# महालेखापरीक्षकको
# वार्षिक प्रतिवेदन
# २०७७

## पिपरा गाउँपालिका

## महोत्तरी

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

# महालेखापरीक्षकको कार्यालय
## Office of the Auditor General
प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G.Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal


पत्र संख्या : २०७६।७७ मिति : २०७७।३।३१
च.नं. २३५

श्री अध्यक्ष ज्यू,
पिपरा गाउँपालिका
गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय, महोत्तरी ।

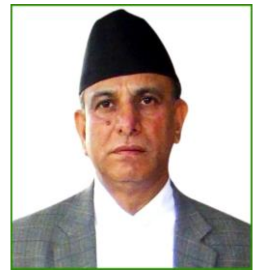
**विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन**

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन,२०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ बमोजिम कारवाहीको लागि अनुरोध छ ।

(विन्दु विष्ट )
नायब महालेखापरीक्षक

# महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीयतहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यको आधारमा महालेखापरीक्षकबाट हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्था बमोजिम स्थानीय तहको आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को आर्थिक कारोवारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।



(टंकमणि शर्मा, दंगाल)
महालेखापरीक्षक

स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीयतह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र निकायसंग सम्बन्धित ऐन नियम समेतको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको प्रमुख उद्देश्यहरुमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एबं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी र जवाफदेहिता एवं सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु रहेको छ । त्यसैगरी स्रोत साधनको प्राप्ति र उपयोग सम्बन्धमा प्रचलित कानूनको पालना भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रस्तुत गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ ।

आर्थिक वर्ष २०७५/७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भए पश्चात जारी प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका बिषयहरु मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरुको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहमा रहेको सीमित स्रोत साधनको उपयोग गरी विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा मितव्ययिता, दक्षता र प्रभावकारिता हासिल गर्न सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरिएको छ । फलस्वरुप स्थानीय तहको कार्यसम्पादनमा जवाफदेहिता र पारदर्शिता प्रवर्द्धन हुने विश्वास लिइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट मूलतः स्थानीय तहमा प्राप्त हुने अनुदान, आन्तरिक आय र राजश्व बाँडफाँडको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आयतर्फ संकलन न्यून रहेको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अवण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, बर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, वितरणमुखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृति देखिएका छन । त्यसैगरी विकास निर्माण तर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरु समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, तोकिए बमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दिगो विकासका लक्ष्य अनुरुप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालिन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन । स्थानीयतहको आन्तरिक व्यवस्थापन तर्फ आवश्यक सीपयुक्त जनशक्तिको कमी रहेको, सेवाप्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, श्रोत साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, संचालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, लेखांकन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको छ । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । गतविगतमा लेखापरीक्षणबाट औंल्याएका व्यहोराहरु सुधार तथा बेरुजू उपर अपेक्षित रुपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको वावजुद यथासम्भब स्थानीयतहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भै लेखापरीक्षण गर्ने प्रयास गरिएको थियो । लेखापरीक्षणको क्रममा स्थानीयतहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरुसँग छलफल समेत गरिएको थियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधार हुने, भौतिक पूर्वाधार र सेवाप्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरु र लेखापरीक्षण तथा प्रतिवेदन तयारीमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरु सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु । आगामी दिनमा समेत यस्तै सहयोगको अपेक्षा गर्दछु ।

२०७७ आषाढ २४ गते ।

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
प्रदेश नं.१ र प्रदेश नं.२ प्रदेश लेखापरीक्षण
महानिर्देशनालय

Phone : 4258174
4266034
4255707
A.G.Fax : 977-1-4268309
Fax : 977-1-4262798
Post Box : 13328
बबरमहल, काठमाण्डौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

पत्र संख्या:२०७६।०७७ मितिः २०७७।३।३१
च.नं २३५

श्री अध्यक्ष ज्यू,
पिपरा गाउँपालिका
पिपरा,महोत्तरी ।

**विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन**

**कैफियत सहितको राय**

हामीले पिपरा गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को बित्तीय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित अन्य बिबरण तथा लेखा टिप्पणीहरुको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेश भएको २०७६ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ को बित्तिय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित आय व्यय बिबरणले स्थानीय तहसंग सम्बन्धित प्रचलित कानून बमोजिम सारभूत रुपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

**कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

१. गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्बजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी बित्तिय बिबरण तयार गरेको छैन ।

२. लेखापरीक्षणबाट रु ७ करोड ८८ लाख ३३ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु ६९ लाख ४२ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु ५ करोड २८ लाख ५३ हजार नियमित गर्नुपर्ने रु ३ लाख ३६ हजार पेश्की बाँकी रु १ करोड ८७ लाख २ हजार रहेको छ ।

३. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरुका सम्बन्धमा मिति २०७६।११।२६मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रतिक्रिया सहित प्रमाण कागजात पेश हुन नआएकोले वेरुजु फछ्यौट नभई कायम भएका व्यहोराको अन्तिम प्रतिवेदन पाना ४३ यसैसाथ संलग्न छ ।

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

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्वन गरेका सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसंग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसंग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसका लागि स्वीकृत आचार संहिता अनुसार हामीले काम गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरु 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 बित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ र स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानुन बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तिका कारण वित्तीय विवरण सारभूत रुपमा गलत आँकडा रहित स्वरुपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँकार्यपालिका, गाउँपालिका अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रकृयाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

**वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ति समेतका कारण सारभूत रुपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनि 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 सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसंग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ति पत्ता लगाउने सक्ने निश्चितता भने हुदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विषेश वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तिलाई सारभूत रुपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

.......................
(विन्दु विष्ट)
नायब महालेखापरीक्षक

# पिपरा गाउँपालिका

## लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

## २०७५।०७६

**परिचय :-**स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस गाँउपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रर्बद्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शीता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरिय सेवा प्रदान गर्नु नै गाँउपालिका स्थापनाको प्रमुख उदेश्य हो । २ नं. प्रदेशमा अवस्थित यस गाँउपालिका अर्न्तगत ७ वडा, ३५ सभा सदस्य रहेका छन् । ३९.९८ व.की.मी.क्षेत्रफल ओगटेको यस पालिकाको जनसंख्या ३५५२८ रहेको छ ।

**स्थानीय संचितकोष :** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम पिपरा गाउँपालिकाले प्राप्त गरेका आय,अनुदान तथा साहायता र स्थानीय सरकारबाट संचालन भएको आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७५।०७६ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ ।

| सि.नं. | आय तर्फ | | | सि.नं. | व्यय तर्फ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | विवरण | रकम | रकम | | विवरण | रकम | रकम |
| १ | **गत वर्षको जिम्मेवारी** | | ६६६१८४४५।२० | १ | **चालु खर्च** | | २०३५५०७४८।४९ |
| | क) नगद | ०।०० | | | सामाजिक सुरक्षा | ४७२५५६००।०० | |
| | ख) बैंक | ६६६१८४४५।२० | | | गरिबसंग विशेश्वर कार्यक्रम | ०।०० | |
| २ | **राजश्व (आन्तरीक आय)** | | ५९८४०७२३।०३ | | बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम | १४२५०००।०० | |
| | क) आन्तरीक राजश्व | ५९४०८५७०५ | | | सशर्त अनुदान संघ | ११४६६३२९३।७८ | |
| | ख) राजश्व बांडफांड | ५३७६५३१५।९८ | | | सेवा निवृत्त संचित विदा | ०।०० | |
| | ग) अन्य आय | १३४५५०।०० | | | औषधी उपचार | ०।०० | |
| ३ | **वित्तिय हस्तानान्तरण** | | २५३०४९२५०।०० | | संघ राजश्व बांडफांड | ३२८१०६३२।११ | |
| | क) वित्तिय समानीकरण अनुदान | १११००००००।०० | | | आन्तरीक चालु | ५८२१२२२।६० | |
| | ख) सशर्त अनुदान | १४२०४९२५०।०० | | | अन्य खर्च कोष | ५७५०००।०० | |
| | ग) समपुरक अनुदान | ०।०० | | | यनिसेफ किशोरी शिक्षा कार्यक्रम | १००००००।०० | |
| ४ | **प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान** | | ७९४३०००।०० | २ | **पुंजीगत खर्च** | | ५०३०४६९८।०८ |
| | क) वित्तिय समानीकरण अनुदान | २९४३०००।०० | | | **संघिय सरकार** | | |
| | ख) सशर्त अनुदान | ५००००००।०० | | | समानिकरण | ३८३५५३४३।०० | |
| | ग) समपुरक अनुदान | ०।०० | | | राजश्व बांडफांड | | |
| | घ) विशेष अनुदान | ०।०० | | | समपुरक अनुदान | ०।०० | |
| | ङ) प्रदेश राजश्व बांडफांड | ०।०० | | | बिशेष अनुदान | ०।०० | |
| ५ | **अन्तर स्थानीय तहबाट प्राप्त** | | ०।०० | | **प्रदेश सरकार** | | |
| ६ | **वित्तिय व्यवस्था प्राप्ती** | | ०।०० | | समानिकरण | २९०२४८०।०० | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | क) ऋण प्राप्ति | | ०।०० | | सशर्त प्रदेश | २३२६५४०।०० | |
| ७ | **विभिन्न कोष तर्फको आय** | | ०।०० | | स्थानीय पूर्वाधार कार्यक्रम | ५४६८४१२।०८ | |
| ८ | जनसहभागिता (नगद) | | ०।०० | | झोलुगें पुल | ४३१११३।०० | |
| १० | धरौटी आय | | ०।०० | | प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम | ५१५८१०।०० | |
| ११ | लगानीको सांवा फिर्ता | | ०।०० | ३ | स्थानीय सामुदायिक विकास कार्यक्रम | ३०५०००।०० | |
| १३ | राष्ट्रपति चुरे तराई मधेश संरक्षण कार्यक्रम | | ०।०० | ५ | धरौटी फिर्ता | | ० |
| १४ | स्थानीय शासन तथा पूर्वाधार विकास | | ३०५०००।०० | | **मौज्दात** | | |
| १५ | प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम | | २४२६०००।०० | | क) नगद मौज्दात | ०।०० | |
| १६ | सामाजिक सुरक्षा | | ४९२५८०००।०० | | ख) बैंक मौज्दात | | १५७९०३४९०।५२ |
| १७ | स्थानीय पूर्वाधार कार्यक्रम | | ६९०००००।०० | | आन्तरीक स्रोत | ११९६३४।४५ | |
| १८ | झोलुगें पुल | | १४०००००।०० | | समानीकरण संघ | ७२६४४६५७।०० | |
| १९ | गरिबसंग विशेश्वर कार्यक्रम | | ०।०० | | समपुरक अनुदान | ०।०० | |
| २० | मधेश समृद्धी कार्यक्रम | | ०।०० | | राजस्व वाडफांड | २०९५४६८३।८७ | |
| २१ | बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम | | १४२५०००।०० | | समानीकरण प्रदेश | ४०५२०।०० | |
| २५ | यनिसेफ किशोरी शिक्षा कार्यक्रम | | १००००००।०० | | गत वर्षको रकम | ६४१४३९९५।२० | |
| २७ | विशेष अनुदान संघ | | ०।०० | ६ | **अनुदान फिर्ता बाँकी** | | ३८४०६४८१।१४ |
| | | | | | सशर्त संघ गत र यस आ.व.को. | २९४१९९५६।२२ | |
| | | | | | ससर्त प्रदेश | २६७३४६०।०० | |
| | | | | | प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम | १९१०१९०।०० | |
| | | | | | स्थानीय पूर्वाधार कार्यक्रम | १४३१५८७।९२ | |
| | | | | | समाजिक सुरक्षा | २००२४००।०० | |
| | | | | | झोलुगें पुल | ९६८८८७।०० | |
| | | | | | | | |
| | जम्मा : | | ४५०१६५४१८।२३ | | | | ४५०१६५४१८।२३ |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | महालेखापरीक्षकको बार्षिक लेखापरीक्षण योजना २०७६ अनुसार स्वीकृत भएको इकाइगत लेखापरीक्षण योजना बमोजिम कार्यालयले पेश गरेको आर्थिक बिवरण, प्रगति प्रतिवेदन, लिखित प्रतिनिधित्व पत्र र अन्य बिवरण तथा लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शन समेतलाई आधार मानी गाँउपालिकाको आर्थिक बर्ष २०७५।७६ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोरालाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षणबाट देखिएका प्रमुख व्यहोराहरु निम्नानुसार छन :- | |
| १. | **आन्तरिक लेखापरीक्षण :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, ०६४ को नियम ९६ मा कार्यालय प्रमुखले राजश्व, धरौटी तथा बिनियोजतर्फको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई देखिएको बेरुजु फछ्र्यौट गरी महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट अन्तिम लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गरी लेखापरीक्षण गराउनु पर्नेमा आन्तरिक लेखापरिक्षण शाखा गठन गरेको छैन । सशर्त अनुदान तर्फको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट आन्तरिक लेखापरीक्षण अन्तिम लेखापरीक्षणको समयमा गरेको भएतापनि प्रतिवेदन पेश भएको छैन । चौमासिक रुपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण नगरेको कारण आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर हुने र श्रेस्तामा रहेको कमी कमजोरी समयमै सुधार गर्न नसकिने भई अन्तिम लेखापरीक्षणलाई समेत समय र लागत बढी लाग्न जाने हुन्छ । अतः ऐन नियमको व्यवस्था अनुसार चौमासिक रुपमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आर्थिक कारोवारलाई नियमित र पारदर्शी बनाउनु पर्दछ । | |
| २. | **वजेट पेश गर्ने तथा पारित गर्नेः** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ वमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकावाट स्वीकृत गराई आषाढ १० गते भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आय व्ययको अनुमान साथ गत वर्षको वास्तविक आय व्यय, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्ममा हुने आय व्ययको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण सभामा पेश गरि १५ दिन भित्र छलफल सम्पन्न गरी आषाढ भित्रनै पारीत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम आर्थिक बर्ष २०७५।७६ को आय व्ययको विवरण २०७६।३।१०मा सभामा पेश गरेकोमा २०७५।४।२८मा सभावाट स्वीकृत भएको देखियो । | |
| ३. | **नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान (NEPSAS) प्रतिवेदन तयार गरेको :** स्थानीय तहले आर्थिक वर्ष २०७५।७६ देखि नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानमा आधारित लेखा राखी प्रतिवेदन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले सो अनुरुप लेखा तयार गरी प्रतिवेदन गरेको देखिएन । नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान अनुसार लेखा राख्ने व्यवस्थालाई कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । | |
| ४. | **विद्युतिय लेखा** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोवार को लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेख नियन्त्रकको कार्यलयले निशुल्क रुपमा उपलव्ध गराई सवै गाँउपालिका तथा नगरपालिकाहरुले Sub National Tresury Regulatory application (SUTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सफ्टवेयरले पेश्कि रकमलाई दोहोरो वजेट खर्च देखाउने, भौचरहरु सहज तरिकाले परिमार्जन गर्न मिल्ने देखिएकोले विद्युतिय प्रणालीमा राखिएको लेखा भरपर्दो देखिएन । सफ्टवेयरको विश्वसनियता परीक्षण गरी सम्वन्धित निकायवाट स्विकृति समेत लिएको नदेखिएकोले गाँउपालिकाको आय-व्ययको हिसाव यथार्थपरक छ भनि विश्वस्त हुन सकिएन । | |
| ५. | **मध्यकालीन खर्च संरचना :**अन्तर सरकारी बित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ मा स्थानीय तहले आर्थिक वर्षमा आ-आफनो कार्यक्षेत्र भित्रका बिषयहरुमा सार्वजनिक खर्चको अनुमानित बिवरण तयार गर्दा आगामी ३ वर्षमा हुने खर्चको प्रक्षेपण सहित मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गाँउपालिकाले सार्वजनिक खर्च व्यवस्थापन प्रभावकारी बनाउन यस्तो विधि कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन। सीमित श्रोत साधनलाई प्राथमिकता प्राप्त क्षेत्रमा प्रवाह गर्न, लोकप्रियताका लागि वितरणमुखी र बजेट छर्ने प्रबृत्तीमा नियन्त्रण गर्न र योजनाको लाभ लागत बिश्लेषण गरी प्रभावकारी बनाउन मध्यकालीन खर्च सँरचनालाई कार्यन्वयन गर्न पालिकाले ध्यान | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | दिनु पर्दछ । | |
| ६. | **खरिद योजना :** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४, को नियम ८ मा बार्षिक १० लाख भन्दा बढी रकमको खरिद गर्नुपर्ने भएमा बार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा बार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले बार्षिक खरिद योजना तयार नगरी पटक पटक गरी सोझै खरिद गर्ने गरेकोले खरिद कार्य मितव्ययी , पारदर्शी र नियमसम्मत छ भनी बिश्वस्त हुन सकिएन । ऐन नियम बमोजिम सोझै खरिद गर्ने ,शिलबन्दी दरभाउपत्रबाट खरिद गर्ने र बालेपत्रको माध्यमबाट खरिदगर्ने रकम र समय सिमा निर्धारण गरी नियमसम्मत र पारदर्शीरुपमा खरिद गर्न ध्यान दिनुपर्दछ । | |
| ७. | **खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधिः** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ वमोजिम सभावाट वजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई वजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ । गाँउ सभावाट वजेट स्वीकृत भई प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई २०७६।४।२९मा खर्च गर्ने अख्तियारी दिएको देखियो । | |
| ८. | **आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । यस सम्बन्धी अन्य व्यहोराहरु तपसिल अनुसार रहेका छन् :<br>• सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तर्जुमा गर्नुपर्ने र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्नेमा नगरेको ,<br>• गाँउपालिका वडा कार्यालयमा रहेको जिन्सी आधावधिक नभएको र जिन्सी निरीक्षण गरी प्रतिवेदन नदिएकोले जिन्सीको हिनामिना तथा दुरुपयोग हुन सक्ने ,<br>• मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई समयमै नदिई आर्थिक वर्षको अन्त्यमा मात्र दिएको,<br>• स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा निर्धारित कार्यक्रममा खर्च गर्नुपर्नेमा कुल खर्चमध्ये ९९.३८ प्रतिशतनै तेश्रो चौमासिकमा खर्च गरेको,<br>• कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको,<br>• वार्षिक  कार्यक्रम अनुसार अनुगमन मूल्याङ्कन प्रतिवेदन तयार नगरेको,<br>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ बमोजिम गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण कार्य तथा अन्य सेवाको प्रयोजनको लागि निर्माण सामग्री, ज्याला, भाडा तथा महसुलको स्थानिय दररेट आर्थिक वर्ष शुरु हुनु भन्दा पन्ध्र दिन अगावै तोकी सक्नु पर्नेमा दररेट निर्धारण नगरेको र भँगहा , बिजलपुरा र बर्दिवासको दररेट जिल्ला दररेट भन्दा कम रहेकोमा  नघटाई जिल्लादर रेट र ३० किलोमीटर लिड समेतको ढुवानी खर्च  दिई निर्माण लागतमा व्ययभार पारेको ,<br>• कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगे नपुगेको जाँच गरी रसिद, बिल, भरपाईहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले “भुक्तानी भएको” जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नु पर्नेमा सो अनुसार नगरेको,<br>• कार्यलयले सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ६ (क) बमोजिम वस्तु तथा सेवा आपुर्तिको | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | लागि अर्धवार्षिक रुपमा मौजुदा सूची तयार नगरेको,<br>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४ (२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा बनाएको छैन ।<br>• विभिन्न आयोजनाहरुको लागि निर्माण सामाग्री र ढुवानी गर्दा ढुवानीको कर बिजक जारी नगरीप्यान बिल र भर्पाइ मात्र संलग्न गरेको पाइयो ।<br>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११२ अनुसार रु.१० लाख भन्दा बढिको निर्माण कार्य गराउँदा विमा गराउनु पर्नेमा कुनै पनि निर्माण कार्यको विमा गराएको छैन ।<br>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयेाजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको छैन ।<br>• सार्वजनिक निर्माण कार्यहरुको अधिकांश लागत अनुमान स्वीकृति, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन आदिमा मिति उल्लेख गरेको छैन ।<br>• कन्टिन्जेन्सी खर्चको वर्क स्टाफ चार्जमा १.५ प्रतिशत र अन्य सानातिना कार्यमा १.५ प्रतिशत अनुपात मिलाई खर्च गरेको अभिलेख रजिष्टर नराखेको,<br>• निजामती सेवा ऐन २०४९ वमोजिम कर्मचारीको पद अनुसार कार्य विवरण बनाई लागु नगरेको,<br>• कार्यक्रमगत खर्च खाता नराखेको कारण कार्यक्रमगत प्रगति यकिन गर्न नसकिएको,<br>• वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको छैन । | |
| ९. | **जिन्सी अभिलेख :** आर्थिक कार्यविधि नियमाबली, २०६४ को नियम ४७ मा खरिद गरी वा नगरी, हस्तान्तरण भई वा बस्तुगत सहायतामा प्राप्त मालसामान ७ दिन भित्र मूल्य र स्पेशिफिकेशन खुलाई जिन्सी दाखिला गरी लगत अधावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाको साविक गा.वि.स. र बिषयगत शाखाको सम्पूर्ण चल, अचल सम्पति र जिन्सी अभिलेख प्राप्त गरी गाँउपालिकाको जिन्सी तथा सम्पत्ति रजिष्टरमा अभिलेख नराखेको, यस वर्ष खरिद गरेका कतिपय खप्ने तथा नखप्ने मालसामान जिन्सी दाखिला नगरेको, गाँउपालिकाले खरिद गरेको मालसामान को जिन्सी दाखिला नगरेको कारण गाँउपालिका अन्तर्गत के कति सम्पत्ति र दायित्व रहेको छ यकिन गर्ने आधार भएन । गाँउपालिकाको स्वामित्वमा रहेको भवन , जग्गा , सवारी साधन , कम्पयूटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोवाईल सेट, फर्निचर लगायत खप्ने तथा नखप्ने मालसामान सम्बन्धमा हिनामिना ,दुरुपयोग तथा अपचलन हुनबाट संरक्षण गर्न छानबीन गरी गराई जिन्सी अभिलेख अद्यावधिक गरी प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ । | |
| १०. | **स्थानीय तथ्याङ्क, अभिलेख तथा स्रोत नक्साङ्कन** :स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीयतहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अन्तर्गत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानीलगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कनसहितको गाँउ प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको तथा स्रोत नक्साङ्कन वा गाँउ प्रोफाइल तयार गरेको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा पहल हुनु आवश्यक छ । तथ्याङ्कवेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयन उचित सार्थकता नपाउने हुँदा अभिलेख व्यवस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ । | |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>११.</td><td>राजस्व लेखा र श्रेस्ता सम्बन्धमाः आर्थिक कार्यविधि २०५५ को दफा १२ मा राजस्व संकलन, दाखिला र राजस्व श्रेस्ता सम्बन्धमा उल्लेख गरिएको छ । जसअनुसार राजस्व श्रेस्ता खडा गर्ने सम्बन्धमा नेपाल सरकारको सिफारिसमा महालेखापरीक्षकबाट विभिन्न फाराम तथा खाताको व्यवस्था छ । राजस्व आर्जन गर्ने हरेक निकायले उल्लेखित फाराम तथा खाताहरुको प्रयोग गरी राजस्व श्रेस्ता अद्यावधिक गर्नुपर्दछ । यस कार्यालयले यस वर्ष प्राप्त गरेको विभिन्न किसिमका राजस्व (मालपोत दस्तुर, पञ्जीकरण शुल्क आदि) आर्जन गरेकोमा रसिद नियन्त्रण खाता, आम्दानी रसिदको प्रविष्टिको लागि प्रयोग गरीने दैनिक आम्दानी खाता ( म.ले.प.फा.नं. १०८) खाता तथा विवरण राखेको पाईएन । यस्तो अवस्थामा राजस्व आम्दानी लक्ष्य अनुसार भयो भएन एकिन गर्न सकिदैन र राजस्व दाखिला भएको रकमलाईनै वास्तविक आय मान्नुपर्ने हुँदा राजस्व संकलनमा अनियमितता हुन सक्ने सम्भावना हुन्छ । अतः कार्यालयले उल्लेखित खाता तथा विवरण राखि राजस्व श्रेस्ता अद्यावधिक गरी राजस्व संकलनमा प्रभावकारीता अभिवृद्धि गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१२.</td><td>श्रोत अनुमान तथा वजेट सिमा : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ वमोजिम पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडवाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सिमा निर्धारण गर्न ४ सदस्यीय समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, सन्तुलित वितरणमा वजेट सिमा निर्धारण, वजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, वजेट तर्जुमा मार्गदर्शन गर्नुपर्ने र कार्यपालिकामा पेश गर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा विषयगत क्षेत्र तथा पूर्वाधार क्षेत्रमा रकम विनियोजन गरी योजना छनौट तथा सोको प्राथमिकीकरण गरी आंशिक रुपमा कार्यान्वयनमा ल्याईएतापनि ठुला पूर्वाधार क्षेत्रलाई वजेटको प्राथमिकतामा राखेको देखिएन । साना, ठुला, मझौला पूर्वाधार क्षेत्रको विकासमा वजेट व्यवस्थापन गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१३.</td><td>योजनागत लक्ष्य प्रगति : गाँउपालिकाले माग गरेको बिबरण उपलब्ध नगराएकोले योजनागत लक्ष्य प्रगतिबारे विश्लेषण गर्न सकिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१४.</td><td>फ्रिज नगरेको :आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३३ मा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले फ्रिज नहुने भनी उल्लेख गरेको बाहेक बजेट शीर्षकको निकासा रकम खर्च नभई बाँकी रहेमा सालतमाम हुनुभन्दा कम्तिमा ७ दिन अगाडि आर्थिक कारोवार बन्द गरी कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । खर्च नभई वाँकी रहेको निम्नानुसार फ्रिज हुने रकम को.ले.नि.का.मा फिर्ता दाखिला नगरी गाँउपालिकामानै राखेको देखिएकोले उक्त रकम बेरुजु बापत संघीय सञ्चितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>अनुदानको किसिम</th><th>निकासा</th><th>खर्च</th><th>बाँकी रकम</th></tr>
<tr><td>संघ शसर्त अनुदान</td><td>१४४०८३२५०.००</td><td>११४६६३२९३.७८</td><td>२९४१९९५६.२२</td></tr>
<tr><td>प्रदेश शसर्त अुनदान</td><td>५००००००.००</td><td>२३२६५४०.००</td><td>२६७३४६०.००</td></tr>
<tr><td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td><td>२४२६०००.००</td><td>५१५८१०.००</td><td>१९१०१९०.००</td></tr>
<tr><td>सामाजिक सुरक्षा</td><td>४९२५८०००.००</td><td>४७२५५६००.००</td><td>२००२४००.००</td></tr>
<tr><td>स्थानीय पूर्वाधार</td><td>६९०००००.००</td><td>५४६८४१२.०८</td><td>१४३१५८७.९२</td></tr>
<tr><td>झोलुगे पुल</td><td>१४०००००.००</td><td>४३१११३.००</td><td>९६८८८७.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>३८४०६४८१.१४</td></tr>
</table></td><td>३८४०६४८१.१४</td></tr>
<tr><td>१५.</td><td>चौमासिक खर्च :आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ वमोजि स्विकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम वमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार पुँजीगततर्फ प्रथम चौमासिकमा ० प्रतिशत, दोश्रो चौमासिकमा ०.२१ प्रतिशत र तेश्रो चौमासिकमा ९९.७८ प्रतिशत रु.३३९८०८६०.०० खर्च गरेको र</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>आषाढ महिनामा मात्र कुल खर्चको ५१.४१ प्रतिशत अर्थात १७४७१४६२.०० खर्च गरेको छ । वर्षको अन्तमा आएर खर्चको चाप वढेको देखिएकोले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । कार्यको गुणस्तरियता सुनिश्चित गर्न आषाढमा खर्च गर्ने प्रवृतिमा सुधार गरिनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th rowspan="2">कार्यक्रम</th><th rowspan="2">कुल खर्च</th><th colspan="3">चौमासिक</th><th rowspan="2">आषाढको खर्च</th></tr>
<tr><th>प्रथम</th><th>दोश्रो</th><th>तेश्रो</th></tr>
<tr><td>वित्तिय समानिकरण पूजीगत</td><td>३३९८०८६०.००</td><td>०</td><td>७२०००.००</td><td>३३९८०८६०.००</td><td>१७४७१४६२.०० </td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१६.</td><td>कन्टिजेन्सी खर्च : अर्थ मन्त्रालयको ०७०।१।१४ को परिपत्र बमोजिम गाँउपालिकाले खर्च गर्ने पूँजीगत रकमको ५ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी मध्ये २ प्रतिशत पूजीगत प्रकृतिको कार्यमा खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गाँउपालिकाले पुँजीगत खर्चको ३ प्रतिशत कन्टिनजेन्सी वापत रु ६०००००। खर्च गर्द पूँजीगत र चालु खर्च अर्थात वर्क स्टाफ चार्ज र अन्य साना तिना खर्च भनी छुटयाएर स्पष्ट अभिलेख नराखेको र उक्त खर्च नापी कितावमा समावेश नगरी बजेट खर्च लेखेको विवरण पेश भएको छ । अर्थ मन्त्रालय तथा सडक विभागले गरेको परिपत्र समेतलाई आधार लिई कार्यविधि बनाई खर्च गर्नुपर्नेमा कार्यविधि नबनाई आवश्यकता अनुसार भनी खर्च गरेको नियम सम्मत देखिएन । अतः सम्बन्धित योजनासंग आवध्द गरी नापी कितावमा चढाई १.५ प्रतिशत वर्क स्टाफ चार्ज र १.५ प्रतिशत अन्य सानातिना खर्चको अनुपात मिलाई नियमसंगत र पारदर्शीरुपमा खर्च गर्न ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१७.</td><td>निर्माण कार्य : सार्बजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सोवा प्राप्त गर्दा मितव्ययी , गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिबृद्धि हुने भएमा वब परियोजनाको मूख्य उदेश्यनै रोजगारीको श्रृजना गर्ने भएमा उपभोक्ता , समिति वा लाभग्राही समुदायबाट काम गराउन सकिन उल्लेख छ । गाँउपालिकाले अधिकाँस याजनाहरु उपभोक्ता समिति मार्फत गराएको र ठेक्का प्रकृया नअपनाएको, उपभोक्ता समितिबाट निर्माण गरेको कार्यको गुणस्तर परीक्षण भएको पाईएन भने रोजगारी श्रृजना भएको समेत नदेखिएकोले प्रतिष्प्रर्धात्मक तरीकाले निर्माण कार्य गराउँदा मितव्ययी र गुणस्तरीय कार्य हुने र खर्चमा पारदर्शीता कायम हुन जानेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१८.</td><td>बीमा :- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११२ बमोजिम रु १० लाख भन्दा बढी मूल्यको निर्माण कार्य गर्न निर्माण व्यवसायीले निर्माण स्थल, निर्माण सामग्री र कामदारको बीमा गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले सडक निर्माण, भवन निर्माण , बिद्युतीकरण लगायत सम्पूर्ण कार्यमा उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराउँदा बीमा गराउने प्रावधान राखेको छैन । जोखिमयुक्त र जटिल प्राविधिक पक्ष सामवेश भएको कार्य र हेभि मेशिनरि प्रयोग गर्नुपर्ने कार्य निर्माण व्यवसायीबाट प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट गराउन र जोखिम बहन गर्न बीमा गराउने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१९.</td><td>गुणस्तर परीक्षण :सार्वजनिक खरिद नयमाबली , २०६४ को नियम ९ को उप नियम (२) मा लागत अनुमान तयार गर्दा गुणस्तर परीक्षण खर्चको छुट्टै आइटम बनाई लागत अनुमानमा समावेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निर्माण कार्य तथा सामाग्रीको गुणस्तर परीक्षण गरेको छैन । निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण नगर्दा निर्माण सामाग्री र सम्पन्न कार्य गुणस्तरयुक्त छ भनी आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था छैन । नियममा तोकिए अनुसार सबै निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>२०.</td><td>सवारी साधन खरिदको विवरणः- आर्थिक कार्यविधि नियमाबली, २०६४ को नियम १२३ मा नेपाल सरकारलाई दिर्घकालीन रुपमा दायित्व श्रृजना हुने सवारी साधन खरिद गर्नु पूर्व अर्थ</td><td></td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | मन्त्रालयको स्वीकृति लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले अर्थ मन्त्रालयको स्वीकृति नलिई यस बर्ष १०वटा मोटरसाईकल र १ वटा टयाकटर रु ३७५८४९७६०मा खरिद गरेको छ । नेपाल सरकार लाई दिर्घकालिनरुपमा सवारी चालक , इन्धन खर्च, मर्मत खर्च सम्बन्धी व्ययभार पर्ने विषयमा अर्थ मन्त्रालयको सहमती लिई खरिद गर्नुपर्नेमा त्यसरी सहमती नलिई खरिद गर्नेकार्य नियमसंगत भएन ।यस प्रकारका खर्चमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ । | |

