



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



माधव नारायण नगरपालिका
रौतहट



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाण्डौ

Serving the Nation and the People

दूरदृष्टि (Vision)

जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुन प्रयत्नशील रहने ।
(We strive to be a credible institution in promoting accountability, transparency and integrity for the benefit of the people)

गन्तव्य (Mission)

सरोकारवालालाई सार्वजनिक कोषको दक्षतापूर्ण उपयोग सम्बन्धमा आश्वस्त पार्न स्वतन्त्र एवम् गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।
(Provide independent and quality audit service to assure our stakeholders that the public funds are efficiently used)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

बबरमहालेखापरीक्षकको कार्यालय, नेपाल
Babar Mahalekha Parikshak ko Karyalaya, Nepal

प्रदेश नंबर १ र प्रदेश नंबर २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
नेपाल
२०१६

पत्र सख्या ७९।२०७८ :

च.नं.: १३६

मिति: २०७८।०५।०४

श्री प्रमुखज्यू,

माधव नारायण नगरपालिका,
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,
माधोपुर, रौतहट।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ। उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ प्रयोजनको लागि अनुरोध छ।

(नेत्र कुमार खत्री)

नायब महालेखापरीक्षक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box: 13328

Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np, Info@oag.gov.np

Website : www.oagnep.gov.np

"जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धनमा विश्वसनीय लेखापरीक्षण संस्था"

महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययीता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता र औचित्यको आधारमा महालेखापरीक्षकबाट हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्नसक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्थाबमोजिम स्थानीय तहको २०७६।७७ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



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

आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरूको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहमा रहेको सीमित स्रोत साधनको उपयोग गरी विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा मितव्ययीता, दक्षता र प्रभावकारीता हासिल गर्न सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरिएको छ । फलस्वरूप स्थानीय तहको कार्यसम्पादनमा जवाफदेहिता र पारदर्शिता प्रवर्द्धन हुने विश्वास लिइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय ठेक्का व्यवस्थापनमा स्पष्ट कानूनी व्यवस्था नभएको, आय सङ्कलन न्यून रहेको, पर्याप्त आधार बेगर राजस्व छुट दिएको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारीता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अबण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, खरिद कानून विपरीत सोझै खरिद गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, बचत अनुदान फिर्ता नगरेको, वितरणमूखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृत्ति देखिएका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, टोकिएबमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दीगो विकासका लक्ष्य अनुरूप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालीन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, कर्मचारी नियुक्ति तथा बढुवामा प्रदेश लोकसेवा आयोगको परामर्श नलिएको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, बैंक हिसाब विवरण तयार गर्ने नगरेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको छ । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा लेखा समितिको गठन, कार्यक्षेत्र, लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फछ्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा हुन बाँकी रहेको पाइएको छ । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजू उपर अपेक्षितरूपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको थियो । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीय तहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरेको थियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, भौतिक पूर्वाधार र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छ । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण तथा प्रतिवेदन तयारीमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।

(टंकमणि शर्मा, दंगाल)

महालेखापरीक्षक

२०७८ भाद्र ४ गते



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the General Auditor
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal
प्रदेश नंबर १ र प्रदेश नं २ लेखापरीक्षण महानिदेशनालय

पत्र संख्या: २०७८।७९

च.नं.: ८४

मिति: २०७८।५।४

श्री प्रमुखज्यू,
माधव नारायण नगरपालिका,
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,
माधोपुर, रौतहट ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कैफियत सहितको राय

हामीले माधव नारायण नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित आय व्यय विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेश भएको २०७७ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित आय व्यय विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानून र परम्परा बमोजिम सारभूत रूपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको रायव्यक्त गर्ने आधार

१. पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७८।२।१७ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रतिक्रिया प्राप्त भएन । अन्तिम प्रतिवेदन पाना ४१ (एकचालिस) यसैसाथ संलग्न छ ।
३. लेखापरीक्षणबाट रु. १० करोड ६८ लाख ५२ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. ७० लाख ७६ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु. ३ करोड २७ लाख २३ हजार नियमित गर्नुपर्ने रु. २ करोड ७२ लाख २५ हजार र पेशकी बाँकी रु. ३ करोड ९८ लाख २८ हजार रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकीन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।
हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसका लागि स्वीकृत आचार संहिता अनुसार हामीले काम गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो रायव्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकृतको जिम्मेवारी

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

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box: 13328

Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np, Info@oag.gov.np

Website : www.oagnep.gov.np

"जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धनमा विश्वसनीय लेखापरीक्षण संस्था"



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the General Auditor
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal
प्रदेश नंबर १ र प्रदेश नं २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्यस्तरको आश्वस्तता सम्मप्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउनसक्ने निश्चितता भने हुदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्नसक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विपेश वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

(नेत्र कुमार खत्री)
नायब महालेखापरीक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box:13328

Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np, Info@oag.gov.np

Website : www.oagnep.gov.np

"जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धनमा विश्वसनीय लेखापरीक्षण संस्था"

लेखापरीक्षणको प्रतिवेदन
श्री माधव नारायण नगरपालिका, रौतहट ।

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 माधव नारायण नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । प्रदेश नं. २ मा अवस्थित यस नगरपालिका अन्तर्गत ९ वडा रहेका छन् । ४८.५३ व.की.मी. क्षेत्रफल ओगटेको यस पालिकाको जनसंख्या ३५१७५ रहेको छ ।

स्थानीय संचितकोष: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम माधव नारायण नगरपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७६/७७ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ:-

सञ्चित कोषको विवरण
आर्थिक वर्ष २०७६/७७

क्र.स.	आय	रकम रु.	क्र.स.	व्यय	रकम रु.
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		१	चालु खर्च/पुजीगत खर्च	
	क) बैंक मौज्जात	२४१३१७०६.१९		क) न पा चालु	११३१७८७३७.९
	ख) धरौटी बैंक मौज्जात	६९३०८२८		ख) न पा पुजीगत	१२९८१६८७८.१
२	धरौटी प्राप्ति	११२९१४७१		ग) संघिय चालु	११४४६१४३१.३
३	संघबाट प्राप्त			घ) संघिय पुजीगत	२४२१३२३८
	क) वित्तिय समानिकरण अनुदान	११५००००००		ड) प्रदेश पुजीगत	१२९९९८५०
	ख) सशर्त अनुदान	१४८४२४०००	२	अन्य खर्च	
	ग) समपुरक अनुदान	३५००००००		क) प्रदेश कोभीड	१५०००००
	घ) राजस्व बाँडफाँड	५५६३४७०३.५७		ख) बेटी बचाउ बेटी पढाउ कार्यक्रम	५००००
४	प्रदेशबाट प्राप्त			ग) सडक बोर्ड	१७१४०८८
	क) वित्तिय समनिकरण अनुदान	७३६६०००			
	ख) सशर्त अनुदान	१०००००००	३	धरौटी फिर्ता	१०२८९७६१
	ग) समपुरक अनुदान	४००००००			
	घ) विशेष अनुदान	३००००००			
	ड) राजस्व बाँडफाँड	११३३३३५			
५	विषयगत शिर्षक निकास रकम		४	विषयगत शिर्षक खर्च रकम	
	क) सामाजिक सुरक्षा	१०५५०७६००		क) सामाजिक सुरक्षा	१०५५०७६००

	ख) स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी	३७०२१७४८		ख) स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी	३७०२१७४८
	ग) राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभाग	१५१२२५९		ग) राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभाग	१५१२२५९
	घ) बहुक्षेत्रीय पोषण	११५०४४७		घ) बहुक्षेत्रीय पोषण	११५०४४७
	ड) गरिव सँग विशेधर	२४९२६८१		ड) गरिव सँग विशेधर	२४९२६८१
	च) प्रदेश स्थानीय सहयोग कार्यक्रम	३६०९०७.५		च) प्रदेश स्थानीय सहयोग कार्यक्रम	३६०९०७.५
६	आन्तरिक स्रोत	२३२०९५०.५			
७	अन्य प्राप्ती		५	बाँकी मौज्दात	३७६४३४०२
	क) उद्योग, पर्यटन, बन तथा वातावरण मन्त्रालय (प्रदेश कोभीड)	१५०००००		क) धरौटी मौज्दात ७९३२५३८	
	ख) बेटी बचाउ बेटी पढाउ कार्यक्रम	५००००		ख) बाँकी मौज्दात संचितकोषत २९७१०८६४	
	ग) जि.स.स. बाट प्राप्त	२२१००००			
	घ) मालपोत कार्यालयबाट प्राप्त	१४३६५९८८			
	ड) परिवार स्वास्थ्य शाखा बहुक्षेत्रीय पोषण	११८२०००			
	च) आइटी तलब	३६०९०७.८			
	छ) सडक बोर्ड	१७१८६१८			
	ज) नेपाल पर्यटन बोर्ड	२४६८७८.२२			
	जम्मा	५९३९१३०२८.८		जम्मा	५९३९१३०२८.८

लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा

दफा नं	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम																
	महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना २०७६ अनुसार स्वीकृत भएको इकाइगत लेखापरीक्षण योजना बमोजिम कार्यालयले पेश गरेको आर्थिक विवरण, प्रगति प्रतिवेदन, लिखित प्रतिनिधित्व पत्र र अन्य विवरण तथा लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शन समेतलाई आधार मानी नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । लेखा तथा सेस्ताको सत्यताको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको छ । सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोरालाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा उपर व्यवस्थापन संग मिति २०७८।०२।०२ छलफल भइ कायम भएका प्रमुख व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:-																	
	वित्तीय विवरण विश्लेषण																	
१.	<p>जिम्मेवारी सारेको:- स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राखे र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । गत वर्षको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन अनुसार रु ४५४९७७५९.९३ मौज्जात देखाएकोमा यो वर्ष कार्यालयले वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प फा.नं. २७२ मा गत वर्षको जिम्मेवारी रु २५९६६३७२.४४ सारेकोमा बैंक विवरण अनुसार एकीकृत आर्थिक विवरणमा रु. २४९३९७०६.९९ जिम्मेवारी सारेको छ । यसरी गत वर्षको अन्तिम प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा यो वर्ष रु. २९३६६०४४.९४ घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा छलफल गर्दा मिति २०७६/६/१४ मा गत वर्षको फ्रिज गर्नुपर्ने रु. २०२२९४८२.३० कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा दाखिला गरेको भौचर पेश गरेको छ । घटी जिम्मेवारी सम्बन्धमा एकिन गर्नु पर्ने रु.</p>	१९३६५६३																
२.	<p>फरक आम्दानी बाँधेको: स्थानिय तहले संचितकोषमा विभिन्न श्रोतबाट आम्दानी भएको रकम तथा संचितकोष बाट चालु, पुँजिगत लगायत विभिन्न खातामा ट्रान्सफर गरेको रकम आम्दानी र ट्रान्सफर बमोजिमकै सुत्रमा प्रविष्टी गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । सुत्रमा आम्दानी बाँधिएको रकमसँग संचितकोष, चालु, पुँजिगतको बैंक विवरण भिडान गर्दा अधिकांश फरक पर्न गएको देखिन्छ । सुत्रमा बास्तविक आम्दानी भन्दा फरक प्रविष्टी गर्नाले श्रेष्ठा र बैंक विच फरक पर्न गएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्न छः</p> <p>क. सुत्रमा संचितकोष, क्यास बुक र बैंक विवरणमा भएको आम्दानी र ट्रान्सफर गरेको रकम विच निम्नानुसारको फरक पर्न गएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खाता</th> <th>सुत्रमा संचितकोष अनुसार</th> <th>सुत्रमा क्यास बुक अनुसार</th> <th>बैंक विवरण अनुसार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संचितकोष खाता</td> <td>४२४६९३३४९.४७</td> <td>४२४६९३३४९.४७</td> <td>४९५४२४२६९.४६</td> </tr> <tr> <td>चालु खाता</td> <td>२२९६०८८०७.२९</td> <td>२३८६४९८२९</td> <td>२२७२९२५२९.३</td> </tr> <tr> <td>पुँजिगत खाता</td> <td>९६५३९६३९८</td> <td>९८८५९६३९८</td> <td>९८५९९७३२९</td> </tr> </tbody> </table> <p>ख. बैंक कारोबारमा भिन्नता: नगरपालिकाको विभिन्न खर्च शिर्षकको बैंक नगदी किताबमा बैंक बाँकी रकम जम्मा रु. ६००६६७२५.९२ रहेको देखिएकोमा सुत्रको म.ले.प. फारम नं २७२ मा बैंक तथा नगद बाँकी रु. २,७८,३७,३९२.९९ रहेको देखिन्छ । म.ले.प. फारम नं २७२ को अनुसूची २४ मा बैंक कारोबारमा भिन्नता रु. (३,२२,३३,०२९.८९) उल्लेख छ । संचितकोषबाट चालु खातामा रु २२९६०८८०७.२९ ट्रान्सफर गरेकोमा चालु खाताको बैंक नगदी किताबमा रु २३८६४९८२९ आम्दानी बाँधेकोले रु ९०३३०२९.७ बढी आम्दानी बाँधेको देखिन्छ । साथै पुँजिगत खातामा रु ९६५३९६३९८ ट्रान्सफर गरेकोमा बैंक नगदी किताबमा रु ९८,८५,९६,३९८ आम्दानी बाँधेकोले रु २,३२,००,००० बढी आम्दानी बाँधीकोले संचितकोष खाताबाट ट्रान्सफर गरेको भन्दा रु ३,२२,३३,०२९.७९ बढी आम्दानी बाँधेनाले बैंक कारोबारमा भिन्नता देखिएको छ । बास्तविक ट्रान्सफर गरे बमोजिमको आम्दानी बाँधनु पर्दछ ।</p> <p>ग. संचितकोषको बैंक विवरण अनुसार विभिन्न श्रोतबाट आम्दानी भएको रकम तथा संचितकोषबाट चालु, पुँजिगत खातामा ट्रान्सफर गरेको रकम आम्दानी र ट्रान्सफर बमोजिमकै रकम सम्बन्धित क्यासबुकको</p>	खाता	सुत्रमा संचितकोष अनुसार	सुत्रमा क्यास बुक अनुसार	बैंक विवरण अनुसार	संचितकोष खाता	४२४६९३३४९.४७	४२४६९३३४९.४७	४९५४२४२६९.४६	चालु खाता	२२९६०८८०७.२९	२३८६४९८२९	२२७२९२५२९.३	पुँजिगत खाता	९६५३९६३९८	९८८५९६३९८	९८५९९७३२९	
खाता	सुत्रमा संचितकोष अनुसार	सुत्रमा क्यास बुक अनुसार	बैंक विवरण अनुसार															
संचितकोष खाता	४२४६९३३४९.४७	४२४६९३३४९.४७	४९५४२४२६९.४६															
चालु खाता	२२९६०८८०७.२९	२३८६४९८२९	२२७२९२५२९.३															
पुँजिगत खाता	९६५३९६३९८	९८८५९६३९८	९८५९९७३२९															

	आम्दानी (बैंक डेबिट) गरी क्यासबुक अनुसारको खर्च तथा दायित्व घटाइ सेस्ता अनुसार बाँकी रकम कायम गरिएको छ । जस अनुसार संचितकोष खातामा गत वर्षको जिम्मेवारी सहित रु ४१५४२४२६१.४६ आम्दानी बाँधनुपर्ने र चालु खातामा रु. २२२,४४६,५८१.५५ तथा पुँजिगत खातामा रु. १८५,९१७,३२१.०० ट्रान्सफर गरी रु. ७०६०३५८.९१ बाँकी रहने देखिन्छ । चालु तथा पुँजिगत खातामा गत वर्षको मौज्दात, संचितकोषबाट ट्रान्सफर भएको रकम सहित आम्दानी बाँधनुपर्ने र सो बाट खर्च घटाइ चालु खातामा रु. १९५६६१८.२ र पुँजिगत खातामा रु. १८८८७३५४.९ बाँकी रहने देखिन्छ ।																																				
	घ. संघीय सशर्त तर्फ शुत्रको बैंक नगदि किताबमा नरहेको आम्दानी:- संघीय सशर्त तर्फ भौ.नं.२१/२०७७.३.२० मा सम्पुरक अनुदान वापत रु १७५०००००। रकम आम्दानी गरेको गोश्वारा भौचर सुत्रमा रहेता पनि बैंक नगदी किताबमा आम्दानी प्रवृष्टि भएको नदेखिएकोले सुत्रको हिसाब प्रभावकारी देखिएन ।																																				
	ड. सुत्रमा प्रविष्ट नगरेको: निम्न गोश्वारा भौचर सुत्रमा उठान भएता पनि बैंक नगदि किताबमा समावेश भएको छैन । जसले गर्दा अर्थिक विवरणले यथार्थ आर्थिक अवस्थाको चित्रण गरेको छैन । देहाय अनुसार खर्च भएको रकम पेशकी जनाउनु पर्नेमा नजनाएकोले नियमानुसार खर्च गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	२५०००००																																			
	च. सकल गोश्वारा भौचर तथा सोस्ता पेश नभएको ३३/२०७७.०३.३१ तराई मधेश समृद्धी कार्यक्रमबाट श्री प्राथमिक विद्यालय मिठुवा मटहरियामा विद्यालय भवन निर्माण गर्ने कार्य वापत ४० लाख खर्च लेखि रु ८८८०००। पेशकी फछ्यौट गरी रु २७३६४९६। भुक्तानी दिइएकोमा सकल गोश्वारा भौचर तथा सेस्ता पेश नभएकोले सकल सेस्ता पेश हुनुपर्ने रु	४००००००																																			
३.	बैंक हिसाब मिलान नगरेको – स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रूपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी मौज्दात यकिन गनुपर्दछ ।																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेष्ठा अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार अषाढ ३१ मा बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>संचित कोष खाता</td> <td>७०६०३५८.९५</td> <td>८७०५६८४५.९१</td> <td>७९९९६४८६.९६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>चालु खर्च खाता</td> <td>१९५६६१८.२</td> <td>४९६३६१.४</td> <td>-१४६०२५६.८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पुजीगत खर्च खाता</td> <td>१८८८७३५४.९</td> <td>४०३८१२८</td> <td>-१४८४९२२६.९</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>विपद् व्यवस्थापन कोष खाता</td> <td>१८०६५३१.९८</td> <td>२५९९१७.८४</td> <td>-१५४६६१४.१४</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>धरौटी खाता</td> <td>७९३२५३८</td> <td>५७१५७२९</td> <td>-२२१६८०९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३७६४३४०२.०३</td> <td>९७५६६९८२.१५</td> <td>५९९२३५८०.१२</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	श्रेष्ठा अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार अषाढ ३१ मा बाँकी	फरक	१	संचित कोष खाता	७०६०३५८.९५	८७०५६८४५.९१	७९९९६४८६.९६	२	चालु खर्च खाता	१९५६६१८.२	४९६३६१.४	-१४६०२५६.८	३	पुजीगत खर्च खाता	१८८८७३५४.९	४०३८१२८	-१४८४९२२६.९	४	विपद् व्यवस्थापन कोष खाता	१८०६५३१.९८	२५९९१७.८४	-१५४६६१४.१४	५	धरौटी खाता	७९३२५३८	५७१५७२९	-२२१६८०९		जम्मा	३७६४३४०२.०३	९७५६६९८२.१५	५९९२३५८०.१२	
सि.नं.	खाताको नाम	श्रेष्ठा अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार अषाढ ३१ मा बाँकी	फरक																																	
१	संचित कोष खाता	७०६०३५८.९५	८७०५६८४५.९१	७९९९६४८६.९६																																	
२	चालु खर्च खाता	१९५६६१८.२	४९६३६१.४	-१४६०२५६.८																																	
३	पुजीगत खर्च खाता	१८८८७३५४.९	४०३८१२८	-१४८४९२२६.९																																	
४	विपद् व्यवस्थापन कोष खाता	१८०६५३१.९८	२५९९१७.८४	-१५४६६१४.१४																																	
५	धरौटी खाता	७९३२५३८	५७१५७२९	-२२१६८०९																																	
	जम्मा	३७६४३४०२.०३	९७५६६९८२.१५	५९९२३५८०.१२																																	
	उपयुक्त अनुसार विपद् व्यवस्थापन कोष खाता तर्फ सेस्ता भन्दा बैंकमा रु १५४६६१४.१४ र धरौटी तर्फ रु. २२१६८०९ घटी देखिएकोले घटी हुनुको कारण सम्बन्धमा छलफल गर्दा अषाढ मसान्त सम्म कारोबार भएकोले त्यस्तो हुन गएको जनाएतापनि बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरि एकिन गरी गरीनु पर्ने देखिएको छ ।																																				
४.	आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण																																				

- प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन । यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरू तपशिल बमोजिम रहेका छन् ।
- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन ।
 - स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छैन । जसबाट स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्जात र श्रेस्ताको मौज्जात रु. ५९९२३५८०.१२ ले फरक देखिएको सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन ।
 - पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसूची १४ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।
 - पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।
 - कार्यालयको श्रेष्ठता र बैंक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।
 - स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को पूर्ण प्रयोग गरेको छैन । पूर्ण रूपमा सुत्र कार्यान्वयन हुनुपर्दछ । सुत्रमा प्रविष्टी नगरेको सम्बन्धमा विभिन्न दफामा उल्लेख गरिएको छ ।
 - अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।
 - पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी मातहतका वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई समेत वितरण गरेको पाईयो
 - वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामानको अवस्था सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता ढाँचा अनुसार अध्यावधिक गरेको पाईएन ।
 - मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६ क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ टीडिएस गरेको छैन ।
 - कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।
 - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा १३ बमोजिम आर्थिक वर्ष शुरू हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन ।
 - ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरि ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन ।
 - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा बनाएको पाईएन ।
 - सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको छैन ।
 - संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको छैन ।
 - संचालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको छैन ।
 - वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको अवस्था छ ।
 - पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहाका लागि आवश्यक दक्ष प्राविधिक तथा प्रशासनिक

