोमा महिला पुनस्थापना केन्द्रसँगको साझेदारीमा महिला सशक्तिकरण तथा महिला हिंसा न्यूनिकरणका लागि कार्यक्रम संचालन गरी गो भौ नं ८७१ बाट रु.६०५०००।०० खर्च लेखेको सम्बन्धमा निम्नानुसार व्यहोरा देखिएका छन् :	
३१.१	871	२०७९-३-२४	महिला पुनस्थापना केन्द्रले पेश गरेको बिलभरपाइ अनुसारको पुरै रकम भुक्तानी गरेकोमा केन्द्रले कति रकम व्यहोरेको हो सो अनुसारको बिल भरपाइ पेश नभएकोले कार्यक्रम संचालन भएको सम्बन्धमा स्पष्ट हुन नसिकएकोले यस सम्बन्धमा कार्यालयले छानविन गरी यकिन गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
३१.२	871	२०७९-३-२४	कार्यक्रम संचालन गर्नको लागि महिला पुनस्थापना केन्द्रले प्रस्ताव गरेको कार्यक्रमको आधारमा सम्झौता भएको छ भने कार्यालयले कार्यक्रमको लागि लागत अनुमान तयार गरेको छैन । उक्त कार्यक्रम संचालन गर्नको लागि महिला पुनस्थापना केन्द्रसँग कूल सम्झौता रु.१९२१३५०।०० को भएकोमा नगरपालिकाले व्यहोर्नुपर्ने रकम रु ६०५०००।०० कायम गरेको छ । सम्झौता अनुसार २१ वटा कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्नेमा ९ वटा कार्यक्रम मात्र संचालन गरेको कागजात पेश गरेको छ । नगरपालिकाले व्यहोर्नुपर्ने सम्झौता अनुसारको पुरै रकम रु.६०५०००।०० भुक्तानी गरेको छ । यसरी सम्झौता अनुसार नगरपालिकाले व्यहोर्नुपर्ने रकम रु. ६०५०००।०० लाई २१ वटा कार्यक्रम अनुसार विभाजन गर्दा प्रति कार्यक्रम २८८१०।०० हुन आउँछ । सम्झौता अनुसार सबै कार्यक्रम सञ्चालन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा बढी भुक्तानी रकम भएको १२ वटा कार्यक्रमको रु.३४५७१०।०० असुल हुनुपर्ने रु.....	३४५,७१०										
३१.३	871	२०७९-३-२४	कार्यक्रम संचालन पश्चात महिला पुनस्थापना केन्द्रले रु.५३२५५५।०० मात्रको बिलभरपाई पेश गरी सोही बरारबरको रकम भुक्तानीको लागि माग गरेकोमा कार्यालयले सम्झौता अनुसारको पुरै रकम रु.६०५०००।०० भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु. ७२४४५।०० उक्त संस्थासँग असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	७२,४४५										
३२			<p>मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने मूल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने निर्माण सामग्री सिमेण्ट, छड लगायतका मू अ कर लाग्ने सामानको जिल्ला दररेटमा मूल्य अभिवृद्धि कर समावेश गरी दर विस्लेषण गरेको र सोही दर अनुसार उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी हुने गरेको छ । यसरी मूल्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी भएकोमा उपभोक्ता समितिले मूल्य अभिवृद्धि कर विजक समेत पेश गर्नुपर्दछ । निम्न उपभोक्ता समितिले निर्माण सामग्रीको दर विश्लेषणमा समावेश गरी भुक्तानी प्राप्त गरेको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम भन्दा घटी हुनेगरी मूल्य अभिवृद्धि कर विजक पेश गरेको कारण बढी मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी भएको छ । यसरी बढी भुक्तानी भएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>भुक्तानी भएको मू अ कर रकम</th> <th>बिल पेश</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२</td> <td>वडा नं १० प्राकृतिक अस्पतालदेखि पूर्व ११ नं सडासम्म सडक ढलान उ स</td> <td>१३७५२६</td> <td>११८५०७</td> <td>१९०१९</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी भएको मू अ कर रकम	बिल पेश	बढी भुक्तानी	२	वडा नं १० प्राकृतिक अस्पतालदेखि पूर्व ११ नं सडासम्म सडक ढलान उ स	१३७५२६	११८५०७	१९०१९	३२,२१८
गो भौ नं	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी भएको मू अ कर रकम	बिल पेश	बढी भुक्तानी										
२	वडा नं १० प्राकृतिक अस्पतालदेखि पूर्व ११ नं सडासम्म सडक ढलान उ स	१३७५२६	११८५०७	१९०१९										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<table border="1"> <tr> <td>२८०</td> <td>वडा नं १३ बाबुराम खोलामा कजवे निर्माण</td> <td>५०४७३</td> <td>३७२७४</td> <td>१३१९९</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>३२२१८</td> </tr> </table>	२८०	वडा नं १३ बाबुराम खोलामा कजवे निर्माण	५०४७३	३७२७४	१३१९९	जम्मा				३२२१८	
२८०	वडा नं १३ बाबुराम खोलामा कजवे निर्माण	५०४७३	३७२७४	१३१९९										
जम्मा				३२२१८										
३३			<p>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको:</p> <p>खानेपानी तथा शौचालयको लागि आवश्यक पर्ने पाइप, प्यान, फिटीङ्ग सामग्री आदि सामानहरू सिलबन्दी दरभाउ पत्रको माध्यमबाट खरिद गरी जयनरसिंह इन्टरप्राइजेज गोलबजार सिराहालाई न.पा. पूँजीगत तर्फको गो भौ नं १३३ बाट रु१४५५२२९।४४ र विविध खाता तर्फको गो भौ नं १८ बाट रु२८८२१९।१६ समेत रु१७४०४४८।६० र विविध खाता तर्फको गो भौ नं ११ बाट गौरव सप्लायर्स धरानलाई रु१४८०३७६।८४ समेत रु३२२०८२५।भुक्तानी दिई खर्च लेखेको छ । ति सामानहरू कार्यालयमा दाखिला नभएको र कहाँ प्रयोग भएको हो नापी किताब, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन लगायत सामान खपत भएको पुष्टि हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.....</p>	३,२२०,८२५										
३४			आई.सि.टी.कार्यक्रम अन्तर्गत कम्प्युटर र प्रिन्टर खरिद											
३४.१	22	२०७८-७-७	<p>विद्यालयहरूलाई आई.सि.टी.कार्यक्रम अन्तर्गत आवश्यक पर्ने कम्प्युटर र प्रिन्टर सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गरी ए.आर.टेडर्स एन्ड सप्लायर्सलाई रु. १४,७१,४८६। भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन्:-</p> <p>लागत अनुमान : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेसनको अधिनमा रही अघिल्ला वर्षहरूमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष मा आई .सि.टी.सामग्री खरिदका लागि रु.१५ लाख विनियोजन भएकोमा कार्यालयले ४ वटा फर्मसँग ४ आईटम मेसिनरी औजार प्रति ईकाई दरमा दरभाउपत्र माग गरी घटीवाला आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सेन्टरले पेस गरेको रु.२३०२००। (मुअकर बाहेक) लाई नै कार्यालयले आवश्यक परिमाणसँग गुणा गरी रु. १४,७१,४८६। (मू अ कर समेत) को लागत अनुमान स्वीकृत गरेको छ । सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट छनौट भएका घटीवाल एआर टेडर्स एण्ड सप्लायर्सबाट रु. १४,७१,४८६। (लागत अनुमान बराबर नै रकम) मा खरिद गरेको देखियो । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान तयार गरी खरिद व्यवस्था मितव्ययी एवं प्रभावकारी तवरले गर्नुपर्दछ ।</p>											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
३४.२			सिलवन्दी दरभाउपत्रको बिओक्युमा आवश्यक सामानको परिमाण नखुलाई परिमाण १ मात्र उल्लेख गरी दरभाउपत्र माग गरेको देखियो । यसरी खरिद गर्नुपर्ने परिमाण नखुलाई दरभाउपत्र माग गरेको र खरिद सम्झौता गर्दा मात्र परिमाण खुलाई सम्झौता गरेको देखियो । सिलवन्दी दरभाउपत्रमा के कति रकमको सामान सप्लाई गर्नुपर्ने हो नखुलेकोले स्वस्थ प्रतिस्पर्धा भएको देखिएन ।													
३४.३			स्पेसिफिकेसन बमोजिमको सामान प्राप्त भए नभएको गुणस्तर परीक्षण गरेको छैन । सम्बन्धित विद्यालयलाई हस्तान्तरण गरे तापनि ती विद्यालयहरूले आफ्नो जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएको छैन । डेल डेस्कटप १२ थान प्रति इकाई मूल्य रु ६७,०००। का दरले रु.८०४०००।, क्यानन ३०१० प्रिन्टर ११ थान प्रति इकाई मूल्य रु.३३५००। का दरले रु.३६८५००।, कोनिका मिनोल्टा १६५इ बिजुव प्रिन्टर १ थान रु.११५०००। र स्क्यानर १ थान रु.१४,७००। गरी १४,७१,४८६। जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	१,४७१,४८६												
३५	१२६, ३६१		फर्निचर दाखिला वडा नं ५ मा रहेको जनता मा. वि. तिनकोनीको भवन निर्माण कार्यको लागि गो भौ नं १२६ र ३६१ बाट रु.३३,९७,६३६।०० विद्यालयको खातामा जम्मा गरी खर्च लेखेको छ । उक्त खर्चमा शुभम स्टील फर्निचर लहानबाट दराज, कुर्सी, सोफा, कार्पेट लगायतका फर्निचरहरू खरिद गरेको रु.५,६६,५१४।०० समेत समावेश छ । ती फर्निचरहरू विद्यालयको जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने, यस्तो भुक्तानी सिधै सप्लायर्सलाई दिने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने तथा नगरपालिकाको जिन्सी अभिलेखमा चढाई हस्तान्तरण गर्नु उपयुक्त हुने देखिएको रु.....	५६६,५१४												
३६			अन्य निकायको खर्च आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९ मा कार्यालय प्रमुखले सरकारी रकम खर्च गर्दा स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमको सीमाभित्र रही खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले छुट्टै अस्तित्व र बजेट व्यवस्था भएको निम्न अनुसार निकायलाई समेत रु. ७,२९,९५८। मालसामान खरिद गरी हस्तान्तरण गरेको छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिएको रु ...	७२९,९५८												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>हस्तान्तरण नम्बर</th> <th>मिति</th> <th>कार्यालयको नाम</th> <th>हस्तान्तरित मालसामान</th> <th>परिमाण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७</td> <td>०३/०५/२०७९</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल नं. ७ गण हे.कवा.</td> <td>ब्याट्री(Battery BDC)</td> <td>१</td> <td>२१२३९</td> </tr> </tbody> </table>					हस्तान्तरण नम्बर	मिति	कार्यालयको नाम	हस्तान्तरित मालसामान	परिमाण	रकम	७	०३/०५/२०७९	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल नं. ७ गण हे.कवा.	ब्याट्री(Battery BDC)	१	२१२३९
हस्तान्तरण नम्बर	मिति	कार्यालयको नाम	हस्तान्तरित मालसामान	परिमाण	रकम											
७	०३/०५/२०७९	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल नं. ७ गण हे.कवा.	ब्याट्री(Battery BDC)	१	२१२३९											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			६	०३/०५/२०७९	जिल्ला प्रशासन कार्यालय	ब्याट्री(Battery BDC)	६	१८९९९६		
						इन्भरटर	१	३९८२३		
			५	०३/०५/२०७९	जिल्ला प्रहरी कार्यालय	चेस्ट एकसरसाइज	१	१०७५००		
						टुविस्टर	२	२५०००		
			२	०७/०७/२०७८	इलाका प्रशासन कार्यालय, लाहान	कुर्चि	१२	३००००		
			गो.भौ.नं.२२८	०७९।२।२५	जिल्ला प्रशासन कार्यालय ,सिराहा	Touch Screen ल्यापट	१	१७५१५०		
						Call Pad	५	४५२००		
						Counter Display	५	७३४५०		
						Installation Charges	१	२२६००		
								जम्मा	७२९९५८	
३७			जिन्सी लेखांकन							
३७.१			<p>खर्च भएर नजाने जिन्सी खाताबाट खर्च घटाएको : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम १०० मा जिन्सी मालसामानको सेस्ता महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । एक कार्यालयले अर्को कार्यालयलाई खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामान हस्तान्तरण गर्दा हस्तान्तरण फाराम (म.ले.प.फा.नं.४०६) भरी सो अनुसार खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०८) बाट घटाउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) पाम्स परीक्षण गर्दा आफ्नै कार्यालय अन्तर्गतकै पशु विकास शाखालाई सामान उपलब्ध गराएकोमा जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०८) बाट खर्च घटाएको पाईयो । ती मेशीनहरू वितरण गरेको पेश गर्नुपर्ने रु...</p>						१,५९२,२००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामानको नाम</th> <th rowspan="2">मिति</th> <th rowspan="2">हस्तान्तरण नं</th> <th colspan="2">हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग</th> <th rowspan="2">कैफियत</th> </tr> <tr> <th>परिमाण</th> <th>जम्मा परल मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">घाँस काट्ने मेशीन (चापकटर)</td> <td>०७९।३।२०</td> <td>H'८</td> <td>६१</td> <td>७९३०००</td> <td rowspan="2">पशु विकास शाखालाई हस्तान्तरण</td> </tr> <tr> <td>०७९।३।२१</td> <td>H'९</td> <td>५४</td> <td>७९९२००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>१५९२२००</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामानको नाम	मिति	हस्तान्तरण नं	हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग		कैफियत	परिमाण	जम्मा परल मूल्य	घाँस काट्ने मेशीन (चापकटर)	०७९।३।२०	H'८	६१	७९३०००	पशु विकास शाखालाई हस्तान्तरण	०७९।३।२१	H'९	५४	७९९२००	जम्मा			१५९२२००			
खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामानको नाम	मिति	हस्तान्तरण नं	हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग				कैफियत																					
			परिमाण	जम्मा परल मूल्य																								
घाँस काट्ने मेशीन (चापकटर)	०७९।३।२०	H'८	६१	७९३०००	पशु विकास शाखालाई हस्तान्तरण																							
	०७९।३।२१	H'९	५४	७९९२००																								
जम्मा			१५९२२००																									
३७.२	349	२०७९-३-२४	<p>मेघा इन्फोसिसबाट डेल डेस्कटप आई फाईभ ६ थान रु.९६५००। का दरले रु.६५४२७०। र प्रिन्टर ब्रदर २५४० मोडल , ७ थान ४३,५००। का दरले रु.३४४०८५। गरी गो.भौ.नं.३४९,मिति ,०७९।३।२४ बाट बजेट खर्च रु.९,९८,३५५। लेखेकोमा जिन्सी खातामा शिक्षा शाखालाई हस्तान्तरण गरी खर्च घटाएको छ । उक्त मालसामान आई सि टी कार्यक्रमका लागि विभिन्न विद्यालयलाई स्पेसिफिकेसन उल्लेख नगरी पठाएकोमा सम्बन्धित विद्यालयको जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण संलग्न नगरेको हुँदा सम्बन्धित विद्यालयको जिन्सी खातामा दाखिला गरी सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु....</p>	९९८,३५५																								
३८			<p>शीर्षक फरक पारी खर्च आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियामावली २०७७ को नियम ५८ र ५९ तथा एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ बमोजिम तोकिएको शीर्षकबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले नगरसभा सञ्चालनका लागि पत्रपत्रिका छपाई तथा सूचना प्रकाशन शीर्षकबाट अम्बिका अफसेट प्रेसलाई रु.८७८००।०० भुक्तानी गरेको हुँदा शीर्षक फरक पारी गरेको खर्च नियमसम्मत देखिएन ।</p>																									
३९			<p>पदाधिकारी भ्रमण खर्च स्थानीयतहका पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७७ मा पदाधिकारीहरूलाई नगरपालिकाको कामकाजमा जिल्ला बाहिर भ्रमण गर्दा भ्रमण प्रतिवेदन आधारमा भ्रमण खर्च भुक्तानी दिने व्यवस्था छ । निम्न पदाधिकारीहरूलाई उद्देश्य नखुलाई कार्यालयको कामकाज उल्लेख गरी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोमा भ्रमण प्रतिवेदन पेश गरेको पाइएन । भ्रमण खर्च लेख्दा भ्रमण प्रतिवेदन अनिवार्य रूपमा लिने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.न.मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१०/२०७८/८/१०</td> <td>नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी</td> <td>१३३५८६</td> </tr> <tr> <td>२१०/२०७८/८/१०</td> <td>उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ</td> <td>१९५००</td> </tr> <tr> <td>२३४/२०७८/८/१७</td> <td>वडा अध्यक्ष सुर्य नारायण महतो</td> <td>१९६००</td> </tr> <tr> <td>४५४/२०७८/१०/२७</td> <td>नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी</td> <td>१२५८७०</td> </tr> <tr> <td>५२३/२०७८/११/२६</td> <td>उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ</td> <td>२९८००</td> </tr> <tr> <td>६६०/२०७९/१/२०</td> <td>नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी</td> <td>६६३३७</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>३,९४,६९३</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.न.मिति	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम	२१०/२०७८/८/१०	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	१३३५८६	२१०/२०७८/८/१०	उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ	१९५००	२३४/२०७८/८/१७	वडा अध्यक्ष सुर्य नारायण महतो	१९६००	४५४/२०७८/१०/२७	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	१२५८७०	५२३/२०७८/११/२६	उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ	२९८००	६६०/२०७९/१/२०	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	६६३३७	जम्मा		३,९४,६९३	
गो.भौ.न.मिति	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम																										
२१०/२०७८/८/१०	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	१३३५८६																										
२१०/२०७८/८/१०	उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ	१९५००																										
२३४/२०७८/८/१७	वडा अध्यक्ष सुर्य नारायण महतो	१९६००																										
४५४/२०७८/१०/२७	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	१२५८७०																										
५२३/२०७८/११/२६	उप प्रमुख फुल कुमारी श्रेष्ठ	२९८००																										
६६०/२०७९/१/२०	नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरी	६६३३७																										
जम्मा		३,९४,६९३																										
४०			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू</p> <p>कार्यालयबाट उपलब्ध आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित (अनियमित देखिएका) व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :</p> <ul style="list-style-type: none"> ८३/२०७८/७/१२५ वर्षे शैक्षिक योजना रणनीति तयार गरेबापत बिराट सामुदायिक विकास केन्द्रलाई रु.४६४६०१।०० भ्याटबाहेक भुक्तानी दिईएकोमा लागत इस्टिमेट तयार नगरएको, फर्महरूको दर्ता प्रमाणपत्र करचुक्ता प्रमाणपत्रहरू नरहेको देखियो। समझौता अनुरूप काम भए नभएको यथार्थ प्रमाण पेश नभएको देखियो। यस्तो खर्च पारदर्शि र नियमित नदेखिएको रु....४६४६०१।०० ९३८/२०७९/३/२५स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को नियम ११को ट(१),(२) मा यतायात व्यवस्थापन सम्बन्धि नीति ,कानुन, मापदण्ड कार्यन्वन गर्ने र भाडादर निर्धारण गर्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले शिवालय हार्डवेय संग नीति ,कानुन, मापदण्ड र भाडादर निर्धारण नगरिकन प्रतिदिन रु.५५०० का दरले समझौता गरी २५ दिनको कर बाहेक रु.१११३७५।०० भुक्तानी भएको देखियो। पालिकाले शिवालय हार्डवेय संग गरिएको समझौताको बुदाँ नं.९ मा गाडि गुड्दा दुरी अनुसार भाडा लाग्ने कुरा उल्लेख छ। तर पालिकाले प्रत्येक दिनको एकै नासका दरले भुक्तानी दिइएको देखियो। चलेको प्रत्येक दिनको कि.मि.अनुसारको प्रतिवेदन पेश गरि यस्तो खर्च 	७,०३०,९३४																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
			<p>नियमित गर्नुपर्ने रु.....१११३७५।००</p> <ul style="list-style-type: none"> सार्वजनिक खर्च मितव्ययी तथा प्रभावकारी बनाउने मापदण्ड २०७८ को ६(२) बमोजिम सुचना तथा प्रसारण विभाग बाहेक अन्य सरकारी निकायले क्यालेनडर डायरी छपाई गर्न पाउने छैन। क्यालेनडर छपाई वापत जनक अफसेट प्रिन्टलाई रु ११८४०४।०० कर बाहेक भुक्तानी भएको देखियो। गो भौ न ९२३/२०७९/३/२५ मा जय मधेश मिडिया एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि. लाई कार्यालयको लागि डायरी छपाई वापत रु.३१२२०० कर बाहेक भुक्तानी भएको देखियो। यस्तो खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.४३०६०४।०० कर्मचारी सोधभर्ना: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३(८) मा आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी, सेवा प्रदायक वा परामर्शदातालाई २५ हजार भन्दा बढी रकम भुक्तानी गर्दा एकाउन्ट पेयी चेकको माध्यमबाट भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नुसार कर्मचारीहरूलाई बैंक खाता मार्फत भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कर्मचारीलाई सोधभर्ना दिइएको देखियो। कर्मचारीलाई सोधभर्ना गर्दा भुक्तानी रकम सम्बन्धितले पाएको सुनिश्चत हुन नसक्ने तथा पारदर्शिता नहने हुदा यस्तो खर्च मितव्ययी र नियमित नदेखिएको रु.....७५८०८७।०० <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८/२०७८/१०/१६</td> <td>प्रदिप कुमार साह</td> <td>प्र.अ.को बैठक खर्च</td> <td>३१५००</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">१३/२०७८/१२/१६</td> <td>सुनिता सदाय</td> <td>ट्युसन कक्षा संचालन वापत</td> <td>२७७२०</td> </tr> <tr> <td>सुरेखा राम</td> <td>ट्युसन कक्षा संचालन वापत</td> <td>२७७२०</td> </tr> <tr> <td>२३/२०७९/३/२४</td> <td>प्रदिप कुमार साह</td> <td>परीक्षासंचालन तथा व्यवस्थापन खर्च</td> <td>१२४०००</td> </tr> <tr> <td>१७/२०७९/३/२४</td> <td>सुस्मिता कसमारी चौधरी</td> <td>माटो शिविर संचालन(कृषि शाखा)</td> <td>८००००</td> </tr> <tr> <td>२७/२०७९/३/२४</td> <td>संजय मोची</td> <td>घारा निर्माण गर्ने कार्य</td> <td>४६७१४७</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> स्वास्थ्य तर्फ: सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ तथा नियमावली २०६४ एंव स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ 	गो भौ मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम	८/२०७८/१०/१६	प्रदिप कुमार साह	प्र.अ.को बैठक खर्च	३१५००	१३/२०७८/१२/१६	सुनिता सदाय	ट्युसन कक्षा संचालन वापत	२७७२०	सुरेखा राम	ट्युसन कक्षा संचालन वापत	२७७२०	२३/२०७९/३/२४	प्रदिप कुमार साह	परीक्षासंचालन तथा व्यवस्थापन खर्च	१२४०००	१७/२०७९/३/२४	सुस्मिता कसमारी चौधरी	माटो शिविर संचालन(कृषि शाखा)	८००००	२७/२०७९/३/२४	संजय मोची	घारा निर्माण गर्ने कार्य	४६७१४७	
गो भौ मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम																												
८/२०७८/१०/१६	प्रदिप कुमार साह	प्र.अ.को बैठक खर्च	३१५००																												
१३/२०७८/१२/१६	सुनिता सदाय	ट्युसन कक्षा संचालन वापत	२७७२०																												
	सुरेखा राम	ट्युसन कक्षा संचालन वापत	२७७२०																												
२३/२०७९/३/२४	प्रदिप कुमार साह	परीक्षासंचालन तथा व्यवस्थापन खर्च	१२४०००																												
१७/२०७९/३/२४	सुस्मिता कसमारी चौधरी	माटो शिविर संचालन(कृषि शाखा)	८००००																												
