



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
ऐसेलुखर्क गाउँपालिका
खोटाङ



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यसमेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



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

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

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

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

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय Office of the Auditor General

अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय
(प्रदेश नं. १)

पत्र संख्या: २०७८/७९
च.नं. ४२८

मिति: २०७९।३।२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
ऐसेलुखर्क गाउँपालिका, गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,
खोटाङ ।

कैफियतसहितको राय

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

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

कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु. २ करोड ३९ लाख २८ हजार बेरुजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन। उक्त बेरुजु मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. १२ लाख ४ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. ९५ लाख ४४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ४९ लाख २९ हजार र पेशकी रु. ८२ लाख ५९ हजार रहेको छ । पालिकाको गत वर्ष रु. ४ करोड ४५ लाख ५ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. ६ करोड ८४ लाख ३३ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्ति प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेकोलागयतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ। कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रोत नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

ऐसेलुखर्क गाउँपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेस्की	
शैक्षणिक	तृतीय		शैक्षणिक	तृतीय		शैक्षणिक	तृतीय			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको		जम्मा
६१	१३२	२३९२८	०	०	०	६१	१३२	२३९२८	१२०४	४९२१	९५४४	०	०	१४४६५	८२५९

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

पालिकाको नाम	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
ऐसेलुखर्क गाउँपालिका, खोटाङ	४४५०५	०	०	४४५०५	०	२३९२८	६८४३३

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : ऐसेलुखर्क गाउँपालिका, खोटांग , ऐसेलुखर्क गाउँपालिका , खोटाङ

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Buku Prasad Acharya	२०७६-७-१९	
कार्यालय प्रमुख	Hira Kumari Yadav	२०७८-२-४	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Pankaj Acharya	२०७६-८-२३	
बेरुजु रकम			२३,९२८,४४३