कर्मचारीको कमि रहेको पाईयो ।

- डोर हाजिरी फाराम नियन्त्रण खाता म.ले.प.फा.न.१७५ राखे गरेको छैन। प्राप्त डोर हाजिरी फाराममा सिल सिलेवार नम्बर कायम गरी राखेको समेत छैन। यसले गर्दा कार्यालयमा के कति डोर हाजिरी फारामहरूको कसको नाममा र कुन कामको लागि कहिले Issue भए तथा डोर हाजिरी फाराम जारी गर्नुको उद्देश्य अनुसार काम भए नभएको यथार्थ मूल्यांकन गर्ने अवस्था रहेन ।
- म.ले.प.फाराम नं १७१ अर्थात नापी किताब र नापी नियन्त्रण खाता मलेप फाराम १७२ यस कार्यालयले प्रयोगमा ल्याउनु पर्नेमा पूर्ण रूपमा प्रयोगमा ल्याएको पाइएन । लुज सिटलाइ नै नापी किताब सरह मानी काम गर्ने गरेकोले गत वर्षको भुक्तानी यस वर्ष दिएको रकम ठिक दुरुस्त छ भन्न सक्ने अवस्था देखिएन ।
- कार्य अभिलेख खाता म.ले.प.फा.न.१६६ तथा आइटमवाइज कार्य अभिलेख खाता म.ले.प.फा.न.१६७ तयार नगरेकोले सम्भावित दोहोरो भुक्तानी भए नभएको एकिन गर्न नसकिएको अवस्था छ।
- भ्रमण खर्च नियमावली,२०६४ को नियम २१ बमोजिम कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्नेमा भ्रमण अभिलेख राखेको पाइएन । यसैगरी नियम १८ बमोजिम भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण समाप्त भएपश्चात नियमानुसार पाउने दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्चको विल भरी भ्रमण प्रतिवेदनसाथ आवश्यक विल भर्पाइ सम्बन्धित कार्यालयमा पेश भएपश्चात मात्र रकम भुक्तानी हुने व्यवस्था रहेकोमा भ्रमण प्रतिवेदन कार्यालयमा पेश नगरी दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्च वापतको रकम भुक्तानी भएको पाइयो ।
- मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेको पेशकी तथा वेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन ।
- खर्चको मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी ऐन र अर्थ मन्त्रालयले दिएको निर्देशन प्रभावकारी रूपमा पालना भएको छैन ।
- लेखापरीक्षण ऐनमा लेखापरीक्षकले माग गरेको कागजात तथा विवरण समयमा उपलब्ध गराउने सम्बन्धित कार्यालयको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । कार्यालयले लेखापरीक्षणको लागि स्रेस्ता कागजात साथ लेखापरीक्षण योजना बमोजिमको अनुसूची फारम १ देखि १४ सम्मको पूँजिगत खर्चको विस्तृत विवरण, टुक्रा पारी खरिद गरेको विवरण, खरिद सम्झौता सम्बन्धि विवरण, ठेक्काको म्याद थप सम्बन्धि विवरण, कार्यक्रम संचालन । पूँजिगत खर्च विवरण, परामर्श खर्च सम्बन्धि विवरण, कार्यसंचालन तथा अन्य कोष सम्बन्धि विवरण, आन्तरिक आम्दानी तर्फ मूल्य अभिवृद्धिकर असुली स्थिति, कर दस्तुर, सेवा शुल्क र भाडा आदि असुल गर्न बाँकीको विवरण एकिकृत रूपमा भरि उपलब्ध गराउन लेखापरीक्षण गर्ने क्रममा आर्थिक विवरण उपलब्ध गराउने पत्र साथ माग गरेकोमा कार्यालयले उपलब्ध गराएन । जसले गर्दा यस सम्बन्धि थप विश्लेषण गर्न सकिएन । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।

५. **चौमासिक खर्च:-** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजि स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगती विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार पूँजिगत तर्फ प्रथम चौमासिकमा ० प्रतिशत, दोश्रो चौमासिकमा ८.४६ प्रतिशत र तेश्रो चौमासिकमा ९१.५३ प्रतिशत खर्च गरेको र आषाढ महिनामा मात्र कुल खर्चको ६८.१९ प्रतिशत खर्च गरेको छ । वर्षको अन्तमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकोले निर्माण कार्यमा गुणस्तर नरहेको एवं पर्याप्त अनुगमन नहुने र सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । कार्यको गुणस्तरियता सुनिश्चित गर्न आषाढमा खर्च गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार गरिनुपर्दछ ।

पूँजिगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			आषाढ महिनाको मात्र खर्च
		प्रथम	दोस्रो	तेस्रो	
नगरपालिका पूँजिगत	१२,९८,१६,८७८.१४	०	१,२३,६८,२१०	११७४४८६६८.१४	८,४७,५१,९०७.१४

संघिय पूँजीगत	२,४२,९३,२३८	०	१७,७५,०००	२२४३८२३८	१,६९,५६,०३५
प्रदेश पूँजीगत	१,२९,९९,८५०	०	०	१,२९,९९,८५०	१,२९,९९,८५०
कूल खर्च:	१,६७,०२९,७६६.९४	०	१४,९४,३२९०	१,५२,८८,६५५६.९	१,९३,९०,७७९२.९४
खर्च प्रतिशत		०	८.४६	९९.५३	६८.९९

६. **संसोधित लेखा ढाँचामा विद्युतिय लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा तोकिएको ढाँचामा आर्थिक कारोवारको लेखाङ्कन गरी नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान NEPSAS अनुसार प्रतिवेदन गर्नु पर्दछ । महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली सुत्र सफ्टवेयर प्रयोग गरी स्विकृत लेखा ढाँचामा विद्युतिय लेखाङ्कन गरेकोमा पूर्ण रुपमा कार्यान्वयन हुन सकेको छैन । स्विकृत लेखा ढाँचामा देहाय विवरण समेत अभिलेखमा आउने गरी म.ले.प. फारामहरुको प्रयोग गरी एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ अनुसार आर्थिक कारोवारको लेखाङ्कन गरेको पाईएन । स्विकृत लेखा ढाँचामा लेखा राखी नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान अनुसार आर्थिक विवरण तथा प्रतिवेदन तयार गरीनुपर्दछ ।

विवरण	म.ले.प.फा.नं.
करदाताको लगत	१११
राजशको बैंक हिसाब मिलान विवरण	१०९
बैंक हिसाब मिलान विवरण	२१२
भुक्तानी दिन बाकी चेकको विवरण	२२०
सन्तुलन परिक्षण	२२५
बजेट रकमान्तर/कार्यक्रम संसोधनको विवरण	३०४
बस्तु तथा निर्माणको खरिद योजना	३११
परामर्श सेवाको खरिद योजना	३१२
मर्मत सम्भार तथा संरक्षण अभिलेख खाता	४१५
घर जग्गाको लगत किताब	४१७
आइटमवाइज कार्य अभिलेख खाता	५०५
ढेक्का सम्बन्धित गौश्वरा लगत	५०७

७. **योजनागत लक्ष्य प्रगती:-** लेखापरिक्षण क्रममा बजेट तथा कार्यक्रम अनुसारको लक्ष्य प्रगति विवरण सम्बन्धमा आर्थिक विवरण उपलब्ध गराउने पत्रसाथ माग गरेकोमा माग गरे अनुसारको विवरण नगरपालिकाले उपलब्ध नगराएकोले यस सम्बन्धमा बिश्लेषण गरी प्रतिवेदन गर्न सकिएन ।

८. **गुणस्तर परीक्षण:-** सार्वजनिक खरिद नयमावली, २०६४ को नियम ९ को उप नियम (२) मा लागत अनुमान तयार गर्दा गुणस्तर परीक्षण खर्चको छुट्टै आइटम बनाई लागत अनुमानमा समावेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले कतिपय निर्माण कार्य तथा सामग्रीको गुणस्तर परीक्षण गरेको छैन । निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण नगर्दा निर्माण सामग्री र सम्पन्न कार्य गुणस्तर युक्त छ भनी आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था छैन । नियममा तोकिए अनुसार सबै निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण गर्नु पर्दछ ।

९. **जिन्सी:** कार्यालयको जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न वमोजिम रहेका छन्
क. आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई जिन्सी किताबमा सात दिन भित्र आम्दानी बाँधी श्रेस्ता खडा गरी अध्यावधिक गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिन्सी खातामा स्पेशिफिकेशन, सामानको पहिचान, मोडल नं, उत्पादन गर्ने देश वा कम्पनीको नाम, साइज अनुमानित आयु, सामान प्राप्तीको स्रोत, मूल्य अभिवृद्धी कर समेतको प्रति इकाई मूल्य आदी खुलाउनु पर्नेमा नखुलाएकोले जिन्सी खाता अध्यावधिक भएको छैन । नगरपालिका कार्यालय तथा वडा कार्यालयमा रहेको जिन्सी सामानको सम्बन्धमा

<p>जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा छुट्टा छुट्टै उल्लेख नभएको कारण जिन्सी खातामा बडा कार्यालयको लागि भनी खरिद भएका सामान बडामा रहेका छन् भनी विश्वस्त हुन समेत सकिएन ।</p> <p>ख. आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४को नियम ४७ मा जुनसुकै प्रकारले प्राप्त सामानको मूल्य र विवरण (स्पेसिफिकेशन) खुलाई सात दिन भित्र जिन्स कितावमा आम्दानी बाँधी श्रेष्ठा खडा गरि अघावधिक गरि राख्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयको जिन्स किताव परिक्षण गर्दा विवरण (स्पेसिफिकेशन) नखुलाई आम्दानी बाँधेको पाईयो । विवरण र स्पेसिफिकेशन खुलाई जिन्स किताव अघावधिक गरी राख्नु पर्दछ । यसका केही उदाहरण निम्न छन ।</p>				
खाता पाना नंबर	सामानको नाम	परिमाण	मूल्य	कैफियत
२	भि.आई.पि. टेबल	२	९०४००	विवरण नभरेको
४	बुक क्विबिनेट	१९	३४५१८०	विवरण नखुलाएको
५	सोफासेट	२१	१०४६१८४	विवरण नभरेको
६	स्टिल आलमारी	६९	१२२४४६०	विवरण नभरेको
७	ल्यापटप	२४	२५२०६८५	विवरण नखुलाएको
१३२	सिलाई मेशिन	३९	४४०७००	विवरण नखुलाएको
२८	फ्रिज	२	९७०६७	हस्तान्तरण तथा भर्पाई नभएको
नगरपालिका पूँजीगत तर्फ				
१०.	<p>आंशिक खरिद योजना: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८ मा वार्षिक रु १० लाख रुपैया भन्दा बढी रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने त्यस्तो योजनामा अन्य कुराको अतिरिक्त खरिद कारवाही समेत तालिका तयार गर्नुपर्ने यस्तो तालिकामा स्पेशिफिकेशन तयार गर्ने लागत अनुमान तयार गर्ने, बोलपत्र कागजात तयार गर्ने, सम्झौता गर्ने, कार्यक्रम गर्ने र कार्य पुरा गर्न साथ तालिका सहितको खरिद योजना तयार गरि बजेटसंग तालमेल मिलाउने र समयमा खरिद कारवाही भए नभएको अनुगमन गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले जम्मा रु २२०१५२८३ का मात्र खरिद योजना तयार गरेको छ । नगरपालिका पुँजीगत तर्फ रु. १६७०२९७६६.१४ खरिद गरेकोमा न्यून रकम मात्रको खरिद योजना तयार गरेको कारण वार्षिक खरिद योजना प्रभावकारी देखिएन ।</p>			
११.	<p>खरिद गुरुयोजना तयार नभएको :- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७ अनुसार सार्वजनिक निकायले एक वर्ष भन्दा बढी अवधि सम्म संचालन हुने योजना वा आयोजनाको लागि खरिद गर्दा वा वार्षिक १० करोड रुपैया भन्दा बढी रकमको खरिद गर्दा खरिदको गुरुयोजना तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष पूँजीगत शिर्षकमा मात्र रु १६७०२९७६६.१४ खर्च गरेकोमा खरिदको गुरुयोजना तयार गरेको छैन ।</p>			
१२.	<p>उपभोक्ता मार्फत निर्माण कार्य: क. प्रदेश नं २ को उपभोक्ता परिचालन सम्बन्धि कार्यविधि अनुसार उपभोक्ता समितिका पदाधिकारीको तिन पुस्ते विवरण राखी पहिचान खुल्ने नागरिकताको प्रमाणपत्र सेस्ता साथ राख्नु पर्नेमा अध्यक्ष, सचिव र कोषाध्यक्ष को मात्र नागरिकताको प्रमाणपत्र राखी तिन पुस्ते खुलाएको छ अन्य पदाधिकारीको केही योजना आंशिक सदस्यको मात्र नागरिकता प्रमाण पत्र राखेको तर तिन पुस्ते नखुलाएकोले एकाघरमा व्यक्ति उपभोक्ता समितिमा रहेको छैन भन्ने आधार कमजोर बनेको छ । तसर्थ एकाघरका सदस्य उपभोक्ता समिता नपर्ने बन्दोवस्त गरी उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण कार्य पारदर्शि बनाउनु पर्ने देखिएको छ ।</p> <p>ख. सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययी, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उदेश्य नै रोजगारीको श्रृजना गर्ने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट काम गराउन सकिने उल्लेख छ । नगरपालिकाले अधिकांश योजनाहरू उपभोक्ता समिति मार्फत गराएको र ठेक्का प्रकृया नअपनाएको, उपभोक्ता समितिबाट निर्माण गरेको अधिकांश कार्यको गुणस्तर परीक्षण भएको पाईएन भने रोजगारी श्रृजना भएको समेत नदेखिएकोले ठेक्का प्रकृयाबाट प्रतिस्पर्धात्मक तरीकाले निर्माण कार्य गराउँदा मितव्ययी र गुणस्तरीय</p>			

	<p>कार्य हुने र खर्चमा पारदर्शीता कायम हुनजाने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।</p> <p>ग. सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम ९ बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिसमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको अवस्थामा बाहेक उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट संचालित हुने निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, रोलर, डोजर, ग्रेभर, विटुमिन डिस्ट्रिब्युटर, विटुमिन व्वाइलर जस्ता हेभी मेशिनहरू प्रयोग गर्न सकिने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपभोक्ता समिति मार्फत गराएको अधिकांश निर्माण कार्यको लागत अनुमानमा प्राविधिक पुष्ट्याइ सहितको सिफारिस लिई लागत अनुमानमा समावेश गराइ मात्र उपभोक्ता समितिमार्फत हुने निर्माण कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>																															
१३.	<p>कार्यक्रम नखुलाइ योजना छनौट: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा आय-व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष रु. १ करोड २७ लाख विविध कार्यक्रम राखेको छ । यसरी योजना छनौट गर्दा विविध कार्यक्रम भनी बजेट विनियोजन गरेको र टुक्रा गरी निर्माण कार्य गरेको कारण योजनामा दिगोपना नहुने देखिन्छ । यस प्रकृतिको बजेट विनियोजन तथा खर्च गर्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="294 945 1537 1436"> <thead> <tr> <th>योजना</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगर स्तरीय १ विभिन्न ठाँउमा सार्वजनिक निर्माण ग्रेभल तथा मर्मत</td> <td>१०००००००</td> </tr> <tr> <td>नगर स्तरीय २ विभिन्न ठाँउमा बाटो मर्मत तथा सुधार</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं २ विभिन्न मर्मत कार्य</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ४ विविध निर्माण कार्य</td> <td>३५००००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ७ विविध कार्यक्रम</td> <td>११०००००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ८ विविध कार्यक्रम</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ९ अन्य विविध कार्यक्रम</td> <td>५५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>१२७०००००</td> </tr> </tbody> </table>	योजना	रकम	नगर स्तरीय १ विभिन्न ठाँउमा सार्वजनिक निर्माण ग्रेभल तथा मर्मत	१०००००००	नगर स्तरीय २ विभिन्न ठाँउमा बाटो मर्मत तथा सुधार	२०००००	वडा नं २ विभिन्न मर्मत कार्य	२०००००	वडा नं ४ विविध निर्माण कार्य	३५००००	वडा नं ७ विविध कार्यक्रम	११०००००	वडा नं ८ विविध कार्यक्रम	३०००००	वडा नं ९ अन्य विविध कार्यक्रम	५५००००		१२७०००००													
योजना	रकम																															
नगर स्तरीय १ विभिन्न ठाँउमा सार्वजनिक निर्माण ग्रेभल तथा मर्मत	१०००००००																															
नगर स्तरीय २ विभिन्न ठाँउमा बाटो मर्मत तथा सुधार	२०००००																															
वडा नं २ विभिन्न मर्मत कार्य	२०००००																															
वडा नं ४ विविध निर्माण कार्य	३५००००																															
वडा नं ७ विविध कार्यक्रम	११०००००																															
वडा नं ८ विविध कार्यक्रम	३०००००																															
वडा नं ९ अन्य विविध कार्यक्रम	५५००००																															
	१२७०००००																															
१४.	<p>दर विश्लेषण: क. नगरपालिकाले गर्ने निर्माण कार्यमा भवन लगायत स्ट्रक्चरको काममा भवन विभागको नर्मस, सडकको काममा सडक विभागको नर्मस तथा ग्रेभलको कामको लागि डोलिडारको नर्मस गरी ३ किसिमको नर्मस प्रयोग गरेको पाइयो । नगरपालिका अन्तर्गत निर्माण भएको पि.पि.सि सडक ढलान कार्यमा सडक विभागको वर्क नर्मस प्रयोग गर्नुपर्नेमा कतिपय योजनाहरूमा सो कार्यको लागी भवनको नर्मस प्रयोग गरेको छ । यसरी सडकको काममा भवनको नर्मस प्रयोग गर्नाले बढी दरमा दर विश्लेषण भएको तथा बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको देखिन्छ । पेश भएको दर विश्लेषणको मूल्याङ्कन गर्दा निम्नानुसारको कामको बढी दरमा लागत अनुमान तयारी, मूल्याङ्कन तथा भुक्तानी भएको छ । यस सम्बन्धि देखिएका व्यहोरा निम्न छन्</p> <table border="1" data-bbox="294 1844 1814 2487"> <thead> <tr> <th>काम</th> <th>नगरपालिकाले प्रयोग गरेको दर</th> <th>हुनुपर्ने दर</th> <th>बढी दर</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सुख्खा इट्टा च्याप्टो छापन् काम</td> <td>८२१.१९</td> <td>८०५.१९</td> <td>१६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>12.5 mm cement plaster</td> <td>३५४.४९</td> <td>३२८.०९</td> <td>२६.४</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सुख्खा ढुङ्गा ओछ्याउने काम</td> <td>४८४७.५</td> <td>३५६५</td> <td>१२८२.५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>pcc (1:2:4) for road</td> <td>१२२८५.६२</td> <td>१०३९९.२५</td> <td>१८८६.३७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>formwork for road</td> <td>७८८.६१</td> <td>६८७.४</td> <td>१०१.२१</td> <td>मू.अ.कर बाहेकको रकम, फर्माको भर्पाइ पेश गरेको अवस्थामा मात्र</td> </tr> </tbody> </table> <p>ख. नगरपालिका अन्तर्गत निर्माण हुने ग्रेभल सडकको लागि सडकको नर्मस प्रयोग गर्नुपर्नेमा डोलिडारको नर्मस</p>	काम	नगरपालिकाले प्रयोग गरेको दर	हुनुपर्ने दर	बढी दर	कैफियत	सुख्खा इट्टा च्याप्टो छापन् काम	८२१.१९	८०५.१९	१६		12.5 mm cement plaster	३५४.४९	३२८.०९	२६.४		सुख्खा ढुङ्गा ओछ्याउने काम	४८४७.५	३५६५	१२८२.५		pcc (1:2:4) for road	१२२८५.६२	१०३९९.२५	१८८६.३७		formwork for road	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	मू.अ.कर बाहेकको रकम, फर्माको भर्पाइ पेश गरेको अवस्थामा मात्र	
काम	नगरपालिकाले प्रयोग गरेको दर	हुनुपर्ने दर	बढी दर	कैफियत																												
सुख्खा इट्टा च्याप्टो छापन् काम	८२१.१९	८०५.१९	१६																													
12.5 mm cement plaster	३५४.४९	३२८.०९	२६.४																													
सुख्खा ढुङ्गा ओछ्याउने काम	४८४७.५	३५६५	१२८२.५																													
pcc (1:2:4) for road	१२२८५.६२	१०३९९.२५	१८८६.३७																													
formwork for road	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	मू.अ.कर बाहेकको रकम, फर्माको भर्पाइ पेश गरेको अवस्थामा मात्र																												