२७/२०७९/३/२४	संजय मोची	घारा निर्माण गर्ने कार्य	४६७१४७																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो आन्तरिक आम्दानीबाट मात्र सवारी साधन खरिद गर्नसक्ने व्यवस्था छ। गत आ.व.मा नगरपालिकाले संघिय बजेट बाट एम्बुलेन्स खरिदका लागि रु.१०६५८४५।०० इन्कपोरेटेड प्रा.लि.पेशकी उपलब्ध गराएकोछ। यस आ.व.मा बिना बिलकै पेशकी फछ्छौट भएको देखियो। नियमानुसार यस्तो खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.....१०६५८४५।००</p> <ul style="list-style-type: none"> • डोर हाजिरीमामा सर्वेक्षक पद: ४/२०७९/३/४ स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ मा डोर हाजिरीमा खटाउनु पर्ने व्यवस्था नरहेको छ। भुमि समस्या व्यवस्थनपन कार्यक्रमका लागि पालिकाले श्री मागैन महतो लाई डोर हाजिरीमा काम गर्ने गरि सर्वेक्षक पदमा ५महिनाको लागि प्रतिदिन रु.१००० का दरले समझौता गरि ६० दिनको डोर हाजिरीका आधारमा रु.५९४००।०० कर बाहेक भुक्तानी दिइएको देखियो। सम्बन्धित व्यक्तिलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने रु.....५९४००।०० • विपद व्यवस्थापन खाता- २/२०७८/४/१७ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियामवली २०७७ नियम ५८ र ५९ तथा एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ बमोजिम तोकिएको शिर्षकबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर दैनिक रूपमा कार्यालयमा खर्चहुने ईनधनको भुक्तानी के. सि. श्री ट्रेडर्स लाई रु.६१००९८।०० दिइएको देखियो। यस्तो खर्च नियमयत गर्नुपर्ने रु.....६१००९८ • ३४/२०७८/८/१९ पोषण संवेदनशील अन्तरगत विषयगत शाखाहरुको सहभागितामा एकिकृत वार्षिक योजना तयार गोष्ठी कार्यक्रम संचालन गर्ने वापत प्रभा श्रेष्ठ लाई रु.१९०१०।०० भुक्तानी गरेको देखियो। कुनै योजना तयारी नगरिएको देखियो। एकिकृत वार्षिक योजना पेश गरी नियमित गर्नु पर्ने रु.....१९०१०।०० • १७८/२०७९/३/१२ कोभिड १९ को खोप संचालन कार्यक्रममा अनुगमन वापत सुरैत चौधरीले रु.२७२०० कर बाहेक भुक्तानी लिइएको देखियो। अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरिइको देखिएन। प्रत्येक दिनको महिला, परुष र उमेर समुह अनुसारको प्रतिवेदन पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.....२७२००।०० • २४९/२०७९/३/२४ माँ लक्ष्मी एग्रीक्लचर स्पोर्ट सिस्टम लाई करबाहेक रु.२८५६५० भुक्तानी दिइएकोमा फर्मको दर्ता, नविकरण, समझौता ,कायदिश र खरिद गरिएको समान वितरणको भरपाई नरहेको र कोटेशन बिनाकै खरिद गरेको देखियो। यस्तो खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.....२८५६५०।०० • २६०/२०७९/३/२५ नेपाल स्वास्थ्य फुड इण्डस्ट्रिज प्रा.लि.द्वारा पुर्ण तैयारी पौष्टिक आहार (हलुवा,खिर,स्पेशल खिर) ३२३८ प्याकेट रु १००६४२६।७३ भ्याट बाहेक को खरिद गरिएको देखियो। सुचना प्रकाशन मिति २०७८/४/१ मा र खरिद गरेको असार मसान्तको अन्त्यमा। कोटेशन बिनाकै खरिद गरेको, एसपेसिफिकेशन, 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>गुणस्तरको जाचोपाचो एंव expiry date आदिको जाँचोपाचो नगरिएको, जिन्सीमा आम्दानी नबाधिएको र खर्च गरिएको, कसले कहिले कहाँबाट कति सडख्यामा प्राप्त गरियो केहि यकिन नभएको देखियो। यस्ता खर्चहरू नियमित गर्नुपर्ने रु.....१००६४२७।००</p> <ul style="list-style-type: none"> डि.पि.आरको मुल्याङ्कन र प्राविधिक प्रतिवेदन : २१/२०७९/३/८ बजेट व्यवस्था भई समझौता र कायदिश बमोजिम मात्र कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना DPR लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ। यस पालिकाले समझौता र कायदिश बिना नै औद्योगिक ग्राम स्थापनाका लागि अन्नपुर्ण कुञ्ज ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्टेन्सी प्रा.लि. द्वारा डि.पि.आर. का लागि रु.१४६६०५०।०० कर बाहेक भुक्तानी दिइएको देखियो। यस्तो खर्च पारदर्शि र नियमित गर्नुपर्ने रु.....१४६६०५०।०० 	
४१			<p>मेशिनरी तथा औजार यस वर्ष बजेट उपशिर्षक (नगरपालिका पुँजिगत) मा मेशिनरी तथा औजार खरिदका लागि रु.५० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा रु. ४८,१७,५४६। बजेट खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्न बमोजिम रहेका छन्</p>	
४१.१			<p>मर्मत अभिलेख खाता : लहान अफिस अटोमेशन सेन्टरलाई ३२ आईटम कम्प्युटर, प्रिन्टर, कार्टेज आदिका उपकरण खरिद र सर्भिसिङ्गबाट भौचर नम्बर ११०,मिति ०७८।१०।१८ बाट रु.४,४५,७८५। बजेट खर्च लेखेकोमा उक्त फर्मसँग समझौता गरेको पाईएन । साथै नगरपालिकाका विभिन्न साखा, वडा कार्यालयमा कुन कुन मेशिनरी औजार मर्मत भएको हो सोको मर्मत अभिलेख खाता नराखेको र सो को प्रतिवेदन तयार नगरी भुक्तानी गरेको छ । मर्मत अभिलेख खाता राखी मर्मत अभिलेख खर्चलाई व्यवस्थित गर्नुपर्दछ ।</p>	
४१.२			<p>टुक्रा टुक्रा पारी खरिद : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ भने नियमावली, २०६४ को नियम ३१(१) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको मालसामान बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष मेशिनरी तथा औजार खरिदतर्फ रु. ४८,१७,५४६। बजेट खर्च लेखेकोमा बोलपत्रका माध्यमबाट खरिद नगरी टुक्रा टुक्रा गरी विभिन्न आपूर्तकहरूबाट सोझै खरिद गरेको कार्य अनियमित देखिएको रु.</p>	४,८१७,५४६
४१.३			<p>लागत अनुमान तयार नगरी खरिद: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैयाँ भन्दा बढि रकमको मालसामान खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			नियम ११ मा नियम ९ र सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्दा अघिल्ला वर्षहरूमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले लागत अनुमान तयार नगरी ३ वटा फर्मबाट खुला दरभाउपत्र लिई खरिद गरेको छ । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान तयार गरी खरिद व्यवस्था मितव्ययी एवं प्रभावकारी तवरले गर्नुपर्दछ ।	
४१.४			प्रचलित बजार मूल्य : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा नियम ९ र सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्दा अघिल्ला वर्षहरूमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ.नं.१११,मिति ०७८।१०।१८ बाट एन.वि.डि.सप्लायर्स, लाहानबाट लागत अनुमान तयार नगरी खुला दरभाउपत्रका माध्यमबाट डिजिटल क्यामरा क्यानन एस एल आर EOS 90D , 18-155 " mm LEns १ थान रु.३,२५,५००। मा खरिद गरेकोमा उक्त स्पेसिफिकेशन भएको क्यामराको प्रचलित बजार मूल्य गुगलमा खोजी गर्दा रु.२,१५,००० । रहेको पाईयो । गुगल खोजीलाई समेत लागत अनुमान तयार गर्दा आधार लिन सकिनेतर्फ ध्यान दिएको देखिएन । साथै जिन्सी खातामा स्पेसिफिकेशन उल्लेख नगरी दाखिला गरेको छ । जिन्सी खातामा मालसामानको स्पेसिफिकेशन उल्लेख गरेर जिन्सी मालसामानको सेस्ता अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।	
४२			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू</p> <p>कार्यालयबाट उपलब्ध आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित (असुल उपर गर्नुपर्ने) व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :</p> <ul style="list-style-type: none"> • दोहोरो भ्रमण भत्ता : नगर प्रमुख हरि नारायण चौधरीलाई मिति २०७८।४।२८ देखि २०७८।५।२ सम्म काठमाडौं र मिति २०७८।४।२९ देखि २०७८।५।३ सम्म काठमाडौं गएको दोहोरो भ्रमण भत्ता रु.१२५००।०० भुक्तानी दिएको हुँदा सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.... १२५००।०० • भरपाई बेगर भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्न व्यक्ति तथा संस्थालाई भरपाई बेगर भुक्तानी दिईएको देखियो । भरपाई बेगरको रकम असुल गर्नु 	९५६,१२४.३८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			पर्ने रु३८६००।००																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८८१/२०७९/३/२४</td> <td>श्री वृहत्त सल्लेश क्षेत्र विकास परिषद</td> <td>-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>९००/२०७९/३/२५</td> <td>जागृत नेपाल</td> <td>-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>९००/२०७९/३/२५</td> <td>नेपाल जागृत विकास केन्द्र</td> <td>-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६०००</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>७०६/२०७९/२/१९</td> <td>खुशबु मल्ल हमाल</td> <td>१००० को दरले ३ जनाको अनुगमन भत्ता रु.३०००</td> <td>३०००</td> </tr> <tr> <td>८४३/२०७९/३/२०</td> <td>सावित्री कुमारी साहु</td> <td>संचार वापत</td> <td>५६००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ मिति	भुक्तानी पाउने	विवरण	रकम	८८१/२०७९/३/२४	श्री वृहत्त सल्लेश क्षेत्र विकास परिषद	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००	१२०००	९००/२०७९/३/२५	जागृत नेपाल	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००	१२०००	९००/२०७९/३/२५	नेपाल जागृत विकास केन्द्र	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६०००	६०००	७०६/२०७९/२/१९	खुशबु मल्ल हमाल	१००० को दरले ३ जनाको अनुगमन भत्ता रु.३०००	३०००	८४३/२०७९/३/२०	सावित्री कुमारी साहु	संचार वापत	५६००	
गो भौ मिति	भुक्तानी पाउने	विवरण	रकम																									
८८१/२०७९/३/२४	श्री वृहत्त सल्लेश क्षेत्र विकास परिषद	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००	१२०००																									
९००/२०७९/३/२५	जागृत नेपाल	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६००० -वडा को अनुगमन वापत रु१००० का दरले ६ जनाको रु. ६०००	१२०००																									
९००/२०७९/३/२५	नेपाल जागृत विकास केन्द्र	-न.पा.को अनुगमन वापत रु.२००० का दरले ३ जनाको रु ६०००	६०००																									
७०६/२०७९/२/१९	खुशबु मल्ल हमाल	१००० को दरले ३ जनाको अनुगमन भत्ता रु.३०००	३०००																									
८४३/२०७९/३/२०	सावित्री कुमारी साहु	संचार वापत	५६००																									
			<ul style="list-style-type: none"> • दोहोरो भुक्तानी: (गो भौ नं ६७।२०७८।७।१०) सिता नोबेल न्युज सेन्टरलाई गो भौ न.५६७ मिति २०७८।१२।११ बाट पत्रपत्रिका वापत २०७८ साउन देखि २०७९ असार सम्म करबाहेक रु.२८३६८।०० भुक्तानी भएकोमा पुनः गो भौ नं ८६५ मिति २०७९।३।२४ बाट कर बाहेक रु.१२४११।०० भुक्तानी भएको हुँदा दोहोरो भुक्तानी भएको रु.१२४११।०० असुल गर्नुपर्ने रु..... १२४११।०० • बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियामवली२०७७ नियम ३९ बमोजिम जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.....७०७१६।१२ 																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			गो भौ मिति	फर्म/व्यक्ति	विवरण	बढी रकम	
			१०१/२०७८/७/१४	सुभारम्भ सोलुसन प्रा.लि	समझौतामा प्रति sms रु१.३५ बीलमा प्रति sms रु१.६० रहेको ले १२५०० sms को १.६० का दरले रु. २०००० भुक्तानी भएको	३१२५।००	
			३०२/२०७८/९/१४	श्री आ.वी.कैलाशपुर भोर्लेनी	मासिक रु.७५००का दरले ५ महिनामात्र कक्षा संचालन भएकोमा १२ महिनाकै रु.९००००।०० भुक्तानी भएको	५२५००।००	
			४८८/२०७८/११/५	वेलकम ईटा उद्योग (६०५६०७०४४)	मुल्याङ्कन रु. ९८७८३.८८ रहेकोमा रु.९९८३५ भुक्तानी भएको	१०५१।१२	
			४८६/२०७८/११/५	श्री समपैत यादव	संचार वापतमा रु७०००को बीलमा रु९००० भुक्तानी भएको	२०००।००	
			७०६/२०७९/२/१९	खुशबु मल्ल हमाल	आ.वी.नैनपुर र .वी.सोनापुर मा शैक्षिक सामग्री वितरण गर्दा जम्मा २७५ विधार्थि भनिएकोमा २४३ को मात्र उपस्थिति रभरपाई रहेको र ७ जनाको	७०४०।००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम	
			अनुगमनमा १० जनाको भत्ता लिईएको		
			८८३/२०७९/३/२४ लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल	शैक्षिक सामग्री वितरण गर्दा जम्मा १०० प्याकेट पेन्सिल मध्ये ५० वटा मात्र वितरण भएको । ५०००।००	
			<ul style="list-style-type: none"> पदाधिकारीलाई थप संचार / ईन्धन खर्च: स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धि ऐन बमोजिम सुविधा पाउने व्यास्था छ। ऐन बमोजिम अनुसुचिमा उल्लेख भएको संचार सुविधा नगद दिईएकोमा नगर प्रमुख र उप प्रमुखलाई थप मोबाईलमा रिचार्ज गरेको देखिएकोले दोहोरो सुविधा नियन्त्रण गरी बढी भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु.....८८७२९।०० 		
			गो.भौ.न./मिति	पदाधिकारीको नाम/नम्बर	रकम
			४७/२०७८/७/७	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	२००००
			४७/२०७८/७/७	फुलकुमारी श्रेष्ठ (उप प्रमुख)	१५०००
			८२/२०७८/७/१२	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	८०००
			२४८/२०७८/८/२३	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	५०००
			४२४/२०७८/१०/१८	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	५०००
			४५४/२०७८/१०/२७	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	२५७२९(ईन्धन वापत)
			४८६/२०७८/११/५	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	५०००
			५४९/२०७८/१२/९	हरि नारायण चौधरी(नगर प्रमुख)	५०००
			<ul style="list-style-type: none"> वृत्त चित्र निर्माण: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी 		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			<p>रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । । कार्यालयले धमिनी मिडिया प्रा.लि.लाई वृत्तचित्र निर्माणको लागि कर बाहेक रु.४९९३८९।३८ भुक्तानी गरेकोमा भौचरसाथ उक्त प्रालिसँग भएको सम्झौता, कार्यदिश सम्लग्न नरहेको र वृत्तचित्र निर्माण गरेको प्रमाण समेत पेश नभएको हुँदा सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा सम्बन्धित व्यक्तिलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्नेरु....४९९३८९।३८</p> <ul style="list-style-type: none"> • ६८/२०७८/१०/९ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार सरकारी कार्यालयले हरेक भुक्तानी बैंक खाता मार्फत गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा महिला स्वमसेविकाको २ दिनको भत्ता सुरैत चौधरीको नामा भुक्तानी रु.४३२००।०० भएको देखियो। सम्बन्धित व्यक्तिलाई उक्त रकम दिएको कुनै भरपाई नरहेको देखियो। सम्बन्धित व्यक्तिले पाइएको प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा सम्बन्धित व्यक्तिबाट असुल गर्नुपर्नेरु....४३२००।०० • १४५/२०७९/१/१३पोषण किताब छपाई : कार्यालयले ७ दिने बृहत पोषण विशेष सम्बन्धि स्वास्थ्य कर्मचारीको क्षमता अभिवृद्धि तालिम कार्यक्रम वापत सि अ हे व श्री सुरैत चौधरीलाई पेशकी फछ्यौट समेत रु.६७५९९०।०० बजेट खर्च लेखेको छ । उक्त भौचरबाट अम्बिका अफसेट प्रेसलाई पोषण किताब छपाइ वापत रु.१२४३००।०० खर्च लेखेकोमा पुनः गो भौ न.१००/२०७८/११/१२ मा ३० वटा पोषण किताबको २०००का दरले रु.६७८०० र गो भौ न.१०२/२०७८/११/१२ मा २५ वटा पोषण किताबको २०००का दरले रु.५६५००।०० खर्च लेखेको हुँदा पोषण किताब छपाइ वापत दोहोरो खर्च लेखेको रु.१२४३००।०० सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु..... १२४३००।०० • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा २० हजार भन्दा बढीको खरिदमा मु.अ.कर दर्ता प्रमाणपत्र लिएकासंग मात्र खरिद गर्नुपर्ने तथा आयकर ऐन २०५८ मा कर बिजक नभएमा १५ प्रतिशत अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले निम्नानुसार भुक्तानीमा कम कर कट्टी गरेकोले नपुग कर कट्टी गर्नुपर्ने रु.....६२८२२।२५ 																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ न मिति</th> <th>पसलको नाम</th> <th>कुल कारोवार</th> <th>कट्टीगरिएको कर (१.५%)</th> <th>काटनु</th> <th>असुल गर्नुपर्नेकर</th> <th>घटी कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>पर्ने कर</td> <td>-१३.५०%</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>-१५.००%</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					गो भौ न मिति	पसलको नाम	कुल कारोवार	कट्टीगरिएको कर (१.५%)	काटनु	असुल गर्नुपर्नेकर	घटी कर					पर्ने कर	-१३.५०%						-१५.००%		
गो भौ न मिति	पसलको नाम	कुल कारोवार	कट्टीगरिएको कर (१.५%)	काटनु	असुल गर्नुपर्नेकर	घटी कर																			
				पर्ने कर	-१३.५०%																				
				-१५.००%																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			१५६/२०७९/१/२७	Purnima general store and doll shop	कपडा रु.६०००० फाईबररु.६०००० विविध रु.५७३५०	२६६०१२५	२६६०२१५	२३९४२१२५	२३९४२१२५
			९३१/२०७९/३/२५	मीता एफ.एम.१०६ मेघा हर्ज	१९९९०० सुचना प्रसारण वापत	२९९८१५	२९९८५	२६९८६१५	
			९०३/२०७९/३/२५	ग्यालेक्स कार एसोसिरिज	गाडी मर्मत (बा.२झ २३०४) रु.५६९५०	८५४१२५	८५४२१५०	७६८८१२५	
			८४२/२०७९/३/२०	शिवु वर्क शप	गाडी मर्मत रु.३११५०	४६८	४६७३	४२०५	
			<ul style="list-style-type: none"> भरपाई बेगर भुक्तानी: २०४/२०७९/३/२१ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बील भरपाइ सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाले सुरैत चौधरी लाई पोषण कार्यक्रम वापतरु.२०९८४५।००भुक्तानी दिइएको देखियो।यस कार्यक्रमा भरपाई बेगर रु.४५०००।०० भुक्तानी दिईएको देखियो । भरपाई बेगरको रकम असुल गर्नु पर्ने रु.....४५०००।०० २५०/२०७९/३/२४ मसिलाल साहलाई बैठक भत्ता वापत रु १०००० भुक्तानी दिइएकोमा २ जनाको मात्र भरपाई रहेको देखियो।बाँकी ५ जनाको करवाहेक रु.४२५०।०० असुल गर्नुपर्नेरु.....४२५०।०० २६१/२०७९/३/२४ स्थानीय तह स्तरीय रास्ट्रपति रनिङ्ग शिल्ड प्रतियोगिताको लागि यदुवंशि स्टेशनरी एण्ड सप्लयर्स बाट रु.९७७४५।०० को खेलकुद सामग्री खरिद गरिएको देखियो।यो प्रतियोगिता कहिले कहाँ को -को बीच भएको हो। त्यसको कुनै कागजात नरहेको , खेल तालिका नरहेको , विजेता उप विजेता टोलिको कुनै प्रमाण नरहेको।खरिद गरिएका फुटबल सामग्री, क्रिकेट सामग्री,ब्याडमिन्टन,लुडो कर्क आदिको आमदानी बाँधि खर्च नदेखाइएको साथै कुनै भरपाई समेत नरहेको देखियो।प्रतियोगिताको सम्पूर्ण कागजात पेश गरि नियमित गर्नुपर्ने अन्यथा सम्बन्धित व्यक्तिलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्नेरु.....९७७४५।०० 						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> आयकर ऐन २०५८ अनुसार भत्तामा १५% पारिश्रमिक कर कट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। अधिकृत सावित्री कुमारी साहु लाई WASH FOCAL PERSON वापत रु.४००००।०० भुक्तानी दिइएकोमा पारिश्रमिक कर कट्टा गरिएको देखिएन। पारिश्रमिक कर रु.६०००।०० असुल गर्नुपर्नेरु.....६०००।०० 	
४३			फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद	
४३.१			<p>यस वर्ष बजेट उपशिर्षक (नगरपालिका पुँजिगत) मा फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिदका लागि रु.५० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा रु. ३१,४५,२९६।०० बजेट खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्न बमोजिम रहेका छन्</p> <p>लागत अनुमान तयार नगरी खरिद: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैया भन्दा बढि रकमको मालसामान खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा नियम ९ र सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेसनको अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्दा अघिल्ला वर्षहरुमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले लागत अनुमान तयार नगरी ३ वटा फर्मबाट खुला दरभाउपत्र लिई सोझै खरिद गरेको छ । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान तयार गरी खरिद व्यवस्था मितव्ययी एवं प्रभावकारी तवरले गर्नुपर्दछ ।</p>	
४३.२			<p>टुक्रा टुक्रा पारी खरिद: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ भने ३१(१) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष फर्निचर तथा फिक्चर्सतर्फ रु.३१,४५,२९६। बजेट खर्च लेखेकोमा बोलपत्रका माध्यमबाट खरिद नगरी टुक्रा टुक्रा गरी विभिन्न आपूर्तिकहरुबाट सोझै खरिद गरेको कार्य अनियमित देखिएको रु....</p>	३,१४५,२९६
४३.३	३४३	२०७९-३-२४	<p>३ दरभाउपत्रदाताबाट दरभाउ लिई घटिवाला संजिवनी टेडर्स एन्ड सप्लायर्सबाट रु.९,९६,६६०। को विभिन्न फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद गरेको छ । उक्त आपूर्तिकर्ताको बिल अनुसार ५४ इन्चको स्टील टेबल ८ थान रु.१८,३००। का दरले खरिद गरेकोमा संलग्न दाखिला नम्बर २३३, मिति ०७९।३।६ को दाखिला प्रतिवेदनमा स्टील टेबल १८३०० थान रु.८। का दरले दाखिला गरेको छ । जसले गर्दा जिन्सी खातामा सही विवरण प्रविष्टि गरेको पाईएन । भुक्तानी भएको</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			बिल बमोजिम दाखिला गरी जिन्सी खाता अघावधिक गर्नुपर्दछ ।																					
४४			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु</p> <p>कार्यालयबाट उपलब्ध आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित (प्रमाण पेश गर्नुपर्ने) व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् :</p> <ul style="list-style-type: none"> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । । कार्यालयले सम्बुध नेपाल इनर्जी प्रा. लि लाई सौर्य उर्जा ब्याकप जडान वापत रु.३७५४३५।०० भ्याट बाहेक भुक्तानी दिएकोमा भौचरसाथ उक्त आपूर्तकसँग भएको सम्झौता, सो कार्यको अनुगमन प्रतिवेदन समेत सम्लग्न नरहेको हुँदा सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....३७५४३५।०० हस्तान्तरण प्रमाण नरहेको: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार आपूर्तकबाट मालसामान खरिद गरी भुक्तानी गरेकोमा जिन्सी खाताबाट एकमुष्ट खर्च जनाएको हुँदा सम्बन्धित लाभग्राहीलाई बितरण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....५८९०८३।०० 	६२५,०००																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>सप्लायर्स</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११६/२०७८/७/१४</td> <td>यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स</td> <td>सेनेटरी प्याड ५२० पिस</td> <td>४०३६८.१२</td> </tr> <tr> <td>६४३/२०७९/१/१५</td> <td>लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल</td> <td>खेलकुद सामग्री(नवजागरुक युवा क्लव विष्णुपुरकट्टी)</td> <td>२४९९५६</td> </tr> <tr> <td>८८३/२०७९/३/२४</td> <td>लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल</td> <td>कापी पेन्सिल साईकल (विधालयलाई)</td> <td>२४७३२८</td> </tr> <tr> <td>४६४/२०७८/११/२</td> <td>एस.एस. ट्रेडर्स</td> <td>ब्याट्री खरिद गरि शस्त्र प्रहरी बल सुखिपुर लाई दिइएको</td> <td>२३६८१</td> </tr> </tbody> </table>					गो.भौ.मिति	सप्लायर्स	विवरण	रकम	११६/२०७८/७/१४	यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स	सेनेटरी प्याड ५२० पिस	४०३६८.१२	६४३/२०७९/१/१५	लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल	खेलकुद सामग्री(नवजागरुक युवा क्लव विष्णुपुरकट्टी)	२४९९५६	८८३/२०७९/३/२४	लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल	कापी पेन्सिल साईकल (विधालयलाई)	२४७३२८	४६४/२०७८/११/२	एस.एस. ट्रेडर्स	ब्याट्री खरिद गरि शस्त्र प्रहरी बल सुखिपुर लाई दिइएको	२३६८१
