महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

आठराई गाउँपालिका

तेह्रथुम

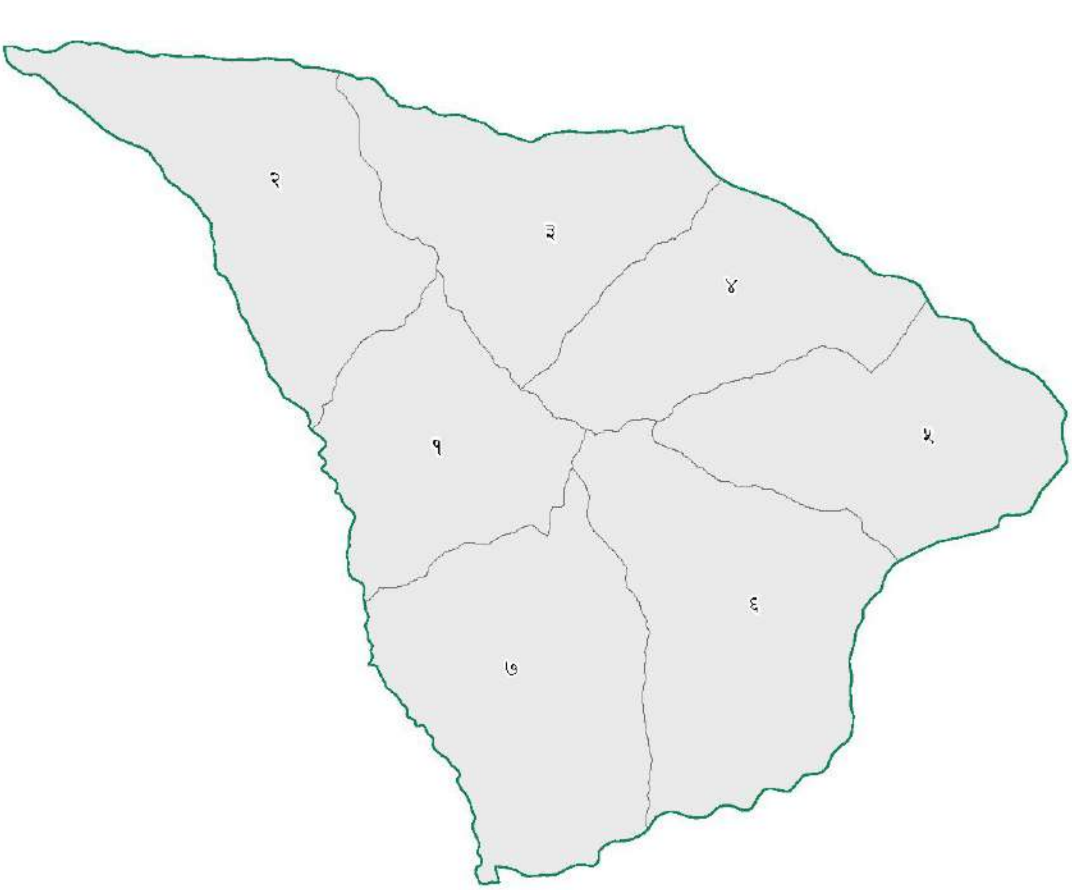
महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

आठराई गाउँपालिका

तेह्रथुम



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

महालेखापरीक्षकको

वार्षिक प्रतिवेदन

२०७९

आठराई गाउँपालिका

तेह्रथुम

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

गन्तव्य (MISSION)

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

(Provide independent and Quality Audit Service to Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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

स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको उद्देश्यमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानुनको 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 व्यहोराहरु मूलतः आवश्यक कानुनहरु तर्जुमा नगरेको, तर्जुमा भएका कानुनहरु 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 कानुन विपरीत सोझै खरिद गरेको, प्रशासनिक खर्च बढ्दै गएको बाँकी अनुदान बर्षान्तमा फिर्ता नगरेको, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च गरेको लगायतका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, टुक्रे आयोजनाको छनौट गरी खर्च गरेको, विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन तयारीमा परामर्शदातामाथि निर्भर रहेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, जनसहभागिता नजुटेको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)
महालेखापरीक्षक

२०७९ चैत्र

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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(कोशी प्रदेश)

पत्र संख्याः २०७९।८०
च.नं. १४० मितिः २०७९।१२।२९

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
आठराई गाउँपालिका, गाँउकार्यपालिकाको कार्यालय,
तेह्रथुम ।

१. **कैफियत सहितको राय -** हामीले आठराई 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 कानुनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ।

२. **कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

२.१. गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रुपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।

२.२. लेखापरीक्षणबाट रू. २७ करोड २० लाख २५ हजार बेरुजू देखिएको छ। सोमध्ये त्यँहाबाट कुनै पनि प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रू. ८० लाख ४० हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. २१ करोड ५२ लाख ९७ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु ४ करोड ५६ लाख ९० हजार र पेश्की रू. २९ लाख ९८ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु ३५ करोड ३२ लाख ८२ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु ६२ करोड ५३ लाख ७ हजार रहेको छ । गाँउपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थितिको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ।**

२.३. 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 औंल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रुपमा रहेको छ ।

२.४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेश्की बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्वन 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।

३. **वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी**

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानुन 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, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन्।

४. **वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो।लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्वन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानुनबमोजिम 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।

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box:13328
Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np,Info@oag.gov.np Website : www.oag.gov.np

आठराई गाउँपालिका, तेह्रथुम

१. चालु वर्षको बेरुजु २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौंट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
५७	३३४	२७२०२५	०	०	०	५७	३३४	२७२०२५	८०४०	४५६९०	२१५२९७	०	०	२६०९८७	२९९८

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौंट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

क्र.सं	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
प्रतिक्रियाबाट बेरुजु नहटेको			

२. अद्यावधिक बेरुजू स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौंट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
आठराई गाउँपालिका तेह्रथुम	३५३२८२	०		३५३२८२	०	२७२०२५	६२५३०७

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्षः २०७८/७९

कार्यालय र स्थान: आठराई गाउँपालिका, तेह्रथुम

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	शत्रुधन साह	२०७९-६-५	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	सुजन थापा	२०७९-४-२५	हाल सम्म कार्यरत
		बेरुजु रकम	२७२,०२५,३२१.८५

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१२,५७,९८,०६८	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	५६,३०,३२,३४२	**चालु खर्च**	४२,२५,५८,९६८.५७
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,२०,६१,०००	**पूँजीगत खर्च**	१५,२४,८०,७७४
राजश्व बाँडफाँट	७,१७,५५,४८४.०८	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	८,८२,६६,९२७.३७
आन्तरिक आय	२८,८१,८१७.३९		
अन्य आय	६३,१६,६४९.६		
कुल आय	६७,६०,४७,२९३.०७	**कुल खर्च**	६६,३३,०६,६६९.९४
बाँकी मौज्दात		१३,८५,३८,६९१.१३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्दतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस आठराई गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता,सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रबर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत ७ वडा, ४२ सभा सदस्य, १६७.०७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २१ हजार ७ सय ४७ जनसंख्या रहेको छ ।	
२			**लेखापरीक्षण सीमा** उल्लेखितआर्थिक कारोबारको नेपाल लेखापरीक्षण व्यवस्थापन प्रणाली (NAMS) को सूचना प्रविधिमा आधारित स्वीकृत लेखापरीक्षणयोजना, कार्यालयबाटपेश गरिएको बार्षिक कार्यक्रम एवं प्रगति विवरण समेतका कागजात र विवरणहरू, लिखितप्रतिनिधित्व पत्र तथा आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनलाई समेत आधार मानीलेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५रनेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षणसम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालयले निक्यौंल गरेको जोखिममा आधारित योजना तथाकार्यक्रमका आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रूपमाउल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरूलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षणगर्दा देखिएका व्यहोराहरू सम्बन्धमा कार्यालय प्रमुख समेतका पदाधिकारीहरूसँग छलफलसम्पन्न गरी कायम भएका व्यहोराहरू निम्नानुसार रहेका छन्ः	
३			**लेखापरीक्षणको क्रममा असुली** लेखापरीक्षणको क्रममा मिति २०७९।६।६ मा रु ११,६३१।०० र मिति २०७९।५।२४ रु २८,२००।०० गरी जम्मा रु ३९,८३१।०० बैक दाखिला भएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			**आर्थिक बिवरण**	

आर्थिक बिवरण

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम आठराई गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता, अन्तर सरकारी अख्तियारी समेतको स्थानीय सरकार सञ्चालनको क्रममा भएका व्ययहरुको एकिकृत आय-व्यय विवरण समग्र संक्षिप्त अवस्था निम्नानुसार रहेको छ।

आ.व. : २०७८/७९ अवधी : २०७८/०४/०१ - २०७९/०३/३२

प्राप्ती भुक्तानी हिसाव

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.					गतवर्ष रु.	
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)		५८,५३,४८,२८७.६०	५७,८९,७९,९५१.०७		५७,८९,७९,९५१.०७	५१,७४,१२,००८.८८		५१,७४,१२,००८.८८
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		५८,०१,१७,१५०	५७,२६,६३,३०१.४७	०	५७,२६,६३,३०१.४७	५१,६६,००,३३३.१३	०	५१,६६,००,३३३.१३
११००० कर	११	८,१३,९२,१५०	७,१७,५५,४८४.०८	०	७,१७,५५,४८४.०८	६,७२,६१,७१३.१३	०	६,७२,६१,७१३.१३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१३००० अनुदान		४९,५०,७१,०००	४९,८०,२६,०००	०	४९,८०,२६,०००	४४,९३,३८,६२०	०	४४,९३,३८,६२०
संघीय सरकार	१२	४७,३०,१०,०००	४६,५९,६५,०००	०	४६,५९,६५,०००	४३,१७,४२,६२०	०	४३,१७,४२,६२०
प्रदेश सरकार	१२	२,२०,६१,०००	३,२०,६१,०००	०	३,२०,६१,०००	१,७५,९६,०००	०	१,७५,९६,०००
१४००० अन्य राजस्व		३६,०४,०००	२५,७३,६९९.३९	०	२५,७३,६९९.३९	०	०	०
१५००० विविध प्राप्ति		५०,०००	३,०८,११८	०	३,०८,११८	०	०	०
ख. अन्य प्राप्ति		५२,३१,१३७.६०	६३,१६,६४९.६०		६३,१६,६४९.६०	८,११,६७५.७५		८,११,६७५.७५
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०
कोषहरु		५२,३१,१३७.६०	५२,५८,१३७.६०	०	५२,५८,१३७.६०	८,११,६७५.७५	०	८,११,६७५.७५
धरौटी		०	१०,५८,५१२	०	१०,५८,५१२	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०
भुक्तानी (ग+घ)		७७,२३,९४,५२०.३४	५६,६२,३९,३२७.९४		५६,६२,३९,३२७.९४	४०,५७,६४,२५३.२४		४०,५७,६४,२५३.२४
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		७६,७१,६३,३८२.७४	५६,१५,२२,३५१.९४		५६,१५,२२,३५१.९४	४०,४९,९०,८३३.२४		४०,४९,९०,८३३.२४
२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	२२,९०,४५,३५१	२१,१०,९८,४८७.५६	०	२१,१०,९८,४८७.५६	१८,८०,३०,१४३.३५	०	१८,८०,३०,१४३.३५
२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१२,८८,०६,७९६	१०,१२,५०,०३०.६०	०	१०,१२,५०,०३०.६०	७,९६,८९,३९१.४६	०	७,९६,८९,३९१.४६
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	३,०२,५४,०००	१,९६,६७,८९१.४१	०	१,९६,६७,८९१.४१	६३,३९,२६४	०	६३,३९,२६४
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	१,४५,२१,०००	९४,७५,२१७	०	९४,७५,२१७	७७,९६,६७८	०	७७,९६,६७८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(तलको तालिका)	

२८००० अन्य खर्च	१८	११,६७,३४,३१२.७४	८,३५,४९,९५१.३७	०	८,३५,४९,९५१.३७	३,८७,३६,३२२.९३	०	३,८७,३६,३२२.९३
३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	२४,७८,०१,९२३	१३,६४,८०,७७४	०	१३,६४,८०,७७४	८,४३,९९,०३३.५०	०	८,४३,९९,०३३.५०
घ. अन्य भूक्तानी		५२,३१,१३७.६०	४७,१६,९७६		४७,१६,९७६	४०,५७,६४,२५३.२४		४०,५७,६४,२५३.२४
कोषहरु		५२,३१,१३७.६०	४१,०४,९१४	०	४१,०४,९१४	७,७३,४२०	०	७,७३,४२०
धरौटी		०	६,१२,०६२	०	६,१२,०६२	०	०	०
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०
ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		(१८,७०,४६,२३२.७४)	१,२७,४०,६२३.१३		१,२७,४०,६२३.१३	११,१६,४७,७५५.६४		११,१६,४७,७५५.६४
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			१२,५७,९८,०६८		१२,५७,९८,०६८	५,४९,५४,११७.९३		५,४९,५४,११७.९३

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)</td><td></td><td>(१८,७०,४६,२३२.७४)</td><td>१३,८५,३८,६९१.१३</td><td></td><td>१३,८५,३८,६९१.१३</td><td>१६,६६,०१,८७३.५७</td><td></td><td>१६,६६,०१,८७३.५७</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५</td><td></td><td></td><td>
स्थानीय सञ्चित कोष ब्यवस्थापन प्रणाली (SuTRA) बाहिरको कारोबार

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोवार को लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेखा नियन्त्रकको कार्यालयले निःशुल्क रुपमा उपलव्ध गराई सवै स्थानीय तहले Sub-national Treasury Regulatory Application (SuTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार सबै कारोबार सुत्रमा समावेश नभएको, त्यस्तै अनुसूचि १ देखी २४ सम्म आषाढ मसान्तको बैक अनुसार बाँकी समेत राखी अनुसूची पूर्ण रुपमा तयार नगरेको आदी कारणबाट वित्तीय प्रतिवेदन (म.ले.प.फा.नं. २७२) ले निम्नानुसारको कारोबार समेटेको देखिएन । तसर्थ यसमा भएका सबै कमजोरी सुधार गरी सबै आर्थिक कारोबारको यथार्थ चित्रण गर्न सक्ने बनाइनुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>उपशिर्षकको विवरण</th><th>बजेट</th><th>यस वर्षको खर्च</th></tr>
<tr><td>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम</td><td>८०६०३३४२</td><td>८०६०३३४२</td></tr>
<tr><td>एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार कार्यक्रम</td><td>१६००००००</td><td>१६००००००</td></tr>
<tr><td>गरिबसँग विश्वेश्वर कार्यक्रम</td><td>४६४०००</td><td>४६४०००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>९७०६७३४२</td><td>९७०६७३४२</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			**बैंक हिसाब मिलान** स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम म.ले.प फारम नं. २१२ को ढाँचामा मासिक रुपमा स्रेस्ता र बैक खाताको हिसाब मिलान बिवरण तयार गर्नु पर्दछ । पालिकाले बैक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी पेश गरेको छैन। बैक हिसाब मिलान बिवरण तयार गरी पेश गर्नुपर्दछ।	
७			**जिम्मेवारी —** स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । यस पालिकाको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा सञ्चित कोषमा बाँकी रहेको रु. २२,६४,४६,७५८.१८ जिम्मेवारी सार्नु पर्नेमा रु. १२,५७,९८,०६८।०० मात्र जिम्मेवारी सारेकोले लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु. १०,०६,४८,६९०।१८ घटी जिम्मेवारी सरेको देखिन्छ। यस सम्बन्धमा कार्यालयले विगत देखिनै फरक पर्दै आएको जनाएको छ। घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा आवश्यक कारबाही गरी यकिन गर्नुपर्ने देखिएको देखिन्छ ।	१००,६४८,६९०
८			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीः**	
८.१			स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ७८ मा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। नगरस्थानीय तहले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाइएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन् । **वजेट व्यवस्थापनतर्फ** • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन नगरेको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• स्थानीय तहले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको अनुसुची ११ बमोजिमको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । • अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालिन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सो बमोजिमको मध्यमकालिन खर्चको संरचना तयार नगरेको • दीगो विकास लक्ष्य पुरा गर्न वातावरण संरक्षण लगायत आन्तरिकिकरणको लागि एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको • स्थानीय तहले कार्यक्रम संचालन जस्तैः बैठक भत्ता, तालिम, गोष्ठी गर्नको लागि कार्य संचालन निर्देशिका स्वीकृति गरी सोको पालना नगरेको • स्थानीय तहबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्यवयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार नगरेको, **भ्रमण खर्च व्यवस्थापनतर्फ** • भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार कार्यालयले भ्रमण काजमा खटाउँदा भ्रमणअभिलेख व्यवस्थित नगरेको, • नियमावलीमा उल्लेख भएबमोजिम भ्रमण पश्चात् भ्रमण प्रतिवेदन लिने नगरेको खरिद व्यवस्थापन तर्फ • स्थानीय तहले सार्वजनिक खरिद नियमावली तर्जुमा नगरेको • सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को नियम ६ अनुसार सार्वजनिक निकायले तोकिएको सीमा भन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा तोकिए बमोजिम खरिदको गुरु योजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ। स्थानीय तहले खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गरेको पाइएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण नगरेको • सञ्चालित योजनाहरुको उपभोक्ताको योगदान र कार्य सम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य नभएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण नगरेको । • उपभोक्ता समितिबाट सम्झौताबमोजिम समय, लागत र गुणस्तरमा कार्य सम्पन्न हुन नसकेमा मुल्याकंन नगरेको, • स्थानीय तहले विगतमा परामर्शदाताबाट विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन तयार गरेकोमा सोको कार्यान्वयन र अभिलेख नराखेको **शिक्षातर्फ** • स्थानीय तहले स्थानीय तह भित्रका विद्यालय अनुगमन गर्न अनुगमन मापदण्ड तयार गरेको तथा अनुगमन गरेको छैन। मापदण्ड तयार गरी नियमित अनुगमन गर्ने र अनुगमन प्रतिवेदन सार्वजनिक गर्ने व्यवस्था नरहेको । • शैक्षिक व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (IEMIS):- कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका मा IEMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई सम्बन्धित विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरुको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन (भिडान) गराइ शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोका आधारमा विद्यालयहरुलाई अनुदान निकासा दिनुपर्ने कक्षागत विद्यार्थीहरुको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन (भिडान) गर्ने व्यवस्था कार्यान्वयन नभएको । • संस्थागत विद्यालयहरूको दर्ता, नविकरण,शुल्क निर्धारण, अनिवार्य निशुल्क छात्रवृत्ति, वर्गिकरण, अनुगमन र अभिलेख व्यवस्थित नरहेको, • संस्थागत विद्यालयहरूमा अध्ययनरत विद्यार्थीहरुको तथ्यांक शैक्षिक व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (IEMIS) अद्यावद्धिक नगरेको , **विविध तर्फ** • मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६ क अनुसार ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्वन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ.टी.डि.एस. नगरेको । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । • कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित नगरेको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• विविध खर्च गर्दा विभिन्न होटलका विल पेश भएको भएतापनि कतिपय खर्च पुष्टि हुने आधार सहितको प्रमाण संलग्न गरेको देखिएन । खर्चको स्पष्ट उद्देश्य र यथार्थता प्रमाणित हुने आवश्यक प्रमाण संलग्न गरेर खर्च गर्ने र विल मात्र राखि खर्च गर्ने परिपाटी नरहेको, • मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस स्थानीय तह तथा स्थानीय तहमा समाहित भएका साविक गाउँविकास समिति तथा नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको स्थानीय तहमा कायमगरी नियमानुसार पेश्की फस्र्छौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा नगरेको देखियो।	
८.२			म. ले. प. फाराम ८०१ देखि ८०५ सम्मका देहायका म. ले. प. फाराम मध्ये कार्यालयसङ्ग सम्बन्धित फारामको अभिलेख नराखेको 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 अवस्था अनुसार उक्त म. ले. प. फाराम अद्यावधिक नरहेको देखियो। आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी बनाउनुपर्ने देखिन्छ।	
८.३			**सूचना प्रविधी पद्दतिः** सूचना प्रविधी नियन्त्रण वातावरणमा कार्यालयको कारोवारसङ्ग सम्बन्धित लेखापालन, अभिलेख, प्रतिवेदन लगायतका सूचना प्रविधिसङ्ग सम्बन्धित प्रणाली व्यवस्था (application control), प्रवेश नियन्त्रण (access control) लगायतका विषय समावेश हुन्छन् । सूचना प्रविधी नियन्त्रण वातावरणका सम्बन्धमा देखिएका ब्यहोरा निम्न छन् ♣ कार्यालय स्वयंको नियन्त्रणमा रहेका सूचना प्रविधी पद्दतिमा सुरक्षा, अख्तियारी, भण्डारण र ब्याकअप आन्तरिक रुपले भरपर्दो नभएको, ♣ सूचना प्रविधी पद्दतिमा युजर एक्सेस व्यवस्थापन सम्बन्धित सफ्टवेयर म्यानुअल अनुसार र म. ले. प. फाराम ९०१ र ९०२ बमोजिम कार्यान्वयन नगरेको,	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			♣ सफ्टवेयर म्यानुअलमा तोकिए अनुसार सेक्युरिटी प्रोटोकल र सुरक्षण विधी लागु गरे नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा नराखेको, ♣ सफ्टवेयर फेलरका वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था नभएको ।	
९			**प्रकोप व्यवस्थापन कोषः** यस कोषमा गत वर्षको मौज्दात रू.२९,५४,०४७।६० भएकोमा यस वर्ष रू.२९,५४,०४७।६० ट्रान्सफर भएकोमा रू.२३,०६,२४४ खर्च गरी रू.६,४७,८०३।०० बाँकी रहेको देखिन्छ ।	
१०			**क्षेत्रगत बजेटः** पालिकामा आ ब २०७८।०७९ मा भएको क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थित निम्नानुसार रहेको देखिन्छ। विनियोजित बजेट मध्ये पूर्वाधार क्षेत्र तर्फ सबैभन्दा घटी अर्थात् ६३.०७ प्रतिशत मात्र खर्च भएको छ। लक्ष्य अनुसार तोकिएको क्षेत्रमा खर्च गरी प्रगति हासिल गर्नुपर्ने देखिन्छ। (रु.हजारमा)	

मुख्य क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	क्षेत्रगत खर्च मध्ये प्रतिशत
आर्थिक विकास	३१८०९५६६	२३४६९६८३	७३.७८

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>सामाजिक क्षेत्र</td><td>३३८७५१४४२</td><td>२५८९०७३३८०</td><td>७६४.३</td></tr>
<tr><td>पूर्वाधार विकास क्षेत्र</td><td>१८९२३७६१५</td><td>११९३५५७२४.४</td><td>६३.०७</td></tr>
<tr><td>वातावरण तथा विपद् व्यवस्थापन</td><td>१३०००००</td><td>११९९४४०</td><td>९२.२६</td></tr>
<tr><td>संस्थागत विकास र सेवा प्रवाह</td><td>१८५५५०</td><td>१७८२००</td><td>९६.०४</td></tr>
<tr><td>वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासन</td><td>१०००००</td><td>९८४४३</td><td>९८.४४</td></tr>
<tr><td>कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च</td><td>१९९४००२०९</td><td>१५३३५२८७२</td><td>७६.९१</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>७६०७८४३४२।</td><td>२७६७३७२०१८</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११</td><td></td><td></td><td>चौमासिकगत पूँजीगत खर्चः

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता र औचित्य कायम गर्न आवश्यक व्यवस्था मिलाउनु पर्ने तथा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम २८ मा बजेट तथा कार्यक्रमको अख्तियारी प्राप्त पश्चात कार्यक्रम सञ्चालन तथा बजेट खर्च गर्ने कार्यतालिका तथा मासिक खर्च अनुमान विवरण तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कार्यक्रम सञ्चालन तथा बजेट खर्च गर्ने कार्यतालिका तथा मासिक खर्च अनुमान विवरण तयार गरी खर्च गरेको पाइएन । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td rowspan="2">सि.नं.</td><td rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</td><td rowspan="2">कुल खर्च</td><td colspan="3">चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)</td><td rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</td></tr>
<tr><td>प्रथम चौमासिक</td><td>दोस्रो चौमासिक</td><td>तेसोचौमासिक</td></tr>
<tr><td>१</td><td>पुजीगत खर्च</td><td>१३६४८०७७४</td><td>२८१९४२३४</td><td>६४५९५८८</td><td>१०१८२६९५१</td><td>८१४८१२५८</td></tr>
<tr><td></td><td>खर्च प्रतिशत</td><td>१००</td><td>२०.६६</td><td>४.७४</td><td>७४.६१</td><td>५९.७०</td></tr>
</table>
पालिकाले प्रथम चौमासिकमा पुँजीगत खर्च २०.६६, दोस्रो चौमासिकमा ४.७४ प्रतिशत, तेस्रो चौमासिकमा ७४.६१ प्रतिशत र आषाढमा मात्र कूल खर्चको ५९.७० प्रतिशत खर्च गरेको देखिन्छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप मासिक खर्च विवरण तयार गरी समान रुपमा खर्च गर्ने तथा तेस्रो चौमासिक र आषाढमा बढी खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२</td><td></td><td></td><td>अबण्डा बजेटः

सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी आय—व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । पालिकाले आ ब २०७८।७९ मा चालु शिर्षक अन्तरगत समपुरक अनुदान तर्फ १,००,००,००० अबण्डा बजेट राखेको देखिन्छ । यस्तो बजेट अबण्डा राखि बजेट खर्च गर्ने कार्य नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१३</td><td></td><td></td><td>
योजना छनाैट र संचालन</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>यस पालिकाले यस वर्ष सञ्चालन गरेको योजना संख्या र उक्त योजना सञ्चालनको खर्च देहाय अनुसार छ । पालिकाले योजना छनौट गर्दा कूल योजना ३२० मध्ये २९७ वटा (९२.८१ प्रतिशत) १० लाख मुनिका योजना कार्यान्वयन गरेको देखियो । यसबाट अधिकांश पाँच लाख घटिका र टुक्रे योजना कार्यान्वयन गरेको देखिएकोले ठोस् उपलब्धिमूलक पुँजी सृजना हुने र दीर्घकालिन महत्व भएका योजना छनौट गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्ने देखिन्छ
<table>
<tr><th>क्र. सं.</th><th>विवरण</th><th>योजना संख्या</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>रु १ लाखभन्दा कमको योजना</td><td>८७</td><td>६६३५५६१</td></tr>
<tr><td>२</td><td>रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना</td><td>१८३</td><td>४९८००९४७</td></tr>
<tr><td>३</td><td>रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना</td><td>२७</td><td>२००९७७८३</td></tr>
<tr><td>४</td><td>दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना</td><td>२१</td><td>३७६४६४५६</td></tr>
<tr><td>५</td><td>५० लाख भन्दा माथीका</td><td>२</td><td>२२३०००००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३२०</td><td>१३६४८०७४७</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१४</td><td></td><td></td><td>बजेट पेश र पारितः
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 छ । यस स्थानीय तहमा उपाध्यक्षले मिति २०७८।३।१० मा नीति तथा कार्यक्रम बजेट रु ७६ करोड ७१ लाख ६३ हजार ३८२ सभामा पेश गरी मिति</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२०७८।३।३१ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८।४।७ मा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।	
१५			**प्रगति प्रतिवेदनः** स्थानीय सरकार सचालन ऐन २०७४ को दफा ७६ (३) मा प्रमुख प्रसाशकिय अधिकृतले पालिकाको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति त्यस्तो अवधि समाप्त भएको पन्ध्र दिनभित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नुपर्ने तथा दफा ७६ (४) मा आफ्नो आय र व्ययको विवरण प्रत्येक महिनाको ७ गते भित्र सार्बजनिक गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ ।त्यसैले पालिकाले नियम बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक र बार्षिक प्रगति विवरण तयार गर्नु पर्दछ ।	
१६			**सम्पत्ति उपयोग र संरक्षणः**	
१६.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरु समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्नेमा नगरेको देखिन्छ।	
१६.२			**सार्वजनिक सम्पत्ति, जग्गाको संरक्षण, उपयोग** • सार्वजनिक सम्पत्ति र जग्गाको अभिलेख तयार नगरेको • सरकारी सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) मा अद्यावधिक गरेको, • वडागतमा खरिद गरेको जिन्सी समानको अभिलेख पालिकाको एकिकृत जिन्सी खतामा अभिलेख नराखेको • सम्पतिको संरक्षण र उपयोग नीति र मापदण्ड तयार नगरेको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्डको पालना नभएको • संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्ड नभएको, सार्वजनिक पर्ति ऐलानी जग्गा तथा सम्पतिको अतिक्रमण भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको देखिदैन। सम्पत्तिको उचित उपयोग र संरक्षण हुने व्यवस्था गर्नुपर्दछ।	
१६.३			• जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा नगरेको, • म. ले. प. फाराम ९०५ बमोजिम सवारी साधन सञ्चालन लगबुक नराखेको र अद्यावधिक नभएको, • म. ले. प. फाराम ९०६ बमोजिम त्यस्ता सवारी साधन र मेशिनरीको मर्मत अभिलेख नराखेको र अद्यावधिक भए नभएको • स्थानीय तह भित्रका सरकारी, एलानी तथा प्रति जग्गाको अभिलेख अद्यावधिक तथा एकीकृत नगरेको चल्ती जिन्सी मालसामान मर्मत गर्नुपर्ने भएमा कार्यालय प्रमुखबाट मर्मत आदेश म.ले.प.फारम नं ४१४ स्वीकृत गराई र मर्मत अभिलेख म.ले.प.फारम नं ४१५ मर्मत गराई खर्च लेखे नलेखेको देखिन्छ। तोकिएको ढाँचामा म. ले. प. फारम राख्नुपर्दछ।	
१७			**अनुदान फिर्ता** संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने वित्तीय समानिकरण बाहेकका अनुदान बर्ष भरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार २०७९ असार मसान्तमा देहाय बोमोजिम खर्च नभई बाँकी रहेको अनुदान	९०,४०८,८८३.७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			फिर्ता गरेको छैन त्यसैले पालिकाले नियमानुसार प्रदेश सरकार सशर्त अनुदान तर्फ रु ९,१९,८७९।- र संघीय सरकार तर्फ रु ८,९४,८९,००४।७ गरी जम्मा रु ९,०४,०८,८८३।७ सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गरी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ।	

(रु.अङ्कमा)

अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम
संघीय सरकार	सशर्त	२९४१५५०००	२५६९६८७९५।९३	३७१८६२०४।७
	विशेष	२९१०००००।	४९७२००।	२८६०२८००।
	समपुरक	४०६०००००।	१६९०००००।	२३७०००००।
	अन्य	०	०	०
प्रदेश सरकार	सशर्त	६२०५०००।	५२८५१२१।	९१९८७९।
	विशेष	०	०	०
	समपुरक	०	०	०
	अन्य	०	०	०
	जम्मा	३७००६००००।	२७९६५१११६।९३	९०४०८८८३।७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<table><tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>असुली रकम</th></tr><tr><td>१७.१</td><td>विभिन्न</td><td>९,०४,०८,८८३.७</td></tr></table>	
१८			**आर्थिक सहायता-** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ माा आर्थिक सहायता वितरण सम्बन्धमा उल्लेख भएको छैन । गाँउपालिकाले आर्थिक सहायता माग गर्नेले पेश गरेको निवेदन, वडाको सिफारिस र प्रमुखको तोक आदेश तथा कार्यपालिकाको निर्णयद्वारा सहायता रकम गाँउपालिका चालु कार्यक्रम बाट रु १०,११,७३०।— वितरण गरेको पाईयो । आर्थिक सहायता वितरण गर्ने मापदण्ड ,सीमा र कार्यविधि तयार गरी नियन्त्रित र व्यवस्थित तरिकाले आवश्यकता अनुसार मितव्ययी रुपमा तोकिएको सीमाभित्र वितरण गर्ने र सोको विवरण सार्वजनिक गर्ने तर्फ गाँउपालिकाको ध्यान जानुपर्छ ।	
१९	180	२०७९-३-२२	**बेरीतको खर्च-** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिदा रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने छ। पालिकाले ना.प्रा.स. शान्तिला फोम्बोलाई वैशाख महिनाको पारिश्रमिक वापत रु ३०,३०४।- भुक्तानी गरेकोमा निजको वैशाख महिनाको हाजिरी खाता परीक्षण गर्दा कार्यालयमा हाजिर भएको नदेखिएकाले यसरी विना हाजिरी तलब भत्ता भुक्तानी दिएको देखिएकोले उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	३०,३०४
२०			**विविध खर्च सम्बन्धिः**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यो बर्ष विविध खर्च तर्फ १७,६०,२७५।- खर्च गरेको छ । गत वर्ष यस्तो खर्च ८,७१,४७५।- मात्र भएकोमा यस वर्ष करिब १०२ प्रतिशतले वृद्धि भएको देखियो। पालिकाले बिबिध खर्च गर्दा स्पष्ट प्रयोजन खुलाइ औचित्यको आधारमा मात्र गर्नु पर्दछ र यस्तो खर्चमा मितव्ययीतता कायम गर्नुपर्दछ ।	
२१			**कानुन निर्माणः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जस अनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा समान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले लेखापरीक्षण अवधिसम्म ८ वटा ऐन, ४ नियमावली, २०कार्यविधि २ निर्देशिका अन्य २ गरी जम्मा ३६ वटा कानुन निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । उक्त कानुन प्रभावकारी रुपले कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्दछ ।	
२२			**न्यायिक समितिः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा निवेदन दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फस्र्छौंट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी २ यो बर्ष दर्ता भएको ५ गरी जम्मा ७ वटा भएकोमा ७ वटा फस्र्छौंट भएको देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्यौट वा कारवाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३			**धरौटी तर्फ** पालिकाले पेश गरेको विवरण अनुसार गत वर्षको वैंक मौज्दात रू ७,९८,०६८। रहेकोमा यस वर्षको आम्दानी १०,५८,५१२। गरी जम्मा आम्दानी रू १८,५६,५८०। भएकोमा यस वर्ष फिर्ता खर्च ५,८८,०६२। भई रू १२,६८,५१८। मौज्दात देखिएकोमा व्यहोरा निम्नानुसार छन् :	
२३.१	१६	२०७९-३-२५	पालिकाले गत आ.व. हरूको नामनामेसी नखुलेको र आम्दानी बाँध्न छुटेकाहरूको धरौटी रू ९,६०,११० आम्दानी वाँधेकोमा गत आ.ब. को नाम नामेसी नखुलेको रू ६,००,७१८ को सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ अनुसार तोकिएको प्रक्रिया पूरा गरी पालिकाको आय खातामा आम्दानी वाँध्नुपर्ने रू.	६००,७१८
२३.२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ नियम ६४ मा पालिकाले तोकिए बमोजिमको ढाँचामा गोश्वारा धरौटी खाता राखेको पाइएन । व्यक्तिगत धरौटी खाता राख्दा धरौटी फिर्ता र बाँकीको अवस्था यकिन नहुने भएकाले नियमावलीमा व्यवस्था भए बमोजिम धरौटी खाता प्रयोगमा ल्याउनु पर्दछ ।	
२४			**आकस्मिक कोष तर्फः-** गाउँसभाको निर्णयानुसार पालिकाले प्राकृतिक प्रकोप, जटिल प्रकृतिको रोगी, विरामी, बाढीपहिरो जस्ता विपत्तिहरूमा राहत, उद्दार तथा पुनर्सथापना कार्यको लागि आकस्मिक कोष स्थापना यस वर्ष १४,००,०००।- आन्तरिक आयबाट ट्रान्सफर गरी स्थापना गरेको छ । आकस्मिक कोष सञ्चालन तथा व्यवस्थापन समितिको सिफारिसमा कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम घटनास्थल मुचुल्का, वडाको सिफारिस, आवश्यकताअनुसार फोटो, बिरामीको हकमा चिकित्सकको सिफारिस स्वास्थ्य शाखाको सिफारिस टिप्पणी लगायतका कागजातहरू संलग्न राखी अपाङ्ग, अशक्त, दीर्घ रोगी सहयोग कार्यक्रम सम्बन्धी कार्यविधि, २०७७ को आधारमा रकम भुक्तानी गर्ने गरेको देखिन्छ । पालिकाले यस वर्ष कार्यपालिकाको निर्णयको आधारमा प्रतिव्यक्ति घरपरिवार पाँच हजार देखि ५० हजारसम्म, स्वास्थ्य रोगी ३१ जनालाई	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			७,००,०००।- प्राकृतिक प्रकोप तर्फ १४ जनालाई ३,११,७३०।- गरी जम्मा रू. १०,११,७३०।- खर्च गरेको छ । यस कार्यक्रममा जटिल रोगी बिरामीलाई सहायता वितरण गर्दा विपन्न घरपरिवारलाई मात्र सहायता दिनुपर्नेमा सम्पन्न विपन्न छुट्याउने आधार वडा कार्यालयको सिफारिस मात्र भएकोले पालिकाले विपन्न घरधुरी सर्वेक्षण विवरणलाई आधार बनाउनुपर्ने देखिन्छ ।	
२५			**धरौटी कट्टा नगरेको-** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को दफा १२३ को ९४० मा खरिद कार्यमा बिल विजकको भुक्तानी गर्दा सार्वजनिक निकायले रिटेन्सन मनी वापत रनिङ वा अन्य बिल वा विजकमा उल्लेखित रकमको पाँच प्रतिशत रकम कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । तर पालिकाले देहायको निर्माण वा खरिद कार्यको भुक्तानी दिदाँ नियमानुसार धरौटी कट्टा नगरी भुक्तानी दिएको देखिएको रू.	५४५,६९३