	प्रयोग गरेको पाइयो । यो नगरपालिका गिटी, बालुवा, ग्रेभलको कलेक्सन स्थान बागमती नदीको रमौली बैरीयाको नजिकमा रहेको र नगरपालिकाले उक्त निर्माण सामग्रीको ढूवानीमा ८ कि.मि को लिड राखि दर विश्लेषण गरेको पाइयो । नजिक रहेको स्थानमा सोही अनुसार लीड तयार गरि मित्वययीता कायम गर्नुपर्दछ ।							
१५.	बढी दर: नगरपालिका अन्तर्गत निर्माण भएको निम्नानुसारको पि.पि.सि सडक ढलान कार्यमा सडक विभागको वर्क नर्मस प्रयोग गर्नुपर्नेमा भवनको नर्मस प्रयोग गरेको पाइयो । सडक ढलान pcc (1:2:4) तथा formwork को काममा भवनको नर्मस प्रयोग गर्नाले बढी दरमा दर विश्लेषण भएको तथा बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको देखिन्छ । साथै formwork मा मू.अ.कर रकम समेत उल्लेख गरी मूल्याङ्कन भएकोमा उपभोक्ताले फर्माको विजक पेश नगरी भर्पाइ पेश गरेकोले सो कार्यमा सडक विभागको वर्क नर्मसमा मू.अ.कर रकम घटाइ प्रति sqm रु.६८७.४ हुनुपर्नेमा प्रति sqm रु १०१.२१ बढी दरमा मूल्याङ्कन भएकोले निम्नानुसारको निर्माण कार्यमा निम्नानुसारको बढी दरमा देहायको कार्यको मूल्याङ्कन भएको छ । बढी दरमा मूल्याङ्कन भएको कारण थप व्ययभार पर्न गएकोले सम्बन्धित प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई देहायको रकम एकीन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.							११०३८६८
	भौचर/मिति	उपभोक्ता समिति	काम	परिमाण	मूल्याङ्कन दर	हुनुपर्ने दर	बढी दर	रकम
	१४-०७६/१०/१२	मिठुअवा नहर पुल देखि दक्षिण सडक ढलान उ.स. मिठुअवा	pcc (1:2:4)	८४.४१	१२२८५.६२	१०३९९.२५	१८८६.३७	१५९२२८.४९
	४४-०७६/१०/१२	मिठुअवा विभिन्न ठाँउमा सडक मर्मत उ.स.	brick soling	२६३.०६	८२१.९९	८०५.९९	१६	४२०९
	६२-२०७७/२/२९	सडक मर्मत तथा ढलान कार्य उ.स. माधव नारायण ७ रौतहट	pcc (1:2:4)	५२.२	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	९९५१२.५
			wooden formwork	३६	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	३६४३.६
	६५-०७७/३/३/	सडक ढलान उ.स. माधोपुर ६ रौतहट	pcc (1:2:4)	९२.११	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	१७५५९५.७
			wooden formwork	३७.८	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	३८२५.७
	७२-०७७/३/१३	मनोज साहको घर देखि महादेव स्थान सम्म सडक ढलान उ.स.	pcc (1:2:4)	१४४.२१	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	२७४९०७.५
			wooden formwork	७७.१	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	७८०३.९
	८८-०७७/३/२३	सडक ढलान उ.स. माधव नारायण न.पा. ७ रौतहट	pcc (1:2:4)	२८.१७	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	५३७००.४
			wooden formwork	१७.७	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	१७९१.४
	१४१-०७७/३/२८	रा.ब. साहको घर देखि झाझ नदी सम्म सडक ढलान तथा नाला निर्माण उ.स. न.पा ५	pcc (1:2:4)	८०.३३	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	१५३१३८.७
			wooden formwork	२७१.९	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	२७५१८.९
			flat brick soling	१२७.४९	८२१.९९	८०५.९९	१६	२०३८.४
	१५५-०७७/३/३०	साना किसान बैंक देखि ट्रान्सफरमर सम्म सडक ढलान उ.स. ७ रौतहट	pcc (1:2:4)	७०.२९	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	१३३९९८.७
			wooden	२९.२	७८८.६१	६८७.४	१०१.२१	२९५५.३

			formwork		१		२१		
							जम्मा	११०३८६	८.१९
१६.	<p>बढी भुक्तानी: ४-२०७६/८/२० आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा विल भरपाई वेगर खर्च लेख नहुने व्यवस्था छ । आ.व ०७५/७६ को नगरस्तरीय कृषि विद्युतिकरण कार्यको भुक्तानी बाँकी वापत श्री राम निर्माण सेवा (६०७६०४०६७) लाइ रु. १९९९९९३ खर्च लेखी भुक्तानी गरेको छ । उक्त कार्यको १८९८९९३.३५ मू.अ.कर सहितको मूल्याङ्कन भएकोमा रु. ९९९९९.७५ बढी भुक्तानी हुन गएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</p>								१०००००
१७.	<p>विद्युतिकरण: सिंचाइ लगायत विभिन्न कार्यको लागि विद्युत तार पोल जडान गर्नको आवश्यक पर्ने विद्युत सम्बन्धि निर्माण सामग्रीको जिल्ला दररेट अथवा विद्युत प्राधिकरणले तयार गरेको दरलाइ आधार लिइ लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । नगरपालिकाले यस वर्ष विभिन्न वडाहरूमा विद्युत तार पोल जडान कार्य गरेको पाइयो । उक्त कार्यको लागि कार्यपालिकाको मिति २०७६/१/२० को निर्णय नं ६ बाट माधव नारायण नगरपालिकाको विद्युत सम्बन्धि कार्यहरू संचालन गर्न पि.एस पोल लगायत ७ वटा सामग्रीको दररेट निर्धारण गरेको र सोहि निर्णय बमोजिम निर्माण कार्य अगाडी बढाइएको जनाएको छ । निम्नानुसारको योजनाको लागत अनुमानमा समावेश गरीएको कामको उक्त निर्णय, जिल्ला दररेट तथा विद्युत प्राधिकरणको दर भन्दा बढी दर राखी मूल्याङ्कन तथा भुक्तानी भएकोमा निम्नानुसारको रु ९९१०५९.३७ को बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको छ । साथै उक्त योजना सम्पन्न पश्चात उपभोक्ताले खर्च सार्वजनिकरण नगरेको, विद्युत प्राधिकरण सँग समनवय नगरेको, सम्बन्धित वडाको सिफारिश नरहेको, योजनाको फोटो नरहेको, कतिपय डोर हाजिर प्रमाणित नभएको, ज्यालादारीमा काम गर्ने व्यक्तिहरूले रकम बुझेको भर्पाइ नरहेको, योजना अनुगमन नभएको देखियो । यसरी आवश्यक प्रकृया पुरा नगरि विद्युतिकरण जस्ता जटील प्रकृतिका निर्माण कार्य उपभोक्ता मार्फत गराएको नियमसंगत देखिदैन । बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु ३१६१७९.३७ र प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु ६७४८८० गरी जम्मा असुल प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>								९९१०५९
	भौचर नं/मिति	उपभोक्ता समिति	काम	मूल्याङ्कन परिमाण	मूल्याङ्कन दर	हुनुपर्ने दर	बढी दर	रकम मू.अ.कर सहित	
	४९-०७७/२/१३	दिपहि विद्युतिकरण उ.स. दिपही १	stay set with insulator	३४	२७९५.६५	२२१०	५८५.६५	२२५००.६७	
nut bolt			९	२४६.६	१९५	५१.६८	५२५.६		
stay wire			१३६	१८०.९	१४३	३७.९	५८२४.५		
psc pole 8 m			३५	१०१८५	९७००	४८५	१९१८२		
transportation of pole 5-10 km			३५	१२८५	८२५	४६०	१६१००		
polling work			३५	४२८३	३५३७.८९	७४५.११	२६०७८.८		
डोर हाजिरमा रकम बुझेको भर्पाइ नरहेको, कतिपय नाम अधुरो रहेको, भर्पाइ गर्नेको परिचय खुल्ने कागज पेश गर्नुपर्ने								६७४८८०	
जम्मा								७६५०९१.५७	
	१२७-०७६/३/२६	विद्युतिकरण तार पोल जडान उ.स. वडा २,३४ ५	stay set with insulator	३०	२७९५.६५	२२१०	५८५.६५	१९८५३.५	
nut bolt			३०४	२४६.६	१९५	५१.६८	१७७५३.१		
stay wire			१२०	१८०.९	१४३	३७.९	५१३९.२		
transportation of pole 5-10 km			१५२	१२८५	८२५	४६०	६९९२०		
polling work			१५२	४२८३	३५३७.८९	७४५.११	११३३०२		
जम्मा								२२५९६७.८	
१८.	<p>हयुम्पाइप खरीद: १३-२०७६/१०/२४ नगरपालिकाले विभिन्न साइजको रु ४९२१६५ को १४ थान हयुम पाइप खरीद गरेकोमा सोको जिन्सी दाखिला नगरेको तथा सो जडान गरेको प्रमाण पेश गरेको छैन । जिन्सी आम्दानी बाँधी जडान भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>								४९२१६५

१९.	<p>राधाकृष्ण मा.वि. भवन निर्माण: ५-२०७६/८/३०, ९७-०७७/३/२५ सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा एक करोड रुपैया सम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिने र उल्लेखित एक करोडमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश हुने उल्लेख छ । साथै सार्वजनिक निकायले उक्त कार्यमा उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम उल्लेख गरी प्रस्ताव माग गरि सम्झौता गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै उक्त नियमको ९७(४) मा निर्माण कार्यको भुक्तानी दिँदा लागत अनुमानमा रहेको मू.अ.कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी र जनसहभागिताको अंश कट्टा गरेर मात्र दिनु पर्ने उल्लेख छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्न छनः</p>	
	<p>क. गत आर्थिक वर्षमा राधाकृष्ण मा.वि. भवन निर्माण कार्यको लागि रु ९५९९७६९.५४ को लागत अनुमान तयार गरि अध्यक्ष हृदय नारायण साह भएको राधा कृष्ण मा.वि. भवन निर्माण उ.स. मिटुअवा रौतहट सँग रु. ८५५६००० तराइ मधेस समृद्धि कार्यक्रम र ९५०६६६.६७ नगरपालिकाबाट व्यहोर्ने गरी सम्झौता गरेकोमा सो कार्यमा उपभोक्ता समितिको लागत सहभागिता शुन्य रहेको पाइयो । नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम लागत अनुमान रकम ९५९९७६९.५४ मा ९५ प्रतिशत ओभरहेड र ९३ प्रतिशत मू.अ.कर जोडदा रु ९२३६०५४४.५ हुन जानेमा उपभोक्ता समिति मार्फत ९ करोड भन्दा बढीको निर्माण कार्य गराएको तथा लागत समाभागिता समेत समावेश नगरेको नियमसंगत देखिदैन । उक्त कार्यको गत आर्थिक वर्षमा रु ७७३४०८९.७२ को मूल्याङ्कन गरि रु. ७०९९८९२ र यस आर्थिक वर्षमा भुक्तानी बाँकी रु. ७७३४०७ गरि जम्मा रु ७८७३२९९ (कन्टिन्जेन्सी सहित) को खर्च लेखि भुक्तानी गरेकोमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेशन पेश गरेको छैन । उपभोक्ताको सहभागिता नभएकोले ५ प्रतिशत लागत सहभागिता नभएको रकम रु ३८६७०४ थप व्ययभार परेको छ । रु. ३८६७०४ असुल गरी नियम भन्दा बढीको भुक्तानीको कर्षसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.</p>	७८७३२९९
	<p>ख. यस आर्थिक वर्षमा सोही विद्यालय निर्माणका लागि रु ९६००००० बजेट विनियोजन गरि अधुरो राधा कृष्ण मा.वि. भवन निर्माण योजना बनाइ रु ९७३८५०३.७२ तयार गरि सोही उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष हृदय नारायण साह सहितको अधुरो राधा कृष्ण मा.वि. भवन निर्माण उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी रु ९७२९९०५.९८ को मूल्याङ्कन गरि रु ९५४९५७९ भुक्तानी गरेको पाइयो । एकै उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष रहेको फरक फरक नाम राखी उपभोक्ता समिति गठन गरी भुक्तानी गरेको पाइयो । ठेक्का प्रकृया अपनाइ खर्चमा प्रतिस्पर्धा गराइ निर्माण कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>	
२०.	<p>२९-२०७६/१९/५ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा कुनै रकमको भुक्तानी दिदा रित पुगे नपुगेको जाच गरी सिलसिलेवार रुपमा विल भर्पाई राखी भुक्तानी दिई लेखा राख्नु पर्ने उल्लेख छ । वडा नं ७ लौकाहामा कार्यरत कम्प्यूटर शिक्षक बिन्दु कुमारी सिन्हा लाइ रु ९४४००० खर्च लेखि २०७६ श्रावण देखि माघ सम्मको पारिश्रमिक भुक्तानी गरेकोमा श्रेष्ठा साथ करार सम्झौता, वडा कार्यालयको सिफारिश संलग्न गरेको पाइएन । समझौता, वडा कार्यालयको सिफारिश लगायत खर्च पुष्टि हुने प्रमाण कागजात पेश हुनु पर्ने रु.</p>	९४४०००
२१.	<p>१७०-२०७७/३/३९ नगर स्तरीय पक्की नाला निर्माण कार्यको लागि रु ८६२२३६७.७३ को लागत अनुमान, ८२८४८६६.३७ को मूल्याङ्कन गरि नगर स्तरीय पक्की नाला निर्माण उपभोक्ता समिति माधोपुरलाइ जम्मा रु ७३५६००० भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त कार्यमा ५७०.३ sqm इटा प्रयोग भएको मूल्याङ्कन भएकोमा सो बमोजिम प्रति sqm ४२ इटाको मूल्याङ्कन अनुसार ३३९५२ वटा इटा खरिदको विल पेश गर्नुपर्नेमा २९००० इटा खरिदको विल पेश भएको तथा पेश भएको योजनाको फोटोमा केही स्थानमा टुक्रा इटा प्रयोग भएको देखिन्छ । यसरी खरिद भन्दा बढीको मूल्याङ्कन भएको २९५२ इटाको रु ४००२९.९२ (मू.अ.कर सहित) असुल गर्नुपर्ने । साथै formwork वापत रु ७४७.२२ (मू.अ.कर सहित) का दरले ९४६९.६ व.मी. मूल्याङ्कन भएकोमा उपभोक्ताले सो कार्यको मू.अ.कर विल पेश नगरेकोमा रु ५८.९२ प्रति व.मी. का दरले मू.अ.कर वापतको रकम रु ८५३७८.२८ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । यसरी इटाको बढी मूल्याङ्कन तथा फर्माको मू.अ.कर वापतको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	९२५४०७
२२.	<p>मर्मत खर्च: सवारी साधनको मर्मत गर्नुपरेमा मर्मत गर्नु पर्ने सवारी साधनको विवरण खुलाइ अनुमानीत लागत समेत समावेश गरी मर्मत आदेश माग गर्नुपर्ने तथा स्वीकृत मर्मत आदेशको आधारमा मात्र मर्मत कार्य गर्न</p>	

	मिल्ने व्यवस्था छ। निम्न भौचर बाट मर्मत आदेश बेगर रु १०५००० को मर्मत खर्च भुक्तानी गरेको पाइयो । यसरी मर्मत आदेश बेगर खर्च लेखी भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.				१०५०००
	भौचर/मिति	गाडी	भुक्तानी पाउने	रकम	
	१८२-२०७७/३/३१	ब्याक हो लोडर तथा रोलर	सवारी चालक मनोज कुमार साह	१०५०००	
२३.	७६-०७७/३/१४ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९(१) मा ऐनको दफा ५६ बमोजिम गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । वडा नं ७ मा दालबुट बनाउने तालिम संचालन गर्न राष्ट्रिय समाज विकास नेपाल संग सम्झौता गरी रु ३००००० भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त कार्यको लागि कार्यालयले लागत अनुमान तयार नगरेको तथा संस्थाबाट पेश भएको अनुमानीत लागतको आधारमा सम्झौता गरेको छ । पेश भएको अनुमानीत लागतमा प्रशिक्षण भत्ता, सहभागी यातायात, खाजा खर्च, मसलन्द, कच्चा पदार्थ खरीद, मेसिन औजार खरिद, हल भाडा लगायत विभिन्न खर्च शिर्षक समावेश भएकोमा थप कार्यक्रम व्यवस्थापन भनी ५६५०० उल्लेख गरेको पाइयो । ३० जना सहभागी लाइ ५ दिन तालिम संचालन भएकोमा प्रशिक्षण भत्ता, सहभागी यातायात खर्च वापत रु ५४००० को भर्पाइ र सो वापतको प्यान विल र रु २४६४९९.९२ को तालिम संचालन गरेको भनी कर विजक पेश गरी भुक्तानी भएको छ । उक्त कार्यक्रम संचालनको प्रतिवेदन पेश नभएको, कुनै पनि सहभागिको परिचय खुल्ने कागजात तथा सम्पर्क नम्बर उल्लेख छैन । राम अवतार वैठा नाम गरेको व्यक्तिले ७५०० संयोजक भत्ता बुझेकोमा लेखापरीक्षणको समयमा नगरपालिकाबाट सो नाम गरेको व्यक्तिसँग सम्पर्क गर्दा रकम नबुझेको भनी जानकारी आएकोमा भुक्तानी बमोजिमको वास्तविक खर्च भएको हो भनी विश्वस्त हुने आधार नरहेकोले सो एकीन गर्नुपर्ने देखिन्छ । अनुमानित लागत बमोजिमको वास्तविक खर्च यकिन गरि खर्च पुष्टिहुने प्रमाण कागजात, सहभागिको सम्पर्क नम्बर, कार्यक्रम प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने तथा बढी एवं भर्पाइ बेगरको खर्च असुल समेत प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.				३०००००
२४.	रितपूर्वकको कर विजक — मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ बमोजिम मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मसँग तोकिएको ढाँचाको कर वीजक लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(८)मा रित पुर्याई विल भरपाई प्रमाणका आधारमा भुक्तानी दिई लेखाङ्कन गर्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसारको भुक्तानी गर्दा निम्नानुसारको विल भर्पाइ पेश नभएको तथा फोटोकपी विलबाट भुक्तानी भएकोले मू.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने तथा विल भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.				५५६४५३
	भौचर/मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम	कैफियत
	९६-०७७/३/२५	वडा नं ७ मा बाटो मर्मत र ग्रेभल	माझ गायत्री निर्माण सेवा	५७३९०.५	रु. ४९८८५६ को फोटोकपी विल पेश भएकोमा मू.अ.कर समायोजन पेश हुनुपर्ने
	१४९-०७७/३/३०	वडा नं ९ गढोमा कुशवाहा चौक देखी पोखरी सम्म सडक मर्मत	रौशन एण्ड पवन कन्सट्रक्सन	४९९०६३	श्रेष्ठा साथ विल पेश नभएकोले पेश गर्नुपर्ने
			जम्मा	५५६४५३.५	
२५.	मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी — आर्थिक ऐन, २०७६ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७६।२।१६ देखिको ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ५० प्रतिशत सम्बन्धीत राजस्व शीर्षकमा र बाँकी ५० प्रतिशत सम्बन्धीत फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार ५० प्रतिशत रकम रु ५८५३९०.३ कट्टी गरी राजस्व दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिन्छ । तसर्थ उक्त रकमको कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.				१६२७८०७
	भौचर/मिति	खरिद विवरण	भुक्तानी पाउने	विल रकम	६.५% मू.अ.कर रकम
	नगरपालिका पुँजिगत				