गो.भौ.मिति	सप्लायर्स	विवरण	रकम																					
११६/२०७८/७/१४	यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स	सेनेटरी प्याड ५२० पिस	४०३६८.१२																					
६४३/२०७९/१/१५	लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल	खेलकुद सामग्री(नवजागरुक युवा क्लव विष्णुपुरकट्टी)	२४९९५६																					
८८३/२०७९/३/२४	लोकेश पुस्तक स्टेशनरी पसल	कापी पेन्सिल साईकल (विधालयलाई)	२४७३२८																					
४६४/२०७८/११/२	एस.एस. ट्रेडर्स	ब्याट्री खरिद गरि शस्त्र प्रहरी बल सुखिपुर लाई दिइएको	२३६८१																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम				
			<table border="1"> <tr> <td>१०५/२०७९/३/२५</td> <td>प्रतिमा फलफुल नर्सरी</td> <td>फुलका बोटहरु</td> <td>२७७५०</td> </tr> </table> <ul style="list-style-type: none"> २०३/२०७९/३/२९ श्री क्लपना महिला बचत तथा ऋण सं.सं.लि. लाई महिला सहकारी तथा समुहमा बहुक्षेत्रीय पोषण सम्बन्धि आयमुलक कार्यक्रम वापत एकमुष्ट रु.६२५०००।०० भुक्तानी दिएइको देखियो। उक्त रकम बराबरको खर्च भएको कुनै कागजात नरहेको र कुन कर कट्टी गरिने भने यकिन गर्ने देखिएन। यस्तो खर्च पुष्टिहुने कागजात पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने र कर कट्टी गरि अनुगमन गर्नुपर्ने रु.....६२५०००।०० 	१०५/२०७९/३/२५	प्रतिमा फलफुल नर्सरी	फुलका बोटहरु	२७७५०	
१०५/२०७९/३/२५	प्रतिमा फलफुल नर्सरी	फुलका बोटहरु	२७७५०					
४५			<p>न्यायिक समिति</p> <p>स्थानी सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरे बमोजिमको समतिमा परेको उजसरीको फछौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्ने व्यवस्थाछ। यस आर्थिक वर्षमा पालिकाको न्यायिक समितिले सम्पादन गरेको कार्यका आधारमा जम्मा ५९ मुद्दामध्ये ४६ वटा फछौट गरिसकेको र ४ वटा जग्गा विवाद, २ वटा लैङ्गिक हिंसा, २ वटा गाली गलौज कुटपिट र ५ वटा अन्य गरी ९३ वटा मुद्दा बांकी रहेको देखियो। छलफलको क्रममा मेलमिलाप विधिबाट उजुरी फछौट गरेको मुद्दाको अभिलेख नराखेको देखियो। अभिलेख राखी प्रतिवेदन समेत तयार गर्नु पर्दछ।</p>					
४६			<p>लेखा परीक्षण गराएपछि मात्र रमाना दिनुपर्ने</p> <p>आर्थिक कार्याविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को परिच्छेद ९ को दफा ८६ मा लेखा परीक्षण गराएपछि मात्र रमाना दिने व्यवस्था रहेको छ। दफा ९ मा आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई मात्र रमाना दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। दफा २ मा बरबुझारथ पर्नुपर्ने व्यक्तिले स्रेस्ता तयार गरी आन्तरिक लेखापरीक्षणको लागि सात दिनभित्र पेश गरी आलेप बाट निस्केकको बेरुजुको जवाफ समेत सात दिनभित्र दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस पालिकाबाट रमाना लिइ गएका कर्मचारीहरुले आन्तरिक लेखापरीक्षण नगराई रमाना दिइएको देखियो। पालिकाबाट रमाना लिइ जाने कर्मचारीहरुले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई मात्र रमाना दिनुपर्दछ।</p>					
४७			<p>नगरपालिका पुँजिगत (शिक्षा) आईसिटी सामग्री खरिद तथा स्टिम ल्याब ब्यवस्थापन</p>					
४७.१			<p>भौचर नम्बर २, ०७९।३।२५ मा आईसिटी सामग्री खरिद तथा स्टिम ल्याब व्यवस्थापन शिर्षकबाट रु.७,४८,३९४। बजेट खर्च लेखिएको छ। सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन्</p>					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४७.२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३८(२क) मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी रहेको यकीन गरी बजेट खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै नियम ३९ (१) मा कार्यालय प्रमुखले सरकारी रकम खर्च गर्दा बजेट तथा कार्यक्रमको सीमाभित्र रही खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिका शिक्षा पुँजिगततर्फ विभिन्न विद्यालयहरूमा आईसिटी ल्याब स्थापना गर्न आवश्यक पर्ने सामग्रीहरू व्यवस्थापन गर्न रु.१० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा नगरपालिकाको कार्यालयको लागि आवश्यक कम्प्युटर सामान खरिद गरी रु ७,४८,३९४। खर्च लेखिएको छ । ती सामानहरू सम्बन्धित विद्यालयमा हस्तान्तरण र विद्यालयको जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.....	७४८,३९४
४७.३			लाहान अफिस अटोमेसन सेन्टरबाट विभिन्न कम्प्युटर सामान खरिद गरी दाखिला नम्बर २३८,२०७९।३।७ बाट कार्यालयमा दाखिला गरिएकोमा सो मध्ये टोनर ३४ वटाको रु. ३,३३,३५०। को ३४ वटा टोनर निकासी नम्बर ११२ बाट सोही मितिमा खर्च घटाएको छ । उक्त टोनर खर्चको माग फाराम (मलेपफानं ४०१) पेस हुनुपर्ने रु.....	३३३,३५०
४८			बढी भुक्तानी संघीय ससर्त अनुदान तर्फ तरकारी बालीको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम सञ्चालन कार्यक्रमतर्फ ५० प्रतिशत अनुदानमा कृषकहरूलाई तरकारीको बिउ तथा कृषि सामग्री वापत साना किसान कृषि सहकारी संस्था लि ले तरकारीको बिउ तथा कृषि सामग्री वापत रु. ५८७०४१।०० को बिल पेश गरेकोमा बिल अनुसारको ५० प्रतिशतले हुने रु.२९३५२०।५० अनुदान भुक्तानी हुनुपर्नेमा लागत अनुमानको ५० प्रतिशत रु.३०००००।०० भुक्तानी भएको छ । बढी भुक्तानी भएको रकम उक्त कृषि सहकारी संस्थाबाट असुल गर्नुपर्ने रु.....	६,४८०
४९			बिल भरपाई आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्प्लगन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस सम्बन्धमा साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम निरन्तरता तर्फ देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :	
४९.१	२४३	२०७९-३-२४	तरकारी बाली साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम संचालन तर्फ साना किसान कृषि सहकारी संस्था लि भवानिपुरले एस एम ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स बाट मोटर 075HD 15" प्रति थान रु.८७६१।०० ले २५ थान रु.२१९०२५।०० को मू अ कर सहित रु.२४७४९८।०० मा खरिद गरेको बिल पेश भएकोमा ती मोटरहरू कृषकलाई	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			वितरण गरेको भरपाई लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले किसानले ती मोटरहरु बुझेको भरपाइ पेश गर्नुपर्ने रु.....	२४७,४९८																
४९.२	२४४	२०७९-३-२४	श्री विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था लिमिटेडलाई कुसहवा एग्रोभेट डिस्ट्रिब्यूटर्स प्रा लि बाट खरिद गरिएका निम्नानुसार सामानहरुको भुक्तानी भएकोमा ती सामग्री कृषकहरुलाई वितरण भएको भरपाई पेश नभएकोले वितरणको भरपाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा उक्त कृषि सहकारी संस्थाबाट असुल गर्नुपर्ने रु..... <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>सामानको नाम</th> <th>संख्या</th> <th>दर</th> <th>जम्मा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>क्यारेट</td> <td>१०</td> <td>८००</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td>स्प्रे चार्जवाला</td> <td>५</td> <td>४५००</td> <td>२२५००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>३०५००</td> </tr> </tbody> </table>	सामानको नाम	संख्या	दर	जम्मा रकम	क्यारेट	१०	८००	८०००	स्प्रे चार्जवाला	५	४५००	२२५००	जम्मा			३०५००	३०,५००
सामानको नाम	संख्या	दर	जम्मा रकम																	
क्यारेट	१०	८००	८०००																	
स्प्रे चार्जवाला	५	४५००	२२५००																	
जम्मा			३०५००																	
४९.३			श्री विष्णुपुर सरकारी संस्था लिमिटेडलाई नै कम्पोष्ट मल खरिद वापत १०० टिप प्रति टिप रु.३५००।०० का दरले रु.३५००००।०० मध्ये ५० प्रतिशत अनुदान रु.१७५०००।०० भुक्तानी भएकोमा कृषकहरुले मल बुझेको भरपाई सम्लग्न नभएकोले कृषकहरुले मल बुझेको भरपाइ पेश हुनुपर्ने रु.....	१७५,०००																
५०			अलग अलग कार्यक्रमको एउटै फोटो संघीय ससर्त साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम सञ्चालन कार्यक्रमतर्फ गो भौ नं २४६।२०७९।३।२४ मा शिव बाबा कृषक समुहले कुसहवा एग्रोभेट डिस्ट्रिब्यूटर्सको बिल नं १४२।२०७९।३।२९ बाट स्प्रे चार्जर १६ ल ४ थान भ्याट सहित रु २०३४०।०० मा खरिद गरेको बिल पेश गरेको छ । त्यसै गरी गो भौ नं २४७।२०७९।३।२४ मा सोही डिस्ट्रिब्यूटर्सबाट राधा महिला कृषक समूह ले बिल नं १५२।२०७९।३।२९ बाट सोही प्रकृतिको स्प्रे चार्जर भ्याट सहित रु.२०३४०।०० मै खरिद गरेको बिल पेश गरेकोमा दुवै भौचरमा ४ थान स्प्रे चार्जरको एकै प्रकारको फोटो सम्लग्न गरेको देखियो । फोटोमा चार्जर अड्याएको तरिका तथा स्थान र पछाडीको पृष्ठभूमि पनि एकै प्रकारको देखिनुका साथै यी दुवै भौचरमा स्प्रे चार्जर कृषकले बुझेको भरपाइ समेत सम्लग्न नरहेको पाइएकोले कार्यक्रम संचालनका सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । कार्यक्रम सञ्चालन वापत ती कृषक समुहहरुलाई प्रति समुह रु ३०००००।०० का दरले रु. ६०००००।०० अनुदान भुक्तानी भएकोमा सो अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा कार्यालयले छानविन गरी यकिन गर्नुपर्ने रु.	६००,०००																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१	२४४	२०७९-३-२४	<p>अनावस्यक व्ययभार</p> <p>गो भौ नं २४४।२०७९।३।२४ मा श्री विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था लिमिटेडले कम्पोष्ट मल प्रति ट्रिप रु.३५००।०० का दरले पुनम महतोसँग खरिद गरेको कागजात पेश गरेको छ भने गो भौ नं २४५ मा श्री सुर्य शक्ति कृषक समूहले प्रति टिप रु.५०००।०० का दरले १०० ट्रिपको रु.५०००००।०० को विष्णुदेव महतोसँग खरिद भएको कागजात पेश गरेको छ । यसरी उही प्रकृतिको मल एउटै जिल्लामा फरक फरक दरमा खरिद भएको सम्बन्धमा स्पष्ट हुन सकिएन । यसरी यी दुइ कृषक समूहले खरिद गरेको मलको मूल्य तुलना गर्दा सुर्य शक्ति कृषक समूहले प्रति टिप कम्पोष्ट मल रु.५०००।०० मा खरिद गर्दा प्रति ट्रिप रु.१५००।०० का दरले १०० टिपको रु १५००००।०० बढी व्ययभार पारेको रु</p>	१५०,०००
५२			<p>संस्था नवीकरण</p> <p>संघीय ससर्त तर्फको तरकारी बाली साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम संचालन गर्न साना किसान कृषि सहकारी संस्था लि भवानीपुरलाई रु.३०००००।०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त संस्थाको नविकरण प्रमाणपत्र सम्प्लगन नभएकोले उक्त संस्थाको दर्ता तथा नविकरणको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	३००,०००
५३			<p>कृषि अनुदान</p> <p>प्रदेश तथा स्थानीय तहमा शसर्त वित्तीय हस्तान्तरण भएका कृषि विकास कार्यक्रम सञ्चालन सम्बन्धी कार्यविधि, २०७८ मा सम्झौता बमोजिम अनुदानग्राहीको तर्फबाट व्यहोर्नुपर्ने रकमको सुनिश्चितताको लागि आवश्यकता अनुसार सम्झौता गर्नु अघि सम्बन्धित पक्षबाट लगानी गर्नुपर्ने रकम बराबरको जमानत (नगद धरौटी वा ऋण स्वीकृत भएको बैंकको प्रतिबद्धता पत्र वा बैंक ग्यारेन्टी वा जगेडा कोष वा पूँजी प्रमाणित हुने कागजपत्र) सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष संघीय ससर्त अनुदानतर्फ तरकारी बालीको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट व्यवस्थापन कार्यक्रम निरन्तरता तथा नयाँ पकेट कार्य संचालनका लागि निम्नानुसार कृषक समूह तथा कृषि सहकारी संस्थामार्फत किसानहरुलाई ५० प्रतिशत अनुदान उपलब्ध गराएकोमा कार्यविधिको व्यवस्था अनुसार कृषकहरुले व्यहोर्नु पर्ने रकमको सुनिश्चितताको लागि कृषकहरुले लगानी गर्नुपर्ने रकम बराबरको जमानत लिएको छैन । कृषकहरुले खरिद गरेको सेवा, बिउ र मलको बिलको आधारमा ५० प्रतिशत अनुदान भुक्तानी गरेको छ । यसो गर्दा किसानको लगानीको सुनिश्चितता नहुने तथा अनुदानको सही सदुपयोग भई लक्षित उपलब्धी हासिल भयो भन्न सक्ने अवस्था भएन । कार्यविधिको व्यवस्था बमोजिम अनिवार्य रुपमा जमानत लिई कृषक सहभागिकता सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>कृषक समुह</th> <th>भुक्तानी रकम कर कट्टी पछिको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था</td> <td>५१५३३१</td> </tr> <tr> <td>सुर्य शक्ती कृषक समुह</td> <td>५३९६९३</td> </tr> <tr> <td>साना किसान सहकारी संस्था</td> <td>२९२०४८</td> </tr> <tr> <td>श्री शिव बाबा कृषक समूह</td> <td>२६७१२४</td> </tr> <tr> <td>श्री राधा महिला कृषक समुह</td> <td>२७७१२०</td> </tr> <tr> <td>श्री गणपति कृषि सहकारी संस्था</td> <td>२९०८५०</td> </tr> </tbody> </table>	कृषक समुह	भुक्तानी रकम कर कट्टी पछिको	विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था	५१५३३१	सुर्य शक्ती कृषक समुह	५३९६९३	साना किसान सहकारी संस्था	२९२०४८	श्री शिव बाबा कृषक समूह	२६७१२४	श्री राधा महिला कृषक समुह	२७७१२०	श्री गणपति कृषि सहकारी संस्था	२९०८५०												
कृषक समुह	भुक्तानी रकम कर कट्टी पछिको																												
विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था	५१५३३१																												
सुर्य शक्ती कृषक समुह	५३९६९३																												
साना किसान सहकारी संस्था	२९२०४८																												
श्री शिव बाबा कृषक समूह	२६७१२४																												
श्री राधा महिला कृषक समुह	२७७१२०																												
श्री गणपति कृषि सहकारी संस्था	२९०८५०																												
५४			<p>खर्च पुष्ट्याईको प्रमाण आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको सामग्रीहरु खरिद गरेकोमा खर्चको बिल भरपाई तथा वितरण भरपाई पेश भएको देखिएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार रु ९९३८०५।०० को बिल भरपाई तथा प्रमाण कागजात पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>विवरण</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३७०-२०७८-१०।३</td> <td>वेदानन्द चौधरी</td> <td>रिचार्ज</td> <td>८००००</td> <td>को कसको मोबाइलमा रिचार्ज गरेको हो विवरण तथा खपतको प्रमाण पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>२९०-२०७८।९।६</td> <td>प्रशान्त महतो</td> <td>नक्सा प्रिन्ट</td> <td>८०००</td> <td>बिल भरपाई पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>३१२-२०७८।९।१९</td> <td>सावित्री कुमारी साहु</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>९९०००</td> <td>अनुगमन गर्ने कर्मचारी र भत्ताको दर सम्बन्धि विवरण</td> </tr> <tr> <td>३३५-२०७८।९।२४</td> <td>नियोमेड इन्टरनेशनल</td> <td>हस्पिटल ईक्यूपमेन्ट समान</td> <td>५०६१०</td> <td>बिल भरपाई</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत	३७०-२०७८-१०।३	वेदानन्द चौधरी	रिचार्ज	८००००	को कसको मोबाइलमा रिचार्ज गरेको हो विवरण तथा खपतको प्रमाण पेश नभएको	२९०-२०७८।९।६	प्रशान्त महतो	नक्सा प्रिन्ट	८०००	बिल भरपाई पेश नभएको	३१२-२०७८।९।१९	सावित्री कुमारी साहु	अनुगमन भत्ता	९९०००	अनुगमन गर्ने कर्मचारी र भत्ताको दर सम्बन्धि विवरण	३३५-२०७८।९।२४	नियोमेड इन्टरनेशनल	हस्पिटल ईक्यूपमेन्ट समान	५०६१०	बिल भरपाई	९९३,८०५
गो भौ नं	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत																									
३७०-२०७८-१०।३	वेदानन्द चौधरी	रिचार्ज	८००००	को कसको मोबाइलमा रिचार्ज गरेको हो विवरण तथा खपतको प्रमाण पेश नभएको																									
२९०-२०७८।९।६	प्रशान्त महतो	नक्सा प्रिन्ट	८०००	बिल भरपाई पेश नभएको																									
३१२-२०७८।९।१९	सावित्री कुमारी साहु	अनुगमन भत्ता	९९०००	अनुगमन गर्ने कर्मचारी र भत्ताको दर सम्बन्धि विवरण																									
३३५-२०७८।९।२४	नियोमेड इन्टरनेशनल	हस्पिटल ईक्यूपमेन्ट समान	५०६१०	बिल भरपाई																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३६३-२०७८।१०।२	लेखा अधिकृत पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	भ्रमण	४१००	बोर्डिङ्ग पास नभएको
			९३८-२०७९।३।२५	शिवालय हार्डवेयर	भाडा	१२३७५०	गाडी भाडा लिएकोमा कहाँ कहाँ कुन प्रयोजनको लागि
			२२-२०७८।३।२४	औषधि खरिद	कुल राज आयुर्वेद र रामभुवन महतो	१००७९५	श्रेस्ता पेश हुनुपर्ने
			(शिक्षा नपा चालु)				
			३०-२०७८।३।२५	औषधि तथा निडल खरिद	मेडिटेक नेपाल ईलेक्ट्रोनिक्स प्रा.लि. र रामभुवन महतो	४०७५५०	श्रेस्ता पेश हुनुपर्ने
			(शिक्षा नपा चालु)				
			३२-२०७८।३।२५	शैक्षिक क्यालेण्डर	जनक अफसेट प्रिन्टर्स सिरहा	१२००००	हस्तान्तरण फारम एवम् वितरण भरपाई पेश नभएको
			(शिक्षा नपा चालु)				
					जम्मा	९९३८०५	
५५			कर्मचारी करार स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा ७७ जना कर्मचारीहरू करारमा राखि रु.२६०३२५९९। खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, प्लम्बर, इलेक्ट्रिसियन, चौकिदार, मालि, बगैचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न ४ पदमा २१ जना करार नियुक्ति गरी वर्षभरीमा रु.८३३७४८०। भुक्तानी गरेको छ । त्यस्ता पदहरू स्थायी रूपमा पदपूर्ति गर्नुपर्दछ । यसरी नियम विपरित करारमा नियुक्ति गरी खर्च लेखेको अनियमित देखाएको रु.				८,३३७,४८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६			<p>खाना तथा विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महालेखा नियन्त्रक कार्यालयद्वारा जारी एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ मा खर्च संकेत नं २२७११ विविध खर्चको व्याख्यामा स्वीकृत भएका मनोरञ्जन, प्रदर्शन, निमन्त्रण तथा भोजहरू सम्बन्धि खर्च कार्यालय सुरक्षा सम्बन्धि आवश्यक खर्च, प्रतिनिधि मण्डलको स्वागत र अतिथि, सत्कार खर्च र अन्य कुनै शीर्षकमा नभएका खर्चहरू समावेश हुने उल्लेख छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना, खाजा तथा विविधतर्फ मात्र रु. २३,७३,३३०। खर्च खर्च गरेको छ । त्यस्तै सभा संचालन कार्यमा रु१४,६४,३७८। खर्च गरेको छ । उक्त व्याख्या र वर्गीकरण अनुसार खर्च पुष्टि हुने आधार प्रमाण संलग्न गरी खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>	
५७			<p>वडा कार्यालयबाट सामग्री खरिद</p> <p>नगरपालिकाले वडा कार्यालयको लागि बजेट विनियोजन गरी कार्यालय संचालन सम्बन्धि सामग्री खरिद गरेको र वडा कार्यालयमा दाखिला भएको प्रमाणको आधारमा रकम भुक्तानी भएको छ । तर प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट वडा सचिवलाई खर्चको अख्तियारी दिएको छैन । यस्तो अवस्थामा नगरपालिका कार्यालयबाटै खर्च गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ । पालिकाको पाम्स सफ्टवेयरमा जिन्सी विवरण अभिलेख राख्ने गरेकोमा वडा कार्यालयबाट खरिद भएका सामानहरू पाम्समा दाखिला गर्ने गरेको छैन । यसले गर्दा वार्षिक खरिदको यकिन विवरण अध्यावधिक हुन सक्दैन । अतः वडामार्फत हुने खरिदलाई पनि पाम्समा आवद्ध गर्नुपर्दछ ।</p>	
५८			<p>मर्मत सम्भार तथा संरक्षण अभिलेख खाता</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । साथै सार्वजनिक सम्पत्तिको गुणस्तरयुक्त प्रभावकारी मर्मत सम्भार तथा संरक्षण कार्य व्यवस्थित गरी संचालन तथा संरक्षण गर्न गराउने उद्देश्यले म.ले.प. फारम नं ४१५ अनुसारको ढाँचामा मर्मत संभार अभिलेख खाता राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले वर्षभरीमा रु२७,६६,७२६। को विभिन्न सामानको मर्मत वापत खर्च गरेकोमा सो को व्यवस्थित खर्चको लागि मर्मत अभिलेख खाता राखेको पाइएन । अभिलेख नराखेकोले एउटै सामान बारम्बार मर्मत हुनाले एउटै सामान फेरिएको बिल पेश हुने भएकोले बढी रकम खर्च भएको देखिन्छ । तोकिएको मलेप फारम प्रयोग गरी मर्मत कार्यलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्दछ ।</p>	
५९			<p>बढि ग्रेड भुक्तानी</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			नगरपालिकाले कर्मचारीलाई तलबी प्रतिवेदनको आधारमा ग्रेड भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।पालिकाको कर्मचारीहरूको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब भत्ता भुक्तानी गरेको छ । लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसादको समायोजन पत्रको आधारमा निजले २०७८ कार्तिक देखि ७ ग्रेड पाउनुपर्नेमा श्रावण देखि नै ७ ग्रेड वापतको रकम भुक्तानी भएको तथा कार्तिक देखि ७ ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्नेमा ८ ग्रेड भुक्तानी भएकोमा निजलाई वर्ष भरि नै चाडपर्व र संचय कोषमा थप सहित १ ग्रेडको दरले रु१९००५।बढी भुक्तानी भएको छ ।बढी भुक्तानी भएको ग्रेड रकम निजबाट असूल हुनुपर्ने रु.....	१९,००५
६०	८९१	२०७९-३-२४	थप तलब सुविधा नेपाल सरकार अर्थमन्त्रालयबाट जारी भएको सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धि मापदण्ड,२०७८ को दफा ११(१) बमोजिम कुनै प्रकारका प्रोत्साहन तथा विशेष भत्ता प्रदान गरिने व्यवस्था छैन ।नगरपालिकाले उक्त मापदण्ड विपरीत नगर सभाको निर्णयको आधारमा विभिन्न कर्मचारीलाई बजेट तर्जुमा, योजना संकलन, वडाबाट प्राप्त योजनाहरू कम्प्युटरमा प्रविष्ट गर्ने, सभाको लागि आवश्यक सामग्री तथा हल व्यवस्थापन गर्नको बजेटसँग सम्बन्धि काम गर्ने कर्मचारीलाई १५ दिनको तलब स्केल बराबरको थप तलब सुविधा रु१६२५८९। भुक्तानी गरेको छ । यसरी अतिरिक्त समय काम गर्नुपरेमा अतिरिक्त समय काम गरेको सम्बन्धि सुविधा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा तलब प्रोत्साहन भुक्तानी गरेको उपयुक्त देखिएन । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