भौचर नं/मिति	ब उ शि नं	योजना/ कार्यक्रम	फर्मको नाम	विजक रकम	५% धरौटी	कट्टी	घटी कट्टी
२४-२०७९।३।२४	आन्तरिक ऋण	लाम्चे आहाल DPR	डिजाईन प्वाईन्ट प्रा.लि. (३०३८८६०७५)	४९७२००	२४८६०	०	२४८६०
२०-२०७९।३।२३	आन्तरिक ऋण	११० थान विद्युतीय चुला	मुनाल वायो ग्यास	६४२८३०	३२१४२	०	३२१४२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
						निर्माण तथा उर्जा विकास क.प्रा.लि. (३०२९२९२१४)					
			१९-२०७९।३।२२	आन्तरिक ऋण	टयाबलेट लगायतका खरिद	इन्टरप्राईजेज एण्ड प्रिन्टिङ्ग प्रेश	१८७४७८	९३७४	०	९३७४	
			३२९/३३०-२०७९।३।२४	प्रदेश सरकार	IEE DPR निर्माण सेवा लगायतका परामर्श सेवा	इन्भारोरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिङ रिसर्च सेन्टर प्रा.लि. (६०४२५५३७६)	९४५८१०	४७२९१	०	४७२९१	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२३४-२०७९।३।१०	संघीय	मिनीटिलर, मिनिमिल लगायतका कृषि औजारका सामग्रीहरुको प्रयोग	ग्रीनलक एग्रो प्रा.लि. (६०९६९१५३७)	१९६४०००	९८२००	०	९८२००	
			१५४-२०७८।१२।२८	संघीय	मोटरसाईकल खरिद	मोक्तान अटो मोटर्स (६०१९९५४८६)	१२१९६००	६०९८०	०	६०९८०	
			२४-२०७९।३।२४	आन्तरिक ऋण	लाम्चे आहाल DPR	डिजाईन प्वाईन्ट प्रा.लि. (३०३८८६०७५)	४९७२००	२४८६०	०	२४८६०	
			२०-२०७९।३।२३	आन्तरिक ऋण	११० थान विद्युतीय चुला	मुनाल वायो	६४२८३०	३२१४२	०	३२१४२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

			ग्यास निर्माण तथा उर्जा विकास क.प्रा.लि. (३०२९२९२१४)				
१९-२०७९।३।२२	आन्तरिक ऋण	ट्याबलेट लगायतका खरिद	इन्टरप्राईजेज एण्ड प्रिन्टिङ्ग प्रेश	१८७४७८	९३७४	०	९३७४
३२९/३३०-२०७९।३।२४	प्रदेश सरकार	IEE DPR निर्माण सेवा लगायतका परामर्श सेवा	इन्भारोरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिङ रिसर्च सेन्टर प्रा.लि. (६०४२	९४५८१०	४७२९०	०	४७,२९०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>५५३७६)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२३४-२०७९।३।१०</td><td>संघीय</td><td>मिनीटिलर, मिनिमिल लगायतका कृषि औजारका सामग्रीहरूको प्रयोग</td><td>ग्रीनलक एग्रो प्रा.लि. (६०९६९१५३७)</td><td>१९६४०००</td><td>९८२००</td><td>०</td><td>९८२००</td></tr>
<tr><td>१५४-2078।१२।२८</td><td>संघीय</td><td>मोटरसाईकल खरिद</td><td>मोक्तान अटो मोटर्स (६०१९९५४८६)</td><td>१२१९६००</td><td>६०९८०</td><td>०</td><td>६०९८०</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा रकम</td><td>१०९१३८३६</td><td>५४५६९३</td><td>०</td><td>५४५६९३</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२६</td><td></td><td></td><td>कर बिजकको ढाँचा मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क)</td><td>१३४,९४२</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			बमोजिमको ढाँचामा कर बिजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न भौचर र मितिबाट निम्न फर्मले जारी गरेको बिजक रितपुर्वक नरहेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएको व्यक्तिले रितपूर्वकको बिजक पेश नगर्नु -तथा कार्यालयले विल विजकको चेक जाँच गरी नियमावलीको पालना गर्ने तर्फ उचित ध्यान नदिनु नै यसको मुख्य कारण रहेको पाइन्छ । यसबाट भुक्तानी गरिएको कर रकम सरकारको राजस्वमा जम्मा नभई सरकारी आम्दानी घट्न जाने देखिन्छ । तसर्थः मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले रितपूर्वकको कर बीजक जारी गर्ने र कार्यालयले भुक्तानी दिँदा सोको चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयबाट भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रू.१३४९४१.८७।- सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ ।	

गो.भौ. नं/ मिति	ब.उ.शी .नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्मको नाम	बिजक रकम	मू.अ. कर रकम	कैफियत
३३७-२०७९।३।२५	संघीय	साम्फेवा हुँदै देउराली मोटरबाटो निर्माण	स्पेसियल कन्ट्रक्सन प्रालि (३०४२७२५९६)	३८५२८८.६८	५००८७.६८	बिजक केरमेट गरेको ।
३३६-२०७९।३।२५	संघीय	सूचना प्रकाशन	समर्पण मिडिया प्रा.लि. (६०१२४४५८०)	५००००	६५००	बिजकको मिति केरमेट
२५५-२०७९।३।१६	संघीय	आहालडाँडा देवानगाँउ मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा	२७१३६३.०१	३५२७७.१९	बिजकको मिति केरमेट गरेको

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२४८-२०७९।३।१५</td><td>गा.पा. पुजीगत</td><td>कटहरे खाडी सिचाई योजना</td><td>सुवेदी ट्रेडर्स (३००६९२०३९)</td><td>४६५००</td><td>६०४५</td><td>मिति केरमेट</td></tr>
<tr><td>१६३-२०७८।१२।३०</td><td>संघीय</td><td>ढाडबारी नागार्जुन मोटरबाटो</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स</td><td>३२१८९४.७</td><td>३७०३२</td><td>बिजकको मिति केरमेट गरेको</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा रकम</td><td>१०७५०४६.३९</td><td>१३४९४१.८७</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२७</td><td></td><td></td><td>
कर कट्टि आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार भुक्तानीमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले निम्नानुसारको सेवा खरिद गरी भुक्तानी गरेकोमा १,५ प्रतिशत मात्र कर कट्टि गरेको देखिएकोले नपुग कर रकम रू. १०,६५०।- कट्टी गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/मिति</th><th>ब.उ.शी. नं.</th><th>योजना</th><th>फर्मको नाम</th><th>बिल रकम</th><th>१५% कर</th><th>कट्टी</th><th>कम</th></tr>
<tr><td>३३६-२०७९।३।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>रातो खबर गृह प्रा.लि (६०४२९९५६३)</td><td>४०००००</td><td>६,०००</td><td>६००</td><td>५,४००</td></tr>
</table>
</td><td>१०,६५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२७७-२०७९।३।२०</td><td>संघीय सरकार</td><td>कार्की डाँडा स्याबुङ सामुदायिक भवन</td><td>रोसन सेडाई</td><td>१०५०००</td><td>१५७५०</td><td>१०५००</td><td>५२५०</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा रकम</td><td>१४५०००</td><td>२१७५०</td><td>१११००</td><td>१०६५०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>
नन फाइलर :- मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ. कर रू. भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरू कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ. शी.नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम (मु.क.द.नं)</th><th>बिजक रकम</th><th>मू. अ. कर</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१०८-२०७८।६।८</td><td>गापा पूजीगत</td><td>मध्यपहाडी कैराले डाँडा सडक स्तरउन्नती</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>२०४५७।६१</td><td>२६५९।४८</td><td></td></tr>
</table>
</td><td>३७५,४४१</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>८६-२०७८।५।२०</td><td>गापा पूजीगत</td><td>महेन्द्र मावि खेल मैदान</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>२७१४२२।८५</td><td>३५२८४।९७</td><td></td></tr>
<tr><td>८९-२०७८।५।२०</td><td>गापा पूजीगत</td><td>झाक्रीगुफा पर्यटन प्रबर्द्धन</td><td>कर्ण ईन्जिनियरिङ वर्कशप (६१३५७६४३९)</td><td>७६३४५।०२</td><td>१२६५४।८५</td><td></td></tr>
<tr><td>७-२०७८।५।८</td><td>गापा पूजीगत</td><td>डाँडागाउ केरेप सडक</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>२५७९९४</td><td>३३५३९</td><td></td></tr>
<tr><td>२-२०७८।५।७</td><td>गापा पूजीगत</td><td>डाडागाउ केरेप मोटरबाटो</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>१४२५९१</td><td>१८५३६</td><td></td></tr>
<tr><td>१०३-२०७८।६।८</td><td>गापा पूजीगत</td><td>जम्दारडाँडा भट्मासे अधुरो सडक</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>३९९०६२</td><td>५१८७८</td><td></td></tr>
<tr><td>५७-२०७८।५।१५</td><td>गापा पूजीगत</td><td>प्रणामी मा.वि. खेलमैदान निर्माण</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>८५०९६८।५७</td><td>११०६२५।९१</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>३५-२०७८।५।१३</td><td>गापा पूजीगत</td><td>हंशबाहिनी आ.वि. खेलमैदान निर्माण</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>२६९६१३</td><td>३५०५०</td><td></td></tr>
<tr><td>३४-२०७</td><td>पूजीगत</td><td>भगवती मा.वि. सडक मर्मत योजना</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>११४१२०।४६</td><td>१४८३५।६५</td><td></td></tr>
<tr><td>३३-२०७८।५।१३</td><td>गापा पूजीगत</td><td>कन्दङवा लासोनेन्न चनौट मोटरबाटो निर्माण</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>११७०७३।३४</td><td>१५२१९</td><td></td></tr>
<tr><td>६६-२०७८।५।१७</td><td>गापा पूजीगत</td><td>मौलाडाँडा खेलमैदान निर्माण</td><td>ह्यात्रुङ झरणा कन्स्ट्रक्शन (६०४३५०५७०)</td><td>१६५८९१</td><td>२१५६५</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>पार्लर सम्बन्धि कच्चा पदार्थ खरिद</td><td>जेसिका अप्टिकल एण्ड रिन्युएवल कलेक्सन (३०११९९६५२) विल नं. १५१, १५२</td><td>१८१४९२</td><td>२३५९३</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>२८६७०३०।८५</td><td>३७५४४०।८६</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२९</td><td>५</td><td>२०७९-२-१६</td><td></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>गरिवसँग विश्वेश्वर कार्यक्रम सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बीस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले २० वटा बाख्रा १२,५०० को दरले रू. २,५०,००० भुक्तानी गरेकोमा विभिन्न ६ जना सँग भरपाई गरी (स्थायी लेखानम्वर नभएको) खरिद गरेको विल भरपाई पेश गरेकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त रकम अनुदानग्राहीलाई नगदै हस्तान्तरण गरेको जानकारी भएको छ। कार्यालयले उचित खरिद प्रक्रिया अपनाई खरिद गरेर वितरण गरी सोको अनुगमन गर्नुपर्नेमा नगद वितरण गरेको नियम संगत देखिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३०</td><td></td><td></td><td>मूल्य अभिबृद्धि कर कट्टीः मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ तथा मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ मा भएको संशोधित व्यवस्था (आर्थिक ऐन २०७८)अनुसार बिभिन्न ब्यवसायी, आपूर्तिकर्तालाई ठेक्का तथा सम्झौता गरी भ्याट रकम भुक्तानी गर्दा ३० प्रतिशत मूल्य अभिवृद्धि कर रकम कट्टि गरी सो रकम कार्यालयले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न गो.भौ.नं. र मितिबाट विभिन्न व्यवसाय तथा आपूर्तिकर्तालाई मू.अ.कर रकम भुक्तानी गर्दा सो नियम विपरित पुरै रकम भुक्तानी गरेकोले ब्यवसायीहरूले कर समायोजन प्रमाणपत्र पेश गर्नुपर्ने हुनुपर्दछ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>विल रकम</th><th>१३% मू अ कर</th><th>मू अ करको ३०%</th></tr>
<tr><td>३०८-०७९/०२/२२</td><td>ग्राफीक ट्रेड एन्ड सप्लायर्स</td><td>१७६४००।</td><td>२२९३२।</td><td>६८७९।</td></tr>
<tr><td>३१०-०७९/०२/२२</td><td>पुर्वाञ्चल सप्लायर्स</td><td>७५०२०८।८४</td><td>९७५२७</td><td>२९२५८</td></tr>
<tr><td>३१३-०७९/०२/२२</td><td>एयरलिङ्क एन्ड कम्युनिकेक्सन</td><td>२९३४८५</td><td>३८१५३</td><td>११४४५</td></tr>
<tr><td>३५३-०७९/०३/१२</td><td>उत्कर्ष इन्जिनियरिङ प्रा.लि.</td><td>२२००००</td><td>२८६००</td><td>८५८०</td></tr>
<tr><td>३५८-०७९/०३/१३</td><td>दर्शन काष्ट फर्निचर एन्ड ग्रिल उद्योग</td><td>३७०२५०</td><td>४८१३०</td><td>१४४३९</td></tr>
</table></td><td>७०,६०१</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा | ७०६०१	
३१			**खरिद तथा ठेक्का अभिलेख** खरिद तथा ठेक्का अभिलेख सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः	
३१.१			ठेक्काबाट भएको कामको अभिलेख काम हुने सबै सार्वजनिक निकायले म ले प फा नं ५०६ बमोजिमको ढाँचामा ठेक्कागत अभिलेख खाता र म ले प फा नं ५०७ बमोजिम ठेक्का सम्बन्धी गोश्वारा लगत राख्नु पर्दछ । यस पालिकाले उक्त म. ले. प. फा नं ५०६ बमोजिमको ढाँचामा ठेक्कागत अभिलेख खाता र म .ले. प. फा नं ५०७ बमोजिम ठेक्का सम्बन्धी गोश्वारा लगत राखेको देखिएन । नियमको पालना गर्नुपर्दछ ।	
३१.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १४९ बमोजिम सार्वजनिक निकायले खरिद कारवाहीको अभिलेख राख्नुपर्नेमा सो बमोजिम अभिलेख व्यवस्थित गरी राखेको देखिएन । यसबाट अभिलेखको अभावमा खरिद व्यस्थापन गरिएका कार्यको व्यवस्थित नियन्त्रण हुन सक्ने देखिएन । कार्यालयमा प्राविधिक कर्मचारीको फेरबदल हुँदा ठेक्का फाइल तथा संबद्ध सूचनाहरु बरबुझारथ गरी जिम्मेवारी हस्तान्तरण गर्को समेत देखिएन । कार्यालयले नियमको पालना गरी खरिद कारवाहीको अभिलेख राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
३२	193	२०७९-३-२४	**बजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले खरिद गरी खर्च लेखेको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३० अनुसार विनियोजन ऐनले फ्रिज नहुने भनि तोकेको शिर्षकको रकम बाहेक भुक्तानी दिनुपर्ने अन्य रकम आर्थिक वर्ष समाप्त हुनुभन्दा कम्तिमा ७ दिन अगावै भुक्तानी दिइ निकासा र खर्चको लेखा अद्यावधिक गरी भुक्तानी निकासा बन्द गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पोषण विशेष स्वास्थ्य क्षेत्र अन्तर्गत गाउँपालिका भित्रका गर्भवती तथा सुत्केरी महिला तथा दलित बालबालिकाको स्वास्थ्यका लागि आवश्यक पौष्टिक आहारका लागि विभिन्न पोषण सामग्री खरिद गरी नेपाल स्वास्थ्य फुड इन्डस्ट्रिज प्रा .लि.लाई रू ७,९५,६५२।- भुक्तानी	७९५,६५२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरेको छ । उक्त पोषण सामग्री आर्थिक वर्षको अन्त्यमा आएर खरिद गरेको छ । खरिद गरिएका उक्त सामग्रीहरू वितरण नगरी त्यसै स्टोरमा थन्क्याएर राखेको देखियो । बजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले वर्षान्तमा खरिद गरी वितरण नगरेको नियमित देखिदैन।	
३३			**तलबी प्रतिबेदनः** निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख(२) अनुसार उपत्यका भित्रका कार्यालयमा कार्यरत निजामती कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन निजामती कितावखानावाट पारित गराएर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्ने उल्लेख छ । त्यस्तै संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको च.नं १८० मिति२०७६।५।१८ को पत्रवाट स्थानीय तहका कर्मचारी र संघवाट स्थानिय तहमाखटिएका कर्मचारीहरुको जिल्लास्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयवाट तलवी प्रतिवेदन गर्न परिपत्र गरेको भएतापनि यस पालिकामा कार्यरत प्रशासनिक सेवा तथा प्रबिधिक सेवा तर्फका जम्मा १९ जना स्थायी कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब र ग्रेड बापत रु १,०४,११,९४६।- तलव खर्च लेखेको छ। तलवी प्रतिवेदन पारित नभएको हुंदा कर्मचारीहरुलाई के कति दर र सख्यामा ग्रेड बापत खर्च लेखेको हो एकिन गर्न सकिएन ।त्यसैले नियमानुसार तलबी प्रतिबेदन पारीत गराएर मात्र तलब र ग्रेड बापत खर्च लेख्नु पर्दछ ।	
३३.१		२०७९-६-३	क) स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा ७३ जना कर्मचारीहरु करारमा राखी रु २,२०,९५,२९४।- खर्च लेखेको छ । ख) त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्ट्रिसियन, चौकिदार, माली, बगैंचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको इन्जिनियर,सब इन्जिनियर, सामाजिक परीचालक र आइटी पदमा गरी	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा ३९ जना करार नियुक्ति गरी बर्ष भरीमा रु १,३१,८२,७६०।- भुक्तानी गरेको छ। ऐनको व्यवस्था बमोजिमको कर्मचारी व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३३.२</td><td></td><td></td><td>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका अवकासकोष, कल्याणकोणको व्यवस्था गरेको देखिदैन । ऐनको व्यवस्था बमोजिम अवकास कोष र कल्याणकोषको व्यवस्था गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३४</td><td></td><td></td><td>मूल्य अभिबृद्धि करको ढाँचाः मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न भौचर र मितिबाट निम्न फर्मले जारी गरेको बिजक रितपुर्वक नरहेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएको व्यक्तिले रितपूर्वकको बिजक पेश नगर्नु तथा कार्यालयले विल विजकको चेक जाँच गरी नियमावलीको पालना गर्ने तर्फ उचित ध्यान नदिनु नै यसको मुख्य कारण रहेको पाइन्छ । यसबाट भुक्तानी गरिएको कर रकम सरकारको राजस्वमा जम्मा नभई सरकारी आम्दानी घट्न जाने देखिन्छ । तसर्थ मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले रितपूर्वकको कर बीजक जारी गर्ने र कार्यालयले भुक्तानी दिंदा सो को चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयबाट भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु. ४८,६१७।- सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>फर्मको नाम</th><th>विवरण</th><th>बिजक</th><th>१३% मू अ कर</th><th>मू अ करको ३०%</th><th></th></tr>
<tr><td>२०</td><td></td><td></td><td></td><td>५६८७००</td><td>७३९३१</td><td>२२१७९</td><td></td></tr>
</table></td><td>४८,६१७</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२०७९।३।२३	आन्तरिक ऋण	मुनाल वायो ग्यास निर्माण तथा उर्जा विकास क.प्रा.लि. (३०२९२९२१४)	विद्युतीय चुला				
१९ २०७९।३।२२	आन्तरिक ऋण	इन्टरप्राईजेजएण्ड प्रिन्टिङ्ग प्रेश (६०६१३७५०४)	ट्यावलेट खरिद	१६८१४१.५५	२१८५८.४	६५५८.	
३४६-२०७९।३।२५	संघीय	रिद्धिसिद्धि मेडिटेक ईन्टरनेशनल (६११७६३०१५)	पेरिलाईट समेतका स्वास्थ्यसामग्रीहरुको खरिद	२६४३००	३४३५९	१०३०८	
३४३-२०७९।३।२५	संघीय	एयर लिङ्ग एण्ड कम्युनिकेसन (६१७३८६६६९)	ईन्टरनेटका सामग्री खरिद	२४५४३१	३१९०६	९५७२	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table><tr><td>जम्मा रकम</td><td>१२४६५७३</td><td>१६२०५४</td><td>४८६१७</td><td></td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>३५</td><td>108</td><td>२०७८-७-१२</td><td>आ.व. २०७७/०७८ को भुक्तानी बाँकी अन्तर्गत विद्यालय फस्ट एड बक्स ५२ थान रू. ३३६२ को दरले ऋद्दि सिदि मेडिटेक इन्टरनेस्नल बाट मिति २०७८/०३/२२ मा खरिद गरी भुक्तानी गर्दा फोटोकपी मु. अ. कर बीजकको आधारमा पालिकाले रु. १,९७,५५१। भुक्तानी दिएको देखिन्छ । विद्यालय फस्ट एड बक्स सम्बन्धि विद्यालयलाई बुझाएको भर्पाई समेत पेश गरेको देखिएन । उक्त सम्बन्धमा कार्यालयले तोकेका प्रमाण माग गरी पेश गरिने जनाएको छ। पर्याप्त पुष्टयाईको अभावमा खर्च यकीन हुन नसक्ने भएकोले सक्कल बीजक तथा भर्पाई पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td>१९७,५५१</td></tr>
<tr><td>३६</td><td></td><td></td><td>पेश्कीः
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४७(५) बमोजिम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फछ्र्यौट हुन बाँकी पेश्की तोकिएको कार्य पूरा गराइ असुल फस्यौट र नियमित हुनुपर्नेमा सो भएको नदेखिएकोले निम्नानुसारको पेश्की नियमानुसार फस्यौट गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><td colspan="4">आ.व. २०७८।०७९ को पेश्की बाँकीको बविवरण</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>क्र.सं.</td><td>मिति</td><td>पेश्की लिनेको नाम</td><td>प्रयोजन</td><td></td><td>म्याद नाघे/ननाघेको</td><td>पेश्की र</td></tr>
<tr><td>१</td><td>२०७८।०५।०७</td><td>कन्काई म्यूच्यूल जे.भि.</td><td>श्री पोखरी माध्यमिक विद्यालय भवन निर्माण</td><td></td><td>नाघेको</td><td>२८६८</td></tr>
<tr><td>२</td><td>२०७९।०२।११</td><td>फाक्चुवा सिम्ले सिंचित सिचाई कुलो मर्मत</td><td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको लागि साझेदार</td><td></td><td>नाघेको</td><td>१२९९</td></tr>
</table></td><td>२,९९८,३४१</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा म्याद नाघेको पेश्की</td><td>२९९८</td></tr>
<tr><td>३७</td><td></td><td></td><td>

निरिक्षण प्रतिवेदनः

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा ११५ (१) मा सार्वजनिक निकायले अपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतमा उल्लिखित प्राविधिक स्पेशिफिकेशन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नुपर्ने व्यावस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसारको सामग्री खरिद गरेकोमा कानुनमा भएको व्यावस्था बमोजिम प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन । नियमको पालना नगर्नु यसको कारण हो । यसबाट खरिद गरिएका सामग्रीको तोकिएको गुणस्तर बमोजिम प्राप्त भएको छ भनि यकिन हुन सकेन । तोकिए बमोजिमको परीक्षण प्रतिवेदन पेश हुनु पर्दछ ।

<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>विद्यालयको नाम</th><th>योजना</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>२३
२०७९।३।२४</td><td>संघीय शसर्त पुँजीगत</td><td>रन्दल आधारभूत विद्यालय</td><td>।TC ल्याब स्थापना</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा रकम</td><td>६५००००</td></tr>
</table>

</td><td>६५०,०००</td></tr>
<tr><td>३८</td><td>54</td><td>२०७८-५-१५</td><td>

महादेवथान मन्दिरको सिडी निर्माण

यस पालिकाको वडा नं ५ स्थित महादेवथान मन्दिरको सिडी निर्माण तथा व्यवस्थापन आयोजनाको लागत अनुमान रू.२,७४,९४२।५० भएकोमा रू.२,७२,९८१।६१ को मूल्याङ्कन भएको देखिन्छ। उक्त योजनाको मिति २०७७।१०।११ मा सम्झौता भएकोमा मिति २०७८।५।१५ मा मूल्यांकन बमोजिम रू.२,३१,८४५।— भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस योजनाको भुक्तानीसंग पेश भएको कागजात तथा प्राविधिकको नापी गर्ने क्रममा समावेश गरिएको योजनास्थल देखिने तस्विर लगायतका कागजातको अध्ययन गर्दा यस आयोजनामा नापी गरिएको सिडीमा नयाँ भागसंगै पुरानो निर्माण पनि नापी गरेको, पुरानो सिडीमा झारहरू पलाएको देखिएको छ । कार्यालयले उक्त आयोजनामा विगतमा

</td><td>२३१,८४५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भएको भुक्तानी सम्बन्धमा एउटै नापी किताब नराखेको आ.ब. २०७७/०७८ को भुक्तानी २०७८।५।१५ मा दिएको तर उक्त कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुँदा २०७८।०५।१५ मा नै पेश गरेको कागजात साथ पेश भएको नापी गरेको तस्विर र नयाँ पुरानो पि.सी.सी एरियाको विश्लेषण गर्दा सम्पूर्ण निर्माण कार्य सोही भुक्तानीसँग सम्बन्धित हो भन्नेमा विश्वसनीय आधार नदेखिएकोले उक्त सम्बन्धमा छानबिन गरी दोहोरो भुक्तानी भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गरी पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९			**शालिक निर्माण** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा १०(४) मा सार्वजनिक निकायले लगत अनुमान गर्ने सिलसिलामा सिमेन्ट, डण्डी लगायतका निर्माण सामग्रीको दरभाउ निर्धारण गर्दा दररेट निर्धारण समितिले तोकेको दररेटको आधारमा निर्धारण गर्नुपर्ने	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			उल्लेख छ । तोकिएको नर्म्स तथा दररेट विश्लेषण बमोजिम लागत अनुमान गर्नुपर्दछ कार्यालयले निम्नानुसारका शालिक निर्माण तर्फ रू.२५,७३,५७५।- खर्च लेखी अनुत्पादक खर्च गरेको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा देखिएका ब्यहोराहरू निम्नानुसार छन्ः	

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	विवरण	मुर्तिको भुक्तानी	कुल खर्च
१० २०७९।३।२४	प्रदेश सरकार	सुर्य कन्दङवा पार्क निर्माण एवं स्ट्याचु निर्माण (सुर्य कन्दङवाको शालिक निर्माण)	६,००,०००	१२,१५,५७५
३३९ २०७९।३।२५	गा.पा.पुँजीगत	काजीमान कन्दङवा शालिक निर्माण (जडान खर्च र ढुवानी समेत)	११,४०,०००	१३,५८,०००
जम्मा			१७,४०,०००	२५,७३,५७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९.१			पालिकाले सूर्य कन्दङ्वाको शालिक निर्माणका लागि रू. १२,१८,६८५।५० लागत अनुमान भएको योजनामा कार्यालयले रू. ९,६७,५००।- ब्यहोर्ने गरी २०७९।२।२० मा लमसममा सम्झौता भएको छ । कार्यालयले शालिकको प्रविधिक मूल्याङ्कन नगरी गोलसिमल मुर्तिशाला (६०७१८३८२५) को रू.६,००,०००।- को एकमुष्ट बिल पेश गरेको छ । शालिकको निर्माणको प्राविधिक लागत अनुमान तयार नगरेको,प्रतिस्पर्धात्मक प्रक्रियाबाट खरिद नगरेको र प्राविधिक रूपमा मूल्याङकन समेत नगरी विलको आधारमा मात्र शालिकको रू. ६,००,०००।- भुक्तानी गरेकोले उक्त शालिक निर्माणको लागत अनुमान प्राविधिक मूल्याङ्कन र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ । साथै कार्यक्रममा समावेश गरी स्पष्ट रुपमा अत्यावश्यक भएको पुष्टि हुने गरी सभाबाट पारित गरेर मात्र यस्तो खर्च गर्नुपर्दछ।	६००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९.२			पालिकाले काजीमान कन्दङ्वाको शालिक निर्माणका लागि रू.२१,६२,०९८।६८ को लागत अनुमान तयार गरी कार्यालयले रू. १९,४०,०००।- व्यहोर्ने गरी मिति २०७९।१।६ मा सम्झौता गरेको र सो बमोजिम रु १३५८०००।- भुक्तानी गरेको छ । कार्यालयले शालिकको दररेटका आधारमा प्राविधिक मूल्याङ्कन नगरी गाँथली क्रियशन (६०९४०३७३६) को रू. ११,००,०००।- को एकमुष्ट बिल र सो को ढुवानी बापत रू.४०,०००।- को धनकुमार लिम्बू (कुम्पायक गाउँपालिका-२) को हस्ताक्षर नै नभएको भरपाई पेश गरी एकमुष्ट शालिकसँग प्रत्यक्ष सम्बन्धित खर्च रू. ११,४०,०००।- भुक्तानी गरेको छ । पूर्णकदको शालिकको लागत अनुमान तयार नगरेको, शालिकको प्राविधिक मूल्याङ्कन तयार नगरेको र सम्पूर्ण निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत लेखापरीक्षण अवधीसम्म पेश नभएकोले उक्त प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । साथै शालिक निर्माणमा हुने अनुत्पादक खर्चलाई निरूत्साहित गर्नुपर्दछ ।	१,३५८,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०			**फुटिङ साईज घटी** यस पालिकाको वडा नं ६ को भवन निर्माणका लागि रु.५०,९२,९०२.६५ लागत अनुमान भएको योजना निर्माणका लागि उपभोक्ता समितिसंग २०७८।१०।१२ मा सम्झौता भएकोमा कार्यालयबाट रु.४८,३६,८०६।५२ प्राविधिक मूल्याङ्क	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भई नापी मिति उल्लेख नगरेको नापी किताब र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश भई कार्यालयबाट रु.४३,०५,५२०।- भुक्तानी भएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः	
४०.१			कार्यालयले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन जारी गरेको उक्त निर्माण कार्य अधुरो निर्माण भएको र योजनाको मिति २०७९।५।३० मा स्थलगत अवलोकन गर्दा ढलानको फर्मा समेत नहटाएको देखियो । प्राविधिक नापजाँचमा मिति उल्लेख नगरेकोले आ.ब. २०७८/७९ भित्र नै निर्माण सम्पन्न भएको भन्ने विश्वसनीय आधार देखिएन । मिति खुलेको कागजात पेश हुनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०.२			भवनको ड्रइङ्ग डिजाईन बमोजिम फुटिङमा राखिएको एक डण्डी देखि अर्को डण्डी बीचको दूरी ६ इन्च सेन्टर टु सेन्टर (CC) उल्लेख गरिएकोमा १.८ मिटर चौडाई भएको फुटिङमा ६ इन्चको दूरीमा डण्डी राख्दा एक्स सेन्सन र वाई सेक्सनमा १३ वटाका दरले जम्मा २६ वटा त्यसै गरी १.५३ मिटर चौडाई भएको फुटिङमा ११ वटाका दरले २२ वटा र २.१० मिटरको चौडाईको फुटिङमा १५ वटाका दरले ३० वटा छड राखुपर्ने डिजाइनमा उल्लेख छ। सोही अनुसार नापी तथा मूल्याङकन गरी भुक्तानी गरेकोमा स्रेस्तासाथ पेश गरिएको प्रमाणित कागजात तथा तस्बिरमा ६ इन्चको दुरीमा एक्स सेक्सन र वाई सेक्सनमा ७/७ बटा गरी १४ वटा मात्र छड राखेको र यसबाट फुटिङको चौडाई करिब १.०२ मिटर मात्र देखिएकोले ड्रइङ्ग डिजाईनमा तोकिएको र प्राविधिक मूल्याङ्कन समेत पेश भई गरेको नापजाँच भन्दा घटी कार्य गरेको देखियो । यसबाट एकातर्फ रेन्फोर्समेन्ट, एक्साभेरान, पी.सी.सी., सोलिङ्ग लगायतका निम्नानुसारका कार्य समेत रू.५,१९,२१६।९८ बढी मूल्याङ्कन भई भुक्तानी भएको देखिएको र अर्को तर्फ सानो फुटिङ राख्दा भवनको गुणस्तरमा समेत असर पर्ने देखिएकोले यस सम्बन्धमा छानबिन गरी तोकिएको भन्दा घटी कार्य गर्ने गराउने तथा सोको आवश्यक अनुगमन नगर्ने प्राविधिक कर्मचारी र भुक्तानी दिने जिम्मेवार व्यक्तिलाई समेत जवाफदेही गराई बढी मूल्याङकन गरी भुक्तानी भएको रू.५,१९,२१६.९८ सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्दछ ।	५१९,२१७

आइटमको विवरण	इकाई	सख्या	लम्वाई	चौडाई	उचाई	यथार्थ परिमाण	नापी गरेको	परिमाण घटी	दर	बढी मूल्याङ्कन
Earthwork in excavation including a lead of 10 m and lift 1.5 m,foundation drain and pipeline in soft soil	cum	15	1.01	1.01	1.8	27.812	76.89	49.08	490	24047.98
Dry stone soling on prepared granular bedding	cum	15	1.01	1.01	0.15	2.318	6.4	4.08	2479.8	10123.27

