



महालेखापरीक्षकको  
वार्षिक प्रतिवेदन  
२०७९  
धनगढिमाई नगरपालिका  
सिराहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

## **दूरदृष्टि (Vision)**

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

## **गन्तव्य (Mission)**

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

## **मूल्य मान्यता (Core Values)**

स्वतन्त्रता	(Independence)
निष्ठा	(Integrity)
पारदर्शिता	(Transparency)
जवाफदेहिता	(Accountability)
व्यावसायिकता	(Professionalism)

## 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 । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाह लगायतका विषयहरूको मूल्याङ्कन गरिएको छ ।

लेखापरीक्षणमा मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण तथा स्रोत व्यवस्थापन, आय सङ्कलन, राजस्व छुट, बजेट अनुशासन, वर्षान्तको खर्च, खरिद व्यवस्थापन, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च, योजना प्राथमिकीकरण, आयोजना छनोट, उपभोक्ता समितिबाट भएका निर्माण कार्य, दीर्घकालीन विकासका खाका तर्जुमा लगायतका व्यहोरा औल्याइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट स्थानीय तहमा आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको यथार्थ रूपले अभिलेख नराखेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहनुका साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजु फर्स्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजु उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल  
महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय  
Office of the Auditor General  
अनामकोठी, काठमाडौं, नेपाल  
Anamkothi, Kathmandu, Nepal  
नेपाल

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय, मधेश प्रदेश

पत्र संख्या: २०७८/७९  
च.नं. ४२९

मिति: २०७९/३/२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री नगरप्रमुखज्यू,  
धनगढिमाई नगरपालिका, नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,  
सिराहा ।

**कैफियत सहितको राय**

हामीले नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ 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 २०७८ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानूनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

**कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

- नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु.१८ करोड ७० लाख २६ हजार बेरुजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरुजु मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.१ करोड ५८लाख ४४ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. १२ करोड ७६ लाख ८९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.३ करोड ४३ लाख २ हजार र पेशकी रु. ९१लाख ९१ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको गतवर्ष रु.२१ करोड ८१ लाख ६१ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. ४० करोड ५१ लाख ८७ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले नगरपालिकाको 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 नगरपालिका 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 आश्रयता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रयताले सामान्य स्तरको आश्रयतासम्म 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 निश्चिन्ता 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 ।

(पदमराज पौडेल)

नायब महालेखापरीक्षक

धनगढिमाई नगरपालिका  
 बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)  
 २०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेशकी
संक्रा. क्र.	तारी		संक्रा. क्र.	तारी		संक्रा. क्र.	तारी			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
४६	२०७	१८७०२६	०	०	०	४६	२०७	१८७०२६	१५८४४	३४३०२	१२७६८९	०	०	१६१९९१	९९९१

अघावधिक बेरुजु स्थिति  
 २०७७।७८

(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	२१८१६१	०	०	२१८१६१	०	१८७०२६	४०५१८७



## आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : धनगढीमाई नगरपालिका, सिराहा , धनगढीमाइ नगरपालिका , सिरहा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	शिव राज चौलागाई	२०७७-४-१	
कार्यालय प्रमुख	गोपाल प्रसाद बगाले	२०७७-१२-१८	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	प्रभु नारायण यादव	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	२०७७-४-१	२०७७-१२-२९
<b>बेरुजु रकम</b>			१८७,०२६,०८४

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		११,३२,१९,६६८.५	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३९,७३,९४,०००	चालु खर्च	११,९३,११,८३१.७३
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,०५,६०,०००	पूँजीगत खर्च	३६,७०,८०,५९५.६३
राजश्व बाँडफाँट	९,५४,७८,०१२.२३	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१६,८६,९९,२८६.०१
आन्तरिक आय	४,५२,२१,८७८.४२		
अन्य आय	१४,३२,१७,३९४		
कुल आय	७०,१८,७१,२८४.६५	कुल खर्च	६५,५०,९१,७१३.३७
बाँकी मौज्दात			१५,९९,९९,२३९.७८



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																											
१			<p><b>परिचय</b></p> <p><b>परिचय:</b> स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रबर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । सिरहा जिल्ला मधेश प्रदेशमा अवस्थित यस नगरपालिकामा ४7449 जनसंख्या, 1५9.62 वर्ग कि.मि. क्षेत्रफल र १४ वडा रहेका छन् ।</p>																																												
२			<p><b>वित्तीय विवरण</b></p> <p><b>स्थानीय संचितकोष:</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम यस नगरपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ । नगरपालिकाले सूत्र तथा सिग्यास र म्यानुयल्ली हिसाव राखी अलग अलग आर्थिक विवरण तयार गरेको छ । एकीकृत आर्थिक विवरण तयार गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।</p> <p>क) सूत्रमा समावेश भएको कारोबार देहाय अनुसार छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">प्राप्ति भुक्तानी हिसाव</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th colspan="2">यस वर्ष रु.</th> <th>गतवर्ष</th> </tr> <tr> <th>बजेट अनुमान</th> <th>जम्मा वजेट</th> <th>जम्मा वजेट</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td>६५,४५,३९,०३०.९४</td> <td>५९,२५,०२,०४८.८५</td> <td>४८,९४,२४,९४९.०९</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td>६३,४०,६९,९९०.४७</td> <td>५७,२०,२४,९२८.३८</td> <td>४६,९०,७५,९४७.०९</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>९३,२३,९३,९९०.४७</td> <td>९९,७०,९०,९७४.६३</td> <td>७,९३,२६,४९६.७४</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td>४२,३९,९६,०००</td> <td>४२,२७,७९,९२०</td> <td>३६,०७,२८,४३८</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>३९,७५,५६,०००</td> <td>३९,७३,९४,०००</td> <td>३३,६९,८४,४३८</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>२,०५,६०,०००</td> <td>२,०५,६०,०००</td> <td>२,४५,४४,०००</td> </tr> <tr> <td>अन्तरिक श्रोत</td> <td>५०,००,०००</td> <td>४८,९७,९२०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>१४००० अन्य राजस्व</td> <td>७,७०,५२,०००</td> <td>३,२०,२०,२८३.७५</td> <td>२,९०,२०,२९२.२७</td> </tr> </tbody> </table>	प्राप्ति भुक्तानी हिसाव				विवरण	यस वर्ष रु.		गतवर्ष	बजेट अनुमान	जम्मा वजेट	जम्मा वजेट	प्राप्ति (क+ख)	६५,४५,३९,०३०.९४	५९,२५,०२,०४८.८५	४८,९४,२४,९४९.०९	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)	६३,४०,६९,९९०.४७	५७,२०,२४,९२८.३८	४६,९०,७५,९४७.०९	११००० कर	९३,२३,९३,९९०.४७	९९,७०,९०,९७४.६३	७,९३,२६,४९६.७४	१३००० अनुदान	४२,३९,९६,०००	४२,२७,७९,९२०	३६,०७,२८,४३८	संघीय सरकार	३९,७५,५६,०००	३९,७३,९४,०००	३३,६९,८४,४३८	प्रदेश सरकार	२,०५,६०,०००	२,०५,६०,०००	२,४५,४४,०००	अन्तरिक श्रोत	५०,००,०००	४८,९७,९२०	०	१४००० अन्य राजस्व	७,७०,५२,०००	३,२०,२०,२८३.७५	२,९०,२०,२९२.२७	
प्राप्ति भुक्तानी हिसाव																																															
विवरण	यस वर्ष रु.		गतवर्ष																																												
	बजेट अनुमान	जम्मा वजेट	जम्मा वजेट																																												
प्राप्ति (क+ख)	६५,४५,३९,०३०.९४	५९,२५,०२,०४८.८५	४८,९४,२४,९४९.०९																																												
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)	६३,४०,६९,९९०.४७	५७,२०,२४,९२८.३८	४६,९०,७५,९४७.०९																																												
११००० कर	९३,२३,९३,९९०.४७	९९,७०,९०,९७४.६३	७,९३,२६,४९६.७४																																												
१३००० अनुदान	४२,३९,९६,०००	४२,२७,७९,९२०	३६,०७,२८,४३८																																												
संघीय सरकार	३९,७५,५६,०००	३९,७३,९४,०००	३३,६९,८४,४३८																																												
प्रदेश सरकार	२,०५,६०,०००	२,०५,६०,०००	२,४५,४४,०००																																												
अन्तरिक श्रोत	५०,००,०००	४८,९७,९२०	०																																												
१४००० अन्य राजस्व	७,७०,५२,०००	३,२०,२०,२८३.७५	२,९०,२०,२९२.२७																																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	१५,००,०००	१,४०,९५०	०	बेरुजु रकम
			ख. अन्य प्राप्ति	२,०४,७७,९२०.४७	२,०४,७७,९२०.४७	२,०३,४९,८०२	
			वितरण गर्न बाकी राजस्व	०	०	०	
			कोषहरु	२,०४,७७,९२०.४७	२,०४,७७,९२०.४७	२,०३,४९,८०२	
			धरौटी	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०	०	०	
			भुक्तानी (ग+घ)	७५,९५,५४,३५९.५३	५२,७४,९२,३४०.४९	४५,५५,५०,३६६.७२	
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)	७३,९०,७६,४३९.०६	५९,६४,४३,५९७.५९	४५,३३,३३,५७८.७२	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	८,६३,४५,०००	७,५९,३६,६२०.९४	९३,६८,५३,८९३.९२	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	२९,३०,९४,९३९.०६	२९,९६,५८,८६०.६५	९,५०,७९,९५०	
			२५००० सहायता (Subsidy)	९५,००,०००	६,९९,४२५	९०,८३,४५०	
			२६००० अनुदान	९४,००,०००	९,९९,४३७	३९,९५५	
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	५०,०००	४२,०००	५९,०६७	
			२८००० अन्य खर्च	९२,५०,०००	६,६८,४६०	५,९५,९९०	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	३५,५५,९६,५००	२२,८२,०६,७९३.९२	२९,९७,९०,९५३.६०	
			घ. अन्य भुक्तानी	२,०४,७७,९२०.४७	९,९०,४८,७४२.९८	४५,५५,५०,३६६.७२	
			कोषहरु	२,०४,७७,९२०.४७	९,०८,९५,५९०.९९	२२,९६,७८८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			धरौटी	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०	०	०	
			कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी		१,५३,२३२.८७		
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)	(१०,५०,१५,३२८.५९)	६,५०,०९,७०८.३६	३,३८,७४,५८२.२९	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)		२१,०३,५४,६५७.१८	९,४७,३१,३१०.६८	
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)	(१०,५०,१५,३२८.५९)	२७,५३,६४,३६५.५४	१२,८६,०५,८९२.९७	
			बैंक तथा नगद बाकी		२७,५३,६४,३६५.५४	१३,४०,३५,०९१.४५	