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		३,९५,८८,२५९.५४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३४,१७,२८,६२०	चालु खर्च	१९,३७,०६,१९५.५९
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	०	पूँजीगत खर्च	१२,६२,५९,५१२.१९
राजश्व बाँडफाँट	५,३१,२२,३०१.१२	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१२,२९,८८,४६१.४३
आन्तरिक आय	२३,३५,८७८.३		
अन्य आय	६,६८,१६,२९३.५६		
कुल आय	४६,४०,०३,०९२.९८	कुल खर्च	४४,२९,५४,१६९.२१
बाँकी मौज्दात			६,०६,३७,१८३.३१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																						
१			<p>वित्तीय विवरण</p> <p>स्थानीय संचित कोष: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम ऐसेलुखर्क गाउँपालिका, गाउँ कार्यपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकारको आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को समग्र सञ्चित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ:</p> <p>एकीकृत आर्थिक विवरण २०७७/७८</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्र.स</th> <th colspan="3">आयतर्फ</th> <th rowspan="2">क्र.स</th> <th colspan="3">व्यायतर्फ</th> </tr> <tr> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी मौज्जात</td> <td></td> <td>39,588,259.54</td> <td>1</td> <td>चालुतर्फका खर्च</td> <td></td> <td>193,706,195.59</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क. संचितकोष खाता</td> <td>20,706,077.68</td> <td></td> <td></td> <td>क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका</td> <td>47,558,252.07</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख. धरौटीखाता</td> <td>145,300.00</td> <td></td> <td></td> <td>ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित</td> <td>146,047,943.52</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>ग. SDC साना सिंचाई कार्यक्रम</td> <td>7,309,680.86</td> <td></td> <td></td> <td>ग. प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित</td> <td>100,000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>घ. प्रदेशसमपूरक अनुदान</td> <td>7,650,108.00</td> <td></td> <td>2</td> <td>पूजिगततर्फका खर्च</td> <td></td> <td>126,259,512.19</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ङ. प्रदेशसशर्त अनुदान</td> <td>3,618,693.00</td> <td></td> <td></td> <td>क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका</td> <td>62,206,095.08</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>च. गतवर्षको पेशकी दाखिला</td> <td>158,400.00</td> <td></td> <td></td> <td>ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित</td> <td>53,378,109.08</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	आयतर्फ			क्र.स	व्यायतर्फ			विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम	१	गत वर्षको जिम्मेवारी मौज्जात		39,588,259.54	1	चालुतर्फका खर्च		193,706,195.59		क. संचितकोष खाता	20,706,077.68			क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका	47,558,252.07			ख. धरौटीखाता	145,300.00			ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित	146,047,943.52			ग. SDC साना सिंचाई कार्यक्रम	7,309,680.86			ग. प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित	100,000.00			घ. प्रदेशसमपूरक अनुदान	7,650,108.00		2	पूजिगततर्फका खर्च		126,259,512.19		ङ. प्रदेशसशर्त अनुदान	3,618,693.00			क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका	62,206,095.08			च. गतवर्षको पेशकी दाखिला	158,400.00			ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित	53,378,109.08		
क्र.स	आयतर्फ				क्र.स	व्यायतर्फ																																																																				
	विवरण	रकम	रकम	विवरण		रकम	रकम																																																																			
१	गत वर्षको जिम्मेवारी मौज्जात		39,588,259.54	1	चालुतर्फका खर्च		193,706,195.59																																																																			
	क. संचितकोष खाता	20,706,077.68			क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका	47,558,252.07																																																																				
	ख. धरौटीखाता	145,300.00			ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित	146,047,943.52																																																																				
	ग. SDC साना सिंचाई कार्यक्रम	7,309,680.86			ग. प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित	100,000.00																																																																				
	घ. प्रदेशसमपूरक अनुदान	7,650,108.00		2	पूजिगततर्फका खर्च		126,259,512.19																																																																			
	ङ. प्रदेशसशर्त अनुदान	3,618,693.00			क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका	62,206,095.08																																																																				
	च. गतवर्षको पेशकी दाखिला	158,400.00			ख. संघीयसरकारबाट हस्तान्तरित	53,378,109.08																																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			2	राजस्व (आन्तरिक आय)		55,458,179.42		ग. प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित	3,602,844.23	
				क. आन्तरिकराजस्व	2,335,878.30			घ. एस. डि.सी बाट हस्तान्तरित कार्यक्रम	7,072,463.80	
				ख. राजस्वबाँडफाँड संघिय सरकार	51,019,034.41		3	वित्तियव्यवस्थापन तर्फका खर्च		2,220,467.00
				ग. सवारीसाधन कर प्रदेश सरकार	2,103,266.71			क.ऐसेलुखर्क गाउँपालिका	2,220,467.00	
				घ. अन्यआय	-		4	अन्य खर्च		3,830,888.00
			3	संघीय सरकार र प्रदेश सरकारबाट वित्तिय हस्तान्तरण बाट प्राप्त		341,728,620.00		क. सूचना प्रविधि अधिकृत	209,650.00	
				क. वित्तीय समानीकरण अनुदान	86,998,000.00			ख. नेपाल कृषी सेवा विकास कार्यक्रम	3,621,238.00	
				ख. सशर्तअनुदान	224,730,620.00		5	कार्यसञ्चालनकोष बाट भएका खर्चहरु		9,631,172.20
				ग. समपुरकअनुदान	30,000,000.00			क. प्रकोप व्यवस्थापन कोष	9,346,172.20	
						3,982,140.50			-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			४ सोझैभुक्तानि अनुदान				ख.कर्मचारी कल्याण कोष			
			क. स्वीट्जरल्याण्ड- हेल्भेटास नेपाल नेपाल कृषि सेवा विकासकार्यक्रम	3,621,238.00			ग. लैंगिकहिंसा निवारण कोष	-		
			ख. सूचना प्रविधि अधिकृत तलव	360,902.50			घ. शिक्षाजगेडा कोष	285,000.00		
			५ अन्तरसरकारी अख्तियारी तर्फ		47,412,149.00	६	धरौटी खाताखर्च			1,248,500.00
			क. सामाजिकसुरक्षा कार्यक्रम	43,941,759.00			क. धरौटीफिर्ता	1,248,500.00		
			ख. एकीकृतस्वास्थ्य पूर्वधारविकास	216,600.00			ख. धरौटीसदरस्याहा	-		
			ग. स्थानियपूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	3,253,790.00		७	अन्तर सरकारी अख्तियारीबाट भएको खर्च			47,412,149.00
			६ कोष खर्चमाआम्दानी		12,673,465.00		क. सामाजिकसुरक्षा कार्यक्रम	43,941,759.00		
			क. प्रकोप व्यवस्थापन कोष	11,118,465.00			ख. एकीकृतस्वास्थ्य पूर्वधारविकास	216,600.00		
			ख.कर्मचारी कल्याण कोष	1,000,000.00			ग. स्थानियपूर्वाधार	3,253,790.00		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
							विकास साझेदारी कार्यक्रम		
			ग. लैंगिकहिंसा निवारण कोष	200,000.00		८	निकासाफित्ता विवरण		58,645,285.23
			घ. शिक्षाजगेडा कोष	355,000.00			क. संघीय सरकार शसर्त अनुदान	42,112,784.46	
			७ धरौटीमा आय		2,746,940.00		ख. प्रदेश सरकार शसर्तअनुदान	3,755,094.77	
			क. यसवर्षको धरौटी प्राप्त	2,746,940.00			ग. प्रदेशसरकार समपूरक अनुदान	12,777,406.00	
						९	अन्तिममौज्दात सम्बन्धी विवरण		60,637,183.31
			८ भुक्तानीहुन बाँकी रकम		1,599.06		ग-3 धरौटीखाता (2330100303010002)	1,643,740.00	
							ग-4-1संचित कोष (2330100304010002)	55,799,898.01	
							ग-7-2प्रकोप व्यवस्थापन कोष	1,772,292.80	
							ग-5-1विविध कोष खाता	1,270,000.00	
							ग-2-7अन्यखर्च खाता	151,252.50	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम			
			<table border="1"> <tr> <td>जम्मा</td> <td>503,591,352.52</td> <td>503,591,352.52</td> </tr> </table> <p>परिचय – स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । गाउँपालिकाको केन्द्र वडा नं. ३ को ऐसेलुखर्क बजारमा रहेकोछ । प्रदेश नं १ मा अवस्थित यस गाउँपालिकाको क्षेत्रफल १२५.९३ वर्ग किलोमिटर, वडा संख्या ७ र जनसंख्या रहेको छ ।</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकीय अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणलीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन । • लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेशकी खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय-व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन । • कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरुको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैंक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैंक मैज्दात ऋणात्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरुको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्दात ऋणात्मक नरहेको । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन । त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ । 	जम्मा	503,591,352.52	503,591,352.52	
जम्मा	503,591,352.52	503,591,352.52					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२			<p>कारोवारको लेखा:</p> <p>प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ दफा २३ (४) अनुसार राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तीय विवरण तयार गर्ने, लेखापरीक्षण गराउने उत्तरदायित्व कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ । साथै आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५६ अनुसार विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबारको लेखा नगदमा आधारित दोहोरो श्रेस्ता प्रणालीको सिद्धान्तबमोजिम महालेखा परीक्षकको कार्यालयबाट तोकिएको ढाँचामा लेखा अद्यावधिक गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाको वडा कार्यालयबाट प्राप्त हुने राजश्वको अभिलेख तोकिएको ढाँचामा नराखेको, प्राप्त राजश्व एकमुष्ट जम्मा गर्ने गरेको देखिन्छ । राजश्व समयमै बैंक दाखिला नगर्ने, तोकिएको ढाँचामा अभिलेख नराख्ने गर्दा राजश्वको हिनामिना हुनसक्ने भएकोले यसतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
३			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक नभएको र जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन नदेखिएकोले जिन्सी हिनामिना दुरुप्रयोग हुनु सक्ने । • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • वार्षिक कार्यक्रम अनुसार अनुगमन मूल्यांकन प्रतिवेदन तयार नगरेको । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिसमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । • सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरि ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाईएन । • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार गरेको पाईएन। 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन । • निजामती सेवा ऐन २०४९ बमोजिम कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन । • आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५७(९) बमोजिम लेखा राख्दा सो लेखा प्रमाणित गर्ने बिल,भरपाई तथा अन्य कागजात लिपिबद्ध रुपमा राख्ने गरेको पाइएन। तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । 	
४			<p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी -</p> <p>स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७९ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेलले मिति २०७७/३/१० गते रु.४० करोड ३९ लाख ४१ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७/३/२६ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७/४/४ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पेश गरी पारित गर्ने र अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५			<p>चौमासिक पूँजीगत खर्च -</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदयित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ मा बजेट कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक निकायले त्रैमासिक प्रगति विवरण तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहायबमोजिम छ ।</p> <table border="1" data-bbox="577 363 1825 699"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>विभिन्न</td> <td>126259</td> <td>15856</td> <td>23494</td> <td>86908</td> <td>44886</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td></td> <td>12.55</td> <td>18.60</td> <td>68.83</td> <td>35.55</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले तेस्रो चौमासिकमा 68.83% तथा आषाढ मसान्तमा 35.55% खर्च गरेको छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । स्वीकृत कार्यक्रमअनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</p>	सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	1	विभिन्न	126259	15856	23494	86908	44886	3	खर्च प्रतिशत		12.55	18.60	68.83	35.55	
सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च				आषाढ महिनाको मात्र खर्च																					
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																							
1	विभिन्न	126259	15856	23494	86908	44886																						
3	खर्च प्रतिशत		12.55	18.60	68.83	35.55																						
६			<p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोर्ड, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित 27 दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित 20 जना पदपूर्ती भई 7 जना रिक्त रहेकोले यथासिद्ध पदपूर्ती गरी काममा सहजता ल्याउनु पर्दछ। लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका अधिकृतस्तरको दरबन्दीसमेत पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरू यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७			<p>व्यावसाय कर</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ५८ मा पालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यावसाय गर्ने व्यक्तिहरुवाट व्यावसाय कर उठाउनुपर्ने व्यावस्था रहेको छ । पालिकाको क्षेत्र भित्र रहेको व्यावसायहरुको अभिलेख अध्यावधिक गरेको छैन । तसर्थ पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र सञ्चालनमा रहेका सम्पूर्ण व्यावसायीको अद्यावधिक अभिलेख राखी करको दायराभित्र ल्याउनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	
८			<p>गुणस्तर परीक्षण</p> <p>सार्वजानिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सावर्जानिक निकायले आपुर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्रविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर वमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परिक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यावस्था छ । स्थानीय तहले निर्माण व्यावसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परिक्षण प्रभावकारी रुपमा गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
९			<p>मौजुदा सूची विवरण</p> <p>सार्वजानिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १८(४) वमोजिम मौजुदा सूचीको विवरण जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयको र जिल्ला प्रशासन कार्यालय को सूचना पाटीमा टाँस गरी वा सम्बन्धित सार्वजानिक निकायको वेवसाइडमा राखी अर्धवार्षिक रुपमा सार्वजानिक गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन ।</p>	
१०			<p>कल्याण कोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवा शर्त तथा कानुनबमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान, औषधि उपचारलगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्ने व्यवस्था छ । कोषको व्यवस्थाअनुरूप स्थानीय तहले कर्मचारी कल्याण कोषको लागि आवश्यक पर्ने रकम जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाअन्तर्गत कार्यरत स्थानीय सेवाका कर्मचारीको लागि सेवा वा पदबाट अलग हुँदा दिनुपर्ने अवकास सुविधाको कल्याण कोष स्थापना गरेतापनि यो वर्ष नगरपालिकाले कल्याण कोषको लागि यस्तो दायित्व सिर्जना गरेको छैन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना गरिनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			<p>स्थानीय भत्ता</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली, 2064 को नियम ७(11) मा सरकारी कामको सिलसिलामा भ्रमणमा रही दैनिक भत्ता उपभोग गर्ने कर्मचारीले दैनिक भत्ता उपभोग गरेको अवधिभर फिल्ड भत्ता, बैठक भत्ता, तालिम भत्ता, स्थानीय भत्ता वा अन्य कुनै किसिमको भत्ता नपाउने उल्लेख छ । कार्यालयले दैनिक भत्ताका लागि विनियोजन गरेको वजेटको अलावा विभिन्न बजेट शीर्षकको कन्टिन्जेन्सीबाट समेत दैनिक भत्तामा खर्च लेखी कर्मचारीहरूलाई भुक्तानी गर्दा दैनिक भत्ता उपभोग गरेको अवधि स्थानीय भत्ता कट्टा गरेको नदेखिएकोले कार्यालयबाट छानविन गरी स्थानीय भत्ता असुल गर्नुपर्दछ ।</p>	
१२			<p>कानून र सञ्चालन स्थिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म ऐन, ५ वटा, नियमावली ८ वटा कार्यविधि ११ लगायत २४ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएकोछ ।</p>	