| क. सं | सवारी साधन | खरिद संख्या | मूल्य | प्रयोग गर्ने पदाधिकारी संख्या | कैफियत |
|---|---|---|---|---|---|
| १ | ट्राक्टर खरिद | १ | १४९००००.०० | | |
| २ | यामाहा SZZ१४९ CC को मोटरसाइकल | १० | २२६८४९७.६० | | |
| | जम्मा | | ३७५८४९७.६० | | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| २१. | **उपभोक्ता समितिको कार्य :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले सम्पन्न गरेको कामको प्राविधिक मुल्याङ्कन, बिल, भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको वैठकबाट अनुमोदन गराई पेश गर्नुपर्ने तथा प्राविधिक मुल्याङ्कन, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन लगायतका कागजातमा योजनाको नाम, शुरु मिति, सम्पन्न मिति, उपभोक्ता समितिको छाप लगायतका प्रमाण स्पष्ट देखिने गरी समावेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष पालिकाले गाँउस्तरिय तथा वडागत योजनाहरु उपभोक्ता समिति मार्फत सम्पन्न गरेकोमा अधिकाँश सम्पन्न योजनाको प्राविधिक मुल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा योजनाको नाम, शुरु मिति, सम्पन्न मिति लगायतका विवरण उल्लेख नगरेको तथा उपभोक्ता समितिको छाप लगाएको देखिएन । उपभोक्ता समिति मार्फत सम्पन्न हुने योजनासँग सम्बन्धित कागजातमा उल्लेखित विवरण स्पष्टगर्नु पर्दछ । | |
| २२. | **नर्म्स, निर्देशिकाको पालना नभएको :** तालिम, गोष्ठी, सेमिनार, कार्यशाला आदि सञ्चालन गर्दा नेपाल सरकार अर्थमन्त्रालयबाट जारी भएको कार्यसञ्चालन निर्देशिका, २०७३ मा तोकिएको दरमा नबढने गरी खर्च लेख्नु पर्दछ । गाउँपालिकाले निर्देशिकामा तोकिएको खर्च मापदण्ड भन्दा बढी दरले प्रशिक्षक भत्ता, सहभागी भत्ता, तालिम सामाग्री, मंहगो दरका झोला वितरण, खाजाखानाको नर्म्स भन्दा बढीको खर्चका बिल र अनुगमन भ्रमण भत्ता तथा यातायात भत्ताका रुपमा अत्याधिक मात्रामा खर्च गरेको देखियो । कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७३ तथा प्रदेश नं.२ सरकारले जारी गरेको खर्चको मापदण्डमा तोकिएको दरमा नबढने गरी गाउँपालिकाबाट खर्चको मापदण्ड निर्धारण गरी खर्चमा नियन्त्रण गर्न ध्यान दिनुपर्दछ । | |
| | **संघिय सरकार सशर्त अनुदान तर्फ :** | |
| २३. | **बढी ग्रेड भुक्तानी ,७-२०७५।६।२३,** कार्यालयले सहोर्वा स्वास्थ्यचौकी का अ.हे.व. राम नरेश यादवको तलव भत्ता भुक्तानी गर्दा तलवि प्रतिवेदन अनुसार माघ बाट ग्रेड बढनुपर्नेमा साउन देखि नै एक ग्रेड बराबरको रकम रु ७३९। ले १३ महिनाको जम्मा रु ९६०७ र संचयकोष थप रु ९६०। समेत भुक्तानी गरेको देखिएकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु | १०५६७.०० |
| २४. | **९-२०७५।६।२३,** कार्यलयले अघिल्लो आर्थिक बर्षको कुनै भुक्तानीबाँकी चालु आर्थिक बर्षमा भुक्तानी गर्दा अनिवार्य रुपमा म.ले.प. फारम १८, भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चाबारी तयार गरी प्रमाणीत गराई मात्र भुक्तानी दिनुपर्दछ । अ.हे.व. राम नरेश यादवको आ.व. २०७४।०७५ को जेष्ठ र अषाढको तलव भत्ता रु ४८४३९।५१ आ.व. २०७५।०७६ मा भुक्तानी गरेकोमा भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चाबारी तयार | ४८४३९.५१ |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>नगरी भुक्तानी गरेको अनियमित खर्च रु</td><td></td></tr>
<tr><td>२५.</td><td>सोझै खरिद :-सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ के दफा ८ (२) मा प्रतिष्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने र दफा ९ मा संभव भएसम्म खरिद प्रकृयामा सवैलाई सहभागी हुन समान अवसर प्रदान गर्न वोलपत्र आव्हन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४को नियम ८५(१) मा रु.५ लाखसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान, परामर्श सेवा र निर्माण कार्य सोझै खरिद गर्नु परेमा एकै आर्थिक वर्षमा एउटै व्यक्ति, फर्म कम्पनी वा संस्थावाट सो सीमा भन्दा वढी सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ। कार्यालयले ऐनको उल्लेखित व्यवस्था उपर ध्यान दिई शिलवन्दी दरभाउ पत्र र वोलपत्रको माध्यमवाट खरिद गर्नुपर्नेमा वर्षभरनै सोझै खरिद विधि अपनाई खरिद गर्ने गरेकोले खरिद कार्य स्वच्छ, मितव्ययी र नियमसंगत छ भनी विश्वस्त हुन सकिएन । सोझै खरिद कार्यमा नियन्त्रण गरी शिलवन्दी दरभाउपत्र र वोलपत्र आव्हान गरी प्रतिस्पर्धा गराई मितव्ययीद र पारदर्शी रुपमा खरिदक गर्न ध्यान दिनु पर्दछ। सोझै खरिद गरेका केही उदाहरण निम्नानुसार छन:
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.र मिति</th><th>आपूर्तक</th><th>विवरण</th><th>खर्च रकम</th></tr>
<tr><td>६३-२०७५।७।१६</td><td>काठमाण्डौ आयुर्वेद डिष्ट्रिवयूटर्स</td><td>आयुर्वेदिक औषधि खरिद</td><td>७६००००.००</td></tr>
<tr><td>१८७-२०७६।३।२६</td><td>हेलपिङ मलटीपरपस प्राइभेट लिमिटेड</td><td>न्यानो झोला खरिद</td><td>४४९९९९.९०</td></tr>
<tr><td>१९०-२०७६।३।२६</td><td>लव मेडिकल हल</td><td>औषधि खरिद २ वटा बिजकबाट</td><td>६३५८००.००</td></tr>
<tr><td>१९०-२०७६।३।२६</td><td>स्वस्तिका सप्लायर्स</td><td>औषधि खरिद</td><td>११४१७५.००</td></tr>
<tr><td>१-२०७६।२।१२</td><td>NayaKiran Energy Solution Pvt. Ltd.</td><td>AH Tabular Battery ४ थान,३.५ Kva UPS १ थान , Solar Structure and Angle १थान र Solar PV Pannel ३१५ WP २ थान</td><td>४७१०७०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>२४३१०४४.९०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>२६.</td><td>बैठक भत्ता: प्रदेश नं. २ का स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धी ऐन २०७५ ले बैठक भत्ताको व्यवस्था नगरेको र कार्य सञ्चालन निर्देशिका,२०७३ मा एउटै निकाय अन्तर्गत कार्यालयका पदाधिकारी कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता दिन नमिल्ने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले निम्नानुसार भौचरबाट बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता भुक्तानी रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>विवरण</th><th>भुक्तानी(कर बाहेक)</th></tr>
<tr><td>२४-०७५/९/१३</td><td>बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत गा.पा. स्तरीय खाद्य सुरक्षा निर्देशक समितिको बैठक बापत गा.पा. अध्यक्ष, उपाध्यक्ष र सदस्यहरु ११ जना र कर्मचारीहरु १५ जनाले रु.१०००।०० का दरले बुझेको बैठक भत्ता</td><td>२१२५०.००</td></tr>
<tr><td>१९६-०७६/३/३१</td><td>स्थानीय जडीबुटी परिचयात्मक कार्यक्रम तथा लगत संकलन कार्यक्रम २०७६।२।५ मा गा.पा. उपाध्यक्ष, प्र.प्र.अ, लेखापाल तथा अन्य कर्मचारी गरी १३ जनाले रु.१०००।०० का दरले बुझेको बैठक भत्ता</td><td>२१४२०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४२६७०.००</td></tr>
</table></td><td>४२६७०.००</td></tr>
<tr><td>२७.</td><td>यातायात खर्च: कार्यलयले गाँउपालिका भित्र भएको बिभिन्न कार्यक्रममा उपस्थित भएका कार्यालयका कर्मचारी र पदाधिकारीलाई लाग्ने भन्दा बढी दरमा यातायात खर्च भुक्तानी गरेको देखियो । कार्यालयले</td><td>५२६००.००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>कर्मचारी र पदाधिकारीहरुलाई इन्धन तथा सबारी साधनको सुविधा दिएकोले गाँउपालिकाभित्र भएको कार्यक्रममा जाँदा आँउदा यातायात खर्च दिने कार्य दोहोरो सुविधा हुने हुँदा असुलउपर गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१९६-०७६/३/३१</td><td>२०७६।२।६ गते स्थानीय जडीबुटी परिचयात्मक कार्यक्रम तथा लगत संकलन कार्यक्रम अन्तर्गत रतौली आयुर्वेद औषधालयमा सञ्चालित कार्यक्रममा गा.पा. कै कर्मचारी तथा पदाधिकारीले जम्मा २० जनाले ४००।०० का दरले बुझेको यातायात खर्च र २०७६।२।७ गते वडा नं. ७ बनौलीमा सञ्चालन भएको कार्यक्रममा गा.पा. कै कर्मचारी तथा पदाधिकारीले जम्मा २० जनाले ४००।०० का दरले बुझेको यातायात खर्च</td><td>१६०००.००</td></tr>
<tr><td>१६-०७५/१२/२०</td><td>बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत वडा स्तरीय(१ देखि ७ सम्म प्रत्येक बैठकमा १२ जना) खाद्य सुरक्षा निर्देशक समितिको बैठकमा सहभागि वडा अध्यक्ष तथा कर्मचारीहरुले लिएको यातायात खर्च</td><td>३३६००.००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>२८.</td><td>प्रशिक्षक भत्ता: गाँउपालिकाले कुनै पनि कार्यक्रम , तालिम तथा गोष्ठी गर्दा कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका,२०७३ अनुसारको प्रशिक्षक, सहजकर्ता तथा संयोजक भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा निम्नानुसारको कार्यक्रममा प्रशिक्षक, संयोजक तथा सहजकर्ताहरुलाई नर्म्स भन्दा बढी दरले भत्ता भुक्तानी गरेकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.</th><th>विवरण</th><th>रकम(कर बाहेक)</th></tr>
<tr><td>२६।०७६।३।२५</td><td>बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत गर्भवती महिलाहरुको लागि सुरक्षित मातृत्व र पोषण सम्बन्धी तालिममा प्रशिक्षण बापत प्र.प्र.अ.लाई ३ दिन, लेखापाल २ जनालाई १ दिन ५९५।०० का दरले र का.स. कर्मचारीलाई७ दिनको २५५।०० का दरले र स्वा.सं ले ७ दिनको ५९५।०० को दरले, जिल्ला संयोजकलाई २ दिन ४००।०० का दरले पोषण संयोजकलाई७ दिनको ४००।०० को दरले प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी गरेको</td><td>१४२२५.००</td></tr>
<tr><td>२४।०७६।३।२४</td><td>बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत विद्यार्थीहरुलाई पोषाण कक्षा सञ्चालन गरे बापत बापत प्र.प्र.अ.लाई ४ दिन, लेखापाल लक्ष्मेश्वर ठाकुरलाई ४ दिन, लेखापाल शत्रुधन ठाकुरलाई १ दिन, स्वा.संयोजक शम्भु कुमार मिश्र २ दिन, संयोजक रवि विक्रम शाह १८ दिन र राजकिशोर झालाई २ दिन ५९५।०० का दरले भत्ता भुक्तानी गरेको</td><td>२९४३०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४३६५५.००</td></tr>
</table></td><td>४३६५५.००</td></tr>
<tr><td>२९.</td><td>कर कट्टी : कार्यालयले युनिसेफ र डि.वास.सी.सी को सहयोगमा खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय महोत्तरीद्धारा संचालित खुला दिसामुक्त अभियान शिविरमा काम गरेवापत १५जना लाई रु ३३३४।को दरले जम्मा रु ५००००। भुक्तानी गर्दा नियमानुसार कट्टा गर्नुपर्ने अग्रिमकर १५ प्रतिशत रु७५००। कट्टा नगरी भुक्तानी दिएकोले छुट कर रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु</td><td>७५००.००</td></tr>
<tr><td>३०.</td><td>१९६।०७६।३।३१: कार्यलयले बिभिन्न कार्यक्रममा प्रशिक्षण गरेवापत र सहभागि भएबापत कार्यसञ्चालन निर्देशिका २०७३अनुसार भुक्तानी गनुपर्दछ । कार्यालयले विद्यालयमा आयुर्वेद तथा योग शिक्षा कार्यक्रम तालिम वापत प्रशिक्षकलाई नर्म्स भन्दा बढी भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी</td><td>१२०००.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | |

| क.सं. | नाम र पद | भुक्तानी दर | तोकेको दर | दिन | बढी भुक्तानी |
|---|---|---|---|---|---|
| १. | योग प्रशिक्षक अनिल कुमार शाह | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| २. | ब.क.नि. उमेश प्रसाद साह | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| ३. | ब.क.नि. मनोज कुमार पाण्डे | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| ४. | ब.क.नि.दिपक लाल कर्ण | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| ५. | कविराज रेखा कुमारी साह | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| ६. | कविराज बंशिधर शर्मा | २०००.०० | १५००.०० | ४ | २०००.०० |
| | जम्मा | | | | १२०००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| ३१. | **अनुगमन भत्ताः** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ मा कार्यालय देखि १५ कि.मि भित्र आफ्नो वा आफ्नो परिवारको नाममा स्थायी बसोवास भएको पदाधिकारी वा कर्मचारीले त्यस्तो क्षेत्रमा भ्रमण वा काजमा रहँदा दैनिक भत्ता र होटल बास खर्च नपाउने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले गाँउ क्षेत्र भित्र सञ्चालित योजनाहरुको अनुगमन गरेको भनि गाँउपालिका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, वडा अध्यक्ष तथा कर्मचारीहरुलाई निम्नानुसार रु८९५५०.००अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । गाँउपालिकाको योजना सञ्चालन र गुणस्तर कायम गर्न गराउन अनुगमन, निरीक्षण गर्नुपर्ने नियमित कार्यमा गा.पा. क्षेत्रमा खटिएका पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई अनुगमन भत्ता दिन नमिल्ने हुँदा कर कट्टी बाहेक सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ८९५५०.०० |

| **गो.भौ.नं.** | **विवरण** | **अनुगमन भत्ता(कर बाहेक)** |
|---|---|---|
| ८१-२०७५।१२।२० | सवै स्वास्थय संस्थाहरु मिति २०७५।९।८ देखि २०७५।९।१२ सम्म अनुगमन गरे वापत ५ दिनको प्र.प्र.अ. रंजित झा , लेखापाल लक्षमेश्वर ठाकुर, स्वा. स्योजक शिव बिक्रम शाह र स्वा.सह संयोजक शम्भु कुमार मिश्रलाई रु १०००। का दरले ५ दिनको रु ५०००। ले ४ जनाको अनुगमन भत्ता | २००००.०० |
| | सवै स्वास्थय संस्थाहरु मिति २०७५।७।५ देखि २०७५।७।९ सम्म अनुगमन गरे वापत ४ दिनका लेखापाल लक्षमेश्वर ठाकुर, स्वा. संयोजक शिव बिक्रम शाह र स्वा.सह संयोजक शम्भु कुमार मिश्रलाई ४ दिनको रु ४८५०। ले ४ जनाको अनुगमन भत्ता | १४५५०.०० |
| १७२-२०७६।३।२५ | पोषण कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरभिजन रकम कार्यालयका बिभिन्न कर्मचारीलाई भुक्तानीमा कुन कति कर्मचारीलाई भुक्तानी गरेको नखुलेको | ५५०००.०० |
| | जम्मा | ८९५५०.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| ३२. | सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४को नियम ८५(४)मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैया भन्दा बढीको मालसामान सोझै खरिद गर्दा मौजुदा सूचीमा रहेका कम्तीमा तीनवटा आपूर्तिकर्ता, निर्माण | २५०२९५.०० |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>व्यवसायी, परामर्श दाता वा सेवा प्रदायकबाट लिखितरुपमा प्रस्ताव माग गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।कार्यालयले पशुपतिनाथ जनरल अर्डर सप्लायर्स जलेश्वर ३ बाट डेस्कटप, फोटोकपि मेसिन , डिजिटल क्यामरा र मेमोरी कार्ड रु २५०२९५। मा खरिद गर्दा दरभाउपत्र माग नगरी सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु</td><td></td></tr>
<tr><td>३३.</td><td>आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली, २०६४ को नियम ४६ र ४७ मा कार्यालयले खरिद गरी वा अन्य कुनै प्रकारले प्राप्त गरेको जिन्सी मालसामान एक वर्ष भन्दा वढी खप्ने प्रकृतिको भए म.ले.प. फारम नं.४७ खप्ने जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई अभिलेख राख्नु पर्दछ। यस्ता प्रकृतिका सामान कुनै व्यक्ति वा बिषयगत शाखालाई प्रयोग गर्न दिएमा सहायक जिन्सी खाता तयार गरी सामान को-कसको जिम्मा रहेको अभिलेखक राख्नु पर्दछ । कार्यालयले निम्नानुसारका खप्ने प्रकृतिका जिन्सी सामानहरुको दाखिला नगरेको र को कसको जिम्मा रहेको खुलाई जिन्सि सहायक खाता राखेको देखिएन । कार्यालयले यस्ता खप्ने प्रकृतिका जिन्सी सामानहरुको जिन्सी खाता नं. ४७ मा दाखिला गरी सहायक जिन्सी खाता तयार गरी उक्त सामानहरु बुझिलिएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं. र मिती</th><th>सामानको नाम</th><th>थान</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>११०-२०७६।२।१९</td><td>डेल डेस्कटप १थान, डेल ल्यापटप १थान, क्यानन प्रिन्टर १थान , डिजिटल क्यामरा १ थान र मेमोरी कार्ड ३२ जि.वि. १ थान</td><td>५</td><td>२५०२९५.००</td></tr>
<tr><td>१७१-२०७६।३।२५</td><td>टेवल १ थान , रैक ३ थान र मुभिङ्ग चेयर १ थान</td><td>५</td><td>३५०००.००</td></tr>
<tr><td>१८३-२०७६।३।२६</td><td>मुभिङ्ग चेयर ४ थान,फोम कुर्सी ८ थान र दराज २ थान</td><td>१४</td><td>८८४४०.००</td></tr>
<tr><td>१८४-२०७६।३।२६</td><td>दराज १थान , थ्री सिटर २ थान र गैस चुल्हा ५ थान, टेवल १ थान, मुभिङ्ग चेयर १ थान</td><td>१०</td><td>११९८६६.००</td></tr>
<tr><td>१-२०७६।२।१२</td><td>AH Tabular Battery ४ थान,३.५ Kva UPS १ थान ,Solar Structure and Angle १थान र Solar PV Pannel ३१५ WP२ थान</td><td></td><td>४७१०७०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>९६४६७१.००</td></tr>
</table></td><td>९६४६७१.००</td></tr>
<tr><td>३४.</td><td>१२६-२०७६।३।०१, आर्थिक कार्यविधि नियमावलि २०६४को नियम ३६(३)मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कर्यालयले अनुगमन मूल्याँकन खर्च भनि रु ६७०००। खर्च लेखेकोमा भौचर सँग अन्य कुनै कागजात सलग्न नरहेकोले क-कसले कहाँ र कति दिन कुन कार्यक्रमको अनुगमन गरेको केहि खुल्न नआएको र १५ कि.मि. भित्र अनुगमन भत्ता नपाउने हुनाले सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु</td><td>६७०००.००</td></tr>
<tr><td>३५.</td><td>१२८-२०७६।३।८, स्वा.सह संयोजक शम्भु कुमार मिश्रले महामारी तथा प्रकोप जन्य रोगहरुको RRT/CRRT चौमासिक तालिमका लागि लिएको पेश्की रु ९३०००। फछ्र्योट गर्दा अभिमुखिकरण गोष्ठी बापत भत्ता भुक्तानीमा ४ जनाको भरपाईमा हस्ताक्षर नभएकोले रु ६००। का दरले जम्मा रु २४००। मा कर कट्टी रु ३६०। बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु</td><td>२०४०.००</td></tr>
<tr><td>३६.</td><td>१२८-२०७६।३।०८, आर्थिक कार्यविधि नियमावलि २०६४को नियम ३६(३)मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ ।कार्यालयले माहारानी जनरल अर्डर सप्लायर्सबाट कृत्रिम गर्भाधानकालागि सामाग्री खरिद गर्दा बिल रु१९९९५३।५० रहेकोमा भुक्तानी रु २०९६१६। भएकोले बढी भुक्तानी भएको असुलउपर गर्नुपर्ने रु</td><td>९६६१.५०</td></tr>
<tr><td>३७.</td><td>१८७-२०७६।३।२६, आर्थिक कार्यविधि नियमावलि २०६४को नियम ३६(३)मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले Helping Multipurpuse Private Limitedबाट न्यानोझोला रु ४४९९९९।९० मा खरिद गरेकोमा बितरण गरेको भरपाई पेश नभएकोले बितरण गरेको</td><td>४४९९९९.९०</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु | |
| ३८. | **१८९-२०७६।३।२६,** आर्थिक कार्यविधि नियमावलि २०६४को नियम ३६(३)मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले विभिन्न बिलको भुक्तानी भनी अशेष कुमार पाण्डे रु ५०००। , प्र. प्र.अ. शम्भु ठाकुर रु ११०००।, ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर रु ९०००।, खरिदार अशोक कुमार झा रु २४७४०। र माँ सन्तोसी आयल स्टोर्सलाई रु ८८६५। गरी जम्मा रु ५८६१५। भुक्तानी गरेकोमा कुनै बिल भरपाई संलग्न नरहेकोले खर्चको यथार्थता यकिन गर्न सकिएन । बिल भरपाई नभएको खर्च सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु | ५८६१५.०० |
| ३९. | **१९०-२०७६।३।२६,** कार्यालयले लव मेडिकल हल जलेश्वरबाट बिजक नं. ३२७ बाट रु ५०००००। र बिजक नं. ३२८ बाट रु १३५८००। को र स्वस्तिका सप्लायर्सबाट रु ११५१७५। गरी जम्मा रु ७३८९२२। को औषधि खरिद गरेको छ । कार्यालयले दररेट माग गरेको पत्र नरहेको , दररेट पेश भएकोमा मिति उल्लेख नभएको, खरिद आदेश,माग फारम केही नरहेको र फर्मले जारी गरेको बिजकमा मिति उल्लेख नभएको र बिजकमा बिक्रेताको सही छाप नभएकाले खरिद कार्य अनियमित देखियो । खरिद गरेको औषधिको जिन्सि दाखिला र हस्तान्तरण फारम आदि खर्चको प्रमाण पेश नभएकोले अैषधि खर्च र जिन्सि दाखिाल सहितको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु | ७३८९२२.०० |
| ४०. | **३-२०७६।२।२४**, कार्यालयले IBEJA Int Pvt Ltd Teku बाट सुधारिएको चुलो २० थान रु ४१५९।२९ का दरले मू.अ.कर समेत रु ९४०००। मा खरिद गरेकोमा हाल सम्म सम्बन्धित व्यक्तीहरुलाई बितरण गरेको देखिएन। कार्यालयले खरिद गरेको सामान अवश्यकत्ता अनुसार खरिद गरी निर्धारित समयमै बित्तरण गर्नुपर्ने मा नगरेकोले बितरण गरेको भरपाई सहितको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु | ९४०००.०० |
| ४१. | **४-२०७६।३।२०,** कार्यालयले वडा नं. ४ मा साना सिंचाई अन्तर्गत बाटर पम्प ,डिलिभरी पम्म र सेक्सन पाईप जडान कार्यको लागि पम्पसेट ८थान, डिलिभिरी पाईप इन्च ३६७ केभी र सेक्सन पाईप ३२ फिट खरिद गरि सहकारी संस्थालाई प्रदान गरी काम गराए वापत रु ५४००००। भुक्तानी गरेकोमा सहकारी बाट काम गराउने कुनै सम्झौता नभएको र काम भएको कुनै प्रमाण पेश भएको छैन। उक्त सामानहरु प्रयोग भई काम भएको सम्वन्धमा प्राविधिक मूल्याँकन सहितको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु | ५४००००.०० |
| | **सशर्त अनुदान शिक्षा तर्फ :** | |
| ४२. | **बिद्यालयगत निकासा खाता :** कार्यालयले प्रत्येक बिद्यालयको स्थायी र अस्थायी दरबन्दी र राहत कोटामा कार्यरत शिक्षकहरुको नाम, नियुक्ति मिति, तलब ग्रेडर र बिद्यालयलाई निकासा जाने सबै रकमहरु देखिने गरी बिद्यालयगत निकासा खाता अद्यावधिक गरेको देखिएन । अत: बिद्यालयहरुलाई तलब भत्ता,छात्रबृत्ति, पाठयपुस्तक , दिवाखाजा र प्रशासनिक खर्च लगायत निकासाका रुपमा जाने बिभिन्न अनुदान रकमहरुको विद्यालायगत स्थिती स्पष्ट हुन सकेन । अत बिद्यालयलाई जाने सबै रकमहरु देखिने गरी सफटवेयरमा प्रविष्टि गरी बिद्यालयगत रकम निकासाको एकिकृत अभिलेख तयार गर्नु पर्दछ। | |
| ४३. | **बढी निकासा :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ , को नियम ३६(३) र ३६(८) म बजेट खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने, कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले यस आर्थिक बर्षमा गरेको बिद्यालयगत निकासामा निम्न बिद्यालयहरुलाई निकासा बढी दिएको देखिऐकोले बढी निकास रकम असुल गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु | ११६२८४७.६३ |

| क्र.स. | बिद्यालयको नाम | विवरण | बढी निकासा रकम |
|---|---|---|---|
| १ | श्री राम नारायण अयोध्या मा.वि. पिपरा | पहिलो चौमासिक निकासा माग रु५११५५६८। तर निकासा भएको रु ५१३१३६८।६० | १५८००.०० |
| २ | श्री रामजस प्रा.वि रतनपुर | पहिलो चौमासिक निकासामा चाँडपर्व खर्च | २८३८८९.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | सहित माग गरेको रु १७०४५५०। र निकासा चाँडपर्व छुटै जोडी रु १९९१६३९। भएकोले दोहोरो निकासा | | |
| | ३ | श्री रामजस प्रा.वि. रतनपुर | दोस्रो चौमासिकबाट कट्टा गर्ने गरी पेश्की निकासा पठाईएको तर दोस्रो चौमासिक निकासामा कट्टा नगरी पुरै निकासा पठाएको | ५०००००.०० | |
| | ४ | रा.आ.बिद्यालय पिपरा | दोस्रो चौमासिक निकासामा फाल्गुन महिनाको निकासा गो.भौं नं. ७२ मा भईसकेको र छुट भनेर फेरी भौ.नं. ७८ बाट रु २८३१५८।६३ दोहोरो निकासा गरेको | २८३१५८.६३ | |
| | ५ | दलित रा.आ. बिद्यालय पिपरा | ४ जना कर्मचारीको पोशाक भत्ता दोहोरो निकासा भएको | ४००००.०० | |
| | ६ | श्री मा.वि खैरबा | बालबिकास २ र बिद्यालय कर्मचारी २ जनाको तेस्रो चौमासिकसंगै निकास दिएको र भौ.नं. १४६ बाट पुन: पोशाक भत्ता निकासा दोहोरो भएको | ४००००.०० | |
| | | जम्मा | | ११६२८४७.६३ | |
| ४४. | **दिवा खाजा** : गाउँपालिकामा १६ वटा विद्यालयमध्ये ११ वटा विद्यालयको दिवा खाजाको विलभरपाई बाढी पसी कागजात नबुझ्ने गरी नष्ट भएको देखियो । ५ वटा विद्यालयमध्ये श्री आदर्श उ.मा.वि. रतौलीमा दिवा खाजाको लागि रु.३४२,९००।- निकासा मध्ये रु.२५२,३५१।- खर्च भएको देखियो ।बिद्यालयमा खर्च नभई बाँकी रहेको रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | | | | ९०५४९.०० |
| ४५. | आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्दछ । कार्यालयले स्वीकृत बजेट अनुसार निम्न विद्यालयहरुलाई विभिन्न कार्यको लागी अनुदान रकमबाट तोकिएको कार्य भए नभएको कुनै प्रमाण पेश भएकाछैन कार्यालयले दिएको अनुदान रकमबाट तोकिएको कार्य सम्पन्न भएको बिल भरपाई तथा अनुगमन गरी गराई प्रतिबेदन पेश गर्नुपर्ने रु. | | | | ६६८८०००.०० |

| गो.भौ.नं. | विद्यालयको | ताकिएको काम नाम | अनुदान रकम |
|---|---|---|---|
| १५४-२०७६।३।२० | रा.ना.अ.मा.वि. पिपरा ४ | विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण | ६५००००.०० |
| १५४-२०७६।३।२० | श्री मा.वि. बनौली | सुचना प्रविधिको प्रयोग तथा समाग्री खरिद | ६५००००.०० |
| १५४-२०७६।३।२० | श्री मा.वि. सहोडवा | पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन | ६५००००.०० |
| १५४-२०७६।३।२० | श्री मा.वि. बनौली | सरसफाई सहितको शौचालय निर्माण | ७०००००.०० |
| १५४-२०७६।३।२० | रा.आ.वि. अतराढ | सरसफाई सहितको शौचालय निर्माण | ७०००००.०० |
| १५४-२०७६।३।२० | श्री मा.वि. खैरवा | बिज्ञान र अग्रेजी बिषयको सामान खरिद | ५००००.०० |
| १९२-२०७६।३।२७ | श्री जन ज्योति सामुदायिक अध्ययन सहोडवा | शिक्षण सिकाई अनुदान | २०००००.०० |
| १९२-२०७६।३।२७ | श्री मा.वि. सहोडवा | शिक्षण सिकाई अनुदान | ७३२०००.०० |
| १९२-२०७६।३।२७ | श्री मा.वि. बनौली | शिक्षण सिकाई अनुदान | ७३२०००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| १९२-२०७६।३।२७ | दारुल उलम क्वाडरम मिसवाहुल मदरसा | शिक्षण सिकाई अनुदान | २४०००.०० |
| ४-२०७६।३।२० | श्री जनता प्रा.वि. अलिपट्टी ८ | २ कोठे भवन निर्माण | १६०००००.०० |
| | जम्मा | | ६६८८०००.०० |