६१	२	२०७८-१२-२४	दोहोरो तलब कर्मचारीले आफु कार्यरत कार्यालयमा कुनै एक पदको तलब भत्ता पाउने व्यवस्था छ ।नगरपालिकाले सामाजिक परिचालक श्री संजय कुमार चौधरीलाई नगरपालिका चालुबाट मासिक रूपमा तलब भुक्तानी भएकोमा विविध खर्च खाताको गो भौ नं २-२०७८।१२।२४ भूमि संयोजक रूपमा काम गरेको भनी निजलाई श्रावण देखि चैत्रसम्मको रु५३९१०। तलब भत्ता भुक्तानी गरेको छ । करकट्टी पश्चात दोहोरो भुक्तानी भएको रकम रु५३३७०। असूल हुनुपर्ने रु ...	५३,३७०
६२			इन्धन र मोबिल सुविधा इन्धन र मोबिल सुविधा: मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ को अनुसूचि बमोजिम स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूलाई सवारी साधन उपलब्ध गराएको अवस्थामा तोकिएको परिमाणमा इन्धन र मोबिलको रकम उपलब्ध गराउनुपर्ने व्यवस्था छ भने यातायात खर्च उपलब्ध गराएका पदाधिकारीलाई इन्धन, मोबिल उपलब्ध गराउन निमिल्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले देहायको पदाधिकारीलाई ऐनमा तोकिएको इन्धन सुविधाभन्दा बढी इन्धन सुविधा भुक्तानी तथा यातायात खर्च उपलब्ध गराएको पदाधिकारीलाई इन्धन सुविधा थप भुक्तानी भएको छ । ऐनमा भएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			व्यवस्था विपरीत बढी भुक्तानी तथा दोहोरो सुविधा भुक्तानी हुने कार्य नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।	
			पदाधिकारीको नाम	इन्धन वापतको रकम
			नगरप्रमुख हरिनारायण चौधरी	३५३०२१
			नगरप्रमुख शिवशंकर महतो	६५०६३
			वडा अध्यक्ष सूर्यनारायण महतो चौधरी	४४३९९
			वडा अध्यक्ष तारणीप्रसाद चौधरी	४४३९९
			वडा अध्यक्ष देवकुमार साह	४४३९९
			वडा अध्यक्ष रामु चौधरी	४४३९९
			वडा अध्यक्ष रामजतन कामैत	४०२६२
			वडा अध्यक्ष भगलु महतो	४४३९९
			वडा अध्यक्ष गणपैत यादव	४४३९९
			वडा अध्यक्ष पुष्पलाल तामाङ्ग	४०२६२
			वडा अध्यक्ष प्रकाश योन्जन	४०२६२
			वडा अध्यक्ष विन्देश्वर यादव	४४३९९
			वडा अध्यक्ष गंगाराम यादव	४०२६२
			वडा अध्यक्ष राजु श्रेष्ठ	४४३९९
			वडा अध्यक्ष सूर्यमान तामाङ्ग	४४३९९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई</td> <td>४४३९९</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१०२३१२२</td> </tr> </table>	वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई	४४३९९	जम्मा	१०२३१२२																	
वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई	४४३९९																							
जम्मा	१०२३१२२																							
६३			<p>अवकाश प्राप्त कर्मचारीको तलब भत्ता कर्मचारी सेवामा कार्यरत अवधि सम्मको मात्र तलब भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले अधिकृत छैठौं प्रेम कुमार लामा सेवाबाट मिति २०७८।७।४ मा अवकाश भएकोमा २०७८ चैत्र सम्मको तलब भत्ता रु२८४०२६।६७ भुक्तानी गरेको पाइयो । सो रकम निजले रु२७३२१०।फिर्ता गरेको र बाँकी रु१०८१६। समेत निजबाट असूल हुनुपर्ने रु.....</p>	१०,८१६																				
६४			<p>कर्मचारीलाई सोधभर्ना भुक्तानी नगरपालिकाले हरेक भुक्तानी बैंक खाता मार्फत सम्बन्धित व्यक्ति, फर्म, संस्थालाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कर्मचारीलाई सोधभर्ना दिएको देखियो । कर्मचारीलाई सोधभर्ना गर्दा भुक्तानी रकम सम्बन्धितले पाएको सुनिश्चित हुन नसक्ने तथा पारदर्शिता समेत देखिएन । जसको केहि उदाहरण निम्न छन । सम्बन्धित व्यक्ति, फर्म, सप्लायर्सलाई सोझै भुक्तानी दिने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ । साथै उक्त रकम सम्बन्धितले प्राप्त गरेको यकिन गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४८-२०७८।७।७</td> <td>चालक दिपक कुमार चौधरी</td> <td>गाडी मर्मत</td> <td>३२५००</td> </tr> <tr> <td>१४७-२०७८।७।१६</td> <td rowspan="6">का स दिपक चौधरी</td> <td rowspan="6">विभिन्न कर्मचारीहरूको भ्रमण खर्च</td> <td>१५५१४३</td> </tr> <tr> <td>१९०-२०७८।८।६</td> <td>४३५६०</td> </tr> <tr> <td>२३९-२०७८।८।१९</td> <td>३१८५०</td> </tr> <tr> <td>२३९-२०७८।८।१९</td> <td>१०६२५०</td> </tr> <tr> <td>३६३-२०७८।१०।२</td> <td>२२१५४२</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम	४८-२०७८।७।७	चालक दिपक कुमार चौधरी	गाडी मर्मत	३२५००	१४७-२०७८।७।१६	का स दिपक चौधरी	विभिन्न कर्मचारीहरूको भ्रमण खर्च	१५५१४३	१९०-२०७८।८।६	४३५६०	२३९-२०७८।८।१९	३१८५०	२३९-२०७८।८।१९	१०६२५०	३६३-२०७८।१०।२	२२१५४२	
गो भौ नं मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम																					
४८-२०७८।७।७	चालक दिपक कुमार चौधरी	गाडी मर्मत	३२५००																					
१४७-२०७८।७।१६	का स दिपक चौधरी	विभिन्न कर्मचारीहरूको भ्रमण खर्च	१५५१४३																					
१९०-२०७८।८।६			४३५६०																					
२३९-२०७८।८।१९			३१८५०																					
२३९-२०७८।८।१९			१०६२५०																					
३६३-२०७८।१०।२			२२१५४२																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३९८-२०७८।१०।११			८६०००	
			५०६-२०७८।११।१२			४७१००	
			५१८-२०७८।११।२३			५४०९५	
			५७१-२०७८।१२।१३			६३७००	
			७६५-२०७८।३।६			३२०९००	
			८५३-२०७८।३।२३			४७९०९५	
			९२४-२०७८।३।२५			१५१५९०	
			१२-२०७८।११।११(स्वास्थ्य चालु)		बिपन्न नागरिकहरुलाई यातायात खर्च	१५००००	
			२९-२०७९।३।१४(स्वास्थ्य चालु)		उपचारको लागि नगरपालिकाबाट यातायात खर्च	७००००	
			७९१-२०७९।३।१४	सम्पैत यादव	नगरसभा जनप्रतिनिधिहरुलाई भत्ता	१०३०२०	
			८८७-२०७९।३।२४		नगरसभा जनप्रतिनिधिहरुलाई भत्ता	१०२८५०	
			५९४-२०७८।१२।१८	बेदानन्द चौधरी	सामग्री खरिद तथा जडान	५८९१२	
			८७९-२०७९।३।२४	रमेश चन्द्र साह	खाजाको बिल	२२०४३५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा २४९८५४२	
६५			<p>कर्मचारी कल्याण कोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष वित्तीय समानीकरणबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा रु.२०,००,०००। ट्रान्सफर गरेको छ । तर उक्त कोषको संचालन सम्बन्धी पालिकाबाट कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था भएको देखिएन । यसरी कानूनको व्यवस्था नगरी पालिका अनुदानबाट सोझै कर्मचारी कल्याण कोषमा रकम ट्रान्सफर गर्न मिल्ने नदेखिएकाले उक्त रकम फिर्ता लिई स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.....</p>	२,०००,०००
६६			<p>भ्रमण खर्च</p> <p>पालिकाले यस वर्ष दैनिक भ्रमण भत्तामा रु२५ लाख ९१ हजार खर्च गरेको छ । मधेश प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ तथा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् :</p> <ul style="list-style-type: none"> • अधिकांश भ्रमणको उद्देश्य र स्पष्ट प्रयोजन कार्यालयकै कामका लागि भएको हो भनी सुनिश्चित हुने विश्वसनीय आधार नदेखिएको । • भ्रमण आदेशहरु दर्ता हुने गरेको देखिएन । • नियमानुसार भ्रमण अभिलेख खाता नरहेकाले पदाधिकारी तथा कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुन नसकेको । • भ्रमण पश्चात् तोकिए बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी अधिकांश भ्रमणको भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • हाजिरी भएको दिनको पनि दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी हुने गरेको । • कतिपय भ्रमणहरु पालिका वा कार्यालयसँग असम्बन्धित कर्मचारीहरुलाई खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • स्पष्ट प्रयोजन बेगर वडा अध्यक्ष सहितका पदाधिकारीको ७ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्ने गरेको । अतः स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमण खर्च भुक्तानीमा दुरुपयोगको सम्भावना देखियो । त्यसैले तोकिएको कानुनी व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																			
६७			<p>लागत अनुमान तयार नगरेको</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ बमोजिम एक लाखभन्दा माथिको खरिद वा निर्माण कार्य गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । कार्यालयले देहाय बमोजिमको योजना भुक्तानी एवम् खरिदमा लागत अनुमान तयार नगरी रु३८८५४३७।०० को खरिद कार्य गरेको देखियो । उक्त खर्च मितव्ययी र नियमसम्मत देखिएन । लागत अनुमान तयार गरी मात्र खरिद प्रकृया सुरु गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं/मिति</th> <th>खरिद कार्य</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>थप कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६२-२०७८।७।१०</td> <td>सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य</td> <td>३९८२७५</td> <td>Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>६४-२०७८।७।१०</td> <td>सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य</td> <td>१९७२२९</td> <td>Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>८५-२०७८।७।१२</td> <td>सामाजिक रूपान्तरण महाअभियान तालिममा</td> <td>३२७०००</td> <td>सहभागि उपस्थिति नदेखिएको</td> </tr> <tr> <td>९७-२०७८।७।१३</td> <td>सामग्री खरिद</td> <td>४९९१९९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९९-२०७८।७।१३</td> <td>सामग्री खरिद</td> <td>४९९१९९</td> <td>कोभिड नभएको अवस्थामा रु७००००। को सेनिटाइजर खरिद</td> </tr> <tr> <td>१२३-२०७८।७।१५</td> <td>सोलार सेट</td> <td>१८३८००</td> <td>Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>१४०-२०७८।७।१६</td> <td>निर्मित सार्वजनिक सम्पत्ति मर्मत संभार</td> <td>१४८४८५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३२१-२०७८।९।२२</td> <td rowspan="2">जै घाँस खरिद</td> <td>२४९९८०</td> <td>कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>३२२-२०७८।९।२२</td> <td>२०००००</td> <td>कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>४२५-२०७८।१०।१८</td> <td>सामान खरिद</td> <td>२०४३५९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९४३-२०७९।३।२५</td> <td>वृत्त चित्र निर्माण</td> <td>४९८०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७३४-२०७९।३।२</td> <td>सामान खरिद</td> <td>४७९९११</td> <td>खेलाडीलाई वितरण गरेकोमा खेलाडी</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं/मिति	खरिद कार्य	भुक्तानी रकम	थप कैफियत	६२-२०७८।७।१०	सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य	३९८२७५	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको	६४-२०७८।७।१०	सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य	१९७२२९	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको	८५-२०७८।७।१२	सामाजिक रूपान्तरण महाअभियान तालिममा	३२७०००	सहभागि उपस्थिति नदेखिएको	९७-२०७८।७।१३	सामग्री खरिद	४९९१९९		९९-२०७८।७।१३	सामग्री खरिद	४९९१९९	कोभिड नभएको अवस्थामा रु७००००। को सेनिटाइजर खरिद	१२३-२०७८।७।१५	सोलार सेट	१८३८००	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको	१४०-२०७८।७।१६	निर्मित सार्वजनिक सम्पत्ति मर्मत संभार	१४८४८५		३२१-२०७८।९।२२	जै घाँस खरिद	२४९९८०	कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको	३२२-२०७८।९।२२	२०००००	कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको	४२५-२०७८।१०।१८	सामान खरिद	२०४३५९		९४३-२०७९।३।२५	वृत्त चित्र निर्माण	४९८०००		७३४-२०७९।३।२	सामान खरिद	४७९९११	खेलाडीलाई वितरण गरेकोमा खेलाडी	
भौ.नं/मिति	खरिद कार्य	भुक्तानी रकम	थप कैफियत																																																				
६२-२०७८।७।१०	सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य	३९८२७५	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको																																																				
६४-२०७८।७।१०	सौर्य उर्जा ब्याकप जडान कार्य	१९७२२९	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको																																																				
८५-२०७८।७।१२	सामाजिक रूपान्तरण महाअभियान तालिममा	३२७०००	सहभागि उपस्थिति नदेखिएको																																																				
९७-२०७८।७।१३	सामग्री खरिद	४९९१९९																																																					
९९-२०७८।७।१३	सामग्री खरिद	४९९१९९	कोभिड नभएको अवस्थामा रु७००००। को सेनिटाइजर खरिद																																																				
१२३-२०७८।७।१५	सोलार सेट	१८३८००	Item wise दाखिला नभएको र स्पेशिफिकेसन नखुलेको																																																				
१४०-२०७८।७।१६	निर्मित सार्वजनिक सम्पत्ति मर्मत संभार	१४८४८५																																																					
३२१-२०७८।९।२२	जै घाँस खरिद	२४९९८०	कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको																																																				
३२२-२०७८।९।२२		२०००००	कृषक छुनौटको आधार पेश नभएको																																																				
४२५-२०७८।१०।१८	सामान खरिद	२०४३५९																																																					
९४३-२०७९।३।२५	वृत्त चित्र निर्माण	४९८०००																																																					
७३४-२०७९।३।२	सामान खरिद	४७९९११	खेलाडीलाई वितरण गरेकोमा खेलाडी																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																						
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>छनौटको आधार पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३८८५४३७</td> <td></td> </tr> </table>			छनौटको आधार पेश नभएको	जम्मा	३८८५४३७																		
		छनौटको आधार पेश नभएको																								
जम्मा	३८८५४३७																									
६८	८५	२०७८-७-१२	<p>तालिम खर्च - नगरपालिका र विराट सामुदायिक विकास केन्द्रसँग सामाजिक रुपान्तरण तथा नेतृत्व विकास तालिम संचालन मिति २०७७।१२।२८ बमोजिम २०७८ बैशाख ४ देखि ९ सम्म ५ दिन तालिम संचालनको लागी रु३२७०००। भुक्तानी गरेकोमा बिल भरपाई तथा उपस्थिति हेर्दा तालिम संचालन ३ दिन मात्र भएको देखिएकोले प्रति दिन रु६५४००। को खर्च हुने हिसाबले २ दिन तालिम नै संचालन नगरी रु१३०८००। भुक्तानी भएको छ । साथै खरिद नियमावली अनुसार रु१०००००।सम्मको खरिद कार्य गर्दा ३ वटा फर्मसँग कोटेशन माग गरी खरिद कार्य गर्नुपर्नेमा एउटै फर्मले फरक व्यक्तिको नाम लेखि कोटेशन पेश गरेकोले यस सम्बन्धमा यकिन हुनुपर्दछ । बढी भुक्तानी रकम असूल हुनुपर्ने रु.....</p>	१३०,८००																						
६९			<p>विद्युत महसुल - नगरपालिकाले घर भाडा लिदा संझौतामा कार्यालयले प्रयोग गर्ने बिजुलीको रकम मात्र भुक्तानी दिने उल्लेख गरिएको छ । तर पालिकाले घरघनिको पुरै घरको बिजुली महसुल भुक्तानी गरेको छ । पालिकाले कार्यालय प्रयोजनको लागि खर्च भएको क्षेत्रमा मात्र खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>																							
७०			<p>नन् फाइलर - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु. १०९२३४। समेत रु. ९३६२९६। भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरू कर विवरण नबुझाई नन्फाइलर रहेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> <th>नन्फाइलर रहेको मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९४६- २०७९।३।२६</td> <td rowspan="2">फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा</td> <td rowspan="2">६०६८३६५६०</td> <td>४९०८९६</td> <td>५७२३४</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९४७-२०७९।३।२६</td> <td>४४५४००</td> <td>५२०००</td> <td>२०७८ महिना १०</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>९३६२९६</td> <td>१०९२३४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.....</p>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति	९४६- २०७९।३।२६	फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा	६०६८३६५६०	४९०८९६	५७२३४		९४७-२०७९।३।२६	४४५४००	५२०००	२०७८ महिना १०	जम्मा			९३६२९६	१०९२३४		१०९,२३४
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति																					
९४६- २०७९।३।२६	फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा	६०६८३६५६०	४९०८९६	५७२३४																						
९४७-२०७९।३।२६			४४५४००	५२०००	२०७८ महिना १०																					
जम्मा			९३६२९६	१०९२३४																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
७१			कानूनी र राजनैतिक सल्लाहकार - मधेश प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । तर पालिकाले कानूनी र राजनैतिक सल्लाहाकार रुपमा क्रमशः मासिक रु१५००० । र रु२०००० । तलब भत्ता भुक्तानी हुने गरी श्री आनन्दराज पोखरेल र शुभालाल लामा लाई नियुक्त गरी रु.३००००० । भुक्तानी गरेको नियमित नदेखिएको रु	३००,०००														
७२			विद्युत जरिवाना - नगरपालिकाले आफ्नो मातहत आएको दायित्व समयमै भुक्तानी गरी जरिवाना रकमबाट बञ्चित हुनुपर्दछ । पालिका र मातहतका विभिन्न कार्यालयहरूको श्रेस्ता परीक्षणको क्रममा केही नमुना परीक्षणको रुपमा परीक्षण गर्दा आफ्नो मातहत कार्यालयको विद्युत महसुल समयमा नै भुक्तानी नगरी रु९०३८९ । जरिवाना तिरेको छ । विद्युत महसुल बुझाउने सम्बन्धित पदाधिकारीलाई जिम्मेवारी बनाउदै विद्युत महसुल समयमा नै भुक्तानी गरी छुट लिने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।															
७३			सूचना प्रकाशन - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ ले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, प्रभावकारीता, कार्य दक्षता र औचित्यता समेतको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष विभिन्न पत्रिकाहरूमा सिलबन्दी दरभाउ पत्र तथा बोलपत्र आव्हान एवम् आशयको सूचना प्रकाशित गरी स्थानिय स्तरको दैनिक पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी रु२६,६४,६९८ । भुक्तानी गरेको छ । एउटै बोलपत्र वा दरभाउपत्रको सूचना एउटा पुरै पेजमा अनावश्यक रुपमा छपाई भुक्तानी दिने गरेको छ । सूचना छपाईमा कार्यालयले खर्च गरेको रकममा दुई तिहाई रकमसम्म खर्च कम गर्न सकिने स्थिति देखिएको छ । सूचना छपाईको आदेश दिदाँ सूचनाको आकार सहितको आदेश दिनुपर्नेमा सूचनाको साइज नखुलाई आदेश दिने गरेकोले पत्रिकाहरूले आफु खुशि अनावश्यक ठुलो साइजमा सूचना प्रकाशन गरेको देखिन्छ । सरकारी निकायबाट प्रकाशित गोरखापत्र र निजी स्तरमा राजधानीबाट प्रकाशित राष्ट्रिय स्तरका पत्रिकाहरूमा भन्दा स्थानीय पत्रिकाको सूचनाको लागि अधिक रकम भुक्तानी दिएको छ । पालिकाले विज्ञापन एवम् सूचना प्रकाशन गर्दा मितव्ययी तवरले खर्च गर्नुपर्दछ ।															
७४			छुट नलिएको - राष्ट्रियस्तरको पत्रपत्रिकामा सूचना तथा विज्ञापन प्रकाशित गरे वापत २५ प्रतिशत सम्म छुट पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले राष्ट्रिय स्तरको पत्रपत्रिकामा सूचना नछपाई देहाय अनुसार विज्ञापन तथा सूचना प्रकाशन गर्दा घटी छुट लिएको रु.....	११९,६९०														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>भौ नं मिति</th> <th>मिडियाको नाम</th> <th>कारोबार रकम</th> <th>पाउनु पर्ने छुट रकम</th> <th>लिएको छुट रकम</th> <th>घटी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१४५-</td> <td>Ad centre Kathmandu</td> <td>१५६८००</td> <td>३९२००</td> <td>२३५२०</td> <td>१५६८०</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	भौ नं मिति	मिडियाको नाम	कारोबार रकम	पाउनु पर्ने छुट रकम	लिएको छुट रकम	घटी	१	१४५-	Ad centre Kathmandu	१५६८००	३९२००	२३५२०	१५६८०	
सि नं	भौ नं मिति	मिडियाको नाम	कारोबार रकम	पाउनु पर्ने छुट रकम	लिएको छुट रकम	घटी												
१	१४५-	Ad centre Kathmandu	१५६८००	३९२००	२३५२०	१५६८०												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
			२	२०७८।७।१६	Grand media house pvt ltd	११२०००	२८०००	२२४००	५६००	
			३		पालिका एडभरटाइजिङ्ग एण्ड सप्लायर्स प्रा लि काठमाडौं	४८६००	१२१५०	७२९०	४८६०	
			४	१४८-२०७८।७।१६	Ad centre Kathmandu	९८०००	२४५००	१४७००	९८००	
			५		Grand media house pvt ltd काठमाडौं	८४०००	२१०००	१६८००	४२००	
			६	२१३-२०७८।८।१०	इनोभेटिभ मिडिया एलाइन्स प्रा लि सिरहा	८९६००	२२४००	१३४४०	८९६०	
			७	९२६-२०७८।८।१०	Himalayan advertising and media pvt ltd kathmandu	१००८००	२५२००	१५१२०	१००८०	
			८	४५१-२०७८।८।१०	Grand media house pvt ltd Kathmandu	१००८००	२५२००	२०१६०	५०४०	
			९		पालिका एडभरटाइजिङ्ग एण्ड सप्लायर्स प्रा लि काठमाडौं	१४५८००	३६४५०	२१८७०	१४५८०	
			१०		जय मधेश मिडिया एण्ड सप्लायर्स प्रा लि काठमाडौं	२१००००	५२५००	४२०००	१०५००	
						२०३०००	५०७५०	४०६००	१०१५०	
			११	५६-२०७८।७।८	इनोभेटिभ मिडिया एलाइन्स प्रा लि सिरहा	२०१६००	५०४००	३०२४०	२०१६०	
								जम्मा	११९६१०	