१३			<p>न्यायिक समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतबर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउने बाकी २६ र यो बर्ष थप भएको ३९ गरी कुल ६५ विवाद दर्ता भएकोमा २० वटा मात्र फछ्यौट भई ४५ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४			<p>हेभी मेशीन प्रयोग</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, डोजर, ग्रेडर, बिटुमिन डिष्ट्रिब्युटर बिटुमिन ब्वाइलर जस्ता हेभी मेशीन प्रयोग गर्न नपाइने र लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशीन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिसमा सार्वजनिक निकायबाट सहमती लिई त्यस्ता मेशीन प्रयोग गर्न सकिने प्रावधान छ । यो प्रावधानको विपरीत हेभी मेशीन प्रयोग गरेको पाइएमा त्यस्तो उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौता रद्द गरिने प्रावधान पनि सोही नियमावलीको नियम ९७(९क) मा रहेको छ । उपभोक्ता समितिमार्फत गरिने निर्माण कार्य श्रममूलक किसिमको हुनुपर्ने, योजना छनौट गर्दा वातावरणलाई असर नपर्ने किसिमको हुनुपर्ने तथा योजनाले लाभग्राही समुहको जीवनस्तरमा सकारात्मक प्रभाव पार्ने हुनुपर्ने देखिन्छ । जटिल प्रकृतिको र हेभी मेशीनको प्रयोग हुने योजनाको काम उपभोक्ता समितिबाट गराउन नहुने प्रावधान रहेको अवस्थामा लागत अनुमान तयार गर्दा हेभी मेशीनको प्रयोग गर्ने गरी गरेकोले लागत अनुमान नै कानुनसममत देखिएन । उपभोक्ता समितिसँग सडक तथा खेलकुद मैदान निर्माणलगायतका कामको लागि भएको सम्झौतामा एक्साभेटर प्रयोग गरेको भाडा भुक्तानीको बिल पेश भएकोमा प्रयोग भएको घण्टाको आधारमा सम्पन्न हुनुपर्ने कामको परिमाण नखुलेकोले एक्साभेटरको भाडा तुलना गर्न सकििएन । कार्यालयले एक्साभेटरको क्षमता र कामको परिमाणबीच तुलना गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।</p>	
१५			<p>उपभोक्ता समितिको श्रेस्ता अनुगमन</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालित कार्यक्रमको लेखा दुरुस्त राख्ने दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समितिका प्रमुख, कोषाध्यक्ष र सदस्य सचिवको हुने, लेखा दुरुस्त नराखेको पाइएमा प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने एवं भए गरेको कामलाई नगरेको तथा नगरेको कामलाई गरेको सिफारिस गर्ने, नापजाँच प्राविधिक सुपरीवेक्षण गर्ने र अन्तिम मूल्याङ्कन गर्ने कर्मचारीलाई प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने व्यवस्था छ। उपभोक्ता समितिले राखेको लेखाको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको देखिएन। उपभोक्ता समितिमार्फत् भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम श्रोतमा अग्रिम आयकर कट्टी गर्नुपर्ने, स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन। उपभोक्ता समितिबाट खरिद गरिएका विभिन्न जिन्सी, निर्माण सामग्री र हेभी मेशिनको भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टी गरेकोसमेत देखिएन। उपभोक्ता समितिले लेखा नराख्ने, कार्यालयबाट अनुगमन नहुने अवस्थामा आयकर ऐन, २०५८ अनुसार लाग्ने आयकर तथा भुक्तानीमा असुली गरिने कर रकम निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकर्ताबाट छली हुन सक्ने भएकोले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।</p>	
१६			<p>लागत सहभागिता</p> <p>पालिकाले आयोजना/कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, नगद सहभागिता तोकिएको अवस्थामा सहभागिता वापतको रकम सम्बन्धित स्थानीय तहको खातामा दाखिला गरी सोको भौचर प्राप्त भएपछि मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना सम्झौता गर्नुपर्दछ। तर पालिकाले लागत सहभागिता शिरोभारसहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन। अतः नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७			<p>वन पैदावार</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२ख मा सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धि आफ्नो वार्षिक कार्ययोजना बनाई पालिकाबाट स्वीकृत गराउनु पर्ने र वन पैदावार बिक्रीबाट प्राप्त हुने रकमको दश प्रतिशत रकम सम्बन्धित नगरपालिकाको स्थानीय कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले सो सम्बन्धी अभिलेख तथा वन कार्ययोजना स्वीकृत गरेको देखिएन। आफ्नो क्षेत्रभित्र रहेका सामुदायिक वनको अभिलेख राखी वन कार्ययोजनाको स्वीकृति तथा वन पैदावारको बिक्रीबाट प्राप्त हुने रकम आम्दानी गर्न पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p>	
१८			<p>सेवा प्रवाह</p> <p>आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्रका नागरिकता सिफारिस, घरबाटो सिफारिस, नाता प्रमाणित, जन्म, मृत्यु, विवाह दर्ता, बसाईसराई, विद्युत मिटर सिफारिस, निःशुल्क सिफारिस लगायत अन्य विभिन्न सेवा प्रवाहको विवरण माग गरेकोमा प्राप्त भएन ।</p>	
१९			<p>योजना छनौट</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ को उपदफा ४ अनुसार पालिकाहरुले आवधिक वार्षिक रणनीतिगत विषयको योजना बनाउदा मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुमा लगानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही ऐनको दफा २४ को उपदफा १० अनुसार पालिकाले स्थानीयस्तरका विकास आयोजनाको आवश्यक अध्ययन अनुसन्धान तथा प्रभाव मूल्याङ्कन कार्य गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले अधिकांश सडक निर्माण कार्य अध्ययन अनुसन्धान र प्रभाव मूल्याङ्कन बेगर नै छनौट तथा कार्यान्वयन गरेको छ । वातावरणीय प्रभाव मूल्याङ्कन तथा विस्तृत आयोजना प्रतिवेदनको आधारमा मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन योजना बनाइ आयोजनाहरु तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्नेतर्फ ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
२०			<p>विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विविध खर्चको विवरण माग गर्दा प्राप्त नभएकोले आन्तरिक आयको तुलनामा ऐनले तोकेको सीमाभित्र रही विविध खर्च भए नभएको विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p>	
२१			<p>आर्थिक सहायता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । यस पालिकाले विभिन्न प्रयोजनको लागि यो वर्ष व्यक्ति एवं संघ संस्थालाई के कति आर्थिक सहायता वितरण गरियो सो सम्बन्धी विवरण प्राप्त भएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२			<p>यातायात गुरुयोजना</p> <p>स्थानीय तहले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र आफैले निर्माण गरेका र अन्य निकायले निर्माण गरेका सम्पूर्ण सडकहरूको नक्साङ्कन एवं अद्यावधिक विवरण (रोड इन्भेन्ट्री) सहितको यातायात गुरुयोजना तयार गरी सडक निर्माण गर्दा सोही गुरुयोजनालाई आधार मानी प्राथमिकताको आधारमा योजना छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यातायात गुरु योजना तयार गरेको देखिएन । गुरु योजना विना नै विगत वर्षदेखि पालिकाले विभिन्न सडकहरूको स्तरोन्नती, मर्मत, ट्रयाक ओपेनिङ लगायतका काम गर्दै आएको छ । पूँजिगत खर्चको ठूलो हिस्सा यसैमा खर्च भई रहेको छ । तर यातायात गुरु योजना तयार नगरेको कारण पालिका भित्रका सडक सञ्जालमा प्रत्येक वर्ष भएका खर्चको औचित्यता बारेमा विश्लेषण गर्न सकिएन । सडक निर्माणको कार्यलाई दिगो, प्रभावकारी र बजेट औचित्यपूर्ण प्रयोगको लागि अनिवार्य रूपमा यातायात गुरु योजना तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
२३			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्च</p> <p>स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ। पालिकासँग देहायका क्षेत्रगत बजेट तथा खर्चको विवरण माग गरेकोमा प्राप्त नभएकोले विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p>	
२४			<p>कानूनी सल्लाहकार</p> <p>स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५(पहिलो संशोधन समेत) मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले स्वकीय सचिव, सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । तर गाउँपालिकाको कानूनी सल्लाहकार भनी श्री कृष्णबहादुर राईलाई मासिक रु.15000.00 का दरले वार्षिक रु. 180000.00 खर्च लेखेको देखियो । उक्त पद दरवन्दी नै नरहेको अवस्थामा कर्मचारी नियुक्ति गरेको नियमसंगत नदेखिएको रु.</p>	१८०,०००
२५			<p>दोहोरो भुक्तानी</p> <p>गोश्वारा भौचर नं. 172 र १७३, 078/1/22, सातैवटा वडाको युवाहरूको सहभागितामा मनोपरामर्श सेवा सम्बन्धी कार्यक्रम र ३ दिने नमुना युवा संसद अभ्यास कार्यक्रम मिति 2077/12/18 देखि 2077/12/20 सम्म विहान र दिउसो गरी जम्मा २३ जनालाई कार्यक्रममा सहभागी गराई भएकोमा २३ जना सहभागीलाई ३ दिनको ५००.00 का दरले भुक्तानी दिनु पर्नेमा दोहोरो भुक्तानी भएको रु.34500.00 र खाजा/खाना तर्फ रु.34500.00 दोहोरो परेकोले जम्मा रु.69000.00 शाखा अधिकृत श्री विनेश कुमार श्रेष्ठबाट असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>	६९,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
२६			<p>बीजक सच्याएको</p> <p>मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४(१) मा दर्ता भएको व्यक्तिले वस्तु वा सेवा बिक्री गर्दा प्रापकलाई कर बीजक दिनुपर्ने उल्लेख छ । मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५क बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सनराइज टेक्नो प्रालि (६०९९८६६०५) लाई निम्नअनुसारको भुक्तानी गर्दा बीजक सच्याई जारी गरेकोले करबापत भुक्तानी भएको कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="680 472 1720 639"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं. र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मु.अ.कर</th> <th>देखिएका कैफियतहरू</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१९७१२०७८/२/२७</td> <td>१९९९८१.७५</td> <td>२३००६।७५</td> <td>बीजक सच्याइ बीजक नं १०/०७८/२/१६ जारी गरेको</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं. र मिति	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर	देखिएका कैफियतहरू	१९७१२०७८/२/२७	१९९९८१.७५	२३००६।७५	बीजक सच्याइ बीजक नं १०/०७८/२/१६ जारी गरेको	२३,००६.७५
गो.भौ.नं. र मिति	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर	देखिएका कैफियतहरू									
१९७१२०७८/२/२७	१९९९८१.७५	२३००६।७५	बीजक सच्याइ बीजक नं १०/०७८/२/१६ जारी गरेको									
२७			<p>घटी कर कट्टी</p> <p>भौचर नम्बर २८८, २०७८/३/२६, मे.अ.डा. ज्योती प्रकास शाहले सट्टा विदा वापत ६९ दिनको रु. ६७३.०० का दरले रु. ४६४३७.०० भुक्तानी भएकोमा आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम १५ प्रतिशतले हुने कर रु. ६९६५.५५ कट्टा गर्नुपर्नेमा ४६४.३० मात्र कट्टा गरेको देखिएकोले घटी कर ६५०१.०० असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>	६,५०९								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
२८			<p>बैठकमा अनुपस्थित</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । प्रधानमन्त्री रोजगार तथा पंजीकरण शाखाअन्तर्गत विभिन्न समयमा भएको बैठकमा अनुपस्थित भएका देहायका कर्मचारीहरुलाई बैठक भत्ता बापत भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>वैठक संख्या</th> <th>दर</th> <th>भुक्तानी भएको</th> <th>कर कट्टी</th> <th>असुल गर्नुपर्ने</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">290/07813126</td> <td>श्री राजेशकुमार राजभण्डारी</td> <td>3</td> <td>1000</td> <td>3000</td> <td>450</td> <td>2550</td> </tr> <tr> <td>श्री पंकज आचार्य</td> <td>2</td> <td>1000</td> <td>2000</td> <td>300</td> <td>1700</td> </tr> <tr> <td>श्री बाबुराम राउत</td> <td>1</td> <td>1000</td> <td>1000</td> <td>150</td> <td>850</td> </tr> <tr> <td>308/07813130</td> <td>श्री सोम प्रसाद घिमिरे</td> <td>1</td> <td>1000</td> <td>1000</td> <td>150</td> <td>850</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>4000</td> <td>7000</td> <td>1050</td> <td>5950</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	कर्मचारीको नाम	वैठक संख्या	दर	भुक्तानी भएको	कर कट्टी	असुल गर्नुपर्ने	290/07813126	श्री राजेशकुमार राजभण्डारी	3	1000	3000	450	2550	श्री पंकज आचार्य	2	1000	2000	300	1700	श्री बाबुराम राउत	1	1000	1000	150	850	308/07813130	श्री सोम प्रसाद घिमिरे	1	1000	1000	150	850	जम्मा			4000	7000	1050	5950	५,९५०
भौ.नं. र मिति	कर्मचारीको नाम	वैठक संख्या	दर	भुक्तानी भएको	कर कट्टी	असुल गर्नुपर्ने																																						
290/07813126	श्री राजेशकुमार राजभण्डारी	3	1000	3000	450	2550																																						
	श्री पंकज आचार्य	2	1000	2000	300	1700																																						
	श्री बाबुराम राउत	1	1000	1000	150	850																																						
308/07813130	श्री सोम प्रसाद घिमिरे	1	1000	1000	150	850																																						
जम्मा			4000	7000	1050	5950																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
२९			<p>अनुगमन भत्ता</p> <p>गो.भौचर नं. २९४।२०७८/३/२९,गाउँपालिकाको पदाधिकारीहरुलाई अनुगमन गरेवापत मासिकरुपमा भत्ता दिने व्यवस्था छ । मासिक तोकिएको भत्ता भुक्तानी गरेपछि पालिकाभित्र भ्रमण गर्दा अनुगमन भत्ता नपाइनेमा मिति २०७७/१०/१५ देखि २०७७/१०/२३ सम्म ८ वटा सामुदायिक विद्यालयमा वार्षिक कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि स्थलगत अनुगमन तथा प्राविधिक सहयोग गरेवापत अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोले रु. २७२००.०० असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="824 416 1581 1002"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम</th> <th>पद</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>श्री विश्वनाथ निरौला</td> <td>गा.पा. अध्यक्ष</td> <td>६८००.००</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>श्री विनेश कुमार श्रेष्ठ</td> <td>शिक्षा अधिकृत</td> <td>६८००.००</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>श्री सिजन राई</td> <td>सुचना प्रविधि अधिकृत</td> <td>६८००.००</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>श्री पंकज आचार्य</td> <td>लेखापाल</td> <td>३४००.००</td> </tr> <tr> <td>५.</td> <td>श्री धन कुमार खत्री</td> <td>प्रा स</td> <td>३४००.००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२७२००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	पद	रकम	१.	श्री विश्वनाथ निरौला	गा.पा. अध्यक्ष	६८००.००	२.	श्री विनेश कुमार श्रेष्ठ	शिक्षा अधिकृत	६८००.००	३.	श्री सिजन राई	सुचना प्रविधि अधिकृत	६८००.००	४.	श्री पंकज आचार्य	लेखापाल	३४००.००	५.	श्री धन कुमार खत्री	प्रा स	३४००.००	जम्मा			२७२००	२७,२००
सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	पद	रकम																													
१.	श्री विश्वनाथ निरौला	गा.पा. अध्यक्ष	६८००.००																													
२.	श्री विनेश कुमार श्रेष्ठ	शिक्षा अधिकृत	६८००.००																													
३.	श्री सिजन राई	सुचना प्रविधि अधिकृत	६८००.००																													
४.	श्री पंकज आचार्य	लेखापाल	३४००.००																													
५.	श्री धन कुमार खत्री	प्रा स	३४००.००																													
जम्मा			२७२००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
३०			<p>अनुगमन भत्ता ;;;</p> <p>गोश्वारा भौचर नं. 298।2078/3/29, गाउँपालिकाको पदाधिकारीहरुलाई अनुगमन गरेवापत मासिकरुपमा भत्ता दिने व्यवस्था छ । सुनौलो हजार दिनका आमाहरुलाई स्थानीय जातको कुखुरा वितरण कार्यक्रम पश्चात अनुगमन गर्दा गाउँपालिकाका पदाधिकारीलाई अनुगमनवापत प्रति महिना 10000.00 का दरले अनुगमन भत्ता भुक्तानी भैसकेकोले देहायका पदाधिकारीलाई पुनः अनुगमन भत्ता वापत दिएको रकम असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1" data-bbox="875 384 1525 1390"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>गा.पा. अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला</td> <td>5100.00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>गा.पा. उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल</td> <td>5100.00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव</td> <td>5100.00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>१ नं. वडा अध्यक्ष श्री झन कुमार राई</td> <td>1275.00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>५ नं. वडा अध्यक्ष श्री दिल बहादुर राई</td> <td>1275.00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>६ नं. वडा अध्यक्ष श्री मिन बहादुर राई</td> <td>1275.00</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>७ नं. वडा अध्यक्ष श्री फुल कमल राई</td> <td>1275.00</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>लेखापाल श्री पंकज आचार्य</td> <td>4717.5</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>कृषि प्राविधिक श्री पेशल रिजाल</td> <td>5100.00</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>पशु स्वास्थ्य प्राविधिक श्री सचिन वास्तोला</td> <td>5100.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>35317.5</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	रकम	1.	गा.पा. अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला	5100.00	2.	गा.पा. उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल	5100.00	3.	प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव	5100.00	4.	१ नं. वडा अध्यक्ष श्री झन कुमार राई	1275.00	5.	५ नं. वडा अध्यक्ष श्री दिल बहादुर राई	1275.00	6.	६ नं. वडा अध्यक्ष श्री मिन बहादुर राई	1275.00	7.	७ नं. वडा अध्यक्ष श्री फुल कमल राई	1275.00	8.	लेखापाल श्री पंकज आचार्य	4717.5	9.	कृषि प्राविधिक श्री पेशल रिजाल	5100.00	10.	पशु स्वास्थ्य प्राविधिक श्री सचिन वास्तोला	5100.00	जम्मा		35317.5	३५,३१७.५
सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम	रकम																																						