**बित्तय समानिकरण पूँजीगत तर्फ :**

४६. **कर घटी कट्टी:** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७ , ८८ र८९ मा रोजगारी बापतको पारिश्रमिक ज्याला रु. ४००,०००।०० सम्ममा १ प्रतिशत सामाजिक सुरक्षा कर, मालसामान खरिदको मू.अ.कर बिजकको भुक्तानीमा १.५ प्रतिशत र गिटी, ढुङ्गा, बालुवा, तथा माटो ढुवानी समेतको प्यान बिल, भरपाई र डोजर एक्साभेटरको भाडामा १० प्रतिशत बहाल कर कट्टी गरी भुक्तानी गर्नु पर्दछ । पालिकाबाट निर्माण कार्य गराई ज्याला,ढुवानी भाडा, डोजर एक्जाभेटरको भाडा र मालसामान खरिद गर्दा उल्लेखित व्यवस्था अनुसार रु ४८१९८१.२९कर लाग्नेमा रु११८१४४.०० मात्र कर कट्टी गरेको देखियो । नियमानुसार अग्रिम कर कट्टी नगरी घटी कर कट्टी गर्दा राजश्व प्राप्तिमा कमि हुन गई सरकारी बजेट तथा कार्यक्रम सञ्चालनमा असर पर्न सक्ने हुँदा कर कट्टीको व्यवस्था मिलाई छुट भएको कर असुलउपर गर्नुपर्ने रु. — ३६३९१६.०६

| गो.भौ.नं. | विवरण | लाग्ने कर | कट्टी कर | नपुग कर |
|---|---|---|---|---|
| ३३-०७६।३।१५ | वडा नं ७महेन्द्र झा को दलान देखि रामजानकी पथ चौबट्टी सम्म माटो तथा ग्राभेल गर्ने कार्य (उ.स. अध्यक्ष रंजित कुमार झा ) को भुक्तानी रु ४८५०००। मा ग्राभेल र माटो ढुवानी रु ४०४१००। मा १० प्रतिशत बहाल कर लाग्ने | ४०४१०.०० | १०१०३.०० | ३०३०७.०० |
| ३३-०७६।३।१५ | वडा नं. ४ नागेन्द्र ठाकुरको घर देखि डवरासम्म पि.सि.सि. ढलान कार्यको भुक्तानी रु ७७२७९६। मा माटो , गिटी र ढुवानी रु २९४०००। मा १० प्रतिशत बहाल कर लाग्ने( उ.स. अध्यक्ष : सकुर धुनिया) | २९४००.०० | ७२७०.०० | २२१३०.०० |
| ३६-०७६।३।१५ | वडा नं.७मा रामशरण दासको घर देखि माटो र ग्राभेल कार्यको भुक्तानी रु ४८५०००। मा माटो ग्राभेलर ढुवानी रु४१८५००।मा १० प्रतिशत बहालकर लाग्ने | ४१८५०.०० | १०४६३.०० | ३१३८७.०० |
| ४७-०७६।३।२५ | वडा नं. ७मा विमल मण्डलको घर देखि नागेन्द्र दासको घरसम्म पि.सि.सि. ढलान कार्यको भुक्तानी रु ४९१०००।मा बालुवा,गिटि,ग्रावेल रढुवानी भाडा रु १३१००। मा १० प्रतिशत बहालकर लाग्ने (उ.स.अध्यक्ष : रामचन्द्र दास तत्मा ) | १३१००.०० | ० | १३१००.०० |
| ४९-०७६।३।२५ | मौजा महताको घर देखि बद्री महतोको घर सम्म पि.सि.सि. ढलान कार्यको भुक्तानी रु ९७०००००। मा बालुवा, | ७९७१६.५१ | २३३१०.०० | ५६४०६.५१ |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | गिटि, माटो र ग्रावेल ढुवानी रु ७३८१६५। र ज्यामी खर्च रु ४१४००। मा सा.सु. कर १ प्रतिश र मू.अ.कर बिजक रु ३६५७१८१।मा १० प्रतिशत १.५ प्रतिशत अग्रिमकर लाग्ने (उ.स. अध्यक्ष : रासपती महतो ) | | | | |
| | ४१-०७६।३।२४ | रा.ना. आ.उ.मा.बि. देखि गरियाहि सम्म माटोपुर्ने कामको भुक्तानी रु ५८२०००। मा ग्राभेल गिटी र भाडा रु ५५२०१३।८५ मा १०प्रतिशत बहाल कर लाग्ने (अध्यक्ष : उमेश यादव | ५५२०१.३८ | १३८०१.०० | ४१४००.०० | |
| | २२-०७६।३।६ | चैता यादवको घर देखि रामप्रवोधको घरसम्म पि.सी.सी कार्यमा ग्राभेल, बालुवा, गिटी र ढुवानी रु.३८१४७६।९ भुक्तानी | ३८१४७.६ | ७१३७.०० | ३१०१०.०० | |
| | २३-०७६।३।६ | बद्रीगामिको घर देखि महेन्द्रनारायण मिश्रको घरसम्म पि.सी.सी. कार्यको लागि गिटी, वालुवा र ढुवानी रु.९३९५८।००भुक्तनी | ९३९५.८ | २३४९.०० | ७०४६.८० | |
| | २४-०७६।३।६ | नन्दलाल यादवको घर देखि बिकु चौधरीको घर रामबाबु यादवको घर देखि बिकु चौधरीको घरसम्म तथा मिसन यादवको घर देखि राजकिशोरको खरियानसम्म सडक मर्मत कार्यमा ग्रभेल र माटो र ढुवानी रु.५६६१००।०० | ५६६१०.०० | १४१५३.०० | ४२४५७.०० | |
| | २७-०७६।३।१० | देमान डेरा देखि रामबिलास गडेरीको घरसम्म सडक ढलान कार्यको लागि गिटी, बालुवा र ढुवानी रु.२२८७४२।०० | २२८७४.०० | ५७१९.०० | १७१५५.०० | |
| | ४८-०७६।३।२५ | रामकृपालको पसल देखि सुविधा घनिकारको घरसम्म पि.सी.सी. कार्यको लागि बालुवा गिटी ढुवानी रु.१९९७५०।०० | १९९७५.०० | ४९९४.०० | १४९८१.०० | |
| | २४-०७६।३।६ | बिल्टु महतोको घर देखि रामा महतोको घरसम्म सडक मर्मतको लागि माटो तथा ग्राभेल ढुवानी रु.३९८८१०।०० | ३९८०१ | ९९७०.०० | २९९१०.७५ | |
| | ४०-०७६।३।१८ | कृष्ण पथ देखि केबलकान्त झाको घर हुँदै कृष्णपथसम्मको सडक मर्मतको लागि माटो ढुवानी रु.३५५०००।०० | ३५५००.०० | ८८७५.०० | २६६२५.०० | |
| | | जम्मा | ४८१९८१.२९ | ११८१४४.०० | ३६३९१६.०६ | |
| ४७. | **२-२०७५।१०।१८** सौर्य बत्ति खरिद तथा जडान : सावैजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ९मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्नुपर्दा सम्भव भएसम्म बोलपत्र आहवान गरी योग्य बोलपत्रदाताहरुलाई बिना भेदभाव खरिद प्रकृयामा सहभागी हुन समानरुपमा अवसर प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४को नियम ९७ मा रु १ करोड सम्मको लागत | | | | | |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>अनुमान भएको उपभोक्ता वा लाभग्राही समुदायको प्रत्यक्ष सहभागिता र योगदान हुने निर्माण कार्य उपभोत्ता समित्तीबाट गराउन सक्नेमा गाँउपालिकाको ७ वटै वडामा ४८ ओटा स्ट्रिट लाईट खरिद तथा जडान गर्न रु ७१५७०८४। मध्ये गाँउपालिकाबाट ३ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी कटा गरी रु ६७९००००। र बाँकी रु ३६७०००। उपभोक्ताले व्यहोर्ने गरी उपभोक्ता समितीको अध्यक्ष मनोज ठाकुरसंग ०७५।३।६ मा ०७५।३।२५ भित्र कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने गरी संझौता गरेकोमा ०७५।३।२५ कार्य सम्पन्न गरेको उल्लेख गरी ०७५।७।२५ मा रु ७१५७०८४। मा कार्यसम्पन्न भएको प्रतिवेदन पेश भएको देखिन्छ । उक्त कार्य गर्न उपभोक्ता समितिले रेन्बो ट्रेडिङ प्रा.लि बनौली, पिपरा मार्फत सामाग्री आपूर्ति र जडानका सबै कार्य गरेकोले उपभोक्ताको प्रत्यक्ष सहभागिता नभई सहजकर्ताको भूमिका निर्वाह गरको अवस्थामा गुणस्तरीय र सुलभ मूल्यमा सामान प्राप्त भई जडान कार्य भएको आश्वस्त हुने आधार देखिएन। उपभोक्ता आफैले प्रत्यक्ष सहभागी भई गर्न नसक्ने यस प्रकारका जटिल प्राविधिक र जोखिमपूर्ण कार्यमा बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिष्पर्धा गराई मितव्ययी र पारदर्शीरुपमा खरिद गर्न ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>सामाजिक सुरक्षातर्फ</td><td></td></tr>
<tr><td>४८.</td><td>व्यवस्थापन सूचना प्रणालीमा प्रविष्टि नगरेको :सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, अनुसार तोकिएको शर्त पूरा भएका परिच्छेद ६ को दफा १८ बमोजिम व्यवस्थापकीय सूचना प्रणालीमा दर्ता गराएको लाभग्राहीलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता दिने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले पञ्जिकरण विभागको व्यवस्थापकीय सूचना प्रणालीमा प्रविष्टि नगराई सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको देखियो । कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा व्यवस्थापन प्रणालीमा प्रविष्ट गराई भत्ता बितरण गर्न ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४९.</td><td>कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक मार्फत वितरण गरेको भए तापनि भत्ता वितरण गर्दा लाभग्राहीको मृत्यु हुँदा पनि खाता बन्द नगरी सञ्चालनमा रहेको देखियो । वडा कार्यलयबाटनिम्न मृत्यु भएको लाभग्राहीको  खाता हालसम्म बन्द नगरेको देखिएकोले बैंकबाट खाता बन्द गराई खातामाबढी निकासा भएको रकम फिर्ता लिई बेरुजु खातामा दाखिला गरी प्रमाणपेश गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>वडा नं.</th><th>लाभग्राहीको नाम</th><th>मृत्यु मिति</th><th>खाता नं.</th></tr>
<tr><td>१</td><td>श्री रामरति  देवी</td><td>२०७५/१/३</td><td>०६२००५०१२००४०४</td></tr>
<tr><td>१</td><td>श्री राम जुलुम यादव</td><td>२०७५/५/९</td><td>०६२००५०१२००९००</td></tr>
<tr><td>१</td><td>श्री सहदेव यादव</td><td>२०७५/५/९</td><td>०६२००५०१२००७५१</td></tr>
<tr><td>१</td><td>श्री परेखी देवी तेली</td><td>२०७५/९/२८</td><td>०६२००५०१२००६२६</td></tr>
<tr><td>५</td><td>श्री अघनीय देवी</td><td>-</td><td>०६२००५०१२०२३६०</td></tr>
<tr><td>५</td><td>श्री सुक देव मुखिया</td><td>२०७५/१०/१८</td><td>०६२००५०१२००८६७</td></tr>
<tr><td>५</td><td>श्री मरनी देवी</td><td>२०७५/११/२६</td><td>०६२००५०१२००४२८</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>५०.</td><td>अनुगमन भत्ता : भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ मा कार्यालयबाट रात बिताउनुपर्ने गरी खटिएको स्थान देखि १५ कि.मि भित्र आफ्नो वा आफ्नो परिवारको नाममा स्थायी बसोवास भएको पदाधिकारी वा कर्मचारीले त्यस्तो क्षेत्रमा भ्रमण वा काजमा रहँदा दैनिक भत्ता र होटल बास खर्च नपाउने व्यवस्था छ । गाँउपालिकाले नगर क्षेत्र भित्र सञ्चालित विभिन्न कार्यक्रमहरुको अनुगमन गरेको भनि अध्यक्ष, उपाधयक्ष ,वडाअध्यक्ष सदस्य तथा कर्मचारीहरुलाई निम्नानुसार रु.८६६५०.०० अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । गाँउपालिकाको कार्यक्रमहरु प्रभावकारी रुपमा सञ्चालन  भए  नभएको अनुगमन, निरीक्षण गर्नुपर्ने नियमित कार्यमा गा.पा.</td><td>८६६५०.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | क्षेत्रमा खटिएका पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई अनुगमन भत्ता दिन नमिल्ने हुँदा यस्तो खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता कर कट्टी बाहेक सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | |

| क.सं. | नाम र पद | भुक्तानी रकम | |
|---|---|---|---|
| १. | अध्यक्ष विनोद कुमार चौधरी | ९०००.०० | किशोरी शिक्षाको अनुगमन वापत |
| २. | उपाध्यक्ष नुन कुमारी दास | ९०००.०० | |
| ३. | प्र.प्र.अ. रंजित झा | ९०००.०० | |
| ४. | लेखापाल लक्ष्मेश्वर | ९०००.०० | |
| ५. | शिक्षा अधिकृत मेनका कुमारी | ९०००.०० | |
| ६. | अध्यक्ष विनोद चौधरी | ५९५०.०० | गाउँपालिका स्तरीय सोलार जडान कार्यको अनुगमन वापत |
| ७. | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ५९५०.०० | |
| ८. | प्र.प्र.अ. रंजित झा | ५९५०.०० | |
| ९. | वडाअध्यक्ष वडानं.१ किशोरी साह | ८५०.०० | |
| १०. | वडाअध्यक्ष वडा नं.२ ब्रम्हदे यादव | ८५०.०० | |
| ११. | वडाअध्यक्ष वडा नं.३ किशोरी महत्तो | ८५०.०० | |
| १२. | वडाअध्यक्ष वडा नं.४ अरुण ठाकुर | ८५०.०० | |
| १३. | वडाअध्यक्ष वडा नं.५ शम्भु प्रसाद यादव | ८५०.०० | |
| १४. | वडाअध्यक्ष वडा नं.६ रामदेव हाथी | ८५०.०० | |
| १५. | वडाअध्यक्ष वडा नं.७ रुपेश कुमार झा | ८५०.०० | |
| १६. | योजना अधिकृत मणि ठाकुर | ५९५०.०० | |
| १७. | लेखापाल लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ५९५०.०० | |
| १८. | प्रवक्ता जि.स.स. सुदिप झा | ५९५०.०० | |
| | जम्मा | ८६६५०.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | **राजश्वतर्फ** | |
| ५१. | **रसिद ठेली पेश नभएको** : लेखापरीक्षण क्रममा आन्तरिक राजश्वको निम्नानुसारका रसिद ठेलीहरुपेश भएको छैन । कार्यालयले उक्त ठेलीहरु सम्वन्धमा छानविन गरी राजश्व हिनमिना रोकन तथा सम्वन्धित व्यक्तिहरुलाई जिम्मेवार बनाई उक्त ठेलीहरु बाट के कती राजस्व संकलन भएको नियमानुसार लाग्ने जरिवाना सहित असुलउपर गरी ठेली सहीत दाखिला प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । | |