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय											बेरुजु रकम
			PCC 1:3:6	cum	15	1.01	1.01	0.075	1.159	3.2	2.04	11118.52	22694.53	
			PCC 1:1.5:3		15	1.01	1.01	0.25	3.863	16.63			0.00	
				For Trapezoidal Part	15	1.01	1.01	0.35	5.408	16.63			0.00	
				cum				Total	9.271	33.26	23.99	17392.39	417229.04	
								Kg per m					0.00	
			Reinforcement	Kg	210.00	1.07		0.89	199.13	541.22	342.09	131.90	45122.16	
													519216.9813	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१			**एक्स रे उपकरण खरिद** कार्यालयले गाउँपालिका पूजीगत शीर्षकबाट रु.२९,९९,००० (मू.अ.कर समेत) लागत अनुमान भएको मेडिकल उपकरण खरिद कार्यका लागि सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट घटी कबोल गर्ने रिद्धिसिद्धी मेडिटेक इन्टरनेशनल बिराटनगर मोरङ (६११७६३१५) संग मू.अ.कर समेत रु.२९,७१,९००।— संग २०७९।३।२३ भित्र सामग्री आपुर्ति गर्ने गरी सम्झौता गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका ब्यहोराहरु निम्नानुसार छनः	
४१.१	347	२०७९-३-२५	कार्यालयले एक्स-रे मेशिन १ थानको रू.१२,१४,७५०।— र सी.आर. मेशिन १ थानको रू.१७,५७,१५०।— गरी रू.२९,७१,९०० मा खरिद गरेकोमा उक्त मेशिन जडान गरी एक्स-रे सेवा सञ्चालन गरेको देखिएन । प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र आठराईमा उक्त मेशिन राखिएको तर एक्स-रे को डार्क रूम तयार नभएको र एक्से-रे सेवा सञ्चालन गर्ने आवश्यक प्राविधिक जनशक्ति नरहेको कारण जडान र सेवा सञ्चालन नभएको कार्यालयले जनाएको छ। आवश्यक पूर्वाधार तयार नगरी बर्षान्तमा बजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले खरिद गर्नु मनासिव देखिएन । उक्त मेशिन जडान गरी सेवा संचालन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।	२,९७१,९००
४१.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३(४) मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौता बमोजिमको भुक्तानी गर्दा रिटेन्सन मनि बापत रनिङ वा अन्य विल बीजकम उल्लिखित रकमको पाँच प्रतिशत कट्टा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। सिलबन्दी दरभाउपत्रको सम्झौता बमोजिम भएको भुक्तानी मू.अ.कर बाहेक रू.२६,३०,००० मा ५ प्रतिशतले हुने रू.१,३१,५०० धरौटी (रिटेन्सन मनी) कट्टी गर्नुपर्नेमा सो कट्टी गर्नुपर्नेमा सो कट्टी गरेको देखिएन । यसबाट उक्त आपूर्ति गरिएको मेडिकल उपकरण संचालन गर्दा त्रुटी सच्याउने अवधी भित्र कुनै त्रुटी देखिएमा मर्मत गर्ने दायित्वबाट आपूर्तिकर्ताले उन्मुक्ति पाएको देखिन्छ । उक्त धरौटी रकम दाखिला गर्नुपर्दछ ।	१३१,५००
४२			**प्रमाण पेश नभएको**	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४२.१</td><td>24</td><td>२०७८-५-९</td><td>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिलभरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ।तर कार्यालयले देहायअनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई नराखी रु ११,४७,२२०।- भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शि.नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>२४।२०७८।५।९</td><td>गा.पा. पूजीगत</td><td>मोबाईल खरिद</td><td>३५०००</td><td>प्रयोगकर्ता वडा सचिव जीतबहादुर कन्दङवा</td></tr>
<tr><td>९४।२०७८।५।२१</td><td>गा.पा. पूजीगत</td><td>गाडी भाडा</td><td>४५०००</td><td></td></tr>
<tr><td>११९।२०७८।६।२४</td><td>गा.पा. पूजीगत</td><td>रेनकोट जुत्ता खरिद तथा वितरण</td><td>९९७२०</td><td></td></tr>
</table></td><td>१,१४७,२२०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१०।२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>सुर्य कन्दङवा पार्क निर्माण एवं स्टयाचु निर्माण</td><td>९६७५००</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>११४७२२०</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४२.२</td><td></td><td></td><td>
आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिलभरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ।तर कार्यालयले देहायअनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई नराखी भुक्तानी गरेको देखिएको हुनाले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रू.
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ. शि.नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>नाम</th><th>संख्या</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>२४-२०७९।३।२४</td><td>पुंजीगत</td><td>लाम्चे आहाल DPR</td><td>DPR प्रतिवेदन</td><td>१</td><td>४९७२००</td><td>सक्कल बिल पेश नभएको ।</td></tr>
</table>
</td><td>१,५९०,०१२</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>६-२०७९।३।२१</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>प्रगतिशिल महिला समुहलाई बिउ पुँजी</td><td>प्रगतिशिल महिला समूह</td><td>१</td><td>३५००००</td><td>बिल भरपाई बेगरको खर्च</td></tr>
<tr><td>२०-२०७९।३।२३</td><td>पुँजीगत</td><td>मुनाल वायो ग्यास निर्माण तथा उर्जा विकास क.प्रा.लि. (३०२९२९२१४)</td><td>विद्युतीय चुला</td><td>११०</td><td>६४२८३०</td><td>विवरणको भरपाई पेश नभएको / मौज्दात नराखेको</td></tr>
<tr><td>३२४-२०७९।३।२४</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>टयाङ्की ड्रम वितरण</td><td></td><td>८</td><td>९९९८२</td><td>वितरणको भरपाई नभएको ।</td></tr>
<tr><td colspan="5">जम्मा रकम</td><td>१५९००१२</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४३</td><td>26</td><td>२०७९-३-२४</td><td>बढी मूल्य भुक्तानी भएकोः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।सार्वजनिक निकायले नियम १२३ बमोजिम भुक्तानी दिँदा वास्तविक खर्च मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा लागत ईस्टिमेटमा बढी मुल्य राखि सोही आधारमा</td><td>२,७२६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			मुल्याङ्कन गरी उपभोक्ता समितिलाइ भुक्तानी गरेको तर खर्च पुष्टी गर्ने बिल बिजक हेर्दा घटी दरमा सामान खरिद गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु.१,२९,०१७।- असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

गो भौ./ मिति	योजनाको नाम	सामान	लागत अनुमानमा राखिएको मुल्य	खरिद गरेको मूल्य	बढी भएको रकम	परिमाण (बोरा ५० के जी)	बढी भएको रकम
३३९-२०७९।३।२५	काजीमान कन्दङवा शालिक निर्माण	सिमेन्ट	९८८।७५	६३२.८	३५५.९५	६०	२१३५७
१०-२०७९।३।२४	सुर्य कन्दङवा पार्क निर्माण	सिमेन्ट	९८८।७५	७६८।४	२२०।३५	५०	११०१७
३१-२०७९।३।२५	स्वास्थ्य क्षेत्र सुधार कार्यक्रम	मिमेन्ट	९८८।७५	६६६।७	३२२।०५	५०	१६१०२
३१-२०७९।३।२५	स्वास्थ्य क्षेत्र सुधार कार्यक्रम	मिमेन्ट	९८८।७५	६९४।९५	२९३।८	३०	८८१४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३०८-२०७९।३।२४	भित्रिया आ वि को खेलमैदान घेराबार	सिमेन्ट	९८८।७५	८१३.६	१७५.१५	१८	३१५३	
			२६९-२०७९।३।१९	महेन्द्र मावि सरस्वती मन्दिर निर्माण	सिमेन्ट	९८८।७५	८५१	१३७.७५	२०	२७५५	
			२६०-२०७९।३।१७	नारायण आविको खेलमैदान घेराबार	सिमेन्ट	९८८।७५	७६८.४	२२०.३५	१८	३९६६	
			२५६-२०७९।३।१६	बगाले पार्क शालिक संरक्षण तथा व्यवस्थापन	सिमेन्ट	९८८।७५	९६०.५	२८।२५	५६	१५८२	
			२२०-२०७९।३।६	कोयाखोला लघु जलबिद्युत कुलो मर्मत योजना	सिमेन्ट	९८८.७५	८८१.४	१०७.३५	९३	९९८३	
			२१०-२०७९।३।६	सरस्वती भन्याङ आवि भवन पलास्टर	सिमेन्ट	९८८.७५	७६२.७५	२२६	५९	१३३३४	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१८९-२०७९।२।११</td><td>जालपा देवी मन्दिर निर्माण</td><td>सिमेन्ट</td><td>९८८.७५</td><td>९६०.५</td><td>२८.२५</td><td>२०</td><td>५६५</td></tr>
<tr><td>१४५-२०७८।१२।८</td><td>नौले आधारभुत विद्यालय भवन निर्माण</td><td>सिमेन्ट</td><td>९८८.७५</td><td>९१०</td><td>७८.७५</td><td>२६१</td><td>२०५५४</td></tr>
<tr><td>७२-२०७८।५।१८</td><td>स्वागत गेट निर्माण</td><td>सिमेन्ट</td><td>९८८.७५</td><td>८८५</td><td>१०३.७५</td><td>७५</td><td>७७८१</td></tr>
<tr><td>७२-२०७८।५।१८</td><td>स्वागत गेट निर्माण</td><td>सिमेन्ट</td><td>९८८.७५</td><td>९००</td><td>८८.७५</td><td>६०</td><td>५३२५</td></tr>
<tr><td>७६-२०७८।५।१८</td><td>हिगुवा दोभान मलामी पार्टी योजना</td><td>सिमेन्ट</td><td>९८८.७५</td><td>८५८.८</td><td>१२९।९५</td><td>२१</td><td>२७२९</td></tr>
<tr><td colspan="7">जम्मा रकम</td><td>१२९०१७</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४४</td><td></td><td></td><td></td><td>१५१,८४३</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>

मेशिनबाट काम गरी म्यानुअल दरमा भुक्तानीः निम्नानुसारको योजनामा हेभि मेसिनद्धारा माटो कटिङ गरेको, देखिएकोमा म्यानुअल दरमा मूल्याङकन गरी भुक्तानी गरेको देखियो । उपभोक्ताले पेश गरेको सार्वजानिक परीक्षण प्रतिवेदनमा समेत मेशिन प्रयोग गरी कार्य गरेको उल्लेख गरेकोमा पालिकाले मूल्याङकन गर्दा सोही आधारमा मेशिनको दररेटको आधारमा मूल्याङकन गर्नुपर्नेमा म्यानुअल दरमा मूल्याङ्कन गर्दा निम्नानुसार बढी भुक्तानी हुन गएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>गो भौ./ मिति</th><th>ब.उ.शी नं</th><th>विवरण</th><th>आईटम नं</th><th>मेशिन को दर</th><th>म्यानुअल दर</th><th>बढी दर</th><th>परिमाण</th><th>बढी रकम</th></tr>
<tr><td>२७८-२०७९।३।२०</td><td>गा.पा.पूँजीगत</td><td>बुकी लामागाँउ नासी बेग गणेश आ.वि. हुँदै नुनियाखोला बाटो मर्मत</td><td>४ नाली बनाउने</td><td>१२६</td><td>४२०</td><td>२९४</td><td>९४</td><td>२७७६९</td></tr>
<tr><td>२२५-२०७९।३।७</td><td>गा.पा.पूँजीगत</td><td>किडतालुङ सडक</td><td>३ नाली बनाउने</td><td>१२६</td><td>४२०</td><td>२९४</td><td>३३२</td><td>९७७२५</td></tr>
<tr><td>२०३-२०७९।२।१८</td><td>गा.पा.पूँजीगत</td><td>देउमाई चौतारा हुदै बडहरे मोटरबाटो</td><td>२ नाली बनाउने</td><td>१२६</td><td>४२०</td><td>२९४</td><td>९०</td><td>२६३४९</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>३७८</td><td>१२६०</td><td>८८२</td><td>५१६</td><td>१५१८४३</td></tr>
</table>

</td><td></td></tr>
<tr><td>४५</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आयोजनाको प्रयोजन र औचित्यः पालिकाले कार्यान्वयन गरेका निम्नानुसार योजनाहरू अस्थायी प्रकृतिको र अधिकाधिक लाभग्राहीलाई लाभ पुर्याउने नदेखिएकोले सो योजनाको उपयोगिता सम्बन्धमा स्पष्ट हुन सकेन । कार्यालयले यस्ता अस्थायी संरचना निर्माण गरी बजेट खर्च गर्दा सो योजनाको दिगोपना समेत रहने देखिंदैन । योजना छनौट गर्दा योजनाको दिगोपना सुनिश्चित गरी औचित्य र प्रयोजन समेत पुष्ट्याई गरी योजना छनौट गरी कार्यान्वयन गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।	

गो.भौ.नं/मिति	योजना	ल.ई.	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	कैफियत
284-2079।३।२०	ठोखिम टहरो निर्माण उ.स.	१,१३,६५३.१०	१,०९,२३७.७७	९३,२३०	अस्थायी टहरो निर्माण गरेको
82-२०७८।०५।२०	आरधना नाजरिङ चर्च भान्सा घर निर्माण	१,१६,६५७.७१	१,१०,०६८.३६	९१,४९०	गत आ.ब.को भुक्तानी, भान्सा घर निर्माण
	जम्मा	२,३०,३१०.८१	२,१९,३०६.१३	१,८४,७२०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६			**परामर्श सेवा खरिदः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ३०(१) मा तोकिएको रकम भन्दा बढी रकमको परामर्श सेवा खरिद गर्नुपर्ने भएमा सार्वजनिक निकायले यस्तो परामर्श सेवा दिन इच्छुक व्यक्ति, फर्म संस्था वा कम्पनीबाट सो सम्बन्धि आशयपत्र संकलन गर्न कम्तिमा १५ दिनको अवधि दिई राष्ट्रिय स्तरको सामाचारपत्रमा तोकिएबमोजिमका कुराहरु खुलाई सूचना प्रकाशन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसारका परामर्श सेवा खरिद गरेकोमा उक्त परामर्श सेवा खरिद गर्दा ऐनले तोकिए बमोजिमको प्रक्रिया पूरा गरेको देखिएन। त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७१ (क) मा नियम ७० बमोजिम संक्षिप्त सूची तयार भएपछि सार्वजनिक निकायले सो सूचीमा परेको आशयपत्रलाई	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
प्रस्ताव सम्बन्धि कागजात पठाई बीस लाख सम्म लागत अनुमान भएको खरिदको लागि कम्तिमा पन्ध्र दिनको समय दिई निजहरूबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै परामर्श सेवाको नर्स्स सम्बन्धमा विज्ञको पारिश्रमिकको आधार बेगर लागत अनुमान तयार गरेको छ।सार्वजनिक खरिद नियमावलीको प्रक्रिया पुरा नगरी सोझै परामर्श सेवा खरिद गरेको र विज्ञको पारिश्रमिकलाई पुष्ट्याई गर्ने उपयुक्त आधार र प्रमाण पेश नगरेकोले मनासिब देखिएन ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शी .नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>लागत अनुमान</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>३२९/३३०-२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>IEE DPR निर्माण सेवा लगायतका परामर्श सेवा</td><td>इन्भारोरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिङ रिसर्च सेन्टर प्रा.लि. (६०४२५५३७६)</td><td>९,४५,८१०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४७</td><td></td><td></td><td>
अमानतबाट निर्माण कार्यः सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४५ मा सामान्य प्रकृतिको मर्मत, सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतबाट गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को दफा ९८ मा सार्वजनिक निकायले रू. एक लाखसम्मको निर्माण सम्बन्धि कार्य एक तह माथिको स्वीकृति लिई गर्न सक्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले पूर्व स्वीकृति बेगर कर्मचारीलाई पेस्की दिई निम्नानुसारका कार्य अमानतबाट गराई विभिन्न फर्मलाई भुक्तानी गरेको देखिएको छ। यसबाट खरिदमा प्रतिस्पर्धा नहुने र मितव्ययिता कायम नहुने हुन्छ। ऐन र नियमावली विपरित अमानतबाट कार्य गराएको नियमित देखिदैन ।
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं./ मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>२२९-२०७९।३।८</td><td>आन्तरिक पुंजीगत</td><td>भालुखोप मोटरबाटो निर्माण</td><td>धनबहादुर श्रेष्ठ</td><td>२७६०४</td><td></td></tr>
</table>
</td><td>१९५,२९८</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>११३-
२०७८।६।१०</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>प्लाष्टिक पोखरी खरिद तथा वितरण</td><td>रामचन्द्र खत्री</td><td>४७४००</td><td></td></tr>
<tr><td>११४-
२०७८।६।१२</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>प्लाष्टिक पोखरी खरिद तथा वितरण</td><td>रामचन्द्र खत्री</td><td>२९९९९</td><td></td></tr>
<tr><td>२३३-
२०७९।३।१०</td><td>संघीय शसर्त पुँजीगत</td><td>गापाको सभाहल स्टेज निर्माण तथा फर्निचर</td><td>चित्रकुमार भट्टराई</td><td>९०२९५</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>१९५२९८</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४८</td><td></td><td></td><td>आय ठेक्काः आ.ब. ०७८।७९ मा ५३ दिनको ठेक्का व्यवस्थापनवाट रू. २,३२,८६२।- परिचालन भएको छ। प्रतिदिन रू. ४,३९३ का दरले एक वर्षमा जम्मा ५३ दन मात्र ठेक्का बन्दोबस्त गर्नाले ठेक्का बन्दोबस्त हुन सक्ने संभावित अन्य ७ महिनाको रू ९,२२,५३० राजश्व गुमेको देखिन्छ पालिकाले ठेक्का व्यवस्थापन नगरेको समयमा चोरी निकासी नियन्त्रण गर्नुपर्ने तथा आफ्नो जनशक्ति परिचालन गरी राजश्व संकलन कार्यलाइ प्राथमिकता दिनुपर्ने देखिन्छ । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र सम्भावना भएको हाटबजार कर, नक्सा पास दस्तुर, मनोरञ्जन कर, बहाल कर, व्यवसाय कर लगायतका शीर्षकहरूबाट राजश्व अभिवृद्धि गर्न अनुगमन प्रभावकारी बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४९</td><td></td><td></td><td>राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रमः यस पालिकामा राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तरगत विद्यालय भवन निर्माणतर्फ रू.५४ लाख प्राप्त भएकोमा पालिकाले उक्त रकम विद्यालयलाई अनुदान दिई आर्थिक वर्षको अन्त्यमा निर्माण कार्य सम्पन्न</td><td>५,४००,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			हुन नसकी २ विद्यालयलाई रू.५४,००,०००।— निकासा दिएको र खाता रोक्का राखेको पाईयो। नेपाल सरकार शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालय, शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रको च.नं. २२५ मिति २०७९।३।१७ मा पत्राचार गरी आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बजेट फ्रिज नगरी विद्यालयको खातामा ट्रान्सफर गर्न निर्देशन दिएको देखियो । उक्त पत्रमा विद्यालय निर्माणको प्रयोजनको लागि आगामी आर्थिक बर्षमा बजेट व्यवस्था नभएको, लेखापरीक्षण प्रतिवेदन, सामाजिक परीक्षण लगायतका कार्यहरूको लागि सम्बन्धित विद्यालयहरूलाई नै जिम्मेवार र जवाफदेहि बनाउने गरी स्वीकृत कार्यक्रमको लागि विनियोजित भएको बजेट सम्बन्धित विद्यालयलाई यथासिघ्र निकासा दिई निर्माण कार्य सम्पन्न नभई बाँकी रहेको रकम रोक्का राखी कार्य प्रगतिका आधारमा रकम फुकुवा गर्ने गरी सम्पन्न हुन बाँकी काम यथाशिघ्र सम्पन्न गर्ने गराउने आवश्यक व्यवस्था मिलाउन निर्देशन दिएको पाईयो । मन्त्रालयले बजेट निकासा दिन ढिलाई गरेको र २०७९।१।६ मा मात्र निकासा प्राप्त भएको कारण निर्माण ढिलाई भई पालिकाले नापी किताब र मूल्याङ्कन पेश नभएको अवस्थामा समेत सम्पूर्ण रकम विद्यालयको खातामा निकासा दिई खाता रोक्का राखेको देखियो। यसबाट निर्माण कार्य नगरी रकम भुक्तानी रहेको देखियो । समयमा नै निर्माण सम्पन्न हुने गरी बजेट निकासा गर्ने र समयमा नै खरिद व्यवस्थापन गरी तोकिएको अवधिमा निर्माण कार्य सम्पन्न गरी कार्यक्रमको प्रभावकारिता हासिल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।अतः पेश्की समेत नजनाई बिल भरपाई बेगर निकासा दिएको रू.५४,००,०००।— सम्बन्धमा विद्यालय निर्माणको कार्यसम्पादन प्रतिवेदन तथा विल भरपाई पेश हुनुपर्दछ ।	
५०				४९२,८६०

गो.भौ.नं./मिति	विद्यालयको नाम	कुल निकासा रकम
२७-२०७९।३।२५	सरस्वती माध्यामिक विद्यालय	३६,००,०००
२७-२०७९।३।२५	सिंहदेवी आधारभूत विद्यालय	१८,००,०००
	जम्मा	५४,००,०००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राखु पर्ने व्यस्था छ । निम्नानुसार योजनाहरूलाई रू. ५९२५८०।- भुक्तानी दिँदा कार्यसम्पन्न वेगर भुक्तानी गरेको छ । उक्त निर्माण कार्यको नियमानुसार कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><td>गो.भौ. नं/ मिति</td><td>ब.उ.शि.नं.</td><td>योजना/ कार्यक्रम</td><td>रकम</td><td>कैफियत</td></tr>
<tr><td>११५-२०७८।६।१२</td><td>गा.पा. पूजीगत</td><td>पाईप खरिद तथा वितरण</td><td>४९२८६०</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा रकम</td><td>४९२८६०</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>५१</td><td>2</td><td>२०७९-३-३२</td><td>अस्पताल निर्माणः यस पालिकाको वडा नं १ मा १५ शैया अस्पताल निर्माणका लागि रू. २४,७०,७३,३७८।०७ लागत अनुमान भएको योजनाको बोलपत्रको माध्यमबाट डाँफे कन्स्ट्रशन कम्पनी प्रा. लि. सँग रू.१६,००,००,१०३।७० (मू.अ.कर समेत) मिति २०७९।८।९ मा सम्झौता भएको र २०८०।८।२५ सम्म निर्माण सम्पन्न गर्नेगरी सम्झौताको शर्त राखेको देखियो । सम्झौता बमोजिम २०७९।३।३२ मा रू.१६०,००,००० मोविलाइजेशन पेश्की भुक्तानी भएको छ । सम्झौता भएको ९ महिना (३७.५० प्रतिशत) व्यतित भईसक्दा समेत निर्माण कार्य शुरू भएको देखिएन । ढिलाईको कारण सम्बन्धमा कार्यालयले स्पष्ट पार्न सकेन । यस सम्बन्धमा पालिकाको गम्भिर ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ । सम्झौता भएको ९ महिना सम्म पनि निर्माण कार्य शुरू नगर्ने निर्माण व्यावसायीलाई दिएको पेश्की रू १,६०,००,०००। मा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ (६) बमोजिम काम नगरेकोमा १० प्रतिशत जरिवाना समेत असुल उपर सम्बन्धि कारवाही गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>१,६००,०००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५२</td><td>180</td><td>२०७९-३-२२</td><td>भ्रमण नगरी भ्रमण भत्ताः भर्मण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ३ (१) मा भ्रमण आदेश वा निर्णय विना भ्रमण खर्च गर्ने गरी भ्रमण गर्ने वा काजमा जान नहुने व्यवस्था छ । विभिन्न समयमा निम्नानुसारका कर्मचारीहरूले भ्रमण खर्च भुक्तानी लिएकोमा उक्त अवधिमा निजहरूको हाजिरी विवरण अनुसार कार्यालयमै हाजिरी भएको देखिएकोले सो वापत भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित असुल हुनुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><td>कर्मचारीको नाम</td><td>भ्रमण अवधि</td><td>भ्रमण खर्च रकम</td></tr>
<tr><td>सन्तोषकुमार तामाङ</td><td>२०७९।१।१ देखि १।३ सम्म</td><td>४७००</td></tr>
<tr><td>सन्तोषकुमार तामाङ</td><td>२०७८।१२।२ देखि १२।५</td><td>५९००</td></tr>
<tr><td>बासुदेव बराल</td><td>२०७९।१।१ देखि १।३ सम्म</td><td>४७००</td></tr>
<tr><td>सत्रुधनप्रसाद साह</td><td>२०७९।२।९ देखि २।१४</td><td>३२००</td></tr>
<tr><td>सत्रुधनप्रसाद साह</td><td>२०७९।३।१२ देखि ३।१६</td><td>३२००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>२१७००</td></tr>
</table></td><td>२१,७००</td></tr>
<tr><td>५३</td><td></td><td></td><td>पारिश्रमिक करः आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७ अनुसार पारिश्रमिक भुक्तानीमा करकट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष निम्नानुसार कर्मचारीहरूलाई उपलब्ध गराएको पारिश्रमिकमा करकट्टी गरेको नदेखिएकोले ऐनमा भएको व्यवस्था बमोजिम रू. ३१५०४।- पारिश्रमिक कर असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td>३१,५०४</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>पद</td><td>नाम</td><td>वार्षिक आय</td><td>छुट रकम क.सं.कोष र पारिवारिक छुट समेत</td><td>कट्टी गर्न बाँकी रकम</td></tr>
<tr><td>सि.अ.हे.ब. छैटौ</td><td>सत्रुघनप्रसाद साह</td><td>८९४६२८</td><td>७४७८६६</td><td>१९३५३</td></tr>
<tr><td>सि.अ.हे.ब. छैटौ</td><td>लिलाकुमारी इङनाम</td><td>७०६७३५</td><td>५९५९८०</td><td>१२१५१</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>३१५०४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५४</td><td>404</td><td>२०७९-३-२१</td><td>स्वकीय सचिवः

राजश्व र आन्तरिक आय एवं कार्यालयको कार्यबोझ समेतलाई ध्यानमा राखी एक जना स्वकीय सचिव राख्न पाउनेमा सो आन्तरिक आय र कार्यबोझ विश्लेषण नगरी एक जना स्वकीय सचिवको रू. ३०२००० तलब भत्ता भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यस पालिकाको न्यून राजश्व र आन्तरिक आय रहेको अवस्थामा समेत अध्यक्षले स्वकीय सचिव राखी खर्च गर्दा पालिकालाई आर्थिक भार बढेको देखिन्छ । त्यसैले यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>५५</td><td></td><td></td><td>प्रशिक्षण भत्ता

अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिका, २०७७ को परिच्छेद नं ७.१.१५ सि.नं.३ अनुसार सवै प्रकारका सीप विकास तालिम गोष्ठी सेमिनारमा तालिम केन्द्र बाहेक अन्य निकायबाट सञ्चालीत सवै प्रकारका तालिमका स्रोत व्यक्ति तथा प्रशिक्षकको पारिश्रमिकमा सहायक स्तरको तालिममा कक्षा सञ्चालन वापत पालिका स्तरमा रु ७००।०० र कार्यपत्र</td><td>११,९८५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

वापत रु ८००।०० पाउने व्यवस्था उल्लेख छ । निम्नानुसारका कार्यक्रमहरुमा प्रशिक्षण गरेवापत पालिका अन्तर्गतका कर्मचारीहरुले नियमानुसार कार्यपत्र वापत प्रति कक्षा रू. ८०० का दरले रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा बढी दरमा भुक्तानी भएकाले सम्बन्धितबाट करकट्टी पछिको बाँकी रकम रू. ११,९८५।- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।

गो. भौ. नं मिति	कार्यक्रमको नाम	प्रशिक्षकको नाम	कक्षा संख्या	भुक्तानी भएको दर	भुक्तानी हुनुपर्ने दर	बढी भुक्तानी	कर कट्टी पछिको बाँकी
३९९-०७९/०३/०७	महिला स्वास्थ्य स्वयम सेविका तालिम	शुशिल इङनाम	२१	१०००	८००	४२००	३५७०
३२०-२०७९/०३/०७	महिला स्वास्थ्य स्वयम सेविका तालिम अर्ध वार्षिक समिक्षा	शुशिल इङनाम	१२	१०००	८००	२४००	२०४०
४५६-०७९/०३/२५	विपन्न वर्गका लागि आर्थिक आत्मानिर्भर कार्यक्रम	कमल दाहाल	७	१३००	८००	३५००	२९७५
६११-०७९/०३/२५	राजस्व अधिलेख सम्बन्धी अभिमुखिकरण	विभिन्न ५ जना	८	१३००	८००	४०००	३४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा रकम | ५२५०० | | १४१०० | ११९८५	
५६			**प्रमाण पेश नभएको** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिलभरपाईसहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर, कार्यलायले देहाय अनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई नराखी भुक्तानी गरेको देखिएको हुनाले रू. १९,९०,१४२।- प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ।	१,९९०,१४२

गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रम	भुक्तानी लिने	रकम
३५-७८/०५/२०	वडा नं २ संञ्चालन खर्च	राम चन्द्र खत्री	४४७१९५
३८-२०७८/०५/२१	वडा नं ५ वडा सञ्चालन खर्च	सन्तोष कन्दङवा	१६५५८०
४१ २०७८/०६/०६	वडा नं ४ र ५ कृषि विषादी खरिद र वितरण	अपिल एग्रो एन्ड सिड्स प्रा.लि.	२७९६००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

७० २०७८/०६ /१२	१ नं वडा कार्यालय व्यवस्थापन	राम चन्द्र खत्री	१३०० ००
३७७ २०७९/०३ /१८	मेलमिलाप कर्ताहरुलाई सामाग्री खरिद तथा परिचय पत्र वितरण कार्यक्रम व्याग ३५ थानपरिचयपत्र २५ थान ज्याकेट ३५ थान पुस्तक ३० थानको वितरणको प्रमाण पेश नभएको	कृष्ण प्रसाद चम्लागाइ	१६६९ ४९
३९० २०७९/०३ /१९	वडा सञ्चालन खर्च	देवी प्रसाद डाँगी	४४९४ ९०
३०८ २०७९/०२ /२२	त्रिपाल खरिद तथा वितरण वडा नं २ ६३ थान (१२*१८) साइजको सम्बन्धित कृषकलाई वितरण गरेको भर्पाई नभएको		१९९३ ३२
३५७ २०७९/०३ /१३	वडा नं १ का कृषकहरुलाई प्लाष्टिक टनेल २५३।३३के.जी तथा १९ थान टनेल कृषकलाई वितरण गरेको भर्पाई नभएको		१५१९ ९६
जम्मा रकम			१९,९० ,१४२

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५७</td><td></td><td></td><td>प्रमाण पेश नभएको — आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले देहायअनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई नराखी भुक्तानी गरेको देखिएको हुनाले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रू.
<table>
<tr><td>गो.भौ.नं./मिति</td><td>सप्लायर्सको नाम</td><td>सामानको विवरण</td><td>रकम</td></tr>
<tr><td>४५।१२।१०</td><td>श्री मिनाक्षी सप्लायर्स (६०९३२९०३६)</td><td>धागो प्रशोधन (२०७५।७६ देखि)</td><td>१६०९५०</td></tr>
<tr><td></td><td>श्री मिनाक्षी सप्लायर्स (६०९३२९०३६)</td><td>तानसेट लगायत</td><td>२९३८००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>४५४७५०</td></tr>
</table></td><td>४५४,७५०</td></tr>
<tr><td>५८</td><td></td><td></td><td>मदनमेला खेलकुद कार्यक्रम

मदनमेला खेलकुद कार्यक्रम अन्तरगत लागत साझेदारीमा आधारित गाउँपालिकाबाट रू. ११,००,००० अनुदान उपलब्ध गराएकोमा निम्न व्यहोरा देखिएका छन् ।</td><td></td></tr>
<tr><td>५८.१</td><td></td><td></td><td>एउटै मिति २०७८।१२।२० गते साउण्ड सेट भाडा बापत दुई पटक रू. ८,०००।— भुक्तानी गरेकोमा उक्त रकम दोहोरो भुक्तानी भएको देखिएकोले सो रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रकम रू.</td><td>८,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५८.२			उक्त कार्यक्रम मिति २०७८।१२।१७ देखि २०७८।१२।२३ गतेसम्म सञ्चालित भएकोमा सोही अवधि भित्रकै विल समावेश गरी खर्च लेख्नु पर्नेमा कार्यक्रम सञ्चालन अगाडि तथा आषाढ महिनाको विल पेश गरी निम्नानुसारको विविधतथा स्टेशनरी खर्च भुक्तानी गरेको देखिएकोले पेश गरेको विल सोही कार्यक्रममा खर्च भएकै हो भन्न सक्ने अवस्था नदेखिएकोले विल यथार्थ परक नरहेकोले उक्त खर्चलाई वास्तविक र कार्यक्रममा खर्च भएकै हो भन्न सक्ने अवस्था देखिएन । कार्यक्रम संचालन पश्चातका पुष्टयाई सहितको विल भरपाई पेश गरी भुक्तानी दिएको रकम रु २८००१३।- नियमित मान्न सकिदैन।	२८०,०१३
५९			**दाखिला नभएको जिन्सी :** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व ऐन, २०७६ को दफा २८ (१)मा जिम्मवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सोको सात दिनभित्र यथास्थानमा दाखिला गरी स्रेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उक्त व्यवस्था बमोजिम कार्यालयले तोकिएको म.ले. प. फारामको ढाँचामा खर्च भएर जाने र नजाने जिन्सी खाताको अभिलेख राख्नुपर्दछ। कार्यालयको जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन, जिन्सी किताब तथा जिन्सी सामानको भौतिक परीक्षण गर्दा कार्यालयले निम्नानुसारको सामान खरिद	१,९४४,९५६

(५८.२ को विवरण तालिका)

बिल मिति	फर्मको नाम	विवरण	भुक्तानी रकम
२०७९।३।१	होटल माउन्टेन एण्ड लज	विविध खर्च	८५९९९
२०७९।३।१७	आठराइ भेराइटिज स्टोर्स	फुटवल ट्रफी ठूलो र सानो	१५७०१४
२०७९।१२।१०	विद्यार्थी पुस्तक भण्डार	विद्यार्थी पुस्तक भण्डार	१८०००
२०७९।१२।१२	विद्यार्थी पुस्तक भण्डार	विद्यार्थी पुस्तक भण्डार	१९०००
जम्मा रकम			२८००१३