ख) सिम्यासमा समावेश भएको कारेवार देहाय अनुसार छ ।

व.उ.शी.नं.	कार्यक्रमको नाम	वजेट	निकास/खर्च
३१४०१०१२३	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१४३२४४०००।००	१४३२१७३९४।००
३७०००११६४	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास	१०००००००।००	१९८८८००।००
३६५००१०४३	स्थानीय पूर्वाधार विकास साझादेवारी	९९४००००।००	९४०४०००।२९
	जम्मा	१६३१८४०००।००	१५४६१०१९४।२९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<p>ग) सूत्र र सिग्यासमा समावेश नभएको कारोबार देहाय अनुसार छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>अल्या</th> <th>यस बर्ष प्राप्त</th> <th>जम्मा</th> <th>सदरस्याहा</th> <th>खर्च/फिर्ता</th> <th>बाँकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>बिपद ब्यवस्थापन खाता</td> <td>3005831.21</td> <td>6000000.00</td> <td>9005831.21</td> <td></td> <td>5997510.67</td> <td>3008320.54</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>धरौटी खाता</td> <td>8042339.88</td> <td>6730436.26</td> <td>14772776.14</td> <td></td> <td>2255953.09</td> <td>12516823.05</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>स्थानीय बिभाज्य</td> <td>1861699.74</td> <td>4021359.00</td> <td>5883058.74</td> <td></td> <td>1726000</td> <td>4157058.74</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>बिबिध कोष</td> <td>0.00</td> <td>1500000.00</td> <td>1500000.00</td> <td></td> <td>0</td> <td>1500000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>12909870.83</td> <td>18251795.26</td> <td>31161666.09</td> <td>0.00</td> <td>9979463.76</td> <td>21182202.33</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	अल्या	यस बर्ष प्राप्त	जम्मा	सदरस्याहा	खर्च/फिर्ता	बाँकी	१	बिपद ब्यवस्थापन खाता	3005831.21	6000000.00	9005831.21		5997510.67	3008320.54	२	धरौटी खाता	8042339.88	6730436.26	14772776.14		2255953.09	12516823.05	३	स्थानीय बिभाज्य	1861699.74	4021359.00	5883058.74		1726000	4157058.74	४	बिबिध कोष	0.00	1500000.00	1500000.00		0	1500000		जम्मा	12909870.83	18251795.26	31161666.09	0.00	9979463.76	21182202.33	
सि.नं.	खाताको नाम	अल्या	यस बर्ष प्राप्त	जम्मा	सदरस्याहा	खर्च/फिर्ता	बाँकी																																													
१	बिपद ब्यवस्थापन खाता	3005831.21	6000000.00	9005831.21		5997510.67	3008320.54																																													
२	धरौटी खाता	8042339.88	6730436.26	14772776.14		2255953.09	12516823.05																																													
३	स्थानीय बिभाज्य	1861699.74	4021359.00	5883058.74		1726000	4157058.74																																													
४	बिबिध कोष	0.00	1500000.00	1500000.00		0	1500000																																													
	जम्मा	12909870.83	18251795.26	31161666.09	0.00	9979463.76	21182202.33																																													
३			<b>शिक्षा तर्फ</b>																																																	
३.१	३९,६०	२०७७-९-२५	<p><b>दिवा खाजा:</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८को क्रियाकलाप नं २.७.११.१ अनुसार सामुदायिक बिद्यालयका बाल बिकास देखि कक्षा ५ सम्म अध्ययनरत बालबालिकाको बिद्यालयबाट कक्षागत तथ्यांक लिइ बिद्यालय सन्चालन भएको दिनलाई मात्र आधार मानी बिद्यालयबाट प्रधानाध्यापक र बिद्यालय ब्यबस्थापन समितिका अध्यक्षबाट प्रमाणित भएको बिद्यार्थीको दैनिक हाजिरपुस्तिका (परिक्षामा सामेल भएको दिन समेत)को प्रतिलिपी बाट सडख्या एकीन भए बमोजिम दिवा खाजा प्रति बिद्यार्थी प्रति दिन रु १५ का दरले निकास गर्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाले यस वर्ष गो.भौ. ३९ मिति ०७७।०९।०६बाट ४ वटा मदरसा सहित ३० विद्यालयलाई ८० देखि ८५ दिनको रु.६२०५८७५ र गो भौ ६० मिति ०७७।१०।२५ बाट ५ बिद्यालयलाई रु ४२९४५० निकास दिएकोमा विद्यालयहरुले दिवा खाजा कार्यक्रम सञ्चालन गरेको प्रमाण तथा प्रमाणित कक्षागत हाजीरी पेश नभएकोले उक्त कार्यक्रम संचालन भएको तथा सहभागि विद्यार्थीहरुको प्रमाणित हाजीरी पेश गर्नुपर्ने रु</p>	६,६३५,३२५																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
३.२			सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तर कायम गर्न सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तरको मापन मापदण्ड तयार गरी मापदण्ड बमोजिम अनुगमन गरी प्रतिवेदन सार्वजनिक गर्नु पर्नेमा यस पालिकाले शैक्षिक गुणस्तरको मापन मापदण्ड तयार तथा प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको देखिएन।																															
३.३			निजी विद्यालय व्यवस्थापन:पालिकाले निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरी निजी विद्यालय शुल्क निर्धारण तोकिए बमोजिम गरेको छ, छैन सो सम्बन्धमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरी सार्वजनिक गरेको देखिएन। अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरी अनुगमन प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।																															
३.४	१९७,१४२	२०७८-३-२५	<p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ.ब .२०७७।०७८ को क्रियाकलाप नं २. ४. ६.१ मा कक्षा १ देखी १० सम्म अध्ययनरत बिद्यार्थीको लागी निशुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदानको लागी बिद्यालयबाट कक्षागत बिद्यार्थी संख्या लिइ EMIS को सडख्या सँग सत्यापन गराइ शिक्षा अधिकारीबाट प्रमाणित गराइ दोस्रो चौमासिक निकासामा ७५ प्रतिशत र २०७८ बैसाखको बिद्यार्थी भर्नाको बास्तबिक सडख्याको आधारमा थप २५ प्रतिशत रकम दिने ब्यबस्था भएकोमा पालिकाले बिद्यालयबाट कक्षागत बिद्यार्थी संख्या लिइ EMIS को सडख्या सँग सत्यापन नगराइ EMIS डाटा अनुसार भनी गो.भौ. १४२ २०७८।०३।५ बाट ३३ विद्यालयलाई मागको आधारमा ७५ प्रतिशत रु. ३९०७४३९ तथा गो.भौ. १९७ । २०७८।०३।२३ बाट २१ विद्यालयलाई थप २५ प्रतिशत रु ९२२८९२ बिद्यालयको खातामा निकास दिएको देखियो । नमुना छनौटबाट ५ विद्यालयको परीक्षण गर्दा दिवा खाजामादेखाएको EMIS डाटा र पाठ्यपुस्तकको रकम निकास गर्दा देखिएको डाटा फरक फरक देखिएकोले कार्यालयले EMIS रिपोर्टको डाटा भरपर्दो देखिएन।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>दिवा खाजानिकाशामा १-५ विद्यार्थी संख्या</th> <th>पाठ्यपुस्तकको निकास दिदा १-५ विद्यार्थी संख्या</th> <th>घटी/वढी</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा.वि.</td> <td>२६५</td> <td>३००</td> <td>३५</td> <td>नयाँ भर्नाको कक्षागत विवरण पेश नभएको ।</td> </tr> <tr> <td>ज.मा.वि. अयोध्यानगर कसहा</td> <td>१८५</td> <td>२४०</td> <td>५५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>श्री मा.वि. कुडवा हनुमानगर</td> <td>२०७</td> <td>२३९</td> <td>३२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>श्री आ.वि. लक्ष्मीपुर डावर</td> <td>१२९</td> <td>१२५</td> <td>४</td> <td>कक्षागत विवरण पेश नभएको ।</td> </tr> <tr> <td>श्री हिमालय आ.वि.</td> <td>२६१</td> <td>२४३</td> <td>१८</td> <td>कक्षागत विवरण भएको।</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	दिवा खाजानिकाशामा १-५ विद्यार्थी संख्या	पाठ्यपुस्तकको निकास दिदा १-५ विद्यार्थी संख्या	घटी/वढी	कैफीयत	तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा.वि.	२६५	३००	३५	नयाँ भर्नाको कक्षागत विवरण पेश नभएको ।	ज.मा.वि. अयोध्यानगर कसहा	१८५	२४०	५५		श्री मा.वि. कुडवा हनुमानगर	२०७	२३९	३२		श्री आ.वि. लक्ष्मीपुर डावर	१२९	१२५	४	कक्षागत विवरण पेश नभएको ।	श्री हिमालय आ.वि.	२६१	२४३	१८	कक्षागत विवरण भएको।	४,८३०,३२३
विद्यालयको नाम	दिवा खाजानिकाशामा १-५ विद्यार्थी संख्या	पाठ्यपुस्तकको निकास दिदा १-५ विद्यार्थी संख्या	घटी/वढी	कैफीयत																														
तुलसीराम सत्यभामा डोटेल मा.वि.	२६५	३००	३५	नयाँ भर्नाको कक्षागत विवरण पेश नभएको ।																														
ज.मा.वि. अयोध्यानगर कसहा	१८५	२४०	५५																															
श्री मा.वि. कुडवा हनुमानगर	२०७	२३९	३२																															
श्री आ.वि. लक्ष्मीपुर डावर	१२९	१२५	४	कक्षागत विवरण पेश नभएको ।																														
श्री हिमालय आ.वि.	२६१	२४३	१८	कक्षागत विवरण भएको।																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
			सिमलटोकी					
			श्री महामिर मा.वि. चैनपुर	२४२	२९७	५५	कक्षागत विवरण पेश नभएको।	
			उपरोक्त अनुसार दिवा खाजा र पाठ्यपुस्तकको निकासी गर्दा फरक फरक विवरण देखिएको र कक्षागत विवरण समेत लिएको नदेखिएकोले पाठ्य पुस्तकको निकासीको खर्च पुष्टी हुने पाठ्यपुस्तक खरिदको बिल, बैसाखको भर्ना सडख्याको आधारमा पुस्तक बितरण गरेको प्रमाण कागजात तथा अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने र					
३.५	१९६,२०६	२०७८-३-२३	<p>छुट तलव भत्ता: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाले ९ बिद्यालयको छुट तलव भत्ता भनी निकासी गरेकोमा छुट पुष्टी हुने प्रमाण पेश नभएकोले कुन शिक्षक कर्मचारीको छुट भएको हो निकाशा पुष्टी हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने र २९७९३३</p> <p>सेनिटरी प्याड खरिद: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।०७८ वमोजिम विद्यालयबाट कक्षा ६ देखि १० सम्मका छात्राहरुको कक्षागत विवरण लिइ आवश्यक पर्ने बार्षिक संख्या एकिन गरी खरिद गरी बद्यालयलाई समयमा नै हस्तान्तरण गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाले गो भौ २०६।०७८।३।२४ बाट यदुबंशी स्टेशनरी एन्ड जेनरल अर्डर सप्लायर्स बाट आवश्यक परिमाण एकिन बेगर २५२२४ प्याड खरिद गरी रु १९५८९६४ भुक्तानी गरेको मा कक्षागत बिबरण र बिद्यालयमा हस्तान्तरण प्रमाण पेश नभएकोले खर्च पुष्टी हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने र १९५८९६४</p>					२,२५५,२९७
४			<b>अनुदान प्राप्ति, वितरण, उपयोग र फिर्ता</b>					
४.१			<p><b>आर्थिक सहायता:</b> महोत्सव तथा अन्य खर्च भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित कानूनले संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानूनी व्यवस्था गरेको हुनु पर्दछ। पालिकाले आर्थिक सहायत दिने कानुन निर्माण नगरि बार्षिक कार्यक्रममा ब्याक्ति संघ सस्थालाई आर्थिक सहायता चन्दा मा बजेट बिनियोजन गरि ब्याक्तिको निवेदनको आधारमा रु ५ हजार देखि २५ हजार सम्म , आर्थिक सहायतामा रु ६६६४२५ खर्च लेखेको देखियो ।यस्तो अनुदान तथा खर्च कानुन तथा कार्यबिधि बनाइ पारदर्शि र मितव्ययी हुनेगरी गर्नुपर्दछ। कार्बिधि बेगरको खर्च नियमित मात्र नसकिने र</p>					६६६,४२५
४.२			<p>बिद्यालयमा रहेका स्वीकृत दरबन्दिका शिक्षक कर्मचारीको तलव भत्ता शर्त शिक्षा तर्फ र स्वास्थ्य सेवाको स्वास्थ्य शर्त तर्फ बजेट ब्यबस्था भएकोमा पालिकाले यस बर्ष स्वीकृत कानुन र कार्यबिधि बेगर वडा कार्यालयको योजना तथा कार्यक्रममा राखि निम्नानुसार बिल भर्पाइ र अनुगमन बेगर सोझै अनुदान दिएको देखियो ।अनुदान रकम दुरुपयोग र दोहोरो नपरेको सम्बन्धमा अनुगमनको ब्यबस्था गरेको देखिएन। नियमित बजेट र कार्यक्रम सन्चालनको लागी बजेट ब्यबस्था भइ निकाशा समेत</p>					७,६९३,८५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
			भएको अबस्थामा थप अनुदान रकम आवश्यकताको औचित्यतता पुष्टी गरेको छैन। यसरी आवश्यकताको पुष्टी नगरी कानुन बिल भर्पाई बेगर चालु खर्च शिर्षकबाट थप अनुदान दिएको नियमित नदेखिएको रु																																																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>खर्च विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४२।०७७।७।२०</td> <td>नयनपुर अस्पताल</td> <td>संचलान व्यवस्थापन, गाँउ घर किल्लिक तथा ल्याव सेवामा छुट</td> <td>१०००००</td> <td>वडा नं.९ को कार्यक्रम राखी विल भर्पाई वेगर सोझै अनुदान</td> </tr> <tr> <td>४६।०७७।७।२०</td> <td>जनता आधारभूत विद्यालय तेतिस विगहा</td> <td>शिक्षण व्यवस्थापन अनुदान</td> <td>१०००००</td> <td>वडा नं.५ कार्यक्रममा शिक्षण अनुदान पेशकी</td> </tr> <tr> <td>४८।०७७।७।२१</td> <td>आधारभूत विद्यालय चैनपुर</td> <td>व्यवस्थापन तथा भवन रंङ्ग रोगन</td> <td>२५००००</td> <td>वडास्तरीय कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>१८।०७८।१।१८</td> <td>जनता मा बि तिनकोनी</td> <td>प्रबिधिकधार बिद्यालय अनुदान</td> <td>७०००००</td> <td>वडास्तरीय कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>४५२।०७७।११।२६</td> <td>जनता मा बि तिनकोनी</td> <td>शिक्षण अनुदान</td> <td>२७००००</td> <td>वडास्तरीय कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>७।०७७।१।१३</td> <td>जनता मा बि अयोध्यानगर</td> <td>शिक्षण अनुदान</td> <td>१४१०००</td> <td>वडास्तरीय कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>५९७।०७८।३।७</td> <td>जनकल्याण आधारभूत विद्यालय</td> <td>शिक्षण व्यवस्थमपन</td> <td>१०००००</td> <td>वडा नं.१२ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि.को तलब</td> </tr> <tr> <td>६००।०७८।३।९</td> <td>नन्दन आधारभूत विद्यालय</td> <td>शिक्षण व्यवस्थापन</td> <td>१५००००</td> <td>वडा नं.१४ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि. तलब</td> </tr> <tr> <td>६०७।०७८।३।११</td> <td>जनता आधारभूत विद्यालय इटारी ६</td> <td>शिक्षण व्यवस्थापन</td> <td>१०९८५०</td> <td>वडा नं.८को निजी श्रोत शिक्षण</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	खर्च विवरण	रकम	कैफीयत	४२।०७७।७।२०	नयनपुर अस्पताल	संचलान व्यवस्थापन, गाँउ घर किल्लिक तथा ल्याव सेवामा छुट	१०००००	वडा नं.९ को कार्यक्रम राखी विल भर्पाई वेगर सोझै अनुदान	४६।०७७।७।२०	जनता आधारभूत विद्यालय तेतिस विगहा	शिक्षण व्यवस्थापन अनुदान	१०००००	वडा नं.५ कार्यक्रममा शिक्षण अनुदान पेशकी	४८।०७७।७।२१	आधारभूत विद्यालय चैनपुर	व्यवस्थापन तथा भवन रंङ्ग रोगन	२५००००	वडास्तरीय कार्यक्रम	१८।०७८।१।१८	जनता मा बि तिनकोनी	प्रबिधिकधार बिद्यालय अनुदान	७०००००	वडास्तरीय कार्यक्रम	४५२।०७७।११।२६	जनता मा बि तिनकोनी	शिक्षण अनुदान	२७००००	वडास्तरीय कार्यक्रम	७।०७७।१।१३	जनता मा बि अयोध्यानगर	शिक्षण अनुदान	१४१०००	वडास्तरीय कार्यक्रम	५९७।०७८।३।७	जनकल्याण आधारभूत विद्यालय	शिक्षण व्यवस्थमपन	१०००००	वडा नं.१२ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि.को तलब	६००।०७८।३।९	नन्दन आधारभूत विद्यालय	शिक्षण व्यवस्थापन	१५००००	वडा नं.१४ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि. तलब	६०७।०७८।३।११	जनता आधारभूत विद्यालय इटारी ६	शिक्षण व्यवस्थापन	१०९८५०	वडा नं.८को निजी श्रोत शिक्षण	
गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	खर्च विवरण	रकम	कैफीयत																																																		
४२।०७७।७।२०	नयनपुर अस्पताल	संचलान व्यवस्थापन, गाँउ घर किल्लिक तथा ल्याव सेवामा छुट	१०००००	वडा नं.९ को कार्यक्रम राखी विल भर्पाई वेगर सोझै अनुदान																																																		
४६।०७७।७।२०	जनता आधारभूत विद्यालय तेतिस विगहा	शिक्षण व्यवस्थापन अनुदान	१०००००	वडा नं.५ कार्यक्रममा शिक्षण अनुदान पेशकी																																																		
४८।०७७।७।२१	आधारभूत विद्यालय चैनपुर	व्यवस्थापन तथा भवन रंङ्ग रोगन	२५००००	वडास्तरीय कार्यक्रम																																																		
१८।०७८।१।१८	जनता मा बि तिनकोनी	प्रबिधिकधार बिद्यालय अनुदान	७०००००	वडास्तरीय कार्यक्रम																																																		
४५२।०७७।११।२६	जनता मा बि तिनकोनी	शिक्षण अनुदान	२७००००	वडास्तरीय कार्यक्रम																																																		
७।०७७।१।१३	जनता मा बि अयोध्यानगर	शिक्षण अनुदान	१४१०००	वडास्तरीय कार्यक्रम																																																		
५९७।०७८।३।७	जनकल्याण आधारभूत विद्यालय	शिक्षण व्यवस्थमपन	१०००००	वडा नं.१२ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि.को तलब																																																		
६००।०७८।३।९	नन्दन आधारभूत विद्यालय	शिक्षण व्यवस्थापन	१५००००	वडा नं.१४ को कार्यक्रमबाट प्रा.शि. तलब																																																		
६०७।०७८।३।११	जनता आधारभूत विद्यालय इटारी ६	शिक्षण व्यवस्थापन	१०९८५०	वडा नं.८को निजी श्रोत शिक्षण																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बि.सं. ३।०७।३।१३	आधारभूत विद्यालय कैलासपुर भोर्लेनी	शिक्षण व्यवस्थापन	७५०००	श्री दलित विद्यार्थीलाई अतिरिक्त कक्षा संचालन वापत	बेरुजु रकम
			६९८।०७।३।१५	जनता आधारभूत विद्यालय वाखर	विद्यालय संचालन व्यवस्थापन	९५००००	१नं. वडा स्तरीय कार्यक्रमबाट विनियोजन गरी बिल भरपाई वेगर	
			६६९।०७।३।२९	आधारभूत विद्यालय कैलासपुर भोर्लेनी	अतिरिक्त कक्षा संचालन	९०००००	वडा नं. १३ कार्यक्रम विनियोजन	
			४७९।०७।११।२५	आधारभूत विद्यालय कैलासपुर भोर्लेनी	शिक्षण अनुदान	७५०००	वडास्तरीय कार्यक्रम	
			५७२।०७।३।३	आधारभूत विद्यालय चियाबारी वडा नं ८	शिक्षक तलव भत्ता	९३२०००	वडा नं ८ को कार्यक्रम र सिफारिस	
			५०८।०७।१।१३	मदन भण्डारी स्मृति मा.बि.सरेँ अम्वास वडा नं १४	शिक्षक तलव भत्ता	५०००००	वडा नं १४ को कार्यक्रम र सिफारिस	
			४३४।०७।१।१३	ज मा बि तिनकोनि वडा नं ५	शिक्षक तलव भत्ता	९९०००००	वडा नं ५ को कार्यक्रम र सिफारिस	
			८०।०७।२६	महाविर माध्यमिक विद्यालय चैनपुर	संचालन व्यवस्थापन अनुदान	९००००००	वडा नं.९ मा संचालन व्यवस्थापन विनियोजन गरी अनुदान दिएको ।	
			८५।०७।२७	जनता माध्यमिक विद्यालय अयोध्यानगर	शिक्षण व्यवस्थापन	२५००००	वडा नं.७मा शिक्षक अनुदान विनियोन	
			५७३।०७।३।३	आधारभूत विद्यालय चियावारी	शिक्षण व्यवस्थापन	९३२०००	वडा नं.८ मा निजी शिक्षक ललित नारायण यादवको पारीश्रमिक मंसिर असार	
			२२६।०७।३।२८	१० बटा बिद्यालयहरु	माथिल्लो कक्षा संचालन गरे वापत शिक्षण अनुदान	२९७९०००	नगरस्तरीय कार्यक्रम	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	७६१३८५०	बेरुजु रकम
४.३			अनुदान फिर्ता – संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानिकरण वाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा आर्थिक बर्ष भित्र फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७८ असार मसान्तमा अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको संघिय शशर्त तर्फको रु४१०२५८४४ र प्रदेश शशर्त रु ९०६३४० तथा प्रदेश विशेषको रु २६२२३७ गरी कुल रु ४२१९४४२१।खर्च नभई बाँकी रहेको रकम कानुनले तोकेको समयमा नै सम्बन्धित निकायमाफिर्ता गर्नुपर्नेमा फिर्ता गरेको नदेखिएकोले फिर्ता गरेको प्रमाइ पेश गर्नुपर्ने रु		४२,१९४,४२१
५			<b>पदाधिकारी सुविधा र विविध खर्च</b>		
५.१	७२	२०७७-७-२५	<p>पदाधीकारीलाई इन्धन सुविधा: स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा पदाधिकारी सुविधाअनुसुचिमा तोकिए बमोजिम पाउने व्यवस्था छ। पालिकाले यस वर्ष २०७६।७७ कार्तिक देखि असार सम्मको सुविधा भुक्तानी गर्न वडा अध्यक्ष १४ जनालाई इन्धन ३० लिटर को रु.२७३०। र मोविल २ लिटर को रु.३५०। गरी रु.३०८०। का दरले रु ३८८०८० तथा उपप्रमुख लाई यातायात वापत मासिक रु.१५०००। का दरले ९ महिनाको रु १३५०००भुक्तानी गरेको देखियो। गत वर्ष उपप्रमुखलाई सवारी साधन उपलब्ध गराएको र वडा अध्यक्षले इन्धन सुविधा नगद नगद नभइ जिन्सि इन्धनको कुपन पाएको हुदाँ उक्त रकम लिन मिल्ने देखिदैन । यातायात सुविधा रु.१३५०००।इन्धन, मोविलको नगद भूक्तानी रु.३८८०८० गरी रु.५२३०८० को कर वाहेक असूल गर्नु पर्ने रु</p> <p><b>पछिल्लो कानुनबाट अगाडिको पदाधिकारी सुविधा:</b> स्थानिय तहका पदाधिकारि तथा सदस्यले पाउने सुबिधा सम्बन्धि ऐन २०७७ मधेश प्रदेश सभाबाट पास भइ तुरुन्त प्रारम्भ हुने गरी प्रदेश प्रमुखबाट २०७७।३।३१ मा लालमोहर लागेकोमा उक्त ऐनको दफा ३ मा स्थानिय तहका पदाधिकारि तथा सदस्यले पाउने सुबिधा सम्बन्धि ऐन २०७५ र अनुसुचि बमोजिम मासिक सुबिधा नपाएका सदस्यले सुबिधा नपाएको मिति देखि यस ऐन बमोजिमको सुबिधा पाउने उल्लेख भए बमोजिम यस पालिकाले ऐन पास हुनुभन्दा अगाडि २०७६ कार्तिक देखि २०७७ असार सम्मको ७४ जना पदाधिकारीको यस ऐन बमोजिमको सुबिधा रु ८४६५५८० भुक्तानी गरेको देखियो ।प्रदेश सभाबाट यस्तो भुतप्राभी कानुन पास गरी बढि ब्ययभार पारेको उपयुक्त देखिदैन।यस्तो भुतप्राभी कानुन निर्माण कार्य नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>		५१७,८५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
५.२			<p><b>पदाधिकारीलाई थप संचार खर्च:</b> स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन बमोजिम सुविधा पाउने व्यवस्था छ। ऐन बमोजिम अनुसुचिमा उल्लेख भएको संचार सुबिधा नगद दिएकोमा नमुना छनौटमा परिक्षण गर्दा नगर प्रमुख र उप प्रमुखलाई निम्नानुसार थप मोबाइलमा रिचार्ज गरेको देखिएकोले दोहोरो सुबिधा नियन्त्रण गरी बढि भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>नम्बर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२६।०७७।०७।१३</td> <td>९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>२७-०७७।०७७।१३</td> <td>९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>५२४-०७८।०९।२३</td> <td>९८५२८३९००२(नगर उप प्रमुख)</td> <td>२०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	नम्बर	रकम	२६।०७७।०७।१३	९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)	५०००	२७-०७७।०७७।१३	९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)	५०००	५२४-०७८।०९।२३	९८५२८३९००२(नगर उप प्रमुख)	२०००	१२,०००									
गो.भौ.मिति	नम्बर	रकम																							
२६।०७७।०७।१३	९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)	५०००																							
२७-०७७।०७७।१३	९८५२८३९००१(नगर प्रमुख)	५०००																							
५२४-०७८।०९।२३	९८५२८३९००२(नगर उप प्रमुख)	२०००																							
५.३	३९,६२	२०७७-७-२०	<p>पदाधिकारीलाई विमा: स्थानियतहका पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा पदाधिकारीहरुलाई विमा खर्च दिने व्यवस्था नभएकोमा पालिकाले निम्न पदाधिकारीको विमा प्रिमियम नेपाल लाइफ इन्सुरेन्स कम्पनी लिमिटेड लाई रु १० हजारका दरले रु १ लाख भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त रकम प्रदेश सुविधा सम्बन्धी ऐन अनुसार दिन नमिल्ने हुदाँ असूल उपर गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>पदाधिकारीको नाम</th> <th>विमा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>वडा अध्यक्ष श्री रामजतन कामैत</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>वडा अध्यक्ष श्री ठरेन्द्र वहादुर राई</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>वडा अध्यक्ष श्री भगलु महतो</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>वडा अध्यक्ष श्री प्रकाश योजन</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>३९-०७७।०७।२०</td> <td>वडा अध्यक्ष श्री सूर्यमान तामाङ्ग</td> <td>१००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	पदाधिकारीको नाम	विमा रकम	३९-०७७।०७।२०	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	१००००	३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री रामजतन कामैत	१००००	३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री ठरेन्द्र वहादुर राई	१००००	३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री भगलु महतो	१००००	३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री प्रकाश योजन	१००००	३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री सूर्यमान तामाङ्ग	१००००	२००,०००
गो.भौ.मिति	पदाधिकारीको नाम	विमा रकम																							
३९-०७७।०७।२०	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	१००००																							
३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री रामजतन कामैत	१००००																							
३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री ठरेन्द्र वहादुर राई	१००००																							
३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री भगलु महतो	१००००																							
३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री प्रकाश योजन	१००००																							
३९-०७७।०७।२०	वडा अध्यक्ष श्री सूर्यमान तामाङ्ग	१००००																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				३९-०७७।०७।२०	कार्यपालिका सदस्य श्री राम प्रसाद मोची	१००००	
				६२-०७७।०७।२४	उप प्रमुख श्री फुल कुमारी श्रेष्ठ	१००००	
				६२-०७७।०७।२४	वडा अध्यक्ष १४ श्री ठरेन्द्र वहादुर राई	१००००	
				६२-०७७।०७।२४	कार्यपालिका सदस्य श्री विना देवी राम	१००००	
				१०४-०७७।०८।१९	वडा अध्यक्ष बिन्देश्वर यादव	१००००	
				१०४-०७७।०८।१९	का पा स फुल कुमारी देबी	१००००	
				१७१-०७७।०९।१५	का पा स श्रीमती आशा कुमारी	१००००	
				१७१-०७७।०९।१५	वडा अध्यक्ष तारणिप्रसाद चौधरी	१००००	
				१७६।२०७७।१।१५	वडा अध्यक्ष देव कुमार साह	२००००	
				१७६।२०७७।१।१५	का पा स गजेन्द्र कर्ण	२००००	
				१७६।२०७७।१।१५	बिना कुमारी महतो	२००००	
				जम्मा		२०००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
५.४			<p>पदाधिकारी भ्रमाण खर्च: स्थानियतहका पदाधीकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा पदाधिकारीहरुलाई नगरपालिकाको काममा जिल्ला बाहिर भ्रमण गर्दा भ्रमण प्रतिवेदनको आधारमा भ्रमण खर्च भुक्तानी दिने ब्यबस्था भएकोमा कार्यालयले निम्न पदाधिकारीहरुलाई उद्देश्य नखुलाई कार्यालयको कामकाज उल्लेख गरी भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरेको अबस्थामा भ्रमणबिलको आधारमा मात्र दैनिक भ्रमणभत्ता खर्च भुक्तानी गरेको देखिएकोले यस्तो खर्च मितव्ययि तथा नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>भ्रमण स्थान</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>78-077107125</td> <td>नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी</td> <td>विराटनगर, काठमाडौं</td> <td>24500</td> </tr> <tr> <td>633-078103116</td> <td>नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी</td> <td>काठमाडौं</td> <td>48080</td> </tr> <tr> <td>६८३।०७८।३।२२</td> <td>वडाअध्यक्ष सुर्य नारायण महतो वडा न १</td> <td>काठमाडौं</td> <td>४६८००</td> </tr> <tr> <td>५२७।०७८।२।१३</td> <td>उप प्रमुख फुल कामारी श्रेष्ठ</td> <td>काठमाडौं</td> <td>१०८००</td> </tr> <tr> <td>५२७।०७८।२।१३</td> <td>वडाअध्यक्ष भगुल महतो</td> <td>सुर्खेत</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>५२७।०७८।२।१३</td> <td>नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी</td> <td>काठमाडौं</td> <td>७४५३०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२९६७९०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	भ्रमण स्थान	भुक्तानी रकम	78-077107125	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	विराटनगर, काठमाडौं	24500	633-078103116	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	काठमाडौं	48080	६८३।०७८।३।२२	वडाअध्यक्ष सुर्य नारायण महतो वडा न १	काठमाडौं	४६८००	५२७।०७८।२।१३	उप प्रमुख फुल कामारी श्रेष्ठ	काठमाडौं	१०८००	५२७।०७८।२।१३	वडाअध्यक्ष भगुल महतो	सुर्खेत	१२०००	५२७।०७८।२।१३	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	काठमाडौं	७४५३०	जम्मा			२९६७९०	२९६,७९०
गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	भ्रमण स्थान	भुक्तानी रकम																																	
78-077107125	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	विराटनगर, काठमाडौं	24500																																	
633-078103116	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	काठमाडौं	48080																																	
६८३।०७८।३।२२	वडाअध्यक्ष सुर्य नारायण महतो वडा न १	काठमाडौं	४६८००																																	
५२७।०७८।२।१३	उप प्रमुख फुल कामारी श्रेष्ठ	काठमाडौं	१०८००																																	
५२७।०७८।२।१३	वडाअध्यक्ष भगुल महतो	सुर्खेत	१२०००																																	
५२७।०७८।२।१३	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	काठमाडौं	७४५३०																																	
जम्मा			२९६७९०																																	
५.५	६६१	२०७८-३-२१	<p><b>निजी अवलोकन भ्रमणको खर्च:</b> आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाले वडा नं.१२ का वडा अध्यक्ष राजु श्रेष्ठलाई १, २, १०,१२ का वडा अध्यक्ष र वडा सदस्य श्री प्रकाश पंजियार र सवारी चालक १ जना २०७७।१२।०६ गते देखी २०७७।१२।११ सम्म गोरखा, मनकामना र रसुवाको धार्मिक स्थल गोसाईकुण्डसम्मको पर्यटकिय अवलोकन गरेको सवारी साधन तथा यातायात भाडा रु.१२०००० खाना, खाजा, आवास रु.१२००००।-र विविध रु.१००००। समेत रु.२५००००। को बिल पेश गरी पदाधिकारी भ्रमण खर्चबाट रु.२२८०००। भुक्तानी गरेको देखियो । पेश भएका बिल भरपाईमा नगरपालिका सँग सम्बन्धित अन्तरपालिका स्तरीय अनुभव आदान प्रदान सम्बन्धी कुनै प्रमाण कागजात पेश नगरी केवल भ्रमण कार्यको खाना खाजाको र गाडी घोडाको भाडा तिरेको भरपाई र फोटो संलग्न देखियो। तसर्थ नगरपालिकाको उद्देश्य भन्दा फरक निजी अवलोकन भ्रमणको खर्च भुक्तानी दिन मिल्ने आधार प्रमाण पेश नभएकोले करकट्टी वाहेक अशुल गर्नुपर्ने रु</p>	१९९,५००																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			<b>कानून निर्माण एवं कार्यान्वयन</b>	
६.१			कार्यविधि र मापदण्ड ःस्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाबाट हालसम्म कति ऐन,नियमावली,कार्यविधि निर्देशिका र नर्स निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ भनि लेखापरीक्षण क्रममा माग गरेकोमा सो सम्बन्धि बिबरण पेश नभएकोले मुल्यांकन गर्न सकिएन ।।	
६.२			न्यायीक समिति- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त मुद्दा दर्ता फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी जिम्मेवारी सारेको बिबरण माग गरेकोमा मुद्दा दर्ता र फछ्यौटको बिबरण पेश भएन । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई अभिलेख राखि ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।	
७			<b>संगठन तथा कर्मचारी ब्यवस्थापन</b>	
७.१			कर्मचारी करार: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था बमोजिम दरबन्दी स्वीकृत र पदपूर्ति भएको देखिएन।संगठन संरचना स्वीकृत नगरी यस वर्ष स्थायी र समायोजन भएका कर्मचारी बाहेक न.पा.तर्फ कार्यालय सहयोगी १५, ईन्जिनियर १,सब इ. २, सहायक कम्प्युटर अपरेटर २, सवारी चालक ६, , अमिन १ स्वीपर ३, सुरक्षा गार्ड ३ ,नगर प्रहरी १० , इलेक्ट्रीसियन १ स्वास्थ्य तर्फ ल्याब टे . २, अ न मि ५ , अ हे ब २ ,का स ७, मालि २, सरसफाइ कर्मि ४ गरी कुल ७१ जना करार मा राखी बार्षिकतलव खर्च रु २करोड १ लाख ९९ हजार लेखेको देखियो। संगठन संरचना स्वीकृत गरेर मात्र नियमानुसार कर्मचारी भर्ना गरी यस्तो खर्च नियन्त्रण हुनुपर्दछ।	
७.२			संगठन संरचना र दरबन्दी: स्थानिय तहले आन्तरिक आय समेतको बिचार गरी कामको र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था बमोजिम पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको दरबन्दी स्वीकृत गरेको देखिएन । संगठन संरचना र दरबन्दी स्वीकृत गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७.३			तलवी प्नतिबेदन:निजामती सेवा कानून बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलव खर्च लेखनुपर्नेमा पालिकाले यस बर्ष सांघिय ,स्वास्थ्य, कृषि, शिक्षा, तर्फका सबै कर्मचारीको तलवि प्रतिबेदन पारित गरेको देखिएन।नियमानुसार प्रत्येक बर्ष तलवि प्रतिबेदन पारित गराउनु पर्दछ ।	
७.४			योजना छनौट र प्राथमिकरण: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रकृतिका योजना छनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिम योजना छनौट र कार्यान्वयन भएको देखिएन ।पालिकाले यस बर्ष छनौट गरेका अधिकांस योजना तथा कार्यक्रम सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रकृतिका नभइ बितरणमुखि देखियो । ऐन अनुसार प्रतिफल प्राप्त हुने प्रकृतिका योजना छनौट गरि कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । सेवा प्रवाह – स्थानीय तहको अधिकार सम्बन्धी व्यवस्था कार्यान्वयन गर्न संघ, प्रदेश र स्थानीय तहबीचको सहकारीता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई अगाडि बढाई जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शीता सुनिश्चित गरी शुलभ र गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्ने दायित्व सम्बन्धित पालिकामा रहेको छ । पालिकामा दरबन्दी अनुसार कर्मचारी नभएको कारण जनशक्तिको अभाव, कार्यालय भवन लगायतका पूर्वाधारको अभावमा सेवा प्रवाह थप प्रभावकारी हुन सकेको देखिएन । निर्वाचित पदाधिकारीबाट ५ वर्षे कार्ययोजना समेत बनाउन नसकेको स्थिति छ । सभाबाट स-साना टुक्रे धेरै योजना पारित हुने, पारित योजनाहरु.कार्यान्वयन नगरी योजनाको रकम अन्य शीर्षकमा रकमान्तर गर्ने, अनुत्पादक खर्च र वितरणमा ध्यान केन्द्रीत गर्ने, खर्च तथा खरिद प्रक्रियामा पदाधिकारी संलग्न रहने र सोधभर्ना लिने, दीगो योजना नबनाउने, पदाधिकारीहरु.सुविधा प्राप्तिमा केन्द्रीत रहने लगायतका कारण प्रभावकारी सेवा प्रवाह हुन नसकेको अवस्था छ । पालिकाले सेवाग्राहीबाट सेवा सन्तुष्टि मूल्याङ्कन गर्ने व्यवस्था अवलम्बन गरेको देखिएन । जनशक्ति कठिनाईले समेत सेवा प्रवाहमा असर पारेको अवस्था छ । कार्यको प्राथमिकीकरण हुन नसक्दा स्थानीय तह आफैले गर्ने, निजी क्षेत्रले गर्ने, साझेदारीमा गर्ने र नागरिक संस्था मार्फत गराउने कार्यहरुको पुनरावलोकन नहुँदा सेवा प्रवाह अपेक्षा अनुरूप हुन सकेको देखिएन ।	
८			<b>सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८.१			<p><b>अधुरो भवन निर्माण कार्य:</b>सार्वजनिकनिकायले सार्वजनिक स्रोत परिचालन गरी भवन लगायतका संरचना निर्माण गर्दा पालिकाको जग्गा वा सार्वजनिक प्रयोजनमा रहेको जग्गामा निर्माण गर्नु पर्ने, आवश्यकता र प्राथमिकताको आधारमा योजना संचालन गर्ने र योजनाको प्राथमिकीकरण गर्नु पर्नेमा यस कार्यालयले नक्सपास नगरी, आंशिक रूपमा योजना तयार गर्ने र त्यसैलाई सम्पन्न देखाई, आंशिक मात्र निर्माण गर्दा पछि वेवारिसे हुन सक्ने एवं आंशिक रूपमा निर्माण हुने संरचनामा क्षति पुग्न जाने अवस्थालाई ख्याल नगरेको, त्यस्ता संरचना विगतमा अन्य सरकारी एवं गैह्रसरकारी निकायको लागत सहभागितामा रहेको अवस्थामा त्यस्ता निकायसंग समन्वय गरेको अभिलेख नराखेको,भवन निर्माण जस्तो जटिल र अनुगमन गरिरहनु पर्ने एवं प्राविधिक प्रकृतिको निर्माण कार्यमा समेत उपभोक्ता समिति गठन गरी उपभोक्ता मार्फत कार्य गराएको कारण सामुदायिक भवन मन्दिर, मदरसा तथा अन्य सार्वजनिक प्रकृतिको भवन एवं कम्पाउण्डवाल निर्माण गुणस्तर छन् र प्रकृतियामा पारदर्शिता छ भन्न सकिने आधार देखिएन । तसर्थ सार्वजनिक संरचना निर्माण गर्दा सार्वजनिक स्थान, नक्सा ड्रइङ्ग, डिजाइन, नक्सा पास गरी पूर्ण संरचना निर्माण हुने सुनिश्चीतता गरि एकिकृत लागत अनुमान, नापी किताव, कार्यसम्पन्न अवस्था र सार्वजनिक प्रयोगको सुनिश्चीतता गरी पर्याप्त अनुगमन र सम्वन्धीत क्षेत्रकै उपभोक्ताको अर्थपूर्ण संलग्नता हुने गरी निर्माण गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	
८.२			<p><b>सम्पत्ति हस्तान्तरण:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्नेमा नगरपालिकाले यस नगरपालिकामा समाहित भएका विषयगत कार्यालय र साबिक गाउँ बिकास समितिको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख हस्तान्तरण गरि हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता तयार गरी हाल सम्म पनि प्रतिबेदन तयार गरेको देखिएन। साबिकको विषयगत कार्यालय र गाउँ बिकास समितिको जिन्सी र नगद सम्पति अबिलम्ब खोजि गरि अभिलेख राख्नु पर्दछ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८.३			<p><b>जग्गा मापदण्ड-</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७ बमोजिम स्थानीय तहले भू-जोखिम सम्वेदनशीलताका आधारमा जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोक्नुपर्ने र त्यस्तो मापदण्डको अधिनमा रही तोकेको क्षेत्रमा मात्र भवन निर्माण गर्न स्वीकृति दिन सक्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड बनाई लागू गरेको देखिएन । स्थानीय तहले आफ्नो सबै क्षेत्र वा कुनै क्षेत्र तोकी त्यस्तो क्षेत्रमा बन्ने भवनहरुको लागि जग्गा तथा भवनको प्रकृति, समान ढाँचाको नमूना नक्सा तयार गर्न र सेवाग्राहीको लागि आफ्ना प्राविधिक कर्मचारीबाट नक्सा तयार गराई निःशुल्क उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेकोमा कार्यान्वयन भएको देखिएन । जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोकी जग्गा तथा भवनको प्रकृतिबमोजिम नक्सा तयार तथा स्वीकृतिको व्यवस्था अपनाउनु पर्दछ ।</p> <p><b>राष्ट्रिय भवन संहिता-</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४३ बमोजिम भवनको नक्सा पास गर्दा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे अनुसारको राष्ट्रिय भवन संहिताको पालना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राष्ट्रिय भवन संहिताको अधिनमा रही थप मापदण्ड समेत बनाई लागू गर्न सक्ने व्यवस्था छ । भवन संहिता पालनालाई पालिकाले कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन । भवन संहिता कार्यान्वयन गर्न पालिकामा साधन र स्रोत नरहेको, सम्बन्धित मन्त्रालयले संहिता लागू गर्ने सक्रियता नदेखाएको, मापदण्ड विपरीत भवन निर्माण भएको, नक्सा पास नगरी भवन निर्माण गरेको, सर्वसाधारण जनताले संहिता पालना गर्नुभन्दा जरिवाना तिर्न सहज मानेको, भवन डिजाइन र निर्माणमा एकै प्राविधिकको संलग्नता रही दोहोरो जाँचको व्यवस्था समेत नरहेको अवस्था छ । भवनको नक्सा पास गर्दा भवन संहिताको पालना गर्नुपर्दछ । नक्सापासलाई तदारुकताको साथ कार्यान्वयनमा ल्याइनु पर्दछ ।</p> <p><b>सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण:</b> उपयोग तथा हक हस्तान्तरण - स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेकोअभिलेख राखेको पाइएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरी अभिलेख राख्नु पर्दछ ।</p>	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
९			<p><b>हस्तान्तरण प्रमाण नभएको</b></p> <p>कोभिड –१९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणको लागि शैक्षिक कार्यक्रममा खर्च लेखी निम्नानुसार सामग्री खरिद गरेकोमा विद्यालयमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.</th> <th>विवरण</th> <th>सप्लायर्स</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२५८-२०७८। ०३।३०</td> <td>सेनिटाइजर२०जार,सेनिटाइजर५०० एम.एल. ६०बोतल, हेण्डवास२५०एम.एल.५०बोतल माक्स के.एन. १००० गोटा,मास्क सर्जिकल १०,००० गोटा,डिटोल सावुन १९२० गोटा</td> <td>यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स</td> <td>३७७४८७</td> <td>जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको</td> </tr> <tr> <td>२६०-२०७८। ०३।३०</td> <td>सेनिटाइजर ५ ली १०० जार,सेनिटाइजर,५०० एम.एल.२२५ बोतल,हेण्डवास २५० एम.एल २८३ बोतल</td> <td>राहुल स्टेशनरी एण्ड टे«डर्स</td> <td>३४९८२५</td> <td>जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको</td> </tr> <tr> <td>२६२-२०७८। ०३।३०</td> <td>माक्स ५५००० गोटा</td> <td>दिपेश स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स</td> <td>४९७२००</td> <td>जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२९६५९२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.	विवरण	सप्लायर्स	रकम	कैफियत	२५८-२०७८। ०३।३०	सेनिटाइजर२०जार,सेनिटाइजर५०० एम.एल. ६०बोतल, हेण्डवास२५०एम.एल.५०बोतल माक्स के.एन. १००० गोटा,मास्क सर्जिकल १०,००० गोटा,डिटोल सावुन १९२० गोटा	यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स	३७७४८७	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको	२६०-२०७८। ०३।३०	सेनिटाइजर ५ ली १०० जार,सेनिटाइजर,५०० एम.एल.२२५ बोतल,हेण्डवास २५० एम.एल २८३ बोतल	राहुल स्टेशनरी एण्ड टे«डर्स	३४९८२५	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको	२६२-२०७८। ०३।३०	माक्स ५५००० गोटा	दिपेश स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	४९७२००	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको				१२९६५९२		१,२९६,५९२
गो.भौ.	विवरण	सप्लायर्स	रकम	कैफियत																									
२५८-२०७८। ०३।३०	सेनिटाइजर२०जार,सेनिटाइजर५०० एम.एल. ६०बोतल, हेण्डवास२५०एम.एल.५०बोतल माक्स के.एन. १००० गोटा,मास्क सर्जिकल १०,००० गोटा,डिटोल सावुन १९२० गोटा	यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड अर्डर सप्लायर्स	३७७४८७	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको																									
२६०-२०७८। ०३।३०	सेनिटाइजर ५ ली १०० जार,सेनिटाइजर,५०० एम.एल.२२५ बोतल,हेण्डवास २५० एम.एल २८३ बोतल	राहुल स्टेशनरी एण्ड टे«डर्स	३४९८२५	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको																									
२६२-२०७८। ०३।३०	माक्स ५५००० गोटा	दिपेश स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	४९७२००	जिन्सिमा एकमुष्ट खर्च जनाएको																									
			१२९६५९२																										
१०			पेशकी बाकी																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																						
१०.१			आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम खरिद सम्झौता अनुसार आपूर्तक, सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यवसायी तथा कर्मचारी र सस्थालाइ दिएको पेशकी पुरै म ले प फा नं २११ पेशकी बाकीको बिबरणमा देखाउनुपर्नेमा पालिकाको म ले प फा न १०९ बैंक नगदि किताबमा चालुको रु १०५६८२०२ ।३७ र पुजिगत तर्फ रु ६२५००० गरी कुल यस बर्ष रु १११९३२०२ ।३७ पेशकी देखिएकोमा पालिकाले म ले प फा नं २११ पेशकी बाकीको बिबरणमा मोबिलाइजेशन पेशकी रु २००२२०२ र अन्य कर्मचारी सस्थागत पेशकी रु ८९६३८०० समेत कुल रु १०९६६००२ मात्र पेशकी बाकी देखाएकोले घटी रु २२७२०० कसको नामको हो एकिन गरी असुल फछ्यौट गर्नुपर्ने रु २२७२००	२२७,२००																																						
१०.२			आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम पालिकाले मोबिलाइजेशन पेशकी बाहेक अन्य पेशकी आर्थिक बर्ष भित्र फछ्यौट गरि सक्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले निम्नानुसार सस्था, कर्मचारीहरुलाई दिईएको पेशकी आर्थिक बर्ष भित्र फछ्यौट नदेखिएकोले नियमानुसार पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने <table border="1" data-bbox="521 587 1973 1430"> <thead> <tr> <th rowspan="2">पेशकी लिएको मिति</th> <th rowspan="2">गो. भौ. न.</th> <th rowspan="2">पेशकीको विवरण</th> <th rowspan="2">पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th colspan="2">म्याद नाघेको</th> </tr> <tr> <th>जम्मा</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२</td> <td>३</td> <td>४</td> <td>५</td> <td>१६= (११+१४)</td> <td>१७= (१५+१६)</td> </tr> <tr> <td>०३/०६/२०७७</td> <td>९.</td> <td>विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>जनता माध्यामिक बिद्यालय, तिनकोनी</td> <td>६५००००</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>०३/०६/२०७७</td> <td>९.</td> <td>विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर</td> <td>१७५०००</td> <td>१७५०००</td> </tr> <tr> <td>०३/०६/२०७७</td> <td>९.</td> <td>विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर</td> <td>४४५०००</td> <td>४४५०००</td> </tr> <tr> <td>०३/०६/२०७७</td> <td>९.</td> <td>विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर</td> <td>३००००</td> <td>३००००,</td> </tr> </tbody> </table>	पेशकी लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद नाघेको		जम्मा		२	३	४	५	१६= (११+१४)	१७= (१५+१६)	०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	जनता माध्यामिक बिद्यालय, तिनकोनी	६५००००	६५००००	०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	१७५०००	१७५०००	०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	४४५०००	४४५०००	०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	३००००	३००००,	८,९६३,८००
पेशकी लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम					म्याद नाघेको																																		
				जम्मा																																						
२	३	४	५	१६= (११+१४)	१७= (१५+१६)																																					
०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	जनता माध्यामिक बिद्यालय, तिनकोनी	६५००००	६५००००																																					
०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	१७५०००	१७५०००																																					
०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	४४५०००	४४५०००																																					
०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज० मा० वि० बेताहा भवानीपुर	३००००	३००००,																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज०आ०वि० कैलासपुर भोर्लेनी	५००००	५००००,	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज०आ०वि० बाखर	५००००	५००००,	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ज०मा०वि० अयोध्यानगर कसहा	५००००	५००००,	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री तु०स० डो० मा०वि० विष्णुपुरकटी	१०३०००	१०३०००	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री तु०स० डो० मा०वि० विष्णुपुरकटी	९७०००,	९७०००,	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री म०भ०मा०वि० सर्रे अम्वास	५००००,	५००००,	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री महाविर मा.वि. चैनपुर	६५००००	६५००००	
			०३/०६/२०७७	९.	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री हिमालय आ०वि० सिमलकोटी	५००००,	५००००,	
			०३/०७/२०७७	१.	श्रोत शिक्षकको सट्टा शिक्षक नियुक्ती	श्री ज०मा०वि० अयोध्यानगर कसहा	११२८००	११२८००	
			०३/०७/२०७७	४.	बिद्यालयहरुलाई संचालन/ ब्यबस्थापन अनुदान	नन्दन आधारभुत बिद्यालय मडायन	१५००००	१५००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			०३/०७/२०७७	४	बिद्यालयहरुलाई संचालन/ ब्यबस्थापन अनुदान	श्री ज०आ०वि० बाखर	२०००००	२०००००	
			०३/०७/२०७७	४	ज.मा.बि. अयोध्यानगरलाई ब्यबस्थापन/ संचालन अनुदान	श्री जनता माध्यमिक विधालय अयोध्यानगर-३	३०००००	३०००००	
			०३/०७/२०७७	४	ज.मा.बि. अयोध्यानगरलाई ब्यबस्थापन/ संचालन अनुदान	श्री जनता माध्यमिक विधालय अयोध्यानगर-३	५०००००	५०००००	
			०३/०७/२०७७	४	बिद्यालयहरुलाई संचालन/ ब्यबस्थापन अनुदान	श्री तु०स० डो० मा०वि० विष्णुपुरकटी	२०००००	२०००००	
			२०/०७/२०७७	४६	श्री आधारभूत विधालय तैतिसबिगहामा शिक्षण व्यवस्थापन	जनता आधारभुत बिद्यालय, तैतिस बिगहा	१०००००	१०००००	
			२७/०७/२०७७	८५	श्री ज.मा.वि अयोध्यानगर शिक्षण व्यवस्थापन	श्री जनता माध्यमिक विधालय अयोध्यानगर-३	२५००००	२५००००	
			३०/०३/२०७८	५८	देविथान महाजनी खोला झो.पु., आँपतार खुटिखोला झो.पु. शरै बिहिबारे, राईरेनी शरै दोभान, मडयान खोला देउसे झो.पु, धनगढीमाई नगरपालिका, सिराहा	ईन्टर टेक प्रा.लि.	४६१६०००	४६१६०००	
			०३/०६/२०७७	९	दानुरा रुवेला खोप अभियान	सूरैत चौधरी	६००००,	६००००,	
			२६/१२/२०७७	९८	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम अन्तर्गत आमा सुरक्षा, गर्भवती उत्प्रेरणा सेवा, न्यानो झोला र निशुल्क गर्भपतन कार्यक्रम	अमरसिंह चौधरी	५००००,	५००००,	
			१२/०१/२०७८	५०६	भूमि समस्या व्यवस्थापन कार्यक्रम न०पा०बाट	संजय कुमार चौधरी	२५०००,	२५०००,	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																																																			
								८९६३८००,	८९६३८००,																																																			
१०.३			आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम पालिकाले यस बर्ष दिएको निम्नानुसारको मोबिलाइजेशन पेशकी रु२००२२०२ नियमानुसार फछ्योट गर्नुपर्ने देखिन्छ ।																																																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">पेशकी लिएको मिति</th> <th rowspan="2">गो. भौ. न.</th> <th rowspan="2">पेशकीको विवरण</th> <th rowspan="2">पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th colspan="3">जम्मा बाँकी पेशकी</th> </tr> <tr> <th>म्याद ननाघेको</th> <th>म्याद नाघेको</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२</td> <td>३</td> <td>४</td> <td>५</td> <td>१५= (९+१२)</td> <td>१६= (११+१४)</td> <td>१७= (१५+१६)</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>०३/०७/२०७७</td> <td><u>२</u></td> <td>मुख्य प्रशासनिक भवन/ कम्पाउण्ड वाल निर्माण</td> <td>बज्रडबली कनस्ट्रक्सन प्रा.लि.</td> <td>१५००००</td> <td>०</td> <td>१५००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>२१/०९/२०७७</td> <td><u>२</u></td> <td>एम्बुलेन्स खरिद तथा सन्चालन तथा मर्मत सम्भार</td> <td>अग्री इन्कपोरेटेड प्रा.लि.</td> <td>१०६५८४५</td> <td>०</td> <td>१०६५८४५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>३०/०३/२०७८</td> <td><u>६०</u></td> <td>नमूना मुसहर बस्ती वडा नं. १२ (क्रमागत योजना) धनगढीमाई १२</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>०</td> <td>७८६३५७</td> <td>७८६३५७</td> </tr> <tr> <td colspan="5">जम्मा</td> <td>१२१५८४५</td> <td>७८६३५७</td> <td>२००२२०२</td> </tr> </tbody> </table>						सि.नं.	पेशकी लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	जम्मा बाँकी पेशकी			म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	जम्मा	१	२	३	४	५	१५= (९+१२)	१६= (११+१४)	१७= (१५+१६)	१	०३/०७/२०७७	<u>२</u>	मुख्य प्रशासनिक भवन/ कम्पाउण्ड वाल निर्माण	बज्रडबली कनस्ट्रक्सन प्रा.लि.	१५००००	०	१५००००	२	२१/०९/२०७७	<u>२</u>	एम्बुलेन्स खरिद तथा सन्चालन तथा मर्मत सम्भार	अग्री इन्कपोरेटेड प्रा.लि.	१०६५८४५	०	१०६५८४५	३	३०/०३/२०७८	<u>६०</u>	नमूना मुसहर बस्ती वडा नं. १२ (क्रमागत योजना) धनगढीमाई १२	अमित निर्माण सेवा	०	७८६३५७	७८६३५७	जम्मा					१२१५८४५	७८६३५७	२००२२०२	
सि.नं.	पेशकी लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	जम्मा बाँकी पेशकी																																																							
					म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	जम्मा																																																					
१	२	३	४	५	१५= (९+१२)	१६= (११+१४)	१७= (१५+१६)																																																					
१	०३/०७/२०७७	<u>२</u>	मुख्य प्रशासनिक भवन/ कम्पाउण्ड वाल निर्माण	बज्रडबली कनस्ट्रक्सन प्रा.लि.	१५००००	०	१५००००																																																					
२	२१/०९/२०७७	<u>२</u>	एम्बुलेन्स खरिद तथा सन्चालन तथा मर्मत सम्भार	अग्री इन्कपोरेटेड प्रा.लि.	१०६५८४५	०	१०६५८४५																																																					
३	३०/०३/२०७८	<u>६०</u>	नमूना मुसहर बस्ती वडा नं. १२ (क्रमागत योजना) धनगढीमाई १२	अमित निर्माण सेवा	०	७८६३५७	७८६३५७																																																					
जम्मा					१२१५८४५	७८६३५७	२००२२०२																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			<p><b>तलवि प्रतिवेदन</b></p> <p>शिक्षक तलबी प्रतिवेदन: शिक्षा मन्त्रालयको कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ अनुसार स्थानीय तहले सम्बन्धित स्थानीय तह अन्तर्गतका बिद्यालयहरुमा तत्काल रहेको शिक्षकहरुको दरबन्दी सम्बन्धी विवरण सम्बन्धित जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट एकिन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै सोको आधारमा विवरणमा उल्लेखित शिक्षकहरुको तलवी प्रतिवेदन शिक्षक कितावखानाबाट पारित गराएर मात्रै सोको आधारमा बिद्यालयको तलवी माग फारम समेत रुजु गरी शिक्षक तलव सम्बन्धित बिद्यालयको खातामा निकास दिनुपर्ने ब्यवस्था छ । पालिकाले यो बर्ष पालिका अन्तर्गत स्थायी, राहत र अस्थायी शिक्षकहरुको तलवी प्रतिवेदन पारितनगरी खर्च लेखेको पाइएकोले शिक्षकहरुको तलव, ग्रेड रकम एवं भत्ता एकिन गर्न सकिएन । अतः तलवी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्रै खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ । दरबन्दी मिलान: शिक्षक दरबन्दी शिक्षा नियमावलीले ब्यवस्था गरे अनुसार बिद्यालयगत शिक्षकको दरबन्दी मिलान गर्नुपर्नेमा यस नगरपालिकामा जिल्ला शिक्षा इकाई कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार प्रा.बि., नि.मा.बि. र मा.बि. मा राहात दरबन्दी र बिद्यालयको अवस्था, बिद्यार्थीको अवस्था, बिद्यार्थीको संख्या एकिन गरी पालिकाले दरबन्दी मिलान गरेको देखिएन । अतः यसरी दरबन्दी मिलान बेगर नगरपालिकाले गरेको शिक्षक तलबको लागि निकास दिएको रकम वास्तबिक हो भनी एकिन गर्न सकिएन ।</p>	
१२			<p><b>आन्तरिक नियन्त्रण</b></p>	
१२.१			<p><b>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४, को दफा ७८ मा कारोवारको आकार, जटिलता तथा संरचना बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागू गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली नै तयार गरेको छैन । यस सम्बन्धमा देखिएका थप ब्यहोराहरु देहाय अनुसार छन । यी ब्यहोराको उचित सम्बोधन गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली व्यवस्थित, भरपर्दो र विश्वसनीय एवं सुदृढ गर्नुपर्दछ ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन नगरेको,</li> <li>• कार्यालय सहयोगीको दरबन्दी २२ भएपनि ३४ राखी खर्च लेखेकोले सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाउनुपर्ने ।</li> <li>• पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार नगरेको,</li> <li>• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता नराखेको,</li> <li>• उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट काम गराएको देखिने एकीकृत तथा विस्तृत विवरण तयार नगरेको,</li> <li>• सडक निर्माणमा सडक विभाग र भवन निर्माणमा शहरी विकास तथा भवन निर्माण विभागको नम्स प्रयोग गर्नुपर्ने ।</li> <li>• एउटा लाभग्राही समुदायले गरेको कामको विवरण देखिने अभिलेख नराखेको ।</li> <li>• पालिकाबाट यो वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार नगरेको,</li> <li>• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा नगरेको,</li> <li>• जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन तयार नगरेको,</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• जिन्सी खाता प्रमाणित नगरेको,</li> <li>• सार्वजनिक सम्पति ब्यवस्थापन प्रणाली (पाम्स) लागू गर्न शुरुवात मात्र गरेकोले पूर्णता दिनुपर्ने,</li> <li>• पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरेको,</li> <li>• वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक नगरेको,</li> <li>• जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन लिई विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नुपर्ने,</li> <li>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार नगरेको,</li> <li>• संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता नगरेको,</li> <li>• वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार नगरेको,</li> <li>• संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजू अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजू सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेको,</li> <li>• नगदी रसिद नियन्त्रण ब्यवस्थित र अद्यावधिक नगरेको,</li> <li>• नगरपालिकाको कार्य क्षेत्र भित्र संचालनमा रहेका (आफैले तथा अन्य कार्यालयले कार्यान्वयनमा लगेका) अधूरा आयोजनाको समिक्षा नगरेको ।</li> <li>• नगरपालिकाले बैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको ।</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२.२			<p><b>सूचना प्रविधि पद्धति:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार सूचना प्रविधि पद्धति अनुसरण गरी कार्य सम्पादन गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । सूचना प्रविधि नियन्त्रण वातावरणमा कार्यालयको कारोवारसङ्ग सम्बन्धित लेखापालन, अभिलेख, प्रतिवेदन लगायतका सूचना प्रविधिसङ्ग सम्बन्धित प्रणाली व्यवस्था (application control), प्रवेश नियन्त्रण (access control) लगायतका विषय समावेश हुन्छन् । सूचना प्रविधि नियन्त्रण वातावरणका सम्बन्धमा देहायका व्यहोरा देखिएका छन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>कार्यालय स्वयंको नियन्त्रणमा रहेका सूचना प्रविधि पद्धति (योजना, कर्मचारी ब्यवस्थापन प्रणाली लगायत) मा सुरक्षा, अख्तियारी, भण्डारण र ब्याकअप आन्तरिक रुपले भरपर्दो नभएको,</li> <li>सूचना प्रविधि पद्धतिमा युजर एक्सेस व्यवस्थापन सम्बन्धित सफ्टवेयर म्यानुअल अनुसार र म. ले. प. फाराम ९०१ र ९०२ बमोजिम कार्यान्वयन नगरेको,</li> <li>सफ्टवेयर म्यानुअलमा तोकिए अनुसार सेक्युरिटी प्रोटोकल र सुरक्षण विधी लागू नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा नराखेको,</li> <li>सफ्टवेयर फेलरका वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था नभएको,</li> <li>सिगास र सूत्र तथा म्यानुयलरुपमा समेत लेखा राखेकोले एकीकृत नभएको,</li> <li>सूचना प्रविधिमा आधारित आन्तरिक लेखापरीक्षण नभएको ।</li> </ul> <p>उल्लेखित व्यहोरालाई ध्यान दिई सूचना प्रविधिको पूर्ण अवलम्वनमा जोड दिनुपर्दछ ।</p>	
१२.३			<p><b>म.ले.प फारामले तोके बमोजिमका आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति:</b> आर्थिक कार्यविधि वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार सवारी साधन र मेशिनरी सञ्चालनका अभिलेखका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छ ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>म. ले. प. फाराम ९०५ बमोजिम सवारी साधन सञ्चालन लगबुक नराखेको र अद्यावधिक नभएको,</li> <li>म. ले. प. फाराम ९०६ बमोजिम त्यस्ता सवारी साधन र मेशिनरीको मर्मत अभिलेख नराखेको र अद्यावधिक नभएको,</li> <li>उल्लिखित व्यहोराको सम्बोधन गर्नुपर्दछ ।</li> </ul>	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
१२.४			<p><b>म. ले. प. फारामले तोके बमोजिमका आन्तरिक नियन्त्रण पद्धति:</b> भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ अनुसार भ्रमण अभिलेख तथा भ्रमण प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भ्रमण तथा भ्रमण खर्चको अभिलेख र आन्तरिक नियन्त्रणका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । म. ले. प. फाराम ९०७ बमोजिम भ्रमण गरेका सबै कर्मचारीका लागि भ्रमण अभिलेख नराखेको तथा म. ले. प. फाराम ९०९ बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन लिने गरेको पाइएन । भ्रमण अभिलेख राखी भ्रमण प्रतिवेदन लिनुपर्दछ ।</p>																									
१२.५			<p><b>बेरुजू लगत:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व निमावली २०७७ अनुसार बेरुजू लगतका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । नगरपालिकाले बेरुजूको लगत राखी फर्स्योर्ट तथा सम्परीक्षण गराएको पाइएन । नगरपालिकामा म. ले. प. फाराम ८०१ देखि ८०५ सम्मका बेरुजू लगत र फर्स्योर्ट तथा सम्परीक्षण सम्बन्धी फारमको अभिलेख राखेको पाइएन । बेरुजूको लगत राखी फर्स्योर्ट तथा सम्परीक्षण गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>उपयोग नभएको सफ्टवेयर :</b> सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने नीतिगत मार्गदर्शन २०७५ सरकारी खर्चको उद्देश्य अनुसार महत्तम उपयोग हुनुपर्ने व्यहोरा सुझाएको छ । त्यस्तै, सूचना प्रविधि प्रणाली (ब्यवस्थापन तथा संचालन) निर्देशिका २०७१ को बुदां ४ मा सफ्टवेयरको प्रमाणिकरण तथा मापदण्ड तोकिएको छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसारका सफ्टवेयर खरिद गरेको देखाई प्रयोगविहिन अवस्थामा राखेको पाइयो । उद्देश्य अनुरूप खर्च नभएको रु. १९४३०९२।०० सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ मिति</th> <th>सफ्टवेयरको नाम</th> <th>आपुर्तकको नाम</th> <th>खर्च रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४२।०७७।९।२९</td> <td>कर्मचारी सूचना र योजना कार्यान्वयन तथा अनुगमन प्रणाली</td> <td>सांग्रिला इन्फोमेटिक्स प्रालि</td> <td>४९८३३०।००</td> </tr> <tr> <td>३४५।०७७।९।१।७</td> <td>सूचीकरण व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>बारबर्दिया ई. कन्सलटेन्सी एण्ड आईटी सोलुसन</td> <td>४९७५००।००</td> </tr> <tr> <td>६८०।०७८।३।२२</td> <td>इन्टरनेट जडान- नखुलेको</td> <td>फस्ट लिङ्क कम्युनिकेसन प्रालि</td> <td>४४९२९९।९६</td> </tr> <tr> <td>४९।०७७।९।२४</td> <td>कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>फुलबारी ई. प्रालि (६०६८३६५६०)</td> <td>४९८०००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९४३०९२।००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ मिति	सफ्टवेयरको नाम	आपुर्तकको नाम	खर्च रु.	२४२।०७७।९।२९	कर्मचारी सूचना र योजना कार्यान्वयन तथा अनुगमन प्रणाली	सांग्रिला इन्फोमेटिक्स प्रालि	४९८३३०।००	३४५।०७७।९।१।७	सूचीकरण व्यवस्थापन प्रणाली	बारबर्दिया ई. कन्सलटेन्सी एण्ड आईटी सोलुसन	४९७५००।००	६८०।०७८।३।२२	इन्टरनेट जडान- नखुलेको	फस्ट लिङ्क कम्युनिकेसन प्रालि	४४९२९९।९६	४९।०७७।९।२४	कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली	फुलबारी ई. प्रालि (६०६८३६५६०)	४९८०००।००			जम्मा	१९४३०९२।००	१,९४३,०९२
गोभौ मिति	सफ्टवेयरको नाम	आपुर्तकको नाम	खर्च रु.																									
२४२।०७७।९।२९	कर्मचारी सूचना र योजना कार्यान्वयन तथा अनुगमन प्रणाली	सांग्रिला इन्फोमेटिक्स प्रालि	४९८३३०।००																									
३४५।०७७।९।१।७	सूचीकरण व्यवस्थापन प्रणाली	बारबर्दिया ई. कन्सलटेन्सी एण्ड आईटी सोलुसन	४९७५००।००																									
६८०।०७८।३।२२	इन्टरनेट जडान- नखुलेको	फस्ट लिङ्क कम्युनिकेसन प्रालि	४४९२९९।९६																									
४९।०७७।९।२४	कार्ड व्यवस्थापन प्रणाली	फुलबारी ई. प्रालि (६०६८३६५६०)	४९८०००।००																									
		जम्मा	१९४३०९२।००																									
१३			<b>खरिद ब्यवस्थापन</b>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.१	२	२०७७-९-२१	<b>एम्बुलेन्स खरिद</b> : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ तथा नियमावली २०६४ एवं स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो आन्तरिक आम्दानीबाट मात्र सवारी साधन खरिद गर्नसक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले संघीय बजेटबाट एम्बुलेन्स खरिदका लागि रु. १०६५८४५।०० अग्री इन्कपोरेटेड कम्पनी प्रालिलाई पेशकी उपलब्ध गराएको छ । नियमानुसार आन्तरिक आयबाट खरिद नगरेको खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.....	१,०६५,८४५
१३.२			<b>कार्य स्वीकार प्रतिवेदन</b> : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११७ मा सम्पन्न भएको निर्माण कार्य स्वीकारदा सोको गुणस्तर परीक्षण सहितको कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्राप्त सामान तथा सेवा र निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण गराएको देखिएन । उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यवसायीबाट गराएका निर्माण तथा खरिद कार्यको कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । नगरपालिकाले तयार गरेका संरचनाको उद्देश्य अनुरूप सञ्चालन भए नभएको एकीन हुने आधार अभिलेख संलग्न गरेको देखिएन । निर्मित संरचनाको कार्य स्वीकार प्रतिवेदन लिने व्यवस्थाको कडाइका साथ पालना गरी उपयोगको सुनिश्चितता गर्नुपर्दछ ।	
१३.३			<b>गुणस्तर परीक्षण र निरीक्षण</b> : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११५ मा प्राप्त सामान, सेवा र निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण तथा निरीक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्राप्त सामान, संरचना तथा सेवाको प्राविधिक स्पेसिफिकेसन अनुसार गुणस्तर परीक्षण तथा निरीक्षण गराएको देखिएन । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार सामान आपूर्ति तथा निर्माणमा गुणस्तर परीक्षण र निरीक्षण अनिवार्य गर्नु गराउनुपर्दछ ।	
१३.४			<b>सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षण</b> : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दीगो र भरपर्दो बनाउन कार्यक्रम/योजनको सामाजिक परीक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सम्पादन गरेका कार्यहरुको सार्वजनिक परीक्षण तथा सार्वजनिक सुनुवाई गरेको पाइएन । नगरपालिका भित्रै रहेका शाखाहरु बीच परस्पर समन्वय र सहकार्य गरेको समेत देखिएन । विभिन्न योजना उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराउँदा एउटा लाभग्राही समुदायले संचालन गरेको कामको समेत निक्काल गर्न सार्वजनिक परीक्षण तथा सार्वजनिक सुनुवाई आवश्यक हुन्छ । सार्वजनिक सुनुवाई तथा परीक्षण नगर्दा लाभग्राही समुदायबाटै कार्य सम्पन्न भएको छ भनी एकीन गर्न सकिएन । नगरपालिका तथा वडा कार्यालयबाट संचालित क्रियाकलापलाई पारदर्शी ढंगले संचालन गर्न सार्वजनिक परीक्षण तथा सार्वजनिक सुनुवाई अनिवार्य गर्नु गराउनुपर्दछ ।	
१४			<b>बितीय प्रतिवेदन</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४.१			<p><b>प्रगति प्रतिवेदन :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम २५ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रमको कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी चौमासिक एवं वार्षिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगपालिकाले भौतिक प्रगति समेत देखिने गरी प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । चौमासिक तथा वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>काममा दोहोरोपना :</b>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने तथासार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने नीतिगत मार्गदर्शन २०७५ ले सरकारी खर्चको महत्तम उपयोगमा जोड दिएको छ । पालिकाले निर्माण गरेको भनी देखाएका निर्माण कार्यको एकीकृत नापी किताव तयार नगरेकोले विगतमा सम्पन्न भएका योजना/काम यसवर्षको नापी कितावमा परे नपरेको एकीन गर्न सकिएन । संघीय एवं प्रदेश कार्यालय तथा विभिन्न गैर सरकारी संस्थाले गरेको काम पालिकाले गरेको खुलेको छैन । पर्याप्त समन्वय गरी नापी कितावको अभिलेख एकीकृत गर्दै काममा दोहोरोपना नभएको पालिकाले सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p>	
१४.२			<p><b>अवकाश कोष :</b> 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 । नगरपालिकाले सो बमोजिम अवकाश कोष स्थापना गरेको देखिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार अवकाश कोष स्थापना गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>कार्यालय र उजुरी :</b> सुशासन ऐन २०६४ तथा नियमावली २०६५ एवं सरकारी निर्णय प्रकृया सरलीकरण निर्देशिका २०६५ बमोजिम निर्णय गर्नुपर्ने र सूचना सम्बन्धमासूचनाकोहकसम्बन्धी ऐन, २०६४ को दफा ७ बमोजिम सूचना उपलब्ध गराउने र कार्यालय गतिविधि पारदर्शी ढगले सञ्चालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सेवा प्रवाह, निर्माण तथा अन्य कार्यसम्बन्धमा परेको उजुरी वा गुनासो सम्बन्धी विवरण लिखित प्रतिनिधित्व पत्र मार्फत माग गरेकोमा प्रतिनिधित्व पत्रमा कुनै पनि व्यहोरा प्राप्त नभएकोले सो उपरको अवस्था यकिन भएन । उजुरीको अभिलेख राखी प्राप्त भएका गुनासा सम्बोधन गरी सेवाप्रवाहमा चुस्तता ल्याउनुपर्दछ ।</p> <p><b>न्यायिक समितिको कार्य:</b>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरे बमोजिमको समितिमा परेको उजुरीको फर्छ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले न्यायिक समितिले सम्पादन गरेको कार्यको प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । छलफलको क्रममा मेलमिलाप विधिबाटउजुरी फर्स्यौट गरेकोले अभिलेखाङ्कन नगरेको जनाएको छ ।अभिलेख राखी न्यायिक समितिको प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४.३			<p><b>संचित कोषमा रकम स्थानान्तरण:</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा स्थानान्तरण गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले बाँकी रहेको रकम स्थानीय संचित कोषमा स्थानान्तरण गरेको देखिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार खर्च नभई बाँकी रहेको रकम स्थानीय संचित कोषमा स्थानान्तरण गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>काममा दोहोरोपना :</b>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने तथासार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने नीतिगत मार्गदर्शन २०७५ ले सरकारी खर्चको महत्तम उपयोगमा जोड दिएको छ । पालिकाले निर्माण गरेको भनी देखाएका निर्माण कार्यको एकीकृत नापी किताव तयार नगरेकोले विगतमा सम्पन्न भएका योजना/काम यसवर्षको नापी कितावमा परे नपरेको एकीनन गर्न सकिएन । संघीय एवं प्रदेश कार्यालय तथा विभिन्न गैर सरकारी संस्थाले गरेको काम पालिकाले गरेको खुलेको छैन । पर्याप्त समन्वय गरी नापी कितावको अभिलेख एकीकृत गर्दै काममा दोहोरोपना नभएको पालिकाले सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>दरबन्दी र पदपूर्ति:</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ तथा अन्य प्रचलित ऐन तथा नियमानुसार दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले दरबन्दी अनुसारको कर्मचारी नरहेको जनाई करार तथा डोर हाजिरबाट समेत काम गराएको छ । दरबन्दी अनुसार लोक सेवा आयोग तथा खुल्ला प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट पदपूर्तिको व्यवस्था मिलाई आन्तरिक आय समेतलाई ध्यान दिई करार र डोरहाजिरमा कर्मचारी राख्ने प्रवृत्तिमा नियन्त्रण गर्दै पदपूर्तिको व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४.४			<p><b>वित्तीय विवरणको ढाँचा :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले सो अनुसारको व्यवस्थालाई पूर्णरूपमा अवलम्बन नगरी चालु र पुँजीगत खर्च गरेको छ । सूत्रबाट तयार भएको वित्तीय विवरणमा पालिकाका सम्पूर्ण प्राप्ति र भुक्तानी समावेश नभएको सूत्र र सिग्यास सफ्टवेयर प्रयोग गरेपनि धरौटी लगायतका खर्चहरू म्यानुएल्ली तयार गरेको छ । एकिकृत आर्थिक सङ्केत तथा वर्गिकरण र व्याख्यामा तोकिएका शीर्षक उपशीर्षक बमोजिम कारोवारका शीर्षक नरहेको तथा महालेखापरीक्षकले तोकिए अनुसारको ढाँचामा एकीकृत वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन । नगरपालिकाबाट तयार भएको वित्तीय विवरणले यथार्थ अवस्थाकी चित्रण गरेको छैन । वित्तीय तोकिए अनुसार वित्तीय विवरण एकीकृत रूपमा तयार गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>कानून निर्माण तथा कार्यान्वयन:</b>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले कानून बनाएपनि सवै कानून राजपत्रमा प्रकाशन गरेको छैन । राजपत्रमा प्रकाशन गरी नियमानुसार कार्यान्वयन गर्दै जानु पर्दछ ।</p> <p><b>आर्थिक सहायता:</b>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ ले आन्तरिक आयको आधारमा मात्र मितव्ययी ढङ्गले खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख गरेको छ । नगरपालिकाले महोत्सव तथा अन्य खर्च भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित कानूनले संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिनसक्ने कानूनी व्यवस्था गरेको देखिएन । आन्तरिक आयलाई ध्यान दिई कानुनी व्यवस्था मार्फत आर्थिक सहायता नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <p><b>पारदर्शिता :</b> सुशासन ऐन २०६४ तथा नियमावली २०६५ अनुसार कार्यालयीय गतिविधि पारदर्शी ढंगले संचालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वजेट तथा कार्यक्रमको तयारी, सोको कार्यान्वयन लगायतमा कार्यलयीय गतिविधि पारदर्शी ढंगले संचालन गरेको देखिने सार्वजनिक सुनुवाई, सार्वजनिक परीक्षण गरे गराएको देखिएन । पारदर्शिता प्रबर्द्धन हुने गरी कार्यालय संचालन गर्नुपर्दछ ।</p>	
१४.५			<p><b>गत वर्षको जिम्मेबारी :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार गतवर्षको जिम्मेबारी यसवर्ष सार्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले गतवर्षको जिम्मेबारी रु. १६००८४९३९।४५ रहेकोमा यसवर्ष रु.१९३२९९६६८।५० सारेको छ । घटी जिम्मेबारी सारेको रु. ४६८६५२७०।९५ कार्यालयले एकीन गर्नुपर्ने रु....</p> <p>त्यस्तै, सूत्रबाट तयार भएको मलेपफानं. २७२ अनुसार रु १५२२३२।८७ दाखिला गर्नुपर्ने बाँकी देखिएको छ । उक्त रकम नियमानुसार दाखिला गर्नुपर्ने रु....</p>	४७,०१७,५०३.८२
१५			<b>बजेट तथा कार्यक्रम</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																		
१५.१			<p><b>काममा दोहोरोपना :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले काममा दोहोरोपना नभएको सुनिश्चित हुने अभिलेख संलग्न गरेको छैन । नगरपालिका भित्रैबाट संचालित कार्यक्रम/ योजना, प्रदेश मन्त्रालय, संघीय कार्यालय तथा अन्य निकायबाट सम्पादित काममा नगरपालिकाले खर्च नगरेको अथवा समन्वय गरी सहभागितामूलक तरवले संचालन गरेका योजना तथा कार्यक्रमको अभिलेख राखेको छैन । नगरपालिकाले काममा दोहोरोपना नभएको सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p>																																																																			
१५.२			<p><b>क्षेत्रगत बजेट र खर्च :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार क्षेत्रगत वजेट र खर्च सन्तुलित रुपमा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाको क्षेत्रगत वजेट तथा खर्चको स्थिति देहाय अनुसार छ । तोकिए बमोजिम सन्तुलित रुपमा खर्च गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>क्षेत्र/उप क्षेत्र</th> <th>विनियोजन</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च (%)</th> <th>मौज्दात</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>३,१६,९५,०००</td> <td>१,८९,५९,२९१.५०</td> <td>५९.८२</td> <td>१,२७,३५,७०८.५०</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>कृषि</td> <td>१,०६,४५,०००</td> <td>७३,२३,७३७</td> <td>६८.८</td> <td>३३,२१,२६३</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>उद्योग</td> <td>८४,००,०००</td> <td>२१,७६,११०</td> <td>२५.९१</td> <td>६२,२३,८९०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>वित्तीय क्षेत्र</td> <td>५२,५०,०००</td> <td>५०,००,०००</td> <td>९५.२४</td> <td>२,५०,०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>जलश्रोत तथा सिंचाई</td> <td>२९,००,०००</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>२९,००,०००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>पशुपन्छी विकास</td> <td>४५,००,०००</td> <td>४४,५९,४४४.५०</td> <td>९९.१</td> <td>४०,५५५.५०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>२२,९०,८८,५००</td> <td>१७,२७,५०,७७९.१८</td> <td>७५.४१</td> <td>५,६३,३७,७२०.८२</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>शिक्षा</td> <td>१५,६५,९५,०००</td> <td>१२,९६,६०,५१०.६८</td> <td>८२.८</td> <td>२,६९,३४,४८९.३२</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>स्वास्थ्य</td> <td>४,२९,३०,०००</td> <td>२,७७,११,५१२.५०</td> <td>६४.५५</td> <td>१,५२,१८,४८७.५०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>खानेपानी तथा सरसफाई</td> <td>१,०३,००,०००</td> <td>६०,१६,४८४</td> <td>५८.४१</td> <td>४२,८३,५१६</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)	मौज्दात	१	आर्थिक विकास	३,१६,९५,०००	१,८९,५९,२९१.५०	५९.८२	१,२७,३५,७०८.५०	१	कृषि	१,०६,४५,०००	७३,२३,७३७	६८.८	३३,२१,२६३	२	उद्योग	८४,००,०००	२१,७६,११०	२५.९१	६२,२३,८९०	३	वित्तीय क्षेत्र	५२,५०,०००	५०,००,०००	९५.२४	२,५०,०००	४	जलश्रोत तथा सिंचाई	२९,००,०००	०	०	२९,००,०००	५	पशुपन्छी विकास	४५,००,०००	४४,५९,४४४.५०	९९.१	४०,५५५.५०	२	सामाजिक विकास	२२,९०,८८,५००	१७,२७,५०,७७९.१८	७५.४१	५,६३,३७,७२०.८२	१	शिक्षा	१५,६५,९५,०००	१२,९६,६०,५१०.६८	८२.८	२,६९,३४,४८९.३२	२	स्वास्थ्य	४,२९,३०,०००	२,७७,११,५१२.५०	६४.५५	१,५२,१८,४८७.५०	३	खानेपानी तथा सरसफाई	१,०३,००,०००	६०,१६,४८४	५८.४१	४२,८३,५१६	
सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)	मौज्दात																																																																	
१	आर्थिक विकास	३,१६,९५,०००	१,८९,५९,२९१.५०	५९.८२	१,२७,३५,७०८.५०																																																																	
१	कृषि	१,०६,४५,०००	७३,२३,७३७	६८.८	३३,२१,२६३																																																																	
२	उद्योग	८४,००,०००	२१,७६,११०	२५.९१	६२,२३,८९०																																																																	
३	वित्तीय क्षेत्र	५२,५०,०००	५०,००,०००	९५.२४	२,५०,०००																																																																	
४	जलश्रोत तथा सिंचाई	२९,००,०००	०	०	२९,००,०००																																																																	
५	पशुपन्छी विकास	४५,००,०००	४४,५९,४४४.५०	९९.१	४०,५५५.५०																																																																	
२	सामाजिक विकास	२२,९०,८८,५००	१७,२७,५०,७७९.१८	७५.४१	५,६३,३७,७२०.८२																																																																	
१	शिक्षा	१५,६५,९५,०००	१२,९६,६०,५१०.६८	८२.८	२,६९,३४,४८९.३२																																																																	
२	स्वास्थ्य	४,२९,३०,०००	२,७७,११,५१२.५०	६४.५५	१,५२,१८,४८७.५०																																																																	
३	खानेपानी तथा सरसफाई	१,०३,००,०००	६०,१६,४८४	५८.४१	४२,८३,५१६																																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	४	भाषा तथा संस्कृति	५५,००,०००	२८,०३,४५७	५०.९७	२६,९६,५४३	बेरुजु रकम
			५	लैंगिक समानता तथा सामाजिक समावेशीकरण	४३,३९,०००	२४,०२,४७०	५५.४७	१९,२८,५३०		
			६	युवा तथा खेलकुद	२५,३२,५००	२०,७९,२००	८१.७८	४,६९,३००		
			७	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	६९,००,०००	२०,८५,९४५	३०.२२	४८,१४,८५५		
			३	पूर्वाधार विकास	२५,५२,२२,९३९.०६	१५,२४,४०,६०५.९०	५९.७३	१०,२७,८२,३३३.१६		
			१	यातयात पूर्वाधार	९,४९,५५,०००	४,०७,०७,२२३.३९	४३.२३	५,३४,४७,७७६.६१		
			२	भवन, आवास तथा सहरी विकास	४,९९,३३,०००	३,९९,२३,०९५.७८	६४.९७	१,७२,०९,९८४.२२		
			३	उर्जा	१,२३,००,०००	५२,३४,३२४	४२.५६	७०,६५,६७६		
			४	सम्पदा पूर्वाधार	२,७९,००,०००	२,३८,०९,६६०.१५	८७.८३	३२,९८,३३९.८५		
			५	पुननिर्माण	७,२५,३४,९३९.०६	५,०७,७४,३८२.५८	७०	२,१७,६०,५५६.४८		
			४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	५,६२,००,०००	४,२६,७७,४७०.४४	७५.९४	१,३५,२२,५२९.५६		
			१	विपद व्यवस्थापन	९०,००,०००	१७,९२,५६३.५८	१९.९२	७२,०७,४३६.४२		
			२	शान्ति तथा सुव्यवस्था	४८,००,०००	४९,९५,८००.८६	८५.७५	६,८४,९९९.१४		
			३	अनुगमन तथा मूल्यांकन	१,७२,००,०००	१,७९,३६,६०७	९९.६३	६३,३९३		
			४	प्रशासकीय सुशासन	२,४८,००,०००	१,९२,३५,३०४	७७.५६	५५,६४,६९६		
			५	वित्तीय सुशासन	४,००,०००	३,९७,९९५	९९.३	२,८०५		
			५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१६,६८,७०,०००	१२,९६,९५,४५०.४९	७७.६७	३,७२,५४,५४९.५१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																																				
			१	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१६,६८,७०,०००	१२,९६,१५,४५०.४९	७७.६७	३,७२,५४,५४९.५१																																					
				कूल जम्मा	७३,९०,७६,४३९.०६	५१,६४,४३,५९७.५१	६९.८७	२२,२६,३२,८४१.५५																																					
१५.३			<p><b>भुक्तानी बाँकी :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार स्वीकृत बजेटमा भएभन्दा बढी खर्च गरी भुक्तानी गर्न बाँकी राख्न मिल्ने व्यवस्था छैन । नगरपालिकाले आर्थिक बर्ष २०७६।७७ मा भुक्तानी दिन नसकेको जनाई देहाय अनुसार रु. ७४८३८२६।६२ खर्च गरेको छ । विगतमा भतानी नभएको सुनिश्चित गरी खर्च नियमित गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>खर्च रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३।०७७।७।३</td> <td>बाबुराम खोलाको वाल निर्माण उपभोक्ता समिति</td> <td>रिटेनिड वाल निर्माण</td> <td>१००३५३।००</td> </tr> <tr> <td>४।०७७।७।१२</td> <td>सडक मर्मत तथा संभार उपभोक्ता समिति</td> <td>वडा १</td> <td>४८८६९२।६१</td> </tr> <tr> <td>५।०७७।७।१२</td> <td>अधूरो नाला निर्माण उपभोक्ता समिति</td> <td>वडा ५</td> <td>३७७२२८।६१</td> </tr> <tr> <td>१०।०७७।७।१३</td> <td>सडक ढलान उपभोक्ता समिति</td> <td>आरसिसि वडा ७</td> <td>१९३२६०१।००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।७।१३</td> <td>डिप बोरिड जडान उपभोक्ता समिति</td> <td>वडा १२</td> <td>१७२०६९४।६०</td> </tr> <tr> <td>१२।०७७।७।१३</td> <td>सिँचाई बोरिड जडान उपभोक्ता समिति</td> <td>वडा ८</td> <td>१४१७४९९।४७</td> </tr> <tr> <td>१३।०७७।७।१७</td> <td>सडक निर्माण उपभोक्ता समिति</td> <td></td> <td>१४४६७५७।३३</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>७४८३८२६।६२</td> </tr> </tbody> </table>						गोभौ मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	कामको विवरण	खर्च रु.	३।०७७।७।३	बाबुराम खोलाको वाल निर्माण उपभोक्ता समिति	रिटेनिड वाल निर्माण	१००३५३।००	४।०७७।७।१२	सडक मर्मत तथा संभार उपभोक्ता समिति	वडा १	४८८६९२।६१	५।०७७।७।१२	अधूरो नाला निर्माण उपभोक्ता समिति	वडा ५	३७७२२८।६१	१०।०७७।७।१३	सडक ढलान उपभोक्ता समिति	आरसिसि वडा ७	१९३२६०१।००	११।०७७।७।१३	डिप बोरिड जडान उपभोक्ता समिति	वडा १२	१७२०६९४।६०	१२।०७७।७।१३	सिँचाई बोरिड जडान उपभोक्ता समिति	वडा ८	१४१७४९९।४७	१३।०७७।७।१७	सडक निर्माण उपभोक्ता समिति		१४४६७५७।३३			जम्मा	७४८३८२६।६२	७,४८३,८२६.६२
गोभौ मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	कामको विवरण	खर्च रु.																																										
३।०७७।७।३	बाबुराम खोलाको वाल निर्माण उपभोक्ता समिति	रिटेनिड वाल निर्माण	१००३५३।००																																										
४।०७७।७।१२	सडक मर्मत तथा संभार उपभोक्ता समिति	वडा १	४८८६९२।६१																																										
५।०७७।७।१२	अधूरो नाला निर्माण उपभोक्ता समिति	वडा ५	३७७२२८।६१																																										
१०।०७७।७।१३	सडक ढलान उपभोक्ता समिति	आरसिसि वडा ७	१९३२६०१।००																																										
११।०७७।७।१३	डिप बोरिड जडान उपभोक्ता समिति	वडा १२	१७२०६९४।६०																																										
१२।०७७।७।१३	सिँचाई बोरिड जडान उपभोक्ता समिति	वडा ८	१४१७४९९।४७																																										
१३।०७७।७।१७	सडक निर्माण उपभोक्ता समिति		१४४६७५७।३३																																										
		जम्मा	७४८३८२६।६२																																										