1.	गा.पा. अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला	5100.00																																						
2.	गा.पा. उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल	5100.00																																						
3.	प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव	5100.00																																						
4.	१ नं. वडा अध्यक्ष श्री झन कुमार राई	1275.00																																						
5.	५ नं. वडा अध्यक्ष श्री दिल बहादुर राई	1275.00																																						
6.	६ नं. वडा अध्यक्ष श्री मिन बहादुर राई	1275.00																																						
7.	७ नं. वडा अध्यक्ष श्री फुल कमल राई	1275.00																																						
8.	लेखापाल श्री पंकज आचार्य	4717.5																																						
9.	कृषि प्राविधिक श्री पेशल रिजाल	5100.00																																						
10.	पशु स्वास्थ्य प्राविधिक श्री सचिन वास्तोला	5100.00																																						
जम्मा		35317.5																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
३१			<p>पदपूर्ति समितिको बैठक</p> <p>गो.भौ.नं. 228, 2077/10/22, पदपूर्ति समितिको बैठकमा उपस्थित भएको दिनको मात्र भत्ता दिनु पर्नेमा अनुपस्थित दिनको समेत भत्ता भुक्तानी भएकोले असुल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>अनुपस्थित दिन</th> <th>असुल गर्नुपर्ने रकम</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री वुकु प्रसाद आचार्य</td> <td>1</td> <td>1275.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>श्री नवराज खत्री</td> <td>2</td> <td>2550.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>श्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी</td> <td>1</td> <td>1275.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>5100.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	अनुपस्थित दिन	असुल गर्नुपर्ने रकम		श्री वुकु प्रसाद आचार्य	1	1275.00		श्री नवराज खत्री	2	2550.00		श्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी	1	1275.00				5100.00		५,१००
कर्मचारीको नाम	अनुपस्थित दिन	असुल गर्नुपर्ने रकम																						
श्री वुकु प्रसाद आचार्य	1	1275.00																						
श्री नवराज खत्री	2	2550.00																						
श्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी	1	1275.00																						
		5100.00																						
३२			<p>आयकर नकटाएको</p> <p>गो.भौचर नं. 4551078/3/29, रेडियो मिडिया नेटवर्क प्रा.लि. लाई सूचना प्रकासित गरेवापत रू. 160000.00 भुक्तानी भएको आयकर ऐन २०५८ को दफा ८९ अनुसार 1.5 प्रतिशत कर रू. 2400.00 कट्टा गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो गरेको नदेखिएकोले असुल दाखिला हुनुपर्ने रू.</p>	२,४००																				
३३			<p>सञ्चालन खर्च</p> <p>गो.भौचर नं. 453, 078/3/29, वडा नं. ४ का सचिव श्री मनोज आचार्यले वडागत सञ्चालन खर्च भएको रू. 250000.00 मध्ये बैठक भत्तावापत वितरण भएको रू.36000.00 को १५ प्रतिशत ले हुने कर रू. 5400.00 कट्टी भएको रकम राजश्व दाखिला भएको नदेखिएकोले सो रकम राजश्व दाखिला हुनुपर्ने रू.</p>	५,४००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																								
३४			<p>स्वास्थ्य शिविर सञ्चालन</p> <p>गो.भौचर नं. 368, 078/१/14, मिति 2078/1/4 गते त्रिभुवन मा.वि.को प्रांगणमा १ दिने स्वास्थ्य शिविर सञ्चालन गरेवापत रु. 110305.00 भुक्तानी दिने गरी टिप्पणी सदर भएकोमा विविध खर्च रु. 133074.00 भुक्तानी गरेको देखिएकोले निर्णयभन्दा बढी रु.22769.00 दामकाज गर्नेसँग असुल गरी राजश्व दाखिला हुनुपर्ने रू.</p>	२२,७६९																																																								
३५			<p>योजनाहरु अनुगमन</p> <p>आर्थिक वर्ष 2077/78 मा कार्य सम्पन्न भएका आयोजना।योजनाहरु अनुगमन गरेवापत रु.180000.00 भुक्तानी भएकोमा गा.पा. अध्यक्ष र उपाध्यक्षलाई मासिक रु. 10000.00 का दरले अनुगमन भत्तावापत भुक्तानी भैसकेको हुनाले पुनः अनुगमनवापत खर्च लेखेको रकम दोहोरो परेकोले उक्त रकम असुल गरी राजश्व दाखिला हुनुपर्ने रू.</p> <table border="1" data-bbox="667 576 1733 1246"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम र पद</th> <th>दिन</th> <th>रकम</th> <th>जम्मा रकम</th> <th>कर कट्टी</th> <th>असुल गर्नुपर्ने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>प्र.प्र.अ. श्री वुकुप्रसाद आचार्य</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>प्र.अ. श्री नवराज खत्री</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>ले.पा. श्री पंकज आचार्य</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>आ.ले.प. श्री प्रदीप ढकाल</td> <td>20</td> <td>1500</td> <td>30000</td> <td>4500</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा</td> <td>153000</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम र पद	दिन	रकम	जम्मा रकम	कर कट्टी	असुल गर्नुपर्ने रकम	1.	अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला	20	1500	30000	4500	25500	2.	उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल	20	1500	30000	4500	25500	3.	प्र.प्र.अ. श्री वुकुप्रसाद आचार्य	20	1500	30000	4500	25500	4.	प्र.अ. श्री नवराज खत्री	20	1500	30000	4500	25500	5.	ले.पा. श्री पंकज आचार्य	20	1500	30000	4500	25500	6.	आ.ले.प. श्री प्रदीप ढकाल	20	1500	30000	4500	25500	जम्मा						153000	१५३,०००
सि.नं.	पदाधिकारी/कर्मचारीको नाम र पद	दिन	रकम	जम्मा रकम	कर कट्टी	असुल गर्नुपर्ने रकम																																																						
1.	अध्यक्ष श्री विश्वनाथ निरौला	20	1500	30000	4500	25500																																																						
2.	उपाध्यक्ष श्री पुष्पकला भुजेल	20	1500	30000	4500	25500																																																						
3.	प्र.प्र.अ. श्री वुकुप्रसाद आचार्य	20	1500	30000	4500	25500																																																						
4.	प्र.अ. श्री नवराज खत्री	20	1500	30000	4500	25500																																																						
5.	ले.पा. श्री पंकज आचार्य	20	1500	30000	4500	25500																																																						
6.	आ.ले.प. श्री प्रदीप ढकाल	20	1500	30000	4500	25500																																																						
जम्मा						153000																																																						
३६			कर कट्टी	१२१,९०१.९२																																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																								
			गाउँपालिका कार्यपालिकाको मिति 2078/3/18 गतेको बैठकबाट कोभिड १९ को माहामारीको क्रममा खटिएका कर्मचारीलाई मासिक 50 प्रतिशत भत्ता 2078/1/25 गतेबाट उपलब्ध गराउने निर्णयअनुसार तपशिलका कर्मचारीहरुलाई भत्ता भुक्तानी भएकोमा आयकर ऐन 2058 को दफा ८८ अनुसार १५ प्रतिशत कर कट्टी गरी भुक्तानी हुनुपर्नेमा सामाजिक सुरक्षा कर १ प्रतिशत मात्र कट्टी गरेको देखिएकोले नपुग कर असुल गरी राजश्व दाखिला हुनुपर्ने रु.																																																																																																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कर्मचारीको नाम/पद</th> <th>दर</th> <th>दिन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>भएको करकट्टी</th> <th>हुनुपर्ने करकट्टी</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव</td> <td>600</td> <td>59</td> <td>35400</td> <td>354</td> <td>5310</td> <td>4956</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>अधिकृतछैटौ श्री तारानाथ दाहाल</td> <td>600</td> <td>30</td> <td>18000</td> <td>180</td> <td>2700</td> <td>2520</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पशु सेवा अधिकृतश्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी</td> <td>600</td> <td>69</td> <td>41400</td> <td>414</td> <td>6210</td> <td>5796</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>प्रशासनअधिकृत श्री नवराज खत्री</td> <td>600</td> <td>69</td> <td>41400</td> <td>414</td> <td>6210</td> <td>5796</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>रोजगारसंयोजक श्री किर्तिकुमार राई</td> <td>600</td> <td>69</td> <td>41400</td> <td>414</td> <td>6210</td> <td>5796</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>सूचनाप्रविधि अधिकृत श्री सिजन राई</td> <td>600</td> <td>69</td> <td>41400</td> <td>414</td> <td>6210</td> <td>5796</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>लेखापालश्री पंकज आचार्य</td> <td>470</td> <td>69</td> <td>32430</td> <td>324.3</td> <td>4864.5</td> <td>4540.2</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>आ.ले.प.श्री प्रदिप ढकाल</td> <td>470</td> <td>69</td> <td>32430</td> <td>324.3</td> <td>4864.5</td> <td>4540.2</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>अ.स.ई श्रीप्रविन मुग्राती</td> <td>444</td> <td>69</td> <td>30636</td> <td>306.36</td> <td>4595.4</td> <td>4289.04</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>अ.स.ई श्रीइश्वर खुलाल</td> <td>444</td> <td>69</td> <td>30636</td> <td>306.36</td> <td>4595.4</td> <td>4289.04</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>का.स. श्रीराजन वावु लयालु</td> <td>350</td> <td>69</td> <td>24150</td> <td>241.5</td> <td>3622.5</td> <td>3381</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>का.स. श्रीखड्ग बहादुर निरौला</td> <td>350</td> <td>69</td> <td>24150</td> <td>241.5</td> <td>3622.5</td> <td>3381</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कर्मचारीको नाम/पद	दर	दिन	भुक्तानी रकम	भएको करकट्टी	हुनुपर्ने करकट्टी	नपुग कर	१	प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव	600	59	35400	354	5310	4956	२	अधिकृतछैटौ श्री तारानाथ दाहाल	600	30	18000	180	2700	2520	३	पशु सेवा अधिकृतश्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी	600	69	41400	414	6210	5796	४	प्रशासनअधिकृत श्री नवराज खत्री	600	69	41400	414	6210	5796	५	रोजगारसंयोजक श्री किर्तिकुमार राई	600	69	41400	414	6210	5796	६	सूचनाप्रविधि अधिकृत श्री सिजन राई	600	69	41400	414	6210	5796	७	लेखापालश्री पंकज आचार्य	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	८	आ.ले.प.श्री प्रदिप ढकाल	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	९	अ.स.ई श्रीप्रविन मुग्राती	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	१०	अ.स.ई श्रीइश्वर खुलाल	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	११	का.स. श्रीराजन वावु लयालु	350	69	24150	241.5	3622.5	3381	१२	का.स. श्रीखड्ग बहादुर निरौला	350	69	24150	241.5	3622.5	3381	
सि.नं.	कर्मचारीको नाम/पद	दर	दिन	भुक्तानी रकम	भएको करकट्टी	हुनुपर्ने करकट्टी	नपुग कर																																																																																																					
१	प्र.प्र.अ. श्री हिरा कुमारी यादव	600	59	35400	354	5310	4956																																																																																																					
२	अधिकृतछैटौ श्री तारानाथ दाहाल	600	30	18000	180	2700	2520																																																																																																					
३	पशु सेवा अधिकृतश्री प्रमोद कुमार राजभण्डारी	600	69	41400	414	6210	5796																																																																																																					
४	प्रशासनअधिकृत श्री नवराज खत्री	600	69	41400	414	6210	5796																																																																																																					
५	रोजगारसंयोजक श्री किर्तिकुमार राई	600	69	41400	414	6210	5796																																																																																																					
६	सूचनाप्रविधि अधिकृत श्री सिजन राई	600	69	41400	414	6210	5796																																																																																																					
७	लेखापालश्री पंकज आचार्य	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2																																																																																																					
८	आ.ले.प.श्री प्रदिप ढकाल	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2																																																																																																					
९	अ.स.ई श्रीप्रविन मुग्राती	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04																																																																																																					
१०	अ.स.ई श्रीइश्वर खुलाल	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04																																																																																																					
११	का.स. श्रीराजन वावु लयालु	350	69	24150	241.5	3622.5	3381																																																																																																					
१२	का.स. श्रीखड्ग बहादुर निरौला	350	69	24150	241.5	3622.5	3381																																																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
				१३	का.स. श्रीगौरब कायस्थ	267	69	18423	184.23	2763.45	2579.22	
				१४	ब्याकहुलोडर चालक श्री केशव प्रसाद निरौला	397	69	27393	273.93	4108.95	3835.02	
				१५	हसचा श्रीसन्तोष कुमार राई	367	69	25323	253.23	3798.45	3545.22	
				१६	हसचा श्रीभोज कुमार भुजेल	367	69	25323	253.23	3798.45	3545.22	
				१७	गाउँप्रहरी श्री राजन निरौला	258	69	17802	178.02	2670.3	2492.28	
				१८	गाउँप्रहरी श्री राजेश पोखरेल	258	45	11610	116.1	1741.5	1625.4	
				१९	गाउँप्रहरी श्री टिकाराम राई	258	45	11610	116.1	1741.5	1625.4	
				२०	एम्बुलेन्सचालक श्री हरि नारायण राई	367	69	25323	253.23	3798.45	3545.22	
				२१	इन्जिनियरश्री बाबुराम राउत	600	51	30600	306	4590	4284	
				२२	सहायकप्राविधिक श्री किसन अधिकारी	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	
				२३	सहायकप्राविधिक श्री सन्देश राई	470	57	26790	267.9	4018.5	3750.6	
				२४	स.म.बि.नि.श्री चन्द्रकला राई	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				२५	सहायकपाँचौ श्री पदम बहादुर राई	470	57	26790	267.9	4018.5	3750.6	
				२६	फिल्डसहायक श्री सन्तोष घिमिरे	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				२७	सामाजिकपरिचालक श्री भुपेश राई	250	30	7500	75	1125	1050	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम																
				२८	ना.प्रा.स.श्री सचिन बास्तोला	444	57	25308	253.08	3796.2	3543.12																	
				२९	ना.प्रा.स.श्री पेशल रिजाल	444	57	25308	253.08	3796.2	3543.12																	
				३०	प्रा.स.श्री धन कुमार खत्री	470	55	25850	258.5	3877.5	3619																	
				३१	एम्बुलेन्सचालक श्री मणि कुमार राई	367	39	14313	143.13	2146.95	2003.82																	
				३२	शिक्षाअधिकृत श्री बिनेश कुमार श्रेष्ठ	600	55	33000	330	4950	4620																	
				३३	ना.प्रा.स.श्री भुपेन्द्र राई	444	30	13320	133.2	1998	1864.8																	
				३४	अ.स.ई श्रीभरत बोगटी	444	30	13320	133.2	1998	1864.8																	
				३५	अ.स.ई श्रीगायस भट्टराई	444	30	13320	133.2	1998	1864.8																	
				जम्मा							121901.92																	
३७			<p>अग्रिम आयकर</p> <p>गो.भौ.नं. 288-078/3/26, आयकर ऐन 2058 को दफा ८८ मा भत्ता भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम आयकर कता गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कोभिड-19 मा कार्यरत कर्मचारीलाई 50 प्रतिशत जोखिम भत्ता भुक्तानीमा १५ प्रतिशत कर कट्टा गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशतमात्र गरेकोले निम्नअनुसारको रकम असुल गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कर्मचारीकोनाम/पद</th> <th>दर</th> <th>दिन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>भएको करकट्टी</th> <th>हुनुपर्नेकरकट्टी</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री टेकनारायण श्रेष्ठ</td> <td>673</td> <td>69</td> <td>46437</td> <td>464.37</td> <td>6965.55</td> <td>6501.18</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री उमेशआचार्य</td> <td>444</td> <td>69</td> <td>30636</td> <td>306.36</td> <td>4595.4</td> <td>4289.04</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कर्मचारीकोनाम/पद	दर	दिन	भुक्तानी रकम	भएको करकट्टी	हुनुपर्नेकरकट्टी	नपुग कर	१	श्री टेकनारायण श्रेष्ठ	673	69	46437	464.37	6965.55	6501.18	२	श्री उमेशआचार्य	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	६५,५४८.९८
सि.नं.	कर्मचारीकोनाम/पद	दर	दिन	भुक्तानी रकम	भएको करकट्टी	हुनुपर्नेकरकट्टी	नपुग कर																					
१	श्री टेकनारायण श्रेष्ठ	673	69	46437	464.37	6965.55	6501.18																					
२	श्री उमेशआचार्य	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	३	श्री मनकाजीनेपाल	470	30	14100	141	2115	1974	बेरुजु रकम
				४	श्री लक्ष्मीआचार्य	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				५	श्री डिल्लीप्रसाद ढकाल	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				६	श्री आरतीकुमारी शाह	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	