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>गरेकोमा सोको दाखिला गरेको देखिएन। उक्त जिन्सी सामग्रीहरूको जिन्सी दाखिला प्रमाण तथा सोको भरपाई समेत पेश हुनुपर्दछ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शि. नं.</th><th>योजनाको नाम</th><th>सामग्रीको विवरण</th><th>भूक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>२४-२०७९।३।२४</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>लाम्चे आहाल DPR</td><td>DPR प्रतिवेदन</td><td>४९७२००</td></tr>
<tr><td>३२९/३३०-२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>IEE DPR निर्माण सेवा लगायतका परामर्श सेवा</td><td>इन्भारोरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिङ रिसर्च सेन्टर प्रा.लि. (६०४२५५३७६) ले तयार गरेको IEE, DPR प्रतिवेदन</td><td>९४५८१०</td></tr>
<tr><td>२९६-२०७९।३।२२</td><td>संघीय सरकार</td><td>डेस्कटप कम्प्युटर समेतका सामग्री खरिद</td><td>एयर लिङ्क एण्ड कम्युनिकेशनबाट खरिद कम्प्युटर र फोटोकपी मेसिन</td><td>९२८८६</td></tr>
<tr><td>११७-२०७८।६।१४</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>कम्प्युटर खरिद</td><td>नारायण आ.बि. कम्प्युटर खरिद</td><td>१०००००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>११७-२०७८।६।१४</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>कम्प्युटर खरिद</td><td>सरस्वती आ.वि. कम्प्युटर खरिद</td><td>६८६५०</td></tr>
<tr><td>११७-२०७८।६।१४</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>कम्प्युटर खरिद</td><td>वडा नं ५ कार्यालय कम्प्युटर खरिद</td><td>६८४१०</td></tr>
<tr><td>११६-२०७८।६।१२</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>फर्निचर खरिद</td><td>सोदन सिंहदेवी आ वि फर्निचर खरिद वितरण</td><td>७५०००</td></tr>
<tr><td>५५-२०७८।५।१५</td><td>गापा पुँजीगत</td><td>फर्निचर खरिद तथा निर्माण</td><td>जनता आ.वि.</td><td>९७०००</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा रकम</td><td>१९४४९५६</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६०</td><td></td><td></td><td>महंगी भत्ताः
अर्थ मन्त्रालयको मिति २०७९।१।१५ को निर्णय अनुसार करारमा कार्यरत कर्मचारीहरूलाई महंगी भत्ता सम्बन्धमा कुनै पनि कानुनी व्यवस्था भएको नपाइएकोले महंगी भत्ता दिन नमिल्ने गरी परिपत्र भएको छ। पालिकाले निम्नानुसारका</td><td>९७२,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			करारका कर्मचारीहरूलाई महंगी भत्ता उपलव्ध गराएकोले यसरी परिपत्र विपरित भुक्तानी गरेको महंगी भत्ता बापतको रकम रू. ९,७२,०००।- सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

क्र.सं.	कर्मचारीको नाम थर	पद	जम्मा समय (महिना)	दर	जम्मा रकम	कै
१	दिल बहादुर कन्दङवा	सूचना सहायक	६	२०००	१२०००	
२	अनुपमा लामिछाने	सहजकर्ता	६	२०००	१२०००	
३	मुना आचार्य	सहजकर्ता	६	२०००	१२०००	
४	सृष्टी फोम्बो	सूचना प्रविधी अधिकृत	६	२०००	१२०००	
५	कृष्ण प्रसद चम्लागाई	रोजगार संयोजक	६	२०००	१२०००	
६	राजेश चम्लागाई	प्राविधिक	६	२०००	१२०००	
७	सन्तोषकुमार तामाङ्ग	एम आइ एस अपरेटर	६	२०००	१२०००	
८	बासुदेव बराल	एम आइ एस फिल्ड सहायक	६	२०००	१२०००	
९	सीता सापकोटा	एम आइ एस फिल्ड सहायक	६	२०००	१२०००	
१०	कमल दाहाल	पशु प्राविधिक	६	२०००	१२०००	
११	प्रकाश भारती	पशु प्राविधिक	६	२०००	१२०००	
१२	शान्तिला फोम्बो	कृषि प्राविधिक	६	२०००	१२०००	
१३	सुभद्रा ओली	सामाजिक परिचालक	६	२०००	१२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१४	नवराज भट्टराई	हे.अ. पाँचौ	६	२०००	१२०००	
१५	जोन तिरूवा	हे.अ. पाँचौ	६	२०००	१२०००	
१६	कौशिला राई	हे.अ. पाँचौ	६	२०००	१२०००	
१७	युवराज दर्नाल	हे.अ. पाँचौ	६	२०००	१२०००	
१८	नेत्रकुमारी बानिया	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
१९	रिना चौहान	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
२०	सरिता घिसिङ्ग	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
२१	सुशिला खड्का	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
२२	भद्रकला माबोहाङ्ग	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
२३	सुष्माकुमारी मण्डल	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
२४	रोशनी इङ्नाम	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
२५	मञ्जिला कन्दङ्वा	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
२६	यशोधा अधिकारी	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
२७	सविना नेपाली	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
२८	हेमुकला राई	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२९	पुजनमणि अधिकारी	ल्याव असिस्टेन	६	२०००	१२०००	
३०	बिमला लिम्बू	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
३१	दुर्गा तुम्बाहाङ्फे	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
३२	एलिना दर्नाल	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
३३	सञ्जय यादव	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
३४	सुमिना वनेम	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
३५	एलिसा ढुंगाना	अ.हे.ब. चौथो	४	२०००	८०००	
३६	हिमकला पौडेल	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
३७	मनिसा भट्टराई	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
३८	प्रतिमा खवास	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
३९	जोनिका तिरुवा	अ.हे.ब. चौथो	६	२०००	१२०००	
४०	सुमित्रा ढुंगेल	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
४१	जानुका आपाँगाई	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
४२	अन्जना इङनाम	अ.न.मी. चौथो	६	२०००	१२०००	
४३	समिक्षा योङहाङ्ग	ल्याव असिस्टेन	६	२०००	१२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४४	सरितादेवि दुलाल	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
४५	मनकुमार तामाङ्ग	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
४६	प्रदिप खवास	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
४७	रमेश भण्डारी	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
४८	संगीता फोम्बो	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
४९	राजेन्द्र इङ्नाम	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
५०	गीतादेवि कार्की	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
५१	सुष्मा गुरूङ्ग	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
५२	विष्णुमाया बानिया	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
५३	अजेयराज श्रेष्ठ	इन्जिनियर	६	२०००	१२०००	
५४	दिपेन्द्र कुमार खड्का	सव इन्जिनियर	६	२०००	१२०००	
५५	महेन्द्र श्रेष्ठ	सव इन्जिनियर	४	२०००	८०००	
५६	रविन्द्र तिम्सिना	असिस्टेन सव इन्जिनियर	६	२०००	१२०००	
५७	रमेश रिजाल	असिस्टेन सव इन्जिनियर	६	२०००	१२०००	
५८	लोकहाङ्ग लिम्बु	खापासटे	६	२०००	१२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

५९	तुलाराम रिमाल	कम्प्युटर अपरेटर	४	२०००	८०००	
६०	योगेन्द्र श्रेष्ठ	ना प्रा स	६	२०००	१२०००	
६१	ज्ञानु लिङदेन	असिस्टेन सव इन्जिनियर	४	२०००	८०००	
६२	अनिता ढुंगाना	असिस्टेन सव इन्जिनियर	४	२०००	८०००	
६३	गुडलक कटुवाल	असिस्टेन सव इन्जिनियर	४	२०००	८०००	
६४	योगेन्द्र कन्दङवा	सवारी चालक	६	२०००	१२०००	
६५	मन्जित कुमार पाहिम	मुखिया करार	६	२०००	१२०००	
६६	पासाङ तामाङ्ग	हेभी सवारी चालक	६	२०००	१२०००	
६७	यम बहादुर कन्दङवा	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
६८	रोशन तामाङ्ग	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
६९	टंकमाया खत्री	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
७०	रसना फोम्बो	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
७१	गणेश फोम्बो	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
७२	बल बहादुर रोका	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	
७३	राजेन्द्र मिश्र	कार्यालय सहयोगी	६	२०००	१२०००	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>७४</td><td>नगेन्द्र भण्डारी</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>७५</td><td>संगीता सेढाई</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>७६</td><td>नारायण गुरुङ्ग</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>७७</td><td>उमा देवी बास्कोटा</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>७८</td><td>खेमराज प्रसाई</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>७९</td><td>लिलिस गुरुङ्ग</td><td>कार्यालय सहयोगी</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>८०</td><td>मनिषा ढुंगाना</td><td>सा प्र चौथो</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>८१</td><td>राजिव मरिक</td><td>का स</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>८२</td><td>कुमार कन्दङवा</td><td>अध्यक्षको निजी सचिव</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>८३</td><td>मदन कुमार लिम्बु</td><td>फायर मेन</td><td>६</td><td>२०००</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">जम्मा</td><td>९७२०००</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६१</td><td></td><td></td><td>संघ संस्था अनुदानः
स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा २४ (१) बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा</td><td>७६०,०००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>दीर्घकालीन विकास योजना बनाई लागू गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सोही दफाको उपदफा ३ मा गाउँपालिकाले उपदफा (१) बमोजिमको योजना बनाउँदा आर्थिक विकास तथा गरिबी निवारणमा प्रत्यक्ष योगदान पुग्ने, उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने,जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगार बढ्ने किसिमका योजना बनाउनु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था गरेको छ । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरित प्रस्तावना माग, लागत साझेदारिता, समुदायलाई पुग्ने लाभ लगायतको पहिचान वेगर विभिन्न कर्मचारी पेश्की मार्फत वा सोझै व्यक्ति तथा संस्थालाई अनुदान दिने कार्य भएको देखिएकोले स्रोत साधनको समुचित उपयोग नभएको देखिन्छ । यस किसिमका खर्चको विवरणको उदाहरणहरू निम्नानुसार रहेका छन् । स्रोत साधनको समुचित उपयोग गर्नुपर्ने र उक्त विउ पुँजी सम्बन्धमा संचालनको प्रभाण र मल वितरणको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ।
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>संस्थाको नाम</th><th>कार्यक्रम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>२६-२०७८/०५/१७</td><td>आठराई बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था</td><td>बिउपुजी</td><td>४०००००</td></tr>
<tr><td>१०२-२०७८/०६/२४</td><td>याकुम्बागढी कृषि सहकारी संस्था लि.</td><td>मल ढुवानी</td><td>३६००००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा रकम</td><td>७६००००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>६२</td><td></td><td></td><td>बितरणमुखी खर्च

पुँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा उपयोगिताको सृजना नगर्ने खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रयोजनका आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पुँजी सिर्जना नहुने प्रकृतिका कार्यक्रम जुन वितरणमूखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्चलाई निरूत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ। ऐनमा संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत देखिदैन । गाउँपालिकाले लक्षित समूहको बजेटबाट बिभिन्न वितरणमूखी योजना</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्यान्वयन गरी रू. ६३२३६१ खर्च गरेको र वितरण गरेका बिभिन्न सामग्रीहरू सम्बन्धित संस्थाले दाखिला गरेको प्रमाण समेत संलग्न गरेको नदेखिएकोले कार्यविधिको परिपालना भएको देखिएन । वितरणमुखी खर्च नियमित देखिदैन।	

गो. भौ. नं. मिति	ब.उ.शी.नं.	कार्यक्रम	रकम	कैफियत
३१६-०७९/०३/०६	गाउँपालिका पुँजीगत	चासोक तङनाम मेला सञ्चालन वडा नं २	१०००००	
३६२-०७९/०३/१५	गाउँपालिका पुँजीगत	भलिबल खेल वडा नं ३	१०००००	
३६५-०७९/०३/१६	गाउँपालिका पुँजीगत	पालिका स्तरीय साहित्यिक गोष्ठी	१४००००	
३२-०७८/०५/२०	गाउँपालिका पुँजीगत	देउमाइ खेलकुद व्यवस्थापन	१०००००	
१४३-०७८/०९/०१	गाउँपालिका पुँजीगत	देउमाई विकास समिति आठराई दिपावली मेला सञ्चालन तथा खेलकुद कार्यक्रम	११०००००	
२९६-२०७९।३।२२	संघीय सरकार	गणेश आ.बि. लाई फर्निचर खरिद वितरण	५०१७२	दाखिला नरहेको

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१२३-२०७८।९।२</td><td>गाउँपालिका पुँजीगत</td><td>फर्निचर खरिद तथा वितरण</td><td>२८८५८९</td><td>दाखिला नरहेको</td></tr>
<tr><td>१५१-२०७८।१२।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>कृष्ण मा.वि. कार्यालय व्यवस्थापन</td><td>१०००००</td><td>दाखिला नरहेको</td></tr>
<tr><td>५५-२०७८।५।१५</td><td>गाउँपालिका पुँजीगत</td><td>जनता आ वि लाई फर्निचर वितरण</td><td>९७०००</td><td>दाखिला नरहेको</td></tr>
<tr><td>७०-२०७८।५।१८</td><td>गाउँपालिका पुँजीगत</td><td>देउमाई सामुदायिक मिल व्यवस्थापन</td><td>९६७००</td><td>दाखिला नरहेको</td></tr>
<tr><td colspan="3">कूल जम्मा</td><td>२१७२३६१</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६३</td><td>66</td><td>२०७९-१-६</td><td>
भ्रमण बिल स्वीकृत नगरी भ्रमण खर्च
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) वमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारको कर्मचारीहरूलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोमा भ्रमण बिल स्वीकृत नगरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त रकम सम्वन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिएको रू
<table>
<tr><td>क्र.सं.</td><td>कर्मचारीको नाम</td><td>भ्रमण खर्च रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>हे.अ. विनु कन्दङ्वा</td><td>१००००</td></tr>
</table>
</td><td>३५,२००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२</td><td>सि.अ.हे.ब. सत्रुघनप्रसाद साह</td><td>८८००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>सि.अ.हे.ब. सत्रुघनप्रसाद साह</td><td>७४००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>सि.अ.हे.ब. सत्रुघनप्रसाद साह</td><td>९०००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३५२००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६४</td><td></td><td></td><td>
संघ संस्थालाई पुँजीगत अनुदान
स्थानीय निकायले सञ्चालन गर्ने विकासका क्रियाकलापले अधिकतम उपभोक्ताको हित गर्नुपर्ने हुन्छ। कार्यालयले निम्नानुसारका लिमिटेड दायित्व भएका सहकारी संस्था तथा अन्य संघ संस्थालाई पुँजीगत प्रकृतिको संरचना निर्माण तथा सामग्री हस्तान्तरण गरेको छ। व्यक्तिगत पहुँचको आधारमा योजना छनौट गर्नु र कार्यान्वयन गर्नु यसको कारण हो । यस्ता प्रकृतिका संस्थाहरू लिमिटेड दायित्व भएका र सीमित सदस्यको हितका लागि मात्र भएकोले यसबाट आम जनता वा उपभोक्ताले लाभ लिन नसक्ने हुन्छ। साथै यस्ता प्रकृतिका संस्थाहरू विघटन भएको खण्डमा वा निर्दिष्ट प्रयोजनमा प्रयोग नगरी उपलब्ध सम्पत्ति बेचबिखन गरी प्राप्त सम्पत्ति संचालकको स्वामित्वमा जाने भएकाले यस्ता कार्यक्रमबाट सीमित व्यक्तिले मात्र लाभ उठाउन सक्ने हुँदा यस्तो प्रकृतिको खर्च गर्दा दुरूपयोग हुन नपाउने गरी सशर्त गर्नुपर्दछ। कार्यालयद्वारा निर्माण गरिएका भवनहरू कार्यालयको जिम्मा रहने गरी आवश्यक सम्झौता गरी फिर्ता लिने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ।
<table>
<tr><td colspan="5">संघ/संस्थालाई अनुदान</td></tr>
<tr><td>गो.भौ. नं/ मिति</td><td>ब.उ.शी.नं.</td><td>योजना/ कार्यक्रम</td><td>फर्मको नाम</td><td>रकम</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१९३-२०७९।२।१२</td><td>संघीय सरकार</td><td>भवन निर्माण</td><td>नेपाल पत्रकार महासंघ तेह्रथुम</td><td>३८१०८५</td></tr>
<tr><td>११६-२०७८।६।१२</td><td>आन्तरिक स्रोत</td><td>फर्निचर खरिद तथा वितरण</td><td>याकुम्बागडी कृषि सहकारी संस्था</td><td>१०००००</td></tr>
<tr><td>११६-२०७८।६।१२</td><td>आन्तरिक स्रोत</td><td>फर्निचर खरिद तथा वितरण</td><td>श्रमकण बचत तथा ऋण सहकारी संस्था</td><td>८८९५०</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>५७००३५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६५</td><td></td><td></td><td>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणः
सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्रै परिचयपत्र अनिवार्य रुपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक बर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चलन गर्न नियमित रुपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्वन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ। यस सम्बन्धमा देखिएका थप व्यहोराहरु देहाय अनुसार छनः (क) सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत भत्ता वितरण गर्दा सामाजिक सुरक्षा ऐन,२०७५, सामाजिक सुरक्षा नियमावली, २०७६ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि-२०७७, विद्युतीय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति-२०७४ को प्रावधान बमोजिम गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकालाई सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको लागि यो वर्ष नेपाल सरकारबाट रु ८,१२,४४,३२०/- बजेट प्राप्त भएकोमा यस पालिकाले रु.८,०६,०३,३४२।— निकासा गरेको देखियो । सो निकासा रकम मध्ये बैकमा रहेको मौज्दात रु.८,५५,५०६ बैकबाट फिर्ता गरी पालिकाले संघीय संचित कोषमा दाखिला गरिसकेको आर्थिक विवरण लेखापरिक्षणमा पेश भएको छ। भत्ता वितरण गर्दा कानुनमा व्यवस्था भए बमोजिम वडा र बैंकको Reverse Feed / Forward Feed को प्रयोग गरेको पाईयो। (ख) सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ तथा विद्युतीय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति, २०७४ को बुँदा नं ६.४.१ अनुसार प्रत्येक वडामा एक मात्र वैंक तथा वित्तिय संस्था मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्ने गरी स्थानीय तहले वैंक तथा वित्तिय संस्था छनौट गरी सम्झौता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले वडा नं १, २, ३, ४, ५ र ७ को लागि नबिल बैकसंग र वडा नं ६ को लागि कृषि विकास बैकसंग सम्झौता गरी लाभग्राहीहरुलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापतको रकम भुक्तानी हुने गरी सम्झौता भएको देखियो। (ग) आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १६(१२) बमोजिम नेपाल सरकारले त्रैमासिगत रुपमा बजेट निकासाको व्यवस्था गरे बमोजिम यस गाउँपालिकाले लाभग्राहीहरुको खातामा भत्ता दाखिल गर्न पहिलो त्रैमासिकको भत्ता २०७८।६।२२ गते, दोस्रो त्रैमासिकको भत्ता २०७८।१०।२३ गते, तेस्रो त्रैमासिकको भत्ता २०७९।१।३ गते र अन्तिम चौथो त्रैमासिकको भत्ता २०७९।३।१३ गते बैकमा निकासा गरेको देखिन्छ । पालिकाले समय मै सामाजिक सुरक्षा भुक्तान गर्नमा ध्यान दिन जरुरी देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(घ) सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६ को नियम ९ अनुसार प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्र लाभग्राहीको परिचयपत्र नविकरण गर्नुपर्ने र नियम ११ मा नियम ५ अनुसार छनौट भएका लाभग्राहीलाई निवेदन दिएपछिको महिनापछि भत्ता वितरण हुनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट नविकरण सम्बन्धमा विवरण प्राप्त नभएकोले यस सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।	
६६			**फर्निचर खरिदः** कार्यालयले पटक-पटक सोझै खरिदको माध्यमबाट फर्निचर, कार्यालय सामान तथा स्टेशनरी खरिद गरेकोमा फर्मलाई भुक्तानी गरिएको दर बजार दर भन्दा अविश्वासनीय रुपमा बढी देखिएको छ । गो.भौ.नं. २०८, २०७९।२।२२ बाट खरिद गरिएको रू.९,९२,१४०।- को फर्निचर सोझै खरिद गर्दा ३ वटा फर्मबाट दररेट लिएको भएता पनि उक्त दररेट प्रस्ताव कार्यालयको मुल दर्ता किताबमा दर्ता भएको देखिएन । त्यसैगरी उक्त फर्मको दररेटको आधारमा मात्र लागत अनुमान तयार गरेको र उद्योग वाणिज्य सघ, विगतको दर, नेपाल राष्ट्र बैकको मुद्रा स्फिति दर समावेश गरी सोको प्राविधिक रूपमा लागत अनुमान तयार नगरेकोले रीतपूर्वक लागत अनुमान गरेको देखिएन । उक्त त्रुटीपूर्ण प्रक्रियाबाट न्यून प्रतिस्पर्धा गराई निम्नानुसारका सामान कृष्चल डाँगी स्टोर एण्ड सप्लायर्स (६०००७९१०९) बाट खरिद गरेकोमा सामान्य बजार दरसँग तुलना गर्दा मितव्ययी भन्न सकिने विश्वसनीय आधार देखिदैन । प्रतिष्पर्धात्मक रूपमा खरिद नगर्नु र पटक पटक गरिने यस्ता खरिदलाई एउटै प्याकेज बनाई बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा कानुनको उलंघन गरी पटक पटक एउटै व्यहोरा दोहोर्याउने गरेको देखिएकोले जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाई मितव्ययिता कायम गर्नुपर्ने र रीतपूर्वक लागत अनुमान बेगर अधिक व्ययभार पर्ने गरी खरिद गरेको सम्बन्धमा छानबिन गरी जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाउनुपर्ने देखिन्छ ।	९९२,१४०

सामानको नाम	ईकाई	प्रति ईकाई ल.ई दर	प्रति ईकाई मूल्य (मू.अ.कर)	खरिद मूल्य (मू.अ.कर)	कैफियत

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>बोस टेबल</td><td>३ वटा</td><td>६१०००</td><td>६७८००</td><td>२०३४००</td><td>औचित्य पुष्टी नभएको, अविश्वसनीय दरमा खरिद गरेको</td></tr>
<tr><td>थ्री सिटर</td><td>१० वटा</td><td>१९६००</td><td>२२०३५</td><td>२२०३५०</td><td>-</td></tr>
<tr><td>सिसा टेबल</td><td>१० वटा</td><td>१७०५०</td><td>१९२१०</td><td>१९२१००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>बोस चियर</td><td>३ वटा</td><td>३९५००</td><td>४४०७०</td><td>१३२२१०</td><td>बजार मुल्य भन्दा अविश्वसनीय देखिएको</td></tr>
<tr><td>सोफा सेट</td><td>१ वटा</td><td>४८५००</td><td>५४२४०</td><td>५४२५०</td><td>-</td></tr>
<tr><td>डोरमेट रबर झाली</td><td>८०० स्वायर फिट</td><td>२१०</td><td>२३७.३</td><td>१८९८४०</td><td>बजार मूल्यभन्दा बढी दरमा खरिद</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>९९२१४०</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६७</td><td></td><td></td><td>सिसिटिभि जडानः

गृह मन्त्रालयको च.नं. २२१८ मिति २०७९।१।६ को पत्रानुसार २०७९ बैशाख ३० गते भएको स्थानीय तह निर्वाचनको मतदानस्थल दृश्य अवलोकन प्रणाली (Vote counting video Management system-VCMS) जडान गरी निर्वाचन आयोगसंग connectivity कायम गर्न संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय मार्फत स्थानीय तहमा पत्राचार भएको र सो बमोजिम उक्त VCVMS प्रणाली जडान गर्न निर्वाचन आयोगले अनुरोध गरी च.नं. ६२९, २०७८।७९ मिति २०७९।१।६ बाट अनुरोध भई आएको जनाई VCMS प्रणालीको connectivity निर्वाचन आयोगसंग गराउन तोकिएको स्पेशिफिकेशन</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			बमोजिमको सिस्टम खरिद गर्न पत्राचार गरेको पाईयो । पालिकामा पहिलनै जडान गरिएको सिस्टमले उक्त स्पेशिफिकेशन बमोजिमको कार्य गर्न सक्ने वा नसक्ने विषयमा कुनै विश्लेषण नगरी यस पालिकाले सूचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च भोट काउन्टिङ भिडियो म्यानेजमेन्ट सिस्टम (भिसिभिएमसी) खरिद गरी रू.४,८८,१६०।— मोबाईल हव (६००१५५३००) लाई भुक्तानी गरेको छ । चुनावको मत गणना गर्ने प्रयोजन पश्चात हाल उक्त सिसिटिभी त्रिमोहन मा.वि. मा जडान भएकोमा हाल प्रयोग बिहिन भई कार्यालयमा थन्किएको अवस्थामा रहेको छ । यस पालिकाको कार्यालयमा समेत सिसिटिभी जडान गरिएकोमा आवधिक मतगणनामा उक्त सिस्टमलाई नै उपयोग गर्न सकिने वा नसकिने अवस्थाको विश्लेषण नगरी चुनाव प्रयोजनका लागि मात्र यस पालिकाबाट यस्तो सिष्टम खरिद गरी जडान गर्नाले मितव्ययीता कायम भएको देखिएन। साथै उक्त खर्चमा VMS सफ्टवेयर १ थानको मू.अ.कर बाहेक रू.२,००,०००।- भुक्तानी गरेको छ । देशभर ७५३ स्थानीय तहमा यस्तो सफ्टवेयरको कुल खर्च रू.१५,०६,००,०००।- हुने देखिन्छ। यस्ता सफ्टवयेर केन्द्रीय निकायले एकमुष्ट रूपमा प्रतिस्पर्धाबाट खरिद गर्दा कम लागतमा खरिद हुन सक्नेमा छुट्टाछुट्टै पालिकामा सफ्टवेयर खरिद गर्न निर्देशन दिई खरिद गर्दा बढी व्ययभार परेको देखियो । चुनाव प्रणालीलाई थप मितव्ययी बनाउन भएका संरचना तथा उपकरणको प्रयोगलाई समेत सम्बन्धित निकायले ध्यान दिनुपर्दछ । यसरी प्रयोग बिहिन अवस्थामा रहेकोले थप व्ययभार परेको मनासिब देखिदैन ।	
६८			**सोझै खरिदः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा—टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु.१० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५ (१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले रु. ८८,१६,१२५।- मूल्यको विभिन्न मालसामान खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट खरिद गरेको देखिएको छ। एकै	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			प्रकृतिका सामग्रीहरुलाई एउटै प्याकेजमा लागत अनुमान तयार गरी प्रतिष्पर्धात्मक रुपमा खरिद गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।	

भौचर नं/ मिति	ब.ख. शी.नं	विवरण	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम
२४-२०७९।३।२४	आन्तरिक ऋण	लाम्चे आहालको प्रारम्भिक वातावरणीय परिक्षण	डिजाईन प्वाईन्ट प्रा.लि.(३०३८८६०७५)	४९७२००
८-२०७९।२।२२	आन्तरिक पुँजीगत	ल्यापटप, प्रिन्टर खरिद	माईक्रोटेक कम्प्युटर प्वाईन्ट (३०३८७२२३२४)	९९९९३
१२-२०७	आन्तरिक	कार्पेट दराज	दर्शन काष्ठ फर्निचर एण्ड गृल उद्योग	९९९८२

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>९।३।१५</td><td>पुंजीगत</td><td>लगायतका खरिद</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२०-२०७९।३।२३</td><td>आन्तरिक पुंजीगत</td><td>विद्युतीय चुला</td><td>मुनाल वायो ग्यास निर्माण तथा उर्जा विकास क.प्रा.लि. (३०२९२९२१४)</td><td>६४२८३०</td></tr>
<tr><td>१९-२०७९।३।२२</td><td>आन्तरिक पुंजीगत</td><td>ट्याबलेट लगायतका खरिद</td><td>इन्टरप्राईजेज एण्ड प्रिन्टिङ्ग प्रेश (६०६१३७५०४)</td><td>१८७४७८</td></tr>
<tr><td>३४६-२०७९।३।२५</td><td>संघीय</td><td>पेरिलाईट समेतका स्वास्थ्य सामग्री</td><td>रिद्धिसिद्धि मेडिटेक ईन्टरनेशनल (६११७६३०१५)</td><td>२९८६५९</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td>हरुको खरिद</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३४४ - २०७९।३।२५</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>विज्ञापन प्रकाशन</td><td>एड सेन्टर (१०३८७३३७६)</td><td>१५८५५४</td></tr>
<tr><td>३४४ - २०७९।३।२६</td><td>प्रदेश सरकार</td><td>विज्ञापन प्रकाशन</td><td>माउण्ट फायर मिडिया प्रा.लि. (३०५०३८०६५)</td><td>१३७२७८</td></tr>
<tr><td>३४३ - २०७९।३।२५</td><td>संघीय</td><td>ईन्टरनेटका सामग्री खरिद</td><td>एयर लिङ्ग एण्ड कम्युनिकेसन (६१७३८६६६९)</td><td>२७७३३७</td></tr>
<tr><td>३२३ - २०७</td><td>गापा पूजीगत</td><td>ड्रम खरिद</td><td>गोल्डेन ट्रेड एण्ड सप्लायर्स (६००००१३००)</td><td>९९९८२</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>९।३।२४</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३२०-२०७९।३।२४</td><td>संघीय</td><td>ल्यापटप, प्रिन्टर खरिद</td><td>इसारा कम्प्युटर एण्ड स्टेशनरी सप्लायर्स</td><td>६१७८२७</td></tr>
<tr><td>२८२-२०७९।३।२०</td><td>गापा पूजीगत</td><td>मार्बल कटर ब्लेड समेत का सामग्री खरिद</td><td>संवृद्धि स्टोर्स (६०८८७१०१३)</td><td>९९७९६</td></tr>
<tr><td>२६८-२०७९।३।१९</td><td>संघीय</td><td>उड प्राईमर समेत का खरिद</td><td>संवृद्धि स्टोर्स (६०८८७१०१३)</td><td>१६३२८</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२६१-२०७९।३।१७</td><td>संघीय</td><td>स्पेयर खरिद</td><td>ओम साई पाथिभरा सप्लायर्स (६०१९९८५९१)</td><td>२८४७४५</td></tr>
<tr><td>१७६-२०७९।१।१३</td><td>संघीय</td><td>कम्प्युटर, ल्यापटप खरिद</td><td>माइक्रोटेक कम्प्युटर प्वाइन्ट (३०३८७२३२४)</td><td>३९९७३७</td></tr>
<tr><td>१११-२०७८।६।१०</td><td>गापा पूजीगत</td><td>बाली संरक्षण विषाधी छर्ने स्प्रे खरिद</td><td>ओम साई पाथिभरा सप्लायर्स (६०१९९८५९१)</td><td>९९४४०</td></tr>
<tr><td>११५-२०७</td><td>गापा पूजीगत</td><td>पाईप खरिद तथा</td><td>ओम साई पाथिभरा सप्लायर्स (६०१९९८५९१)</td><td>४९२८६०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>८।६ ।१२</td><td></td><td>वितरण</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>९७-२०७८।६ ।६</td><td>गापा पूजीगत</td><td>फर्निचर फिक्चर खरिद</td><td></td><td>९९६६६</td></tr>
<tr><td>९०-२०७८।५ ।२०</td><td>गापा पूजीगत</td><td>पाईप खरिद तथा वितरण</td><td>संग्रौला स्टोर (६०२०८५८७८)</td><td>९७६१५</td></tr>
<tr><td>१२१-२०७८।७ ।१४</td><td>गापा पूजीगत</td><td>पाईप खरिद तथा वितरण</td><td>ओम साई पाथिभरा सप्लायर्स (६०१९९८५९१)</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>१२०-२०७</td><td>गापा पूजीगत</td><td>मिनिराईस</td><td>श्रीजी मेशिनरी सप्लार्यस</td><td>३२९२५५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(तलको तालिका)	

८।७।११		मिल खरिद		
११९-२०७८।६।२४	गापा पूजीगत	जुत्ता रेनकोट लगायत खरिद		९९७२०
२०६-२०७९।२।२२	संघीय	रिबल्भिङ चेयर खरिद	स्मृति सप्लायर्स (६०३०४८०१६)	४९६६३५
३०९-०७९/०२/२२		मसलन्द	ट्रेड लिङक कम्प्युटर	१९६०००
३१०-		मसलन्द	पुर्वाञ्चल सप्लायर्स	८४७७३६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

०७९/०२/२२				
४०१-०७९/०३/२०		मसलन्द	निरौला स्टेसनरी तथा छपाई सप्लायर्स	२९२३८७
४४७-०७९/०३/२४		मसलन्द	एयरलिङक एन्ड कम्युनिकेसन	९५४०८.१६
४४७-०७९/०३/२४		मसलन्द	गोल्डेन ट्रेड एन्डसप्लायर्स	१८१०९२.९५
४४८-		मसलन्द	तिम्बु पोखरी सप्लायर्स	१३२७७५

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>०७९/०३/२४</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>४४८-०७९/०३/२४</td><td></td><td>मसलन्द</td><td>पाँचथर छपाई स्टेसनरी</td><td>११८६५०</td></tr>
<tr><td>१९५-२०७९।३।२४</td><td></td><td>छपाइ तथा स्टेशनरी</td><td>ढुंगाना अफसेट प्रेस</td><td>४०४५४०</td></tr>
<tr><td>१५९-२०७९।३।२१</td><td></td><td>विभिन्न टयांकी तथा पाइप</td><td>ओम साइ पाथीभरा सप्लायर्स</td><td>२५२७०७</td></tr>
<tr><td>१९७-</td><td></td><td>मर्मत</td><td>विर्ता अटो वर्क्स प्रालि</td><td>३६१९१२</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table><tr><td>२०७९।३।२५</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>८८१६१२५</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>६९</td><td></td><td></td><td>उपभोक्ताले सब-कन्ट्राक्टमा कार्य गराएकोः
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नु पर्छ र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब-कन्ट्राक्टरबाट गराउन सक्ने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। कुनै कारणबस समितिले काम गर्न नसकेमा सो सम्बन्धमा आवश्यक जाँच गरी सो समिति वा समुदायसँग भएको सम्झौता तोडी बाँकी काम यस नियम र नियमावली बमोजिम गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस पालिका अन्तरगत निम्नानुसारका योजनामा उपभोक्ता समितिले सम्झौता गरेको रकमको अधिकांश वा सतप्रतिशत कार्य निम्नानुसारका सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको देखियो। यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक जाँच गरी कानुन बमोजिम गरेको देखिएन। उपभोक्ताले सम्झौता बमोजिमको निम्ना कार्य सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको मनासिब देखिदैन ।
<table><tr><th>गो.भौ.नं./ मिति</th><th>ब.उ.शी. नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मकोनाम (मु.क.द.नं)</th><th>ल.ई.</th><th>मूल्याङ्कन</th><th>हेभिमेशिनको भुक्तानी</th><th>हेभिमेशिनको प्रतिशत</th></tr></table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>११-२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश पुंजीगत</td><td>खाम्लालुङ रिङरोड सडक निर्माण</td><td>स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)</td><td>१६६३७६०</td><td>१६४८१७७</td><td>११६५८४३</td><td>७०।७४</td></tr>
<tr><td>३४२-२०७९।३।२५</td><td>आन्तरिक स्रोत</td><td>याङखुवा सिंहतापा मोटरबाटो स्तरोन्नती</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)</td><td>२१९३७२</td><td>२०७८१७</td><td>२०५७२०</td><td>९८।९९</td></tr>
<tr><td>३३७-२०७९।३।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>साम्फेवा हुदै देउराली मोटरबाटो निर्माण</td><td>स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)</td><td>४३६१२५</td><td>४५५३७३</td><td>४३५३७६.२</td><td>१००</td></tr>
<tr><td>२०३-२०७९।३।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>साविक थोक्लुङ ७ हुदै चुहानडाँडा आहाले मोटरबाटो निर्माण</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)</td><td>४५९८१४</td><td>४५८५६९</td><td>४५७६६०</td><td>९९।८०</td></tr>
<tr><td>३३१-२०७९।३।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>हंशबाहिनी चुहानडाँडा खेल मैदान</td><td>कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)</td><td>४४०४५२</td><td>४३८२६२</td><td>४३६८३७</td><td>९९।६७</td></tr>
<tr><td>३२६-२०७९।३।२४</td><td>गाउँपालिका पुंजीगत</td><td>डाँडागाउँ केरेप सार्कीडाँडा मोटरबाटो निर्माण योजना</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)</td><td>३२७०६५</td><td>३१९३६३</td><td>३१७२७०</td><td>९९।३४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(see table below)	