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.४			<b>पालिका प्रोफाइल :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अन्तर्गत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कन सहितको पालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले पालिका प्रोफाइल तयार गरेको छैन । नगरपालिका भित्र रहेका सबै सम्पतिको अभिलेख राखी आन्तरिक आय समेत सुदृढ गर्न नगरपालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्दछ ।	
१५.५			<b>प्रगति प्रतिवेदन :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार कार्यालयले चौमासिक र बार्षिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सञ्चालन गरेका स्थानीय स्तर, प्रदेश स्तर, जिल्ला स्तर तथा केन्द्रिय स्तरका योजनाको नियम बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक प्रगति विवरण तयार गरेको पाइएन । नियममा भएको व्यवस्था अनुसार प्रगति प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्दछ ।	
१६			<b>सेवा प्रवाह</b>	
१६.१			<b>सेवा प्रवाह :</b> सुशासन ऐन २०६४ तथा नियमावली २०६५ अनुसार सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले सेवा प्रवाहको व्यवस्थित अभिलेख राखेको पाइएन । सेवा प्रवाहका क्रममा अपनाएका नविनतम तरिका तथा प्राप्त गुनासा, उजुरीको सम्बोधन गरेको देखिने विवरण लेखापरीक्षणमा प्राप्त भएको छैन । कार्यालयले सेवा प्रदान गर्ने सेवाको बारेमा कार्यालय स्वयंले गरेको मूल्याङ्कन प्रतिवेदन, तालुक निकायहरुबाट भएको अनुगमनको प्रतिवेदन, अनुगमन गर्ने निकाय (oversighting agency) बाट भएको अनुगमनको प्रतिवेदन तथा सेवाप्रवाह पारदर्शी रुपमा गरेको सुनिश्चित हुने जस्ता अभिलेख लेखापरीक्षण पेश भएको छैन । सेवाप्रवाह प्रभावकारी र उच्चस्तरको गराउन पर्याप्त छलफल गरी आफ्नै मूल्याङ्कन तथा अन्य निकायको प्रतिवेदन अनुशरण गर्नुपर्दछ ।	
१६.२			<b>सेवाप्रवाहको प्रभावकारिता :</b> सुशासन ऐन २०६४ तथा नियमावली २०६५ अनुसार कार्यालयको सेवा प्रवाह तोकिए बमोजिम निरन्तरतापूर्वक र प्रभावकारी रुपले सम्पादन गरेको सुनिश्चित गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्रदान गर्ने सेवाको बारेमा कार्यालय स्वयंले गरेको मूल्याङ्कन प्रतिवेदन, तालुक निकायहरुबाट भएको अनुगमनको प्रतिवेदन, अनुगमन गर्ने निकाय (oversighting agency) बाट भएको अनुगमनको प्रतिवेदन तथा दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति हुँदा पनि सेवा प्रवाह प्रभावकारी गर्न गराउन नसकेको पाइयो । कार्यालय स्वयंको मूल्याङ्कन एवं अन्य निकायबाट प्राप्त सुझाव तथा निर्देशनको पूर्ण परिपालनामा जोड दिनुपर्दछ ।	
१७			<b>ठेक्का ब्यवस्थापन</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
१७.१			<p><b>भेरिएसन आदेश :</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५४ तथा नियमावली २०६४ को नियम ११८ अनुसार भेरिएसन आदेश जारी गर्नसक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्रशासकीय भवन निर्माण ठेकामा भेरिएसन आदेश आवश्यक पर्नाको पर्याप्त कारण नखुलेको, निर्माण व्यवसायी तथा सरोकारवालासँग छलफल भएको नदेखिएको, सम्झौता गर्दाका बखत पूर्वानुमान गर्न नसकिने अवस्था नरहेको नखुलेको, परिमाणको प्राविधिक पुष्ट्याई र कारण सन्तोषजनक रुपमा नखुलेको, शुरु कवोल अंकमा १७.३२% थप गर्दा विओक्यूको परिमाणभन्दा बढी भुक्तानी अघि भेरिएशन र लागत संशोधन स्वीकृत नभएको तथा बढी मूल्य पर्ने बढेको घटी मूल्य पर्ने घटेको विश्लेषण संलग्न नगरी चौथो रनिड विलसम्मबाट रु. ३३६१७५६४।३२ खर्च लेखेको छ । विज्ञको सिफारिस तथा पुष्ट्याई सहितको भेरिएसन आदेश स्वीकृत गर्नुपर्दछ ।</p>																	
१७.२			<p><b>मूअकर बीजक :</b> मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम १७ अनुसार मूअकर बीजक तोकिएको ढाँचामा हुनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसार कर बीजक तोकिएको ढाँचामा नहुँदा समेत खर्च लेखेको छ । भुक्तानी भएको मूअकर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.....</p> <table border="1" data-bbox="689 608 1809 916"> <thead> <tr> <th>गोभौ मिति</th> <th>आपुर्तकको नाम</th> <th>विजकको अवस्था</th> <th>मूअकर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२९१।०७।३।३१</td> <td>नरसिंह बाबा कन्स्ट्रक्सन(६०३१४४९२७)</td> <td>बिजक नं. अस्पष्ट</td> <td>५५२७२।००</td> </tr> <tr> <td>२९०।०७।३।३१</td> <td>सारा निर्माण सेवा (६०५८८२९६२)</td> <td>बिजक नं. अस्पष्ट, हस्ताक्षर नभएको</td> <td>५५२५३।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>११०५२५।००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ मिति	आपुर्तकको नाम	विजकको अवस्था	मूअकर रकम	२९१।०७।३।३१	नरसिंह बाबा कन्स्ट्रक्सन(६०३१४४९२७)	बिजक नं. अस्पष्ट	५५२७२।००	२९०।०७।३।३१	सारा निर्माण सेवा (६०५८८२९६२)	बिजक नं. अस्पष्ट, हस्ताक्षर नभएको	५५२५३।००			जम्मा	११०५२५।००	११०,५२५
गोभौ मिति	आपुर्तकको नाम	विजकको अवस्था	मूअकर रकम																	
२९१।०७।३।३१	नरसिंह बाबा कन्स्ट्रक्सन(६०३१४४९२७)	बिजक नं. अस्पष्ट	५५२७२।००																	
२९०।०७।३।३१	सारा निर्माण सेवा (६०५८८२९६२)	बिजक नं. अस्पष्ट, हस्ताक्षर नभएको	५५२५३।००																	
		जम्मा	११०५२५।००																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
१७.३			<p><b>वैंक जमानत :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५२क मा खरिद सम्झौता पश्चात आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी वा सेवा प्रदायकलाई सम्झौता रकमको २०% नबढ्ने गरी पेशकी दिन सकिने तथा नियम ११३ बमोजिम पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने अवधि भन्दा कम्तीमा एक महिना भन्दा बढी मान्य भएको जमानत राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसार उपलब्ध गराएको पेशकीको जमानत नलिएको तथा कम जमानत लिएको देखियो । कार्य सम्पन्न भएपछि पनि पेशकी कट्टा नगरेको तथा वजेट खर्च गर्ने उद्देश्यले अन्तमा जमानत समेत कम राखी दिएको रु. १४८०९९४।०० असुल गर्नुपर्ने रु....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ मिति</th> <th>आपुर्तकको नाम</th> <th>वढी पेशकी</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५८।०७।३।३०</td> <td>इन्टरटेक प्रालि</td> <td>५१६०००।००</td> <td>जमानत रु ४१०००००।०० लिई रु ४६१६०००।०० पेशकी दिएको ।</td> </tr> <tr> <td>६०।०७।३।३०</td> <td>अमित निर्माण सेवा</td> <td>८६४९९४।००</td> <td>रु. ७८६३५७।३७ को जमानत नलिई पेशकी दिएकोले २०७८।१२।३० सम्मको १०% सुद समेत</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१४८०९९४।००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>पेशकी जमानत नलिई पेशकी दिने तथा पेशकी फस्यौट नगरी अन्तिम बिल भुक्तानी गर्ने तथा वजेट फ्रिज नहुने उद्देश्यले खर्च गर्नेलाई जिम्मेबार बनाउनुपर्दछ ।</p>	गोभौ मिति	आपुर्तकको नाम	वढी पेशकी	कैफियत	५८।०७।३।३०	इन्टरटेक प्रालि	५१६०००।००	जमानत रु ४१०००००।०० लिई रु ४६१६०००।०० पेशकी दिएको ।	६०।०७।३।३०	अमित निर्माण सेवा	८६४९९४।००	रु. ७८६३५७।३७ को जमानत नलिई पेशकी दिएकोले २०७८।१२।३० सम्मको १०% सुद समेत		जम्मा	१४८०९९४।००		१,४८०,९९४
गोभौ मिति	आपुर्तकको नाम	वढी पेशकी	कैफियत																	
५८।०७।३।३०	इन्टरटेक प्रालि	५१६०००।००	जमानत रु ४१०००००।०० लिई रु ४६१६०००।०० पेशकी दिएको ।																	
६०।०७।३।३०	अमित निर्माण सेवा	८६४९९४।००	रु. ७८६३५७।३७ को जमानत नलिई पेशकी दिएकोले २०७८।१२।३० सम्मको १०% सुद समेत																	
	जम्मा	१४८०९९४।००																		
१७.४			<p><b>छडको उपयोग :</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ तथा नियमावली २०६४ अनुसार यथार्थपरक लागत अनुमान बनाई संरचना निर्माण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्रशासकीय भवन निर्माणको लागि तयार गरेको लागत अनुमान तथा भेरयसन आदेशमा उपयोग ल्याएको छडको प्रयोग आवश्यकता अनुसार मात्रै हो होइन अन्य प्राविधिकबाट समेत पुष्ट्याई गरी छडको उपयोगमा सुनिश्चितता गरेको पाइएन । आषाढ २०७९ मा सम्पन्न हुने प्रशासकीय भवनको छडको उपयोग सुनिश्चित गर्नुपर्दछ ।</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८	७५४	२०७८-३-२९	<p><b>सामाजिक रुपान्तरणको लागि महाअभियान कार्यक्रम</b></p> <p>सामाजिक रुपान्तरणको लागि महाअभियान कार्यक्रम अन्तर्गत कृषी विकास बैंक तालिम केन्द्र लेटाङ्ग मोरङ्गमा २०७८ वैशाख ४देखी ९ सम्म नगर प्रमुख, उपप्रमुख, वडाअध्यक्षहरु कर्मचारी समाजसेवी शिक्षक ४० जना TOT तालिम संचालन गरेको खर्च रु ६४५७०९। को अविर कुमार चौधरीको नामको पेशकी फर्छ्यौट गरेकोमा निम्नानुसार देखियो । - सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ अनुसार तालिम कार्यक्रमको नर्म अनुसार प्रस्ताव तयार गरी दर्तावाला तालिम प्रदान गर्ने तालिम केन्द्रबाट संचालन गर्नु पर्नेमा कर्मचारीलाई पेशकी दिई अमानतबाट गराएकोमा उपयुक्त र नियमसंगत देखिएन । - सामाजिक रुपान्तरणका लागि केही व्याक्तिहरुलाई प्रशिक्षक प्रशिक्षण तालिम (TOT) दिई प्रशिक्षक उत्पादन गरी क्रमश समूदायका यूवा समूदायलाई प्रशिक्षण दिई असल सदाचार राष्ट्र निर्माणमा योगदान गर्न सक्ने जनशक्ति तथा समाज विकास गर्ने लक्ष्यले उक्त कार्यक्रम संचालन गरी प्रमाणपत्र बापतको रु ३९०० भुक्तानी गरेकोमा प्रमाणपत्र उपलब्ध गराएको कुनै आधिकारीक संस्थाको प्रमाण पेश गरेको देखिएन । कृषि विकास बैंक तालिम केन्द्रका प्रशिक्षकहरुले समेत प्रशिक्षण दिएको र प्रमाण पत्र वितरण गरेको नदेखिएकोले उक्त कार्यक्रमका बिल भरपाईबाट उद्देश्यमूलक कार्यमा खर्च भई उपलब्धी प्राप्त भएको देखिएन । - सहधागी ४० जनालाई मोरङ्ग, लेटाङ्गसम्मको गाडी भाडा, खाना, खाजा, आवाश सुविधा उपलब्ध गराएको अवस्थामा प्रमुख, उपप्रमुख, प्र.प्र.अ. समेत ३९ जनालाई दैनिक रु.१०००।- का दरले ६/६ दिनको सहभागी भत्ता दिन नमिल्ने हुदाँ कर वाहेक अशुल उपर गर्नु पर्ने रु. .</p>	१९८,९००
१९	३९१	२०७७-११-१९	<p><b>डि पि आर को मुल्यांकन र प्रबिधिक प्रतिबेदन</b></p> <p>डि.पी.आर.: बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययत गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार सखौला र गगन खोलाको आइ इ इ प्रतिबेदन बापत एपोलो इ. एन्ड. क. प्रा .लि. रु १००५३००भुक्तानी गरेकोमा सोको लागत अनुमान, मुल्यांकन र प्रबिधिक प्रतिबेदन पेश नभएकोले पर्श हुनुपर्ने रु</p>	१,००५,३००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
२०	२६५	२०७८-३-३०	<p><b>उत्पादन सामग्री दाखिला गर्नुपर्ने</b></p> <p>सिलाई कटाई गुडिया बनाउने र मौरी पालन तालिमको सावित्री कुमारी साहुको पेशकी फछ्यौट गरी भूक्तानी गरेकोमा गुडिया बनाउने २ वटा तालिमको ३४४०७६। पेशकी फछ्यौट गरी निम्नानुसार तालिम सामग्री खरिद गरेकोमा तालिममा उत्पादन गरेको उत्पादन सामग्री कार्यालयमा दाखिला गरेको नदेखिएकोले उत्पादन सामग्री दाखिला गर्नुपर्ने</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सप्लायर्सको नाम</th> <th>सामग्री विवरण</th> <th>रकम</th> <th>तालिमको अवधी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>इटहरी गिफ्ट सेन्टर</td> <td>फाइवर ४० के.जी.डलको आँखा ठूलो ४ प्याक</td> <td>२००००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>इटहरी गिफ्ट सेन्टर</td> <td>डलको आँखा सानो ३ प्याकेट फाइवर ४० के.जी.</td> <td>१९२००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>आँचल खुशु बस्त्रालय</td> <td>कुशन कपडा ४० मिटर डलको नाक ४ प्याकेट</td> <td>१९८००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>इटहरी गिफ्ट सेन्टर</td> <td>डलको कपडा ५०मिटर</td> <td>२००००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>आँचल खुशु बस्त्रालय</td> <td>डलको कपडा ५०मिटर</td> <td>२००००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>झरना जेनरल स्टोर</td> <td>घागो कैची</td> <td>१८६००</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९</td> </tr> <tr> <td>झरना जेनरल स्टोर</td> <td>त्रिपाल-१फाइवर४०के.जी.</td> <td>१९५००</td> <td>२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म</td> </tr> <tr> <td>इटहरी गिफ्ट सेन्टर</td> <td>डलको कपडा ४० मिटर घागो</td> <td>१८३६०</td> <td>२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म</td> </tr> <tr> <td>झरना जेनरल स्टोर</td> <td>डलको आँखा, नाक र कैची - १२</td> <td>१५६००</td> <td>२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१७१०६०</td> </tr> </tbody> </table>	सप्लायर्सको नाम	सामग्री विवरण	रकम	तालिमको अवधी	इटहरी गिफ्ट सेन्टर	फाइवर ४० के.जी.डलको आँखा ठूलो ४ प्याक	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको आँखा सानो ३ प्याकेट फाइवर ४० के.जी.	१९२००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	आँचल खुशु बस्त्रालय	कुशन कपडा ४० मिटर डलको नाक ४ प्याकेट	१९८००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको कपडा ५०मिटर	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	आँचल खुशु बस्त्रालय	डलको कपडा ५०मिटर	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	झरना जेनरल स्टोर	घागो कैची	१८६००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९	झरना जेनरल स्टोर	त्रिपाल-१फाइवर४०के.जी.	१९५००	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको कपडा ४० मिटर घागो	१८३६०	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	झरना जेनरल स्टोर	डलको आँखा, नाक र कैची - १२	१५६००	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म				१७१०६०	१७१,०६०
सप्लायर्सको नाम	सामग्री विवरण	रकम	तालिमको अवधी																																													
इटहरी गिफ्ट सेन्टर	फाइवर ४० के.जी.डलको आँखा ठूलो ४ प्याक	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको आँखा सानो ३ प्याकेट फाइवर ४० के.जी.	१९२००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
आँचल खुशु बस्त्रालय	कुशन कपडा ४० मिटर डलको नाक ४ प्याकेट	१९८००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको कपडा ५०मिटर	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
आँचल खुशु बस्त्रालय	डलको कपडा ५०मिटर	२००००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
झरना जेनरल स्टोर	घागो कैची	१८६००	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९																																													
झरना जेनरल स्टोर	त्रिपाल-१फाइवर४०के.जी.	१९५००	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म																																													
इटहरी गिफ्ट सेन्टर	डलको कपडा ४० मिटर घागो	१८३६०	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म																																													
झरना जेनरल स्टोर	डलको आँखा, नाक र कैची - १२	१५६००	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म																																													
			१७१०६०																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१	७१	२०७७-११-१०	<p><b>बाख्रा बिकास कार्यक्रम:</b></p> <p><b>बाख्रा बिकास कार्यक्रम:</b> बाख्राको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत पालिकाले यस वर्ष खरी जातको १२० वटा बाख्रा पाठीहरु प्रति गोटा ९१६७ का दरले रु. ११०००४० मा संघर्षशील सामाजिक उधमी महिला सहकारी संस्था लि. राप्ती-सोनारी ९ ढकेरी बाँकेबाट र वोयर वोका मालिका प्रगतिशील कृषि तथा पशुपक्षी फर्म महाबू गा.पा. दैलेख बाट ५ वटा प्रति गोटा रु. ४५५०० का दरले रु. २२७५०० दुवानी रु. ४५५०० औषधि दाना र तालिम समेत रु. १४९८२७० राम प्रसाद महतोको पे.फ. गरि भुक्तानी गरेकोमा पालिकाले ४ वटा समुहलाई २५ का दरले र १ समुहलाई २० वटा बाख्रा ५० प्रतिशत अनुदानमा वितरण गरेको देखियो । बाख्रा वोकाको विमा तथा नगरपालिकाको ट्याग लगाएको देखिएन  वितरण गरेको बाख्रा वोकाको अवस्था वारेमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गरिनु पर्दछ   खरिद मुल्य एउटै: पालिकाले बाख्रा पाठाको तौल र उमेर अनुसार खरिद गर्नुपर्नेमा माउ र पाठा पाठिको एउटै मुल्यप्रति गोटा रु ९१६७ को दरले १२० वटाको रु ११०००४० भुक्तानी गरेकोले मितब्ययी र बास्तबिक लागत एकिन हुन सकेन ।</p>	
२२	२६५	२०७८-३-३०	<p><b>मौरी पालन तालिम</b></p> <p>मौरी पालन तालिम ५ दिनको रु. १६५६७५। सावित्री कुमारी साहुको पेशकी पछ्योट गरी भूक्तानी गरेकोमा प्रणव एकीकृत कृषि स्रोत केन्द्र लहानको मिति उल्लेख नभएको १८ घर आधुनिक मौरीघार प्रतिघार ६००० का दरले खरिद गरेकोमा प्रशिक्षार्थीलाई हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नभएको रु</p>	१०८,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
२३			<p><b>कर्मचारी सोधभर्ना:</b> कर्मचारी सोधभर्ना: कार्यालयले हरेक भुक्तानी बैंक खाता मार्फत गर्नुपर्नेमा कर्मचारीलाई सोधभर्ना दिएको देखियो ।कर्मचारीलाई सोधभर्ना गर्दा भुक्तानी रकम सम्बन्धितले पाएको सुनिश्चित हुन नसक्ने तथा पारदर्शिता समेत नहुने हुदा यस्तो खर्च मितब्ययी र नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.</th> <th>मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२७</td> <td>०७८/०३/१६</td> <td>दिपक कुमार चौधरी</td> <td>विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग</td> <td>५५०००</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>०७७/११/१३</td> <td>दिपक कुमार चौधरी</td> <td>विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग</td> <td>१०५०००</td> </tr> <tr> <td>२८</td> <td>०७७/११/१३</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>औषधि सामान दुवानी</td> <td>१७५००</td> </tr> <tr> <td>२९</td> <td>०७८/०३/२०</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था</td> <td>३३२००</td> </tr> <tr> <td>३२</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध खर्च</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>३४</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध खर्च</td> <td>१७०९०</td> </tr> <tr> <td>३५</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यकर्मी भत्ता</td> <td>३६७५०</td> </tr> <tr> <td>२४</td> <td>०७८/१/१७</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध</td> <td>२७८५०</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>०७८/११/१८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यकर्मी भत्ता</td> <td>५४४५०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>०७७/८/२९</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध</td> <td>१७६७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३७६५१०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.	मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम	२७	०७८/०३/१६	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	५५०००	१३	०७७/११/१३	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	१०५०००	२८	०७७/११/१३	सुरैत चौधरी	औषधि सामान दुवानी	१७५००	२९	०७८/०३/२०	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था	३३२००	३२	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१२०००	३४	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१७०९०	३५	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	३६७५०	२४	०७८/१/१७	सुरैत चौधरी	विविध	२७८५०	१५	०७८/११/१८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	५४४५०	६	०७७/८/२९	सुरैत चौधरी	विविध	१७६७०					३७६५१०	३७६,५१०
गो.भौ.	मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम																																																												
२७	०७८/०३/१६	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	५५०००																																																												
१३	०७७/११/१३	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	१०५०००																																																												
२८	०७७/११/१३	सुरैत चौधरी	औषधि सामान दुवानी	१७५००																																																												
२९	०७८/०३/२०	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था	३३२००																																																												
३२	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१२०००																																																												
३४	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१७०९०																																																												
३५	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	३६७५०																																																												
२४	०७८/१/१७	सुरैत चौधरी	विविध	२७८५०																																																												
१५	०७८/११/१८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	५४४५०																																																												
६	०७७/८/२९	सुरैत चौधरी	विविध	१७६७०																																																												
				३७६५१०																																																												
२४			<p><b>मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी</b> खर्च मापदण्ड: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ वमोजिम तालिम गोष्ठी सेमिनार जस्ता कार्य गराउदा कार्यालयले स्वीकृत नर्स र मापदण्ड वमोजिम मोटामोटी लागत अनुमान तयार गरी राष्ट्रियस्तरको पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव लिइ प्रतिश्रधबाट छनौट गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।यस वर्ष निम्न कर्मचारी बाट</p>	९०,४४५																																																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
			तालिम संचालन गर्दा आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय मधेश प्रदेश को खर्च मापदण्ड निर्देशिका २०७७मा तोकेको दर भन्दा बढि दरमा नर्स र मापडण्ड अनुसारको लागत अनुमान तयार नगरी भुक्तानी गरेकोले नर्स मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी गरी बढी व्ययभार पारेको रु						
			गो.भौ.	मिति	तालिमको नाम	विवरण	नर्स अनुसार	भुक्तानी	बढी भुक्तानी कर बाहेक
			३४	०७८/३/३१	मकै खेति प्रशिक्षण १ दिन	वाह्य प्रशिक्षक कक्षा २	प्रति कक्षा रु १५००	प्रति कक्षा रु २०००	८५०
			”	”	”	आन्तरिक प्रशिक्षक कक्षा २	प्रति कक्षा रु ८०० कार्यपत्रको मात्र	प्रति कक्षा रु २०००	२०४०
			३३	०७८/३/३१	वाली शिविर प्रशिक्षण १ दिन २०७८।३/९	वाह्य प्रशिक्षक कक्षा -१	प्रति कक्षा रु १५००	प्रति कक्षा रु २०००	४२५
			”	”	”	आन्तरिक प्रशिक्षक कक्षा -३	प्रति कक्षा रु ८०० कार्यपत्रको मात्र	प्रति कक्षा रु २०००	३०६०
			३३	०७८/३/३१	वाली शिविर प्रशिक्षण १ दिन २०७८।३/११	वाह्य प्रशिक्षक कक्षा -२	प्रति कक्षा रु १५००	प्रति कक्षा रु २०००	८५०
			”	”	”	आन्तरिक प्रशिक्षक कक्षा -२	प्रति कक्षा रु ८०० कार्यपत्रको मात्र	प्रति कक्षा रु २०००	२०४०
			२१८	०७८/३/२८	पशुजन्य उत्पादन विविधिकरण तालिम	आन्तरिक प्रशिक्षक कक्षा -४	प्रति कक्षा रु ८०० कार्यपत्रको मात्र	प्रति कक्षा रु २०००	४०८०
			”	”	”	सहजकर्ता	प्रति दिन रु ४००	प्रति दिन रु १०००	६००
			२६५	०७८/३/३०	गुडिया बनाउने तालिम २० दिन	वाह्य मुख्य प्रशिक्षक	प्रति दिन रु १०००	प्रति दिन रु १५००	८५००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
					१/१०-१/२९					
			२६५	०७८/३/३०	मौरी पालन तालिम ५ दिन	वाह्य मुख्य प्रशिक्षक	प्रति दिन रु १०००	प्रति दिन रु ५०००	१७०००	
			२६५	०७८/३/३०	लाह चुरा बनाउने तालिम १५ दिन	वाह्य मुख्य प्रशिक्षक	प्रति दिन रु १०००	प्रति दिन रु २०००	१२७५०	
			२६५	०७८/३/३०	सिलाई कटाई तालिम २ महिना	वाह्य मुख्य प्रशिक्षक	मासिक रु २५०००	प्रति दिन रु १०००ले रु ६००००	२९७५०	
			२६५	०७८/३/३०	गुडिया बनाउने तालिम २/५-२/२४ दिन २०	वाह्य मुख्य प्रशिक्षक	प्रति दिन रु १०००	प्रति दिन रु १५००	८५००	
									९०४४५	
२५			<b>सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट खरिद</b>							
२५.१			<b>खरिद तयारी:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४०(२) तथा नियमावली २०६४ को नियम ८४ अनुसार खरिद प्रकृया शुरु गर्न पूर्व मालसामान, निर्माण कार्य वा अन्य सेवाको स्पेसिफिकेसन, गुणस्तर, परिमाण, आपूर्तिका शर्तहरू र समय तथा अन्य आवश्यक कुराहरूको विवरण स्पष्टरूपमा उल्लेख गरी सिलबन्दी दरभाउपत्रको फाराम तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले उल्लिखित विवरण एकीकृत र ब्यवस्थित नगरी खरिद गरेको छ । खरिद कार्य गर्दा पर्याप्त तयारी गर्न नगरपालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।							
२५.२			<b>खरिद विवरण:</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४ र ५क बमोजिम मालसामान, निर्माण कार्य वा सेवा खरिद गर्नु अघि त्यस सम्बन्धी स्पेसिफिकेसन, योजना, नक्शा, डिजाइन, विशेष आवश्यकता वा अन्य विवरणहरू तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसार उल्लिखित विवरण तयार नगरी डिटेल् प्रोजेक्ट रिपोर्ट (Detailed Project Report (DPR) आवश्यकता तोकिए बमोजिम तयार नपारेको, आयोजना बैंक तयार नगरेको, खरिद गुरुयोजनामा नभएको, खरिद आवश्यकताको पहिचान गरेको पाइएन । पर्याप्त तयार गरी खरिद विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।							
२६			<b>सोझै खरिद</b>							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																						
२६.१	१४९	२०७८-३-७	सहजकर्ता तालिममा सहजीकरण गरे वापत २ दिनको २ जनालाई रु ६००० का दरले रु१२००० र प्रशिक्षण वापत १ जनालाई रु६००० गरी रु१८००० भुक्तानी गरेको देखियो। प्रदेश खर्च मापदण्ड अनुसार संयोजकलाई प्रति दिन रु४०० र आन्तरिक प्रशिक्षकलाई कार्यपत्रको मात्र प्रतिक्षक कक्षा रु८०० मात्र दिन मिल्ने हुँदा संयोजक भत्ता रु८०० र प्रशिक्षक २ जनालाई २ दिनको रु२००० का दरले रु४००० गरी रु४८०० भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रु१३२०० को कर बाहेक असुल गर्नुपर्ने रु	११,२२०																																																						
२६.२			<p>पानबिलबाट सूचना प्रकाशन सेवा शुल्क भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा २० हजार रुपैया भन्दा बढिको खरिदमा स्थायी लेखानम्बर लिइ मु.अ.कर दर्ता प्रमाणपत्र लिएकासँग मात्र खरिद गर्नुपर्ने तथा आयकर ऐन २०५८मा करबिजक पेश नभएको सेवाखरिदमा १५ प्रतिशत अग्रीम कर कट्टी गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। पालिकाले निम्नानुसार मु.अ.कर दर्ता नभएकापत्रपत्रिकालाई सुचना प्रकाशन वापतको रकम भूक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशत मात्र करकट्टी गरेको देखिएकोले घटी कर असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>स्था लेखा नम्बर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कर कट्टी</th> <th>घटी कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७६-०७७।०७।२५</td> <td>लहान पोष्ट</td> <td>३०३७९०६३३</td> <td>७०२००</td> <td>१०५३</td> <td>९४७७</td> </tr> <tr> <td>५४०।०७८।२।२५</td> <td>जनसौगात साप्ताहिक</td> <td>३०४५३२२३</td> <td>१००००</td> <td>१५०</td> <td>१३५०</td> </tr> <tr> <td>१८२।०७८।३।२२</td> <td>पदेश टाइम्स दैनिक</td> <td>६०८०४३६१४</td> <td>२५०००</td> <td>३७५</td> <td>३३७५</td> </tr> <tr> <td>१८३।०७८।३।२२</td> <td>शेख मिडिया हाउस प्रा लि</td> <td>६०४२३५५६४</td> <td>८०४४</td> <td>१२८</td> <td>१०७८</td> </tr> <tr> <td>३९८।०७७।११।२०</td> <td>रातो सुखानी</td> <td>६१०८५८२२६</td> <td>२००००</td> <td>३००</td> <td>२७००</td> </tr> <tr> <td>३०६।०७७।१०।२९</td> <td>पुर्वाधार साप्ताहिक</td> <td>३०४९६५४९०</td> <td>१२०००</td> <td>१८०</td> <td>१६२०</td> </tr> <tr> <td>३०५।०७७।१०।२९</td> <td>सिरहा सन्देश दैनिक</td> <td>६०२५३७११५</td> <td>१००००</td> <td>१५०</td> <td>१३५०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०९५०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	स्था लेखा नम्बर	भुक्तानी रकम	कर कट्टी	घटी कर रकम	७६-०७७।०७।२५	लहान पोष्ट	३०३७९०६३३	७०२००	१०५३	९४७७	५४०।०७८।२।२५	जनसौगात साप्ताहिक	३०४५३२२३	१००००	१५०	१३५०	१८२।०७८।३।२२	पदेश टाइम्स दैनिक	६०८०४३६१४	२५०००	३७५	३३७५	१८३।०७८।३।२२	शेख मिडिया हाउस प्रा लि	६०४२३५५६४	८०४४	१२८	१०७८	३९८।०७७।११।२०	रातो सुखानी	६१०८५८२२६	२००००	३००	२७००	३०६।०७७।१०।२९	पुर्वाधार साप्ताहिक	३०४९६५४९०	१२०००	१८०	१६२०	३०५।०७७।१०।२९	सिरहा सन्देश दैनिक	६०२५३७११५	१००००	१५०	१३५०	जम्मा					२०९५०	२०,९५०
गो.भौ.मिति	भुक्तानी पाउने	स्था लेखा नम्बर	भुक्तानी रकम	कर कट्टी	घटी कर रकम																																																					
७६-०७७।०७।२५	लहान पोष्ट	३०३७९०६३३	७०२००	१०५३	९४७७																																																					
५४०।०७८।२।२५	जनसौगात साप्ताहिक	३०४५३२२३	१००००	१५०	१३५०																																																					
१८२।०७८।३।२२	पदेश टाइम्स दैनिक	६०८०४३६१४	२५०००	३७५	३३७५																																																					
१८३।०७८।३।२२	शेख मिडिया हाउस प्रा लि	६०४२३५५६४	८०४४	१२८	१०७८																																																					
३९८।०७७।११।२०	रातो सुखानी	६१०८५८२२६	२००००	३००	२७००																																																					
३०६।०७७।१०।२९	पुर्वाधार साप्ताहिक	३०४९६५४९०	१२०००	१८०	१६२०																																																					
३०५।०७७।१०।२९	सिरहा सन्देश दैनिक	६०२५३७११५	१००००	१५०	१३५०																																																					
जम्मा					२०९५०																																																					
२६.३			अमानतबाट कार्य: सार्वजनिक खरीद नियमावलीको नियम ९८(३)मा अमानतबाट निर्माण कार्य गर्नुपरेमा त्यस्तो काम एक लाख रुपैयाँमा नबढाई खण्डखण्ड गरी	१,२६७,५६७																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																					
			<p>बार्ताबाट गराउन वा निर्माण सम्बन्धि काम आवश्यक निर्माण सामग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा दिन सकिने व्यवस्था छ । नगरपालिकाको निम्नानुसारको रु १२६७५६७ को पटक पटक एकै ब्याक्तिबाट निर्माण सामग्री समेत आफै खरिद गरि मर्मत ,निर्माणर बितरण कार्य गराएकोमा कार्य मुल्यांकन नगराइ खरिद बिलको आधारमा भुक्तानी गरेको तथा कार्यालयबाट खरिद गर्नुपर्ने मालसामान खरिद तथा बितरण कार्य अमानतबाट गराएको नियम संगत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२८-०७७।७।१३</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>खरिदार श्री सम्पैत यादव</td> <td>७१७३०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२७-०७७।७।१३</td> <td>पदाधिकारी इन्धन</td> <td>का.स. श्री गुडी कुमारी कर्ण</td> <td>१८६०२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>६१-०७७।०७।२४</td> <td>सवारी मर्मत</td> <td>लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद</td> <td>११५२६</td> <td>रिपम ट्रेडर्स ध.न.पा.-८ को मर्मत विल</td> </tr> <tr> <td>६५-०७७।७।२५</td> <td>सवारी मर्मत</td> <td>का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी</td> <td>१०५५०</td> <td>श्री आयुष मोटर पार्टस वर्कशप प्रा.लि गोलबजार</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">५९६-०७८।३।६</td> <td rowspan="2">सवारी साधन मर्मत</td> <td>लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद</td> <td>६२००</td> <td>संतोष मोटर साईकल वर्कसप ध.न.पा. ११ को बिल</td> </tr> <tr> <td>का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी</td> <td></td> <td>न्यू प्रतिक इन्टरप्राइजेज लहान १ को बिल</td> </tr> <tr> <td>५९९-०७८।३।९</td> <td>विविध संचार</td> <td>अधिकृत श्री हिमा कुमारी उप्रेती</td> <td>१३०१२</td> <td>साई पुस्तक पसल र शुभलक्ष्मी जेनरल स्टोरको बिल</td> </tr> <tr> <td>९२-०७७।०७।२८</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>देव नारायण यादव</td> <td>२९९८०</td> <td>माँ धमिनी ई. वर्कशप गोलबजारको बिल</td> </tr> <tr> <td>५७३।०७८।३।३</td> <td>कार्यालयको भवन मर्मत</td> <td>वडा सचिव राम उदगार यादव</td> <td>८३६१९</td> <td>कार्य मुल्यांकन नभएको</td> </tr> <tr> <td>६३६।०७८।३।१७</td> <td>प्लम्बिङ्ग र वायरिङ्ग</td> <td>वेदानन्द चौधरी</td> <td>६५९९३</td> <td>कार्य मुल्यांकन नभएको</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	कैफीयत	२८-०७७।७।१३	सवारी साधन मर्मत	खरिदार श्री सम्पैत यादव	७१७३०		२७-०७७।७।१३	पदाधिकारी इन्धन	का.स. श्री गुडी कुमारी कर्ण	१८६०२		६१-०७७।०७।२४	सवारी मर्मत	लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	११५२६	रिपम ट्रेडर्स ध.न.पा.-८ को मर्मत विल	६५-०७७।७।२५	सवारी मर्मत	का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी	१०५५०	श्री आयुष मोटर पार्टस वर्कशप प्रा.लि गोलबजार	५९६-०७८।३।६	सवारी साधन मर्मत	लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	६२००	संतोष मोटर साईकल वर्कसप ध.न.पा. ११ को बिल	का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी		न्यू प्रतिक इन्टरप्राइजेज लहान १ को बिल	५९९-०७८।३।९	विविध संचार	अधिकृत श्री हिमा कुमारी उप्रेती	१३०१२	साई पुस्तक पसल र शुभलक्ष्मी जेनरल स्टोरको बिल	९२-०७७।०७।२८	सवारी साधन मर्मत	देव नारायण यादव	२९९८०	माँ धमिनी ई. वर्कशप गोलबजारको बिल	५७३।०७८।३।३	कार्यालयको भवन मर्मत	वडा सचिव राम उदगार यादव	८३६१९	कार्य मुल्यांकन नभएको	६३६।०७८।३।१७	प्लम्बिङ्ग र वायरिङ्ग	वेदानन्द चौधरी	६५९९३	कार्य मुल्यांकन नभएको	
गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	कैफीयत																																																					
२८-०७७।७।१३	सवारी साधन मर्मत	खरिदार श्री सम्पैत यादव	७१७३०																																																						
२७-०७७।७।१३	पदाधिकारी इन्धन	का.स. श्री गुडी कुमारी कर्ण	१८६०२																																																						
६१-०७७।०७।२४	सवारी मर्मत	लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	११५२६	रिपम ट्रेडर्स ध.न.पा.-८ को मर्मत विल																																																					
६५-०७७।७।२५	सवारी मर्मत	का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी	१०५५०	श्री आयुष मोटर पार्टस वर्कशप प्रा.लि गोलबजार																																																					
५९६-०७८।३।६	सवारी साधन मर्मत	लेखा अधिकृत श्री पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद	६२००	संतोष मोटर साईकल वर्कसप ध.न.पा. ११ को बिल																																																					
		का.स. श्री दिपक कुमार चौधरी		न्यू प्रतिक इन्टरप्राइजेज लहान १ को बिल																																																					
५९९-०७८।३।९	विविध संचार	अधिकृत श्री हिमा कुमारी उप्रेती	१३०१२	साई पुस्तक पसल र शुभलक्ष्मी जेनरल स्टोरको बिल																																																					
९२-०७७।०७।२८	सवारी साधन मर्मत	देव नारायण यादव	२९९८०	माँ धमिनी ई. वर्कशप गोलबजारको बिल																																																					
५७३।०७८।३।३	कार्यालयको भवन मर्मत	वडा सचिव राम उदगार यादव	८३६१९	कार्य मुल्यांकन नभएको																																																					
६३६।०७८।३।१७	प्लम्बिङ्ग र वायरिङ्ग	वेदानन्द चौधरी	६५९९३	कार्य मुल्यांकन नभएको																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिबिध	नगरसभा हल मर्मत	अजय कुमार चौधरी	९८३०३	कार्य मुल्यांकन नभएको	बेरुजु रकम
			७५०-०७८।३।२९	मर्मत संम्भार	वडा सचिव राम दयाल सहनी	२५१००	मुल्याङ्क रु २५१००	
			९२-०७७।०७।२८	सवारी साधन मर्मत	देव नारायण यादव	२९९८०	माँ धमिनी ई. वर्कशप गोलबजारको बिल	
			५७३-०७८।०३।०३	कार्यालयको भवन मर्मत	वडा सचिव राम उदगार यादव	८३६१९	कार्य मुल्यांकन नभएको	
			६३६-०७८।०३।१७	प्लम्बिङ्ग र वायरिङ्ग	वेदानन्द चौधरी	६५९९३	कार्य मुल्यांकन नभएको	
			६३७-०७८।०३।१७	नगरसभा हल मर्मत	अजय कुमार चौधरी	९८३०३	कार्य मुल्यांकन नभएको	
			७५०-०७८।३।२९	मर्मत संम्भार	वडा सचिव राम दयाल सहनी	२५१००	मुल्याङ्क रु २५१००	
			४८८।०७७।१२।२७	ज आ बि सन्तपुर शैक्षिक सामाग्री बितरण	कृष्ण यादव	१०००००	वडा कार्यक्रम	
			४६३।०७७।११।२८	बाटो मर्मत संम्भार	जानुका ढुङ्गाना वडा न १ सचिव	८८८८७	मुल्याङ्क रु ९७७७६	
			४६२।०७७।११।२८	बाटो मर्मत संम्भार	जानुका ढुङ्गाना वडा न १ सचिव	५३१५४	कार्य मुल्यांकन र बिल भर्पाइ नभएको	
			४५१।०७७।११।२६	खेलकु सामाग्री खरिद	सुजित कुमार पासवान वडा न २	१०००००	कार्य मुल्यांकन नभएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम																																
			४४३।०७७।११। २५	रंगरोगन	अजय कुमार चौधरी वडा न ९	८८२०८	कार्य मुल्यांकन नभएको																																
			७००।०७८।३। २३	दलित विद्यार्थीलाई सामाग्री वितरण	राम कुमार यादव वडा न ११	९९७०८	वडा कार्यक्रम																																
			जम्मा			१२६७५६७																																	
२६.४			<p>सोझै खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५(१ख)मा रु ५लाख भन्दा बढीको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य,मालमामान एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी खरिद गर्न सकिने र सो भन्दा बढी पटक पटक खरिद गर्न सकिनेछैन भन्नेउल्लेख छ । पालिकाले उल्लेखित सो सिमा भन्दा बढीको मालसामान नियम ८४ बमोजिम सिलवन्दी दरभाउपत्र वा नियम ३१ बमोजिम वोलपत्रद्वारा प्रतिष्पर्धा गराई खरिद गर्नुपर्नेमा पटक पटक गरी निम्नानुसार टुक्रा पारी खरिदगरेको पाईयो । यस्तो खरीद कार्य नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>खरिद विवरण</th> <th>सप्लायर्स/निर्माण व्यवसायी</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८२-०७७।०७।२६</td> <td>छपाई</td> <td>जनक अफसेट प्रिन्टर्स</td> <td>२६८५१४</td> </tr> <tr> <td>८३-०७७।०७।२६</td> <td>निर्माण सडक कालो पत्रे</td> <td>प्राप्ती निर्माण सेवा</td> <td>४७२३३९</td> </tr> <tr> <td>८६-०७७।०७।२७</td> <td>मसलन्द कार्यक्रम सामाग्री</td> <td>लहान अफिस अटोमेशन सेन्टर)</td> <td>१९०८००</td> </tr> <tr> <td>८८-०७७।०७।२७</td> <td>छपाई</td> <td>न्यू यादव छापाखाना एण्ड स्टेसनरी</td> <td>४८८७४०</td> </tr> <tr> <td>१७४।०७८।३।२१</td> <td>कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद</td> <td>न्यू एस पी ट्रेडर्स ६००८७०९४२</td> <td>१८५०९४</td> </tr> <tr> <td>३६६।०७७।११।१२</td> <td>डकुमेन्ट्री बृत्तचित्र निर्माण</td> <td>वर्ल्ड वाइड प्रोडक्सन मिडिया प्रा.लि.</td> <td>४९४९४०</td> </tr> <tr> <td>३६७।०७७।११।१२</td> <td>सेवा परामर्स</td> <td>ए.बि.सी.नन ओभन झोला उद्योग एण्ड सिप विकास प्रशिक्षण केन्द्र ६०४९३१२६३</td> <td>४९७२००</td> </tr> </tbody> </table>				गो.भौ.मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स/निर्माण व्यवसायी	भुक्तानी रकम	८२-०७७।०७।२६	छपाई	जनक अफसेट प्रिन्टर्स	२६८५१४	८३-०७७।०७।२६	निर्माण सडक कालो पत्रे	प्राप्ती निर्माण सेवा	४७२३३९	८६-०७७।०७।२७	मसलन्द कार्यक्रम सामाग्री	लहान अफिस अटोमेशन सेन्टर)	१९०८००	८८-०७७।०७।२७	छपाई	न्यू यादव छापाखाना एण्ड स्टेसनरी	४८८७४०	१७४।०७८।३।२१	कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद	न्यू एस पी ट्रेडर्स ६००८७०९४२	१८५०९४	३६६।०७७।११।१२	डकुमेन्ट्री बृत्तचित्र निर्माण	वर्ल्ड वाइड प्रोडक्सन मिडिया प्रा.लि.	४९४९४०	३६७।०७७।११।१२	सेवा परामर्स	ए.बि.सी.नन ओभन झोला उद्योग एण्ड सिप विकास प्रशिक्षण केन्द्र ६०४९३१२६३	४९७२००	१०,७६४,९००
गो.भौ.मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स/निर्माण व्यवसायी	भुक्तानी रकम																																				
८२-०७७।०७।२६	छपाई	जनक अफसेट प्रिन्टर्स	२६८५१४																																				
८३-०७७।०७।२६	निर्माण सडक कालो पत्रे	प्राप्ती निर्माण सेवा	४७२३३९																																				
८६-०७७।०७।२७	मसलन्द कार्यक्रम सामाग्री	लहान अफिस अटोमेशन सेन्टर)	१९०८००																																				
८८-०७७।०७।२७	छपाई	न्यू यादव छापाखाना एण्ड स्टेसनरी	४८८७४०																																				
१७४।०७८।३।२१	कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद	न्यू एस पी ट्रेडर्स ६००८७०९४२	१८५०९४																																				
३६६।०७७।११।१२	डकुमेन्ट्री बृत्तचित्र निर्माण	वर्ल्ड वाइड प्रोडक्सन मिडिया प्रा.लि.	४९४९४०																																				
३६७।०७७।११।१२	सेवा परामर्स	ए.बि.सी.नन ओभन झोला उद्योग एण्ड सिप विकास प्रशिक्षण केन्द्र ६०४९३१२६३	४९७२००																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			३७६।०७७।११।१३	सेवा परामर्स	श्रेष्ठ ईलेक्ट्रोनिक्स	४९९९९९
			३४५।०७७।११।१७	सफ्टवेयर सन्चालन जडान	बारबर्दिया इन्जिनियरिङ्ग कन्सलटेन्सी एण्ड आई टी सोलुशन	४९७५००
			३२९।०७७।११।५	कार्यबिधि निर्माण	पौरखी इन्ष्टिच्यूट प्रा. लि.	२४८६००
			३३०।०७७।११।५	कार्यबिधि निर्माण	बिराट सामुदायिक विकास केन्द्र	२४४०८०
			७३९ ७४०, ७४२, -०७८।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू एस पि. ट्रेडर्स (600870942)	२७५६६३
			७५३-०७८।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	लक्ष्मी स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	४९९५१४
			४७।०७८।३।३०स्वास्थ्य चालु	सर्जिकल सामाग्री	बर्दिबास सर्जिकल हाउस	४९४८५५
			४५।०७८।३।३०स्वास्थ्य चालु	फर्निचर	सनराइज स्टील फर्निचर सेन्टर	४९७८६८
			२९७।०७७।१०।२६	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू यादब ट्रेडर्स एण्ड जेनरल अर्डर सप्लायर्स	४९९५१०
			६८०।०७८।३।२२	ईन्टरनेट संचालन तथा सम्भार	फस्टलिङ्क कम्युनिकेशन्स प्रा.लि.	४८४०००
			७०४-०७८।०३।२४	ल्यापटप I5-१	मेघा इन्फोसिस	१२९४९८
			७१२-०७८।०३।२५	मोबाईल Realme-1	गणपती मोबाईल	३७५००
			७२८-०७८।०३।२८	ल्यापटप व्याग 100 पिस	इन्प्रोजी ट्रेड लिङ्क	३७१६००
			७३०-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स	८०३९९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			७३१-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू सिन्धु इन्टरप्राइजेज	५८७६०
			७३२-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	इन्द्रेणी ट्रेड लिङ्क	६७१२२
			७३४-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	मेघा इन्फोसिस	४०६१३
			७३५-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स	९०४००
			७३६-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स	२७१२०
			७३७-०७८।०३।२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	शिवालय हाडवेयर	३७३५१
			७३९ ७४०, ७४२, -०७८।३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू एस पि. ट्रेडर्स	२७५६६३
			७३८-०७८।०३।०९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	दिपक जेनरल अर्डर सप्लायर्स	१३१७०१
			७५३।०७८।३।२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	लक्ष्मी स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	४९९५१४
			२४४-०७८।०३।३०	कृषि उपकरण खरिद	एस.एम. टेल्डर्स एण्ड सप्लायर्स	९४१८००
			२४५-०७८।०३।३०	कृषि उपकरण खरिद	एस.एम. टेल्डर्स एण्ड सप्लायर्स	७७४५३७
			२४७-०७८।०३।३०	खेल सामग्री राष्ट्रपति रङ्ग शिल्ड प्रतियोगिता	नेपाल स्टेशनरी कागजात सप्लायर्स	४९९७१४
			२३३।०७८।३।२९	अभ्यास पुस्तिका छपाई	सतग्राफिक्स	२९९८०३
			२३५।०७८।३।२९	सन्दर्भ सामग्री छपाई	जनक अफसेट प्रिन्ट	२९९४५०
			२०२।०७८।३।२४	ल्यापटप ब्याग ६६ पिस	इशान्त ब्याग प्रोडक्ट	१५८४८२
			२०२।०७८।३।२४	बृहत पोषण अभिवृद्धि पुस्तिका ४९ थान	श्रीराम जेनरल सप्लायर्स	८३०५५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			२६२।०७८।३।३०	सिकाई सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रम] मास्क खरिद	दिपेश स्टेशनरी एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्सलाई	४९७९८०
			३५९।०७७।९९।७	कम्प्युटर खरिद	आदित्य कम्प्युटर मेन्टीनेन्स सेन्टर	२५९८७७
			४६८।०७७।९२।२५	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आदित्य कम्प्युटर मेन्टीनेन्स सेन्टर	९९४६९५
			४६९।०७७।९२।२५	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	ए आर ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	२६९३९२
			४४२।०७७।९९।२५	बिद्युतिकरण	देब कन्सट्रक्सन	४७८८८९
						९०७६४९००
२६.५	५८	२०७७-१०-१६	<p>परामर्श सेवाको व्यवस्थापन खर्च: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२ को अनुसूची १ क मा परामर्श सेवाको लागत अनुमान जम्मा लागतको ४ प्रतिशत मात्र परामर्शदाताको कार्यालयको व्यवस्थापन खर्च राख्न पाईने व्यवस्था छ। पालिकाले व्यक्तिगत घटना दर्ता किताव डिजिटलाईजेसन बापतको परामर्श सेवाको रकम भुक्तानी गर्दा सनराईज ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सिको (६०४९९३५२४) कर विजकमा डाटा ईन्ट्रि र डिजिटलाईजेसन बापतको रु३५८६२२ मा नियमानुसार ४ प्रतिशत रु १४३४४।८८ व्यवस्थापन खर्च बापत थप गर्नुपर्नेमा व्यवस्थापन खर्च रु५८००० थप गरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी मू अ कर समेत असुल गर्नुपर्ने रु</p>			४९,३३०
२७			<b>साझेदारी कार्यक्रम र ठेक्का वा करारको मु अ कर</b>			
२७.१	७२५	२०७८-३-२८	<p>साझेदारी कार्यक्रम: नगरपालिकाले साझेदारी कार्यक्रम संचालन गर्न साझेदार संस्था र नगरपालिकाको लागत सहभागिता देखिने कार्यक्रम स्वीकृत गरी लागत सहभागिता कार्य मूल्याङ्कनको आधारमा भुक्तानी गर्नु पर्नेमा सिटिइभिटीको साझेदारीमा प्राकृतिक तथा योग डिप्लोमा कक्षा संचालन तथा व्यवस्थापनमा खर्च लेखी नगरपालिका नगर प्रमुख, उपप्रमुख, प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत समेत ९ जना कर्मचारी सम्मिलित २०७८।१।१० र ०७८।३।७ गते नगर प्रमुखको अध्यक्षतामा बसेको बैठक भत्ता र खाजा खाएको विल संलग्न गरी रु.३०५००। बैठक भत्ताभुक्तानी गरेको देखियो ।प्रदेश खर्चमापदन्ड निर्देशिका२०७७ बमोजिम एउटै कार्यलयका पदाधिकारी मात्र सम्मिलित बैठकको भत्ता दिन नमिल्ने तथा साझेदार संस्थाको लागत सहभागिता वेगर भुक्तानी लिएको बैठक भत्ता रकम कर वाहेक अशुल गर्नुपर्ने रु</p>			२३,९२०
२७.२			३० प्रतिशत मु.अ.कर कट्टी नगरेको: आयकर ऐन २०५८ (संशोधन सहित) ठेक्का वा करारको भुक्तानीमा ३० प्रतिशत मु.अ.कर रकम कट्टी गरी सम्बन्धित करदाता			३३०,२७९