७५			सफ्टवेयर खरिद तथा प्रयोग नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायबमोजिम रु. ४५७९६९६ । खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । यस्ता सफ्टवेयर स्वीकृति लिई प्रयोग गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>सफ्टवेयर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>थप कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८३९-२०७९।३।१९</td> <td>Technology Solution Nepal Pvt.Ltd Biratnagar</td> <td>न्यायिक समिति व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>३९५५००</td> <td>फोटोकप बिल रहेको</td> </tr> <tr> <td>८७६-२०७९।३।२४</td> <td>फिनिक्स सोल्युसन प्रा लि काठमाडौं</td> <td>योजना व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>४९७९१०</td> <td>दाखिला नदेखिएको खरिद सम्बन्धि संझौता नदेखिएको</td> </tr> <tr> <td>८८६-२०७९।३।२४</td> <td>एडन इन्जिनियरिङ सोलुसन प्रा लि काठमाडौं</td> <td>अनलाइन नक्सा पास प्रणाली</td> <td>४९६६३५</td> <td>लागत अनुमान नरहेको दाखिला नदेखिएको खरिद प्रक्रियाको अन्य कागजात पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>९४६-२०७९।३।२६</td> <td rowspan="2">फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा</td> <td>कृषक दर्ता व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>४९७५००</td> <td rowspan="2"></td> </tr> <tr> <td>९४७-२०७९।३।२६</td> <td>कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>४५२०००</td> </tr> <tr> <td>७७७, ८५८।२०७८।३।२४</td> <td>इजि एक्सेस्प्रेस प्रा लि</td> <td>Integrated Health Information Management System</td> <td>१६९८९८६</td> <td>जडान तथा दाखिला नभएको</td> </tr> <tr> <td>२२२-२०७८।८।१५</td> <td>सुभारम्भ सोलुसन प्रा लि</td> <td>Group SMS</td> <td>४५२००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२५९-२०७९।३।२२</td> <td>अर्वन सफ्टवेयर सोलुसन प्रा लि</td> <td>E Learning (सशर्त तर्फ)</td> <td>४८९४८५</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>जम्मा</td> <td>४५७९६९६</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम	थप कैफियत	८३९-२०७९।३।१९	Technology Solution Nepal Pvt.Ltd Biratnagar	न्यायिक समिति व्यवस्थापन प्रणाली	३९५५००	फोटोकप बिल रहेको	८७६-२०७९।३।२४	फिनिक्स सोल्युसन प्रा लि काठमाडौं	योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४९७९१०	दाखिला नदेखिएको खरिद सम्बन्धि संझौता नदेखिएको	८८६-२०७९।३।२४	एडन इन्जिनियरिङ सोलुसन प्रा लि काठमाडौं	अनलाइन नक्सा पास प्रणाली	४९६६३५	लागत अनुमान नरहेको दाखिला नदेखिएको खरिद प्रक्रियाको अन्य कागजात पेश नभएको	९४६-२०७९।३।२६	फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा	कृषक दर्ता व्यवस्थापन प्रणाली	४९७५००		९४७-२०७९।३।२६	कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली	४५२०००	७७७, ८५८।२०७८।३।२४	इजि एक्सेस्प्रेस प्रा लि	Integrated Health Information Management System	१६९८९८६	जडान तथा दाखिला नभएको	२२२-२०७८।८।१५	सुभारम्भ सोलुसन प्रा लि	Group SMS	४५२००		२५९-२०७९।३।२२	अर्वन सफ्टवेयर सोलुसन प्रा लि	E Learning (सशर्त तर्फ)	४८९४८५					जम्मा	४५७९६९६	
गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम	थप कैफियत																																																
८३९-२०७९।३।१९	Technology Solution Nepal Pvt.Ltd Biratnagar	न्यायिक समिति व्यवस्थापन प्रणाली	३९५५००	फोटोकप बिल रहेको																																																
८७६-२०७९।३।२४	फिनिक्स सोल्युसन प्रा लि काठमाडौं	योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४९७९१०	दाखिला नदेखिएको खरिद सम्बन्धि संझौता नदेखिएको																																																
८८६-२०७९।३।२४	एडन इन्जिनियरिङ सोलुसन प्रा लि काठमाडौं	अनलाइन नक्सा पास प्रणाली	४९६६३५	लागत अनुमान नरहेको दाखिला नदेखिएको खरिद प्रक्रियाको अन्य कागजात पेश नभएको																																																
९४६-२०७९।३।२६	फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा	कृषक दर्ता व्यवस्थापन प्रणाली	४९७५००																																																	
९४७-२०७९।३।२६		कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली	४५२०००																																																	
७७७, ८५८।२०७८।३।२४	इजि एक्सेस्प्रेस प्रा लि	Integrated Health Information Management System	१६९८९८६	जडान तथा दाखिला नभएको																																																
२२२-२०७८।८।१५	सुभारम्भ सोलुसन प्रा लि	Group SMS	४५२००																																																	
२५९-२०७९।३।२२	अर्वन सफ्टवेयर सोलुसन प्रा लि	E Learning (सशर्त तर्फ)	४८९४८५																																																	
			जम्मा	४५७९६९६																																																
७६			<p>सफ्टवेयर खरिद नगरपालिकाले देहाय अनुसारका सफ्टवेयर खरिद गरेकोमा प्रयोग विहिन अवस्थामा रहेको पाइयो। निम्न सफ्टवेयरहरू रु ३३८७४५। हालसम्म प्रयोगमा नआएकोले प्रयोगमा ल्याउनुपर्ने रु</p>	४,५७९,६९६																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम	थप कैफियत	
			८३९-२०७९।३।१९	Technology Solution Nepal Pvt.Ltd Biratnagar	न्यायिक समिति व्यवस्थापन प्रणाली	३९५५००	फोटोकप बिल रहेको	
			८७६-२०७९।३।२४	फिनिक्स सोल्युसन प्रा लि काठमाडौं	योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४९७११०	दाखिला नदेखिएको खरिद सम्बन्धि संझौता नदेखिएको	
			८८६-२०७९।३।२४	एडन इन्जिनियरिङ सोलुसन प्रा लि काठमाडौं	अनलाइन नक्सा पास प्रणाली	४९६६३५	लागत अनुमान नरहेको दाखिला नदेखिएको	
			९४६-२०७९।३।२६	फुलबारी इन्जिनियरिङ प्रा लि सिराहा	कृषक दर्ता व्यवस्थापन प्रणाली	४९७५००	खरिद प्रक्रियाको अन्य कागजात पेश नभएको	
			९४७-२०७९।३।२६		कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली	४५२०००		
			७७७, ८५८।२०७८।३।२४	इजि एक्सेस्प्रेस प्रा लि	Integrated Health Information Management System	१६९८१८६	जडान तथा दाखिला नभएको	
			२२२-२०७८।८।१५	सुभारम्भ सोलुसन प्रा लि	Group SMS	४५२००		
			२५९-२०७९।३।२	अर्वन सफ्टवेयर सोलुसन प्रा लि	E Learning (सशर्त तर्फ)	४८९४८५		
					जम्मा	४५७१६१६		
७७			सफ्टवेयर निर्माणमा बढी भुक्तानी परामर्श सेवाको लागि लागत अनुमान तयार गर्दा काम गर्न लाग्ने वास्तविक अवधिको आधारमा तयार गरी सोहि अवधिको लागि विज्ञको पारिश्रमिक भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नगरी लागत अनुमान बढी राखेको पाइयो । परामर्श सेवा सम्बन्धि निम्नानुसार भुक्तानीमा विज्ञ व्यक्तिले लागत अनुमानमा उल्लेखित कार्य अवधि भन्दा (कार्यदिश र बिल पेश मितिको आधारमा) घटी समय कार्य गरेको अवस्थामा समेत संझौता बमोजिम कार्य गरेको भनि भुक्तानी दिएको देखिएकोले निम्नानुसार रु१०१८०८९। विशेषज्ञ परामर्शदातालाई बढी भुक्तानी भएको रकम असूल हुनुपर्ने रु.....					१,०१८,०८९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
गो.भौ. नं मिति	कार्य विवरण	परामर्शदाताको नाम	विशेषज्ञ पद	लागत अनुमानमा उल्लेखित अवधि	काम गरेको अवधि	बढी दिनको शुक्तानी	दर	रकम (मू अ कर समेत)		
७७७- २०७९। ३।१९, ८५८	Health Managem ent Informati on software	इजी एक्सेस प्रा लि नयाँ बानेश्वर काठमाडौं	Project Manager	४५	४१	४	४०००	१८०८०		
			System Analyst	४५	४१	४	३३३३	१५०६५		
			Senior Software Developer	४५	४१	४	३०००	१३५६०		
			Database Designer	४५	४१	४	२६६७	१२०५५		
			QA Engineer	४५	४१	४	२३३३	१०५४५		
			Backend Developer	४५	४१	४	२०००	९०४०		
			Frontend Developer	४५	४१	४	२०००	९०४०		
			Document ation Officer	४५	४१	४	१३३३	५३३२		
			Annual Maintenan ce	१ वर्ष	०	०	१०००००	१०००००		
८३९- २०७९। ३।१९	न्यायिक समिति व्यवस्थाप न प्रणाली सफ्टवेयर	Technology Solution Nepal Pvt.Ltd Biratnagar	Project managem ent	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४		
			System analyzer	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४		
			Database designer	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
						Software developer	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४
						Trainer	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४
						Documentation expert	७	१	६	१०२२	६९२९.१६
						Software developer	४५	१	४४	१०२२	५०८१३.८४
						Office assistant	४५	१	४४	७००	३४८०४
			९४६-२०७९।३।२६	कृषि दर्ता व्यवस्थापन प्रणाली	फुलवारी इन्जिनियरिङ्ग प्रालि लहान	सिस्टम एनालिस्ट २ जना	३०	१८	१२	११६७	३१६४९
						डाटाबेस डिजाइनर २ जना	२१	१८	३	११६६	७९०७
						प्रोग्रामर ४ जना	३०	१८	१२	१०००	१३५६०
						क्वालिटी एस्युरेन्स २ जना	३०	१८	१२	१३३३	३६१६०
			८७६-२०७९।३।२४	योजना व्यवस्थापन प्रणाली	Phoenix Solution Pvt Ltd Kathmandu	Team Leader	३०	३	२७	१८६७	५६९५२
						Database Designer	३०	३	२७	१४००	४२७१४
						Software Developer ४ जना	३०	३	२७	१०००	१२२०४०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <tr> <td>Web designer ३ जना</td> <td>३०</td> <td>३</td> <td>२७</td> <td>८३३</td> <td>७६२४४</td> </tr> <tr> <td>System analyst</td> <td>३०</td> <td>३</td> <td>२७</td> <td>१३३३</td> <td>४०६८०</td> </tr> <tr> <td>Quality Analyst २ जना</td> <td>३०</td> <td>३</td> <td>२७</td> <td>८३३</td> <td>५०८५०</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>१०१८०८९</td> <td></td> </tr> </table>	Web designer ३ जना	३०	३	२७	८३३	७६२४४	System analyst	३०	३	२७	१३३३	४०६८०	Quality Analyst २ जना	३०	३	२७	८३३	५०८५०	जम्मा				१०१८०८९		
Web designer ३ जना	३०	३	२७	८३३	७६२४४																							
System analyst	३०	३	२७	१३३३	४०६८०																							
Quality Analyst २ जना	३०	३	२७	८३३	५०८५०																							
जम्मा				१०१८०८९																								
७८	८५४	२०७९-३-२३	<p>सकल बिल</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले फस्टलिङ्ग कम्प्युनिकेशन प्रा लि झापालाई SIP टेलिफोन सेवा जडानवापत रु९९८४९९। खर्चको भुक्तानी गर्दा सकल बिलको आधारमा नभई फोटोकोपिको बिलको आधारमा खर्च लेखेको छ । उक्त खर्चको सकल बिल पेश हुनुपर्ने हुनुपर्ने रु</p>	९९८,४९९																								
७९			<p>नयनपुर अस्पतालबाटै सामग्री खरिद</p> <p>नगरपालिकाले पालिका अन्तर्गतको नयनपुर अस्पतालको लागि बजेट विनियोजन गरी कार्यालय संचालन सम्बन्धि सामग्री खरिद गरेको र अस्पतालमा दाखिला भएको प्रमाणको आधारमा रकम भुक्तानी दिने गरेको छ । तर प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट अस्पताल प्रमुखलाई खर्चको अख्तियारी दिएको छैन । यस्तो अवस्थामा नगरपालिका कार्यालयबाटै खर्च गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ । पालिकाको पाम्स सफ्टवेयरमा जिन्सी विवरण अभिलेख राख्ने गरेकोमा नयनपुर अस्पतालबाट खरिद भएका सामानहरू पाम्समा दाखिला गर्ने गरेको छैन । यसले गर्दा वार्षिक खरिदको यकिन विवरण अध्यावधिक हुन सक्दैन । अतः अस्पतालमार्फत हुने खरिदलाई पनि पाम्समा आवद्ध गर्नुपर्दछ ।</p>																									
८०			<p>ग्रेड,कर्मचारी संचय कोष र साबधिक जीवन बीमा</p> <p>स्थायी नियुक्ति भएका कर्मचारीलाई मात्र ग्रेड,संचय कोष र साबधिक जीवन बीमाको रकम भुक्तानी हुनुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले देहायको अस्थायी कर्मचारीलाई ग्रेड,संचय कोष र साबधिक जीवन बीमाको रकम भुक्तानी गरेको छ । साथै ती</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>कर्मचारीहरुको करार संझौता समेत नगरी कामकाजमा खटाई तलब भत्ता भुक्तानी गर्ने गरेको छ । भुक्तानी गर्न नमिल्ने निम्नानुसारको रु२३५४९६ । सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>ग्रेड रकम</th> <th>संचयकोष</th> <th>सावधिक जीवन बीमा</th> <th>कर कट्टी गरी जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>नायब सुब्बा नागेन्द्र चौधरी</td> <td>१६११२</td> <td>३७७५३</td> <td>१२००</td> <td>५४५१४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सहलेखापाल वीरन्द्र देव सिंह</td> <td>१२४०२</td> <td>३४४७६</td> <td>१२००</td> <td>४८५८८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सहायक चौथौ युवराज निरौला</td> <td></td> <td>३४३३२</td> <td>१२००</td> <td>३५१७७</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सहायक चौथौ जानुका ढुंगाना</td> <td></td> <td>३४३३२</td> <td>१२००</td> <td>३५१७७</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सहायक तेश्रो सोनेलाल शर्मा ठाकुर</td> <td>२४०३</td> <td>२९०५२</td> <td>१२००</td> <td>३२३२८</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>सहायक तेश्रो रामउदागर यादव</td> <td></td> <td>२८८१२</td> <td>१२००</td> <td>२९७१२</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२३५४९६</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	कर्मचारीको नाम	ग्रेड रकम	संचयकोष	सावधिक जीवन बीमा	कर कट्टी गरी जम्मा	१	नायब सुब्बा नागेन्द्र चौधरी	१६११२	३७७५३	१२००	५४५१४	२	सहलेखापाल वीरन्द्र देव सिंह	१२४०२	३४४७६	१२००	४८५८८	३	सहायक चौथौ युवराज निरौला		३४३३२	१२००	३५१७७	४	सहायक चौथौ जानुका ढुंगाना		३४३३२	१२००	३५१७७	५	सहायक तेश्रो सोनेलाल शर्मा ठाकुर	२४०३	२९०५२	१२००	३२३२८	६	सहायक तेश्रो रामउदागर यादव		२८८१२	१२००	२९७१२					जम्मा	२३५४९६	२३५,४९६
क्र सं	कर्मचारीको नाम	ग्रेड रकम	संचयकोष	सावधिक जीवन बीमा	कर कट्टी गरी जम्मा																																															
१	नायब सुब्बा नागेन्द्र चौधरी	१६११२	३७७५३	१२००	५४५१४																																															
२	सहलेखापाल वीरन्द्र देव सिंह	१२४०२	३४४७६	१२००	४८५८८																																															
३	सहायक चौथौ युवराज निरौला		३४३३२	१२००	३५१७७																																															
४	सहायक चौथौ जानुका ढुंगाना		३४३३२	१२००	३५१७७																																															
५	सहायक तेश्रो सोनेलाल शर्मा ठाकुर	२४०३	२९०५२	१२००	३२३२८																																															
६	सहायक तेश्रो रामउदागर यादव		२८८१२	१२००	२९७१२																																															
				जम्मा	२३५४९६																																															
८१			<p>जिन्सी दाखिला आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ९५ बमोजिम कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसमानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको सामान खरिद गरेकोमा जिन्सी दाखिला नभएको तथा उक्त सामानको कसको नाममा निकास भएको हो यकिन भएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार खरिद भएको रु६३२९९६ । सामानको जिन्सी दाखिला नभएकोले जिन्सी दाखिला गरी लगत अद्यावधिक हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>विवरण</th> <th>परिमाण</th> <th>प्र ई मू रु</th> <th>जम्मा मूल्य रु</th> <th>थप कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०६-२०७८।७।१५</td> <td>औषधि खरिद</td> <td>विभिन्न</td> <td>४९९५४४</td> <td>४९९५४४</td> <td>सोझै खरिद</td> </tr> <tr> <td>१३४-२०७८।७।१६</td> <td>Dell I 5 desktop</td> <td>१</td> <td>९२४३४</td> <td>९२४३४</td> <td>स्पेशिफिकेसन नखुलेको</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	विवरण	परिमाण	प्र ई मू रु	जम्मा मूल्य रु	थप कैफियत	१०६-२०७८।७।१५	औषधि खरिद	विभिन्न	४९९५४४	४९९५४४	सोझै खरिद	१३४-२०७८।७।१६	Dell I 5 desktop	१	९२४३४	९२४३४	स्पेशिफिकेसन नखुलेको	६३२,९९६																														
गो भौ नं	विवरण	परिमाण	प्र ई मू रु	जम्मा मूल्य रु	थप कैफियत																																															
१०६-२०७८।७।१५	औषधि खरिद	विभिन्न	४९९५४४	४९९५४४	सोझै खरिद																																															
१३४-२०७८।७।१६	Dell I 5 desktop	१	९२४३४	९२४३४	स्पेशिफिकेसन नखुलेको																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
			प्रिन्टर	१	३५७०८	३५७०८			
			एक्सटेनसन बोर्ड	२	२६५५	५३१०			
			जम्मा		६३२९९६				
८२			इन्धन खर्च अर्थ मन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७७ को बुँदा नम्बर ७.१.१६ र मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ बमोजिम पदाधिकारी, कर्मचारी र कार्यालय प्रयोजनको लागि मापदण्ड बमोजिम इन्धन खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै सवारीको प्रयोग, इन्धन तथा अन्य उपभोग्य वस्तुको खपत र सोको नियन्त्रण गर्न मलेप फारम ९०५ अनुसार सवारी साधन मेसिन प्रयोगको लगबुक राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लगबुक राखेको पनि व्यवस्थित तरिकाले राखेको देखिएन । पालिकासँग देहायको बमोजिम चारपाँगे तथा दुई पाँगे सवारी साधन रहेकोमा १२ महिनामा उल्लेखित सुविधा तथा नर्मसको आधारमा इन्धन रु२७०६७८४। सम्म इन्धन खर्च हुने देखिन्छ ।						
			क्र सं	सवारी साधन	संख्या	मासिक इन्धन (लि)	दर	महिना	जम्मा इन्धन रकम
			१	नगर प्रमुख गाडी	१	१२५	१५२	७	१३३०००
			२	नगर उपप्रमुख गाडी	१	१२५	१५२	२	३८०००
			३	कार्यालय प्रयोजनको गाडी	१	१००	१५२	१२	१८२४००
			४	कार्यालय प्रयोजन पेट्रोल		७५	१६४	१२	१४७६००
			५	कर्मचारी मोटरसाइकल तथा स्कुटर	२०	१०	१६४	१२	३९३६००
			६	ग्रेडर	१	जम्मा इन्धन १०४०	१५२	वर्षभरी	१५८०८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
			<table border="1"> <tr> <td>७</td> <td>रोलर</td> <td>१</td> <td>१८०</td> <td>१५२</td> <td>वर्षभरी</td> <td>२७३६०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>जे सि बि()</td> <td>१</td> <td>८४२२</td> <td>१५२</td> <td>वर्षभरी</td> <td>१२८०१४४</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>टिपर</td> <td>१</td> <td>१७२</td> <td>१५२</td> <td>वर्षभरी</td> <td>२६१४४</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>ट्रायक्टर</td> <td>१</td> <td>१४१०</td> <td>१५२</td> <td>वर्षभरी</td> <td>२१३२०</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>एम्बुलेन्स</td> <td>१</td> <td>१९६८</td> <td>१५२</td> <td>वर्षभरी</td> <td>२९९१३६</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२७०६७८४</td> </tr> </table> <p>उपर्युक्त बमोजिमको इन्धन रकममा १० प्रतिशत थप गर्दा पनि जम्मा इन्धनमा खर्च रु२९७७४६२।सम्म खर्च हुनुपर्नेमा पालिकाले रु.४७०३७९४। खर्च गरेको छ । प्रचलित कानून तथा नर्मसमा उल्लेखित भन्दा रु१७२६३३२। बढी खर्च गरेको देखिन्छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी कानूनले प्रदान गरेको सुविधा मातहत खर्च गर्नुपर्ने रु</p>	७	रोलर	१	१८०	१५२	वर्षभरी	२७३६०	८	जे सि बि()	१	८४२२	१५२	वर्षभरी	१२८०१४४	९	टिपर	१	१७२	१५२	वर्षभरी	२६१४४	१०	ट्रायक्टर	१	१४१०	१५२	वर्षभरी	२१३२०	११	एम्बुलेन्स	१	१९६८	१५२	वर्षभरी	२९९१३६	जम्मा						२७०६७८४	१,७२६,३३२
७	रोलर	१	१८०	१५२	वर्षभरी	२७३६०																																								
८	जे सि बि()	१	८४२२	१५२	वर्षभरी	१२८०१४४																																								
९	टिपर	१	१७२	१५२	वर्षभरी	२६१४४																																								
१०	ट्रायक्टर	१	१४१०	१५२	वर्षभरी	२१३२०																																								
११	एम्बुलेन्स	१	१९६८	१५२	वर्षभरी	२९९१३६																																								
जम्मा						२७०६७८४																																								
८३			<p>वितरण भरपाई आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले रु१२०६००। को करैला, फर्सी, बोडी, लठेको बिउँ खरिद गरेकोमा सो परिमाणमा खरिद गरेको बिँउको वितरण भरपाई पेश भएको देखिएन । नियमावलीमा भएको व्वस्था अनुसार खर्च पुष्टयाईको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>	१२०,६००																																										
८४			<p>खेलकुद कार्यक्रम ३२०-२०७८।९।२० नगरपालिकाले खेलकुद कार्यक्रम गर्दा पालिकाभित्रको खेलाडीको क्षमता वृद्धी हुने गरी खेलकुद कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्दछ । पालिकाले मेयर कप फुटबल प्रतियोगिताको लागि लक्ष्मी युवा क्लबलाई रु५७७०००। भुक्तानी दिएकोमा प्रतियोगिता अन्तर्गत ८ टिममध्ये १ टिम पनि पालिकाको भित्रको रहेको यकीन नभएको सबै टिम अन्यत्र ठाउँको टिम रहेको यसले गर्दा पालिकाको खेलाडीलाई लक्षित प्रतियोगिता संचालन भएको देखिएन । खेलकुद संचालन गर्दा पालिका भित्रको खेलाडीको क्षमता वृद्धी हुने गरी संचालन गर्नुपर्दछ ।</p>																																											
८५			<p>करार कर्मचारीको महंगी भत्ता</p>																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
			<p>नेपाल सरकारको अर्थमन्त्रालयको मिति २०७९।१।२१ को परिपत्रअनुसार करारको कर्मचारीलाई महंगी भत्ता पाउने व्यवस्था छैन ।पालिकाले देहायको करार कर्मचारीलाई वर्षभरि महंगी भत्ता भुक्तानी गरेको छ ।परिपत्र विपरीत भुक्तानी भएको रु१७१६०००। महंगी भत्ता सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>एलिसा काफ्ले</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>रामभुवन महतो</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री बिमलेन्द्र कुमार पण्डित</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री सरिता कुमारी खतिवडा</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री उदित नारायण चौधरी</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>श्री रबिन कुमार सिंह</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>श्री प्रसान्त महत्तो</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>श्री बेदानन्द चौधरी</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>श्री धर्मेन्द्र यादव</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>श्री मानिक लाल साफी</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>श्री दिपक कुमार चौधरी</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>श्री सन्तोष कुमार सदाय</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>श्री दिनेश कुमार यादव</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>श्री राधा कुमारी महारा</td> <td>२४०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम	१	एलिसा काफ्ले	६०००	२	रामभुवन महतो	६०००	३	श्री बिमलेन्द्र कुमार पण्डित	२४०००	४	श्री सरिता कुमारी खतिवडा	२४०००	५	श्री उदित नारायण चौधरी	२४०००	६	श्री रबिन कुमार सिंह	२४०००	७	श्री प्रसान्त महत्तो	२४०००	८	श्री बेदानन्द चौधरी	२४०००	९	श्री धर्मेन्द्र यादव	२४०००	१०	श्री मानिक लाल साफी	२४०००	११	श्री दिपक कुमार चौधरी	२४०००	१२	श्री सन्तोष कुमार सदाय	२४०००	१३	श्री दिनेश कुमार यादव	२४०००	१४	श्री राधा कुमारी महारा	२४०००	१,७१६,०००
क्र सं	कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम																																															
