



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८

सत्यवती गाउँपालिका

गुल्मी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

सत्यवती गाउँपालिका

गुल्मी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा
प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

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

गन्तव्य (MISSION)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाई

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



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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)
महालेखापरीक्षक

२०७९ चैत्र



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रदेश लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(लुम्बिनी प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७९/१८०
च.नं. १३६

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्ष ज्यू,
सत्यवती गाउँपालिका, गाउँकार्यापालिकाको कार्यालय,
गुल्मी ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
- लेखापरीक्षणबाट रु.३ करोड १४ लाख ९६ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट २४ लाख २० हजार उपलब्ध भई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु.१३ लाख ९ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.९२ लाख ६४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.१ करोड ६९ लाख ५१ हजार र पेशकी रु.११ लाख ६४ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु.१३ करोड ३३ लाख ९५ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.१६ करोड २४ लाख ७१ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरुजू वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरुजू स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रोत नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(श्रीकुमार राई)
नायब महालेखापरीक्षक

सत्यवती गाउँपालिका, गुल्मी

१. चालु वर्षको बेरजु २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरजु			बेरजु						
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संश्लिष्ट	तगती	रकम	संश्लिष्ट	तगती	रकम	संश्लिष्ट	तगती	रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
६३	४०	३१४९६	०	८	२४२०	६३	३२	२९०७६	१३०९	१६९५१	९२६३	०	३८९	२६६०३	११६४

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
६	सोझै खरिद	११७५७७७
७	पारिश्रमिक कर	२५९६७
२३.२	दोहोरो भुक्तानी	४९६००
३४	सामाजिक सुरक्षा पेशकी	११६६९३७
३५.३	बढी भुक्तानी	९३७१

२. अद्यावधिक बेरजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरजु	यो वर्षको बेरजु	कुल बेरजु बाँकी
सत्यवती गाउँपालिका गुल्मी	१३३३९५	०		१३३३९५	०	२९०७६	१६२४७१

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : सत्यवती गाउँपालिका, गुल्मी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Jhabishor Regmi	२०७८-९-१६	२०७९-४-१३
कार्यालय प्रमुख	कमल प्रसाद भुसाल	२०७९-४-२५	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Babita Gautam Gyawali	२०७९-५-१	हाल सम्म कार्यरत
बेरुजु रकम			२९,०७६,४२५.३

स्थानीय तह :