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																						
			दर्ता भएको आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा दाखिला गर्नुपर्ने ब्यबस्था भएकोमा पालिकाले निम्नानुसारको खरिदमा मु.अ.कर कट्टी गरेको नदेखिएकोले भुक्तानी गरेको कर सम्बन्धित करदाताले मु.अ.कर बिबरणमा समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु																																																																							
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भै.मिति</th> <th>खरिद विवरण</th> <th>सप्लायर्स/नि.व्यवसायी</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मु.अ. कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७०४-०७८।०३।२४</td> <td>ल्यापटप I5-१</td> <td>मेघा इन्फोसिस (603293160)</td> <td>१२९४९८</td> <td>१४८९८</td> </tr> <tr> <td>७१२-०७८।३।२५</td> <td>मोबाईल Realme-1</td> <td>गणपती मोबाईल (303061517)</td> <td>३७५००</td> <td>४३१४</td> </tr> <tr> <td>७२८-०७८।३।२८</td> <td>ल्यापटप व्याग 100 पिस</td> <td>इन्प्रोजी ट्रेड लिङ्क (600245249)</td> <td>३७१६००</td> <td>४१६००</td> </tr> <tr> <td>७३०-०७८।०३।२८</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>नेपाल ट्रेडर्स (613864004)</td> <td>८०३९९</td> <td>९२४९</td> </tr> <tr> <td>७३१-०७८।०३।२८</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>न्यू सिन्धु इन्टरप्राइजेज (602231761)</td> <td>५८७६०</td> <td>६७६०</td> </tr> <tr> <td>७३२-०७७।०३।२९</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>इन्प्रेणी ट्रेड लिङ्क (6002445249)</td> <td>६७१२२</td> <td>७७२२</td> </tr> <tr> <td>७३४-०७७।०३।२९</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>मेघा इन्फोसिस (603293160)</td> <td>४०६२३</td> <td>४६७३</td> </tr> <tr> <td>७३५-०७७।०३।२९</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>नेपाल ट्रेडर्स (613864004)</td> <td>९०४००</td> <td>१०४००</td> </tr> <tr> <td>७३६-०७७।०३।२९</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>नेपाल ट्रेडर्स (613864004)</td> <td>२७१२०</td> <td>३१२०</td> </tr> <tr> <td>७३७-०७८।०३।२९</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री</td> <td>शिवालय हाडवेयर (303639192)</td> <td>३७३५१</td> <td>४२९७</td> </tr> <tr> <td>७३९ ७४०, ७४२, -०७८।०३।२९</td> <td>मसलन्द कार्यालय सामाग्री</td> <td>न्यू एस पि. ट्रेडर्स (600870942)</td> <td>२७५६६३</td> <td>३१७१३</td> </tr> <tr> <td>७३८-०७८।०३।१९</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री</td> <td>दिपक जेनरल अर्डर सप्लायर्स (637329728)</td> <td>१३१७०१</td> <td>१५१५१</td> </tr> <tr> <td>२४४-०७८।०३।३०</td> <td>कृषि उपकरण खरिद</td> <td>एस.एम. टे.डर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>९४१८००</td> <td>४६८००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भै.मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स/नि.व्यवसायी	भुक्तानी रकम	मु.अ. कर रकम	७०४-०७८।०३।२४	ल्यापटप I5-१	मेघा इन्फोसिस (603293160)	१२९४९८	१४८९८	७१२-०७८।३।२५	मोबाईल Realme-1	गणपती मोबाईल (303061517)	३७५००	४३१४	७२८-०७८।३।२८	ल्यापटप व्याग 100 पिस	इन्प्रोजी ट्रेड लिङ्क (600245249)	३७१६००	४१६००	७३०-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	८०३९९	९२४९	७३१-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू सिन्धु इन्टरप्राइजेज (602231761)	५८७६०	६७६०	७३२-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	इन्प्रेणी ट्रेड लिङ्क (6002445249)	६७१२२	७७२२	७३४-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	मेघा इन्फोसिस (603293160)	४०६२३	४६७३	७३५-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	९०४००	१०४००	७३६-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	२७१२०	३१२०	७३७-०७८।०३।२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	शिवालय हाडवेयर (303639192)	३७३५१	४२९७	७३९ ७४०, ७४२, -०७८।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू एस पि. ट्रेडर्स (600870942)	२७५६६३	३१७१३	७३८-०७८।०३।१९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	दिपक जेनरल अर्डर सप्लायर्स (637329728)	१३१७०१	१५१५१	२४४-०७८।०३।३०	कृषि उपकरण खरिद	एस.एम. टे.डर्स एण्ड सप्लायर्स	९४१८००	४६८००	
गो.भै.मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स/नि.व्यवसायी	भुक्तानी रकम	मु.अ. कर रकम																																																																						
७०४-०७८।०३।२४	ल्यापटप I5-१	मेघा इन्फोसिस (603293160)	१२९४९८	१४८९८																																																																						
७१२-०७८।३।२५	मोबाईल Realme-1	गणपती मोबाईल (303061517)	३७५००	४३१४																																																																						
७२८-०७८।३।२८	ल्यापटप व्याग 100 पिस	इन्प्रोजी ट्रेड लिङ्क (600245249)	३७१६००	४१६००																																																																						
७३०-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	८०३९९	९२४९																																																																						
७३१-०७८।०३।२८	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू सिन्धु इन्टरप्राइजेज (602231761)	५८७६०	६७६०																																																																						
७३२-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	इन्प्रेणी ट्रेड लिङ्क (6002445249)	६७१२२	७७२२																																																																						
७३४-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	मेघा इन्फोसिस (603293160)	४०६२३	४६७३																																																																						
७३५-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	९०४००	१०४००																																																																						
७३६-०७७।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	नेपाल ट्रेडर्स (613864004)	२७१२०	३१२०																																																																						
७३७-०७८।०३।२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	शिवालय हाडवेयर (303639192)	३७३५१	४२९७																																																																						
७३९ ७४०, ७४२, -०७८।०३।२९	मसलन्द कार्यालय सामाग्री	न्यू एस पि. ट्रेडर्स (600870942)	२७५६६३	३१७१३																																																																						
७३८-०७८।०३।१९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	दिपक जेनरल अर्डर सप्लायर्स (637329728)	१३१७०१	१५१५१																																																																						
२४४-०७८।०३।३०	कृषि उपकरण खरिद	एस.एम. टे.डर्स एण्ड सप्लायर्स	९४१८००	४६८००																																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			२४५-०७८।०३।३०	कृषि उपकरण खरिद	एस.एम. टे॥डर्स एण्ड सप्लायर्स	७७४५३७	४०७८७		
			२४७-०७८।०३।३०	खेल सामग्री राष्ट्रपति रङ्ग शिल्ड प्रतियोगिता	नेपाल स्टेशनरी कागजात सप्लायर्स	४९९७९४	५७४८९		
			२३३।०७८।३।२९	अभ्यास पुस्तिका छपाई	सतग्राफिक्स (१०७३९२९४५)	२९९८०३	३४४९०		
			२३५।०७८।३।२९	सन्दर्भ सामग्री छपाई	जनक अफसेट प्रिन्ट(३००८७१२७४)	२९९४५०	३४४५०		
			२०२।०७८।३।२४	ल्यापटप ब्याग ६६ पिस	इशान्त ब्याग प्रोडक्ट (३०३७३१७७३)	१५८४८२	१८२३३		
			२०२।०७८।३।२४	बृहत पोषण अभिवृद्धि पुस्तिका ४९ थान	श्रीराम जेनरल सप्लायर्स(६११७८७०३९)	८३०५५	९५५५		
			३६७।०७७।११।१२	सेवा परामर्स कार्यविधी, निर्देशिका,नियमावली तयारी	ए.बि.सी.नन ओभन झोला उधोग एण्ड सिप विकास प्रशिक्षण केन्द्र (६०४९३१२६३)	४९७२००	५७२००		
			१७४।०७८।३।२९	कम्प्युटर प्रिन्टर खरिद	न्यू एस पी ट्रेडर्स ६००८७०९४२	१८५०९४	२१२९४		
						२८७०८२९	३३०२७९		
२८			अन्य खरिद						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
२८.१	२६५	२०७८-३-३०	<p>खर्च विवरण भन्दा बढी भूक्तानी: सावित्री कुमारी साहुको तालिमको पेशकी फछ्यौट गरी भूक्तानी गरेकोमा तालिम संचालनका लागि पेश भएको निम्नानुसारको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनको खर्च विवरण रु ७९४१०९ रहेकोमा रु ८८१००० पेशकी फछ्यौट गरेको देखिएकोले कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा बढी भूक्तानी गरेको असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>तालिमको नाम</th> <th>अवधी</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गुडिया बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म</td> <td>२१९२६६</td> </tr> <tr> <td>मौरी पालन तालिम</td> <td>२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म</td> <td>१६५६७५</td> </tr> <tr> <td>सिलाई कटाई तालिम</td> <td>२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म</td> <td>४७४५०</td> </tr> <tr> <td>लाह, चुरा बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म</td> <td>१००९००</td> </tr> <tr> <td>सिलाई कटाई तालिम</td> <td>२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म</td> <td>१३६०००</td> </tr> <tr> <td>गुडिया बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म</td> <td>१२४७८०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>७९४१०९</td> </tr> </tbody> </table>	तालिमको नाम	अवधी	खर्च रकम	गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म	२१९२६६	मौरी पालन तालिम	२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म	१६५६७५	सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म	४७४५०	लाह, चुरा बनाउने तालिम	२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म	१००९००	सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म	१३६०००	गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	१२४७८०			७९४१०९	८६,८९९
तालिमको नाम	अवधी	खर्च रकम																										
गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म	२१९२६६																										
मौरी पालन तालिम	२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म	१६५६७५																										
सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म	४७४५०																										
लाह, चुरा बनाउने तालिम	२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म	१००९००																										
सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म	१३६०००																										
गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	१२४७८०																										
		७९४१०९																										
२८.२			<p>अनुपयुक्त खर्च: पालिकाले राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पंजिकरण विभागको दीर्घकालिन योजना र नेपाल सरकारको सन् २०२४ सम्मा सबै प्रकारका व्यक्तिगत घटना दर्तालाई शत प्रतिशत पुर्याउने लक्ष्य अनुरूप यस वर्ष २०७८।०२।२८ देखि २०७८।०३।१५ सम्म व्यक्तिगत घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा दर्ता शिविर संचालन रहेकोमा निम्नानुसार खर्च गरेको देखियो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>मिति</th> <th>खर्च विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७८।०३।३०</td> <td>घटना दर्ता अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च १० जना</td> <td>१११०००</td> </tr> <tr> <td>२०७८।०३।३०</td> <td>व्यक्तिगत घटना दर्ता फारम छपाई</td> <td>५७६३०</td> </tr> <tr> <td>२०७८।०३।३०</td> <td>व्यक्तिगत घटना दर्ता कर्मचारी जनप्रतिनिधी ४८ जनालाई भत्ता</td> <td>४२६६००</td> </tr> </tbody> </table>	मिति	खर्च विवरण	रकम	२०७८।०३।३०	घटना दर्ता अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च १० जना	१११०००	२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता फारम छपाई	५७६३०	२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता कर्मचारी जनप्रतिनिधी ४८ जनालाई भत्ता	४२६६००													
मिति	खर्च विवरण	रकम																										
२०७८।०३।३०	घटना दर्ता अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च १० जना	१११०००																										
२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता फारम छपाई	५७६३०																										
२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता कर्मचारी जनप्रतिनिधी ४८ जनालाई भत्ता	४२६६००																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	२०७८।०३।३०	खटिएका कर्मचारी पदाधिकारीलाई खाजा खाना	२१४५१९	बेरुजु रकम														
				२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता आइडी कार्ड छपाई	९०००															
				२०७८।०३।३०	व्यक्तिगत घटना दर्ता स्टेशनरी	३९८८०															
				२०७८।०३।३०	सेनिटाइजर, माक्स खरिद	३८१८५															
				२०७८।०३।२३	व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविरमा खटिएका विवरण संकलन ३० जनालाई पारिश्रमिक १९।१९ दिनको दैनिक १२००।-	६८४०००															
				२०७८।०३।२२	खाना र खाजा विवरण संकलकलाई	२९११७															
				२०७८।०३।३	दर्ता शिविर अभिमुखीकरण तालिम २ दिन	१७२०००															
				२०७८।०३।७	प्रचार प्रसार	१९२००															
				२०७८।०३।२	शिविर संचालन विवरण संकलन	१३३७६०															
				२०७८।०३।२	विवरण संकलन अन्तर्गत खर्च	१३३७६०															
						२०६८६५१															
शिविरबाट संकलन भएको बिबरण:																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>जन्म</th> <th>मृत्यु</th> <th>विवाह</th> <th>सम्बन्ध विच्छेद</th> <th>बसाइसराई</th> <th>सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५३३</td> <td>९९</td> <td>६९५</td> <td>१</td> <td>८९</td> <td>२६४</td> <td>१६६७</td> </tr> </tbody> </table>								जन्म	मृत्यु	विवाह	सम्बन्ध विच्छेद	बसाइसराई	सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने	जम्मा	५३३	९९	६९५	१	८९	२६४	१६६७
जन्म	मृत्यु	विवाह	सम्बन्ध विच्छेद	बसाइसराई	सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने	जम्मा															
५३३	९९	६९५	१	८९	२६४	१६६७															
<p>उपरोक्तानुसार पालिकाले घटना दर्ता अभियानमा १६६७ जनाको निवेदन दर्ता गरेकोमा कूल खर्च रु. २०६८६५१। को हिसावले प्रति इकाई दर्ता शूलक १२४०।९४ देखिन्छ । कार्यालयको कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई शिविरमा सहभागी भत्ता, खाना, खाजा खर्च गरेको र मौजुदा वडा सचिव एम.आइ.एस. अपरेटर र फिल्ड सहायकबाट हुनुपर्ने कार्यमा थप ३० जना विवरण संकलक नियुक्ति गरी घटना दर्ता खर्च प्रति दर्ता शूलक रु १२४१ हुदा उक्त कार्यक्रममा गरेको खर्च अनुत्पादक देखिन्छ । यस्तै कार्यक्रम सन्चालनमा अन्य पालिकाले बढिमा रु ८ लाख सम्म खर्च गरेकोमा यस पालिकाले मितव्ययिता कायम नहुनेगरी गरेको खर्च उपयुक्त देखिएन ।</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२८.३	१८८	२०७८-३-२३	अग्रिम कर:व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविरमा विवरण संकलन गर्न कार्यालयका कर्मचारी जनप्रतिनिधीलाई अनुगमन सहभागी भत्ता, खाना, खाजा, प्रतिवेदन तयारी वापत खर्च लेखिसकेपछि बिबरण संकलक प्रतिवडा २ जनाको दरले ३० जनालाई नियुक्ति गरी १९।१९ दिनको प्रति दिन रु.१२००।का दरले रु.६८४०००। पारिश्रमीक भूक्तानी गरेकोमा यस्तो पटके नियुक्ती गरेको सेवा शूल्कमा आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ बमोजिम १५ प्रतिशत अग्रिम करकट्टी गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशत मात्र कट्टी गरेको देखिएकोले घटी कर असुल गर्नुपर्ने रु	९५,७६०
२८.४	२६६	२०७८-३-३१	जिल्ला दर रेट भन्दा बढीमा खरिद: हाल भएका फलफूल नर्सरीको क्षमता अभिवृद्धि कार्यक्रममा १२ वटा नर्सरीको लागि २ हर्ष पावरको १२ थान पानी तान्ने पम्प र सामग्री खरिद गरी शिवालय हार्डवेयर( ३०३६३९१९२) लाई रु ४६२७०५। भूक्तानी गरेकोमा उक्त पम्पको २०७७।७८ को जिल्ला दर रेट अनुसार मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेक प्रति थान २०७९० रहेकोमा प्रति थान भ्याट बाहेक रु. २६५४९ मा खरिद गरेको देखिएकोले जिल्ला दररेट भन्दा बढी रु ५७५९ का हिसावले १२ थानको मूल्य अभिवृद्धि कर समेत असुल गर्नुपर्ने रु.	७८,०९२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																
२८.५	२६५	२०७८-३-३०	<p>घटी अग्रिम कर: सावित्री कुमारी साहुको तालिमको पेशकी पछ्यौट गरी भूक्तानी गरेकोमा तालिम संचालनका लागि पेश भएको निम्नानुसारको घटी अग्रिम कर कट्टी गरेको रु. ३०२१८। असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>तालिमको नाम</th> <th>अवधी</th> <th>खर्च रकम</th> <th>भाडा कर</th> <th>खरिद विलको अग्रिम कर</th> <th>प्रशिक्षक भत्ताको अग्रिम कर</th> <th>कट्टी रकम</th> <th>घट्टी कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गुडिया बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म</td> <td>२१९२६६</td> <td>६००</td> <td>२६०६</td> <td>४५००</td> <td>७४८५</td> <td>३०२१८</td> </tr> <tr> <td>मौरी पालन तालिम</td> <td>२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म</td> <td>१६५६७५</td> <td>०</td> <td>१९८९</td> <td>३७५०</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>सिलाई कटाई तालिम</td> <td>२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म</td> <td>४७४५०</td> <td>५००</td> <td>३२२</td> <td>२२५०</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>लाह, चुरा बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म</td> <td>१००९००</td> <td>६५०</td> <td>८७६</td> <td>४५००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>सिलाई कटाई तालिम</td> <td>२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म</td> <td>१३६०००</td> <td>६००</td> <td>७६५</td> <td>९०००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>गुडिया बनाउने तालिम</td> <td>२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म</td> <td>१२४७८०</td> <td>०</td> <td>१२९५</td> <td>४५००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>७९४१०१</td> <td>२३५०</td> <td>७८५३</td> <td>२८५००</td> <td>७४८५</td> <td>३०२१८</td> </tr> </tbody> </table>	तालिमको नाम	अवधी	खर्च रकम	भाडा कर	खरिद विलको अग्रिम कर	प्रशिक्षक भत्ताको अग्रिम कर	कट्टी रकम	घट्टी कर	गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म	२१९२६६	६००	२६०६	४५००	७४८५	३०२१८	मौरी पालन तालिम	२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म	१६५६७५	०	१९८९	३७५०			सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म	४७४५०	५००	३२२	२२५०			लाह, चुरा बनाउने तालिम	२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म	१००९००	६५०	८७६	४५००			सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म	१३६०००	६००	७६५	९०००			गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	१२४७८०	०	१२९५	४५००					७९४१०१	२३५०	७८५३	२८५००	७४८५	३०२१८	३०,२१८
तालिमको नाम	अवधी	खर्च रकम	भाडा कर	खरिद विलको अग्रिम कर	प्रशिक्षक भत्ताको अग्रिम कर	कट्टी रकम	घट्टी कर																																																													
गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०१।१० देखि २०७८।०१।२९ सम्म	२१९२६६	६००	२६०६	४५००	७४८५	३०२१८																																																													
मौरी पालन तालिम	२०७८।०३।१ देखि २०७८।०३।०५ सम्म	१६५६७५	०	१९८९	३७५०																																																															
सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।१७ देखि २०७८।०१।३१ सम्म	४७४५०	५००	३२२	२२५०																																																															
लाह, चुरा बनाउने तालिम	२०७८।०२।१६ देखि २०७८।०२।३० सम्म	१००९००	६५०	८७६	४५००																																																															
सिलाई कटाई तालिम	२०७८।०१।०५ देखि २०७८।०३।०३ सम्म	१३६०००	६००	७६५	९०००																																																															
गुडिया बनाउने तालिम	२०७८।०२।०५ देखि २०७८।०२।२४ सम्म	१२४७८०	०	१२९५	४५००																																																															
		७९४१०१	२३५०	७८५३	२८५००	७४८५	३०२१८																																																													
२९			आन्तरिक लेखापरीक्षणका ब्यहोरा																																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.१	१९	२०७८-१-२१	शिक्षा तर्फ:- प्रदिप कुमार साहले“निजि विध्यालय संग अन्तरक्रिया” कार्यक्रममा ५३ जनाको उपस्थितिमा ७० जनाको चिया नास्ता र स्टेशनरीको बिल पेश गरि भत्ता बाँडिएकोमा भरपाइ नरहेको बढी रकम रु.११,२५०/- असूल गर्नुपर्ने	११,२५०
२९.२	३३५	२०७७-११-५	बढी भुक्तानी:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियामवली २०७७ नियम ३९ बमोजिम जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमाश्री हिमा कुमारी उप्रती- आपाडता परिचय पत्र बितरण कार्यक्रमको पेशकी फछ्यौट गर्दा बाजार मुल्य भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिइएको. १०,०००/- असूल गर्नुपर्ने	१०,०००
२९.३	६६५	२०७८-३-२१	नर्म्स भन्दा बढी खर्च:- नगरपालिकाले तयार गरिएको नर्म्स एवं मापदण्डमा खानाको रु.२५०, खाजाको रु.१५० र आन्तरिक प्रशिक्षकको रु.२०००/- रहेकोमा जम्मा १६५ जना को लागि रु.१००० को दरले भ्याट समेत रु.२,५३,८८५/- महेश होटल (पान नं. ३०४३३४६५४) लाई भुक्तानी दिईएकोमा बढी रकम रु.१,५६,७५० असूल गर्नुपर्ने	१५६,७५०
२९.४			इन्धन:- म.ले.प.फारम नं.९०५ बमोजिमसवारी साधनको प्रयोग र इन्धन खसकोअभिलेख राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयको कामकाजका लागि खर्च गरिएको इन्धनको बिल अनुसारको लगबुक नरहेको साथै इन्धन वितरण गर्ने कुनै निर्णय नरहेको देखियो। पत्र पत्रिका छपाइ वापत:- पत्र पत्रिकामा सुचना एवं विज्ञापन प्रकाशन गर्दा लागत अनुमान खर्च, कार्यादेश , समझौता, दर्ता प्रमाण पत्र, आदि हुनुपर्नेमा केहि नरहेको देखियो .	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
२९.५			<p>दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्च:- दैनिक भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ अनुसार जिल्ला बाह्य तथा कम्तिमा २० किमि भन्दा टाढा गएमा दैनिक भ्रमण भत्ता तथा खर्च पाउने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयमै काम गरि दैनिक भ्रमण भत्ता तथा खर्च लिएको असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ मिति</th> <th>अबधि र स्थान</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९/२०७७/७/२३</td> <td>२०७७/७/१७ देखी ०७७/७/२३</td> <td>प्रभु नारायण यादव</td> <td>११५००</td> </tr> <tr> <td>६३५/२०७८/३/१६</td> <td>२०७८/२/१७ देखि २०७८/२/२३ सम्म</td> <td>प्रभु नारायण यादव</td> <td>८५००</td> </tr> <tr> <td>२८१/२०७७/१०/२०</td> <td>नगरपालिका भित्र</td> <td>बालिका रिजाल</td> <td>९७००</td> </tr> <tr> <td>२८१/२०७७/१०/२०</td> <td>नगरपालिका भित्र</td> <td>बुद्धिमान दनुवार</td> <td>१३१००</td> </tr> <tr> <td>७५५/२०७८/३/२९</td> <td>नगरपालिका भित्र</td> <td>नितु सिंह</td> <td>६७००</td> </tr> <tr> <td>७५५/२०७८/३/२९</td> <td>नगरपालिका भित्र</td> <td>हिमा कुमारी उप्रेती</td> <td>८८००</td> </tr> <tr> <td>७५५/२०७८/३/२९</td> <td></td> <td>दिनेश कुमार यादव</td> <td>५३००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६३६००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ मिति	अबधि र स्थान	भुक्तानी पाउने	रकम	४९/२०७७/७/२३	२०७७/७/१७ देखी ०७७/७/२३	प्रभु नारायण यादव	११५००	६३५/२०७८/३/१६	२०७८/२/१७ देखि २०७८/२/२३ सम्म	प्रभु नारायण यादव	८५००	२८१/२०७७/१०/२०	नगरपालिका भित्र	बालिका रिजाल	९७००	२८१/२०७७/१०/२०	नगरपालिका भित्र	बुद्धिमान दनुवार	१३१००	७५५/२०७८/३/२९	नगरपालिका भित्र	नितु सिंह	६७००	७५५/२०७८/३/२९	नगरपालिका भित्र	हिमा कुमारी उप्रेती	८८००	७५५/२०७८/३/२९		दिनेश कुमार यादव	५३००			जम्मा	६३६००	६३,६००
गो भौ मिति	अबधि र स्थान	भुक्तानी पाउने	रकम																																					
४९/२०७७/७/२३	२०७७/७/१७ देखी ०७७/७/२३	प्रभु नारायण यादव	११५००																																					
६३५/२०७८/३/१६	२०७८/२/१७ देखि २०७८/२/२३ सम्म	प्रभु नारायण यादव	८५००																																					
२८१/२०७७/१०/२०	नगरपालिका भित्र	बालिका रिजाल	९७००																																					
२८१/२०७७/१०/२०	नगरपालिका भित्र	बुद्धिमान दनुवार	१३१००																																					
७५५/२०७८/३/२९	नगरपालिका भित्र	नितु सिंह	६७००																																					
७५५/२०७८/३/२९	नगरपालिका भित्र	हिमा कुमारी उप्रेती	८८००																																					
७५५/२०७८/३/२९		दिनेश कुमार यादव	५३००																																					
		जम्मा	६३६००																																					
२९.६			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियामवली २०७७ नियम ३९,५६ र ५७ तथा नेपाल सरकारको लेखा निर्देशिका २०७३ बमोजिम प्रमाणित पुष्टयाइको आधारमा लेखा राखनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा निम्नानुसारको भुक्तानीमा कागजात नपुगेका तथा रित नपुगेका नियमित गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ मिति</th> <th>ब्यहोरा</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२५/२०७७/९/२४</td> <td>सहकारी , निजि समुहको दर्ता प्रमाण पत्र , नागरिकताको प्रतिलिपि ,रु१००/- को दरले बझाउनुपर्ने राजश्व , जग्गाधनी प्रमाण पत्र</td> <td>खडानन्द एग्रोभेट</td> <td>४९२०७६</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ मिति	ब्यहोरा	भुक्तानी पाउने	रकम	२२५/२०७७/९/२४	सहकारी , निजि समुहको दर्ता प्रमाण पत्र , नागरिकताको प्रतिलिपि ,रु१००/- को दरले बझाउनुपर्ने राजश्व , जग्गाधनी प्रमाण पत्र	खडानन्द एग्रोभेट	४९२०७६	१,२७९,५७५																												
गो भौ मिति	ब्यहोरा	भुक्तानी पाउने	रकम																																					
२२५/२०७७/९/२४	सहकारी , निजि समुहको दर्ता प्रमाण पत्र , नागरिकताको प्रतिलिपि ,रु१००/- को दरले बझाउनुपर्ने राजश्व , जग्गाधनी प्रमाण पत्र	खडानन्द एग्रोभेट	४९२०७६																																					