				७	श्री रेश्मालिम्बू	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				८	श्री प्रेमकलाराई	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				९	श्री मायासुनुवार	444	30	13320	133.2	1998	1864.8	
				१०	श्री भक्तबहादुर सुनुवार	325	69	22425	224.25	3363.75	3139.5	
				११	श्री राम बहादुरसुनुवार	325	69	22425	224.25	3363.75	3139.5	
				१२	श्री रामकाजीनेपाल	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	
				१३	श्री निर्मलाशर्मा	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	
				१४	श्री विमलाराजभण्डारी	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	
				१५	श्री सर्किनीसेर्पा	470	69	32430	324.3	4864.5	4540.2	
				१६	श्री नारायणश्रेष्ठ	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	
				१७	श्री टेनिकाराई	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	
				१८	श्री प्रेयंकाराई	444	69	30636	306.36	4595.4	4289.04	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम																					
				१९	श्री पवन कुमारयादव	444	30	13320	133.2	1998	1864.8																						
				जम्मा							65548.98																						
३८			<p>पूँजीगत बजेटमा चालु प्रकृतिका खर्च</p> <p>पूँजी सृजना नहुने खालका वितरणमूखी तथा उपयोगिता नदिने खर्चलाई निरुत्साहित गर्दै स्थानीयतहले अधिकतम प्रतिफल दिने र पूँजीको निर्माण हुने एवं उपयोगिता सिर्जना हुने गरी योजना छनौट तथा कार्यान्वयन गर्नुपर्ने कार्यक्रम छनौट गरी पूँजीगत शीर्षकमा समावेश गरी सिमित स्रोतको उच्चतम प्रयोग गर्नुपर्दछ। यस नगरपालिकाले देहाय अनुसारका पूँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा वृद्धि नगर्ने किसिमका खर्चलाई पूँजीगत शीर्षकबाट भुक्तानी दिएको पाईयो। यस सम्बन्धी केही उदाहरण निम्नानुसार छन्:</p>																														
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९।०७७।६।१७</td> <td>विद्यालयको शिक्षक तलब भत्ता</td> <td>१२६७४६०।००</td> </tr> <tr> <td>१०।०७७।६।१७</td> <td>बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब</td> <td>२५२००००।००</td> </tr> <tr> <td>१७-०७७।६।२९</td> <td>प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता</td> <td>२४७६६२।००</td> </tr> <tr> <td>३३०-०७८।२।२८</td> <td>महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविका प्रोत्साहन भत्ता</td> <td>४७४०००।००</td> </tr> <tr> <td>३११-०७८।१।२४</td> <td>सुत्केरी महिला भेटघाट कार्यक्रम</td> <td>१६९०९०।००</td> </tr> <tr> <td>३५५-०७८।३।१९</td> <td>प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता</td> <td>१६७२००।००</td> </tr> </tbody> </table>			भौ.नं. मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	९।०७७।६।१७	विद्यालयको शिक्षक तलब भत्ता	१२६७४६०।००	१०।०७७।६।१७	बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब	२५२००००।००	१७-०७७।६।२९	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता	२४७६६२।००	३३०-०७८।२।२८	महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविका प्रोत्साहन भत्ता	४७४०००।००	३११-०७८।१।२४	सुत्केरी महिला भेटघाट कार्यक्रम	१६९०९०।००	३५५-०७८।३।१९	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता	१६७२००।००						
भौ.नं. मिति	विवरण	भुक्तानी रकम																															
९।०७७।६।१७	विद्यालयको शिक्षक तलब भत्ता	१२६७४६०।००																															
१०।०७७।६।१७	बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब	२५२००००।००																															
१७-०७७।६।२९	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता	२४७६६२।००																															
३३०-०७८।२।२८	महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविका प्रोत्साहन भत्ता	४७४०००।००																															
३११-०७८।१।२४	सुत्केरी महिला भेटघाट कार्यक्रम	१६९०९०।००																															
३५५-०७८।३।१९	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्रका डाक्टरसमेतको ईमर्जेन्सी प्रोत्साहन भत्ता	१६७२००।००																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
३९			<p>सोझै खरिद- सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाख भन्दा माथी रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाले खानेपानी पाइप, रंगरोगन, सडक स्तरोन्नति, वातावरणीय प्रभाव मूल्याङ्कन लगायतका काम सोझै गराई खर्च लेखेको छ । सोझै खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुन गै खरिद कार्य मितव्ययी भएको छैन । खरिद कार्य पूर्ण प्रतिस्पर्धा गराई गुणस्तरीय र मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्दछ । सोझै खरिदका केही उदाहरण निम्नअनुसार छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोश्वारा भौचर र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>आपूर्तिकर्ताः निर्माण व्यवसायी ÷ परामर्शदाता</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६÷०७७।६।१६</td> <td>ल्यापटप खरिद</td> <td>अल्फा बिटा इन्जिनियरिङ</td> <td>११२२७४।००</td> </tr> <tr> <td>९९÷०७७।१०।५</td> <td>सफ्टवेयर खरिद</td> <td>सफ्टेक इन्फोसिस प्रा लि</td> <td>४९४९४०।०</td> </tr> <tr> <td>११२÷०७७।१०।२९</td> <td>ई लाइब्रेरी सर्भर खरिद</td> <td>नेपटेक ट्रेड कन्सर्न</td> <td>४८००००।००</td> </tr> <tr> <td>२९९÷०७८।१।२३</td> <td>एडिपिड पाइप खरिद</td> <td>हरेराम ट्रेड सप्लायर्स</td> <td>१९९९६९।८८</td> </tr> </tbody> </table>	गोश्वारा भौचर र मिति	विवरण	आपूर्तिकर्ताः निर्माण व्यवसायी ÷ परामर्शदाता	रकम	१६÷०७७।६।१६	ल्यापटप खरिद	अल्फा बिटा इन्जिनियरिङ	११२२७४।००	९९÷०७७।१०।५	सफ्टवेयर खरिद	सफ्टेक इन्फोसिस प्रा लि	४९४९४०।०	११२÷०७७।१०।२९	ई लाइब्रेरी सर्भर खरिद	नेपटेक ट्रेड कन्सर्न	४८००००।००	२९९÷०७८।१।२३	एडिपिड पाइप खरिद	हरेराम ट्रेड सप्लायर्स	१९९९६९।८८	
गोश्वारा भौचर र मिति	विवरण	आपूर्तिकर्ताः निर्माण व्यवसायी ÷ परामर्शदाता	रकम																					
१६÷०७७।६।१६	ल्यापटप खरिद	अल्फा बिटा इन्जिनियरिङ	११२२७४।००																					
९९÷०७७।१०।५	सफ्टवेयर खरिद	सफ्टेक इन्फोसिस प्रा लि	४९४९४०।०																					
११२÷०७७।१०।२९	ई लाइब्रेरी सर्भर खरिद	नेपटेक ट्रेड कन्सर्न	४८००००।००																					
२९९÷०७८।१।२३	एडिपिड पाइप खरिद	हरेराम ट्रेड सप्लायर्स	१९९९६९।८८																					
४०			गाउँपालिका प्रशासनिक भवन निर्माण																					
४०.१			गोश्वारा भौचर नं.२३२-०७७/१२/३०, गाउँपालिकाको प्रशासनिक भवन निर्माण गर्न मिति २०७७/२/१३ मा रु.२६८४३३४६.२० को सम्झौता निर्माण व्यवसायी रुजन-जगदम्बा भुवनेश्वर एण्ड बैभव जे.भी. (६१३२६२४६) सँग सम्झौता गरेको छ । निर्माण व्यवसायीलाई पहिलो रनिङ बिल रु.६२४०७५३.०० भुक्तानी भएकोमा देखिएको व्यहोरा निम्न अनुसार छ :																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०.२			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५२ मा खरिद सम्झौता गर्दा खुलाउनु पर्ने शर्तहरू उल्लेख छ । ऐनमा उल्लेख भएका शर्तहरू समावेश नगरी सम्झौता गर्दा सम्झौता पूर्ण नहुने, विवादको विषयमा कानूनी उपचार गर्न कठिन हुने जस्ता समस्या आउन सक्छ । निर्माण व्यवसायीसँग गरेको सम्झौतामा निर्माण कार्यको त्रुटी सच्याउने अवधि तथा बैंक जमानतको लागि आवश्यक पर्ने मान्य अवधि लगायतका व्यहोरा खुलाएको छैन भने सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले तोकेको नमुना अनुसारको सम्झौता गरेको देखिएन ।	
४०.३			सम्झौता अनुसार २०७७ माघ मसान्तमा काम सम्पन्न गर्नुपर्नेमा २०७८ असार मसान्तसम्म म्याद थप भएको छ । निर्माण व्यवसायीले डिपिसि सम्मको काम समेत गुणस्तरीय काम नगरेकोले पटक पटक सचेत गराएको र पहिलो रनिङ भुक्तानी पश्चातको कामको गुणस्तर परीक्षण शंकास्पद देखी कार्यालयले सडक विभाग अन्तर्गतको प्रयोगशालामा सोधनी गर्दा निर्माण व्यवसायीले कंक्रीट टेष्टको रिपोर्ट सच्याएको उल्लेख छ । निर्माण व्यवसायीसँगको सम्झौताको म्याद असारमा सकिएको र म्याद थपसमेत माग नगरेकोले सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ कोदफा ५९ को उपदफा (७) अनुसार सम्झौता अन्त्य गर्ने र उपदफा (८) अनुसार बाँकी काम गर्न जे जति रकम आवश्यक पर्छ सो रकम सम्झौताबमोजिम काम नगर्ने निर्माण व्यवसायीबाट सरकारी बाँकी सरह असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ । निर्माण व्यवसायीले पेश गरेको कार्य सम्पादन जमानत रु.३१०२१३०.०० को अवधिसमेत नोभेम्बर ९, २०२१ मा समाप्त हुने देखिएकोले सोको कारवाही तुरुन्त गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	
४०.४			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निर्माण व्यवसायीले वीमा गराएको वीमा पोलिसी तथा प्रिमियम तिरेको प्रमाण बेगर वीमाको भुक्तानी भएको रु.५५०००.०० असुल गर्नुपर्ने रु.	५५,०००
४१			सडक स्तरोन्नति	
४१.१			गोश्वारा भौचर नं.५१-२०७७/१२/३१ र ७९-२०७८/२/२०, भिरपानी-नोरुङ-ऐसेलुखर्क सडक स्तरोन्नतिको लागि निर्माण व्यवसायी रुजन-तुवाचुङ जे.भी. सँग रु.९५६९४००.४६ को सम्झौता भएको भएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न अनुसार छन्:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१.२			निर्माण व्यवसायीले सम्झौता अनुसार निर्माण कार्य र कामदारसहितको वीमा गराएको अवस्थामा मात्र सम्झौताको बि.ओ.क्यू. मा उल्लेख भएको रकम भुक्तानी गर्न मिल्छ । निर्माण व्यवसायीले वीमा गराएको वीमा पोलिसी तथा प्रिमियम तिरेको प्रमाण बेगर रु.30000.00 भुक्तानी गरेको देखिएकोले असुल गर्ने रु.	३०,०००
४१.३			सम्झौतामा त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि ३६५ दिन उल्लेख छ । निर्माण व्यवसायीसँग चेनेज 0+000 देखि 5+380 किलोमिटरसम्मको सडकको नाली निर्माणलगायतको कार्य गर्न सम्झौता भएको छ । निर्माण व्यवसायीले कार्य सम्पन्न गरेको विभिन्न स्थानमा नाली तथा रिटेनिङ्ग वाल भत्केको छ । सम्झौता अनुसार त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि बाँकी रहेकोले उक्त त्रुटि सच्याउन लगाउनु पर्ने देखिन्छ ।	
४१.४			सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम २८(6) मा कुनै संयुक्त उपक्रम खरिद सम्झौताको लागि छनौट भएमा त्यस्तो संयुक्त उपक्रमलाई संयुक्त र साझेदारीको व्यक्तिगत दायित्वसमेत रहने गरी आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता गर्न लगाउनु पर्ने उल्लेख तर संयुक्त उपक्रमको निर्माण व्यवसायीले अन्यत्र कामको लागि लिएको स्थायी लेखा नम्बर 614363922 कै आधारमा सम्झौता गरी मूल्य अभिवृद्धि कर रु.1375645.95 भुक्तानी लिएकाले कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ ।	
४१.५			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा २७(४) मा लागत अनुमानको १५ प्रतिशतभन्दा बढी घटेर कबोल गरेको अवस्थामा कबोल अंकको ५ प्रतिशत र लागत अनुमानको १५ प्रतिशतभन्दा जति रकमले घटी कबुल गरेको छ सोको ५० प्रतिशतले हुने रकम थप गरी कार्य सम्पादन जमानत राख्नुपर्ने उल्लेख छ । यो सडक योजनाको लागत अनुमान रु.२३४८५१९.४८ र कबोल अंक रु.९५६९४०७.४६ भएकोले निर्माण व्यवसायीसँग सम्झौता गर्दा रु.5673000.00 को कार्य सम्पादन जमानत पेश गर्न लगाई सम्झौता गर्नुपर्नुपर्नेमा रु.२७४८५००.०० मात्र पेश गरेकोले नपुग कार्य सम्पन्न जमानत रु.२९२४५००.०० पेश गर्नुपर्नेमा रु.	२,९२४,५००
४२			किरात संग्रहालय	
४२.१			गोश्वारा भौचर नं.150-2078/3/24, लागत अनुमान रु.2823534.00 भएको किराँत संग्रहालय निर्माण गर्न पालिकाबाट रु.2400000.00 भुक्तानी गर्ने गरी मिति 2078/1/23 मा सम्झौता भई सोही अनुसार भुक्तानी भएकोमा देखिएको व्यहोरा निम्न अनुसार छ:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
४२.२			लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित कामको लागि स्वीकृत भएको नर्म्सको आधार लिनु पर्दछ । निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने डण्डी (रेन्फोर्समेन्ट) को लागत अनुमान तयार गर्दा वेस्टेज हुने परिमाण ५ प्रतिशत पनि समावेश गरिएको हुन्छ । कामको नापजाँच गर्दा वेस्टेजबापत थप खर्च देखाउन मिल्दैन । तर प्राविधिक नापी किताबमा Extra Wastage and Overlapping बापत ५ प्रतिशत थप खपत देखाएको र सोही अनुसार भुक्तानी भएको छ । यसरी थप परिमाण खपत देखाउन नमिल्नेमा 225.92 किलोग्राम थप परिमाण देखाई प्रति किलोग्राम रु.127.52 को दरले रु.28748.32 भुक्तानी भएकाले असुल गर्नुपर्ने रू.	२८,७४८.३२										
४२.३			निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा स्वीकृत विभागीय नर्म्स अनुसार गर्नुपर्दछ । Centering and Shuttering कार्यमा प्रयोग हुने Form Work को लागि प्रति वर्गमिटरको लागि 0.00658 घनमिटर काठ प्रयोग गरेको देखाई लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेमा सोभन्दा बढी परिमाणको काठ लाग्ने देखाएकोले Form Work को लागत अनुमान दर बढी हुन गएको छ । स्वीकृत नर्म्सभन्दा बढीको दरले दर बिश्लेषण गरी उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्ने रू. <table border="1" data-bbox="772 606 1630 758"> <thead> <tr> <th>कार्य परिमाण (व.मी.)</th> <th>भुक्तानीको दर</th> <th>भुक्तानी हुनु पर्ने दर</th> <th>बढी दर</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>347.80</td> <td>677.68</td> <td>402.20</td> <td>275.48</td> <td>95811.94</td> </tr> </tbody> </table>	कार्य परिमाण (व.मी.)	भुक्तानीको दर	भुक्तानी हुनु पर्ने दर	बढी दर	बढी भुक्तानी	347.80	677.68	402.20	275.48	95811.94	९५,८९९.९४
कार्य परिमाण (व.मी.)	भुक्तानीको दर	भुक्तानी हुनु पर्ने दर	बढी दर	बढी भुक्तानी										
347.80	677.68	402.20	275.48	95811.94										
४३			चेनेज नखुलेको											
४३.९			गोश्वारा भौचर नं.103-2078/3/1, भिरपानी-नोरुड-ऐसेलुखर्क सडकमा ग्यावियन वाल, ह्युम पाइप, ग्राभेल फिलिड लगायतको कामका लागि रु.3163421.64 को लागत अनुमानमध्ये पालिकाले रु.3688000.00 व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएको र कार्य सम्पन्न पश्चात सोही अनुरूपको भुक्तानी गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नअनुसार छन											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४३.२			यस सडकको लागि विनियोजन भएको बजेटमध्ये बोलपत्र गर्दा बचत हुन आएको रकमबाट खर्च गर्ने गरी उपभोक्ता समितिसँग मिति २०७८/२/२५ मा सम्झौता भएको छ । सडक स्तरोन्नतीको लागि बोलपत्रबाट काम गराउँदा लागत अनुमानको तुलनामा ५९.२४ प्रतिशत घटीमा कबोल गरेको छ । निर्माण व्यवसायीसँग मिति २०७७/९/१० मा नै सम्झौता गरेको र बजेट बचत भएको अवस्था त्यसैबेला जानकारी हुँदा हुँदै बाँकी बजेटको तत्काल बोलपत्र गर्न सकिने म्याद रहेकोमा मिति २०७८/२/२५ मा उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरेको छ । समयमा नै बोलपत्रबाट काम नगराई उपभोक्ता समितिसँग काम गराउँदा बोलपत्रको तुलनामा रु.८१३९८९.०२ थप व्ययभार परेको छ ।	
४३.३			ग्याविधन वाल निर्माण गर्दा प्रयोग गरिएको ग्याविन वक्सको गुणस्तर परीक्षण गरेर मात्र प्रयोग गर्नुपर्नेमा गुणस्तर परीक्षण बेगर नै प्रयोग गरेकोले सोको गुणस्तर एकीन भएन । तसर्थ हेभी कोटेड तार जालीको अनिवार्य परीक्षण गरेर मात्र उपयोग गर्नु पर्दछ ।	
४३.४			भिरपानी-नोरुङ-ऐसेलुखर्क सडकको चेनेज ०+००० देखि ५+३८० सम्म निर्माण व्यवसायीसँग सम्झौता गरी काम गराएकोमा उपभोक्ता समितिसँग कुन कुन चेनेजमा काम गराउन सम्झौता गरेको हो खुलाएको छैन । एउटै सडकमा दुई फरक पाटीबाट काम गराउदा काममा दोहोरोपना हुने देखिएकोले काम गर्ने स्थानको स्पष्टता गरेर मात्र सम्झौता गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
४४			<p>भिरपानी-नोरुङ-ऐसेलुखर्क सडक</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२५(१क) खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भइसकेपछि सम्झौताबमोजिम निर्माण कार्यको त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधि समाप्त नहुँदै कुनै त्रुटी देखिएमा सोको यकिन गरी समयमा दावी गर्नुपर्ने र यस्तो दावी गर्दा प्रत्येक महिनाको कार्य प्रगति देखिने गरी अभिलेख तयार गरी सम्बन्धित अधिकारीबाट प्रमाणित गराई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । भिरपानी-नोरुङ-ऐसेलुखर्क सडक निर्माण तथा स्तरोन्नती कार्य विगतका आर्थिक वर्षदेखि हुँदै आएको र निर्माण व्यवसायीले त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधिभित्र देखिएका त्रुटि सच्याउने पालिकाले दावी गरेको देखिएन । सम्झौता अनुसार त्रुटी सच्याउने अवधिभित्रै नयाँ ठेक्का बन्दोवस्त गर्दा निर्माण व्यवसायीलाई त्रुटी सच्याउने दायित्वबाट छुटकारा मिल्ने र पालिकालाई थप व्ययभार पर्ने गरेको देखिएको छ । अघिल्लो वर्ष सम्झौता गर्ने निर्माण व्यवसायीले सच्याउने कामसमेत समावेश गरी यो वर्ष ठेक्का सम्झौता गरेको हुन सक्ने भएकोले पालिकाबाटै स्पष्टता हुनुपर्ने देखिन्छ । यो वर्ष यस सडकमा निम्नअनुसार खर्च भएको छ । आगामी वर्षमा त्रुटि सच्याएर मात्र ठेक्का बन्दोवस्त गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="853 600 1547 1018"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>निर्माण व्यवसायी/उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>रुजन-तुवाचुङ जे.भी.</td> <td>11957537.00</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>रुजन-तुवाचुङ-बुद्धिसरा जे.भी.</td> <td>8114152.00</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>2688000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>22759689.00</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	निर्माण व्यवसायी/उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी रकम	१.	रुजन-तुवाचुङ जे.भी.	11957537.00	२.	रुजन-तुवाचुङ-बुद्धिसरा जे.भी.	8114152.00	३.	उपभोक्ता समिति	2688000.00	जम्मा		22759689.00	