| **रसिद लिनेको नाम** | **रसिद नं. (नगदी)** | **रसिद नं.** | **ठेली संख्या** |
|---|---|---|---|
| तारा प्रसाद मण्डल | २५१-३५० | ४०१-५५० | ५ |
| तारा प्रसाद मण्डल | २०८६-२१३५ | २१३६-२१८५ | २ |
| सुलोचना शर्मा | ३०१-३५० | ५१-१०० | २ |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>अरुण कुमार ठाकुर</td><td>६५१-७००</td><td>-</td><td>१</td></tr>
<tr><td colspan="3">मालपोत</td><td></td></tr>
<tr><td>अरुण कुमार ठाकुर</td><td>१०५१-११००</td><td>२४८६-२५३५</td><td>२</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>१२</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५२.</td><td>
सोझै खरिद :-सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ के दफा ८ (२) मा प्रतिष्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने र दफा ९ मा संभव भएसम्म खरिद प्रकृयामा सवैलाई सहभागी हुन समान अवसर प्रदान गर्न वोलपत्र आव्हन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४को नियम ८५(१) मा रु.५ लाखसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान,परामर्श सेवा र निर्माण कार्य सोझै खरिद, रु २० लाख सम्म शिलबन्दी दरभाउपत्रबाट गर्न सक्ने र सो भन्दा माथि बोलपत्र माग गरी खरिद गर्नु पर्नेमा निम्नानुसार रु १८५३५००.०० को सोझै खरिद गरेको नियमसम्मत देखिएन । सोझै खरिद गरेका केही उदाहरण निम्नानुसार छन:
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>विवरण</th><th>थान</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>४-०७५/११/२३</td><td>Biometric</td><td>५</td><td>१७७०००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>Battery 160 AH</td><td>७</td><td>३३९५००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>Inverter</td><td>७</td><td>२४५०००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>Staplizer</td><td>७</td><td>१७५०००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>NVR</td><td>७</td><td>३३९५००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>Hardisk</td><td>७</td><td>१०८५००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>IP camara</td><td>१४</td><td>३२९०००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>monitor</td><td>७</td><td>१०५०००.००</td></tr>
<tr><td>९-०७५/१२/०६</td><td>नेटवर्कीङ तार</td><td>२</td><td>३५०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>१८५३५००.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५३.</td><td>१४-०७६।०२।१५, पि.सि.सि. ढलान कार्य गर्न डोर हाजिरीमा रु९५०। दरले ९ जनालाई १४ दिनको रु.११९७००।- भुक्तानी गरेकोछ । जिल्ला दररेट अनुसार रु.८५०।- दरले रु.१०७१००।- हुने भएकोले बढी भुक्तानी असुलउपर गर्नपर्ने रु.</td><td>१२६००.००</td></tr>
<tr><td>५४.</td><td>
अनुपातिक कट्टी : सार्वजनिक खरिद नियमावली , २०६४ को नियम ९७(४) मा उपभोक्ता समिति संग भएको संझौता भन्दा कम काम सम्पन्न भई रनिङ बिल र मूल्याङ्कन प्रतिवेदन प्राप्त भएकोमा सोही अनुपातमा स्थानीय तहको अनुदान रकम कट्टा गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समिति मार्फात गराएको निम्नानुसार निर्माण कार्यमा संझौता भन्दा घटी कार्य भएकोमा घटी कार्यको अनुपातमा अनुदान रु १७८२६०।०० कट्टा नगरी बढी भुक्तानी गरेको देखियो। संम्भौता भन्दा निर्माण कार्य घटी भएकोमा अनुपातिक कट्टी नगरी बढी भुक्तानी गरेको असुलउपर गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.</th><th>बिवरण</th><th>कार्य सम्पन्न अंक</th><th>भुक्तानी गर्नुपर्ने</th><th>भुक्तानी</th><th>बढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>१०-०७५/१२/१९</td><td>सोलार जडान वार्ड नं.४<br>अध्यक्ष : चन्द्र देवी महरा</td><td>१२३३९८०.००</td><td>११४९५६४.५८</td><td>१२३३९८०.००</td><td>८४४१५.४१</td></tr>
</table>
</td><td>८४४१५.४१</td></tr>
<tr><td>५५.</td><td>१४।०७६।२।१५ वार्ड नं. ६ मा सडक पि.सि.सि. ढलान गर्न लागत इस्टिमेट अनुसार आवश्यक पर्ने सिमेन्ट ९६० बोराको साट्टामा ११३४ बोरा माँ गिरिजा आयरन स्टोर्स, जनकपुरबाट रु. ७८०। का दरले रु.७४८८००।- हुनेमा रु.८८४५२०।- भुक्तानी गरेको छ । बढी भुक्तानी असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>१३५७२०.००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>५६.</td><td>आन्तरिक राजश्वतर्फ : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ मा कुनै व्यक्ति वा संस्थाले भवन, घर, पसल, ग्यारेज, गोदाम, छप्पर, टहरा,कारखाना, जग्गा वा पोखरी बहाल दिएकोमा बहाल कर, आफनो कार्य क्षेत्रभित्र रहेका व्यवसाय वा सेवामा पूँजीगत लगानी र आर्थिक कारोबारको आधारमा व्यवसायकर, हाटवजार वा पसल वा सरकारी जग्गामा बनेको संरचना वापत बहाल बिटौरी शुल्क, पार्किङ शुल्क, जडिबुटी, कबाडी र जीवजन्तुमा कर, स्थानीय पर्यटन मनोरंजन वा सेवा व्यवसायमा सेवा शुल्क लगाई आय संकलन गर्नु पर्दछ । गाउँपालिकाले यसरी प्राप्त हुने आयको लागि व्यवसायी र बहालमा लिने दिने आदिको लगत तयार नगरेको र कर तथा शुल्क असुल गरेको देखिएन । गाउँपालिका अन्तरगत धेरै पोखरीहरु रहेकोमा साविक गा.वि.स.ले ठेक्का लगाएको पोखरीहरु वडा कार्यालयले ठेक्का लगाई गाउँपालिकामा आम्दानी दाखिला गरेको देखिएन।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>वडा नं.२ अन्तर्गत रहेको भंगा पोखरी ०७५।३।२४ को वडाध्यक्ष ब्रहमदेव यादवको अध्यक्षतामा बसेको बैठकले वडा नं.२ का चुन्टु कुमार यादवको रु.१७,११,०००।- को बोलपत्र र वडा नं. २ को लक्की पोखरी मनरासिस्वा न.पा.६ का अच्छेलाल सहनीको रु५२५,५००। को बोलपत्र ०७५।५।७ को बैठक निर्णयानुसार वडाध्यक्षले स्वीकृत र संझौता गरी ठेक्का लागएको देखियो । गाउँपालिका अन्तर्गतका सम्पत्ति तथा आयको ठेक्का गाउँपालिकाबाट ठेक्का बन्दोबस्त गर्नुपर्ने र यस प्रकारको अनियमित कार्य गर्न रोक लगाई साविकको ठेक्का रकम गाउँपालिकामा दाखिला गर्नुपर्दछ । वडा कार्यालय, विद्यालय तथा व्यक्तिले कब्जा गरेको पोखरी गाउँपालिका अन्तर्गत ल्याई आय आर्जनमा उपभोग गर्न ध्यान दिनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>राजश्व बाँडफाँड</td><td></td></tr>
<tr><td>५७.</td><td>भ्रमण खर्च : भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ मा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले कार्यालयबाट रात बिताउनुपर्ने गरी खटिएको स्थान देखि १५ किलोमिटरभित्र दैनिक भत्ता र होटलवास खर्च नपाउने उल्लेख छ । पिपरा गाउँपालिकाबाट जनकपुर ६ कि.मि. र सरदमुकाम जलेश्वर ७ कि.मि. भित्र रहेकोमा भ्रमण गर्दा दैनिक भत्ता र गाउँपालिकामा विभिन्न कार्यक्रममा अनुगमन गरे वापत अनुगमन भत्ता तथा भ्रमण खर्च वापत रु४७२५०। भुक्तानी गरेको देखियो । गाउँपालिकाबाट १५ किलोमिटरभित्र भ्रमण गर्दा वा अनुगमन गर्दा दैनिक भत्ता तथा अनुगमन भत्ता दिन नमिल्ने हुँदा सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु.<br>
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>भ्रमण अवधि र स्थान</th><th>अनुगमन भत्ता</th></tr>
<tr><td>१६२-०७५/१२/२०</td><td>स्वा. सह संयोजक शंभु मिश्र</td><td>जनकपुर २०७५।९।१ देखि ९।३ र ०७५।९।५ गते</td><td>५५००.००</td></tr>
<tr><td>१६२-०७५/१२/२०</td><td>प्र.प्र.अ. रंजित झा</td><td>मिती २०७५।८।२-८।६ मा विभिन्न स्वास्थ्य चौकीको अनुगमन</td><td>४८५०.००</td></tr>
<tr><td>१६७-०७५/१२/२०</td><td>प्र.प्र.अ. रंजित झा</td><td>एस.ई.ई. परीक्षा अनुगमन गा.पा.भित्र</td><td>९६००.००</td></tr>
<tr><td>१६७-०७५/१२/२०</td><td>शा.अ. मेनका कुमारी</td><td>एस.ई.ई. परीक्षा अनुगमन गा.पा.भित्र</td><td>९६००.००</td></tr>
</table></td><td>४२७५०.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| १६७-०७५/१२/२० | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | एस.ई.ई. परीक्षा अनुगमन गा.पा.भित्र | ७२००.०० |
| १८५-०७६/१/५ | क.अ. मणि ठाकुर | २०७५।१२।२५ देखि १२। २९ जनकपुर रु.७३००।- मध्ये | ६९००.०० |
| १२७-०७५/११/१५ | खरिदार अशोक कुमार झा | ०७५।६।२५-६।१६, ०७५।८।२५-८।१६ र ०७५।९।३०-१०।१, सम्म जनकपुर भ्रमण खर्च रु.६०००।- मध्ये बस तथा टेम्पो भाडा १०००।- मात्र पाउने | ५०००.०० |
| १२७-०७५/११/१५ | स.ई. रामनारायण यादव | ०७५।।१२।२७ देखि २९ गतेसम्म जनकपुर भ्रमण खर्च रु.१३२००।- मध्ये बस तथा टेम्पो भाडा रु.४००। मात्र पाउने ।क | २८००.०० |
| १३९-०७५/११/८ | प्र.प्र.अ. रंजिता झा | गा.पा.भित्र अनुगमन ५ दिन | ६८००.०० |
| | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | गा.पा.भित्र अनुगमन ४ दिन | ३९००.०० |
| | स्वा.सं. रवि विक्रम साह | गा.पा.भित्र अनुगमन ५ दिन | ६८००.०० |
| | स्वा.सह.सं. शम्भु कुमार झा | गा.पा.भित्र अनुगमन ५ दिन | ६८००.०० |
| ३००-०७६/३/२५ | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | स्वास्थ्य चौकीहरुको अनुगमन ०७६।१।१७ देखि १।२३ को भ्रमण खर्च | ७२००.०० |
| | स्वा.सं.रवि विक्रम साह | स्वास्थ्य चौकीहरुको अनुगमन ०७५।१२।१ देखि १२।६ र ०७६।३।७ देखि ३।१२ को भ्रमण खर्च | ११५००.०० |
| | स्वा.सह संयोजक शम्भु कुमार मिश्र | मिति २०७५।१२।७ देखि ०७५।१२।१२ र ०७६।२।१ देखि २।६ सम्म स्वास्थ्य चौकीहरुको अनुगमन गर्दाको भ्रमण खर्च | ११५००.०० |
| | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | स्वास्थ्य चौकीहरुको अनुगमन ०७६।१।१७ देखि १।२२ सम्मको भ्रमण खर्च | ५७५०.०० |
| | जम्मा | | ४२७५०.०० |

| | | |
|---|---|---|
| ५८. | **बैठक भत्ता:** प्रदेश नं. २ का स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धी ऐन २०७५मा बैठक भत्ताको व्यवस्था गरेको छैन । गाउँपालिकाले वडा स्तरीय तथा गा.पा.स्तरीय बैठक बापते निम्नानुसार भौचरबाट रु ३७५५५०। बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता भुक्तानी रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ३१९१७५.०० |

| गो.भा.न. | पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम | पटक | बैठक भत्ता ( कर बाहेक) | कैफियत |
|---|---|---|---|---|
| २७२- | वडा नं. ७ का अध्यक्ष रुपेश कुमार झा | १२ | १०२००.०० | गत आ.व. २०७४।०७५ वडा सचिव हरिवोल मण्डलको पेश्की फछ्र्यौट रु ६१२००।- |
| | सदस्य तारा कान्त झा | १२ | १०२००.०० | |
| | सदस्य हितलाल पण्डित | १२ | १०२००.०० | |
| | सदस्य राधा देवी | १२ | १०२००.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ०७६/३/१९ | वडा सचिव हरिवोल मण्डल | १२ | १०२००.०० | | |
| | ३७-०७५/८/४ | वडा नं.६ अध्यक्ष रामदेवी हाथी | २९ | २४६५०.०० | गत आ.व. २०७४।०७५ वडा सचिव हरिवोल मण्डलको पेश्की फछ्र्यौट रु १४७९००।- | |
| | | सदस्य योगेन्द्र मंडल | २९ | २४६५०.०० | | |
| | | सदस्य महिन्द्र यादव | २९ | २४६५०.०० | | |
| | | सदस्य ललिता महासेट | २९ | २४६५०.०० | | |
| | | सदस्य फूलतोर पासमान | २९ | २४६५०.०० | | |
| | | वडा सचिव अरुण कुमार ठाकुर | २९ | २४६५०.०० | | |
| | ५४-०७५/८/९ | वडा नं. ४ अध्यक्ष किशोरी महतो | ८ | ६८००.०० | गत आ.व. २०७४।०७५ को वैशाख देखि आषाढको भत्ता रु ४०८००।- | |
| | | सदस्य दिलिप कुमार साह | ८ | ६८००.०० | | |
| | | सदस्य सुकेश्वर कापर | ८ | ६८००.०० | | |
| | | सदस्य रामकली देवी | ८ | ६८००.०० | | |
| | | सदस्य सतियादेवी महरा | ८ | ६८००.०० | | |
| | | वडा सचिव बैद्यनाथ मंडल | ८ | ६८००.०० | | |
| | १३६-०७५/११/२८ | वडा नं. २ अध्यक्ष ब्रम्हदेव यादव | १ | ८५०.०० | | |
| | | सदस्य अनिल मण्डल | १ | ८५०.०० | | |
| | | सदस्य अंगद मण्डल | १ | ८५०.०० | | |
| | | क.अ. मणी ठाकुर | १ | ८५०.०० | | |
| | | वडा सचिव शान्ति देवी मिश्र | १ | ८५०.०० | | |
| | | खरिदार सुरेश दास | १ | ४२५.०० | | |
| | २९२-०७६/३/२४ | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | १६ | १५२२५.०० | न्यायिक समितिको आषाढको बैठक भत्ता ३२-०७६।४।१९ बाट बैंकमा जम्मा गर्नु पठाएको २६ अगस्त २०१९ मा बुझेको | |
| | | वडाध्यक्ष शम्भु कुमार यादव | १६ | १५२२५.०० | | |
| | | वडाध्यक्ष रुपेश कुमार झा | १६ | १५२२५.०० | | |
| | | ना.सु. राम प्रमोद ठाकुर | १६ | १५२२५.०० | | |
| | | ए.ओ.मो. नजामुद्दिन साफी | १६ | १३६००.०० | | |
| | | का.स.गार्गी राय | १ | ३००.०० | | |
| | | जम्मा | | ३१९१७५.०० | | |
| ५९. | **१६३-०७५।१२।२०** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा वार्षिक वजेट तथा कार्यक्रम अनुसारका खर्चका विल भरपाई तथा अन्य कागजात रहे नरहेको जाँच गरी भुक्तानी गर्नु पर्दछ । स्वास्थ्य संयोजक रवि विक्रम साहलाई ५४ जना महिला स्वास्थ्य स्वयम सेविकाहरुलाई मासिक खाइपाई आएको भत्ता वितरण गर्न आ.व. २०७४।७५ मा लिएको पेश्की रु.३५०,६००। बाट मासिक रु.५००।-, रु.७००।- र रु.१०००।- दरले वितरण गरेको भरपाईका आधारमा पेश्की फछ्र्यौट गरेकोमा बुझ्नेको दस्तखत एकै किसिमको रहेको देखियो । बनौली दनौली स्वास्थ्य चौकी अन्तर्गत वडा नं.७ का महिला स्वास्थ्य स्वयमसेवक ९ जनाको भत्ता | | | | | ३५०६००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | रु.५४०००।- को विवरणलाई हटाई नपुग रकम बराबर स्वास्थ्य संयोजक रवि विक्रम साहले रु.३०००। र स्वा. संयोजक शम्भु कुमार मिश्रले रु.२०००। समेत रु.५०००। लिएको असुलउपर गर्नुपर्ने समेत स्वास्थ्य स्वयम सेविकाले भत्ता रकम पाए नपाएका सम्बन्धमा छानविन गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. | |
| ६०. | **बैठक भत्ता :** प्रदेश नं. २ का स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धी ऐन २०७५ मा बैठक भत्ताको व्यवस्था नगरेका र कार्यसञ्चालन निर्देशिका, २०७३मा एकै निकायका कर्मचारी उपस्थित बैठकमा भत्ता नपाउने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले निम्नानुसार भौचरबाट बैठक भत्ता वापत ११८०००.००भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता भुक्तानी रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ९९४५०.०० |

| गो.भा.नं. | पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम | बैठक संख्या | बैठक भत्ता(कर बाहेक) | कैफियत |
|---|---|---|---|---|
| ३०८-०७६/३/२८ | अध्यक्ष विनोद कुमार चौधरी | २ | १७००.०० | |
| | उपाध्यक्ष तनु कुमारी दास | ५ | ४२५०.०० | राजश्व परामर्श समितिको बैठक निर्णय संलग्न नभएको र मिति नभएको ५ बैठकको भत्ता रु.४६०००।- |
| | प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा | २ | १७००.०० | |
| | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | ३ | २५५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष-१ किशोरी महतो | १ | ८५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष-२ ब्रहमदेव यादव | २ | १७००.०० | |
| | वडाध्यक्ष-४ अरुण ठाकुर | ३ | १७००.०० | |
| | वडाध्यक्ष-६ रामदेव हाथी | ३ | २५५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष-७ रुपेश कुमार झा | २ | १७००.०० | |
| | वडा सदस्य ५ जितनी महरा | ४ | ३४००.०० | |
| | क.अ. मणी ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | |
| | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | |
| | ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | |
| | ए.ओ. मो. नजामुद्दिन साफी | ४ | ३४००.०० | |
| | गा.पा.अध्यक्ष विनोद कुमार चौधरी | १० | ८५००.०० | राजश्व परामर्श समितिको ०७५।६।५ देखि ०७५।९।२७ को बैठक तथा मूल्यांकन समिति बैठक भत्ता रु.७२०००.०० |
| | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ७ | ५९५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष अरुण ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष किशोरी साह | १ | ८५०.०० | |
| | वडाध्यक्ष रामदेव हाथी | १ | ८५०.०० | |
| | का.सदस्य जितनी महरा | १ | ८५०.०० | |
| | प्र.प्र.अ. रंजिता झा | १० | ८५००.०० | |
| | प्र.प्र.अ. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | १० | ८५००.०० | |
| | क.अ. मणी ठाकुर | १० | ८५००.०० | |
| | ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर | ११ | ९३५०.०० | |
| | ए.ओ.नजामुद्दिन साफी | ३ | २५५०.०० | |
| | ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | १ | ८५०.०० | |
| | ना.सु. शान्ति मिश्र | १ | ८५०.०० | |
| | स.ई.राम नारायण यादव | १ | ८५०.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | जम्मा | | ९९४५०.०० | |

६१. **टेण्डर खोल्दाको बैठक भत्ताः** आर्थिक कार्यविधि नियमाबली , २०६४को नियम १२१ मा कार्यालय समयको बैठक वापत बैठक भत्ता दिन नमिल्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले निम्नानुसार भौचरबाट कार्यालय समयमा खोलेको टेण्डर बापत रु १५३००। बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता भुक्तानी रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु. — १५३००.००

| गो.भा.नं. | नाम र पद | पटक | बैठक भत्ता(कर बाहेक) | कैफियत |
|---|---|---|---|---|
| २३९-०७६/३/१ | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | ४ | ३४००.०० | टेण्डर खोल्दाको अन्य कार्यालयका कर्मचारी समेत १० जनाको बैठक भत्ता रु.२६०००।- |
| | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ४ | ३४००.०० | |
| | ना.सु. रामप्रबोध ठाकुर | २ | १७००.०० | |
| | क.अ. मणि ठाकुर | २ | १७००.०० | |
| | खरिदार अशोक कुमार झा | २ | १७००.०० | |
| | स.ई. रामनारायण यादव | ४ | ३४००.०० | |
| | जम्मा | | १५३००.०० | |