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				प्रतिलिपि र पशु शाखामा दर्ता भएका प्रमाण पत्रको प्रतिलिपि नरहेको। रु.५लाख मध्ये ४,९२,०७६.५०/- भुक्तानी भएको। नियमित गर्नुपर्ने		
			३६७/२०७७/११/१२	लेडिज ब्याग एण्ड सपिङ्ग झोला तालिम समय भित्र सम्पन्न नभएको र म्याद थप पनि नरहेको ,सहभागी १५ जनाको वडा सिफारिस नरहेको , यातायात खर्चको भरपाई नरहेको । यातायात वापत असूल गर्नुपर्ने रु. ७५००/-	ए.वि.सी.नन ओभन झोला उद्योग एण्ड सिप विकास प्रशिक्षण केन्द्र	७५००
			६६४/२०७८/३/२१	डायरी र पेन खरिद गरिएकोमा खरिद आदेश नरहेको, जिन्सि दाखिला नरहेको, उपस्थिति र वितरण गरिएको भरपाई नरहेको। नियमित गर्नुपर्ने	दिपक जेनरल अर्डर सप्लायर्स	८०२७५
			६७३/२०७८/३/२१	अनुगमन तथा मुल्याङ्कन वापत रु.५०,०००/ भुक्तानी लिइएकोमा कुनै कागजात कार्यालय प्रमुख बाट स्वीकृत नभएको, अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको , कसैको उपस्थिति पनि नरहेको असुल गर्नुपर्ने	राम प्रसाद महतो	५००००
			७४५/२०७८/३/२९	कार्यलय बाट निकालिएको सुचनामा कार्यलय प्रमुखको हस्ताक्षर नरहेको, खरिद ईकाइ समितिको निर्णय नरहेको, कोटेशन माग गरिएकोमा फर्मको नाम र करचुक्तामा लेखिएको नाम फरक रहेको	निरज स्टील फर्निचर उद्योग:-	१४९७२४
			७७२/२०७८/३/३०	५ लाख कोखेलकुद सामग्री खरिद गरिएकोमा खरिद आदेश नरहेको, कम्तिमा ३ वटा फर्मको कोटेशन पेश नगरिएको, खेलकुद सामग्री वितरणको भरपाई नरहेको नियमित गर्नुपर्ने.	नेपाल स्टेशनरी कागज सप्लायर्स:	५०००००
						१२७९५७५
२९.७	६८४	२०७८-३-२२	बढि भुक्तानी:-खाना खाजा खाए वापतको बील रकम रु.३७,८३०/- रहेकोकोमा महेश होटललाइ रु.५६,२३०/- भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी रकम रु.१८,४००/- असूल गर्नुपर्ने			१८,४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.८	२१	२०७८-१-२१	<b>प्रदिप कुमार साहले</b> विद्यालय व्यवस्थापन समिति भेला कार्यक्रममा ५०जनाको उपस्थितिमा ३५ जनाको चिया नास्ता र स्टेशनरीको बिल पेश गरिएको र भत्ता बाँडिएकोमा भरपाइ नरहेकोले बढी रकम रु.९,१५०/- असुल गर्नुपर्ने	९,१५०
३०			<b>आन्तरिक लेखापरिक्षणका ब्यहोरा</b>	
३०.१			राजश्व तर्फ:- .श्री सरस्वती निर्माण सेवा धनपा१३, सिरहा ले मिति २०७७/१२/१९ देखी २०७८/३/५ सम्मको लागि लिइएको ठेक्कामा रु.१९,९५,०००/ बुझाउनुपर्नेमा रु.९९,७५०/- धरौटी , १,५०,०००/- जमानत राखिएको र रु. ११,५०,०००/- न. पा. मा जम्मा गरेको देखियो । घटी असुल गर्नुपर्ने रु	५९५,२५०
३०.२	२३	२०७८-३-२४	कृषि तर्फ:- सुरेश नर्सरी तथा वागवानी केन्द्रलाई आंप, कटहर, लिचि, मेवा, र कागती वितरणकोलागि पालिकाले दिइएको परिमाण भन्दा बढीको बिल पेश गरी भुक्तानी दिइएको देखियो।जम्मा बढी रकम रु.३,६६,८४५/- असुल गर्नुपर्ने	३६६,८४५
३०.३	४७ र ४९	२०७८-३-३०	महिला स्वास्थ्य स्वयंविकाको प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी गर्दा प्रमाण कागजात नरहेको अमरसिंह चौधरी७६,५००/-,विशेश्वर प्रसाद यादव – ६८०००/-,रामबिलास चौधरी ६८०००/-,सुर्या नारायण यादव – ७६५००/- असुल गर्नुपर्ने रु.२,८९,०००/-	२८९,०००
३०.४	४५	२०७८-३-३०	स्वास्थ्य तर्फ: सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५(१),६,७(३)घ,४०(घ),५२,६४ र नियमावली २०६४ मा भएको व्यवस्था भन्दा विपरीत तरिकाले सनराइज स्टील फर्निचर सेन्टर रु. ४,९७,८६८/-,बर्दिवास सर्जिकल हाउस रु.४,९४,८५५/-गरी जम्मा रु.९,९२,७२३/- खरिद गरिएको देखिएको रु	९९२,७२३
३०.५	७६	२०७७-११-१८	आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न ब्यबस्था छ। विणा कुमारी राई लाइ पोषण सम्बन्धि कार्यक्रममा रु.६०,२५०/-भुक्तानी गरिएकोमा सहभागिहरुको उपस्थिति, कार्यक्रमको समिक्षा प्रतिवेदन, अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको रु	६०,२५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३०.६	६	२०७७-७-२५	प्रकोप व्यवस्थापन कोष:- सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४०(२), ५२(२) र नियमावली २०६४ मा भएको व्यवस्था भन्दा विपरीत तरिकाले खरिद गरिएको देखिएको ।प्रथम below बाट खरिद नगरि तेस्रो below हिमानी फार्मेशी गोलबजार बाट खरिद गरिएको। law medical jaleshwar-३१०४८०बिनुसर्जिकलगोलबजार-३१९७८०.हिमानी फार्मेशी गोलबजार-३९८९४४देखिएकोमा तेस्रो below हिमानी फार्मेशी गोलबजार बाट खरिद अनियमित रु	३९८,९४४
३०.७	७५	२०७७-११-१८	संघीय सरकार बाट हस्तान्तरित कार्यक्रम: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ अनुसार खरिद गरिएका जिन्सि ७ दिनभित्र आम्दानी बाँधनुपर्ने ब्यबस्था छ पालिका स्तरमा स्वास्थ्य संस्थाहरुको मासिक सुचना संकलन कार्यक्रम वापतको सुरैत चौधरीको रु.७०,०००/-पे.फ.हुदा सुचना संकलन गरिएको देखिएन, स्वास्थ्य चौकी संग गरिएको छलफलको माइन्युट नरहेको, ब्याग खरिद गरिएकोमा खरिद आदेश/जिन्सी दाखिला नरहेको रु	७०,०००
३०.८	१४९	२०७८-३-७	आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न ब्यबस्था छ। प्रदिप कुमार साह लाइ नगरपालिकाले तयार गरिएको नर्म्स एवं मापदण्ड विपरित भत्ता बितरण तथा नगर साक्षरता अभियान कार्यक्रमा रु.११,८००/- बढी भत्ता भुक्तानी गरेको असुल गर्नुपर्ने रु	११,८००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
३१			<p><b>आन्तरिक लेखापरिक्षणका ब्यहोरा</b></p> <p>फरक शिर्षकबाट खरिद - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियामवली २०७७ नियम ५८ र ५९ तथा एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र ब्याख्या २०७४ बमोजिम हुनुपर्ने व्यवस्था भन्दा विपरीत तरिकाले खरिद गरिएको नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ</th> <th>खर्च बिबरण</th> <th>लेखांकन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२८/२०७७/९/२४</td> <td>मोबाईल खरिद</td> <td>सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार</td> <td>२८०००</td> </tr> <tr> <td>४०४/०७७/११/२०</td> <td>माक्स,सेनिटाईजजर,ग्लोव्स</td> <td>भुमि समस्या व्यवस्थावन कार्यक्रम</td> <td>९४४११</td> </tr> <tr> <td>७०१/२०७८/३/२३</td> <td>खाना नास्ता</td> <td>सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार</td> <td>५९२५०</td> </tr> <tr> <td>७०४/२०७८/३/२४</td> <td>नयाँ ल्यापटप खरिद</td> <td>सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार</td> <td>१२९४९८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३१११५९</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ	खर्च बिबरण	लेखांकन	रकम	२२८/२०७७/९/२४	मोबाईल खरिद	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	२८०००	४०४/०७७/११/२०	माक्स,सेनिटाईजजर,ग्लोव्स	भुमि समस्या व्यवस्थावन कार्यक्रम	९४४११	७०१/२०७८/३/२३	खाना नास्ता	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	५९२५०	७०४/२०७८/३/२४	नयाँ ल्यापटप खरिद	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	१२९४९८			जम्मा	३१११५९	३११,१५९
गो भौ	खर्च बिबरण	लेखांकन	रकम																									
२२८/२०७७/९/२४	मोबाईल खरिद	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	२८०००																									
४०४/०७७/११/२०	माक्स,सेनिटाईजजर,ग्लोव्स	भुमि समस्या व्यवस्थावन कार्यक्रम	९४४११																									
७०१/२०७८/३/२३	खाना नास्ता	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	५९२५०																									
७०४/२०७८/३/२४	नयाँ ल्यापटप खरिद	सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत सम्भार	१२९४९८																									
		जम्मा	३१११५९																									
३२			<p><b>आन्तरिक लेखापरिक्षणका ब्यहोरा</b></p>																									
३२.१			<p>उपभोक्ता समिति:-सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको संचालन उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने, खर्चको सुचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर मेशिनहरु प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ। उपभोक्तासमितिबाट तोकिएको जनसहभागिता नजुटाउने साथै कार्यालयबाट गर्ने भुक्तानीमा आनुपातिक कट्टी नगर्ने, जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट संचालन गर्ने, योजना हस्तान्तरण हुने तथा खर्च सार्वजनिक गर्ने जस्ता कानुनले तोकेका कार्य गरेको देखिएन।त्यस्तै योजनाको समझौता खातामा उपभोक्ता समितिको पदाधिकारीको नाम मात्र राखी आय विवरण नभर्दा योजनाको वास्तविक बस्तुस्थिति चित्रण नहुने, कार्य कहिले शुरु गरी कुन मितिमा सम्पन्न हुने हो थाहा पउन गाह्रो, अधिकांश बिल भरपाईमा कार्याकारी प्रमुखबाट प्रमाणित नभएका, नापी कितावमा आवश्यक विवरण नभरेका।अतः यस्ता कार्यहरुमा सुधार गरी भए गरेको कार्यलाई प्रमाणित गर्नु पर्ने र प्रकृयागत रुपमा त्रुटी हुन नदिन कार्यालयले पहल गर्नु पर्दछ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२.२	२७२	२०७८-३-३०	आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। कार्यालयले जिल्ला प्रशासन कार्यालय सिराहा लाई रु .४४,९९९/- को ईनभटर दिईएकोमा म.ले.प.फा.न ४०६ हस्तान्तरण फाराम नहुनुका साथै पालिकाले अर्को कार्यालयको खर्च बेहोरेको नियमित समेत नदेखिएको रु	४४,९९९
३२.३	२८१	२०७८-३-३०	आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। जयमाता दी ट्रेडर्स बाट रु.१ लाख बराबरको समान खरिद गरि वितरण गरिएकोमा वितरणको भरपाई नरहेकोले खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु	१००,०००
३२.४	२८५	२०७८-३-३०	पुंजीगततर्फ:-आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। देव कन्ट्रक्सनले test material र insurence वापतको कुल रकम रु .१६,३००/- भुक्तानीको प्रमाण कागजात नरहेकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	१६,३००
३३			<b>स्वास्थ्य तर्फ</b>	
३३.१	२३८,२४०	२०७८-३-२९	<b>गर्भपतन वापत स्वास्थ्य सहयोग:</b> २३८ – २०७८÷०३÷२९ गर्भपतन वापत प्रति केश ८००। का दरले २०७७ चैत्रमा १५, बैशाख १२, जेठ र असारमा २०÷२० केश गरी ६७ केशको रु ५३६००। नयनपुर अस्पताल स्वास्थ्य सहयोग समितिलाई भुक्तानी गरेकोमा गर्भपतन गराउने महिलाको नागरिकता न. र भर्ना डिस्चार्जको प्रमाणित विवरण पेश नभएकोले पेश हुनुपर्ने रु २४० २०७८÷०३÷२९ बाट मंसिर ६, पौष-१६, माघ १९ र फाल्गुन १३ गरी ५४ जनाको सुरक्षित गर्भपतन वापत स्वास्थ्य सहयोग समिति नयनपुरलाई रु ४३२००। अनुदान भुक्तानी गरेकोमा गर्भपतन गराउने महिलाको भर्ना, डिस्चार्ज र नागरिकता नम्बर खुलेको प्रमाणित विवरण पेश गर्नुपर्ने ,रु	९६,८००
३३.२	२२२	२०७८-३-२८	आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने र भुक्तानी गर्दा चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। मिति बृहत पोषण सहितको अन्य सामग्री गाडी ना.४ च ६८११ बाट ३ ट्रीप सिरहा स्वास्थ्य कार्यालयबाट ढुवानी गरेको भनी सुरैत चौधरीलाई रु १५०००। भुक्तानी गरेकोमा ढुवानी गरेको सामग्रीको विवरण र तौल, बोराको परिमाण खुलेको जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश नभएकोले ३ ट्रीप ढुवानी को खर्च पुष्टि हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यमा कर बाहेक रु १३५०० असुल गर्नुपर्ने रु	१५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३.३	२०४	२०७८-३-२४	न्यानो झोला: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने ब्यबस्था छ । हिमानी फार्मेसिवाट न्यानो झोला ३०० सेट खरिद गरी रु८८९८७ भुक्तानी गरेकोमा स्वास्थ्य केन्द्रमा हस्तान्तरण गरी सस्थामा आम्दानी गरेको प्रमाण पेश नभएकोले हस्तान्तरण र आम्दानी दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	८८,९८७
३३.४	१५४	२०७८-३-९	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले ५४ जना महिला स्वास्थ्य स्वयमसेविकाहरुको यातायात र पोशाक खर्च वापत स्वास्थ्य संयोजक सुरैत चौधरीलाई रु८६४०० भुक्तानी गरेकोमा स्वयमसेविकाको भरपाई तथा बैंक आदेश संलग्न नरहेकोले रकम बुझाएको भरपाई पेश हुनुपर्ने तथा सो रकम सम्बन्धित व्यक्तिको खातामा जम्मा गर्नुपर्ने रु	८६,४००
३४			<b>स्वयंसेबिका भत्ता र कर्मचारी सोधभर्ना</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
३४.१	९	२०७७-९-२१	<p>महिला स्वयंसेविका प्रोत्साहन भत्ता : पालिकाले गो.भौ. ९ मिति ०७७/०९/२१ वाट सुरैत चौधरीको नामको स्वयंसेविकाको प्रोत्साहन भत्ता वितरणको पेस्की फछौट रु. ५४०००० र गो.भौ. ४९ मिति २०७८/०३/३० वाट ०७७/७८ को प्रोत्साहन रु. ५४०००० जना स्वास्थ्यसंस्था प्रामुख ६ जनालाई बुझाएकोमा निम्नानुसार देखियो   महिला स्वास्थ्य स्वयसेविकाको बैंक खातामा पठाउनु पर्ने रकम कर्मचारीलाई बुझाएको गत वर्षको भर्पाई र यस वर्षको भवानीपुर स्वास्थ्यचौकी र अयोध्यानगर स्वास्थ्यचौकी को भर्पाई हेर्दा बिन्दा देवी चौधरी लाल देवी कर्ण लगायत महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाको भर्पाईको लिपि २ भर्पाईमा फरक फरक देखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धितले प्राप्त गरे नगरेको सम्बन्धमा कार्यालय वाट अनुगमन गरि प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने देखिन्छ   आ.व. २०७७/०७८ को प्रोत्साहन रकम ६ जना स्वास्थ्यचौकी प्रमुखलाई कर वाहेक रु. ४५९००० बुझाएकोमा राम नारायण यादव र सियाराम महतोको मात्र भर्पाई पेश भएकोले अन्य ४ जनाको निम्नानुसारको रकम बुझाएको भर्पाई लेखापरिक्षणमा पेश नभएकोले सम्बन्धितको बैंक खातामा जम्मा गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु २८९०००</p> <table border="1" data-bbox="1093 502 1411 965"> <thead> <tr> <th>स्वास्थ्यचौकी प्रमुख</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अमर सिंह चौधरी</td> <td>७६५००</td> </tr> <tr> <td>विशेश्वर प्र. यादव</td> <td>६८०००</td> </tr> <tr> <td>राम विलास चौधरी</td> <td>६८०००</td> </tr> <tr> <td>सुर्यनारायण यादव</td> <td>७६५००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२८९०००</td> </tr> </tbody> </table>	स्वास्थ्यचौकी प्रमुख	रकम	अमर सिंह चौधरी	७६५००	विशेश्वर प्र. यादव	६८०००	राम विलास चौधरी	६८०००	सुर्यनारायण यादव	७६५००	जम्मा	२८९०००	२८९,०००
स्वास्थ्यचौकी प्रमुख	रकम															
अमर सिंह चौधरी	७६५००															
विशेश्वर प्र. यादव	६८०००															
राम विलास चौधरी	६८०००															
सुर्यनारायण यादव	७६५००															
जम्मा	२८९०००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
३४.२			<p>कर्मचारी सोधभर्ना: कार्यालयले हरेक भुक्तानी बैंक खाता मार्फत गर्नुपर्नेमा कर्मचारीलाई सोधभर्ना दिएको देखियो ।कर्मचारीलाई सोधभर्ना गर्दा भुक्तानी रकम सम्बन्धितले पाएको सुनिश्चित हुन नसक्ने तथा पारदर्शिता समेत नहुने हुदा यस्तो खर्च मितब्ययी र नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.</th> <th>मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२७</td> <td>०७८/०३/१६</td> <td>दिपक कुमार चौधरी</td> <td>विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग</td> <td>५५०००</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>०७७/११/१३</td> <td>दिपक कुमार चौधरी</td> <td>विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग</td> <td>१०५०००</td> </tr> <tr> <td>२८</td> <td>०७७/११/१३</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>औषधि सामान दुवानी</td> <td>१७५००</td> </tr> <tr> <td>२९</td> <td>०७८/०३/२०</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था</td> <td>३३२००</td> </tr> <tr> <td>३२</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध खर्च</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>३४</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध खर्च</td> <td>१७०९०</td> </tr> <tr> <td>३५</td> <td>०७८/०३/२८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यकर्मी भत्ता</td> <td>३६७५०</td> </tr> <tr> <td>२४</td> <td>०७८/१/१७</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध</td> <td>२७८५०</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>०७८/११/१८</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>स्वास्थ्यकर्मी भत्ता</td> <td>५४४५०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>०७७/८/२९</td> <td>सुरैत चौधरी</td> <td>विविध</td> <td>१७६७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३७६५१०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.	मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम	२७	०७८/०३/१६	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	५५०००	१३	०७७/११/१३	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	१०५०००	२८	०७७/११/१३	सुरैत चौधरी	औषधि सामान दुवानी	१७५००	२९	०७८/०३/२०	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था	३३२००	३२	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१२०००	३४	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१७०९०	३५	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	३६७५०	२४	०७८/१/१७	सुरैत चौधरी	विविध	२७८५०	१५	०७८/११/१८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	५४४५०	६	०७७/८/२९	सुरैत चौधरी	विविध	१७६७०					३७६५१०	३७६,५१०
गो.भौ.	मिति	कर्मचारीको नाम	विवरण	रकम																																																												
२७	०७८/०३/१६	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	५५०००																																																												
१३	०७७/११/१३	दिपक कुमार चौधरी	विपन्न नागरिकलाई कडा रोगको उपचार सहयोग	१०५०००																																																												
२८	०७७/११/१३	सुरैत चौधरी	औषधि सामान दुवानी	१७५००																																																												
२९	०७८/०३/२०	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यसंस्थामा रिचार्ज व्यवस्था	३३२००																																																												
३२	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१२०००																																																												
३४	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	विविध खर्च	१७०९०																																																												
३५	०७८/०३/२८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	३६७५०																																																												
२४	०७८/१/१७	सुरैत चौधरी	विविध	२७८५०																																																												
१५	०७८/११/१८	सुरैत चौधरी	स्वास्थ्यकर्मी भत्ता	५४४५०																																																												
६	०७७/८/२९	सुरैत चौधरी	विविध	१७६७०																																																												
				३७६५१०																																																												
३५			बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम																																																													