सि.नं.	निर्माण व्यवसायी/उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी रकम																	
१.	रुजन-तुवाचुङ जे.भी.	11957537.00																	
२.	रुजन-तुवाचुङ-बुद्धिसरा जे.भी.	8114152.00																	
३.	उपभोक्ता समिति	2688000.00																	
जम्मा		22759689.00																	
४५			सडक स्तरोन्नति																
४५.१			<p>गोश्वारा भौचर नं. १८४-२०७८/३/३०, भिरपानी-नोरुङ-ऐसेलुखर्क सडक स्तरोन्नति (ठे.नं.१०/०७७/७८) को लागि निर्माण व्यवसायी रुजन-तुवाचुङ-बुद्धिसरा जे.भी.सँग रु.६५७१७९४.४३ को सम्झौता भई भेरिएसन आदेश थपसमेत रु.८२१४१५२.०० भुक्तानी गर्दा देखिएको व्यहोरा निम्न अनुसार छ:</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
४५.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११०(४) मा निर्माण कार्यको त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधिभन्दा एक महिना बढी अवधिको कार्य सम्पादन जमानतको हुनुपर्ने प्रावधान छ । निर्माण व्यवसायीसँग भएको सम्झौताअनुसार २०७८/३/३१ मा कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोले कार्य सम्पादन जमानत रु.२७४८५००.०० को मान्य अवधि २०७९/४/३१ सम्मको हुनुपर्नेमा २०७८/५/१९ सम्मको मात्र रहेकोले कार्य सम्पादन जमानतको अवधि बढाउनु पर्नेमा लेखापरीक्षणको अवधि (२०७८/६/९) सम्म जमानतको अवधि समाप्त भई सकेको छ । सम्झौता अनुसार त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधिभन्दा एक महिना बढीसम्मको जमानत पेश हुनुपर्दछ ।							
४५.३			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । वीमा गरेको प्रमाणबेगर भुक्तानी गरेकोले असुल गर्ने रु.	३०,०००						
४५.४			मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४(१) मा दर्ता भएको व्यक्तिले वस्तु वा सेवा विक्री गर्दा प्रापकलाई कर बीजक दिनुपर्ने र नियमावली, २०५३ को नियम १७(१) मा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ को ढाँचामा बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । हरेक बर्ष बीजकको क्रमसंख्या १ बाट सुरु गर्ने, प्रिन्टेड बिल जारी गर्ने र बीजक नम्बर सच्याउन नहुने उल्लेख गरी पटक पटक परिपत्रसमेत भएको छ । निर्माण व्यवसायीले बीजक जारी गर्दा तोकिएको बीजक जारी नगरी रंगीन कागजमा कम्प्युटर प्रिन्ट गरी ०१-२०७८/३/२४ निम्न बीजक जारी गरेको आधारमा लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रु.९४४९९०.०० मध्ये कार्यालयले दाखिला गरेको कटाई बाँकी रु.२८३४९७.०० को कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	६६९,४९३						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>बीजक नं./मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०१-२०७८/३/२४</td> <td>८२१४१५०.००</td> <td>९४४९९०.००</td> </tr> </tbody> </table>	बीजक नं./मिति	भुक्तानी रकम	कर रकम	०१-२०७८/३/२४	८२१४१५०.००	९४४९९०.००	
बीजक नं./मिति	भुक्तानी रकम	कर रकम								
०१-२०७८/३/२४	८२१४१५०.००	९४४९९०.००								
४६			लिदिङखोला मोटरेवल पुल							
४६.१			लिदिङखोलामा २६.२० मिटरको मोटरेवल पुल निर्माण गर्न निर्माण व्यवसायी पुष्पाञ्जली जिम्वा जे.भी. सँग २०७७/११/२८ मा रु.२८३३५३१९.०० को सम्झौता गरेकोमा देखिएको व्यहोरा निम्नअनुसार छ:							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११०(४) मा निर्माण कार्यको त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधिभन्दा एक महिना बढी अवधिको कार्य सम्पादन जमानत लिई निर्माण व्यवसायीसँग सम्झौता गर्नुपर्ने प्रावधान छ । निर्माण व्यवसायीसँग २०७९/५/२४ मा काम सम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता गर्दा रु.२८७५०००.०० को कार्य सम्पादन जमानतको अवधि २०८०/६/२४ सम्मको हुनुपर्नेमा २०७९/५/२४(सेप्टेम्बर ९,२०२२) सम्मको मात्र रहेकोले जमानतको अवधि थप गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	
४६.३			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम २८(६) मा कुनै संयुक्त उपक्रम सम्झौताको लागि छनौट भएमा त्यस्तो संयुक्त उपक्रमलाई संयुक्त र साझेदारको व्यक्तिगत दायित्वसमेत रहने गरी आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता गर्न लगाउनु पर्ने उल्लेख छ । तर संयुक्त उपक्रमको निर्माण व्यवसायीले अन्यत्र कामको लागि २०७५/१०/२१ मा स्थायी लेखा नं. ६०९१७८६०१ लिएको देखिन्छ । अन्यत्र काम गर्न संयुक्त उपक्रमको रूपमा दर्ता भएको निर्माण व्यवसायीसँग सम्झौता गरेकोले नियमको पालना भएको देखिएन ।	
४६.४			सम्झौता मितिले १५ महिनाभित्र काम सम्पन्न गर्ने गरी कार्य तालिका पेश गरे तापनि हालसम्म निर्माण कार्य सुरु नै गरेको छैन । पालिकाका जनतालाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने पुल निर्माणमा ढिलाई गरेको सम्बन्धमा निर्माण व्यवसायीलाई ताकेता गरेको नदेखिएकोले पुल निर्माण कार्यमा पालिकाबाट सक्रियता देखाउनु पर्दछ ।	
४७			बढी भुक्तानी गोश्वारा भौ.नं. १९१-२०७८/३/३०, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । बराहपोखरी पर्यटन पूर्वाधार योजना उपभोक्ता समितिलाई खानेपानी योजना निर्माणको लागि रु.११५२०००.०० भुक्तानी भएको छ । लागत अनुमान रु.१३५७५२१.३९ रहेको यो योजनाको काम रु.१३६१२१७.०७ भुक्तानी भएको छ । लागत अनुमान तयार गर्दा Intake Work १ Job को रु.४९६८४.३३ कायम गरेको तर काम सम्पन्न गर्दा रु.५४०७४.७० देखाई प्राविधिक मूल्यांकन गरी भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु.४३९०.४० असुल गर्ने रु.	४,३९०.४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
४८			<p>एउटै योजनामा दुई उपभोक्ता समिति</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार एक करोड रुपैयाँसम्मको काम उपभोक्ता समितिमार्फत गराउन सकिने व्यवस्था छ । एउटै योजनाको काम २ उपभोक्ता समितिमार्फत गराउन नमिल्नेमा नागेश्वर मन्दिर निर्माण कार्यमा निम्नअनुसार २ उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी भुक्तानी गरेको छ । दुई वटा समितिसँग सम्झौता गर्दा कामको प्रकृतिसमेत एकै किसिमको देखिएको र सम्पन्नपश्चात त्यसको सञ्चालन कुन चाहीं समितिलाई दिने हो सोसमेत नखुलेकोले खर्च नियमित नदेखिएको र</p> <table border="1" data-bbox="763 472 1637 722"> <thead> <tr> <th>गोश्वारा भौचर।मिति</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३८।०७।३।२३</td> <td>११३३६४५।६०</td> <td>९६००००</td> <td>श्री टेकेन्द्र राजभण्डारी</td> </tr> <tr> <td>१४०।०७।३।२३</td> <td>११२९६२७।३०</td> <td>९६००००</td> <td>श्री सरोज राजभण्डारी</td> </tr> </tbody> </table>	गोश्वारा भौचर।मिति	लागत अनुमान	भुक्तानी रकम	उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष	१३८।०७।३।२३	११३३६४५।६०	९६००००	श्री टेकेन्द्र राजभण्डारी	१४०।०७।३।२३	११२९६२७।३०	९६००००	श्री सरोज राजभण्डारी	१,९२०,०००
गोश्वारा भौचर।मिति	लागत अनुमान	भुक्तानी रकम	उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष													
१३८।०७।३।२३	११३३६४५।६०	९६००००	श्री टेकेन्द्र राजभण्डारी													
१४०।०७।३।२३	११२९६२७।३०	९६००००	श्री सरोज राजभण्डारी													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
४९			<p>पुँजीगत बजेटबाट चालु खर्च</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ताबापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पुँजीगत बजेटबाट चालु प्रकृतिका खर्च गर्न नमिल्नेमा देहायका गोश्वारा भौचरबाट शिक्षकको तलब भत्तामा निकासी दिई खर्च लेखेको रु.</p> <table border="1" data-bbox="757 363 1646 1066"> <thead> <tr> <th>गोश्वारा भौचर।मिति</th> <th>विद्यालय संख्या</th> <th>निकासी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९।०७७।६।१७</td> <td>८(शिक्षक तलब भत्ता)</td> <td>१२६७४६०।००</td> </tr> <tr> <td>१०।०७७।६।१७</td> <td>४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब)</td> <td>२५२००००।००</td> </tr> <tr> <td>७१।०७७।९।२४</td> <td>४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन)</td> <td>२५२०००।००</td> </tr> <tr> <td>७२।०७७।९।२४</td> <td>८(शिक्षक तलब भत्ता)</td> <td>१००३५१०।००</td> </tr> <tr> <td>२५।०७८।१।२</td> <td>२ (शिक्षक अनुदान)</td> <td>२४५०००।००</td> </tr> <tr> <td>३५२।०७८।३।१६</td> <td>गा पा अनुदान कोटा शिक्षक अनुदान</td> <td>४१७८४०।००</td> </tr> <tr> <td>३५३।०७८।३।१८</td> <td>बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन</td> <td>२४७६००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोश्वारा भौचर।मिति	विद्यालय संख्या	निकासी रकम	९।०७७।६।१७	८(शिक्षक तलब भत्ता)	१२६७४६०।००	१०।०७७।६।१७	४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब)	२५२००००।००	७१।०७७।९।२४	४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन)	२५२०००।००	७२।०७७।९।२४	८(शिक्षक तलब भत्ता)	१००३५१०।००	२५।०७८।१।२	२ (शिक्षक अनुदान)	२४५०००।००	३५२।०७८।३।१६	गा पा अनुदान कोटा शिक्षक अनुदान	४१७८४०।००	३५३।०७८।३।१८	बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन	२४७६००।००				५,२८७,९७०
गोश्वारा भौचर।मिति	विद्यालय संख्या	निकासी रकम																													
९।०७७।६।१७	८(शिक्षक तलब भत्ता)	१२६७४६०।००																													
१०।०७७।६।१७	४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी तलब)	२५२००००।००																													
७१।०७७।९।२४	४३ (बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन)	२५२०००।००																													
७२।०७७।९।२४	८(शिक्षक तलब भत्ता)	१००३५१०।००																													
२५।०७८।१।२	२ (शिक्षक अनुदान)	२४५०००।००																													
३५२।०७८।३।१६	गा पा अनुदान कोटा शिक्षक अनुदान	४१७८४०।००																													
३५३।०७८।३।१८	बालविकास केन्द्र र कर्मचारी प्रोत्साहन	२४७६००।००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
५०			<p>उपभोक्ता समिति परिचालन</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१२) मा निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकी आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । निर्माण भएका संरचनाहरु उपरोक्त अनुसार प्रकृत्या पूरा गर्न सकिने भएमा मात्र उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी काम गराउन सकिनेमा पालिकाको निम्न अनुसारको कार्यसमेत उपभोक्ता समितिमार्फत गराएकोले नियम प्रतिकूल देखिएको रू.</p> <table border="1" data-bbox="846 416 1556 587"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७७-०७७/९/२७</td> <td>२ नं. वडा कार्यालय भवन निर्माण</td> <td>२४०००००.००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	खर्च	७७-०७७/९/२७	२ नं. वडा कार्यालय भवन निर्माण	२४०००००.००	२,४००,०००																			
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	खर्च																											
७७-०७७/९/२७	२ नं. वडा कार्यालय भवन निर्माण	२४०००००.००																											
५१			<p>कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार नगरेको</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११७ मा सार्वजनिक निकायले सम्पन्न भएको निर्माण कार्य, आपूर्ति गरिएको मालसामान र प्रदान गरिएका सेवा स्वीकारदा सो को प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने र निर्माण गरिएका संरचनाको उद्देश्य अनुरूप सञ्चालन गर्न उपयुक्त छ भन्ने कुरा संरचनाको उपयुक्तताको परीक्षण गरी प्रमाणित नभएसम्म त्यस्तो कुनै पनि कार्य स्वीकार गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाले निम्न अनुसारको कार्य सम्पन्न गरी अन्तिम भुक्तानी गर्दा कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार नगरी भुक्तानी गरेको छ । नियमको पालना गरी गुणस्तरीय निर्माण कार्य मात्र स्वीकार गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ।</p> <table border="1" data-bbox="667 916 1733 1337"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक</td> <td>रुजन तुवाचुड जे.भी.</td> <td>११९५७५३७.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक</td> <td>रुजन तुवाचुड बुद्धिसरा जे.भी.</td> <td>८११४१५२.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>सानो डुम्रे तुइनटार सडक</td> <td>सञ्जिव निर्माण सेवा</td> <td>१४८५५००.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२१५५७१८९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायीको नाम	भुक्तानी रकम		१.	भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक	रुजन तुवाचुड जे.भी.	११९५७५३७.००		२.	भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक	रुजन तुवाचुड बुद्धिसरा जे.भी.	८११४१५२.००		३.	सानो डुम्रे तुइनटार सडक	सञ्जिव निर्माण सेवा	१४८५५००.००		जम्मा			२१५५७१८९		
सि.नं.	योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायीको नाम	भुक्तानी रकम																										
१.	भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक	रुजन तुवाचुड जे.भी.	११९५७५३७.००																										
२.	भिरपानी नोरुड ऐसेलुखर्क सडक	रुजन तुवाचुड बुद्धिसरा जे.भी.	८११४१५२.००																										
३.	सानो डुम्रे तुइनटार सडक	सञ्जिव निर्माण सेवा	१४८५५००.००																										
जम्मा			२१५५७१८९																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
५२			<p>ननफाइलर –</p> <p>मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर निम्नानुसार भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई ननफाइलर रहेको पाइयो । कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ.भौ.नं./मिति</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>स्थायी लेखा नं.</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मु.अ.कर रकम</th> <th>नन फाइलर विवरण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>31/07०/०/२६</td> <td>दखमलु देउराली इन्भेष्टमेन्ट</td> <td>६०४२८९०४९</td> <td>661098.92</td> <td>६७०५५.६२</td> <td>२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर</td> </tr> <tr> <td>१९८१०७७११२१४</td> <td>संजिव निर्माण सेवा</td> <td>604368799</td> <td>१४८५५००.१०</td> <td>१७०८९८.२४</td> <td>२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर</td> </tr> </tbody> </table>	गौ.भौ.नं./मिति	निर्माण व्यवसायी	स्थायी लेखा नं.	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर रकम	नन फाइलर विवरण	31/07०/०/२६	दखमलु देउराली इन्भेष्टमेन्ट	६०४२८९०४९	661098.92	६७०५५.६२	२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर	१९८१०७७११२१४	संजिव निर्माण सेवा	604368799	१४८५५००.१०	१७०८९८.२४	२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर	२३७,९५३.८६
गौ.भौ.नं./मिति	निर्माण व्यवसायी	स्थायी लेखा नं.	भुक्तानी रकम	मु.अ.कर रकम	नन फाइलर विवरण																	
31/07०/०/२६	दखमलु देउराली इन्भेष्टमेन्ट	६०४२८९०४९	661098.92	६७०५५.६२	२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर																	
१९८१०७७११२१४	संजिव निर्माण सेवा	604368799	१४८५५००.१०	१७०८९८.२४	२०७७ फागुनदेखि ननफाइलर																	
५३			नर्स बेगर अनुदान																			
५३.१			पालिकासले अनुदान वितरण गर्नु अघि खर्च सम्बन्धी नर्स तयार गर्नुपर्दछ । बाख्रा तथा बंगुरको खोर निर्माण, बाख्रा तथा बंगुर वितरण कार्यको लागि लाग्ने खर्चको नर्स तयार गरी त्यसैको आधारमा अनुदान वितरण गर्दा न्यायोचित हुन्छ । यो वर्ष अनुदान वितरण गर्दा देखिएको व्यहोरा निम्न अनुसार छ :																			
५३.२			गौ.भौ.नं.309-2078/1/23, पालिकाले बाख्रा खोर निर्माणमा ५० प्रतिशत अनुदान दिने उल्लेख गरी सिस्ने बाख्रा फर्मलाई खोर निर्माणबापत ५० प्रतिशतले हुने अनुदान रु.100000.00 भुक्तानी गरेको छ । प्रति खोर निर्माण गर्न लाग्ने खर्चको नर्स नतोकेएको र लाभग्राहीसँगको सम्झौतामा पनि खोर संख्या नतोकेएकोले अनुदान रकम यकिन गर्न नसकिएको रु.	१००,०००																		
५३.३			गौ.भौ.नं।४१८-2078/३/२४, गोम्बु शेर्पालाई वन वातावरण नर्सरी निर्माणबापत अनुदान रु.96000.00 उपलब्ध गराएकोमा नर्सरी निर्माणमा भएको खर्चको उपादेयता नदेखिएको रु	९६,०००																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५४			<p>बढी भुक्तानी</p> <p>गो।भौ।नं।१४(2078/3/4, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, 2077 को नियम ३९(10) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सम्झना सानीटार साना सिँचाइ योजनाको उपभोक्ता समितिलाई पहिलो रनिड बिलको रु.३०8226.८४ को काम सम्पन्न गर्दा श्रमदान कटाई रु.275449.00 मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.350661.00 भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	७५,२१२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
५५			<p>औषधि खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। नियमावलीको नियम ३१ मा सार्वजनिक निकायले २० लाख भन्दा माथिको जुनसुकै खरिद कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्ने उल्लेख छ। पालिकाले यस वर्ष विभिन्न औषधिहरु खरिद गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छनः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विवरण</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात यकिन नगरेको,</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>आपूर्ति भएका औषधि एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>औषधिको मौज्दात घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको देखियो ।</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी सारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	क्र.सं.	विवरण	बेरुजु रकम	१	खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात यकिन नगरेको,		२	आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,		३	आपूर्ति भएका औषधि एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।		४	औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,		५	औषधिको मौज्दात घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको देखियो ।		