गत वर्षको जिम्मेवारी	३,५२,३८,२१८		
	आम्दानी	खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३८,२७,६६,०००	चालु खर्च	३२,८१,६१,५८५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,७०,८७,०००	पूँजीगत खर्च	१४,००,८२,०५६
राजस्व बाँडफाँट	८,६१,५९,४२३	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१८,३१,१८,७९७
आन्तरिक आय	९६,१९,४७७		
अन्य आय	१५,८७,७४,३४६		
कुल आय	६७,४४,०६,२४६	कुल खर्च	६५,१३,६२,४३८
बाँकी मौज्दात	५,८५,१६,८८९.३९		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			<p>परिचय</p> <p>परिचय-स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस सत्यकोट गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु सत्यकोट गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत ८ वडा, ४३ सभा सदस्य, ११५.९२ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा १९७५१ जनसंख्या रहेको छ ।</p>	
२			<p>लेखापरीक्षणको उद्देश्य</p> <p>स्थानीय तहको वित्तीय विवरण तथा कारोबारको नियमितता तथा औचित्यको आधारमा परीक्षण गरी वित्तीय प्रतिवेदन उपरउचित आश्वस्तताप्रदान गर्नु वित्तीय लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । वित्तीय लेखापरीक्षणमा पेश भएको श्रेस्ता तथा आर्थिक कारोबारहरुको जोखिम विश्लेषण, लेखापरीक्षण नीति मानदण्ड, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्वपत्र, लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यासको आधारमा तयार गरिएको स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना कार्यक्रम र लेखापरीक्षणको विधि अनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ ।</p>	
३			<p>वित्तीय व्यवस्था</p> <p>यस वर्ष गाउँपालिकाको सुत्र (SuTRA) को २७२ बाट देखिएको आय व्यय र बाँकीको विवरण यस प्रकार छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
			विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
			बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा		
			प्राप्ति (क+ख)		५४,२२,६९,४७६.२२	५३,४६,५४,७४३.५८		५३,४६,५४,७४३.५८	५२,७२,०४,७१२.४३		५२,७२,०४,७१२.४३
			क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५२,९५,९४,२०६.४०	५९,३२,९६,२८७.७२	०	५९,३२,९६,२८७.७२	४९,९२,२७,९५५.६३	०	४९,९२,२७,९५५.६३
			११००० कर	११	८,३६,८९,४६०	८,९३,५२,०८४.४८	०	८,९३,५२,०८४.४८	७,२७,२९,७९९.६९	०	७,२७,२९,७९९.६९
			१३००० अनुदान		४२,८०,९५,०००	४९,९८,५३,०००	०	४९,९८,५३,०००	३९,८९,२०,७५३	०	३९,८९,२०,७५३
			संघीय सरकार	१२	३९,९२,०८,०००	३८,२७,६६,०००	०	३८,२७,६६,०००	३५,००,२२,३५०	०	३५,००,२२,३५०
			प्रदेश सरकार	१२	३,६३,८७,०००	३,७०,८७,०००	०	३,७०,८७,०००	४,७९,९८,०००	०	४,७९,९८,०००
			अन्तरिक श्रोत		५,००,०००	०	०	०	०	०	०
			जनसहभागिता		०	०	०	०	९,००,४०३	०	९,००,४०३
			१४००० अन्य राजस्व		९७,२९,७४६.४०	९,२०,९९,२०३.२४	०	९,२०,९९,२०३.२४	२,७५,७६,६०३.०२	०	२,७५,७६,६०३.०२
			ख. अन्य प्राप्ति		२,०७,५५,२६९.८२	२,९३,५८,४५५.८६		२,९३,५८,४५५.८६	२,७९,७७,५५६.८०		२,७९,७७,५५६.८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम	
			वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	११,०३,१८६.०४	०	११,०३,१८६.०४	६,०१,७६३.८०	०	६,०१,७६३.८०	
			कोषहरू		२,०७,५५,२६९.८२	२,०२,५५,२६९.८२	०	२,०२,५५,२६९.८२	२,७३,७५,७९३	०	२,७३,७५,७९३	
			धरौटी		०	०	०	०	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०	
			भुक्तानी (ग+घ)		५७,५५,०७,६९४.७९	४८,६९,२३,५२९.६२		४८,६९,२३,५२९.६२	४८,९०,९४,२०६.३६		४८,९०,९४,२०६.३६	
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		५५,४७,५२,४२४.९७	४६,८२,४३,६६३.१८		४६,८२,४३,६६३.१८	४७,००,२१,२३९.६१		४७,००,२१,२३९.६१	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	२३,२६,४८,०००	२१,२१,७०,५९७.०१	०	२१,२१,७०,५९७.०१	१८,४२,२९,९९८.८५	०	१८,४२,२९,९९८.८५	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१२,५१,८२,६७८.५७	९,८६,३०,०७१.३४	०	९,८६,३०,०७१.३४	७,९७,४४,६८५.६३	०	७,९७,४४,६८५.६३	
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	१,१२,२८,०००	९३,५१,०६४	०	९३,५१,०६४	३,०६,१०,५३२.२५	०	३,०६,१०,५३२.२५	
			२६००० अनुदान	१८	९,००,०००	१,००,०००	०	१,००,०००	३०,५६,६६६.६६	०	३०,५६,६६६.६६	
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	७६,०९,०००	२८,४८,५६६	०	२८,४८,५६६	१,२०,९५,११५.३०	०	१,२०,९५,११५.३०	
			२८००० अन्य खर्च	१८	६६,३०,०००	५०,६१,२८७	०	५०,६१,२८७	२६,१७,१४२	०	२६,१७,१४२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१७,०५,५४,७४६.४०	१४,००,८२,०७७.८३	०	१४,००,८२,०७७.८३	१५,७६,६७,०९८.९२	०	१५,७६,६७,०९८.९२
			घ. अन्य भूक्तानी		२,०७,५५,२६९.८२	१,८६,७९,८६६.४४		१,८६,७९,८६६.४४	४८,९०,९४,२०६.३६		४८,९०,९४,२०६.३६
			कोषहरू		२,०७,५५,२६९.८२	१,८६,७९,८६६.४४	०	१,८६,७९,८६६.४४	१,९०,७२,९६६.७५	०	१,९०,७२,९६६.७५
			धरौटी		०	०	०	०	०	०	०
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		(३,३२,३८,२१८.५७)	४,७७,३१,२१३.९६		४,७७,३१,२१३.९६	३,८१,१०,५०६.०७		३,८१,१०,५०६.०७
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.लया)			३,५२,३८,२१८.५७		३,५२,३८,२१८.५७	२,९५,०६,२९८.१४		२,९५,०६,२९८.१४
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		(३,३२,३८,२१८.५७)	८,२९,६९,४३२.५३		८,२९,६९,४३२.५३	६,७६,१६,८०४.२१		६,७६,१६,८०४.२१
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		७,८५,०२,७३२.७२		७,८५,०२,७३२.७२	१,६०,४२,३८०.९६		१,६०,४२,३८०.९६
स्थानीय संञ्चित कोष: स्थानीय सञ्चित कोष सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्:											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>स्थानीय तहको एकीकृत वित्तीय विवरणले सो पालिकाकात्र सम्पूर्ण आय र व्ययको यथार्थ चित्रण गर्ने गरी कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट C-GAS मार्फत हुने निकासालगायतका सम्पूर्ण आय व्यय समावेश नगरेको देहाय अनुसार सुत्रर एकीकृत विवरणमा फरक परेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>म.ले.प.फा.नं. २७२</th> <th>एकीकृत आय व्यय विवरण</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गत वर्षको अल्या</td> <td>३,५२,३८,२१८.५७</td> <td>३५२३८२१८.००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>यस वर्षको आम्दानी</td> <td>५३,४६,५४,७४३.५८</td> <td>६७४६३६१२५.००</td> <td>(१३९९८१३८१.४२)</td> </tr> <tr> <td>यस वर्षको खर्च रकम</td> <td>४८,६९,२३,५२९.६२</td> <td>६५१३६२४५३.६०</td> <td>(१६४४३८९२३.९९)</td> </tr> <tr> <td>बाँकी मौज्दात</td> <td>७८५०२७३२.७२</td> <td>५८५१६८८९.३९</td> <td>(१९९८५८४३.३३)</td> </tr> </tbody> </table> <p>लेखा प्रणाली सुत्रबाट सृजना भएको म.ले.प.फा.नं. २७२ ले पालिकाको यथार्थ आय व्ययको प्रतिनिधित्व गरेको देखिएन । सबै आय व्ययलाई सुत्रको माध्यमबाट एकीकृत गर्नु पर्दछ । म.ले.प.फा.नं. २७२ अनुसार एकीकृत आय व्यय विवरणमा बढी रहेको बाँकी माँज्दात रु. १९९८५८४३.३३ को हिसाब मिलान हुनु पर्दछ ।</p>	विवरण	म.ले.प.फा.नं. २७२	एकीकृत आय व्यय विवरण	फरक	गत वर्षको अल्या	३,५२,३८,२१८.५७	३५२३८२१८.००	०	यस वर्षको आम्दानी	५३,४६,५४,७४३.५८	६७४६३६१२५.००	(१३९९८१३८१.४२)	यस वर्षको खर्च रकम	४८,६९,२३,५२९.६२	६५१३६२४५३.६०	(१६४४३८९२३.९९)	बाँकी मौज्दात	७८५०२७३२.७२	५८५१६८८९.३९	(१९९८५८४३.३३)	
विवरण	म.ले.प.फा.नं. २७२	एकीकृत आय व्यय विवरण	फरक																					
गत वर्षको अल्या	३,५२,३८,२१८.५७	३५२३८२१८.००	०																					
यस वर्षको आम्दानी	५३,४६,५४,७४३.५८	६७४६३६१२५.००	(१३९९८१३८१.४२)																					
यस वर्षको खर्च रकम	४८,६९,२३,५२९.६२	६५१३६२४५३.६०	(१६४४३८९२३.९९)																					
बाँकी मौज्दात	७८५०२७३२.७२	५८५१६८८९.३९	(१९९८५८४३.३३)																					
४			राजस्व तथा आन्तरिक नियन्त्रण																					
४.१			<p>आयको अनुमान: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आयसमेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले पेश गरेको आय-व्ययको अनुमानमा आन्तरिक आयतर्फ मालपोत, कर, सेवा शुल्क, दस्तुर वापत अनुमानित रु. ६० लाख प्राप्त हुने प्रक्षेपण गरेकोमा आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा रु. १ करोड ३८ हजार अर्थात अनुमान भन्दा ६७ प्रतिशत बढी आय प्राप्त गरेको छ ।</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
४.२			<p>आन्तरिक आय: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय समेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा केन्द्रीय अनुदानबाट गरेको खर्चका तुलनामा आन्तरिक आयको स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च</th> <th>आन्तरिक आय</th> <th>आन्तरिक आय प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>382766000</td> <td>10037576</td> <td>२.६२</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार स्थानीय तहमा प्राप्त केन्द्रीय अनुदानबाट भएको खर्चको तुलनामा आन्तरिक आयको हिस्सा ४.४४ प्रतिशत मात्र रहेको छ । त्यसैले पालिकाको आन्तरिक आय संकलनको दायरालाई फराकिलो पढेँ आन्तरिक आय बृद्धि गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत	382766000	10037576	२.६२																			
केन्द्रिय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत																										
382766000	10037576	२.६२																										
४.३			<p>कर तथा शुल्क असुली — स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा बहाल कर, व्यवसाय कर र बहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आय शीर्षक</th> <th>अनुमान</th> <th>असुली</th> <th>असुली प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>भूमि / मालपोत</td> <td>1000000</td> <td>1233734</td> <td>123.37</td> </tr> <tr> <td>घरजग्गा बहाल कर</td> <td>300000</td> <td>628455</td> <td>209.48</td> </tr> <tr> <td>व्यवसायले भुक्तानी गर्ने</td> <td>400000</td> <td>410700</td> <td>98.42</td> </tr> <tr> <td>अन्य कर</td> <td>1500000</td> <td>349517</td> <td>23.3</td> </tr> <tr> <td>अन्य संस्था बाट प्राप्त रोयल्टी</td> <td>7429746</td> <td>9260819</td> <td>124.65</td> </tr> </tbody> </table>	आय शीर्षक	अनुमान	असुली	असुली प्रतिशत	भूमि / मालपोत	1000000	1233734	123.37	घरजग्गा बहाल कर	300000	628455	209.48	व्यवसायले भुक्तानी गर्ने	400000	410700	98.42	अन्य कर	1500000	349517	23.3	अन्य संस्था बाट प्राप्त रोयल्टी	7429746	9260819	124.65	
आय शीर्षक	अनुमान	असुली	असुली प्रतिशत																									
भूमि / मालपोत	1000000	1233734	123.37																									
घरजग्गा बहाल कर	300000	628455	209.48																									
व्यवसायले भुक्तानी गर्ने	400000	410700	98.42																									
अन्य कर	1500000	349517	23.3																									
अन्य संस्था बाट प्राप्त रोयल्टी	7429746	9260819	124.65																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			<table border="1"> <tr> <td>अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री</td> <td>500000</td> <td>164800</td> <td>32.96</td> </tr> <tr> <td>परीक्षा शुल्क</td> <td>50000</td> <td>41500</td> <td>83</td> </tr> <tr> <td>अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क</td> <td>1000000</td> <td>1636034</td> <td>163.03</td> </tr> <tr> <td>व्यक्तिगत घटना दस्तुर</td> <td>100000</td> <td>68400</td> <td>68.4</td> </tr> <tr> <td>नाता प्रमाणित दस्तुर</td> <td>50000</td> <td>8605</td> <td>172.1</td> </tr> <tr> <td>अन्य दस्तुर</td> <td>200000</td> <td>598583</td> <td>299.29</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर</td> <td>100000</td> <td>81400</td> <td>81.4</td> </tr> <tr> <td>अन्य राजस्व</td> <td>300000</td> <td>231061</td> <td>77.02</td> </tr> </table> <p>पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मात्र सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।</p>	अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री	500000	164800	32.96	परीक्षा शुल्क	50000	41500	83	अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क	1000000	1636034	163.03	व्यक्तिगत घटना दस्तुर	100000	68400	68.4	नाता प्रमाणित दस्तुर	50000	8605	172.1	अन्य दस्तुर	200000	598583	299.29	व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	100000	81400	81.4	अन्य राजस्व	300000	231061	77.02	
अन्य सेवा शुल्क तथा विक्री	500000	164800	32.96																																	
परीक्षा शुल्क	50000	41500	83																																	
अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क	1000000	1636034	163.03																																	
व्यक्तिगत घटना दस्तुर	100000	68400	68.4																																	
नाता प्रमाणित दस्तुर	50000	8605	172.1																																	
अन्य दस्तुर	200000	598583	299.29																																	
व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	100000	81400	81.4																																	
अन्य राजस्व	300000	231061	77.02																																	
४.४			<p>सवारी कर : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्ता तथा वार्षिक सवारी कर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी कर उठाउने लक्ष्य राखेको छैन। हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखी कर असूलीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।</p> <p>असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले विगत र यो वर्ष बन्दोबस्त गरेको आन्तरिक आय ठेकामा विकास कवाड सेन्टरबाट रु. १ लाख २५ हजार असुल गर्ने बाँकी रहेको छ । उठ्नुपर्ने राजस्वको समष्टिगत लगत तयार गरी वास्तविक प्राप्तिको अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही</p>																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
			अनुसार आयको लेखाङ्कन गरी उल्लिखित रकम सम्झौताअनुसारको व्याज तथा हर्जना समेत यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु. 125000																																					
५			कोभिड १९ तर्फ																																					
५.१			<p>प्राप्त रकम र खर्च: कोभिड-१९ रोकथाम नियन्त्रण र व्यवस्थापनमा २०७८ असार मसान्तसम्म स्थानीय तहको आफ्नै बजेटबाट विनियोजन भएको रु. २० लाख प्राप्त भएको विवरण पेश गरेको छ भने असार मसान्त सम्म रु. ९३ हजार खर्च गरी रु. १९०७०० बाँकी रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बजेट/आम्दानीको स्रोत</th> <th>२०७९ असार मसान्तसम्म प्राप्त रकम</th> <th>खर्च शीर्षक</th> <th>२०७९ असार मसान्तसम्म खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संघीय सञ्चित कोषबाट</td> <td></td> <td>राहात वितरण</td> <td>23000</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सञ्चित कोषबाट</td> <td></td> <td>क्वारेन्टिन होलिडिङ सेन्टर निर्माण व्यवस्थापन</td> <td></td> </tr> <tr> <td>स्थानीय तहको आफ्नै बजेटबाट विनियोजन भएको</td> <td>2000000</td> <td>आईशोलेसन केन्द्र निर्माण व्यवस्थापन</td> <td></td> </tr> <tr> <td>संघीय कोभिड कोषबाट</td> <td></td> <td>जनशक्ति परिचालन</td> <td>14000</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश कोभिड कोषबाट</td> <td></td> <td>औषधि एवं स्वास्थ्य उपकरण तथा सामग्री खरिद</td> <td></td> </tr> <tr> <td>अन्य स्रोतबाट प्राप्त</td> <td></td> <td>स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>अन्य शीर्षकमा भएको खर्च</td> <td>56000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>बाँकी</td> <td>1907000</td> </tr> </tbody> </table>	बजेट/आम्दानीको स्रोत	२०७९ असार मसान्तसम्म प्राप्त रकम	खर्च शीर्षक	२०७९ असार मसान्तसम्म खर्च रकम	संघीय सञ्चित कोषबाट		राहात वितरण	23000	प्रदेश सञ्चित कोषबाट		क्वारेन्टिन होलिडिङ सेन्टर निर्माण व्यवस्थापन		स्थानीय तहको आफ्नै बजेटबाट विनियोजन भएको	2000000	आईशोलेसन केन्द्र निर्माण व्यवस्थापन		संघीय कोभिड कोषबाट		जनशक्ति परिचालन	14000	प्रदेश कोभिड कोषबाट		औषधि एवं स्वास्थ्य उपकरण तथा सामग्री खरिद		अन्य स्रोतबाट प्राप्त		स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण				अन्य शीर्षकमा भएको खर्च	56000			बाँकी	1907000	
बजेट/आम्दानीको स्रोत	२०७९ असार मसान्तसम्म प्राप्त रकम	खर्च शीर्षक	२०७९ असार मसान्तसम्म खर्च रकम																																					
संघीय सञ्चित कोषबाट		राहात वितरण	23000																																					
प्रदेश सञ्चित कोषबाट		क्वारेन्टिन होलिडिङ सेन्टर निर्माण व्यवस्थापन																																						
स्थानीय तहको आफ्नै बजेटबाट विनियोजन भएको	2000000	आईशोलेसन केन्द्र निर्माण व्यवस्थापन																																						
संघीय कोभिड कोषबाट		जनशक्ति परिचालन	14000																																					
प्रदेश कोभिड कोषबाट		औषधि एवं स्वास्थ्य उपकरण तथा सामग्री खरिद																																						
अन्य स्रोतबाट प्राप्त		स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माण																																						
		अन्य शीर्षकमा भएको खर्च	56000																																					
		बाँकी	1907000																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
			<table border="1"> <tr> <td>जम्मा</td> <td>2000000</td> <td>जम्मा</td> <td>93000</td> </tr> </table>	जम्मा	2000000	जम्मा	93000									
जम्मा	2000000	जम्मा	93000													
५.२			<p>खोपको अवस्था : पालिकालाइ विभिन्न समयमा कोभिसिल, भेरोसेल र जोन्सन खोप गरी ३८३०८ खोप प्राप्त भएको देखिन्छ । जसमध्ये ५ वर्ष माथिउमे र समुह ३७२१७ डोज खोप लगाएको देखिन्छ भने १०९२ डोज खोप फिर्ता गरेको छ । कूल जनसंख्या 14367 मध्ये पहिलो डोज 13152 जनाले, दोस्रो डोज 9791 जनाले र बुस्टर डोज 9749 जनाले, मोडर्ना खोपको पहिलो डोज 2375 जनाले र दोस्रो डोज २१३२ जनाले प्राप्त गरेको विवरणा पेश भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खोपको विवरण</th> <th>प्राप्त परिमाण</th> <th>खोप लगाउने संख्या</th> <th>फिर्ता खोप</th> <th>बाँकी खोप</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सवै प्रकारको खोपको</td> <td>38308</td> <td>37217</td> <td>1092</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	खोपको विवरण	प्राप्त परिमाण	खोप लगाउने संख्या	फिर्ता खोप	बाँकी खोप	सवै प्रकारको खोपको	38308	37217	1092	०			
खोपको विवरण	प्राप्त परिमाण	खोप लगाउने संख्या	फिर्ता खोप	बाँकी खोप												
सवै प्रकारको खोपको	38308	37217	1092	०												
५.३			<p>कोभिड परीक्षण: पालिकाले पेश गरेको विवरण अनुसार २०७९ असार मसान्तसम्म ३७५ जनामा पीसीआर परीक्षण गर्दा १८१ जना संक्रमित फेला परेको देखिन्छ । त्यसै गरी एन्टिजेन १२५५ जनामा परीक्षण गर्दा ५२५ जना संक्रमित फेला परेको देखिन्छ । परीक्षण र परीक्षणको दर देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>परीक्षण विधि</th> <th>परीक्षण संख्या</th> <th>संक्रमित संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>एन्टिजेन</td> <td>1255</td> <td>525</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>पीसीआर</td> <td>375</td> <td>181</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	परीक्षण विधि	परीक्षण संख्या	संक्रमित संख्या	१	एन्टिजेन	1255	525	२	पीसीआर	375	181	
सि.नं.	परीक्षण विधि	परीक्षण संख्या	संक्रमित संख्या													
१	एन्टिजेन	1255	525													
२	पीसीआर	375	181													
५.४			<p>वार्षिक प्रतिवेदन विपद जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक बर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेश गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
६			<p>सोझै खरिद</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट प्रमाण पेश भएकोले मिति २०७९-१२-२० मा सोझै खरिद को 1175777.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको छ ।</p>																										
७			<p>पारिश्रमिक कर</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट असुल भई पेश भएकोले मिति २०७९-१२-१९ मा उल्लेखित कर्मचारीहरुबाट को 25967.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको छ ।</p>																										
८			<p>धरौटी फिर्ता खर्च: अर्थ मन्त्रालय राजस्व महाशाखाको च.न. ३६९-२०६९/७० मिति २०६९।६।१७ को परिपत्र अनुसार मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी गर्ने कार्यालयहरुले अन्तिम भुक्तानी वा कुनै धरौटी फिर्ता गर्नु पूर्व व्यवसायीले भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि सहितको रकमको सम्बन्धमा त्यस्ता करदाता दर्ता रहेको ठूला करदाता कार्यालय तथा सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गरे पछि मात्र अन्तिम भुक्तानी वा धरौटी फिर्ता खर्च लेख्न पर्ने व्यवस्था छ । पालिकले देहायका निर्माण व्यवसायीहरुलाई धरौटी रकम रु. ६३७०१५। - फिर्ता खर्च लेखेकोमा निज व्यवसायीलाई रनिंग विल भुक्तानी दिदा दिएको मुल्य अभिवृद्धि कर रकमको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको पत्र वेगर धरौटी फिर्ता गरेकोमा मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="499 1084 1738 1393"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>भौ नं।मिति</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>पान नम्बर</th> <th>धरौटी फिर्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>१०।०७९।३।२४</td> <td>श्रीकृष्ण निर्माण सेवा</td> <td>३०००१९८९४८</td> <td>५१७०१५</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>५।०७८।१२।२३</td> <td>प्रो लायन कन्सट्रक्सन प्रा लि</td> <td>६१००२९७४७</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>३।०७८।७।२८</td> <td>बिडारी निर्माण सेवा प्रा लि</td> <td></td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा धरौटी फिर्ता</td> <td></td> <td></td> <td>६३७०१५</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	भौ नं।मिति	निर्माण व्यवसायीको नाम	पान नम्बर	धरौटी फिर्ता रकम	1.	१०।०७९।३।२४	श्रीकृष्ण निर्माण सेवा	३०००१९८९४८	५१७०१५	2.	५।०७८।१२।२३	प्रो लायन कन्सट्रक्सन प्रा लि	६१००२९७४७	६००००	3.	३।०७८।७।२८	बिडारी निर्माण सेवा प्रा लि		६००००		जम्मा धरौटी फिर्ता			६३७०१५	६३७,०१५
क्र सं	भौ नं।मिति	निर्माण व्यवसायीको नाम	पान नम्बर	धरौटी फिर्ता रकम																									
1.	१०।०७९।३।२४	श्रीकृष्ण निर्माण सेवा	३०००१९८९४८	५१७०१५																									
2.	५।०७८।१२।२३	प्रो लायन कन्सट्रक्सन प्रा लि	६१००२९७४७	६००००																									
3.	३।०७८।७।२८	बिडारी निर्माण सेवा प्रा लि		६००००																									
	जम्मा धरौटी फिर्ता			६३७०१५																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९			सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण	
९.१			सम्पत्ति हस्तान्तरण : 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 हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार नगरेको, कम्प्युटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोबाईल फोन सेट र अन्य फर्निचर जस्ता मूल्यवान समानहरू जिम्मेवारी सारेको पाईएन । यसरी जिन्सी मालसामानको आम्दानी नजनाउँदा जिन्सी मालसामानहरू हराउने र हिनामिना हुन सक्ने हुँदा खरिद गरिएका मालसामानहरूको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई जिन्सी खाता अघाबधिक गर्नुपर्दछ ।	
९.२			सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख: सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण -स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको र अभिलेख राखेको पाइएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गर्नु, गराउनु र अभिलेख राख्नु पर्दछ ।	
९.३			प्राकृतिक श्रोत उत्खनन कार्ययोजना — लुम्बिनी प्रदेश नदीजन्य पदार्थ व्यवस्थापन कार्यविधि, २०७५ को दफा ४ अनुसार प्रत्येक स्थानीय तहले उत्खनन र सङ्कलन गर्न हुने र नहुने क्षेत्र, नदीजन्य पदार्थ उपलब्ध हुने नदी, खोला, खोल्सी, खहरे तथा नदी उकासक्षेत्रको विवरण र उपलब्ध हुनसक्ने अनुमानित वार्षिक परिमाण, पूर्वाधार निर्माणको लागि चाहिने परिमाण र स्रोतको उपलब्धता, भण्डारण वा घाटगद्दी स्थल, बिक्री वितरणको प्रक्रिया, सङ्कलनको विधि र प्रयोग हुने मेशिनरी औजार, प्राप्त हुने अनुमानित आम्दानी लगायतका विषयहरू समावेश गरी नदीजन्य पदार्थ उत्खनन, सङ्कलन घाटगद्दी र बिक्री वितरण सम्बन्धी कार्ययोजना बनाउनु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले यस वर्ष नदीजन्य पदार्थ उत्खनन सम्बन्धी कार्ययोजना तयार गरेको पाइएन । समयमा नै कार्ययोजना तयार गरी वातावरणीय अध्ययन प्रतिवेदन अनुसारको परिमाणमा नदीजन्य पदार्थको उत्खनन, घाटगद्दी र निकासी गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०			सेवा प्रवाह विवरण	
