महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
पिपरा गाउँपालिका
महोत्तरी

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि(Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था ह'ने ।

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

गन्तव्य(Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and QualityAudit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता(Core Values)

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

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानुन बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७।०७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।

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

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

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

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

टंकमणि शर्मा, दंगाल

२०७९ आषाढ **महालेखापरीक्षक**

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

पत्र संख्याः २०७८।७९
च.नं.४३०

मितिः २०७९।३।२०

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुख/अध्यक्षज्यू,
पिपरा गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
महोत्तरी ।

कैफियत सहितको राय

हामीले पिपरा गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा,यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक,पेस भएको २०७८ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानुनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरुपमा सबै कारोवार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ।
२. लेखापरीक्षणबाट रू. २७ करोड ९२ लाख ६७ हजार बेरुजू देखिएको छ। सो उपर प्रमाण प्रतिकृया प्राप्त भएको छैन । बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रू.२ करोड ८१ लाख ७८ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू.१८ करोड २ लाख २९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रू.६ करोड ५८ लाख १८ हजार र पेश्की रू. ५० लाख ४१ हजार रहेको छ ।पिपरा गाउँपालिकाको गतवर्ष रू. ५४ करोड ३८ लाख ३१ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रू. ८२ करोड ३० लाख ९८ हजार रहेको छ । पिपरा गाउँपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
३. पिपरा गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औंल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रुपमा रहेको छ ।
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।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यबिधि 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, प्रमुख र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नगरपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन्।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडारहित 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 विवरणकाउपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विशेष वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ।

(पदमराज पौडेल)
नायब महालेखापरीक्षक

पिपरा गाउँपालिका

बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या				नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	असुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
३७	२६८	२७९२६७	०	०	०	३७	२६८	२७९२६७	२८१७८	६५८१८	१८०२२९	०	०	२७९२६७	५०४१

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी	
पिपरा गाउँपालिका,महोत्तरी	५४३८३१	०	०	५४३८३१	५४३८३१	२७९२६७	८२३०९८	

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : पिपरा गाउँपालिका, महोत्तरी , पिपरा गाउँपालिका , महोत्तरी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	राज किशोर झा	२०७८-३-६	२०७८-३-३१
कार्यालय प्रमुख	राम किशोर महतो	२०७७-४-१	२०७७-६-७
कार्यालय प्रमुख	सावन कुमार चौधरी	२०७७-६-८	२०७८-३-५
कार्यालय प्रमुख	Shambhu Thakur	२०७८-११-३	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	राम सागर यादव	२०७७-६-१	
		बेरुजु रकम	२७९,२६७,३२५

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१७,१६,३२,८८०	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३१,५१,७०,२७०	चालु खर्च	२७,२५,१६,२६८.६
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,०३,५३,०००	पूँजीगत खर्च	१५,७२,१६,१०३.९५
राजश्व बाँडफाँट	७,०६,८५,२५६.४२	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१५,४७,७१,९४६.८९
आन्तरिक आय	१,६०,००,०००		
अन्य आय	१६,३२,११,१५८.५४		
कुल आय	५८,५४,१९,६८४.९६	कुल खर्च	५८,४५,०४,३१९.४४
बाँकी मौज्दात		१७,२५,४८,२४५.५५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**लेखापरीक्षण** लेखापरीक्षणमा पेश भएसम्मका आर्थिक कारोबारसंग सम्बन्धित निकायबाट प्राप्त जानकारी अनुसार तयार गरी स्वीकृत भएको लेखापरीक्षण योजना २०७८, इकाईगत लेखापरीक्षण योजना २०७८, लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा ४ मा, जोखिम विश्लेषण, नमुना छनौट र लिखित प्रतिनिधित्वपत्रको आधारमा वित्तीय विषयको लेखापरीक्षण नीति, लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शन, निर्देशन एवं व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यास र लेखापरीक्षण सीमाको आधारमा तथा उपलव्ध भएसम्मका श्रेश्ताको परीक्षणबाट लेखापरीक्षण प्रारम्भिक प्रतिवेदन जारी गरिएको छ। सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन। लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निश्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको छ। छलफल गरी कायम भएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्।	
२			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीयतहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालनगर्ने उद्देश्यले यस पिपरा गाउँपालिकाकोस्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाईप्रवद्र्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरीनागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाउँपालिकाअन्तर्गत ७ वडा, ३९ सभा सदस्य, ३९.९८वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा करिब ३५ हजार ५२४ जनसंख्या रहेको छ ।	
३			**प्राप्ति भुक्तानी हिसाब**	

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)			४८६०३८६२६.९६	99381058	५८५४१९६८४.९६			
क. प्राप्ति (संचितकोषमा			४२२२०८५२६.४२		४२२२०८५२६.४२			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय										बेरुजु रकम
				आम्दानी बाँधिने)										
				११००० कर	11		७०८७११२५.०३		७०८७११२५.०३					
				१३००० अनुदान			३३५५२३२७०		३३५५२३२७०.					
				संघीय सरकार	12		३१५१७०२७०		३१५१७०२७०.					
				प्रदेश सरकार	12		२०३५३०००		२०३५३०००.					
				अन्य आम्दानी			०		०.					
				१४००० अन्य राजस्व			१५८१४१३१.३९		१५८१४१३१.३९					
				१५००० विविध प्राप्ति			०		०.					
				ख. अन्य प्राप्ति			६३८३०१०१	99381058	१६३२१११५८.५४					
				वितरण गर्न बाकी राजस्व			0		०.					
				कोषहरु			४७०७७५४७.५४		४७०७७५४७.५४					
				धरौटी			१६७५२५५३		१६७५२५५३.					
				संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम			0	99381058	९९३८१०५८.					
				भुक्तानी (ग+घ)			४८५१२३२६१.४१	99381058	५८४५०४३१९.४१					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
				ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)			४२९७३२३७२.५२		४२९७३२३७२.५२				
				२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	18		१४३७६७९७३.८३		१४३७६७९७३.८३				
				२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	18		१०५१३२३०५.७४		१०५१३२३०५.७४				
				२५००० सहायता (Subsidy)	18		३४४६१६०		३४४६१६०.				
				२६००० अनुदान	18		0		०.				
				२७००० सामाजिक सुरक्षा	18		१८११९०१२		१८११९०१२.				
				२८००० अन्य खर्च	18		२०५०८१७		२०५०८१७.				
				३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	18		१५७२१६१०३.९५		१५७२१६१०३.९५				
				घ. अन्य भूक्तानी			५५३९०८८९	99381058	१५४७७१९४६.८९				
				कोषहरु			४१५८६४४९.५४		४१५८६४४९.५४				
				धरौटी			१३८४१५०४.३५		१३८४१५०४.३५				
				अन्य खर्च			०						
				संघीय, प्रदेश सरकार वा				99381058	९९३८१०५८.				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
			अन्य कार्यक्रम										
			कट्टी रकम भुक्तानी/ दाखिला गर्न बाकी			-37065		-३७०६५.					
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)			९१५३६५.५५	०.	९१५३६५.५५					
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या संचित कोष, धरौटी र कोषहरु)			१७१६३२८८०		१७१६३२८८०.					
			वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)			१७२५४८२४५.५५		१७२५४८२४५.५५					
								०.					
			बैंक तथा नगद बाकी स्रेस्ता	24		१७२४३३४४५.९६		१७२४३३४४५.९६					
४			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** 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 व्यवस्था छ । 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 उप प्रमुख ननु कुमारी दास रु. ७५ करोड ५८ लाख ३५ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७७।६।०३ मा पारित भएको छ । समयमै बजेट पेश गर्ने, पारित गर्ने र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई अख्तियारी प्रदान गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ ।										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५			**वित्तिय विवरण** स्थानीयसरकारसञ्चालनऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS basedढाँचामा लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन गरेको देखिन्छ । पालिकाले उपलव्ध गराएको वित्तीय विवरण सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः · वित्तीय विवरण तयार गर्दा सुत्रको प्राप्ति भुक्तानी हिसाबले देखाएको खर्चलाई आधार मानिएको छ । · पालिकाले सबै कारोबारलाई सुत्रमा समावेश नगरेको तथा वास्तविक कारोबार देखिने गरी सुत्र प्रणालीको व्यवस्थित प्रयोग गरेको नदेखिएकोले सुत्र प्रणालीको स्रेस्तालाई यथार्थ मान्न सकिएन। · कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट सोझै भुक्तानीहुने संघीय कार्यक्रमहरुको खर्च सामाजिक सुरक्षातर्फको रु९६४१३५९९ र स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रमतर्फ रु २९६७४५९ समेत गरी कूल रु ९९३८१०५८ लाई समेत समावेश गरी एकीकृत प्राप्ति भुक्तानी हिसाब तयार गरिएको छ । · पालिकाको यस वर्षको कूल प्राप्ति रु 585419684.96 मा कूल भुक्तानी रु 584504319.44 घटाएर बाँकी रहेको रकममा गत वर्षको जिम्मेवारी रकम रु १७१६३२८८० जोड्दा वर्षान्तको बाँकी प्राप्ति भुक्तानी हिसाब अनुसार रु 172548245.55 देखिन्छ । स्रेस्ता अनुसारको बैक तथा नगद बाँकी रु 172433445.96 देखिएकोले सो सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्दछ। · पालिकाले यस वर्ष आन्तरिक श्रोत नगद राजश्वतर्फ रु १३०००००० आन्तरिक राजश्व खाताबाट सञ्चित कोष खातामा आम्दानी जनाएकोमा पटक पटक भौचर रिभर्स आम्दानी जनाएको हुदाँ वर्षान्त सम्ममा आन्तरिक स्रोत नगद आम्दानी रु २३९५५३७८ रकमले ऋणात्मक देखिन्छ । त्यसैले राजश्व खाता र संचित कोष खाता बीचको फरक रु ३६९५५३७८ देखिन्छ । · गत वर्ष ०७६।७७ को सशर्त अनुदानको खर्च नभई बाँकी रहेको रकम फिर्तागर्दा पालिकालेसञ्चित कोषबाट रु ३९२०७५४७ सिधै विविध खर्च खातामा मिति २०७७।१०।८ मा ट्रान्सफर गर ी विविध खर्च खाताबाट यस आ.व. ०७७।७८ मिति २०७७।१०।६ मा कोलिनिका खातामा फिर्ता गरेको देखिन्छ । उक्त कारोबार सुत्र प्रणालीको संचित कोषको बैंक नगदी किताबमा पोष्टिङ भएको देखिएन । सञ्चित कोषबाट खर्च खातामा ट्रान्सफर नगरी संचित कोषको बैक नगदीमा पोष्टिङ गरेकोले संचितकोषको खर्च घटी वर्षान्तको बाँकी मौज्दात बढेको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्दछ। त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			**जिम्मेवारी फरक परेको** स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । तर स्थानीय तहको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार संचित कोषमा गत वर्षको अन्त्यमा रु.१५०१०२९५७मौज्दात कायम भएकोमा यो बर्षको शुरुमा संचित कोषमा रु १७१६३२८८० जिम्मेवारी सारेको देखियो । जस अनुसार लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु २१५२९९२३ बढी जिम्मेवारी सारेको देखिन्छ ।	
७			**बैंक हिसाब मिलान नगरेको** स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा स्रेस्ता र बैक खाताको हिसाब मिलान विबरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनुपर्ने रु.	३५,६६८,२३९

बैंकको नाम	खाता नं	खाताको प्रकार	खाता अनुसार बाकी रु	बैंक अनुसार बाकी रु	फरक
			606076.43		
एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200005	ग १.१ आन्तरिक राजस्व खाता	३००००००	४२८२४५	
एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200010	ग २.२ चालू खर्च खाता- जोर वर्ष	६५६१२३५८.८७	६६२६३५०२	
एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200012	ग २.४ पुँजीगत खर्च खाता- जोर वर्ष	४९६५८०१४.०५	४९८०७४५८	
एभरेष्ट बैंक	6200106200013	ग २.७ विविध खर्च खाता	५३६५७५५.	4190392.5	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			लि.						
			एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200017	ग ५.1 स्थानीय तह विविध कोष खाता	०	३२७९१८०.४९		
			एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200002	ग ३.१ स्थानीय तह धरौटी खाता	४८७४३८२.९६	१०६०५४६४		
			एभरेष्ट बैंक लि.	6200106200003	ग ४.१ स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	६२००३७७.६५	१५६५०४५		
			एभरेष्ट बैंक लि.	०६२००१०६२०००१५-२	ग ७.२ स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	१६११०३	625920		
				संचित कोष खाता र राजश्व खाता भिन्नता		३६९५५३७८			
			जम्मा			१७२४३३४४६	१३६७६५२०७	-३५६६८२३९	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८</td><td></td><td></td><td>

चौमासिक पुँजिगत खर्च

कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><td>बजेट</td><td>प्रथम चौमासिक खर्च</td><td>दोश्रो चौमासिक खर्च</td><td>तेस्रो चौमासिक खर्च</td><td>असार</td><td>जम्मा बजेट</td><td>जम्मा खर्च</td></tr>
<tr><td>खर्च</td><td>७३९८०८६१.०६</td><td>९६४११७४१.०८</td><td>२५९३३९७७०.३८</td><td>८९०३१७४२.२</td><td>७५५८३५०९३</td><td>४२९७३२३७२.५२</td></tr>
<tr><td>खर्च(%)</td><td>९.७८</td><td>१२.७५</td><td>३४.३१</td><td>११.७७</td><td></td><td>५६.८५</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>९</td><td></td><td></td><td>

क्षेत्रगत बजेट र खर्च

यस पालिकाको २०७७।७८ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>क्षेत्र/उप क्षेत्र</th><th>विनियोजन</th><th>खर्च</th><th>खर्च (%)</th><th>मौज्दात</th></tr>
<tr><td>१</td><td>आर्थिक विकास</td><td>२,००,३६,०००</td><td>९७,६८,७९४.८९</td><td>४८.७६</td><td>१,०२,६७,२०५.११</td></tr>
<tr><td>२</td><td>सामाजिक विकास</td><td>२३,१८,९०,२७०</td><td>१७,७६,२३,११७.१७</td><td>७६.५९</td><td>५,४२,६७,१५२.८३</td></tr>
<tr><td>३</td><td>पूर्वाधार विकास</td><td>३१,९४,४९,५५४</td><td>१३,२४,२८,४०५.३९</td><td>४१.४६</td><td>१८,७०,२१,१४८.६१</td></tr>
<tr><td>४</td><td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र</td><td>३,०५,००,०००</td><td>२,३४,४९,३०८</td><td>७६.८८</td><td>७०,५०,६९२</td></tr>
<tr><td>५</td><td>कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक</td><td>१५,३९,५९,२६९</td><td>८,६४,६२,७४७.०७</td><td>५६.१६</td><td>६,७४,९६,५२१.९३</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>७५,५८,३५,०९३</td><td>४२,९७,३२,३७२.५२</td><td>५६.८५</td><td>३२,६१,०२,७२०.४८</td></tr>
</table>

बजेटको आकारको तुलनामा आर्थिक विकास र पूर्वाधार विकासका क्षेत्रमा न्यून बजेट विनियोजन भएको देखियो । पालिकाले पूर्वाधार विकासको क्षेत्रमा खर्च भएको बजेटको ३० प्रतिशत मात्र खर्च गरेको देखियो । अन्य क्षेत्रमा समेत लक्ष्य अनुसार बजेट खर्च गर्न सकेको देखिएन । पालिकाले एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका लागि पुजीगत बजेट खर्चमा जोड दिँदै क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
</td><td></td></tr>
<tr><td>१०</td><td></td><td></td><td>

खर्च विश्लेषण

पालिकाले यसबर्ष कुल प्राप्ति रु. ४८६०३८६२७ गरेकोमा राजस्व बाँडफाँडबाट रु ७०६८५२५६ तथा नितान्त आन्तरिक श्रोत बाट रु१६०००००० र अनुदानबाट रु ३३५५२३२७० आम्दानी गरेको देखिन्छ । यस वर्ष चालुतर्फ रु २७२५१६२६९ र पूँजिगत तर्फ रु १५७२१६१०३ खर्च भएको छ । खर्च मध्ये वाँडफाडबाट प्राप्त राजश्व सहितको आन्तरिक श्रोतको हिस्सा १६.४४ प्रतिशत मात्रै रहेको छ । पालिकालाई प्राप्त भएको सबै आम्दानी, अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ५६.०६ प्रतिशत चालु र ३२.३४ प्रतिशतमात्र पूँजिगत निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिकरुपमा बिकास निर्माण गरिनुपर्दछ ।
</td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
१.१			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्वन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन । · आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन । · गाउपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन । . पालिकाले वार्षिक बजेट, नीति तथा कार्यक्रम छपाई गरी सम्बन्धित वडालाई वितरण गरेको तथा यस आर्थिक वर्षको लागि निर्धारित राजस्व शुल्क तथा दरहरु सम्बन्धित वडाहरु कार्यान्वयन गराउनको लागि जानकारी गराएको देखिएन । · सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाएको पाईएन । · मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । · खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। · यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । · संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । · मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०53 को नियम 6क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्वन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस गरेको पाइएन। · कर्मचारीहरुको कार्य विवरण वनाई लागू गरेको पाईएन । · पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । · पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्यिवयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। · राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रबिधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन । · स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाब्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन । · दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			· कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । · ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। · स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । · सञ्चालित योजनाकोआयोजना सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन। · पालिकाको नियमानुसार आन्तरिक लेखापरीक्षण भएको पाईएन। · दश लाख माथिका निर्माण कार्यमा अनिवर्य विमाको प्रावधान हुनुपर्नेका सो अनुसार गरेको देखिएन । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२			**अनुदान फिर्ता** विनियोजन ऐन २०७७ दफा ४(१२) अनुसार संघ सरकारबाट वित्तीय हस्तान्तरण भएका सशर्त, समपुरक तथा विशेष अनुदानको रकम असार मसान्तसम्म खर्च नभई बचत भएमा सम्बन्धित स्थानीय तहले त्यस्तो रकम संघीय सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।प्रदेश विनियोजन ऐन २०७७ दफा ४(११) अनुसार प्रदेश सरकारबाट वित्तीय हस्तान्तरण भएका सशर्त, समपुरक तथा विशेष अनुदानको रकम असार मसान्तसम्म खर्च नभई बचत भएमा सम्बन्धित स्थानीय तहले त्यस्तो रकम प्रदेश लेखा इकाई कार्यालय मार्फत प्रदेश सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष सशर्त, समपुरक तथा विशेष अनुदानतर्फको खर्च नभई बचत रकम सञ्चित कोषमा फिर्ता गरेको नदेखिएकोले सो को प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	४८,५९३,५१२

विवरण	संघीय श्रोतको रु	प्रदेश श्रोतको रु	अन्य श्रोतको रु	जम्मा
१३३१२ : शसर्त अनुदान चालु	४,०९,६७,६१८.५०	२६,२५,८९३	०	४,३५,९३,५११.५०
१३३१४ : विषेश अनुदान चालु	०	३०,००,०००	०	३०,००,०००
१३३१६ : समपुरक अनुदान चालु	०	२०,००,०००	०	२०,००,०००
जम्मा	४,०९,६७,६१८.५०	७६,२५,८९३		४,८५,९३,५११.५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३			**संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन**	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.१			**करार नियुक्ति** – पिपरा गाउँपालिकाको सेवा करार व्यवस्थापन कार्यविधि, 2074 (3) मा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत संयोजक सम्बन्धित विषयको वा विषयगत शाखाको कर्मचारी वा विशेषज्ञ सदस्य, नायब सुब्बा सदस्य सचिव रहने गरी 3 सदस्यीय एक छनौट तथा सिफारिस समिति गठन हुने व्यवस्था रहेकोमा निम्नानुसार देखिन्छ। 1. सेवा करार व्यवस्थापन कार्यविधि, 2074 (3) मा माथिका 3 सदस्यीय एक छनौट तथा सिफारिस समिति गठन हुने व्यवस्था भएकोमा गाउँपालिका अध्यक्ष विक्रम चौधरीको अध्यक्षतामा मिति 2077/7/3 को वैठकबाट निम्नानुसारको पदपूर्ति समिति गठन भएकोले कार्यविधि पालना भएको देखिएन। क) प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी – संयोजक ख) अधिकृत छैठौँ प्रशासन राम प्रबोध ठाकुर – सदस्य ग) लेखा अधिकृत राम सागर यादव – सदस्य घ) ए.ओ मो. नजामुद्धिन साफी – सदस्य सचिव 2. सुचना प्रकाशित गर्न, परीक्षा दस्तुर निर्धारण सम्बन्धि प्रस्ताव मिति 2077/7/5 मा पदपुर्ति समितिको वैठकमा मिति 2077/7/3 मा गठित समितिका पदाधिकारी बाहेक रोजगार संयोजक राजिव कुमार झा, सहायक चौथौँ गणपति झा समेत निर्णय प्रकियामा उपस्थित भएका देखिन्छ। यसरी कार्यविधि भन्दा 1 जना बढी सदस्य रहेको पदपूर्ति समिति गठन गरेको तथा पदपूर्तिको सुचना देखि नियुक्ति सम्म गठित पदपूर्ति समिति भन्दा 2 जना अन्य कर्मचारीलाई उपस्थित गराइ निर्णय प्रकियामा सामेल गरेकोले पदपूर्ति समिति गठन प्रकिया कार्यविधि विपरित भएको देखिन्छ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.२			**कर्मचारी करार**– स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले मे.अ., सुचना प्रविधि कर्मचारी, रोजगार संयोजक, एम.आइ.एस अपरेटर, सुपरीवेक्षक, कम्प्युटर अपरेटर, सहायक कम्प्युटर अपरेटर, उद्यम सहजकर्ता, पोषण सहजकर्ता, सव इन्जिनियर, फिल्ड सहायक, अ.न.मी, ल्याब. असिस्टेन्स, खरिदार, गणक, ना.प.स्व.प्रा., टाइपिस्ट, स्वीपर, ह.स.चा, चौकिदार र कार्यालय सहयोगी पदमा 50 जना कर्मचारीहरु करारमा राखी कर्मचारी पारिश्रमिक शिर्षक र करार सेवा शुल्क शिर्षकबाट करार कर्मचारी तलब भत्ताका लागि जम्मा रु.46,49,246। खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको दफा ८३(८) वमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको मे.अ., सुचना प्रविधि कर्मचारी, रोजगार संयोजक, एम.आइ.एस अपरेटर, सुपरीवेक्षक, कम्प्युटर अपरेटर, सहायक कम्प्युटर अपरेटर, उद्यम सहजकर्ता, पोषण सहजकर्ता, सव इन्जिनियर, फिल्ड सहायक, अ.न.मी, ल्याब. असिस्टेन्स, खरिदार, गणक, ना.प.स्व.प्रा., र टाइपिस्ट 35जना करार नियुक्ति गरी तलब भत्ता भुक्तानी गरेको छ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.३			**सहायक कम्प्युटर अपरेटर** – पिपरा गाउँपालिकाले मिति 2077/7/18 गते पदपूर्ति सम्बन्धि सुचाना आवेदन माग गरी विज्ञापन नं 5/2077/78 बाट सहायक कम्प्युटर अपरेटर पदका लागि 10 सिट आवेदन माग गरेकोमा मिति 2077/8/26 गते संचालित लिखित परीक्षामा मिति 2077/11/26 गते प्रकाशित सुचना अनुसार उत्तीर्ण भएका उम्मेदवारहरुको मिति 2077/12/03 गते लिइएको अन्तरवार्ता तथा अनुपस्थित भएका उम्मेदवारहरुको मिति 2077/12/4 गते लिइएको अन्तरवार्तामा सफल भएका उम्मेदवारहरुको योग्यताक्रम अनुसार नतिजा प्रकाशन गरी मिति 2077/12/4 मा सिफारिसको सुचना प्रकाशन भएकोमा क्रमशः 10 जना व्यक्ति रंधिर कुमार मंडल, सुरज कुमार मिश्र, धिरज कुमार चौधरी, अवजित कुमार ठाकुर, रामलाल मुखिया, पुनम कुमारी, जितेन्द्र महरा, कमल कुमार ठाकुर, अजय कुमार दास र पप्पु कुमार महतोलाई च.नं 629 मिति 2077/12/20 मा मिति 2077/12/22 देखि 2078/ अषाढ मसान्त सम्म करार नियुक्ति गरेकोमा च.नं 630 मिति 2077/12/20 गते मिति 2077/7/26 को निर्णयमा वार्ता द्वारा भनी विज्ञापन खोलेको र सिफारिस गरेको संख्या भन्दा बाहेक दुइ जना व्यक्ति मो. अहमद रेजा र धर्मेन्द्र दासलाई मिति 2077/12/22 – 2078 अषाढ मसान्त सम्म करार पदमा नियुक्त गरी निम्नानुसार तलब भत्ता दिएको देखिन्छ। यसरी करारमा कर्मचारी आवश्यक नै परेको खण्डमा विज्ञापनको अन्तिम नतिजाबाट बैकल्पिकमा परेका उम्मेदवारलाई प्राथमिकता दिइ करारमा नियुक्ति दिनुपर्नेमा विज्ञापन खोलेको पद संख्या र सिफारिस गरेको संख्या भन्दा दुई जना बढी व्यक्तिलाई परीक्षाको प्रक्रियामा सामेल नै नगराई नियुक्ति गरेको नियमसम्मत नदेखिएको रु.	१५९,६६०

क्र.सं	विज्ञापन बाहेक नियुक्ति भएका स.क.अ को नाम	नियुक्ति अवधि	आ.व.2077/78 मा भुक्तानी भएको तलब भत्ता
1	स.क.अ. मो. अहमद रेजा	2077/12/22 – 2078 अषाढ मसान्त	79830
2	स.क.अ. धर्मेन्द्र दास	2077/12/22 – 2078 अषाढ मसान्त	79830
	जम्मा		159660

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३.४			**तलबी प्रतिवेदन पारित नगरेको**- निजामती सेवा ऐन, 2049 को दफा 7.ख. (2) बमोजिम तलब भुक्तानी गर्दा जिल्लास्थित निजामती कर्मचारीको हकमा सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट र स्थानीय तहका कर्मचारिको हकमा सम्बन्धित कार्यालयको आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाले तलबी प्रतिबेदन पास नगराई तलब खुवाउन नहुने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाको छैठौँ गाउँसभाले जिविस तर्फका 12 जना कर्मचारीको मात्र तलबी प्रतिवेदन पारित गरी बाकीको आर्थिक वर्ष 2077/78 को तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी पालिका तर्फ रु.1,18,67,077। खर्च लेखेको छ। अतः तलबी प्रतिबेदन पास नगरी तलब खर्च लेख्दा दरबन्दी भन्दा बढी कर्मचारीको तलव खर्च र ग्रेड रकम भुक्तानी हुनसक्ने भएकोले ऐनको पालना गरी मात्र तलब भुक्तानी गरिनुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४			**समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता** अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानको गाउँपालिका चालुबाट तलब भत्ता भुक्तानी गरेको अनियमित रु.	५,७००,७००

गो.भौ.नं/मिति	विवरण	रकम
7-77/6/24 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप प्रथम चौमासिक	1112500
8-77/6/24 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप प्रथम चौमासिक	692500
19-77/6/29 चालु	छुट निजि स्रोत शिक्षकहरुको प्रथम चौमासिक	140000
46-77/7/5 चालु	सरस्वती प्रा.वि बालविकास स.का पारिश्रमिक	40000
202-77/10/19 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप दोश्रो चौमासिक	741800
203-77/10/19 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप दोश्रो चौमासिक	858000
457-78/2/26 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप तेश्रो चौमासिक	1961100
460-78/2/26 चालु	बालविकास सहजकर्ता र विद्यालय कर्मचारी गा.पा थप तेश्रो चौमासिक	154800
	जम्मा	5700700

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५			**पदाधिकारी सेवा सुविधा र आर्थिक सहायता वितरण**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.१			**पदाधिकारी सेवा सुविधा** – स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2075 को दफा 3 मा स्थानीय तहका पदाधिकारी सदस्य र सभाको सदस्यले आफु निर्वाचित भई अनुसुची 2 बमोजिम पद तथा गोपनियताको शपथ लिई आफ्नो पदको काम कारबाही शुरु गरेको मितिबाट मासिक सुविधा वापत पाउने व्यवस्था गरेकोमा सम्मानित सर्वोच्च अदालतको आदेशले 2076 कार्तिक 1 गतेबाट लागु हुने गरी उक्त सुविधाहरु खारेज गरेकोमा आर्थिक वर्ष 2076/77 मा पालिकाका पदाधिकारीहरुले 2076 असोज सम्मको मात्र पारिश्रमिक बुझेको देखियो। मिति 2077/03/31 मा आएको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2077 को दफा 3 को उपदफा 2 ले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2075 र अनुसुची बमोजिम मासिक सुविधा नपाएको पदाधिकारी वा सदस्यले सो सुविधा नपाएको मितिदेखि यस ऐन बमोजिमको सुविधा पाउने व्यवस्था गरी आर्थिक वर्ष 2077/78 मा मिति 2076 कार्तिक देखि 2078 अषाढ सम्म 38 जना जनप्रतिनिधिलाई सेवा सुविधा वापत विभिन्न भौचरबाट पारिश्रमिक पदाधिकारी शिर्षक र अनुगमन, मूल्याङ्कन खर्च शिर्षकबाट जम्मा रु.1,17,43,310। भुक्तानी खर्च गरेको छ। साथै वडा नं 6 का वडाध्यक्ष रामदेव हाथी सुडी र वडा नं 1 का वडा सदस्य दिलीप कुमार साहलाई मिति 2074 फागुन देखि 2076 असोज सम्मको सुविधा भनी रु.5,60,000। भुक्तानी खर्च गरेको छ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.२			**पदाधिकारी दोहोरो सुविधा** - स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2077 को दफा 4 उपदफा 1 र 2 बमोजिम स्थानीय तहका पदाधिकारीहरुलाई यातायात वापत सवारी साधन उपलब्ध भएको अवस्थामा अनुसुची ख बमोजिमको इन्धन र मोबिल खर्च उपलब्ध गराइने र उपदफा 3 मा यस्ता पदाधिकारीलाई यातायात खर्च वापत भुक्तानी दिन नहुने व्यवस्था रहेकोमा निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुले निम्नानुसार नम्बरको मोटरसाइकल, ईन्धन र मोबिल लिएकोमा पुनः अनुसुचीमा भएको यातायात खर्च मासिक सुविधा भुक्तानी लिएकोले दोहोरो सुविधा सम्बन्धितबाट असुल हुनु पर्ने रु.	२५,६६६

पदाधिकारीको नाम र पद	मो.सा.	मो.सा. फिर्ता मिति	भुक्तानी लिएको महिना	भुक्तानी दर	रकम
वडा नं 1 वडाध्यक्ष	मो.सा यमाहा	7/5/2077	2077 कार्तिक–2078 अषाढ	मासिक रु.10000।	1333
वडा नं 3 वडाध्यक्ष	मो.सा यमाहा	7/6/2077	2077 कार्तिक–2078 अषाढ	मासिक रु.10000।	1667
वडा नं 5 वडाध्यक्ष	मो.सा यमाहा	7/5/2077	2077 कार्तिक–2078 अषाढ	मासिक रु.10000।	1333
वडा नं 6 वडाध्यक्ष	मो.सा यमाहा	8/30/2077	2077 कार्तिक–2078 अषाढ	मासिक रु.10000।	20000
वडा नं 7 वडाध्यक्ष	मो.सा यमाहा	7/5/2077	2077 कार्तिक–2078 अषाढ	मासिक रु.10000।	1333
		जम्मा			25666