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५.१	२०२	२०७८-३-२४	<p>· स्वास्थ्य कार्यालयलाई बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम २ चरणमा संचालन गरेको सुशान्त चौधरीको नामको पेशकी फछ्योट गरेकोमा निम्नानुसार देखियो:</p> <p><b>भरपाइ बेगर भुक्तानी:</b> ०७८।३।४ देखि ३।१० सम्म प्राकृतिक अस्पताल धनगढीमाईमा संचालन भएको तालिममा सहभागी भत्ता र यातायात खर्च बरिष्ठ अ न मि विणा राईलाई बुझाएको नदेखिएकोले कर बाहेक असुल गर्नुपर्ने रु४७६५</p> <p><b>सहभागी भत्ता:</b> स्वास्थ्य कार्यालयहरुलाई बृहत पोषण प्याकेज क्षमता अभिवृद्धि तालिममा स्वास्थ्यकर्मियहरु र प्रशिक्षक सहभागी हुने हुँदा उक्त कार्यक्रममा नगर प्रमुख, उप प्रमुख, प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत र लेखापाल सहभागी भई ४।४ दिनको सहभागी भत्ता प्रतिदिन रु १००० का दरले भुक्तानी गरेको देखियो। स्वास्थ्यकर्मि सहभागी हुने कार्यक्रममा पदाधिकारी र प्रशासन कर्मचारी सहभागी हुने आधार नदेखिएकोले कर बाहेक रकम असुल गर्नुपर्ने रु १३६००</p> <p><b>भ्रमण खर्च:</b> भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम १५ कि मि भित्र दैनिक भत्ता नपाउनेमा स्वास्थ्यकर्मिहरुलाई प्रशिक्षण दिन गोलबजार नगरपालिकाका जनस्वास्थ्य अधिकृत सरोज कुमार कर्णलाई दुई चरणको तालिममा १६.५ दिनको दैनिक भ्रमणभत्ता रु २६४०० र यातायात खर्च रु १२०० गरी रु २७६०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। प्रथम समूहको ०७८।३।४ देखि ३।१० सम्म र दोस्रो समूहको ३।११ देखि ३।१७ सम्म संचालन भएकोमा जम्मा १३.२५ दिनको लिएको देखियो। गोलबजारबाट कार्यक्रम संचालन भएको स्थान नयनपुर अस्पताल १५ कि मि भित्र पर्ने र यातायात खर्च समेत दिएको अवस्थामा प्रशिक्षक शुल्क वापत दैनिक रु १००० का दर १४ दिनको रु १४००० र यातायात खर्च रु १२०० गरी रु १५२०० मात्र दिनुपर्नेमा भ्रमण खर्च नियमावली विपरित बढी भुक्तानी दिएको असुल गर्नुपर्ने रु १२४००</p> <p><b>खर्च पुष्टी नभएको:</b> तालिम कार्यक्रममा ल्यापटप व्याग ६६ थानको रु१५८४८२ र बृहत पोषण अभिवृद्धि पुस्तिका बा पिस श्री राम जेनरल सप्लायर्सबाट प्रतिपिस मू अ कर बाहेक १५०० का दरले छपाई वापत रु८३०५५ भुक्तानी लिएकोमा प्रथम चरणमा ३० र दोस्रोमा १९ जनालाई मात्र व्याग बुझाएको भरपाई तथा बृहत पोषण अभिवृद्धि पुस्तिकाको युनिसेफबाट प्राप्त २०७६ सालको ब्रोसर संलग्न गरेको देखिएको ले छपाई नभएको पुस्तिकाको रु ८३०५५ र भरपाई नभएको १७ थान व्यागको रु ४०८२१ गरी असुल गर्नुपर्ने रु१२३८७६</p>	१५४,६४१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
३५.२			<p>बिल भर्पाई: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने र भुक्तानी गर्दा चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा निम्नानुसारको भुक्तानीमा आवश्यक विल भरपाई नदेखिएकोले बिल भर्पाई पेश हुनुपर्ने रु ४८५७६५३</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.</th> <th>मिति</th> <th>खर्च विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१५</td> <td>२०७८। ०३।२६</td> <td>स्वास्थ्य करार कर्मचारी मंसिर देखि माघ सम्म तलव भत्ता</td> <td>१४९०८५०</td> <td>स्वास्थ्यसंस्था नभएका वडाहरुमा आधारभूतस्वास्थ्य सेवाको संचालन नियुक्ति र म्याद थप प्रमाण</td> </tr> <tr> <td>२१६</td> <td>२०७८। ०३।२८</td> <td>गर्भवती तथा सुत्केरी महिलालाई पौष्टिक आहार ३२०० केजी</td> <td>८९६०००</td> <td>वितरण गरेको भरपाई पेश नभएको, नेपाल स्वास्थ्यफूड प्रा.लीको .२०७८।०३।२४ को बिल</td> </tr> <tr> <td>२२६</td> <td>२०७८। ०३।२८</td> <td>मथिल्लो कक्षा संचालन वापत शिक्षण अनुदान १० विद्यालय</td> <td>२१७१०००</td> <td>अनुदान दिने स्वीकृत कार्यक्रम तथा विद्यालय गत निकासको बैंक आदेश पेश नभएको ।</td> </tr> <tr> <td>२३३</td> <td>२०७८। ०३।२९</td> <td>कोरोना भाइरस सम्बन्धी मेसेज भएको अभ्यास पुस्तिका छपाई ७०७५ थान</td> <td>२९९८०३</td> <td>अभ्यास पुस्तिका विद्यालयमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नभएको ।</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>४८५७६५३</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.	मिति	खर्च विवरण	रकम	कैफियत	२१५	२०७८। ०३।२६	स्वास्थ्य करार कर्मचारी मंसिर देखि माघ सम्म तलव भत्ता	१४९०८५०	स्वास्थ्यसंस्था नभएका वडाहरुमा आधारभूतस्वास्थ्य सेवाको संचालन नियुक्ति र म्याद थप प्रमाण	२१६	२०७८। ०३।२८	गर्भवती तथा सुत्केरी महिलालाई पौष्टिक आहार ३२०० केजी	८९६०००	वितरण गरेको भरपाई पेश नभएको, नेपाल स्वास्थ्यफूड प्रा.लीको .२०७८।०३।२४ को बिल	२२६	२०७८। ०३।२८	मथिल्लो कक्षा संचालन वापत शिक्षण अनुदान १० विद्यालय	२१७१०००	अनुदान दिने स्वीकृत कार्यक्रम तथा विद्यालय गत निकासको बैंक आदेश पेश नभएको ।	२३३	२०७८। ०३।२९	कोरोना भाइरस सम्बन्धी मेसेज भएको अभ्यास पुस्तिका छपाई ७०७५ थान	२९९८०३	अभ्यास पुस्तिका विद्यालयमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नभएको ।	जम्मा			४८५७६५३		४,८५७,६५३
गो.भौ.	मिति	खर्च विवरण	रकम	कैफियत																														
२१५	२०७८। ०३।२६	स्वास्थ्य करार कर्मचारी मंसिर देखि माघ सम्म तलव भत्ता	१४९०८५०	स्वास्थ्यसंस्था नभएका वडाहरुमा आधारभूतस्वास्थ्य सेवाको संचालन नियुक्ति र म्याद थप प्रमाण																														
२१६	२०७८। ०३।२८	गर्भवती तथा सुत्केरी महिलालाई पौष्टिक आहार ३२०० केजी	८९६०००	वितरण गरेको भरपाई पेश नभएको, नेपाल स्वास्थ्यफूड प्रा.लीको .२०७८।०३।२४ को बिल																														
२२६	२०७८। ०३।२८	मथिल्लो कक्षा संचालन वापत शिक्षण अनुदान १० विद्यालय	२१७१०००	अनुदान दिने स्वीकृत कार्यक्रम तथा विद्यालय गत निकासको बैंक आदेश पेश नभएको ।																														
२३३	२०७८। ०३।२९	कोरोना भाइरस सम्बन्धी मेसेज भएको अभ्यास पुस्तिका छपाई ७०७५ थान	२९९८०३	अभ्यास पुस्तिका विद्यालयमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नभएको ।																														
जम्मा			४८५७६५३																															
३६			<b>स्वास्थ्य तर्फ</b>																															
३६.१	६८,७४३	२०७७-११-५	<p>निशुल्क औषधी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने ब्यबस्था छ. हीमानी फार्मसी बाट गो भौ ७४३ मिति ०७८।३।२९ मा रु ९९४२०७ र गो भौ ६८।०७७।११।५ मा रु १०८७७९८ अति आवश्यक निःशुल्क बितरणको लागि औषधी खरिदगरी कुल रु २०८१९२५ भुक्तानी गरेकोमा उक्त औषधि स्वास्थ्य सस्थामा हस्तान्तरण गरी आमदानी तथा बितरणको जिन्सी रजिष्टर पेश नभएकोले हस्तान्तरण आमदानी खर्चको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>	२,०८१,९२५																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६.२	७७	२०७७-११-१०	ओ.पि.डी. टिकट: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने र भुक्तानी गर्दा चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।विरामीहरुका लागि ओ.पि.डी. टिकट छपाई वापत ९० ठेलीको रु ६६१०५।- सुरैत चौधरीलाई भूक्तानी गरेकोमा स्वास्थ्य संस्थामा हस्तान्तरण प्रमाण पेश नभएकोले दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	६६,१०५
३६.३	१७६	२०७८-३-२१	नजिकको दुरीमा भ्रमण खर्च: दैनिक भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम १५ कि.मी. भित्र दैनिक भ्रमण भत्ता दिन नमिल्नेमा पालिकाले आँखा, नाक कान सम्बन्धी ३ दिने अभिमुखिकरण कार्यक्रम सन्चालन गर्न कार्यालयमा आन्तरिक प्रशिक्षक हुदाहुदै नगरपालिकाबाट ६ कि.मी. भित्र रहेको गोलबजार नगरपालिकाका जनस्वास्थ्य अधिकृत सरोज कुमार कर्णको प्रशिक्षकको रूपमा भ्रमण आदेश स्विकृत गरी दैनिक भ्रमण भत्ता र यातायत खर्च रु ६८०० भूक्तानी गरेको देखियो । प्रशिक्षकलाई स्वास्थ्य निर्देशिकामा तोकेको प्रति दिन १००० ले रु ३००० भन्दा बढी भूक्तानी गरेको कर बाहेक रु ३२३० असुल गर्नुपर्ने	३,२३०
३६.४	७६	२०७७-११-१८	कार्यालय समयको सहभागी भत्ता: नयनपुर अस्पतालमा २०७७।११।०३ र २०७७।११।०४ गते पोषण कार्यक्रम संचालन गरी नगर प्रमुख, उपप्रमुख ,प्र.प्र. अ., स्वास्थ्य संयोजक समेत न.पा. ९ जनालाई रु ७००। का दरले २।२ दिनको सहभागी भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो। कार्यालय समयमा न.पा.नजिकै २ किलोमिटर भित्र नयनपुर अस्पतालमा कार्यक्रम भएकोमा स्वास्थ्य संस्थाका स्वास्थ्यकर्मी बाहेक न.पा. का ९ जना कर्मचारीलाई कार्यालय समयको कार्यक्रममा सहभागी भत्ता भुक्तानी गर्ने स्वीकृत नम्स र आधार पेश नभएकोले कर बाहेक को रु १०७१० असुल गर्नुपर्ने	१०,७१०
३७			<b>शैक्षिक कार्यक्रम</b>	
३७.१	२०६	२०७८-३-२४	<b>सेनिटरी प्याड:</b> सामुदायिक विद्यालयका छात्रहरुलाई निशुल्क वितरण गर्न सेनिटरी प्याड २५२२४ प्याकेट यदुवंशी स्टेशनरी एण्ड जेनरल अर्डर सप्लायर्सबाट २०७८।२।३१ को शिलबन्दी दरभाउपत्रको सूचना अनुसार खरिद गर्दा विद्यालयबाट छात्राको कक्षागत विवरण लिई खरिद गर्नुपर्नेमा बजेटको आधारमा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरी मौज्जात राखेको देखिन्छ। खरिद गरिएको प्याडहरु विद्यालयलाई हस्तान्तरण गरेको प्रमाण समेत पेश भएन। उक्त प्याड विद्यालयलाई छात्रा संख्या अनुसार हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने तथा बजेट फ्रिज नगराउने उद्देश्यले आर्थिक वर्षको अन्तमा खरिद गरी मौज्जात राखेको अनियमित देखिएको रु	१,९५८,१६४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
३७.२	१४५,१५२	२०७८-३-७	<b>कक्षा संचालनको प्रमाण:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।०७८ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.११ शैक्षिक पहुँच सुनिश्चिता अनौपचारिक तथा वैकल्पिक शिक्षा कार्यक्रम र क्रियाकलाप नं ६.२ परम्परागत विद्यालय अनुदान कार्यक्रम क्रमशः रु१९०००० र रु८०००० खर्च लेखि ४६ जना अनौपचारिक साक्षरता शिक्षा कार्यक्रमको ४५ जना सहजकर्ता नियुक्ती गरी मासिक रु३००० का दरले २ महिनाको बैशाख र ज्यष्ठको रु २७६०० शिक्षा संयोजक प्रदिप कुमार साहलाई भुक्तानी गरेकोमा सहजकर्ताको हाजीर मात्र संलग्न गरेको कक्षामा सहभागिको हाजिर, कक्षा संचालनको हाजिर निरीक्षण प्रतिवेदन र मूल्यांकन पेश नभएको रु	२७,६००								
३७.३	१५२,१४५	२०७८-३-९	<b>फरक कार्यक्रम:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका ०७७।७८ को क्रियाकलाप २.७.१३.१९ को अनौपचारिक प्रौढ विद्यालय संचालन अनुदानको लागी विद्यालय छनौट गरी अनुदान दिनुपर्नेमा नगर साक्षरता अभियान सहजकर्ता तालिम संचालन गरी खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु	८३,४००								
३८			<b>जिन्सी दाखिला र खर्च मापदण्ड</b>									
३८.१	४४८,२७	२०७७-११-२६	<b>जिन्सी दाखिला प्रमाण:</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने ब्यबस्था छ । श्री मा वि चैनपुरलाई विद्यालय संचालन व्यवस्थापन वापत व्याट्रि र ईन्भर्टर खरिदको रु१००००० भुक्तानी गरेकोमा विद्यालयको जिन्सी खातामा आम्दानी गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। २७-०७८/०३/१७ वाट नगर शिक्षा योजना कार्यशाला १ दिन संचालन गरि खाजा, स्टेशनरीका अतिरिक्त नगर प्रमुख उप प्रमुख, प्र.प्र.अ. समेत ११ जनालाई सहभागी भत्ता दैनिक भ्रमणभत्ताको दरमा रु.१५००, सहजीकरण वापत २ जना शिक्षा बिज्ञ लाई दैनिक १० हजारका दरले रु. २००००, शिक्षा अधिकृत र कार्यक्रम संयोजक लाई रु ५००० का दरले रु. ३०००० भुक्तानी गरेको देखियो ।मधेश प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका २०७७ भन्दा बढी दरमा भुक्तानी गरी बढी व्ययभार पारेको देखिएकोले भुक्तानी पाउने आधार प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा कर वाहेक रु. ३८२५० असुल गर्नुपर्ने रु	१३८,२५०								
३८.२			रमाना तथा नियुक्ति पत्र: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने ब्यबस्था छ । निम्नानुसारका सरुवा भई आएका र नया नियुक्ति भएका शिक्षकको तलबभत्ता निकासा गरेकोमा सरुवा भई आएको सरुवा रमाना तथा नियुक्ति पत्र पेश हुनुपर्ने रु	३,०४१,१७३								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षकको नाम</th> <th>हाजीर मिति</th> <th>निकासा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम	हाजीर मिति	निकासा रकम					
विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम	हाजीर मिति	निकासा रकम									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				आ वि फुलकाहा कट्टी	प्रा शि तृतीय वीरेन्द्र कुमार सिंह	२०७७।१२।१	१२९४८४	
				आ वि नैनपुर	प्रा शि तृतीय रामचन्द्र पासवान	२०७७।१२।१	१३६६८४	
				देउराली प्रा वि	प्रा शि तृतीय दुर्गा बहादुर खड्का	२०७७।१२।१	३१९६०४	
				जनता उत्तर आ वि खुट्टी	प्रा शि तृतीय वीरेन्द्र कुमार गुप्ता	२०७७।१२।१	२३१६९७	
				रा जा रा दा आ वि बनौली	प्रा शि तृतीय नानु कुमार चौधरी	२०७७।१२।१	१३६६८४	
				जनता आ वि फुलकाहाकट्टी २	प्रा शि अरुण कुमार यादव	२०७७।१२।१	१२४४४०	
				जनता आ वि फुलकाहाकट्टी २	प्रा शि राम कुमार सिंह	२०७७।१२।१	१२४४४०	
				आ वि चैनपुर जिरोमाईल	प्रा शि तृतीय अशोक कुमार ठाकुर	२०७७।१२।१	१६८४९६	
				आ वि लक्ष्मीपुर डावर	प्रा शि तृतीय राम उद्गार ठाकुर	२०७७।१२।१	१२४४४०	
				ज आ वि नैनपुर सोनापुर	प्रा शि तृतीय भुलेम राय	२०७७।१२।१	१२४४४०	
				माहाविर मा वि चैनपुर	प्रा शि तृतीय रेवन्त कुमार चौधरी	२०७७।८।१	२६३३६८	
				माहाविर मा वि चैनपुर	मा शि राम कुमार ठाकुर	२०७७।८।१	३८८१५२	
				जनता मा वि अयोध्यानगर	सविता कुमारी यादव	२०७७।८।१	२६३३६८	
				जनता मा वि अयोध्यानगर	अन्जु कुमारी यादव	२०७७।८।१	२६३३६८	
				जनता मा वि वेतना भवानीपुर	शिवकान्त चौधरी	२०७७।१।१३	२४२५०८	
				जम्मा			३०४११७३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
३८.३			<p>शिक्षक नियुक्ती र अभिलेखिकरण: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने ब्यबस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसारका शिक्षकलाई रिक्त दरबन्दीमा नियुक्ती गरी करारमा तलब भत्ता भुक्तानी गरेकोमा नियुक्ती पत्र र शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाईबाट अभिलेखिकरण गरेको प्रमाण पेश नभएकोले स्वीकृत दरबन्दी अनुसारको अभिलेखिकरण प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षकको नाम र तह</th> <th>तलब भत्ता निकासा मिति</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जनता आ वि सन्तनगर</td> <td>शिव रन्जन यादव प्रा वि तृतीय</td> <td>२०७७।९।१८</td> <td>१६४४९४</td> </tr> <tr> <td>जनता आ वि सन्तनगर</td> <td>मनोज कुमार यादव प्रा वि तृतीय</td> <td>२०७७।९।१८</td> <td>१६४४९४</td> </tr> <tr> <td>मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास</td> <td>रिता कुमारी राई नि मा शि तृतीय</td> <td>२०७७।१०।१५</td> <td>१७६१००</td> </tr> <tr> <td>मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास</td> <td>सविना कुमारी साहि लेखापाल</td> <td>नखुलेको</td> <td>७३२५०</td> </tr> <tr> <td>आधारभूत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर</td> <td>रमेश कुमार यादव नि मा शि तृतीय</td> <td>नखुलेको</td> <td>१४२९३३</td> </tr> <tr> <td>तुलसिराम सत्यभामा डोटेल मा वि</td> <td>संजिता कुमारी भट्टराई</td> <td>२०७७।८।१९</td> <td>३१३९२०</td> </tr> <tr> <td>मा वि कुडवा हनुमाननगर</td> <td>हरि प्रसाद यादव मा शि</td> <td>०७७।८।१९</td> <td>३६४६३६</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१०७१८२७</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम र तह	तलब भत्ता निकासा मिति	रकम	जनता आ वि सन्तनगर	शिव रन्जन यादव प्रा वि तृतीय	२०७७।९।१८	१६४४९४	जनता आ वि सन्तनगर	मनोज कुमार यादव प्रा वि तृतीय	२०७७।९।१८	१६४४९४	मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास	रिता कुमारी राई नि मा शि तृतीय	२०७७।१०।१५	१७६१००	मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास	सविना कुमारी साहि लेखापाल	नखुलेको	७३२५०	आधारभूत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर	रमेश कुमार यादव नि मा शि तृतीय	नखुलेको	१४२९३३	तुलसिराम सत्यभामा डोटेल मा वि	संजिता कुमारी भट्टराई	२०७७।८।१९	३१३९२०	मा वि कुडवा हनुमाननगर	हरि प्रसाद यादव मा शि	०७७।८।१९	३६४६३६	जम्मा			१०७१८२७	१,०७१,८२७
विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम र तह	तलब भत्ता निकासा मिति	रकम																																					
जनता आ वि सन्तनगर	शिव रन्जन यादव प्रा वि तृतीय	२०७७।९।१८	१६४४९४																																					
जनता आ वि सन्तनगर	मनोज कुमार यादव प्रा वि तृतीय	२०७७।९।१८	१६४४९४																																					
मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास	रिता कुमारी राई नि मा शि तृतीय	२०७७।१०।१५	१७६१००																																					
मदन भण्डारी मेमोरियल मा वि सरेअम्वास	सविना कुमारी साहि लेखापाल	नखुलेको	७३२५०																																					
आधारभूत विद्यालय लक्ष्मीपुर डावर	रमेश कुमार यादव नि मा शि तृतीय	नखुलेको	१४२९३३																																					
तुलसिराम सत्यभामा डोटेल मा वि	संजिता कुमारी भट्टराई	२०७७।८।१९	३१३९२०																																					
मा वि कुडवा हनुमाननगर	हरि प्रसाद यादव मा शि	०७७।८।१९	३६४६३६																																					
जम्मा			१०७१८२७																																					
३९			खर्च पुष्टी नभएको																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९.१	२३५	२०७८-३-२९	खर्च पुष्टी नभएको: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने र भुक्तानी गर्दा चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ . कोभिड १९ को कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रममा अभिभावक शिक्षा चित्रात्मक कार्ड प्रयोगकर्ताका लागि सन्दर्भ सामग्री पुस्तक छपाई १००० थानको जनक अफसेट प्रिन्टर्स बिल संलग्न गरी रु २९९४५०। भूक्तानी गरेकोमा १००० पुस्तक विद्यालयमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश नहुनुका अतिरिक्त संलग्न नमूना बुकमा विगतको युनिसेफ र नेपाल सरकार शिक्षा मन्त्रालय शिक्षा विभागको लोगो भएको चित्रात्मक पोष्टर स्ट्यावलर लगाइ बुक बनाएको देखियो । यसरी पूरानो शैक्षिक सामग्री संलग्न गरी नयाँ छपाई वापत भूक्तानी गरेको रकम जिम्मेवार पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाई रु २९९४५०असुल गर्नुपर्ने रु	२९९,४५०
३९.२	२४८,१४३	२०७८-३-३०	विद्यालय इन्टरनेट जडान: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने र भुक्तानी गर्दा चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। गो.भा. २४८ मिति २०७८।०३।३० बाट २० वटा विद्यालयमा इन्टरनेट जडान वापत रु.२४००००। र गो.भा. १४३ मिति २०७८। ०३।०५ बाट ७ वटा विद्यालयलाई १२०००। का दरले इन्टरनेट जडान वापतको बिद्यालयलाई अनुदान निकासी गरेको देखियो । २० वटा कुन कुन विद्यालयमा जडान गरेको हो सो को विवरण पेश नभएकोले २७ वटै विद्यालयमा जडान गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	३२४,०००
३९.३	२४८	२०७८-३-३०	पुस्तकालय स्थापना र शैक्षिक गुणस्तर: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को क्रियाकलाप नम्बर २.७.१३.१३ विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवं कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान अन्तर्गत तोकिएको सुचकांकको आधारमा कार्य सम्पादन सम्पन्न गर्ने ६ वटा विद्यालयलाई ५० हजारका दरले रु३ लाख र माध्यमिक विद्यालयमा पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन फिक्सिडग किताब खरिद तथा ई. पुस्तकालय ) वापत ३ वटा मा.वि. लाई रु. ६५००००। का दरले रु.१९५०००० अनुदान निकासी गरेकोमा तोकिएको सूचकांकको आधारमा विद्यालय छनौट गरेको कार्य सम्पादन सुचकांक मूल्याङ्कन र माध्यमिक विद्यालयमा पुस्तकालयको लागि किताब खरिद गरी पुस्तकालय स्थापना गरेको प्रमाण तथा अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.	२,२५०,०००
४०	११६	२०७७-२-१३	<b>शशर्तको अनुदानबाट दैनिक भ्रमण भत्ता :</b> कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/०७८ को क्रियाकलाप नम्बर २.७.१३.११ को बिधालयलाई अनुदानबाट शा.अ. बुद्धिमान दनुवार समेत ४ जनाको दै.भ्र.भ. रु. ५५००० भुक्तानी गरेको देखियो   शंघीय शशर्तको फ्रिज गर्नुपर्ने बिधालय अनुदान रकमबाट भुक्तानी गरेको रकम नगरलालिकाको आन्तरिक आयबाट संधिय संचितकोष दाखिला प्रमाण पेशगर्नुपर्ने - ५५०००	५५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१	114	२०७८-१-१८	<p><b>छात्रवृत्ति अनुदान:</b></p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ अनुसार छात्रवृत्ति अनुदान दिदा EMIS मा प्रविष्ट तथ्यांकलाई सम्बन्धित विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरूको यथार्थ तथ्यांकसँग सत्यापन गराई शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोको आधारमा छात्रवृत्ति अनुदान दिनुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका वमोजिम विद्यालयबाट कक्षागत विवरण लिएर EMIS मा प्रविष्ट तथ्यांकमा सत्यापन नगराइ दलित छात्रवृत्ती र छात्रा छात्रवृत्तीको अनुदान २०७७ को तथ्याङ्कको आधारमा ३३ वटा विद्यालयलाई रु.२२४३१००। निकासा दिएको देखियो ।पालिका अन्तर्गत विभिन्न विद्यालयका विद्यार्थीहरूलाई आवासिय तथा गैर आवासिय छात्रवृत्ति वितरणको लागि निकासा भएकोमा वितरण गरेको भरपाई पेश भएन। अतः विद्यालयबाट छात्रवृत्ति पाउने बिद्यार्थीको कक्षागत बिबरण,आवासियमा रहेको प्रमाण र वितरण गरेको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु</p>	२,२४३,१००
४२			<p><b>उपभोक्ता समितबाट खरिद</b></p>	
४२.१	७४८	२०७८-३-२९	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिको कार्यको प्राबिधिक मुल्यांकन साथ खर्च पुष्टी हुने प्रमाण कागजात समितिको भेलाबाट प्रमाणित गराइ पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। निर्मित सार्वजनिक सम्पति मर्मत सम्भार उ.स. वडा नं ६ मा ९ मिटर PSC पोल जडान र विद्युतीकरणको रु२३०८५१ कार्य मूल्यांकन गरी रु२०३७०० भुक्तानी गरेकोमा उपभोक्ता समितिले पोल ४ थान, वायर १.७९ कि मि, स्टे सेट, स्टे वायर र ACSR खरिद गरेको विल संलग्न देखिएन।खर्च पुष्टी हुने प्रमाण पेश नगरी कार्य मुल्यांकन गरी भुक्तानी गरेको सम्बन्धमा कार्यालयबाट छानबिन गरी मुल्यांकन कार्य एकिन गर्नुपर्ने अन्यथा भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने रु</p>	२०३,७००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
४२.२			<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई कार्य दिदा सोही स्थानमा बसोवास गर्ने बासिन्दा र त्यस्तो सेवा उपभोग गर्ने समुदाय मात्र रहेको समिति वा लाभग्राही समुदायबाट मात्र गराउनु पर्ने र एउटा उपभोक्ता समितिलाई एउटा मात्र कार्य दिनुपर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले निम्नअनुसारको वडा नं. ६ को योजना कार्यान्वयनका लागि वडा नं. ४ फुलकहाकट्टी निवासी शिव कुमार सिंह को अध्यक्षतामा समिति गठन गरी कुल रु ८६८०३५ मुल्यांकन गरी रु .६०७३८७ भुक्तानी गरेको नियमसंगत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>योजनाको नाम</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>न.पा.ले बेहोर्ने रकम</th> <th>कार्य मुल्यांकन</th> <th>विनियोजन रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सिमराको वाल विकास निर्माण</td> <td>१३६७५७</td> <td>११६४००</td> <td>१२४३३६</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>देव स्थान निर्माण</td> <td>१७१४८१</td> <td>१४९३८०</td> <td>१४०८६४</td> <td>१५४०००</td> </tr> <tr> <td>वस्नतपुर मोथियाही सडक ग्राभेल</td> <td>२१७७६१</td> <td>१९४०००</td> <td>१९७०७०</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>तारपोल खरिद र ट्रान्सफर जडान</td> <td>२४०२७१</td> <td>२०३७००</td> <td>२३०८५१</td> <td>३७६०००</td> </tr> <tr> <td>मोथियाहि सडक तटबन्ध निर्माण</td> <td>३०८५३६</td> <td>२६१९००</td> <td>१७४९१४</td> <td>२७००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१०७४८०६</td> <td>९२५३८०</td> <td>८६८०३५</td> <td>११०००००</td> </tr> </tbody> </table>	योजनाको नाम	लागत अनुमान	न.पा.ले बेहोर्ने रकम	कार्य मुल्यांकन	विनियोजन रकम	सिमराको वाल विकास निर्माण	१३६७५७	११६४००	१२४३३६	१०००००	देव स्थान निर्माण	१७१४८१	१४९३८०	१४०८६४	१५४०००	वस्नतपुर मोथियाही सडक ग्राभेल	२१७७६१	१९४०००	१९७०७०	२०००००	तारपोल खरिद र ट्रान्सफर जडान	२४०२७१	२०३७००	२३०८५१	३७६०००	मोथियाहि सडक तटबन्ध निर्माण	३०८५३६	२६१९००	१७४९१४	२७००००	जम्मा	१०७४८०६	९२५३८०	८६८०३५	११०००००	६०७,३८७
योजनाको नाम	लागत अनुमान	न.पा.ले बेहोर्ने रकम	कार्य मुल्यांकन	विनियोजन रकम																																			
सिमराको वाल विकास निर्माण	१३६७५७	११६४००	१२४३३६	१०००००																																			
देव स्थान निर्माण	१७१४८१	१४९३८०	१४०८६४	१५४०००																																			
वस्नतपुर मोथियाही सडक ग्राभेल	२१७७६१	१९४०००	१९७०७०	२०००००																																			
तारपोल खरिद र ट्रान्सफर जडान	२४०२७१	२०३७००	२३०८५१	३७६०००																																			
मोथियाहि सडक तटबन्ध निर्माण	३०८५३६	२६१९००	१७४९१४	२७००००																																			
जम्मा	१०७४८०६	९२५३८०	८६८०३५	११०००००																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
४२.३			<p>सार्वजनिक खरिदनियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिलाई लागत अनुमानमा समावेश भएको मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । नमुना छनौटबाट परिक्षण गर्दा निम्नानुसार उपभोक्ता समितिबाट हुने निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सिमेन्ट रड मा मूल्य अभिवृद्धि कर जोडी लागत अनुमान तयार गरी सोही वमोजिम संझौता गरेकोमा कार्यमूल्यांकन पश्चात मूल्यांकन भएको परिमाणमा खपत भएको निर्माण सामाग्रीमा समावेश भएको मूल्य अभिवृद्धि कर भन्दा घटी रकमको मूल्य अभिवृद्धि कर तिरेको कर विजक पेश हुँदा समेत मूल्यांकन अनुसारको पुरै रकम भुक्तानी दिएको देखिएकोले उपभोक्ताले वास्तविक तिरेको भन्दा बढी भूख्य अभिवृद्धि कर रकम असुल गर्नु पर्नेरु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कार्य विवरण</th> <th>मूल्यांकन अनुसार मू अ कर</th> <th>कर विजक अनुसार मू अ कर</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६८५।०७८।३।२२</td> <td>वाउण्डी वाल निर्माण आधारभूत विद्यालय फुलकाहा</td> <td>Flat brick soling २८.७३ व मी Pcc 1:3:6 ३.९७ घ मि Brick masonry 1:4 २६.७२ डण्डी ४०४.२८ केजी Pcc 1:2:4 २.२६ घ मि</td> <td>४००६८</td> <td>३५५६८</td> <td>४५००</td> </tr> <tr> <td>६८२।०७८।३।२२</td> <td>अधुरो सामुदायिक भवन निर्माण उ स</td> <td>Flat brick soling २२.२३ व मी Pcc 1:3:6 २.२२ घ मि</td> <td>२९७८</td> <td>१७१६</td> <td>१२६२</td> </tr> <tr> <td>६४८।०७८।३।२०</td> <td>राम मन्दिर निर्माण उ स</td> <td>Pcc 1:2:4 ४०.८६ घ मि प्लास्टर ९७.९५ व मि</td> <td>३०९४४</td> <td>५८२४</td> <td>२५१२०</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	उपभोक्ता समितिको नाम	कार्य विवरण	मूल्यांकन अनुसार मू अ कर	कर विजक अनुसार मू अ कर	बढी भुक्तानी	६८५।०७८।३।२२	वाउण्डी वाल निर्माण आधारभूत विद्यालय फुलकाहा	Flat brick soling २८.७३ व मी Pcc 1:3:6 ३.९७ घ मि Brick masonry 1:4 २६.७२ डण्डी ४०४.२८ केजी Pcc 1:2:4 २.२६ घ मि	४००६८	३५५६८	४५००	६८२।०७८।३।२२	अधुरो सामुदायिक भवन निर्माण उ स	Flat brick soling २२.२३ व मी Pcc 1:3:6 २.२२ घ मि	२९७८	१७१६	१२६२	६४८।०७८।३।२०	राम मन्दिर निर्माण उ स	Pcc 1:2:4 ४०.८६ घ मि प्लास्टर ९७.९५ व मि	३०९४४	५८२४	२५१२०	३०,८८२
गो भौ नं	उपभोक्ता समितिको नाम	कार्य विवरण	मूल्यांकन अनुसार मू अ कर	कर विजक अनुसार मू अ कर	बढी भुक्तानी																							
६८५।०७८।३।२२	वाउण्डी वाल निर्माण आधारभूत विद्यालय फुलकाहा	Flat brick soling २८.७३ व मी Pcc 1:3:6 ३.९७ घ मि Brick masonry 1:4 २६.७२ डण्डी ४०४.२८ केजी Pcc 1:2:4 २.२६ घ मि	४००६८	३५५६८	४५००																							
६८२।०७८।३।२२	अधुरो सामुदायिक भवन निर्माण उ स	Flat brick soling २२.२३ व मी Pcc 1:3:6 २.२२ घ मि	२९७८	१७१६	१२६२																							
६४८।०७८।३।२०	राम मन्दिर निर्माण उ स	Pcc 1:2:4 ४०.८६ घ मि प्लास्टर ९७.९५ व मि	३०९४४	५८२४	२५१२०																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
४२.४			आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली २०७७ मा भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजांच गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। वडा नं.६ का वडा स्तरीय योजनाको कार्यान्वयनका लागि वडा नं. ४ फुलकहाकट्टी निवासी शिव कुमार सिंहको अध्यक्षतामा बनेको एउटै उपभोक्ता समितिबाट ५ वटा योजनासिमराको वाल विकास निर्माण, देव स्थान निर्माण , वस्नतपुर मोयियाही सडक ग्राभेल , मोथियाहि सडक तटबन्ध निर्माण र तारपोल खरिद र ट्रान्सफर जडान को रु. ८६८०३५ को कार्य मुल्याङकन गरि सबै योजनाको समझौता अनुसारको हिसाब गणना नगरी एकमुष्ट रु.६०७३८७- भुक्तानी गरेकोमा ९ मिटरको पि.एस.सी. पोल तार तथा विद्युतीय सामग्री खरिद ढुवानी समेत जडान गर्ने कार्यको रु.२३०८५९ मुल्याङन गरेकोमा उपभोक्ता समितिबाट विद्युतिकरणको ज्याला रु.५०६००/- को डोरहाजिरी बाहेक अन्य पोल तार सामग्री खरिद गरेको नदेखिएकोले उक्त तारपोल खरिद र ट्रान्सफर जडान योजना मुल्याङन भए अनुसारको कार्य भएको हो भन्न सक्ने आधार प्रमाण नदेखिएकोले श्रमदान बाहेको रु. २०३७००/-असुल गर्नुपर्ने	२०३,७००										
४२.५	२०२	२०७८-३-२४												
४३			<b>लाभग्राही समुदायबाट खरिद</b>											
४३.१			<b>सम्झौता कार्यान्वयन:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार लाभग्राही समुदायसँग भएको संझौता अनुसार कार्यान्वयन गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले संझौताको नमूना तयार गरी हस्ताक्षर गर्ने गराउने गरेकोमा पूर्णरूपमा नभएको, दुवै पक्ष/एक पक्षले हस्ताक्षर नगरेको जस्ता व्यहोरा देखिएका छन । लाभग्राही समुदायले प्रत्येक किस्तामा गरेको खर्चको सूचना सार्वजनिक स्थानमा टाँस नगरेको र सामाजिक लेखापरीक्षण नगराएको तथा कन्टिन्जेन्सीको अलग अलग हिसाब नराखेको, कार्य सम्पन्न भएपछि सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने गरी जिम्मेवारी समेत तोकिएको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण नगरेको, उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले काम गरेको अभिलेख राखेको पाइएन। तोकिए अनुसार पूर्णरूपमा संझौता फाराम भरी कार्यान्वयन गर्न जोड दिनुपर्दछ ।											
४३.२			<b>फरक नम्स :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ अनुसार तोकिएका कार्यका लागि तयार भएको नम्स अनुसार खर्च लेख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसार सडक निर्माण कार्यमा भवन निर्माण समेतको नम्स प्रयोग गर्दा उपभोक्ता समितिलाई पिसिसि १:२:४ को काममा नम्स अनुसार प्रति घनमिटर रु. ११३७२।९४ हुनेमा नगरपालिकाले रु. १२२३१।७० समेत राखी देहाय अनुसार खर्च लेखेको छ । नम्स भन्दा वढी दर रु. ८५८।७६ समेत राखी भुक्तानी गर्दा कूल रु.१०८०६९१।०० वढी खर्च लेखेकोले असुल गर्नुपर्ने रु...	१,०८०,६९१										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको परिमाण घमि</th> <th>वढी दर रु.</th> <th>वढी भुक्तानी रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आरसिसि सडक निर्माण वठा ७ कसाहा</td> <td>२१२.८२</td> <td>८५८।७६</td> <td>१८२७६२।००</td> </tr> </tbody> </table>					सि.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको परिमाण घमि	वढी दर रु.	वढी भुक्तानी रु.	१	आरसिसि सडक निर्माण वठा ७ कसाहा	२१२.८२	८५८।७६	१८२७६२।००
सि.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको परिमाण घमि	वढी दर रु.	वढी भुक्तानी रु.										
१	आरसिसि सडक निर्माण वठा ७ कसाहा	२१२.८२	८५८।७६	१८२७६२।००										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२	यादव र चौधरी टोलमा सडक वडा १	४९.७१	८५८१७६	४२६८९१००	
				३	कभर्ड हल निर्माण वडा ९	५६.२१	८५८१७६	४८२७११००	
				४	वडा ३ मा आरसिसि सडक मुसहरी टोल	४२.००	८५८११७६	३६०६८१००	
				५	अधूरो आरसिसि ढलान वडा ४	५९.६४	८५८११७६	५१२१७१००	
				६	अधूरो नाला निर्माण वडा नं. ९	३८.५	८५८११७६	३३०६३१००	
				७	ओमठाकुरको घरदेखि आरसिसि सडक वडा ४	३१.१७	८५८११७६	२६७६८१००	
				८	वडा ४ रामलालको घरदेखि प्रसादी घरसम्म सडक	३१.५५	८५८१७६	२७०९४१००	
				९	वडा १३ चारभैया टोल आरसिसि सडक	४७.४६	८५८१७६	४०७५७१००	
				१०	ग्रामीण महिला विकास सडक वडा ११	२६.३८	८५८१७६	२२६५५१००	
				११	समनटोलमा आरसिसि ढलान वडा १३	१२५.९३	८५८१७६	१०८१४४१००	
				१२	जीतमोहन मन्दिर पोखरी भागवत टोल सडक	२२.५६	८५८१७६	१९३७४१००	
				१३	जिरोमाइल सडक आरसिसि ढलान	२०८.२०	१७०८१७६	३५५७६४१००	
				१४	वडा ८ मा आरसिसि सडक निर्माण	१००.२२	८५८१७६	८६०६५१००	
					जम्मा			१०६०६९१००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
४३.३			<p><b>ग्राभेलको रोयल्टी :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिले खर्च गरेका रकमको विल भरपाई राखी भुक्तानी लिनुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसार ग्राभेलको भुक्तानी उपभोक्ता समितिलाई गर्दा नगरपालिकाबाट मूअकर सहित स्वीकृत दर प्रति घमि रु.११९।६० का दरले हुने विजक, नगदी रसिद संलग्न गरेको पाइएन । उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ / सि.नं.</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>परिमाण घमि</th> <th>दर रु.</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४९</td> <td>सडक मर्मत वडा १</td> <td>१८.२८</td> <td>११९।६०</td> <td>२१८७।००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>अधूरो आरसिसि ढलान, ग्राभेल वडा ४</td> <td>१५२.५६</td> <td>११९।६०</td> <td>१८२४७।००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सलहेस मार्ग स्तरोन्नति वडा १</td> <td>६३३.९१</td> <td>११९।६०</td> <td>७५८१६।००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>वडा ३ मा सडक ग्रेभल</td> <td>६८३.०८</td> <td>११९।६०</td> <td>८१६९७।००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>वडा ८ मा सडक मर्मत</td> <td>८१८.२८</td> <td>११९।६०</td> <td>९७८६७।००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>महेन्द्र गेनाई कृषि सडक ग्रेभल वडा ११</td> <td>२६७.४४</td> <td>११९।६०</td> <td>३१९८६।००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>सर्रेखोलामा बस्तीमा बाटो मर्मत वडा १४</td> <td>१४३६.६०</td> <td>११९।६०</td> <td>१७१८१८।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४७९६१८।००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ / सि.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	परिमाण घमि	दर रु.	भुक्तानी	१४९	सडक मर्मत वडा १	१८.२८	११९।६०	२१८७।००	२	अधूरो आरसिसि ढलान, ग्राभेल वडा ४	१५२.५६	११९।६०	१८२४७।००	३	सलहेस मार्ग स्तरोन्नति वडा १	६३३.९१	११९।६०	७५८१६।००	४	वडा ३ मा सडक ग्रेभल	६८३.०८	११९।६०	८१६९७।००	५	वडा ८ मा सडक मर्मत	८१८.२८	११९।६०	९७८६७।००	६	महेन्द्र गेनाई कृषि सडक ग्रेभल वडा ११	२६७.४४	११९।६०	३१९८६।००	७	सर्रेखोलामा बस्तीमा बाटो मर्मत वडा १४	१४३६.६०	११९।६०	१७१८१८।००				जम्मा	४७९६१८।००	४७९,६१८
गोभौ / सि.नं.	उपभोक्ता समितिको नाम	परिमाण घमि	दर रु.	भुक्तानी																																													
१४९	सडक मर्मत वडा १	१८.२८	११९।६०	२१८७।००																																													
२	अधूरो आरसिसि ढलान, ग्राभेल वडा ४	१५२.५६	११९।६०	१८२४७।००																																													
३	सलहेस मार्ग स्तरोन्नति वडा १	६३३.९१	११९।६०	७५८१६।००																																													
४	वडा ३ मा सडक ग्रेभल	६८३.०८	११९।६०	८१६९७।००																																													
५	वडा ८ मा सडक मर्मत	८१८.२८	११९।६०	९७८६७।००																																													
६	महेन्द्र गेनाई कृषि सडक ग्रेभल वडा ११	२६७.४४	११९।६०	३१९८६।००																																													
७	सर्रेखोलामा बस्तीमा बाटो मर्मत वडा १४	१४३६.६०	११९।६०	१७१८१८।००																																													
			जम्मा	४७९६१८।००																																													
४४			<p><b>उपभोक्ता समितिको काम</b></p> <p><b>लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य :</b> सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४४ अनुसार उपभोक्ता वा लाभग्राही समुदायबाट काम गराउँदा रोजगारी सृजना हुने, खर्चमा मितव्ययिता, गुणस्तरीयता, दिगोपना अभिवृद्धि हुनुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले लाभग्राही समुदायबाट कार्य गराउँदा भएको प्रगति/सुधारको अवस्था खुल्ने विवरण तयार गरेको छैन । नगरपालिकामा दर्ता भएका उपभोक्ता समिति, तिनीहरूले गरेको कामको विवरण खुल्ने एकीकृत अभिलेख राखेको पाइएन । यसले गर्दा एक उपभोक्ता समितिले कति संख्यामा योजना संचालन गरी भुक्तानी लिएको एकीन तथा भिडान गर्न सकिएन । लाभग्राही समुदायबाट सम्पन्न गरेका योजना तथा विवरण एकीकृत गरी कामको गुणस्तरीयता समेत पहिचान गर्नुपर्दछ ।</p>																																														
४५			<b>अनुदानको अनुगमन</b>																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			<p>अनुदानको अनुगमन: सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले देहायअनुसार स्वास्थ्य कृषि, पशु, कार्यक्रममा विभिन्न अनुदानमा रु ११०४३८० खर्च लेखेको देखियो । तर पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलब्धी मापन गरेको छैन । साथै अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तय गरेको समेत देखिएन। तसर्थ अनुगमनलाई प्रभावकारी बनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी अनुदानग्राहीको जीवनस्तरमा सुधार आएको यकिन गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> <th>खरिद वितरण</th> <th>अनुदान प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="7">५४-०७८। ३।२०</td> <td rowspan="7">वहु वर्षे घाँस तथा डाले घाँस विरुवा तथा नेपियर सेट वितरण</td> <td rowspan="7">सुरेश नर्सरी तथा वागवानी केन्द्र ध.न.पा.-१०</td> <td rowspan="7">१५००००</td> <td>किवु-२६००</td> <td rowspan="7">१०० प्रतिशत</td> </tr> <tr> <td>टोकी-२५०</td> </tr> <tr> <td>वकाइनो-२५००</td> </tr> <tr> <td>मेन्याल-२५००</td> </tr> <tr> <td>इपिल इपिल-२५००</td> </tr> <tr> <td>वडहर-२०००</td> </tr> <tr> <td>नेपियर सेडस-२५००</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">६४६-०७८। ३।२०</td> <td rowspan="2">घाँस खरिद वितरण</td> <td rowspan="2">खडानन्द एग्रोभेट ध.न.पा.-११</td> <td rowspan="2">१५००००</td> <td>टियोसेन्टी ६०० के.जी.</td> <td rowspan="2">१०० प्रतिशत</td> </tr> <tr> <td>सुडान ५०० के.जी.</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">६७९।०७। ३।२२</td> <td rowspan="2">सामुहिक खेति अनुदान</td> <td rowspan="2">सदाय कृषक समुह</td> <td rowspan="2">२९१०००</td> <td>तरकारी बिउ खरिद बिल,जग्गा</td> <td rowspan="2">१०० प्रतिशत</td> </tr> <tr> <td>भाडाम लिएको भर्पाइ पेश</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	खरिद वितरण	अनुदान प्रतिशत	५४-०७८। ३।२०	वहु वर्षे घाँस तथा डाले घाँस विरुवा तथा नेपियर सेट वितरण	सुरेश नर्सरी तथा वागवानी केन्द्र ध.न.पा.-१०	१५००००	किवु-२६००	१०० प्रतिशत	टोकी-२५०	वकाइनो-२५००	मेन्याल-२५००	इपिल इपिल-२५००	वडहर-२०००	नेपियर सेडस-२५००	६४६-०७८। ३।२०	घाँस खरिद वितरण	खडानन्द एग्रोभेट ध.न.पा.-११	१५००००	टियोसेन्टी ६०० के.जी.	१०० प्रतिशत	सुडान ५०० के.जी.	६७९।०७। ३।२२	सामुहिक खेति अनुदान	सदाय कृषक समुह	२९१०००	तरकारी बिउ खरिद बिल,जग्गा	१०० प्रतिशत	भाडाम लिएको भर्पाइ पेश	
गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	खरिद वितरण	अनुदान प्रतिशत																															
५४-०७८। ३।२०	वहु वर्षे घाँस तथा डाले घाँस विरुवा तथा नेपियर सेट वितरण	सुरेश नर्सरी तथा वागवानी केन्द्र ध.न.पा.-१०	१५००००	किवु-२६००	१०० प्रतिशत																															
				टोकी-२५०																																
				वकाइनो-२५००																																
				मेन्याल-२५००																																
				इपिल इपिल-२५००																																
				वडहर-२०००																																
				नेपियर सेडस-२५००																																
६४६-०७८। ३।२०	घाँस खरिद वितरण	खडानन्द एग्रोभेट ध.न.पा.-११	१५००००	टियोसेन्टी ६०० के.जी.	१०० प्रतिशत																															
				सुडान ५०० के.जी.																																
६७९।०७। ३।२२	सामुहिक खेति अनुदान	सदाय कृषक समुह	२९१०००	तरकारी बिउ खरिद बिल,जग्गा	१०० प्रतिशत																															
				भाडाम लिएको भर्पाइ पेश																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२३।०७८। ३।२४	बर्षे फलफुल बिरुवा बितरण अनुदान	शुरेका नर्सरी तथा बागबानी केन्द्र	४३६९५०	सोझै अनुदान	५० प्रतिशत
			१९८।०७८। ३।२४	उन्नत धान बिउ कृषक अनुदान	लोटस सिड कम्पनी प्रा लि	१५६४३०	सोझै अनुदान	५० प्रतिशत
			जम्मा			११०४३		
४६	२४४,२४५	२०७८-३-३०	<p><b>कृषि पकेट बिकास कार्यक्रम</b></p> <p><b>साना व्यावसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट बिकास कार्यक्रम</b> – यस कार्यक्रमका लागि नगरपालिकाको तर्फबाट २० लाख बजेट स्वीकृत भई नगरपालिकाले २०७७।१०।२७ मा सूचना आव्हान गरी ६ कृषक समूहले कार्यक्रम संचालनका लागि दरखास्त पेश गरेकोमा छनौट मापदण्ड अनुसार सूर्यशक्ति कृषक समूह धनगढीमाई ६ र विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था लि धनगढीमाई १२ ले मात्र ब्यावसायिक खेतिकोलागी आवश्यक जग्गाको क्षेत्रफल पुर्याएको भनी उक्त समूह र सहकारीलाई २०७८।०२।०४ मा कार्यदेश दिएकोमा निम्नानुसार देखियो ।</p> <p>(क) सूर्यशक्ति कृषक समूहले पकेट बिकास कार्यक्रम अनुसार २०७८.०३.२० मा खरिद गरिएको डि.ए.पी. ४००० के जि , यूरिया ६००० के जि र पोटास मल १००० किलोग्रामको रु. ३६०००। तथा २०७८।०२।२५ को विलबाट करेला, काउली,भिन्डी, बैगुन विउ २००।२०० पाकेट र खुर्सानी विउ ११५ पकेटको रु ३२०,२५०। कम्पोष्ट मल १००ट्रीपको रु ३५०००। खनजोत ज्याला रु २८५००। को भरपाई र पावर टेलर २, स्प्रेयर २० , मोटर १ एच.पीको .१० ०.७५ एच पी को १०, रिपर १ को रु ९४९८००। गरी कूल रु २०००५५० को विल संलग्न गरी १० लाख भूक्तानी लिएको देखिन्छ।</p> <p>(ख)सूर्यशक्ति कृषक समूहले खरिद गरेका विउ र उपकरण समूहमा आवद्ध कृषकहरुलाई बुझाएको भरपाई संलग्न गरेको देखिएन। संलग्न फोटो अनुसार विउको झोला र उपकरण सन् २०२१ जुलाई १२ अर्थात २०७८।०३।२८ मा कृषकलाई बुझाएको देखिन्छ । नगर प्रमुखको संयोजकत्वमा २०७८।०३।२२ को अनुगमन समितिको निर्णयले उक्त संस्थाको कार्यक्रम सम्पन्न गरी सकेको व्यहोरा पारित गरेको देखियो । संलग्न बालीको फोटोमा पूरानो गत बर्ष तरकारी उत्पादन भएको देखिन्छ । समूहले पकेट बिकास कार्यक्रम अन्तर्गत यस वर्षको कार्यक्रम संचालन गर्नको लागि विउ र कृषि उपकरण असार मसान्तमा खरिद गरी वितरण गरेको फोटो तथा अनुगमन फोटोमा विगतको हरियाली तरकारी खेती देखिनुमा कार्यालयले यस कार्यक्रम अनुगमन गरेको भन्न मिल्ने देखिएन । तसर्थ पालिकाबाट उक्त समूहले कार्ययोजना र कार्यक्रम निर्देशिका अनुसार तोकिएको खेतीबाली गरे नगरेको सम्बन्धमा पुन अनुगमन गरी प्रतिबेदन पेश गर्नु पर्ने रु १०००००। । खरिद गरिएमा विउ र उपकरण समूहमा आवद्ध कृषकहरुलाई बुझाएको भरपाई संलग्न गरेको देखिएन। संलग्न फोटो अनुसार विउको झोला र उपकरण सन् २०२१ जुलाई १२ अर्थात २०७८।०३।२८ मा कृषकलाई बुझाएको देखिन्छ । नगर प्रमुखको संयोजकत्वमा २०७८।०३।२२ को अनुगमन समितिको निर्णयले उक्त संस्थाको कार्यक्रम सम्पन्न गरी सकेको व्यहोरा</p>					२,०००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>पारित गरेको देखियो । संलग्न बालीको फोटोमा पूरानो गत बर्ष तरकारी उत्पादन भएको देखिन्छ । समूहले पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत यस वर्षको कार्यक्रम संचालन गर्नको लागि विउ र कृषि उपकरण असार मसान्तमा खरिद गरी वितरण गरेको फोटो तथा अनुगमन फोटोमा विगतको हरियाली तरकारी खेती देखिनुमा कार्यालयले यस कार्यक्रम अनुगमन गरेको भन्न मिल्ने देखिएन । तसर्थ पालिकाबाट उक्त समूहले कार्ययोजना र कार्यक्रम निर्देशिका अनुसार तोकिएको खेतीबाली गरे नगरेको सम्बन्धमा पुन अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने रु १०००००।</p> <p>( ग) बिल बिजक: तरकारी खेती पकेट विकास कार्यक्रम पकेट क्षेत्र भित्र तरकारी खेती गर्न उदेश्यले आवद्ध रहेको कृषक समूह गठन भई कानुनी रुपमा दर्ता तथा खेती गरेका समूहले प्रस्ताव पेश गर्नुपर्ने र प्रस्ताव अनुसारको कार्य सम्पन्न गरी भूक्तानी गर्दा दर्ता भएको सूर्यशक्ति कृषक समूहले नियमानुसारको विल विजक जारी गर्नुपर्नेमा सूर्यशक्ति कृषक समूह आन्तरिक राजस्व कार्यालय लहानमा २०७७।१०।२६ मा दर्ता (स्थायी लेखा न. ६१५०८९८६९) भएको र विष्णुपुर कृषि सहकारीसंस्था ली. ले(६०७०८६७८६) दर्ताबाला करदाताले रितपूर्वकको विल विजक जारी गर्नु पर्नेमा विल विजक जारी गरेको देखिएन ।</p> <p>(घ) विष्णुपुर कृषि सहकारी संस्था ली. ले (६०७०८६७८६) २०७८।०२।३० को विलबाट डि.ए.पी. ४००० के.जी. यूरिया ६००० के.जी. पोटास १००० के.जी. मे. रु.३६०००।वैगुन, काउली, करेला, खुर्सानी, भिण्डी २०७८।०३।२० को विलबाट रु ३,५०,०००। गोबरमल रु ३५०००० खनजोतको रु १८१४३६। २०७८। ०३।२४ को विलबाट पावर टेलर १, मिनि टेलर १, रिपर १, ३ एच.पी.मोटर ३, र स्प्रे २० को रु ७७४५३७ को विल तथा डि.ए.पी. यूरिया कम्पोष्ट मल वितरणको भरपाई संलग्न गरी रु १० लाख भूक्तानी गरेकोमा निम्नानुसार देखियो ।</p> <p>(ङ) संलग्न मिति उल्लेख नभएको भरपाई अनुसार ५० प्रतिशत अनुदान रकममा मोटर ३ एच.पी.को ३ थान, रिपर १, र पावर टेलर १ विद्युतीय स्प्रे २० र अन्य मल विउ बुझाएको भरपाईमा उल्लेख गरे पनि कृषकले रसायनिक मल मात्र बुझेको देखिएकोले खरिद गरिएको विउ र कृषि औजार कृषकले बुझेको देखिएन । अनुगमनको संलग्न फोटोमा विगतको तरकारी फलेको तरकारी बारी देखिएको छ । यस बर्ष खरिद गरिएको विउ मल प्रयोग हुने तयारी जग्गा नदेखिएकोले पकेट बिकास कार्यक्रमले तोके अनुसारको कार्य भएको भन्न सकिने आधार भएन । कार्यालयबाट यस सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने रु १००००००</p>	
४७			<b>सामाजिक सुरक्षा भत्ता</b>	
४७.१			<p><b>लाभग्राहीको अभिलेख:</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ को परिच्छेद ३ ले लाभग्राहीको अभिलेख अध्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले लाभग्राहीको अभिलेख राखेको भएपनि वेभसाइड लगायतमा सार्वजनिक गरेको देखिएन । लाभग्राहीको लगतमा सम्बन्धित व्यक्तिको व्यक्तिगत सूचना फाइल खडा गरेको देखिएन । अभिलेखमा लगत कट्टा सम्बन्धी प्रक्रिया विश्वसनीय रहेको जनाउने पुष्ट्याई संलग्न गरेको देखिएन । लाभग्राहीको लगत अध्यावधिक गर्नुपर्दछ ।</p>	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४७.२			<p><b>तुलनात्मक स्थिति :</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण निर्देशिका २०७७ अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्तामा भएको खर्चको आर्थिक वर्षगत, वडागत, चौमासिकगत विवरण तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले यसप्रकारको विवरण अभिलेख तयार गरेको पाइएन । पालिकाको अधिल्ला वर्षको खर्च र यस वर्षको तुलनात्मक खर्च विश्वसनीय छ भनी एकीन गर्न सकिएन । सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको एकीकृत तथा तुलनात्मक विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।</p> <p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ को परिच्छेद ४ मा पालिकाले अधिल्ला वर्षहरूमा भत्ता वितरण गर्दाको खर्च तुलनात्मक रुपमा देखिने गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणमा संघीय सरकारबाट भएको खर्च र स्थानीय तहबाट भएको खर्च तथा विगतमा भएको खर्चको तुलनात्मक अवस्था देखिने अभिलेख राखेको छैन । सामाजिक सुरक्षा भत्तामा भएको खर्चको तुलनात्मक अवस्था देखिने अभिलेख राख्नुपर्दछ ।</p>	
४७.३			<p><b>सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी :</b> सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण निर्देशिका २०७७ अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता अनिवार्य रुपमा बैंकिंग प्रणाली मार्फत वितरण गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले वालपोषण भत्ता नगदमा वितरण गरेको पाइयो । अनिवार्य रुपमा बैंक मार्फत वितरण गर्ने ब्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																						
४८			<p><b>राजश्वबाट खर्च</b></p> <p>राजस्व खर्च: नगरपालिकाले पालिका भित्र पटके कर असूलीको २५ प्रतिशत रकम संकलकलाई पारिश्रमिक वापत भुक्तानी गरेको देखियो । राजस्व संकलन ठेक्कापट्टाबाट र कर्मचारीबाट अमानतबाट गराउदा खाजा खर्च सम्म मात्र दिन मिल्नेमा असूलीको प्रतिशतको आधारमा फिर्ता खर्च लेख्न मिल्ने कानूनी आधार पेश भएन। यस्तो खर्च नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । नमुना छनौटबाट परिक्षण गर्दा यसरी असुलिको २५ प्रतिशत संकलकलाई भुक्तानी दिएको मितव्ययि र नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>संकलक</th> <th>रसिद नं</th> <th>असुली रकम</th> <th>फिर्ता खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१-०७७।०७।०६</td> <td>संजय कुमार यादव धनगढी ८</td> <td>४७०१-५३०० सम्म ६ ठेली</td> <td>१,१०,०००</td> <td>२८</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">२२-०७७।०७।०६</td> <td rowspan="2">ऋषि कुमार महतो नगर प्रहरी</td> <td>जे.सि.वि. सवारी</td> <td>३००००</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>सवारी साधन पटके</td> <td>१०४८९६</td> <td>२६२२४</td> </tr> <tr> <td>३७१।०७७।११।१२</td> <td>शिवचन्द्र यादव</td> <td>सवारी साधन कर उठाएको बापत</td> <td>असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको</td> <td>१४१७२५</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७७।११।१९</td> <td>सचिव मेख बहादुर मगर</td> <td>आ.व. २०७६/७७ मा पटके सवारी कर असुली</td> <td>असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको</td> <td>२५८८७</td> </tr> <tr> <td>७५६।०७८।३।२९</td> <td>शिवचन्द्र यादव</td> <td>पटके कर बापतको २५ प्रतिशत रकम भुक्तानी ।</td> <td>असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको</td> <td>१३३७२८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२४४८९६</td> <td>२२८८३७</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	संकलक	रसिद नं	असुली रकम	फिर्ता खर्च	२१-०७७।०७।०६	संजय कुमार यादव धनगढी ८	४७०१-५३०० सम्म ६ ठेली	१,१०,०००	२८	२२-०७७।०७।०६	ऋषि कुमार महतो नगर प्रहरी	जे.सि.वि. सवारी	३००००	७५००	सवारी साधन पटके	१०४८९६	२६२२४	३७१।०७७।११।१२	शिवचन्द्र यादव	सवारी साधन कर उठाएको बापत	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	१४१७२५	३९७।०७७।११।१९	सचिव मेख बहादुर मगर	आ.व. २०७६/७७ मा पटके सवारी कर असुली	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	२५८८७	७५६।०७८।३।२९	शिवचन्द्र यादव	पटके कर बापतको २५ प्रतिशत रकम भुक्तानी ।	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	१३३७२८				२४४८९६	२२८८३७	२२८,८३७
गो.भौ.मिति	संकलक	रसिद नं	असुली रकम	फिर्ता खर्च																																						
२१-०७७।०७।०६	संजय कुमार यादव धनगढी ८	४७०१-५३०० सम्म ६ ठेली	१,१०,०००	२८																																						
२२-०७७।०७।०६	ऋषि कुमार महतो नगर प्रहरी	जे.सि.वि. सवारी	३००००	७५००																																						
		सवारी साधन पटके	१०४८९६	२६२२४																																						
३७१।०७७।११।१२	शिवचन्द्र यादव	सवारी साधन कर उठाएको बापत	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	१४१७२५																																						
३९७।०७७।११।१९	सचिव मेख बहादुर मगर	आ.व. २०७६/७७ मा पटके सवारी कर असुली	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	२५८८७																																						
७५६।०७८।३।२९	शिवचन्द्र यादव	पटके कर बापतको २५ प्रतिशत रकम भुक्तानी ।	असुलिको २५ प्रतिशत नखुलेको	१३३७२८																																						
			२४४८९६	२२८८३७																																						
४९			<p><b>पदाधिकारी अनुगमन भत्ता</b></p> <p>पदाधिकारी सहभागी र अनुगमन भत्ता: स्थानिय तहका पदाधिकारि तथा सदस्यले पाउने सुबिधा सम्बन्धि ऐन २०७७ मा पदाधिकारि तथा सदस्यले आफ्नो क्षेत्र भित्र स्थानिय तहले सन्चालन गरेका आयोजना वा कार्यक्रमको अनुगमन गरेबापत प्रति महिना बढिमा ३ पटक सम्मको र बैठक भत्ता प्रत्येक महिना बढिमा ३ वटा सम्मको पाउने ब्यबस्था छ।पालिकाले पदाधिकारिलाइ मासिक अभिलेख नराखि हरेक कार्यक्रमको अनुगमन भत्ता र बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो ।केही कार्यक्रममा सहभागी भत्ता समेत भुक्तानी गरेको देखियो ।सुबिधा सम्बन्धि ऐनमा सहभागी भत्ता दिने ब्यबस्था देखदै।नमुना छनौटबाट लेखापरिक्षण गर्दा अभिलेख नराखी निम्नानसार प्रमुख उप उपप्रमुखलाइ नियमित कार्यालय समयको समेत बैठकको मिति समेत नखुलाइ बैठक भत्ता, अनुगमन र सहभागी भत्ता भुक्तानी गरेकोमा मासिक ३ वटा भन्दा बढि नभएको प्रमाण पेश नभएकोले कर बाहेकको रकम असुल गर्नुपर्ने रु</p>	१९,७९५																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
			गो.भौ.मिति	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी पाउने	अनुगमन दिन	भुक्तानी रकम कर बाहेक	अनुगमन मिति
			५९३-०७८।३।६	महिला विकास समितिको अनुगमन	नगर प्रमुख श्री हरि नारायण चौधरी	३ दिन	२५५०	०७७।९२। ५,६,७,
					उप प्रमुख श्री फुल कुमारी श्रेष्ठ	४ दिन	३४००	०७७।९२। ५,६,७,
			५९४-०७८।३।६	अपाङ्ग परिचयपत्र वितरण बैठक	उप प्रमुख श्री फुल कुमारी श्रेष्ठ	१	१७७५	०७७।९१।२
			६७३-०७८।३। २९	पशु सेवा कार्यक्रम अनुगमन	नगर प्रमुख	५	४२५०	नखुलेको
			६७३।०७८।३। २९		उप प्रमुख	५	४२५०	नखुलेको
			५३।०७७।९।२३	स्वास्थ्यचौकी न्युनतम मापदण्डको समिक्षा	नगर प्रमुख	३	१७८५	सहभागी भत्ता
					उप प्रमुख	३	१७८५	सहभागी भत्ता
							१९७९५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
५०	६४४,६४५	२०७८-३-१८	<p><b>राजनैतिक सल्लाहकार खर्च</b></p> <p>राजनैतिक सल्लाहकार: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ मा स्थानीय तहका पदाधिकारीले कानूनी र राजनैतिक सल्लाहकार नियुक्ती गरी खर्च लेख्न पाउने व्यवस्था नभएकोमा पालिकाले निम्नानुसार कानुनी र राजनैतिक सल्लाहकारको पारिश्रमिक वापत रु ४४५००० खर्च लेखेको देखियो । कानुनमा नभएको पदमा नियुक्ति गरी खर्च लेख्ने पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ. मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>मासिक तलब</th> <th>बार्षिक धुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६४४-०७८।०३।१८</td> <td>सुभलाल लामा राजनैतिक सल्लाहकार</td> <td>२००००</td> <td>२६००००</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">६४५-०७८।०३।१८</td> <td rowspan="3">कानुनी सल्लाहकार आनन्दराज पोख्रेल</td> <td>१२५००</td> <td rowspan="3">१८५०००</td> </tr> <tr> <td>श्रावण-आश्विन</td> </tr> <tr> <td>कार्तिक -असार १५०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>४४५०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ. मिति	भुक्तानी पाउने	मासिक तलब	बार्षिक धुक्तानी	६४४-०७८।०३।१८	सुभलाल लामा राजनैतिक सल्लाहकार	२००००	२६००००	६४५-०७८।०३।१८	कानुनी सल्लाहकार आनन्दराज पोख्रेल	१२५००	१८५०००	श्रावण-आश्विन	कार्तिक -असार १५०००	जम्मा			४४५०००	४४५,०००
गो.भौ. मिति	भुक्तानी पाउने	मासिक तलब	बार्षिक धुक्तानी																			
६४४-०७८।०३।१८	सुभलाल लामा राजनैतिक सल्लाहकार	२००००	२६००००																			
६४५-०७८।०३।१८	कानुनी सल्लाहकार आनन्दराज पोख्रेल	१२५००	१८५०००																			
		श्रावण-आश्विन																				
		कार्तिक -असार १५०००																				
जम्मा			४४५०००																			
५१			कार्यक्रमिक सहयोग र नगरसभा भत्ता																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
५१.१			<p>कार्यक्रम सहयोग: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ बमोजिम लक्षित समुहका कार्यक्रम संचालन गर्दा लागत सहभागिता देखिने प्रस्ताव स्वीकृत गरी प्रस्ताव अनुसारको बिल भर्पाइ र कार्यसम्पन्न पश्चात रकमको दुरुपयोग नहुनेगरी सस्थाको लेखापरिक्षण प्रतिबेदन लिने गरी कार्यक्रमिक सहयोग गर्नुपर्नेमा पालिकाले खेलकुद बिकासकालागी निम्नानुसारका खेलकुद सामाग्री खरिद गरी सप्लायर्सलाइ भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित सस्थालाइ बुझाएको भर्पाइ तथा उपयोगको सुनिश्चित हुने आधार समेत नदेखिएकोले खर्चुष्टी हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२५-०७७।०७।१३</td> <td>खेलकुद सामाग्री खरिद वडा नं.१२ (०७६।०७७)</td> <td>साइ पुस्तक पसल</td> <td>६२५००</td> <td>जर्सि, वुट, फुटवल, खरिद विल संलग्न</td> </tr> <tr> <td>७२९-०७८।३।२८</td> <td>खेलकुद सामाग्री वितरण</td> <td>सगरमाथा फुलबारी जनरल स्टोर</td> <td>५९२४६</td> <td>फुटवल नेट, ड्रेस, विल संलग्न रहेकोमा वितरण भरपाई नभएको ।</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२१७४६</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	कैफीयत	२५-०७७।०७।१३	खेलकुद सामाग्री खरिद वडा नं.१२ (०७६।०७७)	साइ पुस्तक पसल	६२५००	जर्सि, वुट, फुटवल, खरिद विल संलग्न	७२९-०७८।३।२८	खेलकुद सामाग्री वितरण	सगरमाथा फुलबारी जनरल स्टोर	५९२४६	फुटवल नेट, ड्रेस, विल संलग्न रहेकोमा वितरण भरपाई नभएको ।				१२१७४६		१२१,७४६
गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	कैफीयत																				
२५-०७७।०७।१३	खेलकुद सामाग्री खरिद वडा नं.१२ (०७६।०७७)	साइ पुस्तक पसल	६२५००	जर्सि, वुट, फुटवल, खरिद विल संलग्न																				
७२९-०७८।३।२८	खेलकुद सामाग्री वितरण	सगरमाथा फुलबारी जनरल स्टोर	५९२४६	फुटवल नेट, ड्रेस, विल संलग्न रहेकोमा वितरण भरपाई नभएको ।																				
			१२१७४६																					
५१.२	६४४	२०७८-३-१८	अग्रिम कर: आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ अनुसार कर बिजक पेश नभएकैव परामर्ससेवाको भुक्तानीमा १५ प्रतिशत अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा राजनैतिक सल्लाहकार सुभलाल लामालाइ रु २६०००० र कानुनी सल्लाहकार आनन्दराज पोखरेललाइ रु १८५००० पारिश्रमिक बापत भुक्तानी गर्दा १ प्रतिशत मात्र कर कट्टी गरेको देखिएकोले नपुग कर रु ६२३०० असुल गर्नुपर्ने रु	६२,३००																				
५१.३	६६३	२०७८-३-२१	नगरसभा भत्ता: स्थानियतहका पदाधीकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा नगर सभामा सहभागी भएको सहभागी भत्ता दिने व्यवस्था नभएको तथा प्रदेश खर्च निर्देशिका २०७७ मा एउटै कार्यालयका कर्मचारी पदाधीकारी सम्मिलित बैठक र कार्यालय समयमा बसेको बैठक भत्ता दिन नपाउने व्यवस्था छ। पालिकाकाले पदाधिकारी ७४ र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत समेत ७५ जनालाई २।२ दिनको रु२२५०००।भुक्तानी गरेको देखिएकोले कर वाहेक असुल गर्नुपर्ने रु	१९१,२५०																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२	५८१	२०७८-३-३	<b>जिन्सि दाखिला</b> जिन्सी दाखिला नभएको: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने ब्यबस्था छ।पालिकाले शम्भस इलेक्ट्रोनिक्स कन्सर्न बाट १०० एम.एम. र्यापिड फ्यान २ थान खरिद गरी रु ७६८० भुक्तानी गरेकोमा जि.खा.पा.न.भएको दाखिला प्रतिवेदन संलग्न देखिएकोले जिन्सि अभिलेख पाम्स मा दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	७,६८०
५३			<b>घटना दर्ता शिविर सन्चालन</b>	
५३.१	२५१	२०७८-३-३०	प्रतिवेदन शुल्क: घटना दर्ता शिविर तथा घटना दर्ता अभियान २०७८।०२।२८ गते देखि २०७८।०३।१५ सम्म संचालन भएकोमा दर्ता शिविर संचालनको प्रतिवेदन तयारी वापत एम.आई. एस अपरेटर २ र फिल्ड सहायक १ जनालाई प्रति वडाको १००० का दरले ५।५ वडाको रु ५००० का दरले रु.१५०००। एम.आई.एस.अपरेटर विवेक कुमार महतोलाई भूक्तानी गरेको देखियो । प्रतिवेदन भत्ता वडा अनुसार नभई कार्यक्रम अनुसार भूक्तानी गर्नु पर्ने हुदा १५ दिनको कार्यक्रममा प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका अनुसार रु ३००० मात्र दिन मिल्ने नदेखिएकोले बढी भूक्तानी रु १२०००। को कर बाहेक असुल गर्नुपर्ने रु	१०,२००
५३.२	२४६	२०७८-३-३०	खर्चको नम्सःव्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर तथा घटना दर्ता अभियान २०७८।०२।२८ गते देखि २०७८।०३।१५ सम्म संचालन भएको अवधीको नगरप्रमुख, उपप्रमुख , प्र.प्र.अ. अधिकृत, पंजिकाधिकारी १५।१५ दिन, स.ले.पा. क.अ. र ले.पा.१५।१५ दिन, आ.ले.प. खरिदार २ जना ८।८ दिन अनुगमन र मूल्याङ्कन गरेको भनि प्रति दिन रु१००० दरले भत्ता रु. १११००० भूक्तानी गरेको देखियो । १५ दिनको उक्त कार्यक्रममा १० जनालाई अनुगमन भत्ता भूक्तानी गर्न मिल्ने पंजिकरण विभागको स्वीकृत नम्स पेश हुनुपर्ने रु	१११,०००
५३.३	२४६	२०७८-३-३०	अनुगमन भत्ताःव्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर तथा घटना दर्ता अभियान २०७८।०२।२८ गते देखि २०७८।०३।१५ सम्म संचालन भएकोमा स्थानीय तहका पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ ले पदाधिकारीलाई मासिक ३ वटा अनुगमनको मात्र अनुगमन भत्ता दिन पाउने ब्यबस्था भएकोमा नगर प्रमुख र उप प्रमुखलाई १५।१५ दिनको अनुगमन भत्ता दिएको देखिएकोले १२ वटाको बढी भूक्तानी कर बाहेक रु २०४००। असुल गर्नुपर्ने	२०,४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
५३.४	२५१	२०७८-३-३०	<p>एउटै कार्यक्रममा अनुगमन सहभागी भत्ता भूक्तानी: २०७८।०२।२८ देखि २०७८।०३।१५ सम्म घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा शिविर कार्यक्रममा खटिएका पदाधिकारी र कर्मचारीहरुका लागि भत्ता र कार्यक्रम खर्च भएको रु ४२६६००। एम.आई.एस. अपरेटर विवेक कुमार महतोलाई भूक्तानी गरेकोमा गो.भौ. २४६ बाट अनुगमन भत्ता र २५१ २०७८।०३।३० बाट दर्ता शिविरमा खटिएको भनी दोहोरो सुविधा भूक्तानी गरेको देखिएकोले दोहोरो रकम असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>गो.भौ. र बिबरण</th> <th>दोहोरो भूक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्र. प्र .अ .</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>पंजिकरण अधिकृत प्रेम कुमार लामा</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>कम्प्युटर अधिकृत कृष्ण कुमार महतो</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन</td> <td>९०००</td> </tr> <tr> <td>ले पा प्रभुनारायण यादव</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन</td> <td>९०००</td> </tr> <tr> <td>आ.ले. प.अधिकृत जितेन्द्र कुमार यादव</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td>खरिदार रंजना कुमारी</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td>एम आइ एस अपरेटर बिबेक कुमार महतो</td> <td>२४६बाट अनुगमन भत्ता १५ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १९ दिन</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>७९०००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	गो.भौ. र बिबरण	दोहोरो भूक्तानी	प्र. प्र .अ .	२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन	१५०००	पंजिकरण अधिकृत प्रेम कुमार लामा	२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन	१५०००	कम्प्युटर अधिकृत कृष्ण कुमार महतो	२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	९०००	ले पा प्रभुनारायण यादव	२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	९०००	आ.ले. प.अधिकृत जितेन्द्र कुमार यादव	२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	८०००	खरिदार रंजना कुमारी	२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	८०००	एम आइ एस अपरेटर बिबेक कुमार महतो	२४६बाट अनुगमन भत्ता १५ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १९ दिन	१५०००			७९०००	७९,०००
कर्मचारीको नाम	गो.भौ. र बिबरण	दोहोरो भूक्तानी																													
प्र. प्र .अ .	२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन	१५०००																													
पंजिकरण अधिकृत प्रेम कुमार लामा	२४६बाट अनुगमन भत्ता र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५।१५ दिन	१५०००																													
कम्प्युटर अधिकृत कृष्ण कुमार महतो	२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	९०००																													
ले पा प्रभुनारायण यादव	२४६बाट अनुगमन भत्ता ९ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	९०००																													
आ.ले. प.अधिकृत जितेन्द्र कुमार यादव	२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	८०००																													
खरिदार रंजना कुमारी	२४६बाट अनुगमन भत्ता ८ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १५ दिन	८०००																													
एम आइ एस अपरेटर बिबेक कुमार महतो	२४६बाट अनुगमन भत्ता १५ दिन र २५१ बाट सहभागी भत्ता १९ दिन	१५०००																													
		७९०००																													
५४			प्रशासनिक खर्च																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
५४.१	६०४,६०८	२०७८-३-९	<p>फरक खर्च शिर्षकमा लेखांकन: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिनियोजित शिर्षक र बजेटको सिमाभित्र खर्च लेखांकन गर्नुपर्नेमा पालिकाले निम्नानुसार फरक खर्च शिर्षकमा लेखांकन गरेको देखिएकोले उक्त खर्च नियमित नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>खर्च लेखाकन</th> <th>खर्च विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६०४-०७८।०३।०९</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>विद्युत महशुल वडा नं.८</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>६०८-०७८।३।११</td> <td>अन्य सम्पतिको संचालन मर्मत</td> <td>विद्युत महशुल ६</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	खर्च लेखाकन	खर्च विवरण	रकम	६०४-०७८।०३।०९	सवारी साधन मर्मत	विद्युत महशुल वडा नं.८	२००००	६०८-०७८।३।११	अन्य सम्पतिको संचालन मर्मत	विद्युत महशुल ६	१००००	जम्मा			३००००	३०,०००
गो.भौ.मिति	खर्च लेखाकन	खर्च विवरण	रकम																	
६०४-०७८।०३।०९	सवारी साधन मर्मत	विद्युत महशुल वडा नं.८	२००००																	
६०८-०७८।३।११	अन्य सम्पतिको संचालन मर्मत	विद्युत महशुल ६	१००००																	
जम्मा			३००००																	
५४.२	४५	२०७७-७-२०	<p>रोलर चलकको भत्ता: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने ब्यबस्था छ ।सवारी चालक विरेन्द्र कुमार साह लाइ रोलर २० सिफ्ट सन्चालन कार्य वापत रु २०००० चालकलाई भत्ता र चालक कुशेश्वर यादवलाई ग्रावेल ढुवानी ५६ ट्रिपको रु ५६०० भुक्तानी गरेकोमा रोलर र ग्राभेल कुन योजनामा सन्चालन भएको हो सो को कार्यमुल्यांकन वा रोलर भाडा आम्दानी गरेको प्रमाण पेश नभएको रु.</p>	२५,६००																
५४.३			<p>गत वर्षको भुक्तानी: आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाइ प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने ब्यबस्था छ।पालिकाले नगर प्रहरी १० पाले ३ जनाको ०७६ चैत्रको पोशाक खर्च रु १३०००० भुक्तानी गरेकोमा दोहोरो भुक्तानी नभएको पुष्टी गर्न गत बर्ष भुक्तानी नभइ बाकी रहेको भुक्तानी दिन बाकीको बिबरण पेश हुनुपर्ने रु</p>	१३०,०००																
५४.४			<p>खर्च मापदण्ड: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ वमोजिम तालिम गोष्ठी सेमिनार जस्ता कार्य गराउदा कार्यालयले स्वीकृत नर्म्स र मापदण्ड वमोजिम मोटामोटी लागत अनुमान तयार गरी राष्ट्रियस्तरको पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव लिइ प्रतिश्रद्धाबाट छनौट गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।यस वर्ष निम्न कर्मचारी बाट तालिम संचालन गर्दा आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालय मधेश प्रदेश को खर्च मापदण्ड निर्देशिका २०७७मा तोकेको दर भन्दा बढि दरमा नर्म्स र मापदण्ड अनुसारको लागत अनुमान तयार नगरी भुक्तानी गरेकोले नर्म्स मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी गरी बढी व्ययभार पारेको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>खर्च शिषक</th> <th>नम्स अनुसार</th> <th>भुक्तानी वढी खर्च कर</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	खर्च शिषक	नम्स अनुसार	भुक्तानी वढी खर्च कर	कैफीयत								४९,०७२		
गो.भौ.मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	खर्च शिषक	नम्स अनुसार	भुक्तानी वढी खर्च कर	कैफीयत														