१०.१			सेवाप्रवाहको स्थिति : 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 व्यवस्था अनुसार १३ वटा ऐन, ३ वटा नियमावली र २० वटा कार्यविधि स्वीकृत गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । यस वर्ष पालिकाबाट जन्म दर्ता ११४९ वटा, मृत्यु दर्ता २९८ वटा, बसाइँसराइ २४६ वटा, विवाह दर्ता ४०५ वटा, सम्बन्ध विच्छेद दर्ता २० वटा गरेको विवरण प्राप्त भएको छ । ग्रभेल सडक मर्मत ५ मिटर गरेको छ । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार पालिकाबाट प्रदान गरिने सेवाप्रवाहमध्ये पञ्जिकरण बाहेकका अन्य सेवा सञ्चालनमा सन्तोष जनक देखिएन ।	
१०.२			सार्वजनिक परीक्षण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो बनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परीक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिमको कार्य भएको पाइएन । सार्वजनिक परीक्षणको अभावमा आर्थिक कारोबारमा जवफदेहिता र पारदर्शिताको प्रबर्द्धन गर्ने कार्यमा बाधा पर्ने देखिन्छ ।	
११			आर्थिक सहायता तथा विविध खर्च	
११.१			आर्थिक सहायता — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । तर पालिकाले यस वर्ष रु. १२६८२०।— आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार वितरण गरेका छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।	
११.२			खर्च बिश्लेषण: पालिकाले यसवर्ष कुल आन्तरिक आयबाट रु. ९६१९४७६।— गत वर्षको मौज्जात रु. ३५२३८२१८।— राजस्व बाँडफाँड रु. ८६१५९४२३।—, अनुदानबाट रु. ४७८५४४९००।— र अन्तर सरकारी अख्तियारी तथा अन्य आयबाट रु. १२०८६३०८१९।— समेत रु. ६०७१५९७८२।०० आम्दानी भएकोमा चालु तर्फ रु. ३२१९४१३९९।१७ र पूँजिगत तर्फ रु. १९६६४७७०३।१६ र समेत रु. ६५१३६२४५४।— खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको मात्र हिस्सा २.६२ प्रतिशत रहेको छ । यस वर्ष पदाधिकारी सुविधामा रु. ८२५७०००।— खर्च भएको छ जुन आन्तरिक आयको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
			८५.८४ प्रतिशत रहेको छ । पालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ७० प्रतिशत चालु र ३० प्रतिशतमात्र पूँजगत निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । यसबाट पालिकाहरूले विकास निर्माण कार्यक्रम संचालनमा न्युन खर्च गरी प्रशासनिक कार्यमा बढि खर्च गरेको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिकरूपमा विकास निर्माणमा परिचालन गरिनुपर्दछ ।																																											
११.३			विविध खर्च — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु.९५४०००।— खर्च गरेको छ ।																																											
१२			<p>शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ती</p> <p>(क) शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति - स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरवन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका ४० सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि .न</th> <th>विद्यालयको नाम र ठेगाना</th> <th>सञ्चालित कक्षा</th> <th>शिक्षक दरवन्दी</th> <th>पदपूर्ति</th> <th>पदपूर्ति मध्ये करार</th> <th>विद्यार्थी सङ्ख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री जनता मा वि,सत्यवती—१</td> <td>१—१२</td> <td>१७</td> <td>१७</td> <td>७</td> <td>४३४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री राम मा वि,सत्यवती—१</td> <td>१—१०</td> <td>९</td> <td>९</td> <td>६</td> <td>१६२</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री द्वागा आ वि,सत्यवती—१</td> <td>१—३</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>१</td> <td>२२</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री मचाकोट आ वि,सत्यवती—१</td> <td>१—३</td> <td>३</td> <td>३</td> <td>२</td> <td>२९</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री कोलडाँडा आवि,सत्यवती—१</td> <td>१—३</td> <td>२</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>२२</td> </tr> </tbody> </table>	सि .न	विद्यालयको नाम र ठेगाना	सञ्चालित कक्षा	शिक्षक दरवन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी सङ्ख्या	१	श्री जनता मा वि,सत्यवती—१	१—१२	१७	१७	७	४३४	२	श्री राम मा वि,सत्यवती—१	१—१०	९	९	६	१६२	३	श्री द्वागा आ वि,सत्यवती—१	१—३	१	१	१	२२	४	श्री मचाकोट आ वि,सत्यवती—१	१—३	३	३	२	२९	५	श्री कोलडाँडा आवि,सत्यवती—१	१—३	२	२	१	२२	
सि .न	विद्यालयको नाम र ठेगाना	सञ्चालित कक्षा	शिक्षक दरवन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी सङ्ख्या																																								
१	श्री जनता मा वि,सत्यवती—१	१—१२	१७	१७	७	४३४																																								
२	श्री राम मा वि,सत्यवती—१	१—१०	९	९	६	१६२																																								
३	श्री द्वागा आ वि,सत्यवती—१	१—३	१	१	१	२२																																								
४	श्री मचाकोट आ वि,सत्यवती—१	१—३	३	३	२	२९																																								
५	श्री कोलडाँडा आवि,सत्यवती—१	१—३	२	२	१	२२																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			६	श्री रामवारी आ वि,सत्यवती-१	१-३	१	१	०	२९
			७	श्री लक्ष्मीपूर मा वि,सत्यवती-२	१-१२	१३	१३	९	३८१
			८	श्री धुसेनी आ वि,सत्यवती-२	१-५	३	३	२	३४
			९	श्री ने.रा.गगनपुर आ वि,सत्यवती-२	१-८	६	६	२	१३६
			१०	श्री धर्मपुर मा वि,सत्यवती-३	१-१२	१६	१६	७	४६३
			११	श्री भानु आ वि,सत्यवती-३	१-८	५	५	१	८९
			१२	श्री साजपुर आ वि,सत्यवती-३	१-८	६	६	४	८८
			१३	श्री गोगलपुर आ वि,सत्यवती-३	१-८	७	७	३	१४८
			१४	श्री मनकामना आ वि,सत्यवती-३	१-५	२	२	१	४८
			१५	श्री सिद्ध आ वि,सत्यवती-३	१-५	३	३	२	२७
			१६	श्री नवविहानी आ वि,सत्यवती-३	१-२	०	०	०	९
			१७	श्री सरस्वती मा वि लिम्घा,सत्यवती-४	१-१२	१६	१६	१२	३२६
			१८	श्री एकसिं मा वि,सत्यवती-४	१-१०	११	११	७	१३७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१९	श्री नवदुर्गा आ वि,सत्यवती—४	१—८	६	६	२	१५५
			२०	श्री सत्यवती आ वि,सत्यवती—४	१—३	१	१	०	१२
			२१	श्री पुष्पमोहन आ वि,सत्यवती—४	१—३	२	२	२	४२
			२२	श्री सत्यवती मा वि,सत्यवती—५	१—१२	१७	१७	७	६८८
			२३	श्री कालिका आ वि ,सत्यवती—५	१—५	५	५	२	८६
			२४	श्री ग्रामविकास आ वि,सत्यवती—५	१—५	४	४	२	७३
			२५	श्री गौरीशंकर आ वि,सत्यवती—५	१—५	३	३	३	४५
			२६	श्री विष्णुमती आ वि,सत्यवती—५	१—५	२	२	१	१२
			२७	श्री सरस्वती मा वि जोहाङ्ग,सत्यवती—६	१—१२	२३	२३	१७	२९६
			२८	श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि,सत्यवती—६	१—१२	१४	१४	९	२६७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२९	श्री बालकल्याण आ वि,सत्यवती-६	१-८	८	८	५	१२५
			३०	श्री ज्ञानोदय आ वि रितौंदी,सत्यवती-६	१-८	६	६	२	६४
			३१	श्री ज्ञानोदय आ वि चेघा,सत्यवती-६	१-३	१	१	०	१२
			३२	श्री भवानीशङ्कर आ वि,सत्यवती-६	१-३	१	१	०	३६
			३३	श्री गणेश आ वि,सत्यवती-६	१-३	१	१	१	४५
			३४	श्री हिमालय आ वि,सत्यवती-६	१-५	२	२	२	४२
			३५	श्री खैरेनी आ वि,सत्यवती-६	१-५	३	३	२	४८
			३६	श्री जुनियाँ मा वि,सत्यवती-७	१-१०	१०	१०	५	२३९
			३७	श्री चिदीपानी मा वि,सत्यवती-७	१-१०	१३	१३	१०	२६०
			३८	श्री हेमन्त अ वि,सत्यवती-७	१-३	२	२	१	३४
			३९	श्री भासेँ जनसहयोग मा वि,सत्यवती-८	१-१०	१३	१३	१०	१५९
			४०	श्री दबुङ्ग आ वि,सत्यवती-८	१-५	३	३	२	२७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम					
			<table border="1"> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२६१</td> <td>२६१</td> <td>152</td> <td>५३५१</td> </tr> </table> <p>दरबन्दी बमोजिम शिक्षक पदपूर्ति गर्नुपर्दछ ।</p> <p>(ख) शिक्षक विद्यार्थी अनुपात: -शिक्षा नियमावली २०५९, परिच्छेद १५, दफा ७७ (१) अनुसार पहाडी जिल्ला ४५ विद्यार्थी १ शिक्षक हुने व्यवस्था छ । यस पालिकाका उपरोक्त अनुसारका ४० वटा विद्यालयहरूमध्ये श्री नवविहानी आ वि मा विद्यार्थी संख्या ९, श्री विष्णुमती आ वि,सत्यवती—५, श्री नवविहानी आ वि,सत्यवती—३, श्री सत्यवती आ वि,सत्यवती—४, श्री विष्णुमती आ वि,सत्यवती—५, र श्री ज्ञानोदय आ वि चेघा,सत्यवती—६ हरूमा १२ जना मात्र विद्यार्थी रहेका छन् । शिक्षक संख्याको अनुपातमा विद्यार्थी संख्या ज्यादै न्यून रहेकोले यस्ता विद्यालयमा शिक्षक विद्यार्थी अनुपात मिलान गर्नु पर्दछ ।</p> <p>(ग) विद्यालयगत निकास रजिष्टर — अधिकार प्राप्त अधिकारीले आम्दानी खर्च ठीक र विश्वसनीय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा सुनिश्चित हुनुपर्दछ । पालिकाले तोकिएको ढाँचामा विभिन्न विद्यालयलाई निकास दिएको रकमको स्पष्ट विवरण खुलाई दोहोरो भुक्तानी नहुने गरी अभिलेख राखे नगरेकोले दोहोरो भुक्तानी हुन सक्ने अवस्थाको नियन्त्रण गर्न भरपर्दो आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली अवलम्बन गरेको पाइएन । तोकिएको ढाँचामा विद्यालयगत निकास रजिष्टर राख्नु पर्दछ ।</p> <p>(घ) समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता — अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । साविकको जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट अनुमति प्राप्त गरी सञ्चालनमा रहेका र कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्ने गरी शैक्षिक सत्र २०७८ का लागि सहयोग अनुदान दिन सकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु. 4646000 ।— तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो । ।</p>	जम्मा	२६१	२६१	152	५३५१	
जम्मा	२६१	२६१	152	५३५१					
१३			वित्तीय विवरण सम्बन्धमा						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
१३.१			आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् चालु खर्च खातामा रु. 38416856 पुँजीगत खर्च खातामा रु. 4656535 समेत गरी रु. 43073391 मौज्जात रहेकोमा २०७९ साउन ११ गते संचित कोषमा ट्रान्सफर गरेको छ । नियममा व्यवस्था भए अनुसारको मिति भित्र संचित कोषमा रकम ट्रान्सफर गर्नु पर्दछ ।																																														
१३.२			<p>बैंक हिसाब मिलान नगरेको—स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राखुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले मे.ले.प.फा. नं. २१२ को ढाँचामा बैंक हिसाब मिलान विवरण गरेको पाइएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेस्ता अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>संचित कोष</td> <td>7370281</td> <td>7078012</td> <td>-292269</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>विविध कोष खाता</td> <td>1049935.37</td> <td>1107743.69</td> <td>57808.32</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>विभाज्य कोष खाता</td> <td>1103186</td> <td>700000</td> <td>-403186</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>विविध कोष खाता</td> <td></td> <td>106170</td> <td>106170</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>पुँजीगत खाता</td> <td>20242112.74</td> <td>4656535.02</td> <td>-15585578</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>चालू खाता</td> <td>54678448.52</td> <td>38416856</td> <td>-16261593</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>आन्तरिक राजस्व खाता</td> <td>7429746</td> <td>22697</td> <td>-7407049</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>विपद व्यवस्थापन कोभिड</td> <td>525468</td> <td>230584.65</td> <td>-294883.35</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक	1	संचित कोष	7370281	7078012	-292269	2	विविध कोष खाता	1049935.37	1107743.69	57808.32	3	विभाज्य कोष खाता	1103186	700000	-403186	4	विविध कोष खाता		106170	106170	5	पुँजीगत खाता	20242112.74	4656535.02	-15585578	6	चालू खाता	54678448.52	38416856	-16261593	7	आन्तरिक राजस्व खाता	7429746	22697	-7407049	8	विपद व्यवस्थापन कोभिड	525468	230584.65	-294883.35	
सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक																																													
1	संचित कोष	7370281	7078012	-292269																																													
2	विविध कोष खाता	1049935.37	1107743.69	57808.32																																													
3	विभाज्य कोष खाता	1103186	700000	-403186																																													
4	विविध कोष खाता		106170	106170																																													
5	पुँजीगत खाता	20242112.74	4656535.02	-15585578																																													
6	चालू खाता	54678448.52	38416856	-16261593																																													
7	आन्तरिक राजस्व खाता	7429746	22697	-7407049																																													
8	विपद व्यवस्थापन कोभिड	525468	230584.65	-294883.35																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम																												
			९	धरौटी खाता	5499057	5499057	0																													
				जम्मा			-40080579																													
			<p>बैंक कारोवारमा भिन्नता (विभाज्य कोष खाता र राजस्व खाता) रू. 4466699, बैंक कारोवारमा भिन्नता(राजस्व खाता र संचित कोष खाता) रू. 742974, बैंक कारोवारमा भिन्नता (संचित कोष खाता र खर्च खाता) रू. 2000000 र म्यानुअल भौचरबाट कोष फिर्ता रकम रू. 29843508 समेत खुद रू. 4123022 बैंकमा बढी भएको विवरण कार्यालयले पेश गरेको छ । यस्तो रकम स्वीकृत ढाँचा अनुसारको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गर्नु पर्दछ ।</p>																																	
१३.३			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति: स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।</p>																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>मुख्य क्षेत्र</th> <th>वार्षिक बजेट</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कुल खर्च मध्ये प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर्थिक विकास</td> <td>34695000</td> <td>24760731</td> <td>5.29</td> </tr> <tr> <td>सामाजिक क्षेत्र</td> <td>287159000</td> <td>263601840</td> <td>56.3</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास क्षेत्र</td> <td>125599746</td> <td>104054026</td> <td>22.22</td> </tr> <tr> <td>वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासन</td> <td>18250000</td> <td>14890887</td> <td>3.18</td> </tr> <tr> <td>कार्यसञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च</td> <td>89048678</td> <td>60936177</td> <td>13.01</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>554752424</td> <td>468243663</td> <td>100</td> </tr> </tbody> </table>					मुख्य क्षेत्र	वार्षिक बजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत	आर्थिक विकास	34695000	24760731	5.29	सामाजिक क्षेत्र	287159000	263601840	56.3	पूर्वाधार विकास क्षेत्र	125599746	104054026	22.22	वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासन	18250000	14890887	3.18	कार्यसञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	89048678	60936177	13.01	जम्मा	554752424	468243663	100	
मुख्य क्षेत्र	वार्षिक बजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत																																	
आर्थिक विकास	34695000	24760731	5.29																																	
सामाजिक क्षेत्र	287159000	263601840	56.3																																	
पूर्वाधार विकास क्षेत्र	125599746	104054026	22.22																																	
वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासन	18250000	14890887	3.18																																	
कार्यसञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	89048678	60936177	13.01																																	
जम्मा	554752424	468243663	100																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये सामाजिक क्षेत्रमा सबैभन्दा बढी ५६.३० प्रतिशत र सबै भन्दा घटी वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासनमा ३.१८ प्रतिशत बजेट विनियोजन गरेको छ ।	
१४			आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली	
१४.१			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाइएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरू तपशिल बमोजिम रहेका छन्।</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । • पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको अनुसूची १४ बमोजिमको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । • 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 ट्रान्सफर गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् चालु खर्च खातामा रु. 38416856 पुँजीगत खर्च खातामा रु. 4656535 र विभाज्यकोषमा रुसमेत गरी रु. मौज्जात रहेकोमा २०७९ साउन ११ गते रु. 45598064/- मा संचित कोषमा ट्रान्सफर गरेको । • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाइएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । • कार्यालयको श्रेष्ठा र बैंकबीचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकीन गर्न सकिएन । • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाइएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • विषयगत क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितरणमुखी रहेको पाइयो । • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाइयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाइएन । • साना तथा ठूला सबै निर्माण कार्यको नापी किताब कम्प्यूटरबाट तयार गरिएको लुजशिटमा भरी भुक्तानीको लेखासाथ राख्ने गरेको छ । कतिपय निर्माण कार्यलाई थप निरन्तरता दिन वा अन्य कारणले पछि पनि पुनरावलोकन गर्न पर्ने भएकोले आवश्यक परेको समयमा उपलब्ध हुन सक्ने गरी संस्थागत स्मृतिको लागि डिजिटलाईज गरी वा अन्य तवरले सुरक्षित राख्न आवश्यक देखिन्छ । • कतिपय सडक तथा कुलो-नहर निर्माण तथा मर्मतमा सो स्थानको चेनेज नं. उल्लेख गर्ने नगरेबाट एकै कार्यको लागि दोहोरो भुक्तानी हुन सक्ने र निर्माणस्थलको अनुगमन निरीक्षणमा द्विविधा हुने भएकोले जुनसुकै समयमा पनि निर्माणस्थलको पहिचान हुने गरी चेनेज लगायतका संकेतहरूलाई अनिवार्य गर्नुपर्दछ । • जुनसुकै निर्माणकार्य, मालसामान, परामर्श सेवा वा अन्य सेवा खरिदको लागि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले निर्माण तथा सेवा सम्बन्धी कार्यको लागत अनुमान तयार गरेको भए तापनि लागत अनुमान वेगर फर्निचर, कार्यालय सामान, कम्प्यूटर आदि खरिद गरेको देखिन्छ । • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाइएन । • मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ (क) अनुसार ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ टिडिएस नगरेको । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरू पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । • कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद वील भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाइएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ खरिद अनुसार गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाइएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्यूनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाइएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा बनाएको पाइएन । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । 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 गरेको पाइएन । सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय—व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाइएन । वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालिन योजना तयार नगरेको । पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको ३६ जनाको दरबन्दी रहेकोमा २१ रिक्त रहेको पाइयो । सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) नियमावली, २०६५ को नियम १४ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाइएन । निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाइएन । निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ ख २ वमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले कर्मचारीहरूको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी रु. ९७८७०००.०० तलब खर्च लेखेको पाइयो । तलबी प्रतिवेदन पारित नहुँदा ग्रेडसमेत यकीन हुन सकेन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समितिको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फछ्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख पालिकाले यकीन गरी अध्यावधिक गरेको छैन । पालिकाले चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था अनुसार पालिकाले सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार गर्नु पर्ने भनी गत विगतको प्रतिवेदनमा उल्लेख भए पनि सो व्यवस्थाको कार्यान्वयन भएको पाइएन । <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
१४.२			<p>बेरुजु लगत: बेरुजु लगतका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । म. ले. प. फाराम ८०१ देखि ८०५ सम्मका देहायका म. ले. प. फाराम मध्ये कार्यालयसङ्ग सम्बन्धित म. ले. प. फाराम ८०१ बेरुजु लगत, म. ले. प. फाराम ८०२ बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन, म. ले. प. फाराम ८०३ — बेरुजुको केन्द्रिय कार्यालयगत लगत, म. ले. प. फाराम ८०४ बेरुजुको कार्यालयगत केन्द्रिय प्रतिवेदन, म. ले. प. फाराम ८०५ सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख फाराम राखेकाे पाइएन । यसमा सुधार हुनु पर्दछ ।</p>	
१४.३			<p>सूचना प्रविधि पद्धति: - नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायबमोजिम रु. २८२५००.०० खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । यस्ता सफ्टवेयर स्वीकृति लिई प्रयोग गर्नुपर्दछ साथै सूचना प्रविधि पद्धतिमा युजर एक्सेस व्यवस्थापन सम्बन्धित सफ्टवेयर म्यानुअल</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			र म. ले. प. फाराम ९०१ र ९०२ को प्रयोग गरी विद्युतीय प्रणाली प्रयोगकर्ता सम्बन्धी विवरणलाई अध्यवधिक गर्नु पर्दछ ।	
१४.४			म.ले.प. फारमहरूको प्रयोग: साविकमा रहेका म.ले.प. फारमहरूको सट्टा नयाँ म.ले.प. नम्बरहरू २०७६ अनुसार म.ले.प.फा. नं. ९०१ देखि ९१० आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीसँग सम्बन्धित फारमहरू जस्तै आई.टि. तथा सफ्टवेयरसँग सम्बन्धित अभिलेख, परिवारको दैनिक भ्रमण भत्ता सम्बन्धी अभिलेख, सवारी साधन तथा मेशिन प्रयोगको लगबुक, रसिद नियन्त्रण खाता, भ्रमण प्रतिवेदन, कर्मचारी दस्तखत नमुना अभिलेख आदि म.ले.प. फारमहरू आंशिक रूपमा प्रयोग गरेको देखियो । कार्यालयको कार्यसम्पादनमा मितव्यिता तथा प्रभावकारीता ल्याउन कामको प्रकृतिअनुसार फारमहरूको व्यवस्थित र पूर्ण प्रयोग गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१४.५			<p>भ्रमण खर्च : लुम्बिनी प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ तथा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा देखिएका व्यहोराहरू देहाय बमोजिम छन् .</p> <ul style="list-style-type: none"> • अधिकांश भ्रमणको उद्देश्य र स्पष्ट प्रयोजन कार्यालयकै कामका लागि भएको हो भनी सुनिश्चित हुने विश्वसनीय आधार नदेखिएको । • नियमानुसार भ्रमण अभिलेख खाता नरहेकाले पदाधिकारी तथा कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुन नसकेको । • भ्रमण पश्चात् तोकिए बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी अधिकांश भ्रमणको भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • कतिपय भ्रमणहरू पालिका वा कार्यालयसँग असम्बन्धित खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • स्पष्ट प्रयोजन बेगर वडा अध्यक्ष सहितका पदाधिकारीको ७ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्ने गरेको । <p>अतः स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश ७ दिनको समयावधी राखी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमण खर्च भुक्तानीमा दुरुपयोगको सम्भावना देखियो । त्यसैले तोकिएको कानुनी व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
१५			अनुदान सम्बन्धमा																																
१५.१			स्थानीय तथ्याङ्क, अभिलेख तथा स्रोत नक्साङ्कन :स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीयतहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको 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 नक्साङ्कनसहितको पालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । पालिकाले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको तथा स्रोत नक्साङ्कन गरेको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा पहल हुनु आवश्यक छ । तथ्याङ्कवेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ पालिकाले अभिलेख ब्यवस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।																																