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.३			**अन्य कार्यालयलाई आर्थिक सहायता** - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन ।पालिकाले आफ्नो स्वीकृत कार्यक्रम शिर्षकबाट निम्नानुसार कार्यलयलाई अध्यक्षको तोकादेशमा निम्नानुसारका कार्य गर्नका निम्ति आर्थिक सहायता वापत रु १२३५६२ भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरिनुपर्दछ ।	

गो.भौ.नं/मिति	कार्यालयको नाम	वापत	रकम
2-77/6/20	ईलाका प्रहरी कार्यालय सहोड्वा महोत्तरी	सवारी साधन मर्मत ना 1 झ 614	23258
55-77/7/6	ईलाका प्रहरी चौकी वडा नं 6	सवारी साधन मर्मत	5000
80-77/7/24	ईलाका प्रहरी कार्यालय सहोड्वा महोत्तरी	सवारी साधन मर्मत ना 1 झ 614, बा 2 ब 5764 नं मोटरसाइकल	27588
145-77/8/30	ईलाका प्रहरी कार्यालय सहोड्वा महोत्तरी	सवारी साधन मर्मत ना 1 झ 614	28053
525-78/3/28	ईलाका प्रहरी कार्यालय सहोड्वा महोत्तरी	सवारी साधन मर्मत ना 1 झ 614	39663
	जम्मा		123562

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.४			**आर्थिक सहायता**– स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । पालिकाले आर्थिक सहायता सम्बन्धि कार्यविधि वेगर वडा स्तरीय र गाउँपालिका स्तरीय वजेट छुट्याइ तोकादेशमा, निवेदन, आशिंक रुपमा वडा सिफारिस, आंशिक रुपमा वडा समिति वैठकको निर्णय र आंशिक रुपमा बिल भर्पाइ राखी ४3 जना व्यक्ति र ८ वटा संघसंस्था वा समितिलाई रु.५,०००। देखि रु.७५,०००। सम्म धार्मिक पुजापाठ गर्न र अन्य प्रयोजनका लागि धार्मिक तथा सांस्कृतिक सहायता शिर्षक, अन्य संस्थालाई अनुदान शिर्षकबाट वडास्तरमा रु.४,५२,५७५। र सांस्कृतिक एवम् धार्मिक कार्यक्रम खर्च शिर्षक, औषधी उपचार खर्च कर्मचारी शिर्षक, धार्मिक तथा सांस्कृतिक सहायता शिर्षक, विविध खर्च शिर्षकबाट पालिकास्तरमा रु.६,२०,७३९। गरी जम्मा रु.१०,७३,३१४। आर्थिक सहायता वापत भुक्तानी गरेको रकम नियमानुसार नदेखिएको रु.	१,०७३,३१४
१६			**नापी किताब** निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाङ्कनका लागि स्वीकृत ढाँचाको नापी किताब म.ले.प.फा.न. ५०३ अनुसार चेनेज, सम्पन्न भएको मितिका साथै अघिल्लो बिलसम्म भएको कामको परिमाण र भुक्तानी रकम, हालको बिलबाट भएको कामको परिमाण र भुक्तानी हुने रकम समेत हालसम्म भएको कामको परिमाण र रकम समेत स्पष्ट रुपमा उल्लेख हुनुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६(३) मा वातावरणीय अध्ययनको प्रतिवेदन स्वीकृत नगराई वोलपत्र आह्वान गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना छनोट गरि अध्ययन गर्दा योजनाहरुमापालिकाले योजनाको विस्तृत लागत अनुमान तयार नगरेको, नापी किताब लुज सिटमा राख्ने गरेको, चेनेज तथा अद्यावधिक काम नखुलाएको, योजनालाई टुक्राएर वर्षैपिच्छे खण्ड खण्डमा काम गरेको पाईयो । अघिल्लो बिलसम्म भएको कामको परिमाण नखुलेकोले काममा दोहोरापना भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । विस्तृत लागत अनुमान तयार नगर्ने, योजना खण्डीकरण गर्ने र योजनाको नापी किताब स्वीकृत ढाँचाअनुसार नराख्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७			**विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण** सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम १२५(२) मा कुनै निर्माण कार्य सम्पन्न भई त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधि समाप्त भएपछि प्राविधिक कर्मचारीबाट जाँचबुझ गराई कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका 2077/78 को क्रियाकलाप नं 11.1.2.1 को 8.4 (छ) मा विद्यालय भौतिक कार्यक्रमहरुका लागि विद्यालयसँग सम्झौता भए पश्चात पहिलो किस्ताको रुपमा कुल अनुदान रकमको 30 प्रतिशत निकाशा दिने व्यवस्था भएकोमा निम्नानुसारका विद्यालयहरुलाई 100 प्रतिशत अनुदान निकाशा दिएकोमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको रु.	५,०४०,०००

गो.भौ.नं/मिति	विद्यालयको नाम	कार्य विवरण	रकम
विभिन्न	मा.वि वनौली वडा नं 7	चार कोठे भवन	3600000
विभिन्न	आधारभुत विद्यालय अलिपट्टी	शौचालय निर्माण	700000
461-78/2/26 चालु	सरस्वती आधारभुत विद्यालय सहोड्वा	शौचालय मर्मत	200000
461-78/2/26 चालु	राष्ट्रिय मा.वि. अत्तराढ	गुणस्तर सुधार	40000
461-78/2/26 चालु	समशुल हुदा इसलामिया मदरसा	शौचालय निर्माण	500000
	जम्मा		5040000

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१८</td><td>204</td><td>२०७७-१०-२३</td><td>मदरसाहरुको स्तरउन्नतीका लागि अनुदान
गाउँपालिका चालु - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले देहायअनुसारका मदरसालाई कार्यपालिका वैठकको मिति 2077/8/30 को निर्णय नं 3 का आधारमा आवश्यकता र विद्यार्थीहरुका आधारमा रकम दिने निर्णय गरी अनुदान रकम मदरसाको खातामा भुक्तानी गरेकोमा के वापत अनुदान भुक्तानी गरिएको हो, विद्यार्थी संख्या, कामको बिल भर्पाइ, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन र पालिकाले उक्त कार्यको अनुगमन गरेको प्रतिवेदन पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>मदरसाको नाम</th><th>अनुदान रकम</th></tr>
<tr><td>1</td><td>मर्कज दाबले इस्लामी फैजाने मदिना मदरसा वडा नं 2 अह्लिपट्टी</td><td>400000</td></tr>
<tr><td>2</td><td>समशुल हुदाइस्लामिया मदरसा एकराहिया, गम्हरिया पिपरा गा.पा. वडा नं 1</td><td>200000</td></tr>
<tr><td>3</td><td>दारुल उलुम कादरिया मिस्बाहुल मुस्लेमिन मदरसा पिपरा गा.पा. वडा नं 2 अह्लिपट्टी</td><td>400000</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>1000000</td></tr>
</table></td><td>१,०००,०००</td></tr>
<tr><td>१९</td><td></td><td></td><td>सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण</td><td></td></tr>
<tr><td>१९.१</td><td></td><td></td><td>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 94, 95 र 96 मा सरकारी सम्पत्तिको जिम्मा, त्यसको लगत र संरक्षणको व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयमा 2077 असार मसान्तमा मौज्दात रहेका सबै जिन्सी सामानहरु सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली Public Asset Management System-PAMS मा प्रविष्टि गरी वार्षिक मौज्दात विवरण तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको देखिएन। यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९.२			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, 2074 को दफा 97, 98 र 104 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 2075 असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन।	
१९.३			पालिकाले सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति र मापदण्ड नभएको अवस्थामा पनि सार्वजनिक, पर्ती, ऐलानी जग्गा तथा सम्पत्तिको अतिक्रमण भए नभएको अनुगमन गर्नुपर्दछ। तर यस पालिकाले सो बमोजिम गरेको देखिएन।	
१९.४			पालिका अन्तर्गतका कोषहरुको विवरण अध्यावधिक नरहेको, कोषको आय प्राप्तिको उपयोग नरहेको साथै कोषको अभिलेख अध्यावधिक नरहेको देखियो।	
२०	149	२०७८-३-२३	**स्यानिटरी प्याड** **सशर्त** – कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका 2077/78 को 10 क्रियाकलाप 2.7.13.23 सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरुलाई निशुल्क सेनिटरी प्याड व्यवस्थापनका लागि प्रति विद्यार्थी अनुदान वापत कार्यालयले टेण्डर प्रक्रिया मार्फत साइन जेनेरल अर्डर सप्लायर्स संग 16910 थान प्याकेट खरिद गरी रु.17,00,638। भुक्तानी गरी उक्त खरिद गरिएका स्यानिटरी प्याडहरु स्टोरमा दाखिला गरी मौज्दात बाकी रहेकोमा आ.व. 2078/79 मा मौज्दात बाट व्यवस्थापन गरी आवश्यकता मात्र खरिद गर्न सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ।	
२१			**पेश्की बाँकी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम 47 को उपनियम 4 बमोजिम पेश्की लिने कर्मचारीले तोकिएको कार्य सम्पन्न गरी कार्यालय फर्किएको 15 दिन भित्र फाँटवारी पेश गरी पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने तथा अन्य संघ संस्था र निर्माण व्यवसायीलाई दिएको पेश्की सम्झौतामा तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै नियम 51 को उपनियम 1 मा तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट नगरेमा म्याद नाघेको मितिले वार्षिक 10 प्रतिशत का दरले ब्याज समेत असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्म बाँकी रहेको पेश्की नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार असुल फछ्र्यौट हुनुपर्ने रु	५,०४०,९००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

सि.नं.	पेश्कीको विवरण	पेश्की लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	कर्मचारी भए पद	म्याद ननाघेको रकम	म्याद नाघेको
१	पदाधिकारी				
७	गाउपालिका अध्यक्ष कन्यादान योजना	जागो देबी	दलित महिला वडा सदस्य		1000000
८	गाउपालिका अध्यक्ष कन्यादान योजना	रामकली देवी	महिला वडा सदस्य		1000000
जम्मा					2000000
२	कर्मचारी				
१६	Artificial Insemination सम्बन्धी कार्यक्रम	विजय कुमार चौधरी	कार्यालय सहयोगी	०	100000
२७	सभा सञ्चालन खर्च	मो. नजामुद्दिन साफी		०	1000000
२९	पोषण संवेदनशील (खानेपानी तथा सरसफाई, कृषि, पशु विकाश, महिला बालबालिका, शिक्षा, शासकीय प्रबन्धक् क्षेत्र) का कार्यक्रमहरु संचालन	रविविक्रम साह	हेल्थ असिस्टेन्ट	०	50000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
				३०	पोषण सुधारको लागि विधालयमा खानेपानी योजना निर्माण वा मर्मत सम्भार	रविविक्रम साह	हेल्थ असिस्टेन्ट	०	300000		
				३१	बहूक्षेत्रिय पोषण योजना	रविविक्रम साह	हेल्थ असिस्टेन्ट	०	40000		
				जम्मा				०	1490000		
				३	संस्थागत						
				२८	अन्य सस्था सहायता	मर्कज दावते इस्लामी फैजाने मदीना एकरहिया-९ अलिपट्टी		०	400000		
				२९	शैक्षिक संस्थाहरूलाई सहायता	श्री रामजस प्राथमिक विद्यालय		०	500000		
				जम्मा				०	900000		
				४	व्यक्तिगत						
				२६	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम अन्तर्गत आमा सुरक्षा, गर्भवती उत्प्रेरणा सेवा, न्यानो झोला र निशुल्क गर्भपतन कार्यक्रम	रेखा कुमारी ठाकुर		०	200000		
				२७	महेन्द्र झाको दलान देखि रामजानकी पथ चौवटी सम्म पोल जडान	अविजित कुमार ठाकुर		०	100000		
				२८	लक्ष्मी नारायण झाको घर देखी महेन्द्र झाको दलान सम्मको पोलमा तार जडान	अविजित कुमार ठाकुर		०	100000		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२९	मूल सडक देखी जयचन्द्र झा को घर सम्म सडक स्तर उन्नती	अविजित कुमार ठाकुर		०	100000	
			३०	प्रदुमण इनाको घर देखी नारायण इनाको घर अगाडीको पि.सी.सी.ढलान सम्म सडक स्तर उन्नती	अविजित कुमार ठाकुर		०	100000	
			३१	धार्मिक तथा सांस्कृतिक संस्था सहायता	विनोद कुमार ठाकुर		०	50900	
			जम्मा				०	६५०९००	
			कुल जम्मा				०	५०४०९००	
२२			**ठेक्का सम्झौता र ठेक्का नलागेको**						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२.१			**ठेक्का सम्झौता** - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ ।कार्यालयले पालिका भित्र रहेका विभिन्न पोखरीहरुको ठेक्का लगाएकोमा निम्नानुसारका ठेक्का कबोल गर्ने व्यक्तिले सम्झौता गर्न नआएकोले उक्त व्यक्तिहरुले पालिकामा राखेको धरौटी जफत गरिएकोमा कार्यालयले त्यस भन्दा कम कबोल गर्ने संग सम्झौता गर्नुपर्नेमा गरेको देखिएन। जसले कार्यालयको आन्तरिक आम्दानी प्राप्ति न्युन देखिएको छ।	

पोखरी ठेक्काको नाम	सुचना मिति	अनुमान रकम	बढी कबोल रकम	व्यक्तिको नाम
पर्सा टोल पोखरी	5/4/2077	300000	6018550	श्री शिव कुमार मुखिया पिपरा 4
चभचा पोखरी	5/4/2077	25000	1100000	श्री सुमित कुमार यादव
कादिया पोखरी	5/4/2077	15000	326000	श्री विनोद दास पिपरा 7

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२.२			**ठेक्का नलागेको**- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ पालिकाले ठेक्काका लागि खुलाएका निम्नानुसारका हाट बजार ठेक्कामा कुनै पनि ठेकेदार/फर्मले ठेक्का नहालेका कारण यस वर्ष उक्त ठेक्काबाट कुनै पनि आम्दानी प्राप्त हुन सकेन।	

क्र.सं	ठेक्काको नाम
1	ढेकाहा हाट बजार वडा नं 1
2	चाँदनी हाट बजार वडा नं 5

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३			**आन्तरिक आय विश्लेषण**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.१			**राजश्व कारोबारको लेखाः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन , २०७६ को दफा ४ मा प्रत्येक कार्यालयले राजश्वको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयवाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०५, १०८ नराखेको तथा दैनिक राजश्व असुलीको भौचर उठाएको देखिएन । नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०५, १०८ लगायतका फारमहरु राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । साथै असुली रकम असुल भएको भोलीपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक/त्रैमासिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो । असुली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ । आम्दानी जस्तो संवेदनशील विषयमा गम्भिर भई अनिवार्य रूपमा राख्नुपर्ने दैनिक आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरूको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।	
२३.२			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत पर्ने आफ्ना क्षेत्राधिकार भित्रका पोखरीबाट के कति आम्दानी प्राप्त हुन सक्छ भनी गरेको अनुमान भन्दा ठेक्का लाग्दा धेरै गुणा बढीमा कबोल भएको देखियो। यसले कार्यालयको राजश्व अनुमान गर्ने समितिको अनुमान गर्ने संयन्त्र कमजोर रहेको देखियो। जसले पालिकाले प्राप्त गर्न सक्ने आन्तरिक आम्दानीमा कमि ल्याएको देखियो। यस तर्फ सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ।	

ठेक्काको नाम	अनुमान रकम	बढी कबोल अंक	फर्म/व्यक्तिको नाम	अनुमान अंक भन्दा कबोल अंक बढी गुणा
लक्ष्मी सागर पोखरी	900000	4525000	श्री राम लखन सहनी	5.02 गुणा
पैननिवी पोखरी	100000	2600005	श्री निरस मुखिया पिपरा 5	26 गुणा
लवका पोखरी	50000	555000	पिन्टु कुमार मण्डल	11.1 गुणा
सरकारी पोखरी	450000	2275000	श्री शहुधन सहनी	5.05 गुणा
तिलका पोखरी	25000	1005000	श्री राजिव कुमार झा पिपरा 7	40.5 गुणा
दिदिया पोखरी	500000	3250000	श्री रामविर यादव पिपरा 5	6.5 गुणा
चम्मरखली पोखरी	5000	45000	श्री सुशिल कुमार कापर पिपरा 4	9 गुणा

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			मेजरा पोखरी	100000	2100111	श्री नविन मिश्र पिपरा 4	21 गुणा	
			धनिकार पोखरी	25000	358055	श्री जिवछ मिश्र पिपरा 4	14.32 गुणा	
			बैनालिया पोखरी	25000	905000	श्री संजिव मण्डल पिपरा 6	36.2 गुणा	
			देवी स्थान पोखरी	30000	750000	श्री सन्तोष यादव पिपरा 3	25 गुणा	
			लवकी पोखरी	500000	9600500	श्री लखन मुखिया ज.उ.न.पा 8	19.20 गुणा	
			हतियारी पोखरी	100000	3527775	श्री उपेन्द्र मुखिया ननुपही 4	35.27 गुणा	
			हर्दिया पोखरी	100000	1755000	श्री वंशराज मुखिया पिपरा 4	17.55 गुणा	
			महिमिश्र पोखरी	100000	1305000	श्री राम परिक्षण मुखिया पिपरा 5	13.05 गुणा	
			हाथी पोखरी	200000	5277755	श्री राजकुमार महासेठ जनकपुर 21	26.38 गुणा	
			पुर्णि पोखरी	50000	3075000	श्री राम कुमार ठाकुर धनौजी गा.पा	61.5 गुणा	
			लवमी पोखरी डबरा समेत	200000	1451111	श्री सिकिन्दर ढा.गा.पा 1	7.25 गुणा	
			धोवीयारी पोखरी	50000	751000	इसराफोल राइन पिपरा 2	15.02 गुणा	
			देवान पोखरी	50000	1850000	श्री रतन साह पिपरा 1	37 गुणा	
			मटकरवा पोखरी	100000	1365551	रविन्द्र प्र. अझमारी पिपरा 2	13.65 गुणा	
			बौना पोखरी	50000	475000	श्री रामशरण मुखिया जनकपुर	9.5 गुणा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			डवरा सानो ठुलो	50000	1001055	श्री रामआषिस मुखिया पिपरा 4	20.02 गुणा	
			सिस्वाहा पोखरी	100000	750000	श्री गणेश दास तत्मा पिपरा 3	7.5 गुणा	
			थान पोखरी	15000	1957500	श्री अमर सहनी जनकपुर 3	130.5 गुणा	
			दुलोखुत्वा पोखरी कुपहरा खोला	300000	5156000	श्री श्याम सुन्दर थापा पिपरा 5	17.18 गुणा	
			गा.पा पछाडीको डबरा	5000	105000	श्री राम मुखिया पिपरा 4	21 गुणा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.३			**चलानी किताब भन्दा कम नगदी रसिद आम्दानी** – पालिकाका विभिन्न वडाहरुले आ.व. 2077/78 को गाउँसभाले पारित गरेको आर्थिक ऐन 2077 मा भएको स्थानीय कर तथा शुल्क संकलन गर्ने, छुट दिने र आय संकलनको व्यवस्थाको कार्यान्वयन नगरी नगदी रसिद तर्फ आ.व.2077/78 मा कुनै पनि शुल्क नउठाएको साथै कम दरमा शुल्क उठाएको देखियो। वडा कार्यालयबाट प्रेसित चलानी रजिष्टर अनुसार विभिन्न कार्यमा सिफारिस भएको देखिएकोले सभाले पारित गरेको ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसारको शुल्क तथा दस्तुर नउठाएको र कम दरमा उठाएको सम्बन्धमा छानविन तथा एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.	३०३,६५३

वडा नं	चलानी रजिष्टर अनुसार नगदी रसिद आम्दानी	नगदी रसिदबाट भएको आम्दानी	ऐनमा तोकेको दर भन्दा घटी नगदी आम्दानी
वडा नं 1	77125	37615	39510
वडा नं 2	33575	0	33575
वडा नं 3	46500	0	46500
वडा नं 4	112875	40802	72073
वडा नं 5	66000	0	66000
वडा नं 7	59175	13180	45995
	जम्मा		303653

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.४			**कर तथा दस्तुर**- नेपालको संविधान, २०७२ को धारा २३० बमोजिम गाउँपालिकाले आर्थिक ऐन, २०७७ तयार गरी लागू गरेको भएतापनि सोहि अनुरुप निर्धारित दरमा शुल्क तथा कर रकम नियमित रुपमा असुल गर्ने गरेको पाइएन । · गाउँपालिका क्षेत्रमा रहेका विभिन्न व्यापार व्यवसाय, परामर्शदाता लगायतका सबै निकाय, सहकारी, अन्य सघं सस्था आदिलाई अनिवार्य दर्ता गराउने, नवीकरण गर्ने तथा निर्धारित वार्षिक कर दस्तुर समेत असुल गर्ने कार्य भए गरेको पाइएन । · व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर, नाता प्रमाणित दस्तुर, सिफारिस दस्तुर तथा अन्य दस्तुर बापत वापत पालिकाले कुनै पनि रकम प्राप्त गरेको पाइएन । · पालिकाले यस वर्ष भुमि कर, मालपोत, घर बहाल कर, बहाल विटौरीबापत अनुमानित तुलनामा न्यून असुल गरेको देखियो । यस कार्यालयले उठाउने सबै प्रकारका राजश्वहरुको लगत अद्यावधिक गरी उठाउनु पर्नेमा उठाएको छैन ।	
२३.५			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, 2076 को दफा 27(5) ले राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तिय विवरण तयार गर्ने, नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले यस वर्ष नगदी रसिद प्रयोग गरी राजस्व आम्दानी गरेकोमा रसिद नियन्त्रण खाता, दैनिक आम्दानी तथा दाखिला खाता अध्यावधिक गरेको तथा प्राप्त राजस्व नियमानुसार समयमा दाखिला गरेको देखिएन । उक्त खाताहरु नियमानुसार अद्यावधिक गरी समयमै आन्तरिक आम्दानी दाखिला गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.६			**वडागत आम्दानी दाखिला हुन बाकी** – आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, 2076 को दफा 27(5) ले राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तिय विवरण तयार गर्ने, नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने, लेखापरीक्षण गराउने उत्तरदायित्व कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ। आ.व. 2077/78 मा पालिकाले रसिद ठेली प्रयोग गरी नगदी र मालपोत रसिद काटेर आम्दानी प्राप्त गरेकोमा आम्दानी भन्दा बैंक दाखिला कम गरेकोले कम दाखिला रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१५५,४७६

वडा नं	नगदी रसिद	मालपोत रसिद	जम्मा	बैंक दाखिला	दाखिला गर्न बाकी
वडा नं 1	37615	117915	155530	104295	51235
वडा नं 3	0	14242	14242	6333	7909
वडा नं 4	40802	37421	78223	67618	10605
वडा नं 5	0	96289	96289	69109	27180
वडा नं 7	13180	59852	73032	14485	58547
				जम्मा	155476

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			**असुल गर्न बाँकी आन्तरिक आय** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले हाट बजार र पोखरी ठेक्का वापत देहायका व्यक्ति वा ठेकेदारसंग ठेक्का बन्दोबस्ती गरेकोमा सम्झौतामा भएको व्यवस्था बमोजिम जमानत नराखेको/निजको नाममा भएको जग्गा जमिन रोक्का नराखेकोले कबुलियतनामा कमजोर रहेको देखिएकोले सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ। साथै कार्यालयले ठेक्का अंक भन्दा कम रकम आम्दानी प्राप्त गरेको र किस्तामा बुझाउनुपर्ने ठेक्का कबोल रकम कार्यालयमा	१३,५४५,६८७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			नबुझाएकोले उक्त उठाउन बाकी आन्तरिक आम्दानी रकम असुल गरी ढिला दाखिला गरेको रकम नियम र सम्झौतामा भएको व्यवस्था बमोजिम ब्याज समेत हिसाब गरी कार्यालयको आन्तरिक राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने वा असुल गर्नुपर्ने रु.	

ठेक्काको नाम	सुचना मिति	अनुमान रकम	बढी कबोल अंक	फर्म/व्यक्तिको नाम	गत वर्ष सम्मको दाखिला (पहिलो किस्ता)	दोश्रो किस्ता दाखिला गर्नुपर्ने मिति	तेश्रो किस्ता दाखिला गर्नुपर्ने मिति	असुल गर्नुपर्ने रु.
लक्ष्मी सागर पोखरी	10/15/2076	900000	4525000	श्री राम लखन सहनी	905000	12/1/2077	12/1/2078	1810000
पैननिवी पोखरी	10/15/2076	100000	2600005	श्री निरस मुखिया पिपरा 5	520001	12/1/2077	12/1/2078	1040002
लवका पोखरी	10/15/2076	50000	555000	पिन्टु कुमार मण्डल	111000	12/1/2077	12/1/2078	222000
सरकारी पोखरी	10/15/2076	450000	2275000	श्री शहुधन सहनी	455000	12/1/2077	12/1/2078	910000
तिलका पोखरी	5/4/2077	25000	1005000	श्री राजिव कुमार झा पिपरा 7	201000	6/11/2078	-	201000
दिदिया पोखरी	5/4/2077	500000	3250000	श्री रामविर यादव पिपरा 5	650000	6/11/2078	-	650000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय										बेरुजु रकम
				चम्मरखली पोखरी	5/4/2077	5000	45000	श्री सुशिल कुमार कापर पिपरा 4	9000	6/11/2078	-	9000		
				मेजरा पोखरी	5/4/2077	100000	2100111	श्री नविन मिश्र पिपरा 4	420023	6/11/2078	-	420023		
				धनिकार पोखरी	5/4/2077	25000	358055	श्री जिवछ मिश्र पिपरा 4	71611	6/11/2078	-	71611		
				बैनालिया पोखरी	5/4/2077	25000	905000	श्री संजिव मण्डल पिपरा 6	181000	6/11/2078	-	181000		
				देवी स्थान पोखरी	5/4/2077	30000	750000	श्री सन्तोष यादव पिपरा 3	150000	6/11/2078	-	150000		
				लवकी पोखरी	5/4/2077	500000	9600500	श्री लखन मुखिया ज.उ.न.पा 8	1920100	6/29/2078	-	1920100		
				हतियारी पोखरी	5/4/2077	100000	3527775	श्री उपेन्द्र मुखिया ननुपही 4	705555	6/11/2078	-	705555		
				हर्दिया पोखरी	5/4/2077	100000	1755000	श्री वंशराज मुखिया पिपरा 4	351000	6/26/2078	-	351000		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय										बेरुजु रकम
				महिमिश्र पोखरी	5/4/2077	100000	1305000	श्री राम परिक्षण मुखिया पिपरा 5	261000	6/11/2078	-	261000		
				हाथी पोखरी	5/4/2077	200000	5277755	श्री राजकुमार महासेठ जनकपुर 21	1055551	6/11/2078	-	1055551		
				पुर्णि पोखरी	5/4/2077	50000	3075000	श्री राम कुमार ठाकुर धनौजी गा.पा	615000	6/11/2078	-	615000		
				लवमी पोखरी डबरा समेत	5/4/2077	200000	1451111	श्री सिकिन्दर ढा.गा.पा 1	290223	6/11/2078	-	290223		
				धोवीयारी पोखरी	5/4/2077	50000	751000	इसराफोल राइन पिपरा 2	150200	6/15/2078	-	150200		
				देवान पोखरी	5/4/2077	50000	1850000	श्री रतन साह पिपरा 1	370000	6/11/2078	-	370000		
				मटकरवा पोखरी	5/4/2077	100000	1365551	रविन्द्र प्र. अझमारी पिपरा 2	273111	6/11/2078	-	273111		
				बौना पोखरी	5/4/2077	50000	475000	श्री रामशरण मुखिया	95000	6/11/2078	-	95000		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
							जनकपुर					
			डवरा सानो ठुलो	5/4/2077	50000	1001055	श्री रामआषिस मुखिया पिपरा 4	200211	6/11/2078	-	200211	
			सिस्वाहा पोखरी	5/4/2077	100000	750000	श्री गणेश दास तत्मा पिपरा 3	150000	6/19/2078	-	150000	
			थान पोखरी	5/4/2077	15000	1957500	श्री अमर सहनी जनकपुर 3	391900	7/21/2078	-	391900	
			दुलोखुत्वा पोखरी कुपहरा खोला	5/4/2077	300000	5156000	श्री श्याम सुन्दर थापा पिपरा 5	1031200	6/26/2078	-	1031200	
			गा.पा पछाडीको डबरा	5/4/2077	5000	105000	श्री राम मुखिया पिपरा 4	21000	6/22/2078	-	21000	
					जम्मा						13545687	
२५			**आन्तरिक आम्दानी श्रेस्ता र वडागत आम्दानी**									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५.१			**व्यक्तिगत घटना दर्ता** - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, 2076 को दफा 27(5) ले राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तिय विवरण तयार गर्ने, नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने, लेखापरीक्षण गराउने उत्तरदायित्व कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ।कार्यालयले व्यक्तिगत घटना दर्ताको संक्षिप्त प्रतिवेदन अनलाइन सिस्टमबाट जारी विवरण अनुसार निम्नानुसारको आम्दानी बैंक दाखिला गर्नुपर्नेमा वैंक दाखिला नभएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.	१५२,२००

वडा नं	दाखिला गर्न बाकी रकम
वडा नं 1	38000
वडा नं 2	9600
वडा नं 3	21200
वडा नं 4	66000
वडा नं 5	7000
वडा नं 6	9000
वडा नं 7	1400
जम्मा	152200