५२-०७७/२/५	मेशिनरी उपकरण	पियुस ट्रेडर्स (६०९२६७२८०)	१७५००००	११३७५०	
	फर्निचर फिक्शचर	पियुस ट्रेडर्स (६०९२६७२८०)	१७४००००	११३१००	
९६-०७७/३/२५	बाटो मर्मत	माँ गायत्री निर्माण सेवा	४३००४८.०४	२७९५३.१७	
४-०७६/८/२०	विद्युतिकरण	श्री राम निर्माण सेवा	१६८०५२५	१०९२३४.१२	
१०५-०७७/३/२६	विद्या सागरको घर देखि राम किशोरको घर सम्म ढलान	विकास निर्माण सेवा	४३०२४७.४५	२७९६७.५	
१०६-०७७/३/२६	वडा नं ८ मा सडक ग्राभेल	रंजित कन्स्ट्रक्सन	४३०३६४.२१	२७९७३.७	
१०७-०७७/३/२६	विद्युत विस्तार	आमोद कन्स्ट्रक्सन	४२९९२१.५	२७९४४.९	
१०९-०७७/३/२६	माधोपुर विद्युत विस्तार	चण्डिका कन्स्ट्रक्सन	४२९८८२.५	२७९४२.३	
१२८-०७७/३/२६	सखुअवा जाने बाटोको कल्भर्ट निर सडक मर्मत	रुपेश कन्स्ट्रक्सन	३८७३६५.७८	२५१७२.०८	
१४०-०७७/३/२८	गजेन्द्र नारायण सिंह स्मृति प्रतिष्ठान पार्क पूर्वाधार निर्माण	एल.पी.कन्स्ट्रक्सन	४२९०२९.९६	२७८८६.९	
१७७-०७७/३/३१	वडा नं ७ भाभर खोलाको करबोलमा ग्रेभल	राकेश कन्स्ट्रक्सन	४२८३१७.४३	२७८४०.६	
१७६-०७७/३/३१	त्रिपाल वितरण	राकेश कन्स्ट्रक्सन	४४०३८५	२८६२५.०७	
स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदार					
२-०७७/२/१७	गजेन्द्र नारायण सिंह स्मृति भवन निर्माण	जय धनन्जय चौधरी जे.भी.	८१६४९४३.२	५३०७२१.३	
३-०७७/३/५	गजेन्द्र नारायण सिंह स्मृति भवन निर्माण	जय धनन्जय चौधरी जे.भी.	७८७२२३८.९ १	५११६९५.५	
जम्मा				१६२७८०६.८	
२६.	<p>स्थलगत निरीक्षण: १०८-२०७७/३/२६ मिठुअवा देखि माधोपुर सम्म नयाँ सडक निर्माणको लागि रु ५१३८१२६.४७ को लागत अनुमान तयार गरी पहिलो रनिङ्ग विलवाट १४४२ मिटर बाटो खोल्ने काम गरेवापत २९७६३७१.९ को मूल्याङ्कन गरी मिठुअवा देखि माधोपुर सम्म नयाँ बाटो निर्माण उपभोक्ता समितिलाइ रु २५२९९१० (कन्टिन्जेन्सी बाहेक) भुक्तानी भएको छ । उक्त रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्दा उपभोक्ताले माटो खरीद, कम्प्याक्सन वाटरिङ्ग लगायत कुनै पनि कामको विल भर्पाइ पेश नगरेको, खर्च सार्वजनिकिकरण, योजनाको फोटो, वडाको सिफारिश लगायतका आवश्यक कागजात बेगर प्राविधिक मूल्याङ्कनको आधारमा मात्र भुक्तानी भएको छ । उक्त योजनाको लेखापरीक्षण टोली, कार्यालयका पदाधिकारी तथा कर्मचारी सहित भएको स्थलगत लेखापरीक्षणमा सो बाटो जग्गा विवादको कारण ट्रयाक खोल्ने काम अधुरो रहको पाइयो । नयाँ ट्रयाक खोल्दा आवश्यक जग्गा प्राप्तिको प्रकृया पुरा नगरी सहमति नलिई काम अगाडी बढाउदा योजना अधुरो रहेको देखिन्छ । उक्त बाटोको नापी किताबमा बाटोको चौडाइ ३.३५ मिटर देखि ११ मिटर सम्म रहेको, मेन रोड देखि पूर्व चेनेज ४५० देखि ४८० सम्म नापि किताबमा चौडाइ ११ मिटर रहेकोमा फिल्डमा १० मिटर रहेको, चेनेज ४२० देखि ४५० सम्म नापि किताबमा चौडाइ ७.६५ मिटर रहेकोमा फिल्डमा ६ मिटर रहेको, चेनेज ५१० मिटर पछि बाटो पूर्ण रुपमा भत्कीएकोले दुइ पाङ्गे सवारी समेत जाने अवस्था नरहेको र कतिपय माटो पुरेकोमा वर्षातले बगाएको देखियो । माटो खरीद तथा कम्प्याक्सनको विल भर्पाइ पेश नभएको, नापि अनुसार केहि स्थानमा चौडाइ फरक परेको, तथा केही स्थानमा दुइ पाङ्गे सवारी समेत जाने अवस्था नरहेकोमा नापी अनुसार सडकको पूर्ण नाप जाच गर्न सकिएन । मूल्याङ्कन अनुसारको माटोको परिमाण पुगेको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुने आधार रहेन । विल भर्पाइ तथा खर्च पुष्टी हुने प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.</p>				२९७६३७२

२७.	<p>हैण्डपम्प जडान: नगरपालिकाले निम्नानुसारको उपभोक्ता समिति मार्फत हैण्ड पम्प जडान कार्य गरेकोमा उक्त योजनाहरूबाट जडान भएको हैण्ड पम्प सार्वजनिक/निजि जग्गा के कहाँ जडान भएको हो सो खुलेको छैन । साथै उक्त कार्यको मूल्याङ्कनमा समेत नाम र स्थान उल्लेख नभएको, खर्च सार्वजनिकिकरण नभएको, योजनाको फोटो नरहेको, उपभोक्ता समितिको माइनुटमा जडान हुने स्थान नखुलेको, सम्बन्धित वडाको सिफारिश नरहेकोमा मूल्याङ्कन अनुसार काम भएको सम्बन्धमा यकिन हुने आधार रहेन । तसर्थ जडान भएको प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	४१४८१२१																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर/मिति</th> <th>उपभोक्ता समिति</th> <th>मूल्याङ्कन</th> <th>भुक्तानी</th> <th>हैण्ड पम्प संख्या</th> <th>दर प्रति हैण्ड पम्प</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४४-०७७/३/२८</td> <td>नगर स्तरीय हैण्ड पम्प खरीद तथा जडान उ.स.</td> <td>२७०५१५८.२४</td> <td>२४२५०००</td> <td>१२६</td> <td>२१४६९.५</td> </tr> <tr> <td>१४३-०७७/३/२८</td> <td>नगर स्तरीय हैण्ड पम्प जडान तथा सडक ढलान उ.स.</td> <td>१६१८३५०.५४</td> <td>१४५६५१५</td> <td>७७</td> <td>२१०१७.५</td> </tr> <tr> <td>१५८-०७७/३/३१</td> <td>सडक ढलान तथा हैण्ड पम्प जडान उ.स. दिपही १</td> <td>२९६२२९.२७</td> <td>२६६६०६.३</td> <td>१७</td> <td>१७४२५.५</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>४६१९७३८.०५</td> <td>४१४८१२१.३</td> <td>२२०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर/मिति	उपभोक्ता समिति	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	हैण्ड पम्प संख्या	दर प्रति हैण्ड पम्प	१४४-०७७/३/२८	नगर स्तरीय हैण्ड पम्प खरीद तथा जडान उ.स.	२७०५१५८.२४	२४२५०००	१२६	२१४६९.५	१४३-०७७/३/२८	नगर स्तरीय हैण्ड पम्प जडान तथा सडक ढलान उ.स.	१६१८३५०.५४	१४५६५१५	७७	२१०१७.५	१५८-०७७/३/३१	सडक ढलान तथा हैण्ड पम्प जडान उ.स. दिपही १	२९६२२९.२७	२६६६०६.३	१७	१७४२५.५	जम्मा		४६१९७३८.०५	४१४८१२१.३	२२०			
भौचर/मिति	उपभोक्ता समिति	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	हैण्ड पम्प संख्या	दर प्रति हैण्ड पम्प																											
१४४-०७७/३/२८	नगर स्तरीय हैण्ड पम्प खरीद तथा जडान उ.स.	२७०५१५८.२४	२४२५०००	१२६	२१४६९.५																											
१४३-०७७/३/२८	नगर स्तरीय हैण्ड पम्प जडान तथा सडक ढलान उ.स.	१६१८३५०.५४	१४५६५१५	७७	२१०१७.५																											
१५८-०७७/३/३१	सडक ढलान तथा हैण्ड पम्प जडान उ.स. दिपही १	२९६२२९.२७	२६६६०६.३	१७	१७४२५.५																											
जम्मा		४६१९७३८.०५	४१४८१२१.३	२२०																												
२८.	<p>बढी लागत अनुमान: १६७-०७७/३/३१ दिपहि देखी भेलही सम्म कालोपत्रे कार्यको लागि रु ६९९९९००.९९ को लागत अनुमान तयार गरी जय धन्नजय/कंडेल/चौधरी जेभी को रु ४०७९८०२६.७३ (४१.७२% घटी) को कबोल रकममा सम्झौता गरी निर्माण कार्य गरेको पाइयो । उक्त कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा providing laying watering spreading leveling and compaction of natural subbase gravel को दर प्रति घ.मी. रु. ३०१८.६९ (मू.अ.कर बाहेक) राखेको छ । तर उपभोक्ता समिति मार्फत भएको पालिकाको अन्य सडक निर्माणमा सोहि कार्यको दर रु २२०९.५७ राखेको पाइयो । उक्त निर्माण स्थलबाट बाग्मती नदीको ग्रेभल क्लेकसन स्थान अधिकतम २० कि.मी. रहेकोमा सडक विभागको बर्क नर्मस 12.1A को विश्लेषण गर्दा प्रति घ.मी रु २५५८.६२ हुनेमा रु ४६०.०७ बढी दर राखेको देखियो । यसरी ३२९६.९१ घ.मीको रु. ५१९.८७ (मू.अ.कर सहित) को दरले रु. १७१३९९४.६ बढीको लागत अनुमान तयार भएकोमा कबोल रकमको अनुपातमा विश्लेषण गर्दा रु १००१०००.५ (मू.अ.कर सहित) को बढी आर्थिक व्ययभार पर्न जाने देखिन्छ । दोस्रो रनिङ्ग विल सम्म उक्त कार्य १२०० घ.मी भएकोमा रु. ३६४६७३.१७ को बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको छ । साथै दोस्रो रनिङ्ग विल बाट रु. ६७९००० विमा वापत भुक्तानी भएकोमा सेस्ता साथ विमा गरेको विल संलग्न नहेकोमा विमा गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । भौचर नं ६९-०७७/३/१० बाट प्रथम रनिङ्ग विलको रु १३०१०९२४ भुक्तानी गरेकोमा सक्कल गोश्वारा भौचर, विल भर्पाइ बेगर फोटोकपी पेश गरेको र उक्त रकम अर्को किस्ताको मूल्याङ्कनमा देखिएको छ । यस सम्बन्धमा छलफल गर्दा कतै छुट हुन गइ फेला नगपरेको तर तात्वीक असर नपरेको कार्यालयले लेखापरीक्षणको क्रममा जनाएको छ । उक्त भुक्तानीमा समावेश भएको ५० प्रतिशत मूल्य अभिवृद्धी कर रु ७४८४१५ समायोजन भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । उक्त कार्यको स्थलगत निरिक्षण गर्दा मेजरमेन्ट बुकमा चेनेज नखुलेकोले मूल्याङ्कन अनुसारको लम्बाइ र चौडाइ यकिन गर्न सकिएन । यसरी बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको रु.३६४६७३.१७ असुल गर्नु पर्दछ । रु. ६७९००० को विमा गरेको प्रमाण र मू.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. ७४८४१५ गरी जम्मा रु. १७९२०८८ को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	१७९२०८८																														
२९.	<p>ओ.पी.सी को मूल्याङ्कनमा पि.पि.सिको विल: १५३-२०७७/३/३० सखुअवामा हरि रायको घर देखी स्कुल सम्म सडक ढलान तथा नाला निर्माण कार्यको रु१०८८९४०.०२ को मूल्याङ्कन गरि सडक ढलान तथा नाला निर्माण उ.स. सखुअवालाई रु९७०००० भुक्तानि भएको छ । उक्त कार्यको दर विश्लेषण तथा मूल्याङ्कनमा ओ.पी.सी सिमेन्ट प्रति बोरा रु ९८८.७५ (मू.अ.कर सहित) प्रयोग भएकोमा उपभोक्ताले १४५ बोरा ओपीसी सिमेन्ट तथा १९० बोरा पिपिसी सिमेन्ट खरिदको विल पेश गरेको छ । यसरी ओपिसीको मूल्याङ्कन भएकोमा</p>																															

	पीपिसी सिमेन्ट खरिदको विल पेश गरेकोले जिल्ला दररेट अनुसार १९० बोराको प्रति बोरा घटी दर रु १०० ले १९००० मू.अ.कर सहित बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु.	२१४७०																												
३०.	<p>घटी लागत सहभागिता: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा उपभोक्ताले व्यहोर्ने रकम (लागत सहभागिता) को अंश खुलाइ लागत अनुमान तयार गरि भुक्तानी गर्दा जनसहभागिताको अंश कट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिका अन्तर्गत उपभोक्ता समिति मार्फत हुने निर्माण कार्यमा आ.व. ०७४/७५ को नगर सभाबाट भएको निर्णय बमोजिम माटोको कार्यमा २० प्रतिशत, ग्रेभलको काममा १५ प्रतिशत र अन्य निर्माण कार्यमा १० प्रतिशत जनसहभागिता समावेश गरी निर्माण कार्य गरेको पाइयो । निम्न निर्माण कार्यमा उक्त निर्णय विपरीत घटी लागत सहभागिता राखेकोले निम्नानुसारको बढी आर्थिक व्ययभार पर्न गएको छ । यसरी घटी सहभागिता मार्फत उपभोक्ता बाट लागत अनुमान तयारी, सम्झौता, मूल्याङ्कन तथा भुक्तानी भएको नियमसंगत देखिदैन । यस्तो भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर/मिति</th> <th>योजना</th> <th>जम्मा मूल्याङ्कन</th> <th>लागत सहभागिता</th> <th>हुनुपर्ने सहभागिता</th> <th>घटी सहभागिता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५४-०७७/३/३०</td> <td>वडा नं ३ मा संजय यादवको घर देखि मूल सडक आधारभुत विद्यालय देखि दलित भवन सम्म सडक ग्रेभल</td> <td>१०७८२४.६.५</td> <td>१०७८२४.६</td> <td>१६१७३६.९</td> <td>५३९१२.४</td> </tr> <tr> <td>१६२-०७७/३/३१</td> <td>बहुवा इनार देखि गगनदेव सडक मर्मत तथा ग्रेभल वडा नं .</td> <td>५३९७५९.५</td> <td>५३९७५.९</td> <td>८०९६३.९</td> <td>२६९८८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>८०९००.४</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर/मिति	योजना	जम्मा मूल्याङ्कन	लागत सहभागिता	हुनुपर्ने सहभागिता	घटी सहभागिता	१५४-०७७/३/३०	वडा नं ३ मा संजय यादवको घर देखि मूल सडक आधारभुत विद्यालय देखि दलित भवन सम्म सडक ग्रेभल	१०७८२४.६.५	१०७८२४.६	१६१७३६.९	५३९१२.४	१६२-०७७/३/३१	बहुवा इनार देखि गगनदेव सडक मर्मत तथा ग्रेभल वडा नं .	५३९७५९.५	५३९७५.९	८०९६३.९	२६९८८						८०९००.४	८०९००				
भौचर/मिति	योजना	जम्मा मूल्याङ्कन	लागत सहभागिता	हुनुपर्ने सहभागिता	घटी सहभागिता																									
१५४-०७७/३/३०	वडा नं ३ मा संजय यादवको घर देखि मूल सडक आधारभुत विद्यालय देखि दलित भवन सम्म सडक ग्रेभल	१०७८२४.६.५	१०७८२४.६	१६१७३६.९	५३९१२.४																									
१६२-०७७/३/३१	बहुवा इनार देखि गगनदेव सडक मर्मत तथा ग्रेभल वडा नं .	५३९७५९.५	५३९७५.९	८०९६३.९	२६९८८																									
					८०९००.४																									
३१.	<p>इटा बढि मूल्यांकन :- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ताले विल भरपाई पेश गरेपछि कार्यसम्पन्न अवस्थाको नापजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले योजनाको अन्तिम विल भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित उपभोक्ता समितिले गरीद गरेको विलको परिमाण भन्दा कार्य मूल्यांकनमा ईटाको बढि परिमाण मूल्यांकन गरी भुक्तानी गर्ने गरेको देखिन्छ । लेखापरीक्षण योजना अनुसार सेस्ता परीक्षण गर्दा देहायको योजनामा देहाय अनुसार उपभोक्ता समितिले पेश गरेको ईटाको परिमाण भन्दा बढी परिमाण कार्य सम्पन्न मूल्यांकन एवं ठेक्का विलमा राखी मूल्यांकन गरेकोले निर्मित संरचनाको गुणस्तर पुगेको छ भन्ने अवस्था देखिदैन । तसर्थ देहायको अधिक मूल्यांकन असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर/मिति</th> <th>ब.उ.शि.नं</th> <th>उ.स.</th> <th>मूल्यांकन संख्या</th> <th>पेश भएको विल</th> <th>फरक</th> <th>रकम रु१३.५६ प्रति इटा मू.अ.कर सहित</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१७८-०७७/३/३१</td> <td>न पा पुँजिगत</td> <td>नाला तथा सौचालय निर्माण उ.स. १ दिपही</td> <td>७३१२</td> <td>६०००</td> <td>१३१२</td> <td>१७७९०.७</td> </tr> <tr> <td>२-०७७/३/२८</td> <td>प्रदेश पुँजिगत</td> <td>नगर स्तरिय पोखरी मर्मत उ.स. माघोपुर</td> <td>९३६४०</td> <td>८५०००</td> <td>८६४०</td> <td>११७१५८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१३४९४८.७</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर/मिति	ब.उ.शि.नं	उ.स.	मूल्यांकन संख्या	पेश भएको विल	फरक	रकम रु१३.५६ प्रति इटा मू.अ.कर सहित	१७८-०७७/३/३१	न पा पुँजिगत	नाला तथा सौचालय निर्माण उ.स. १ दिपही	७३१२	६०००	१३१२	१७७९०.७	२-०७७/३/२८	प्रदेश पुँजिगत	नगर स्तरिय पोखरी मर्मत उ.स. माघोपुर	९३६४०	८५०००	८६४०	११७१५८					जम्मा		१३४९४८.७	१३४९४९
भौचर/मिति	ब.उ.शि.नं	उ.स.	मूल्यांकन संख्या	पेश भएको विल	फरक	रकम रु१३.५६ प्रति इटा मू.अ.कर सहित																								
१७८-०७७/३/३१	न पा पुँजिगत	नाला तथा सौचालय निर्माण उ.स. १ दिपही	७३१२	६०००	१३१२	१७७९०.७																								
२-०७७/३/२८	प्रदेश पुँजिगत	नगर स्तरिय पोखरी मर्मत उ.स. माघोपुर	९३६४०	८५०००	८६४०	११७१५८																								
				जम्मा		१३४९४८.७																								
३२.	<p>१६०-०७७/३/३१ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्तासंगको सम्झौता अनुसार लागत सहभागिता हुनु पर्दछ । वडा नं १,३,४ र ५ मा सडक मर्मत तथा ग्रेभल कार्यको लागि रु ६४६६६००.५को लागत अनुमान तयार गरी रु ६४७३१३४.७६ को मूल्याङ्कन गरी नगर स्तरीय सडक मर्मत तथा ग्रेभल कार्य उपभोक्ता समितिलाई रु ५७२०००० भुक्तानी गरेको छ । उक्त कार्यमा देखिएका व्यहोरा निम्न छनः</p> <p>क. लागत सहभागिता:- उक्त कर्कको लागत अनुमान तथा मूल्याङ्कनमा ८५ प्रतिशत काम माटो काटने पुर्ने ग्रेभल गर्ने रहेको तथा १५ प्रतिशत काम मात्र नाला निर्माण तथा ह्युम्पाइप जडानको रहेकोमा लागत सहभागिता न्यूनतम १५ प्रतिशत राख्नु पर्नेमा १० प्रतिशत मात्र राखेको पाइयो । मूल्याङ्कन अनुसार १५ प्रतिशत लागत सहभागिता ९७०९७०.२ हुनुपर्नेमा ६४७३१३.४ राखेकोले रु ३२३६५६.७ को बढी आर्थिक</p>	३२३६५७																												