३२२-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	भिरकुना हुदै कोयाखोला मोटरबाटो निर्माण	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	३२७६०७	३२७७९७	३२७८०१	१००
३१९।२०७९।३।२४	संघीय सरकार	डाँडागाउँ सोदन कृषि सडक मर्मत योजना	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	१६३५७४	१६२६६५	१६२६६६	१००
३१८-२०७९।३।२४	गाउँपालिका पुँजीगत	सन्नेसी गाउँ सिरान मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	२५२६१०	२५०८७५	२४९४८४	९९।४५
३१७-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	छोटी बजार हुँदै लिङदेन मोटर बाटो स्तरोन्नती	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	४४१८९७	४४१७५८	४४०७६८	९९।७८
३१६-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	सोदन बिजुवा कुवा पर्यटन ओसाङलुम मोटरबाटो निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३३२३२८	३३१४४७	३३१४५०	१००
३०४-२०७९।३।२४	गाउँपालिका पुँजीगत	सिरिसे मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	१६८२६३	१६७१६३	१५८०९५७	९४।५७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३०२-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	थुम्कीडाँडा हुदै जरेसागुँ देउमाई मोटरबाटो निर्माण	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	१६३८९३	१६४०४६	१६४०४८	१००	
			३००-२०७९।३।२३	संघीय सरकार	पाल्लेपाखा सडक निर्माण	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	२१८२९८	२१९००६.८९	२१९०१३	१००	
			३१२-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	बिजौरे खेलमैदान निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	५५५३७८	२५१०८२	२५०२७६	९९।६८	
			३११-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	छोटी बजार हुँदै बाँस्कोटे मोटर बाटो स्तरोन्नती	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	३२७५३८	३२८३६३	२८९१४०	८८।०५	
			३०५-२०७९।३।२४	गाउँपालिका पुंजीगत	खनालगाँउ झुसेवर पिप्ले मोटरबाटो स्तरोन्नति	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	२८११६८	२८०१४०	२७८१५३	९९।२७	
			२८७-२०७९।३।२०	गाउँपालिका पुंजीगत	सुर्योदय आ.वि. भष्मे मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	१६५३०९	१६२५८१	१६१२०५	९९।१५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२८१-२०७९।३।२०	संघीय सरकार	केलिङ आ वि खेल मैदान निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२१८७३४	२०३७२१	६३३७१	३१।११
२७९-२०७९।३।२०	संघीय सरकार	थुम्कीडाँडा हुदै ओखरबोटे गैरी मोटरबाटो निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२७७६६७	२७८३०२	१५९६३५	५७।३६
२७८-२०७९।३।२०	संघीय सरकार	बुकी लामागाँउ नासिबुङ गणेश आवि हुदै नुनीया खोला सडक निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३८२०६१	३८३९२१	१३६८०८	३५।६३
२७१-२०७९।३।१९	संघीय सरकार	लिङदेन हुदै बडहरे मोटरबाटो निर्माण	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	१२२३५५	१२२३२९	१२१३८७	९९।२३
२५९-२०७९।३।१७	संघीय सरकार	कोलदेखि तामाङ गाउ हुदै जंगलेसम्म मोटरबाटो निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	७०८६७४	७०७४१५	११८५०४	१६।७५
२६४-२०७९।३।१९	संघीय सरकार	भीरकुना घिमिरे टोल जोड्ने सडक	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३२५४३३	३१७०८७	३१२९६६	९८।७०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२६५-२०७९।३।१९	संघीय सरकार	आरुबोटे आवि हुदै ह्यात्रुङ झरनासम्मको सडक निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३२८६०९	३२८७३७	३२०२०८	९७।४१	
			२५५-२०७९।३।१६	संघीय सरकार	आहालडाँडा देवानगाँउ मोटरसाईकल निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	३२६५०३	३११९२४	३०६६४०	९८।५६	
			२५१-२०७९।३।१५	संघीय सरकार	सिमल डाँडा गुहले सडक	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२७५०८८	२७२४३५	२६६४१२	९७।७९	
			२४९-२०७९।३।१५	संघीय सरकार	खुर्पाथोक नेभार सडक	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	४५००२८	४५०६३५	४५०६३८	१००	
			२२६-२०७९।३।७	संघीय सरकार	बुढानिलकण्ठ हुदै नासिबुङ कृषि सडक	शुभ लक्ष्य निर्माण सेवा	२७५६५३	२७६०१५	७३७७१	२६।७३	
			२२८-२०७९।३।८	गाउँपालिका पुंजीगत	खत्रीडाँडा सल्लेरी सडक	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	३२९४३६	३२६४९१	३२५०५५	९९।५६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(see nested table below)	

२२४-२०७९।३।७	संघीय सरकार	भानु आविको खेल मैदान निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	५५६२६६	५१७२२३	४५८७३१	८८।६९
२१७-२०७९।३।६	गाउँपालिका पुँजीगत	जगने चिसापानी मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	१६४३२५	१६२१३४	१६०७१७	९९।१३
२१३-२०७९।३।६	संघीय सरकार	ओडारे मोटरबाटो निर्माण	स्पेसियल कन्स्ट्रकशन प्रा.लि. (३०४२७२५९६)	४३९३६९	४४०५४१	१००००९३	२२।७२
२०३-२०७९।२।१८	संघीय सरकार	देउमाई चौतारा बडहरे मोटरबाटो निर्माण	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	३८३९७४	३८३१४२	३४४५१४	८९।९२
२०४-२०७९।२।२०	संघीय सरकार	सगुने चित्रे मोटरबाटो निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३२७२५३	३२७६७२	३२६६७६	९९।७०
२०५-२०७९।२।२१	संघीय सरकार	संक्रान्तिबजार देखि छोटी मोटरबाटो निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	५४७२९६	५४६९४८	४९५७४६	९०।६४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१९८-२०७९।२।१६	संघीय सरकार	घुमाउने चौतारा भाक्से सडक	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२१९९५८	२०४६५३	१३४१८८	६५।५७	
			२०१-२०७९।२।१७	संघीय सरकार	रन्दल आवि खेलमैदान निर्माण	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	१०९३६००	८८३१५९	८८३२२०६	१००	
			२०२-२०७९।२।१७	संघीय सरकार	यावन कालिपा मोटरबाटो मर्मत	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२७२४५६	२६१३७८	२५९३८९	९९।२४	
			१९४-२०७९।२।१२	संघीय सरकार	जुकेटार झ्याम्के बर सडक	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	३२८१३०	३२५२५१	५२१५९	१६।०४	
			१८८-२०७९।२।११	संघीय सरकार	तिरतिरे देखि फाक्चुवा खोला मोटरबाटो मर्मत	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	४४१६१५	४३७८३३	६०८८९	१३।९१	
			१८६-२०७९।२।११	संघीय सरकार	खेलपुर खानीडाँडा सडक मर्मत	शुभ लक्ष्य निर्माण सेवा (६०९६९००४२)	१६५५७९	१६५२८२	१०१७८२	६१।५८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१६५-२०७८।१२।३०	संघीय सरकार	पुरानागाँउ मध्य पहाडी पञ्चकन्या आवि मर्मत	शुभ लक्ष्य निर्माण सेवा (६०९६९००४२)	१०९३८९	१०९३६६	८३२९३	७६।१६
१७३-२०७९।१।१२	संघीय सरकार	ईबा बर्थिङ सेन्टर देखि छाते ढुङ्गा मोटरबाटो	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	४३६३९५	४३७२९०	४३७३६२	१००
१७२-२०७९।१।११	गाउँपालिका पुँजीगत	देउराली देखि फाक्चुवा बीच नेवारगाँउ जोड्ने मोटरबाटो	अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)	२१८६०२	२१५०८९	२१२०९६	९८।६१
१४६-२०७८।१२।८	संघीय सरकार	जलसिंह आ.वि. खेलमैदान	शुभ लक्ष्य निर्माण सेवा	१६३१४०	१६२९५८	९२९०८	५७।०१
२३९-२०७९।३।१३	संघीय सरकार	हेलुङ डाँडा देखि सविन सिटौला घर अस्पताल जाने ढक	कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)	३२८३३१	३२७८२८	३२६४२८	९९।५७
२३७-२०७९।३।१२	संघीय सरकार	लामागाँउ मोटरबाटो निर्माण	शुभ लक्ष्य निर्माण सेवा	५८९०८६	५४२३१९	५४०३३३	९९।६३

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>३१३-२०७९।३।२४</td><td>संघीय सरकार</td><td>माडहिम देखि घण्टे हुदै याकुम्बा गडी सडक</td><td>कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)</td><td>१७४४१६५</td><td>१६८४१०३</td><td>५८४४४३</td><td>३४।७०</td></tr>
<tr><td>३३२-२०७९।३।२५</td><td>प्रदेश पुँजीगत</td><td>सक्रान्ति थोक्लुङ सडक</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)</td><td>१७५०९७६</td><td>१७२४१७२</td><td>१६३५१७१</td><td>९४।८४</td></tr>
<tr><td>२९१-२०७९।३।२१</td><td>संघीय सरकार</td><td>हाटडाँडा निबुटार मोटरबाटो</td><td>कन्चनजंघा निर्माण सेवा (३०३९४१७८५)</td><td>२३२२६४४</td><td>२३२०६८९</td><td>२१४७९५१</td><td>९२।५६</td></tr>
<tr><td>२७५-२०७९।३।१९</td><td>प्रदेश पुँजीगत</td><td>पौडेलगाँउ मर्साङबारी ढोडेनी सिम्ले मोटरबाटो</td><td>अपर तामाकोशी बिल्डर्स प्रा.लि. (३०२८९०९१६)</td><td>१२९६२७४</td><td>१२६९९०३</td><td>११५६२२७</td><td>९१।०५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>२४८६३५१८</td><td>२३८०२६२२</td><td>२०२८७९८९</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७०</td><td></td><td></td><td>अनुगमनः
स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा १६(४) ख(५) मा उपाध्यक्ष वा उप-प्रमुखको काम, कर्तव्य वा अधिकार अन्तर्गत योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण गरी सोको प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			पालिकाको विभिन्न योजना तथा कार्यक्रमको परीक्षण गर्दा निम्न योजना तथा कार्यक्रमको तोकिए बमोजिम अनुगमन भएको देखिएन । आंशिक रूपमा अनुगमन हुने गरेको पालिकाले जनाएको छ । उक्त प्रतिवेदन परीक्षण गर्दा समेत अनुगमन गरेको समय र मिति नखुलेको, अनुगमनमा संलग्न पदाधिकारीको विवरण नखुलेको, अनुगमनबाट देखिएका ब्यहोरा र दिएको सुझाव समेत उल्लेख भएको देखिएन । भुक्तानी साथ संलग्न अनुगमन प्रतिवेदनमा प्राविधिक ईस्टिमेट बमोजिम कार्य भएको भनी सम्पूर्ण योजनामा एउटै व्यहोरा उल्लेख गरिएको देखियो । तोकिए बमोजिम योजना तथा कार्यक्रमको ठोस अनुगमन भई प्रतिवेदन भई प्रतिवेदन पेश नुहँदा योजना संचालनमा मितव्ययीता अपनाएको तोकिएको गुणस्तरको निर्माण सामग्री तथा वस्तु प्रयोग भएको सुनिश्चित गर्न नसकिने हुन्छ । अतः ऐनमा तोकिए बमोजिम योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण गरी सो को प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ । अनुगमन नभएका योजनाका उदाहरणहरू	

गौ भौ नं/ मिति	ब.उ.शी.नं	योजना	लागत अनुमान	मूल्याङ्कन	भुक्तानी
११-२०७९।३।२४	प्रदेश	खाम्लालुङ रिङरोड सडक निर्माण	१६६३७६०	१६४८१७६।७६	१४५०७००
३३९-२०७९।३।२५	संघीय	काजीमान कन्दङवा शालिक निर्माण	२१६२०९९	१४४६६९७	१३५८००००
३००-२०७९।३।२३	संघीयता	पात्लेपाखा सडक निर्माण	२१८२९८	२१९००७	१९४०००
३०५-२०७९।३।२४	गापा पूँजीगत	खनालगाँउ झुसेवर पिप्ले मोटरबाटो स्तरोन्नति	२८११६८	२८०१४०	२४१५८९

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२२८-
२०७९।३।८</td><td>गापा
पूजीगत</td><td>खत्रीडाँडा सल्लेरी मोटरबाटो निर्माण</td><td>३२९४३६</td><td>३२६४९१</td><td>२८८३८९</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा रकम</td><td>३९३९३६०</td><td>२४७३८१५</td><td>३५३२६७
८</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७१</td><td></td><td></td><td>
भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारीः
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धि नियमालवी, २०७७ अनुसार कार्यालयले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा भुक्तानी दिन बाँकीको खाता तथा कच्चावारी म. ले. प. फा. नं. २२१ मा सम्पूर्ण विवरणको लगत तयार गरी स्वीकृत गराई भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस कार्यालयले गत विगतमा सम्झौता भई नापजाँच तथा प्राविधिक मूल्याङ्कन भई सकेका निम्नानुसारका योजनाको रकम सोही आ.ब मा भुक्तानी नगरी यस आर्थिक बर्षमा कच्चावारी बेगर भुक्तानी गरेको देखियो । यसबाट दोहोरो भुक्तानी हुन सक्ने योजनाको बिल भरपाई गत आ.व. को स्रेस्तासाथ रहेने हुँदा खर्चको यथार्थता यकीन नहुने हुन्छ । तोकिएको ढाँचामा प्रमाणित कच्चावारी वेगर चालूतर्फ रू. १,१७,९६,५९८।- र पुंजीगततर्फ रू. २,९५,६८,४७७।- गरी कूल रू. ४,१३,६५,०७५।- रकम भुक्तानी गरेको र भौचरसाथ गतवर्षका नापी किताब, मूल्याङकन प्रतिवेदन र सो संग सबन्धित सम्झौता देखि भुक्तानीसम्म देखिने प्रमाण संलग्न नगरी नाममामेसीको आधारमा मात्र भुक्तानी गरेको समेत देखियो। यसबाट दोहोरो भुक्तानी हुन सक्ने योजनाको बिल भरपाई गत आ.व. को स्रेस्तासाथ रहेने हुँदा खर्चको यथार्थता यकीन नहुने हुन्छ। तोकिएको ढाँचामा प्रमाणित कच्चावारी वेगर भुक्तानी गरेको रू ४,१३,६५,०७५।- नियमित देखिदैन ।
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>भौ.नं.</td><td>मिति</td><td>कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम</td><td>विनियोजन</td><td>खर्च</td></tr>
</table>
</td><td>४१,३६५,०७५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(see table below)	

1.	९	२०७८।०५।११	कर्मचारी तथा पदाधिकारी बैठक भत्ता (२०७७/०७८)	१०८५०४०	१०८५०००
2.	३५	२०७८।०५।२०	पानी तथा बिजुली (२०७७/०७८)	२०,०००	१९,४४०
3.	१३	२०७८।०५।१३	संचार महसुल (२०७७/०७८)	१९४३१९	१९४३१९
4.	२२	२०७८।०५।१५	इन्धन (कार्यालय प्रयोजन) (२०७७/०७८)	२८००००	२८००००
5.	५२	२०७८।०६।०८	इन्धन (२०७७/०७८)	५५,२१५	५४,५२३
6.	४	२०७८।०५।०८	सवारी साधन मर्मत खर्च (२०७७/०७८)	१०२५५७१	१०२५५७०
7.	१२	२०७८।०५।१३	मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च (२०७७/०७८)	२४५०००	२४५०००
8.	७	२०७८।०५।१९	७ नं वडा कार्यालय भवन मर्मत (२०७७/०७८)	२९४०००	२९३४६०
9.	२	२०७८।०५।०७	खहरे खानेपानी मुहान टयाङ्की मर्मत (२०७७/०७८)	९१,०००	९०,०६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

10.	५४	२०७८।०६।८	श्री पुरानागाउँ आवि कक्षा कोठा मर्मत तथा व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	४९,०००	४८,५००
11.	२९	२०७८।०५।१८	सरस्वती आधारभूत विद्यालय चर्पी मर्मत (२०७७/०७८)	६६,०००	६५,९६०
12.	७३	२०७८।०६।१२	सामुदायिक संस्था डाँडागाउँ सिलिङ पटाई (२०७७/०७८)	९७,०००	९७,०००
13.	५३	२०७८।०६।०८	साविक संक्रान्ति बजार ८ मूलपानी आधारभूत विद्यालय भवन मर्मत (२०७७/०७८)	९७,०००	९७,०००
14.	५५	२०७८।०६।०८	साविक संक्रान्ति बजार ९ पुरानागाउँ आधारभूत विद्यालय खानेपानी मुहान संरक्षण तथा सरसफाई (२०७७/०७८)	६६,५५०	६५,६८०
15.	४०	२०७८।०६।०६	मानव अधिकार प्रतिष्ठान जिल्ला शाखा कार्यालय स्थापना तथा व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	५०,०००	४९,९४६
16.	१३	२०७८।०५।१३	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री (२०७७/०७८)	१०८८४६०	१०८७९५२
17.	७६	२०७८।०६।१२	प्रधानमन्त्री रोजगार रोजगार सेवाकेन्द्र सुदृढिकरण (२०७७/०७८)	१९,०००	१८,९७०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			18.	७५	२०७८।०६।१२	गरिबसँग विश्वेश्वर कार्यक्रम कार्यालय संचालन (२०७७/०७८)	१५,०००	१५,०००	
			19.	३३	२०७८।०५।२०	वडा नं २ कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	५०,०००	५०,०००	
			20.	१७	२०७८।०५।१५	४ नं वडा कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	२२४०००	२२३५००	
			21.	१३२	२०७८।०८।२९	प्रहरी चौकी कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	३०,०००	२९,६८५	
			22.	७०	२०७८।०६।१२	१ नं वडा कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	१५००००	१४९६८०	
			23.	६	२०७८।०५।०९	सरस्वती आधारभू विद्यालय कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	९७,०००	९७,०००	
			24.	१६	२०७८।०५।१३	श्री भगवती माध्यमिक विद्यालय पुस्तक खरिद (२०७७/०७८)	१८२०००	१८१०८०	
			25.	१३	२०७८।०५।१३	इन्धन - अन्य प्रयोजन (२०७७/०७८)	४१,०००	४०,७००	
			26.	१३	२०७८।०५।१३	पत्रपत्रिका,छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च (२०७७/०७८)	२७००००	२७००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

27.	६१	२०७८।०६।१०	खोप केन्द्र व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	४८,०००	४७,३४३
28.	१०२	२०७८।०६।२४	१ नं वडा स्तरीय कृषकहरुलाई युरियामल खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	३६००००	३६००००
29.	१४	२०७८।०५।१३	महिला स्वास्थ्य स्वंम् सेविका क्षमता विकास तथा कार्यालय व्यवस्थापन योजना (२०७७/०७८)	१४४०००	१४३२७५
30.	५	२०७८।०५।९	श्री भगवती माध्यमिक विद्यालय कार्यालय व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	२०००००	२०००००
31.	७४	२०७८।०६।१२	जेष्ठ नागरिक र अपाङ्ग सम्मान कार्यक्रम (२०७७/०७८)	७०,०००	३५,४००
32.	१४७	२०७८।०९।२	विभिन्न विद्यालय बार्षिक उत्सव कार्यक्रम (२०७७/०७८)	७०,०००	७०,०००
33.	७७	२०७८।०६।१३	१ नं वडा स्तरीय महिला स्वास्थ्य सम्बन्धी गोष्ठी संचालन (२०७७/०७८)	५०,०००	५०,०००
34.	६४	२०७८।०६।१०	साविक संक्रान्ति बजार ७ भिरमुनी लिम्बुजाती बंगुरपालन खरिद वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	१०००००	५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

35.	६६	२०७८।०६।११	१ नं वडा सूचना प्रवाह जनप्रतिनिधी शिलालेख निर्माण (२०७७/०७८)	५६,५५०	५६,५५०
36.	१०८	२०७८।०७।१२	विद्यालय फस्ट एड सामग्री खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१९८०००	१९७५५१
37.	५८	२०७८।०६।८	श्री जनता आवि व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	२०००००	२०००००
38.	६८	२०७८।०६।११	साविक संक्रान्ति बजार ३ र ५ बुकी तामाङ्ग जाती बंगुर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	५०,०००
39.	८	२०७८।०५।०९	राष्ट्रिय परिचय पत्र वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	४१७०००	४१६२९०
40.	८१	२०७८।०६।१३	साविक संक्रान्ति बजार ३ अन्यजाती बाख्रा खरिद वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	५०,०००
41.	४३	२०७८।०६।०६	मकैको बीउ खरिद तथा वितरण वडा नं ४ (२०७७/०७८)	३०००००	३०००००
42.	११	२०७८।०५।१३	श्री त्रिमोहन मावि बाद्यवादन खरिद तथा व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	३०००००	३०००००
43.	३२	२०७८।०५।२०	देउमाई खेलकुद व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

44.	६७	२०७८।०६।११	साविक संक्रान्ति बजार ७ ढोलनाच भेषभुषा खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	५०,०००	२५,०००
45.	२८	२०७८।०५।१७	श्री पाथीभरा बहुउद्देशिय पशुपालन कृषि समूह उन्नत जातका बाखाका पाठा पाठी खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	२५००००	२५००००
46.	३१	२०७८।०५।१८	राष्ट्रपति रनिङ शिल्ड जिल्ला स्तरीय प्रतियोगितामा सहभागीता कार्यक्रम (२०७७/०७८)	१४००००	१३९९७०
47.	२६	२०७८।०५।१७	आठराई बहुउद्देशीय सहकारी संस्था लि बीउपूँजी अनुदान (२०७७/०७८)	४०००००	४०००००
48.	६९	२०७८।०६।११	साविक संक्रान्ति बजार २ अन्यजाती बाख्रा खरिद वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	५०,०००	५०,०००
49.	१३	२०७८।०५।१३	विविध खर्च (२०७७/०७८)	१०७७९५७	१०७७९५७
50.	१३३	२०७८।०८।२९	नाइट्रोजन ग्याँस खरिद (२०७७/०७८)	३०,०००	३०,०००
51.	१३२	२०७८।०८।२९	शिवधर आधारभूत विद्यालय बालमैत्री कार्यक्रम (२०७७/०७८)	४९,०००	४८,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			52.	१५	२०७८।०५।१३	श्री त्रिमोहन मावि बालकक्ष व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००	
			53.	७८	२०७८।०६।१३	राम संस्कृत मावि शैक्षिक सामग्री खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	९९,९२०	
			54.	४२	२०७८।०६।६	वातावरण तथा विपद व्यवस्थापन वडा नं ४ (२०७७/०७८)	१०००००	९९,४४०	
			55.	६३	२०७८।०६।१०	कृषि बाली किटाणु नाशक औषधी खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	४९,०००	
			56.	१३०	२०७८।०८।२९	पशु औषधी खरिद तथा ढुवानी (२०७७/०७८)	४४२०००	४४१२५४	
			57.	४१	२०७८।०६।०६	वडा नं ४ र ५ कृषि विषादी खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	२८५०००	२८४६००	
			58.	४४	२०७८।०६।०६	पशुपंक्षी औषधी खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	९९,५२३	
			59.	२४	२०७८।०५।१५	रासायनिक मल ढुवानी योजना (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००	
			60.	१०२	२०७८।०६।०८	मुसेगैरा सामुदायिक भवन निर्माण (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

61.	१६	२०७८।०५।०८	नारायण आधारभूत विद्यालय भवन निर्माण (२०७७/०७८)	३२०००००	२९१५४०९
62.	५१	२०७८।०५।१३	टोल नं १० बैठक स्थल शौचालय निर्माण (२०७७/०७८)	१५००००	१४५५००
63.	४७	२०७८।०५।१३	पाथीभरा देवस्थल भवन निर्माण (२०७७/०७८)	१००००००	७०००००
64.	६९	२०७८।०५।१८	एन एम वि चर्च निर्माण (२०७७/०७८)	४६,०००	४५,५९०
65.	१५	२०७८।०५।०८	छातेढुंगा कबर्डहल निर्माण क्रमागत योजना (२०७७/०७८)	७०००००	४६३८४५
66.	१४	२०७८।०५।०८	यलम्बर हाङहिम भवन निर्माण (२०७७/०७८)	५०००००	३५१७८५
67.	११०	२०७८।०६।०८	सोदन सामुदायिक भवन चर्पी निर्माण (२०७७/०७८)	५४,०००	५२,३८०
68.	८२	२०७८।०५।२०	आरधना नाजरिङ चर्च भान्साघर निर्माण (२०७७/०७८)	१०००००	९१,४९०
69.	४८	२०७८।०५।१३	पञ्चकन्या पञ्चदेवी भवन निर्माण (२०७७/०७८)	१००००००	६९९०६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय							बेरुजु रकम
			70.	१९	२०७८।०५।०९	सिमलडाँडा कुटानी पिसानी मिल भवन निर्माण (२०७७/०७८)	१२२०००	१२१२५०		
			71.	१७	२०७८।०५।०९	वडा कार्यालय भवन निर्माण वडा नं ७ (२०७७/०७८)	३००००००	२१०००००		
			72.	८०	२०७८।०५।१८	बुद्ध आधारभूत विद्यालय भवन निर्माण (२०७७/०७८)	३०००००	२८२०६५		
			73.	४	२०७८।०५।०७	गोठसुधार कार्यक्रम ५० प्रतिशत अनुदान (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००		
			74.	६१	२०७८।०५।१५	बरबोटे सामुदायिक भवन ढलान प्लाष्टर (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००		
			75.	३६	२०७८।०५।१३	सवारी साधन खरिद (२०७७/०७८)	१५५००००	१५१७०००		
			76.	१२०	२०७८।०७।११	सिमलडाँडा कुटानी पिसानी मिल खरिद तथा जडान (२०७७/०७८)	२२५०००	१६३०३५		
			77.	१११	२०७८।०६।१०	कृषिबाली संरक्षण विषादी छिट्ने स्प्रे खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	४९,४४०		
			78.	४१	२०७८।०५।१३	कृषि यान्त्रिकरण मिनिटिलर खरिद ढुवानी तथा वितरण ७५ प्रतिशत अनुदान (२०७७/०७८)	७०००००	५९४२६२		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

79.	११७	२०७८।०६।१४	सरस्वती आधारभूत विद्यालय कम्प्युटर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	७०,०००	६८,६५०
80.	११७	२०७८।०६।१४	नारायण आधारभूत विद्यालय कम्प्युटर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००
81.	११७	२०७८।०६।१४	नौले आधारभूत विद्यालय सोलार खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	६०,०००	५९,४३८
82.	३८	२०७८।०५।१३	च्यापकटर खरिद ढुवानी तथा वितरण (२०७७/०७८)	४०००००	३४९३१०
83.	१२०	२०७८।०७।११	पौडेलगाउँ मिनिराइस मिल खरिद तथा जडान (२०७७/०७८)	६०,०००	६०,०००
84.	२४	२०७८।०५।०९	मोबाएल खरिद वडा नं ७ (२०७७/०७८)	३५,०००	३५,०००
85.	१२०	२०७८।०७।११	कर्कले मिनिराइस मिल खरिद तथा जडान (२०७७/०७८)	६०,०००	६०,०००
86.	११७	२०७८।०६।१४	५ नं वडा कार्यालय कम्प्युटर खरिद (२०७७/०७८)	७०,०००	६८,४१०
87.	११२	२०७८।०६।१०	१ नं वडा कार्यालय सोलार ब्याट्री खरिद (२०७७/०७८)	६०,०००	२८,९८५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

88.	४३	२०७८।०५।१३	सोलार खरिद तथा व्यवस्थापन वडा नं ७ (२०७७/०७८)	२०००००	२०००००
89.	७०	२०७८।०५।१८	देउमाई सामुदायिक मिल व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	१०००००	९६,७००
90.	१२०	२०७८।०७।११	भिरगाउँ मिनिराइस मिल खरिद तथा जडान (२०७७/०७८)	६०,०००	६०,०००
91.	५५	२०७८।०५।१५	श्री जनता आवि डेक्स् बेञ्च खरिद तथा निर्माण (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
92.	११६	२०७८।०६।१२	सोदन सिंहदेवी आवि फर्निचर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	७५,०००	७५,०००
93.	११६	२०७८।०६।१२	श्रमकर्ण बचत तथा ऋण सहकारी संस्था फर्निचर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	८८,९५०	८८,९५०
94.	६४	२०७८।०५।१६	श्री सरस्वती माध्यमिक विद्यालय फर्निचर खरिद (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००
95.	९७	२०७८।०६।०६	फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद वडा नं ४ (२०७७/०७८)	१०००००	९९,६६६
96.	११६	२०७८।०६।१२	याकुम्बागढी कृषि सहकारी संस्था फर्निचर खरिद तथा वितरण (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

97.	१२३	२०७८।०९।०२	फर्निचर तथा फिक्चर्स (२०७७/०७८)	३०००००	२८८४८९
98.	३१	२०७८।०५।११	हाटडाँडा निवुटार मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	१००००००	९७००००
99.	३२	२०७८।०५।११	चुहानडाडाँ हिले प्यागे खोला छातेढुंगा मोटरबाटो निर्माण तथा मर्मत विस्तार (२०७७/०७८)	२०००००	१७५७७५
100.	९६	२०७८।०६।०४	साविक संक्रान्ति बजार ८ मुलपानी पावर हाउस मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	३०४५०८	३०४०००
101.	५२	२०७८।०५।१३	भञ्याङ नक्कलेघाट मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	३८८७७३	३८७०००
102.	७१	२०७८।०५।१८	संक्रान्ति हुँदा छोटी बजार सम्दु सडक रोजगार उस (२०७७/०७८)	१८६९१५	१८६९१५
103.	७३	२०७८।०५।१८	साविक खाम्लालुङ्ग ३ हाङश्रोङ गाउँ मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	१५००००	१४१५००
104.	७९	२०७८।०५।१८	भालेडाँडा देखि बुद्ध आवि मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम

105.	१८	२०७८।०५।०९	कार्कीडाँडा खनालगाउँ हुँदै सिमलडाँडा मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	३२४५९८	३१५०००
106.	९८	२०७८।०६।०८	मध्य पहाडी मेघराज घर हुँदै कृषि भवन झरना सडक स्तरोन्नती (२०७७/०७८)	१०००००	९२,८६०
107.	२१	२०७८।०५।०९	मर्साङवारी मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	३१५०००	३०५५५०
108.	१०८	२०७८।०६।०८	मध्यपहाडी कैरालेडाँडा सडक स्तरोन्नती (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
109.	१०३	२०७८।०६।०८	जम्दारडाँडा भटमासे अधुरो सडक निर्माण योजना (२०७७/०७८)	३५००००	३३९५००
110.	२०	२०७८।०५।०९	पौडेलगाउँ मर्साङवारी ढोडेनी मोटरबाटो स्तरोन्नती तथा विस्तार (२०७७/०७८)	३५००००	३३९५००
111.	२३	२०७८।०५।०९	रजैया मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	५०,०००	४८,५००
112.	२५	२०७८।०५।१०	चुहानडाँडा हिले मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	२१००००	२०७०००
113.	५६	२०७८।०५।१५	सिमलडाँडा देखि प्रणामी मावि सम्म मोटरबाटो निर्माण रोजगार उस (२०७७/०७८)	२०४८८६	१९८०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

114.	२६	२०७८।०५ ।१०	मोक्तानबारी भदौरे मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	१३८६२७	९०,०००
115.	२	२०७८।०५ ।०७	डाडाँगाउँ केरेपे मोटरबाटो निर्माण उस (२०७७/०७८)	१३००००	१२६१००
116.	९९	२०७८।०६ ।०८	सिरुडाँडा अरिङगाले चौतारा मोटरबाटो सोलिङ (२०७७/०७८)	१०००००	९६,७७०
117.	३४	२०७८।०५ ।१३	भगवती माध्यमिक सडक मर्मत योजना (२०७७/०७८)	२०००००	१९३१७५
118.	५८	२०७८।०५ ।१५	बरवोटे देखि वडा कार्यालय हुँदै हिउदियाँ दोभान मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	३४२०४४	३१५०००
119.	३३	२०७८।०५ ।१३	कन्दडवा लासो नेन्ना चनौटे मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	२०००००	१०३८१०
120.	५०	२०७८।०५ ।१३	भञ्याङ प्यागे दोभान मोटरबाटो स्तरोन्नती रोजगार उस (२०७७/०७८)	२४६७०८	२४३०००
121.	७	२०७८।०५ ।०८	डाडाँगाउँ केरेपे सार्कीडाँडा मोटरबाटो निर्माण (२०७७/०७८)	२५००००	२२०७००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

122.	१००	२०७८।०६।०८	मध्यपहाडी गौरीकुवा सडक मर्मत उस (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
123.	३०	२०७८।०५।११	पिपलडाँडा बोखिम मोटरबाटो मर्मत (२०७७/०७८)	१०००००	९०,२६०
124.	८५	२०७८।०५।२०	मैयायाकेक झरना हुँदै मञ्जुल चोक जाने सडक सोलिङ योजना (२०७७/०७८)	१५००००	१४५५००
125.	६२	२०७८।०५।११	जुकेटार नेभारे सडक निर्माण (२०७७/०७८)	३०००००	२९१०००
126.	११५	२०७८।०६।१२	किसान कूलो पाईप खरिद तथा वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००
127.	६०	२०७८।०५।१५	देवीथाने सिँचाई कुलो मर्मत (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
128.	२२	२०७८।०५।०९	फाक्चुवा सिमले सिंचित सिचांई कुलो मर्मत (२०७७/०७८)	५०००००	३३५०००
129.	११५	२०७८।०६।१२	कृषिबाली सिंचाई पाईप खरिद तथा वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	३०००००	३०००००
130.	११५	२०७८।०६।१२	हात्तीसुडे कृषि कुलो पाईप खरिद तथा वितरण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	१०००००	९२,८६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

131.	१०४	२०७८।०६।०८	कैदले पहिरो थाक्ले कृषि कुलो मर्मत योजना (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
132.	११३	२०७८।०६।१०	प्लाष्टिक पोखरी खरिद वडा नं २ (२०७७/०७८)	५०,०००	४७,४००
133.	९२	२०७८।०५।२१	कालिका कूलो पाईप खरिद तथा मर्मत (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
134.	३	२०७८।०५।०७	नामजाङ खानेपानी ठाडो लाईन मर्मत तथा विस्तार (२०७७/०७८)	१५००००	१४५५००
135.	८७	२०७८।०५।२०	साविक खाम्लालुङ्ग ३ खानेपानी मर्मत तथा विस्तार (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००
136.	८	२०७८।०५।०८	भिरगाउँ खानेपानी निर्माण (२०७७/०७८)	३०००००	२९१०००
137.	८८	२०७८।०५।२०	घाङभुत्ले खानेपानी मर्मत तथा विस्तार (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
138.	१२१	२०७८।०७।१४	स्याबुङ खानेपानी लाईन विस्तार (२०७७/०७८)	२०००००	२०००००
139.	१२१	२०७८।०७।१४	कार्कीडाँडा खनालगाउँ पाईप खरिद तथा व्यवस्थापन (२०७७/०७८)	१०००००	१०००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