क्र.सं.	विवरण	बेरुजु रकम																				
१	खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात यकिन नगरेको,																					
२	आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,																					
३	आपूर्ति भएका औषधि एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।																					
४	औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,																					
५	औषधिको मौज्दात घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको देखियो ।																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५६			<p>शिक्षकको तलब भत्ता निकास</p> <p>शिक्षा नियमावली, २०५९ को नियम १७९ मा कुनै कामको लागि आवश्यक भन्दा बढी रकम माग गर्ने र निकास दिने पदाधिकारीलाई कानून बमोजिम कारबाही गरी बढी निकास वा खर्च भएको रकम असुल उपर गरिने व्यवस्था छ। देहायका विद्यालयहरूको माग फारम अनुसार माग भएको रकमभन्दा बढी निकास भएको रकम सम्बन्धित विद्यालयबाट असुल गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अवधि</th> <th>माग फारम अनुसार</th> <th>निकास</th> <th>बढी निकास</th> <th>प्रकार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>शिशु मा.वि. महेश्वरी</td> <td>तेस्रो त्रैमासिक</td> <td>702419.00</td> <td>763940.00</td> <td>61000.00</td> <td>आ. विद्यालय तर्फ</td> </tr> <tr> <td>सिद्धकन्या आ.वि.राखा</td> <td>तेस्रो त्रैमासिक</td> <td>628489.00</td> <td>671409.00</td> <td>42915.00</td> <td>आ. विद्यालय तर्फ</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>103915.00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(नोट : भौचर नं. २१ बाट सिद्धकन्या आ.वि. को रू.42915.00 पुन निकास भएको देखिएको)</p>	विद्यालयको नाम	अवधि	माग फारम अनुसार	निकास	बढी निकास	प्रकार	शिशु मा.वि. महेश्वरी	तेस्रो त्रैमासिक	702419.00	763940.00	61000.00	आ. विद्यालय तर्फ	सिद्धकन्या आ.वि.राखा	तेस्रो त्रैमासिक	628489.00	671409.00	42915.00	आ. विद्यालय तर्फ	जम्मा				103915.00		१०३,९१५
विद्यालयको नाम	अवधि	माग फारम अनुसार	निकास	बढी निकास	प्रकार																							
शिशु मा.वि. महेश्वरी	तेस्रो त्रैमासिक	702419.00	763940.00	61000.00	आ. विद्यालय तर्फ																							
सिद्धकन्या आ.वि.राखा	तेस्रो त्रैमासिक	628489.00	671409.00	42915.00	आ. विद्यालय तर्फ																							
जम्मा				103915.00																								
५७			<p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम</p> <p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यान्वयन निर्देशिका, २०७६ अनुसार स्थानीय तहको समन्वयमा संघीय आयोजना कार्यान्वयन इकाई वा सघन शहरी तथा भवन निर्माण आयोजनाले लाभग्राही छनौट गर्ने प्रयोजनको लागि लाभग्राहीले हाल प्रयोग गरिरहेको घरको क्षेत्रफल, गारो आदिको आधारमा अनुसूची-१ बमोजिम अंक प्रदान गरी सुरक्षित नागरिक आवास समन्वय समितिमा पेश गर्नुपर्ने र उक्त समितिले पहिचान भइ आएका लाभग्राहीको सूची प्राथमिकताको आधारमा छनौट गर्नु पर्ने प्रावधान छ । उपरोक्त अनुसारको प्रकृया पूरा भएपछि लाभग्राहीसँग सम्झौता गरी पहिलो किस्ता उपलब्ध गराउनु पर्नेमा सघन शहरी तथा भवन निर्माण आयोजना ओखलढुंगाबाट लाभग्राहीले प्रयोग गरिरहेको घरको क्षेत्रफल तथा गारो आदिको आधारमा अंक प्रदान गरेको नभई पालिका आफैले लाभग्राही छनौट गरी सम्झौता गरेको छ ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५८			<p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम ;;</p> <p>सुरक्षित नागरिक आवास कार्यान्वयन कार्यविधि, 2076 को दफा ६ मा अनुदान उपलब्ध भएको मितिले ३ महिनाभित्र किस्ता बमोजिमको प्रगति नगरेमा लाभग्राहीबाट अनुदान रकम स्थानीय तहले असुल गर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देहायका व्यक्तिलाई उपलब्ध गराएको अनुदान रकमको पहिलो किस्ता रकमको प्रगति भएको छैन । पहिलो किस्ता अनुदान लैजाने लाभग्राहीहरूको घर निर्माणमा प्रगति गरी ३ महिनाभित्र दोस्रो किस्ता अनुदान लैजानु पर्नेमा कुनै पनि लाभग्राहीले घर निर्माण गरेको देखिएन । पालिकाले ७ वटा वडाका २१२ लाभग्राहीलाई पेस्की उपलब्ध गराएको रकम फछर्यौट गर्ने रू.</p>	६,३६०,०००
५९			<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम –</p> <p>सबैका लागि रोजगारीको प्रत्याभूति मार्फत नागरिकको जीवनस्तरमा सुधार ल्याउनु कार्यक्रमको दिर्घकालीन सोच रहेको छ । यस कार्यक्रमबाट पालिकाभित्रका वडाहरूमा सडक, नाली, खानेपानी तथा ढल व्यवस्थापन, पर्यटन वन तथा सामुदायिक पूर्वाधार कार्यक्रम सञ्चालन गरी 374 जनालाई दैनिक रू.517.00 का दरले भुक्तानी गरी यो वर्ष रू.12063000.00 खर्च भएको छ । वर्षमा १०० दिन रोजगारी दिने कार्यक्रमको निती अनुसार श्रम प्रदान कार्य गराई ज्याला भुक्तानी गरेको भएतापनि निर्माण कार्यको दिगोपना तथा दिर्घकालीन रोजगारी सिर्जना हुने अवस्था देखिदैन । गुणस्तरीय कार्य सम्पादन गर्दै दिर्घकालीन रोजगारीको सिर्जना हुन सकेमा कार्यक्रम प्रभावकारी हुने देखिन्छ । पालिकाबाट योजना छनौट गर्दा यसतर्फ ध्यान दिनु आवश्यक देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
६०			<p>सामाजिक सुरक्षा तर्फ -</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगतकट्टा तथा भत्ता वितरण लगायत यससँग सम्बन्धित विविध व्यवस्थाहरु गरेको छ। यस बर्ष पालिकाले रु.४३,९४१,७५९.०० सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विवरण</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>वितरण व्यवस्था - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १६ मा पालिकाले प्रथम चौमासिक भत्ता असोज १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र, दोश्रो चौमासिक माघको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र र तेश्रो चौमासिक जेठको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र भुक्तानी गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष प्रथम चौमासिकको रकम असोज ९, दोश्रो चैत ४ र तेश्रो असार १४ गते निकाशा गरेको देखियो । कार्याविधिले तोकेको समयमा नै लाभग्राहीलाई भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ ।</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>पारदर्शिता - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३३(घ) बमोजिम पारदर्शिता प्रवर्द्धनका लागि सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लागग्राहीहरुको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहले आफ्नो वेब साइटमा राख्ने व्यवस्था भए पनि पालिकाले आफ्नो वेबसाइटमा राखेको देखिएन ।</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>निरीक्षण तथा अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले विशेष सूचक बनाई तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएता पनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन ।</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सार्वजनिक सुनुवाई - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन । कार्याविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ ।</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विवरण	बेरुजु रकम	१	वितरण व्यवस्था - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १६ मा पालिकाले प्रथम चौमासिक भत्ता असोज १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र, दोश्रो चौमासिक माघको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र र तेश्रो चौमासिक जेठको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र भुक्तानी गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष प्रथम चौमासिकको रकम असोज ९, दोश्रो चैत ४ र तेश्रो असार १४ गते निकाशा गरेको देखियो । कार्याविधिले तोकेको समयमा नै लाभग्राहीलाई भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ ।		२	पारदर्शिता - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३३(घ) बमोजिम पारदर्शिता प्रवर्द्धनका लागि सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लागग्राहीहरुको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहले आफ्नो वेब साइटमा राख्ने व्यवस्था भए पनि पालिकाले आफ्नो वेबसाइटमा राखेको देखिएन ।		३	निरीक्षण तथा अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले विशेष सूचक बनाई तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएता पनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन ।		४	सार्वजनिक सुनुवाई - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन । कार्याविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ ।		
क्र.सं.	विवरण	बेरुजु रकम																	
१	वितरण व्यवस्था - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १६ मा पालिकाले प्रथम चौमासिक भत्ता असोज १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र, दोश्रो चौमासिक माघको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र र तेश्रो चौमासिक जेठको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र भुक्तानी गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष प्रथम चौमासिकको रकम असोज ९, दोश्रो चैत ४ र तेश्रो असार १४ गते निकाशा गरेको देखियो । कार्याविधिले तोकेको समयमा नै लाभग्राहीलाई भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ ।																		
२	पारदर्शिता - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३३(घ) बमोजिम पारदर्शिता प्रवर्द्धनका लागि सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लागग्राहीहरुको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहले आफ्नो वेब साइटमा राख्ने व्यवस्था भए पनि पालिकाले आफ्नो वेबसाइटमा राखेको देखिएन ।																		
३	निरीक्षण तथा अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले विशेष सूचक बनाई तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएता पनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन ।																		
४	सार्वजनिक सुनुवाई - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन । कार्याविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ ।																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
६१			<p>कोभिड-19 को खर्च</p> <p>पालिकाले कोभिड-19 को नियन्त्रण रोकथाम तथा उपचारको लागि यो वर्ष निम्नअनुसार रु.4867673.00 खर्च गरेको छ । कोभिड-19 को नियन्त्रण तथा रोकथाम गर्न आइसोलेसन सेन्टर गरेकोमा कोरोना प्रभावित व्यक्ति बस्न छाडेपछि त्यसको सदुपयोग गर्ने कार्यविधि बनाएको छैन । त्यसैगरी खरिद भएका औषधि एवं उपकरणको प्रयोग सम्बन्धमा कुनै कार्यविधि नबनेकोले यसको प्रभावकारी सदुपयोग भएको भन्न सक्ने अवस्था छैन । कोभिड-19 को विरामीको अद्यावधिक अभिलेख नरहेकोले विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p> <table border="1" data-bbox="801 438 1601 1029"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>क्वारेन्टिन तथा होल्डिड सेन्टर निरमाण र व्यवस्थापन</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>आइसोलेसन सेन्टर निर्माण तथा व्यवस्थापन</td> <td>1310263.00</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जनशक्ति परिचालन</td> <td>747290.00</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>औषधि तथा उपकरण खरिद</td> <td>2526180.00</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>अन्य शीर्षकमा भएको खर्च</td> <td>283940.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>4867673.00</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	खर्चको विवरण	खर्च रकम	१	क्वारेन्टिन तथा होल्डिड सेन्टर निरमाण र व्यवस्थापन	0.00	२	आइसोलेसन सेन्टर निर्माण तथा व्यवस्थापन	1310263.00	३	जनशक्ति परिचालन	747290.00	४	औषधि तथा उपकरण खरिद	2526180.00	५	अन्य शीर्षकमा भएको खर्च	283940.00		जम्मा	4867673.00	
सि नं	खर्चको विवरण	खर्च रकम																							
१	क्वारेन्टिन तथा होल्डिड सेन्टर निरमाण र व्यवस्थापन	0.00																							
२	आइसोलेसन सेन्टर निर्माण तथा व्यवस्थापन	1310263.00																							
३	जनशक्ति परिचालन	747290.00																							
४	औषधि तथा उपकरण खरिद	2526180.00																							
५	अन्य शीर्षकमा भएको खर्च	283940.00																							
	जम्मा	4867673.00																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
६२			<p>औषधि तथा उपकरण खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले कुनै पनि खरिदको लागि तोकिए बमोजिम निर्माणकार्य बाहेक अन्य खरिदमा एक लाख रुपैयाभन्दा बढीको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कोभिड १९को लागि आवश्यक पर्ने औषधि तथा उपकरण खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार नगरी सिधै खरिद गरेको छ । कोभिड १९ का बिरामीको लागि आवश्यक पर्ने औषधिको प्रकार र परिमाण यकिन नगरी खरिद गर्दा औषधिको अत्यधिक मौज्जात रहन जाने अवस्था हुन सक्छ । तसर्थ मागको आधारमा लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्दा खरिद कार्य मितव्ययी हुने देखिन्छ । यो वर्ष लागत अनुमान बेगर नै निम्न अनुसार औषधि खरिद भएको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="786 491 1615 1078"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>औषधि तथा उपकरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२/०७७/६/२९</td> <td>अक्सिजन सिलिण्डर तथा सर्जिकल सामान</td> <td>३९०४३८.७५</td> </tr> <tr> <td>५/०७७/११/६</td> <td>माक्स</td> <td>९३२२५.००</td> </tr> <tr> <td>१२/०७८/२/१६</td> <td>अक्सिजन सिलिण्डर/ रिफिल</td> <td>६५६८९२.००</td> </tr> <tr> <td>२२/०७८/२/२८</td> <td>कोभिड १९ सम्बन्धी समग्री</td> <td>९२४२५५५.००</td> </tr> <tr> <td>३४/०७८/३/१३</td> <td>औषधि</td> <td>२२६३६.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२३२५६६६.७५</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	औषधि तथा उपकरण	रकम	२/०७७/६/२९	अक्सिजन सिलिण्डर तथा सर्जिकल सामान	३९०४३८.७५	५/०७७/११/६	माक्स	९३२२५.००	१२/०७८/२/१६	अक्सिजन सिलिण्डर/ रिफिल	६५६८९२.००	२२/०७८/२/२८	कोभिड १९ सम्बन्धी समग्री	९२४२५५५.००	३४/०७८/३/१३	औषधि	२२६३६.००		जम्मा	२३२५६६६.७५	
गो.भौ.नं./मिति	औषधि तथा उपकरण	रकम																							
२/०७७/६/२९	अक्सिजन सिलिण्डर तथा सर्जिकल सामान	३९०४३८.७५																							
५/०७७/११/६	माक्स	९३२२५.००																							
१२/०७८/२/१६	अक्सिजन सिलिण्डर/ रिफिल	६५६८९२.००																							
२२/०७८/२/२८	कोभिड १९ सम्बन्धी समग्री	९२४२५५५.००																							
३४/०७८/३/१३	औषधि	२२६३६.००																							
	जम्मा	२३२५६६६.७५																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
६३			<p>अभिलेख अद्यावधिक नरहेको</p> <p>पालिकाले पेश गरेको विवरणअनुसार निम्न कार्यमा पनि खर्च भएको छ । खर्च गर्नुअघि सोको वरवरण तयार नगरी खर्च गरेको र विरामीको अभिलेखसमेत अद्यावधिक नरहेकोले खर्चसमेत यकिन गर्न सकिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खर्चको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>खाना तथा खाजा (विरामीकोलागि रु.६०५८३०.००) समेत</td> <td>८५२५००.००</td> </tr> <tr> <td>बैठक भत्ता</td> <td>९००००.००</td> </tr> <tr> <td>जोखिम भत्ता स्वास्थ्यकर्मी</td> <td>४६८२०७.००</td> </tr> <tr> <td>जोखिम भत्ता कर्मचारी</td> <td>८४९२९०.००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२२५९९९७.००</td> </tr> </tbody> </table>	खर्चको विवरण	रकम	खाना तथा खाजा (विरामीकोलागि रु.६०५८३०.००) समेत	८५२५००.००	बैठक भत्ता	९००००.००	जोखिम भत्ता स्वास्थ्यकर्मी	४६८२०७.००	जोखिम भत्ता कर्मचारी	८४९२९०.००	जम्मा	२२५९९९७.००	
खर्चको विवरण	रकम															
खाना तथा खाजा (विरामीकोलागि रु.६०५८३०.००) समेत	८५२५००.००															
बैठक भत्ता	९००००.००															
जोखिम भत्ता स्वास्थ्यकर्मी	४६८२०७.००															
जोखिम भत्ता कर्मचारी	८४९२९०.००															
जम्मा	२२५९९९७.००															
६४			<p>रसिद आम्दानी तर्फ</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २७(५) ले राजश्वको लगत तथा लेखा राख्ने, हिसाब भिडान गर्ने, वित्तिय विवरण तयार गर्ने, लेखापरीक्षण गराउने उत्तरदायित्व कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ। वडा नं. १ वडासचिव श्री मुकेश कुमार यादवले बुझि लगेको मालपोततर्फको रसिद नं. ४५१-५०० सम्मको ठेली संख्या १ नबुझाएकोले उक्त ठेलीबाट के कति आम्दानी भएको हो र सो वापतको रकम राजश्व दाखिला भएको नदेखिएकोले सम्बन्धितबाट पेश गर्न लगाइ राजश्व दाखिला गर्नुपर्दछ ।</p>													
६५			<p>राजश्व आम्दानी</p> <p>वडा नं.१ का वडा सचिव श्री मुकेश कुमार यादवले रसिद नं. २०१-२५० सम्मको ठेली संख्या १ बुझकोमा उक्त ठेलीबाट रसिद नं.२०१ देखि २०४ सम्मको रसिद नं.बाट के कति राजश्व आम्दानी भएको हो सो दाखिला भएको नदेखिएकोले उक्त रसिदबाट उठेको रकम दाखिला गर्न सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्दछ ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६६			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण</p> <p>आर्थिक कार्यविधि वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ अनुसार कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट निस्केको बेरुजु अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुभन्दा अघि नै नियमित गराउनु पर्नेमा नियमित गराई वा प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा प्रमाण पेश गरी वा असुल गर्नुपर्नेमा असुल गरी बेरुजु लगत कट्टा गरउनु पर्ने व्यवस्था छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणले औल्याइएका देहायका व्याहोरा लेखापरीक्षणको अवधिसम्म पनि फछ्यौट भएको नदेखिएको ।</p>	