१५.२			अनुदान फिर्ता— संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक बाहेकका अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । खर्च नभई बाँकी रहेको रकम संघीयको सरकारको रु. २६०९९०००।— र प्रदेश सरकारको मिति रु ३७४४५०८ समेत जम्मा रु 29843508 फिर्ता गरेको छ ।																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान प्रदान गर्ने निकाय</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>प्राप्त रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">संघीय सरकार</td> <td>शसर्त चालु</td> <td>247641000</td> <td>227216000</td> <td>20425000</td> </tr> <tr> <td>शसर्त पुँजीगत</td> <td>31625000</td> <td>25951000</td> <td>5674000</td> </tr> <tr> <td>विषेश</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>समपुरक</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>अन्य</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>8544000</td> <td>8512787</td> <td>31213</td> </tr> </tbody> </table>					अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम	संघीय सरकार	शसर्त चालु	247641000	227216000	20425000	शसर्त पुँजीगत	31625000	25951000	5674000	विषेश	-	-	-	समपुरक	-	-	-	अन्य	-	-	-	प्रदेश सरकार	शसर्त	8544000	8512787	31213
अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम																															
संघीय सरकार	शसर्त चालु	247641000	227216000	20425000																															
	शसर्त पुँजीगत	31625000	25951000	5674000																															
	विषेश	-	-	-																															
	समपुरक	-	-	-																															
	अन्य	-	-	-																															
प्रदेश सरकार	शसर्त	8544000	8512787	31213																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<table border="1"> <tr> <td>विशेष</td> <td>8000000</td> <td>5653705</td> <td>2346295</td> </tr> <tr> <td>सम्पुरक</td> <td>15700000</td> <td>14333000</td> <td>1367000</td> </tr> <tr> <td>अन्य</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>311510000</td> <td>281666492</td> <td>29843508</td> </tr> </table>	विशेष	8000000	5653705	2346295	सम्पुरक	15700000	14333000	1367000	अन्य	-	-	-	जम्मा	311510000	281666492	29843508	
विशेष	8000000	5653705	2346295																	
सम्पुरक	15700000	14333000	1367000																	
अन्य	-	-	-																	
जम्मा	311510000	281666492	29843508																	
१६			कानून निर्माण एवं कार्यान्वयन																	
१६.१			कानून र सञ्चालन स्थिति— स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३९ नमूना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म १३ वटा ऐन, ३ वटा नियमावली, २० कार्यविधि, २ वटा निर्देशिका र २ वटा नर्स समेत ४० वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।																	
१६.२			न्यायिक समिति— स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको अधिकाराह 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 विवरण अनुसार गतवर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ४ (यो वर्ष थप नभएको) २ वटा मात्र फछ्यौट भई २ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।																	
१७			बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन																	
१७.१			नीति तथा मार्गदर्शन: गाउँपालिकाको आ.व. २०७८।०७९ को नीति तथा मार्गदर्शन २०७८ असार १० गते गाउँसभामा प्रस्तुत गरिएकोमा उक्त नीति तथा मार्गदर्शनमा प्रस्तुत भएका विषयवस्तुहरू मध्ये कतिपय व्यहोराहरू यस आर्थिक वर्षमा कार्यान्वयन गरेको पाइएन । गाउँसभामा प्रस्तुत नीति तथा मार्ग दर्शनमा उल्लेखित व्यहोराहरूको कार्यान्वयनको लागि																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>गाउँपालिकाले आवश्यक पहल गर्नु पर्ने देखिन्छ । नीति तथा मार्गदर्शनमा उल्लेख भएका व्यहोराहरू कार्यान्वयन नभएका उदाहरण देहाय अनुसार छन्:</p> <ul style="list-style-type: none"> • उद्योग ग्राम स्थापना गर्ने • खैरनी बजार क्षेत्रमा पार्क निर्माण गर्न पहल गर्ने • पालिका स्तरीय सहकारी सञ्जाल स्थापना गर्ने • रूद्रवेणी वामी सडक स्तरोन्नति र डहरे र नादेवा खोलामा पुल निर्माण गर्ने • नक्सा पास गरेरमात्र संरचना निर्माण गर्न सरोकारवालासँग छलफल चलाउने • वडीगाड खोलामा -याफिटड व्यवसाय सञ्चालन गर्नका लागि व्यवसायीलाई प्रोत्साहित गर्ने • एक विद्यालय एक बगैचा र एक विद्यालय एक करेसावारी कार्यक्रम सञ्चालन गर्न प्रेरित गर्ने • शिक्षकहरूका लागि मागमा आधारित तालिमको व्यवस्था गर्ने • एलोपेथिक उपचार पद्धतिको अलवा आयुर्वेद, योग, ध्यान, जडिवुटी लगायत वैकल्पिक स्वास्थ्य प्रवर्द्धन गर्ने • सत्यवती गाउँपालिका क्षेत्रमा प्लाष्टिकको प्रयोगलाई निरूत्साहित गर्ने • गाउँपालिकाका सबै कर्मचारीहरूको निःशुल्क दुर्घटना बीमा गर्ने • गाउँपालिका भरिका प्रत्येक घरको तथ्यांक संकलन गरी घर नम्बर उपलब्ध गराउने 	
१७.२			<p>बजेट सीमा निर्धारण समिति : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(१) बमोजिम पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सीमा निर्धारण गर्न ७ सदस्यीय स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, साधनको सन्तुलित वितरणको खाका, बजेटको कूल सीमा, बजेटको क्षेत्रगत सीमा निर्धारण, बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषयक्षेत्रगत बजेट तर्जुमा मार्गदर्शन तय गर्नुपर्ने जस्ता कार्यहरू फागुन महिनाभित्र सम्पन्न गरी सक्नुपर्ने र बजेट प्रक्षेपण गर्दा बजेट वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत प्रक्षेपण तयार गर्नुका साथै तयार भएको आगामी आर्थिक वर्षको बजेट सीमा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले चैत १५ गतेभित्र पालिकाका विषयगत शाखा तथा वडा</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
			समितिलाई उपलब्ध गराउनुपर्ने कानुनी व्यवस्था छ । ऐनमा व्यवस्था भएअनुसार बजेट सीमालगायत क्षेत्रगत विषय समेटी बजेट प्रक्षेपण सम्बन्धी नियम तथा कार्यविधि तर्जुमा एवं सोको पालनामा सम्बन्धित पदाधिकारीको ध्यान जानुपर्दछ ।																																														
१७.३			<p>कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन नभएको: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्यय (बजेट) को अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार दश गतेभित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने र सभाले कार्यपालिकाबाट पेश गरेको बजेट माथि छलफल गरी आषाढ मसान्तभित्र पारित गरिसक्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को लागि रु. ४८ करोड ९२ लाख ४० हजारको बजेट पारित गरेको छ । बजेटमा समावेश भएका कुल ६१८ वटा कार्यक्रम मध्ये यस वर्ष ८८ वटा कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन गरेको पाइएन । कार्यान्वयन नभएका रु. ५ लाख भन्दा माथिका कार्यक्रमहरू देहाय अनुसार छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम</th> <th>खर्च शीर्षक</th> <th>स्रोत</th> <th>विनियोजन रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>कामका लागि युवा रुप</td> <td>३११५९</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान पुँजीगत</td> <td>६६८६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>कोभिड-१९ महामारीबाट प्रभावित अति विपन्न परिवार</td> <td>२७२१२</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु</td> <td>२९००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>छुर्पी प्रवर्द्धन कार्यक्रम</td> <td>२२५२२</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु</td> <td>२०४४</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>माग तथा कार्य प्रगतीको आधारमा स्वास्थ्य सेवा केन्द्र निर्माण भुक्तानी</td> <td>२५३१२</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान</td> <td>१५५०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>गाउँपालिकास्तरीय सहकारी मार्फत कृषि एम्बुलेन्स</td> <td>२८१४३</td> <td>नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान</td> <td>१२००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>अस्पताल जग्गा व्यवस्थापन</td> <td>३११५९</td> <td>राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार</td> <td>१०००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>खेलकुद पुर्वाधार निर्माण वडा ६</td> <td>२६३३२</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु</td> <td>८००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>कार्यालय प्राङ्गण ब्लक/ गार्डेन</td> <td>३११६१</td> <td>राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार</td> <td>७००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	खर्च शीर्षक	स्रोत	विनियोजन रु.	१	कामका लागि युवा रुप	३११५९	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान पुँजीगत	६६८६	२	कोभिड-१९ महामारीबाट प्रभावित अति विपन्न परिवार	२७२१२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	२९००	३	छुर्पी प्रवर्द्धन कार्यक्रम	२२५२२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	२०४४	४	माग तथा कार्य प्रगतीको आधारमा स्वास्थ्य सेवा केन्द्र निर्माण भुक्तानी	२५३१२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान	१५५०	५	गाउँपालिकास्तरीय सहकारी मार्फत कृषि एम्बुलेन्स	२८१४३	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१२००	६	अस्पताल जग्गा व्यवस्थापन	३११५९	राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार	१०००	७	खेलकुद पुर्वाधार निर्माण वडा ६	२६३३२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	८००	८	कार्यालय प्राङ्गण ब्लक/ गार्डेन	३११६१	राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार	७००	
सि.नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	खर्च शीर्षक	स्रोत	विनियोजन रु.																																													
१	कामका लागि युवा रुप	३११५९	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान पुँजीगत	६६८६																																													
२	कोभिड-१९ महामारीबाट प्रभावित अति विपन्न परिवार	२७२१२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	२९००																																													
३	छुर्पी प्रवर्द्धन कार्यक्रम	२२५२२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	२०४४																																													
४	माग तथा कार्य प्रगतीको आधारमा स्वास्थ्य सेवा केन्द्र निर्माण भुक्तानी	२५३१२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान	१५५०																																													
५	गाउँपालिकास्तरीय सहकारी मार्फत कृषि एम्बुलेन्स	२८१४३	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१२००																																													
६	अस्पताल जग्गा व्यवस्थापन	३११५९	राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार	१०००																																													
७	खेलकुद पुर्वाधार निर्माण वडा ६	२६३३२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	८००																																													
८	कार्यालय प्राङ्गण ब्लक/ गार्डेन	३११६१	राजस्व बाँडफाँड - प्रदेश सरकार	७००																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम					
			<table border="1"> <tr> <td>९</td> <td>प्रारम्भिक बाल विकास सहजकर्ताहरुको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन अनुदान</td> <td>२२५२२</td> <td>नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु</td> <td>५९०</td> </tr> </table>	९	प्रारम्भिक बाल विकास सहजकर्ताहरुको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन अनुदान	२२५२२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	५९०	
९	प्रारम्भिक बाल विकास सहजकर्ताहरुको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन अनुदान	२२५२२	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदान चालु	५९०					
१७.४			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने र सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिम नगरेको छ । यस स्थानीय तहमा मिति २०७८।३।१० गते रू. ४८ करोड ९२ लाख २४ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७८।३।१० गते पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८।४।७ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पारित भएपछि अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।						
१७.५			प्रगति प्रतिवेदन: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ बमोजिम बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक कार्यालयले अनुसूची २ बमोजिमको ढाँचामा त्रैमासिक प्रगति विवरण तयार गरी तोकिएको निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष कुल ६१८ वटा कार्यक्रम संचालन गरेकोमा नियमानुसार प्रगति विवरण बनाई तोकिएको ढाँचामा प्रगति विवरण तयार गरेको देखिएन । तोकिएको ढाँचामा बार्षिक प्रगति विवरण तयार नगर्ने पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्दछ ।						
१७.६			बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा : स्थानीय सरकार संचालन 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 तादात्म्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार समिति गठन गरेको भएता पनि आगामी आर्थिक वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, कार्यक्रमबीच परिपूरकता कायम गरेको समेत नदेखिएकाले बजेट तर्जुमा गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्थाको परिपालनामा ध्यान दिनुपर्दछ ।						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
१८			कर्मचारी व्यवस्थापन							
१८.१			प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन— 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 छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ३६ जना दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १६ जना पदपूर्ती भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका, अधिकृत छैटाै, प्राविधिक तथा सहतयक स्तरका पदहरू रिक्त देखिन्छ । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । रिक्त पदहरू पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।							
१८.२			<p>कर्मचारी करार— स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा ३८ जना कर्मचारीहरू करारमा राखि रु. ८५२६३३२ खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टिसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेक वाहेकको विभिन्न पदमा ७ जना करार नियुक्ति गरी वर्षभरीमा रु. २०८३९०० भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="499 1112 1423 1253"> <thead> <tr> <th>क्रम</th> <th>कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम</th> <th>असुली रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१८.२.१</td> <td>करारमा कर्मचारी नियुक्ति</td> <td>२०,८३,९००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम	असुली रकम	१८.२.१	करारमा कर्मचारी नियुक्ति	२०,८३,९००	२,०८३,९००
क्रम	कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम	असुली रकम								
१८.२.१	करारमा कर्मचारी नियुक्ति	२०,८३,९००								
१८.३			निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख २ बमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले कर्मचारीहरूको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी रु. ९७८७००० तलब खर्च लेखेको पाईयो । तलवी प्रतिवेदन पारित नहुँदा ग्रेडसमेत यकिन हुन सकेन ।							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८.४			कल्याण कोष: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून बमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपादान, औषधिउपचार लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्ने व्यवस्था छ । उक्त कोषमा आफ्नो दरवन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाइपाई आएको मासिक तलवबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सोको वरावरले हुने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकामा कार्यरत स्थानीय तहका कर्मचारीको तलवबाट रकम कट्टा गरी कल्याण कोषमा जम्मा गर्ने गरेको छैन । साथै कोषको संचालन सम्बन्धी पालिकाबाट कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था भएको देखिएन । यसमा सुधार हुनु पर्दछ ।	
१९			आर्थिक विवरण र अभिलेख	
१९.१			प्रतिवेदन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले पालिकाको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति त्यस्तो अवधि समाप्त भएको पन्ध्र दिनभित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नुपर्ने, आफ्नो आय र व्ययको विवरण प्रत्येक महिनाको सात गतेभित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने, स्थानीय सञ्चित कोषमा भएको आय—व्ययको चौमासिक शीर्षकगत विवरण तयार गरी संघीय अर्थ मन्त्रालय, प्रदेश अर्थ मन्त्रालय, मन्त्रालय तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा उक्त व्यवस्था बमोजिम प्रतिवेदन गरेको देखिएन । ऐनको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।	
१९.२			म.ले.प. फारमहरूको प्रयोग: साविकमा रहेका म.ले.प. फारमहरूको सट्टा नयाँ म.ले.प. नम्बरहरू २०७६ अनुसार म.ले.प.फा. नं. ९०१ देखि ९१० आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीसँग सम्बन्धित फारमहरू जस्तै आई.टि. तथा सफ्टवेयरसँग सम्बन्धित अभिलेख, परिवारको दैनिक भ्रमण भत्ता सम्बन्धी अभिलेख, सवारी साधन तथा मेशिन प्रयोगको लगबुक, रसिद नियन्त्रण खाता, भ्रमण प्रतिवेदन, कर्मचारी दस्तखत नमुना अभिलेख आदि म.ले.प. फारमहरू आंशिक रूपमा प्रयोग गरेको देखियो । कार्यालयको कार्यसम्पादनमा मितव्यिता तथा प्रभावकारीता ल्याउन कामको प्रकृतिअनुसार फारमहरूको व्यवस्थित र पूर्ण प्रयोग गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९.३			<p>वित्तीय विवरण— स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्जात र सेस्ताको मौज्जात रु. रु.4123022।— ले फरक देखिएको छ । गाउँपालिकाले बैंक समायोजन हिसाब तयार गरी चेक साट्न बाँकी रहेको विवरण तयार गरी हिसाब फरक परेको कारण पेश गरेको छ । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(५) मा कार्यालयले स्थानीय सञ्चित कोषमा भएको आयव्ययको चौमासिक शीर्षगत विवरण तयार गरी संघीय अर्थ मन्त्रालय, प्रदेश अर्थ मन्त्रालय, तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले यो वर्ष सञ्चित कोषको चौमासिक हिसाव तालुक निकायमा पठाएको देखिएन । तहगत अनुगमन व्यवस्थालाई क्रियाशील बनाउन कानून बमोजिमका विवरणहरू तालुक निकायहरूमा पठाउनु पर्दछ । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७६(२) मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तयार गरी लेखापरीक्षणमा पेश भएन । त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ । 	
२०			शिक्षा तर्फ बढी निकास	
२०.१			<p>क्याम्पस अनुदान: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११(ज) मा स्थानीय तहले आधारभुत र माध्यामिक विद्यालयको शिक्षा क्षेत्रमा गर्न सक्ने कार्यहरू उल्लेख छ । पालिकाले क्याम्पस प्रध्यापक र कार्यालय सहयोगीको तलब भत्ता अनुदान बापत भौ.नं. ३४९।०७८।१२।२८ बाट सरस्वती बहुमुखी क्याम्पसलाई रु ३००००० भुक्तानी दिएको नियमसंगत नदेखिएको रु.३०००००</p>	३००,०००
२०.२			<p>शिक्षकको तलब भत्ता निकास - शिक्षा नियमावली, २०५९ को नियम १७९ मा कुनै कामको लागि आवश्यकभन्दा बढी रकम माग गर्ने र निकास दिने पदाधिकारीलाई कानून बमोजिम कारबाही गरी बढी निकास वा खर्च भएको रकम असुल</p>	६८२,३०६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																	
			<p>उपर गरिने उल्लेख छ । पालिकाले विभिन्न भौचरबाट देहायका विद्यालयहरूलाई प्रथम चौमासिकमा माग भन्दा धेरै निकासी दिएकोले बढी निकासी रकम सम्बन्धित सबै विद्यालयहरूबाट असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकासी दिनुपर्ने</th> <th>निकासी भएको</th> <th>बढी निकासी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग</td> <td>४६०४४६९</td> <td>४७३२८४७</td> <td>९२८३८६</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>कालिका प्रा.वि.</td> <td>९२२७७९</td> <td>९७०६७२</td> <td>४७९०९</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>ग्राम विकास आ वी</td> <td>७८३४३५</td> <td>९००५७०</td> <td>९९७९३५</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>चिदिपानी मा वि</td> <td>२४६८३६२</td> <td>२४८०३६२</td> <td>९२०००</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>वालकल्याण आ वि</td> <td>९४३२९९२</td> <td>९६०९७००</td> <td>९७७५०८</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>नव विहानी आवी</td> <td>२७७३००</td> <td>३२४९८२</td> <td>४७६८२</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>सत्यवति आ वी</td> <td>३९४०८८</td> <td>३२६९८२</td> <td>९२८९४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>९०८०२६०९</td> <td>९९३४६९९५</td> <td>५४३५०६</td> </tr> </tbody> </table> <p>(ख) छात्रवृत्तीमा बढी निकासी: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं ७.२.१.१ अनुसार सार्वजनिक विद्यालयमा अध्ययनरत विद्यार्थीहरूका लागि छात्रवृत्तीको व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न भौचरहरूबाट देहायका विद्यालयहरूलाई बढी निकासी दिएकोले बढी निकासी रकम सम्बन्धित सबै विद्यालयहरूबाट असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>छात्रवृत्ती</th> <th>निकासी</th> <th>खर्च</th> <th>फिर्ता गर्नुपर्ने</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग</td> <td>७९०००</td> <td>६०२००</td> <td>९८८००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सिध्व आ.वि</td> <td>९८००</td> <td>७४००</td> <td>२४००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>नेरा गगनपुर आ.वि</td> <td>२३६००</td> <td>२००००</td> <td>३६००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	विद्यालयको नाम	निकासी दिनुपर्ने	निकासी भएको	बढी निकासी	1.	सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग	४६०४४६९	४७३२८४७	९२८३८६	2.	कालिका प्रा.वि.	९२२७७९	९७०६७२	४७९०९	3.	ग्राम विकास आ वी	७८३४३५	९००५७०	९९७९३५	4.	चिदिपानी मा वि	२४६८३६२	२४८०३६२	९२०००	5.	वालकल्याण आ वि	९४३२९९२	९६०९७००	९७७५०८	6.	नव विहानी आवी	२७७३००	३२४९८२	४७६८२	7.	सत्यवति आ वी	३९४०८८	३२६९८२	९२८९४		जम्मा	९०८०२६०९	९९३४६९९५	५४३५०६	क्र.स.	छात्रवृत्ती	निकासी	खर्च	फिर्ता गर्नुपर्ने	१	सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग	७९०००	६०२००	९८८००	२	सिध्व आ.वि	९८००	७४००	२४००	३	नेरा गगनपुर आ.वि	२३६००	२००००	३६००	
क्र सं	विद्यालयको नाम	निकासी दिनुपर्ने	निकासी भएको	बढी निकासी																																																																	
1.	सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग	४६०४४६९	४७३२८४७	९२८३८६																																																																	
2.	कालिका प्रा.वि.	९२२७७९	९७०६७२	४७९०९																																																																	
3.	ग्राम विकास आ वी	७८३४३५	९००५७०	९९७९३५																																																																	
4.	चिदिपानी मा वि	२४६८३६२	२४८०३६२	९२०००																																																																	
5.	वालकल्याण आ वि	९४३२९९२	९६०९७००	९७७५०८																																																																	
6.	नव विहानी आवी	२७७३००	३२४९८२	४७६८२																																																																	
7.	सत्यवति आ वी	३९४०८८	३२६९८२	९२८९४																																																																	
	जम्मा	९०८०२६०९	९९३४६९९५	५४३५०६																																																																	
क्र.स.	छात्रवृत्ती	निकासी	खर्च	फिर्ता गर्नुपर्ने																																																																	
१	सरस्वती मा.वि. जोहाङ्ग	७९०००	६०२००	९८८००																																																																	
२	सिध्व आ.वि	९८००	७४००	२४००																																																																	
३	नेरा गगनपुर आ.वि	२३६००	२००००	३६००																																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
			४	गोगलपुर आ.वि.	२६४००	२३२००	३२००	
			५	कालिका प्रा.वि.	२८४००	१४८००	१३६००	
			६	गौरीसंकर प्रा.वि.	१७८००	१३४००	४४००	
			७	गणेश प्रा.वि.	२५२००	१९२००	६०००	
			८	एकिसिंह मा.वि.	१८०००	१७२००	८००	
			९	भासें जनसहयोग मा.वि.	४००००	२६७००	१३३००	
			१०	राम मा.वि.	३५२००	२९२००	६०००	
			११	ढागा प्रा.वि.	४०००	१२००	२८००	
			१२	जोहाङ्ग रा.ला. रुद्रमती मा.वि.	५४६००	४७४००	६२००	
			१३	वालकल्याण आ.वि.	२८२००	२४७००	३५००	
			१४	लक्ष्मीपुर मा.वि.	४५८००	४२०००	३८००	
			१५	नवदुर्गा आ.वि.	३६२००	३२८००	४४००	
			१६	चिदिपानी मा.वि.	७२०००	४७६००	२४४००	
			१७	जनता मा.वि.	५७१००	४९९००	७२००	
			१८	ग्राम विकास मा.वि.	२३८००	१८६००	५२००	
			१९	ज्ञानोदय प्रा.वि.	२४८००	१५६००	९२००	