६२. **भ्रमण भत्ता तथा अनुगमन भत्ताः** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ मा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले कार्यालयबाट रात बिताउनुपर्ने गरी खटिएको स्थान देखि १५ किलोमिटरभित्र दैनिक भत्ता र होटलवास खर्च नपाउने उल्लेख छ । पिपरा गाउँपालिकाबाट जनकपुर ६ कि.मि. र सरदमुकाम जलेश्वर ७ कि.मि. भित्र रहेको र गाउँपालिकामा विभिन्न कार्यक्रममा अनुगमन गरे वापत अनुगमन भत्ता तथा भ्रमण खर्च वापत रु३९३१९५.००। भुक्तानी गरेको देखियो । गाउँपालिकाबाट १५ किलोमिटरभित्र भ्रमण गर्दा वा अनुगमन गर्दा दैनिक भत्ता तथा अनुगमन भत्ता दिन नमिल्ने हुँदा सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु. — ३९३१९५.००

| गो.भा.नं. | विवरण | भत्ता भुक्तानी ( कर कट्टी बाहेक) |
|---|---|---|
| १३७-०७५/११/२८ | स्वास्थ्य कार्यक्रम सम्बन्धी बैठक भत्ता रु.३२५००।- | २७६२५.०० |
| १३९-०७५/११/२८ | विभिन्न वडामा भिटामिन ए कार्यक्रमको अनुगमन भत्ता | ४६३००.०० |
| १२६,१४०-०७६/३/१ | उपाध्यक्ष ननु कमारी दास | ३३१५०.०० |
| | ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर | ४२५०.०० |
| | शि.अ. मेनका झा | ७६२५०.०० |
| | ले.पा.लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ६१२००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | रकम |
|---|---|---|---|---|
| | | स.ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | ४२५०.०० | |
| | २९४-०७६/३/२४ | पूर्ण खोप अभियानको खर्च रु.४००,०००। मध्ये सुपरभिजन खर्च रु.२४०००।- र यातायात खर्च रु.६२००।- समेत रु.३०२००।- अनुगमन भत्ता भुक्तानी | ०.०० | |
| | | उपाध्यक्ष ननु कुमारी यादव | ४०००.०० | |
| | | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | ४०००.०० | |
| | | स्वा.सं. रवि विक्रम साह | ४०००.०० | |
| | | स्वा.सह सं. शम्भु ठाकुर | ४०००.०० | |
| | | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ४०००.०० | |
| | | स्वास्थ्य निर्देशनालय र जनस्वास्थ्य कार्यालयका कर्मचारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी | ०.०० | |
| | | व.ज.प्र. विजय कुमार झा | ४०००.०० | |
| | | हे.अ. विनोद यादव | ४०००.०० | |
| | | डा.राजीव कुमार झा | ४०००.०० | |
| | | को.चे.अ. रामेश्वर साह | ४०००.०० | |
| | | ना.सु. लाल झा | ४६००.०० | |
| | ३०५-०७६/३/२५ | बहुक्षेत्रीय पोषण अन्तर्गत गा.पा. मा भएको श्रीमती सम विकास तालिम खर्च रु.३०८,०००।- मध्ये सहभागी कर्मचारीलााई भत्ता वितरण | ०.०० | |
| | | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | ११९००.०० | |
| | | स्वा.सं. रवि विक्रम साह | १६६६०.०० | |
| | | लेखापाल लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ८३६०.०० | |
| | | स्वा.सह.सं. शम्भु कुमार मिश्र | ५९५०.०० | |
| | | स.म.वि.नि. अनिता कुमारी साह | ४७६०.०० | |
| | | क.अ. मणि ठाकुर | ७१४०.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | रकम |
|---|---|---|---|---|
| | | स.ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | ३५७०.०० | |
| | | जि.स.स. ब्रजेश झा | ११८३०.०० | |
| | | स्वयम सेवक रजनिश कुमार मिश्र | ७०००.०० | |
| | २७८-०७६/३/२२ | कक्षा १ मा अंग्रेजी पठनपाठनका लागि शिक्षक तालिम खर्च रु.४००,०००। मध्ये निरक्षर र विद्यालय बाहिर रहेका बालबालिकाको तथ्यांक संकलनको अनुगमन | ०.०० | |
| | | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ३४००.०० | |
| | | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | २५५०.०० | |
| | | सू.प्र.अ. राकेश कुमार झा | २५५०.०० | |
| | | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | २५५०.०० | |
| | | ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | २५५०.०० | |
| | १५८-०७५/१२/१९ | बाल विकास केन्द्रमा परियोजना कार्य र पृष्ठ पोषणका लागि ०७५।११।६ र ७ गते गा.पा. भित्र भ्रमण गर्दाको दैनिक भत्ता | ०.०० | |
| | | शिक्षा अधिकृत मेनका कुमारी | ३२००.०० | |
| | | प्र.प्र.अ. रंजिता झा | ३२००.०० | |
| | | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | २४००.०० | |
| | | जम्मा | ३९३१९५.०० | |
| ६३. | **बैठक भत्ता :**प्रदेश नं. २ का स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धी ऐन २०७५मा बैठक भत्ताको व्यवस्था गरेको छैन । गाउँपालिकाले पदाधिकारी र कर्मचारीलाई निम्नानुसार भौचरबाट रु६६७२५। बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको भत्ता भुक्तानी रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | | | ६६७२५.०० |

| गो.भा.नं. | पदाधिकारी। कर्मचारको नाम | पटक | बैठक भत्ता (कर कट्टी बाहेक) | कैफियत |
|---|---|---|---|---|
| १७-०७५/६/२९ | गा.पा.अध्यक्ष विनोद कुमार चौधरी | ३ | २५५०.०० | |
| | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ३ | २५५०.०० | |
| | प्र.प्र.अ. रंजिता झा | ३ | २५५०.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ४ | २५५०.०० | | |
| | | ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर | ३ | २५५०.०० | | |
| | | क.अ. मणि ठाकुर | ३ | २५५०.०० | | |
| | | ना.सु. शान्ति देवी | १ | २५५०.०० | | |
| | १६-०७५/६/२९ | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ७ | ५९५०.०० | न्यायिक समिति बैठक भत्ता २८०००.०० | |
| | | वडाध्यक्ष शम्भु प्रसाद यादव | ७ | ५९५०.०० | | |
| | | वडाध्यक्ष रुपेश कुमार झा | ७ | ५९५०.०० | | |
| | | ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर | ७ | ५९५०.०० | | |
| | १३७-०७५/११/२८ | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | ५ | २५५०.०० | स्वास्थ्य सम्बन्धी गाउँपालिका स्तरीय बैठकको भत्ता रु.३२५००।०० | |
| | | प्र.प्र.अ. रंजिता झा | ५ | ४२५०.०० | | |
| | | स्वा.सं. रवि बिक्रम साह | ५ | ४२५०.०० | | |
| | | स्वा.सह सं शम्भु कुमार मिश्र | | ४२५०.०० | | |
| | | ले.पा.लक्ष्मेश्वर ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | | |
| | | स.ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | ५ | ४२५०.०० | | |
| | | का.स. गाग्रीराम | २ | ५१०.०० | | |
| | | का.स. राज किशोर मंडल | १ | २५५.०० | | |
| | | का.स. सुजित कुमार साह | २ | ५१०.०० | | |
| | | जम्मा | | ६६७२५.०० | | |
| ६४. | **२३८-०७६।३।१** शैक्षिक संस्थाहरुलाई उत्तरपुस्तिका परीक्षण वापत रु.२४६७७। भुक्तानी गरेकोमा शिक्षक सीमा ठाकुरले रु.१०८८। भरपाईमा बुझेको देखिएन । भरपाई वेगरको भत्ता दिन नमिल्ने हुँदा असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | | | | | १०८८.०० |
| ६५. | आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७८ मा आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म कार्य हुन नपाई केवल वजेट फिज हुन नदिने उदेश्यले मात्र कसैलाई पेश्की दिन वा धरौटी खातामा रकम जम्मा गर्नु हुँदैन । पालिकाले वार्षिक कार्यक्रम अनुसार कार्य सम्पन्न गर्न नभ्याउने गरी आर्थिक वर्षको अन्त्यमा पेश्की दिएको देखिएकोले पेश्की रु.५००,०००।- मा १० % ब्याज समेत लगाई उक्त पेश्की असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | | | | | १२६००००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|

| गो.भा.नं. | विवरण | पेश्की रकम |
|---|---|---|
| २८२-०७६/३/२३ | वडा कार्यालयका कर्मचारीको क्षमता विकास वापत शा.अ. राजिव कुमार झालाई पेश्की | ३०००००.०० |
| २८६-०७६/३/२३ | पदाधिकारीहरुलाई अवलोकन भ्रमण वापत वडा सचिव तारा प्रसाद मंडललाई पेश्की | २०००००.०० |
| २८८-०७६।३।२४ | राजश्व क्षमता अभिवृद्धि तालिम गर्न मो.नजामुद्दिन साफीलाई पेश्की | ५०००००.०० |
| २७४-०७६।३।२० | गाउँघर क्लिनिक कार्यक्रम गर्न ४००,०००।- मध्ये रु.२४०,०००।- को औषधी खरिद गरी बाँकी रहेको पेश्की ज.स्वा.नि.वंशीधर शर्माबाट फिर्ता लिनुपर्ने रु. | १६००००.०० |
| २५८-०७६।३।१२ | योग कार्यक्रम सञ्चालन गर्न ज.स्वा.नि.वंशीधर शर्मालाई दिएको कार्यक्रम नभएको पेश्की | १०००००.०० |
| | जम्मा | १२६००००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| ६६. | **अन्य निकायको खर्च : १२३-२०७५।११।२३**आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ कोा नियम ३६ माा स्वीकृत वजेट रकम स्वीकृत निकायको लागि भएको र सोही वमोजिम अन्यत्र प्रयोजनमा खर्च नगर्ने व्यवस्था छ। इलाका प्रहरी कार्यालय सोहडवालाई गाडी मर्मत वापत रु.३७१००.०० भुक्तानी दिएको नियमसम्मत देखिएन ।सम्बन्धित मंत्रालयको स्वीकृति बेगर अन्य कार्यालयको खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु | ३७१००.०० |
| | **बित्तिय समानिकरण तर्फ :** | |
| ६७. | पत्रकार महासंघ महोतरी जलेश्वरलाई महासंघको भवन निर्माणको रु.१२००,०००।- को अन्तिम विल संलग्न गरी आर्थिक सहयोग माग गरेको आधारमा रु.१००,०००।- भक्तानी गरी खर्च लेखेको देखियो । गाउँपालिका क्षेत्र बाहिरको संस्थाको खर्च व्यहोर्ने कार्य अनियमित देखिएकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | १०००००.०० |
| ६८. | **५१-०७६।३।२५** मूल सडक बजरंगी मण्डलको घर देखि महेशी मण्डलको घरसम्म पि.सि.सि. सडक ढलान कार्य रु.४२०,४६३।५३ मध्ये गाउँपालिकाबाट रु.३८२,०००।-र उपभोक्ता समितिले रु.३८४६३।५२ व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएकोमा रु.४२८,३९५।२० मा कार्य सम्पन्न भएको प्रतिवेदन पेश भई रु.३८८,०००। भुक्तानी गरेको छ। सम्झौतामा उल्लेख भए भन्दा रु.६०००। बढी भुक्तानी गरेको देखिएकोले उपभोक्ता समितिबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ६०००.०० |
| ६९. | **४०-०७५।८।७** गाउँपालिकाले ढुवानी गर्नुपर्ने दुरी र जिल्ला दररेटका आधारमा ढुवानी खर्च दिनुपर्नेमा जनकपुरबाट ज १ त ६७९३ नम्बरको ट्रयाक्टरबाट ८० थान डेक्स वेन्च प्रति | १८०००.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | विद्यालयमा ४ ट्रिपको रु.८०००।- दरले ५ माध्यमिक विद्यालयमा ढुवानी गरेको भनी रु.४००००।- भाडा भुक्तानी गरेको छ । ट्र्याक्टरबाट १० पटकमा र ट्रिपरबाट ४ पटकमा रु.२००००।- मा ढुवानी गर्न सकिनेमा बढी भाडा खर्च लेखेको देखिएकोले कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | |
| ७०. | **२८२-०७६।३।२३** सूचना प्रविधि अधिकृत राजीव कुमार झाले वडा कार्यालयमा कार्यरत कर्मचारीहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम सञ्चालन गर्न लिएको पेश्की रु.३००,०००।- फछ्र्यौट गर्न पेश गरेको विल भरपाई मध्ये प्रशिक्षक, श्रोत व्यक्ति र सहभागीलाई नर्म्स भन्दा रु.५१४६७.००बढी भुक्तानी गरेको देखियो । कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७३ मा उल्लेख भएको नर्म्स भन्दा बढी दरले भत्ता भुक्तानी गरेको असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ५१४६७.०० |

| सि.नं. | कर्मचारीको नाम | दिन | नर्म्स अनुसार ( यातायात खर्चरु.१०० ।समेत) | भुक्तानी दर | बढी भुक्तानी (कर कट्टी बाहेक) |
|---|---|---|---|---|---|
| १. | उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | २ | ६००/- | ३०००/- | २०४०.०० |
| २. | प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर | २ | ६००/- | ३०००/- | २०४०.०० |
| ३. | आई टि. अफिसर नितेश चौधरी | ७ | ७००/- | ३०००/- | १७८५.०० |
| ४. | आई टि. अफिसर राजिव कुमार झा | ७ | ७००/- | ३०००/- | १७८५.०० |
| ५. | ज.नि. दिपलाल कर्ण | ७ | ४००/- | १०००/- | ३५७०.०० |
| ६. | ब.ज.नि. मनोज कुमार पाण्डे | ७ | ५००/- | १०००/- | २९७५.०० |
| ७. | अनमि संगीता यादव | ७ | ४००/- | १०००/- | ३५७०.०० |
| ८. | शिक्षक मोहन साफी | ७ | ५००/- | १०००/- | २९७५.०० |
| ९. | शिक्षक प्रविण मण्डल | ७ | ५००/- | १०००/- | २९७५.०० |
| १०. | शिक्षक भगालु सिंह | ७ | ५००/- | १०००/- | २९७५.०० |
| ११. | वडासचिव अरुण कुमार ठाकुर | ७ | ४००/- | १०००/- | ३५७०.०० |
| १२. | ललिता महासेठ | ७ | ४००/- | १०००/- | ३५७०.०० |
| १३. | शा.अ. आनन्द कुमार ठाकुर | ७ | ५००/- | १०००/- | २९७५.०० |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>१४.</td><td>रामदेव हाथी</td><td>७</td><td>४००/-</td><td>१०००/-</td><td>३५७०.००</td></tr>
<tr><td>१५.</td><td>का.स. आशा पासमान</td><td>७</td><td>१५०/-</td><td>३००/-</td><td>८९२.००</td></tr>
<tr><td></td><td><u>अनुगमन भत्ता</u></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१६.</td><td>उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास</td><td>३</td><td></td><td>१०००/-</td><td>२५५०.००</td></tr>
<tr><td>१७.</td><td>प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर</td><td>३</td><td></td><td>१०००/-</td><td>२५५०.००</td></tr>
<tr><td>१८.</td><td>क. अ. मणि ठाकुर</td><td>३</td><td></td><td>१०००/-</td><td>२५५०.००</td></tr>
<tr><td>१९.</td><td>लेखापाल लक्ष्मेश्वर ठाकुर</td><td>३</td><td></td><td>१०००/-</td><td>२५५०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td>५१४६७.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७०.१</td><td>कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७३ मा छोटो अवधिको तालिम, अभिमूखीकरण, कार्यशालामा उपस्थित सहभागी र प्रशिक्षक, सहायक कर्मचारी बढीमा ५ जनासम्मको रु.२००।- दरले खाजामा खर्च गर्न सकिनेमा १४ जनाको खाना र खाजा समेत रु.६००।- दरले रु.५८८००।- खर्च लेखेको देखियो । विहान ८:०० वजे देखि दिउसो ५ वजेसम्म ६ कक्षा अर्थात ८-९ घण्टा सञ्चालित तालिममा मात्र खानाको व्यवस्था गर्नुपर्नेमा खाना खर्च लेखेकोले यस प्रकारको खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने र नर्म्स अनुसार खानाका रु.२५०। समेत ४५०। मात्र हुनेमा बढी खर्च लेखेको असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>१७८५०.००</td></tr>
<tr><td>७०.२</td><td>सरकारी खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्न तालिम गोष्ठीमा सहभागीलाई मसलन्द सामाग्री उपलब्ध गराउँदा भई माईक्लियर ब्याग दिनुपर्नेमा १२ वटा रु.२५००। दरको ब्याग खरिद गरी रु.३००००। खर्च लेखेको देखियो । नर्म्समा व्यवस्था नभएको र खरिद गर्नुपर्ने आधार औचित्य नदेखिएकोले उक्त खर्च दिन नमिल्ने हुँदा पेश्की लिने सू.प्र.अ राजिव कुमार झाबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>३००००.००</td></tr>
<tr><td>७०.३</td><td>वडा सचिवको क्षमता अभिवृद्धि ७ दिने तालिममा १२ वटा रु.१६९४। दरको पेन ड्राइभ रु.२०,३२८। मा खरिद गरी खर्च लेखेको देखियो । तालिम कार्यक्रममा २ वटा भन्दा बढी खरिद गर्न आश्वयक नहुनेमा १२ वटा खरिद गर्नुपर्नाको आधार प्रमाण पेश नभएकोले १० वटाको खर्च दिन नमिल्ने हुँदा पेश्की लिने राजिव कुमार झाबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>१६९४०.००</td></tr>
<tr><td></td><td>राजस्व वाँडफाँड :</td><td></td></tr>
<tr><td>७१.</td><td>प्रोत्साहन भत्ता : नेपाल सरकारबाट खटाएका निजामती कर्मचारी र मंत्रालयले स्वीकृत गरेका प्रशासन अनुदानका कर्मचारीको तलव, भत्ता, दैनिक भ्रमणभत्ता, कार्य सञ्चालन खर्च, क्षमता बिकास खर्च, सामाजिक परिचालन खर्च दिन पाउने व्यवस्था छ । गाँउकार्यपालिकाको निर्णयानुसार निम्नानुसार कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता वापत रु.१०६८०००.०० भुक्तानी गरेको देखियो</td><td>९०७८००.००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>।` । कुन काम कति अत्तिरिक्त समय काम गरेको र प्रोत्साहन भत्ता दिनुपर्ने आधार स्पष्ट गरी कार्यविधि तयार नगरी प्रोत्साहन भत्ता दिने कार्य नियमसंगत र उपयुक्त देखिएन। तोकिएको जिम्मेवारीको काम के कुन आधारमा प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी गरेको खुलाई पेश नभएकोले यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी ऐन नियम बिपरित प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी गरेको रकम कर कट्टी बाहेक असुलउपर गर्नुपर्ने रु.<br><table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>कर्मचारीको नाम</td><td>मासिक</td><td>प्रोत्साहन भत्ता ( कर कट्टी बाहेक)</td></tr>
<tr><td>१.</td><td>प्र.प्र.अ. रंजिता झा</td><td>१००००/-</td><td>७६५००.००</td></tr>
<tr><td>२.</td><td>प्र.प्र.अ. शम्भु ठाकुर</td><td>१००००/-</td><td>२५५००.००</td></tr>
<tr><td>३.</td><td>अधिकृत छैंटो मणि ठाकुर</td><td>८०००/-</td><td>८१६००.००</td></tr>
<tr><td>४.</td><td>ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर</td><td>७०००/-</td><td>७१४००.००</td></tr>
<tr><td>५.</td><td>ना.सु. राम प्रबोध ठाकुर</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>६.</td><td>स.ले.पा. शत्रुधन ठाकुर</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>७.</td><td>ए.ओ. नजामुद्दिन ठाकुर</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>८.</td><td>खरिदार अशोक झा</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>९.</td><td>वडा सचिव बैद्यनाथ मण्डल</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>१०.</td><td>वडा सचिव ना.सु. शान्ति देवी मिश्र</td><td>७०००.००</td><td>७१४००.००</td></tr>
<tr><td>११.</td><td>वडा सचिव ना.सु. विनय कुमार कर्ण</td><td>७०००.००</td><td>७१४००.००</td></tr>
<tr><td>१२.</td><td>वडा सचिव ना.सु.सुलोचना शर्मा</td><td>७०००.००</td><td>७१४००.००</td></tr>
<tr><td>१३.</td><td>वडा सचिव ख. विनोद कुमार ठाकुर</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>१४.</td><td>वडा सचिव ख.अरुण कुमार ठाकुर</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>१५.</td><td>वडा सचिव ख. हरिवोल मण्डल</td><td>५०००/-</td><td>५१०००.००</td></tr>
<tr><td>१६.</td><td>का.स. आशा पासवान</td><td>३०००/-</td><td>३०६००.००</td></tr>
<tr><td>१७.</td><td>जम्मा</td><td></td><td>९०७८००.००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>७२.</td><td>दाखिला नभएको : आर्थिक कार्यबिधि नियमाबली, २०६४ को नियम ४६ र ४७ मा कार्यालयले खरिद गरी वा अन्य कुनै प्रकारले प्राप्त गरेको जिन्सी मालसामान एक वर्ष भन्दा वढी खप्ने प्रकृतिको भए म.ले.प. फारम नं.४७ खप्ने जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई अभिलेख राख्नु पर्दछ । कार्यालयले निम्न प्रकारका गुरुयोजना तयार गर्न र अन्य खप्ने सामानहरु खरिदगरी रु २४०८१९५.५० खर्च गरेको देखिएकोमा उक्त सामानहरुको जिन्सि दाखिला गरेको नदेखिएकोले जिन्सी दाखिला गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.<br><table>
<tr><td>गो.भा.नं.</td><td>विवरण</td><td>खर्च रकम</td><td>कैफियत</td></tr>
<tr><td>५६-०७६/३/२६</td><td>-दराज १०थान रु.२०३४०। दरले खरिद रु२०३४००।<br>-टेबुल १० थान रु.१३,७८६। दरले खरिद रु.१२२,०००।<br>-मुभिङ चियर १० थान रु.१५,८२०। दरले खरिद रु१५८२००।-</td><td>४८३६००.००</td><td></td></tr>
<tr><td>५५-०७६/३/२६</td><td>५० लिटरको डस्टविन ५० थान रु.३९७७६० दरले खरिद</td><td>१९८८८०.००</td><td>हालसम्म प्रयोगमा नल्याएको जनकारी गारएको</td></tr>
</table></td><td>२४०८१९५.५०</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | ५७-०७६/३/२६ | डेल ल्यापटप १ थान रु.९३,२२५।- क्यानन फोटोकपी मेशिन १ थान रु.४३,५०५।- समेत | १३६७३०.०० | | |
| | ५८-०७६/३/२६ | चापाकटर खरिद २९ थान रु.१३५००।- दरले | ३९१५००.००० | वितरण भरपाई पेश नभएको | |
| | ५९-०७६/३/२७ | औषधी तथा सर्जिकल सामाग्री खरिद | २४९५९९.०० | दाखिला तथा खर्च अभिलेख पेश नभएको | |
| | | राजश्व बाँडफाँड चालु खर्चतर्फ | | | |
| | २९२-०७६/३/२६ | वडा नं. ५ को लागि डेल ५ थान रु.७५७१०। दरले रु.३७८,५५०।-, यु.पि.एस. ५ थान रु.१०,७३५।- दरले रु.५३,६७५। र कम्प्युटर टेबल ५ थान रु.१२४३०। दरले रु.६२,१५०। समेत | ४९४३७५.०० | | |
| | ३०६-०७६/३/२६ | वडा नं.३ को लागि डेल ल्यापटप १ थान रु.१००,००५। कटर डिस्पेन्सर मेशिन १ थान रु.४८५९०। र एल. ई. डि.भि. टि.भि.१ थान रु.५१,४१५। समेत | २०००००.०० | | |
| | १६५-०७५/१२/२० | न्यायिक समितिको लागि दिपक सप्लायर्स जलेश्वरबाट फर्निचर खरिद रु.२७०५२। का खरिद अफिस टेबुल रु.१६९५०। दरका ६ थान रु.१०१,७००। , अफिस कुर्सी रु.१६,६११। दरका ६ थान रु.९९,६६६। र दराज रु.१७,२८९। दरका ४ थान रु.६९१५६। समेत | २७०५२२.०० | | |
| | २९७-०७५/३/२५ | उपासर्ग टेक्नोलोजी प्रा.लि. बाट खरिद एस.एम. एस. एण्ड सफ्ट एस.एम.एस. केडिट प्रणाली सफ्टवेयर | ४०२०००.०० | सफ्ट वेयर प्राप्त र प्रयोग भएको नदेखिएको | |
| | | जेन नेक्स्ट आइटी जिन्सी व्यवस्थापन सफ्टवेयर एण्ड ईलेक्ट्रोनिक्सबाट खरिद | ४९८०००.०० | | |
| | २९५-०७६/३/२४ | उपसर्ग टेक्नोलोजी प्रा.लि. काठमाण्डौबाट खेलकुद सामाग्री खरिद | ३५९३३९.०० | वितरण भरपाई पेश नभएको | |
| | ९३-०७५/१०/१३ | १५ थान कार्टिज र नेट वर्किङ तार रु.१२५००। समेत | ९८८७५.०० | | |
| | ९४-०७५/१०/१३ | कम्प्युटर १ सेट ब्राण्ड उल्लेख नभएको | ८२६५९.५० | | |
| | ७७-०७५/९/२० | ग्यास सिलिण्डर १ थान | २४२५.०० | प्रयोगकर्ता नखुलेको | |
| | | जम्मा | २४०८१९५.५० | | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| ७३. | **४-०७५।६।२३** प्रदेश नं.२ स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ तथा अन्य प्रचलित ऐन नियममा स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुलाई चाडपर्व खर्च वापत सुविधा दिने व्यवस्था गरेको छैन । गाउँपालिकाका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुलाई मासिक सुविधा रकमका अतिरिक्त १ महिनाको सुविधा रकम बराबर चाडपर्व खर्च वापत रु.४५३,०००। भुक्तानी गरेको देखियो । ऐन, नियममा व्यवस्था नभएको चाडपर्व खर्च १ % सा.सु. कर कट्टी बाहेक सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ४४८४७०.०० |