६७			<p>दैनिक भ्रमण भत्ता</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम सरकारी कामको शिलशिलामा मुलुक भित्र आफ्नो कार्यालय भन्दा बाहिर भ्रमणमा वा काजमा खटिएका कर्मचारी वा पदाधिकारीले नियमानुसार भ्रमण भत्ता पाउने व्यावस्था रहेको छ । यसमा देखिएका व्याहोरा निम्नानुसार छन :-</p>	
६८			<p>131/2077/8/23</p> <p>भरत ऐडि वोगटि मिति २०७७/५/२२ देखि २०७७/५/२६ गते सम्म को भ्रमणमा खटाइएकोमा हाजिर जाँच गर्दा भ्रमणमा खटिएको नदेखिएकाले असुल हुनुपर्ने रु ७०००/- र ३००/२०७७/१२/३: मिति २०७७/११/१-२०७७/११/७ गते सम्म को भ्रमणमा खटाइएकोमा हाजिर जाँच गर्दा भ्रमणमा खटिएको नदेखिएकाले असुल हुनुपर्ने रु ५०००/-</p>	१२,०००
६९			<p>143/2077/9/7:</p> <p>सन्तोष राइ मिति २०७७/८/३ देखि २०७७/८/९ सम्मको भ्रमणमा खटाइएकोमा हाजिर जाँच गर्दा भ्रमणमा खटिएको नदेखिएकाले असुल हुनुपर्ने रु.६२५० र १७७/२०७७/९/२८: मिति २०७७/०९/८ देखि २०७७/९/१५ सम्मको भ्रमणमा खटाइएकोमा हाजिर जाँच गर्दा भ्रमणमा खटिएको नदेखिएकाले असुल हुनुपर्ने रु.६३५० समेत रु.१२६०० असुल हुनुपर्ने रु.</p>	१२,६००
७०			<p>गो.भौ.नं. १७६-२०७७/९/२८</p> <p>गो.भौ.नं. १७६-२०७७/९/२८, किसन अधिकारी मिति २०७७/८/९ देखि २०७७/८/१४ गते सम्मको भ्रमणमा खटाइएकोमा हाजिर जाँच गर्दा भ्रमणमा खटिएको नदेखिएकाले असुल हुनुपर्ने रु.</p>	६,९००
७१			<p>गो.भौ.नं.४५३-२०७८/३/२९</p> <p>सरकारी कामको शिलशिलामा मुलुकभित्र आफ्नो कार्यालयभन्दा बाहिर भ्रमणमा वा काजमा खटिएका कर्मचारी वा पदाधिकारीले नियमानुसार भ्रमण भत्ता पाउने व्यावस्था छ । गो.भौ.नं.४५३-२०७८/३/२९ मा वडा नं. ४ को चालु पे.फ गर्दा वडा अध्यक्ष श्री नैन कुमार राई मिति २०७७/७/५-२०७७/७/११ सम्म, मिति २०७७/८/२१-२०७७/८/२७ र मिति २०७७/९/१४-२०७७/९/२० सम्म भ्रमण आदेश स्विकृत वेगै भ्रमण गरी विल अनुसारको भुक्तानी लिएको देखिएका असुल गर्नु पर्ने रु.</p>	२२,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७२			गो.भौ.नं. 454-2078/3/29, गो.भौ.नं. 454-2078/3/29, मुकेश कुमार यादव ले मिति 2077/1/10-2077/1/16 र मिति 2077/3/21-2077/3/26 सम्म भ्रमण आदेश स्विकृत वेगरै भ्रमण गरी विल अनुसारको भुक्तानि लिएको देखिएका असुल गर्नु पर्ने रु.	१६,४४०
७३			फोटोकपी विलवाट भुक्तानी गो.भौ.नं.416-2078/2/28, एस.एम.एस सेवा उपयोग गर्नका लागि नविकरण गरे वापत जानकि टेक्नोलोजिको वि.न 77 फोटोकपिबाट भुक्तानी भएकोले सकल पेश गर्ने अन्यथा असुल रु.	२,५००
७४			गो.भौ.नं.422-2078/3/1 गो.भौ.नं.422-2078/3/1, वडा नं. १ को चालु पे.फ गर्दा पेट्रोल खरिद वापत रु.15750.00 को भरपाइ पेस गरेकोले सकल पान विल पेश गर्ने अन्यथा असुल रु.	१५,७५०
७५			वडा नं. 6 चालु पे.फ. 450-2078/03/25: कुनै पनि समान खरिद गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारि बाट खरिद आदेश स्विकृत गराएर मात्र खरिद गर्नु पर्दछ । यसै कार्यालय अन्तर्गत वडा नं. 6 का वडा सचिव श्री दान बाहादुर पोखरेल मगरले हिमालय द्वारिका स्टोरको वि.न 230 वाट रु 19900/-, वि.न.231 वाट रु 17200/-, वि.नं. 227 वाट रु 19500/-, वि.नं.484 वाट रु 16900/-, वि.नं.476 वाट रु 19750/-, वि.न.466 वाट रु 1900, पौडेल स्टेस्नरी एण्ड सप्लायर्स को वि.नं.1420 वाट रु 19850/-,वि.नं.1419 वाट रु 19950/-,वि.नं. 1429 वाट रु.19900/- गरि जम्मा रु 154850/- वरावरको समाग्रि खरिद आदेश वेगरै खरिद गरेको देखिन्छ । वहाल कर रु 6000 को रु 600/- दाखिला नभएकोले असुल गरी दाखिला गर्ने एन.सि.एल र एन.टि.सि गरेर रु 42000 र गो.भौ.नं. 261 मिति 2077/11/18 वाट रु 18000/- र रु 70000/- समेत जम्मा रु. 225450.00 अनियमित भएको रु.	२२५,४५०
७६			सशर्त चालु तर्फ	
७६.१			173/2078/1/22 राष्ट्रिय युवा क्लव गठा तथा नमुना युवा संसद अभ्यास कार्यक्रमको पेशिके फर्छोयोट गरी बाँकी रकम भुक्तानि रु 129300 मा विल भरपाइ रुजु गर्दा 121800 मात्र भएकाले रु 7500 वढि निकास भएकाले धनमुमार खत्री वाट असुल गर्नुपर्ने रु	७,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७६.२			282/2078/3/24 केरावारि कृषक समुह को वाखाको खोर निर्माणमा प्रविधिक लगत स्ट्रुमेटमा जस्ताको छानाको स्टिमेट राखिएको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उक्त कार्य नदेखिएकाले जस्ताको छाना वरावरको रकम रु 9875 उ.स.अध्यक्ष भानुभक्त अधिकारी वाट असुल गर्नुपर्ने रु	९,८७५
७७			सशर्त अनुदान चालु	
७७.१			286/2078/3/25 किशोरी र सुनौलो हजार दिनका आमाहरुलाइ तरकारि मिनिकिट वितरणका लागि खरिद गरिएका विउ हरु हलेशि एग्रोसिट सेन्टर को रु 97800 फोटोकपि विल वाट भुक्तानि भएकाले सकल विल पेश गर्ने अन्यथा असुल रु.	९७,८००
७७.२			267/2078/3/23 स्व अध्यायन ताथ निरन्तर सहजिकरण समाग्री खरिद पुर्वान्चल स्टेसनरी सेन्टरको फोटोकपी विल मार्फत भुक्तानि भएकाले सकल विल पेश गर्ने अन्यथा असुल रु.	२९२,७२०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
७८			<p>निर्माण सामग्री बाँकी रहेको</p> <p>सर्वजानिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 97(4) अनुसार तथा ऐसेलुखर्क गाउँपालिकाको आ.व.2076/077 को प्रारम्भिक प्रतिवेदन को बुँदा 34 अनुसार मौज्दात रहेको समानको मुल्य कटाइ प्रयोग भएको मात्रै भुक्तानी दिनुपर्ने व्यावस्था गरेको छ । कार्यालयले उपभोक्ता समितिसंग गरेको निम्नानुसारको सम्झौतामा देहाय अनुसार फरक देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>समानको नाम</th> <th>खरिद रकम</th> <th>प्रयोग</th> <th>बाँकि देखिएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>365/078/3/21</td> <td>ऐसेलुखर्क झुले सडक</td> <td>ब्रेकर प्रयोग</td> <td>रु143362.8</td> <td>रु92692</td> <td>रु50670.8</td> </tr> <tr> <td>400/078/3/23</td> <td>सिद्धेस्वरी महादेव मन्दिर</td> <td>जस्ता</td> <td>52206</td> <td>17336.34</td> <td>34869.66</td> </tr> <tr> <td>420/078/3/24</td> <td>राय टोल कुल मन्दिर</td> <td>जस्ता</td> <td>40680</td> <td>22847</td> <td>17833</td> </tr> <tr> <td>447/078/3/25</td> <td>भोक्टेनि घारेवार हुदै लिदिङखोला जङ्गे सडक</td> <td>ब्रकर प्रयोग</td> <td>305999</td> <td>146482.42</td> <td>159516.58</td> </tr> <tr> <td>191/078/3/30 (सशर्त पुजिगत)</td> <td>वहाने पोखरि पर्यटन पुर्वाधार</td> <td>पाइप</td> <td>317804</td> <td>273786.8</td> <td>44017.2</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./मिति	विवरण	समानको नाम	खरिद रकम	प्रयोग	बाँकि देखिएको रकम	365/078/3/21	ऐसेलुखर्क झुले सडक	ब्रेकर प्रयोग	रु143362.8	रु92692	रु50670.8	400/078/3/23	सिद्धेस्वरी महादेव मन्दिर	जस्ता	52206	17336.34	34869.66	420/078/3/24	राय टोल कुल मन्दिर	जस्ता	40680	22847	17833	447/078/3/25	भोक्टेनि घारेवार हुदै लिदिङखोला जङ्गे सडक	ब्रकर प्रयोग	305999	146482.42	159516.58	191/078/3/30 (सशर्त पुजिगत)	वहाने पोखरि पर्यटन पुर्वाधार	पाइप	317804	273786.8	44017.2	
भौ.नं./मिति	विवरण	समानको नाम	खरिद रकम	प्रयोग	बाँकि देखिएको रकम																																			
365/078/3/21	ऐसेलुखर्क झुले सडक	ब्रेकर प्रयोग	रु143362.8	रु92692	रु50670.8																																			
400/078/3/23	सिद्धेस्वरी महादेव मन्दिर	जस्ता	52206	17336.34	34869.66																																			
420/078/3/24	राय टोल कुल मन्दिर	जस्ता	40680	22847	17833																																			
447/078/3/25	भोक्टेनि घारेवार हुदै लिदिङखोला जङ्गे सडक	ब्रकर प्रयोग	305999	146482.42	159516.58																																			
191/078/3/30 (सशर्त पुजिगत)	वहाने पोखरि पर्यटन पुर्वाधार	पाइप	317804	273786.8	44017.2																																			
७९			<p>गो.भौ.नं.308-2078/1/23</p> <p>गो.भौ.नं.308-2078/1/23, कालिका देविस्थान मन्दिर व्यावस्थापन उ.स लाई प्राविधिक शाखाको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार 48000.00 भुक्तानी दिनु भनि सिफरिस भएकोमा रु.96000.00 भुक्तानी भएको ले बढि भएको रकम उ।स।अध्यक्ष मिश्री कुमारी दहालवाट असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	४८,०००																																				
८०			सशर्त पुँजीगततर्फ																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																											
८०.१			गो.भौ.नं.46-2077/12/27, फापरस्वारा पर्यटकिय क्षेत्र पर्यटन पुर्वाधार निर्माण उ.स विल भरपाइ रुजु गर्दा रु.82685.00 बराबरको भरपाइमा बुझिलिएको कुनै प्रमाण नभएको ले उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	८२,६८५																											
८०.२			गो.भौ.नं.138-2078/3/23, नागेश्वर मन्दिर ऐसेलुखर्क उ.स को विल भरपाइ रुजु गर्दा रु.1133645.60 हुनुपर्नेमा रु.1013580.61 मात्र भएकाले अपुग रकम रु.120064.99 देखिन्छ ।																												
८१			एस।डि।सि। बाट हस्तान्तरित (साना सिचाइ) गो.भौ.नं.१४-2078/3/24, सम्झना सानिटार साना सिचाइ आयोजना पे.फ गरि अन्तिम किस्ता भुक्तानी दिदा नापि किताव मा खुद भएको काम रु.308226.84 देखिएकोमा भुक्तानी रु.350661.00 भएकाले बढि भएको भुक्तानि उ.स.अध्यक्ष डाक बहादुर राई बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४२,४३४.१६																											
८२			पेशकी बाँकी प्रदेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली, 2075 को नियम 80 मा सरकारी कामकाजको निमित्त एक आर्थिक वर्षमा गएको पेशकी रकम सोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन नसकेमा कार्यालय प्रमुखले त्यसरी फछ्यौट हुन बाँकी रहेको पेशकी जिम्मेवारी अर्को आर्थिक वर्षमा सारी प्रमाणित गर्नुपर्ने र यसरी सारिएको पेशकी यस नियमावली बमोजिम फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयबाट निम्न बमोजिम पेशकी विवरण प्राप्त भएकोले म्याद नाघेको पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.	१,८९९,२००																											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौ.नं./मिति</th> <th rowspan="2">फर्म/संस्था/व्यक्ति</th> <th rowspan="2">विवरण</th> <th colspan="2">पेशकी रकम</th> </tr> <tr> <th>म्याद नाघेको</th> <th>म्याद ननाघेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5">मोविलाइजेन पेशकी:-</td> </tr> <tr> <td>254-078/1/3</td> <td>सक्षम निर्माण सेवा</td> <td>गा.पा. सभाहल निर्माण</td> <td>950000.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="5">उपभोक्ता समूह पेशकी :-</td> </tr> <tr> <td>98-077/10/5</td> <td>लेवा खानेपानी उ.स.</td> <td>लेवा खानेपानी योजना</td> <td></td> <td>288000.00</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/व्यक्ति	विवरण	पेशकी रकम		म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	मोविलाइजेन पेशकी:-					254-078/1/3	सक्षम निर्माण सेवा	गा.पा. सभाहल निर्माण	950000.00		उपभोक्ता समूह पेशकी :-					98-077/10/5	लेवा खानेपानी उ.स.	लेवा खानेपानी योजना		288000.00	
भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/व्यक्ति	विवरण	पेशकी रकम																												
			म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको																											
मोविलाइजेन पेशकी:-																															
254-078/1/3	सक्षम निर्माण सेवा	गा.पा. सभाहल निर्माण	950000.00																												
उपभोक्ता समूह पेशकी :-																															
98-077/10/5	लेवा खानेपानी उ.स.	लेवा खानेपानी योजना		288000.00																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				182-077/11/28	सल्ले राखानी सडक मर्मत उ.स.	सल्ले राखानी सडक मर्मत		95000.00
				व्यक्तिगत तर्फ:-				
				190-077/9/29	श्री राजन बाबु लयालु	संचार महशुलबापत		5000.00
				450-078/3/25	श्री दान बहादुर पोख्रेल मगर	६ नं. वडा सञ्चालन	250000.00	
				453-078/3/25	श्री तारा खतिवाडा	ग वर्गको अपागंता भत्ता	21600.00	
				453-078/3/25	श्री दान बहादुर पोख्रेल मगर	ग वर्गको अपागंता भत्ता	43200.00	
				453-078/3/25	श्री पदम बहादुर राई	ग वर्गको अपागंता भत्ता	76800.00	
				453-078/3/25	श्री मुकेश कुमार यादव	ग वर्गको अपागंता भत्ता	12000.00	
				453-078/3/25	श्री मनोज आचार्य	ग वर्गको अपागंता भत्ता	14400.00	
				453-078/3/25	श्री ललितकुमार वस्नेत	ग वर्गको अपागंता भत्ता	31200.00	
				453-2078/3/25	श्री मनोजकुमार आचार्य	वडागत सञ्चालन पेस्की	500000.00	
				जम्मा			1899200	388000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८३			<p>धरौटी तर्फ</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ६२, ६६ र ६८ अनुसार धरौटी को रकम बैंकमा दाखिला गरेपछि एक प्रति बैंक भौचर सम्बन्धित कार्यालयमा बुझाई सोको नगदी रसिद लिनुपर्ने, जुन कामको लागि धरौटी राखिएको सो काम समाप्त भएको एक वर्षभित्र धरौटी रकम फिर्ता पाउन सम्बन्धित कार्यालयमा नगदी रसिद (कार्यालय आफैले काटेर राखेको बाहेक) साथ निवेदन दिनुपर्ने र कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयको धरौटी खातामा जम्मा भएको धरौटी रकमको कारोबारको लेखाको अनुसूची १० अनुसारको ढाँचामा गोश्वारा धरौटी खाता (माले।पा।फा नं। ६०२), अनुसूची ११ अनुसारको व्यक्तिगत धरौटी खाता (माले।पा।फा नं। ६०१), छुट्टै बैंक नगदी किताव राख्नुपर्ने र म्यादभित्र फिर्ता लिन नआएमा राजस्वमा आम्दानी बाँध्नु पर्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले धरौटीको नगदी रसिद नकाट्नुको साथै अनुसूची ११ अनुसारको व्यक्तिगत धरौटी खाता समेत राखेको छैन । नगदी रसिद नकाट्ने र व्यक्तिगत धरौटी खाता नराखी धरौटी रकम फिर्ता गर्दा सम्बन्धित फिर्ता लिन पाउने व्यक्तिले नै धरौटी फिर्ता लिएको छ भनी यकिन हुन नसक्ने भएकोले कानुनबमोजिम कारोबार गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यान पुगुपर्ने देखियो ।</p>	
८४			<p>वार्षिक प्रतिवेदन</p> <p>विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद् व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरणसहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेश गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।</p>	
८५			<p>सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण</p> <p>सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको अभिलेख राखेको पाइएन । आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरी अभिलेख राख्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
८६			<p>जिन्सी व्यवस्थापन र लगत अद्यावधिक</p> <p>कार्यालयमा रहेको खर्च भएर नजाने प्रकृतिका जिन्सी मालसामानहरु जस्तै मोटरसाइकल, ल्यापटप, कम्प्युटर, प्रिन्टर, टेवल, कुर्सी, दराज जस्ता मालसामानहरु कार्यालयको मूल जिन्सी खाताबाट सामान सम्बन्धित व्यक्ति, वडा कार्यालय र विषयगत शाखामा कार्यरत कर्मचारीहरुलाई माग फारामको आधारमा हस्तान्तरण जनाई मौज्जात घटाएको पाइयो । अतः उक्त सामानहरु वडा कार्यालय र विषयगत शाखाहरुले पनि आम्दानी नबाँधेको कारण उक्त मालसामानहरु हराउन सक्ने देखिएकोले सहायक जिन्सी खाता राखी सामान वुझाउनु पर्ने र हस्तान्तरण भनी मौज्जातबाट घटाइएका मालसामानहरु कार्यालयकै मूल जिन्सीमा आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>															
८७			<p>बेरुजु तथा सम्परीक्षण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ को दफा ३६ को १ मा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा दर्शाएका बेरुजु नियमित, असूल उपर तथा सम्परीक्षण गरी फछ्यौट गर्ने गराउने जिम्मेवारी सम्बन्धित लेखा उत्तरदायी अधिकृतको हुनेछ, भन्ने व्यवस्था छ । पालिकाको गत विगत वर्षको बेरुजु रु. ४४५०५ (हजारमा) रहेकोमा यस वर्ष सम्परीक्षणको लागि पेश गरेको छैन । बेरुजु फछ्यौट गर्न पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ ।</p> <p>अनुगमन तथा मूल्याङ्कन थ् स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था गरेकोमा निम्नानुसार देखिएको छ ः</p> <table border="1" data-bbox="624 807 1771 954"> <thead> <tr> <th>गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (ब)</th> <th>यो वर्ष फछ्यौट (घ)</th> <th>बाँकी (ऋ. ब/घ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४४५०५००० .००</td> <td>००.००</td> <td>४४५०५००० .००</td> </tr> </tbody> </table> <p>अद्यावधिक बेरुजु स्थिति थ् ऐसेलुखर्क गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजु स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ ः</p> <p>बाँकी (ऋमंभ)</p> <table border="1" data-bbox="405 1126 1995 1337"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) (अ)</th> <th>यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (म)</th> <th>यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (भ)</th> <th>की (ऋमंभ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४४५०५०००.००</td> <td></td> <td>२३९२८४४३.४३</td> <td>६८४३३४४३.४३</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (ब)	यो वर्ष फछ्यौट (घ)	बाँकी (ऋ. ब/घ)	४४५०५००० .००	००.००	४४५०५००० .००	गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) (अ)	यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (म)	यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (भ)	की (ऋमंभ)	४४५०५०००.००		२३९२८४४३.४३	६८४३३४४३.४३	
गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (ब)	यो वर्ष फछ्यौट (घ)	बाँकी (ऋ. ब/घ)																
४४५०५००० .००	००.००	४४५०५००० .००																
गत वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.) (अ)	यो वर्षको सं प.बाट कायम बेरुजु रु. (म)	यो वर्षको कायम बेरुजु रु. (भ)	की (ऋमंभ)															
४४५०५०००.००		२३९२८४४३.४३	६८४३३४४३.४३															