	<p>व्ययभार पर्न गएको अनियमित देखिएको रु.</p> <p>ख. उक्त कार्यको मूल्याङ्कनमा 750 mm humepipe NP3 रु ८८६० प्रति रनिङ्ग मिटरको दरले ३० रनिङ्ग मिटरको मूल्याङ्कन गरेकोमा उपभोक्ता समितिले ६०० mm NP3 humepipe खरीदको विल पेश गरेकोमा खरीद गरेको वास्तविक सामान भन्दा फरकको मूल्याङ्कन भएको छ । ६०० mm NP3 humepipe को जिल्ला दररेट प्रति रनिङ्ग मिटर ७२६० रहेकोमा प्रति रनिङ्ग मिटर रु १६०० का दरले ३० रनिङ्ग मिटरको रु ४८००० को बढी मूल्याङ्कन भएको छ । बढी मूल्याङ्कन तथा भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <p>ग. Boulder soling कार्यमा १७.७४ घ.मी प्रति घ.मी ३५६५ को दरमा मूल्याङ्कन गर्नुपर्नेमा ६७०१.७५ को दरले लागत अनुमान तयारी तथा मूल्याङ्कन भएको छ । यसरी प्रति घनमिटर ३१३६.७५ को दरले १७.७४ घ.मी को रु ५५६४५.९ को बढी मूल्याङ्कन भएको असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	<p>४८०००</p> <p>५५६४६</p>																																																																						
३३.	<p>अमानतबाट कार्य :-सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९८ मा सार्वजनिक निकायले अमानतबाट कार्य गराउनु पर्दा सो कामको लागि आवश्यक पर्ने प्राविधिक सेवा र निर्माण सामग्री ऐन र नियमावलीको प्रकृया बमोजिम खरिद गरि ज्यालामा काम गराउनु पर्ने तथा त्यस्तो काम १ लाख रुपैयाँमा नबढाई खण्ड खण्ड गरी वार्ताबाट गराउन वा निर्माण सम्बन्धि काम आवश्यक निर्माण सामग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा दिने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष निम्नानुसार पदाधिकारी मार्फत अमानतबाट निर्माण कार्य गराएको पाईयो । उक्त कार्यको लागि योजना तयार नगरी फरक फरक योजनाबाट भुक्तानी दिएको पाईयो । साथै उक्त कार्यको अनुगमन नभएको, सेस्ता साथ योजनाको फोटो रहेको पाईएन । वडा अध्यक्ष तथा वडा सदस्य मार्फत आर्थिक कारोबार गर्न मिल्ने व्यवस्था नदेखिएकोमा पटक पटक अमानतबाट निर्माण कार्य गरेको अनियमित देखिएको छ । अनुगमन गर्ने तहमा रहेका व्यक्ती नै निर्माण कार्यमा संलग्न हुने प्रवृत्ती अन्त हुनु पर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="297 1176 1808 2570"> <thead> <tr> <th>भौचर /मिति</th> <th>योजना</th> <th>वडा नंबर</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३०-२०७७/३/२६</td> <td>सोसिलाको घर देखि पनिालाल साहको घर सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>५</td> <td>वडा सदस्य राम एकवाल साह</td> <td>९९५७६</td> </tr> <tr> <td>३१३-२०७७/३/२६</td> <td>सुनर ठाकुरको घर देखि किशोरी साहको घर सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>५</td> <td>वडा सदस्य रामा शंकर साह</td> <td>९९५९९</td> </tr> <tr> <td>१३३-२०७७/३/२६</td> <td>ब्रम्हस्थान देखि राम अयोध्या रामको घर सम्म सडक मर्मत</td> <td>३</td> <td>वडा सदस्य नागेन्द्र राय यादव</td> <td>९९२३१</td> </tr> <tr> <td>१३४-२०७७/३/२६</td> <td>परिछन साहको घर देखि नन्दलाल राय यादवको घर सम्मसडक मर्मत</td> <td>३</td> <td>वडा सदस्य अशर्फी राय यादव</td> <td>९६५१०</td> </tr> <tr> <td>१३५-२०७७/३/२६</td> <td>दिप नारायण साहको घर देखि सुरेन्द्र महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>९</td> <td>वडा सदस्य सुनिल सहनी</td> <td>९९१०५</td> </tr> <tr> <td>१३९-२०७७/३/२८</td> <td>जगदिस हजाराको घर देखि पूर्व मिक्स ग्राभेल</td> <td>९</td> <td>वडा सदस्य सुनायण देवी</td> <td>९९६६२</td> </tr> <tr> <td>१४२-२०७७/३/२८</td> <td>हेमचन्द्र रायको खेत देखि होसनारायण खलिहान सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>१</td> <td>वडा सदस्य ललिता देवी</td> <td>९९३३८</td> </tr> <tr> <td>१४५-२०७७/३/२८</td> <td>सडक ग्राभेल</td> <td>९</td> <td>वडा सदस्य राम पति देवी</td> <td>९९४९९</td> </tr> <tr> <td>१४६-२०७७/३/२५</td> <td>मा.वि.मिठुअवा माटो पुर्ने</td> <td>५</td> <td>वडा अध्यक्ष जमिलकर मंसुरी</td> <td>९६८६२</td> </tr> <tr> <td>१५२-२०७७/३/३०</td> <td>बाटो मर्मत तथा ग्राभेल</td> <td>२</td> <td>वडा सदस्य रज्जु देवी बैद्य</td> <td>९८८८९</td> </tr> <tr> <td>१२५-२०७७/३/२६</td> <td>लौकाहा टोल सडक ग्राभेल</td> <td>७</td> <td>वडा सदस्य विन्देश्वर महतो</td> <td>९९३४०</td> </tr> <tr> <td>१२४-२०७७/३/२६</td> <td>विश्वम्भरमहतोको घर देखि जलधरी महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>८</td> <td>वडा सदस्य शारधा देवी पासवान</td> <td>९९८३०</td> </tr> <tr> <td>१२३-२०७७/३/२६</td> <td>ग्राभेल कार्य</td> <td>३</td> <td>वडा सदस्य देवन्ती देवी</td> <td>९९५६२</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर /मिति	योजना	वडा नंबर	भुक्तानी पाउने	रकम	१३०-२०७७/३/२६	सोसिलाको घर देखि पनिालाल साहको घर सम्म सडक ग्राभेल	५	वडा सदस्य राम एकवाल साह	९९५७६	३१३-२०७७/३/२६	सुनर ठाकुरको घर देखि किशोरी साहको घर सम्म सडक ग्राभेल	५	वडा सदस्य रामा शंकर साह	९९५९९	१३३-२०७७/३/२६	ब्रम्हस्थान देखि राम अयोध्या रामको घर सम्म सडक मर्मत	३	वडा सदस्य नागेन्द्र राय यादव	९९२३१	१३४-२०७७/३/२६	परिछन साहको घर देखि नन्दलाल राय यादवको घर सम्मसडक मर्मत	३	वडा सदस्य अशर्फी राय यादव	९६५१०	१३५-२०७७/३/२६	दिप नारायण साहको घर देखि सुरेन्द्र महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल	९	वडा सदस्य सुनिल सहनी	९९१०५	१३९-२०७७/३/२८	जगदिस हजाराको घर देखि पूर्व मिक्स ग्राभेल	९	वडा सदस्य सुनायण देवी	९९६६२	१४२-२०७७/३/२८	हेमचन्द्र रायको खेत देखि होसनारायण खलिहान सम्म सडक ग्राभेल	१	वडा सदस्य ललिता देवी	९९३३८	१४५-२०७७/३/२८	सडक ग्राभेल	९	वडा सदस्य राम पति देवी	९९४९९	१४६-२०७७/३/२५	मा.वि.मिठुअवा माटो पुर्ने	५	वडा अध्यक्ष जमिलकर मंसुरी	९६८६२	१५२-२०७७/३/३०	बाटो मर्मत तथा ग्राभेल	२	वडा सदस्य रज्जु देवी बैद्य	९८८८९	१२५-२०७७/३/२६	लौकाहा टोल सडक ग्राभेल	७	वडा सदस्य विन्देश्वर महतो	९९३४०	१२४-२०७७/३/२६	विश्वम्भरमहतोको घर देखि जलधरी महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल	८	वडा सदस्य शारधा देवी पासवान	९९८३०	१२३-२०७७/३/२६	ग्राभेल कार्य	३	वडा सदस्य देवन्ती देवी	९९५६२	
भौचर /मिति	योजना	वडा नंबर	भुक्तानी पाउने	रकम																																																																				
१३०-२०७७/३/२६	सोसिलाको घर देखि पनिालाल साहको घर सम्म सडक ग्राभेल	५	वडा सदस्य राम एकवाल साह	९९५७६																																																																				
३१३-२०७७/३/२६	सुनर ठाकुरको घर देखि किशोरी साहको घर सम्म सडक ग्राभेल	५	वडा सदस्य रामा शंकर साह	९९५९९																																																																				
१३३-२०७७/३/२६	ब्रम्हस्थान देखि राम अयोध्या रामको घर सम्म सडक मर्मत	३	वडा सदस्य नागेन्द्र राय यादव	९९२३१																																																																				
१३४-२०७७/३/२६	परिछन साहको घर देखि नन्दलाल राय यादवको घर सम्मसडक मर्मत	३	वडा सदस्य अशर्फी राय यादव	९६५१०																																																																				
१३५-२०७७/३/२६	दिप नारायण साहको घर देखि सुरेन्द्र महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल	९	वडा सदस्य सुनिल सहनी	९९१०५																																																																				
१३९-२०७७/३/२८	जगदिस हजाराको घर देखि पूर्व मिक्स ग्राभेल	९	वडा सदस्य सुनायण देवी	९९६६२																																																																				
१४२-२०७७/३/२८	हेमचन्द्र रायको खेत देखि होसनारायण खलिहान सम्म सडक ग्राभेल	१	वडा सदस्य ललिता देवी	९९३३८																																																																				
१४५-२०७७/३/२८	सडक ग्राभेल	९	वडा सदस्य राम पति देवी	९९४९९																																																																				
१४६-२०७७/३/२५	मा.वि.मिठुअवा माटो पुर्ने	५	वडा अध्यक्ष जमिलकर मंसुरी	९६८६२																																																																				
१५२-२०७७/३/३०	बाटो मर्मत तथा ग्राभेल	२	वडा सदस्य रज्जु देवी बैद्य	९८८८९																																																																				
१२५-२०७७/३/२६	लौकाहा टोल सडक ग्राभेल	७	वडा सदस्य विन्देश्वर महतो	९९३४०																																																																				
१२४-२०७७/३/२६	विश्वम्भरमहतोको घर देखि जलधरी महतोको घर सम्म सडक ग्राभेल	८	वडा सदस्य शारधा देवी पासवान	९९८३०																																																																				
१२३-२०७७/३/२६	ग्राभेल कार्य	३	वडा सदस्य देवन्ती देवी	९९५६२																																																																				

	जम्मा	१२८७००३	
३४.	स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदार तर्फ विमा रकम: ११-०७७/३/११ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को दफा ९(२) अनुसार सार्वजनिक निकायले लागत अनुमान तयार गर्दा विमा, परामर्शदातालाइ दिनु पर्ने सुविधा वापतका कार्यहरु, गुणस्तर परीक्षण, एज विल्ड नक्सा, कार्यसम्पादन जमानतको कमिशन आदिको छुट्टै आइटम बनाइ लागत अनुमानमा समावेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । गजेन्द्र नारायण सिंह स्मृति प्रतिष्ठानको भवन निर्माण कार्यको लागि प्रति इकाई लागत अनुमान तयार गर्न नसक्ने अवस्थामा त्यस्ता खर्च ps item मा राखी खर्च लेख्नुपर्नेमा LS item मा राखी एक मुष्ट लागत अनुमान गरेको कारण लागत अनुमान यथार्थपरक छैन । कार्यालयले तेस्रो रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्दा विमा वापत रु. ५७६१७८.३१ भुक्तानी गरेकोमा निर्माण व्यवसायी जय धनन्जय चौधरी जे.भी. ले लेखापरीक्षण अवधि २०७८/१/२५ सम्ममा विमा गरेको विल स्रेप्ता साथ संलग्न नरहेकोले प्रस्तुत निर्माण कार्यको लागि विमा गरेको हो भनी यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ विमा वापतको रकम भुक्तानीको विल पेश गर्नुपर्ने रु.		५७६१७८
३५.	तराई मधेश समृद्धी कार्यक्रम: ६-२०७७/०१/२८ तराई मधेश समृद्धी कार्यक्रम अन्तर्गत गजेन्द्र नारायण स्मृति प्रतिष्ठान स्थलको कम्पाउण्डवालमा ५८८७ घनमिटर माटोपुरी कम्पाउण्डवाल लगाउने कार्य सम्पन्न गरे वापत रु २३,४०,२०३। खर्च लेखि रु २१,९२,५८७ भुक्तानी गरेको छ । त्यसै गरि अर्को एक भौचरबाट रु ४८४६४५३।५२ को कार्य मूल्याङ्कन गरि रु.१६५५७९७ खर्च लेखेको छ । यस प्रतिष्ठानमा भवन निर्माण गर्ने, सडक बनाउने माटो पुर्ने कार्यका लागि पूर्वाधार विकास कार्यालय रौतहट र संघिय संसद विकास कोषबाट समेत रकम खर्च भएकोले योजना दोहोरिएको छ छैन भनि एकिन गरिनु पर्दछ ।		
संघिय सशर्त पुजिगैत तर्फ			
३६.	वितरण नभएको :- १२-२०७७/२/२५ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम३६मा खर्च पुष्टी हुने प्रमाण बेगर खर्च लेख नहुने व्यवस्था छ । सञ्जय जेनरल स्टोर्स गौर लाई कन्टिजेन्सी वापत कोलगेट पेष्ठ ५०० थान, डिटोल साबुन २ काटुन, सेनिटाईजर ६०, डिटोल हैण्डवास १०० थान समेत सामग्रीहरु विभिन्न मितिमा आपुर्ति गरेको भन्नी रु ६८८९० भुक्तानी गरेको छ । कार्यालयमा प्राप्त सामान ७ सात दिन आम्दानी बाध्नु पर्नेमा जिन्सी खातामा आम्दानी नजनाएको र वितरण गरेको भरपाइ वा अभिलेख प्रमाणित बेगर गरेको खर्चको प्रमाण पेश नभएमा असुल गर्नुपर्ने रु.		६८८९०
३७.	सोलार सडक बत्ती जडान :- बैक्लिपक उर्जा प्रवर्धन केन्द्रले सडक बत्तीको दर लागत अनुमान तयार गर्दा रौतहट जिल्लाको लागि मुल्य अभिवृद्धी कर समेत प्रतिईकाइ सेट (१००wp १२v१) को दर रु. ९८०५३। रिफरेन्स मूल्य निर्धारण गरेको छ । तर कार्यालयले यो वर्ष बैक्लिपक उर्जा प्रवर्धन कार्यालयबाट प्राप्त रु १३ लाख मध्येबाट ८ सेट सडक बत्ती जडान गर्न प्रतिईकाइ मुल्य अभिवृद्धी कर समेत ८ सेटको ११८४५४५। अर्थात प्रति सेट रु.१४८०६८। निर्धारण गरी शिलवन्दी दरभाउपत्र मार्फत १.०५ प्रतिशत घटीमा अर्थात रु११७२०३६ मा कार्य गर्ने गरी न्यू ईलेक्ट्रोनिक प्लाजा सँग सम्झौता गरेको छ । यस प्रकार लागत अनुमानमा प्रतिसेट रु ५००१५। का दरले ८ सेटको रु.४००१२०। थप गरेको ,लागत अनुमानको आधार उल्लेख नगरेको, लागत अनुमान तयार गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ को पालना नगरेको कारण थप व्यवहार परेको सम्बन्धमा छानविन गरी एकिन गरिनु पर्ने रु		४००१२०
३८.	नेपाल सरकारले सेलार सिस्टमलाई प्रवर्धन गरी बैक्लिपक उर्जालाई विकास गर्ने उदेश्यले सोलार प्यानलमा मुल्य अभिवृद्धि कर नलाग्ने व्यवस्था गरेको छ । तर कार्यालयले लागत अनुमान तयार गर्दा सोलार प्यानलमा मुल्य अभिवृद्धि कर उल्लेख गरेको एवं आपुर्तिक श्री न्यू ईलेक्ट्रोनिक प्लाजा (६०२५८६०५६) ले समेत प्यानलमा समेत मुल्य अभिवृद्धि कर थप गरी बिजक जारी गरेको तर कार्यालयले आर्थिक ऐन २०७६ अनुसार ५० प्रतिशत मुल्य अभिवृद्धी कर कट्टी नगरेकोले मिति २०७७.३.२१ को बिजक नं.४६ को मुल्य अभिवृद्धि कर १३४८३६ को ५० प्रतिशतले हुने रु ६७४१८.०० मुल्य अभिवृद्धी कर समायोजन भएको प्रमाण पेश नभएमा सम्बन्धित लाइ जिम्मेवार बनाइ असुल गर्नुपर्ने रु		६७४१८

३९.	कट्टी दाखिला नभएको:- २४/२०७७.३.२६ विभिन्न दायित्व कट्टी गरेको रु १६२५३ दाखिला गरेको भन्नि बैंक नगदी किताबमा जनाएकोमा कुन बैंक भौचर बाट उक्त रकम दाखिला भएको हो खुल्ने कागजात पेश गर्नु पर्ने रु.	१६२५३																																
४०.	एकमुष्ट भुक्तानी:- २६/२०७७.३.२८ आधारभुत विद्यालय दिपही मर्मत कार्य भन्नी सोलिङ्ग, पि.सि.सि आर.सि.सि. ग्लिल लगाउन, प्लास्टर, पेन्टीङ्ग, ईलेक्ट्रीफिकेशन, स्यानीटरी कार्यको अतिरिक्त फर्निचर, माटो फिलिङ्ग लगागतको कार्य बापत सरोज कुमार यादव अध्यक्ष रहेको उपभोक्ता समितिलाई रु.३१३०९९८.९० मुल्याङ्कन गरी रु २९०००००। खर्च लेखि रु २६३४४९२। भुक्तानी दिइएको छ । यसरी भुक्तानी दिदाँ फर्निचर बापत एकमुष्ट रु.२००००० मुल्याङ्कन गरेको छ । लागत अनुमानमा एकाई दर निर्धारण गर्न नसकिने आईटम मात्र पिएस आईटम जनाई उल्लेख गर्नुपर्नेमा प्रति ईकाई दर उल्लेख गर्न सकिने आईटममा समेत एक मुष्ट लागत अनुमान र मुल्याङ्कन गर्दा के कति संख्यामा के कति फर्निचर खरिद गरेको एकिन हुन नसकेकोले परिमाण एकिन गरी जिन्सी दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	२०००००																																
४१.	आर्थिक विवरण र बैंक नगदी किताब विच फरक :- आर्थिक विवरण र बैंक नगदी किताब विच फरक हुनु हुँदैन । शसस्त्र तर्फ बैंक नगदि किताब अनुसार रु ४,४०,०४,०९९ देखिएकोमा कार्यालयले आर्थिक विवरणमा रु ४४९३९०९९ देखाएको छ । जसले गर्दा रु १३५००० आर्थिक विवरण र बैंक नगदी किताब विच फरक परेकोमा रकम एकिन हुनु पर्ने रु.	१३५०००																																
४२.	सिमेन्टको मूल्याङ्कन: सार्वजनिक खरिद नियमावलि, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति मार्फत काम गराउँदा उपभोक्ताले विलभरपाइ पेश गरेपछी नाप जाँच गरि भूक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले संघीय सशर्त अनुदान तर्फ देहायको कार्यको मूल्याङ्कन गर्दा उपभोक्ताले घटी परिमाणको बिल पेश गरेकोमा अधिक परिमाणको सिमेन्टको मुल्याङ्कन गरि भूक्तानी गरेकोले सो रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.	२०२६९४																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.र मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>योजना अध्यक्ष नाम</th> <th>सं.गर्ने संस्थाको नाम</th> <th>नर्स अनुसार हिसाब गर्दा आवश्यक हुने सिमेन्टको बोरा स</th> <th>उपभोक्ताले पेश गरेको बिल अनुसारको बोरा</th> <th>बढी बोराको मुल्याङ्कन</th> <th>प्रति बोरा मु.अ.कर समेत रु ९८८.७५ ले हुने बढी रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९/२०७७ २.२१</td> <td>मा.वि.विसुणपुर मानपुर भवन निर्माण</td> <td>मा.वि. विसुणपुर</td> <td></td> <td>३६१</td> <td>२४०</td> <td>१२०</td> <td>११८६५०</td> </tr> <tr> <td>२६/२०७७ ३.२८</td> <td>आधारभुत विद्यालय दिपही भवन निर्माण</td> <td>सरोज यादव</td> <td>कुमार</td> <td>५३३</td> <td>४४८</td> <td>८५</td> <td>८४०४४</td> </tr> <tr> <td colspan="7" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२०२६९४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.र मिति	योजनाको नाम	योजना अध्यक्ष नाम	सं.गर्ने संस्थाको नाम	नर्स अनुसार हिसाब गर्दा आवश्यक हुने सिमेन्टको बोरा स	उपभोक्ताले पेश गरेको बिल अनुसारको बोरा	बढी बोराको मुल्याङ्कन	प्रति बोरा मु.अ.कर समेत रु ९८८.७५ ले हुने बढी रकम रु	९/२०७७ २.२१	मा.वि.विसुणपुर मानपुर भवन निर्माण	मा.वि. विसुणपुर		३६१	२४०	१२०	११८६५०	२६/२०७७ ३.२८	आधारभुत विद्यालय दिपही भवन निर्माण	सरोज यादव	कुमार	५३३	४४८	८५	८४०४४	जम्मा							२०२६९४	
भौ.नं.र मिति	योजनाको नाम	योजना अध्यक्ष नाम	सं.गर्ने संस्थाको नाम	नर्स अनुसार हिसाब गर्दा आवश्यक हुने सिमेन्टको बोरा स	उपभोक्ताले पेश गरेको बिल अनुसारको बोरा	बढी बोराको मुल्याङ्कन	प्रति बोरा मु.अ.कर समेत रु ९८८.७५ ले हुने बढी रकम रु																											
९/२०७७ २.२१	मा.वि.विसुणपुर मानपुर भवन निर्माण	मा.वि. विसुणपुर		३६१	२४०	१२०	११८६५०																											
२६/२०७७ ३.२८	आधारभुत विद्यालय दिपही भवन निर्माण	सरोज यादव	कुमार	५३३	४४८	८५	८४०४४																											
जम्मा							२०२६९४																											
४३.	भाभड खोला पुल निर्माण :- ३६/२०७७.३.३१ स्थानीय स्तरका सडक पुल सुधार क्रममा अन्तर्गत माधोपुर मानपुर विच भाभड खोलामा पुल निर्माण गर्दा उपभोक्तासंग सम्झौता भएको रहेछ । क. सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा रु १ करोड भन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य उपभोक्ता मार्फत गराउन नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयले ईकाई लाई दरले गुणन गर्दा हुन आउने रकमको जोड रु ९९,९९,७६२.४६ हुने रकमको कार्य उपभोक्ता मार्फत गर्ने गरी सम्झौता गरेको छ । उक्त रकममा ओभरहेड, मुल्य अभिवृद्धी कर र कन्टिजेन्सी रकम समावेश नगरेकोले सो जोडदा रु १ करोड भन्दा बढी अर्थात रु १,३३,८४,५३२। हुन आउछ । यसरी १ करोड भन्दा बढी रकमको कार्य उपभोक्ता समिति मार्फत गराएकोले ठेक्का एवं प्रतिस्पर्धा छलाउने उदेश्य रहेको देखिन्छ । वृज राय यादव अध्यक्ष रहेको उपभोक्ता समितिलाई यो भौचरबाट रु ३६ लाख खर्च लेखि रु ३०,८४,४२८।- भुक्तानी दिदाँ गत वर्षको रु.१३,००,०००।- पेशकी समेत कट्टी गरिएको छैन । गत वर्षको पेशकी कट्टी नगरी बजेट फ्रिज गर्न नदिने उदेश्यले भुक्तानी दिएको मनासिव देखिएन । १ करोड भन्दा बढी लागत अनुमानको निर्माण कार्य उपभोक्ता समिति मार्फत गराई भुक्तानी दिइएको मध्ये असुल गर्नु पर्ने रु ९२३,२८१।- घटाउँदा हुने रु.२६७६७१९ नियमित नदेखिएको रु .	२६७६७१९																																
	(ख) पुल निर्माण गर्दा सडक विभागको नर्स प्रयोग गर्नु पर्नेमा नगरेको कारण निम्न आईटममा ढुङ्गा, माटो गीट्टी,																																	