१	एलिसा काफ्ले	६०००																																															
२	रामभुवन महतो	६०००																																															
३	श्री बिमलेन्द्र कुमार पण्डित	२४०००																																															
४	श्री सरिता कुमारी खतिवडा	२४०००																																															
५	श्री उदित नारायण चौधरी	२४०००																																															
६	श्री रबिन कुमार सिंह	२४०००																																															
७	श्री प्रसान्त महत्तो	२४०००																																															
८	श्री बेदानन्द चौधरी	२४०००																																															
९	श्री धर्मेन्द्र यादव	२४०००																																															
१०	श्री मानिक लाल साफी	२४०००																																															
११	श्री दिपक कुमार चौधरी	२४०००																																															
१२	श्री सन्तोष कुमार सदाय	२४०००																																															
१३	श्री दिनेश कुमार यादव	२४०००																																															
१४	श्री राधा कुमारी महारा	२४०००																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१५ श्री पुजा कुमारी लामा	२४०००
			१६ श्री अमिता कुमारी लामा	२४०००
			१७ श्री जगदीश महत्तो	२४०००
			१८ श्री रामप्रित मण्डल	२४०००
			१९ श्री सरिता कुमारी कर्ण	२४०००
			२० श्री लक्ष्मण मेस्तर	२४०००
			२१ श्री जितेन्द्र कुमार महत्तो	२४०००
			२२ श्री अनिल सार्की	२४०००
			२३ श्री रामसागर यादव	२४०००
			२४ श्री शम्भु कुमार यादव	२४०००
			२५ श्री देवलाल महरा	२४०००
			२६ श्री विरेन्द्र कुमार शाह	२४०००
			२७ श्री देवनारायण यादव	२४०००
			२८ श्री राजकुमार दास	२४०००
			२९ श्री कुशेश्वोर यादव	२४०००
			३० श्री रामभरोस चौधरी	२४०००
			३१ श्री ऋषि कुमार महत्तो	२४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			३२ श्री रामभरोस ठाकुर	२४०००
			३३ श्री इश्वोर देव मण्डल	२४०००
			३४ श्री श्याम कुमार राम	२४०००
			३५ श्री राकेश सिंह	२४०००
			३६ श्री टंक खुलाल	२४०००
			३७ श्री सिर्जना परियार	२४०००
			३८ श्री प्रमिला कुमारी चौधरी	२४०००
			३९ श्री जय प्रकाश महत्तो	२४०००
			४० श्री दिपक कुमार चौधरी	२४०००
			४१ श्री प्रमेश्वर यादव	२४०००
			४२ श्री सुभास कुमार चौधरी	२४०००
			४३ श्री द्रपनारायण महत्तो	२४०००
			४४ श्री प्रविण मल्लिक	२४०००
			४५ श्री विश्व मल्लिक	२४०००
			४६ श्री शोभा देवी चौधरी	२४०००
			४७ श्री प्रमोद मुखिया	२४०००
			४८ श्री संजिव सदाय	२४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			४९ श्री सन्ध्या कुमारी लामा	२४०००
			५० श्री राकेश राय	२४०००
			५१ श्री राम यादव	२४०००
			५२ श्री कुमार लम्साल	२४०००
			५३ श्री अन्जु लामा	२४०००
			५४ श्री रन्जु लामा	२४०००
			५५ श्री अम्बिका कुमारी यादव	२४०००
			५६ श्री निशा कुमारी महत्तो	२४०००
			५७ श्री सुनिता थापा मगर	२४०००
			५८ श्री देवचन्द्र राम	२४०००
			५९ श्री अरुण कुमार पाख्रिन	२४०००
			६० श्री कृष्ण कुमार यादव	२४०००
			६१ श्री गुडी कुमारी कर्ण	२४०००
			६२ श्री कृष्ण कुमार यादव	२४०००
			६३ श्री पालसाङ्ग पाख्रिन	२४०००
			६४ श्री सुनिल कुमार साह	२४०००
			६५ श्री सरिता कुमारी चौधरी	२४०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			६६	श्री संजय मोची	२४०००		
			६७	श्री ममता कुमारी महतो	२४०००		
			६८	श्री हिना सदाय	२४०००		
			६९	श्री संजय कुमार चौधरी	२४०००		
			७०	श्री खुस्बु मल्ल हमाल	२४०००		
			७१	श्री पार्वती पाण्डे	२४०००		
			७२	श्री सबिता कुमारी महतो	२४०००		
			७३	श्री शंकर कुमार पासवान	२४०००		
			जम्मा		१७१६०००		
८६			<p>अन्य कार्यालयको खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पूँजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । स्थानीय तहले यो वर्ष विभिन्न कार्यालयको कार्यालय व्यवस्थापन खर्चका लागि रु. १४०७६२ ।०० भुक्तानी गरेको छ । पालिकाले आफ्नो कार्य क्षेत्र भन्दा बाहिरको कार्यालय तथा संघ संस्थाको लागि बजेट विनियोजन गरी गरिएको निम्नानुसार खर्च मितव्ययी र बजेट प्रभावकारी भएको देखिएन । नगरपालिकामा यस्तो प्रकृतिको खर्चले थप व्ययभार बढ्दै जाने देखिन्छ । यस्तो प्रकृतिको खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>				
			क्र सं	कार्यालय वा संस्थाको नाम	कामको प्रकृति	भुक्तानी रकम	
			१	प्रहरी नायब निरीक्षक प्रमोद कुमार साह (इ प्र का धनगढी)	कार्यालय	२००००	
			२	प्रहरी सहायक निरीक्षक गुणराज पोखरेल	कार्यालय प्रयोजन	१००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																													
			<table border="1"> <tr> <td>३</td> <td>सुरजमणि दाहाल (सशत्रु प्रहरी बल बेश क्याम्प सुखिपुर)</td> <td>कार्यालय प्रयोजन</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>ई.प्र.का. लहानलाई</td> <td>फर्निचर</td> <td>३३९००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बल सुखिपुरलाई</td> <td>ब्याट्री</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>इलाका प्रहरी विष्णुपुर</td> <td>मोटरसाइकल मर्मत</td> <td>१२५००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>श्री सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल सुरक्षा बेश लहान</td> <td>गाडी मर्मत</td> <td>२०३६२</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>नेपाल पाराभेटेरिनरी एण्ड लाइभस्टक एशोसिएसनलाई संलग्न टोक आदेश तथा निवेदन र विल भरपाई बमोजिम क्यालेण्डर</td> <td>छपाई प्र</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>जम्मा</td> <td>१४०७६२</td> </tr> </table>	३	सुरजमणि दाहाल (सशत्रु प्रहरी बल बेश क्याम्प सुखिपुर)	कार्यालय प्रयोजन	१००००	४	ई.प्र.का. लहानलाई	फर्निचर	३३९००	५	सशस्त्र प्रहरी बल सुखिपुरलाई	ब्याट्री	२४०००	६	इलाका प्रहरी विष्णुपुर	मोटरसाइकल मर्मत	१२५००	७	श्री सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल सुरक्षा बेश लहान	गाडी मर्मत	२०३६२	८	नेपाल पाराभेटेरिनरी एण्ड लाइभस्टक एशोसिएसनलाई संलग्न टोक आदेश तथा निवेदन र विल भरपाई बमोजिम क्यालेण्डर	छपाई प्र	१००००				जम्मा	१४०७६२	
३	सुरजमणि दाहाल (सशत्रु प्रहरी बल बेश क्याम्प सुखिपुर)	कार्यालय प्रयोजन	१००००																														
४	ई.प्र.का. लहानलाई	फर्निचर	३३९००																														
५	सशस्त्र प्रहरी बल सुखिपुरलाई	ब्याट्री	२४०००																														
६	इलाका प्रहरी विष्णुपुर	मोटरसाइकल मर्मत	१२५००																														
७	श्री सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल सुरक्षा बेश लहान	गाडी मर्मत	२०३६२																														
८	नेपाल पाराभेटेरिनरी एण्ड लाइभस्टक एशोसिएसनलाई संलग्न टोक आदेश तथा निवेदन र विल भरपाई बमोजिम क्यालेण्डर	छपाई प्र	१००००																														
			जम्मा	१४०७६२																													
८७			<p>तलबी प्रतिवेदन स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गत कर्मचारीहरुको बार्षिक तलबी प्रतिवेदन आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट पारीत गराई तलब खर्च लेखनुपर्नेमा पालिकाले स्थानीय तहतरफका कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारीत नगरी रु२३०५०४४४। तलब खर्च लेखेको छ । ऐनको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेखुपर्दछ ।</p>																														
८८			<p>नगद रकम भुक्तानी मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ को दफा ४ को उपदफा (४) बमोजिम पदाधिकारी तथा सदस्यले इन्धन र मोबिलवापतको रकम नगद उपलब्ध गराउनुपर्ने व्यवस्था छैन। पालिकाले देहायको पदाधिकारीलाई इन्धन र मोबिलको सुविधा वापतको रकम सम्बन्धित पार्टीलाई भुक्तानी हुनुपर्दछ । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरीत नगद रकम भुक्तानी रु४६१४७५। सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम</th> <th>कर कट्टी गरी भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरप्रमुख हरिनारायण चौधरी</td> <td>९१८७५</td> <td>२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु३९,३७५ र</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम	कर कट्टी गरी भुक्तानी रकम	कैफियत	नगरप्रमुख हरिनारायण चौधरी	९१८७५	२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु३९,३७५ र	४६१,४७५																							
पदाधिकारीको नाम	कर कट्टी गरी भुक्तानी रकम	कैफियत																															
नगरप्रमुख हरिनारायण चौधरी	९१८७५	२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु३९,३७५ र																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td>२०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु५२५००</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष सूर्यनारायण महतो चौधरी</td> <td>३६९६०</td> <td rowspan="12">२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु९२४०।, २०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु९२३२० र २०७८ मंसिर देखि चैत्रसम्म रु९५४००</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष तारणीप्रसाद चौधरी</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष देवकुमार साह</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष रामु चौधरी</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष भगलु महतो</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष गणपैत यादव</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष विन्देश्वर यादव</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष राजु श्रेष्ठ</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष सूर्यमान तामाङ्ग</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई</td> <td>३६९६०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४६९४७५</td> <td></td> </tr> </table>			२०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु५२५००	वडा अध्यक्ष सूर्यनारायण महतो चौधरी	३६९६०	२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु९२४०।, २०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु९२३२० र २०७८ मंसिर देखि चैत्रसम्म रु९५४००	वडा अध्यक्ष तारणीप्रसाद चौधरी	३६९६०	वडा अध्यक्ष देवकुमार साह	३६९६०	वडा अध्यक्ष रामु चौधरी	३६९६०	वडा अध्यक्ष भगलु महतो	३६९६०	वडा अध्यक्ष गणपैत यादव	३६९६०	वडा अध्यक्ष विन्देश्वर यादव	३६९६०	वडा अध्यक्ष राजु श्रेष्ठ	३६९६०	वडा अध्यक्ष सूर्यमान तामाङ्ग	३६९६०	वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई	३६९६०	जम्मा	४६९४७५		
		२०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु५२५००																													
वडा अध्यक्ष सूर्यनारायण महतो चौधरी	३६९६०	२०७८ वैशाख देखि आषाढसम्म रु९२४०।, २०७८ श्रावण देखि कार्तिकसम्म रु९२३२० र २०७८ मंसिर देखि चैत्रसम्म रु९५४००																													
वडा अध्यक्ष तारणीप्रसाद चौधरी	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष देवकुमार साह	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष रामु चौधरी	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष भगलु महतो	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष गणपैत यादव	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष विन्देश्वर यादव	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष राजु श्रेष्ठ	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष सूर्यमान तामाङ्ग	३६९६०																														
वडा अध्यक्ष ठरेन्द्रबहादुर राई	३६९६०																														
जम्मा	४६९४७५																														
८९	२३०		२०७८-८-१७	<p>जनप्रतिनिधिहरूको निवासमा ईन्टरनेट जडान</p> <p>मधेश प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ को दफा ५ बमोजिम अनुसूचिमा तोकिएको पत्रपत्रिका इन्टरनेट सुविधा मासिक रूपमा नगदै उपलब्ध गराएकोमा पुनः जनप्रतिनिधिहरूको निवासमा ईन्टरनेट जडान गरे वापत भर्चुअल नेटवर्क प्रा लि लाई रु४९७५०६। भुक्तानी गरेको छ । साथै सेवा जडान खरिद प्रक्रियाको फाइल पेश भएन । जनप्रतिनिधिहरूलाई नगदै ईन्टरनेट सुविधा उपलब्ध गराएपछि दोहोरो हुनेगरी आवासमा ईन्टरनेट सुविधा उपलब्ध गराउन मिल्ने नदेखिएकोले सो रकम सम्बन्धित जनप्रतिनिधिहरूबाट असूल हुनुपर्ने रु.....</p>	४९७,५०६																										
९०			<p>समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब</p>																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । साविकको जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट अनुमति प्राप्त गरी सञ्चालनमा रहेका र कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्ने गरी शैक्षिक सत्र २०७८ का लागि सहयोग अनुदान दिन सकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले वडाको बजेटबाट स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै विद्यालयको आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु.३००५२५०। तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाईयो । नेपाल सरकारको अनुदानबाट स्वीकृत दरबन्दी बाहिरको शिक्षकको तलब भुक्तानी नियमित नदेखिएको रु.....	३,००५,२५०
९१			जे सि बिको इन्धन आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले जेसिबिमा वर्षभरिमा रु.१२८०१४४।०० मुल्यको ८४२२ लि इन्धन खपत भएको लगबुकको आधारमा विवरण पेश गरेकोमा सो इन्धन कुन योजनाको लागि कति इन्धन खपत भएको तथा कुन कुन कार्यमा कति परिमाणमा इन्धन खपत भएको हो विवरण पेश गरी लागत लाभ विश्लेषण गरी मितव्ययी तवरले खर्च गर्नुपर्दछ ।	
९२			गत वर्षको दायित्व आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम चालु वर्षको बजेटले नखाम्ने गरी खर्च गर्न नहुने र खर्च भएको अवस्थामा कार्यालय प्रमुख र आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट श्रावण १५ गतेभित्र भुक्तानी बाँकीको विवरण प्रमाणीत गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गत वर्षको भुक्तानी बाँकी एकमुष्ट रुपमा रु.१२८३१५००। बजेटमा नै भुक्तानी बाँकीको भनि बजेट राखेर रु.१११०३६२६। भुक्तानी गरेकोमा भुक्तानी बाँकीको विवरण प्रमाणित गरी राखेको देखिएन । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट भुक्तानी बाँकीको विवरण प्रमाणित गराई भुक्तानी दिने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ ।	
९३			संचार खर्च मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ को दफा ५ बमोजिम संचार खर्च पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको जनप्रतिनिधिलाई प्रति महिना संचार खर्च मासिक पेरोलमा समावेश गरी बैंक खातामा जम्मा गरेकोमा पुनः थप रु.१०००। संचार खर्च वापत भुक्तानी गरेको छ । दोहोरो भुक्तानी भएको संचार खर्च असूल हुनुपर्ने रु.....	२१,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>पदाधिकारीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८२-२०७८।७।१२</td> <td>नगर प्रमुख हरिनारायण चौधरी</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td>३७०-२०७८।१०।३</td> <td></td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>नगर उपप्रमुख फुलकुमारी श्रेष्ठ</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>३१८-२०७८।९।१९</td> <td>वडा अध्यक्ष सुर्यमान तामाङ्ग</td> <td>३०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२१०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	पदाधिकारीको नाम	भुक्तानी रकम	८२-२०७८।७।१२	नगर प्रमुख हरिनारायण चौधरी	८०००	३७०-२०७८।१०।३		५०००		नगर उपप्रमुख फुलकुमारी श्रेष्ठ	५०००	३१८-२०७८।९।१९	वडा अध्यक्ष सुर्यमान तामाङ्ग	३०००		जम्मा	२१०००	
गो भौ नं मिति	पदाधिकारीको नाम	भुक्तानी रकम																				
८२-२०७८।७।१२	नगर प्रमुख हरिनारायण चौधरी	८०००																				
३७०-२०७८।१०।३		५०००																				
	नगर उपप्रमुख फुलकुमारी श्रेष्ठ	५०००																				
३१८-२०७८।९।१९	वडा अध्यक्ष सुर्यमान तामाङ्ग	३०००																				
	जम्मा	२१०००																				
९४			<p>छुट तलब भत्ता १४३-२०७८।७।१६ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले १३ नगर प्रहरी र पालेको छुट तलब भत्ता भनी निकासा गरेकोमा छुट पुष्टी हुने प्रमाण पेश नभएकोले कुन प्रहरी र पालेको कति तलब भत्ता छुट भएको हो यकिन हुन सकिएन । भुक्तानी भएको रु३४७४९०। पुष्टी हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.....</p>	३४७,४९०																		
९५			<p>करकट्टी आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा परामर्श सम्बन्धी कार्य गरेवापत रकम भुक्तानी गर्दा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएको संस्थाको संझौताको रकममा १५ प्रतिशतको दरले अग्रिम करकट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका संस्थालाई परामर्शबापत रकम भुक्तानी गरेकोमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम करकट्टी गरी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु११२५१९। अग्रिम करकट्टी नगरि भुक्तानी गरेकोले कर छुट भएको रकम सम्बन्धित संस्थाबाट असुल उपर गरी संघिय राजस्वमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>परामर्शदाताको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>करकट्टी हुनुपर्ने रु</th> <th>करकट्टी भएको रु</th> <th>घटी कर कट्टी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./मिति	परामर्शदाताको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	करकट्टी हुनुपर्ने रु	करकट्टी भएको रु	घटी कर कट्टी								११२,५१९				
भौ.नं./मिति	परामर्शदाताको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	करकट्टी हुनुपर्ने रु	करकट्टी भएको रु	घटी कर कट्टी																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			८५-२०७८।७।१२	विराट सामुदायिक विकास	तालिम	१९६२००	२९४३०	२६१६०	२८२०
			३२०-२०७८।९।२०	लक्ष्मी युवा क्लब	खेलकुद कार्यक्रम	५७७०००	८६५५०	३३८४५	५२७०५
			९००-२०७९।३।२५	जागृति नेपाल कृष्णपुर	कृषि तालिम र महिला जनचेतनामुलक कार्यक्रम	२४९०००	३७३५०	१५३०१	२२०४९
			श्री नेपाल जागृति विकास केन्द्र	२५००००		३७५००	२५५५	३४९४५	
			जम्मा ११२५१९						
९६			नगरप्रमुखको होटलवास खर्च २१०-२०७८।८।१० भ्रमण खर्च नियमावली,२०६४ अनुसार भ्रमणमा जाने पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई दैनिक भ्रमण भत्ता यातायात खर्च र फुटकर खर्च बाहेक अन्य सुविधा भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छैन ।पालिकाले नगर प्रमुख श्री हरी नारायण चौधरी काठमाडौं भ्रमणमा गएको बखत होटलमा बास बसे वापत उपरोक्त बमोजिमको सुविधासहित थप आवास खर्च वापत रु२५३००।०० भुक्तानी गरेको छ । दैनिक भत्ता दिएपछि पुनः होटलवास खर्च दिन मिल्दैन । नियमावली विपरित भुक्तानी भएको होटलवास खर्च असूल हुनुपर्ने रु.....						२५,३००
९७			सामाजिक सुरक्षा सामाजिक सुरक्षा खर्च सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् :						
९७.१			वडा नं १२ कि लाभग्राही सावित्री देवी डोटेलको २०७८।२।१० मा मृत्यू भइ सकेकोमा निजको नाममा बैंकमा आर्थिक वर्ष २०७८।७९ भरि नै रकम निकास भएकाले उक्त रकम फिर्ता गरी संघीय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.... साथै अन्य वडा हरुमा पनि यस्तो अवस्था हुन सक्ने हुनाले कार्यालयले थप विश्लेषण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।						४८,०००
९७.२			नगरपालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार लाभग्राहीलाई भत्ता वितरण गर्ने प्रयोजनका लागि वडा नं १ देखि १४						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>सम्मको लागि निम्नानुसार ३ बैंकमा प्रथम दोस्रो, तेस्रो किस्ता किस्ता गरी जम्मा रु.१९६०४८७५५।०० पठाएकोमा आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म जम्मा रु.१७८१४१९७७।०० वितरण भएको पाइयो । कतिपय लाभग्राहीहरूले खाता नखोलेको, मृत्यु भएको तथा बाल पोषण भत्ता वापतको रकम लिन नआएको आदि कारण वितरण नभई बैंकमा रहेको रु १७९०६७७७।०० बैंकबाट फिर्ता प्राप्त गरी संघीय संचित कोष (बेरुजू खाता १५१११) मा मिति २०७९।५।२८ मा दाखिला गरेको प्रमाण पेश गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बैंकको नाम</th> <th>प्रथम दोस्रो तेस्रो तथा चौथो त्रैमासिक निकास जम्मा</th> <th>लाभग्राहीलाई वितरण भएको रकम</th> <th>बैंकबाट फिर्ता प्राप्त गरी दाखिला भएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री गोरखा फाइनेन्स लि</td> <td>५२१८९५४८</td> <td>४८१४६६३०</td> <td>४०४२९१८</td> </tr> <tr> <td>श्री एन सि सि बैंक लि</td> <td>९१७४०९१२</td> <td>८३४३५२५८</td> <td>८३०५६५४</td> </tr> <tr> <td>श्री सिभिल बैंक लि</td> <td>५२११८२९५</td> <td>४६५६००८९</td> <td>५५५८२०५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१९६०४८७५५</td> <td>१७८१४१९७७</td> <td>१७९०६७७७</td> </tr> </tbody> </table> <p>बैंकबाट प्राप्त रकम विश्लेषण गर्दा लाभग्राहीको संख्या सम्बन्धमा पुन सत्यापन गरी तथ्यांक यकिन गर्नुपर्ने देखिएको छ ।</p>	बैंकको नाम	प्रथम दोस्रो तेस्रो तथा चौथो त्रैमासिक निकास जम्मा	लाभग्राहीलाई वितरण भएको रकम	बैंकबाट फिर्ता प्राप्त गरी दाखिला भएको रकम	श्री गोरखा फाइनेन्स लि	५२१८९५४८	४८१४६६३०	४०४२९१८	श्री एन सि सि बैंक लि	९१७४०९१२	८३४३५२५८	८३०५६५४	श्री सिभिल बैंक लि	५२११८२९५	४६५६००८९	५५५८२०५	जम्मा	१९६०४८७५५	१७८१४१९७७	१७९०६७७७	
बैंकको नाम	प्रथम दोस्रो तेस्रो तथा चौथो त्रैमासिक निकास जम्मा	लाभग्राहीलाई वितरण भएको रकम	बैंकबाट फिर्ता प्राप्त गरी दाखिला भएको रकम																					
श्री गोरखा फाइनेन्स लि	५२१८९५४८	४८१४६६३०	४०४२९१८																					