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२५.२</td><td></td><td></td><td>आन्तरिक आम्दानीको श्रेस्ता पेश नभएको - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, 2076 को दफा 27(5) ले राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तिय विवरण तयार गर्ने, नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने, लेखापरीक्षण गराउने उत्तरदायित्व कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ।कार्यालयले विभिन्न प्रयोजनका लागि वडालाई उपलब्ध गराएको नगदी र मालपोत रसिदहरु आ.व. को अन्त्यमा पालिकामा फिर्ता गर्नुपर्नेमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म पनि निम्नानुसारका वडाले आन्तरिक आम्दानीको नगदी ठेली, मालपोत ठेली, चलानी रजिष्टर र बैंक दाखिला विवरण पेश नगरेकोले उक्त वडाबाट के कति आम्दानी प्राप्त र के कति रकम वैंक दाखिला भयो भनि यकिन गर्न सकिएन।
<table>
<tr><th>वडा नं</th><th>विवरण</th></tr>
<tr><td>वडा नं 2</td><td>नगदी रसिद र मालपोत रसिदबाट प्राप्त आम्दानी र बैंक दाखिला ले.पको क्रममा पेश नभएको</td></tr>
<tr><td>वडा नं 3</td><td>नगदी रसिदबाट गरिएको सिफारिसबाट प्राप्त आम्दानीलाई नबाधेको</td></tr>
<tr><td>वडा नं 5</td><td>नगदी रसिदबाट गरिएको सिफारिसबाट प्राप्त आम्दानीलाई नबाधेको</td></tr>
<tr><td>वडा नं 6</td><td>नगदी रसिद र मालपोत रसिदबाट प्राप्त आम्दानी, चलानी किताब र बैंक दाखिला ले.पको क्रममा पेश नभएको</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>२६</td><td></td><td></td><td>आय ठेक्कामा मूल्य अभिवृद्धि कर असुल नगरेको
मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ तथा नियमावली २०५३ बमोजिम आय ठेक्का कबोल गर्ने व्यवसायीले कबोल रकमको १३ प्रतिशतका दरले मूल्य अभिवृद्धि कर रकम असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले आय ठेक्कामा मूल्य अभिवृद्धि कर असुल गरेको देखिएन ।निम्न अनुसारको व्यवसायीबाट आय ठेक्कामा मूल्य अभिवृद्धि कर असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु
<table>
<tr><th>ठेक्काको नाम</th><th>अनुमान रकम</th><th>कबोल अंक</th><th>फर्म/व्यक्तिको नाम</th><th>मू अ कर रु.</th></tr>
<tr><td>लक्ष्मी सागर पोखरी</td><td>900000</td><td>4525000</td><td>श्री राम लखन सहनी</td><td>588250</td></tr>
<tr><td>पैननिवी पोखरी</td><td>100000</td><td>2600005</td><td>श्री निरस मुखिया पिपरा 5</td><td>338001</td></tr>
</table></td><td>७,५१०,२८४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			लवका पोखरी	50000	555000	पिन्टु कुमार मण्डल	72150	
			सरकारी पोखरी	450000	2275000	श्री शहुधन सहनी	295750	
			तिलका पोखरी	25000	1005000	श्री राजिव कुमार झा पिपरा 7	130650	
			दिदिया पोखरी	500000	3250000	श्री रामविर यादव पिपरा 5	422500	
			चम्मरखली पोखरी	5000	45000	श्री सुशिल कुमार कापर पिपरा 4	5850	
			मेजरा पोखरी	100000	2100111	श्री नविन मिश्र पिपरा 4	273014	
			धनिकार पोखरी	25000	358055	श्री जिवछ मिश्र पिपरा 4	46547.2	
			बैनालिया पोखरी	25000	905000	श्री संजिव मण्डल पिपरा 6	117650	
			देवी स्थान पोखरी	30000	750000	श्री सन्तोष यादव पिपरा 3	97500	
			लवकी पोखरी	500000	9600500	श्री लखन मुखिया ज.उ.न.पा 8	1248065	
			हतियारी पोखरी	100000	3527775	श्री उपेन्द्र मुखिया ननुपही 4	458611	
			हर्दिया पोखरी	100000	1755000	श्री वंशराज मुखिया पिपरा 4	228150	
			महिमिश्र पोखरी	100000	1305000	श्री राम परिक्षण मुखिया पिपरा 5	169650	
			हाथी पोखरी	200000	5277755	श्री राजकुमार महासेठ जनकपुर 21	686108	
			पुर्णि पोखरी	50000	3075000	श्री राम कुमार ठाकुर धनौजी गा.पा	399750	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				लवमी पोखरी डबरा समेत	200000	1451111	श्री सिकिन्दर ढा.गा.पा 1	188644		
				धोवीयारी पोखरी	50000	751000	इसराफोल राइन पिपरा 2	97630		
				देवान पोखरी	50000	1850000	श्री रतन साह पिपरा 1	240500		
				मटकरवा पोखरी	100000	1365551	रविन्द्र प्र. अझमारी पिपरा 2	177522		
				बौना पोखरी	50000	475000	श्री रामशरण मुखिया जनकपुर	61750		
				डवरा सानो ठुलो	50000	1001055	श्री रामआषिस मुखिया पिपरा 4	130137		
				सिस्वाहा पोखरी	100000	750000	श्री गणेश दास तत्मा पिपरा 3	97500		
				थान पोखरी	15000	1957500	श्री अमर सहनी जनकपुर 3	254475		
				दुलोखुत्वा पोखरी कुपहरा खोला	300000	5156000	श्री श्याम सुन्दर थापा पिपरा 5	670280		
				गा.पा पछाडीको डबरा	5000	105000	श्री राम मुखिया पिपरा 4	13650		
					जम्मा			7510284		
२७			**मासिक डोर र ज्यालादारी कर्मचारी** संघिय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको मिति 2075।10।09 चलानी नं 3079 को परिपत्र मार्फत स्थानिय सरकार संचालन ऐन 2074 को दफा 83 को उपदफा 6 मा स्थानिय तहको सेवा संचालनको लागि अस्थायी दरबन्दि सिर्जना गर्न सकिने छैन भन्ने उल्लेख छ। सोही दफाको उपदफा 8 मा यस दफामा अन्यत्र जुनसुकै कुरा लेखिएको भएतापनि गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, प्लम्बर, इलेक्ट्रिसियन, चौकीदार, माली, बगैचे र सरसफाई सम्बन्धि पदमा स्थायी पदपूर्ती नगरी प्रतिस्पर्धाको आधारमा सेवा करारबाट मात्र लिनु पर्नेछ। सोही ऐनको दफा 87 मा उल्लेखित अवस्थाका र माथि लेखिए बाहेकका अन्य पद तथा सेवाका करारबाट पदपूर्ति गर्न पाइनेछैन भन्ने कानुनी व्यवस्था रहेको छ। यस							२,५८०,४८२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			मन्त्रालयबाट मिति 2074।12।14 मा जारी स्थानिय तहमा करारमा जनशक्ति व्यवस्थापन गर्ने सम्बन्धि कार्यविधि, 2074 अनुसार करार गरिएको पद वा दरबन्दिमा समायोजन भइ कर्मचारी आएपछि त्यस्तो दरबन्दिमा गरिएको करार स्वत समाप्त हुने कार्यविधि विपरित मासिक डोर, ज्यालादारी वा स्वीकृत दरबन्दि भन्दा बाहिर अन्य रुपमा कर्मचारीहरु राखी तलब, भत्ता वा पारिश्रमिक भुक्तानी गर्न नमिल्ने, यस्तो कार्य प्रचलित कानुन विपरित भइ बेरुजु कायम हुने हुदा बेरुजु भएको उक्त रकम भुक्तानी गर्ने पदाधिकारीबाट असुल उपर हुने व्यहोरा सम्बन्धित सबै स्थानिय तहलाई लेखी पठाउने भनी नेपाल सरकार (मा.मन्त्रीस्तर) को मिति 2075।10।08 को निर्णयानुसार भएकोमा यस पालिकाले निम्नानुसार गाउँपालिका चालुबाट मासिक डोर तथा ज्यालादारीमा कार्य गराएको भनी उल्लेखित कार्यविधि विपरित ज्यालादारी सम्झौताको प्रमाण बेगर डोर हाजिरी र निवेदनका आधारमा खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु.	

गो.भौ.नं/मिति	विवरण	संख्या	अवधी	खर्च शिर्षक	रकम
12-77/6/26	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 श्रावण-असोज	करार सेवा शुल्क	66495
20-77/6/29	स्वास्थ्य कर्मचारी ज्यालादारी	14 जना	2077 श्रावण-असोज	करार सेवा शुल्क	615840
38-77/7/5	का.स ज्यालादारी	1 जना	2077 वैशाख-असोज	करार सेवा शुल्क	74700
39-77/7/5	का.स ज्यालादारी	1 जना	2077 वैशाख-असार	करार सेवा शुल्क	42300
60-77/7/6	लेखनदास ज्यालादारी	1 जना	2077 असार-असोज	न्यायिक समिति	40000
62-77/7/6	स.क.अ. ज्यालादारी	1 जना	2077 असोज	न्यायिक समिति	20250
74-77/7/23	फिल्ड सु.प ज्यालादारी	1 जना	2077 जेठ र असार	पारिश्रमिक कर्मचारी	42900
84-77/7/26	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 कार्तिक	करार सेवा शुल्क	21415
143-77/8/30	स्वास्थ्य कर्मचारी ज्यालादारी	8 जना	2077 कार्तिक र मंसिर	करार सेवा शुल्क	275022
154-77/9/2	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 मंसिर	करार सेवा शुल्क	17550

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	166-77/9/7	ह.स.चा र स.क.अ ज्यालादारी	2 जना	2077 कार्तिक र मंसिर	करार सेवा शुल्क	60200		बेरुजु रकम
				205-77/10/23	का.स, स.क.अ र ह.स.चा ज्यालादारी	3 जना	2077 मंसिर र पुस	करार सेवा शुल्क	64895		
				217-77/10/26	ह.स.चा ज्यालादारी	2 जना	2077 कार्तिक-माघ	करार सेवा शुल्क	106100		
				228-77/10/29	स.क.अ. ज्यालादारी	1 जना	2077 माघ	करार सेवा शुल्क	16800		
				273-77/11/25	स्वास्थ्य कर्मचारी ज्यालादारी	8 जना	2077 पुस र फागुन	करार सेवा शुल्क	277800		
				280-77/11/28	स.क.अ. ज्यालादारी	1 जना	2077 फागुन	करार सेवा शुल्क	20020		
				289-77/12/3	का.स. र ह.स.चा ज्यालादारी	2 जना	2077 माघ र फागुन	करार सेवा शुल्क	70620		
				299-77/12/11	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 फागुन	करार सेवा शुल्क	21750		
				332-77/12/25	स.क.अ. ज्यालादारी	1 जना	2077 चैत	करार सेवा शुल्क	11440		
				368-78/1/6	चालक ज्यालादारी	3 जना	विविध महिना	करार सेवा शुल्क	118690		
				398-78/1/12	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 चैत	करार सेवा शुल्क	15015		
				410-78/2/10	स्वास्थ्य ज्यालादारी	6 जना	2077 चैत-2078 वैशाख	करार सेवा शुल्क	208200		
				428-78/2/13	का.स. र ह.स.चा ज्यालादारी	2 जना	2077 चैत र 2078 वैशाख	करार सेवा शुल्क	72230		
				447-78/2/20	ह.स.चा ज्यालादारी	1 जना	2077 चैत	करार सेवा शुल्क	8580		
				449-78/2/20	स.क.अ. ज्यालादारी	1 जना	2077 चैत	करार सेवा शुल्क	8870		
				454-78/2/24	वडा ज्यालादारी	1 जना	2077 पुस-2078 वैशाख	करार सेवा शुल्क	64000		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				504-78/3/21	का.स. र ह.स.चा ज्यालादारी	2 जना	2078 जेठ र असार	करार सेवा शुल्क	71615	
				544-78/3/28	ज्यालादारी तोकादेश	1 जना	2077 असाढ	करार सेवा शुल्क	22165	
				545-78/3/28	का.स, ह.स.चा र स्वीपर	4 जना	2078 जेठ र असार	करार सेवा शुल्क	125020	
					जम्मा				2580482	
२८			**डिपिआर खर्च**							२२,९६१,१२५

सार्वजिनक खरिद ऐन २०६३ को दफा १० र ११ मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले डिपिआरहरु निर्माण र खरिद गर्दा स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गरेको तथा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयारगरेको देखिएन । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८२ अनुसार ५ लाख भन्दा बढी २० लाखसम्मको परामर्श सेवा सोझै वार्ताबाट खरिद गर्दा एक तहमाथिको अधिकारीबाट ऐनको दफा प्रतिकूल नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायको डि पि आर खरिद गर्दा उक्त डि पि आर प्रतिवेदन स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार नगरेको, कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार नगरेको, एक तह माथिको अधिकारीबाट स्वीकृत नलिई खरिद गरेको, डि पि आरहरु कार्यालयमा दाखिला नगरेको तथा परामर्शदाताबाट निर्माण भएको डिपिआरहरु कार्यपालिकाको वैठकबाट अनुमोदन गरी सार्वजनिकिकरण समेत नगरेकोले डिपिआर तयार भए नभएको यकिन गर्न नसकिएको अनियमित रु.

गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	कार्य	रकम
164-77/9/6	प्रभु शान्ती इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	नखुल्ने	498000
339-77/12/27	आज्ञा इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	बजार व्यवस्थापन गुरुयोजना	1996710
240-77/12/27	धनुष इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	पोखरी सुन्दरीकरण गुरु योजना	1996710
341-77/12/27	जनक नन्दनी इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	आवधिक योजना	1997275
342-77/12/27			1997275

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					इसु इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	शाखा सडक विस्तृत योजना			
				343-77/12/27	प्रभु शान्ती इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	गा.पा. पाश्वर्य चित्र	1996710		
				352-77/12/31	इलियस इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	राजश्व संकलन गुरु योजना	1997275		
				353-77/12/31	एभरेष्ट कन्स्ट्रक्सन एण्ड कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	सिंचाइ तथा गुरु योजना	1997275		
				354-77/12/31	जल्पा टेक्निकल इन्स्टिच्युट प्रा.ली	डिजिटल प्रोफाइल निर्माण	1996000		
				355-77/12/31	अग्री वोरिङ एण्ड स्वाएल टेस्ट प्रा.ली	यातायात गुरु योजना	1996710		
				356-77/12/31	साकुरा कन्सल्टेन्सी एण्ड ट्रेडिङ्ग सेन्टर प्रा.ली	पर्यटन गुरु योजना	1997275		
				226-77/10/28	एस.के. वाइ इन्जिनियरिङ्ग एण्ड ट्रेडिङ्ग प्रा.ली	नखुल्ने	1996710		
				227-77/10/28	इलिप्स इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.ली	नखुल्ने	497200		
					जम्मा		22961125		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			**सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च** सार्वजिनक खरिद ऐन २०६३ को दफा १० र ११ मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सफ्टवेयर निर्माण र खरिद गर्दा स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गरेको तथा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयारगरेको देखिएन ।साथै नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यबस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, 2071 को बुँदा नं. 4.1 मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरुप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिई अनलाइन सफ्टवेयरको हकमा डोमिन र होस्टिङ्गको सुनिश्चितता गराउन पर्ने व्यबस्था रहेको छ। कार्यालयले निम्नानुसारका सुचना प्रणाली सम्बन्धि सफ्टवेयरहरु निर्माण र खरिद गर्दा स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गरेको तथा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयारनगरेको, मानक अनुरुप भए नभएको निर्धारण गर्न सुचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत नलिएको, डोमिन र होस्टिङ्गको सुनिश्चितता नगरेको साथै सफ्टवेयर निर्माण गरी प्रयोगमा आएको साथै मेनुअल गाइडलाइन पनि पेश भएको नदेखिएकोले अनियमित रु.	७,१४८,५००

गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	सफ्टवेयर/सामाग्रीको विवरण	रकम
358-77/12/31 चालु	फुलबारी इन्जिनियरिङ्ग प्रा.ली	दर्ता, चलानी, कार्ड सिफारिस व्यवस्थापन प्रणाली	1991000
359-77/12/31 चालु	एमफासिस टेक फाउण्डेशन प्रा.ली	राजश्व व्यवस्थापन सफ्टवेयर	2178000
363-78/1/5 चालु	गुरु इन्सिच्युड एण्ड इन्जिनियरिङ्ग एण्ड टेक्नोलोजी प्रा.ली	कर्मचारी सुचना व्यवस्थापन प्रणाली	1985000
364-78/1/5 चालु	प्रोपाइटी आइटी सोलुसन	सुचिकरण व्यवस्थापन प्रणाली सफ्टवेयर	497500
365-78/1/5 चालु	वार वर्ढिवा इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी	HIMS Software Management System	497000
	जम्मा		7148500

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३०			**बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम** नेपाल सरकार र युनिसेफको सहयोगमा संचालित बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रममा पोषण स्वयमसेवकलाई आ.व. 2077/78 मा तलब सुविधा वापत रु.15,000।, यातायात सुविधा वापत रु.1,000। र संचार सुविधा वापत रु.500। गरी मासिक रु.16,500। भुक्तानी दिने र सुविधा अपुग भए स्थानिय तहले आफ्नो आन्तरिक स्रोतबाट निर्णय गरी दिन सक्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयमा रहेका पोषण स्वयमसेवक रजनीश कुमार मिश्रलाई निर्णय वेगर मासिक रु.16,500। र पालिकाबाट मासिक रु.5,000। गरी मासिक जम्मा रु.21,500। का दरले भुक्तानी दिएकोमा निर्णय वेगर मासिक रु.5,000। का दरले भुक्तानी दिएको नियमानुसार नदेखिएको रु.	६५,०००
३१			**दोहोरो तलब भुक्तानी** नेपाल सरकार र युनिसेफको सहयोगमा संचालित बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रममा पोषण स्वयमसेवकलाई पालिकाले मासिक रु.21500। का दरले तलब भत्ता भुक्तानी दिएको छ। यसरी गो.भौ.नं 180-77/9/23 चालुबाट पोषण स्वयमसेवकको 2077 पुस महिनाको तलब भत्ता भुक्तानी भइ सकेकोमा सशर्तको गो.भौ.नं 93-2078/2/1 बाट पुनः मिति 2077 पुस देखि वैशाख सम्मको तलब भत्ता भुक्तानी भएकोले मिति 2077 पुस महिनाको दोहोरो तलब भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल हुनुपर्ने रु.	२१,५००
३२			**सवारी साधन र घरभाडा भुक्तानी**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२.१			**सवारीसाधन भाडा** – कार्यालयले सवारी साधन भाडामा लिदा सार्वजिनक खरिद नियमावली 2064 को नियम 13 बमोजिम भाडामा लिइने सवारी साधनले स्पेशिफिकेशन, अवस्था र आयु प्रचलित बजार दर, भाडामा लिने अवधी, ईन्धनको मुल्य र खपत जस्ता कुराहरुलाई विचार गरी कार्यालय प्रमुख र दक्ष प्राविधिकको समिति गठन गरी सवारी साधन भाडाको लागत अनुमान तयार तथा स्वीकृत गरी खरिद ऐन नियमावली अनुसार प्रतिस्पर्धाबाट भाडामा लिनुपर्नेमा पदाधिकारी र कर्मचारीले प्रयोग गर्ने गाडी भाडाको भुक्तानी गर्दा नियमावली अनुसारको लागत अनुमानको दरमा प्रतिस्पर्धा नगराई सोझै लगबुक र हाजिर संलग्न नगरी सार्वजनिक विदाको दिन समेत गाडी भाडामा लिइ विभिन्न शिर्षकबाट रु. 12,60,000। भुक्तानी गरेको छ। गाडी उपयोगको आधारमा भाडा भुक्तानी गर्नुपर्दछ। तसर्थ गाडी उपयोग नभएको सार्वजनिक विदाको भाडा गणना गरी सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने तथा प्रतिस्पर्धा वेगर खरिद गरेको नियमानुसार नदेखिएको रु.	१,२६०,०००

सि.नं	गाडी नं	स्पेशिफिकेशन	इन्धन बाहेक मासिक/ दैनिक भाडा	अवधी	भुक्तानी	गाडी धनी
1	बा 16 च 650	स्कार्पियो	मासिक रु.95000।	2077 श्रावण – कार्तिक सम्म	380000	कमल साह
2	प्रदेश 2 -0018 - 0333	स्कार्पियो	मासिक रु.110000।	2077 मंसिर देखि 2078 अषाढ सम्म	880000	विन्देश्वरी कन्स्ट्रक्सन जनकपुरधाम
		जम्मा			1260000	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३२.२</td><td></td><td></td><td>क्षेत्राधिकार वा जिल्ला बाहिर घरभाडामा – (गो.भौ.नं – 13, 54, 182, 207, 287, 366 र 528 गाउँपालिका चालु) - सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 (दशौं संसोधन) को नियम 94 का उपनियम 4 मा सार्वजनिक निकायले भाडामा लिने घर जग्गाको भाडा निर्धारण गर्न जिल्लामा प्रमुख जिल्ला अधिकारीका अध्यक्षतामा 5 सदस्यीय भाडा निर्धारण समिति रहने र सोही नियमको उपनियम 7 र 8 बमोजिम समितिले घर जग्गाको भाडा निर्धारण गरेपछि सार्वजनिक निकायले घर जग्गा धनी संग सम्झौता गरी आफ्नो क्षेत्राधिकार वा जिल्ला भित्र घर भाडामा लिनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले निम्नानुसारका जिल्ला वा आफ्नो क्षेत्राधिकार भन्दा बाहिर घर भाडामा लिइ निम्नानुसार रकम भुक्तानी गरी खर्च गरेको नियमित नदेखिएको रु.
<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>विवरण</th><th>वापत</th><th>अवधी</th><th>मासिक दर</th><th>खुद भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>1</td><td>राम नन्दन राय धनुषा जिल्ला जनकपुर उ.न.पा 14 को घर भाडामा</td><td>प्र.प्र.अ. रामकिशोर महतोको प्रयोजनका लागि</td><td>2077/4/1-2077/6/30</td><td>रु.10000। कर सहित</td><td>27000</td></tr>
<tr><td>2</td><td>राम कुमारी महतोको धनुषा जिल्ला जनकपुर उ.म.न.पा 1 को घर भाडामा</td><td>कार्यालय कामकाजका लागि</td><td>2076/11/10-2078/3/30</td><td>रु.14000। र रु. 16000। कर सहित</td><td>223800</td></tr>
<tr><td>3</td><td>राम गुलाम साहको धनुषा जिल्ला जनकपुर उ.म.न.पा 2 को घर भाडामा</td><td>कार्यालय कामकाजका लागि</td><td>2077/7/1-2077/12/30</td><td>मासिक रु.26400। कर सहित</td><td>142560</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>393360</td></tr>
</table>
</td><td>३९३,३६०</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२.३			**घरभाडा** – सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 (दशौं संसोधन) को नियम 94 का उपनियम 4 मा सार्वजनिक निकायले भाडामा लिने घर जग्गाको भाडा निर्धारण गर्न जिल्लामा प्रमुख जिल्ला अधिकारीका अध्यक्षतामा 5 सदस्यीय भाडा निर्धारण समिति रहने र सोही नियमको उपनियम 7 र 8 बमोजिम समितिले घर जग्गाको भाडा निर्धारण गरेपछि सार्वजनिक निकायले घर जग्गा धनी संग सम्झौता गरी घर भाडामा लिनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले भाडा निर्धारण समितिका निर्णय वेगर गाउँपालिकाको कार्यालय, स्टोर, वडा कार्यालय, विषयगत शाखाका लागि र अन्य विभिन्न प्रयोजनको लागि यस वर्ष घरभाडा शिर्षकबाट रु.8,95,667। भाडा खर्च भुक्तानी गरेको छ। नियमको पालना गरी घरभाडा भुक्तानी गर्ने तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ।	
३३			**ईन्धन खर्च** सार्वजनिक खर्चमा मितव्यीता र प्रभावकारीता कायम गर्ने सम्बन्धी निति मार्गदर्शन 2075, मा सवारी साधनको इन्धन, मर्मत खर्चमा एकरुपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने साथै सरकारी सवारी साधन सरकारी काममा मात्र प्रयोग गर्ने, सरकारी सवारी साधन अनाधिकृत व्यक्तिले प्रयोग नगर्ने जस्ता व्यस्था गरेको छ। कार्यालयले यस वर्ष इन्धन कार्यालय प्रयोजनमा रु.18,35,000। बजेट विनियोजन गरेकोमा रु.9,09,944। बजेट खर्च गरेको छ। साथै कार्यालयले यस वर्ष इन्धन पदाधिकारी शिर्षकमा रु.22,80,000। बजेट विनियोजन गरी रु.20,10,949.63। खर्च गरेको छ। त्यस्तै इन्धन अन्य प्रयोजनमा रु.1,90,000। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.32,998। खर्च गरेको देखिन्छ। यसरी कार्यालयले इन्धनका लागि माँ सोनासती आयल स्टोर (300226964) संग कुपन प्रयोग गरेकोमा नियमानुसार इन्धनको लगबुक राखेको देखिएन। साथै प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका, 2077 र स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2077 मा भएको इन्धन सुविधा सम्बन्धि व्यवस्थाको पालना भएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन।	
३४			**वितरण भर्पाइ पेश नभएको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले निम्नानुसारका भुक्तानीमा वितरण गर्ने उद्देश्यले विभिन्न सामाग्री तथा वस्तुहरु खरिद गरेकोमा सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भर्पाइ पेश नभएकोले कार्यलयले उक्त सामाग्रीहरुको वितरण गरेको फोटो, छनौट प्रक्रिया, सिफारिस, वितरण भर्पाइ सहित अनुगमन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	३,५४८,६६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			गो.भौ.नं/ मिति	फर्मको नाम	बिल नं र मिति	सामानको विवरण	रकम	कैफियत	
			66-77/7/21	न्यू महालक्ष्मी ज्वेलर्स	613-77/7/2	चाँदीको जानकी मन्दिर 50 थान	300000	आ.व.2077/78 को गाउँसभामा वितरण गर्नका निम्ति खरिद	
			291-77/12/6	पशुपालन तथा घाँस श्रोत विकास फर्म	61-77/8/18	वर्षिम घाँसको विउ 75 के.जि र जै घाँसको विउ 500 के.जि	62500	वडाध्यक्ष वडा नं 1, 3, 5 र वडा सचिव 4 र 7 ले बुझेकोमा किसानलाई बुझाएको भर्पाइ पेश नभएको	
			337-77/12/26	न्यू महारानी जेनरल अर्डर सप्लायर्स	08-77/11/21	रेसर 250 एम.एलको 357 पिस	99960	वडा नं 1 का वडा सचिव सुरेश दासले ह.फा गरी बुझेकोमा सम्बन्धितलाई वितरण नगरेको	
			404-78/1/17	न्यू महारानी जेनरल अर्डर सप्लायर्स	10-78/1/13	जिङ्क 1685 के.जि	299930	कृषि शाखा प्रमुख योगेन्द्र यादवले बुझी लिएकोमा किसानलाई वितरण नगरेको	
			455-78/2/24	न्यू महारानी जेनरल अर्डर सप्लायर्स	12-78/1/17	विषादी रेसर 250 एम.एल 1785 थान	499800	कृषि शाखा प्रमुख योगेन्द्र यादवले बुझी लिएकोमा किसानलाई वितरण नगरेको	
			492-78/3/18	उत्कर्ष ट्रेडर्स	41-78/2/13	धानको बिउ 3968 परिमाण	499968	वडा नं 3 का.स अनिल दासले ह.फा गरी बुझेकोमा किसानलाई वितरण नगरेको	
			527-78/3/28	रुङ्गटा क्लोथ स्टोर्स	1925-77/12/27	गमछा 147 पिस, कोटन प्लेन कपडा 294 पिस र पोलिस्टर निटेड फेब्रिक्स 147 पिस	97756	अध्यक्षको तोकादेशमा हनुमान आरधना क्रितनिया मंडली पिपरालाई वितरण गर्न खरिद गरेकोमा राजेन्द्र चौधरीले ह.फा गरी बुझेकोमा सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भर्पाइ पेश नभएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			554-78/3/29	युनिमा जेनरल सप्लायर्स	19-78/3/29	ह्विल चियर 15 थान र वैशाखी 50 थान	295000	विभिन्न वडामा बस्ने अपाङ्ग व्यक्तिलाई वितरण गर्न खरिद भएकोमा हाल सम्म पनि वितरण नभएको	
			555-78/3/29	ऋषभ जेनरल सप्लायर्स	20-78/3/19	टाइ साइकिल आइ.एस.ओ आइ.एस.एल प्रमाणित 10 थान	496600	विभिन्न अपाङ्ग विद्यार्थीहरुलाई वितरण गर्न खरिद भएकोमा हाल सम्म पनि वितरण नभएको	
			583-78/3/30	लभ कुश जेनरल अर्डर सप्लायर्स	18-78/2/16	स्वर्णा धानको बिउ 2380 के.जि	299880	वडा नं 4 मा बस्ने कृषकका लागि वितरण गर्न खरिद भएकोमा वितरण नभएको	
			587-78/3/30	के.एम.सप्लायर्स	0010-78/3/23	भाडा वर्तन खरिद	299850	लक्षित समुदायलाई वितरण गर्न खरिद भाडा वर्तन वडा नं 5 का वडा सचिव विनोद कुमार ठाकुरले बुझेकोमा सम्बन्धित समुदायलाई वितरण नभएको	
			138-77/8/24	युनिमा जेनरल सप्लायर्स झ्याल ढोलक र हरमुनिया खरिद	-	हारमुनिया 2 थान, ढोलक 2 थान र झाल 46 थान वितरण नभएको	99666	किर्तनीय मंडलीलाई वितरण गरिएकोमा सम्पूर्ण सामाग्री वितरण नभएको	
			446-78/2/20	माला कलर प्रिन्टिङ्ग प्रेस	87-2078/2/5	शैक्षिक क्यालेन्डर 1000 प्रति	197750	वितरण गरेको भर्पाइ पेश नभएको	
				जम्मा			3548660		
३५			**विभिन्न बैठक र तालिमको भत्ता भुक्तानी**						
३५.१			**उपस्थित वैठक संख्या भन्दा बढि भुक्तानी - गो.भौ.नं/मिति – 531-78/3/28 र 567-78/3/30 -** स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा						१३७,७००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सम्बन्धी ऐन 2077 को दफा 7 को उपदफा 1 बमोजिम निम्नानुसारका पदाधिकारी र कर्मचारीलाई वडा समितिको वैठक भत्ता वापत भुक्तानी दिएकोमा वैठक बसेको संख्या भन्दा बढी संख्यामा वैठक भत्ता भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तान रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	

क्र.सं	पदाधिकारी / कर्मचारीको नाम र पद	भुक्तानी वैठक संख्या	बसेको वैठक संख्या	वैठक दर	बढी रकम कर बाहेक
1	वडाध्यक्ष वडा नं 4 अरुण ठाकुर	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
2	वडा सदस्य वडा नं 4 राम आसिष मण्डल	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
3	वडा सदस्य वडा नं 4 राम दयाल पासवान	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
4	वडा सदस्य वडा नं 4 अम्बिका देवी झा	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
5	वडा सदस्य वडा नं 4 सिता देवी महरा	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
6	वडा सचिव वडा नं 4 शुलोचना कुमारी शर्मा	36 वटा	16 वटा	रु.1200	20400
7	वडाध्यक्ष वडा नं 5 शम्भु प्रसाद यादव	35 वटा	32 वटा	रु.1200	3060
8	कार्यपालिका सदस्य जितनी देवी	35 वटा	32 वटा	रु.1200	3060
9	कार्यपालिका सदस्य राजकली देवी	35 वटा	32 वटा	रु.1200	3060
10	वडा सदस्य वडा नं 5 राजेश्वर साउ	35 वटा	32 वटा	रु.1200	3060
11	वडा सचिव विनोद ठाकुर	35 वटा	32 वटा	रु.1200	3060
	जम्मा				137700

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५.२			**सहभागी भत्ता – महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम – गो.भौ.नं/मिति – 281-711/28 चालु** – प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका, 2077 को दफा 16 को अनुसुची 3(1) मा भएको व्यवस्था अनुसार कुनै पनि कार्यक्रम वा तालिममा सहभागी भए वापत सहभागी भत्ता प्रति व्यक्ति प्रति दिन रु.700। पाउने व्यवस्था भएकोमा ग्रामिण महिला सशक्तिकरण परियोजना (304216204) ले संचालन गरेको महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम मिति 2077/11/21-11/25 (5 दिन) ले सहभागी भत्ता वापत प्रति दिन प्रति व्यक्ति रु.1000। का दरले भुक्तानी दिएकोमा निर्देशिकामा भएको व्यवस्था भन्दा 16 जना सहभागीलाई प्रति दिन रु.300। बढी भुक्तानी भएको रकम 5 दिनको सम्बन्धित सहभागीहरुबाट कर वाहेकअसुल हुनुपर्ने रु.	२०,४००
३५.३	281	२०७७-११-२८	**अतिथी भत्ता - महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम – गाउँपालिका चालु** - ग्रामिण महिला सशक्तिकरण परियोजना (304216204) ले संचालन गरेको महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिममा अतिथी भत्ता वापत निम्नानुसारका पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भुक्तानी दिएकोमा प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका, 2077 मा व्यवस्था नभएको अतिथी भत्ता वापतको रकम भुक्तानी दिन नमिल्ने हुँदा उक्त भत्ता वापतको रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु. क्र.सं | पदाधिकारी र कर्मचारीको नाम र पद | भुक्तानी रकम कर बाहेक 1 | गा.पा. अध्यक्ष विक्रम चौधरी | 4250 2 | ह.स.चा लक्ष्मेश्वर दास | 1700 | जम्मा | 5950	५,९५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६	338	२०७७-१२-२६	**झुल खरिद** **गाउँपालिका चालु** - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले यस वर्ष सबै वडा अन्तरगत रहेका एकल महिला तथा विधवाहरुलाई वितरण गर्नका निम्ति टेन्डर प्रक्रियाबाट ऋषभ जेनरल सप्लायर्स (609289970) बाट 1740 पिस Ordinary Mosquito net (double bed) मेडिकेटेड झुल रु.500। का दरले (मु.अ.कर बाहेक.) बिल नं 10-2077/12/10 गते जम्मा रु.9,83,100। मा खरिद गरेकोमा उक्त झुल लेखापरीक्षण अवधि मिति 2078/12/27 गते सम्म पनि वितरण नगरी जिन्सी खाता खर्च भएर जानेमा पाना नं 45 मा दाखिला गरी स्टोरमा राखेको देखियो। यसरी मेडिकेटेड झुल जसको स्पेशिफिकेशनमा भएको विशेषताहरु हेर्दा खरिद भएको एक वर्ष सम्म पनि वितरण नगरी स्टोरमा राख्दा यसको प्रभावकारीता र यसमा रहेको औषधीजन्य विशेषता हराउने देखियो। जिन्सी खाताको अध्ययन गर्दा गत आ.वको अल्या भनी 1210 थान झुल स्टोरमा रहेको अवस्थामा पुनः टेन्डर प्रकियाबाट 1740 थान झुल खरिद गरी जम्मा 2950 थान झुल वितरण नगरी स्टोरमा राखेको कार्य नियम सम्मत नदेखिनुका साथै सरकारी रकमको सदुपयोग गरी आवश्यकताका आधारमा खर्च गर्नुपर्नेमा स्टोरमा राखेर वितरण नगरी यति धेरै परिमाणमा सामाग्री राखेको सम्बन्धमा खरिद प्रक्रियामा संलग्न पदाधिकारी र कर्मचारी जिम्मेवार बन्नुपर्ने देखिन्छ। यसरी वितरण गर्ने उद्देश्यले खरिद भएको झुल र बाकी स्टोरमा रहेको झुलहरु सम्बन्धितलाई वितरण नगरेकोले कार्यालयले उक्त सामाग्रीहरुको वितरणको छनौट प्रक्रिया, सिफारिस, वितरण भर्पाइ, वितरण गरेको फोटो, सहित अनुगमन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	९८३,१००
३७	188	२०७७-१०-११	**महिला पदाधिकारीहरुको भ्रमण** **गाउँपालिका चालु** – आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले महिला पदाधिकारीहरुको भ्रमण शिर्षक र प्रतिनिधि कर्मचारी भ्रमण अवलोकन खर्च शिर्षकबाट महिला पदाधिकारीहरुलाई विभिन्न स्थानमा भ्रमण गरे वापत जम्मा रु.4,99,500। वडा सदस्य सतिया देवी महरालाई सोधभर्ना दिएकोमा जम्मा 18 थान बिल पेश गरी रु.4,25,535। खर्च भएकोले बिल भन्दा बढी भुक्तानी दिएको रकम सम्बन्धित पदाधिकारीबाट असुल हुनुपर्ने रु.	७३,९६५
३८			**दैनिक भ्रमण र अनुगमन भत्ता भुक्तानी**	
३८.१			**कर्मचारी अनुगमन भत्ता - गो.भौ.नं/मिति – 336-77/12/25 चालु र 572-78/3/20 चालु** - कार्यालयमा कार्यरत कर्मचारीहरुले कुनै पनि योजना वा	६१३,२७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

कार्यक्रमको अनुगमन र मुल्याङ्कन गरेवापत भ्रमण खर्च नियमावली, 2064 मा भएको व्यवस्था अनुसारको दैनिक भ्रमण भत्ता पाउने व्यवस्था रहेको छ। त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिका 2075 (सातौँ संस्करण) मा पनि व्यवस्था नभएको कर्मचारी अनुगमन भत्ता वापत कार्यालयले निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई भत्ता भुक्तानी गरेको कानुनी आधार पेश नभएकोले सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल हुनुपर्ने रु.