	बालुवा जस्ता सामग्री पाईने स्रोत पौराहीलाई मान्दा गौर भन्दा झण्डै २० किलो मिटर स्रोतको नजिक रहेको स्थानमा लिड अनुसार घट्टी हुनु पर्ने रकम नघटाइ गौरको दरले हसाब गर्दा समेत हाल सम्मको मुल्याङ्कन परिमाण समेत देहाय अनुसार बढी भुक्तानी गरेको रकम सम्बन्धीत प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नु पर्ने रु.							९२३२८९	
	आईटमको नाम	मुल्याङ्कन परिमाण	ईकाई	मुल्याङ्कन दर	सडकको नर्स अनुसार हुनु पर्ने दर	बढी दर	बढी भुक्तानी रु		
	Bolder Soling	३१.५६	m3	५६५१.७५	२४७५	३१७६.७५	१००२५८.२३		
	R.c.c1:2:4	१११.३७	m3	१२८३४.२०	१०४९२.०२	२३४२.१८	२६०८२८.१६		
	R.c.c 1:1:5:3	२३८.४९	m3	१४५१६	१२१५८.६९	२३५७.३१	५६२१९४.८६		
	जम्मा						९२३२८९.२५		
४४.	उपभोक्ता समिति परिचालन :-३२/२०७७।३।३० प्रदेश नं २ र स्थानिय तहको उपभोक्ता समिति परिचालन निर्देशिका अनुसार उपभोक्ताको परिचालन सम्बन्धि व्यवस्था छ । प्रा.वि.मिठुअवा कटहरिया विधालयको भवन निर्माण कार्य गर्न उपभोक्ता समिति गठन गर्नु भन्दा ७ दिन अगाडी भेलाको सुचना सम्भावित लाभग्राहीहरूलाई नदिएको, नगर स्तरिय योजना भएको भनि नगर प्रमुखले उपभोक्ता समिति प्रमाणित गरेको आधारमा उपभोक्ताको खर्च सार्वजनिककरण बेगर भुक्तानी गरेको मनासिब देखिएन ।								
४५.	कोरोना सन्देश प्रकाशन :- ३४/२०७७.३.३१ सार्वजनिक निकायको खर्च मितव्ययी हुनु पर्दछ । दैनिक सत्य पत्रिकाको भित्री पृष्ठमा सूचना मुलक सन्देश प्रकाशन गरेको भनि रु ७००००। भुक्तानी प्रगति एडभरटाईजिङ एजेन्सी नयाँ बानेश्वर लाई भुक्तानी गरेको छ । उक्त पत्रिकाको विज्ञापन दर एवं निती स्पष्ट नगरी एकमुष्ट मुल्य राखी दुईवटा बिलवाट रु १ लाखको बिल पेश भएकोमा रु.७००००। खर्च लेखेता पनि दर र साईज उल्लेख नगरी विज्ञापनमा हुने संस्थागत छूट समेत एकिन नगरी स्वास्थ्य मन्त्रालयको सन्देश हुबहु मिल्ने सोही सन्देश नगरपालिकाको नामवाट प्रसारण गर्नुको औचित्य देखिएन ।								
४६.	वितरण नभएको :- ३९-०७७।३।३१ कन्टिजेन्सी रकमबाट चामल, दाल, नुन, तेल, आलु टेक्सटाइल फेब्रीक मेकिड जस्ता रु.१०४५५० मूल्यको आइटम वडा नं ५ अन्तर्गत वितरण गर्न भनि शैलेन्द्र गल्ला भण्डारलाई रु. ५३७३९ र नागेन्द्र राय नामको व्यक्तिलाई रु.४५०००। समेत रु. ९८७३९ भुक्तानी गरेकोमा खर्च लेखेको रु. १०४५५० को बिल अनुसारका आइटम वितरण गरेको भरपाई पेश नभएमा असुल गर्नुपर्ने रु.							१०४५५०	
	प्रदेश सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रम तर्फ :-								
४७.	बढी लागत अनुमान :- सार्वजनिक खरिद नियमावलि, २०६४ अनुसार दर विश्लेषण गर्दा जिल्ला दर र कुनैकाममा लाग्ने वास्तविक लागतको आधारमा गर्नु पर्नेमा कार्यालयले दर विश्लेषण गर्दा बढी दरमा गरेकोले देहाय अनुसार बढी व्ययभार पर्न गएको छ । वास्तविक लागत अनुमान नगरि बढी लागत अनुमान गरेको रकम असुल गर्नु पर्ने देखिएको रु.							५३९३७७	
	भौ.नं.र मिति	योजनाको नाम	उ.स.अध्यक्ष को नाम	आईटमको नाम	कार्यालयको मुल्याङ्कन परिमाण	कार्यालयले मुल्याङ्कन गरेको दर	विश्लेषण अनुसार हुनु पर्ने दर	बढी दर	बढि भुक्तानी
	२/२०७७३ ३.२८	नगर स्तरीय पोखरी मर्मत वडा नं.६	श्यामबाबु राय यादव	Flat brik Soling	१४४.९८	८२१.१९	८०५.१९	१६	२३१९.६ ८
				p.c.c 1:2:4	३३.१६	१२२८५.६२	१०३९९.२५	१८८६.३७	६२५५२.०३
				12.5mm thik pu.work	१४३.१२	३५४.४९	३२८.०९	२६.४	३७७८.३ ७
	३/२०७७ ३.२८	माटो ग्रेभल तथा सडक ढलान कार्य वडा नं१	नागेन्द्र कुमार यादव	River based mixedd gravel	४३१.२७	२२०९.५७	२०६०.९ ०	१४८.६ ७	६४११६. ९१
	५/२०७७	वडा नं. ७	महन्द्र राय	Sub	८८५	८०	२७.३२	५२.६८	४६६२१.

	३.३०	लौकाहामा मुख्य सडक ढलान	यादव	grading					८०	
				river bed gravel	१३३.८०	२२०९.७५	२०६०.९०	१४८.६७	१९८९२.०५	
				p.c.c 1:2:4	१७८.४०	१२३०५.६२	१०३९९.२५	१९०६.३७	३४००९.६४९	
				जम्मा					५३९३७.७२५	
४८.	<p>अनुगमन भत्ता :- ७/२०७७.३.३० कन्टिजेन्सी खर्च सम्बन्धीत खर्च शिर्षक संग सम्बन्धीत खर्चमा मात्र गरिनु पर्दछ कार्यालयले सो शिर्षकबाट सोलार लाईट सम्बन्धी खर्च नभएको अवस्थामा कन्टिजेन्सी खर्च भन्नी नगर प्रमुखबाट तोक आदेश गराई रु ९९००० वडा नं.१ देखी ९ सम्म सोलार बत्ती वितरण तथा निरीक्षण गरे वापत ९ दिनको अनुमोदन समितिमा नरहेका समेत ११ जनाकै लागि प्रति दिन रु १०००। का दरले भत्ता वितरण गर्न उर्जा अधिकृत श्री रामबाबु प्रसाद यादवलाई रु ९९००० भुक्तानी दिइएकोमा लेखापरिक्षण अवधिको मिति २०७८.०१.२६ सम्म वितरण गरेको भर्पाइ पेश नभएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.</p>									९९०००
४९.	<p>फर्मको कार्यमा मूल्य अभिवृद्धी कर: सार्वजनिक खरिद नियमावलि, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति मार्फत काम गराउँदा उपभोक्ताले विलभरपाइ पेश गरेपछी नाप जाँच गरि भूक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै रु. २० हजार भन्दा बढी रकमको सामान खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धी करमा दर्ता भएको विक्रेताबाट खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले संघीय सर्शत अनुदान तर्फ देहायको कार्यको मूल्याङ्कन गर्दा उपभोक्ताले फर्मको बिल पेश नगरेको अवस्थामा दर विश्लेषणमा समावेश भएको मूल्य अभिवृद्धी कर घटाउनु पर्नेमा नघटाएको र उपभोक्ताले विल समेत पेश नगरेको कारण देहायको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.</p>									२५०६४
	भौ.नं. र मिति	योजनाको नाम	फर्मको कार्य परिमाण (ब.मि)	विश्लेषण अनुसारको दर	मूल्याङ्कन रकम रु	बढी भूक्तानी	कैफियत			
	३-२०७७/३/२८	माटो ग्राभेल तथा सडक ढलान	४३१.२६	७४७.२२	८५४८१.९६	२५०६४	रु.५८.१२ को दरले मू.अ.कर			
५०.	<p>गर्भवति महिलाहरुलाई सरसफाई तथा पोषण सामाग्री वितरण: ४-२०७७/३/२८ प्रदेश विशेष अनुदानबाट प्राप्त रकमको सम्बन्धमा २०७६।११।२९ सम्म पनि कार्यक्रम स्विकृत नभएका पालिकाले रकमको तोकिएको सिमा भित्र रहि योजना कार्यक्रम छनौट, स्विकृति र कार्यान्वयन गर्न सक्ने गरि प्रदेश आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयबाट च.नं. ८१२ (क) को पत्रबाट जानकारी दिए अनुसार पालिकाको २०७७/१/३ को निर्णय अनुसार प्रदेश विशेष अनुदान तर्फको रु. ३० लाखबाट नगरक्षेत्र भित्रका महिलाहरुलाई उपभोक्ता समिति मार्फत सरसफाई तथा पोषणयुक्त सामाग्री वितरण गरेको भनि रु.२९९९८५० खर्च लेखि रु.२८०९९७० भूक्तानी दिएको सेस्ता परीक्षण गर्दा निम्न व्यहोरा देखिएका छन्:</p>									
	<p>क) उपभोक्ता समितिमार्फत कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा उपभोक्ताको योगदान रहने अवस्थामा मात्र उपभोक्ता मार्फत योजना संचालन गर्नुपर्नेमा सार्वजनिक खरिद कानूनलाई छल्ने उद्देश्यले कार्यपालिकाले कोरोनाको समयमा वितरणमुखी कार्यक्रम उपभोक्ता मार्फत सञ्चालन गरेको मनासिव देखिएन ।</p>									
	<p>ख) सामान खरिद कार्यमा कन्टिजेन्सि खर्च लेख नहुनेमा कार्यालयले ३ प्रतिशत कन्टिजेन्सी खर्च लेखेको कारण रु.१५०००० कन्टिजेन्सि खातामा रकम राखि खर्च हुन पुगेको रकम नियमित हुनु पर्ने देखिएको रु.</p>									१५००००
	<p>ग) यसरी वितरण गरिएको सामानको स्पेशिफिकेसन, परिमाण, गुणस्तर सम्बन्धमा कुनै व्यहोरा उल्लेख गरिएको छैन । यस्तो अवस्थामा सम्पूर्ण सामान एकै प्रकृतिको र एउटै परिमाण एवं गुणस्तरको मानिएको छ । उपभोक्ताले पेश गरेको विल अनुसार समृद्धी ट्रेडर्स (६०२९७१५००) को मिति २०७७/३/३ को विजक नं. ५६४ अनुसार मूल्य अभिवृद्धी कर बाहेक प्रोटीन पाउडरको रु.२५६.७६ रहेकोमा सोहि ट्रेडर्सको विजक नं. ५६९ मा रु.२७८.७६ उल्लेख गरि भूक्तानी दिएकोले ६०० गोटाको प्रति गोटा मूल्य अभिवृद्धी कर बाहेक रु.२२.१२ का दरले रु.१३२७२ मा मूल्य अभिवृद्धी कर थप गर्दा हुने रु.१४९९७.३६ र समृद्धी ट्रेडर्सकै विजक नं. ५६० मा प्याकिङ्ग झोला ३०० गोटाको प्रति गोटा मूल्य अभिवृद्धी कर बाहेक रु.२६५.४९ को दरले खरिद गरेको छ भने विजक नं. ५६९ मा रु.२२५ का दरले मूल्य राखेको छ । यसरी राख्दा प्याकिङ्ग झोलामा मूल्य अभिवृद्धी कर बाहेक रु.४०.४९ ले ३०० झोलाको रु.१२१४७मूल्य अभिवृद्धी कर थप गर्दा हुने</p>									

	रकम रु. १३७२६.११ गरि जम्मा रु.२८७२३.४७ एउटै मितिको विलमा फरक फरक मूल्य राखेकोले थप व्ययभार परेको रकम असुल गर्नु पर्ने देखिएको रु.	२८७२३																												
	घ) कूल १८०० थान प्रोटीन पाउडर बट्टा खरिद गरेकोमा ६०० जनालाई प्रति व्यक्ती २ बटाको वितरण गरेको भनि प्राप्त गर्नेको पहिचान खुल्ने कागजात, स्वतन्त्र छनौटको आधार बेगर फोन नम्बर समेत नराखि अधिकांश लयापचे भरपाई पेश गरेको छ । भरपाईमा दुईथरि कलमको प्रयोग गरेको र अधिकांश लयापचे दस्तखत रहेको कारण सम्बन्धित व्यक्तीले नै बुझेको सम्बन्धमा विध्वस्तहुने आधार कमजोर रहेको छ । प्रति व्यक्ती २ बटाको दरले जम्मा १२०० बटा वितरण गरेको भरपाई पेश भएकोमा ६०० गोटा वितरण भएको भरपाई पेश नभएकोले प्रति गोटा मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेक रु.२७८.७६ का दरले मूल्य अभिवृद्धि कर समेत थप गर्दा हुने रु.१८८९९९.२८ असुल गर्नु पर्ने रु.	१८८९९९																												
	नगरपालिका चालु तर्फ																													
५१.	तलबी प्रतिवेदन— निजामति कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ ख (२) बमोजिम जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय बाट पारित गराई तलब खर्च लेखुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले नगरपालिका चालु तर्फ पारिश्रमिक कर्मचारी रु. १,६७,३१,७२८.६० तथा संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम चालु तर्फ रु.१०,६५,७६,७०९.३० गरि जम्मा रु. १२,३३,०८,४३७.९ तलबी प्रतिवेदन पारित नगरि खर्च गरेको छ । यसरी तलबि प्रतिवेदन पारित नगराई खर्च गर्दा तलब भत्ता तथा ग्रेडको सम्बन्धमा विध्वस्त हुन सक्ने अवस्था रहदैन । ऐनको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेखुपर्दछ ।																													
५२.	गौर सरकारी संस्था मार्फत खरिद :- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९९(१) मा ऐनको दफा ५६ बमोजिम गौर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनेको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता किसिम, समयावधि कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । साथै नियम ९९(२) मा उपनियम (१) बमोजिमको काम गराउनको लागि कानून बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गौर सरकारी संस्था लाई कम्तिमा पन्ध्र दिनको अवधि दिई राष्ट्रिय स्तर वा स्थानियस्तरको दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने र माग अनुसार पर्न आएका प्रस्तावहरू प्रस्तावदाताको रोहवरमा खोली मुचुल्का तयार गर्नुपर्ने र न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रताव स्विकृतिका निमित्त सिफारिस गरी सम्झौता गर्ने उल्लेख छ । साथै सम्झौता गरेर कार्य आदेश दिनुपर्ने, खरिद गर्नुपर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थाई लेखा नम्बर र मू.अ.क दर्ता प्रमाण पत्र प्राप्त गरेका संस्थाबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसारको मू.अ.करमा दर्ता नभएको गौर सरकारी संस्था मार्फत लागत अनुमान, मौजुदा सूचीमा दर्ता सूचना प्रकाशन, राष्ट्रियस्तर/स्थानियस्तरका दैनिक समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरि प्रस्ताव माग बेगर खरिद गरेको नियमसंगत देखिदैन । साथै कार्यालयले सो संस्थाहरूबाट भएको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन र अनुगमन प्रतिवेदन बेगर भूक्तानी गरेको पाईयो । महालेखापरीक्षकको आ.व. २०७५।०७६ को लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समेत गौर सरकारी संस्था मार्फत गरिने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने भनी सुझाव दिएकोमा यस वर्ष पनि सोही प्रकृतिको योजना तयारी तथा भूक्तानी गरेको नियमसंगत देखिदैन । आवश्यक प्रकृया पुरा नगरी निम्नानुसारको संस्था मार्फत सोझै सम्झौता गरी भूक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.	६३१८८४०																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर मिति</th> <th>संस्था</th> <th>योजना/कार्यक्रम</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०३/२०७६/११/५</td> <td>कृषि वनजिवि संघ रौतहट</td> <td>आँखा शिविर</td> <td>४९९०००</td> </tr> <tr> <td>२८४/२०७६/१२/५</td> <td>महिला समाज विकास नेपाल</td> <td>बालहिंसा न्यूनिकरण</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>२९०/२०७६/१२/७</td> <td>मदन-आश्रीत फाउण्डेशन</td> <td>पोषण सम्बन्धि चेतना</td> <td>४९९८००</td> </tr> <tr> <td>२९५/२०७६/१२/७</td> <td>राजदेवि मिडिया सेन्टर</td> <td>महिला साईकल दौड</td> <td>१४२०००</td> </tr> <tr> <td>३१५/२०७७/१/७</td> <td>मानव विकास केन्द्र</td> <td>महिला हिंसा तथा बाल पोषण</td> <td>४९८५००</td> </tr> <tr> <td>३३६/२०७७/३/१६</td> <td>समाजकल्याण युवा केन्द्र नेपाल</td> <td>११०जेष्ठ नागरिक लाई झुल १ हर्लिक्स १ दोसल्ला १थान सम्मान</td> <td>३०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर मिति	संस्था	योजना/कार्यक्रम	रकम रु	२०३/२०७६/११/५	कृषि वनजिवि संघ रौतहट	आँखा शिविर	४९९०००	२८४/२०७६/१२/५	महिला समाज विकास नेपाल	बालहिंसा न्यूनिकरण	२५००००	२९०/२०७६/१२/७	मदन-आश्रीत फाउण्डेशन	पोषण सम्बन्धि चेतना	४९९८००	२९५/२०७६/१२/७	राजदेवि मिडिया सेन्टर	महिला साईकल दौड	१४२०००	३१५/२०७७/१/७	मानव विकास केन्द्र	महिला हिंसा तथा बाल पोषण	४९८५००	३३६/२०७७/३/१६	समाजकल्याण युवा केन्द्र नेपाल	११०जेष्ठ नागरिक लाई झुल १ हर्लिक्स १ दोसल्ला १थान सम्मान	३०००००	
भौचर मिति	संस्था	योजना/कार्यक्रम	रकम रु																											
२०३/२०७६/११/५	कृषि वनजिवि संघ रौतहट	आँखा शिविर	४९९०००																											
२८४/२०७६/१२/५	महिला समाज विकास नेपाल	बालहिंसा न्यूनिकरण	२५००००																											
२९०/२०७६/१२/७	मदन-आश्रीत फाउण्डेशन	पोषण सम्बन्धि चेतना	४९९८००																											
२९५/२०७६/१२/७	राजदेवि मिडिया सेन्टर	महिला साईकल दौड	१४२०००																											
३१५/२०७७/१/७	मानव विकास केन्द्र	महिला हिंसा तथा बाल पोषण	४९८५००																											
३३६/२०७७/३/१६	समाजकल्याण युवा केन्द्र नेपाल	११०जेष्ठ नागरिक लाई झुल १ हर्लिक्स १ दोसल्ला १थान सम्मान	३०००००																											

३३७/२०७७/२/२६	उज्वल भविष्य	बाखा पालन तथा फोहर व्यवस्थापन	४९९६५५
३३८/२०७७/२/१६	सर्वनाम नाट्य परिषद	कोरोना भाईरस सडक नाटक	४५१३३५
३३९/२०७७/२/१६	मानव विकास केन्द्र	महिला हिंसा न्यूनिकरण	४९९६००
३६८/२०७७/२/२५	समाज विकास नेपाल	बेटी बचाउ बेटी पढाउ सडक नाटक	५०००००
३८७/२०७७/३/३	संरक्षण नेपाल	१दिने महिला क्षमता विकास नेपाल	२०००००
४०९/०२७७/३/१९	समाज सेवा नेपाल	पोषण शिक्षा	४९९०००
४२८/२०७७/३/२१	युवा जागरण मञ्च नेपाल	कोभिड १९ चेतनामुलक तालिम	४९९९५०
४४१/२०७७/३/२३	रौतहट समाज सेवा नेपाल	कोभिड १९ सामाग्री वितरण तथा चेतना	४९००००
४८२/२०७७/३/३३०	महिला जागरण कार्यक्रम दिपही ३	कोभिड १९ सामाग्री वितरण तथा चेतना	४९००००
जम्मा			६३९८८४०

५३. नगरपालिका चालु बाट शिक्षक अनुदान:- आर्थिक कार्यविधि नियमावलि, २०६४ को नयम ३५(२) मा सम्बन्धित खर्च शिर्षकमा बजेट बाँकी भएमा मात्र खर्च गर्न सकिने उल्लेख छ । विद्यालयको व्यवस्थापन लगाएतका सम्पूर्ण क्रियाकलापहरू शैक्षिक गुणस्तर सुधार गर्न नेपाल सरकारले सशर्त अनुदानबाट शिक्षक विद्यार्थी संख्याको आधारमा रकम निकासी दिने व्यवस्था व्यवस्था गरेको छ । जस अनुसार सशर्त शिर्षकबाट सबै खर्च लेखेको अवस्थामा यस नगरपालिकाले नगरपालिका चालु शिर्षकबाट निजिश्रोतका शिक्षक अनुदान भनी १९ विद्यालयका शिक्षकहरूलाई रु २७४४००० निकासी दिएको छ । विद्यालयलाई नगरपालिकाले रकम विनियोजन गर्दा शिक्षा सशर्त अनुदानमा आवश्यक रकम पुग्ने गरी बजेट विनियोजन गर्नु पर्नेमा सो गरेको देखिएन । सम्बन्धित बजेट शिर्षकमा बजेट व्यवस्था नगरी साविकमा सामुदायले लागत व्यहोरेको शिक्षकको लागि आन्तरिक श्रोतबाट रकम निकासी दिदा आन्तरिक श्रोतमा थप व्यभार पर्न गएको छ । यस सम्बन्धमा छलफल गर्दा साविक गाँउविकास समिति हुँदा देखिनै नियुक्ती भएको शिक्षकको लागि आवश्यक भइ खर्च गर्नुपरेको जनाएको छ ।

भौचर नं./ मिति	विद्यालय संख्या	शिक्षक संख्या	कुल जम्मा
१७/२०७६/६/१३	८	१३	८९६०००
६१/२०७६/८/३०	१	२	२४४०००
२२०/२०७६/१०/२९	९	१५	१९८४०००
२९२	१	नखुलेको	५०००००
जम्मा			२७४४०००

५४. टुक्रा खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५(१ख)मा रु ५लाख भन्दा बढीको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य,मालसामान वा सेवा वा २० लाख सम्म लागत अनुमान भएको औषधि जन्य सामान वा १५ लाख सम्म लागत अनुमान भएको मालसामान उत्पादकले राष्ट्रीय स्तरको पत्रिकामा सुचनामा प्रकाशित मूल्य सम्मको सिमामा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी खरिद गर्न सकिने र सो भन्दा बढी पटक पटक खरिद गर्न सकिने छैन भन्ने उल्लेख छ । पालिकाले उल्लेखित सो सिमा भन्दा बढी को मालसामान नियम ८४ बमोजिम सिलबन्दी दरभाउपत्र वा नियम ३१ बमोजिम बोलपत्र द्वारा प्रतिप्रधा गराई खरिद गर्नु पर्नेमा पटक पटक गरी निम्नानुसार टुक्रा टुक्रा खरिद गरेकोले सोझै खरीद कार्य नियमित नदेखिएको रु.