| सि.नं. | पदाधिकारीको नाम | चार्डपर्व खर्च (कर कट्टी बाहेक) |
|---|---|---|
| १. | गा.पा.अध्यक्ष विनोद चौधरी | ३११८५.०० |
| २. | गा.पा.उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास | २७२२५.०० |
| ३. | वडाध्यक्ष किशोरी महतो | १९८००.०० |
| ४. | वडाध्यक्ष ब्रम्हदेव महतो | १९८००.०० |
| ५. | वडाध्यक्ष किशोरी साह | १९८००.०० |
| ६. | वडाध्यक्ष अरुण ठाकुर | १९८००.०० |
| ७. | वडाध्यक्ष शम्भु प्रसाद यादव | १९८००.०० |
| ८. | वडाध्यक्ष रुपेश कुमार झा | १९८००.०० |
| ९. | का.स. समसुल नदाफ | १९८००.०० |
| १०. | का.स. रामबाबु नायक | १९८००.०० |
| ११. | का.स. जितनी देवी महरा | १९८००.०० |
| १२. | का.स.राजकलिया देवी सदा | १९८००.०० |
| १३. | का.स.शान्ति देवी | १९८००.०० |
| १४. | का.स. सुवरती देवी दास | १९८००.०० |
| १५. | वडा सदस्य रामकली देवी | ६९३०.०० |
| १६. | वडा सदस्य सतिया देवी महरा | ६९३०.०० |
| १७. | वडा सदस्य सुकेश्वर कापर केवट | ६९३०.०० |
| १८. | वडा सदस्य सानो देवी | ६९३०.०० |
| १९. | वडा सदस्य अनिल कुमार मंडल | ६९३०.०० |
| २०. | वडा सदस्य अंगद मंडल | ६९३०.०० |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| २१. | वडा सदस्य जयनारायण दास | ६९३०.०० |
| २२. | वडा सदस्य चन्दर ठाकुर | ६९३०.०० |
| २३. | वडा सदस्य जागादेवी | ६९३०.०० |
| २४. | वडा सदस्य अनित देवी यादव | ६९३०.०० |
| २५. | वडा सदस्य अम्बिका देवी झा | ६९३०.०० |
| २६. | वडा सदस्य सीता महरा | ६९३०.०० |
| २७. | वडा सदस्य रामअशिष मंडल | ६९३०.०० |
| २८. | वडा सदस्य राम दयाल पासवान | ६९३०.०० |
| २९. | वडा सदस्य रतन मुखिया विन | ६९३०.०० |
| ३०. | वडा सदस्य राजेश्वर साह | ६९३०.०० |
| ३१. | वडा सदस्य जोगिन्दर मण्डल | ६९३०.०० |
| ३२. | वडा सदस्य महेन्द्र यादव | ६९३०.०० |
| ३३. | वडा सदस्य फुल्तोर देवी पासवान | ६९३०.०० |
| ३४. | वडा सदस्य ताराकान्त झा | ६९३०.०० |
| ३५. | वडा सदस्य हितलाल पंडित | ६९३०.०० |
| ३६. | वडा सदस्य राधा देवी दास | ६९३०.०० |
| | जम्मा | ४४८४७०.०० |

| | | |
|---|---|---|
| ७४. | **७६-०७५।९।१९** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३)मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । ब्रम्हदेव यादवलाई मर्मत खर्चको विल भरपाई र निवेदन वेगर रु.९८२०।- भुक्तानी गरको देखिएकोले उक्त खर्च असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ९८२०.०० |
| ७५. | **भ्रमण खर्च :** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ४ मा पदाधिकारी तथा कर्मचारीले सम्भव भएसम्म किफयती र कम खर्चिलो बाटो वा सवारी साधन प्रयोग गरी भ्रमण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गा.पा.का पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई विभिन्न स्थानमा भ्रमण खटाएकोमा भ्रमणाको उद्देश्य स्पष्ट नगरेको र भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको र बस, माईको चल्ने | |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>स्थानमा जीप रिजर्भ गरेको भनी अत्याधिक मात्रामा जिप खटाउनुपर्नेमा भाडा खर्च लेखेको देखियो । भ्रमणको उद्देश्य स्पष्ट गरी तथा भ्रमण प्रतिवेदन लिई पारदर्शीरुपमा भ्रमण खर्चमा लाग्ने भन्दा बढी भाडा खर्च भुक्तानी गरेको असुलउपर गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>पदाधिकारी । कर्मचारीको नाम</th><th>विवरण</th><th>बढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>१२७-०७५/११/४</td><td>प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा</td><td>२०७५।८।११ देखि ८।१२ सम्म बर्दिवास जिप भाडा रु.६०००। समेत भ्रमण खर्च रु.११,२००।- बस भाडा रु.१००। मात्र पाउने</td><td>५०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा</td><td>२०७५।६।१७ देखि ६।१८ सम्म बर्दिवासको भ्रमण खर्च रु.१४२००। मध्ये जिप भाडा रु.९०००।- मध्ये बस, टेम्पो भाडा रु.१०००। मात्र पाउने</td><td>८०००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा</td><td>२०७५।९।२२ देखि ९।२८ सम्म काठमाण्डौको भ्रमण खर्च रु.२८५००। मध्ये जिप भाडा रु.२१०००। भुक्तानी गरेकोमा बस र ट्याक्सी भाडा रु.३४००। मात्र पाउने</td><td>१७४००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा</td><td>२०७५।१०।२१ देखि १०।२७ सम्म काठमाण्डौको भ्रमण खर्च रु.२६२००।- मध्ये जीपभाडा रु.२१०००।-भुक्तानी गरेकोमा बस र ट्याक्सीभाडा रु.३६००।- मात्र पाउने ।</td><td>१७४००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>प्र.प्र.अ. रञ्जिता झा</td><td>२०७५।८।१५ देखि ८।१७ सम्म बर्दिवासको भ्रमण खर्च रु.१४२००। भुक्तानी गरेकोमा जीपभाडा रु.९०००।- भुक्तानी गरेकोमा बस, टेम्पो भाडा रु.१०००।- मात्र पाउने कर बाहेक</td><td>७१००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास</td><td>२०७५।८।४ देखि ८।६ सम्म वीरगंज तालिममा जाँदाको भ्रमण खर्च रु.११७००।- मध्ये जीप भाडा रु.९०००।- मध्ये बस, ट्याक्सी भाडा रु.२०००।- कर बाहेक बढी</td><td>६१००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>उपाध्यक्ष ननु कुमारी दास</td><td>२०७५।७।१४ देखि ७।१५ विन्ही बजार गोष्ठीको भ्रमण खर्च रु.४३००।- मध्ये बस, टेम्पो आदिको भाडा रु.१०००।- लाग्नेमा रु.३०००।- भुक्तानी गरेकोले करकट्टी बाहेक</td><td>१७००.००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>६२७००.००</td></tr>
</table>
</td><td>६२७००.००</td></tr>
<tr><td>७६.</td><td>२७५-०७६।३।२० कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७३ मा उल्लेखित खर्चको मापदण्ड (नर्म्स) का आधारमा तालिम, कार्यशाला गोष्ठी र अभिमुखीकरण गोष्ठीको खर्च लेख्नु पर्दछ । शा.अ. राजकिशोर झालाई बालबालिकाको तथ्यांक संकलन सम्बन्धी गोष्ठीको खर्च सोधभर्ना भुक्तानी रु.८१०००।- मध्ये खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्न कलम, कापी राख्न माइक्लियर व्याग दिनुपर्नेमा रु.२४९७।३० दरका १८ थान व्याग रु.४४,९५१।४० मा खरिद गरी खर्च लेखेको देखियो । कार्यक्रमको खर्चको ५० प्रतिशत भन्दा बढी रकम व्याग खरिद गर्नुपर्ने आधार औचित्य पेश नभएकोले उक्त रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>४४९५१.४०</td></tr>
<tr><td>७७.</td><td>१५४-०७५।१२।१९ साविक सोहडवा गा.वि.स.का का.स. रामसोगारथ यादव २०४५।६।२ देखि कार्यरत रही रु.९६००।- मासिक पारिश्रमिक खाइपाई आएकोमा निज स्थायी का.स. भएकोले १३५००।- मा नघटने गरी पारिश्रमिक बढाउने भनी दोश्रो गाउँसभाले २०७५।९।२९ गते निर्णय</td><td>३६०३६.००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>गरेको छ । पालिकाले निजलाई रु.१६२३०।- दरले श्रावण देखि आषाढ सम्म ७९,९९६।- साविक भन्दा अत्यधिक बढी पारिश्रमिक दिएको देखियो । स्थानीय श्रोतबाट संकलन हुने आन्तरिक आय न्युन रहेको र करार सेवामा रहेका कर्मचारीको तलब भत्ता सुविधा र पदाधिकारी सुविधा धान्न श्रोत अभाव रहेको अवस्थामा खाईपाई आएभन्दा ४१ प्रतिशत हुने गरी तलब बढाई भुक्तानी गरेको अनियमित देखिन्छ । गाउँसभाको निर्णयानुसार मासिक रु.१३५००।- तलब स्केल कायम गरी बढी भुक्तानी असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td></td></tr>
<tr><td>७८.</td><td>आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम  मा खर्च लेख्दा बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले कृषक समूह, ठुला र साना कृषकहरुको तथ्यांक संकलन गरी व्यवस्थित र पारदर्शीरुपमा वितरण गर्नुपर्नेमा मुगको मिनीकिट तरकारीको मिनिकिट(कम्पोजिट) र धानको बिउ र विषादी जस्ता सामाग्री वितरण गर्न प्रत्येक वडा कार्यालयमा पठाउने गरेकोमा वितरणको भरपाई र अनुगमन गरेको प्रतिवेदन पेश भएको छैन । निम्न भौचरबाट मुग र धान बिउ तरकारी र विषादीको कीट खरिदको खर्च लेखेकोमा उक्त सामाग्री वितरणको भरपाई पेश नभएकोले अनुगमन समेत गराई वितरण गरेको भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>विवरण</th><th>खर्च रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१३५-०७५/११/२३</td><td>मुगको बीउ ६६७ के.जी. खरिद गरेकोमा प्रत्येक वडालाई १५० प्याकेट ०७५।११।२९ पठाएकोमा वडा नं. १ ले १५० प्याकेट र वडा नं.४ ले १२७ प्याकेटको भरपाई मात्र बुझाएको</td><td>२००१००.००</td><td>वडा नं.२,३,५,६ ले १५० प्याकेट दरले र वडा नं.४ ले २३ प्याकेटको भरपाई पेश नगरेको</td></tr>
<tr><td>१३५-०७५/११/२३</td><td>मल्टी प्रेक्स रु.१२१२०।- मेनका जेव र पारासुत २५४२०।( ८२ बोतल) मध्येबाट प्रत्येक वडालाई मल्टिप्लेक्स १३ बोतल, मेनका जेव ३ प्याकेट र पारासुत १० बोतल दरले पठाएको</td><td>४५४२०.००</td><td></td></tr>
<tr><td>१९८-०७६/१/२७</td><td>धानको बीउ (मिनीकिट) बासमती ५५० के.जि. स्वर्ण साँवा १००० के.जी.र साँवा सव १००० के.जी -१.</td><td>१७८७५०.००</td><td>कृषि संयोजक अशोक पाण्डेयले बुझेकोमा वितरण भरपाई पेश नगरेको</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४२४२७०.००</td><td></td></tr>
</table></td><td>४२४२७०.००</td></tr>
<tr><td>७९.</td><td>१६६-०७६।१२।२० अस्तित्व नेपाल जनकपुरधामसंग बहुपक्षीय पोषण कार्यक्रम अन्तर्गत सुत्केरी आमाहरुको पोषण सम्बन्धी जनचेतनामूलक १४ वटा सडक नाटक प्रदर्शन गर्न रु.१६१,०००। मा सम्झौता भएकोमा रु.१७४,८२०।- भुक्तानी गरेको देखियो । आयकर ऐन,२०५८को दफा ८८ अनुसार मू.अ.कर विजक पेश नभएकोले १५ प्रतिशत दरले रु.२४,१५०।- कर लाग्नेमा रु.२६२३।- मात्र कट्टी गरेकोले नपुग कर रु.२१५२७।-र सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी रु.१३८२०। समेत असुलउपर गर्नुपर्ने रु.</td><td>३५३४७.००</td></tr>
<tr><td>८०.</td><td>२०३-०७६।२।३ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) सरकारी रकम खर्च गर्दा रीतपूर्वक को विल भरपाई तथा अन्य कागजात रहे नरहेको जाँच गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ उपनियम ८ मा कार्यालयबाट रात बित्ताउने गरी भ्रमण गर्दा १५ किलोमिटरभित्र भ्रमण खर्च र अनुगमन भत्ता दिन नमिल्नेमा कक्षा ८ को</td><td>३८८००.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| | गाउँपालिकास्तरीय परीक्षामा अनुगमन गर्दा दैनिक रु.४००। र यातायात खर्च रु.१०००। का दरले ८ दिनको रु.११२००। हुनेमा रु.५००००।- भुक्तानी गरेको देखियो । उक्त खर्च लाग्ने आधार र भरपाई पेश नभएकोले बढी भुक्तानी असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | |
| ८१. | **२१३-०७६।२।३** सरकारी खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी निर्देशिका,२०६६ अनुसार व्यक्तिगत प्रयोगमा आउने मोबाई र त्यसको महशुल सरकारी बजेटबाट खर्च लेख्ने नमिल्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले प्रयोगकर्तालाई बुझाएको सहायक जिन्सी खातामा अभिलेख समेत नराखी वडा सदस्य तथा कार्यपालिकाका सदस्यका लागि ३२ थान REDMI6A2+16GB मोबाईल प्रति थान रु.१४६९०। दरले रु.४७०,०००।- मा खरिद गरी खर्च लेखेको देखियो । ऐन नियममा व्यवस्था नभएको सुविधा दिन नमिल्ने हुँदा असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ४७००००.०० |
| ८२. | **२१९-०७६।२।२१** वजेट तथा कार्यक्रम अनुसार दरबन्दीमा रहेका शिक्षक कर्मचारीको पारिश्रमिक सम्बन्धित वर्षमानै सशर्त अनुदान शिक्षातर्फबाट निकासा दिई खर्च लेख्नु पर्दछ । पालिकाले आदर्श उच्च मा.वि. रतौलीलाई चौकीदार रामनाथ गडौरीको मासिक रु.३०००।- दरले रु.५०,४९०।- ( पेश्की कट्टी रु.१०,०००) र का.स. सर्जु देवी ठाकुरलाई मासिक रु.२०००। दरले रु.३३,६६०।- समेत रु.८४१५०।- २०७३ मंसिर देखि ०७४ फाल्गुणसम्म र चाडपर्व खर्च समेत १७ महिनाको गत विगतको पारिश्रमिक निकासा दिई खर्च लेखेको देखियो । सरकारी वजेटबाट करारमा रहेका बिद्यालयका कर्मचारीको गत विगतको पारिश्रमिक दिन नमिल्ने हुँदा भुक्तानी रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ८४१५०.०० |
| ८१.१ | **२१९-०७६।२।२१** नेपाल सरकारबाट तोकिएको दरबन्दी अनुसार मात्र शिक्षक र कर्मचारीको तलब भत्ता सर्शत अनुदानबाट निकासा दिनुपर्ने र गाउँपालिकाबाट अस्थायी दरबन्दीको स्वीकृत तथा श्रृजना गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आदर्श उच्च माध्यमिक विद्यालय रतौलीलाई पाले, कार्यालय सहयोगी र पुजरीको लागि पारिश्रमिक माग गरेको भनी रु.७१५००। निकासा दिई खर्च लेखेको देखियो । साविक शिक्षा कार्यालयबाट प्राप्त स्थायी दरबन्दी बाहेकको शिक्षक कर्मचारीको तलब भत्ता खर्च दिन नमिल्ने हुँदा निकासा रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | ७१५००.०० |
| ८३. | **गत बर्षको तलब भत्ता खर्च** :आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४० को ७ मा चालु वर्षको वजेटले नखाम्ने गरी दायित्व श्रृजना गर्न नहुने र उपनियम ८ मा उल्लेखित तलब, भत्ता, सरुवा भ्रमण खर्च तथा दैनिक भत्ता, भाडा, लुगा तथा खाद्य पदार्थ, विरामी र बन्दीको सिदा, सम्झौता वमोजिमको रकम, दावी प्राप्त भएको सेवा निवृत सुविधा र वार्षिक कार्यक्रममा समावेश भएका अन्य खर्च समेतको विल भरपाईका आधारमा आगामी आ.व. मा भुक्तानी दिनुपर्ने कच्चावारी कार्यालय प्रमुख, को.ले.नि.का. र निशर्त अनुदानको खर्चमा आ.ले. प. प्रमुख समेतबाट श्रावण १५ गतेभित्र प्रमाणित गराई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चेवारी विवरण म.ले.प.फाराम नं.१८ प्रमाणित नभएको अवस्थामा निम्न २ वडा सचिवको आ.व.२०७४ कार्तिक देखि २०७५ आषाढ सम्मको तलब, भत्ता, पोशाक खर्च वापत रु६१६१७७.०० भुक्तानी गरेको देखियो । गत आ.व. को तलब भत्ता यस बर्ष दिनुपर्ने करण र आधार वेगर भुक्तानी गरेकोले निजहरुको पारिश्रमिक रोकिएको कारण, गत आ.व. मा भुक्तानी नभएको प्रमाण र यस वर्षमा दिनुपर्ने आधार निर्णय आदि प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. | ६१६१७७.०० |