क्र.सं	कर्मचारीको नाम र पद	अनुगमन संख्या/दिन	अनुगमन दर प्रति दिन/संख्या	भुक्तानी रकम कर बाहेक
1	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	91	रु.1000	77350
2	प्र.प्र.अ. राज किशोर झा	65	रु.1000	55250
3	योजना शाखा प्रमुख मणि ठाकुर	176	रु.1000	149600
4	आर्थिक शाखा प्रमुख राम सागर यादव	176	रु.1000	149600
5	स.ई. श्याम किशोर मण्डल	73	रु.1000	62050
6	स.ई. संजित यादव	68	रु.1000	57800
7	सु.प्र.अ. राजिव झा	15	रु.1000	12750
8	लेखा सहायक कमल ठाकुर	20	रु.1000	17000
9	का.स. राज किशोर मण्डल	20	रु.1000 र रु.500	12750
10	का.स अवोध मण्डल	15	रु.500	6375
11	का.स गार्गी राय	15	रु.500	6375
12	ह.स.चा लक्ष्मेश्वर दास तत्मा	15	रु.500	6375

<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>जम्मा</td><td></td><td></td><td>613275</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>३८.२</td><td></td><td></td><td>भ्रमण गर्दा गाडी रिजर्भ – भ्रमण खर्च नियमावली 2064 (चौथोँ संसोधन) को नियम 4 को उपनियम 1 मा सरकारी खर्चमा भ्रमण गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीले सम्भव भएसम्म किफायती र कम खर्चिलो बाटो वा सवारी साधन प्रयोग गरी भ्रमण गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयका निम्नानुसारका पदाधिकारी र कर्मचारीहरुले कार्यालयको कामको सिलसिलामा भ्रमण गर्दा नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम किफायती र कम खर्चिलो सवारी साधन प्रयोग गर्नुपर्नेमा गाडी रिजर्भ गरी भ्रमण गरेकोले कार्यालयमा आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं/मिति</th><th>भ्रमण गर्नेको नाम थर</th><th>भ्रमण स्थान</th><th>भ्रमण मिति</th><th>रिजर्भ भ्रमण साधन</th><th>भ्रमण साधन रकम कर बाहेक</th></tr>
<tr><td>271-77/11/25</td><td>ज.स्वा.नी राजेन्द्र राय</td><td>काठ्माडौँ</td><td>2077/10/8-14</td><td>चार पाङ्ग्रे गाडी</td><td>25200</td></tr>
<tr><td>402-78/1/17</td><td>वडाध्यक्ष किशोरी महतो</td><td>सिन्धुली</td><td>2077/12/13-19</td><td>चार पाङ्ग्रे गाडी</td><td>20370</td></tr>
<tr><td>496-78/3/20</td><td>ल्याब.अ. प्रविण चौधरी</td><td>काठ्माडौँ</td><td>2078/3/12-20</td><td>चार पाङ्ग्रे गाडी</td><td>13500</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td>59070</td></tr>
</table></td><td>५९,०७०</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.३			**पदाधिकारी जिल्लाभित्र भ्रमण भत्ता** - स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2077 को दफा 9 को उपदफा 4 मा भएको व्यवस्था अनुसार पदाधिकारी तथा सदस्यले आफ्नो जिल्ला बाहिर भ्रमण गर्दा मात्र भ्रमण भत्ता पाउनेमा निम्नानुसारका पदाधिकारीले जिल्ला भित्र भ्रमण गरेको अवस्थामा पनि भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएकोले ऐनमा नभएको सुविधा वापत भुक्तानी लिएको रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	२६,०००

गो.भौ.नं/मिति	पदाधिकारीको नाम र पद	भ्रमण मिति	भ्रमण स्थान	रकम
571-78/3/30 चालु	उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास	2078/3/2-3/8	वर्दिबास	13200
571-78/3/30 चालु	उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास	2078/3/20-3/27	वर्दिबास	13200
	जम्मा भ्रमण बिल			26400
	जम्मा भुक्तानी			26000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.४			**भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत भएको वा स्वीकृत नभएको** – भ्रमण खर्च नियमावली 2064 (चौथौँ संसोधन) को नियम 3 मा भ्रमण आदेश वा निर्णय बिना भ्रमण खर्च गर्न नहुने व्यवस्था छ। उक्त नियमको उपनियम 2 मा भ्रमण आदेश गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीको व्यवस्था गरिएको छ। कार्यालयका निम्नानुसारका कर्मचारीहरुले नियमानुसार भ्रमण आदेश एक तह माथीको पदाधिकारीबाट स्वीकृत नगरी आफै स्वीकृत गरेको वा भ्रमण आदेश र भ्रमण बिल नियमानुसार स्वीकृत नगरेकोले उक्त भ्रमण भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम नियमानुसार नदेखिएको रु.	४६,१००

गो.भौ.नं/मिति	कर्मचारीको नाम र पद	भ्रमण मिति	भ्रमण स्थान	रकम	कैफियत
14-77/6/28 चालु	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	2077/6/15-6/19	वर्दिबास न.पा	7800	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत
14-77/6/28 चालु	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	2077/6/23-6/28	वर्दिबास न.पा	9000	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत
194-77/10/13 चालु	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	2077/9/13-17, 10/7-10/11 र 9/20-21	वर्दिबास	14800	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत
344-77/12/29 चालु	ले.अ. राम सागर यादव	2077/12/18-24	विराटनगर	14500	भ्रमण आदेश र भ्रमण बिल स्वीकृत नभएको
	जम्मा			46100	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.५			**हाजिरी गरी दैनिक भ्रमण भत्ता** - भ्रमण खर्च नियमावली 2064 (चौथौँ संसोधन) बमोजिम सरकारी कामको सिलसिलामा आफ्नो कार्यालय भन्दा बाहिर भ्रमणमा वा काजमा खटिएका कर्मचारीले नियमानुसार दैनिक भ्रमण भत्ता पाउने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयमा निम्नानुसारका कर्मचारीले हाजिरी गरेको मितिमा दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको साथै एकै मितिमा दोहोरो भत्ता भुक्तानी लिएकोले उक्त भ्रमण भत्ता रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनु पर्ने रु.	३७,२८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			गो.भौ.नं/मिति	कर्मचारीको नाम र पद	भ्रमण मिति	भ्रमण स्थान	हाजिरी मिति / गो.भौ.नं	रकम	
			14-77/6/28 चालु	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	2077/6/15-6/19	वर्दिबास न.पा	2077/6/15-6/19	7800	
			14-77/6/28 चालु	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	2077/6/23-6/28	वर्दिबास न.पा	2077/6/25-6/28	6400	
			64-77/7/20 चालु	ले.अ. राम सागर यादव	2077/6/12-6/18	वर्दिबास न.पा	गो.भौ.नं 17-77/6/19 बाट 2077/6/12-15 सम्मको भुक्तानी भइ सकेको	6400	
			222-77/10/27 चालु	ले.अ. राम सागर यादव	2077/10/21-10/27	विराटनगर	2077/10/25-10/27	3200	
			274-77/11/26 चालु	ले.अ. राम सागर यादव	2077/10/28-11/4	वर्दिबास	2077/10/28-30	4800	
			307-77/12/11 चालु	क.अ. मणि ठाकुर	2077/11/5-11/11	काठ्माडौँ	2077/11/10-11	1600	
			310-77/12/12 चालु	ले.अ. राम सागर यादव	2077/12/4-12/10	काठ्माडौँ	2077/12/9-12/10	1600	
			453-78/2/24 चालु	अधिकृत राम प्रबोध ठाकुर	2077/12/9-12/12	जनकपुरधाम र वर्दिवास	2077/12/9-12/12	5480	
				जम्मा				37280	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.६	14	२०७७-६-२८	**अन्य कार्यालयमा हुँदाको भ्रमण भत्ता भुक्तानी** – (गा.पा. चालु) - भ्रमण खर्च नियमावली 2064 (चौथौँ संसोधन) अनुसार कुनै पनि कर्मचारी वा पदाधिकारीले कार्यालयको कामको सिलसिलामा काजमा खटिदा नियमानुसार दैनिक भ्रमण भत्ता पाउने व्यवस्था रहेको छ। प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत सावन कुमार चौधरीको मिति 2077/6/8 गते बटेश्वर गाउँपालिका धनुषादेखी पिपरा गाउँपालिका महोत्तरी सरुवा भइ मिति 2077/6/9 गते देखि हाजिरी भएकोमा उक्त हाजिरी गरेको मिति भन्दा पहिलेको मितिको दैनिक भ्रमण भत्ता पिपरा गाउँपालिका बाट भुक्तानी लिएकोले हाजिरी मिति भन्दा अधिको भ्रमण भत्ता कार्यालयबाट भुक्तानी लिन मिल्ने कानुनी आधार नभएकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु.	४६,६००

क्र.सं	भ्रमण मिति	बहाल रहेको कार्यालय	भ्रमण स्थान	रकम	कैफियत
1	2077/4/1-4/5	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	7800	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
2	2077/4/11-4/14	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	6200	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
3	2077/4/19-4/21	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	4600	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
4	2077/4/26-4/30	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	7800	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
5	2077/5/4-5/9	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	9400	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
6	2077/5/17-5/19	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	4600	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
7	2077/5/29-5/31	बटेश्वर गाउँपालिका धनुषा	जनकपुर	6200	भ्रमण आदेश आफै स्वीकृत गरेको
		जम्मा		46600	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.७			**पदाधिकारी अनुगमन भत्ता – गो.भौ.नं/मिति – 336-77/12/25 चालु र 572-78/3/20 चालु -** स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, 2077 को दफा 8 को उपदफा 1 र 2 बमोजिम अनुगमन वापत आफ्नो क्षेत्रभित्र स्थानीय तहले संचालन गरेका आयोजना वा कार्यक्रमको अनुगमन गरेवापत प्रतिमहिना बढीमा 3 पटक सम्मको अनुगमन प्रतिवेदन राखी अनुसुची बमोजिमको भत्ता पाउने व्यवस्था गरेको छ। पालिकाका निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुले स्थानीय तहमा संचालित विभिन्न योजनाको अनुगमन गरे वापत भनी प्रति योजना रु.1000। का दरले भुक्तानी लिएकोमा ऐनमा भएको व्यवस्था भन्दा मासिक बढी संख्यामा अनुगमन भत्ता वापत भुक्तानी लिएको रकम बढी भएका कारण सम्बन्धित पदाधिकारीबाट असुल हुनुपर्ने रु.	२०१,०२५

क्र.सं	पदाधिकारीको नाम र पद	अनुगमन गरिएको महिना	अनुगमन संख्या/दिन	पाउने दर	पाउने संख्या	भुक्तानी दर	बढी भुक्तानी संख्या	बढी भुक्तानी रकम कर बाहेक
1	गा.पा.अध्यक्ष विक्रम चौधरी	2077 पुस देखि 2078 अषाढ सम्म	176	प्रति पटक रु.3000।	मासिक 3 वटाका दरले 21 वटा	प्रति अनुगमन रु.1000।	155 वटा	96050
2	गा.पा. उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास	2077 पुस देखि 2078 अषाढ सम्म	176	प्रति पटक रु.2500।	मासिक 3 वटाका दरले 21 वटा	प्रति अनुगमन रु.1000।	155 वटा	104975
	जम्मा							201025

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.८			**20 कि.मि भित्र दैनिक भ्रमण भत्ता** - भ्रमण खर्च नियमावली 2064 (चौथौँ संसोधन) को नियम 10 को उपनियम 1 मा एक जिल्लाबाट अर्को जिल्ला वा सोही जिल्लाको एक कार्यालयबाट 20 किलोमिटर भन्दा बढी दुरी भएको अर्को कार्यालयमा काज, सरुवा, बढुवा वा कायम मुकायम मुकरर भइ जाने पदाधिकारी वा कर्मचारीले नियमानुसार दैनिक भ्रमण भत्ता पाउनेमा कार्यालयबाट 20 किलोमिटर भित्र भ्रमण गर्दा वा काजमा रहँदा दैनिक भत्ता खर्च नपाउने उल्लेख छ। कार्यालयका निम्नानुसारका कर्मचारीहरुले निम्नानुसारको भौचरबाट पालिका भित्र काज गएको भनी वा कार्यालय भन्दा 20 कि.मि भित्र पर्ने स्थानमा भ्रमण गरेको भनी निम्नानुसार भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	२०,०००

गो.भौ.नं/मिति	कर्मचारीको नाम/पद	भ्रमण मिति	भ्रमण स्थान	रकम
571-78/3/20 चालु	अपरेटर धर्मेन्द्र दास	2078/3/20-3/27	वडा कार्यालयहरु	10000
571-78/3/20 चालु	अपरेटर धर्मेन्द्र दास	2078/2/20-2/27	वडा कार्यालयहरु	10000
	जम्मा			20000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९			**विविध खर्च** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष समानिकरण र राजश्व बाँडफाँड तर्फको विविध शिर्षकबाट खाना, खाजा तथा कार्यक्रममा पालिका स्तरमा रु.47,63,000। र प्रत्येक वडालाई वार्षिक रुपमा रु.1,00,000। गरी 7 वटा वडालाई जम्मा रु.4,74,000।। गरी रु.52,37,000। विविध खर्च गरेको छ ।त्यस्तै विविध कार्यक्रम खर्च शिर्षकबाट पालिकाले यस आ.व.मा रु.4,33,000। खर्च गरेको छ। खर्च गरेको रकमको बिल पेश गरेतापनि खर्च गर्नुपर्ने आधार स्पष्ट गर्ने गरेको देखिएन। विविध खर्चको उद्वेश्य र खर्चको यथार्थता प्रमाणित नहुने गरी भुक्तानी दिने परिपाटीमा नियन्त्रण गरी यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०			**सवारी साधन/अन्य सामाग्री मर्मत खर्च** सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 (दशौँ संसोधन) को नियम 96 मा मालसामान मर्मत सम्भार गर्ने, गराउने कार्यविधिको व्यवस्था गरिएको छ।उक्त व्यवस्था अनुसार कार्यालयले कुनै पनि मालसामानको मर्मत गर्नुपर्दा कार्यालय प्रमुखलाई लिखित जानकारी दिइ मर्मत आदेश तयार गर्ने, सोको लागत अनुमान तयार गर्ने र सो स्वीकृत भए पश्चात नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम मालसामान मर्मत गरी खरिद गरिएका वा फेरिएका सामाग्रीको नियमानुसार जिन्सी दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले विभिन्न सवारी साधन र इलेक्ट्रोनिक्स सामाग्रीको मर्मत गर्दा मर्मत आदेश र लागत अनुमान वेगर जिन्सी दाखिला नगरी फर्मको बिलका आधारमा सवारी साधन मर्मत खर्च शिर्षकबाट रु.19,62,164।, विविध खर्च शिर्षकबाट रु.59,450।, अन्य कार्यालय संचालन खर्च शिर्षकबाट रु.77,200।, मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा संचालन खर्च शिर्षकबाट रु.36,550। र निर्मित सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार खर्च शिर्षकबाट रु.2,50,000। गरी जम्मा रु. 23,85,364। खर्च गरेकोमा नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना नगरी खर्च गरिएको अनियमित रु.	२,३८५,३६४
४१			**बिल भर्पाइ वेगर** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले निम्नानुसारका भौचरबाट निम्नानुसारका फर्म र व्यक्तिलाई भुक्तानी गर्दा खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने बिल भर्पाइ संलग्न नगरेकोले उक्त खर्च यकिन गर्न नसकिएको रु.	४,४६६,५२०

गो.भौ.नं/ मिति	भुक्तानीको विवरण	भुक्तानी पाउनेको विवरण	रकम	कैफियत
58-7/6	कोभिड सामाग्री ढुवानी र लोड अनलोड	विजय कुमार यादव	2715	बिल भर्पाइ वेगर
92-77/7/26	इन्टरनेट, राउटर र वायरको भुक्तानी	लुप नेटवर्कस प्रा.लि	21200	निवेदन स्वीकृत नभइ प्रयोग नखुलेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			98-77/7/27	लेवर, इलेक्ट्रिसियन र बिजुलीको सामानको भुक्तानी	ल्याब.अ. प्रविण चौधरी	16795	डोर हाजिरी प्रमाणित नभएको र सामानको माग फारम, खरिद आदेश र दाखिला नभएको	
			103-77/7/28	मोबाइल फोनको भुक्तानी	मोबाइल मल	50000	खर्च संग सम्बन्धित श्रेस्ता पेश नभएको	
			106-77/8/8	गा.पा.स्टोर घरभाडा भुक्तानी	रजनीश कुमार चौधरी	24000	सम्झौता र अन्य कागजात वेगर	
			110-77/8/11	भ्रमण भत्ता भुक्तानी	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	16000	भ्रमण आदेश, भ्रमण बिल र भ्रमण प्रतिवेदन वेगर	
			120-77/8/17	आइ.टि.इलेक्ट्रोनिक्स संसार	मोबाइलको बिल भुक्तानी	54240	खर्च संग सम्बन्धित श्रेस्ता पेश नभएको	
			122-77/8/17	भ्रमण भत्ता भुक्तानी	सु.प्र.अ. राजिव कुमार झा	12000	भ्रमण आदेश र भ्रमण प्रतिवेदन वेगर	
			123-77/8/17	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 1 च 1831	लखिन्द्र यादव	34000	कार्यालयको मोटरसाइकल प्रयोग गरेकोमा पनि लेखाप्रमुखले प्रयोग गरेको भनी गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर	
			162-77/9/5	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 16 च 650	रुपनारायण साह	34000	कार्यालयको मोटरसाइकल प्रयोग गरेकोमा पनि लेखाप्रमुखले प्रयोग गरेको भनी गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर	
			168-77/9/16	आँखा शिविर संचालन	रामेश्वर ठाकुर	28000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय						बेरुजु रकम
				176-77/9/22	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 16 च 650	रुपनारायण साह	49400	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर		
				208-77/10/25	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 1 च 1831	लखिन्द्र यादव	54600	कार्यालयको मोटरसाइकल प्रयोग गरेकोमा पनि लेखाप्रमुखले प्रयोग गरेको भनी गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर		
				569-78/3/30	नवनियुक्त कम्प्युटर अपरेटरहरुलाई 7 दिने तालिम	सु.प्र.अ. राजिव कुमार झा	123165	सहजकर्ता, सहभागी र प्रशिक्षकको भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर		
				225-77/10/28	भ्रमण भत्ता भुक्तानी	प्र.प्र.अ. सावन कुमार चौधरी	11200	भ्रमण आदेश, भ्रमण बिल र भ्रमण प्रतिवेदन वेगर		
				241-77/11/18	गाडी भाडा वापत भुक्तानी	राम इश्वर ठाकुर	19500	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर		
				253-77/11/21	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 16 च 650	रुपनारायण साह	81900	कार्यालयको मोटरसाइकल प्रयोग गरेकोमा पनि लेखाप्रमुखले प्रयोग गरेको भनी गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर		
				259-77/11/21	गाडी भाडा वापत भुक्तानी वडा नं 4 वडाध्यक्षले प्रयोग (बा 12 च 2503)	सुजित कुमार ठाकुर	20000	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर		
				260-77/11/21	छुट ग्रेड भुक्तानी	का.स. विजय कुमार चौधरी	27381	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर		
				303-77/12/11	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 1 2077 श्रावण-कार्तिक सम्म	वडा सचिव सुरेश दास	86400	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			313-77/12/12	गाडी भाडा वापत भुक्तानी	रुपनारायण साह	50700	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक र सम्बन्धितले बुझेको भर्पाइ बेगर	
			316-77/12/12	छुट सुविधा 2074 फागुन देखि 2077 असोजसम्म	वडा नं 1 वडा सदस्य दिलिप कुमार साह	180000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			319-77/12/13	संचार महसुल	रामसागर यादव	2000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			320-77/12/22	विविध कार्यक्रमका लागि भुक्तानी	जलेश्वर टाइम्स	110000	खर्च संग सम्बन्धित श्रेस्ता पेश नभएको	
			324-77/12/22	विजुली पोल र तार सारी साइडमा लगाउने	शम्भु यादव	32165	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने प्राविधिक कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			334-77/12/25	छुट सुविधा 2074 फागुन देखि 2076 भाद्र सम्म	वडा नं 6 वडाध्यक्ष रामदेव हाथी सुडी	380000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			347-77/12/29	गाडी भाडा वापत भुक्तानी	रुपनारायण साह	66300	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर	
			372-78/1/6	ज्यालादारी कर्मचारीको रकम भुक्तानी	-	1505	खर्च संग सम्बन्धित श्रेस्ता पेश नभएको	
			385-78/1/7	रोक्का तलब भत्ता भुक्तानी	वडा सचिव अरुण कुमार ठाकुर	808816	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			391-78/1/7	सरसफाइ शौचालय	सन्तोष मेस्तर	12500	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			401-			86400		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			78/1/17	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 1 2077 मंसिर-फागुन सम्म	वडा सचिव सुरेश दास		सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ र 2077 फागुनको बैठक माइन्युट वेगर	
			402-78/1/17	भ्रमण भत्ता भुक्तानी	वडाध्यक्ष वडा नं 1 किशोरी महतो	7700	भ्रमण आदेश र भ्रमण प्रतिवेदन वेगर	
			403-78/1/17	पालिका स्तरिय खेलकुद प्रतियोगिता पारिश्रमिक	राम प्रवोध कापर	105468	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			418-78/2/12	विविध कार्यक्रम	प्रदेश न्युज नेटवर्क प्रा.ली	76000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			434-78/2/17	शिलबन्दी दरभाउपत्र र बोलपत्र खोलिदा र मुल्याङ्कन गर्दाको भत्ता	11 जना	298700	वैठक भत्ताको माइन्युट वेगर	
			454-78/2/24	वडा नं 4 मा मिति 2077/9/1-78/1/1 सम्म काम गरे वापत	अनिल पासवान	64000	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			481-78/3/15	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं बा 12 च 2503 वडा नं 4 वडाध्यले प्रयोग	सुजित कुमार ठाकुर	20000	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर	
			501-78/3/20	इन्टरनेट जडान वापत भुक्तानी वडा नं 1 र 2	लिम्पिड आइ.सि.टि सोलुसन	65520	इन्टरनेटको सम्झौता, प्राविधिक सिफारिस र वडाको सिफारिस वेगर	
			526-78/3/28	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 6 (36	वडा सचिव तारा	216000	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				वटा वैठक)	प्रसाद मंडल		वेगर	
			513-78/3/23	छुट ग्रेड 2077 कार्तिक देखि 2078 वैशाख	स.इ. संजित यादव	6550	खर्चको पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र बिलभर्पाइ वेगर	
			529-78/3/28	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 1 2077 चैत-2078 अषाढ सम्म	वडा सचिव सुरेश दास	86400	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर	
			530-78/3/28	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 3 (आ.व. 2077/78 को पुरै 36 वटा वैठक)	वडा सचिव हरि नारायण महतो	259200	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर	
			565-78/3/30	गाडी भाडा वापत भुक्तानी गाडी नं ज 16 च 650	रुपनारायण साह	52000	गाडीभाडाको सम्झौता, गाडी प्रयोगको लगबुक बेगर	
			566-78/3/30	सुचना प्रकाशन र विज्ञापन फोटो वाइनर छपाइ वापत	प्रदेश न्युज नेटवर्क प्रा.ली	200000	10 थान बिल मात्र पेश, अन्य खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने कागजात वेगर	
			567-78/3/30	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 5 (आ.व. 2077/78 को पुरै 36 वटा वैठक)	वडा सचिव विनोद कुमार ठाकुर	248400	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर	
			584-78/3/30	वडा समिति वैठक भत्ता वडा नं 7 (आ.व. 2077/78 को पुरै 36 वटा वैठक)	वडा सचिव हरिवोल मण्डल	256800	सम्बन्धित पदाधिकारी र कर्मचारीलाई भत्ता बुझेको भर्पाइ वेगर	
			499-78/3/20	भ्रमण खर्च भुक्तानी	मुन्द्रिका कुमारी	6900	बिल भर्पाइ वेगर भुक्तानी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			साह जम्मा 4466520	
४२	538	२०७८-३-२८	**कर्मचारी परिचयपत्र छपाई** **गाउँपालिका चालु** - पालिकाबाट प्रेषित कर्मचारी विवरणमा पालिका अन्तरगत 68 जना र स्वास्थ्य संस्था अन्तरगत 60 जना गरी जम्मा 128 जना स्थायी र करार कर्मचारीहरु कार्यरत रहेको देखिन्छ। यसरी कार्यालयले अमृत मिडिया प्रा.ली (609772672) को भ्याट बिल नं 183-78/1/30 बाट कार्यालयका 90 जना कर्मचारीको परिचयपत्र निर्माण गरेवापत रु.65,540। भुक्तानी दिएकोमा गो.भौ.नं 436-78/2/19 मा दुर्गा अफसेट प्रेस (612447060) को विभिन्न टुक्रे बिल नं 500, 490, 458 र 480 बाट 92 जना कर्मचारीको परिचयपत्र निर्माण वापत रु.63,980। भुक्तानी खर्च गरेकोमा कार्यालयमा जम्मा 128 जना कर्मचारी रहेको सम्बन्धमा 182 जना कर्मचारीको परिचयपत्र बनेको र उक्त परिचयपत्रहरु नियमानुसार माग फारम, खरिद आदेश, जिन्सी दाखिला र वितरण गरेको नदेखिएकोले दोहोरो खर्च रकमका सम्बन्धमा यकिन गर्न नसकिएको रु.	६३,९८०
४३	360	२०७७-१२-३१	**गाडी मर्मत खर्च** **गाउँपालिका चालु** - सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४ अनुसार रु. २० लाख सम्मको लागत अनुमान भएको मालसामान वा जुनसुकै सेवा खरिद गर्नुपर्दा सिलबन्दी दरभाउपत्र मार्फत खरिद गर्नुपर्ने साथै नियमावलीको नियम ९६ मा भएको व्यवस्था बमोजिम रु. ५ हजार भन्दा बढीको पाटपूर्जा प्रतिस्थापन गरिएकोमा सम्बन्धित प्राविधिकबाट प्रमाणित गराई पुराना सामानको जिन्सी दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले रु. ५ लाख भन्दा बढी लागत अनुमान भएको महिन्द्रा स्कार्पियो पिक अप र टेक्टरमा लाग्ने आवश्यक पार्ट पुर्जा लगानको साथै मर्मत र सर्विसिङ्ग कार्यका लागि मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा संचालन खर्च शिर्षकबाट मिथिला अर्थमुभर्स (612201048) संग कोटेशन मार्फत सोझै खरिद गरेको साथै ५ हजार भन्दा बढी मूल्यको प्रतिस्थापित पाटपूर्जाको नियमानुसार प्राविधिकबाट प्रमाणित नगराई जिन्सी दाखिला समेत गरेको नदेखिएकोले अनियमित रु.	९६३,०००
४४	281	२०७७-११-२८	**महिला पदाधिकारी क्षमता अभिवृद्धि तालिम भत्ता** **कार्यक्रम संयोजक, प्रतिवेदक, सहजकर्ता / सपोर्ट स्टाफ भत्ता – गाउँपालिका चालु**– प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका, 2077 को दफा 15 को अनुसुची 2 को 7 मा सहजकर्ता सहयोगीलाई प्रतिदिन रु.250। दिने व्यवस्था भएको, साथै उक्त निर्देशिकाको दफा 15 को अनुसुची 2 को 7(ख) मा संयोजकवापत प्रति दिन रु.400। पाउने र 14(घ) मा भएको व्यवस्था अनुसार प्रतिवेदन वापत एक पटकमा एकमुष्ट रु.2000। पाउनेमा ग्रामिण महिला सशक्तिकरण परियोजना	७५,२२८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(304216204) ले संचालन गरेको महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिममा उक्त निर्देशिकामा भएको व्यवस्था भन्दा बढी दरमा कार्यक्रम संयोजक, प्रतिवेदक, सहजकर्ता र सपोर्ट स्टाफ भत्ता भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	