140.	११४	२०७८।०६।१२	१ नं वडा खानेपानी तथा सरसफाई राख्ने हिलटयाङ्की खरिद वितरण (२०७७/०७८)	३०,०००	२९,९९९
141.	२७	२०७८।०५।१०	हात्तीखर्क खानेपानी टयांकी निर्माण (२०७७/०७८)	६०००००	५६३५६०
142.	१५	२०७८।०६।०४	स्याबुङ खानेपानी लाईन विस्तार रोजगार उस (२०७७/०७८)	१९७४६७	१८९०००
143.	४४	२०७८।०५।१३	वडा कार्यालय हिलटयाङ्क खरिद वडा नं ७ (२०७७/०७८)	२०,०००	१९,९०९
144.	९०	२०७८।०५।२०	पाईप खरिद तथा वितरण वडा नं २ (२०७७/०७८)	१०००००	९७,६१५
145.	९१	२०७८।०५।२१	देउराली खानेपानी योजना (२०७७/०७८)	१२७०००	१२३१९०
146.	८१	२०७८।०५।१८	साविक खाम्लालुङ्ग ७ दोरप टोल खानेपानी योजना (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
147.	५३	२०७८।०५।१४	नागेश्वरी आधारभूत विद्यालय घेराबारा (२०७७/०७८)	३०००००	२९०४२०
148.	३५	२०७८।०५।१३	हंशवाहिनी आवि खेल मैदान निर्माण (२०७७/०७८)	२५००००	२३८०८५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

149.	४५	२०७८।०५।१३	श्री त्रिमोहन मावि घेराबारा (२०७७/०७८)	९०००००	६०३०००
150.	५९	२०७८।०५।१५	चिसापानी मलामी पार्टी चौतारा निर्माण (२०७७/०७८)	२०००००	१८८५३०
151.	४०	२०७८।०५।१३	छातेढुंगा स्वास्थ्य चौकी घेराबारा (२०७७/०७८)	५०००००	४८४५१०
152.	७५	२०७८।०५।१८	बाखाखोर निर्माण ५० प्रतिशत अनुदान (२०७७/०७८)	२०००००	१९८०००
153.	८३	२०७८।०५।२०	साविक खाम्लालुङ्ग ४ कोयाखोला लास विसाउने पार्टी निर्माण (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००
154.	६७	२०७८।०५।१७	सरस्वती मावि देखि फुगुवासम्म मुलबाटो सिडी निर्माण रोजगार उस (२०७७/०७८)	४२३०६९	४१०७३५
155.	४९	२०७८।०५।१३	ओखरबोटे आधारभुत विद्यालय खेल मैदान विस्तार (२०७७/०७८)	३०००००	५६,५५०
156.	१०७	२०७८।०६।८	१ नं वडा डाँडागाँउ कोलचौर मोठ मर्मत योजना (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००
157.	८६	२०७८।०५।२०	महेन्द्र माध्यमिक विद्यालय खेल मैदान मर्मत (२०७७/०७८)	२५००००	२४२५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

158.	८४	२०७८।०५।२०	हरियो चौर खानेपानी मर्मत तथा विस्तार (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
159.	७२	२०७८।०५।१८	स्वागत गेट निर्माण कार्यक्रम (२०७७/०७८)	५०००००	४८५०००
160.	६६	२०७८।०५।१७	मौलाडाँडा खेल मैदान निर्माण (२०७७/०७८)	२५००००	१४६७००
161.	६३	२०७८।०५।१६	गुम्बाडाडाँ सिडी निर्माण गुम्बा बैजम्बा खोपाथोक सिडी निर्माण रोजगार उस (२०७७/०७८)	२२०३८७	२२०३५०
162.	९	२०७८।०५।०८	नामजाङ घुमाउने चौतारा निर्माण (२०७७/०७८)	१०००००	९७,०००
163.	६५	२०७८।०५।१६	माङहिम पार्टी निर्माण (२०७७/०७८)	२०००००	१९४०००
164.	५७	२०७८।०५।१५	प्रणामी माध्यमिक विद्यालय भवन घडेरी सम्याउने (२०७७/०७८)	८५००००	८५००००
165.	१०६	२०७८।०६।०८	श्री कृष्ण माध्यमिक विद्यालय खेल मैदान मर्मत तथा विस्तार योजना (२०७७/०७८)	१५००००	१४५४००
166.	१०९	२०७८।०६।०८	थाक्लु कुमार घरमुनी मध्यपहाडी पञ्चकन्या गोरेटोबाटो मर्मत (२०७७/०७८)	६०,०००	५८,२००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>167.</td><td>७६</td><td>२०७८।०५।१८</td><td>हिगुवा दोभान मलामी पार्टी निर्माण (२०७७/०७८)</td><td>३०००००</td><td>२९१०००</td></tr>
<tr><td>168.</td><td>६८</td><td>२०७८।०५।१७</td><td>पन्थेडाडाँ ओडारे गोरेटोबाटो निर्माण (२०७७/०७८)</td><td>६६,०००</td><td>६४,०२०</td></tr>
<tr><td>169.</td><td>८९</td><td>२०७८।०५।२०</td><td>झाँक्रिगुफा पर्यटन प्रवर्द्धन तथा खेल मैदान निर्माण (२०७७/०७८)</td><td>१२०००००</td><td>११८७०८५</td></tr>
<tr><td>170.</td><td>५४</td><td>२०७८।०५।१५</td><td>महादेवथान मन्दिर सिडी निर्माण तथा व्यवस्थापन (२०७७/०७८)</td><td>२४२०००</td><td>२३१८४५</td></tr>
<tr><td>171.</td><td>७८</td><td>२०७८।०५।१८</td><td>झाँक्रीगुफा पर्यटन पुर्वाधार योजना रोजगार उस (२०७७/०७८)</td><td>५६,३९१</td><td>५६,३९०</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>४५,६३९९८५</td><td>४१,३६५,०७५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७२</td><td></td><td></td><td>अनुपातिक कट्टीः
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(४) मा उपभोक्ता समितिबाट कुनै निर्माण कार्य गराउँदा जनसहभागिताको अंश भुक्तानीमा कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्न निर्माण कार्यमा कार्यालयले व्यहोर्नुपर्ने रकममा काम भएको रकमको अनुपातिक हिसावमा उपभोक्ता समितिलाई रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रू. ८९३७९ बढी भुक्तानी दिएकोले असुल गर्नुपर्ने रू.</td><td>८९,३७८</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>गौ भौ नं / मिति</th><th>ब उ शी नं</th><th>योजना</th><th>लागत अनुमान</th><th>कार्यालयले ब्यहोर्ने</th><th>का.स. खर्च</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>गर्नुपर्ने रकम</th><th>बढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>११-२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश</td><td>खाम्लालुङ रिङरोड सडक निर्माण</td><td>१६६३७६०</td><td>१४५५०००</td><td>१६४८१७७</td><td>१४५०७००</td><td>१४४१३७२</td><td>९३२८</td></tr>
<tr><td>३३९-२०७९।३।२५</td><td>आन्तरिक पूजीगत</td><td>काजीमान कन्दङवा शालिक निर्माण</td><td>२१६२०९९</td><td>१९४००००</td><td>१४४६६९६</td><td>१३५८०००</td><td>१२९८०८६</td><td>५९९१४</td></tr>
<tr><td>२९१-२०७९।३।२१</td><td>आन्तरिक पूजीगत</td><td>हाट डाडा निबुटार अधुरो मोटर बाटो निर्माण</td><td>२३२२६४४</td><td>२११३०००</td><td>२३२०६८९</td><td>२०६४३६०</td><td>२०४७८८५</td><td>१६४७५</td></tr>
<tr><td>२२४-२०७९।३।७</td><td>संघीय</td><td>भानु आविको खेलमैदान निर्माण</td><td>५५६२६६</td><td>४८५०००</td><td>५१७२२३</td><td>४५४६२०</td><td>४५०९५९</td><td>३६६१</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>६७०४७६९</td><td>५९९३०००</td><td>५९३२७८४</td><td>५३२७६८०</td><td>५२३८३०१</td><td>८९३७९</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७३</td><td>253</td><td>२०७९-३-१६</td><td>इन्टरनेट सपोर्ट शुल्कः

कार्यालयले आन्तरिक पूँजीगत शीर्षकबाट इन्टरनेट सेवा बापत टेकमाइण्ड्स नेटवर्क प्रा.लि.(३०५०५६२५८) लाई रू.३,५२,५६०।- भुक्तानी गरेको छ। उक्त भुक्तानी साथ पेश भएको बीजकमा इन्टरनेट सर्भिस व्याण्डविथ बापत</td><td>१६५,५२१</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>रू.१४६४७८.८८ (मू.अ.कर बाहेक) र Monitoring and technical support बापत रू.१,४६,४७८।८८ (मूअ.कर बाहेक) भुक्तानी गरेकोमा उक्त monitoring and technical support बापत के कस्तो कार्य गरेको, कसले कहिले भिजिट गरेको र के प्राविधिक सहयोग गरेको भन्ने स्पष्ट आधार र प्रमाण देखिदैन । इन्टरनेट व्याण्डविथ सेवामा नै सपोर्टको रकम समावेश हुनेमा थप सपोर्ट उल्लेख गरी भुक्तानी गरको रू.१,४६,४७८.८८ मा मू.अ. कर थप समेत रू.१,६५,५२१।१३ को भुक्तानीको आधार र पुष्ट्याई प्रस्तुत हुनुपर्दछ अन्यथा असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७४</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक परीक्षण सम्पन्न नभएको:

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (६) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन, विल भर्पाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले देहाय बमोजिमको कार्य गराउँदा त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा रितपूर्वकको हस्ताक्षर र विस्तृत विवरण तथा सार्वजनिक परीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन । यसबाट उपभोक्ता समितिले कामको विश्वसनियता एवं पारदर्शितता कम हुने देखिएकोले तोकिए बमोजिम खर्च अनुमोदन गराई सार्वजनिक परीक्षण प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>गो.भौ. नं/ मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/ कार्यक्रम</th><th>लागत अनुमान</th><th>कार्य सम्पन्न</th><th>भुक्तानी</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>११-२०७९।३।२४</td><td>प्रदेश</td><td>खाम्लालुङ रिङरोड सडक निर्माण</td><td>१६६३७६०</td><td>१६४८१७७</td><td>१४५०७००</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			३१-२०७९।३।२५	संघीय सरकार	स्वास्थ्य क्षेत्र सुधार कार्यक्रम	१३०८६०१	१३११९२६	११६४०००	खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	
			३३७-२०७९।३।२५	संघीय सरकार	साम्फेवा हुदै देउराली मोटरबाटो निर्माण	४३६१२५	४३५३७३	३८७३३०		
			२०३-२०७९।३।२५	संघीय सरकार	साविक थोक्लुङ ७ हुदै चुहानडाँडा आहाले मोटरबाटो निर्माण	४५९८१४	४५८५६९	३८६९१५		
			३३१-२०७९।३।२५	संघीय सरकार	हंशबाहिनी चुहानडाँडा खेल मैदान	४४०४५२	४३८२६२	३८६०००		
			३२६-२०७९।३।२४	गापा पूँजीगत	डाँडागाउँ केरेप सार्कीडाँडा मोटरबाटो निर्माण योजना	३२७०६५	३१९३६३	२८४१४०		
			३२२-२०७९।३।२४	संघीय सरकार	भिरकुना हुदै कोयाखोला मोटरबाटो निर्माण	३२७६०७	३२७७९७	१९१०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२८७-२०७९।३।२०	गापा पूँजीगत	सुर्योदय आ.वि. भष्मे मोटरबाटो निर्माण	१६५३०९	१६२५८१	१४३०९८	खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।
२८५-२०७९।३।२०	संघीय सरकार	सिर्जनसिल सामुदायिक भवन निर्माण	५६०९११	५६२८८९	४८५०००	
२७८-२०७९।३।२०	संघीय सरकार	बुकी लामागाँउ नासिबुङ गणेश आवि हुदै नुनिया खोला मोटरबाटो मर्मत	३८२०६१	३८३९२१	३३९५००	खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।
२७३-२०७९।३।१९	संघीय सरकार	छोटी बजार सोलिङ निर्माण	५५३०७८	५५४८०१	४८५०००	खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।
२६०-२०७९।३।१७	गापा पूँजीगत	नारायण आवि खेलमैदान घेराबार	५४३२३४	५२७४३०	४७०९९२	
२६४-२०७९।३।११	संघीय सरकार	भीरकुना देखि घिमिरे टोल हुदै थोक्लुङ चुहानडाँडा जाने सडक निर्माण	३२५४३३	३१७०८७	२८३५३७	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१६०-२०७८।१२।२९</td><td>प्रदेश</td><td>सिंहदेवी आवि मर्मत योजना</td><td>३२७९४०</td><td>३२८०१९</td><td>२९१०००</td><td></td></tr>
<tr><td>५१-२०७८।५।१३</td><td>गापा पूँजीगत</td><td>टोल नं १० बैठकस्थल शौचालय निर्माण</td><td>१६२३२०</td><td>१०३१६५</td><td>१४५५००</td><td></td></tr>
<tr><td>३४०-२०७९।३।२५</td><td>संघीय सरकार</td><td>७ नं वडा कार्यालय भवन निर्माण</td><td>३३१२३०५</td><td>२९५५२३६</td><td>२५९६२९०</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">कूल जम्मा</td><td>११२९६०१४</td><td>१०८३४५९८</td><td>९४९०००२</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७५</td><td></td><td></td><td>निर्माण सामग्री खरिद

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(६) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले कार्यान्वयन गरेका निम्नानुसारका योजनामा उपभोक्ताले पेश गरेको बिल भरपाई र कार्यालयले तयार गरेको प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनको परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको परिमाणमा निर्माण सामग्रीहरू घटी बढी मूल्याङ्कन गरेको देखियो । यसबाट विश्वसनीय बिल भरपाई पेश भएको भनी एकिन हुन सकिदैन । यसले गर्दा निर्माण कार्यको गुणस्तर नियन्त्रण नहुने, आवश्कता भन्दा बढी</td><td>२४८,७१२.१५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सामग्री खरिद गर्दा योजना कार्यान्वयनमा मितव्ययीता कायम नहुने, घटी निर्माण कार्य हुने र तोकिएको लक्ष्य तथा उद्देश्य प्राप्ति नहुने हुन्छ । अतः योजनाको प्रभावकारी अनुगमन गरी गुणस्तर तथा निर्माण सामग्रीको परिमाण नियन्त्रण गर्ने र निर्माण सम्झौता गर्दा उक्त योजनामा आवश्यक पर्ने सामग्रीहरूको परिमाण तथा स्पेशिफिकेशन वा मापदण्ड सम्बन्धमा सम्बन्धित उपभोक्ता समितिलाई सुसुचित गराउनुपर्ने देखिन्छ । तोकिएको परिमाण भन्दा घटी बढी सामग्री प्रयोग गरी गुणस्तर नियन्त्रण नगरेको र थप व्ययभार पारेको रकम नियमित देखिदैन ।	

गौ नं/मिति	ब.उ.शी. नं	योजना	विवरण	खरिद परिमाण	मूल्याङकन परिमाण	घटी/बढी परिमाण	दर	रकम	कैफियत
३०६-२०७९।३।२४	आन्तरिक पूँजीगत	एमसिसी चर्च घेराबाट	जाली खरिद	१७०.६२ ब मि	१४६.३७ ब मि	२४.३७ ब मि	५२.२१	१३,६९७।-	बढी खरिद अनियमित
२८०-२०७९।३।२०	आन्तरिक पूँजीगत	सरस्वती आ.वि. घेराबाट	Angle Section खरिद	६६९.५ केजी	१०६६.४१ केजी	२९४.९१ केजी	३५८.८६	१,०५,८३१।४	घटी खरिद असुल गर्ने
२६६-२०७९।३।१९	आन्तरिक पूँजीगत	काउले बगरे मुल मुहान भई पुरानागाँउ	पाईप खरिद	१०८०.६	१४३१.६	३५१	३३५.३७	१,१७,७१४।८७	घटी खरिद असुल गर्ने
१५८-२०७८।१२।२९	आ पूजीगत	चनौटे खानेपानी मर्मत	पाईप खरिद	५१५.५	४८१.८०	३४	३३७.३२	११,४६८।८८	बढी खरिद अनियमित

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>जम्मा रकम</td><td>२,४८,७१२।-</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७६</td><td></td><td></td><td>
भर्पाईबाट सामग्री खरिदः

यस पालिकाले विभिन्न योजनाको निर्माण सामग्री खरिद गर्दा रू.२०,०००।— माथिको खरिद मूल्यमा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मसँग मात्र कारोबार गर्नुपर्नेमा व्यक्तिगत रूपमा सामग्री खरिद गरेको भरपाई पेश गरी ठूलो रकम भुक्तानी गरेको देखियो । यसबाट व्यवसाय गर्न कानुन बमोजिम दर्ता हुनुपर्ने व्यवस्थाको पालना नभएको देखियो । साथै यसबाट कर दायित्वबाट समेत सम्बन्धित व्यक्तिले उन्मुक्ति पाएको र भुक्तानी गर्दा उपभोक्ता समिति तथा पालिकाले भरपाई बमोजिमको प्राकृतिक स्रोत संकलन तथा विक्री वापतको भुक्तानीमा आय कर ऐन, २०५८ को दफा ८८(१) बमोजिम भुक्तानीमा १५ प्रतिशत गर्नुपर्नेमा रु ६९,६३९।- घटी कर कट्टी गरेको देखियो । अतः निर्माण सामग्री खरिद गर्दा दर्ता भएको फर्मबाट खरिद गरी तोकिए बमोजिम अग्रिम कर कट्टीगरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>भौ नं/मिति</th><th>ब.उ.शि. नं.</th><th>योजना</th><th>भुक्तानी लिने</th><th>विवरण</th><th>भुक्तानी</th><th>१५%</th><th>कट्टी गरेको</th><th>थप कट्टी गर्नुपर्ने</th></tr>
<tr><td rowspan="2">279 2079।३।२०</td><td rowspan="2">संघीय सरकार</td><td rowspan="2">थुम्कीडाँडा ओखरबोटे गैरी मोटरबाटो सडक</td><td>प्रेमकुमार ढुंगेल</td><td>ढुंगा विक्री</td><td>४६६२५</td><td>६,९९४</td><td>४,६६३</td><td>२,३३१</td></tr>
<tr><td>दुर्गाप्रसाद बाँनिया</td><td>ढुंगा ढुवानी</td><td>७,६१०</td><td>१,१४१</td><td>७६१</td><td>३८०</td></tr>
<tr><td>२७७</td><td>संघीय</td><td>कार्की डाँडा स्याबुङ सामुदायिक भवन</td><td>बेणुप्रसाद उप्रेती</td><td>काठ</td><td>२२८०००</td><td>३४२००</td><td>२२८००</td><td>११४००</td></tr>
</table>
</td><td>६९,६३९</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(तलको तालिका)	

२०७९।३।२०								
२७३ २०७९।३।१९	संघीय	छोटी बजार सोलिङ	रविन घिसिङ	ढुंगा दुवानी	९३५००	१४०२५	९३५०	४६७५
२५९ २०७९।३।१७	संघीय	कोलदेखि जंगलेसम्म सडक निर्माण	मदनबहादुर विश्वकर्मा	ढुंगा दुवानी	४००००	६०००	४०००	२०००
२२६ २०७९।३।७	संघीय	बुढानिलकण्ठ नासिबुङ कृषि सडक निर्माण	टिका देवी भट्टराई	ढुङ्गा बिक्री	७५०००	११२५०	७५००	३७५०
२११ २०७९।३।६	संघीय	साविक सक्रान्तिबजार ८ सामुदायिक भवन निर्माण	खेम संग्रौला	बालुवा	१४१६३	२१२४	१४१७	७०७
१९७ २०७९।२।१६	संघीय	ह्यात्रुङ झरना क्याम्पस भवन निर्माण	उमेश खत्री	बालुवा	३०६००	४५९०	३०६०	१५३०
	संघीय	भगवती मा.वि. पर्खाल निर्माण	प्रस्तापसिंह लिम्बु	ढुंगा फुटाउने	४६०२५	६९०४	४६०३	२३०१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			१४४- २०७८।१२।१			विष्णुकुमार कन्दङवा	गिटी फुटाउने	३१५००	४७२५	३१५०	१५७५	
						सुमन लिम्बु	बालुवा	४२०००	६३००	४२००	२१००	
			१४५ २०७८।१२।८	आन्तरिक स्रोत	नौले आ.बि. कार्यालय व्यवस्थापन	लक्ष्मी वि.क.	बालुवा	१०००००	१५०००	१००००	५०००	
						लक्ष्मी वि.क.	ढुवानी	५८१००	८७१५	५८१०	२९०५	
						छविलाल माझी	ढुंगा	८३०००	१२४५०	८३००	४१५०	
						प्रजापति राई	काठ	१०८६००	१६२९०	१०८६०	५४३०	
			६३ २०७८।५।१५	आन्तरिक स्रोत	गुम्बाडाँडा सिडी निर्माण	खेमराज प्रसाई	ढुंगा बालुवा दुवानी	१५४५००	२३१७५	१५४५०	७७२५	
			६७ २०७८।५।१७	आन्तरिक स्रोत	सरस्वती मा.वि. देखिफुगुवासम्मको सिडि निर्माण	रत्नमान मोक्तान	ढुगा दुवानी	२३३६००	३५०४०	२३३६०	११६८०	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table><tr><td>जम्मा रकम</td><td>१३९२८२३</td><td>२०८९२३</td><td>१३९२८४</td><td>६९६३९</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>७७</td><td>41</td><td>२०७८-५-१३</td><td>घटी अग्रिम कर कट्टी गरेको पालिकाले ओमसाइ पाथिभरा सप्लायर्स फिदिमबाट १३ थान मिनिटिलर खरिद गर्दा रू ७,९२,३५० भुक्तानी गरेकोमा नियमानुसार लाग्ने रू ११,८८५ अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा रू १,१८८ मात्र कट्टी गरेकाले कट्टी गर्न बाँकी रू १०,६९७/ कट्टी गरी राजश्व दाखिल गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td>१०,६९७</td></tr>
<tr><td>७८</td><td></td><td></td><td>राजश्व बाँडफाँडः २०७।२०७८।१२।११ मा गाउँपालिकाले नम्लाक निर्माण सेवासँग मू.अ.कर सहित रू. २३२७२४.४७ मा २०७९।१।७ देखि जेष्ठ मसान्त सम्मको लागि ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन कार्यको लागि सम्झौता भएकोमा धरौटी खातामा ०७९।३।२२ मा रू. १,१६,५००।- विभाज्य कोषमा र मिति ०७८।१।४ मा धरौटी खातामा रू. १,१६,३६२।- गरी जम्मा रू. २,३२,८६२।- जम्मा गरेकोमा २०७९।३।३० मा रू. १,१६,३६२।- विभाज्य कोषमा दाखिला गरेको देखिन्छ । उक्त रकम रू. २,३२,८६२।— अन्तर सरकारी वित्तीय व्यवस्थापन ऐन, २०७४ बमोजिम तोकेको दरमा बाँडफाँड गर्नुपर्ने रू. २,३२,८६२।- देखिन्छ । उक्त रकम तोकिए बमोजिम बाँडफाँड सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ।</td><td>२३२,८६२</td></tr>
<tr><td>७९</td><td></td><td></td><td>राजश्वतर्फ

गाउँसभाको निर्णयले आफ्नो भौगोलिक क्षेत्र भित्र भूमिकर व्यवसाय कर, मनोरञ्जन कर, विज्ञापन कर, लगायत विभिन्न क्षेत्रबाट रू. ५१३२१६ राजस्व असुली गरेको छ । राजश्व परिचालन तथा व्यवस्थापनमा देखिएको व्यहोराहरू निम्न छन् ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७९.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धी ऐन, २०७६ को दफा २७ मा कार्यालयलाई प्राप्त भएको राजस्व सोहि दिन वा भोलिपल्ट राजश्व लेखा राखी बैंक दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । दफा २८ मा १० दिनभन्दा बढि भएमा १० प्रतिशतको दरले जरिवाना लगाई कसुरको मात्रा अनुसार विभागीय कारबाही समेत गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ । त्यसैगरी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ६१ मा कार्यालय प्रमुखले प्रत्येक महिना राजश्व उठ्न छुट भए वा नभएको र राजस्व लेखा तथा दाखिलाको निरीक्षण गरी राजश्व हिनामिना भए वा नभएको सम्बन्धमा अभिलेख अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लामो समयसम्म असुली भएको नगद दाखिला नगर्ने, वडा कार्यालयहरूले आम्दानी गरेको नगद लामो समयसम्म नगदै राख्ने, असुली गरेको राजश्व दाखिला नगर्ने गरेकोमा कार्यालय प्रमुखले सम्बन्धित वडा सचिवलाई सचेत गराई विभागीय कारबाही गरेको देखिएन । निम्न वडा कार्यालयहरूले ढिला राजश्व दाखिल गरेको देखिएकाले नियमावलीमा तोकेको १० प्रतिशतका दरले जरिवाना सहित रु ५४३१२ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	५४,३१२

वडा नं.	राजश्व अवधि	असुली रकम	दाखिला मिति	१०% जरिवाना रकम
१	श्रावण- फागुन	१५३११६	०७८।१२।११	१५३११
२	श्रावण -फागुन	१३३७६२	०७८।१२।६	१६३७६
३	चैत्र- आषाढ	८५५८८	०७९।३।२३	८५५०
४	श्रावण- फागुन	७०२५०	०७८।१२।९	७०२५
५	चैत्र -जेठ	५४५००	०७९।३।१६	५४५०
६	२०७९ आषाढ- आषाढ	१६०००	०७९।४।६	१६००
जम्मा		५१३२१६		५४३१२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७९.२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५८ मा कार्यालयले करदाताबाट बैंकमा जम्मा हुन आएको बैंक भौचर र नगद संकलन गरी बैंकमा दाखिला गरेको बैंक भौचर विवरण छुट्टा-छुट्टै खातामा प्रविष्ट गरी महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा लेखा राख्नुपर्नेमा सो बमोजिम भएको देखिएन । सोहि नियमावलीको ५८ (६) मा कार्यालयमा नगद वा बैंक भौचरको रूपमा प्राप्त भएको जुनसुकै राजस्व रकमको अनिवार्यरूपमा आम्दानी रसिद काटी सम्बन्धित खातामा आम्दानी जनाउनुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ । मिर्मिरे लघुवित्त वित्तीय संस्थाले मिति २०७९।३।२० को पत्रअनुसार घरबहाल कर रू. ३३०० पालिकाको आन्तरिक राजश्व खातामा दाखिला गरेको जानकारी पत्र दिएकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा देखिएको तथा बैंक स्टेटमेन्टमा उक्त रकम दाखिला नभएको देखिएकोले यस्तो प्रकृतिको अन्य कारोवारको सम्बन्धमा समेत पालिकाले छानबिन गरी राजस्व असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	३,३००
८०			**घटि राजश्व दाखिला** निम्न वडा कार्यालयले नगदी रसिद मार्फत असुल गरेको राजश्व मध्ये आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा निम्नानुसार घटी दाखिला भएकोले रू ५४,६६६।- सम्बन्धितबाट असुल गरी सम्बन्धित वडा सचिवहरूलाई जिम्मेवार गराई १० प्रतिशत जरिवानासहित दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	५४,६६६
८१				१९,७८०

वार्ड नं	रसिद अनुसार असुली	वैंक दाखिला भौचर अनुसार	दाखिला गर्न छुट रकम	१०% जरिवाना सहित दाखिला गर्नु पर्ने
६	१९३२३२	१९०१९३	३०३९	३३४२
५	१९८१८३	१५१५२४	४६६५९	५१३२४
जम्मा				५४,६६६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			नर्म्स विपरित भुक्तानीः अर्थ मन्त्रालयको कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७७ को परिच्छेद नं. ७.१.१५ सि.नं. ३ अनुसार सबै प्रकारका सीप विकास तालिम गोष्ठी सेमिनारमा तालिम केन्द्र बाहेक अन्य निकायबाट सञ्चालित सबै प्रकारका तालिमका स्रोत व्यक्ति तथा प्रशिक्षकको पारिश्रमिकमा सहायकस्तरको तालिममा कक्षा सञ्चालन बापत पालिका स्तरमा रू. ७००।०० र कार्यपत्र बापत रू. ८००।०० पाउने व्यवस्था उल्लेख छ । यस पालिकाबाट निम्नानुसारको विभिन्न तालिम सञ्चालन गर्दा एउटै निकायभित्रको कर्मचारीले तालिम सञ्चालन गर्दा कार्यपत्र बापतको मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा नर्मस विपरित बढी भुक्तानी गरेको देखिएकाले उक्त बढी भुक्तानी रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू	

गो.भौ.न./मिति	प्रशिक्षकको नाम	कक्षा संख्या	प्रशिक्षण भत्ता (कर बाहेक)
४०-२०७८।११।२३	योगेन्द्र श्रेष्ठ	१	४२५
	शान्तिला फेम्वो	१	४२५
	राजेन्द्र परियार	२	८५०
१४२-२०७९।३।१८	सुशिल इङनाम	३	१५३०
	सुशिल इङनाम	२	१०२०
९३-२०७९।२।१६	सन्तोषकुमार तामाङ	७	२९७५
	वासुदेव वराल	७	२९७५
	सिता सापकोटा	७	२९७५
१६३-२०७९।३।२१	सुशिल इङनाम (यातायात खर्च समेत)	९	३६३०
१६२-२०७९।३।३१	सुशिल इङनाम	७	२९७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा / १९७८०	
८२	194	२०७९-३-२४	**न्यानो झोला खरिदः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३० अनुसार विनियोजन ऐनले फ्रिज नहुने भनि तोकेको शीर्षकको रकम बाहेक भुक्तानी दिनुपर्ने अन्य रकम आर्थिक वर्ष समाप्त हुनुभन्दा कम्तिमा ७ दिन अगावै भुक्तानी दिइ निकासा र खर्चको लेखा अद्यावधिक गरी भुक्तानी निकासा बन्द गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मातृ तथा नवजात शिशु कार्यक्रम अन्तरगत सुत्केरी आमाहरूको वितरण गर्नका लागि २०० सेट न्यानो झोला खरिद गरी शोभा कपडा उद्योगलाई रू. १,७९,८९६।- भुक्तानी गरेकोमा उक्त सामग्री आर्थिक वर्षको अन्त्यमा आएर खरिद गरेको र सो सामग्री सम्बन्धित लाभग्राहीलाई वितरण समेत गरेको देखिएन । खरिद गरीएका उक्त सामग्रीहरू वितरण नगरी त्यसै स्टोरमा थन्क्याएर राखेको देखियो । बजेट फ्रिज हुन नदिने उद्देश्यले वर्षान्तमा खरिद गरी खर्च लेखेको देखिएकोले नियम विपरित खरिद गरेको नियमित नदेखिएको र उक्त सामग्री वितरणको भरपाई समेत पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१७९,८९६
८३	२००	२०७९-३-२५	**स्यानिटरी प्याड खरिदः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यसै नियमावलीको नियमा ३० अनुसार बिनियोजन ऐनले फ्रिज नहुने भनि तोकेको शीर्षकको रकम बाहेक भुक्तानी दिनुपर्ने अन्य रकम आर्थिक वर्ष समाप्त हुनु भन्दा कम्तिमा ७ दिन अगावै भुक्तानी दिई निकासा र खर्चको लेखा अद्यावधिक गरी भुक्तानी निकासा बन्द गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले पालिका क्षेत्रभित्रका सामुदायिक विद्यालयहरूका कक्षा ६ देखि १२ सम्मका अध्ययनरत छात्राहरूका लागि १२ महिनाका लागि निःशुल्क स्यानिटरी प्याड खरिद गरी रू. १०९३५६३ ड्रग इन्टरनेशनललाई भुक्तानी गरेको छ । उक्त खरिदका लागि तयार गरिएको लागत अनुमान तथा स्पेशिफिकेशनमा प्याड मापनको आधारमा लम्वाइ २४० प्लस माइनस २० मि. मि. चौडाइतर्फ ६० देखि ७५ मीमी मोटाइ १५ प्लस माइनस २ मि मि उल्लेख भएकोमा आपूर्ति पश्चात गरिएको Post Delivery Inspection Report मा आपूर्ति गरिएको स्यानिटरी प्याडको लम्वाइ २४० प्लस माइनस २० मि. मि. चौडाइ ६५	१,०९३,५६३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			देखि ७० मि मि र मोटाइ १५ (प्लस माइनस बीच २ मीमी) उल्लेख छ। आपूर्तकले आपूर्ति गरेको स्यानिटरी प्याडको भौतिक परीक्षण गर्दा ज्यासमिन हाइजिन प्रोडक्टको नेपाल सरकारवाट निःशुल्क वितरणका लागि उल्लेख गरिएको १३ मि मी मोटाइ, २४० मिमी लम्वाइ र ६५ मिमी चौडाइको रहेको छ। स्पेसिफिकेशनमा ६० देखि ७५ मिमी उल्लेख भएकोमा आपूर्ति पश्चातको परीक्षण प्रतिवेदनमा ६५ मिमी देखि ७० मिमी देखिएकोले तोकिएको स्पेशिफिकेशनभित्र पूर्ण रुपमा नपरेको वा परेता पनि माथिल्लो वा औषत सीमामा नभई तल्लो सीमामा रहेको देखियो । यसबाट तोकिएको गुणस्तर र स्पेसिफिकेशन वमोजिमको गुणस्तरीय सामग्री खरिद गरिएको छ भनि यकिन हुन सकिएन । साथै व्याच नं. 3 g-l 1 mdf-06-07-2022 को भौतिक परीक्षण गर्दा मिति २०७९।३।२३ (6-6-2022) मा सम्झौता भइ कार्यदिश दिएकोमा कार्यदिश भन्दा अगाडिको मितिमा नेपाल सरकारबाट निःशुल्क वितरणका लागि भनि लोगो छपाइ गरी उत्पादन गर्ने आधार देखिदैन । विद्यालयका लागि लक्षित गरेर School Girl उल्लेख गरिएको उक्त स्यानिटरी प्याडको खरिद दर मू.अ.कर समेत ७३.३९ रहेको देखिन्छ। वजारमा सामान्य तया वयस्कका लागि प्रयोग गरिने स्यानिटरी प्याड ठूलो साइजको दर समेत करिव रू. ७० देखिएकोमा विद्यार्थी छात्राको लागि प्रयोग गरिने सानो साइजको स्यानिटरी प्याडको खरिद मूल्य सोभन्दा घटी हुनुपर्नेमा घटी रहेको देखिएन । कार्यालयले लागत अनुमान तयार गर्दा उद्योग वाणिज्य संघको दर, विगतको खरिद दर, नेपाल राष्ट्र बैंकको मूल्य सूची, बजार मूल्य आदिका आधारमा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेमा ३ वटा फर्मको मात्र दररेट लिइ प्रति थान मू.अ.कर समेत रू. ७५.७१ लागत अनुमान तयार गरेको छ । यसबाट तोकिए बमोजिम प्रतिस्पधार्त्मक दरमा लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन । तोकिएको स्पेसिफिकेशन तथा मापदण्डको पूर्ण पालना नगरेको र बजेट फ्रिज हुन नदिने मनसायले वर्षान्तमा खरिद गरी अधिकांश प्याड कार्यालयमा मौज्दात राखेको र तोकिएको आधारमा लगत अनुमान तयार नगरी सोझै खरिद गरेकोले नियमित देखिदैन।	
८४			**तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी तलव खर्चः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गतका कर्मचारीहरूको वार्षिक तलवी प्रतिवेदन आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट पारित गराई तलब ग्रेड भुक्तानी दिनु पर्दछ । पालिकाले	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>आर्थिक वर्ष २०७८।२०७९ मा स्वास्थ्यतर्फका कर्मचारीहरूको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी तलव भत्तामा रू ७५,६४,९८३। खर्च लेखेको छ।</td><td></td></tr>
<tr><td>८५</td><td>१६२</td><td>२०७९-३-२१</td><td>भरपाई वेगर भुक्तानी १६२-२०७९।३।२१ र १६३-२०७९।३।२१ः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) बमोजिम खर्च लेख्दा खर्चको बिल भरपाईसहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले न्यूनतम मापदण्ड सम्बन्धि कार्यक्रम तथा अभिमुखिकरण गोष्ठी सञ्चालन गर्दा सहभागी भत्ता बापत बुझेको भरपाई तथा खरिद गरिएका स्टेशनरी सामग्री वितरण गरेको प्रमाण बेगर बिलको आधारमा खर्च लेखेको देखिएकोले उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू.
<table>
<tr><td>कर्मचारीको नाम</td><td>विवरण</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr>
<tr><td>प्रेमराज फोम्बो</td><td>सहभागी भत्ता</td><td>५९५</td></tr>
<tr><td>वुद्री गुरूङ</td><td>सहभागी भत्ता</td><td>५९५</td></tr>
<tr><td>कृष्णप्रसाद वास्कोटा</td><td>सहभागी भत्ता</td><td>५९५</td></tr>
<tr><td></td><td>स्टेशनरी खरिद</td><td>११०००</td></tr>
<tr><td></td><td>स्टेशनरी खरिद</td><td>६०००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१८७८५</td></tr>
</table></td><td>१८,७८५</td></tr>
<tr><td>८६</td><td>१४२</td><td>२०७९-३-१८</td><td></td><td>७,१४०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>असम्बन्धितलाई सहभागी भत्ता भुक्तानी (१४२-२०७९।३।१८, १६१-२०७९।३।२१)- गर्भावस्थादेखि सुत्केरी अवस्थासम्म सेवा निरन्तरता नर्सिङ्ग तथा स्वास्थ्य संस्थाहरूको पालिका स्तरीय अभिमुखिकरण कार्यक्रममा कार्यक्रमसँग असम्बन्धित निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई सहभागि भत्ता उपलव्ध गराइएकोले सो पाउने आधार पेश गर्ने अन्यथा उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू
<table>
<tr><td>कर्मचारीको नाम</td><td>सहभागि भत्ता रकम</td></tr>
<tr><td>विकास घिमिरे</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>नगेन्द्र भण्डारी</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>सरितादेवि दुलाल</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>सृष्टि फोम्वो</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>खगेन्द्र तिम्सिना</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>विकास घिमिरे</td><td>११९०</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>७१४०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>८७</td><td></td><td></td><td>दोहोरो भुक्तानी: विभिन्न स्वास्थ्य चौकीहरूमा वार्षिक गोष्ठी सञ्चालनार्थ खर्च लेखेकोमा विभिन्न मितिमा प्रशिक्षण भत्ता बापत सुशिल इङ्नामले पारिश्रमिक भुक्तानी लिएकोमा एकै मितिमा दुई पटक भुक्तानी लिएको देखिएकोले उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू.</td><td>१०,२५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>गो.भौ.नं./मिति</td><td>कार्यक्रमको नाम</td><td>अवधि</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr>
<tr><td>१६०-२०७९।३।२१</td><td>वार्षिक समिक्षा गोष्ठी</td><td>२०७९।३।१६र १७</td><td>३४००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>२०७९।३।१९र२०</td><td>३४००</td></tr>
<tr><td>१६२-२०७९।३।२१</td><td>आँखा, नाक, कान, घाँटी सम्बन्धि अभिमुखिकरण</td><td>२०७९।३।१२,३।१५,३।१७</td><td>३४५०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१०२५०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>८८</td><td></td><td></td><td>
सम्झौता बेगर पारिश्रमिकः भुक्तानी सेवा करार निर्देशिका, २०५९ अनुसार सम्झौताको पालना गरिनु पर्दछ । सम्झौता गरिँदा करारमा लिने तथा दिने दुवै पक्षबीच सम्झौता गरिएको हुनुपर्दछ । कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई सम्झौता वेगर मासिक महंगी भत्ता समेत रू. ३२,२०० का दरले पारिश्रमिक भुक्तानी गर्ने गरी कार्यालयको निर्णयवाट पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको देखिएको छ। यसरी सम्झौता वेगर खर्च लेखी भुक्तानी गरेको उक्त खर्च रितपूर्वक भएको देखिएन। उक्त भुक्तानी सम्बन्धमा रीतपूर्वकको सम्झौता पेश गर्नुपर्ने अन्यथा खर्च लेख्न दिने पदाधिकारीबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><td>पद र नाम</td><td>अवधि</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr>
<tr><td>हे.अ. युवराज दर्नाल</td><td>२०७८।१२।११देखि २०७९।३।३० सम्म</td><td>११६७३३</td></tr>
<tr><td>हे.अ. कौशिला राई</td><td>२०७८।१२।११देखि २०७९।३।३० सम्म</td><td>११६७३३</td></tr>
</table>
</td><td>२३३,४६६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा २३३४६६	
८९			**औषधी खरिद :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रूपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामानको उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ। तर पालिकाले सिलवन्दी दरभाउपत्रबाट रू २५,५७,४६२।को औषधी खरिद गरेको छ। यस सम्वन्धमा अन्य निम्न व्यहोरा देखिएका छन्। • सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रूपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामानको उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ। तर पालिकाले सिलवन्दी दरभाउपत्रबाट रू २५,५७,४६२।को औषधी खरिद गरेको छ। यस सम्वन्धमा अन्य निम्न व्यहोरा देखिएका छन्। • आपूर्ति हुने औषधी डव्लु.एच.ओ. सटीफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधी बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,। • आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए वा नभएको नखुलाएको कारण औषधीको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • औषधीको जिन्सी किताबमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,। • औषधीको खर्च घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनुपर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको ।	•