५३४८८४६

भौचर नं./ मिति	फर्मको नाम	रकम	कैफियत
३४४/२०७७/०२/१५	श्री स्टेशनरी स्टोर गौर	मसलन्द, छपाई	१४९१७३७
४८७/२०७७/०३/३१	श्री स्टेशनरी स्टोर गौर	स्टेशनरी	४९९९१२

३४३/२०७७।०२।५	श्री हाम्रो ट्रेडर्स	छपाई	९९६३९६	दुइ बटा विल , आ.लेप मा औल्याएको
३३५/२०७७।०२।५	श्री शंकर प्रेश	छपाई	४९९२५०	
			४९७४२६	
३४५/२०७७।०२।५	श्री सम्झना जेनेरल सप्लायर्स	छपाई	१२४८९६०	३ बटा विल
३४६-०७७/२/५	न्यू स्टेश्ररि स्टोर्स		११५२४५	आ.ले.प मा औल्याएको
		जम्मा	५३४८८४६	

५५. **ईन्धन खर्च:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६(८) मा रित पु-याई विल भरपाई प्रमाण का आधारमा भुक्तानी दिई लेखाङ्कन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । ईन्धन खर्च भुक्तानी दिँदा सवारी साधन नम्बर, प्रयोग कर्ता, प्रयोजन, गन्तव्य स्थान, दुरी खुल्नेगरी सवारी लगबुक राखेको पाईएन । आयल स्टोरको विलका आधारमा मात्र भुक्तानी दिएको पाईयो । सवारी लगबुक नराखी भुक्तानी दिएको, खर्चको आधारमा चलेको माईलेज र खपत ईन्धनको तुलना हुन नसक्ने भएकोले लगबुक भराएर मात्र भुक्तानी दिनु पर्दछ । लगबुक बेगर भुक्तानी दिएका केहि उदाहरण निम्नानुसार छन ।

बजेट शिर्षक	भौचर नं./मिति	आपूर्तिकर्ता	डिजेल	पेट्रोल	भुक्तानी रकम
न.पा. चालु	७४/२०७६।	असलम आयल स्टोर	१९०८	६९७	२५५५७४
	८।४	असलम आयल स्टोर	२१८८	६९३	२८११०७
	२४/२०७६/६/३०	असलम आयल स्टोर	१६८१	९४७	२६५६२४
	१२/२०७६।	आदर्श आयल स्टोर	३५००	२०००	५५६९२७.२४
			५९२	२८०	८५९८२.२९
	४३/२०७६/७/३०	आदर्श आयल स्टोर	२६२८	१८००	४४११५४
			७७५	५७०	१३४२७९
२८१/२०७६/१२/४	आदर्श आयल स्टोर	१०९५	४६६	१५६९५१	
न.पा.पुँ जिगत	५४-०७७/२/२५	असलम आयल स्टोर			१६५०००
	५५,५६,५७-०७७/२/२५	आदर्श आयल स्टोर्स			२०७३९०
	१५६-२०७७/३/१०	असलम आयल स्टोर			१९४०६८
		जम्मा			२७४२४५७

५६. **भ्रमण खर्च:** भ्रमण खर्च नियमावली २०६४को नियम ७ मा सरकारी कामको सिलसिलामा मुलुक भित्र आफ्नो कार्यालय भन्दा बाहिर भ्रमण वा काजमा खटिएका कर्मचारीले मात्र भ्रमण खर्च पाउने व्यवस्था छ । कार्यालयमा हाजिर भएका कर्मचारीलाई भ्रमण खर्च लेख्न पाउने देखिदैन । निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई कार्यालयमा हाजिर रहेको अवस्थामा समेत भ्रमण खर्च दावि गरि भुक्तानी दिएको पाइयो । यस्तो भुक्तानी असुल हुनु पर्ने रु.

९६००

क्र. नं.	भौचर नं./मिति	भ्रमण गर्ने कर्मचारी	भ्रमण अवधि	स्थान	दर	रकम	दोहोरा दिन	रकम
१	२३२/२०७६ /११/१५	स.म.वि.नि विन्दा कुमारी शर्मा	२०७६/७/२४ देखि ७/३०	काठमाण्डौ	१२००	९१००	५	६०००
२	२९७/२०७६ /१२/९	सू.प्र.अ संजिव कुमार यादव	२०७६/१०/८ देखि १०/१०	विरगंज	१६००	३६००	२.२५	३६००
						जम्मा		९६००

५७. **अन्य कार्यालयको खर्च :** कुनै पनि सरकारी कार्यालयले सम्पादन गर्नुपर्ने कार्यका लागि आफै बजेट माग एवम विनियोजनको व्यवस्था मिलाई प्राप्त बजेटको सिमा भित्र रहेर खर्च गर्नुपर्दछ । एउटा कार्यालयलाई प्राप्त बजेट

<p>अर्को निकायलाई अनुदानको रूपमा दिन मिल्ने देखिदैन । यसो गरिदा एउटै निकायलाई एउटै कामकालागि दोहोरो/तेहेरो भुक्तानी हुन सक्ने सम्भावना देखिन्छ । पालिकाले निम्नानुसार अन्य कार्यालयको खर्च भुक्तानी गरेको छ । यस्तो कार्य नियमित नदेखिएको रु.</p>		५२६६०७																																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>अन्य कार्यालयको खर्च</th> <th>प्रयोगन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१८/२०७६।६।१३</td> <td>स.प्र.बल ८ वटा सुरक्षा वेस क्याम</td> <td>चाड पर्व मनाउन</td> <td>२९९८५०</td> </tr> <tr> <td>७८/२०७६।९।७</td> <td>स.प्र.बल गोनाही वेस क्याम</td> <td>गाडी मर्मत</td> <td>१०६००</td> </tr> <tr> <td>२८६/२०७६/१२/५</td> <td>स.प्र.बल वेस क्याम भलोहिया</td> <td>संचार महसुल</td> <td>११०९८</td> </tr> <tr> <td>४०४,४०५/२०७७/३/१५</td> <td>स.प्र.बल सुरक्षा वेस क्याम देवाही</td> <td>मेन गेट निर्माण</td> <td>१०५४९९</td> </tr> <tr> <td>५८-२०७७/२/२५ पूजीगत</td> <td>प्रहरी चौकी सुकदेव</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>३०३६०</td> </tr> <tr> <td>६४-२०७७/२/२९</td> <td>मानव सेवा काद्र गौर</td> <td>गेट निर्माण</td> <td>६९२००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>५२६६०७</td> </tr> </tbody> </table>		भौचर नं./मिति	अन्य कार्यालयको खर्च	प्रयोगन	रकम	१८/२०७६।६।१३	स.प्र.बल ८ वटा सुरक्षा वेस क्याम	चाड पर्व मनाउन	२९९८५०	७८/२०७६।९।७	स.प्र.बल गोनाही वेस क्याम	गाडी मर्मत	१०६००	२८६/२०७६/१२/५	स.प्र.बल वेस क्याम भलोहिया	संचार महसुल	११०९८	४०४,४०५/२०७७/३/१५	स.प्र.बल सुरक्षा वेस क्याम देवाही	मेन गेट निर्माण	१०५४९९	५८-२०७७/२/२५ पूजीगत	प्रहरी चौकी सुकदेव	गाडी भाडा	३०३६०	६४-२०७७/२/२९	मानव सेवा काद्र गौर	गेट निर्माण	६९२००	जम्मा			५२६६०७																																																	
भौचर नं./मिति	अन्य कार्यालयको खर्च	प्रयोगन	रकम																																																																															
१८/२०७६।६।१३	स.प्र.बल ८ वटा सुरक्षा वेस क्याम	चाड पर्व मनाउन	२९९८५०																																																																															
७८/२०७६।९।७	स.प्र.बल गोनाही वेस क्याम	गाडी मर्मत	१०६००																																																																															
२८६/२०७६/१२/५	स.प्र.बल वेस क्याम भलोहिया	संचार महसुल	११०९८																																																																															
४०४,४०५/२०७७/३/१५	स.प्र.बल सुरक्षा वेस क्याम देवाही	मेन गेट निर्माण	१०५४९९																																																																															
५८-२०७७/२/२५ पूजीगत	प्रहरी चौकी सुकदेव	गाडी भाडा	३०३६०																																																																															
६४-२०७७/२/२९	मानव सेवा काद्र गौर	गेट निर्माण	६९२००																																																																															
जम्मा			५२६६०७																																																																															
५८.	<p>पत्रिका / विज्ञापन छुट: सरकारी कार्यालयले आफ्नो कार्य सम्पादन गर्दा मितव्ययी तथा किफायति तरिकाले खर्च गर्नुपर्दछ । पत्र पत्रिका वापत सेवा लिदा संस्थागत छुट दिने संग सेवा लिइ मितव्ययी रूपमा सेवा लिनुपर्नेमा छुट लिएको देखिएन । विज्ञापन सूचना प्रकाशन तथा पत्रिका खरिद गर्दा छुटलिई किफायति हिसावले कारोबार गर्नुपर्ने देखिएको छ । जसले गर्दा देहायको कारोबारमा रु.१४८६६०.७८ थप व्ययभार परेको छ ।</p>																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>पत्रिकाको नाम</th> <th>सूचनाको विषय</th> <th>बिल रकम</th> <th>२५ % रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७९/०७६/९/७</td> <td>सुप्रिम मिडिया प्राली</td> <td>संगम सोच दैनिक</td> <td>सेवा करार सम्बन्धि सूचना</td> <td>६००००</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>१०४/०७७६/९/७</td> <td>रौतहट मिडिया प्रा.लि</td> <td>आर्थिक अभियान दैनिक</td> <td>सूचि दर्ता सम्बन्धि सूचना</td> <td>१५४०००</td> <td>३८५००</td> </tr> <tr> <td>१७८/०७६/११/१३</td> <td>जनकपुर टुडे</td> <td>जनकपुर टुडे</td> <td>जाडो बाट बर्चौ</td> <td>६९२००</td> <td>१५३००</td> </tr> <tr> <td>२४२/०७६/११/१९</td> <td>सुमित्रा मिडिया प्रा. ली</td> <td>संगम सोच दैनिक</td> <td>सूचना</td> <td>५४०००</td> <td>१३५००</td> </tr> <tr> <td>३५६/०७७/२/२</td> <td>बज्जिका विकस केन्द्र</td> <td>हमनि के आवाज</td> <td>सूचनामुलक सन्देश</td> <td>८८४९५.५७</td> <td>२२१२४</td> </tr> <tr> <td>३५७/०७७/२/२०</td> <td>सुप्रिम मिडिया प्राली</td> <td>संगम सोच दैनिक</td> <td>सार्वनिक सूचना</td> <td>८८४९५.५</td> <td>२२१२३</td> </tr> <tr> <td>३५८/०७७/२/२०</td> <td>रौतहट विकस केन्द्र</td> <td>संगम सोच दैनिक</td> <td>चेतनामुलक सन्देश</td> <td>८८४५९.८</td> <td>२२११३</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>१४८६६०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		भौचर नं./मिति	भुक्तानी पाउने	पत्रिकाको नाम	सूचनाको विषय	बिल रकम	२५ % रकम	७९/०७६/९/७	सुप्रिम मिडिया प्राली	संगम सोच दैनिक	सेवा करार सम्बन्धि सूचना	६००००	१५०००	१०४/०७७६/९/७	रौतहट मिडिया प्रा.लि	आर्थिक अभियान दैनिक	सूचि दर्ता सम्बन्धि सूचना	१५४०००	३८५००	१७८/०७६/११/१३	जनकपुर टुडे	जनकपुर टुडे	जाडो बाट बर्चौ	६९२००	१५३००	२४२/०७६/११/१९	सुमित्रा मिडिया प्रा. ली	संगम सोच दैनिक	सूचना	५४०००	१३५००	३५६/०७७/२/२	बज्जिका विकस केन्द्र	हमनि के आवाज	सूचनामुलक सन्देश	८८४९५.५७	२२१२४	३५७/०७७/२/२०	सुप्रिम मिडिया प्राली	संगम सोच दैनिक	सार्वनिक सूचना	८८४९५.५	२२१२३	३५८/०७७/२/२०	रौतहट विकस केन्द्र	संगम सोच दैनिक	चेतनामुलक सन्देश	८८४५९.८	२२११३	जम्मा				१४८६६०																												
भौचर नं./मिति	भुक्तानी पाउने	पत्रिकाको नाम	सूचनाको विषय	बिल रकम	२५ % रकम																																																																													
७९/०७६/९/७	सुप्रिम मिडिया प्राली	संगम सोच दैनिक	सेवा करार सम्बन्धि सूचना	६००००	१५०००																																																																													
१०४/०७७६/९/७	रौतहट मिडिया प्रा.लि	आर्थिक अभियान दैनिक	सूचि दर्ता सम्बन्धि सूचना	१५४०००	३८५००																																																																													
१७८/०७६/११/१३	जनकपुर टुडे	जनकपुर टुडे	जाडो बाट बर्चौ	६९२००	१५३००																																																																													
२४२/०७६/११/१९	सुमित्रा मिडिया प्रा. ली	संगम सोच दैनिक	सूचना	५४०००	१३५००																																																																													
३५६/०७७/२/२	बज्जिका विकस केन्द्र	हमनि के आवाज	सूचनामुलक सन्देश	८८४९५.५७	२२१२४																																																																													
३५७/०७७/२/२०	सुप्रिम मिडिया प्राली	संगम सोच दैनिक	सार्वनिक सूचना	८८४९५.५	२२१२३																																																																													
३५८/०७७/२/२०	रौतहट विकस केन्द्र	संगम सोच दैनिक	चेतनामुलक सन्देश	८८४५९.८	२२११३																																																																													
जम्मा				१४८६६०																																																																														
५९.	<p>मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी :- अर्थ मन्त्रालय कार्यसन्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ७.१.१५ मा कार्यक्रम सन्चालन गर्दा खर्च गर्न पाउने खर्चको मानदण्ड तोकिएको छ । अर्थ मन्त्रालयको मापदण्डको आधारमा लागत अनुमान तयार गरी सो भन्दा बढी नहुने गरी स्वयं वा संस्था मार्फत कार्यक्रम संचालन गर्नु पर्दछ । पालिकाले मापदण्डमा उल्लेख नभएको तथा मापदण्डमा उल्लेख भए भन्दा बढी भुक्तानी गरेको पाईयो । मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनुपर्ने रु.</p>	६५५३५																																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौ नं र मिति</th> <th rowspan="2">प्रशिक्षकको नाम थर</th> <th rowspan="2">कार्यक्रम</th> <th colspan="3">भुक्तानी</th> <th colspan="3">पाउने</th> </tr> <tr> <th>सेशन</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> <th>मानदण्ड दर</th> <th>मानदण्ड अनुसार</th> <th>बढि कर बाहेक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="8">३३७/२०७७/२/१६</td> <td>प्रशिक्षक दुर्गा प्रसाद चिमबोरी</td> <td>बाखा पालन तालिम</td> <td>३</td> <td>३५००</td> <td>१०५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>४८४५</td> </tr> <tr> <td>उर्भसी साह</td> <td>बाखा पालन तालिम</td> <td>३</td> <td>३५००</td> <td>१०५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>४८४५</td> </tr> <tr> <td>बिबेका नन्द झा</td> <td>बाखा पालन तालिम</td> <td>३</td> <td>२५००</td> <td>७५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>२२९५</td> </tr> <tr> <td>राम शिवमय मुखिया</td> <td>बाखा पालन तालिम</td> <td>३</td> <td>२५००</td> <td>७५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>२२९५</td> </tr> <tr> <td>मो.अजहर आलम</td> <td>फोहर मैला व्यवस्थापन</td> <td>३</td> <td>३०००</td> <td>९०००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>३५७०</td> </tr> <tr> <td>लक्ष्मी पण्डीत</td> <td>फोहर मैला व्यवस्थापन</td> <td>३</td> <td>३०००</td> <td>९०००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>३५७०</td> </tr> <tr> <td>सविता पौडेल</td> <td>फोहर मैला व्यवस्थापन</td> <td>३</td> <td>२५००</td> <td>७५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>२२९५</td> </tr> <tr> <td>उर्भसी साह</td> <td>फोहर मैला व्यवस्थापन</td> <td>३</td> <td>२५००</td> <td>७५००</td> <td>१६००</td> <td>४८००</td> <td>२२९५</td> </tr> </tbody> </table>		भौ नं र मिति	प्रशिक्षकको नाम थर	कार्यक्रम	भुक्तानी			पाउने			सेशन	दर	रकम	मानदण्ड दर	मानदण्ड अनुसार	बढि कर बाहेक	३३७/२०७७/२/१६	प्रशिक्षक दुर्गा प्रसाद चिमबोरी	बाखा पालन तालिम	३	३५००	१०५००	१६००	४८००	४८४५	उर्भसी साह	बाखा पालन तालिम	३	३५००	१०५००	१६००	४८००	४८४५	बिबेका नन्द झा	बाखा पालन तालिम	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५	राम शिवमय मुखिया	बाखा पालन तालिम	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५	मो.अजहर आलम	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	३०००	९०००	१६००	४८००	३५७०	लक्ष्मी पण्डीत	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	३०००	९०००	१६००	४८००	३५७०	सविता पौडेल	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५	उर्भसी साह	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५	
भौ नं र मिति	प्रशिक्षकको नाम थर				कार्यक्रम	भुक्तानी			पाउने																																																																									
		सेशन	दर	रकम		मानदण्ड दर	मानदण्ड अनुसार	बढि कर बाहेक																																																																										
३३७/२०७७/२/१६	प्रशिक्षक दुर्गा प्रसाद चिमबोरी	बाखा पालन तालिम	३	३५००	१०५००	१६००	४८००	४८४५																																																																										
	उर्भसी साह	बाखा पालन तालिम	३	३५००	१०५००	१६००	४८००	४८४५																																																																										
	बिबेका नन्द झा	बाखा पालन तालिम	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																																																																										
	राम शिवमय मुखिया	बाखा पालन तालिम	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																																																																										
	मो.अजहर आलम	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	३०००	९०००	१६००	४८००	३५७०																																																																										
	लक्ष्मी पण्डीत	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	३०००	९०००	१६००	४८००	३५७०																																																																										
	सविता पौडेल	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																																																																										
	उर्भसी साह	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																																																																										