क्र.सं	नाम थर	दिन	पाउने प्रति दिन/पटक	भुक्तानी प्रति दिन	बढी भुक्तानी कर बाहेक
1	सहजकर्ता राकेश प्रसाद चौधरी	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.3000	11688
2	सहजकर्ता अजय कुमार झा	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.3000	11688
3	सहजकर्ता देव कुमार महतो	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.3000	11688
4	सपोर्ट स्टाफ दिलिप कुमार झा	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.2000	7438
5	सपोर्ट स्टाफ सुभाष मिश्र	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.2000	7438
6	सहायक सहजकर्ता अजय साह	5 दिन	रु.250 प्रति दिन	रु.2000	7438
7	संयोजक मो. अख्तर रेजा अंसारी	5 दिन	रु.400 प्रति दिन	रु.3000	11050
8	प्रतिवेदक मिन्टु पाण्डेय	5 दिन	रु.2000 प्रति पटक	रु.1000	6800
	जम्मा				75228

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४५	406	२०७८-१-१७	**कक्षा 8 प्रश्नपत्र निर्माण कार्यशाला सहभागी भत्ता** **गाउँपालिका चालु** - प्रदेश खर्च मापदण्ड निर्देशिका, 2077 को दफा 16 को अनुसुची 3(1) मा भएको व्यवस्था अनुसार कुनै पनि कार्यक्रम वा तालिममा सहभागी भए वापत सहभागी भत्ता वापत प्रति व्यक्ति प्रति दिन रु.700। पाउने व्यवस्था भएकोमा कक्षा 8 को प्रश्नपत्र निर्माण कार्यशाला सम्बन्धि कार्यक्रममा सहभागी भएका 25 जना शिक्षकलाई सहभागी भत्ता वापत प्रति दिन रु.1000। का दरले दुई दिनको भुक्तानी भएकोले निर्देशिकामा भएको व्यवस्था भन्दा बढी दरमा भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित सहभागीहरुबाट असुल हुनुपर्ने रु.	१२,७५०
४६	165	२०७७-९-६	**नागरिक वडापत्र** **गाउँपालिका चालु** - सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 (दशौँ संसोधन) को नियम 117 मा सार्वजनिक निकायले सम्पन्न भएको निर्माण कार्य, आपूर्ती गरिएको मालसामान वा प्रदान गरिएको सेवा स्वीकार्दा सोको प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। त्यस्तै नियम 125 मा उक्त निर्माण कार्यको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने र परिच्छेद 14 मा खरिद वा निर्माण कार्यको अनुगमन सम्बन्धि व्यवस्था गरिएकोमा महोत्तरी जनचेलनशील समाज (302562149) लाई अन्य कार्यालय संचालन खर्च शिर्षकबाट गाउँपालिका कार्यालय र 7 वटै वडा कार्यालयमा नागरिक वडापत्र परामर्श होडिङ बोर्ड तयारी तथा जडान कार्यको लागि तुलनात्मक चार्टका आधारमा कार्यादेश दिइएकोमा खर्चको बिल भर्पाइ मात्र पेश गरी भुक्तानी लिएकोमा नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम प्राविधिकको लागत इस्टिमेट, नापी किताब, ठेक्का सम्बन्धि बिल, कार्य स्वीकार प्रतिवेदन, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन र अनुगमन प्रतिवेदन वेगर भुक्तानी दिएको तथा स्थलगत अनुगमन गर्दा वडाहरुमा नागरिक वडापत्र राखेको नपाइएकोले सो सम्बन्धमा एकिन हुनुपर्ने रु.	४९८,१६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४७	102	२०७७-७-२८	**दुर्गा पुजा समिति** **गाउँपालिका चालु** - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले धार्मिक तथा साँस्कृतिक संस्था सहायता शिर्षकबाट 2077 सालको दुर्गा पुजा वापत दुर्गा पुजा समिति पिपरा 4 का नाममा काटिएको निम्नानुसारका विभिन्न बिलहरुको भुक्तानी गर्दा विभिन्न फर्म, व्यक्तिलाई भुक्तानी दिनुपर्नेमा सम्पूर्ण रकम कृष्ण टेण्ट लाइट साउण्ड हाउस तथा रथ एवम् आकष्ट्रा टोली (605697102) का प्रोपाइटर जोगीन्द्र साहलाई भुक्तानी गरेकोमा दुर्गा पुजा समितिको माइन्युट, कार्यक्रम खर्चको अनुमोदन वेगर समितिको खातामा रकम भुक्तानी हुनुपर्नेमा फर्मको प्रोपाइटरको नाममा रकम भुक्तानी भएको अनियमित रु.	३०८,३५०

क्र.सं	व्यक्ति / फर्मको नाम	बिल नं/मिति	बिल रकम
1	श्री आकाश स्वीट्स पसल (607167368)	582-77/7/1 र 583-77/7/10	39250
2	आतिश पुस्तक पसल एण्ड जेनरल स्टोर्स (608079534)	149-77/7/11 र 150-77/7/11	37950
3	प्रवोध वस्त्रालय (304536508)	9,10-2077/7	38810
4	श्री रामडेरी उद्योग (602365112)	70-77/7/11	19850
5	कृष्ण टेण्ट लाइट साउण्ड हाउस तथा रथ एवम् आकष्ट्रा टोली (605697102)	431, 432, 435, 436, 437 र 438-77/7/10	113990
6	डोर हाजिरी 9 जनाको 10 दिनको 650 दरले	मिति 2077/7/1-7/10	58500
	जम्मा		308350

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४८</td><td></td><td></td><td>विधुत जरिवाना
कार्यालयले नेपाल विद्युत प्राधिकरणबाट प्राप्त भएको विलहरुको समयमा नै भुक्तानी गरी छुट प्राप्त गर्नु पर्नेमा नगरपालिका, वडा कार्यालय, स्वास्थ्य संस्था र विषयगत शाखाको विभिन्न महिनाको विद्युत खपत वापतको रकम म्याद समाप्त भएपछि 5% देखि 25% सम्म जरिवाना थप गरी भुक्तानी गरेको नियमानुसार नदेखिएको रु.
<table><tr><th>गो.भौ.नं/मिति</th><th>बिल नं</th><th>बिल रकम</th><th>जरिवाना दर</th><th>जरिवाना रकम</th></tr><tr><td>104-77/8/3 चालु</td><td>11086</td><td>9527.23</td><td>5%, 25 %</td><td>1473</td></tr><tr><td>192-77/10/13 चालु</td><td>62030</td><td>50809.57</td><td>25%</td><td>12702</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>14175</td></tr></table></td><td>१४,१७५</td></tr>
<tr><td>४९</td><td></td><td></td><td>जिन्सी अभिलेख

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, 2077 को नियम 94 देखि 102 मा खरिद गरी वा नगरी, हस्तान्तरण भइ वा वस्तुगत सहायतामा प्राप्त मालसामान 7 दिन भित्र मुल्य र स्पेशिफिकेशन खुलाई जिन्सी दाखिला गरी लगत अध्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। जिन्सी सामानहरु सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली Public Asset Management System-PAMS प्रविष्ट गरेको पाइएन। पालिकाको साविक गा.वि.स र विषयगत शाखाको सम्पूर्ण चल, अचल सम्पत्ति र जिन्सी अभिलेख प्राप्त गरी पालिकाको जिन्सी तथा सम्पत्ती रजिष्टरमा अभिलेख एकिकृत नराखेको, यस वर्ष खरिद गरेका कतिपय खप्ने तथा नखप्ने मालसामान जिन्सी दाखिला नगरेको, सहायक जिन्सी खाता तयार नगरेको साथै कार्यालय प्रमुखबाट जिन्सी खाता प्रमाणित गरेको पाइएन।

साथै मालसामानको स्पेशिफिकेशन नखुलाएको, जोडजम्मा नगरेको, वडामा हस्तान्तरण गरेका सामान मौज्दाताबाट घटाएको, जिन्सी मौज्दातको वार्षिक विवरण तयार नगरेको, खप्ने जिन्सी खाता आर्थिक वर्ष अनुसार छुट्टाछुट्टै राखेको र जिम्मेवारी नसारेको, जिन्सी निरिक्षण गरी गराइ प्रतिवेदन तयार नगरेको, जिन्सी दाखिला गर्दा दाखिला प्रतिवेदन नम्बर र निकासी हुँदा निकासी नम्बर नराखेको, माग फारम व्यवस्थित नरहेको, खर्च भएर जाने सामान आम्दानी गरेकोमा माग फारम अनुसार खर्च र मौज्दात नजनाइ आम्दानी मात्र जनाएको र कतिपयमा एकमुष्ठ खर्च देखाएको र ति मध्ये आ.व 2078/79 मा जिम्मेवारी</td><td>१४,३९२,२९१</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सारेको समेत देखिएन। पालिका अन्तरगत वडा कार्यालयले खरिद गरेको मालसामानको जिन्सी दाखिला नगरेको कारण गाउँपालिका अन्तरगत के कति सम्पत्ति र दायित्व रहेको छ यकिन गर्ने आधार भएन। यस्तै रमान लिएर गइसकेका कर्मचारीले बुझेको जिन्सी मालसामान बरबुझारथ नगरेको, कार्यक्रममा छोटो समयका लागि आएका करार कर्मचारीले उक्त कार्यक्रम सकिएपश्चात आफुले बुझेको जिन्सी सामाग्री समेत फिर्ता गरेको देखिएन। यसै गरी एकै प्रकृतिका सामाग्री आवश्यकता भन्दा बढी संख्यामा कर्मचारी र जनप्रतिनिधिले बुझेको देखिएको छ। खप्ने जिन्सी खातामा रहेका एकै प्रकृतिको जिन्सी सामाग्री धेरै पाना र स्थानमा अल्या नखुलाइ राखेको देखियो। पालिकाको स्वामित्व रहेको भवन, जग्गा, सवारी साधन, कम्प्युटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोबाइल सेट, फर्निचर लगायत खप्ने तथा नखप्ने मालसामान हिनामिना, दुरुपयोग तथा अपचलन हुनबाट संरक्षण गर्न जिन्सी आम्दानी र खर्च सम्बन्धमा कार्यालयले दिएको विवरणका सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिने अवस्था नरहेकोले कार्यालयले गत विगत देखि हाल सम्मको जिन्सी अभिलेख अध्यावधिक भएको देखिएन। यसरी कार्यालयले माग फारम, खरिद आदेश, मर्मत आदेश, दाखिला प्रतिवेदन तथा जिन्सी खाता अध्यावधिक नभएकोले निम्नानुसार खर्च भएको रकम मूल्याङ्कन गर्न नसकिएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	

क्र.सं	खर्च शिर्षक	खर्च रकम
1	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	2970016
2	मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा संचालन खर्च	1077505
3	मेशिनरी तथा औजार	6840799
4	फर्निचर तथ फिक्चर्स	3503971
	जम्मा	14392291

क्रमं	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०				४,८१२,१०५

पत्रपत्रिका छपाई तथा सुचना प्रकाशन खर्च

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझैगर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ ।सार्वजनिक सुचना प्रकाशन तथा प्रसारण गर्दा सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली बमोजिम खरिद गर्नुपर्नेमा सो नगरी बिना प्रतिस्पर्धा जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4 सँग विभिन्न सन्देशमुलक सुचना प्रसारण गर्न पटक पटक सोझै सम्झौता गरी ब्रोडकाष्टिङ रिपोर्ट र जिङ्गल वेगर निम्नानुसार खर्च गरेको नियमित नदेखिएको रु.

गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	सम्झौता मिति	बिलको मिति	सन्देश	बिल रकम
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	10/9/2077	12/27/2077	कर तिरौ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	7/5/2077	12/27/2077	कर तिरौ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	11/6/2077	12/27/2077	जन्मदर्ता, मृत्यु दर्ता, बसाइसराइ दर्ता गरौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/15/2077	12/27/2077	जन्मदर्ता, मृत्यु दर्ता, बसाइसराइ दर्ता गरौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	12/27/2077	12/27/2077	जन्मदर्ता, मृत्यु दर्ता, बसाइसराइ दर्ता गरौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	6/14/2077	12/27/2077	जन्मदर्ता, मृत्यु दर्ता, बसाइसराइ दर्ता गरौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	10/3/2077	12/27/2077	डिजे बाजा प्रतिवन्ध सन्देश	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	11/7/2077	12/27/2077	चर्पी प्रयोग गरौँ र स्वस्थ बनौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	8/18/2077	12/27/2077	चर्पी प्रयोग गरौँ र स्वस्थ बनौँ	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/3/2077	12/27/2077	कालाजारबाट बच्न उपाय सन्देश	237300

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	7/13/2077	12/27/2077	डेङ्गुबाट बच्न उपाय सन्देश	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	11/24/2077	12/27/2077	पोषण सम्बन्धी	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	7/21/2077	12/27/2077	महिला हिंसा र बेटी पढाउ सन्देश	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	11/26/2077	12/27/2077	कोरोना भाइरस सम्बन्धी जनचेतना सन्देश	237300
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/17/2077	12/27/2077	दहेज मुक्त सम्बन्धि रेडियो नाटक	203400
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	8/27/2077	12/27/2077	बाल विवाह मुक्त रेडियो नाटक	355950
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/27/2077	12/27/2077	बाल विवाह मुक्त रेडियो नाटक	355950
349-77/12/30 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	6/29/2077	12/27/2077	बाल विवाह मुक्त रेडियो नाटक	203400
284-77/12/1 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/25/2077	11/24/2077	क्षयरोग	66105
284-77/12/1 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	10/16/2077	11/24/2077	कन्यादान योजना	127125
284-77/12/1 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	9/20/2077	11/24/2077	घटना दर्ता	81360
284-77/12/1 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	8/2/2077	11/24/2077	कोरोना	42375
284-77/12/1 चालु	जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4	10/21/2077	11/24/2077	कुष्ठरोग	54240
		जम्मा			4812105

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५१</td><td></td><td></td><td>

वैंक आदेश वेगर भुक्तानी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले निम्नानुसारका रु १३९७६२७० बैंकमा सिँधै भुक्तानी गरेको छ । भुक्तानीको बैंक आदेश संलग्न गरी भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।

गो.भौ.नं/मिति	भुक्तानीको विवरण	बैंकको नाम	चेक नं	रकम
6-77/6/22 चालु	2077 श्रावण, भाद्र, असोज चाडपर्व तलब स्थायी र करार	एभरेष्ट वैंक लि. पिपरा शाखा	2357005	4120430.2
20-77/6/29 चालु	डोर हाजिरी कर्मचारी 2077 श्रावण-असोज तलब भत्ता 13 जना	-	-	615840
45-77/7/5 चालु	पदाधिकारी सेवा सुविधा 2076 कार्तिक देखि 2077 असोज सम्म	एभरेष्ट वैंक लि. पिपरा शाखा	2357052	6700000
295-77/12/9 चालु	पदाधिकारी सेवा सुविधा 2077 कार्तिक देखि 2077 फागुन सम्म	एभरेष्ट वैंक लि. पिपरा शाखा	2357746	2540000
	जम्मा			13976270

</td><td></td></tr>
<tr><td>५२</td><td></td><td></td><td>

गाउँपालिका अध्यक्ष कन्यादान योजना

सामाजिक व्यवहार (सुधार) नियमावली 2033 को नियम 3 र 8, मुलुकी देवानी संहिता 2074 को दफा 71(1), स्थानीय सरकार संचालन ऐन 2074 को दफा 11 को उपदाफा (2फ) को (4) र दफा 12 (2 ग) को (32), बालबालिका सम्बन्धि ऐन 2075 को दफा 66 (1) अन्तरगत रहेको विवाह, बाल विवाह, दाइजो, सामुहिक भोजभतेर आदी व्यवस्थाको विपरित सामाजिक कुरीति तथा कुसंस्कारलाई बढावा तथा प्रोत्साहन दिने कार्य गर्नु गराउनु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेकोमा गाउँ सभाबाट गाउँपालिका अध्यक्ष कन्यादान योजना स्वीकृत गरी 7 कन्याको विवाहमा उमेर खुल्ने प्रमाण वेगर गरगहना, लत्ताकपडा, भोजभतेर तथा अन्यमा, पेश्की फछ्र्योट गर्न बाँकी रु.20,00,000। बाहेक रु.15,71,631। खर्च गरेको प्रचलित ऐन कानुन विपरित भएकोले नियमित नदेखिएको रु.

</td><td>१,५७१,६३१</td></tr>
<tr><td>५३</td><td></td><td></td><td>

शिर्षक फरक पारी खर्च

</td><td>१०,०३५,४४९</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्तव नियमावली 2077 को नियम 41(क) मा विनियोजन ऐन बमोजिम सेवा तथा कार्यहरुमा खर्च गर्न विभिन्न शिर्षकमा स्वीकृत भएको रकम सो सेवा तथा कार्यको निमित्त स्वीकृत सीमा भित्र रही सोही प्रयोजनका लागि खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेकोमा कार्यालयले निम्नानुसारका भुक्तानीमा शिर्षक फरक पारी खर्च गरेको रकम नियमानुसार नदेखिएको रु.	

गो.भौ.नं/मिति	खर्च गर्नुपर्ने शिर्षक	खर्च भएको शिर्षक	खर्च रकम
487-78/3/16 चालु	पारिश्रमिक कर्मचारी	पदाधिकारी पोशाक	59446
220-77/10/27 चालु	करार सेवा शुल्क	पारिश्रमिक कर्मचारी	231820
272-77/11/25 चालु	करार सेवा शुल्क	पारिश्रमिक कर्मचारी	231820
331-77/12/25	करार सेवा शुल्क	पारिश्रमिक कर्मचारी	231820
407-78/2 चालु	करार सेवा शुल्क	पारिश्रमिक कर्मचारी	231820
487-78/3/16 चालु	करार सेवा शुल्क	पारिश्रमिक कर्मचारी	231820
487-78/3/16 चालु	पारिश्रमिक कर्मचारी	कर्मचारी पोशाक	40000
354-77/12/31 चालु	विविध खर्च	गा.पा. डिजिटल प्रोफाइल निर्माण	496710
359-77/12/31 चालु	विविध खर्च	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	289000
441-78/2/19 चालु	कक्षा 8 को परीक्षा संचालन	विविध खर्च	19650
439-78/2/19 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	विविध खर्च	32431
349-77/12/30 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	विविध खर्च	500000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			349-77/12/30 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	कोभिड 19 व्यवस्थापन खर्च	1440500	
			320-77/12/13 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	अध्यक्ष कन्यादान योजना	60000	
			320-77/12/13 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	कोभिड 19 व्यवस्थापन खर्च	50000	
			421-78/2/12 चालु	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	27180	
			421-78/2/12 चालु	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	अन्य कार्यालय संचालन खर्च	75440	
			123-77/10/6 चालु	कोभिड 19	अन्य कार्यालय सामाग्री	498895	
			226-77/10/28 चालु	सेवा परामर्श	कोभिड 19 व्यवस्थापन खर्च	1996710	
			227-77/10/28 चालु	सेवा परामर्श	विविध खर्च	497200	
			276-77/11/26 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन	सांस्कृतिक एवम् धार्मिक कार्यक्रम खर्च	79326	
			303-77/12/11 चालु	वैठक भत्ता	प्रतिनिधि कर्मचारी भ्रमण अवलोकन खर्च	86400	
			318-77/12/12 चालु	निर्माण कार्य पिसिसि ढलान	विविध खर्च	16486	
			203-78/2/26 सशर्त	भौतिक पूर्वाधार शौचालय निर्माण	राष्ट्रपति रनिङ शिल्ड प्रतियोगिता	500000	
			203-78/2/26 सशर्त	भौतिक पूर्वाधार शौचालय निर्माण	कक्षा 8 परीक्षा संचालन	240000	
			37-77/9/8 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	105457	
			37-77/9/8 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	121837	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				38-77/9/8 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	581750		
				38-77/9/8 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	128445		
				38-77/9/8 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	309329		
				206-78/2/29 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	475377		
				207-78/2/29 पुँजिगत	मसलन्द तथा कार्यालय सामान	सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर संचालन खर्च	148780		
					जम्मा		10035449		
५४			**बढी दरमा भ्रमण भत्ता र बोर्डिङ्ग पाश**						
५४.१			**बढी दरमा भ्रमण भत्ता** - भ्रमण खर्च नियमावली 2064 चौथौँ संसोधनको नियम 7 को उपनियम 1 मा अनुसुची 2 बमोजिमको दैनिक भ्रमण भत्ता र होटलबास खर्च पाउने व्यवस्था गरेको छ। पालिकाका निम्नानुसारका कर्मचारीहरुले भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिदा नियमावलीमा भएको व्यवस्था भन्दा बढी दरमा भ्रमण भत्ता भुक्तानी लिएको कारण बढी भुक्तानी रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.						७,४००

गो.भौ.नं/ मिति	कर्मचारीको नाम	भ्रमण स्थान	भ्रमण मिति	पाउने	भुक्तानी	बढी भुक्तानी	कैफियत
17-77/6/29	ले.अ. राम सागर यादव	वर्दिबास	2077/6/9-6/15	10000	17400	7400	प्रत्येक दिन बस ट्याक्सीको रु.1000। राखिएको
			जम्मा			7400	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५४.२	408	२०७८-२-२	**बोर्डिङ पाश** – (गाउँपालिका चालु) - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।लेखा अधिकृत राम सागर यादवले मिति 2078/1/9-1/15 गते सम्म काठमाडौँ काजमा जादा आतेजाते हवाइजहाज वापत मिति 2078/1/9 गते रु.4000। र मिति 2078/1/15 गते रु.4500। भुक्तानी लिएकोमा भ्रमण बिल संग फर्कदाको मात्र बोर्डिङ पाश समावेश भएकोमा जाँदाको बोर्डिङ पाश पेश नभएकोले उक्त खर्च यकिन गर्न नसकिएकोले उक्त रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.	४,०००
५५			**भुक्तानी दिन बाँकीको विवरणमा समावेश नभएको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(2) अनुसार कार्यालयले चालु आर्थिक वर्षको विनियोजित बजेटले नखाम्ने र बढी खर्च हुने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नहुने व्यवस्था भएकोमा उपनियम 13 मा भुक्तानी दिन बाकी रहेको उपनियम 15 बमोजिमका खर्चहरुलाई नियमानुसार महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण तयार गरी आर्थिक वर्ष समाप्त भएको सात दिन भित्र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट प्रमाणित गराइ भुक्तानी दिन सक्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले आ.व.2077/78 मा गाउँसभाबाट भुक्तानी दिन बाकीको विवरण प्रमाणित र पारित गरी विभिन्न व्यक्ति वा फर्मको रकम भुक्तानी गरेकोमा निम्नानुसारका गत आर्थिक वर्षको भुक्तानीमा सभा वा कोलेनिकाबाट नियमानुसार प्रमाणित नगराई भुक्तानी गरेको नियमानुसार नदेखिएको रु.	२९८,३०३

गो.भौ.नं/मिति	गत आ.वको भुक्तानीको व्यहोरा	रकम
38-77/7/5	ज्यालादारी कर्मचारीको तलब भुक्तानी 2077 वैशाख-2077 असार	38700
39-77/7/5	ज्यालादारी कर्मचारीको तलब भुक्तानी 2077 वैशाख-2077 असार	16300
40-77/7/5	होटल दिपा चिया नास्ताको भुक्तानी 2077 असारको	42670
41-77/7/5	गाडी मर्मत वापत	5690
42-77/7/5	पालोपहरो वापत भुक्तानी	6975

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				54-77/7/6	घरभाडा वापत भुक्तानी	74667		
				60-77/76	ज्यालादारी वापत भुक्तानी	10000		
				264-77/11/25	होटलको बिल रोयल मिथिलालाई भुक्तानी	24301		
				424-78/2/12	सुचना प्रकाशन वापत सिटि पोष्ट दैनिकलाई भुक्तानी	79000		
					जम्मा	298303		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६			**श्रेस्ता कागजातको प्रमाण पेश नभएको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले पेश गरेको बैंक नगदी किताबबाट निम्नानुसारका फर्म वा व्यक्तिलाई निम्नानुसारका कार्यका लागि विभिन्न भौचरबाट भुक्तानी गरेको देखिएकोमा उक्त खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने श्रेस्ता कागजातको प्रमाण पेश नभएकोले उक्त खर्चलाई एकिन गर्न नसकिएको रु.	५,२५२,५२७

गो.भौ.नं/मिति	कारोबारको विवरण	भुक्तानी रकम
345-77/12/29 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन वापत जलेश्वरनाथ एफ.एम. 94.4 लाई भुक्तानी	3910000
320-77/12/13 चालु	पत्रपत्रिका छपाइ तथा सुचना प्रकाशन, कोभिड 19 व्यवस्थापन खर्च र अध्यक्ष कन्यादान योजना शिर्षकबाट	160000
294-78/1/7 चालु	बिलको रकम भुक्तानी	49000
395-78/1/7 चालु	मंसिर देखि चैत्र सम्म 4 महिनाको भुक्तानी	440000
396-78/1/9 चालु	होली पर्वको खर्च	94854
405-78/1/17 चालु	वडा नं 3 मसलन्द खरिदको रकम भुक्तानी	65540
432-78/2/17 चालु	ईन्धन वैशाख महिनाको बिल भुक्तानी	273867
597-78/3/30 चालु	बिल अनुसारको रकम भुक्तानी	9000
224-77/10/28 चालु	ईन्धनको बिल भुक्तानी	250266
	जम्मा	5252527

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७			**भर्पाइ भन्दा बढी खर्च** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। गाउँसभाबाट स्वीकृत गाउँपालिका अध्यक्ष कन्यादान योजनामा पालिकाले 7 जना कन्याको सामुहिक विवाह गर्दा निम्नानुसारका गरगहना र लत्ताकपडा खरिद गरी वितरण गर्दा, खरिद गरेको परिमाण भन्दा वितरण गरेको परिमाण कम देखिएको र लत्ताकपडाको जिन्सी दाखिला भए पनि उक्त सामाग्रीको भौतिक परीक्षण गर्दा स्टोरमा मौज्दात भएको नदेखिएकोले उक्त सामाग्रीहरु यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.	३३७,२५१

गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	सामाग्रीको विवरण	वितरण गरेको परिमाण	बाँकी परिमाण	रकम
235-77/11/12 चालु	सजिव ज्वलर्स	मंलग सुत्र, लेडिज औठी, जेन्स औठी 10/10 थान	मंलग सुत्र, लेडिज औठी, जेन्स औठी 7/7 थान	मंलग सुत्र, लेडिज औठी, जेन्स औठी 3/3 थान	164742
279-77/11/28 चालु	रुङ्गटा क्लोथ स्टोर्स	साडी 125 थान	साडी 35 थान	साडी 90 थान	172509
	जम्मा				337251

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५८</td><td></td><td></td><td>
माग विवरण
लेखापरीक्षणको क्रममा माग गरिएका निम्नानुसारका विवरण तथा फारमहरु यस पालिकाबाट उपलब्ध नगराएकोले सो विवरण तथा फारामहरुको व्यहोराको सम्बन्धमा विश्लेषण गर्न सकिएन।
<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>माग गरिएका विवरण तथा फारमहरु</th></tr>
<tr><td>1</td><td>कोभिड 19 सम्बन्धि विवरण (फारम नं 1 – 21)</td></tr>
<tr><td>2</td><td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम (सि.नं 1 – 15)</td></tr>
<tr><td>3</td><td>अनुसुची 20 संग सम्बन्धित फारमहरु (फारम नं 1 – 10)</td></tr>
<tr><td>4</td><td>स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम</td></tr>
<tr><td>5</td><td>स्थानीय तहको लेखापरीक्षणको क्रममा संकलन गर्नुपर्ने विवरण सम्बन्धि फारमहरु</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५९</td><td></td><td></td><td>
व्यक्तिगत फाइल पेश नभएको्
व्यक्तिगत फाइल पेश नभएको – कार्यालयसंग निम्नानुसारका कर्मचारीको व्यक्तिगत फाइल माग गरेकोमा लेखापरीक्षणको अवधिमा उक्त फाइल पेश नभएकोले उक्त कर्मचारीलाई पालिकाबाट दिइएको तलब भत्ताका सम्बन्धमा यकिन गर्न नसकिएको रु.
<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>तलब भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम</th></tr>
<tr><td>1</td><td>कम्प्युटर अपरेटर रिमा कुमारी</td><td>371930</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>371930</td></tr>
</table>
</td><td>३७१,९३०</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६०			**कक्षा ८ को परीक्षा सञ्चालन खर्च** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ अनुसार कक्षा ८ को परीक्षा सञ्चालनका प्रतिविद्यार्थी सशर्त अनुदानरकम रु २०० का दरले खर्च गर्न मिल्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले यस वर्ष कक्षा ८ को परीक्षा सञ्चालन गर्न सशर्ततर्फबाट रु १७२२५० तथा पालिका चालु शीर्षकबाट रु ७५००० गरी २४७२५० खर्च गरेको देखिन्छ । पालिकाको २०७७ को IEMIS तथ्यांक अनुसार ८२१ जना विद्यार्थी रहेको देखिएकोमा सशर्ततर्फ खर्च गर्न मिल्ने रु १६४२०० रहेकोमा रु ८०५० बढी खर्च गरको रकम स्थानीय संचित कोषबाट संघीय संचित कोषमा सोधभर्ना गर्नुपर्ने रु	८,०५०
६१			**मोबाइल खरिद** **भौ नं२०१,२०३,२०५ (गापा पुजीगत**)सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड २०७७ अनुसार सार्वजनिक निकायले खर्चमा मितव्ययिता कायम हुने गरी खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ ।नमूना छनोट गरी हेर्दा विभिन्न भौचरबाट पालिकाले व्यक्तिगत प्रयोजन हुने मोबाइल खरिद गरी रु ४२९२८३ खर्च गरेको देखियो ।व्यक्तिगत प्रयोजनका सामान खरिदमा नियन्त्रण हुन पर्दछ ।	
६२			**बढी भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) अनुसार जिम्मेवार कर्मचारीले खर्च लेख्दा खर्चको विल भरपाई सहित लेखा राख्नु तथा भुक्तानी दिनको लागि रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कुल खर्च भएको रकम भन्दा बढी भुक्तानी दिन मिल्ने देखिदैन । देहायको भुक्तानीमा खर्चको विल भरपाई भन्दा बढी भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु	१३७,५८५

भौचर नं र मिति	विवरण	विजक पेश	भुक्तानी	बढी भुक्तानी
३८।२०७७।९।८ गापा पुजीगत	सिक्योर भिजन सिक्योरीटी सिस्टमलाई	१९८३२६	२७७९११	७९५८५
३८।२०७७।९।८ गापा पुजीगत	मा जानकी कम्प्युटर जनकपुर	५७४००	११५४००	५८०००
	जम्मा			१३७५८५

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६३</td><td></td><td></td><td>व्यक्तिगत मोबाइल रिचार्ज खर्च
१७५।२०७८।३।२८ (सशर्त संघ चालु)निजामती कर्मचारी ऐन २०५३ मा कर्मचारीहरुलाई व्यक्तिगत संचार खर्च दिन मिल्ने व्यवस्था देखिदैन । सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड २०७७ अनुसार सार्वजनिक निकायले खर्चमा मितव्ययिता कायम हुने गरी खर्च गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत निम्न कर्मचारीहरुले व्यक्तिगत मोबाइल नम्बरमा रिचार्ज गरेको खर्च समेत कार्यालयबाट भुक्तानि भएको देखिएकोले उक्त खर्च असुल गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>सि नं</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>राजीब कुमार झा</td><td>८५२५</td></tr>
<tr><td>२</td><td>रामबाबु यादव</td><td>३०००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>११५२५</td></tr>
</table></td><td>११,५२५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६४			**क्षेत्राधिकारभन्दा बहिरको काममा खर्च** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २४ (१)अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरमा आवधिक, वार्षिक, रणनीतिक योजना बनाई लागू गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मुलुकी देवानी संहिता, २०७४ दफा १०७(१)माकसैले पनि सरकारी, सार्वजनिक वा सामुदायिक जग्गामा निजी वा सार्वजनिक प्रयोजनको लागि नेपाल सरकारको सहमति बेगर कुनै संरचना बनाउनु नहुने उल्लेख छ । पालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भन्दा बाहिरका योजनाहरुमा नेपाल सरकारको स्वीकृति बेगर देहाय अनुसार खर्च गरेको देखिएकोले नियमित नदेखिएको रु	४,९००,९७५