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>तसर्थ, औषधीको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधी प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधीको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधीहरूको जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९०</td><td></td><td></td><td>खर्चको अनुमोदनः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं. २.५.२ मा प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री अनुदान (ICT) अन्तर्गत प्रारम्भिक बाल कक्षा, निरन्तर विद्यार्थी मूल्याङ्कन, बुक कर्नर को लागि पालिकाबाट यसवर्ष रू. १३,१६,६०० रकम, ६२ विद्यालय (बालविकास केन्द्र समेत) लाई अनुदान निकासा गरेकोमा बाल खेलौना, निरन्तर सिकाइ मूल्याङ्कन, शैक्षिक सामग्री व्यवस्थापन, विद्यालय गुणस्तर सुधार, सामान्य मर्मत सम्भार क्रियाकलापहरूमा गरेको खर्चको विवरण, बिल भरपाई व्यवस्थापन समितिबाट प्रमाणित गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख भएकोमा सो विल भरपाई व्यावस्थापन समितिबाट प्रमाणित गरेको देखिएन । नियमको पालना गर्नुपर्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९१</td><td>१५२</td><td>२०७९-३-२०</td><td>१५२।२०७९।३।२०ः निम्न सिकाइ केन्द्रको परिचालकले पाउने पारिश्रमिकमा नियम अनुसार लाग्ने सामाजिक सुरक्षा कर १ प्रतिशतका दरले रू. २३६०।- कट्टी नगरेकोले कर असुल गरी संघीय सचित कोष खातामा दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>सि. नं</th><th>सा. के. को नाम</th><th>परिचालकको नाम</th><th>रकम</th><th>१ प्रतिशत कर</th></tr>
<tr><td>१</td><td>फाल्गुनन्द सामुदायिक सिकाइ केन्द्र</td><td>संगिता फु</td><td>९६०००</td><td>९६०</td></tr>
<tr><td>२</td><td>एगकलुङ सामुदायिक सिकाइ केन्द्र</td><td>रिनु गहतराज</td><td>९६०००</td><td>९६०</td></tr>
</table></td><td>२,३६०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>३</td><td>डाँडा गाउँ सामुदायिक सिकाइ केन्द्र</td><td>खिमादेवी बराल</td><td>४४०००</td><td>४४०</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="3">जम्मा</td><td>२३६०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>९२</td><td>१९६</td><td>२०७९-३-२४</td><td>आई सि टि ल्याव स्थापनाः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ मा फर्निचर, कम्प्यूटर उपकरण, श्रव्यदृश्य सामग्री व्यवस्थापन गर्न आई. सी. टी. अनुदान बापत रू. ६,५०,००० दिने व्यवस्था छ । शिक्षा समितिको मिति २०७८।११।०८ को निर्णयले श्री कृष्ण माध्यमिक विद्यालय डाँडा गाउँलाई आई.सि.टी. ल्याब उपलब्ध गराउने नियमअनुसार पालिकाबाट रू. ६,५०,००० अनुदान निकासा गरेकोमा विद्यालयले श्रव्यदृश्यसँग सम्बन्धित Interactive Flat Panel २ थान र सोको कभर २ थान खरिद गरी जिन्सी दाखिला गरेकोमा प्राविधिकबाट स्पेशिफिकेशन बमोजिम सामान प्राप्त भएको प्रमाणित हुने Post Delivery Inspection Report-PDI संलग्न गरेको छैन । साथै गत विगतमा यस प्रकारका आई.सी.टी. अनुदान दिए नदिएको पालिकाले अभिलेख नराखेकोले दोहोरो पर्न सक्ने हुँदा अभिलेख प्रणाली चुस्त बनाउनुपर्ने देखिन्छ । उक्त सामग्रीको सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११४ (१) बमोजिमको परीक्षण गराई प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>६५०,०००</td></tr>
<tr><td>९३</td><td></td><td></td><td>प्रमाण पेश गर्नुपर्ने

माध्यमिक विद्यालय पुस्तकालय स्थापना एवं व्यवस्थापन कार्यक्रम अन्तर्गत पालिकाले श्री भगवती माध्यमिक विद्यालय थोक्लुङलाई कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ अनुसार पाठ्यक्रम, पाठ्यपुस्तक, सन्देश सामग्री खरिद गर्न रू. ६५,००,००० अनुदान निकासा गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्ः</td><td></td></tr>
<tr><td>९३.१</td><td></td><td></td><td>विद्यालयले सौगात पुस्तक प्रकाशन बागबजार काठमाडौं (पान नं. ३०२३९९७२५) को २८ वटा विलबाट रू. ५,४०,८१८ मूल्यको ७१४ आइटम पुस्तक खरिद गरेकोमा उक्त फर्मको पान नम्बर आन्तरिक राजस्व विभागको अनलाइनमा आधारित</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आईटिएस प्रणालीमा २०७०।७१ देखि नन् फाइलर देखिएकोले खरिद विलको विश्वसनीयता नदेखिएकोले सो पुस्तकबाट पुस्तकालयमा स्थापना गरेको प्रमाण र अनुगमन प्रतिवेदन पेश गनुपर्ने देखिन्छ ।	
९३.२	25	२०७९-२-१४	कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ मा पाठ्यपुस्तक, शिक्षक निर्देशिका, सन्दर्भ सामग्री खरिद गरी library व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा विद्यालयले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाले उल्लेख गरेको क्षेत्रभन्दा बाहिरको पुस्तकहरू खरिद गरेको, देखियो । विद्यालय व्यवस्थापन समिति मार्फत सार्वजनिक परिक्षण नभएको, सम्झौतामा प्रशासकीय अधिकृतको दस्तखत नभएको, अनुगमन गरेको मिति उल्लेख नभएको उक्त पुस्तकालयमा अन्य निकायबाट प्राप्त अनुदानबाट समेत पुस्तकहरू खरिद गरेको हुन सक्ने जस्ता तथ्यहरूले पुस्तक खरिद गरी सोही पुस्तक दाखिला भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । पालिकाले खरिद गरेको र दाखिला गरेको पुस्तक तथा ल्यापटपको सम्बन्धमा सोको उपयोग सुनिश्चित गर्न भौतिक परीक्षण सहितको अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रू.	६५०,०००
९४			**शिक्षक विद्यार्थी अनुपात** पालिका अन्तरगत संचालित ६२ वटा विद्यालयमा शिक्षक विद्यार्थी अनुपात निम्न अनुशार रहेको छ ।	

सिन	बिधालयको नाम	शिक्षक दरवन्दि	पदपुर्ती	पदपुर्ती मध्ये करार	विद्यार्थी संख्या
१	पोखरी	१७	१७	७	२५१
२	सरस्वती	७	७	४	९७
३	नारायण	९	९	६	१०३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४	भित्रिया	२	२	१	३०
५	जनकल्याण	३	३	३	६०
६	नागेश्वरी	३	३	२	५२
७	नौले	३	३	२	६१
८	ओखरबोटे	२	२	१	३६
९	सरस्वती भञ्जाङ	२	२	२	२४
१०	शारदा	१७	१६	९	३२७
११	शिवधर	६	६	२	१०८
१२	भगवती	३	३	१	३६
१३	जलकन्या	३	३	२	४५
१४	सुर्योदय	७	७	४	१११
१५	हंशवाहिनी	३	३	२	३६
१६	कालिका	३	३	२	४८
१७	बौद्ध प्रगती	१	१		२०
१८	लक्ष्मी बा=वि=के	१	१	१	११

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१९	प्रणामी	१७	१७	९	३०७
२०	रनदल	७	७	३	१५३
२१	अग्राखे	३	३	२	६०
२२	जनता	७	७	५	१००
२३	केलिङ	८	१	१	११७
२४	शिव	१	१		२०
२५	भानु	७	७	४	१२८
२६	सरस्वती	१५	१५	१०	३०४
२७	सरस्वती	३	३	२	३९
२८	जलसिंह	४	४	१	६१
२९	लक्ष्मी	६	६	४	६४
३०	जनता	५	५	३	१०९
३१	पञ्चकन्या	१	१	१	२०
३२	हांयक्मा	२	२	२	३७
३३	महादेव	०	०	०	१७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

३४	महेन्द्र	१४	१४	११	२२४
३५	कालिका	७	७	४	९०
३६	साम्थाङ	२	२	२	४५
३७	नृसिंह	३	३	३	५३
३८	सिंहवाहिनी	६	६	३	७४
३९	जलकन्या	५	५	३	८४
४०	नवज्योती	१	१	१	१९
४१	जुरे	२	२	१	२६
४२	जनता	३	३	२	५६
४३	बौद्ध	३	३	२	६३
४४	पञ्चकन्या बा वि के	१	१	१	८
४५	मुलपानी	३	३		७९
४६	सिंहदेवी	३	३	१	४०
४७	गणेश	२	२	१	२२
४८	पुरानागाउँ	३	३	२	६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४९	आरुवोटे	२	२	१	२८
५०	लिसिवुङ	३	३		४४
५१	राम संस्कृत	१६	१६	११	२१८
५२	कृष्ण	१८	१८	८	३६४
५३	त्रिमोहन	२०	२०	२	५३०
५४	पञ्चकन्या	१	१	१	१३
५५	आरुवोटे बा वि के	१	१	१	११
५६	महेन्द्रोदय	३	३	२	३२
५७	पञ्चकन्या	२	२	१	१४
५८	नाम्जाङ	३	३	१	४५
५९	आधारभूत जन स्मृति	२	२	१	१६
६०	भगवती	१६	१६	७	१७८
६१	काशिनाथ	७	७	३	८४
६२	सरस्वती	१	१	१	२६
					५५३८

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>९५</td><td></td><td></td><td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम

यस कार्यक्रम अन्तरगत स्थानीय तहभित्रका वडाहरूमा बाटो सोलिङ्ग र पाइप लाइन नाला मर्मत निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रमहरू सञ्चालन गरी यस वर्ष १६४ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराइ रू. ९१७४३०० खर्च लेखेको छ। लक्षित वर्गलाई रोजगारी उपलव्ध गराइ श्रमिक ज्याला प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत लेखेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्ः</td><td></td></tr>
<tr><td>९५.१</td><td></td><td></td><td>स्थानीय तहमा सूचिकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूति गराउन एवं सामुदायिक पूर्वाधारको स्थानीय मार्फत नागरिकको जीवनयापन सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सन्चालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २ (१) बमोजिम पालिकाले बेरोजगार तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेर सूचीमा समावेश भएकाहरूलाई प्राथमिकीकरण गरी प्राथमिकता क्रम अनुसार कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराइ रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले बेरोजगार तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेको छैन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९५.२</td><td></td><td></td><td>आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार भुक्तानीमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। किसान सूचिकरण कार्यक्रम अन्तर्गत डाटा संकलन गरेवापत निम्नानुसारका सहजकर्ताहरूले पारिश्रमिक बुझेकोमा १ प्रतिशत मात्र कर कट्टि गरेको देखिएकोले नपुग कर रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू.
<table><tr><th>गो.भौ.नं./ मिति</th><th>सहजकर्ता को नाम</th><th>कट्टी गर्नुपर्ने कर</th><th>कट्टी गरेको कर</th><th>नपुग कर</th></tr></table></td><td>१५,०६७</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>४८-२०७८।१२।२५</td><td>कृष्णबहादुर गोले</td><td>५६८१</td><td>३७९</td><td>५३०२</td></tr>
<tr><td></td><td>डम्बर बहादुर दमाइ</td><td>४६८०</td><td>३१२</td><td>४३६८</td></tr>
<tr><td>७७-२०७९।२।११</td><td>सिता गिरी</td><td>१३३९</td><td>८९</td><td>१२५०</td></tr>
<tr><td></td><td>विकास चौहान</td><td>२८०१</td><td>१८७</td><td>२६१४</td></tr>
<tr><td></td><td>धर्तिकला चौलागाइ</td><td>१६४२</td><td>१०९</td><td>१५३३</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१५०६७</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९५.३</td><td>110</td><td>२०७९-३-७</td><td>रोजगार कार्यक्रम अन्तरगत सञ्चालित योजनाहरूको अनुगमन तथा मूल्याङ्कन गरेबापत प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत डम्बर बहादुर आङदम्बेसहित १५ जनाले अनुगमन मूल्याङ्कन गरेबापत रू. ५७,००० खर्च लेखेकोमा १५ प्रतिशत कर कट्टि गरी भ्रमण आदेश नलिइ एवं भ्रमण प्रतिवेदन समेत संलग्न नगरी खर्च लेखेको देखिएकोले यसरी पाउने आधार पेश गर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने देखिएको रू.</td><td>४८,४५०</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९५.४			**प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको म्यानडेज भुक्तानीः** यस पालिकाले प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम तर्फ ११०२९.३० म्यानडेजको प्रति म्यानडेज रू.५७७ का दरले रू.६३,६३,९०७.१८ मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रू.९४६२८००। भुक्तानी गरेकोले निम्नानुसार रू.३०,९८,८९३। बढी भुक्तानी गरेको देखियो। कार्यालयले सशर्त पूजीगत (संघीय) तर्फ प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रममा स्थानीय तहबाट लागत साझेदारी गरी छुट्टा छट्टै भौचरबाट रू.२५,४४,४४२।- बराबरको ढुंगा समेत आपूर्ती गरेकोमा प्राविधिक मूल्यांकन गर्दा ढुङ्गा झिकेको म्यानडेज समेत मूल्यांकन हुँदा दोहोरो मूल्यांकन भई बढी भुक्तानी हुन गएको पाइयो। यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छ।	३,०९८,८९३

(क) पालिकाले उक्त योजनामा ढुङ्गा आपूर्ति गरी छुट्टै भुक्तानी गरेको रकम निम्नानुसार रहेको देखिन्छ।

गो.भौ.नं.	आयोजनाको नाम	मिति	ढुङ्गा आपूर्ति वापतको खर्च भुक्तानी
	जलसिह आ.बि.हुँदै वडा कार्यालयसम्म मोटरबाटो स्तरोन्नति		२६१०००
346	लोक्ताम याङ्गुवा मोटरबाटो स्तरोन्नति	2079/03/12	२१६०००
	फाक्चुवा सिम्ले सिचिङ कुलो मर्मत		१२९९१५
348	सिमखर्क साउने चौतारा मोटरबाटो स्तरोन्नति	2079/03/12	२१६०००
332	चुहान डाँडा रिङरोड मोटरबाटो स्तरोन्नति	3/8/2079	२१६०००
318	स्पारे नक्कलेघाट मोटरबाटो स्तरोन्नति	3/6/2079	१८२६१९
328	मित्रिया मोटरबाटो स्तरोन्नति	2079/03/07	१९९७५०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>329</td><td>ठूलो चौतारा सिमलडाँडा कालिपा मोटर बाटो स्तरोन्नति</td><td>3/8/2079</td><td>१९८०००</td></tr>
<tr><td>325</td><td>मानबहादुर चौतारा देखि डुवा वर्थिङ्ग सेन्टरसम्म सिढी निर्माण</td><td>2079/03/07</td><td>२४५६५३</td></tr>
<tr><td>335</td><td>थालडाँडा पर्यटन पूर्वाधार प्रबर्द्धन तथा ब्यबस्थापन योजना</td><td>2079/03/09</td><td>१८१९००</td></tr>
<tr><td>230</td><td>झाक्रीगुफा पर्यटन पूर्वाधार प्रबर्द्धन तथा ब्यबस्थापन योजना</td><td>2079/03/09</td><td>१२८६०५</td></tr>
<tr><td>337</td><td>मध्यपहाडी सिता बिकको घर छेउ देखि भटमासे चौतार सम्म कृषि सडक निर्माण</td><td>2079/03/09</td><td>१९८०००</td></tr>
<tr><td>347</td><td>मध्यपहाडी कामी गाउँहुँदै सामुदायिक भवन सम्म कृषि सडक निर्माण</td><td>2079/03/09</td><td>१७१०००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२५,४४,४४२</td></tr>
</table>

(ख)उक्त रोजगार कार्यक्रमबाट १३ वटा योजनामा ढुंगा सोलिङ गर्ने, पर्खाल लगाउने लगायतका क्रियाकलाप गरी निर्माण कार्य गरेकोमा उक्त प्राविधिक मूल्याङकनबाट आपूर्ति गरिएको ढुंगाको हिस्सा हटाई सोलिङ गर्ने, पर्खाल लगाउने लगायतका कार्यको रोजगारी म्यानडेजको हिसाब गर्दा हुने ११,०२९.३० म्यानडेजको प्रति दिन रू.५७७।- ले हुने निम्नानुसारको रू.६३,६३,९०७.१८ मूल्याङकन गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा १६,४००।— म्यानडेजको रू ५७७।- का दरले रू.९४,६२,८००।- भुक्तानी गर्दा उक्त ढुंगा क्वेरी साइटबाट उत्खनन गरी ल्याएको र लिड समेत दिएको दरबाट मूल्याङकन गरेकोले छुट्टै आपुर्ति गरेको ढुंगाको दोहोरो मूल्याङकन हुन गएको देखियो । कार्यालयले ढुंगा समेतको एकमुष्ट मूल्याङ्कन गरेको जनाएता पनि सोमा छुट्टै आपूर्ति गरी भुक्तानी गरेको २५,४४,४४२।- को ढुंगा नै प्रयोग गरेको देखिएकोले उक्त योजनाको मूल्याङकनमा पुनः रोजगारका लागि उपयोग गरिएका श्रमिकको श्रमलाई ढुंगा फोर्ने कामसंग मूल्याङकन गर्न नमिल्ने तर आपुर्ति पश्चातको सोलिङ, पर्खाल लगायतका क्रियाकलापको म्यानडेजमा मात्र मूल्याङकन गर्न मिल्ने</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			देखिएकाले बढी (दोहोरो) मूल्याङकन भई रू.३०,९८,८९३।भुक्तानी भएको छ । सम्वन्धित प्राविधिक कर्मचारीले त्रुटीपूर्ण मूल्याङ्कन गर्दा दोहोरो मूल्याङ्कन भई भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त सम्बन्धमा छानविन गरी दोहोरो मूल्याङ्कन गर्ने जिम्मेवार प्राविधिक कर्मचारी, भुक्तानी सिफारिस गर्ने तथा भुक्तानी गर्न सलग्न जिम्मेवार व्यक्तिलाई समेत जवाफदेहि बनाई बढी भुक्तानी रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समिति (श्रमिक)बाट असुल गर्नुपर्दछ ।	

S.N.	Project Name	Description Of Item	Site learance	Excavation in ordinary soil	Excavation in Hard soil	Excavation in ordinary rock	Stone Soling Work	Stone masonry Work	PCC 1:3:6	PCC 1:2:4	Total Man Per Project	
		Unit	sqm	cum	cum	cum	cum	cum	cum	cum		
		Man Per unit Qty	0.04	0.5	0.6	2	1	2.25	4.25	4.31		
१	जलसिह आ.बि.हुदै वर्डा कार्यालय सम्म मोटरबाटो स्तरउन्नती		1600	813.97	156.8	74.2	483.62					
	Total Man Per Item		64	406.985	94.08	148.4	483.62	0	0	0	1197.09	
२	लोक्ताम याङ्लुवा मोटरबाटो स्तरउन्नती		3795	645.78	121.6	57.4	401.18					
	Total Man Per Item		151.8	322.89	72.96	114.8	401.18	0	0	0	1063.63	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

३	फाक्चुवा सिम्ले सिचिङ कुलो मर्मत		Advance Payment Is Paid But Its Valuation Is not Made till now								225.156	
४	सिमखर्क साउने चौतारा मोटरबाटो स्तरउन्नती		1530	484.05	72	45	367.29					
	Total Man Per Item		61.2	242.025	43.2	90	367.29	0	0	0	803.715	
५	चुहान डाँडा रिङरोड मोटरबाटो स्तरउन्नती		2400	559	107.2	51.6	326.48					
	Total Man Per Item		96	279.5	64.32	103.2	326.48	0	0	0	869.5	
६	स्पारे नक्कलेघाट मोटरबाटो स्तरउन्नती		3500	616.71	127.36	58.12	307.71					
	Total Man Per Item		140	308.355	76.416	116.24	307.71	0	0	0	948.721	
७	मित्रिया मोटरबाटो स्तरउन्नती		2125	503.17	60.48	38.52	345.84					
	Total Man Per Item		85	251.585	36.288	77.04	345.84	0	0	0	795.753	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

८	ठुलो चौतारा सिमलडाँडा कालिपा मोटरबाटो स्तरउन्नती		1800	487.03	83.2	37.2	352.49					
	Total Man Per Item		72	243.515	49.92	74.4	352.49	0	0	0	792.325	
९	मान बहादुर चौतारा देखि डुवा वर्थिङ्ग सेन्टर सम्म सि.डि.निर्माण		3250	331.36	38.4	20.8	297.86			13.44		
	Total Man Per Item		130	165.68	23.04	41.6	297.86	0	0	57.9264	716.106	
१०	थालडाडा पर्यटन पुर्वाधार प्रबद्धन तथा ब्यबस्थापन योजना		4500	583.77	121.6	55.6	284.71					
	Total Man Per Item		180	291.885	72.96	111.2	284.71	0	0	0	940.755	
१११	झाक्रीगुफा पर्यटन पुर्वाधार प्रबद्धन तथा ब्यबस्थापन योजना		4575	469.6	89.6	39.2	280.8	5.68	0.41			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(see table below)	

	Total Man Per Item		183	234.8	53.76	78.4	280.8	12.78	1.7425	0	845.283	
१२	मध्यपहाडी सिता बिकको घर छेउ देखि भटमासे चौतार सम्म कृषि सडक निर्माण		2000	547.6	77.6	43.9	386.64					
	Total Man Per Item		80	273.8	46.56	87.8	386.64	0	0	0	874.8	
१३	मध्यपहाडी कामीगाउ हुदै सामुदायिक भवन सम्म कृषि सडक निर्माण		3500	766.41	102.08	59.32	253.38					
	Total Man Per Item		140	383.205	61.248	118.64	253.38	0	0	0	956.473	
	Total Man Of All Project										11029.3	
	Rate of daily wage per person										577	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>९६</td><td></td><td></td><td>कोभिड १९

यस वर्ष कोभिड सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :</td><td></td></tr>
<tr><td>९६.१</td><td></td><td></td><td>कोभिड १९ नियन्त्रण तथा व्यवस्थापन समितिले सामुदायिक भवनमा आइसोलेसन केन्द्र स्थापना गर्ने २०७८।१।१९ गते निर्णय गरेको देखिन्छ । उक्त समितिले कोभिड १९ व्यवस्थापन तथा उपचारको कार्यमा आइसोलेसन सेन्टर सञ्चालन अवधि, संक्रमित विरामीको खाजा, कर्मचारीको खाजा, बिरामीको कार्डेक्स, ओपिडी पुर्जा, डिस्चार्ज फाराम, कोरोना परीक्षणको रिपोर्ट खटिएको कर्मचारीहरूको ड्युटी रोस्टर, आइसोलेसनमा खटाएको पत्र, विरामी संख्या, भर्ना भएको अवधि खुलाउनुपर्ने देखिन्छ ।
यस वर्ष कार्यालयले कोभिड खर्च वापत रु २००२१४५।- को विवरण पेश गरेकोमा कोभिड १९ व्यवस्थापन तथा नियन्त्रण समितिले कार्यक्रम तर्जुमा गरेको तथा खर्च समर्थन गरेको देखिएन। साथै आइसोलेसन सेन्टर सञ्चालन गरेकोमा कोभिड १९ सञ्चालन तथा व्यवस्थापन समितिको वैठकले आइसोलेसन सेन्टर सञ्चालन गर्ने अवधि तथा सो कार्यमा लाग्ने बजेट अनुमान गरेको देखिएन । यस सम्वन्धमा खर्चको यथार्थ छानविन गरी खर्च समर्थन सहित पेश गर्नुपर्ने देखिएको छ । यसबाट कोभिड नियन्त्रण व्यवस्थान सँग सम्बन्धित खर्चहरू यथार्थ मान्न सकिएन ।
<table>
<tr><th>खर्च विवरण</th><th>खर्च</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>आइसोलेसन व्यवस्थापन</td><td>१४४८०५</td><td>आइसोलेसन सेन्टर सम्म जाने वाटो सोलिङ गरिएको</td></tr>
<tr><td>पानी तथा विजुली</td><td>९०००</td><td></td></tr>
<tr><td>आइसोलेसन व्यवस्थापन</td><td>९८०९०</td><td></td></tr>
<tr><td>पारिश्रमिक</td><td>३०६१०</td><td></td></tr>
<tr><td>सवारी साधन भाडा</td><td>११६०००</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>खाजा।खाना</td><td>९५९५०</td><td></td></tr>
<tr><td>सवारी साधन मर्मत</td><td>२७११९</td><td></td></tr>
<tr><td>इन्धन</td><td>१०५७३५</td><td></td></tr>
<tr><td>वैठक भत्ता</td><td>८३०००</td><td></td></tr>
<tr><td>डेस्कटप कम्प्युटर</td><td>२७०००</td><td></td></tr>
<tr><td>कर्मचारी इन्सेन्टिभ</td><td>६८६३०५</td><td>कार्यपालिका निर्णय</td></tr>
<tr><td>पारिश्रमिक</td><td>९०४७४</td><td></td></tr>
<tr><td>भत्ता</td><td>८०६००</td><td></td></tr>
<tr><td>पारिश्रमिक</td><td>११४४४०</td><td></td></tr>
<tr><td>सामग्री किराना</td><td>१२२६४०</td><td></td></tr>
<tr><td>पारिश्रमिक</td><td>१००८११</td><td></td></tr>
<tr><td>वाइरिङ + वाइफाई</td><td>६९५६६</td><td></td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>२००२१४५</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९६.२</td><td>111</td><td>२०७९-३-७</td><td>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कोभिड १९ विरूद्ध खोप अभियानमा पालिका तथा स्वास्थ्य संस्था स्तरीय सुपरीवेक्षण तथा अनुगमन खर्च बापत सि.अ.हे.ब. सत्रुघनप्रसाद साहसहित ७ जनाले प्रतिदिन रू. ८०० का दरले</td><td>१२८,८००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१८ दिनको रू. १,००,८००।- तथा सुशील इङ्नामले २८ दिन सुपरीवेक्षण गरे बापत प्रतिदिन रू. १००० का दरले रू. २८,०००।- समेत जम्मा रू. १,२८,८००।- भुक्तानी गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदन पेश नगरी भुक्तानी खर्च लेखेकोले सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रू.	
९६.३	1	२०७८-४-१४	**पश्कीको लागत अनुमानः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७(१) मा कुनै पनि व्यक्ति वा संस्थाले सरकारी कामको लागि पेश्की लिनुपर्दा कुन कामको लागि के कति रकम चाहिने हो त्यसको यकिन विवरण खुलाई सम्बन्धित कार्यालयमा निवेदन दिनुपर्ने व्यवस्था छ। कोभिड १९ प्रकोप व्यवस्थापन तथा आइसोलेसन व्यवस्थापनार्थ स्वास्थ्य संयोजक शुशिल इङ्नामलाई कामको लागत अनुमान स्वीकृत नगरी पेश्की रू ३००००० पेश्की दिएको देखियो । क्रियाकलापहरूको व्यहोरा र लाग्ने खर्च उल्लेख गरी लागत अनुमान स्वीकृत गरेर मात्र पेश्की दिनुपर्दछ ।	
९६.४			आइसोलेसनलगायतको अभिलेख नराखि पालिकाको २२ जना कर्मचारीले २ महिना (जेठ र आषाढ) महिनाको जीखिम भत्ता वापत रू. ६,८६,३०५। भूक्तानी भएकोमा पालिकाले अभिलेख अद्यावधिक गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
९६.५			पालिकाले कोभड नियन्त्रणसँग प्रत्यक्षतः असम्बन्धित कार्यहरू जस्तै सवारी साधन मर्मत, डेस्कटप कम्प्युटर खरिद, खाना खाजा, बैठक भत्ता, किराना सामाग्री आदि समेतमा खर्च गरेको देखिन्छ। कोभिड नियन्त्रणसँग सम्बन्धित कार्यमा मात्र खर्च गरी खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
९७			**प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण परियोजना**	
९७.१	185	२०७९-३-२२	प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण कार्यक्रम अन्तर्गत अलैचिको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम) संचालनको लागि देवि नाथ कृषि फर्म वाड नं १ सँग मिति २०७८।१०।२७ मा ६,००,०००। अनुदान रकमको सम्झौता भएकोमा पालिका बाट रू ५,४०,०२८। भुक्तानी भएकोमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन्:	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>९७.२</td><td></td><td></td><td>उक्त कार्यमा आर्थिक प्रस्ताव स्वीकृत नभएको र उक्त फर्मबाट पेश भएको विल भर्पाइको आधारमा निम्नानुसार रू. ५१४३७० मात्र अनुदान दिनुपर्नेमा कार्यालयले रू. ५४००२८ दिएकोमा बढी अनुदान दिएको रकम रू २५६५८।— सम्बन्धित फर्मबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>सामानको विवरण</th><th>विल अनुसारको रकम</th><th>दर</th><th>अनुदान दिनुपर्ने रकम</th></tr>
<tr><td>पाइप</td><td>२८१०३१</td><td>८५%</td><td>२३८८७६</td></tr>
<tr><td>इलेक्ट्रिक सामान</td><td>५१२००</td><td>५०%</td><td>२५६००</td></tr>
<tr><td>हिलटयाङ्क</td><td>२०२५५२</td><td>८५%</td><td>१७२१६९</td></tr>
<tr><td>पम्प</td><td>१२३००</td><td>५०%</td><td>६१५०</td></tr>
<tr><td>सामग्री हरू</td><td>४६५५०</td><td>५०%</td><td>२३२७५</td></tr>
<tr><td>अलैचीको विरूवा</td><td>९६६००</td><td>५०%</td><td>४८३००</td></tr>
<tr><td>ढुवानी</td><td>२००००</td><td>०</td><td>०</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>५१४३७०</td></tr>
</table></td><td>२५,६५८</td></tr>
<tr><td>९७.३</td><td></td><td></td><td>उक्त म्यानुअलको बुँदा नं ४.१.१३ मा पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत सञ्चालित क्रियाकलापहरूको स्थानीय तह र सरोकारवालाको सहभागितामा एकल वा संयुक्त अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ । पालिकाले कार्यक्रमको प्रभावकारिता अभिवृद्धि गर्न अनुगमन कार्यलाई प्रभावकारी वनाउनुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९७.४			**अनुगमनः** सस्थाले खरिद गरेको मकैको जात मनकामना ३¸चन्द्रा १५ हाइब्रिड कम्पोजिट पहेलो लगायतको १०५० के.जी. मकै रू. २,३०,००० जात अनुसार लगाउने समय, हावापानी अनुसार स्पष्ट गरी संस्थाले खरिद गरेको सामग्रीहरूको उपयोगको सम्बन्धमा अनुगमन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
९७.५			प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअल २०७७ को बुँदा नं. ४.१.९ मा स्थानीय तहले सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी तोकिएको पकेट क्षेत्रका लक्षित वर्गलाई पकेट कार्यक्रममा सहभागी हुन अनुसूची ९ बमोजिमको ढाँचामा आवेदन आव्हान गर्नुपर्ने, साथै लक्षित समूहले स्थानीय तहले तोकेको वाली वस्तुमा आधारित रही अनुसूची १० बमोजिम तोकेको ढाँचामा आवेदन पेश गर्नुपर्ने, अनुसूची ११ बमोजिम प्राप्त आवेदनको प्राविधिक समितिबाट मूल्याङ्कन गर्नुपर्ने, प्राविधिक समितिले आवश्यकतानुसार स्थलगत प्रमाणीकरण गर्ने, मूल्यांकन गरी प्राथमिकताक्रम लेखी निर्णयको लागि स्थानीय तहमा पठाउने व्यवस्था उल्लेख छ । पालिकाको आर्थिक विकास समितिको मिति २०७८।१०।१८ को निर्णय अनुसार सोझै फर्म।समूहको नाम उल्लेख गरी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको नियमसँगत देखिदैन।	५४०,०२८
९७.६			देवीथान कृषि फर्मसँग पालिकाले मिति २०७८।१०।२७ मा म्यानुअलको अनुसूची १२ अनुसार सम्झौता गर्दा दोस्रो पक्षले मेसिन, उपकरण, नाम तथा स्पेसिफिकेशन विवरण उल्लेख नगरी सामान आपूर्ति गर्दा गुणस्तरीय कार्यको सुनिश्चितता देखिएन । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११५ बमोजिमको परीक्षण प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।उक्त कार्यमा देवी थान कृषि फर्मले २०,२५ र ४० एम.एमकारू. २,८१,०३१।- मूल्यको पाइप खरिद गरेकोमा सो जडान भएको प्रमाणित गर्ने प्राविधिक प्रतिवेदन पेश नभएकोले उक्त प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रू.	२८१,०३१
९७.७	184	२०७९-३-२२	मकै उत्पादन प्रबर्द्धन कार्यक्रम सञ्चालन प्रक्रिया २०७६ को परिच्छेद २ मा अनुदानग्राहीको छनौट गर्न सूचना प्रकाशन गर्नुपर्ने, व्यवसायिक योजना पेश गर्नुपर्ने, तोकिएको समितिबाट प्रस्तावको मूल्याङ्कन गरी छनौट गर्नुपर्ने, सम्झौता अनुसार विभिन्न चरणमा भएको कार्यको प्रमाणिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख गर्नुपर्ने छ । उक्त सञ्चालन प्रकृयाको उल्लेखित कार्यविधि पुरा गरी कार्यक्रम सञ्चालन गर्नुपर्नेमा कार्यविधिमा व्यवस्था नभएको समिति अर्थात् आर्थिक विकास समिति गठन गरी सोको मिति ०७८।१०।१८ को निर्णयले सञ्चालन प्रक्रिया २०७६ मा उल्लेखित प्रक्रियाहरू अवलम्वन नगरी तदर्थ आधारमा	३१९,५२२