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
							वाहेक		
			५९१।०७८। ३।६	हिसा विरुद्धको सचेतना अन्तरक्रिया १ दिन	म.वि.नि. नितु सिंह	आन्तरिक प्रशिक्षक	कार्यपत्रको रु८००	२०००	१०२०
			„ ५९१। ०७८।३।६	”	”	वाह्य प्रशिक्षक २ कक्षा	कार्यपत्र समेत रु.१४०० प्रति कक्षा	२५००को दरले५०००	१८७०
			”	”	”	सहयोगी २ जना	प्रति दिन प्रति व्यक्ति २५०।-	५०० का दरले रु.१०००	४२५
			”	”	”	संयोजक	प्रतिदिन ४००	१०००	५१०
			५९२-०७८। ०३।६	नारी दिवश	म.वि.नि. नितु सिंह	प्रशिक्षक, सहयोगी	नभएको	४५००	३८२५
			”	”	”	संयोजक, उद्यघोषक	नभएको	५०००	४२५०
			६५८-०७८। ३।२१	लैङ्गिक हिंसा न्यूनीकरण अन्तर्क्रिया कार्यक्रम	म.वि.नि. नितु सिंह	आन्तरिक प्रशिक्षक ३ जना	कार्यपत्र रु.८००	२००० का दरले रु.६०००	३०६०
			”	”	”	संयोजक	४००	१०००	५१०
			”	”	”	सहजकर्ता		२०००	१७००
			”	”	”	सहयोगी	२५० प्रति व्यक्ति	५००	२१२
			”	”	”	यातायात		५०० कारले ४०जनालाई रु२००००	१२०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			७०३-०७८। ०३।२४	कुखुरा पालन व्यवस्थापन तालिम १ दिन	अधिकृत महेन्द्र प्रसाद यादव	सहयोगी भत्ता	प्रति दिन २५०	५००	२५०
			”	”	”	प्रशिक्षक ४ कक्षा,	प्रति कक्षा कार्य पत्र समेत १४००	२००० प्रति कक्षा	२०४०
			”	”	”	सहभागी यातायत ४७जना	२०० आते जाते	४००	९४००
			जम्मा						४९०७२
५४.५	५९३	२०७८-३-६	भरपाई बेगर भुक्तानी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्ति उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले अनुगमन निरीक्षण भुक्तानीमा ले.अ. पुरुषोत्तम कुमार प्रसादको रकम बुझेको भरपाई वेगर रु २००० भूक्तानी गरेको देखिएकोले भरपाई वेगरको रकम कर वाहेक अशुल उपर गर्नुपर्ने रु						९,७००
५५			<b>उपदान खर्च र प्रयोजन बेगरको खर्च</b>						
५५.१			नयनपुर अस्पताल: निक साईमन्स ईन्सच्युट र नयनपुर अस्पतालबीच भएको संझौता अनुसार नयनपुर अस्पतालमा कार्यरत मेडिकल अफिसर डा प्रतिक्षा मिश्र र स्टाफ नर्स अन्जली महतो थारुको पारिश्रमिक मासिक क्रमशः रु७२६०० र रु३०८०० क सं कोष १० प्रतिशत र ८.३३ प्रतिशत उपदान थप समेत मासिक रु८५९०८ र ३६४४६ नगरपालिकाको खातामा चेक मार्फत जम्मा गरी भुक्तानी दिएकोमा संचय कोष कट्टी रकम संचय कोष कार्यालयमा पठाएतापनि उपदानको रकम उपदान कोषमा जम्मा गर्नुपर्नेमा उपदान वापतको रकम कर्मचारीलाई भुक्तानी गरेको देखियो। लेखापरीक्षणको समयमा संस्था बीच भएको संझौता अनुसार उपदान रकम कहाँ जम्मा हुनुपर्ने हो एकीन गर्नुपर्दछ।						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५५.२	६८३	२०७८-३-२२	प्रयोजन वेगरको खर्च: स्थानीय तहका पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७७ मा स्थानीय तहका पदाधिकारीले कार्यालयको काममा जिल्ला बाहिर भ्रमण गर्दा प्रतिवेदन पेश गरी लाग्ने भ्रमण खर्च भुक्तानी दिने व्यवस्था छ। वडा अध्यक्ष सुर्य नारायण महतोलाई नगरपालिकाको कामसँग सम्बन्धित भ्रमणको प्रमाण वेगर भ्रमण प्रतिवेदन संलग्न नगरी २०७७।११।२९ देखी ०७७।१२।४ सम्म काठमान्डौ कार्यालयको कामकाजमा गएको भनी भ्रमण खर्च रु४६८०० र गाडी भाडा ५ दिनको दैनिक रु८००० का दरले रु४०००० गरी रिजर्भ समेतको दैनिक भत्ता भुक्तानी गर्न नमिल्ने हुँदा उक्त रकम कर बाहेक असुल गर्नुपर्ने रु	४६,२००
५६			<b>दोहोरो सुबिधा</b>	
५६.१	१५६	२०७८-३-१०	दोहोरो सुबिधा: कार्यालय समयमा भएको बैठकमा नगरपालिकामा गाडी सुबिधा भएको र इन्धन सुविधा पाएका कार्यालय प्रमुख कर्मचारी , नगर प्रमुख, उपप्रमुखलाई यातायात खर्च दिन नमिल्नेमा पालिका, वडा स्तरीय र नगर स्तरीय पोषण तथा खाद्य सुरक्षा निर्देशन समिति गठन अभिमुखीकरणमा सहभागी नगर प्रमुख, उप प्रमुख वडा अध्यक्ष र कर्मचारी ४६ जनालाई ५०० का दरले रु २३००० यातायात खर्च भूक्तानी गरेको देखियो । कार्यालयबाट सुविधामा इन्धन कुपन लिने कर्मचारी, पदाधिकारीले लिएको कार्यालय समयको बैठकको यातायात खर्च असुल गर्नुपर्ने रु.	२३,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
५६.२			<p>यातायात खर्च:कार्यालय कर्मचारीलाई मोटर साइकल र इन्धन सुबिधा का अतिरिक्त कार्यक्रम सन्चालनमा यातायात भत्ता वापत रकम भूक्तानी गरेको देखिएकोले यातायात सुबिधा पाएका कर्मचारी पदाधिकारीलाई थप कार्यक्रमको दिन यातायात खर्च अग्रिम कर समेत कट्टी नगरी दिन नमिल्ने हुदा दोहोरो सुबिधा असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.</th> <th>मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३३</td> <td>२०७८।३।३१-कृषि</td> <td>बाली शिविर १ दिन</td> <td>अशोक कुमार पासमान,</td> <td>१०००</td> </tr> <tr> <td>३३</td> <td>२०७८।३।३१-कृषि</td> <td>बाली शिविर १ दिन</td> <td>सत्यनारायण यादव</td> <td>१०००</td> </tr> <tr> <td>२२०</td> <td>०७८।३।२८</td> <td>न्यूनतम सेवा मापदण्ड कार्यान्वयन समीक्षा ३ दिन</td> <td>स्वास्थ्य शाखामा ३ जना</td> <td>४५००</td> </tr> <tr> <td>२०२</td> <td>०७८।३।२४</td> <td>बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन</td> <td>स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १</td> <td>१८००</td> </tr> <tr> <td>२०२</td> <td>०७८।३।२४</td> <td>बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन</td> <td>स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १</td> <td>१८००</td> </tr> <tr> <td>७५</td> <td>२०७७÷११÷१८</td> <td>मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा</td> <td>वडा अध्यक्ष १५.</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>७५</td> <td>२०७७÷११÷१८</td> <td>मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा</td> <td>न.प्रमुख उप प्रमुख समेत ६ जना</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२३६००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.	मिति	कार्यक्रम	नाम	रकम	३३	२०७८।३।३१-कृषि	बाली शिविर १ दिन	अशोक कुमार पासमान,	१०००	३३	२०७८।३।३१-कृषि	बाली शिविर १ दिन	सत्यनारायण यादव	१०००	२२०	०७८।३।२८	न्यूनतम सेवा मापदण्ड कार्यान्वयन समीक्षा ३ दिन	स्वास्थ्य शाखामा ३ जना	४५००	२०२	०७८।३।२४	बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन	स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १	१८००	२०२	०७८।३।२४	बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन	स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १	१८००	७५	२०७७÷११÷१८	मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा	वडा अध्यक्ष १५.	७५००	७५	२०७७÷११÷१८	मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा	न.प्रमुख उप प्रमुख समेत ६ जना	६०००	जम्मा				२३६००	२३,६००
गो.भौ.	मिति	कार्यक्रम	नाम	रकम																																													
३३	२०७८।३।३१-कृषि	बाली शिविर १ दिन	अशोक कुमार पासमान,	१०००																																													
३३	२०७८।३।३१-कृषि	बाली शिविर १ दिन	सत्यनारायण यादव	१०००																																													
२२०	०७८।३।२८	न्यूनतम सेवा मापदण्ड कार्यान्वयन समीक्षा ३ दिन	स्वास्थ्य शाखामा ३ जना	४५००																																													
२०२	०७८।३।२४	बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन	स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १	१८००																																													
२०२	०७८।३।२४	बृहत पोषण क्षमता अभिवृद्धि तालिम ७ दिन	स्वास्थ्य शाखा प्रमुख ले.पा. अ.न.मी. १	१८००																																													
७५	२०७७÷११÷१८	मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा	वडा अध्यक्ष १५.	७५००																																													
७५	२०७७÷११÷१८	मासिक डाटा भेरिफिकेशन समिक्षा	न.प्रमुख उप प्रमुख समेत ६ जना	६०००																																													
जम्मा				२३६००																																													
५७			<b>तलब र पारिश्रमिक</b>																																														
५७.१			<p>बढी ग्रेड भुक्तानी : महालेखा नियन्त्रक कार्यालय बाट मिति २०७६/०७/०६ मा स्थानीय तहमा समायोजन भई आएका लेखा अधिकृत पुरुषोत्तम कुमार प्रसाद लाई यस बर्ष नियमित ग्रेड संख्या ४ र स्थानीय तहमा समायोजन वापत पाउने २ ग्रेड सहित ६ ग्रेड को मासिक रु. ७५७२ का दर ले भुक्तानी गरेको देखियो   निजको कृषि विकास निर्देशनालय नक्टासिजि च.न. १६६ मिति २०७६/०८/०२ को रमाना पत्रानुसार ग्रेड वृद्धि महिना कार्तिक र खाइपाई आएको ग्रेड संख्या ३ उल्लेख देखिन्छ   रमाना अनुसार समायोजन ग्रेड बाहेक श्रावण- असोजसम्म ३ ग्रेड र कार्तिक देखि ग्रेड थप गरि दिनुपर्नेमा श्रावण देखि ४ ग्रेड दिइ कार्तिकमा थप १ ग्रेड भुक्तानी गरेको देखिएकोले आर्थिक बर्ष भरि १ ग्रेड रु. १२६२ बढी भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी चाडवाड, क.सं. कोष थप समेत असूल गर्नुपर्ने रु.</p>	१७,९२०																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७.२	१५७	२०७८-३-११	पारिश्रमिक कर: आयकर ऐन २०५८ को दफा ८७ मा पारिश्रमिक कर गणना गरी भुक्तानीमा कट्टी गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। परामर्श सेवाबाट नयनपुर अस्पतालमा कार्यरत मेडिकल अफिसर राधेश्याम शर्मालाई यस वर्ष मासिक तलव ६०,०००।महङ्गी भत्ता रु २००० चाडबाड र पोशाक समेत बार्षिक रु ७५४०००।भुक्तानीमा बार्षिक पारिश्रमिक कर रु ५५३०० कट्टी गर्नुपर्नेमा बैसाख देखि असार सम्मको भुक्तानीमा १ प्रतिशत कर रु ७२३७ मात्र कट्टी गरेको देखिएकोले घटी कर रकम रु ४८०६३ असुल गर्नुपर्ने रु	४८,०६३
५७.३	७२	२०७७-११-१३	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम बिल भरपाई सहितको लेखा राखी चेकजाँच गरेर मात्र भूक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले वाह्य खोप केन्द्र व्यवस्थापनको लागि फर्निचर व्यवस्थामा टेवल ६, बेन्च ६, फिल्टर ६ खरिद गरि सुरैत चौधरी लाई भुक्तानी गरेकोमा वाह्य खोप केन्द्रमा हस्तान्तरण गरेको प्रमाण तथा नगरपालिकाको खरिद लेखा ब्यबस्थापन प्रणाली (PAMS) मा आम्वदानी गरेको नदेखिएकोले दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने- रु	४०,०००
५७.४	१५६	२०७८-३-१०	दोहोरो सुबिधा: कार्यालय समयमा भएको बैठकमा नगरपालिकामा गाडी सुबिधा भएको र इन्धन सुबिधा पाएका कार्यालय प्रमुख कर्मचारी , नगर प्रमुख, उपप्रमुखलाई यातायात खर्च दिन नमिल्नेमा पालिका, वडा स्तरीय र नगर स्तरीय पोषण तथा खाद्य सुरक्षा निर्देशन समिति गठन अभिमुखीकरणमा सहभागी नगर प्रमुख, उप प्रमुख वडा अध्यक्ष र कर्मचारी ४६ जनालाई ५०० का दरले रु २३००० यातायात खर्च भूक्तानी गरेको देखियो । कार्यालयबाट सुविधामा इन्धन कुपन लिने कर्मचारी, पदाधिकारीले लिएको कार्यालय समयको बैठकको यातायात खर्च असुल गर्नुपर्ने रु	२३,०००
५७.५			अनुगमन खर्च: महिला वालवालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालयको शर्त तर्फको तथ्याङ्क संकलन तथा अभिलेख गर्ने कार्यविधि २०७७ कार्यान्वयनका लागि आवश्यक समन्वय र सहजिकरणका लागि मन्त्रालयको च.नं.१२ मिति २०७७।०६।११ को पत्र संलग्न गरी नगरपालिकामा महिला वालवालिका जेष्ठ नागरिक तथा अपाङ्गता भएका व्यक्तिहरुको तथ्याङ्क संकलन गर्ने काम सम्पन्न भइ सकेकोले अनुगमन निरीक्षण गर्न २०७८।२।३० गते वडा नं१३, १४ र २।३१ गते वडा नं२, ३, र ७मा अनुगमन गरेको माइनुट तयार गरी अनुगमन भत्ता वापत रु.१७०००। र खाजा समेत रु.२६२००। भुक्तानी गरेको देखियो । एम.आई.एस. अपरेटरबाट अनलाईनमा तयार भएको विवरण अनुगमन गरेको भत्ता खर्च लेख्न मिल्ने कानुनी आधार पेश नभएको हुदाँ कर वाहेक अशुल गर्नुपर्ने रु २६४६६	२६,४६६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७.६	१३२	२०७८-३-२	१३२-०७८/०३/०२ बाट व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर संचालनको लागि विवरण संकलक छनोट प्रकृत्यामा भएको खर्च रु. १३३७६० विवेक कुमार महतोलाई सोधभर्ना गरेकोमा निम्नानुसार देखियो   सिफ्टको आधारमा भत्ता भुक्तानी : पालिकाले विवरण संकलकको अन्तर्वार्तामा २०७८/०२/१९,२०,२१ गते ३ दिन ८३ सिफ्टको १२ जनालाई प्रति सिफ्ट कार्यालय सहयोगी रु ५०० र अन्यलाई रु. १००० का दरले भत्ता भुक्तानी गरेको देखिएकोले अन्तर्वार्ताको दिनको हिसाबमा ३/३ दिनको मात्र दिनुपर्नेमा स्वीकृत मापदण्ड बेगर सिफ्टको आधारमा ३००० भन्दा बढी भुक्तानी गरेको कर वाहेक असूल गर्नुपर्ने रु.	४५,०५०
५८			<b>आन्तरिक लेखापरीक्षण ब्यहोरा</b> आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तियउत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ नियम ४० बमोजिम कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट निस्केका बेरुजु अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा अगाडि नै नियमित गराइ वा प्रमाण पेश वा असुल उपर गरी बेरुजु लगत कट्टा गराउनु पर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयको आन्तरिक लेखापरीक्षण बाट कायम भएका मध्ये लेखापरीक्षणको नमुना छनौटमा नपरेका निम्नानुसारका बेरुजु नियमानुसार असुल फछ्यौट हुनुपर्दछ ।	
५९			<b>कट्टी रकम दाखिला र भुक्तानी</b> दाखिला बाकी: पेश भएको बित्तिय बिबरणमा कट्टी रकम दाखिला गर्न बाकी रु १५३२३२।८७ देखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धित शिर्षकमा दाखिला गरी प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१५३,२३३
६०			<b>बाँकी आन्तरिक आय</b> <b>बाँकी आन्तरिक आय :</b> स्थानीय सरकार संचालन २०७४ अनुसार आन्तरिक आय समयमा दाखिला गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहाय अनुसारको आन्तरिक आय दाखिला गरेको देखिएन । नगरपालिकाले हाटवजार, पोखरी, मेला, ब्यापार व्यवसाय, ईट्टाभट्टा लगायतका आन्तरिक आयका स्रोत पहिचान गरी बाँकी आन्तरिक आय सुद सहित दाखिला गर्नुपर्ने रु....	६,४६३,५३३