भौचर नं	योजना	विवरण	बजेट खर्च
१४९ गा पा पुजीगत	पिपराबजारमा सटर निर्माण कार्य वडा नं ४	स्थलगत अवलोकन गर्दा वडा नं ४ मा रहेको सार्वजनिक पोखरी भित्र नै सटर निर्माण कार्य सुरु गरी यस आर्थिक वर्षसम्म रु २८८२७३७ भुक्तानी गरेको	२८८२७३७
९ संघ सशर्त पुजीगत	सामुदायिक भवन निर्माण पिपरा गा पा ३	स्थानीय तहले सार्वजनिक पोखरीमा नेपाल सरकारको सहमति बेगर माटो पुरेर योजना सञ्चालन गरेको	२०१८२३८
		जम्मा	४९००९७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६५			**एकहरीया अधुरो मन्दिर निर्माण (स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम)** जग्गा प्राप्ति ऐन, २०३४ अनुसार कुनै पनि सामुदायिक संस्थाले आफ्नो स्वामित्वमा जग्गा प्राप्त गरे पश्चात मात्र त्यसमा निर्माण कार्य गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले यस वर्ष स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रमबाट एकहरीया अधुरो मन्दिर निर्माण वडा नं १ मा उपभोक्ता समितिबाट एकहरिया अधुरो मन्दिर निर्माण गरी रु १९३६०६२ खर्च गरेको देखिन्छ । स्थलगत अवलोकनबाट उक्त पोखरी रहेको जग्गा नीजि स्वामित्वको रहेको बुझिएकोले नीजि स्वामित्वको जग्गामा सार्वजनिक मन्दिर निर्माण गरी खर्च गरेको नियमित देखिदैन । उक्त मन्दिर निर्माण भएको जग्गाको पुर्जा समुदायको स्वामित्वमा आएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	१,९३६,०६२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६६			**विभिन्न सामान मर्मत तथा जडान खर्च** **१७७।२०७८।३।३०(सशर्त चालु संघ**) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९६ अनुसार पालिकाले कार्यलयभित्रका समान मर्मतसम्भार गर्नुपर्दा प्राविधिक इष्टिमेट तयार गराई मर्मत आदेश कार्यालय प्रमुखबाट स्वीकृत गराई त्यस्तो मर्मत अभिलेख समेत राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको देखिन्छ । पालिकाले उक्त व्यवस्था विपरीत ल्यापटप रिपेयर, सि सि टि भि रिपेयर, एसी रिपेयर, गाडी रिपेयरतथा इलेक्टिक हाजिरी जडान खर्च भनी इलेक्ट्रोनिक्स संसारलाई रु १२०००० भुक्तानी गरेको देखिन्छ । कार्यालयमा इलेक्ट्रिक हाजिरी जडान अघिल्लो आ व मै भएको देखिएको, मर्मत गरिएका भनिएका सामानहरु कहिले जडान भएको तथा Warranty Period बारे उल्लेख नभएको, तथा इलेक्टोनिक्स पसलबाट गाडी रिपेयरको विजक पेश भएकोले खर्चलाई यथार्थ मान्न सकिएन । उक्त सम्बन्धमा यकिन हुनुपर्ने रु	१२०,०००
६७			**नर्म्स विपरीत खर्च** **भौ नं १४७(**सशर्त चालु संघ**)** पालिकाले सशर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा स्वीकृत नर्म्स अनुसार गर्नुपर्दछ । यस वर्ष संघ सशर्ततर्फ कृषक दर्ता व्यवस्थापन कार्यक्रमका लागि रु ३००००० बजेट व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले रु २७९००० स्थानीय सञ्चार माध्यममार्फत सूचना प्रवाहका लागि जलेश्वर एफ एम ९४.४ लाई भुक्तानी गरेको देखिन्छ । कृषक दर्ता व्यवस्थापन कार्यक्रम २०७७।६।१२ च.नं ६१ को पत्र तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन तथा सशर्त अनुदान बाँडफाँडका आधारहरुको बुदाँ नं २.२ अनुसार विनियोजित बजेटको २०% अर्थात रु ६०००० मात्र स्थानीय सञ्चार माध्यममार्फत सूचना प्रवाहका लागि खर्च गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा रु २७९००० खर्च गरेको देखिन्छ । कार्यक्रमको निर्धारीत उद्देश्य पूरा नहुने गरी सञ्चारका लागि मात्र खर्च गरेको कार्यविधि संगत नदेखिएको रु	२७९,०००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६८</td><td></td><td></td><td>

माग फारम भन्दा बढी निकाशा

कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका 2077/78 को 1) शिक्षकको तलब भत्ता शिर्षकको क्रियाकलाप नं 1.1.3.3 र 1.1.3.4 मा आधारभुत तह र माध्यामिक तहका विद्यालयका स्वीकृत दरबन्दीका शिक्षक, राहत अनुदान शिक्षक (विशेष शिक्षा परिषद अन्तरगत शिक्षक, कर्मचारी, प्राविधिक धारका प्रशिक्षक र सहायक प्रशिक्षक समेत) को तलब भत्ता वापत माग फारम भरी विद्यालयले निकासा पाउने व्यवस्था रहेकोमा विद्यालयको माग फारम, शिक्षा युवा तथ खेलकुद शाखाको सिफारिस भन्दा निम्नानुसार वढी निकासा दिएको देखिएकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु.

<table>
<tr><th>गो.भौ.नं/मिति</th><th>कार्यक्रम</th><th>सिफारिस रकम</th><th>निकाशा रकम</th><th>बढी निकासा</th></tr>
<tr><td>विभिन्न 6 वटा भौचर</td><td>प्रारम्भिक बाल विकास सहजकर्ताको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन</td><td>4179000</td><td>4180000</td><td>1000</td></tr>
<tr><td>विभिन्न 4 वटा भौचर</td><td>सार्वजनिक विद्यालयका लागि निःशुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदान</td><td>4001379</td><td>4031379</td><td>30000</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>31000</td></tr>
</table>

</td><td>३१,०००</td></tr>
<tr><td>६९</td><td></td><td></td><td>

स्वास्थ्य कर्मचारी फिल्ड भत्ता

गो.भौ.नं/मिति – 370-78/1/6 र 484-78/3/15 चालु – फिल्ड कार्यकर्ताहरुलाई फिल्ड भत्ता शिर्षकबाट कार्यालयले यस वर्ष निम्नानुसारका प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र एंव स्वास्थ्य चौकीहरुमा कार्यरत स्वास्थ्य कर्मीहरुलाई आमा समूहको वैठक, गाउँघर क्लिनिक र खोप क्लिनिक संचालन गरेवापत भनी गाउँपालिकाबाट विनियोजित स्थानिय बजेटबाट फिल्ड भत्ता वापत मासिक रु.3000। का दरले भुक्तानी गरेकोमा संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम सशर्तमा हुने यस प्रकारका काम र भत्ताको सोही निर्देशिका बमोजिम सम्पन्न गरी भुक्तानी हुनु पर्नेमा गाउँपालिका चालुबाट खर्च लेखेको नियमित नदेखिएको रु.

<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>कर्मचारीको नाम र पद</th><th>मासिक दर</th><th>महिना</th><th>भुक्तानी कर बाहेक</th></tr>
</table>

</td><td>३६८,२८०</td></tr>
</table>

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

1	अ.हे.व कृष्णा साह	रु.3000	12 महिना	35640
2	अ.न.मी पुजा साह	रु.3000	12 महिना	35640
3	अ.न.मी मधु देवी ठाकुर	रु.3000	12 महिना	35640
4	अ.हे.व अरविन्द्र ठाकुर	रु.3000	12 महिना	35640
5	सी.अ.न.मी राम काशी कुमारी	रु.3000	12 महिना	35640
6	अ.हे.व. तेज नारायण चौधरी	रु.3000	12 महिना	35640
7	अ.हे.व श्रवन साह	रु.3000	12 महिना	35640
8	अ.न.मी सरस्वती यादव	रु.3000	12 महिना	35640
9	अ.न.मी ममता ठाकुर	रु.3000	12 महिना	35640
10	अ.हे.व संगिता कुमारी	रु.3000	12 महिना	35640
11	अ.न.मी स्मिता कर्ण	रु.3000	4 महिना	11880
	जम्मा			368280

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०			**भुक्तानीमा कर** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने अग्रिम कर कट्टी गरेको छैन । तसर्थ, उक्त कर असुल हुनुपर्ने रु.	२०,९८६

भौ नं	कार्यक्रम	भुक्तानी	कर	कर	नपुग

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						काटेको	काट्टी हुने		
			१५७ सशर्त चालु	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र पिपरा सेवाप्रदायक प्रोत्साहनभत्ता बापत ३०० का दरले ,४७ बटा डेलिभरी केशको भुक्तानी भएकोमा पारिश्रमिक कर छुटेको	१४१००	-	२११५	२११५	
			८७ सशर्त चालु	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र पिपरा सेवाप्रदायक प्रोत्साहनभत्ता बापत ३०० का दरले ,७५ बटा डेलिभरी केशको भुक्तानी भएकोमा पारिश्रमिक कर छुटेको	२२५००	-	३३७५	३३७५	
			५६।२०७७।११। १८ सशर्त चालु	अतिरिक्त सट्टा विदा बापतको भुक्तानी तथा नाईट भत्ता रेखा कुमारी ठाकुर पारिश्रमिक कर	४४६४३	४४६	६६९६	6250	
			५६।२०७७।११। १८ सशर्त चालु	अतिरिक्त सट्टा विदा बापतको भुक्तानी तथा नाईट भत्ता सिता कुमारी ठाकुर पारिश्रमिक कर	२३९४८	२३९	३५९२	३३५३	
			५६।२०७७।११। १८ सशर्त चालु	अतिरिक्त सट्टा विदा बापतको भुक्तानी तथा नाईट भत्ता विना कुमारी ठाकुर पारिश्रमिक कर	९९०१	९९	१४८५	१३८६	
			५६।२०७७।११। १८ सशर्त चालु	अतिरिक्त सट्टा विदा बापतको भुक्तानी तथा नाईट भत्ता रुबी झा पारिश्रमिक कर	८२५०	८२	१२३७	११५५	
			४५।२०७७।१०। २३ सशर्त चालु	अतिरिक्त समय भत्ता रेखा कुमारी ठाकुर	२३९४९	२४०	३५९२	३३५२	
				जम्मा				२०९८६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७१			**मातृतथा नवशिशु कार्यक्रम** **भौनं ११४(सशर्त चालु संघ**) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले खर्चलेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च लेख्नु वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । कुल खर्च भएको रकम मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने हुन्छ। तर पालिकले रेखा कुमारी ठाकुरलाई भुक्तानी गर्दा ९२ वटा **Normal Delivary** को १००० का दरले तथा १० वटा **ANC visit**को ४०० का दरले सुत्केरी प्रोत्साहन खर्च रु ९६००० भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु १००००० भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रु ४००० असुल उपर गरी संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	४,०००
७२			**स्वास्थ्यकर्मीहरुको छुट ग्रेड भुक्तानी** भौ नं. ३७।२०७७।१०।१०(सशर्त चालु संघ) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले खर्चलेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च लेख्नु वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाका स्वास्थ्य कर्मीहरुको छुट तलब भत्ता भनी स्वास्थ्य संयोजकले रु ६२२६९८ बराबरको कागजात भुक्तानीका लागि पेश गरेकोमा रु ६७४१७९ भुक्तानी भएको देखिएकोले बढी भुक्तानी रु ५१४८१ को प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा स्वास्थ्य संयोजक राजेन्द्र रायलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु. **५१४८१** **प्रमाण कागजात पेश नभएको**- पालिकाका स्वास्थ्य कर्मीहरुको छुट तलब भत्ता भनी स्वास्थ्य संयोजकले रु ६२२६९८ बराबरको कागजात भुक्तानीका लागि पेश गरेकोमा तीन जना कर्मचारीहरुको छुट प्राविधिक ग्रेड बापतको रकम रु २००७०३ भुक्तानीको कागजात पेश भएको देखिन्छ । थप ३६ जना कर्मचारीको लागि छुट ग्रेड रकम रु ४२१९९५ भुक्तानी भएकोमा ग्रेड छुटेको आवश्यक प्रमाण कागजात पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु. **४२१९९५**	४७३,४७६
७३			**औषधी, सर्जिकल तथा ल्याब सामग्री खरिदठेक्का** (भौनं ११ संघ सशर्त पुजीगत, भौ नं ५१६गा पा चालु, भौ नं ३ प्रकोप व्यवस्थापन)पालिकाले यस वर्ष औषधी, सर्जिकल तथा ल्याब सामान खरिदतर्फ प्याकेज बनाई रु ३४९०११४ भ्याट बाहेकको ठेक्का आव्हान गरेकोमा न्यून मूल्यांकित लब मेडिकल हलबाट रु ३४५३३२७ (भ्याट बाहेक) कबोल अंकलाई स्वीकृत गरी खरिद गरेको देखिन्छ । ठेक्का आव्हानको सूचनाको बुदाँ नं ८ मा उल्लेख भए अनुसार कार्यालयले प्याकेजमा वा पूर्णरुपमा बोलपत्र स्वीकृत गर्न सकिने व्यवस्था गरेको देखिन्छ । उक्त व्यवस्थालाई मध्यनजर गरी कार्यालयबाट पेश भएको तुलनात्मक तालिकालाई अध्ययन गर्दा देहाय अनुसार कार्यालयलाई बढी व्यय भार परेको देखिएको रु	१४९,४३४

प्याकेज	कबोल गर्ने व्यवसायी	न्यून कबोल अंक (भ्याट बाहेक)

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

औषधीतर्फ A	निशा फर्मा	२२२८०८५
सर्जिकल सामान B	लव मेडिकल हल	१६७२००
ल्याब केमिकल्स C	नवदुर्गा मेडिकल हल	५२३१३८
कोभिड औषधी तथा औषधीजन्य सामान	निशा फर्मा	३८५४७०
जम्मा	प्याकेजमा खरिद गर्दा लागत	३३०३८९३
	एकमुष्ट खरिद लव मेडिकल हलबाट कबोल	३४५३३२७
बढी व्यय भार		१४९४३४

- आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ. सटिफइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन भनी औषधी, औषधीजन्य सामान र आयुर्वेदिक औषधीहरुमा खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,
- आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।
- औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७४			**भिटामिन ए तथा अल्बेन्डाजोल ढुवानी खर्च** **१७१।२०७८।३।३०(सशर्त चालु संघ)**स्थानीय तहमा स्वास्थ्यको कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७७ अनुसार राष्ट्रिय भिटामिन ए तथा जुकाको औषधी खुवाउने कार्यक्रममा भिटामिन ए तथा अल्वेन्डाजोल ढुवानीमा खर्च लेख्न मिल्ने व्यवसथा देखिदैन । उक्त कार्यक्रमका लागि महिला स्वयंसेविकाहरुले पालिकाबाट आवश्यक मात्रामा भिटामिन ए तथा जुकाको औषधी बुझेर लाने तथा वितरणका लागि यातायात खर्च भुक्तानी हुने निर्देशिकामा व्यवस्था छ । निर्देशिकाको प्रावधान विपरीत कर्मचारीले ढुवानी गरेको भनी गाडी भाडा बापत रु १५००० रुपैया बुझेको नियमसंगत देखिएन । अत उक्त खर्च रकम असुल हुनुपर्ने रु सि नं | कार्यक्रम | भुक्तानी १ | रवि विक्रम साह | ७५०० २ | राजेन्द्र राय | ७५०० | जम्मा | १५०००	१५,०००
७५	446	२०७८-२-२०	**शैक्षिक क्यालेण्डर निर्माण** **गाउँपालिका चालु** – सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 (दशौं संसोधन) को नियम 85 को उपनियम 4 मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैँया भन्दा बढी रकमको सोझै खरिद गर्दा मौजुदा सुचीमा रहेका कम्तीमा तीनवटा आपूर्तीकर्ता, निर्माण व्यवसायी, परामर्शदाता वा सेवा प्रदायकबाट लिखितरुपमा दरभाउपत्र वा प्रस्ताव माग गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। उक्त उपनियमको व्यवस्था बमोजिम पालिकाले शैक्षिक क्यालेण्डर निर्माण गर्नका लागि माला कलर प्रिन्टिङ्ग प्रेसले पेश गरेको कर बाहेक प्रति क्यालेण्डर रु.175।, माला स्टेशनरी एण्ड सप्लायर्सले पेश गरेको कर बाहेक प्रति क्यालेण्डर रु.196। र रिजा ट्रेडिङ प्रा.लिले पेश गरेको कर समेत प्रति क्यालेण्डर रु.187। मध्ये कम दरभाउ पेश गरेको रिजा ट्रेडिङ प्रा.लिको दरभाउ पत्र स्वीकार गर्नुपर्नेमा माला कलर प्रिन्टिङ्ग प्रेसको दरभाउ पत्र स्वीकार गरी खरिद गरेकोले कार्यालयलाई वढी व्ययभार पारेको रु.	१०,७५०
७६			**फरक प्रकृतिको बिल**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७६.१	465	२०७८-२-२९	**लक्जरी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायसर्स प्रा.ली – गाउँपालिका चालु** - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले पुस्तक तथा सामाग्री खर्च शिर्षक, मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री शिर्षक र विविध खर्च शिर्षकबाट गरी लक्जरी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली (609861714) संग स्टेशनरी छपाइ तथा खेलकुद सामानहरु खरिद वापत बिल नं 4, 6, 11, 13 र 15 बाट रु.5,00,000। भुक्तानी गरेकोमा रु. 5 लाख सम्मको सामाग्री सोझै खरिद गरेको साथै उक्त खर्चको बिल मात्र पेश गरी माग फारम, खरिद आदेश, जिन्सी दाखिला वेगर भुक्तानी दिएकोमा निर्माण संग सम्बन्धित कन्स्ट्रक्सन र सप्लायर्सबाट स्टेशनरी छपाइ तथा खेलकुद सामाग्री खरिद गरेको सम्बन्धमा यकिन गर्न नसकिएको रु.	५००,०००
७६.२	466	२०७८-२-२९	**जनता समाजवादी कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली - गाउँपालिका चालु** - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले निर्माण कार्य संग सम्बन्धित जनता समाजवादी कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली (609835810) संग अन्य कार्यालय संचालन खर्च शिर्षकबाट विधुतिय सेवा तथा अफिस डेकोरेसन र इलेक्ट्रोनिक्स सामानहरु खरिद तथा जडान सप्लाइ वापत बिल नं 2, 4 र 6 बाट जम्मा रु.2,50,000। भुक्तानी गरेकोमा रु. 5 लाख सम्मको सामाग्री सोझै खरिद गरेको साथै उक्त खरिद भएका सामाग्रीको माग फारम, खरिद आदेश, दाखिला वेगर र जडान गरिएका सामाग्रीको मर्मत आदेश, प्राविधिक मुल्याङ्कन र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन वेगर भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा यकिन गर्न नसकिएको रु.	२५०,०००
७७			**बिल भन्दा बढी भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 39(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यालयले निम्नानुसारका भौचरबाट खर्चको भुक्तानी गर्दा बिल भन्दा बढी रकम भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी रकम सम्बन्धित व्यक्ति वा फर्मबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१३७,८१९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			गो.भौ.नं./ मिति	विवरण	बिल पेश	भुक्तानी	बढी भुक्तानी	
			79-77/7/24	कार महल ट्रेडको सवारी साधन मर्मत खर्च भुक्तानी	23165	28250	5085	
			80-77/7/24	राहुल मोटर पार्टस एण्ड रिपेरिङ्ग सेन्टरको सवारी साधन मर्मत खर्च भुक्तानी	19888	27588	7700	
			367-78/1/6	जानकी मोटर वर्कशपको सवारी साधन मर्मत खर्च भुक्तानी	23200	88580	65380	
			367-78/1/6	शाह मोटर पार्टसको सवारी साधन मर्मत खर्च भुक्तानी	22855	26855	4000	
			448-78/2/20	जलेश्वर टुडे प्रा.लीलाई सुचना प्रकाशन वापत भुक्तानी	377307	386307	9000	
			464-78/2/29	इलेक्ट्रोनिक्स संसारको बिल भुक्तानी	243850	250000	6150	
			281-77/11/28	ग्रामिण महिला सशक्तिकरण परियोजनाको महिला पदाधिकारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम	476031	500000	23969	
			566-78/3/30	प्रदेश न्युज नेटवर्कलाई विविध कार्यका लागि भुक्तानी	199000	200000	1000	
			465-78/2/29	लक्जरी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.ली स्टेशनरी छपाइ तथा खेलकुद सामाग्री खरिद वापत	490837	500000	9163	
			466-78/2/29	जनता समाजवादी कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली विद्युतिय सेवा तथा अफिस डेकोरेसन र इलेक्ट्रोनिक्स सामानहरु खरिद तथा जडान सप्लाइ वापत	243628	250000	6372	
				जम्मा			137819	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७८			**भुक्तानीमा कर** **स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम – कोलेनिका तर्फ** आयकर ऐन, 2058 को दफा 87, 88 र 89 अनुसार कट्टा गरिएको अग्रीम कर कट्टा गरी सम्बन्धित खातामा दाखिला गरिसक्नु पर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नानुसारका भुक्तानीमा नियमानुसार कट्टा गर्नुपर्ने कर कट्टा गरेकोमा दाखिला नगरेकोले दाखिला गर्नुपर्ने रु. <table><tr><td>क्र.सं</td><td>कार्यक्रमको नाम</td><td>भुक्तानी रकम</td><td>कर कट्टि रकम</td></tr><tr><td>1</td><td>रंगेली अधुरो सामुदायिक भवन निर्माण मर्मत उपभोक्ता समिति</td><td>1079973</td><td>20360</td></tr><tr><td>2</td><td>एकरहियाको अधुरो दुर्गा मन्दिर निर्माण</td><td>1936062</td><td>28216</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>48576</td></tr></table>	४८,५७६
७९	168		**प्रतिस्पर्धा वेगर खरिद गरेको** **सशर्त चालु संघ** - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४ को उपनियम १ मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्रमार्फत खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पोषण संवेदनशील कार्यक्रमतर्फ सुनौलो हजार दिन सुत्केरीका लागि पौष्टिक आहार खरिद गर्दा कार्यालयले सोझै खरिद गरेको तथा वितरण भरपाई समेत पेश नगरेको लेखापरीक्षणका क्रममा देखियो । ५३३४ **kg** पौष्टिक पिठो को वितरण भरपाई पेश हुनुपर्दछ । नेपाल स्वास्थ्य फुड इन्डस्ट्रिज प्रा.लि.बाट रु. १४९३५३४ (भ्याट समेत) प्रतिस्पर्धा बेगर खरिद गरेको नियमसंगत नदेखिएको रु	१,४९३,५३४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८०			**टुक्रे योजना** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नमूना छनोटका आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा पालिकाहरुले यो वर्ष विभिन्न निर्माण सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाई टुक्राएर कोटेशनबाट खरिद गरेका उदाहरणहरु निम्नअनुसार छन् । एकमुष्ट प्याकेज बनाई प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट खरिद गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

भौ नं	योजना	निर्माण व्यवसायी	भुक्तानी रकम
४७।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	ओली मोहम्मदको घरदेखि मेनरोड सम्म पि सि सि ढलान	अल अहद कन्सट्रक्सन	४६९४४६
४९।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	इसराइल कवारीको घरदेखि लाल मोहम्मदको घर सम्म पी सी सी ढलान	हनुमान कन्सट्रक्सन	४८३८९१
५०।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	म्युदिन कवारीको घरदेखि सम्सुदिन राइलको घरसम्म माटो ग्राभेल पी सी सी ढलान	श्री शक्ति निर्माण सेवा	४८५५३०
५१।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	हकिम नदाफको पसलदेखि धोबीयाहीसम्म पि सि सि ढलान	मालिया कन्सट्रक्सन	४८४१३३
	जम्मा		१९२३०००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८१</td><td></td><td></td><td>

मेसिनद्वारा माटो खन्ने कार्य

सार्वजिनक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १० र ११ मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्य र मालसामान खरिद गर्नु अघि स्विकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मेसिनद्वारा माटो खन्ने कार्यका लागि सडक विभागले तयार गरेको नर्म्स तथा हाइड्रोलिक एस्काभेटरको Bucket capacity को आधारमा Average excavation rate समेतलाई आधार मानेर दररेट विष्लेशण गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले देहायको योजनाहरुको भुक्तानी गर्दा नर्म्स भन्दा बढी मुल्य राखी लागत अनुमान बनाएकोले पालिकालाई बढी व्ययभार परेको रु.

<table>
<tr><th>भौचर नं र मिति</th><th>योजना</th><th>निर्माण व्यवसायी</th><th>परिमाण</th><th>स्विकृत दर प्रति घन मि नरम माटो</th><th>भुक्तानी दर</th><th>जम्मा बढी खर्च भएको</th></tr>
<tr><td>३।२०७७।६।२९ पालिका पुजीगत</td><td>पिपरा गाँउपालिका वडा नं ३ मा सिंचाइका लागि बाँध निर्माण</td><td>अविनाश निर्माण सेवा</td><td>६००</td><td>६६.५५</td><td>१५१.५</td><td>५०९७०</td></tr>
</table>

</td><td>५०,९७०</td></tr>
<tr><td>८२</td><td></td><td></td><td>

मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी

मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ (ग) अनुसार ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ५०% रकम कट्टी गरी आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा सम्बन्धित फर्मकोनाममा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार मूल्य अभिवृद्धि कर रकम कट्टी गरी राजस्व दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएकोले कर समायोजन पेश गर्नु पर्ने रु

<table>
<tr><th>गोभौनं./मिति</th><th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th><th>विजक नं</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>मुअकर कर रकम</th><th>५० प्रतिशत रकम</th></tr>
<tr><td>३३।२०७७।९।५ गा पा पुजीगत</td><td>आर्यन अटोमोबाइलस</td><td>८११</td><td>२७९९००</td><td>३२२००</td><td>१६१००</td></tr>
<tr><td>३३।२०७७।९।५ गा पा</td><td>ओम अटोमोबाइल्स</td><td>६८२</td><td>२९५९००</td><td>३४८४६</td><td>१७४२३</td></tr>
</table>

</td><td>३५५,२४५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			पुजीगत						
			३८।२०७७।९।८ गा पा पुजीगत	मा जानकी कम्प्युटर र इलेक्ट्रोनिक्स	१८० र १७७	५२१७४९	६००२४	३००१२	
			३९।२०७७।९।८ गा पा पुजीगत	विक्की सप्लायर्स जनकपुरधाम, ६०७४६९७१०	३२	४६५४४७	५३५४७	२६७७४	
			१४२ गापा पुजीगत	एम आर ट्रेडिङ कन्सर्न प्रा लि, प्यान नं ६०२४८३६१०	५५	३७९७६४	४३६८९	२१८४४	
			१४४ गापा पुजीगत	स्टार कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिक्स, प्यान नं ६०७४६३२४६	१४४	३८०३००	४९४३९	२४७१९	
			१४५ गा पा पुजीगत	शिवम स्टील फर्निचर उद्योग, प्यान नं ६०२३७३५६६	५२	४३६३००	५६७१९	२८३६०	
			१९९ गा पा पुजीगत	स्काई रेन्बो ट्रेडिङ प्रा लि, प्यान नं ६०४२८१९४२	२१	२९३३०००	३३७४२६	१६८७१३	
			११ सशर्त चालु	दलित समाज उत्थान समिति नेपाल	२	३२७७०३	४२६०१	२१३००	
				जम्मा				३५५२४५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८३			**फोटोकापी विजक** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (१०) अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले खर्चलेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च लेख्नु वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले भुक्तानी दिदाँ रितपूर्वक पेश भएको कर विजकको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्नेमा फोटोकपी विजक पेश गरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले सक्कल विजक तथा सम्बन्धित विजकको मूल्य अभिवृद्दि कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१०१,७७८

भौचर नं र मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने.	भुक्तानी भ्याट सहित	मू अ कर
१९।२०७७।७।५ पुजीगत न पा	स्वास्थ्य चौकीको झ्याल ढोकामा पल्ला र सिढी घरमा चौकठ र पल्ला समेत	सरिफ कन्सट्रक्सन, विजक नं ३, २०७७।३।३०	१७३९२९	२०००९
२१।२०७७।७।५ न पा पुजीगत	स्वास्थ्य चौकिभवनको सिढी तथा घर प्लाष्टर	डि एण्ड डि कन्सट्रक्सन, विजक नं ८, २०७७।३।२५	४१४८६९	४७७२८
३६।२०७७।९।५ पुजीगत गा पा	Pulsar NS Bike खरिद	ओम अटोमोबाईल्स	२९५९००	३४०४१
	जम्मा			१०१७७८

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८४</td><td></td><td></td><td>

सोझैखरिद

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाहरुले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नपनाइको निम्नानुसार सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.