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>आठराई बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लिमिटेड छनौट गरी अनुदान निकासा गरेको मनासिब देखिएन रू. ८९९१९९।- । उक्त सञ्चालन प्रक्रिया २०७६ को दफा १२ मा छनौट गरेको अनुदानग्राहीलाइ उपलब्ध गराइने अनुदान रकम नेपाल सरकारबाट स्वीकृत कार्यविधि दफा नं. ६(७) अनुसार हुने उल्लेख गरेकोमा संस्थाले निम्नानुसार गरेको खरिदको भुक्तानी वापत रू. ५,७९,६७७ दिनुपर्नेमा पालिकाले रू. ८,९९,१९९ अनुदान दिएकोमा बढी अनुदान दिएको रकम रू. ३,१९,५२२।- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>सामग्रीको नाम</th><th>अनुदान</th><th>उपभोक्ताको विल</th><th>अनुदानको दर % मा</th><th>दिनुपर्ने अनुदान</th></tr>
<tr><td>मिनि मिल (१० वटा)</td><td>४५००००</td><td>४५००००</td><td>५०.००%</td><td>२२५०००</td></tr>
<tr><td>स्प्रे(३५ वटा)</td><td>१९२०३५</td><td>२१६९९९</td><td>५०.००%</td><td>१०८४९९</td></tr>
<tr><td>भण्डारण व्याग (१५० वटा)</td><td>५३०९७</td><td>५९९९९</td><td>५०.००%</td><td>२९९९९</td></tr>
<tr><td>डिजिटल काँटा (१ वटा)</td><td>१३४५१</td><td>१५१९९</td><td>५०.००%</td><td>७५९९</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			त्रिपाल (२६६)	१४१५९३	१६२२६०	५०.००%	८११३०	
			मकैको बिउ (५०० के जि)	७५०००	७५०००	५०.००%	३७५००	
			मकैको बिउ हाइब्रिड ५० के जि	३००००	३००००	५०.००%	१५०००	
			मकैको कम्पोजिट ५०० के जि	१२५०००	१२५०००	५०.००%	६२५००	
			विषादी औषधि ४९८ वटा	२४९००	२४९००	५०.००%	१२४५०	
			ढुवानी	१००००	१००००	५०.००%	0	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td>११६९३५७</td><td></td><td>५७९६७७</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९८</td><td>182</td><td>२०७९-३-२२</td><td>
कृषितर्फका साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम निरन्तरता)

आ.ब. २०७७।७८ मा स्थापना भएको कृषितर्फका साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम निरन्तरता) अन्तर्गत श्री पञ्चकन्या बहुउद्देश्यीय कृषक समूहसँग २०७८।१०।२८ मा रू. ५,००,००० अनुदान दिने गरी लागत अनुमान रू. ६,६४,४२० भएकोमा पालिकाले रू ४,९९,९०० अनुदान निकासा गरेको छ।
प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण परियोजना म्यानुअल परिच्छेद ७ बुँदा नं. ७.१ अनुसार कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा निम्न अनुसारको दरमा रू ४,५६,७८३ अनुदान दिनुपर्नेमा रू. ४,९९,९०० अनुदान दिएकाले बढी अनुदान दिएको रू. ४३,११७ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><th>सामग्रीको नाम</th><th>लागत</th><th>विल रकम</th><th>अनुदान%</th><th>अनुदान दिनुपर्ने</th></tr>
<tr><td>एच.डि.सि. पाइप २५ mm</td><td>२२००००</td><td>२०९९७६</td><td>८५%</td><td>१७८४७९</td></tr>
<tr><td>एच. डि. सि. पाइप २०Mm</td><td>१५१८००</td><td>१५१७७०</td><td>८५%</td><td>१२९००४</td></tr>
<tr><td>हजारी</td><td>१५२००</td><td>१५२००</td><td>५०%</td><td>७६००</td></tr>
<tr><td>टनेल</td><td>४०८००</td><td>४०८००</td><td>५०%</td><td>२०४००</td></tr>
<tr><td>प्लास्टिक</td><td>६१६००</td><td>६१६००</td><td>५०%</td><td>३०८००</td></tr>
<tr><td>मोहनी पासो</td><td>३८४००</td><td>३८०००</td><td>५०%</td><td>१९०००</td></tr>
</table>
</td><td>४३,११७</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>रेनकोट</td><td>१००००</td><td>१००००</td><td>५०%</td><td>५०००</td></tr>
<tr><td>मूलाको विउ</td><td>१५०००</td><td>१५०००</td><td>५०%</td><td>७५००</td></tr>
<tr><td>धनिया विउ</td><td>४०००</td><td>४०००</td><td>५०%</td><td>२०००</td></tr>
<tr><td>पावर प्लस</td><td>५२०००</td><td>५२०००</td><td>५०%</td><td>२६०००</td></tr>
<tr><td>खुर्सानिको वेर्ना</td><td>६२०००</td><td>६२०००</td><td>५०%</td><td>३१०००</td></tr>
<tr><td>ढुवानी</td><td>३६२०</td><td>३६२०</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>४५६७८३</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९९</td><td>73</td><td>२०७९-१-१५</td><td>
अलैचीको साना व्यवसायिक कृषि अत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम)

अलैचीको साना व्यवसायिक कृषि अत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम) सञ्चालन गर्न पालिकाले लागत अनुमान स्वीकृत नगरी मनिषा कृषि फर्मलाइ रू ५,४२,५००।- भुक्तानी दिएकोमा देखिएको छ। प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअलको परिच्छेद ७ बुँदा नं ७.१ अनुसार निम्नानुसार तोकिएको प्रतिशतका दरले अनुदान रू. ४,३८,५६०।- दिनुपर्नेमा रू. ५,४२,५०।- अनुदान दिएकोमा वढी अनुदान दिएकोले बढी रकम रू. १,०३,९४०।— सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><td>सामग्रीको विवरण</td><td>उपभोक्ताको विल</td><td>अनुदान प्रतिशत</td><td>अनुदान दिनुपर्ने रकम</td></tr>
<tr><td>प्लास्टिक टनेल</td><td>८०००</td><td>५०%</td><td>४०००</td></tr>
<tr><td>विषादी</td><td>१९५००</td><td>५०%</td><td>९७००</td></tr>
</table>
</td><td>१०३,९४०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>पाइप</td><td>२२८२८४</td><td>८५%</td><td>१९४०४१</td></tr>
<tr><td>स्क्वाएर पाइप</td><td>१२४१२८</td><td>८५%</td><td>१०५५०८</td></tr>
<tr><td>फलामे ढोका</td><td>१३४१०</td><td>५०%</td><td>६७०५</td></tr>
<tr><td>सिमेन्ट</td><td>२०६३३</td><td>५०%</td><td>१०३१६</td></tr>
<tr><td>हिल ट्याङ्क</td><td>७३४५०%</td><td>८५%</td><td>६२४३२</td></tr>
<tr><td>विभिन्न इलेक्ट्रिक सामग्री</td><td>९१६१७</td><td>५०%</td><td>४५८०८</td></tr>
<tr><td>ढुवानी</td><td>४१५००</td><td></td><td>०</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>४,३८,५६०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१००</td><td>४</td><td>२०७९-३-२२</td><td>प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम

पालिकाले ढाका उत्पादक समाज तेह्रथुम (पान नं ६१३९८५५७२) सँग निजको कार्यक्रम कार्ययोजना अनुसार रू. ४,००,००० मा सम्झौता गरी रू. ४,००,००० मा ४५ दिने एड्भान्स ढाका कपडा बुनाइ तालिम सञ्चालन गर्दा उक्त ४५ दिने एड्भान्स ढाका कपडा बुनाइ र पुनर्ताजकी तालिममा १० जना सहभागीहरूलाई प्रति सहभागी २२००० को दरले रू २२०००० को प्रविधि हस्तान्तरण गरेकोमा सहभागीबाट २० प्रतिशतका दरले हुने ४४००० अनुदानग्राहीबाट संकलन गरी राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्नेमा सो दाखिला गरेको नदेखिएकोले उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td>४४,०००</td></tr>
<tr><td>१०१</td><td></td><td></td><td>अनुदान वितरण</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			अनुदान वितरण पालिकाले गाउँसभा तथा कार्यपालिकाको निर्णयबाट कृषि उत्पादन प्रबर्द्धन,सीप बिकास,प्रविधि हस्तान्तरण लगायतका विभिन्न कार्यक्रमहरूमा अनुदान वितरण गर्दा सोझै अनुदान ग्राही कृषक,फर्म,समूह लाइ सूचना प्रकाशन,व्यवसायिक योजना, कृषकको प्रस्तावको मूल्याङ्कन, स्थलगत अवलोकन जस्ता प्रक्रियाहरू पुरा गरी अनुदानको प्रकार,अनुदानग्राहीको हिस्सा समेटेर कार्यविधि तर्जुमा गरी सो अनुसार मात्र अनुदान वितरण गर्नुपर्दछ ।	
१०२	234	२०७९-३-१०	**कृषि औजार ५० प्रतिशत अनुदानः** कृषि औजार प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना लगायतका निर्देशिकाहरूमा ५० प्रतिशत अनुदान दिने व्यवस्था गरेको छ । यस पालिकाले रू. १९,६४,०००।— का विभिन्न कृषि औजार खरिद गरी वितरण गरेकोमा ५० प्रतिशतले हुने अनुदान रू. ९,८२,०००।— भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रू. १२,८५,२५०।— भुक्तानी गरेकोले रू. ३,०३,२५०।— बढी भुक्तानी भएको देखियो । सशर्त अनुदान सम्बन्धि कार्यविधि निर्देशिकाहरूको पालना नगरेको र आन्तरिक कार्यविधि समेत नबनाई वडागत रूपमा फरक फरक प्रतिशत अनुदान दिएकोले असमानता भएको र तजबिजी आधारमा अनुदान दिनु मनासिव नदेखिएकोले ५० प्रतिशत भन्दा बढी दरमा भुक्तानी दिएको रू. ३,०३,२५०।— असुल गर्नुपर्दछ ।	३०३,२५०
१०३	157	२०७९-३-२०	**नर्म्स भन्दा बढी अनुदान दिएको:**प्रधानमन्त्री कृषि अनुदान आधुनिकीकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअलको परीच्छेद ७ को बुँदा नं ७.१ मा डिजिटलकाँटामा ५० प्रतिशत मात्र अनुदान दिन पाइने व्यवस्था छ । उक्त कार्यक्रमको आर्थिक प्रस्तावमा डिजिटलकाँटा १ वटाको १६९५० को ५० प्रतिशतले हुने रू ८,४७५ मात्र अनुदान दिनुपर्नेमा रू १४४०७ अनुदान दिएकोले नर्म्स भन्दा बढी अनुदान दिएको रू ५९३२ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	५,९३२
१०४				१८९,८०४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			फरक दररेटबाट विरूवा खरिदः विरूवाहरू खरिद गरिँदा सरकारी दररेट अनुसार खरिद गरिएको हुनु पर्दछ । तोकिएको नर्मस विपरित निम्नानुसार खरिद गरी बढी भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त बढी भुक्तानी भएको रकम रू. १८९८०४ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

गो. भौ.नं.।मिति	विवरण	तोकिएको दर	बिलको दर	फरक दर	संख्या	फरक रकम (५० प्रतिशत अनुदान मात्र)
१८५-२०७९।३।२२	अलैची विरूवा	७	११	४	८६००	१७२००
११५-२०७९।३।९	अलैची विरूवा	७	११।६०	४।६०	४७४१	१०९०४
१२४-२०७९।३।१४	अलैची विरूवा	७	११।५०	४।५०	३०००	६७५०
	कलमी सुन्तला विरूवा	२०	९०	७०	७००	२४५००
	कलमी कागति विरूवा	२०	९०	७०	७००	२४५००
१५७-२०७९।३।२०	कागती विजु विरूवा	२५	४३	१८	३००	२७००
	कागती कलमी	२०	१३५	११५	५००	२८७५०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१६८-
२०७९।३।२१</td><td>सुन्तला कलमी</td><td>४५</td><td>२२०</td><td>१७५</td><td>८००</td><td>७००००</td></tr>
<tr><td></td><td>कागती कलमी</td><td>४५</td><td>१३५</td><td>९०</td><td>१००</td><td>४५००</td></tr>
<tr><td colspan="6">जम्मा</td><td>१८९८०४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१०५</td><td>40</td><td>२०७८-१०-१७</td><td>
किसान सूचीकरण कार्यक्रमः निम्न कार्यक्रममा कार्यक्रम र प्रशिक्षण वापत प्रति सेसन रू १३०० को दरले वितरण गरेकोमा कार्यपत्र वापत प्रति सेसन रू ८०० मात्र पाउनेमा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रू
<table>
<tr><td>प्रशिक्षक</td><td>भत्ता</td><td>बढी रकम</td></tr>
<tr><td>ना.प्रा.स. योगेन्द्र श्रेष्ठ</td><td>१३००</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>ना.प्रा.स. शान्तिला फोम्बो</td><td>१३००</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>ना.प्रा.स. राजेन्द्र परियार</td><td>२६००</td><td>१०००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>५२००</td><td>२०००</td></tr>
</table>
</td><td>२,०००</td></tr>
<tr><td>१०६</td><td></td><td></td><td>
कृषि तर्फका साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट विकास कार्यक्रम

आ.ब. २०७७।७८ मा स्थापना भएका कृषि तर्फका साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत मनोरमा एग्रो प्रा लि वडा नं. १ सँग मिति २०७८।१०।२८ मा कार्यालयले व्यहोर्ने अनुदान रकम यकिन नगरी सम्झौता गरी फलफुल पकेट कार्यक्रमको लागि रू २,००,०००। अनुदान निकासा गरेको मा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन् :
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०६.१			उक्त म्यानुअल को बुँदा नम्बर ७.१ मा फर्म।कम्पनि। संस्था आफैंले सामान खरिद गरेकोमा सो ढुवानी खर्च सम्बन्धित संस्थाले व्यहोर्नुपर्ने व्यबस्था छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत ढुवानी वापत रू १३७३३।- भुक्तानी गरेकोले उक्त रकम सम्बन्धितबाट असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१३,७३३
१०६.२	157	२०७९-३-२०	प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअल २०७७ अनुसार स्थानीय तहले सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी तोकिएको पकेट क्षेत्रमा कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा स्थानीय तहले सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी तोकिएको पकेट क्षेत्रका इच्छुक लक्षित समुदाय वर्गलाई पकेट कार्यक्रममा सहभागी हुन अनुसूची ९ बमोजिमको ढाँचामा निवेदन दिनुपर्ने व्यवस्था उल्लेख गरेको छ।सूचना प्रकाशन नगरी आर्थिक विकास समितिको ०७८।१०।१८ को निर्णयवाट सोझै फर्मको नाम छनौट गरेको देखिन्छ । प्राविधिक समितिले स्थलगत अनुगमन गरी प्राविधिक प्रतिवेदन दिनुपर्नेमा सो अनुसार भएको देखिएन। उक्त म्यानुअलको बुँदा नं ४.१.१३ मा पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत सञ्चालित क्रियाकलापहरूको स्थानिय तह र सरोकारवालाको सहभागितामा एकल वा संयुक्त अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ। पालिकाले कार्यक्रमको प्रभावकारिता अभिवृद्धि गर्न अनुगमन कार्यलाई प्राथमिकता दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
१०६.३			**प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकीकरण परियोजनाः** अन्तर्गतको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा स्थापना भएको बंगुरको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रमको ओडारे नागी बहुउद्देश्यीय कृषक समूहसँग २०७९।२।१९ मा ५० प्रतिशत अनुदानस्वरूप रू. चार लाखको सम्झौता भएको छ। परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअल२०७७ ४.१.१३ख मा तोकेको ढाँचामा प्रगति विवरण प्रतिवेदन तयार गरी परियोजना कार्यान्वयन एकाइमा पठाउनुपर्नेमा पठाइएको देखिएन। साथै कार्यक्रमको प्रोफाइल तयार गरेको समेत देखिएन । त्यसैगरी उक्त संस्थाले लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश नगरेको तथा बंगुरको पाठापाठी ६० वटा, उन्नत जातको बंगुर ३० वटाको बीमा गरेको पाइएन । परियोजना प्रस्ताव स्वीकृत नभइ कार्यक्रम भएको देखिन्छ साथै तोकिए बमोजिमको प्रतिवेदन पेश भएको देखिएन। परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअलले तोकेको ढाँचामा प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१०७</td><td>180</td><td>२०७९-३-२२</td><td>सुपरीवेक्षक तथा गणकलाई तालिममा सहभागी भत्ता

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारका सुपरीवेक्षक तथा गणकलाई तालिममा सहभागी हुन जिल्ला समन्वय समिति तेह्रथुम गइ दैनिक तथा भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएकोमा निजहरूको हाजिरी अभिलेख समेत नरहेको एवं आधिकारिक पत्र बेगर यसरी दैनिक तथा भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको देखिएकोले पाउने आधार पेश गर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिएको रू. ४१५००
<table>
<tr><th>कर्मचारीको नाम</th><th>भ्रमण अवधि</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>सुपरीवेक्षक कोपिला कन्दङ्वा</td><td>२०७८।९।२५ देखि ९।३० सम्म</td><td>८३००</td></tr>
<tr><td>गणक शिखा कन्दङ्वा</td><td>२०७८।९।२५ देखि ९।३० सम्म</td><td>८३००</td></tr>
<tr><td>गणक पवन न्यौपाने</td><td>२०७८।९।२५ देखि ९।३० सम्म</td><td>८३००</td></tr>
<tr><td>गणक सुनितादेवि गोम्दान</td><td>२०७८।९।२५ देखि ९।३० सम्म</td><td>८३००</td></tr>
<tr><td>गणक एलिशा घिसिङ्ग</td><td>२०७८।९।२५ देखि ९।३० सम्म</td><td>८३००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४१५००</td></tr>
</table></td><td>४१,५००</td></tr>
<tr><td>१०८</td><td>173</td><td>२०७९-३-२१</td><td>शीर्षक विपरित खर्च

१७३-२०७९।३।२१ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लघु उद्यम विकास कार्यक्रम अन्तरगत वैठक भत्ता बापत निम्नानुसारको भुक्तानी गरेकोमा वैठकको माइन्युट बेगर भत्ता भुक्तानी गरेको देखिएको एवं खर्च लेख्दा</td><td>५५,२५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>अनुगमन भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको देखिएको ले यसरी शीर्षक विपरित खर्च लेखी बैठक भत्ता माइन्युट बेगर खर्च लेखेको देखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिएको रू. ५५,२५०।-
<table>
<tr><th>कर्मचारीको नाम</th><th>वैठक संख्या</th><th>भुक्तानी रकम (करकट्टि पछिको)</th></tr>
<tr><td>डम्वरबहादुर आङदम्वे</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>कृष्णप्रसाद चौलागाई</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>इन्द्र दुलाल</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>विकाश घिमीरे</td><td>६</td><td>५१००</td></tr>
<tr><td>अनुपमा लामिछाने</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>मुना आचार्य</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>मनिषा ढुंगाना</td><td>९</td><td>७६५०</td></tr>
<tr><td>वासुदेव वराल</td><td>५</td><td>४२५०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>५५२५०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१०९</td><td>172</td><td>२०७९-३-२१</td><td>अनुगमन भत्ता

१७२-२०७९।३।२१ राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जीकरण कार्यक्रम अन्तरगत निम्नानुसारका कर्मचारीहरूले अनुगमन भत्ता उपलव्ध गराएकोमा भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी १५ प्रतिशत अग्रिमकर समेत कट्टी गरी खर्च लेखेकोमा अनुगमनमा जाँदा</td><td>४६,७५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>भ्रमण आदेश समेत संलग्न नगरी खर्च लेखेको देखिएकोले उक्त रकम रु.४६,७५०।- पाउने आधार पेश गर्ने अन्यथा उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।
<table>
<tr><td>कर्मचारीको नाम</td><td>अनुगमन संख्या</td><td>भुक्तानी रकम (करकट्टि पछिको)</td></tr>
<tr><td>प्र.प्र.अ. डम्वरबहादुर आङदम्वे</td><td>५</td><td>४२५०</td></tr>
<tr><td>शिक्षा अधिकृत हरीप्रसाद सोती</td><td>६</td><td>५१००</td></tr>
<tr><td>लेखापाल विकास घिमिरे</td><td>५</td><td>४२५०</td></tr>
<tr><td>आ.ले.प. इन्द्र दुलाल</td><td>११</td><td>९३५०</td></tr>
<tr><td>एम.आइ.एस.अपरेटर सन्तोष कुमार तामाङ्ग</td><td>११</td><td>९३५०</td></tr>
<tr><td>फिल्ड सहायक बासुदेव बराल</td><td>११</td><td>९३५०</td></tr>
<tr><td>फिल्ड सहायक सीता सापकोटा</td><td>६</td><td>५१००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४६७५०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>११०</td><td>9</td><td>२०७९-३-२३</td><td>किशोरी सशक्तिकरण कार्यक्रमः प्रदेश नं. १ को सामाजिक विकास मन्त्रालयको च.नं. १९३६ मिति २०७९।३।१ को पत्रबाट आ.ब. २०७८/७९ को स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रमानुसार बालबिवाह अन्त्यका लागि सबै स्थानीय तहहरूमा सामुदायिक विद्यालय मार्फत किशोरी सशक्तिकरण कार्यक्रम संचालन गर्ने गरी किशोरी सशक्तिकरण कार्यक्रम (सञ्चालन) निर्देशिका २०७९ बमोजिम कार्यान्वयन गर्न निर्देशन दिएको पाईयो । उक्त निर्देशिका बमोजिमको प्रक्रिया पुरा गरी निर्देशिकाको दफा १४ मा सो को स्थानीय तहले यस कार्यक्रमका लागि प्राप्त बजेट रकमको प्रचलित कानुन बमोजिम</td><td>५५,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने उल्लेख छ । त्यसैगरी निर्देशिकाको दफा नं १५(४) मा यस्तो खर्चको सम्बन्धमा प्रत्येक चार-चार महिनामा मन्त्रालय तथा सम्बन्धित स्थानीय तह समक्ष अनुसूची २ बमोजिमको ढाँचामा प्रतिवेदन पेश गर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले यस कार्यक्रम संचालनका लागि श्री महेन्द्र मा.बि. लाई रू.५५,०००।- अनुदान दिएकोमा सो को बिल भरपाई तथा तोकिए बमोजिमको प्रतिवेदन पेश भएको छैन । लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त रकमबाट कार्यक्रम सञ्चालन नगरी बैङ्कमा रकम रहेको भन्ने जानकारीमा आएकोले सशर्त तर्फको अनुदान दिएको रकम उद्देश्य अनुरूप खर्च नभएकोले असुल हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
१११	१	२०७९-३-२३	**लैङ्गिक हिंसा निवारण कोष** यस लैङ्गिक हिंसा निवारण कोषमा प्रदेश सशर्तबाट रू ५०,००० ट्रान्सफर गरेको देखियो । यस कोषमा रू.३,५०,००० मौज्दात रहेकोमा कार्यविधि बनाएको भएता पनि उक्त कोषबाट खर्च गरेको देखिदैन ।	
११२			**असम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई भ्रमण भत्ता भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (१०) बमोजिम कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कार्यक्रम भ्रमण खर्च वापत निम्नानुसारका कर्मचारीहरूले दैनिक तथा भ्रमण खर्च वापत भुक्तानी लिएको देखिएकोले कार्यालय बाहिरका असम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई भ्रमण भत्ता भुक्तानी गर्ने उपयुक्त आधार बेगर र भ्रमण प्रतिवेदन संलग्न नगरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू.	५७,६००

गो.भौ.न./मिति	कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			६२-२०७९।१।४	तिर्थराज थापा	६८००	अन्य कार्यालय	
				तोयानाथ दाहाल	६८००	अन्य कार्यालय	
			१३३-२०७९।३।१६	लबरेन्ज साह	६६००	अन्य कार्यालय	
			१४२-२०७९।३।१८	वालकुमारी तामाङ	८८००	अन्य कार्यालय	
				वालकुमारी तामाङ	८८००	अन्य कार्यालय	
			१६१-२०७९।३।२१	लबरेन्ज साह	६६००	अन्य कार्यालय	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१६३-२०७९।३।२१ | लबरेन्ज साह | ६६०० | अन्य कार्यालय १३१-२०७९।३।१६ | लबरेन्ज साह | ६६०० | अन्य कार्यालय | जम्मा | ५७६०० |	
११३			**प्रविधि हस्तान्तरण गरिबी निवारणको लागि लघु उद्यम कार्यक्रम** प्रविधि हस्तान्तरण गरिबी निवारणको लागि लघु उद्यम कार्यक्रम अन्तर्गत पालिकाले हस्तान्तरण गरेको प्रविधि अन्तर्गत लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसारको भौचरबाट नमूना परीक्षण गर्दा देखिएको व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् ।	
११३.१				

गो. भौ. नं.	क्रियाकलाप	व्यक्ति/समूह	लागत	आ. रा. खातामा २०% दाखिला	कार्यालयले व्यहोरेको रकम
१३९	२०७९।०९।१८	सरिता लिम्बूसहित ६ जना	४२,०००	८,४००	३३,६००
१३९	२०७९।०९।१८	कोपिला खवास सहित १२ जना	९०,७३१	१८,१४०	७२,५८५

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१३९</td><td>२०७९।०९।१८</td><td>घना श्रेष्ठ सहित ५ जना</td><td>३५,०००</td><td>७,०००</td><td>२८,०००</td></tr>
<tr><td>१३९</td><td>२०७९।०९।१८</td><td>जानुका फुयाल सहित ५ जना</td><td>३५,०००</td><td>७,०००</td><td>२८,०००</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">जम्मा</td><td>२०२७३१</td><td>४०५४०</td><td>१६५१८५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११३.२</td><td></td><td></td><td>
उक्त निर्देशिकाको दफा ४१(२) बमोजिम उद्यमीलाई उद्योगको आवश्यकता, उद्योगवाट सिर्जना हुने रोजगारीको आधारमा प्रविधि उपलब्ध गराउनुपर्नेमा यस सम्बन्धमा कुनै मूल्याङ्कन तथा विश्लेषण भएको देखिएन । उक्त निर्देशिकाको दफा ४२ मा प्राप्त प्रविधिको उचित सदुपयोग गर्नुपर्ने, हस्तान्तरण भएको प्रविधि कुनै कारणवाट सञ्चालन वा प्रयोग नगरेमा सो प्रविधि कार्यालयमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ ।पालिकाको सम्बन्धितसँग गरेको शर्तनामा बमोजिम प्रविधि उपयोग नगरेमा दफा ५८ बमोजिम सूचकहरूको निर्धारण गरी कार्यक्रमको अनुगमन तथा मुल्याङ्कन समेतको प्रतिवेदनको आधारमा निष्क्रिय उद्यमीहरूबाट प्रविधि फिर्ता लिनुपर्ने देखिन्छ ।
गरिवी निवारणको लागि लघु उद्यम कार्यक्रम निर्देशिका, २०७७ को दफा ३९(४) मा सामान बिक्रीबाट प्राप्त रकम तालिम सम्पन्न भएपछि शाखा/कार्यालयले तोकेको राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने, बिक्री हुन नसकेको सामान बिक्रीको लागि कोशेली घर वा अन्य विकल्प खोज्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस बर्ष सञ्चालन गरेका विभिन्न सीप विकास तालिमहरूमध्ये लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना छनौटको आधारमा निम्न तालिम कार्यक्रमहरूको परीक्षण गर्दा सोको अभिलेख राखी आयआर्जन गरेको देखिएन । साथै विभिन्न तालिम कार्यक्रममा प्रयोग हुने कच्चा पदार्थहरूको सम्बन्धमा एकरूपता नदेखिएकोले तालिमको प्रकृति/अवधिको आधारमा सूचकहरू निर्धारण गरी कच्चा पदार्थमा हुने खर्चलाई व्यवस्थित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>गो.भौ. नं.</th><th>मिति</th><th>तालिमको नाम</th><th>कूल खर्च</th><th>कच्चा पदार्थ</th><th>तालिम अवधि</th></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<table><tr><td>४५</td><td>२०७८।१२।१०</td><td>उद्यमशिलता विकास तालिम १,२, ३ वटा वडाअध्यक्ष (३ वटा तालिम)</td><td>२,१०,८३०</td><td></td><td>८ दिन</td></tr><tr><td>४५</td><td>२०७८।१२।१०</td><td>क्रिष्टलको गहना सीप विकास तालिम (७ नम्बर)</td><td>७५,९३०</td><td>४२,५००</td><td>७ दिन</td></tr><tr><td>४५</td><td>२०७८।१२।१०</td><td>डल कुसन तालिम (१ नम्बर)</td><td>१,१६,७९०</td><td>४३,३८०</td><td>१५ दिन</td></tr><tr><td>४५</td><td>२०७८।१२।१०</td><td>ढाका तालिम</td><td></td><td>१,२४,४७५</td><td>९० दिन</td></tr><tr><td>४५</td><td>२०७८।१२।१०</td><td>ढाका तालिम</td><td></td><td>१२,५२०</td><td>९० दिन</td></tr></table>	
११४	171	२०७९-३-२१	**बैठक भत्ता** १७१-२०७९।३।२१ राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जीकरण शाखा अन्तरगत बैठक भत्ता बापत कार्यालयकै पदाधिकारी तथा कर्मचारी मात्र संलग्न रही २६ जनाको उपस्थिति देखाइ रू. ३५,७०० भुक्तानी खर्च लेखेकोले उक्त समितिमा कति जना उपस्थित हुन पाउने हो बिना आधार खर्च लेखेको देखिएकोले पाउने आधार पेश गर्ने अन्यथा उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रू. ३५,७००।- <table><tr><td>पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम</td><td>बैठक संख्या</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr><tr><td>दिल बहादुर पाहिम</td><td>१</td><td>८५०</td></tr></table>	३५,७००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

बलिराज इङनाम	१	८५०
डम्वरबहादुर आङ्दम्वे	२	१७००
प्रेमराज लिम्बू	१	८५०
बुद्धिमान गुरूङ	१	८५०
खगेन्द्र गुरूङ	१	८५०
विष्णुप्रसाद ओली	१	८५०
कृष्णप्रसाद बास्कोटा	१	८५०
रोहित कन्दङवा	१	८५०
लिला वयलकोटी	१	८५०
हरीप्रसाद सोती	१	८५०
सुशिल इङनाम	२	१७००
अजेयराज श्रेष्ठ	२	१७००
सृष्टि फोम्बो	२	१७००
कृष्णप्रसाद चम्लागाई	२	१७००
मनिला राई	२	१७००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>विकास घिमिरे</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>इन्द्र दुलाल</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>खगिन्द्र तिम्सिना</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>चित्रकुमार भट्टराई</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>सन्तोषकुमार तामाङ</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>वासुदेव बराल</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>सीता सापकोटा</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>तुलाराम रिमाल</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>दिल बहादुर लिम्बू</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td>खेमराज प्रसाई</td><td>२</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३५७००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११५</td><td></td><td></td><td>प्रशिक्षण भत्ता

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ ()५) बमोजिम खर्च लेख्दा खर्चको विल भरपाईसहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ब्यूटिपार्लर तालिमका लागि प्रशिक्षक श्री कोपिला नेपालीलाई प्रशिक्षण भत्ता बापत रू. ६३७५० भुक्तानी गरेकोमा निजले उक्त विषयसँग सम्बन्धित तालिम प्राप्त गरेको व्यवसायिक सीप प्रमाणपत्र संलग्न नगरी सम्झौताको आधारमा भुक्तानी लिएको देखिएकोले सो पाउने आधार पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११६			अनुगमण तथा संपरीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरूजु फछ्यौंट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४ (२) (घ) मा बेरूजु फछ्यौंट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले डोर समक्ष गत विगतको बेरूजू फछ्यौंट गरी सम्परीक्षणको लागि पेश गरेको छैन ।	