क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम
६०.१	शिवध्यानी सिंह	१८,३३०
६०.२	सत्यनारायण सहनी	३,०८,३३०
६०.३	हरेराम चौधरी	२,१०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				६०.४	सुरेश साह	३,०८,०९५
				६०.५	सरस्वती निर्माण सेवा (विष्णु न्यौपाने)	११,३४,२७५
				६०.६	मल्ला चमार	१३,६८,०००
				६०.७	रोशन कन्स्ट्रक्सन (राम विलास यादव)	५,३३,४४०
				६०.८	जेपी कन्स्ट्रक्सन	१,००,२८१
				६०.९	ॐ गणेशाय नम कन्स्ट्रक्सन (बैजु मण्डल)	८३,०००
				६०.१०	लारुम्बा गिटी बालुवा प्रशोधन (कपिल साह)	१५,७३,४४०
				६०.११	मनि निर्माण सेवा (शिवचन्द्र यादव)	१,२५,१५०
				६०.१२	सकअ चौथो उदित नारायण चौधरी	३,५१,४३७
				६०.१३	सहायक पाँचौ अबीर चौधरी	१,४६,४९६
				६०.१४	वडा ४ का सचिव कृष्ण यादव	१,९८५
				६०.१५	वडा ५ का सचिव वृदेव कामैत	३,५३९
				६०.१६	वडा ८ का सचिव रामदयाल सहनी	२,७६८
				६०.१७	वडा १२ सचिव रामउदगार यादव	१९,१०५
				६०.१८	वडा १३ का सचिव मेखबहादुर मगर	१,८६२
				६०.१९	स्वा.इन्वार्ज रामविलास चौधरी	१७,८००
				६०.२०	स्वा.इन्वार्ज रामविलास चौधरी	१,५६,२००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६१			<p>अनुगमन र बेरुजू</p> <p><b>बेरुजू लगत र सम्परीक्षण:</b> स्थानीय सरकार सञ्चाला ऐन, २०७४ को दफा ८४(२)(घ) र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३९ र ४० अनुसार बेरुजूको लगत राखे र फछ्यौट गरी सम्परीक्षण गर्ने दायित्व जिम्मेवार व्यक्तिको हुने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले बेरुजूको लगत राखेको छैन । लेखापरीक्षण सम्परीक्षणको लागि अनुरोध नभएको यो नगरपालिकाको गतवर्षसम्मको कूल बेरुजू रु. २१८१६१०००।०० भएकोमा यो वर्ष रु १८७०२६०८५।०० थप भई कूल बेरुज रु.४०५१८७०८५।०० कायम भएको छ । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार बेरुजू फस्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनुपर्दछ ।</p>	