				जम्मा बढी निकासा	६४९९००	५१११००	१३८८००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२०.३			स्थानीय पाठ्यक्रम निर्माण तथा छपाई: भौ नं ६९३।०७९।०३।२३, गाउँपालिकाले कक्षा १ देखि ५ सम्म स्थानीय पाठ्यक्रममा आधारित पाठ्यपुस्तक निर्माणको लागि कोटेशन आह्वानमा न्युनतम मुल्यमा साभ नेपाल (६०५९७८२६९) सँग मिति २०७८।१०।०६ मा सम्झौता भए अनुसार प्रति कक्षा कम्तिमा १६ पाठ देखि बढीमा आवश्यकतानुसार ८०-९० पाठसम्म समावेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साभ नेपालले कक्षा १ मा १४ पाठ, कक्षा २ मा १६ पाठ, कक्षा ३ मा १४ पाठ, कक्षा ४ मा १५ पाठ र कक्षा ५ मा १४ पाठ मात्र लेखन गरी त्यसको एक/एक प्रति छपाई गरी तथा सफ्ट कपी पालिकामा उपलब्ध गराएको छ । पालिकाद्वारा साभ नेपाललाई प्रति कक्षा रु १४००० का दरले रु ७००००० र भ्याट रु ९१००० गरी कुल रु ७९१००० भुक्तानी दिएको पाइयो । यसरी सम्झौता अनुसार १६ पाठ भन्दा कम काम गरेको विवरणको आधारमा भुक्तानी माग गरेको छ । पालिकाले साभ नेपाललाई सम्झौता अनुसार काम सम्पन्न नहुदै पुरै रकम भुक्तानी गरेको पाइएकोले पालिकाको मापदण्ड तथा पाठ्यक्रमानुसार सम्झौताको कार्यान्वयन भए अनुरको कामको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु	७९१,०००
२१			बढी दरमा भुक्तानी	
२१.१	120	२०७८-११-८	१२०-२०७८।१२।८ बढी दरमा भुक्तानी: गाउँपालिका पूँजीगत कार्यक्रमबाट हँसरा मोटरबाटो घुम्ती सुधार तथा सापाटे बाल निर्माणको लागि रु. ४ लाख गाउँपालिकाबाट विनियोजन भएकोमा उपभोक्ता समिति काम गराई रु. ३८८०००।- भुक्तानी भएको छ । पहिरो नियन्त्रणमा २X१X१ साइजको ७० घनमिटर तारजालीको काम भएको मूल्यांकन गरेको छ । उक्त तार जालीको कामको दर विश्लेषणमा १.५X१X१, २X१X१ र ३X१X१ साइजको औषत दर ५४१५.०३ कायम गरेको छ । पहिरो नियन्त्रण कार्यमा २X१X१ साइजको मात्र प्रयोग भएको र सो साइजको दर ५२०७.४३ मात्र भएकोले औषत दरबाट भुक्तानी गर्दा दर विश्लेषण भन्दा प्रति घनमिटर रु. २०७.६० को दरले २३० घनमिटरको रु. १४५१३.६५ बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नु पर्ने रु.	१४,३१४
२१.२	57	२०७९-३-२३	कार्य सम्पन्न नभएको: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ (३) मा कुनै निर्माण काम सम्पन्न भइसकेपछि त्यसको जाँचबुझ गर्ने प्राविधिकले सम्पन्न निर्माण कार्य स्वीकृत ड्रइङ डिजाइन वा स्पेशिफिकेशन भए नभएको जाँच गरी सार्वजनिक निकाय समक्ष कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले ने.रा. गगनपुर आभारभूत विद्यालयको खातामा २०७९ असार २० गते खाता रोक्का रहने गरी बिल भरपाइ बेगर रु. ३६ लाख खर्च लेखेको देखिन्छ । सशर्त	३,६००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																								
			अनुदानको रकम संघीय सरकारमा फिर्ता नगरी आ.व. को अन्त्यमा विद्यालयको खातामा रकम निकास गरेकोमा सम्बन्धित विद्यालयबाट सो कार्य भएको आवश्यक बिलभरपाइ सहितको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.																																																																									
२१.३			<p>सडक विभागको सडक र पुलको कामको लागि दर विश्लेषण नर्म्स नं. २०.१ मा सिमेन्ट कंक्रीट 1:3:6 र नर्म्स नं. २६.३ B मा सिमेन्टमा स्टोन मेसनरी 1:4 को कार्यको नर्म्स उल्लेख छ । पालिकाले सडक निर्माण प्रयोग हुने श्रमिक, मालसामन र उपकरणको दर विश्लेषण गर्दा सडक विभागको सडक र पुल नर्म्स भन्दा फरक पारी गरेको कारण नमूना छनोटको आधारमा परीक्षण गर्दा देहाय अनुसारका योजनामा उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नु पर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>काम</th> <th>दर विश्लेषण अनुसार हुने दर</th> <th></th> <th></th> <th>कामको</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>पालिका</td> <td>सडक विभाग</td> <td>फरक</td> <td>परिमाण</td> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५२— २०७९।३।२२</td> <td>काहुले गस्कोट फलेवास लाकुरी चौपारी तटबन्ध योजना</td> <td>सिमेन्ट कंक्रीट 1:3:6</td> <td>९९७४.९८</td> <td>८४२४.०७</td> <td>१५५०.९१</td> <td>२३.९९</td> <td>३७२०६.४</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>स्टोन मेसनरी 1:4</td> <td>१०४५२.९८</td> <td>८६८०.३२</td> <td>१७७१.६८</td> <td>५०.८५</td> <td>९००८९.९</td> </tr> <tr> <td>गा.पा. पूँजीगत</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२१९— २०७८।१२।३०</td> <td>कोलकोट हरिपालकोट वेदवारी मोटरबाटो</td> <td>स्टोन मेसनरी 1:4</td> <td>१०८१९.६१</td> <td>८०९५.२५</td> <td>२७२४.३६</td> <td>१४.०७</td> <td>३८३३१.८</td> </tr> <tr> <td>२१८— २०७८।१२।३०</td> <td>शाखा मोटरबाटो सफाई</td> <td>स्टोन मेसनरी 1:4</td> <td>१०९१४.५४</td> <td>८०९५.२५</td> <td>2819.29</td> <td>4.45</td> <td>12545.84</td> </tr> <tr> <td>२०८— २०७८।१२।२८</td> <td>देउराली द्वागा मोटर बाटो स्त्रोन्नति</td> <td>स्टोन मेसनरी 1:4</td> <td>९९५४.४७</td> <td>८०९५.२५</td> <td>1859.22</td> <td>13.88</td> <td>25805.97</td> </tr> <tr> <td>९२— २०७८।१२।२६</td> <td>पुरनधारा लुडसिड मोटरबाटो</td> <td>स्टोन मेसनरी 1:4</td> <td>१०८१९.६१</td> <td>८०९५.२५</td> <td>2724.36</td> <td>40.86</td> <td>111317.35</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	योजनाको नाम	काम	दर विश्लेषण अनुसार हुने दर			कामको	बढी भुक्तानी				पालिका	सडक विभाग	फरक	परिमाण		५२— २०७९।३।२२	काहुले गस्कोट फलेवास लाकुरी चौपारी तटबन्ध योजना	सिमेन्ट कंक्रीट 1:3:6	९९७४.९८	८४२४.०७	१५५०.९१	२३.९९	३७२०६.४			स्टोन मेसनरी 1:4	१०४५२.९८	८६८०.३२	१७७१.६८	५०.८५	९००८९.९	गा.पा. पूँजीगत								२१९— २०७८।१२।३०	कोलकोट हरिपालकोट वेदवारी मोटरबाटो	स्टोन मेसनरी 1:4	१०८१९.६१	८०९५.२५	२७२४.३६	१४.०७	३८३३१.८	२१८— २०७८।१२।३०	शाखा मोटरबाटो सफाई	स्टोन मेसनरी 1:4	१०९१४.५४	८०९५.२५	2819.29	4.45	12545.84	२०८— २०७८।१२।२८	देउराली द्वागा मोटर बाटो स्त्रोन्नति	स्टोन मेसनरी 1:4	९९५४.४७	८०९५.२५	1859.22	13.88	25805.97	९२— २०७८।१२।२६	पुरनधारा लुडसिड मोटरबाटो	स्टोन मेसनरी 1:4	१०८१९.६१	८०९५.२५	2724.36	40.86	111317.35	३१५,२९७.३
भौ.नं. मिति	योजनाको नाम	काम	दर विश्लेषण अनुसार हुने दर			कामको	बढी भुक्तानी																																																																					
			पालिका	सडक विभाग	फरक	परिमाण																																																																						
५२— २०७९।३।२२	काहुले गस्कोट फलेवास लाकुरी चौपारी तटबन्ध योजना	सिमेन्ट कंक्रीट 1:3:6	९९७४.९८	८४२४.०७	१५५०.९१	२३.९९	३७२०६.४																																																																					
		स्टोन मेसनरी 1:4	१०४५२.९८	८६८०.३२	१७७१.६८	५०.८५	९००८९.९																																																																					
गा.पा. पूँजीगत																																																																												
२१९— २०७८।१२।३०	कोलकोट हरिपालकोट वेदवारी मोटरबाटो	स्टोन मेसनरी 1:4	१०८१९.६१	८०९५.२५	२७२४.३६	१४.०७	३८३३१.८																																																																					
२१८— २०७८।१२।३०	शाखा मोटरबाटो सफाई	स्टोन मेसनरी 1:4	१०९१४.५४	८०९५.२५	2819.29	4.45	12545.84																																																																					
२०८— २०७८।१२।२८	देउराली द्वागा मोटर बाटो स्त्रोन्नति	स्टोन मेसनरी 1:4	९९५४.४७	८०९५.२५	1859.22	13.88	25805.97																																																																					
९२— २०७८।१२।२६	पुरनधारा लुडसिड मोटरबाटो	स्टोन मेसनरी 1:4	१०८१९.६१	८०९५.२५	2724.36	40.86	111317.35																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा	३१५२९७. ३
२१.४			सवारीसाधन खरिद— अर्थ मन्त्रालयको स्थानीय तहमा बजेट तर्जुमा कार्यान्वयन आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पत्ति हस्तान्तरण सम्बन्धी निर्देशिका, २०७४ को निर्देशन नं. ५.१५ अनुसार नेपाल सरकारबाट उपलब्ध गराइएको बजेट तथा स्रोत साधनबाट कार्यालयको नियमित प्रयोजनको लागि सवारी साधन खरिद गर्न नपाईने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार पालिकाले १ थान स्कुटर रू. २५००००।÷ खर्च गरेको छ । सवारी साधन तथा भारी उपकरण सञ्चालन सम्बन्धी दीर्घकालीन नीति तर्जुमा गरी सवारी साधन उपयोग गर्नु पर्दछ ।	
२१.५	54	२०७ ९-३- २२	बढी दरमा भुक्तानी: नेपाल जलवायु नमुना कार्यक्रमबाट जुम्दीखोला कुडुले रिप ढाँड पहिरो तटबन्धको लागि रू. १० लाख गाउँपालिकाबाट विनियोजन भएकोमा उपभोक्ता समिति काम गराई रू. १२२८०२८।— मूल्यांकन भएको छ । पहिरो नियन्त्रणमा २x१x१ साइजको २३० घनमिटर तारजालीको काम भएको मूल्यांकन गरेको छ । उक्त तार जालीको कामको दर विश्लेषणमा १.५x१x१, २x१x१ र ३x१x१ साइजको औषत दर ५२१४.७३ कायम गरेको छ । पहिरो नियन्त्रण कार्यमा २x१x१ साइजको मात्र प्रयोग भएको र सो साइजको दर ५०१२.३३ मात्र भएकोले औषत दरबाट भुक्तानी गर्दा दर विश्लेषण भन्दा प्रति घनमिटर रू. २०२.४० को दरले २३० घनमिटरको रू. ४६५५०.८५ बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नु पर्ने रू.	४६,५५१
२१.६			सुरक्षित आवास — सुरक्षित आवास कार्यान्वयन कार्यविधि २०७५, (संशोधन २०७७।१।८) को बुँदा ३ मा लक्षित वर्गको पहिचान गर्ने, बुँदा ४ मा लाभग्राही छनोटको आधार विधि र बुँदा ५ मा अनुदान सम्झौता र वितीय प्रबन्ध गर्नुपर्ने तथा बुँदा ६ मा झुठा विवरण पेश गरी अनुदान रकम लिएको पाइएमा वा जुन प्रयोजनको लागि अनुदान उपलब्ध गराइएको हो सोही प्रयोजनमा खर्च नगरी अन्य प्रयोजनमा खर्च गरेको पाइए वा किस्ता बमोजिमको गर्नुपर्ने कार्यप्रगति अनुदान उपलब्ध गराइएको मितिले ३ महिना भित्र नगरेमा लाभग्राहीबाट अनुदान रकम स्थानीय तहले असूल उपर गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सुरक्षित नागरिक आवास समन्वय समितिले लाभग्राही छनोट र सिफारिश गरेको नामावलीको आधारमा १७२ घर निर्माणको सम्झौता गरेकोमा ११३ घर निर्माण सम्पन्न भएको विवरण कार्यालयले पेश गरेको छ । सुरक्षित आवास कार्यक्रमबाट प्रति घर २ किस्तामा ५० हजार भुक्तानी हुने यस कार्यक्रममा पहिलो किस्तामा ३० हजार, दोस्रो किस्तामा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>२० हजार भुक्तानी हुने व्यवस्था छ । यस आर्थिक वर्ष भित्र १४१ लाभग्राहीलाई प्रथम र दोस्रो किस्ता वापत रु. ३१ लाख भुक्तानी गरेको छ । यस प्रकारको वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्दा लाभग्राही छनौटको आधार, गत विगत वर्षमा यस प्रकारको सुविधा लिए नलिएको, जस्ता पाताको गुणस्तर तथा स्पेशिफिकेशन तयार गरी अन्य निकायबाट यस प्रकारको सुविधा नलिएको सुनिश्चितता गरेको देखिएन । यस्तो कार्यमा सुधार हुनु पर्दछ । यस वर्ष आवास निर्माणको लागि अनुदान पाउनेको विवरण देहाय अनुसार छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>किस्ता</th> <th>भुक्तानी पाउने संख्या</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पहिलो</td> <td>२८ (गत वर्ष ९२ जनाले पहिलो किस्ता लिएका)</td> <td>३००००</td> <td>८४०००००</td> </tr> <tr> <td>दोस्रो</td> <td>११३</td> <td>२००००</td> <td>२२६०००००</td> </tr> <tr> <td>दोस्रो किस्ता लिन बाँकी</td> <td>७</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>कुनै किस्ता नलिने</td> <td>५२</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>५००००</td> <td>३१०००००</td> </tr> </tbody> </table>	किस्ता	भुक्तानी पाउने संख्या	दर	रकम	पहिलो	२८ (गत वर्ष ९२ जनाले पहिलो किस्ता लिएका)	३००००	८४०००००	दोस्रो	११३	२००००	२२६०००००	दोस्रो किस्ता लिन बाँकी	७			कुनै किस्ता नलिने	५२			जम्मा		५००००	३१०००००	
किस्ता	भुक्तानी पाउने संख्या	दर	रकम																									
पहिलो	२८ (गत वर्ष ९२ जनाले पहिलो किस्ता लिएका)	३००००	८४०००००																									
दोस्रो	११३	२००००	२२६०००००																									
दोस्रो किस्ता लिन बाँकी	७																											
कुनै किस्ता नलिने	५२																											
जम्मा		५००००	३१०००००																									
२१.७	74	२०७८-११-११	<p>७४—२०७८।११।११ प्रतिशतको आधारमा डण्डीको भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१क) अनुसार प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताब (मेजरमेन्ट बुक) मा भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा विल वा विजकको भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सपौदे तटबन्ध तथा जडन सिचाई बाधै निर्माण उपभोक्ता समितिलाई सम्झौता बमोजिम २,१८,२५० भुक्तानी गरेको छ । यस योजनामा फलामे डण्डीको परिमाण कुल आरसीसी परिमाण ८.०५ घनमिटरको १ प्रतिशत लाग्ने गरी लागत अनुमान तयार गरेको पाइयो । संरचना निर्माण गर्दा वास्तविक खपतभएको डण्डीको वार सेडियुल अनुसार भुक्तानी गर्नु पर्नेमा लागत अनुमान अनुसार आरसीसीको प्रतिशतको आधारमा प्रति केजी डण्डीको दर रु. ११६.३४ (कटिङ्ग, बेन्डिङ समेत) ४१६.८२ केजीको ४८४९२.८४ भुक्तानी गरेकोले वास्तविक कार्य र भुक्तानी सम्बन्धमा एकीन गर्न सक्ने अवस्था नभएको रु.</p>	४८,४९३																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१.८			१५ सैयाको अस्पताल भवन निर्माण: लागत अनुमान रु. १७४४१३७०२.७० रहेको १५ सैयाको अस्पताल भवन निर्माण कार्यको लागि आ. व. २०७७/७८ मा ठेक्का व्यवस्थापन भई आशिष योगेश्वर जे.भी.ले कवोल गरेको रु १२२४८७२९३.२९ मा ठेक्का सम्झौता भएको छ । सम्झौता मितिले २४ महिना भित्र कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७८।३।४ मा सम्झौता भएकोमा आ.व. २०७८।७९ मा रु. २४९२१६६८.५५।— को प्रथम रनिड वील पेश भएकोमा रु. १३८०८३२७.०० मात्र गरेको र २१३७७३४६.१६ पेशकी बाँकी छ । लेखापरीक्षणको क्रममा कार्यालय प्रमुख, लेखा प्रमुख, प्राविधिक र लेखापरीक्षण टोली सहित २०७९ भदौ १६ गते स्थलगत निरीक्षण गर्दा १५ सैयाको अस्पतालको बेसमेन्ट अर्थ वर्क स्काभेसन, बेसमेन्टको आरसीसी, ग्राउण्ड लेभल सम्म ब्रिक वर्क सम्पन्न भइ डिपिसीको वीम, ग्राउण्ड लेभलको कोलमको काम भई रहेको पाइयो । सम्झौता अविधि ५८ प्रतिशत समाप्त हुँदा ३५ प्रतिशत भौतिक प्रगति भएको कार्यालयको भनाइ रहेको छ । सम्झौता अविधि भित्रै काम सम्पन्न गर्न पालिकाले पहल गर्नु पर्दछ ।	
२२			सोधभर्ना गर्नुपर्ने	
२२.१			समायोजन भौचर नउठाएको: संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम सशर्तको वजेटबाट लघुउधम विकास कार्यक्रम सञ्चालन वापत सहयात्रा विकास केन्द्रलाई नदिनु पर्ने भुक्तानी वापतको सुत्रमा खर्च लेखिएको र पछि लेखाशाखाबाट चेक क्यानसिल्ड भएको तर समायोजन भौचर उठेको नदेखिएकोले सो रकम सशर्त रकम फिर्तामा नपरेको हुदा वहाल कर वाहेक संघको बेरुजु खातामा दाखिला हुनु पर्ने रु	७९,४९९
२२.२			सोधभर्ना गर्नुपर्ने: संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम सशर्तको वजेट खर्च गर्दा तोकिएको सर्त वमोजिम तोकिएको क्षेत्रमामात्र खर्च गर्न सकिने छ । गाउपालिकाले सशर्त वजेटबाट निर्णय गरेर २६१ ।२०७९।०३।२४ बाट गाउपालिकाको स्वास्थ्य केन्द्रमा कार्यरत प्राविधिक तथा अप्राविधिक ११ जना कर्मचारीहरुलाई रात्रीकालीन सेवा प्रदान गरेवापत निर्णय गरेर कर वाहेक रु ३०९०४५ भुक्तानी गरेको छ । गाउपालिकाले निर्णय गरेर सशर्तको वजेट खर्च गर्न सक्ने कानुनी व्यवस्था नभएको हुदा उक्त रकम सोधभर्ना हुनुपर्ने रु	३०९,०४५
२३			बढी भुक्तानी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.१			<p>बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ३९(४) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भर्पाइ, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्दछ । गाउँपालिकालको औषधि खरिद तर्फ २० किसिमको औषधिको लागि रु १५३००००।०० को लागत अनुमान गरी शिलवन्दी दरभाउपत्रबाट एकसाइड फार्मेसीबाट रु १४०७३८९।०० सम्झौता भएकोमा १८ किसिमको औषधि खरिद भएको र भौ नं १२६।०७८।१२।२४ बाट सम्झौता अनुसार रु १४०७२५४।०० भुक्तानी भएको छ । disposable gloves 20 pocket@ rs600 र spirit 80 bottle@ rs 120 गरी जम्मा रु २१६००।०० को औषधि खरिद भएको छैन । सो रकम असुल हुनु पर्दछ रु</p>	२१,६००
२३.२			<p>दोहोरो भुक्तानी:</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट असुल भई पेश भएकोले मिति २०७९-१२-१९ को निर्णयानुसार 41600.00 को सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको छ ।</p>	
२३.३			<p>बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ३९(४) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भर्पाइ, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्दछ । गाउँपालिकाले उत्पादन विकास कार्यक्रम बाट लम्तरी डाडाँ कागती कृषक समुहसंग सिंचाइ तर्फ ८५ प्रतिशत र अन्यकार्य तर्फ ५० प्रतिशत अनुदान दिने सम्झौता भएको छ । लम्तरी डाडाँ कागती कृषक समुहको २०७९।३।१९ को खर्च सार्वजानीकरणको निर्णय अनुसार सिंचाइ तर्फ रु ११५८४३ र अन्य कार्य तर्फ रु ३०२९६० खर्च भएको देखिन्छ । क्रमशः ८५ र ५० प्रतिशत अनुदान वापत रु २५०३४० भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कर कट्टि गरी रु २९७०१५ भुक्तानी भएको छ । बढी भुक्तानी भएको लम्तरी डाडाँ कागती कृषक समुहसँग असुल हुनुपर्ने रु</p>	४६,६७५
२४			<p>योजनाको रकम भुक्तानी</p>	
२४.१			<p>ट्रेन्च खनेको भुक्तानी: कार्यालयले विभिन्न खानेपानी आयोजनाको पाइप लाइनको लागि ट्रेन्च खन्ने तथा लेइग र ज्वाइन्टिग कार्यको भुक्तानी दिएकोमा देहायका खा.पा. आयोजनामा पाइप खरिद गरेको नापी तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेख नगरी पाइप विच्छाउने ट्रेन्च खनेको रकम भुक्तानी गरेको छ । ट्रेन्च खने पछि पाइप विच्छाउनु पर्नेमा नापी तथा कार्य</p>	१,५००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<p>सम्पन्न प्रतिवेदनमा पाइप खरिद तथा पाइप लेइड गरेको देखिएन । यस वर्ष लेखापरीक्षणका लागि छनौट गरिएका मध्ये तपसिलका आयोजनामा पाइप खरिद नगरी ट्रेन्च खनेको रकम मात्र भुक्तानी गरेको छ । वृटिस वेलफेयर लागत सहभागितामा सञ्चालन भएका आयोजनामा गतविगतमा खरिद भएका पाइप तथा उक्त संस्थाले समेत पाइप खरिद गर्ने कारणले ट्रेन्च खनेको रकम मात्र भुक्तानी गरेको भन्ने कार्यालयको भनाइ रहेको भए पनि पाइप खरिद तथा मौज्दातको अवस्था एकीन गर्न सक्ने अवस्था नभएकोले देहायका योजनामा मेनलाइन खनेको रू. १५ लाख भुक्तानी गरेकोमा लम्बाइ अनुसारको पाइपको परिमाणको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>ट्रेन्चको लम्बाई</th> <th>जम्मा भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२३५-२०७९।१।९</td> <td>पिपलनेटा पुन्टुड खानेपानी योजना</td> <td>२६५०</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>२०७-२०७८।१२।२८</td> <td>जोहाड खानेपानी योजना</td> <td>५३००</td> <td>१००००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१५०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	ट्रेन्चको लम्बाई	जम्मा भुक्तानी	२३५-२०७९।१।९	पिपलनेटा पुन्टुड खानेपानी योजना	२६५०	५०००००	२०७-२०७८।१२।२८	जोहाड खानेपानी योजना	५३००	१००००००	जम्मा			१५०००००	
भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	ट्रेन्चको लम्बाई	जम्मा भुक्तानी																	
२३५-२०७९।१।९	पिपलनेटा पुन्टुड खानेपानी योजना	२६५०	५०००००																	
२०७-२०७८।१२।२८	जोहाड खानेपानी योजना	५३००	१००००००																	
जम्मा			१५०००००																	
२४.२	310	२०७ ९-३- १४	<p>खोरडाँडाँ खानेपानी मिटर खरिद वृटिस वेलफेयर लागत सहभागिता खानेपानी योजनाको उपभोक्ता समितिलाई सम्झौता अनुसार रू. ९५,६८० लाख भुक्तानी गरेको छ । उपभोक्ता समितिले पेश गरेको विल भरपाई अनुसार ५५ वटा पानी मिटरको रू. ९०४ को दरले रू. ४९७२० को सामान पानी मिटर खरिद गरेको वील पेश गरेको छ। उपभोक्ता समिति दर्ता नभएको र मिटर राख्नुको उद्देश्य मासिक शुल्क उठाउने रहेको देखिँदा खानेपानी तथा सरसफाई उपभोक्ता समितिले ग्राहकसंग उठाउने शुल्क र मिटरको लागि कार्यालयले खर्च लेखेको उचित नदेखिएको रू</p>	४९,७२०																
२५			खरिद योजना तथा ठेक्का व्यवस्थापन																	
२५.१			<p>ठेक्काको विवरण— निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाकनका लागि प्रयोग गरिने ठेक्का सम्बन्धी गोश्वरा लगत (म.ले.प.फा.नं. ५०७) अभिलेख राखिएमा कुल गर्नुपर्ने, हालसम्म भएको कामको परिमाण र मूल्य सजिलै जानकारी हुने, कार्य सम्पादन जमानत, पेशकी लिन पेश गरेको बैंक ग्यारेण्टीको अवस्था, काम सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, भेरिएसन आदिको जानकारी हुने हुन्छ</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			। कार्यालयले उक्त प्रयोजनका लागि अभिलेख राखेको देखिएन । अतः स्वीकृत ढाँचा अनुसार सबै विवरण खुल्ने गरी अद्यावधिक बनाई राख्नुपर्दछ ।																						
२५.२			<p>योजना छनोट र कार्यान्वयनः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रकृतिका योजना छनोट गरी प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट स्वीकृत वार्षिक गाउँ विकास योजना २०७७-७८ को अध्ययन गर्दा पालिकाले स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागत प्रभावी हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन । पालिकाले यस वर्ष संचालन गरेका योजना देहाय अनुसार छन् । (रकम रू. हजारमा)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>रु १ लाख सम्म</th> <th>रु १ लाख देखि २ लाखसम्म</th> <th>रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका</th> <th>रु ५ लाख देखि १० लाखसम्मका</th> <th>रु १० लाखभन्दा बढीको</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>योजना संख्या</td> <td>88</td> <td>82</td> <td>75</td> <td>21</td> <td>3</td> <td>269</td> </tr> <tr> <td>जम्मा रकम</td> <td>8467</td> <td>१४१२०</td> <td>२५७४५</td> <td>19180</td> <td>4900</td> <td>७२४१२</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार पालिकाले यस वर्ष रू. एक लाख देखि १० लाख माथिका समेत जम्मा २५० वटा योजना संचालन गरेकोमा रू. १ लाख भन्दा मुनिका मात्र ८८ वटा योजनाहरू रहेका छन् । त्यसैले साना रकमका धेरै योजनाहरू संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षे भरि योजना व्यवस्थापनमा खटिनु पर्ने, संचालित योजनाबाट चालु प्रकृतिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभावी नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</p>	विवरण	रु १ लाख सम्म	रु १ लाख देखि २ लाखसम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५ लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १० लाखभन्दा बढीको	जम्मा	योजना संख्या	88	82	75	21	3	269	जम्मा रकम	8467	१४१२०	२५७४५	19180	4900	७२४१२	
विवरण	रु १ लाख सम्म	रु १ लाख देखि २ लाखसम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५ लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १० लाखभन्दा बढीको	जम्मा																			
योजना संख्या	88	82	75	21	3	269																			
जम्मा रकम	8467	१४१२०	२५७४५	19180	4900	७२४१२																			
२५.३			<p>स्थलगत निरीक्षणः कूल लागत अनुमान रू. ३८१९८०।— भएको जुनिया सामुदायिक स्वास्थ्य एकाइ निर्माणको रू. ३९७४०४ मरूल्यांकन गरेकोमा पालिकाबाट रू. ३ लाख ५० हजार भुक्तानी भएको छ । त्यसै गरी विपद व्यवस्थानबाट रू. १ लाख समेत यो संरचना निर्माण गर्न रू. ४५०००० खर्च भएको निर्माण समितिका सचिव धर्मेन्द्र शाहीबाट जानकारी भयो । हालसम्म हात्ती पाइले र डवल टाइवीमको काम सम्पन्न भएको छ । चालु आर्थिक वर्ष रू. १० लाख बजेट विनियोजन भएको तर लागत अनुमान तयार नभएको अवस्था छ । पालिकाबाट भएको मूल्यांकन अनुसार काम भए</p>																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>बराबरको नापी गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार भएको पाइयो । कार्य अधुरो रहने गरी बजेट विनियोजन गर्नु मनासिव देखिएन ।</p>  <p>निर्माण कार्यको हालको अवस्था</p>	
२५.४			<p>ठेक्का व्यवस्थापन: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १६(७) अनुसार लागत अनुमान तयार गर्ने, ठेक्का सम्झौता गर्ने कार्य प्रथम त्रैमासिक भित्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको यो वर्ष बोलपत्र तथा सिलवन्दी दरभाउ पत्रको माध्यमबाट एक वटा ठेक्का सम्झौता गरेकोमा चौथो त्रैमासिकमा मात्र सम्झौता गरेको छ । नियमावलीले गरेको व्यवस्था बमोजिम तोकिएको समयावधी भित्र ठेक्का बन्दोवस्त नगरी चौथो त्रैमासिकमा समेत ठेक्का सम्झौता गरी प्रगति शत प्रतिशत देखाउने गरेको छ । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सम्पूर्ण कार्य गर्नु पर्नेमा सो बमोजिम गरेको पाइएन । नियमको पालना हुनु पर्दछ ।</p>	
२५.५			<p>वार्षिक खरिद योजना/गुरुयोजना : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले सार्वजनिक निकायले तोकेको सीमाभन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिमको खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ ले वार्षिक १० करोडभन्दा बढीको खरिद गर्दा गुरुयोजना तयार गर्नुपर्ने नियम ८ ले वार्षिक १० लाखभन्दा बढीको खरिद गर्दा वार्षिक खरिद योजना बनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले विभिन्न शीर्षक अन्तर्गत वार्षिक रु. १४ करोड ८२ हजार पूँजीगत खर्च/खरिद निर्माण कार्य गरेको छ । तर पालिकाले आफ्नो खरिद नियमावली नबनाएको अवस्थामा उक्त ऐन, नियम बमोजिम वार्षिक खरिद योजना र गुरुयोजना नबनाई खरिद कार्य</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम															