| सि.नं. | कर्मचारीको नाम | २०७४।७५ को पारिश्रमिक खर्च |
|---|---|---|

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td>१.</td><td>ना.सु. विजय कुमार कर्ण</td><td>३४४१७८.००</td></tr>
<tr><td>२.</td><td>कार्यालय सहायक अरुण कुमार ठाकुर</td><td>२७१९९९.००</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>६१६१७७.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>८४.</td><td>
पारिश्रमिक कर : आयकर ऐन,२०५८ बमोजिम पारिश्रमिक , भत्ता , सुविधा रकम जुन वर्षमा प्राप्त भएको छ नगद प्राप्तिको आधारमा दफा ८७ बमोजिम छुट पाउने रकम कट्टा गरी भुक्तानी गर्नु पर्दछ । निम्न कर्मचारीलाई आ.व. २०७४।०७५ र २०७५।०७६ को तलव  भत्ता रकम यस बर्ष भुक्तानी गरेकोमा परिवारिक छुट , बीमा,  ना.ला.कोष लगायत छुट हुने रकम कट्टा गरी हुने रकममा पारिश्रमिक कर कट्टी गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशत सामाजिक सुरक्षा कर मात्र कट्टी गरेको देखियो । ऐन नियम बमोजिम निम्नानुसार छुट भएको पारिश्रमिक कर रु.५३२७९.८१ असुलउपर गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>कर्मचारीको नाम र पद</th><th>विवरण</th><th>लाग्ने कर</th><th>कट्टी कर</th><th>नपुग कर</th></tr>
<tr><td>ना.सु. विनय कुमार कर्ण</td><td>आ.व.२०७४।७५ को रु.३४४,१७८।- आ.व. २०७५।७६ को रु.४३९,२११।६० र प्रोत्साहन भत्ता रु.८४०००।- समेत रु.८६७,३८९।६० बाट का.स. कोष, सावधिक विमा र पारिवारिक छुट समेत रु.५३३,६७१।२० कट्टी गर्दा हुने करयोग्य पारिश्रमिक रु.३३०,७१८।४० मा कर लाग्ने ।</td><td>६०११५.५२</td><td>१८६३५.१८</td><td>४१४३४.३४</td></tr>
<tr><td>कार्यालय सहायक अरुण कुमार ठाकुर</td><td>गत आ.व. को रु.२७१,९९९।, आ.व. २०७५।७६ को रु.४३९,२११।६० र प्रोत्साहन भत्ता रु.६००००। समेत कट्टी गर्दा हुने करयोग्य पारिश्रमिक रु.१७८,५०७।२० मा कर लाग्ने</td><td>२५७०१.४४</td><td>१३८५५.९७</td><td>११८४५.४७</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>८५८१६.९६</td><td>३२४९१.१५</td><td>५३२७९.८१</td></tr>
</table>
</td><td>५३२७९.८१</td></tr>
<tr><td>८५.</td><td>
फिल्ड अनुगमन : भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ को उपनियम ८ मा कार्यालयबाट १५ किलोमिटर  भित्र भ्रमण गर्दा वा आफ्नो र त्यस्तो स्थानमा आफ्नो परिवारको नाममा स्थायी बसोबास भएको पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण वा काजमा रहँदा दैनिक भत्ता र होटलवास खर्च नपाउने उल्लेख छ। गा.पा.कार्यक्षेत्र भित्र भ्रमण गरी कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा अनुगमन वापत यातायात भत्ता भुक्तानी गरेको रकम असुलउपर गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भा.नं.</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>पटक</th><th>यातायात खर्च</th><th></th></tr>
<tr><td rowspan="3">१३९-०७५/११/२८</td><td>सि.अ.हे.व. बिपिन कुमार झा</td><td>२</td><td>२०००.००</td><td rowspan="3"></td></tr>
<tr><td>अ.स्वा.नि. सुन्दर साह</td><td>२</td><td>२०००.००</td></tr>
<tr><td>हे.अ. रंधिर कुमार झा</td><td>२</td><td>२०००.००</td></tr>
</table>
</td><td>२२०००.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | सि.अ.हे.व. प्रमोद कुमार ठाकुर | २ | २०००.०० | |
| | मे.अ. सञ्जय कुमार यादव | २ | २०००.०० | |
| | ज.स्वा.नि. नारायण पाण्डेय | २ | २०००.०० | |
| | प्र.प्र.अ. रञ्जित झा | २ | २०००.०० | |
| | स्वा.सं. रवि विक्रम साह | २ | २०००.०० | |
| | ले.पा. लक्ष्मेश्वर ठाकुर | २ | २०००.०० | |
| | स्वा.सह सं. शम्भु कुमार मिश्र | २ | २०००.०० | |
| | स.ले.पा. शत्रुधन ठाकुर | २ | २०००.०० | |
| | जम्मा | | २२०००.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | रकम |
|---|---|---|
| ८६. | **१७०-०७५।१२।२०** वडा नं.७ का कार्यालय सञ्चालन विविध खर्च मध्ये ग्याँस चुल्हो १ थान रु.७०००।- र सिलिण्डर १ थान रु.२३००।- समेत रु.९३००।- मा खरिद गरेकोमा उक्त सामान जिन्सीमा दाखिला गरेको देखिएन । वडा कार्यालयका लागि खरिद गरेका मालसामान गाउँपालिकामा जिन्सी दाखिला गरी खप्ने प्रकृतिका मालसामान सहायक जिन्सी खातामा अभिलेख गरी बुझाएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. | ९३००.०० |
| | **झोलुङे पुल क्षेत्रगत कार्यक्रम** | |
| ८७. | **६-२०७६।३।२६,** दुमहान झोलुङ्गे पुलको लागत अनुमान रु ....... मध्ये झोलुङ्गे पुल निर्माण कायको संशोधित लागत अनुमान रु ४८३९८८४।३८ कायम गरेको छ । विगत२०देखि शुरु भएको झोलुङ्गे पुलको नटबोल्ट लगायतका पार्टस चोरी भई पुनः फेर्ने कार्य गरेता पनि हाल सम्म निर्माण कार्य सम्पन्न नभई अधुरो अवस्थामा रहेको देखिएकोले सम्बन्धित पक्षलाई जिम्मेवार बनाई अबिलम्ब निर्माण सम्पन्न गराई उपभोक्तालाई हस्तान्तरण गर्नु पर्दछ । | |
| ८८. | आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा मू.अ.कर बिजक नभएको मालसामान , निर्माण सामाग्री खरिदको बिल भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशत, बहालकर १०प्रतिशत र ज्यामी ज्यालामा १ प्रतिशतकर कट्टी गर्नु पर्दछ । दुमहान झोलुङ्गे पुल निर्माण कार्यको रु१८९११९३। खर्च मध्ये बालुवा , ग्राभेल र बोल्डर, मिक्सचर्स र भाइब्रेटरको भरापाई पेश भएकोमा १० प्रतिशतले रु ३०६२८। र ईटा तथा सामाग्रीको १.५ प्रतिशत कर समेत रु ४३५४५।५६ कर हुनेमा रु ३३५७०। मात्र कर कट्टी गरेको देखियो । ऐन नियमानुसार लाग्ने कर छुट भएकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु | ९९७५.५६ |
| ८९. | **७-२०७६।३।२७,** बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम अनुसार निर्धारित कर्यमा उदेश्यमूलकरुपमा खर्च गरी बिल भरपाई पेश गर्नु पर्दछ । पालिकाले कन्टिन्जेन्सी रकमबाट रु ६९२२३। खर्च गरेको मध्ये ५ | ३९२६०.०० |

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.न.,मिति र विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>थान छाता रु ४२६०। , ५थान रेनकोट रु १५५००। र बुट ५ थान रु ७५००। समेत रु २७२६०। को व्यक्तिगत प्रयोगको सामान खरिद गरेको र अनुगमन गरेको रु १२०००। को बिल भरपाई पेश नभएको समेत देखिएकोले असुलउपर गर्नुपर्ने रु</td><td></td></tr>
<tr><td>९०.</td><td>पेश्की: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४(३) मा पेश्की माथि पेश्की दिन नहुने र पेश्की रकम तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको कर्मचारी तथा व्यक्तिहरु लाई पटक पटक पेश्की माथि पेश्की दिएको रु.१९७०२०५८.०० आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्र्यौट नभई वांकी रहेको देखियो । एउटै व्यक्तिलाई एउटै कार्यक्रमको लागि पटक पटक पेश्की माथि पेश्की दिएको देखिएकोले छानबिन गरीकार्यालय प्रमुखलाई जिम्मेवार बनाई नियमानुसार असुल फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>पेश्की लिनेको नाम</th><th>प्रयोजन</th><th>पेश्की रकम</th></tr>
<tr><td></td><td>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१.</td><td>मनोज कुमार ठाकुर</td><td>बिरुवा उत्पादन र बिरुवा खरिद</td><td>१५००००.००</td></tr>
<tr><td>२.</td><td>पूजीगत तर्फ :</td><td></td><td>०.००</td></tr>
<tr><td>३.</td><td>ना.सु. शान्ती देवी मिश्र</td><td>बृक्षा रोपन</td><td>५००००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>सा.सु.तर्फ :</td><td></td><td>०.००</td></tr>
<tr><td>४.</td><td>खरिदार हरिवोल मण्डल</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>७५२८००.००</td></tr>
<tr><td>५.</td><td>खरिदार बिनोद कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>६४०८००.००</td></tr>
<tr><td>६.</td><td>खरिदार अरुण कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>७९२०००.००</td></tr>
<tr><td>७.</td><td>ना.सु. सुलोचना शर्मा</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>५३४०००.००</td></tr>
<tr><td>८.</td><td>खरिदार बिनोर कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>७२००००.००</td></tr>
<tr><td>९.</td><td>खरिदार अशोक कुमार झा</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>११७६०००.००</td></tr>
<tr><td>१०.</td><td>ना.सु. शान्ति देवी</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>२७२४००.००</td></tr>
<tr><td>११.</td><td>खरिदार बिनोद कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>५५६५६००.००</td></tr>
<tr><td>१२.</td><td>खरिदार अरुण कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>८७८७००.००</td></tr>
<tr><td>१३.</td><td>खरिदार अरुण कुमार ठाकुर</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>३६००००.००</td></tr>
<tr><td>१४.</td><td>तारा प्रसाद मण्डल</td><td>सामाजिक सुरक्षा वापत</td><td>६०००००.००</td></tr>
<tr><td></td><td>बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम तर्फ</td><td></td><td>०.००</td></tr>
</table></td><td>१८७०२०५८.००</td></tr>
</table>

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | १५. | पशु प्राविधिक यागेन्द्र यादव | कुखुरा पालनको लागि चल्ला वितरण | २२५४००.०० | |
| | १६. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | गाउँपालिकास्तरीय पोषण तथा खाद्य सुरक्षा निर्देशक समितिको बैठक | २९३००.०० | |
| | १७. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | वडा स्तरीय पोषण तथा खाद्य सुरक्षा निर्देशक समितिको बैठक | ७७०००.०० | |
| | | **संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम** | | ०.०० | |
| | १८. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | प्रकोप जोखिम व्यवस्थापनप तथा आकस्मिक पोषण कार्य योजना निर्माण | ५००००.०० | |
| | १९. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | नियमित रुपमा खानेपानी गुणस्तर निगरानी गर्ने | ५००००.०० | |
| | २०. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | दक्ष प्रसुति कर्मीहरुलाई अनसाईट कोचिङको लागि क्षमता अभिवृद्धि | ४००००.०० | |
| | २१. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | औलो नियन्त्रण कार्यक्रमको अनुगमन एवम् मूल्यांकन | ८०७५०.०० | |
| | २२. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | औषधी, भ्याक्सिन, साधन, सामाग्री रिप्याकिड तथा ढुवानी र पुन : वितरण समेत | ४५०००.०० | |
| | २३. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | आइ.यु.सिडी. तथा इम्प्लान्ट सेवा प्रदान | ३१०००.०० | |
| | २४. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | अव्स्टेटिक फिस्टुला र पाठेघर खस्ने रोगीको स्क्रिनिंग, रिंगपेशरी तथा भि.आई. ए. जाँच | ३५०००.०० | |
| | २५. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | पूर्ण खोप गा.पा. , न.पा. सनिश्चित तथा दीगोपन सुक्ष्म योजना अध्यावधिकको लागि | २५०००.०० | |
| | २६. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | बृहत पोषण प्याकेट कार्यक्रम तथा क्षमता अभिबृद्धि वापत | ४१३०००.०० | |
| | २७. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | शिघ्र कुपोषणको एकिकृत व्यवस्थापनको लागि बहिरंग र अन्तरंग उपचार | ९००००.०० | |
| | २८. | पशु प्रविधिक योगेन्द्र यादव | डिजिज सर्भिलेन्स तथ रिपोर्टिङ, इपिडेमियोलोजिकल रिपोर्टिङ, आउट ब्रेक इन्भेस्टिगेशन | ६६०००.०० | |
| | २९. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | सामाजिक परीक्षण कार्यक्रम | १०००००.०० | |
| | ३०. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | पूर्ण खोप न.पा., गा.पा. भेरिफिकेसन, अनुगमन तथा घोषणा सभा व्यवस्थापन | २५०००.०० | |
| | ३१. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | स्तनपान कक्ष व्यवस्थापन | ८००००.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | ३२. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | लामो अवधिको जन्मान्तर को लागि सेटलाईट सेवा | ३३०००.०० | |
| | ३३. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | पोषण सम्बन्धि अर्ली वार्निग सिस्टम विकास र स्थापना | ३००००.०० | |
| | ३४. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | पहुँच नपुगेका र ड्रप आउट बच्चाको खोजी तथा पूर्ण खोप दिलाउन महिला स्वास्थ्य स्वंयम सेविकाहरुलाई अभिमुखिकरण र योजना निर्माण | ३५०००.०० | |
| | ३५. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | गाउँघर क्लिनिक संचालन यातायात खर्च वापत | ४००००.०० | |
| | ३६. | सि.अ.हे.व शम्भु कुमार मिश्र | कुष्ठरोग निवारण अभियान | ५०००००.०० | |
| | ३७. | श्याम किशोर यादव | तोकिएका पकेट क्षेत्र तथा अति सिमान्तकृत, लोपोन्मुख जातिका का बालबालिकाहरुको तोकिएको जिल्लाका विद्यार्थीका लागि दिवा खाजा उपलब्ध गराउन | ३३६२४०.०० | |
| | ३८. | वडा अध्यक्ष किशोर साह | उल्लेख नभएको | ५०००००.०० | |
| | ३९. | एशोसियसन अर्गनाइजर मो.नजामुद्दिन साफी | राजश्व क्षमता तथा अभिवृद्धि सम्बन्धि तालिम तथा विविध खर्च | ०.०० | |
| | ४०. | पशु सेवा प्रविधिक योगेन्द्र यादव | सु.ह.दि.म. तथा परिवारका सदस्यलाई कुखुरा पालन सम्बन्धी तालिम | १५४०००.०० | |
| | ४१. | खरिदार अरुण कुमार ठाकुर | उल्लेख नभएको | २५०००.०० | |
| | ४२. | ना.सु. शुलोचना शर्मा | उल्लेख नभएको | ३५७००.०० | |
| | ४३. | खरिदार अरुण कुमार ठाकुर | उल्लेख नभएको | ३५४६४०.०० | |
| | ४४. | खरिदार अशोक कुमार झा | एम्बुलेन्स मर्मत तथा डेन्टिङ पेन्टिङ | २५००००.०० | |
| | ४५. | खरिदार अशोक कुमार झा | उल्लेख नभएको | २६७८००.०० | |
| | ४६. | खरिदार अशोक कुमार झा | गाउँसभा संचालन खर्च | ७५००००.०० | |
| | ४७. | एशोसियसन अर्गनाइजर मो. नजामुद्दिन साफी | राजश्व क्षमता तथा अभिवृद्धि सम्बन्धि तालिम तथा विविध खर्च | ०.०० | |
| | ४८. | हेल्थ असिस्टेन्ट रवि विक्रम साह | विद्यालयहरुमा पोषण कर्नर स्थापना | १७९०००.०० | |
| | ४९. | खरिदार विनोद कुमार ठाकुर | उल्लेख नभएको | ११७३००.०० | |
| | ५०. | खरिदार हरिबोल मण्डल | कुस्थरोग प्रभावित व्यक्तिहरुको लागि जनचेतना मुलक तालिम तथा नयाँ रोगीको खोजी कार्य | १०००००.०० | |

| सि.नं. | भौ.न.,मिति र विवरण | | | | रकम |
|---|---|---|---|---|---|
| | ५१. | पशु सेवा प्राविधिक योगेन्द्र यादव | हिउँदे घाँस | २०००००.०० | |
| | ५२. | राजिव कुमार झा | गाउँसभा संचालन खर्च | २०००००.०० | |
| | ५३. | तारा प्रसाद मण्डल | कर्मचारी तथा पदाधिकारीहरुको अध्ययन अवलोकन भ्रमण | २०००००.०० | |
| | ५४. | तारा प्रसाद मण्डल | उल्लेख नभएको | १०७१००.०० | |
| | ५५. | मनोज कुमार ठाकुर | अभिमुखीकरण गोष्ठी | ५००००.०० | |
| | ५६. | मनोज कुमार ठाकुर | आप बिरुवा वितरण | ४५०००.०० | |
| | ५७. | मनोज कुमार ठाकुर | घुम्ती तालिम | १३७५००.०० | |
| | ५८. | राम प्रबोध ठाकुर | न्यायिक समितिको क्षमता विकास तथा विविध खर्च | १०००२८.०० | |
| | | जम्मा | | १८७०२०५८.०० | |
| ९०.१ | कार्यालयले देखिाएको पेश्की रु.१९७,०२,०५८।- मध्ये ए.ओ. मोहम्मद नजामुद्दिन साफीलाई राजश्व क्षमता तथा अभिवृद्धि सम्बन्धी तालिम तथा विविध खर्चका लागि ०७६ आषाढमा दिएको रु.१०,००,०००।- पेश्कीबाट हालसम्म उक्त कार्य भएको छैन । आ.व.०७६।७७ मा उक्त तालिम सञ्चालन गर्ने आधार र औचित्य नदेखिएकोले १० प्रतिशत ब्याजसहित असुलउपर गर्नुपर्ने रु. | | | | १००००००.०० |

## बेरुजू वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

अनुसूची - १

आर्थिक वर्ष २०७५।७६

(रु हजारमा)

| सि.नं | स्थानीय तहको नाम | जिल्ला | प्रारम्भिक बेरुजू | | | प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट | | | बाँकी बेरुजू | | | बाँकी बेरुजू | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | दफा संख्या | | रकम | दफा संख्या | | रकम | दफा संख्या | | रकम | असुल गर्नुपर्ने | नियमित गर्नुपर्ने | | | | | पेश्की | | |
| | | | सैद्धान्तिक | लगती | | सैद्धान्तिक | लगती | | सैद्धान्तिक | लगती | | | अनियमित भएको | प्रमाण कागजात पेश नभएको | राजस्व लगत जिमेवार नसारेको | सोधभर्ना नलिएको | जम्मा | कर्मचारी | अन्य | जम्मा |
| १ | पिपरा गाउँपालिका | महोत्तरी | २८ | ६६ | ७८८३३ | ० | ० | ० | २८ | ६६ | ७८८३३ | ६९४२ | ३३६ | ५२८५३ | ० | ० | ६०१३१ | १८७०२ | ० | १८७०२ |

## स्थानीय तह संचित कोष विवरण

असुसूची - २

आर्थिक वर्ष २०७५।७६

( रु हजारमा)

| सि.नं. | स्थानीय तह | जिल्ला | आय | | | | | व्यय | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | गतवर्षको जिम्मेवारी | समानीकरण अनुदान | सशर्त तथा अन्य बजेट अनुदान | अन्य आय | जम्मा आय | चालु खर्च | पूँजिगत खर्च | अन्य खर्च | जम्मा खर्च | मौज्दात बाँकी |
| | | | १ | २ | ३ | ४ | ५=(२+३+४) | ६ | ७ | ८ | ९=(६+७+८) | १०=(१+५-९) |
| १ | पिपरा गाउँपालिका | महोत्तरी | ६६६१८ | ११३९४३ | २०९७६३ | ५९८४१ | ३८३५४७ | २०३५५१ | ५०३०५ | ० | २५३८५६ | १९६३०९ |

## अद्यावधिक बेरुजू स्थिति

आर्थिक वर्ष २०७५।७६

अनुसूची- ३

| सि.नं. | स्थानीय तह | जिल्ला | गत वर्षको बाँकी | यो वर्षको फछ्र्यौट | बाँकी | यो वर्ष सं.प.बाट कायम भएको बैरुजू | यो वर्षको बेरुजू | कुल बाँकी बेरुजू |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| १ | पिपरा गाउँपालिका | महोत्तरी | ३९३४८ | ० | ३९३४८ | ० | ७८८३३ | ११८१८१ |