<table>
<tr><th>भौचर नं र मिति</th><th>योजना तथा खरिद व्यहोरा</th><th>बजेट खर्च</th></tr>
<tr><td>३६।२०७७।९।५ गा पा पुजीगत</td><td>२ वटा बाईक खरिद, आर्यन अटोमोबाइल्स र ओम अटोमोबाइल्सबाट</td><td>५८९०२५</td></tr>
<tr><td>३८।२०७७।९।८</td><td>मा जानकी कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिक्सबाट कम्प्युटर ल्यापटप तथा प्रिन्टर लगायतका सामान खरिद</td><td>५२१७४९</td></tr>
<tr><td>६५ चालु, ३७ र४५ गापा पुजीगत</td><td>इलेक्ट्रोनिक्स, मसलन्द तथा कार्यालय सामान आइटी इलेक्ट्रोनिक्स संसारबाट</td><td>९६८६५०</td></tr>
<tr><td>१४७,२६३ गापा पुजीगततर्फ र ४५५,२३३,४०४ चालुतर्फ</td><td>न्यू महारानी जेनरद्य अर्डर सप्लायर्सबाट लामखुट्टे मार्ने मेसिन, विषादी तथा अन्य कृषि समाग्र खरिद</td><td>१९९९२९८</td></tr>
<tr><td>१५५,१३५ चालु र १७० पुजीगत</td><td>यूनियन प्रेस जनकपुरधामबाट छपाई तथा मसलन्द</td><td>८६२८३९</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४९४१५६१</td></tr>
</table>

</td><td>४,९४१,५६१</td></tr>
<tr><td>८५</td><td></td><td></td><td>

विलभरपाई नभएको

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले खर्चलेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च लेख्नु वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा विलभरपाई, खर्चलाई पुष्ट्याई गर्ने कागजात प्रमाण पेश नभएकोले प्रमाण कागजात पेश हुनु पर्ने रु

</td><td>१,८७५,५३४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

भौचर नं	कार्यक्रम	बजेट खर्च
४६।२०७७।११।९	तरकारी मिनिकिट हिउदे बर्षे १२५० प्याक	२५००००
१७५।२०७८।१।१७	तरकारी मिनिकिट हिउदे बर्षे १२५० प्याक	२४९९४८
१२२।२०७७।१२।६	गहुँ बिउ विभिन्न वडाले बुझिलगेकोमा वितरण गरेको लाभग्राही छनोटको आधार, सम्पर्क नं सहितको वडाबाट वितरण भएको वितरण भरपाई पेश नभएको	१६००००
१९८।२०७८।२।२४	जैविक मल लब कुश जेनरल अर्डर सप्लायर्सबाट ४४१० kg सम्पर्क नं सहितको वडाबाट वितरण भएको वितरण भरपाई पेश नभएको	२९९८८०
२६३।२०७८।३।३०	न्यू महारानी जनरल अडर सप्लायर्सबाट धानको विउ खरिद ३९६८ kg वितरण भरपाई पेश नभएको	४९९९६८
१३५।२०७८।२।२० सशर्त चालु	कोभिड १९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरण पुस्तक छपाई, यूनियन प्रेसबाट १४५० थानको वितरण भरपाई र विद्यालयले आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश नभएको	२९८९१३
१४०।२०७८।३।२० सशर्त चालु	माँ बैष्णवी जनलर स्टोरबाट विभिन्न इलेक्टोनिक्स सामान तथा कम्प्युटरका एसेसरिज खरिद गर्दा भौचर र विजक बाहेक अन्य कागजात कुनै पनि कागजात माग फारम, मर्मत फारम, खरिद आदेश, दाखिला पेश नभएको	३६८२५

<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>१५५ सशर्त चालु</td><td>पोषण संवेदनशील कार्यक्रमहरु संचालनतर्फ कविर जेनरल अर्डर सप्लायर्सबाट सरसफाई सामग्री खरिद गरी वितरण गरेकोमा वितरण भरपाई नभएको</td><td>८००००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१८७५५३४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>८६</td><td></td><td></td><td>
जिन्सी दाखिला नगरेको
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ९५ (१)मा व्यवस्था भए बमोजिम जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खोली जिन्सी किताबमा ७ दिनभित्र आम्दानी बाधेर सरकारी तथा जिन्सी सामानको लगत तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले देहायका सामानहरुको जिन्सी किताबमा दाखिला गरेको नदेखिएकोले जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>भौचर नं</th><th>कार्यक्रम</th><th>बजेट खर्च</th></tr>
<tr><td>१४४।२०७७।१२।२४ गा पा पुजीगत</td><td>कम्प्युटर लगायतका सामग्री</td><td>४२९७३९</td></tr>
<tr><td>१७१।२०७७।२।१२ गा पा पुजीगत</td><td>इन्भरटर लगायतका सामान</td><td>१५६९५७</td></tr>
<tr><td>१७४।२०७८।२।१२ गा पा पुजीगत</td><td>इनभरटर प्रिन्टर लगायतका सामान</td><td>३४४३११</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>९३१००७</td></tr>
</table>
</td><td>९३१,००७</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८७			**कार्यक्षेत्रगत शर्त र लागत अनुमान तयार नगरी सोझै खरिद** **(१३६ संघ सशर्तचालु)**सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ नियम १२(३) मा व्यवस्था भए अनुसार लागत अनुमान तयार गरी सेवा प्रदायकबाट प्रस्ताव माग गरी खरिद गर्नुपर्दछ ।पालिकाले भारद्वाज ब्रोडकास्ट नेटवर्क प्रा लि बाट व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालनका लागि परामर्श सेवा खरिद गरेर यस वर्ष रु ७९८९१० भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु यसप्रकार छन । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६९ अनुसार सार्वजनिक निकायले परामर्श सेवा खरिद गर्नको लागि परामर्शदाताको कार्यक्षेत्र, सम्पादन गर्नुपर्ने काम, लाग्ने जनशक्ति, योग्यता र समय, प्रतिवदेन तथा तथ्यांक आदिको लगायतको विवरण उल्लेख गरी कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लागत अनुमान तथा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार नै नगरी प्रतिस्पर्धा नगराई सोझै खरिद गरेको देखिएकोले उक्त खर्च नियमसंगत नदेखिएको रु	७९८,९१०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८८			**व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर** **(१३६ संघ सशर्तचालु)** पालिकाले भारद्धाज ब्रोडकास्ट नेटवर्क प्रा लि बाट व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालनका लागि परामर्श सेवा खरिद गरेर यस वर्ष रु ७९८९१० भुक्तानी गरेको देखिन्छ ।लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त परामर्शदाता फर्मले प्रतिवेदन समेत पेश नगरेको र कार्यालय आफैले दर्ताशिविरको प्रतिवेदन तयार गरेको देखियो।यस सम्बन्धमा थप व्यहोरा निम्न अनुसार छन् । • सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तिगत घटना दर्ता प्रणाली सुदृढीकरण आयोजना सञ्चलान निर्देशिका २०७४ को बुदाँ नं ५.२(ङ) मा उल्लेख भए अनुसार प्रत्येक वडामा सेवा ग्राहीलाई पायक पर्ने गरी ३ वटा फरक फरक स्थानमा दर्ता शिविर सञ्चालन गर्नुपर्ने तथा जनसंख्या र भुगोलको आधारमा बढीमा १२ दिनसम्म सञ्चालन गर्न सकिने तथा प्रति शिविर ४ जना जनशक्ति रहनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकामा सो कार्यक्रम ३ दिन ७ वटै वडामा विभिन्न ३ स्थानमा सञ्चालन भएकोमा भारद्धाज ब्रोडकास्ट नेटवर्क प्रा लि ले पेश गरेको दर रेट अनुसार४ जना जनशक्ति प्रति शिविर(नर्म्स अनुसार)का हिसाबले जनशक्तिका लागि रु ८०० का दरले रु २०१६०० भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु ३३६००० भुक्तानी भएकोले रु १३४४०० बढी भुक्तानी देखिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु. **१३४४००** • भारद्धाज ब्रोडकास्ट नेटवर्क प्रा लि ले ३ वटा क्याम्पको लागि रु २५०० अर्थात १ वटा वडाको लागि १ दिनको खर्च रु २५०० पेश गरेकोमा ७ वटा वडामा प्रत्येक प्रति क्याम्पको लागि ३ दिनको कूल ५२५०० भुक्तानी हुनेमा रु १५०००० भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रु ९७५०० असुल हुनुपर्ने रु **९७५००** • भारद्धाज ब्रोडकास्ट नेटवर्क प्रा लि ले पेश गरेको दर रेट अनुसार ४ जना जनशक्ति प्रति शिविर (नर्म्स अनुसार)का हिसाबले प्रतिदिन २१ वटा शिविरको लागि ३ दिनको रु ४५० का दरले खाजा तथा यातायात खर्च बापतको रु ११३४०० भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु १८९००० भुक्तानि भएकोले बढि भुक्तानी रु ७५६०० असुल हुनुपर्ने रु **७५६००**	३०७,५००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८९</td><td></td><td></td><td>इजाजत प्राप्त नभएको व्यवसायीबाट औषधी खरिद
भौ नं १५२।२०७८।३।२३ औषधी ऐन २०३५ अनुसार औषधी तथा औषधीजन्य सामान विक्री वितरण गर्न औषधी व्यवस्था विभागमा दर्ता हुनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न औषधी तथा औषधीजन्य सामान खरिद गर्दा औषधी व्यवस्था विभागबाट इजाजत प्राप्त नभएको एस एण्ड एस जेनरल अर्डर सप्लायर्सबाट रु ५६४४३ को औषधी आइटम सहितको बिजक पेश गरी भुक्तानी गरेको देखिन्छ । सो फर्मले औषधी तथा औषधीजन्य सामान विक्री बितरण गर्न पाउने कानूनी आधार नरहेकोले खर्च सम्बन्धमा यकिन हुन नसकिएको रु</td><td>५६,४४३</td></tr>
<tr><td>९०</td><td></td><td></td><td>न्यून प्रतिस्पर्धा
सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा २४ (ङ) अनुसार कुनै बोलपत्र दाताले आपसमा मिलोमतो गरी बोलपत्र दाखिला गरेको प्रमाणित भएमा बोलपत्र रद्ध हुने प्रावधान छ । खरिद कारबाहीको सम्झौता अनुसार जुन फर्मसंग खरिद सम्झौता भएको सोही फर्मलाई भुक्तानी गर्नुपर्दछ । लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना छनोट गरी हेर्दा प्रशासकिय भवनको कम्पाउण्ड वाल निर्माण कार्य ठेक्का नं Pipra\Gau\MOH\33\2077-78 का लागि रु ८६१६८४(भ्याट बाहेक) लागत अनुमानको ठेक्का आव्हान गरेकोमा मूल्यांकन समितिको मूल्यांकन तथा तुलनात्मक तालिका अध्ययन गर्दा तीन वटा मात्र ठेकेदारहरु १. प्रिया निर्माण सेवा (०.८२% घटी), २. सिंह एण्ड राजपुल कन्सट्रक्सन (०.५९% घटी) , ३. रब्बानी कन्सट्रक्सन(०.६३% घटी) बीच प्रतिस्पर्धा भएको र सबैभन्दा घटी रकम कबुल गर्ने प्रिया निर्माण सेवा को रु ८५४६५६(भ्याट बाहेक) ठेक्का रकम स्वीकृत गरी सम्झौता भएको देखियो । तर उक्त योजनाको भुक्तानीका लागि रब्बानी कन्सट्रक्सनबाट २०७८।१।१५ गते माग भएको पत्रको आधारमा सिंह एण्ड राजपुत कन्सट्रक्सनलाई भौ नं १९०।२०७८।२।१९ बाट रकम भुक्तानी भएको लेखापरीक्षणको क्रममा देखियो । सो सम्बन्धमा सोही तीनवटा फर्महरुबाट मात्र बोलपत्र दर्ता भएको १ प्रतिशत भन्दा पनि न्यूनमा ठेक्का रकम कबोल भएको, न्यून प्रतिस्पर्धा देखिएको देहायका योजनाहरुको सम्बन्धमा यकिन हुनु पर्ने देखिएको रु
<table>
<tr><th>ठेक्का नं</th><th>भौ नं</th><th>योजना</th><th>लागत अनुमान (भ्याट बाहेक)</th><th>ठेकेदार</th><th>कबोल अंक (भ्याट बाहेक)</th><th>घटी प्रतिशत</th><th>भुक्तानी (भ्याट सहित)</th></tr>
<tr><td>PIPRA/GAU/MOH/36/2077-78</td><td>२३८</td><td>गुदगुदी फकिरको घरदेखि विजय झाको मिल सम्म पी</td><td>११६५५२४</td><td>रव्वनी कन्सट्रक्सन</td><td>११०८४४०</td><td>०.६४</td><td>१२५१००७</td></tr>
</table></td><td>११,०२३,७०४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय									बेरुजु रकम
						सी सी ढलान कार्य							
				PIPRA/GAU/MOH/17/2077-78	२३९	रामसागरको घर देखि छड्कीसम्म पी सी सी ढलान कार्य	६८७८३६	प्रिया निर्माण सेवा	६८१८८४	०.८७	७६९३२७		
				PIPRA/GAU/MOH/18/2077-78	२४०	रा. अ. वि. देखि खेहरु धोवीको घरसम्म पि सि सि ढलान	१२९१५६७	रव्वनी कन्सट्रक्सन	१२८२७८९	०.६८	१४४५७७७		
				PIPRA/GAU/MOH/33/2077-78	१९०	प्रशासकीय भवनको कम्पाउण्डबाल निर्माण वडा नं ४	८६१६८४	प्रिया निर्माण सेवा	८५४६५६	०.८२	७८१०२८		
				PIPRA/GAU/MOH/34/2077-78	२५७	दिरपाल ठाकुरको घरदेखि महेन्द्र मिस्तारको घरसम्म पि सि सि	१२८७५९६	रव्वनी कन्सट्रक्सन	१२७८६१५	०.७	१४८३४६		
				PIPRA/GAU/MOH/34/2077-78	९७	शिव चौकको सामुदायिक भवनको वरीपरी कम्पाउण्ड वाल निर्माण	१२८८४९४	रव्वनी कन्सट्रक्सन	१२८२९२५	०.४३	१४४९२९३		
				PIPRA/GAU/MOH/11/2077-78	१८८	मलंगथानको कम्पाउण्डबाल कार्य	३४४६६९६	रव्वनी कन्सट्रक्सन	३४३५६३४	०.३२	३७५४०२९		
				PIPRA/GAU/MOH/22/2077-78	२३३	प्रशासकीय हाता भित्र	१२८७००९	रव्वनी	१२६१८५०	१.९५	१४२४८९७		

<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>रहेको अधुरो घर निर्माण कराय तथा प्रतिक्षालय</td><td></td><td>कन्सट्रक्सन</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>११०२३७०४</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>९१</td><td></td><td></td><td>कन्टिन्जेन्सी खर्च
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० अनुसूची १ अनुसार कन्टीन्जेन्सी खर्चको व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले कन्टीन्जेन्सी खर्च खाताको छुट्टै अभिलेख नराखेकोले सो सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन । नियमको पालना हुनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९२</td><td></td><td></td><td>वडाका विभिन्न स्थानमा फ्लोड लाईट तथा सोलार लाईट जडान
पालिकाले यस वर्ष वडाका विभिन्न स्थानमा ३० दिने बोलपत्र आव्हान गरी फ्लोड लाईट तथा सोलार प्यानल जडान गरेको देखिन्छ । पालिकाले विभिन्न दुईवटा फर्महरु श्री स्काइरेन्बो ट्रेडिङ प्रा लि बाट रु ४८०००२६ को राजमार्ग डिभाइडरमा रोडलाईट जडान कार्य तथा दिव्यन्सु बिल्डर्सबाट रु १०८०२५०० को विभिन्न वडाहरुमा टावरलाईट जडान कार्यको लागि गरी कुल रु १५६०२५२६ रकम बराबरको बजेट खर्च गरेको देखियो । ठेक्काको लागत अनुमान तयार गर्दा लिइएको दररेटको स्पष्ट आधार पेश भएन । उक्त ठेक्का सम्बन्धि विड डकुमेन्टमा ५ वर्षको वारेन्टी तथा मर्मतसम्भारको दायित्व सम्बन्धित ठेकेदारको हुने गरी स्पष्ट व्यवस्था गरेको देखिन्छ । पालिकाका विभिन्न स्थानमा टावरलाईटहरु विग्रेको अवस्थामा रहेको स्थलगत अनुगमनका क्रममा देखियो । नियमित रुपमा उक्त टावरलाईटहरुको अवस्था जाँचबुझ गरी मर्मतसम्भारको लागि सम्बन्धित पक्षलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>९३</td><td></td><td></td><td>कार्य सम्पादन जमानतको म्याद कम भएको
सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११०(४) अनुसार कार्यसम्पादन जमानतको मान्य अवधि निर्माण कार्यको त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधिभन्दा कम्तीमा एक महिना बढी अवधिको हुनु पर्ने व्यवस्था छ ।देहायको योजनामा व्यवसायीबाट Defect Liability Period सम्मको दायित्व पुरा गर्ने अवधिसम्मको कार्य सम्पादन जमानत पेश भएको छैन । जमानतको अवधि थप गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>योजनाको नाम</th><th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th><th>ठेक्काको म्याद थप</th><th>कार्यसम्पादन जमानतको कायम म्याद</th><th>कार्यसम्पादन जमानतको</th><th>जमानत रकम</th></tr>
</table></td><td>१,५२५,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
						गरेको अवधि समेत		थप्नु पर्ने म्याद			
				पिपरा गाउपालिकाको मलंगथानको कम्पाउण्डवाल निर्माण वडा नं ४ Pipra\Gau\MOH\11\2077\78	रब्बानी कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१०	२०७९।१।२४	२०७९।४।१०	२०००००		
				रामविलास दासको घरदेखि दुखी दासको घरसम्म पी सी सी ढलान Pipra\Gau\MOH\8\2077\78	प्रिया निर्माण सेवा	२०७८।३।१५	२०७८।१०।१९	२०७९।४।१५	६००००		
				सत्यनारायण यादवको घरदेखि विकाउ चौधरीको घरसम्म पी सि सि ढलान कार्य Pipra\Gau\MOH\10\2077\78	प्रिया निर्माण सेवा	२०७८।३।१५	२०७८।१०।१९	२०७९।४।१५	५००००		
				बेचेन साहको पसलदेखि विष्णुनदेवी यादवको घरसम्म माटो ग्राभेल तथा पि सि सि ढलान Pipra\Gau\MOH\12\2077\78	रब्बानी कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१५	२०७८।१०।१८	२०७९।४।१५	४००००		
				शिव चौकको सामुदायिक भवनको वरीपरी कम्पाउण्डबाल गेट निर्माण Pipra\Gau\MOH\13\2077\78	रब्बानी कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१५	२०७८।१०।१८	२०७९।४।१५	७५०००		
				रा. आ. वि. देखि खेहरु धोबीको घरसम्म पी सी सी ढलान कार्य Pipra\Gau\MOH\18\2077\78	रब्बानी कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१०	२०७९।१।३०	२०७९।४।१०	७५०००		
				वृद्धा आश्रम भवन निर्माण कार्य Pipra\Gau\MOH\23\2077\78	रब्बानी कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१०	२०७९।१।३०	२०७९।४।१०	१०००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विवरण प्रहरी चौकीको कम्पाउण्डवाल कार्य पिपरा वडा नं ४ Pipra\Gau\MOH\30\2077\78	सिंह एण्ड राजपुत कन्सट्रक्सन	२०७८।३।१०	२०७९।१।३०	२०७९।४।१०	५००००	बेरुजु रकम
			राजमार्गको डिभाइडरमा रोड लाईट जडान, ठेक्का नं 1/NCB/077/078	श्री स्काइरेन्बो ट्रेडिङ प्रा लि (BoQ अनुसार ५वर्षको लागि warranty र After sales service सहितको सम्झौता)	२०७७।१२।२४	२०७८।१०।२४	२०८२।१२।२४	२५००००	
			टावर लाईट जडान पिपरा गा पा सबै वडा, ठेक्का नं 2/NCB/077/078	श्री दिव्यन्सु विल्डर्स (BoQ अनुसार ५वर्षको लागि warranty र After sales service सहितको सम्झौता)	२०७७।११।२१	२०७८।१०।२१	२०८२।११।२१	२०००००	
			टावरलाईट जडान वडा नं १ ठेक्का नं 3/NCB/077/078	श्री दिव्यन्सु विल्डर्स (BoQ अनुसार ५वर्षको लागि warranty र After sales service सहितको सम्झौता)	२०७७।११।२५	२०७८।१०।२१	२०८२।११।२५	१५००००	
			वडाका विभिन्न ठाउँमा टावरलाईट जडान वडा नं ३ ठेक्का नं 4/NCB/077/078	श्री दिव्यन्सु विल्डर्स (BoQ अनुसार ५वर्षको लागि warranty र After sales service सहितको सम्झौता)	२०७७।१२।२३	२०७८।१०।२१	२०८२।१२।२३	१५००००	
			वडाका विभिन्न स्थानमा टावरलाईट जडान वडा नं ४, ठेक्का नं 5/NCB/077/078	श्री दिव्यन्सु विल्डर्स (BoQ अनुसार ५वर्षको लागि warranty र After sales service सहितको सम्झौता)	२०७७।१२।१३	२०७८।१०।२१	२०८२।१२।१३	१२५०००	
				जम्मा				१५२५०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९४			**ननफाइलर** 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 भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेको पाइयो । अत सम्बन्धित विजकको मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु गोभौनं./मिति: १४३ गा पा पुजीगत; भुक्तानी पाउनेको नाम: आशी ट्रेडर्स; प्यान नं.: १०१०७२०५८; विवरण: विजक नं २८; भुक्तानी रकम: ४४१०००; मु अ कर रकम: ५७३३०	५७,३३०
९५			**पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति** भौ नं. ७।२०७८।३।१८ (संघ सशर्त पुजीगत) सार्वनजिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२१ मा व्यवस्था भए अनुसार सम्झौताको कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने म्यादभित्र निर्माण व्यवसायी वा आपूर्तिकर्ताको कारण काम सम्पन्न गर्न नसकेमा प्रतिदिन सम्झौता रकमको ०.०५ प्रतिशतका दरले पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति सम्झौता रकमको १० प्रतिशत भन्दा बढी नहुने गरी असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्वास्थ्य केन्द्र भवन निर्माण वडा नं २, ठेक्का नं Pipra\Gau\MOH\01\2076\77का लागि **श्रीरब्बानी कन्सट्रक्सन** संग मू अ कर बाहेक रु ३३४४५१७ बराबरको ठेक्का सम्झौता मिति २०७७।३।१५ सम्ममा अर्थात ७५ दिन भित्र काम सम्पन्न गर्नु पर्ने गरी सम्झौता भएको देखिन्छ ।उक्त ठेकेदारले म्याद थपको लागि निवेदन दिनुपर्ने अवधिभित्र निवेदन नदिएको तथा कार्यपालिकाबाट म्याद थपको निर्णय भएको देखिएन । उक्त योजना २०७८।२।३० गते सम्पन्न भएको नापी किताव तथा कार्यसम्पन्नबाट देखिएको हुदाँ अत ३४५ दिनको पुर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति रु ५७६९२९ हुने देखिएकोले सम्झौता रकमको १० प्रतिशत रकम रु ३३४४५१ असुल हुनुपर्ने देखिएको रु	३३४,४५१

गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	विवरण	भुक्तानी रकम	मु अ कर रकम
१४३ गा पा पुजीगत	आशी ट्रेडर्स	१०१०७२०५८	विजक नं २८	४४१०००	५७३३०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९६			**गाउँपालिका स्तरीय व्यायमशालाका लागि सामग्री खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५ मा उल्लेख भए अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्फेशिफिकेशन अनुसार भए नभएको निरीक्षण गर्नुपर्ने तथा नियम ११७ मा उल्लेख भए अनुसार कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले गाउपालिकास्तरीय व्यायमशालाका लागि बोलपत्रको माध्यमबाट स्काई रेन्बो ट्रेडिङ प्रालि बाट रु २९३३०००(मू अ कर सहित) को सामग्री खरिद गर्दा निरीक्षण जाँच गरी कार्यस्वीकार प्रतिवेदन तयार गरेको देखिएन । व्यायमशाला स्थलको व्यवस्थापन नै नगरी सामान मात्र खरिद गरेर भण्डार शाखामा प्रयोजन विहिन अवस्थामा राखिएको देखिन्छ । सामानहरुको कार्यस्वीकार प्रतिवेदन तयार गरेर व्यायमशाला निर्माणकार्यको सुनिश्चितता हुनुपर्दछ ।	
९७			**बढी व्ययभार** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४(२) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने, गुणस्तरकायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले खर्च गर्नुपर्ने व्यहोरा उल्लेख छ । DUDBC तथा DOR को स्वीकृत नर्म्सहरुमा श्रमिक ज्यालामा Tools and Plant लागत थप गरेर दर विश्लेषण गर्ने व्यवस्था देखिदैन । पालिकाले मूलत उपभोक्ता समिति तथा स्थानीय ठेकेदारबाट काम गर्ने प्रयोजनार्थ तयार भएको DoLiD को नर्म्स अनुसार दररेट विश्लेषण तयार गरी श्रमिक ज्यालामा Tools and Plant लागत थप दिएको देखियो । DUDBC तथा DOR को नयाँ स्वीकृत नर्म्समा उक्त व्यवस्था नरहेकोमा ठेकेदार मार्फत सोझै कार्य गराउदा Tools and Plant लागत थप गरि भुक्तानी गर्दा पालिकालाई थप व्ययभार परेको देखिएको रु	१८,६६६

भौचर नं र मिति	योजना	निर्माण व्यवसायी	विवरण	परिमाण	TP लागत	बढी खर्च
४७।२०७७।११। १० गा पा पुजीगत	ओली मोहम्मदको घरदेखि मेनरोड सम्म पि सि सि ढलान	अल अहद कन्सट्रक्सन	पि सि सि १:२:४	२४.४० cum	९९.४८	२४२५
४९।२०७७।११। १० गा पा पुजीगत	इसराइल कवारीको घरदेखि लाल मोहम्मदको घरसम्म सडक पि सि सि ढलान	हनुमान कन्सट्रक्सन	पि सि सि १:२:४	२३.१९ cum	९९.४८	२३०६
५०।२०७७।११। १० गा पा पुजीगत	म्युदिन कवारीको घरदेखि सम्सुदिन राइलको घरसम्म माटो ग्राभेल पी सी सी ढलान	श्री शक्ति निर्माण सेवा	पि सि सि १:२:४ फर्मा	२१.८४	११५	२५११

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
						सहित				
			५१।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	हकिम नदाफको पसलदेखि धोबीयाहीसम्म पि सि सि ढलान	मालिया कन्सट्रक्सन	पि सि सि १:२:४ फर्मा सहित	२२.१४	११५	२५४६	
			५४।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	छठ्ठु मुखियाको घरदेखि मेन रोडसम्म पि सि सि ढलान	अरमान निर्माण सेवा प्रा लि	पि सि सि १:२:४	२३.२४	९९.४८	२३१०	
			५९।२०७७।११।१० गा पा पुजीगत	गंगाको गाछि नजिक कलभर्ट निर्माण	बैदेही कन्सट्रक्सन	Brick masonary	१५.९३	१३४	२१३४	
			१००।२०७७।११।२६	हरि यादवको घरदेखि रतन राउतको घर हुदै रविन्द्र यादवको घरसम्म पि सि सि सडक ढलान	ओम कन्सट्रक्सन	पि सि सि १:२:४	२४	९९.४	२३८५	
			१३२।२०७७।१२।११	राजेन्द्र दाशको घरदेखि विन्दे दासको घरसम्म सडक पी सी सी ढलान	गङ्गा माई कन्सट्रक्सन प्रा लि	पि सि सि १:२:४	२०.६२	९९.४	२०४९	
				जम्मा					१८६६६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९८			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । नमूना छनोट गरी लेखापरीक्षण गर्दा देहायका योजनाहरुमा विभिन्न विद्यालयहरुलाई भवन निर्माणको लागि गएको अनुदान रकमको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु	६,७८५,०००

भौ नं	योजनाको नाम	भुक्तानी पाउनेको नाम	रकम
१७५।२०७८।२।१३ गापा पुजीगत	आदर्श मा वि मा CCTV camera तथा विजुली, रंगरोगन तथा मार्मत अनुदान	आदर्श मा वि	५०००००
२५५।२०७८।३।३० गापा पुजीगत	देवी मन्दिर अगाडि धर्मशाला निर्माण	देवी मन्दिर अगाडि धर्मशाला निर्माण उ स	४८५०००
३।२०७८।२।२६ संघ सशर्त	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान श्री मा वि बनौली	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान श्री मा वि बनौली	३६०००००
३।२०७८।२।२६ संघ सशर्त	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान श्री राष्ट्रिय आ वि अलिपट्टी २	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान श्री राष्ट्रिय आ वि अलिपट्टी २	७०००००
८।२०७८।३।१८ संघ सशर्त	विद्यालय भवन प्रबलीकरण कार्य, श्री राष्ट्रिय आ वि	विद्यालय भवन प्रबलीकरण कार्य, श्री राष्ट्रिय आ वि	१५०००००
	जम्मा		६७८५०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९९			**मानिसद्वारा माटो खन्ने र बोक्ने कार्य** भौ नं. २४७।२०७८।३।२७ (पालका पुजीगत) सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १०(२) अनुसार निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा निर्माण सम्बन्धि स्वीकृत नर्म्स अनुसार लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । पालिकाको स्वीकृत नर्म्स DoLID अनुसार माटो खन्ने र बोक्ने कार्यका लागि दर रेट विश्लेषणमा ५० मिटर सम्मको Lead distance समावेश गरिन्छ । पालिकाले लोहनावालीको घरदेखि महारानी स्थान सम्म पैनी जिर्णोद्वार मर्मत सम्भार कार्य उपभोक्ता समितिलाई योजनाका सम्पन्न गर्नका लागि ७३९.८० घन मिटर माटो खन्नेकार्यको लागि स्वीकृत दर रु ३६८.२३ का दरले भुक्तानी गरेकोमा ७३९.८० घन मिटर माटो खन्ने बोक्ने कामका लागि थप रु २९४.५८ का दरले रु २१७९३० भुक्तानी गरेकोले दोहोरो भुक्तानी असुल हुनुपर्ने रु	२१७,९३०
१००			**कार्यसम्पन्न भन्दा बढी भुक्तानी** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।देहायको भुक्तानीमा वास्तविक कार्यसम्पन्न भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु	१३३,९५१

भौचर नं	योजना	भुक्तानी पाउने	कार्यसम्पादन	भुक्तानी भएको	बढी भुक्तानी
१८।२०७७।७।०५ गा पा पुजीगत	फेकन ठाकुरको घरदेखि हथियाहीसम्म सडक मर्मत तथा ग्राभेल गर्ने कार्य	एम पी कन्सट्रक्सन	१३७६१३	१९३७५१	५६१३८
२१।२०७७।७।५ गा पा पुजीगत	स्वास्थ्य चौकिभवनको सिढी तथा घर प्लाष्टर	डि एण्ड डि कन्सट्रक्सन	४१४८६८	४७९५८७	६४७१८
१६०।२०७८।१।६ गा पा पुजीगत	हनुमान मन्दिर निर्माण हरदिया	हर ओम विल्डर्स	४६२३८३	४७५४७९	१३०९५
	जम्मा				१३३९५१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०१			**वडा नं ३ को सडकमा माटो पुर्ने काम** भौ नं. २५६।२०७८।३।३० (पालिका पुजीगत) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ अनुसार भुक्तानी दिदाँ प्राविधिक नापजाँच अनुसार स्वीकृत दर अनुसार भुक्तानी दिनुपर्दछ । वडाको विभिन्न स्थानमा माटो ग्राभेल गर्ने कार्य उपभोक्ता समिति वडा नं ३ लाई योजनाको भुक्तानी दिदाँ माटो खरिद, ढुवानी गरी सडक पुर्ने कार्यका लागि ३५८ घ मी को रु ५९५.४७ का दरले रु २१३२९७.३५ भुक्तानी भएको छ । थप गिट्टी र बालुवा प्रयोग गरी ग्राभेल पुर्ने कामको लागि लागत अनुमान तयार गरेको भएता पनि नापी किताब, मूल्यांकन विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार माटो पुर्ने कार्यका लागि थप १२१.२४ घ मी को रु २६५७ का दरले रु ३२२१४४.३८ भुक्तानी भएको देखिएकोले १२१.२४ घ मी को बढी दर रु २०६१.५३ ले बढी भुक्तानी भएको रु २४९९३९ सम्बन्धमा कार्यालयले पुन यकिन गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	२४९,९३९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०२			**अनुपातिक कट्टी** उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा सञ्चालन कार्यविधि २०७५ अन्तर्गत सम्झौताका शर्तहरुको बुदाँ नं ५ अनुसार आयोजनाको कुल लागत भन्दा घटी लागतमा काम सम्पन्न भएको अवस्थामा अनुपातिक रुपमा जनसहभागिता निर्धारण गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । देहायका उपभोक्ता समितिहरुलाई सम्झौता अनुसारको अनुपातिक कट्टी गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा गरेको नदेखिएकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गरी सम्बन्धित सञ्चित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.	३१,८९५