			गरेको देखियो । अतः पालिकाले उक्त नियमावली बमोजिम खरिद योजना/गुरुयोजना बनाई व्यवस्थित र प्रभावकारी हुने गरी खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।																
२६			<p>पेशकी</p> <p>पेशकी बाँकी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ (१) अनुसार पेशकी फछ्यौट हुनुपर्दछ। निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी भएको मोविलाइजेशन पेशकी रू. २४२५६०५।÷ सम्झौता अनुसार फछ्यौट हुनु पर्दछ साथै कार्यालयबाट देहाय अनुसार म्याद समाप्त भएको अन्य पेशकी बाँकी रू. ११६४०००।÷ नियमानुसार फछ्यौट हुनु पर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अन्य पेशकी</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>रानीवन होमस्टे पाहुना घर</td> <td>साझेदारीमा सवारी साधन बोलेरो खरिद कार्यक्रम</td> <td>११६४०००</td> </tr> <tr> <td>मोविलाइजेशन पेशकी</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>रुद्रवेनी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.</td> <td>वडिगाढ खोला तटबन्ध</td> <td>२४२५६०५</td> </tr> </tbody> </table>	पेशकी लिनेको नाम	कार्यक्रम	रकम	अन्य पेशकी			रानीवन होमस्टे पाहुना घर	साझेदारीमा सवारी साधन बोलेरो खरिद कार्यक्रम	११६४०००	मोविलाइजेशन पेशकी			रुद्रवेनी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	वडिगाढ खोला तटबन्ध	२४२५६०५	१,१६४,०००
पेशकी लिनेको नाम	कार्यक्रम	रकम																	
अन्य पेशकी																			
रानीवन होमस्टे पाहुना घर	साझेदारीमा सवारी साधन बोलेरो खरिद कार्यक्रम	११६४०००																	
मोविलाइजेशन पेशकी																			
रुद्रवेनी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	वडिगाढ खोला तटबन्ध	२४२५६०५																	
२७			<p>कन्टिन्जेन्सी खर्च</p> <p>कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० को उपनियम (७) सँग सम्बन्धित अनुसूची १ मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा वर्क चार्ट र स्टाफ खर्चको लागि २ प्रतिशत र अन्य सानातिना खर्चको लागि २ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्न सकिने व्यवस्था छ ।पालिकाबाट योजना कार्यान्वयन गर्ने क्रममा प्रत्येक कार्यक्रम खर्चबाट ३ प्रतिशतका दरले बिलबाट यस्तो रकम कट्टी गर्ने गरेको छ । पालिकाले आ.व २०७८/७९ मा कन्टिन्जेन्सी बापत रू २७००६४४ कट्टी गरेको छ । उक्त रकम मध्ये रू. २५३८७९८ खर्च भएको छ । यसरी कट्टी गरेको रकमको कार्यक्रमगत कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख खडा गरी राख्नु पर्नेमा राखे गरेको छैन ।</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
२८			<p>डीपीआर</p> <p>डीपीआर खर्च —बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>स्वीकृत बजेट</th> <th>खर्च रकम</th> <th>आयोजनाको लागत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>बुढी सत्यवती धाममा गेट र सार्वजनिक शौचालय निर्माण</td> <td>हेवाइल इन्जिनियरिङ्ग कन्सलटेन्सी</td> <td>474.201</td> <td>474.201</td> <td>57469.985</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>मुख्य प्रशासनिक भवन</td> <td>इगल्स सोलुशन्स प्रा लि</td> <td>1549.988</td> <td>1129.435</td> <td>72536.048</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर.तयार गर्दा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू मध्ये कतिपय योजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत देखिएन ।</p>	क्र.सं.	कार्यक्रमको नाम	परामर्शदाता	स्वीकृत बजेट	खर्च रकम	आयोजनाको लागत	1	बुढी सत्यवती धाममा गेट र सार्वजनिक शौचालय निर्माण	हेवाइल इन्जिनियरिङ्ग कन्सलटेन्सी	474.201	474.201	57469.985	२	मुख्य प्रशासनिक भवन	इगल्स सोलुशन्स प्रा लि	1549.988	1129.435	72536.048	
क्र.सं.	कार्यक्रमको नाम	परामर्शदाता	स्वीकृत बजेट	खर्च रकम	आयोजनाको लागत																	
1	बुढी सत्यवती धाममा गेट र सार्वजनिक शौचालय निर्माण	हेवाइल इन्जिनियरिङ्ग कन्सलटेन्सी	474.201	474.201	57469.985																	
२	मुख्य प्रशासनिक भवन	इगल्स सोलुशन्स प्रा लि	1549.988	1129.435	72536.048																	
२९			औषधी खरिद सम्बन्धि																			
२९.१			<p>औषधि खरिद— सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । तर स्थानीय तहहरूले उक्त प्रक्रियावेगर रु. 25लाख 43 हजारका औषधि ठेक्काबाट रु.१४ लाख ७ हजार र सोझै खरिद रु.११ लाख ३६ हजार गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:</p> <ul style="list-style-type: none"> • खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको, • आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको 																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																	
			<p>प्रमाण समावेश नभएको, • आपूर्ति भएका औषधि एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • औषधिको जिन्सी कितावमा आमदानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आमदानी बाँध्ने नगरेको, • औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्त अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																																		
२९.२			<p>अतिरिक्त आर्थिकभार: गाउँपालिकालको औषधि खरिद तर्फ २० किसिमको औषधिको लागि रु. १५३००००।०० को लागत अनुमान गरी शिलवन्दी दरभाउपत्रबाट एक्साइड फार्मेसीबाट रु १४०७३८९।०० सम्झौता गरी खरिद भएको छ। सम्झौताको शर्तमा सोहि आर्थिक वर्षमा खरिद हुने सोहि औषधि खरिद गर्नु पर्दा कबोल अकंमा दिनु पर्ने उल्लेख छ । गाउँपालिकाले सोही औषधि खरिद गर्दा एक्साइड फार्मेसीबाट खरिद नगरी अन्य फार्मेसीबाट खरिद गर्दा अतिरिक्त व्यभार पर्ने भएकोले यसमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ । यसका केहि उदाहरण देहाय अनुसार छनः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>फार्मेसीको नाम</th> <th>औषधिको नाम</th> <th>पुनखरिद परिमाण</th> <th>खरिद दर</th> <th>ठेक्का दर</th> <th>खर्चभार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">वैलकम मिडिया सप्लायर्स</td> <td>Tab. calcium 500mg</td> <td>३००००</td> <td>३।८०</td> <td>१।५०</td> <td>६९००</td> </tr> <tr> <td>Cap. Omeprazole 20 mg</td> <td>१००००</td> <td>३।८</td> <td>२</td> <td>१८०००</td> </tr> <tr> <td>Amoxyclyne 250Dt</td> <td>५०००</td> <td>४।५</td> <td>३</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>Amoxyclyne 500Dt</td> <td>५०००</td> <td>७।५</td> <td>३।५</td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>कविर मेडिसिन सप्लायर्स</td> <td>Tab chlororophenimiran e</td> <td>३०००</td> <td>०।९८</td> <td>०।५</td> <td>१४४०</td> </tr> </tbody> </table>	फार्मेसीको नाम	औषधिको नाम	पुनखरिद परिमाण	खरिद दर	ठेक्का दर	खर्चभार	वैलकम मिडिया सप्लायर्स	Tab. calcium 500mg	३००००	३।८०	१।५०	६९००	Cap. Omeprazole 20 mg	१००००	३।८	२	१८०००	Amoxyclyne 250Dt	५०००	४।५	३	७५००	Amoxyclyne 500Dt	५०००	७।५	३।५	२००००	कविर मेडिसिन सप्लायर्स	Tab chlororophenimiran e	३०००	०।९८	०।५	१४४०	
फार्मेसीको नाम	औषधिको नाम	पुनखरिद परिमाण	खरिद दर	ठेक्का दर	खर्चभार																																
वैलकम मिडिया सप्लायर्स	Tab. calcium 500mg	३००००	३।८०	१।५०	६९००																																
	Cap. Omeprazole 20 mg	१००००	३।८	२	१८०००																																
	Amoxyclyne 250Dt	५०००	४।५	३	७५००																																
	Amoxyclyne 500Dt	५०००	७।५	३।५	२००००																																
कविर मेडिसिन सप्लायर्स	Tab chlororophenimiran e	३०००	०।९८	०।५	१४४०																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>Tab metronidazole 400 mg</td> <td>६०००</td> <td>४</td> <td>२१५</td> <td>९०००</td> </tr> <tr> <td>Tab azithro 500 mg</td> <td>५०००</td> <td>२८</td> <td>१८</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>Tab vitamin B complex</td> <td>५०००</td> <td>२१८</td> <td>११५</td> <td>६५००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>११९३४०</td> </tr> </table>	Tab metronidazole 400 mg	६०००	४	२१५	९०००	Tab azithro 500 mg	५०००	२८	१८	५००००	Tab vitamin B complex	५०००	२१८	११५	६५००				जम्मा	११९३४०	
Tab metronidazole 400 mg	६०००	४	२१५	९०००																				
Tab azithro 500 mg	५०००	२८	१८	५००००																				
Tab vitamin B complex	५०००	२१८	११५	६५००																				
			जम्मा	११९३४०																				
२९.३			<p>औषधि खरीद टुक्रा गरिएको: सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा खरीद प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा खरीद गर्न नमिल्ने उल्लेख छ । गाउँपालिको सशर्त तर्फ १५ लाख र गाउँपालिकाको चालु स्वास्थ्यतर्फ रु ११ लाख गरी रु २६ लाख औषधि खरिद तर्फ बजेट व्यवस्था भएकोमा नियमानुसार एकमुष्ट खरिद योजना बनाई सिलबन्दी दरभाउ पत्रको माध्यमबाट खरीद गर्नुपर्नेमा देहाय अनुसार टुक्रा खरिद गरिएको छ । प्याकेजमा खरिद गर्दा लागतमा मित्तव्ययीता हुने देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभो नं। मिति</th> <th>आपूर्तिकर्ताको नाम</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२६।०७८।१२।१४</td> <td>एक्साइड फार्मसी, बुटवल</td> <td>१४०७२५४</td> </tr> <tr> <td>७४०।०७९।३।२४</td> <td>कविर मेडिको कन्सर्न</td> <td>५२२९९५</td> </tr> <tr> <td>७४०।०७९।३।२४</td> <td>वैलकम मेडिसिन सप्लायर्स</td> <td>४८६४०९</td> </tr> <tr> <td>७३५।०७९।३।२४</td> <td>सत्यवति मेडिको कन्सर्न</td> <td>२४९९७९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२६६६६३७</td> </tr> </tbody> </table>	गोभो नं। मिति	आपूर्तिकर्ताको नाम	रकम रु	१२६।०७८।१२।१४	एक्साइड फार्मसी, बुटवल	१४०७२५४	७४०।०७९।३।२४	कविर मेडिको कन्सर्न	५२२९९५	७४०।०७९।३।२४	वैलकम मेडिसिन सप्लायर्स	४८६४०९	७३५।०७९।३।२४	सत्यवति मेडिको कन्सर्न	२४९९७९		जम्मा	२६६६६३७			
गोभो नं। मिति	आपूर्तिकर्ताको नाम	रकम रु																						
१२६।०७८।१२।१४	एक्साइड फार्मसी, बुटवल	१४०७२५४																						
७४०।०७९।३।२४	कविर मेडिको कन्सर्न	५२२९९५																						
७४०।०७९।३।२४	वैलकम मेडिसिन सप्लायर्स	४८६४०९																						
७३५।०७९।३।२४	सत्यवति मेडिको कन्सर्न	२४९९७९																						
	जम्मा	२६६६६३७																						
३०			उपभोक्ता समिति मार्फत योजना संचालन																					
३०.१			<p>विद्युतीकरण: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १०(१) मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गरी सोही नियमावलीको नियम १४ बमोजिम स्वीकृत गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । देहाय अनुसारका उपभोक्ता समितिहरूबाट</p>	७२७,५००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<p>विद्युत विस्तार तथा मर्मत कार्य गराउकोमा पोल तार नेपाल विद्युत प्राधिकरणले दिएको र हाचिङ्ग सामुदायिक ग्रामीण विद्युत व्यवस्थापन उपभोक्ता समितिलाई १८० पोल ढुवानी गर्न १७० दिन, तार तान्ने कार्य सिपालु १२२ जना र ज्यामी १२२ जना, पोल गाड्ने कार्य २१५ घनमिटर र पर्ने ७९ घनमिटर, मेशिनबाट तार तान्न रू. ३३९०० लगायतका कार्य गराइ पालिकाले रू. ४८५००० भुक्तानी दिएको छ । सामुदायिक विद्युत मर्मत साविक वार्ड नं. २, ३, ४ तार टाड्ने कार्य १०.५० मिटर स्टे स्टलेशन ४० सटे, माटो खन्ने १३.९५ घनमिटरको लागत अनुमान तयार गर्दा ढुवानी, तार तान्ने, खन्ने कार्यको दिनको आधारमा ज्याला भुक्तानी गरेकोको उक्त कार्य गर्न कति दिन लाग्ने भन्ने आधार पेश भएको छैन । साथै नेपाल विद्युत् प्राधिकरण र पालिकाले गरेको कुल कामको मल्यांकन समेत पेश भएन । नेपाल विद्युत् प्राधिकरण र पालिकाको कार्य दोहोरो समेत पर्न सक्ने तर्फ पालिकाले ध्यान पुर्याएको समेत पाइएन । विद्युत प्राधिकरण र पालिकाले संयुक्त लगानी गरेको देहाय अनुसारका कार्यको लागत अनुमानको आधार पेश नभएको रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>उपभोक्ता समिति</th> <th>मूल्यांकन</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३३४-२०७९।३।२१</td> <td>हाचिङ्ग सामुदायिक ग्रामीण विद्युत व्यवस्थापन</td> <td>५९९२१८</td> <td>४८५०००</td> </tr> <tr> <td>३३४-२०७९।३।२१</td> <td>सामुदायिक विद्युत मर्मत</td> <td>२९६०५१</td> <td>२४२५००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>७२७५००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	उपभोक्ता समिति	मूल्यांकन	भुक्तानी	३३४-२०७९।३।२१	हाचिङ्ग सामुदायिक ग्रामीण विद्युत व्यवस्थापन	५९९२१८	४८५०००	३३४-२०७९।३।२१	सामुदायिक विद्युत मर्मत	२९६०५१	२४२५००	जम्मा			७२७५००	
भौ.नं. मिति	उपभोक्ता समिति	मूल्यांकन	भुक्तानी																	
३३४-२०७९।३।२१	हाचिङ्ग सामुदायिक ग्रामीण विद्युत व्यवस्थापन	५९९२१८	४८५०००																	
३३४-२०७९।३।२१	सामुदायिक विद्युत मर्मत	२९६०५१	२४२५००																	
जम्मा			७२७५००																	
३०.२			<p>वितरणमुखी कार्यक्रम — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुँजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । यस नगरपालिकाको आ व २०७८।७९ को पुँजीगत बजेट शीर्षकबाट वीउ विजन वितरण, साइकल, हेण्डपाइप, कृषि औजार वितरण जस्ता कार्यक्रममा खर्च गरको पाइयो । यस्ता प्रकारका वितरणमुखी कार्यक्रमबाट उत्पादकत्व वृद्धि नहुने, वितरण भएका सामग्रीको सदुपयोग नहुने हुँदा राज्यको सिमित स्रोत साधनबाट सर्वसाधारण जनताले लाभ लिन नसक्ने हुँदा सस्तो खर्च नियन्त्रण गर्नु पर्दछ । यसका केही उदाहरण देहाय अनुसार छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	रकम	कैफियत		संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम											
भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	रकम	कैफियत																	
	संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			४७-२०७९।३।२७	भकरो सुधार कार्यक्रम	८४४३८५	९७ जनालाई रू ८७०५ को दरले	
			गा.पा. पूँजीगत				
			३६८-२०७९।३।२४	वडा स्तरीय खेलकुद कार्यक्रम	१४९७६	नेट, भलिवल, जर्सी खरिद	
			२८-२०७८।९।११	आरन व्यवस्थापन	१ लाख	आरन निर्माण	
३०.३			<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम: कार्यक्रम अन्तर्गत कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारित सामुदायिक आयोजना सञ्चालन गर्न कुल निकास प्राप्त रू. १८१८६०००।— मध्येबाट कृ सडक पर्यटन कृषि सार्वजनिक पूर्वाधार पदमार्ग पहिरो नियन्त्रण कार्य खर्च भएको छ । सामग्री खरिद तथा ढुवानी र कण्टिन्जेन्सी खर्च बाहेक श्रमिक ज्यालामा रू. १६५०२२००।— खर्च भएको देखिन्छ । रोजगार कार्यक्रममा आवद्ध हुनको लागि १२६० जनाले निवेदन दिएकामा जम्मा २८६ जना छनोट भएको प्रतिवेदन गाँउपालिकाले तयार गरेको छ । पालिकका ८ वटा वडा मध्ये ८ वटा वडामा यो कार्यक्रम संचालन भएको जानकारी गाँउपालिकाले दिएको छ । ८ वटा वडामा सञ्चालित कार्यक्रममा २८६ जनालाई दैनिक ५१७ को दरले अधिकतम १०० दिन रोजगारी दिएको पाइयो । यसरी सञ्चालित कार्यक्रमको नापी तथा मूल्यांकन तयार गरे पनि कार्य दिन र कूल कार्य बीच तुलना गर्न सक्ने अवस्था छैन ।</p>				
३०.४			<p>नाफामूलक संस्थालाई अनुदान — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । जसबाट नाफा कमाउने उद्देश्यले स्थापित संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्दैन । यदि उपलब्ध गराउने हो भने पनि सार्वजनिक रूपमा निःशुल्क वा न्यून शुल्कमा सेवा उपलब्ध गराउने सुनिश्चित हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष देहायअनुसारका ४ नाफामूलक संस्थाको कार्यालय व्यवस्थापन खर्चमा लागि रू. ६५६७०० अनुदान उपलब्ध गराएको छन । तर त्यसबाट उपरोक्त बमोजिम सेवा प्रवाह हुने सुनिश्चित छैन ।</p>				
			भौ.नं. मिति	अनुदान पाउने संस्थाको नाम	प्रयोजन	अनुदान रकम	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३३३-२०७९।३।२१	देवीस्थान वचन तथा ऋण सहकारी संस्था	भवन निर्माण	२९१०००	
			३१२-२०७८।३।१४	गोर्खा ग्यालरी	सामग्री खरिद	१५००००	
			३६६-२०७९।२।१२	जुनिया साना कृषि सहकारी संस्था	भवन निर्माण	२००७००	
			२३०-२०७८।१०।११ (चालू)	रूढ धार्मिक सञ्चार प्रा.लि.	अनुदान	१५०००	
			जम्मा			६५६७००	
३१			लाभग्राही समुदायबाट खरिदमा कानूनको पालना				
३१.१			<p>हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । सिफारिस दिएकोमा समेत भुक्तानी दिने प्रयोजनको लागि मात्र सहमति दिने गरेको पाइयो । यसका केही उदाहरणहरू यसप्रकार रहेका छन् ।</p>				
			गो. भौ.नं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कूल मूल्यांकन	निर्माण व्यसायी	हेभी उपकरणमा भएको खर्च
			२४७-२०७९।१।१९	क्वाडी भज्याड जिरो क्षयाभिङ्ग निर्माण	१६६३३८.	प्रतिक्षा कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	१०५७८४.०१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३३९— २०७९।१।१४	उल्लीखोला जोहाड् मोटरबाटो	५२९४६६.	सत्यवती कन्स्ट्रक्सन	५१२४६६.२३
			२३८— २०७९।१।१४	पिपलबोट नेटा मोटरबाटो	५३१८५२	सत्यवती कन्स्ट्रक्सन	५१४८५२.३
			२३४— २०७९।१।१९	चेहेमी थुम्का देउराली मो.वा.स्तरोन्नति	५११८७५६.१ ५	विडारी निर्माण सेवा	४८१५७०१.३२
			२२९— २०७९।१।८	ठूलो लुम्पेक दाङ्गिहा क्याङ्ग मोटरबाटो स्तरोन्नति	५२५३८४.०४	प्रतिक्षा कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	५२५३८४.०४
			३५५— २०७९।३।२३	मध्य सत्यवती सडक स्तरोन्नति	४८५००००	सत्यवती रेसुङ्गा	२७८२५
		रोजी कन्स्ट्रक्सन				७३८७७१	
		सत्वती कन्स्ट्रक्सन				६४८७८०	
			३६९— २०७९।३।२४	साघाट लिम्घा बुढी सत्यवती मोटरबाटो	९५००००	रेसुङ्गा सत्यवती	३००५८०
			२३८— २०७९।१।१४	पिपलनेटा मोटरबाटो	४८५०००	सत्यवती कन्स्ट्रक्सन	५१४८५२.३
३१.२			जटिलसंरचना निर्माण — सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरूलाई मेशिन, औजार उपकरणहरूको आवश्यक नपने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले भवन, कल्भर्ट, सडक कालोपत्रे लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरू मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरू यसप्रकार रहेका छन् :				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>लागत अनुमान</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४९-२०७९।१।२१</td> <td>ढाँडगौरा सर्वजनिक भवन</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>६६१३१४</td> </tr> <tr> <td>२४६-२०७९।१।१९</td> <td>दाडिसया आमा समुह भवन</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>३६५०५०</td> </tr> <tr> <td>३६४-२०७९।३।२४</td> <td>वाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>२२००१०</td> </tr> <tr> <td>३६७-२०७९।३।२४</td> <td>कार्यालय ट्रेस तथा गेट</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>६६६३२५</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	लागत अनुमान	२४९-२०७९।१।२१	ढाँडगौरा सर्वजनिक भवन	भवन निर्माण	६६१३१४	२४६-२०७९।१।१९	दाडिसया आमा समुह भवन	भवन निर्माण	३६५०५०	३६४-२०७९।३।२४	वाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार	भवन निर्माण	२२००१०	३६७-२०७९।३।२४	कार्यालय ट्रेस तथा गेट	भवन निर्माण	६६६३२५	
गो.भौ.नं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	लागत अनुमान																					
२४९-२०७९।१।२१	ढाँडगौरा सर्वजनिक भवन	भवन निर्माण	६६१३१४																					
२४६-२०७९।१।१९	दाडिसया आमा समुह भवन	भवन निर्माण	३६५०५०																					
३६४-२०७९।३।२४	वाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार	भवन निर्माण	२२००१०																					
३६७-२०७९।३।२४	कार्यालय ट्रेस तथा गेट	भवन निर्माण	६६६३२५																					
३१.३			<p>यस प्रयोजनमा लागु प्राविधिक बील र कार्य सम्पन्न: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३(१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिड बील वा अन्य कुनै बील बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिहरूबाट सञ्चालित योजनाको ठेक्का बीलहरूमा लागत अनुमान र वास्तविक कामको मूल्याङ्कनमा बराबर परिमाण र रकम उल्लेख भएको देखिन्छ । लागत अनुमान बराबर नै मूल्याङ्कन भएको देखिएकाले वास्तविक काम कति भएको हो भन्ने सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था देखिएन । प्राविधिकले पेश गर्ने कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति र कार्य सम्पन्न भएको मिति लगायतका इन्जिनियरिड नर्म्स अनुसार बीलमा खुलाउनुपर्ने तथ्याङ्क उल्लेख गरेको पाइएन । यसले गर्दा कुन काम कहिले सम्पन्न गर्नुपर्ने र तोकिएको अवधिमा सम्पन्न भए/नभएको विषयमा एकिन हुन नसकिएको हुँदा प्राविधिकले इन्जिनियरिड नर्म्स अनुसारको उपभोक्ता समितिको बील बनाउँदा नापजाँचलाई वास्तविक कार्यसम्पादनमा आधारित बनाउनुपर्दछ ।</p>																					
३१.४			<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (१) अनुसार एक करोड रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य वा सो सम्बन्धी सेवा सोही स्थानमा वसोवास गर्ने वासिन्दा र त्यस्तो सेवा उपभोग गर्ने समुदाय मात्र रहेको उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट गराउन सक्ने व्यवस्था छ । सोही नयमावलीको नियम ९७ को उपनियम (१२) अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकिएको आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण गर्नु व्यवस्था छ । पालिकाले देहाय</p>	१,७५२,०००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<p>अनुसारका उपभोक्ता समितिहरू मार्फत सरकारी भवनहरू निर्माण गराई भुक्तानी गरेको छ । प्रतिस्पर्धाबाट कार्य गराउन सिमित हुने गरी नियम विपरीत सरकारी भवनहरू उपभोक्ता समितिबाट निर्माण गराई भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३६४-२०७९।३।२४</td> <td>बाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार</td> <td>१९४०००</td> </tr> <tr> <td>३६७-२०७९।३।२४</td> <td>कार्यालय ट्रेस तथा गेट</td> <td>५५००००</td> </tr> <tr> <td>२२५-२०७९।१।८</td> <td>वडा कार्यालय मर्मत</td> <td>१३५०००</td> </tr> <tr> <td>१६२-२०७८।१२।१७</td> <td>वडा कार्यालय कम्पाउण्ड तथा ट्रेस निर्माण</td> <td>८७३०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१७५२०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी	३६४-२०७९।३।२४	बाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार	१९४०००	३६७-२०७९।३।२४	कार्यालय ट्रेस तथा गेट	५५००००	२२५-२०७९।१।८	वडा कार्यालय मर्मत	१३५०००	१६२-२०७८।१२।१७	वडा कार्यालय कम्पाउण्ड तथा ट्रेस निर्माण	८७३०००	जम्मा		१७५२०००	
गो.भौ.नं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी																				
३६४-२०७९।३।२४	बाह्य खोप केन्द्र भवन विस्तार	१९४०००																				
३६७-२०७९।३।२४	कार्यालय ट्रेस तथा गेट	५५००००																				
२२५-२०७९।१।८	वडा कार्यालय मर्मत	१३५०००																				
१६२-२०७८।१२।१७	वडा कार्यालय कम्पाउण्ड तथा ट्रेस निर्माण	८७३०००																				
जम्मा		१७५२०००																				
३२			<p>नन्फाइलर</p> <p>नन्फाइलर— मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रू. १०८०४६०.२२ समेत रू. ८३१९२३२.४५ भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरू कर विवरण नबुझाई नन्फाइलर रहेको पाइयो । कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौ.नं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>नन्फाइलर रहेको मिति</th> <th>वील रकम</th> <th>मूअकर कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३५८-२०७९।३।२४</td> <td>रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.</td> <td>606895671</td> <td>२०७८।१।३</td> <td>११०७४०</td> <td>१२७४०</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौ.नं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	नन्फाइलर रहेको मिति	वील रकम	मूअकर कर रकम	३५८-२०७९।३।२४	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	११०७४०	१२७४०	१,०८०,४६०						
गोभौ.नं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	नन्फाइलर रहेको मिति	वील रकम	मूअकर कर रकम																	
३५८-२०७९।३।२४	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	११०७४०	१२७४०																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३५९— २०७९।३।२४	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	९५२५२	१०९५८
			३६१— २०७९।३।२४	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	९४९२०	१०९२०
			”	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	३६२७३	४१७३
			३६९— २०७९।३।२४	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	३००५८०	३४५८०
			३५५— २०७९।३।२३	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।९	६८४७८०	७८७८०
			”	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	२७८२५	३२०१
			३३२— २०७९।३।२१	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	७६३२२.१८	८७८०.४२
			३२७— २०७९।३।२१	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	५२०७४.९२	५९९०.९२
			३२१— २०७९।३।२१	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	४९७२०.	५७२०.
			३१३— २०७९।३।१५	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	११३०००.	१३०००.
			३००— २०७९।३।८	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	४५८७८०.	५२७८०.