श्री एन सि सि बैंक लि	९१७४०९१२	८३४३५२५८	८३०५६५४																					
श्री सिभिल बैंक लि	५२११८२९५	४६५६००८९	५५५८२०५																					
जम्मा	१९६०४८७५५	१७८१४१९७७	१७९०६७७७																					
९८			<p>नयनपुर अस्पतालको आय व्यय स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ अनुसार स्थानीय तहको लेखापरीक्षण महालेखापरीक्षकबाट गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिका अन्तर्गत नयनपुर अस्पताल सञ्चालनमा रहेकोमा त्यस अस्पतालले विरामीहरूबाट शुल्क लिई आम्दानी गर्ने गरेको र अस्पतालले त्यसबाट स्वयंले खर्च समेत गर्ने गरेको देखियो । अस्पतालको आय व्यय विवरण तयार गरी लेखापरीक्षणको लागि पेश भएन । अतः अस्पताल स्थापना भएदेखिकै आय व्यय विवरण तयार गरी पालिकाको एकिकृत वित्तीय विवरणमा समावेश गर्नुपर्ने र सोको लेखापरीक्षण समेत महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट गराउने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने देखिएको छ ।</p>																					
९९			<p>राजस्व बक्यौताको अभिलेख पालिकाले राजस्व बक्यौताको अभिलेखहरूको अद्यावधिक गरी राखेको देखिएन । अभिलेख नरहेकोले गत विगतमा के कति राजस्व बक्यौता रहेको विषयमा यकीन हुन सकिएन । पालिकाले गत विगतसहितको राजस्व बक्यौता अभिलेख अद्यावधिक</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरी राजस्वको अभिलेख चुस्त दुरुस्त बनाउनुपर्दछ ।	
१००			आन्तरिक आय सम्बन्धी अन्य व्यहोराहरु आन्तरिक आयतर्फ देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्:	
१००.१			मनोरञ्जन कर : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन हल, संगित, थियटर, मनोरञ्जन, प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शूलकमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले यस शीर्षकमा कूनैपनि कर संकलन गरेको पाईएन । यस पालिकाको क्षेत्र भित्रवाट उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।	
१००.२			एम्बुलेन्सको रसिद : कार्यालयले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट एम्बुलेन्स चालकलाई नगदी रसिद कति दिएको भनि अभिलेख पालिकामा रहेको देखिएन । यसबाट एम्बुलेन्सबाट प्राप्त हुनुपर्ने आम्दानी प्राप्त भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन । साथै आम्दानीको व्यवस्थित अभिलेख राख्ने प्रयोजनार्थ मासिक र वार्षिक आम्दानी विवरण राखेको देखिएन । अतः कार्यालयले आगामी दिनमा एम्बुलेन्सबाट प्राप्त हुने आम्दानीलाई सफटवेयरबाट रसिद प्रयोग गरी आम्दानी यथार्थ बनाउनु पर्दछ । राजस्व असूली सम्बन्धमा विशेष ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखियो ।	
१००.३			राजश्व प्राप्तिको श्रोत : नगरपालिकाले राजश्व प्राप्त हुने श्रोतको व्यवस्थित अभिलेख राखि त्यसबाट प्राप्त भएको राजस्व यथार्थ विवरण राख्नुपर्दछ । पालिकाको राजस्व सम्बन्धि वार्षिक प्रतिवेदन अनुसार जम्मा आय रु.५६,७९,८०६। भएको देखिएकोमा स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को विवरण अनुसार जम्मा राजस्व रु.२,९४,९६,०६७.२२ प्राप्त भएको छ । राजश्व रु.३८,९६,२६९।को विस्तृत विवरण पेश भएको छैन । यसबाट पालिकाले कति प्राप्त हुनुपर्ने र कति प्राप्त भएको यथार्थ राजस्व विवरण पेश भएको देखिएन । यसबाट राजस्वको यथार्थ अवस्था यकिन भएन ।	
१००.४			व्यवसाय कर - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५८ मा पालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्तिबाट व्यवसाय कर उठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस वर्ष पालिकाले व्यवसाय दर्ता तथा नवीकरण शुल्क वापत रु.१४७३८। कर संकलन गरेकोमा पालिकाको क्षेत्रभित्र रहेका व्यवसायीहरुको अभिलेख अध्यावधिक गरेको छैन । जसबाट पालिकाले संकलन गरेको व्यवसाय कर यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन । तसर्थ पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र सञ्चालनमा रहेका सम्पूर्ण व्यवसायीको अद्यावधिक अभिलेख राखी करको दायराभित्र ल्याउनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१००.५			ठेक्काको अनुगमन: नगरपालिकाको गागन खोलाको ठेक्का ठेकेदार तिरुपती कन्सट्रक्सन धनपा ७ राजेन्द्र यादव लिएकोमा संझौता बमोजिम ३१२४१।३ घनमिटर परिमाण उत्खन्न गर्नुपर्नेमा कति उत्खन्न गरेको विषयमा पालिकाबाट अनुगमन भएको पाइएन । पालिकाले तोकिएको परिमाणमा नै उत्खन्न भएको भनि तहाँ कार्यालयबाट यकिन हुनुपर्दछ ।	
१००.६			सवारी कर : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्ता तथा वार्षिक सवारी कर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी कर उठाउने उल्लेख भएकोमा आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले यस शीर्षकमा कूनैपनि कर संकलन गरेको पाईएन । हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखी कर असूलीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ ।	
१००.७			रसिद नियन्त्रण खाता: कार्यालयले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट गागन खोला हुंगा गिट्टीको ठेक्काको लागि ठेकेदार तिरुपती कन्सट्रक्सन धनपा ७ राजेन्द्र यादवलाई नगदी रसिद नदिएको तथा ठेकेदारले कति रसिद छपाएको भनि अभिलेख पालिकामा आएको देखिएन । बाँकी के कति छन एकिन गर्न सकिएन । यसले ठेक्काको संकलन परिमाण यथार्थ मान्न सकिने आधार देखिएन । यसको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाटै छानविन हुनुपर्दछ । अतः कार्यालयले आगामी दिनमा रसिद नियन्त्रण तथा राजस्व असूलीलाई सम्बन्धमा विशेष ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखियो ।	
१००.८			कर तथा शुल्क असुली- स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले पालिकाले आन्तरिक आयको असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।	
१०१			सफ्टवेयरबाट संकलन रकम रद्द नगरपालिकाको राजस्व संकलन गर्न सफ्टवेयरबाट प्राप्त आम्दानी परीक्षण गर्ने क्रममा विभिन्न आर्थिक वर्षको असुली रकम रद्द गरेको देखियो । नगरपालिकाले विभिन्न शीर्षकबाट प्राप्त भएको राजस्व रु४६४४४९२। रद्द गरिएको विवरण सफ्टवेयरबाट प्राप्त भएको छ । रसिद रद्द गरेको सम्बन्धमा पालिकाबाट छानविन गरी यकिन हुनुपर्ने देखिएको छ । राजस्व असूली गरेपछि रसिद रद्द गरी सो रकम दुरुपयोग तथा हिनामिना हुनसक्ने देखिएको छ । सो रकम वास्तविक रूपमा प्राप्त	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
			<p>नभएको भनि यथार्थ प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा रकम प्राप्त भएर पनि रद्द गरिएको हो भने सम्बन्धित जिम्मेवार पदाधिकारीबाट जरिवानासहित असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आर्थिक वर्ष</th> <th>रद्द गरिएका रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७४।४।१ देखि २०७५।३।३२</td> <td>८५१००</td> </tr> <tr> <td>२०७५।४।१ देखि २०७६।३।३१</td> <td>१४३०७०</td> </tr> <tr> <td>२०७६।४।१ देखि २०७७।३।३२</td> <td>११५३०४५</td> </tr> <tr> <td>२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१</td> <td>१५३७६४७</td> </tr> <tr> <td>२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२</td> <td>१७२५६३०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४६४४४९२</td> </tr> </tbody> </table>	आर्थिक वर्ष	रद्द गरिएका रकम	२०७४।४।१ देखि २०७५।३।३२	८५१००	२०७५।४।१ देखि २०७६।३।३१	१४३०७०	२०७६।४।१ देखि २०७७।३।३२	११५३०४५	२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१	१५३७६४७	२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२	१७२५६३०	जम्मा	४६४४४९२	४,६४४,४९२
आर्थिक वर्ष	रद्द गरिएका रकम																	
२०७४।४।१ देखि २०७५।३।३२	८५१००																	
२०७५।४।१ देखि २०७६।३।३१	१४३०७०																	
२०७६।४।१ देखि २०७७।३।३२	११५३०४५																	
२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१	१५३७६४७																	
२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२	१७२५६३०																	
जम्मा	४६४४४९२																	
१०२			<p>वडा नं १४ को आम्दानी पालिकाको आम्दानीमा वडा नं १४ बाट व्यक्तिगत घटना दर्तावापत रु८४०००। मात्र आम्दानी प्राप्त भएको छ । घटना दर्ता बाहेक अन्य राजश्व उदयपुरको पालिकामा जम्मा हुने गरेको देखियो । कार्यालयको भनाई अनुसार वडा नं १४ को जग्गा उदयपुर जिल्लामा पर्ने भएकोले घटना दर्ता बाहेक अन्य राजश्व पालिकाले पठाउने गरेको छैन । आफ्नो पालिकाको सिमाभित्र तथा आफ्नै वडाको राजश्व अन्य पालिकामा दाखिला हुनाले यस पालिकाले प्राप्त हुनुपर्ने आम्दानी अन्य पालिकामा गएकोले सम्बन्धित जिम्मेवार पदाधिकारीले पहल गरी वडा नं १४ को आम्दानी यस पालिकामा नै दाखिला गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ ।</p>															
१०३	२५५	२०७९-३-२४	<p>लाभग्राही एकिन नगरी खर्च (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु) कोभिड महामारीबाट प्रभावित अति विपन्न परिवारलाई नगद हस्तान्तरण कार्यविधि २०७८ वमोजिम हुने गरी अति विपन्न लाभग्राही परिवार संख्या १०५८ लाई रु १००००.०० का दरले नगद हस्तान्तरण गर्न संघीय सरकारबाट रु.१,०५,८०,०००।०० प्राप्त भएकोमा सो मध्ये रु.७९२००००।०० लाभग्राही एकिन गरी नामावली पठाएपछि उक्त रकम लाभग्राहीहरूको खातामा जम्मा गरिदिने भनी २०७९।४।५ को पत्र साथ मिति २०७९।३।२५ को नं</p>															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१०३८५३३० को चेकबाट रु.७९२००००।०० एन सि सि बैंकलाई पठाई खर्च लेखेको छ । लाभग्राही एकिन नगरी बैंकमा रकम पठाएको उचित मात्र सकिएन । लेखापरीक्षण अवधिसम्म लाभग्राहीहरूको छनौट भइ लाभग्राहीहरूको बैंक खातामा रकम हस्तान्तरण भएको प्रमाण पेश भएन । कार्यविधि वमोजिम लाभग्राहीहरूको छनौट भई सम्बन्धितको बैंक खातामा रकम जम्मा गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा उक्त रकम बैंकबाट फिर्ता प्राप्त गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	७,९२०,०००
१०४	७०	२०७८-१०-१०	वर्थिङ्ग सेन्टरको खर्च गो भौ नं ७०।२०७८।१०।१० आमा सुरक्षा कार्यक्रम गर्भवती उत्प्रेरणा सेवा अन्तर्गत वर्थिङ्ग सेन्टर नयनपुर अस्पतालको लागि लक्ष्मी कुमारी सिन्हाले लिएको पेशकी रु ७००००।०० फछ्यौट गरी रु.१०२०००।०० सोधभर्ना भुक्तानी भएकोमा सम्बन्धित सुत्केरीहरूले रकम बुझेको भरपाई लेखापरीक्षणको समयमा प्राप्त नभएकोले रकम बुझेको भरपाइ पेश गर्नुपर्ने रु.....	१७२,०००
१०५	१९९	२०७९-३-२१	शीर्षक फरक पारी खर्च (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३८ मा स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी रकम अधिकार प्राप्त अधिकारीले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष गो भौ नं १९९।२०७९।३।२१ बाट मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रमबाट रु.४०००००।०० र आमा सुरक्षा कार्यक्रमबाट रु.५६७८७८।०० गरी जम्मा रु.९६७८७८।०० स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीहरूको तलव भत्तामा खर्च लेखेको छ । यसरी खर्च शीर्षक फरक पारी लेख्नु अघि कार्यक्रम संसोधन गरी खर्च लेख्नुपर्दछ ।	
१०६	१०३	२०७८-११-१२	बिलभरपाइ भन्दा बढी भुक्तानी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नुपर्ने उल्लेख छ । संघीय ससर्तको स्वास्थ्य तर्फ बिणा कुमारी राईले वर्थिङ्ग सेन्टरमा प्रसुतीहरूलाई क्षमता अभिवृद्धि गर्ने कार्यक्रम संचालन गर्न रु.५३०००।०० पेशकी लिएकोमा उक्त पेशकी गो भौ नं १०३।२०७८।११।१२ बाट फछ्यौट हुँदा रु.७४५००।०० खर्च लेखी रु.२१५००।०० सोधभर्ना भुक्तानी भएको छ । निजले पेशकी फछ्यौटको लागि पेश गरेको बिल भरपाइ परीक्षण गर्दा रु.५७६००।०० को मात्र बिल भरपाइ सम्लग्न भएको पाइएकोले बिल भरपाई पेश हुनुपर्ने अन्यथा बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने रु.....	१६,९००
१०७	१००	२०७८-११-१२	बिल भरपाई - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नुपर्ने उल्लेख छ ।पालिकाले संघीय ससर्त तर्फको पोषण कार्यक्रमको गो भौ नं १००।२०७८।११।१२ बाट अम्बिका अफसेट प्रेसलाई रु. ६७८००।०० भुक्तानी भएकोमा निज अफसेट प्रेसको बिल सम्लग्न भएको नपाइएकोले खर्चको पुष्ट्याई हुने बिल पेश गर्नुपर्ने रु.....	६७,८००
१०८	१५७	२०७९-२-७	बिलभरपाइ भन्दा बढी भुक्तानी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले संघीय ससर्त स्वास्थ्य तर्फको न्यूनतम सेवा मापदण्ड नाक कान घाँटी तथा मुख स्वास्थ्य सम्बन्धी अभिमुखीकरण कार्यक्रम संचालन गर्न अनुराधा चौधरीलाई दिएको पेशकी रु.२२७५००।०० गो भौ नं १५७।२०७९।२।७ बाट फछ्यौट गरी रु.८९७६७।०० सोधभर्ना भुक्तानी दिई रु.३१७२६७।०० खर्च लेखेकोमा निजले पेशकी फछ्यौटको लागि पेश गरेको बिल भरपाइ परीक्षण गर्दा रु.२९७५३६।०० को मात्र बिल भरपाइ सम्लग्न भएको पाइएकोले बिल भरपाइभन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.....	१९,७३१
१०९			सेनिटरी प्याड खरिद यो वर्ष कार्यालयले दरभाउपत्रको माध्यमबाट लाइफ चेक सर्जिकल एण्ड जनरल सप्लायर्सबाट २५२४८ थान सेनिटरी प्याड रु. ७७.९७ का दरले (भ्याट सहित) रु.१९६८५८६।५६ मा खरिद गरेको छ । खरिद गरिएका सेनिटरी प्याड निकासी नं १८० बाट मौज्दातबाट पुरै घटाएको देखिएकोमा विद्यालयहरुमा हस्तान्तरण गरी वितरण भएको प्रमाण पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....	१,९६८,५८६
११०			औषधी खरिद (संघीय ससर्त चालु स्वास्थ्य) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम१(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएमा व्यहोरा निम्नानुसार छन् :	
११०.१	१०७	२०७८-११-१२	हेल्पीङ्ग हेल्थ पोलिक्लिनिक प्रा लि सँग रु.४६३०२०।६५ को औषधि तथा सर्जिकल सामान सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गरेकोमा ती औषधिहरु स्वास्थ्य संस्थामा हस्तान्तरण भई ती संस्थाहरुमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....	४६३,०२०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११०.२	२२७	२०७९-३-२३	कार्यालयले हेल्पीङ्ग हेल्थ पोलिक्लिनिक प्रा लि सँग गो भौ नं २२७।२०७९।३।२३ बाट रु.११२४०७०।०० को औषधि तथा सर्जिकल सामान सोझै खरिद गरेकोमा हालसम्म ती औषधि तथा सर्जिकल सामान स्वास्थ्य संस्थामा हस्तान्तरण नगरी मौज्दत रहेको पाइयो । खरिद भएका औषधि तथा सर्जिकल सामान सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाहरूमा हस्तान्तर गरी ती संस्थामा औषधि दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	१,१२४,०७०
१११			तलवी प्रतिवेदन (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु) यो वर्ष यस नगरपालिकाले संघीय ससर्त तर्फको बजेटबाट स्थानीय तहका स्वास्थ्य चौकी, प्रा.स्वा.के. र अस्पतालहरूमा कार्यरत कर्मचारीहरूको पारिश्रमिक, महगी भत्ता, पोषाक लगायतमा रु २४०९९९९९।०० खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पारित गरेको छैन । नियमानुसार तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र कर्मचारीको पारिश्रमिक खर्च लेख्नु पर्दछ ।	
११२			तलवी प्रतिवेदन यो वर्ष यस नगरपालिकाले संघीय ससर्त तर्फको बजेटबाट आधारभूत तथा मा वि तहका स्वीकृत दरवन्दीका शिक्षक, राहत अनुदान शिक्षक र कर्मचारीहरूका लागि तलब भत्ता अनुदानबाट रु ७,१७,९९,९९९।०२ खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पारित गरेको छैन । नियमानुसार तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र शिक्षक तथा कर्मचारीको पारिश्रमिक खर्च लेख्ने तर्फ कार्यालयले पहल गर्नुपर्दछ ।	
११३			नपाउने पोशाक खर्च निजामति कर्मचारी तथा शिक्षकहरूलाई हरेक वर्षको चैत्र महिनामा पोशाक खर्च वापत रु.१००००।०० भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आधारभूत विद्यालय फुलकहाकट्टी का शिक्षक प्रा. शि. बिरेन्द्र प्रसाद मौरवैत्ता २०७८ माघ २१ मा अवकास भइ सकेकोमा निजलाई पछि २०७८ चैत्रमा तलवी भरपाइमा नाम राखी रु १००००।०० विद्यालयमा निकास गरेकोले नपाउने उक्त पोशाक खर्च असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	१०,०००
११४			ग्रेड बढी भुक्तानी श्री जनता मा वि बेतहा भवानीपुरले प्रावि शिक्षक प्रकाश कुमार गडेरीको ग्रेड संख्या ३ माग गरी पठाएकोमा कार्यालयले विद्यालयमा निकास गर्दा प्रथम र दोस्रो चौमासिक (श्रावण देखि चैत्र सम्म) मा ४ ग्रेडले हिसाव गरी विद्यालयको खातामा पठाएको छ । जसले गर्दा प्रति महिना रु.९५४।०० का दरले ९ महिनाको रु ८५८६।०० र वैशाख पछि आषाढसम्मको थप ग्रेडमा बढी भएको १ ग्रेड समेत तीन ग्रेडको २८२६।०० समेत रु.११४४८।०० र त्यसको १० प्रतिशत संचयकोष	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			कट्टी रु.१११४।०० समेत रु.१२५९२।०० बढी भुक्तनी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	१२,५९२																					
११५	२०९	२०७९-३-२२	<p>शीर्षक फरक पारी खर्च</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३८ मा स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी रकम अधिकार प्राप्त अधिकारीले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष संघीय ससर्त शिक्षा तर्फ गो भौ नं २०९।२०७९।३।२२ मा दीवा खाजामा विनियोजित रकमबाट रु.१०६३९२५०।०० माध्यमिक विद्यालयका शिक्षकहरुको तलवभत्ता वापत खर्च लेखेको छ । कार्यक्रम संसोधन गरी खर्च लेखे व्यवस्था गरिनुपर्दछ ।</p>																						
११६	१४१	२०७९-१-९	<p>विद्यालय संचालन तथा व्यवस्थापन अनुदान</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले संघीय ससर्त शिक्षा तर्फको गो भौ नं १४१।२०७९।१।९ बाट विद्यालयहरुको SIP निर्माण तथा अभिभावक शिक्षा संचालन वापत निम्नानुसार ३३ वटा विद्यालयहरुमा अनुदान रकम निकास भएकामा अनुदान रकमबाट भएको खर्चको बिल भरपाइ तथा सो कार्य सम्पन्न भए नभएको सम्बन्धमा पालिकाबाट अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="535 938 1785 1372"> <thead> <tr> <th>क्रम संख्या</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता मा वि वेताहा भवानीपुर</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री माध्यमिक विद्यालय कुडुवा हनुमाननगर</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री जनता मा वि तिनकोनी</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री जनता मा वि अयोध्यानगर कसाहा</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री महाविर मा वि चैनपुर</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>श्री तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा वि विष्णुपुर कट्टी</td> <td>२००००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम संख्या	विद्यालयको नाम	अनुदान रकम	१	श्री जनता मा वि वेताहा भवानीपुर	२००००	२	श्री माध्यमिक विद्यालय कुडुवा हनुमाननगर	२००००	३	श्री जनता मा वि तिनकोनी	२००००	४	श्री जनता मा वि अयोध्यानगर कसाहा	२००००	५	श्री महाविर मा वि चैनपुर	२००००	६	श्री तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा वि विष्णुपुर कट्टी	२००००	५५०,०००
क्रम संख्या	विद्यालयको नाम	अनुदान रकम																							
१	श्री जनता मा वि वेताहा भवानीपुर	२००००																							
२	श्री माध्यमिक विद्यालय कुडुवा हनुमाननगर	२००००																							
३	श्री जनता मा वि तिनकोनी	२००००																							
४	श्री जनता मा वि अयोध्यानगर कसाहा	२००००																							
५	श्री महाविर मा वि चैनपुर	२००००																							
६	श्री तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा वि विष्णुपुर कट्टी	२००००																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			७ श्री जनता आ वि बाखर ६	१५०००
			८ श्री जनता आ वि बाखर ८	१५०००
			९ श्री रा जा रा कृ दास युवा मे आ वि बाखर बनौलि	१५०००
			१० श्री आधारभूत विद्यालय कुडुवा हनुमाननगर	१५०००
			११ श्री सरस्वती आ वि मेदनीपुर तुलसिपुर	१५०००
			१२ श्री आधारभूत विद्यालय छपराडी हनुमाननगर	१५०००
			१३ श्री दलित जनजाती आ वि कुडवा	१५०००
			१४ श्री जनता आ वि सन्तनगर	१५०००
			१५ श्री जनता आ वि तेत्तिस विघा	१५०००
			१६ श्री आधारभूत विद्यालय फुलकहाकट्टी	१५०००
			१७ श्री जनता आ वि फुलकहाकट्टी	१५०००
			१८ श्री आधारभूत विद्यालय चियावारी	१५०००
			१९ श्री आधारभूत विद्यालय धनगढी जिरोमाइल	१५०००
			२० श्री आधारभूत विद्यालय नयनपुर	१५०००
			२१ श्री जनता आ वि ईटारी धनगढी	१५०००
			२२ श्री आधारभूत विद्यालय श्यामपुर धनगढी	१५०००
			२३ श्री जनकल्याण आ वि गडमे	२००००
			२४ श्री हिमालय आ वि सिमलटोकी	२००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<table border="1"> <tr> <td>२५</td> <td>श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>२६</td> <td>श्री देउराली आ वि सनेस्टार</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>२७</td> <td>श्री जनजाग्निती आ वि भोलेनी</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>२८</td> <td>श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>२९</td> <td>श्री नन्दन आ वि मडायन</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>३०</td> <td>श्री जनता आ वि खुट्टी</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>३१</td> <td>श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>३२</td> <td>श्री ज मा वि नैनपुर सोनापुर</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>३३</td> <td>श्री जनएकता सलहेस आ वि मैनामनी लाहान</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>५५००००</td> </tr> </table>	२५	श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर	२००००	२६	श्री देउराली आ वि सनेस्टार	१५०००	२७	श्री जनजाग्निती आ वि भोलेनी	१५०००	२८	श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी	२००००	२९	श्री नन्दन आ वि मडायन	२००००	३०	श्री जनता आ वि खुट्टी	१५०००	३१	श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास	१५०००	३२	श्री ज मा वि नैनपुर सोनापुर	१५०००	३३	श्री जनएकता सलहेस आ वि मैनामनी लाहान	१५०००	जम्मा		५५००००	