भौचर नं	उपभोक्ता समिति	कार्यसम्पादन	सम्झौता अनुसार जनसहभागीता %	जनसहभागिता कटाएर भुक्तानी हुने	जनसहभागिता कटाएर भुक्तानी भएको	अनुपातिक कट्टी गर्नुपर्ने रकम
११ गापा पुजीगत	वडाका विभिन्न सडक मर्मत उ स वडा नं १	११६२४९१	१०.६१	१०३९०३४	१०६७०००	२७९६६
१३ गा पा पुजीगत	दुर्गा मन्दिर अगाडीको अधुरो सडक पी सी सी ढलान पिपलबोटको चौतारी तथा श्राद्धघर निर्माण उ स	५४१०९८	१०.८४	४८२४४३	४८५०००	२५५७
२६ गापा पुजीगत	दुर्गा मन्दिर निर्माण उ स वडा नं २	६८५९८०	१०.२	६१६०१०	६१७३८२	१३७२
	जम्मा					३१८९५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०३			**फर्माको काममा बढी भुक्तानी**	१४२,७३०

https://nams.oag.gov.np

<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>
सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १० र ११ मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्य र मालसामान खरिद गर्नु अघि स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।निर्माण सम्बन्धि नर्म्स अनुसार फर्माको हकमा ६ पटक प्रयोग भइ २५ प्रतिशत साल्भेज भ्यालु रहने मान्यता छ । पालिकाले फर्माको काममा स्वीकृत नर्म्स भन्दा बढी लागत अनुमान राखी भुक्तानी गरेको देखिएकोले असुल गर्नु पर्ने रु.
<table>
<tr><th>भौचर नं र मिति</th><th>योजना</th><th>परिमाण घन मि.</th><th>भुक्तानी दर</th><th>नर्म्स अनुसारको दर</th><th>बढी दर</th><th>बढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>६२।२०७७।११। १२</td><td>विलासदासको बारीदेखि सोनेको घरसम्म पी सि सि ढलान, अभिनास निर्माण सेवा प्रा लि</td><td>१७.४</td><td>११६८</td><td>१०१५</td><td>१५३</td><td>२६६२</td></tr>
<tr><td>६८।२०७७।११। १२</td><td>भिखारी यादवको घरदेखि सुवोध कापरको घरसम्म पी सी सी ढलान कार्य, गेरुकामाई विल्डर्स</td><td>२०</td><td>११६८</td><td>१०१५</td><td>१५३</td><td>३०६०</td></tr>
<tr><td>१००।२०७७।११। २६</td><td>हरियादवको घरदेखि रतन राउतको घर हुदै रविन्द्र यादवको घरसम्म पि सि सि सडक ढलान, ओम कन्सट्रक्सन</td><td>१८</td><td>११६८</td><td>१०१५</td><td>१५३</td><td>२७५४</td></tr>
<tr><td>१३२।२०७७।१२। ११</td><td>राजेन्द्रदाशको घर देखि विन्दे दासको घर सम्म सडक पी सी सी ढलान, गंगामाई कन्सट्रक्सन प्रा लि</td><td>१९.७१</td><td>११६५</td><td>१०१५</td><td>१५०</td><td>२९५७</td></tr>
<tr><td>१०९।२०७७।११। २८</td><td>पच्चुसदाको घरदेखि चन्दन साहाको घरसम्म पी सी सी गर्ने कार्य, श्री राम कन्सट्रक्सन</td><td>२५.८८</td><td>११६८</td><td>१०१५</td><td>१५३</td><td>३९६०</td></tr>
<tr><td>४०।२०७७।९।१६ गापा पुजीगत</td><td>खैरवा मा वि. मा भवन निर्माण उ स</td><td>७६८.५९</td><td>१०२४.१७</td><td>८८३</td><td>१४१</td><td>१०८५०२</td></tr>
<tr><td>२२२।२०७८।३।</td><td>रामवरण हाथीको घर देखि फुलोबर देवीको घरसम्म पी सि सी</td><td>२०.८५</td><td>१०२४</td><td>८८३</td><td>१४१</td><td>२९४०</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१६ गा पा पुजीगत	ढलान उ स					
			२३०।२०७८।३।१८ गा पा पुजीगत	रामकिशोर शाहको घरदेखि रामचन्दर ठाकुरको घर हुदै बदरिया पोखरी सम्म पि सि सि ढलान कार्य उ स	२४.१५	१०२४	८८३	१४१	३४०५	
			२४१।२०७८।३।२७	केनल कापरको घर देखि परिक्षण कारपरको घरसम्म पी सि सी ढलान	२०.५१	१०२४	८८३	१४१	२८९२	
			२६६ पुजीगत	नविन झा को घरदेखि राम औतार दाशको घर हुदै फेकरी दासको घरसम्म पि सि सि ढलान उ स	२२.६२	१०२४	८८३	१४१	३१८९	
			२६७ पुजीगत	कृष्णापथदेखि अधुरो ननुसाहको घरसम्म पि सि सि ढलान उ स	२५.५	१०२४	८८३	१४१	३५९६	
			२७२ पुजीगत	चमारटोली देखि बदिरया पोखरीसम्म अधुरो पि सि सि ढलान कार्य उ स	१९.९६	१०२४	८८३	१४१	२८१४	
				जम्मा					१४२७३०	
१०४			**आइटम वाईज भेरिएसन तथा संसोधित लागत अनुमान** नेपाल सरकार मिति २०७३।३।२४ को सचिव स्तर निर्णय अनुसार लागत अनुमान र वि.ओ.क्यु. परिमाण भन्दा बढी परिमाणको आइटम वाइज परिमाणमा फरक परेमा भुक्तानी गर्नु अगाडी अनिवार्य रुपमा भेरिएसन अर्डर तथा रिभाइज लागत अनुमान स्वीकृत गराएर मात्र भुक्तानी गर्ने भनी उल्लेख छ। उपभोक्ता समिति गठन परिचालन र व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि २०७६ अनुसार लागत अनुमानका कुनै आइटममा परिवर्तन हुने भएमा लागत अनुमान संसोधन स्वीकृत गरेर मात्र कार्य गराउनु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले यस वर्ष संचालन गरेका देहाय अनुसारका योजनाहरुमास्वीकृत लागत अनुमान अनुसार कार्यसम्पन्न नगरी कुनै कार्य अत्यधिक कम गरी कुनै कार्य अत्यधिक बढी गरेको लेखापरीक्षणको क्रममा देखिन्छ । स्वीकृत लागत अनुमान भन्दा निम्न						७८२,२२४

<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>अनुसार फरक गरी काम गरेको अवस्थामा समेत आइटम वाइज भेरिएसन तथा संसोधित लागत अनुमान स्वीकृत नगराई भुक्तानी गरेकोले नियमित नदेखिएको रु.
<table>
<tr><th>भौचर नं र मिति</th><th>योजना</th><th>विवरण</th><th>ल. ई. परीमाण</th><th>कार्यसम्पन्न</th><th>दर</th><th>भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>१७।२०७७।७।२ पुजीगत न पा</td><td>रौदी कापरको घरदेखि गंगा मुखियाको घरसम्म पि सि सि ढलान, जय बाबा नरसिंह कन्सट्रक्सन</td><td>ग्राभेल पुर्ने कार्य बढी (पिसिसिको कार्य घटी गरेको)</td><td>२४.७२</td><td>६१.४</td><td>३०५५</td><td>११२०५७</td></tr>
<tr><td>४३ गा पा पुजीगत</td><td>वडाको विभिन्न सडक मर्मत सम्भार वडा नं ४</td><td>माटो पुर्ने काम ३५% बढी गरेको (ग्राभेल तथा ह्युमपाईपको कार्य घटी गरेको</td><td>७०५</td><td>९५५</td><td>५५६.११</td><td>१३९०२७</td></tr>
<tr><td>४ प्रदेश सशर्त</td><td>पिपरा गा पा १ मा कृष्णपथ एकरहिया खैरवा देखि खैरवा गाउँको मूलबाटो सम्म सडक निर्माण उ स</td><td>Brick rabis पुर्नेकार्य १९३३ % बढी कार्य घ मी</td><td>२४</td><td>४८८.२८</td><td>११४४</td><td>५३११४०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>७८२२२४</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>१०५</td><td></td><td></td><td>आयोजना सूचना बोर्ड
उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविध २०७५ बुदाँ नं ७ अनुसार आयोजनाको नाम, लागत, लागत साझेदारीको अवस्था, काम सुरु गर्ने र सम्पन्न गर्ने अवधि लागायतको सूचना देखिने गरी अनुसूचि ५ को ढाँचामा आयोजना सूचना बोर्डको व्यवस्था गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिका अन्तरगतका अधिकांश योजनामा आयोजना सूचना बोर्ड नै नबनाई सूचना बोर्डबापतको रकम भुक्तानी भएको देखियो । ३ लाख भन्दा बढीको योजनामा आयोजना सूचना बोर्ड अनिवार्य गराउनु पर्ने तथा देहाय अनुसार आयोजना सूचना बोर्ड बेगर भुक्तानी गरिएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु
<table><tr><th>भौचर नं</th><th>कार्यक्रम</th><th>भुक्तानी</th></tr><tr><td>२६६ पुजीगत</td><td>नविन झा को घरदेखि राम औतार दाशको घर हुदै फेकरी दासको घरसम्म पि सि सि ढलान उ स</td><td>२०००</td></tr><tr><td>२६७ पुजीगत</td><td>कृष्णापथदेखि अधुरो ननुसाहको घरसम्म पि सि सि ढलान उ स</td><td>२०००</td></tr><tr><td>२७२ पुजीगत</td><td>चमारटोली देखि बदिरया पोखरीसम्म अधुरो पि सि सि ढलान कार्य उ स</td><td>२०००</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>६०००</td></tr></table></td><td>६,०००</td></tr>
<tr><td>१०६</td><td></td><td></td><td>खैरवा मावि भवन निर्माण
भौ नं. ४०।२०७७।९।१६ पालिकाले यस वर्ष खैरवा मा वि भवन निर्माणका लागि आन्तरिक श्रोतबाट खर्च गर्ने गरी रु५०००००० विनियोजन गरेकोमा पेश भएको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु ४९४१३६१ को काम सम्पन्न भई उपभोक्ता समितको जनसहभागिता कटाएर रु ४७००००० भुक्तानी भएको देखिन्छ । उक्त विद्यालयको स्थलगत निरीक्षण गर्दा आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ मै स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रमबाट सो विद्यालय भवन निर्माणका लागि रु ५०००००० बजेट विनियोजन भई उपभोक्ता समिति समेत गठन भएर अघिल्लो आर्थिक वर्षमै काम भएको बुझियो । यस वर्ष भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावरी प्रमाणित नगरी पुन अर्को उपभोक्ता समिति गठन भई सोही काम देखाएर भुक्तानी भएकोले यकिन गर्न नसकिएको रु</td><td>४,७००,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०७			**नापी किताबभन्दा घटी कार्य** भौ नं. ४०।२०७७।९।१६ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले खैरवा मा वि भवन निर्माणको नापी किताब तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु ४९४१३६१ को काम सम्पन्न भएको उल्लेख भएकोमा स्थलगत निरीक्षण गर्दा देहाय अनुसारFloor मा Brick soling गरी ढलान गर्ने काम सम्पन्न नभएको देखिएकोले सो सम्बन्धमा यकिन गरी खैरवा मा वि भवन निर्माण उ स बाट असुल हुनुपर्ने रु	४६४,००६

विवरण	घटी परिमाण	भुक्तानी दर	बढी भुक्तानी
Floor मा माटो पुर्ने	३१	५१८.१२	१६३३२
Floor Brick soling नभएको	२४४.३२	६४१.४६	१५६७२१
Floor मा PCC 1:2:4	२४.४३	११९०९.६९	२९०९५३
जम्मा			४६४००६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०८			**रा.ना.उ.मा वि को कम्पाउण्ड वाल निर्माण** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष पालिकाले रा. ना. उ. मा वि को कम्पाउण्ड वाल निर्माणको लागि रु २०००००० विनियोजन गरेकोमारु ७०००० कन्टिन्जेन्सी कटाएर रा ना उ मा वि को कम्पाउण्ड वाल निर्माण उपभोक्ता समिति संग जनसहभागिता बाहेक रु १९४०००० को कार्य सम्झौता गरको देखिन्छ । आयोजनाको कन्टिन्जेन्सीबाहेकको कूल लागत अनुमान रु २१५८५१७ रहेको तथा जनसहभागिता रु २१८५१७ रहेको देखिन्छ । उक्त आयोजनाको अन्तिम कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु २२२२६१४ बराबर रकमको काम भएको देखिएको हुदाँ सम्झौता अनुसार जनसहभागिता र जनश्रमदान कटाएर रु १९४०००० भुक्तानी जानुपर्नेमा विभिन्न भौचरहरु गो भौ नं ४१ बाट रु १६४८१५०, गो भौ नं १६३ बाट रु२३५३६९, गो भौ नं १६४ बाट रु ५६८३२ तथा गो भौ नं २५३ बाट रु ७६९१२७ गरी कूल रु २७०९४७८ भुक्तानी गएको देखिन्छ । स्थलगत अवलोकनबाट समेत यस आर्थिक वर्षमा नापी किताबमा उल्लेख भए अनुसार मात्र काम भएको देखिएको हुँदा बढी भुक्तानी रकम रु ७६९४७८ असुल गर्नु देखिएको रु	७६९,४७८
१०९			**स्रेस्ता पेश नभएको** पालिका गाउँपालिकाले पिपरा वडा नं ४ स्थित पुरानो खाद्य गोदामलाई मर्मत तथा संरक्षण गरी प्रशासकीय भवनको रुपमा प्रयोग गर्दै आएको छ । उक्त भवन मर्मत संभार तथा संरक्षणको लागि आ.व. ०७६।७७ मा गो.भौ. ३२८ र २३४(पालिका पुँजीगत) बाट १६५ मिटर कम्पाउण्डवाल निर्माण भएको तथा यस आ.व. मा गो.भौ. १९०(पालिकापुँजीगत) बाट ४८ मिटर कम्पाउण्ड वाल निर्माण भएको सहित कूल २१३ मिटर कम्पाउण्ड वाल नापी किताब र स्थलगत अवलोकनबाट निर्माण भएको देखिन्छ । कूल २१३ मिटर कम्पाउण्डबाल निर्माण कार्यका लागि रु. ४६८८१६९ खर्च भएको देखिन्छ । पालिकाले थप अधुरो प्रशासकिय भवनको कम्पाउण्डवाल, गेट र अन्य निर्माण शीर्षकमा भौ नं ३५ र भौ नं १६६ (पालिका पुँजीगत) बाट कूल रु ५४९९६५४ खर्च गरेको सुत्र प्रणालीबाट देखिन्छ । उक्त खर्चको स्रेस्ता कागजात नै पेश नभएकोले खर्चको एकिन गर्न सकिएन । स्रेस्ता कागजात पेश गर्नुपर्ने रु	५,४९९,६५४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११०			**राजमार्गको डिभाइडरमा वृक्षारोपण कार्यक्रम खर्च भुक्तानी** **भौ नं** १४६(**पालिका पुँजीगत**) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले राजमार्ग डिभाइडरमा वृक्षारोपण कार्यक्रमको लागि रु ५५४७७८४ रकम बराबरको लागत अनुमान तयार गरी कूल ३९९३२८४ बराबरको कार्यसम्पन्न पेश भई रु ३५९३९५६ राजमार्गको डिभाइडरमा वृक्षारोपण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्न छन् : १. श्रमिक ज्याला खर्च- पालिकाको लागत अनुमान तथा नापी किताब अनुसार ज्याल खर्चमा कूल रु ५८७३८३ खर्च भएको देखिन्छ । नापी किताबमा उल्लेख भए अनुसार ३२.४ म्यानडेज दक्ष तथा ७७४.६६ म्यानडेज ज्यामी प्रयोग हुने देखिन्छ । **Iron Tree guard** मा पि सि सि गर्ने तथा विरुवा रोप्न माटो खन्ने काम बाहेक अन्य कार्य खरिद प्रकृति कार्य रहेको देखिन्छ ।पि सि सि गर्ने काम **(1:2:4)** को लागि ६९१२ के जी सिमेन्टले नर्म्स अनुसार अधिकतम जनशक्ति दक्ष १४ तथा ज्यामी ८० जना प्रयोग हुने देखिन्छ ।त्यस्तै गरी माटो खन्ने र पुर्ने काम ९०० वटा विरुवाको लागि (अधिकतम ६ घन फिट प्रति विरुवा खनेको मान्दा) नर्म्स अनुसार ७७ जना ज्यामी प्रयोग हुने देखिन्छ । यस अनुसार श्रमिक लागत १४ जना दक्ष र १५७ जना ज्यामीको कूल रु १२६७३१ खर्च हुने देखिन्छ । श्रमिक ज्याला खर्च बढी देखिएको रु **४६०६५२** सम्बन्धमा यकिन गरी असुल हुनुपर्ने रु **४६०६५२** **२.** जिल्ला दर भन्दा बढी दरले भुक्तानी- महोत्तरी जिल्लाको आ.व. ०७७।७८ का लागि रुद्राक्षको विरुवाको स्वीकृत जिल्ला दर रु २६० तोकिएकोमा र ५५० का दरले भुक्तानी भएको देखिएको छ ।अन्य विरुवाहरुको दररेटबारे यकिन हुन सकेन । १०० थान रुद्राक्षको विरुवाको रु २९० का दरले बढी भुक्तानी रु **२९०००** असुल हुनुपर्ने रु **२९०००** **३.** भुक्तानीमा लागत साझेदारी कट्टी नगरेको- सार्वजनिक निकायले भुक्तानी गर्दा वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार अनुपातिक कट्टी गरी भुक्तानी गर्नुपर्दछ । पेश भएको प्राविधिक नापी किताब तथा मूल्यांकन विल अनुसार कूल रु ३९९३२८४ बराबरको कार्यसम्पादन भएको देखिन्छ । लागत अनुमान तथा सम्झौता अनुसारको प्रत्येक एकाईगत कामको लागि **CDAFN/UNDP** को लागत साझेदारीले हुने रु ८०१५८८ घटाउदा पालिकाबाट भुक्तानी जाने रु ३१९१६९६ मात्र देखिन्छ । पालिकाबाट भुक्तानी जाने उक्त रकममा सम्झौता अनुसार उपभोक्ताको जनसहभागिता (१२.५) प्रतिशत घटाउदा रु २७९०४९९ मात्र भुक्तानी हुनुपर्नेमा पालिकाबाट रु ३५९३९५६ भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रकम रु **८०३४५६** सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने देखिएको रु **८०३४५६**	१,२९३,१०८
१११			**दररेट विश्लेषण** सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १०(२) अनुसार निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा निर्माण सम्बन्धि स्वीकृत नर्म्स अनुसार लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । सोही नियमावलीको नियम १०(४) अनुसार दररेट निर्धारण समितिले स्वीकृत गरेको सामग्री तथा ज्याला अनुसार दररेट विश्लेषण गर्नुपर्ने	४७०,३८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

उल्लेख छ । पालिकाले देहाय अनुसार स्वीकृत दर भन्दा बढी दरले भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु

गोभौनं./ मिति	योजना	भुक्तानी पाउने	विवरण	परिमाण	भुक्तानी दर	स्वीकृत दर	बढी दर	बढी भुक्तानी
६२। २०७७। ११।१२	विलास दाशको बारीदेखि सोनेको घरसम्म पि सि सि सडक ढलान	अभिनास निर्माण सेवा	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा बाहेक cum	१६.१७	१३६९७	१२७५०	९४७	१५३१३
१३१। २०७७। १२।११	विन्देश्वर सादाको घरदेखि राम एकवाल सादाको घर हुदै जंगली सदाको घरसम्म पी सी सी ढलान कार्य	आयुष कन्सट्रक्सन	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा बाहेक cum	२३.१७	१३६९७	१२७५०	९४७	२१९४२
१०९। २०७७। ११।२८	पच्चु सदाको घरदेखि चन्दन साहाको घरसम्म पी सी सी गर्ने कार्य	श्री राम कन्सट्रक्सन	पि सि सी Foundation १:२:४ फर्मा बाहेक cum	२२.३५	१३६९८	१२७५०	९४८	२११८८
१५६। २०७८। १।६	कृष्ण मन्दिर देखि बदरी गामीको घरसम्म सडक ढलान कार्य	ब्रह्मपुत्र निर्माण सेवा	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा सहित cum	२०.९३	१५९२९	१३९४४	१९८५	४१५४६
२६। २०७७।	दुर्गा मन्दिर निर्माण वडा नं २	दुर्गा मन्दिर निर्माण उ स	पि सि सि Foundation	२.७९	११०९४	१००४२	१०५२	२९३५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
			७।१८			१:३:६ फर्मा बाहेक cum							
			६९। २०७७। ११।१२	रुपचन पासवानको घरदेखि गोलका पासवानको घर सम्म पि सि सि ढलान, वडा नं ४	उपभोक्ता समिति	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा बाहेक cum	३१.२४	१३६९७	११९०९	१७८८	५५८५७		
			१०५। २०७७। ११।२८	कब्रिस्तान छड्की देखि बुधन कापरको घर सम्म पि सि सि ढलान कार्य वडा नं २	उपभोक्ता समिति	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा सहित cum	२५४.८५	१३६९७.८५	१२९६१	७३७	१८७७८६		
			१९५ पुजीगत	शिव चोक देखि ढोढइ साहको घर सम्म सडक पी सि सी ढलान कार्य वडा नं ३	उपभोक्ता समिति	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा सहित cum	१३०.३२	१३६९७.८५	१२९६१.४	७३६	९५९७४		
			२६९ पुजीगत	कापेश्वरदाशको घरदेखि विक्रम दाशको घरसम्म सडक पि सि सि ढलान	उपभोक्ता समिति	पि सि सि Foundation १:२:४ फर्मा बाहेक cum	१५.५७	१३६९७	११९०९	१७८८	२७८३९		
				जम्मा							४७०३८१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११२			**हुलाकी राजमार्गको डिभाइडरमा वृक्षारोपण तथा रोड लाईट जडान** **भौ नं १४६,११९ (पालिका पुँजीगत**)स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २४ (१)अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरमा आवधिक, वार्षिक, रणनीतिक योजना बनाई लागू गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६(**३**) अनुसार निर्माण सम्बन्धि कामको ठेक्कापट्टा र कामको सम्झौता गर्नु आगावै कार्यस्थल सुनिश्चित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले यस वर्ष निर्माणाधीन हुलाकी राजमार्ग को डिभाइडरमा वृक्षारोपण कार्यका लागि रु ३५९३९५६ तथा रोडलाईट जडान गरी रु ४८०००२६ गरी कूल रु ८३९३९८२ खर्च गरेको देखियो । हुलाकी राजमार्ग आयोजनाबाट निर्माणाधिन अवस्थामा रहेको उक्त सडकमा उल्लेखित योजना सञ्चालन गर्दा पालिकाले हुलाकी राजमार्ग आयोजनासंग स्वीकृति माग गरेको नदेखिकोले क्षेत्राधिकार भन्दा बाहिरको खर्च नियमसंगत नदेखिएको रु	८,३९३,९८२
११३			**धरौटी**	
११३.१			**रिभर्स नगरिएको – धरौटी** – कार्यालयले निम्नानुसारका गोश्वारा भौचरबाट खर्च देखाएकोमा बैंक नगदी किताबले खर्च देखाएकोमा चेक नम्बर नभएको खर्च रिभर्स गर्नुपर्नेमा नगरेकोले कुल खर्च बढी देखिएको रु.	६६,०००

गो.भौ.नं/मिति	धरौटी फिर्ता रकम	कैफियत
83-77/6/19	25000	रिभर्स नभएको
146-77/6/20	41000	चेक गौश्वारा भौचरमा रहेकोमा बैंक नगदीमा खर्च देखाएको
जम्मा	66000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११३.२			**मु.अ.करसमायोजन – धरौटी** - सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064को नियम 124.2मा कार्यालयले निर्माण लगायतका खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा कट्टा गरेको रिटेन्सन मनी फिर्ता गर्दा पालना गर्नुपर्ने सर्तहरु तोकिएका छन् भने आन्तरिक राजश्व विभागको परिपत्र अनुसार सम्बन्धित वर्षको कर चुक्ता प्रमाणको अतिरिक्त मुल्य अभिवृद्धि कर समायोजन समेत भएको अवस्थामा मात्र धरौटी फिर्ता गर्न मिल्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले निम्नानुसारका फर्म वा निर्माण सेवालाई विभिन्न कार्यको सिलसिलामा राखेको धरौटी रकम फिर्ता गर्दा नियमानुसार मु.अ.कर/कर चुक्ता वा समायोजन भएको पत्र वेगर धरौटी फिर्ता गरेकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	३१६,५२९

गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	रकम
229-77/12/4	स्काई रेन्बो ट्रेडिङ्ग प्रा.ली (2073 देखि ननफाइलर)	217830
237-78/3/17	अरमान निर्माण सेवा प्रा.ली	21511.46
237-78/3/17	अल अहद कन्स्ट्रक्सन	17223.59
237-78/3/17	ओम जय निर्माण सेवा	21429.09
237-78/3/17	नितेश कन्स्ट्रक्सन	21389
237-78/3/17	महतो निर्माण सेवा	17145.97
	जम्मा	316529

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११३.३			**धरौटी फिर्ता** – आर्थिक कार्यविधि तथ वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को परिच्छेद 7 को नियम 62 देखि 72 सम्म धरौटी सम्बन्धी व्यवस्था गरेको छ। उक्त परिच्छेदको नियम 66 मा धरौटी रकम फिर्ता गर्ने कार्यविधिको व्यवस्था गरेकोमा नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार नगरी कार्यालयले धरौटी फिर्ता माग गरेको निवेदन वेगर धरौटी जम्मा गरेको निस्सा प्रमाण वेगर प्रयोजन नखुलाई फिर्ता खर्च लेखिएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	१,७५४,३५५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				गो.भौ.नं/मिति	धरौटी फिर्ता रकम	कैफियत		
				23-77/6/18	65000	सविद्र यादव		
				39-77/6/19	135505	मुकेश		
				46-77/6/19	175000	रामविर यादव		
				64-77/6/19	18000	विनोद मुखिया		
				66-77/6/19	1300	भोगिन्द्र यादव		
				68-77/6/19	50000	दिपक कुमार झा		
				70-77/6/19	21000	गौतम कुमार झा		
				80-77/6/19	32500	रविन्द्र मुखिया		
				99-77/6/19	35000	विशाल कुमार दुवे		
				101-77/6/19	80000	अछुवा चमार		
				121-77/6/19	32000	विनोद मुखिया		
				130-77/6/19	12000	राम मुखिया		
				131-77/6/19	8000	अरुण कुमार झा		
				134-77/6/19	10500	विनोद मुखिया		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				144-77/6/20	44000	सन्तोष यादव		
				159-77/6/20	210000	जितेन्द्र कुमार यादव		
				163-77/6/20	2250	सुशिल कुमार काफल		
				164-77/6/20	1300	भुपेन्द्र यादव		
				165-77/6/20	51000	मधुवेन्द्र झा		
				169-77/6/20	200000	भोगिन्द्र यादव		
				176-77/6/20	405000	नविन मिश्र		
				181-77/6/23	165000	रविन्द्र मुखिया		
				जम्मा	1754355			
११४			**सामाजिक सुरक्षा**					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११४.१			**निरीक्षण, अनुगमन तथा सार्वजनिक सुनुवाई** - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको संघीय मामीला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले बिशेष सूचक बनाइ तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ९ मा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चलान गर्न नियमित रुपमा अनुगमनको व्यवस्था गरेको छ । सो बमोजिम पालिकाले कसैले दोहोरो हुनेगरी र सरकारी सुबिधा लिने ब्याक्तीले भत्ता लिए नलिएको सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन दिएको देखिएन । सामाजिक सुरक्षा भत्ताको दुरुपयोग हुन नदिन पालिका स्तरीय अनुगमन संयन्त्रलाई प्रभावकारी बनाउँदै तोकिए बमोजिम भत्ता वितरण र लगत अद्यावधिक गर्ने कार्यमा विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन । कार्यविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ ।	
११४.२			**बेरुजु खातामा फिर्ता पठाउनुपर्ने** – सिटिजन बैंक इन्टरनेशनल लिमिटेड पिपरा शाखाको खातामा वडा नं 5 का लाभग्राहीहरुको आर्थिक वर्ष 2077/78 को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नका निम्ति पठाएको रु.2,71,06,477। मध्ये आ.वको अन्त सम्ममा लाभग्राहीको खातामा रु.2,68,69,024। जम्मा गरी मौज्दात रु.2,59,223.30। बैंकले कोलेनिकाको नाममा अकाउण्ट पेयी चेक मार्फत पालिकामा पठाएकोमा हाल सम्म पनि उक्त रकम फिर्ता नभएकोले, कार्यालयले उक्त रकम संघिय बेरुजु खाता 15111 मा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	२५९,२२३

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>११४.३</td><td></td><td></td><td>सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक मार्फत - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले आ.व. 2076/77 देखि नै भत्ता वितरणलाई प्रभावकारी बनाउनका लागि अनिवार्य रुपमा बैंङ्क मार्फत भत्ता वितरण गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयले आ.व. 2077/78 को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नका लागि 3 वटा बैंक मार्फत लाभग्राहीहरुको खाता खोली बैंकिङ्ग प्रणाली मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको छ। यसरी बैंकद्वारा प्रेषित विवरण अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त र वितरणको अवस्था निम्नानुसार रहेको छ।
<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>बैंकको नाम</th><th>वडा नं</th><th>निकाशा रकम</th><th>वितरण रकम</th><th>बाकी रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>1</td><td>सिटिजन्स बैंक इन्टरनेशनल लि. पिपरा शाखा</td><td>वडा नं 5 र 7</td><td>27106477</td><td>26869024</td><td>259223.3</td><td>बैंकले कोलेनिकाको नाममा एसी चेक जारी गरेकोमा कार्यालयले नपठाएको</td></tr>
<tr><td>2</td><td>राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक पिपरा शाखा</td><td>वडा नं 6</td><td>18480155</td><td>17943381</td><td>536774</td><td>मिति 2078/8/28 मा भौ.नं 27892504 बाट निकाशा फिर्ता 15112 मा कोलेनिका फिर्ता गरिएको</td></tr>
<tr><td>3</td><td>एभरेष्ट बैंक लि. पिपरा शाखा</td><td>वडा नं 1,2,3 र 4</td><td>47258974</td><td>46999707</td><td>259267</td><td>मिति 2078/3/30 मा कोलेनिका बजेट खर्च खाता 1270100102020000 मा फिर्ता गरिएको</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>92845606</td><td>91812112</td><td>1055264</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११४.४</td><td></td><td></td><td>बढी निकाशा - कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय महोत्तरीबाट प्राप्त सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरण अनुसार पिपरा गाउँपालिकामा निकाशा भएको रु.9,64,13,599। मध्ये सिटिजन्स बैंक इन्टरनेशनल लि. पिपरा शाखामा रु. 2,71,06,477।, राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक पिपरा शाखामा रु. 18,48,0155। र एभरेष्ट बैंक लि. पिपरा शाखामा रु. 4,72,58,974। गरी जम्मा रु.9,28,45,606। मात्र प्राप्त भएको बैंकगत विवरणले देखाएकोले निकाशा मध्ये बाकी रकम रु.35,67,993। को सम्बन्धमा एकिन गरी बेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</td><td>३,५६७,९९३</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>११५</td><td></td><td></td><td>अनुगमन तथा सम्परीक्षण
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ ।सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्ष पालिकाबाट लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षण पेश भएको छैन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>११६</td><td></td><td></td><td>अद्यावधिक बेरुजुको स्थिति
यस पालिकाको २०७६।७७ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ<table>
<tr><th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)</th><th>यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)</th><th>यो वर्ष कायम बेरुजू(C)</th><th>संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)</th><th>अध्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)</th></tr>
<tr><td>५४३८३१</td><td>०</td><td>३००७९७</td><td>०</td><td>८४४६२८</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>