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२७६— २०७९।२।२५	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	६७९६२.७२	७८१८.७२
			२४१— २०७९।१।१४	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	६०३९०.४७	६९४७.५७
			२३९— २०७९।१।१४	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।१९	५१२४६६.२३	५८९५६.९४
			२३८— २०७९।१।१४	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।१९	५१४८५२.३	५९२३०.८
			२९७— २०७८।१२।२४	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।१९	१०२३२८२.८	११७७२२.८
			१६४— २०७८।१२।१७	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	१६७८३७.९	१९३०८.७८
			१४०— २०७८।१२।१७	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	४८५४४.८	५५८४.
			१३५— २०७८।१२।१०	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	४२३५७.	४८७५.
			१३१— २०७८।१२।१९	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	११९३५१.०१	१३७३०.६४
			९८— २०७८।११।२७	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	१३४३७९.७	१५४५९.६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			९७— २०७८।११।२७	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	४७५१८.५४	५४६६.७३
			६९— २०७८।१०।२८	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।१९	४०९६२५.	४७१२५.
			२४— २०७८।८।२७	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	४०००२०.	४६०२०.
			संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम					
			५०— २०७९।३।२२	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	८८४२८८.२८	१०१७३२.२८
			१८— २०७९।१।१३	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	३५७७२७.५९	४११५४.५
			प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम					
			३६— २०७९।३।२३	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	९७७३३.७	११२४३.७
			३५— २०७९।३।२३	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	२२६३५०.	२६०४०.३
			२९— २०७९।३।२१	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	७७६३१.	८९३१.
			२७— २०७९।३।२१	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	१०५९३७.५	१२१८७.५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			८— २०७९।२।२३	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	२४३५१०.४८	२८०१४.४८	
			विपद व्यवस्थापन कोष						
			४— २०७८।६।१८	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	८७६२०.६५	१००८०.२५	
			१५— २०७८।७।२९	रोज एण्ड ऋतु कन्स्ट्रक्सन सेवा	613043133	२०७८।१।१	४७५२७८.	५४६७८.	
			३२— २०७८।११।१	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	२२६०००	२६०००.	
			४८— २०७८।१२।३०	सत्यवती निर्माण सेवा	605971811	२०७८।१।१९	४१२७६६.४	४७४८६.४	
			७१— २०७९।३।२४	रेसुङ्गा सत्यवती निर्माण कम्पनी प्रा.लि.	606895671	२०७८।१।३	२१७४६८.५	२५०१८.५	
			गा.पा. चालू तर्फ						
			९०— २०७८।७।२३	क्यूसेरा मल्टिपपोज प्रा.लि.	606511287	२०७८।१।१	२८२५००	३२५००.	
			१३४— २०७८।८।२६	रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	609636624	२०७७।१।११	४८०२५.	५५२५.	
			जम्मा					८३११२३२.४५	१०८०४६०.२२
३३			गुणस्तर परीक्षण						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
३३.१			<p>गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५ मा सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतामा उल्लिखित प्राविधिक स्पेसिफिकेशन र गुणस्तर बमोजिमका भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । देहाय अनुसारका योजनाको काममा PCC 1:1.5:3 for RCC कार्य गर्ने गरी लागत अनुमान तयार गरी उपभोक्ता समितिबाट काम गराएकोमा सो कामको ल्याव टेष्ट रिपोर्ट पेश भएन । यसका केही उदाहरण देहाय अनुसार छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>कूल भुक्तानी रकम</th> <th>परिमाण</th> <th>दर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३५८- २०७९।३।२४</td> <td>कभर्ड हल</td> <td>१९४००००</td> <td>२३.९४</td> <td>१४७११.११</td> <td>१३३३३२.३७</td> </tr> <tr> <td>३५७- २०७९।३।२४</td> <td>ठूलावगर पूर्वाधार</td> <td>३८८०००</td> <td>८.८९</td> <td>१४२२३.४</td> <td>१२६४११.४९</td> </tr> <tr> <td>३००-२०७९।३।८</td> <td>गापा स्तरीय खेलमैदान</td> <td>४८५००००</td> <td>१७.३९</td> <td>१४०६६.१६</td> <td>१८९८९३.१६</td> </tr> <tr> <td>२७०- २०७९।२।१२</td> <td>सर्वेश्वर मन्दिर र गोरेटो</td> <td>१९४०००</td> <td>२.८९</td> <td>१४६०६.४८</td> <td>४२२७८.१६</td> </tr> <tr> <td>७४- २०७८।११।११</td> <td>सपौदे तटबन्ध तथा सिंचाई योजना</td> <td>२२५०००</td> <td>८.०५</td> <td>१४२०९.३२</td> <td>११४३१५.८७</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	योजनाको नाम	कूल भुक्तानी रकम	परिमाण	दर	भुक्तानी रकम	३५८- २०७९।३।२४	कभर्ड हल	१९४००००	२३.९४	१४७११.११	१३३३३२.३७	३५७- २०७९।३।२४	ठूलावगर पूर्वाधार	३८८०००	८.८९	१४२२३.४	१२६४११.४९	३००-२०७९।३।८	गापा स्तरीय खेलमैदान	४८५००००	१७.३९	१४०६६.१६	१८९८९३.१६	२७०- २०७९।२।१२	सर्वेश्वर मन्दिर र गोरेटो	१९४०००	२.८९	१४६०६.४८	४२२७८.१६	७४- २०७८।११।११	सपौदे तटबन्ध तथा सिंचाई योजना	२२५०००	८.०५	१४२०९.३२	११४३१५.८७	
भौ.नं. मिति	योजनाको नाम	कूल भुक्तानी रकम	परिमाण	दर	भुक्तानी रकम																																			
३५८- २०७९।३।२४	कभर्ड हल	१९४००००	२३.९४	१४७११.११	१३३३३२.३७																																			
३५७- २०७९।३।२४	ठूलावगर पूर्वाधार	३८८०००	८.८९	१४२२३.४	१२६४११.४९																																			
३००-२०७९।३।८	गापा स्तरीय खेलमैदान	४८५००००	१७.३९	१४०६६.१६	१८९८९३.१६																																			
२७०- २०७९।२।१२	सर्वेश्वर मन्दिर र गोरेटो	१९४०००	२.८९	१४६०६.४८	४२२७८.१६																																			
७४- २०७८।११।११	सपौदे तटबन्ध तथा सिंचाई योजना	२२५०००	८.०५	१४२०९.३२	११४३१५.८७																																			
३३.२			<p>मालसामानको गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५ मा सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतामा उल्लिखित प्राविधिक स्पेसिफिकेशन र गुणस्तर बमोजिमका भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने, निरीक्षण वा परीक्षण गर्ने निकाय, अधिकारी वा समितिले निरीक्षण वा परीक्षण गरी सकेपछि स्वीकृत र अस्वीकृत मालसामानको विवरण उल्लेख गरी निरीक्षण प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने, त्यस्तो प्रतिवेदनमा जाँच भएको मालसामानको नाम, प्रतिशत, स्पेसिफिकेशन, निरीक्षण वा परीक्षणको परिणाम उल्लेख गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएका उल्लेखनीय व्यहोरा निम्नानुसार छन्: —</p>																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>कार्यालयमा मालसामान प्राप्त भएपछि खरिद सम्झौतामा उल्लेख भए अनुसार स्पेसिफिकेशन तथा गुणस्तर सम्बन्धी मापदण्ड पुरा गरे नगरेको खुल्ने गरी परीक्षण सूची सहित नियमको व्यवस्था बमोजिम प्राविधिक स्पेसिफिकेशन तथा गुणस्तर सम्बन्धी सर्त पुरा गरे नगरेको प्रतिवेदन पेश गर्ने गरको पाइएन । तसर्थ मालसामानको प्रकृतिअनुसार तुलनात्मक तालिका वा परीक्षण सूची (check list) सहितको प्रतिवेदन प्राप्त गरी मालसामान दाखिला तथा भुक्तानी गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने देखिन्छ ।—</p> <p>देहायका मालसामान खरिद गरी सम्बन्धित आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गरेकोमा निरीक्षणःपरीक्षण गर्न गठन गरिएको बोर्डले तयार गर्ने गरेको खोलुवा फाराम समेत नलिई भुक्तानी गरेको उदाहरण देहाय अनुसार रहेको छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ. र मिति</th> <th>मालसामानको नाम</th> <th>बिक्रेता</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११-२०७८।७।२८</td> <td>टेलल, पर्दा</td> <td>सागर ग्रील स्टिल फर्निचर उद्योग</td> <td>३३६३३३.२</td> </tr> <tr> <td>१०-२०७८।७।७</td> <td>लाइट सोफा</td> <td>सचिन स्टोसर्</td> <td>४९५२७९.००</td> </tr> <tr> <td>९-२०७८।७।७</td> <td>कार्पेट</td> <td>सत्यवती अटो इन्जिनियरिङ</td> <td>४५०६५५.३</td> </tr> <tr> <td colspan="4">संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>३०-२०७९।२।१२</td> <td>ल्यापटप</td> <td>आइ.टि.स्टेशन नेपाल</td> <td>१९९८८४.९</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ. र मिति	मालसामानको नाम	बिक्रेता	भुक्तानी रकम	११-२०७८।७।२८	टेलल, पर्दा	सागर ग्रील स्टिल फर्निचर उद्योग	३३६३३३.२	१०-२०७८।७।७	लाइट सोफा	सचिन स्टोसर्	४९५२७९.००	९-२०७८।७।७	कार्पेट	सत्यवती अटो इन्जिनियरिङ	४५०६५५.३	संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम				३०-२०७९।२।१२	ल्यापटप	आइ.टि.स्टेशन नेपाल	१९९८८४.९	
गो.भौ. र मिति	मालसामानको नाम	बिक्रेता	भुक्तानी रकम																									
११-२०७८।७।२८	टेलल, पर्दा	सागर ग्रील स्टिल फर्निचर उद्योग	३३६३३३.२																									
१०-२०७८।७।७	लाइट सोफा	सचिन स्टोसर्	४९५२७९.००																									
९-२०७८।७।७	कार्पेट	सत्यवती अटो इन्जिनियरिङ	४५०६५५.३																									
संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम																												
३०-२०७९।२।१२	ल्यापटप	आइ.टि.स्टेशन नेपाल	१९९८८४.९																									
३३.३			<p>उपभोक्ता समिति दर्ता: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने व्यवस्था छ । संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ मा कुनै पनि संस्था विधानसहित दर्ता नभएमा कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन । पालिकाले यो वर्ष विभिन्न ३१६ उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराई रु. ९ करोड ७ लाख १४ हजार भुक्तानी गरेकोमा यसरी कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्थाअनुसार दर्ता भएको पाइएन । त्यस्ता समितिहरू स्थानीय स्तरमा सञ्चालित आयोजनाको निर्माण गर्न अस्थायी रूपमा गठन हुने र कार्य सम्पन्न पश्चात् समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका आयोजना सञ्चालन तथा मर्मत सम्भारमा ती समितिलाई जिम्मेवार बनाउन कठिनाई हुने र त्यस्ता समितिहरूले आव्यको लेखापरीक्षण समेत नगराउने भएकोले स्थायी संयन्त्रमार्फत् काम गर्ने, गराउने गरी सुधार हुनुपर्दछ ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
३४			<p>सामाजिक सुरक्षा पेशकी</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट पेशकी फर्स्यौट भई पेश भएकोले फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-१९ मा कुमारी बैंक को 79749.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-१९ मा शाईन बैंक को 57241.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको मिति २०७९-१२-१९ मा एन.सि.सि बैंक को 126150.00 सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको</p>																																					
३५			गाउँपालिका चालुतर्फ																																					
३५.१			<p>आवास भाडा: सत्यवती गाउँपालिकाको कार्यसञ्चालन एवम् खर्च मापदण्ड निर्देशिका २०७८ को परिच्छेद ८ को बुँदा नं १५ (४) मा कार्यालय प्रायोजनका लागि बाहेक घर भाडामा लिन नहुने तथा कार्यालय प्रायोजनकै लागि लिने भए पनि कार्यापालिकाको निर्णयबाट कार्यालय कामको लागि मात्र लिन सक्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले देहायका पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरूलाई घर भाडा बापत भुक्तानी दिएको नियम सम्मत नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम</th> <th>पद</th> <th>घरधनीको नाम</th> <th>मासिक भाडा</th> <th>वार्षिक भाडा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>-पारिश्वर ढाकाल (बैशाखसम्म)</td> <td rowspan="2">गा पा अध्यक्ष</td> <td rowspan="2">राम प्रसाद भण्डारी</td> <td rowspan="2">१४८५०</td> <td>१४८५००</td> </tr> <tr> <td>-टिकाराम पाण्डे (जेठ र असार)</td> <td>२९७००</td> </tr> <tr> <td>-सुवर्ण शाही (बैशाखसम्म)</td> <td rowspan="2">गा पा उपाध्यक्ष</td> <td>मधुसुदन भण्डारी</td> <td>७०००</td> <td>७००००</td> </tr> <tr> <td>-निरमाया तरामु (जेठ र असार)</td> <td>राधिका ढाकाल</td> <td>६०००</td> <td>८९००</td> </tr> <tr> <td>झविश्वर रेग्मी</td> <td>प्र प्र अ</td> <td>हरी प्रसाद भण्डारी</td> <td>१४०००</td> <td>१६८०००</td> </tr> <tr> <td>विन्दु पन्थी</td> <td>लेखा अधिकृत छैठौं</td> <td>राधिका ढाकाल</td> <td>६०००</td> <td>७२०००</td> </tr> <tr> <td>ब्रविता गौतम</td> <td>सहायह लेखा पाँचौं</td> <td>गीता ज्ञावली</td> <td>४०००</td> <td>४८०००</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	पद	घरधनीको नाम	मासिक भाडा	वार्षिक भाडा रकम	-पारिश्वर ढाकाल (बैशाखसम्म)	गा पा अध्यक्ष	राम प्रसाद भण्डारी	१४८५०	१४८५००	-टिकाराम पाण्डे (जेठ र असार)	२९७००	-सुवर्ण शाही (बैशाखसम्म)	गा पा उपाध्यक्ष	मधुसुदन भण्डारी	७०००	७००००	-निरमाया तरामु (जेठ र असार)	राधिका ढाकाल	६०००	८९००	झविश्वर रेग्मी	प्र प्र अ	हरी प्रसाद भण्डारी	१४०००	१६८०००	विन्दु पन्थी	लेखा अधिकृत छैठौं	राधिका ढाकाल	६०००	७२०००	ब्रविता गौतम	सहायह लेखा पाँचौं	गीता ज्ञावली	४०००	४८०००	५८१,१००
पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	पद	घरधनीको नाम	मासिक भाडा	वार्षिक भाडा रकम																																				
-पारिश्वर ढाकाल (बैशाखसम्म)	गा पा अध्यक्ष	राम प्रसाद भण्डारी	१४८५०	१४८५००																																				
-टिकाराम पाण्डे (जेठ र असार)				२९७००																																				
-सुवर्ण शाही (बैशाखसम्म)	गा पा उपाध्यक्ष	मधुसुदन भण्डारी	७०००	७००००																																				
-निरमाया तरामु (जेठ र असार)		राधिका ढाकाल	६०००	८९००																																				
झविश्वर रेग्मी	प्र प्र अ	हरी प्रसाद भण्डारी	१४०००	१६८०००																																				
विन्दु पन्थी	लेखा अधिकृत छैठौं	राधिका ढाकाल	६०००	७२०००																																				
ब्रविता गौतम	सहायह लेखा पाँचौं	गीता ज्ञावली	४०००	४८०००																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
			<table border="1"> <tr> <td>बिक्रम शाही</td> <td>ह स च</td> <td>हरी प्रसाद श्रेष्ठ</td> <td>३०००</td> <td>३६०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा रकम</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५८११००</td> </tr> </table>	बिक्रम शाही	ह स च	हरी प्रसाद श्रेष्ठ	३०००	३६०००	जम्मा रकम				५८११००			
बिक्रम शाही	ह स च	हरी प्रसाद श्रेष्ठ	३०००	३६०००												
जम्मा रकम				५८११००												
३५.२			<p>कानुनी आधार बेगर भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्ता रकम पुष्टी गर्ने विल भरपाई कागजात र प्रमाण संलग्न गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भौ नं ३३३।२०७८।११।२५ बाट पालिकाले मजुवा बजार मालपोतका कर्मचारीलाई सत्यवती गाउँपालिकाको वडा नं २, ३ र ६ का मालपोत लगत कट्टा गरे बापत विना कुनै आधार प्रमाण सम्झौता र नर्म्सको उक्त कार्यालयका कार्यालय सहयोगी मार्फत रु ६०००० भुक्तानी दिएको कामको नर्म्स तथा आधार पेश गर्नुपर्ने रु</p>	६०,०००												
३५.३			<p>बढी भुक्तानी:</p> <p>प्रारम्भिक प्रतिवेदनबाट असुल भई पेश भएकोले मिति २०७९-१२-१९ को निर्णयानुसार 9371.00 को सम्परीक्षण मनासिब देखि फर्स्यौट गरिएको</p>													
३६			उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य													
३६.१			<p>गुणस्तर परीक्षण - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । केही उदाहरण देहाय बमोजिम छन् ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>उपभोक्ता समिति</th> <th>कामको प्रकृति</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४८-२०७९।१।२१</td> <td>वडा कार्यालय र शौचालय निर्माण उ.स.</td> <td>मर्मत</td> <td>२४५०००</td> </tr> <tr> <td>२३६-२०७९।१।१३</td> <td>डुन्दुरे सिंचाइ कुलो मर्मत उ.स.</td> <td>कंक्रीटको काम</td> <td>२९१०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	उपभोक्ता समिति	कामको प्रकृति	खुद भुक्तानी	२४८-२०७९।१।२१	वडा कार्यालय र शौचालय निर्माण उ.स.	मर्मत	२४५०००	२३६-२०७९।१।१३	डुन्दुरे सिंचाइ कुलो मर्मत उ.स.	कंक्रीटको काम	२९१०००	
भौ.नं. मिति	उपभोक्ता समिति	कामको प्रकृति	खुद भुक्तानी													
२४८-२०७९।१।२१	वडा कार्यालय र शौचालय निर्माण उ.स.	मर्मत	२४५०००													
२३६-२०७९।१।१३	डुन्दुरे सिंचाइ कुलो मर्मत उ.स.	कंक्रीटको काम	२९१०००													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			२०३-२०७८।१२।२५	खैरेनी बजार नाला निर्माण	कंक्रीटको काम	७५००००	
			१२४-२०७८।१२।८	रघेवा सिंचाई कुलो निर्माण	कंक्रीटको काम	३५००००	
			१२१-२०७८।१२।८	भडारीवारी लाकुरीपोखरा सिंचाई कुलो निर्माण	कंक्रीटको काम	१९००००	
			१०२-२०७८।११।२८	खैरेनी सिंचाई कुलो स्तरोन्नति	कंक्रीटको काम	३५००००	
			८०-२०७८।११।२२	रिपगौरा सिंचाई कुलो मर्मत	तारलाजी	२०००००	
३६.२			<p>मूल्य अभिवृद्धि कर विजकः— मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ मा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको प्रत्येक फर्मले मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को अनुसूची-५ वमोजिमको ढाँचामा सिलसिलेवार नाम सहितको प्रिन्टेड विजक जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि (पान नं. ६०९६३६६२४) ले जारी गरेका विजकमा वीजक नं. हातले लेखेको पाइएको र सो कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि २०७७ फागुन महिनादेखि नन्फाइलर समेत रहेको पाइयो । देहाय अनुसारका उपभोक्ता समितिहरूले सम्झौता वमोजिम गर्नु पर्ने काम रुद्रावती रेशुङ्गा कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि मार्फत गराइ निर्माण व्यवसायीको विल पेश गरेको अवस्था छ । देहाय अनुसार उपभोक्ता समितिहरू मार्फत निर्माण व्यवसायीलाई रु. ७२४७३४.९३।—भुक्तानी गर्दा मू.अ.कर वापत रु. ८३३७६.५८ भुक्तानी भएको मू.अ.कर सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ । विगत १८ महिना अघिदेखि नन्फाइलर रहेको कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. को विजक नं. हातले लेखि भुक्तानी दिएको रु. ८१९६५०.०० अनियमित देखिएको रु.</p>				८१९,६५०
			भौ.नं. मिति	उपभोक्ता समिति	हातले लेखेको विल नं. र मिति	भुक्तानी रकम	विल रकम
			१६४-२०७८।१२।१७	दुवाड आमा समुह ट्रस निर्माण	२०-२०७८।१०।२२	१९४०००	१६७८३७.९
			१५५-२०७८।१२।१७	कोट मन्दिर घेरावार	१८-२०७८।१०।२१	१२१२५०	१५८५५७.९५
			१४०-२०७८।१२।१३	दबुङ्ग आधारभुत प्रा वि	१५-२०७८।१०।८	४८५००	४८५४४.८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१३५-२०७८।१२।१०	धुस पाखा पदमार्ग विस्तार योजना	१२-२०७८।१०।१६	९७०००	४८५४४.८	
			१३१-२०७८।१२।१९	बिसौनी युवा क्लब ट्रेस निर्माण	१३-२०७८।१०।१६	१३५८००	११९३५१.०५	
			९८-२०७८।११।२७	तोला नयाँ पोखरी ट्रेस निर्माण	९-२०७८।९।१५	१७४,६००	१३४३७९.७	
			९७-२०७८।११।२७	जिवनीडाँडा प्रतिक्षालय निर्माण	१०-२०७८।९।१६	४८५००	४७५१८.७३	
			जम्मा			८१९,६५०	७२४७३४.९३	