२५	श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर	२००००																																
२६	श्री देउराली आ वि सनेस्टार	१५०००																																
२७	श्री जनजाग्निती आ वि भोलेनी	१५०००																																
२८	श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी	२००००																																
२९	श्री नन्दन आ वि मडायन	२००००																																
३०	श्री जनता आ वि खुट्टी	१५०००																																
३१	श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास	१५०००																																
३२	श्री ज मा वि नैनपुर सोनापुर	१५०००																																
३३	श्री जनएकता सलहेस आ वि मैनामनी लाहान	१५०००																																
जम्मा		५५००००																																
११७			<p>कार्यक्रम कार्यविधिले तोकेभन्दा बढी अनुदान</p> <p>शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट आर्थिक वर्ष २०७८।७९ का लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको कम्पोनेन्ट नं २.५.५ को कृयाकलाप नं २.७.१३.१० मा आधारभूत तह सञ्चालित विद्यालयहरूलाई विद्यालय सुधार योजना, समुदाय तथा वि व्य स हरुको क्षमता विकासको लागि अन्तर्क्रिया, अभिभावक शिक्षा सञ्चालन, अतिरिक्त कृयाकलाप सञ्चालन जस्ता कार्यक्रमको लागि एकमुष्ट अनुदान रु.१५०००।०० दिने उल्लेख छ । कार्यालयले यस वर्ष सो कार्यक्रमका लागि निम्नानुसार विद्यालयमा रु.२००००।०० का दरले सो अनुदान निकास गरेको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाले तोकेभन्दा बढी निकास भएको रकम रु.३००००।०० असुल हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अनुदान निकास हुनुपर्ने रकम</th> <th>भएको रकम</th> <th>बढी निकास</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	अनुदान निकास हुनुपर्ने रकम	भएको रकम	बढी निकास	श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	३०,०००																						
विद्यालयको नाम	अनुदान निकास हुनुपर्ने रकम	भएको रकम	बढी निकास																															
श्री मदन भण्डारी मेमोरियल आ वि सर्रेअम्बास	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
			<table border="1"> <tr> <td>श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> <tr> <td>श्री नन्दन आ वि मडायन</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> <tr> <td>श्री जनकल्याण आ वि गडमे</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> <tr> <td>श्री हिमालय आ वि सिमलटोकी</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> <tr> <td>श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मपुर डावर</td> <td>१५०००।००</td> <td>२००००।००</td> <td>५०००।००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>३००००।००</td> </tr> </table>	श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	श्री नन्दन आ वि मडायन	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	श्री जनकल्याण आ वि गडमे	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	श्री हिमालय आ वि सिमलटोकी	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मपुर डावर	१५०००।००	२००००।००	५०००।००	जम्मा			३००००।००		
श्री आधारभुत विद्यालय कैलाशपुर भोलेनी	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																										
श्री नन्दन आ वि मडायन	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																										
श्री जनकल्याण आ वि गडमे	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																										
श्री हिमालय आ वि सिमलटोकी	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																										
श्री आधारभुत विद्यालय लक्ष्मपुर डावर	१५०००।००	२००००।००	५०००।००																										
जम्मा			३००००।००																										
११८			<p>पूर्व प्राथमिक कक्षाका लागि अनुदान</p> <p>शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट आर्थिक वर्ष २०७८।७९ का लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको कम्पोनेन्ट नं २.५.२ को कृयाकलाप नं २.७.१३.३ मा प्रति विद्यार्थी इकाइ लागत आधारमा प्रारम्भिक बालबिकास/पूर्व प्राथमिक कक्षाका लागि प्रति विद्यार्थी रु.५००।०० का दरले अनुदान दिने उल्लेख छ । कार्यालयले उक्त अनुदान शैक्षिक तथ्यांक प्रणाली (इमिस) मा प्रविष्ट भएको विद्यार्थी संख्याको आधारमा २७ विद्यालयमा रु.५२४५००।०० निकास गरेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त विद्यार्थी संख्यालाई सत्यापन गरेको प्रमाण पेश भएन । यस्ता अनुदान विद्यालयमा निकास गर्दा इमिसमा उल्लेखित संख्यालाई सत्यापन गरी मात्र निसाका दिनु पर्दछ । इमिस अनुसारकै विद्यार्थी संख्यामा पनि निम्नानुसार विद्यालयहरूमा इमिसमा प्रविष्ट भएको विद्यार्थी संख्या भन्दा बढी संख्या उल्लेख गरी निकास गरेको पाइएकोले बढी निकास रकम विद्यालयबाट असुल हुनुपर्ने रु....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>इमिस अनुसार विद्यार्थी संख्या</th> <th>अनुदान निकास गरिएको विद्यार्थी संख्या</th> <th>बढी विद्यार्थी संख्या</th> <th>बढी निकास</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मा वि कुड्वा</td> <td>६६</td> <td>७१</td> <td>५</td> <td>२५००</td> </tr> <tr> <td>जनता आ वि नयनपुर सोनापुर</td> <td>२</td> <td>१२</td> <td>१०</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>महाविर मा वि चैनपुर</td> <td>११</td> <td>२२</td> <td>११</td> <td>५५००</td> </tr> <tr> <td>मदनभण्डारी मेमोरियल मा वि</td> <td>०</td> <td>१९</td> <td>१९</td> <td>९५००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	इमिस अनुसार विद्यार्थी संख्या	अनुदान निकास गरिएको विद्यार्थी संख्या	बढी विद्यार्थी संख्या	बढी निकास	मा वि कुड्वा	६६	७१	५	२५००	जनता आ वि नयनपुर सोनापुर	२	१२	१०	५०००	महाविर मा वि चैनपुर	११	२२	११	५५००	मदनभण्डारी मेमोरियल मा वि	०	१९	१९	९५००	२२,५००
विद्यालयको नाम	इमिस अनुसार विद्यार्थी संख्या	अनुदान निकास गरिएको विद्यार्थी संख्या	बढी विद्यार्थी संख्या	बढी निकास																									
मा वि कुड्वा	६६	७१	५	२५००																									
जनता आ वि नयनपुर सोनापुर	२	१२	१०	५०००																									
महाविर मा वि चैनपुर	११	२२	११	५५००																									
मदनभण्डारी मेमोरियल मा वि	०	१९	१९	९५००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <tr> <td>सरेअम्वास</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>७९</td> <td>१२४</td> <td>४५</td> <td>२२५००</td> </tr> </table>	सरेअम्वास					जम्मा	७९	१२४	४५	२२५००															
सरेअम्वास																												
जम्मा	७९	१२४	४५	२२५००																								
११९			<p>कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको कम्पोनेन्ट नं २.५.९ को कृयाकलाप नं २.७.१३.१३ (विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवं कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान) मा व्यवस्था भए अनुसार यस वर्ष कार्यालयले विभिन्न ९ विद्यालयहरूलाई रु.२२५००००।०० अनुदान उपलब्ध गराएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :</p>																									
११९.१			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले यस वर्ष निम्नानुसार विद्यालयहरूलाई कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान अन्तर्गत देहाय अनुसार रु.२२५००००।०० अनुदान उपलब्ध गराएकोमा विद्यालयबाट कार्य सम्पादन गरी भएको खर्चको बिलभरपाई र सो कार्य भए नभएको सम्बन्धमा पालिकाबाट भएको अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र. सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता मा वि बेतहा भवानिपुर धनगढीमाई १</td> <td>शिक्षण सिकाइमा ICT को प्रयोग</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री मा वि कुडुवा हनुमाननगर धनगढीमाई ३ वि</td> <td>विद्यालयमा विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री जनता मा वि तिनकोनी धनगढीमाई ५</td> <td>विद्यालयमा पुस्तकालय स्थापना</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री जनता आ वि बाखर ६</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री जनकल्याण आ वि गडमे</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र. सं.	विद्यालयको नाम	अनुदानको प्रकार	अनुदान रकम	१	श्री जनता मा वि बेतहा भवानिपुर धनगढीमाई १	शिक्षण सिकाइमा ICT को प्रयोग	६५००००	२	श्री मा वि कुडुवा हनुमाननगर धनगढीमाई ३ वि	विद्यालयमा विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान	६५००००	३	श्री जनता मा वि तिनकोनी धनगढीमाई ५	विद्यालयमा पुस्तकालय स्थापना	६५००००	४	श्री जनता आ वि बाखर ६	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	५	श्री जनकल्याण आ वि गडमे	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	२,२५०,०००
क्र. सं.	विद्यालयको नाम	अनुदानको प्रकार	अनुदान रकम																									
१	श्री जनता मा वि बेतहा भवानिपुर धनगढीमाई १	शिक्षण सिकाइमा ICT को प्रयोग	६५००००																									
२	श्री मा वि कुडुवा हनुमाननगर धनगढीमाई ३ वि	विद्यालयमा विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान	६५००००																									
३	श्री जनता मा वि तिनकोनी धनगढीमाई ५	विद्यालयमा पुस्तकालय स्थापना	६५००००																									
४	श्री जनता आ वि बाखर ६	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																									
५	श्री जनकल्याण आ वि गडमे	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>६</td> <td>श्री जनता आ वि फुलकहाकट्टी २</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>श्री देउराली आ वि सेनेस्टार</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय कैलाशपुर भोर्लेनी</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>श्री जनता आ वि सन्तनर</td> <td>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२२५००००</td> </tr> </table>	६	श्री जनता आ वि फुलकहाकट्टी २	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	७	श्री देउराली आ वि सेनेस्टार	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	८	श्री आधारभूत विद्यालय कैलाशपुर भोर्लेनी	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	९	श्री जनता आ वि सन्तनर	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००	जम्मा			२२५००००	
६	श्री जनता आ वि फुलकहाकट्टी २	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																					
७	श्री देउराली आ वि सेनेस्टार	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																					
८	श्री आधारभूत विद्यालय कैलाशपुर भोर्लेनी	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																					
९	श्री जनता आ वि सन्तनर	तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	५००००																					
जम्मा			२२५००००																					
११९.२			<p>तोकिएको सुचकांको आधारमा कार्य सम्पादन गर्ने विद्यालयलाई कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान दिँदा विद्यालय अनुदान व्यवस्थापन निर्देशिका २०७४ मा उल्लेखित कार्य सञ्चालन मूल्यांकन सुचकांका आधारमा विद्यालयलाई प्रस्ताव पेश गर्न लगाउने र विद्यालयको कार्यसम्पादनस्तरको मूल्यांकन गरी प्रति विद्यालय रु. ५००००।०० दरले अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेख छ । यस वर्ष कार्यालयले ६ विद्यालयलाई सो अनुदान उपलब्ध गराएकोमा उल्लिखित व्यवस्था वमोजिमको प्रस्ताव विद्यालयबाट माग गरेको पाइएन भने मूल्यांकन समेत नगरी निकासी दिएको रु.....</p>	३००,०००																				
१२०			<p>दिवा खाजा कार्यालयले EMIS मा प्रविष्ट विद्यार्थी संख्यालाई आधार मानी उक्त तथ्यांकलाई सत्यापन नगरी दीवा खाजा वापतको रकम निकासी गरेको छ । नगरपालिकाले विद्यालयबाट पठाएको दैनिकी अभिलेखलाई प्रमाणित गर्ने आधारको रूपमा रहेको विद्यालयको विद्यार्थीहरूको दैनिकी हाजिरी माग गरि सो हाजिरीसँग दिवा खाजा माग गर्दा पेश गरेको अभिलेख भिडान गरि ठिक भए नभएको एकिन गरेर मात्र दिवा खाजाको रकम निकासी गर्नु पर्नेमा विद्यालयबाट हाजिरी अभिलेख लिई भिडान गरेको प्रमाण कागजात भुक्तानी गर्दा सम्लग्न राखेको पाइएन । नगरपालिकाले यस वर्ष जम्मा रु.६१७१७५०।०० विद्यालयको दिवा खाजा वापत विभिन्न विद्यालयलाई भुक्तानी दिएको देखिन्छ । विद्यार्थी हाजिरीको आधारमा मात्र दिवा खाजा</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																		
			निकासा दिनुपर्दछ । EMIS मा प्रविष्ट विद्यार्थी संख्यालाई आधार मान्दा कार्यालयले निम्नानुसार बढी दीवा खाजा वापतको रकम निकासा गरेको देखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धित विद्यालयबाट असुल गर्नुपर्ने रु.....	६०७,५०२																																																																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">बिद्यालयहरुका नाम</th> <th colspan="2">बिद्यार्थी सङ्ख्या</th> <th rowspan="2">बढी बि.स.</th> <th rowspan="2">बढी निकासा रकम (१५ का दरले ७५दिनको)</th> </tr> <tr> <th>निकासा लिएको</th> <th>EMIS का अनुसार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आ.वि. चियावारी</td> <td>१६५</td> <td>१३५</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>ज.मा.वि.अयोध्यानगर</td> <td>२७१</td> <td>२४१</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>ज.मा.वि.वेतहा भवानीपुर</td> <td>३५२</td> <td>३११</td> <td>४१</td> <td>४६१२५</td> </tr> <tr> <td>जमावि बाखर ६</td> <td>१२८</td> <td>१०५</td> <td>२३</td> <td>२५८७५</td> </tr> <tr> <td>जमावि बाखर ८</td> <td>७३</td> <td>६२</td> <td>११</td> <td>१२३७६</td> </tr> <tr> <td>जनकल्याण आवि गड्मे</td> <td>१४७</td> <td>१२८</td> <td>१९</td> <td>२१३७५</td> </tr> <tr> <td>हिमालय आवि सिमलटोकी</td> <td>३२५</td> <td>२६३</td> <td>६२</td> <td>६९७५०</td> </tr> <tr> <td>तु.स.डो.मा.वि.विष्णुपुर कट्टी</td> <td>३८१</td> <td>३५१</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>आवि चैनपुर जिरोमाईल</td> <td>८८</td> <td>८६</td> <td>२</td> <td>२२५०</td> </tr> <tr> <td>ज.आ.वि.इटारी</td> <td>१०७</td> <td>७७</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>महावीर मावि चैनपुर</td> <td>२९९</td> <td>२८८</td> <td>११</td> <td>१२३७६</td> </tr> <tr> <td>जमावि सन्तनगर</td> <td>१९१</td> <td>१६९</td> <td>२२</td> <td>२४७५०</td> </tr> <tr> <td>जनता मावि तिनकोनी</td> <td>५९१</td> <td>५४१</td> <td>५१</td> <td>५७३७५</td> </tr> <tr> <td>आवि फुलकाहाकट्टी</td> <td>२०३</td> <td>१७३</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>ज.आ.वि. फुलकाहाकट्टी</td> <td>१६६</td> <td>१३६</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> </tbody> </table>	बिद्यालयहरुका नाम	बिद्यार्थी सङ्ख्या		बढी बि.स.	बढी निकासा रकम (१५ का दरले ७५दिनको)	निकासा लिएको	EMIS का अनुसार	आ.वि. चियावारी	१६५	१३५	३०	३३७५०	ज.मा.वि.अयोध्यानगर	२७१	२४१	३०	३३७५०	ज.मा.वि.वेतहा भवानीपुर	३५२	३११	४१	४६१२५	जमावि बाखर ६	१२८	१०५	२३	२५८७५	जमावि बाखर ८	७३	६२	११	१२३७६	जनकल्याण आवि गड्मे	१४७	१२८	१९	२१३७५	हिमालय आवि सिमलटोकी	३२५	२६३	६२	६९७५०	तु.स.डो.मा.वि.विष्णुपुर कट्टी	३८१	३५१	३०	३३७५०	आवि चैनपुर जिरोमाईल	८८	८६	२	२२५०	ज.आ.वि.इटारी	१०७	७७	३०	३३७५०	महावीर मावि चैनपुर	२९९	२८८	११	१२३७६	जमावि सन्तनगर	१९१	१६९	२२	२४७५०	जनता मावि तिनकोनी	५९१	५४१	५१	५७३७५	आवि फुलकाहाकट्टी	२०३	१७३	३०	३३७५०	ज.आ.वि. फुलकाहाकट्टी	१६६	१३६	३०	३३७५०	
बिद्यालयहरुका नाम	बिद्यार्थी सङ्ख्या		बढी बि.स.		बढी निकासा रकम (१५ का दरले ७५दिनको)																																																																																	
	निकासा लिएको	EMIS का अनुसार																																																																																				
आ.वि. चियावारी	१६५	१३५	३०	३३७५०																																																																																		
ज.मा.वि.अयोध्यानगर	२७१	२४१	३०	३३७५०																																																																																		
ज.मा.वि.वेतहा भवानीपुर	३५२	३११	४१	४६१२५																																																																																		
जमावि बाखर ६	१२८	१०५	२३	२५८७५																																																																																		
जमावि बाखर ८	७३	६२	११	१२३७६																																																																																		
जनकल्याण आवि गड्मे	१४७	१२८	१९	२१३७५																																																																																		
हिमालय आवि सिमलटोकी	३२५	२६३	६२	६९७५०																																																																																		
तु.स.डो.मा.वि.विष्णुपुर कट्टी	३८१	३५१	३०	३३७५०																																																																																		
आवि चैनपुर जिरोमाईल	८८	८६	२	२२५०																																																																																		
ज.आ.वि.इटारी	१०७	७७	३०	३३७५०																																																																																		
महावीर मावि चैनपुर	२९९	२८८	११	१२३७६																																																																																		
जमावि सन्तनगर	१९१	१६९	२२	२४७५०																																																																																		
जनता मावि तिनकोनी	५९१	५४१	५१	५७३७५																																																																																		
आवि फुलकाहाकट्टी	२०३	१७३	३०	३३७५०																																																																																		
ज.आ.वि. फुलकाहाकट्टी	१६६	१३६	३०	३३७५०																																																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
			<table border="1"> <tr> <td>जआवि तैतिसविगहा</td> <td>१३३</td> <td>१०३</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>म.ज.म.कृ.दास.आवि वाखरबनौली</td> <td>१२६</td> <td>९६</td> <td>३०</td> <td>३३७५०</td> </tr> <tr> <td>सरस्वति आवि मेदनीपुर तुलसिपुर</td> <td>१०६</td> <td>८८</td> <td>१८</td> <td>२०२५०</td> </tr> <tr> <td>मा.वि.कुर्वा</td> <td>३१९</td> <td>२७९</td> <td>४०</td> <td>४५०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>६०७५०२</td> </tr> </table>	जआवि तैतिसविगहा	१३३	१०३	३०	३३७५०	म.ज.म.कृ.दास.आवि वाखरबनौली	१२६	९६	३०	३३७५०	सरस्वति आवि मेदनीपुर तुलसिपुर	१०६	८८	१८	२०२५०	मा.वि.कुर्वा	३१९	२७९	४०	४५०००	जम्मा				६०७५०२	
जआवि तैतिसविगहा	१३३	१०३	३०	३३७५०																									
म.ज.म.कृ.दास.आवि वाखरबनौली	१२६	९६	३०	३३७५०																									
सरस्वति आवि मेदनीपुर तुलसिपुर	१०६	८८	१८	२०२५०																									
मा.वि.कुर्वा	३१९	२७९	४०	४५०००																									
जम्मा				६०७५०२																									
१२१	२६	२०७९-३-२१	<p>राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम कार्यान्वयन कार्यविधि, २०७६ को दफा ६ (१०) मा कार्यक्रमको कार्यान्वयन वार्षिक कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका बमोजिम हुनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको बुँदा नम्बर ८.२ मा नमुना विद्यालय सुधार गुरुयोजना अनुरूप भौतिक निर्माण अनुदान तर्फ विद्यालयलाई अनुदान उपलब्ध गराउँदा लागत अनुमान स्वीकृत गर्ने, विद्यालय र स्थानीय तहबिच सम्झौता गरी पहिलो किस्ताको रूपमा अनुदान रकमको ३० प्रतिशत , स्ट्रक्चरल पार्टको कार्य सम्पन्न भए पछि दोश्रो किस्ताको रूपमा ५० प्रतिशत र कार्य सम्पन्न गरे पश्चात नापी किताब किताब भरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरी अन्तिम किस्ताको रूपमा २० प्रतिशत रकम अनुदान दिने, विद्यालयहरूले आर्थिक वर्षको जेठ मसान्तसम्म निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने , आषाढ १५ गतेसम्म कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्ने र विद्यालयले भौतिक निर्माण कार्य गर्दा सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली तथा विद्यालय खरिद दिग्दर्शनभित्र रही निर्माण कार्य सञ्चालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरूको पालना नगरी नगराई निम्न बमोजिम ४ विद्यालयलाई २ कोठे तथा ४ कोठे भवन निर्माणको लागि गोश्वारा भौचर नम्बर २६।०७९।३।२१ बाट वर्षान्तमा एकमुष्ट रु. ८७,३०,०००। निकासी दिएको छ । उक्त रकमबाट भवन निर्माण कार्य सम्पन्न गरी नाप जाँच तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकासी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता मा.वि., तिनकोनी</td> <td>३४,९२,०००।</td> <td>चार कोठे भवन</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकासी रकम	कैफियत	१	श्री जनता मा.वि., तिनकोनी	३४,९२,०००।	चार कोठे भवन	८,७३०,०००																	
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकासी रकम	कैफियत																										
१	श्री जनता मा.वि., तिनकोनी	३४,९२,०००।	चार कोठे भवन																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			२	श्री जनकल्याण आ.वि., गडमे	रु.१७,४६,०००।	दुई कोठे भवन	
			३	मदन भण्डारी स्मृति अम्बास	१७,४६,०००।	दुई कोठे भवन	
			४	हिमालय आ.वि,सिमलटोकी	१७,४६,०००।	दुई कोठे भवन	
				जम्मा	८७,३०,०००।		