३६.३			<p>निर्माण व्यवसायीबाट काम गराएको: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १० मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नुपर्ने र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब कन्ट्राक्टरबाट काम गराउन सकिने छैन भन्ने उल्लेख छ । नमूना छनोटको आधारमा परीक्षण गर्ने गरी छनोट भएका देहायका उपभोक्ता समितिले आफै निर्माण कार्य गर्ने गरी रु. १ करोड २१ लाख ८४ हजारको सम्झौता गरेकोमा निर्माण व्यावसायीबाट काम गराइ ११२८७४१९.८३ निर्माण व्यवसायीहरूको विल पेश गरेको देखियो । गाउँपालिकाबाट भुक्तानी भएको १२१८४०० र उपभोक्ता समितिले व्यहोर्नु पर्ने रु. ६९६९०७. समेत देहाय अनुसार निर्माण व्यवसायीबाट विल पेश गरेको देखिन्छ । गाउँपालिकाबाट भुक्तानी भएको रकमबाट नियमावलीमा भएको व्यवस्था विपरित काम गराउने उपभोक्ता समिति, जाँचपास गर्ने प्राविधिक तथा सिफारिसकर्ता एवं अनुगमनकर्तालाई यस सम्बन्धमा जिम्मेवार बनाउनु पर्ने देखिएको रु.</p>					१२,१८४,०००
			गो. भौ.नं./ मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी रकम	निर्माण व्यवसायी	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी	जनसहभागिता
			३३९-२०७९।१।१४	सत्यवती निर्माण सेवा	४८५०००	सत्यवती कन्ट्रक्सन	५१२४६६.२३	२९४६६.
			२३४-२०७९।१।९	चेहेमी थुम्का देउराली मो.वा.स्तरोन्नति	४८५००००	विडारी निर्माण सेवा	४८१५७०१.३२	२६८७५६.१५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			११०— २०७८।१२।८	सोदिखोला चाउकेवारी मोटरबाटो	१५००००	रोजी कन्स्ट्रक्सन	१५३२५३.१५	७९२५.
			३४६— २०७९।३।२३	चौपारी ग्याजा कुटडाँडा मोटरबाटो निर्माण	१९४०००	रोजी कन्स्ट्रक्सन	२१६८२५	२२८२५
			विपद् व्यवस्थापन					
				ठूलो लुम्पेक मोटरबाटो	२०००००	प्रतिक्षा कन्स्ट्रक्सन	२०९८८५.९	०
			२३८— २०७९।१।१४	पिपलनेटा मोटरबाटो	४८५०००	सत्यवती कन्स्ट्रक्सन	५१४८५२.३	३१८५२
			२३४— २०७९।१।३४	चेहेमी थुम्का देउराली मोटरबाटो	४८५००००	विडारी निर्माण सेवा	४८१५७०१.३२	२६८७५६
			२३०— २०७९।१।१९	धुस, पिपलपोखरा मोटरबाटो	४८५०००	लोयल कन्स्ट्रक्सन	४८७३४.६१	२६९४२.८१
			२२९— २०७९।१।३०	ठूलो लुम्पेक दाङ्गसिहा क्याङ्ग मोटर बाटो स्तरोन्नति	४८५०००	प्रतिक्षा कन्स्ट्रक्सन	५२५३८४।०४	४०३८४.०४
			जम्मा		१२१८४०००		११२८७४१९.८३	६९६९०७
३७			<p>पादाधिकारी दोहोरो सुविधा: लुम्बिनी प्रदेशद्वारा जारी स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७६ को दफा ४ को (२) (३) र (४) बमोजिम सवारी सुविधा उपलब्ध नभएमा अनुसुची बमोजिम यातायात खर्च पाउनेछन् तर पदाधिकारीलाई सवारी सुविधा उपलब्ध गराएमा यातायात बापत कुनै सुविधा पाउने छैनन् भने उल्लेख छ । पालिकाले गाउँपालिका अध्यक्षलाई गाडी सुविधा उपलब्ध गराएको तथा उपाध्यक्षलाई उपरोक्त विधेयकको अनुसुची अनुसार मासिक रु १२००० का दरले यातायात खर्च दिएको छ । पालिकाका अध्यक्ष तथा उपाध्यक्षद्वारा उपरोक्त सुविधा</p>					१८२,३००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
			<p>प्राप्त भए पनि श्रेस्ता परीक्षणको क्रममा निजहरुद्वारा विभिन्न समयमा विभिन्न प्रायोजनको लागि थप यातायात खर्च (गाडि भाडा) लिएको पाइयो । यसरी प्रदेश सरकारद्वारा तोकिएको नियम विपरित एउटै शिर्षकमा दोहोरो सुविधा लिएकाहरुसँग बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम</th> <th>पद</th> <th>यातायात खर्च</th> <th>भौ नं/मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5">सुवर्ण शेरचन शाही</td> <td rowspan="5">गा पा उपाअध्यक्ष</td> <td>३७५००</td> <td>७७।२०७८।७।७</td> </tr> <tr> <td>१७८००</td> <td>१५९।२०७८।९।११</td> </tr> <tr> <td>२२०००</td> <td>४०६।२०७८।१२।१४</td> </tr> <tr> <td>४४००</td> <td>४१८।२०७८।१२।१७</td> </tr> <tr> <td>८१७००</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">पारिश्चर ढाकाल</td> <td rowspan="4">गा पा अध्यक्ष</td> <td>७०००</td> <td>३९०।२०७८।१२।११</td> </tr> <tr> <td>१०३००</td> <td>४१०।२०७८।१२।१४</td> </tr> <tr> <td>८३३००</td> <td>४१८।२०७८।१२।१७</td> </tr> <tr> <td>१००६००</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा रकम</td> <td>१८२३००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम	पद	यातायात खर्च	भौ नं/मिति	सुवर्ण शेरचन शाही	गा पा उपाअध्यक्ष	३७५००	७७।२०७८।७।७	१७८००	१५९।२०७८।९।११	२२०००	४०६।२०७८।१२।१४	४४००	४१८।२०७८।१२।१७	८१७००		पारिश्चर ढाकाल	गा पा अध्यक्ष	७०००	३९०।२०७८।१२।११	१०३००	४१०।२०७८।१२।१४	८३३००	४१८।२०७८।१२।१७	१००६००		जम्मा रकम		१८२३००		
पदाधिकारीको नाम	पद	यातायात खर्च	भौ नं/मिति																															
सुवर्ण शेरचन शाही	गा पा उपाअध्यक्ष	३७५००	७७।२०७८।७।७																															
		१७८००	१५९।२०७८।९।११																															
		२२०००	४०६।२०७८।१२।१४																															
		४४००	४१८।२०७८।१२।१७																															
		८१७००																																
पारिश्चर ढाकाल	गा पा अध्यक्ष	७०००	३९०।२०७८।१२।११																															
		१०३००	४१०।२०७८।१२।१४																															
		८३३००	४१८।२०७८।१२।१७																															
		१००६००																																
जम्मा रकम		१८२३००																																
३८			<p>अनुगमन तथा सम्परीक्षण</p> <p>आ.व. २०७७।७८ को बेरुजु रकम मध्ये लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षणको लागि पेश भएकोमा देहाय अनुसारको रकमको मात्र असुल तथा प्रमाण पेश भएको छ ।</p>																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>दफा नम्बर</th> <th>बेरुजुको विवरण</th> <th>अनुरोध रकम</th> <th>सम्परीक्षण रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३२.२</td> <td>पाठ्यपुस्तकको रकम पुस्तक खरिद भन्दा बढी निकास भएकै रकम देहायका विद्यालयहरूद्वारा फिर्ता भई बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>दाखिला रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री ज्ञानोदय मा वि</td> <td>२१८५</td> </tr> <tr> <td>श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि</td> <td>११८३०</td> </tr> <tr> <td>श्री हेमन्त आ वि</td> <td>६४३</td> </tr> <tr> <td>श्री जुनियाँ मा वि</td> <td>११७४३०</td> </tr> <tr> <td>श्री लक्ष्मीपुर आ वि</td> <td>९३४</td> </tr> <tr> <td>श्री गोगलपुर आ वि</td> <td>७४४०</td> </tr> <tr> <td>श्री नवविहानी आ वि</td> <td>२७०७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा दाखिला रकम</td> <td>१४३१६९</td> </tr> </tbody> </table> </td> <td>१४६०९४</td> <td>१४३१६९</td> </tr> <tr> <td>३२.३</td> <td>जुनियाँ मा. वि. को दिवा खाजाको सम्परीक्षणको लागि पेश भएको विल भरपाई नपुग भएको रु.</td> <td>२८२१०५</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>३२.४</td> <td>छात्रवृत्ति बापतको बढी भुक्तानी रकम श्री सरस्वती मा वि को रु.६४०० र श्री चिदिपानी मा वि को रु.२००० को बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु.</td> <td>६१२००</td> <td>८४००</td> </tr> <tr> <td>३६.२</td> <td>अनलाईनको माध्यमबाट विद्यार्थीहरूलाई संचार खर्च बापत प्रति विद्यार्थी खर्च रकम बढी निकास भएकैले श्री विष्णुमती आ वि को बढी निकास रकम रु.११२५ बैङ्क दाखिला भई भौचर पेश भएको रु.</td> <td>१९६८७५</td> <td>११२५</td> </tr> <tr> <td>३६.५</td> <td>खरिद गरिएको स्यानेटरी प्याडको अभिलेखको सम्बन्धमा पेश भएको प्रमाण विवरण स्पष्ट र पुरा नभएको रु.</td> <td>४९४३२५</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	दफा नम्बर	बेरुजुको विवरण	अनुरोध रकम	सम्परीक्षण रकम	३२.२	पाठ्यपुस्तकको रकम पुस्तक खरिद भन्दा बढी निकास भएकै रकम देहायका विद्यालयहरूद्वारा फिर्ता भई बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>दाखिला रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री ज्ञानोदय मा वि</td> <td>२१८५</td> </tr> <tr> <td>श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि</td> <td>११८३०</td> </tr> <tr> <td>श्री हेमन्त आ वि</td> <td>६४३</td> </tr> <tr> <td>श्री जुनियाँ मा वि</td> <td>११७४३०</td> </tr> <tr> <td>श्री लक्ष्मीपुर आ वि</td> <td>९३४</td> </tr> <tr> <td>श्री गोगलपुर आ वि</td> <td>७४४०</td> </tr> <tr> <td>श्री नवविहानी आ वि</td> <td>२७०७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा दाखिला रकम</td> <td>१४३१६९</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	दाखिला रकम	श्री ज्ञानोदय मा वि	२१८५	श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि	११८३०	श्री हेमन्त आ वि	६४३	श्री जुनियाँ मा वि	११७४३०	श्री लक्ष्मीपुर आ वि	९३४	श्री गोगलपुर आ वि	७४४०	श्री नवविहानी आ वि	२७०७	जम्मा दाखिला रकम	१४३१६९	१४६०९४	१४३१६९	३२.३	जुनियाँ मा. वि. को दिवा खाजाको सम्परीक्षणको लागि पेश भएको विल भरपाई नपुग भएको रु.	२८२१०५	०	३२.४	छात्रवृत्ति बापतको बढी भुक्तानी रकम श्री सरस्वती मा वि को रु.६४०० र श्री चिदिपानी मा वि को रु.२००० को बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु.	६१२००	८४००	३६.२	अनलाईनको माध्यमबाट विद्यार्थीहरूलाई संचार खर्च बापत प्रति विद्यार्थी खर्च रकम बढी निकास भएकैले श्री विष्णुमती आ वि को बढी निकास रकम रु.११२५ बैङ्क दाखिला भई भौचर पेश भएको रु.	१९६८७५	११२५	३६.५	खरिद गरिएको स्यानेटरी प्याडको अभिलेखको सम्बन्धमा पेश भएको प्रमाण विवरण स्पष्ट र पुरा नभएको रु.	४९४३२५	०	
दफा नम्बर	बेरुजुको विवरण	अनुरोध रकम	सम्परीक्षण रकम																																											
३२.२	पाठ्यपुस्तकको रकम पुस्तक खरिद भन्दा बढी निकास भएकै रकम देहायका विद्यालयहरूद्वारा फिर्ता भई बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>दाखिला रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री ज्ञानोदय मा वि</td> <td>२१८५</td> </tr> <tr> <td>श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि</td> <td>११८३०</td> </tr> <tr> <td>श्री हेमन्त आ वि</td> <td>६४३</td> </tr> <tr> <td>श्री जुनियाँ मा वि</td> <td>११७४३०</td> </tr> <tr> <td>श्री लक्ष्मीपुर आ वि</td> <td>९३४</td> </tr> <tr> <td>श्री गोगलपुर आ वि</td> <td>७४४०</td> </tr> <tr> <td>श्री नवविहानी आ वि</td> <td>२७०७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा दाखिला रकम</td> <td>१४३१६९</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	दाखिला रकम	श्री ज्ञानोदय मा वि	२१८५	श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि	११८३०	श्री हेमन्त आ वि	६४३	श्री जुनियाँ मा वि	११७४३०	श्री लक्ष्मीपुर आ वि	९३४	श्री गोगलपुर आ वि	७४४०	श्री नवविहानी आ वि	२७०७	जम्मा दाखिला रकम	१४३१६९	१४६०९४	१४३१६९																									
विद्यालयको नाम	दाखिला रकम																																													
श्री ज्ञानोदय मा वि	२१८५																																													
श्री जो र प्र ला रुद्रावती मा वि	११८३०																																													
श्री हेमन्त आ वि	६४३																																													
श्री जुनियाँ मा वि	११७४३०																																													
श्री लक्ष्मीपुर आ वि	९३४																																													
श्री गोगलपुर आ वि	७४४०																																													
श्री नवविहानी आ वि	२७०७																																													
जम्मा दाखिला रकम	१४३१६९																																													
३२.३	जुनियाँ मा. वि. को दिवा खाजाको सम्परीक्षणको लागि पेश भएको विल भरपाई नपुग भएको रु.	२८२१०५	०																																											
३२.४	छात्रवृत्ति बापतको बढी भुक्तानी रकम श्री सरस्वती मा वि को रु.६४०० र श्री चिदिपानी मा वि को रु.२००० को बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु.	६१२००	८४००																																											
३६.२	अनलाईनको माध्यमबाट विद्यार्थीहरूलाई संचार खर्च बापत प्रति विद्यार्थी खर्च रकम बढी निकास भएकैले श्री विष्णुमती आ वि को बढी निकास रकम रु.११२५ बैङ्क दाखिला भई भौचर पेश भएको रु.	१९६८७५	११२५																																											
३६.५	खरिद गरिएको स्यानेटरी प्याडको अभिलेखको सम्बन्धमा पेश भएको प्रमाण विवरण स्पष्ट र पुरा नभएको रु.	४९४३२५	०																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<p>३६.४ दुईकोठे ट्रस्ट भवन निर्माणको लागि एकसिंह मा वि र सरस्वती मा. वि. लाई रु १८/१८ लाख अनुदान दिएकोमा सो को कार्यसम्पादन मूल्याङ्कनको यथार्थ प्रमाण पेश नभएको रू.</p>	<p>३६०००० ०</p>																
			<p>३७ विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण र शैक्षिक सुधार कार्यक्रमको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको रू.</p> <table border="1" data-bbox="674 591 1304 829"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अनुदान रकम</th> <th>शीर्षक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जनता मा वि</td> <td>७०००००</td> <td>भौतिक पूर्वाधार निर्माण</td> </tr> <tr> <td>जनता मा वि</td> <td>६५००००</td> <td rowspan="3">आईसिटी निर्माण</td> </tr> <tr> <td>एकसिंग मा वि</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>गोगलपुर आ वि</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा रकम</td> <td>२६५००००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	अनुदान रकम	शीर्षक	जनता मा वि	७०००००	भौतिक पूर्वाधार निर्माण	जनता मा वि	६५००००	आईसिटी निर्माण	एकसिंग मा वि	६५००००	गोगलपुर आ वि	६५००००	जम्मा रकम	२६५००००		<p>२६५००० ०</p>
विद्यालयको नाम	अनुदान रकम	शीर्षक																		
जनता मा वि	७०००००	भौतिक पूर्वाधार निर्माण																		
जनता मा वि	६५००००	आईसिटी निर्माण																		
एकसिंग मा वि	६५००००																			
गोगलपुर आ वि	६५००००																			
जम्मा रकम	२६५००००																			
			<p>३८.३ व्यक्तिगत घटना दर्ता किताब डिजिटाइजेशनको कार्य प्रगति प्रतिवेदन तथा सम्झौता पेश नभएकोले सम्परीक्षण नहुने रू.</p>	<p>३३५७७५ ०</p>																
			<p>४२.१ पालिकाले अस्पताल निर्माण व्यवस्थापनमा नियम विपरित दिएको विहान बेलुका अतिरिक्त समय कामकाज गरेको रकम देहायका कर्मचारीहरूद्वारा असुल भएको रू</p> <table border="1" data-bbox="674 1109 1289 1365"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सुर्य बहादुर राना</td> <td>२६१६३</td> </tr> <tr> <td>हिमाल भण्डारी</td> <td>२२५७२</td> </tr> <tr> <td>रनमाया थापामगर</td> <td>११८८०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा असुल भएको</td> <td>६०५८८</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	असुल रकम	सुर्य बहादुर राना	२६१६३	हिमाल भण्डारी	२२५७२	रनमाया थापामगर	११८८०	जम्मा असुल भएको	६०५८८	<p>६०५८८ ६०५८८</p>						
कर्मचारीको नाम	असुल रकम																			
सुर्य बहादुर राना	२६१६३																			
हिमाल भण्डारी	२२५७२																			
रनमाया थापामगर	११८८०																			
जम्मा असुल भएको	६०५८८																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<p>४३.३ पालिकाले अमानत मार्फत ढुङ्गा गिट्टी र बालुवाबाट आम्दानी गरेको रकममा कट्टी नगरेको मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी गरी संचित कोषमा दाखिला गरेको बैङ्क भौचर पेश गरेको रु.</p>	<p>२००५७६</p> <p>२००५७६</p>										
			<p>४५ पालिकाले सवारी साधन बहाल कर नियमानुसार संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाको संचित कोषमा जम्मा गरेकोले उक्त रकम संघीय संचित कोषमा दाखिला गरी बैङ्क भौचर पेश गरेको रु.</p>	<p>८१९९५३</p> <p>८१९९५३</p>										
			<p>५६ अतिरिक्त समय काम गरे बापत देहायका स्वास्थ्य कर्मचारीलाई दिएको भुक्तानीमा नियमानुसार घटी कट्टी गरेको कर सम्बन्धित कर्मचारीहरुबाट असुल गरी बैङ्क दाखिला गरेको भौचर पेश गरेको रु.</p> <table border="1" data-bbox="674 784 1289 1040"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सूर्य बहादुर राना</td> <td>३५६४</td> </tr> <tr> <td>हिमाल भण्डारी</td> <td>३०७८</td> </tr> <tr> <td>रनमाया थापामगर</td> <td>१६२०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा असुल भएको</td> <td>८२६२</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	असुल रकम	सूर्य बहादुर राना	३५६४	हिमाल भण्डारी	३०७८	रनमाया थापामगर	१६२०	जम्मा असुल भएको	८२६२	<p>८२६३</p> <p>८२६२</p>
कर्मचारीको नाम	असुल रकम													
सूर्य बहादुर राना	३५६४													
हिमाल भण्डारी	३०७८													
रनमाया थापामगर	१६२०													
जम्मा असुल भएको	८२६२													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम													
			<p>५७ गरिब घर परिवार तथा परिचयपत्र वितरण सम्बन्धी अनुगमन गरे बापत देहायका कर्मचारीहरुले आधार बेगर भत्ता बुझेकोले निजहरुबाट सो रकम असुल गरी बैङ्क भौचर पेश गरेको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>झविश्वर रेग्मी</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>नेत्र प्रसाद पाण्डे</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>विन्दु पन्थी</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>गोपाल सेन ओली</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा असुल भएको</td> <td>२७२००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	असुल रकम	झविश्वर रेग्मी	६८००	नेत्र प्रसाद पाण्डे	६८००	विन्दु पन्थी	६८००	गोपाल सेन ओली	६८००	जम्मा असुल भएको	२७२००	२७२००	२७२००
कर्मचारीको नाम	असुल रकम																
झविश्वर रेग्मी	६८००																
नेत्र प्रसाद पाण्डे	६८००																
विन्दु पन्थी	६८००																
गोपाल सेन ओली	६८००																
जम्मा असुल भएको	२७२००																
			५८.१ पूर्ण खोप दिगोपना तथा अभिमुखीकरण कार्यको अनियमित रकम सभाद्वारा नियमित नगराई पेश पेश गरेको रु	२०००००	०												
			५८.२ लघु उद्यम विकास कार्यक्रमको लागि डाटा इन्ट्रिको लागि सुनिल पाण्डेले रु. १००० का दरले ७ दिन अतिरिक्त समय काम गरेको हाजिरी प्रमाण पेश भएको गरेको रु.	७०००	७०००												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<p>६२.४ देहायका कर्मचारीहरुले दोहोरो प्रोत्साहन भत्ता बुझेको असुल गरेको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हरिप्रसाद भण्डारी</td> <td>११७२७</td> </tr> <tr> <td>आशिष भट्ट</td> <td>१७९४७</td> </tr> <tr> <td>गिता खड्का</td> <td>९९०८</td> </tr> <tr> <td>जय बहादुर गाहा</td> <td>१५०२१</td> </tr> <tr> <td>फत्तमान थापा</td> <td>१६२८५</td> </tr> <tr> <td>हरिप्रसाद ढकाल</td> <td>११४२४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा असुल रकम</td> <td>८२३१२</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	असुल रकम	हरिप्रसाद भण्डारी	११७२७	आशिष भट्ट	१७९४७	गिता खड्का	९९०८	जय बहादुर गाहा	१५०२१	फत्तमान थापा	१६२८५	हरिप्रसाद ढकाल	११४२४	जम्मा असुल रकम	८२३१२	८२३१२
कर्मचारीको नाम	असुल रकम																			
हरिप्रसाद भण्डारी	११७२७																			
आशिष भट्ट	१७९४७																			
गिता खड्का	९९०८																			
जय बहादुर गाहा	१५०२१																			
फत्तमान थापा	१६२८५																			
हरिप्रसाद ढकाल	११४२४																			
जम्मा असुल रकम	८२३१२																			
			६३.२ बैठकमा उपस्थित नै नभई बुझेको बैठक भत्ता नेत्र प्रसाद पाण्डेद्वारा असुल गरी बैङ्क दाखिलाको भौचर पेश गरेको रु	२५५०																
			जम्मा	९१७४८१ ५																
<p>उपरोक्त अनुसारको सम्परीक्षणको लागि असुल तथा प्रमाण पेश भएको रकमको सम्परीक्षणको जानकारी नेम्स मार्फत हुने छ ।</p>																				