	छठिया देवी	फोहर मैला व्यवस्थापन	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																													
३३९/०७	संगिता सिंह ठकुरी	महिला हिसा न्यूनिकरण	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																													
७/२/१६	लक्ष्मी पण्डीत	महिला हिसा न्यूनिकरण	३	२५००	७५००	१६००	४८००	२२९५																													
३८७/२०	कोपिला कुमारी	महिला क्षमता विकास	१	७०००	७०००	१६००	५४००	४५९०																													
७७३/३	तिमिलिसना																																				
	गोविन्द राम	महिला क्षमता विकास	१	७०००	७०००	१६००	५४००	४५९०																													
४०९/२०	राम एकवाल राय	पोषण शिक्षा	६	३०००	१८०००	१६००	९६००	८९६०																													
७७/३/१	आशा कर्ण	पोषण शिक्षा	६	२०००	१२०००	१६००	९६००	२०४०																													
९	निलम जयसवाल	पोषण शिक्षा	६	३०००	१८०००	१६००	९६००	८९६०																													
	बिजुली दास	पोषण शिक्षा	६	२०००	१२०००	१६००	९६००	२०४०																													
२०३/०७	नागेश्वर प्रसाद	आँखा शिविर	२	२५००	५०००	१६००	३२००	१५३०																													
६/११/५	चौधरी																																				
	राम चन्द्र पाण्डे	आँखा शिविर	२	२५००	५०००	१६००	३२००	१५३०																													
							जम्मा	६५५३५																													
६०.	<p>स्वकिय सचिवको पारीश्रमीक: स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ मा पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको लागि कानुनि सल्लाहकार तथा स्वकिय सचिव नियुक्ती गरी तलब भत्ता खर्च लेख पाउने व्यवस्था गरेको छैन । पालिकाले नगर प्रमुखको लागि २ जना स्वकिय सचिव तथा १ जना कानुनी सल्लाहकार नियुक्ती गरी पारिश्रमिक बापत रु १००२९२० भुक्तानी गरेको पाईयो कानुनमा व्यवस्था नभएको सुविधा प्रयोजनको लागि थप कर्मचारी नियुक्ती गरी तलब भत्ता भुक्तानी गर्दा थप व्ययभार पर्न गएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>बार्षिक भुक्तानी रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>स्वकिय सचिव</td> <td>संजय कुमार यादव</td> <td>२९८२९०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>स्वकिय सचिव</td> <td>तेजनारायण कुशवाहा</td> <td>२९८२९०</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>५९६४२०</td> </tr> </tbody> </table>									सि.नं	पद	कर्मचारीको नाम	बार्षिक भुक्तानी रु	१	स्वकिय सचिव	संजय कुमार यादव	२९८२९०	२	स्वकिय सचिव	तेजनारायण कुशवाहा	२९८२९०	जम्मा			५९६४२०												
सि.नं	पद	कर्मचारीको नाम	बार्षिक भुक्तानी रु																																		
१	स्वकिय सचिव	संजय कुमार यादव	२९८२९०																																		
२	स्वकिय सचिव	तेजनारायण कुशवाहा	२९८२९०																																		
जम्मा			५९६४२०																																		
६१.	<p>वितरण एवं प्रचारमुखी कार्य : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा पूँजी सृजना नहुने खालका वितरणमुखी र उपयोगिता नदिने खर्च गर्न नहुने व्यवस्था छ । पूँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा वृद्धि नगर्ने किसिमका खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रस्तावको आधारमा नगरपालिकाले रु १२६८४००.०० आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ । यस्ता संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत छैन । यस्ता कार्यक्रम तथा अन्य कार्यालयको खर्चमा न्यूनिकरण गर्दै नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानी लिने</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०/२०७६-६-३०</td> <td>समाजवादीयुवा फोरम नेपाल</td> <td>दशै,तिहार,छठ शुभकामना</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>६२/२०७६-८-३०</td> <td>१२०जना उत्रकार</td> <td>स्वागत सम्मान</td> <td>३८४००</td> </tr> <tr> <td>७२/२०७६-९-६</td> <td></td> <td>सुति साडी गम्छा</td> <td>२२५०००</td> </tr> <tr> <td>१९३/२०७६-१०-१८</td> <td>मेला समिति</td> <td>पाँच वर्षे मेला महोत्सव</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३८६/२०७६-१२-५</td> <td>बज्जिका विकास केन्द्र</td> <td>धमाल एफ एम स्थापना</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>१२६८४००</td> </tr> </tbody> </table>									भौ नं र मिति	भुक्तानी लिने	प्रयोजन	रकम	२०/२०७६-६-३०	समाजवादीयुवा फोरम नेपाल	दशै,तिहार,छठ शुभकामना	५०००	६२/२०७६-८-३०	१२०जना उत्रकार	स्वागत सम्मान	३८४००	७२/२०७६-९-६		सुति साडी गम्छा	२२५०००	१९३/२०७६-१०-१८	मेला समिति	पाँच वर्षे मेला महोत्सव	५०००००	३८६/२०७६-१२-५	बज्जिका विकास केन्द्र	धमाल एफ एम स्थापना	५०००००				१२६८४००
भौ नं र मिति	भुक्तानी लिने	प्रयोजन	रकम																																		
२०/२०७६-६-३०	समाजवादीयुवा फोरम नेपाल	दशै,तिहार,छठ शुभकामना	५०००																																		
६२/२०७६-८-३०	१२०जना उत्रकार	स्वागत सम्मान	३८४००																																		
७२/२०७६-९-६		सुति साडी गम्छा	२२५०००																																		
१९३/२०७६-१०-१८	मेला समिति	पाँच वर्षे मेला महोत्सव	५०००००																																		
३८६/२०७६-१२-५	बज्जिका विकास केन्द्र	धमाल एफ एम स्थापना	५०००००																																		
			१२६८४००																																		
६२.	<p>नपाउने बैठक भत्ता:- २१९/२०७६/१०/२७ अर्थ मन्त्रालय कार्यसंचालन निर्देशिका २०७५ को दफा ७.१.१.१ मा कार्यालय समयमा बसेको बैठकमा भत्ता नपाउने उल्लेख छ । पालिकाले भर्पाई, मुचुल्का, माईन्यूट, सिलवन्दी दरभाउपत्रको मूल्याङ्कन संलग्न गरि बैठक भत्ता रु १८००० खर्च लेखेको पाईयो । सिलवन्दी दरभाउपत्र खोल्ने समय फर्म दाखिला गर्ने अवधिको अन्तिम दिन कार्यालय समय भित्रै बैठक बसी खोलिने व्यवस्था छ । सिलवन्दी दरभाउपत्रको मूल्याङ्कन समितिको बैठक बापत खर्च लेखेकोले भत्ता पाउने नदेखिएकोले असुल गरि दाखिला हुनुपर्ने रु.</p>								१८०००																												
६३.	<p>कम सहभागिता:- ३६८/२०७७/२/२५ पालिकाले लागत अनुमान तयार नगरी समाज विकास नेपाल संग २०७६/११/२२ मा सम्झौता गरि सम्झौता अनुसार रु ५००००० दिई बेटी पढाउ बेटी बचाउ सडक नाटक कार्यक्रम कार्यान्वयन गरेको छ । संस्थाले पेश गरेको प्रस्तावना पत्रको सि.न २३ मा ५ वटा टोलमा कम्तीमा</p>																																				

	२०० जनाका दरले १००० जना स्थानिय दर्शक सहभागिता गराई सडक नाटक गर्ने प्रतिबद्धता गरेको छ । साथै २००० जना लाई प्रत्यक्ष रुपमा सहभागि गराउने ३००० जना अप्रत्यक्ष रुपमा लाभान्वित हुने भनेकोमा सडक नाटक प्रदर्शनको उपस्थिति रजिष्टरमा ३७८ जनाको मात्र उपस्थिती देखिएको छ । १००० जनाको लागि प्रति दर्शक रु. ५०० का दरले रकम लगेकोमा ६२२ जना सहभागि नभएतापनि पुरै रकम भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रकम रु ३११०००।- अनियमित देखिएको रु	३११०००																				
६४.	<p>प्रमाण: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भर्पाई सहितको लेखा राखुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले निम्नानुसार खर्च लेखेकोमा आवश्यक प्रमाण संलग्न गरेको छैन । तसर्थ प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> <th>कैफीयत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४५०- २०७७/३/२५</td> <td>सारथि अनुसन्धान तथा विकास केन्द्र</td> <td>विपदतथा जलवायु उत्थानसिल योजना तर्जुमा</td> <td>४९७०००</td> <td>लागत अनुमान ,छनौट कार्य मूल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>४७५- २०७७/३/२६</td> <td>का.स रविन्द्र मण्डल</td> <td>उपचार खर्च</td> <td>५०००००</td> <td>चिकित्सकको प्रेशिक्रप्शन लगायत निजलाइ उपचार खर्च दिनुपर्ने कारण एवं निर्णय</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>९४७०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर	भुक्तानी पाउने	प्रयोजन	रकम	कैफीयत	४५०- २०७७/३/२५	सारथि अनुसन्धान तथा विकास केन्द्र	विपदतथा जलवायु उत्थानसिल योजना तर्जुमा	४९७०००	लागत अनुमान ,छनौट कार्य मूल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको	४७५- २०७७/३/२६	का.स रविन्द्र मण्डल	उपचार खर्च	५०००००	चिकित्सकको प्रेशिक्रप्शन लगायत निजलाइ उपचार खर्च दिनुपर्ने कारण एवं निर्णय	जम्मा			९४७०००		९४७०००
भौचर नम्बर	भुक्तानी पाउने	प्रयोजन	रकम	कैफीयत																		
४५०- २०७७/३/२५	सारथि अनुसन्धान तथा विकास केन्द्र	विपदतथा जलवायु उत्थानसिल योजना तर्जुमा	४९७०००	लागत अनुमान ,छनौट कार्य मूल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको																		
४७५- २०७७/३/२६	का.स रविन्द्र मण्डल	उपचार खर्च	५०००००	चिकित्सकको प्रेशिक्रप्शन लगायत निजलाइ उपचार खर्च दिनुपर्ने कारण एवं निर्णय																		
जम्मा			९४७०००																			
६५.	घटी पारीश्रमिक कर:- ३३९/२०७७/२/१६ आयकर ऐन २०५८ अनुशार बैठक, तालिम, गोष्ठी, सेमिनार, अभिमुखिकरण जस्ता कार्यक्रममा परिश्रमिक भत्ता भुक्तानी गर्दा अन्तिम रुपमा कर कट्टीको रुपमा १५ प्रतिशत कर कट्टी गरि दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिका संग सम्झौता गरि मानव विकास केन्द्रले महिला हिंसा न्यूनिकरण सम्बन्धि तालिम कार्यक्रम संचालन गर्दा प्रशिक्षक, सहजकर्ता, अनुगमनकर्ता, अभिलेख व्यवस्थापक, प्रतिवेदकको पारिश्रमिक रु १०७५०० मा १५ प्रतिशत कर रु १६१२५कट्टी गरि दाखिला गर्नु पर्नेमा ९३७५ मात्र कट्टा गरि दाखिला गरेकोले नपुग रु ६७५० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.	६७५०																				
६६.	विज्ञान प्रयोगशाला: ४८४/२०७७/३/३९सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५(१) मा रु १ लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नु पर्ने नियम ९७(३) मा उपभोक्तासंग सम्झौता गर्नु पर्ने नियम ९७ (११) मा विल विजकको भुक्तानी पूर्व प्राविधिक नाप जाँच गरी मूल्याङ्कन किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देवि मा.वि सखुअवालाई भेटेनरी तर्फ ३ वर्षे डिप्लोमा भेटेनरी विज्ञान प्राविधिक शिक्षा संचालन प्रयोजन रु.२०००००० अनुदान दिएको छ । गोश्वारा भौचर नंबर २९५/२०७६/१२/६ बाट पेशिक १७००००० दिंदा लागत अनुमान तथा सम्झौता संलग्न नगरी दिएको तथा भौचर नं ४८४/२०७७/३/३९ बाट रु २०००००० फछ्यौट गर्दा प्राविधिक नाप जाँच गरी मूल्याङ्कन किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरेको हुंदा पेश गर्नुपर्ने रु.	२००००००																				
६७.	<p>फाँटवारी वेगर पेशिक फछ्यौट:- ५०१/२०७७/३/३९ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४ मा सरकारी व्यक्तीले सरकारी कामकाजको निमित्त पेशिक लिनु पर्दा कुन कामको निमित्त के कति रकम चाहिने हो त्यसको विवरण पेश गर्नु पर्ने र पेशिक दिनेले म्याद तोकी पेशिक दिनु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले नगर प्रमुखको २०७६/११/२९को आदेश पत्र अनुसार पालिकाका सम्पूर्ण पदाधिकारीलाई आ.ब. २०७६/०७७ मा प्रदेश नंबर २ बाट निर्णयबाट पाउने सुविधाबाट कट्टा हुने गरी हाललाई पदाधिकारी पारिश्रमिक शिर्षकबाट कट्टा हुने गरी देहाय अनुशार रकम उपलब्ध गराउने आदेश भए अनुसार गो.भौ.नं २७३/२०७६/११/२२बाट रु ७६००००.०० सहलेखापाल रामनाथ साहको नाममा पेशिक लेखाङ्कन गरेकोमा कुनै पनि श्रोतबाट रकम कट्टा नगरी केवल गोश्वारा भौचर उठाई सहलेखापाल रामनाथ साहको पेशिक फछ्यौट गरेको पाईयो । नपाउने रकम उपलब्ध गराई पेशिक दिएको र सुविधा बाट नकटाई पेशिक फछ्यौट गरेको रकम असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारी</th> <th>संख्या</th> <th>दर</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगर प्रमुख</td> <td>१</td> <td>१०००००</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>नगर उप प्रमुख</td> <td>१</td> <td>५००००</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>९</td> <td>२००००</td> <td>१८००००</td> </tr> <tr> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>८</td> <td>१५०००</td> <td>१२००००</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारी	संख्या	दर	रकम रु	नगर प्रमुख	१	१०००००	१०००००	नगर उप प्रमुख	१	५००००	५००००	वडा अध्यक्ष	९	२००००	१८००००	कार्यपालिका सदस्य	८	१५०००	१२००००	७६००००
पदाधिकारी	संख्या	दर	रकम रु																			
नगर प्रमुख	१	१०००००	१०००००																			
नगर उप प्रमुख	१	५००००	५००००																			
वडा अध्यक्ष	९	२००००	१८००००																			
कार्यपालिका सदस्य	८	१५०००	१२००००																			

	वडा सदस्य	३१	१००००	३१००००		
	जम्मा			७६००००		
६८.	सिलाई मेशिन वितरण: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को नियम ३६-८ मा खर्च लेखदा रित पुरा गर्नु पर्ने नियम ३६।३।मा विल भर्पाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले माँ मनोकामना ट्रेड कन्सर्न एण्ड सप्लायरबाट खरिद गरेको रु ४९७९९१ मूल्य बराबरका ३९ थान सिलाई मेशिन खरिद गरेकोमा सामान दाखिला गरि नगर उप प्रमुख श्री सिमल कुमारी साह लाई हस्तान्तरण गरेको छ । खरिद गरेका सामानको स्पेशिफिकेशन खुलाएको छैन । सिलाई मेशिन कुन बाण्डका थिए, कुन साईजका थिए, हाते वा खुट्टाले चलाउने कस्तो प्रकारका थिए विवरण र स्पेशिफिकेशन नखुलाउदा कम गुणस्तरिय सामान गुणस्तरीय मूल्य बराबर भुक्तानी भएको हुन सक्ने जोखिम देखियो । साथै खरिद गरेका सामान वितरण प्रयोजन, लाभग्राही छनौटको आधार, संख्या र हस्तान्तरण भर्पाई पेश गरेको छैन । व्यक्ती, संस्था वा समुह कस्ताई दिएको खुलाएको छैन । तसर्थ सामानको स्पेशिफिकेशन अर्थात विवरण सहित सम्बन्धित लाभग्राहीले सामान बुझेको भर्पाई पेश हुनु पर्ने रु.					४७९९९
६९.	गरिब संग विश्वेर कार्यक्रम हेण्डपाईप खरिद:- १४/२०७७/३/२१ सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५(१) मा १ लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नु पर्ने नियम १२३(ख) मा विल विजकको भुक्तानी पूर्व प्राविधिक नापजाँच गरी मूल्याङ्कन किताब र नियम १२५ मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले न्यू ईलेक्ट्रोनिक्स प्लाजा गौरबाट २० थान हेण्ड पम्प सेट जडान समेत रु ४९९९१२.०० मा खरिद गरेकोमा उक्त कार्यको लागत अनुमान स्वीकृत गराएको पाईएन । साथै प्राविधिक नापजाँच गरी नापि मूल्याङ्कन किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरि पेश गर्नु पर्नेमा नगरेको हुँदा पेश गर्नु पर्ने रु.					४९९९१२
७०.	मोटर खरिद:- १६/२०७७/३/२१ सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५(१) मा रु १ लाख भन्दा बढीको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, नियम १२३(ख) मा विल विजकको भुक्तानी पूर्व प्राविधिक नापजाँच गरी मूल्याङ्कन किताब र नियम १२५ मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले सेक्यूरिटी वर्ल्डबाट २३ थान मोटर रु ४९९००८ मा खरिद गरेकोमा उक्त कार्यको लागत अनुमान स्वीकृत गराएको पाईएन । साथै प्राविधिक नापजाँच गरी नापि मूल्याङ्कन किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरि पेश गर्नुपर्नेमा नगरेको हुँदा पेश गर्नुपर्ने रु.					४९९००८
सशर्त स्वास्थ्य तर्फ						
७१.	स्वास्थ्य चौकी तर्फ अतिरिक्त समय काम गरेको भत्ता : स्वास्थ्य सेवा नियमावली, २०५५ को नियम ५६ मा स्वास्थ्य संस्थामा हप्तामा ४० घण्टा भन्दा बढी अर्थात् मासिक १६० घण्टा भन्दा बढी काम गर्नुपर्ने कर्मचारी हरूले बढी समय काम गरे बापत अतिरिक्त सेवा विदा (सट्टा) विदा पाउने र सो विदा ३ महिना सम्म लिन नपाएमा लिन नपाए जति अवधिको तलब बराबर रकम भुक्तानी दिइने , सो प्रयोजनको लागि विदा अभिलेख अध्यावधिक राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले हप्तामा अनिवार्य गर्नुपर्ने सेवा ४० घण्टा र अतिरिक्त सेवा गरेको कार्य घण्टा र सो बराबर हुन् आउने दिन गणना गरि अभिलेख राखेको पाइएन। उपस्थिति जनाएकोमा स्वास्थ्य संस्थामा आएको र गएको समय उल्लेख गरेको देखिएन । निम्नानुसार भुक्तानी दिदा कार्य घण्टाको अभिलेख नराखी दिएको भुक्तानी मनासिव नदेखिएकोले समय खुलेको अभिलेख र विदाको अभिलेख पेश गर्नुपर्ने रु.					४२२०६७
	कर्मचारी नाम थर	प्रयोजन	दिन	दर	जम्मा	करबाहेक जम्मा रु
	हे.अ.छैठौँ अमृष भगत	सट्टा विदा	२३	१२६२	२९०२६	२४६७२
	सि.अ.हे.व छैठौँ राम प्रकास प्रसाद	सट्टा विदा	२३	१२००	२७६००	२३४६०
	अनमी पनम कुमारी	नाईट ड्यूटी	१८४	१५०	२७६००	२३४६०
		सट्टा विदा	५२	८८७	४६१२४	३९२०५
	अनमी रामरती कुमारी सहनी	नाईट ड्यूटी	१८४	१५०	२७६००	२३४६०
		सट्टा विदा	५२	८८७	४६१२४	३९२०५
	का.स रवि प्रकास यादव	नाईट ड्यूटी	३६८	७५	२७६००	२३४६०

	सडा विदा	५१	४४८	२२८४८	१९४२१																														
	सि.अ.हे.व जियालाल राय यादव	सडा विदा	८१	१२००	९७२००	८२६२०																													
	हे.अ पाँचौ गौरी शंकर प्रसाद	सडा विदा	५८	९४०	५४५२०	४५३४२																													
	हे.अ पाँचौ प्रदिप कुमार गुप्ता	सडा विदा	५८	९४०	५४५२०	४५३४२																													
	अ.हे.व अमित कुमार साह	सडा विदा	४३	८८७	३८१४१	३२४२०																													
						४२२०६७																													
७२.	राष्ट्रीय परिचय पत्र तथा पञ्जिकरण																																		
	<p>वडा कार्यालयमा जाँदा भ्रमण भत्ता :- भ्रमण खर्च नियमवाली, २०६४ अनुसार नगरपालिका भित्र अर्थात् १५ किलोमिटर भन्दा नजिक र विहान गएर साँझ फर्किने स्थानमा भ्रमणमा जादा दैनिक तथा भ्रमण खर्च दिने व्यवस्था नभएको साथै यातायात सुविधा प्राप्त ठाउँमा एकै दिन गइ फर्किने सकिने स्थानमा भ्रमणमा जादा खाजा खर्च स्वरूप भ्रमण खर्च र दैनिक भत्ताको पच्चीस प्रतिशत दिन सकिने व्यवस्था भएकोमा निम्नानुसारका कर्मचारी २०७६/९/२ देखि ९/९ तथा २०७६/१०/१२ देखि १०/१८ सम्म विभिन्न वडामा भ्रमण गएको भनि भ्रमण खर्च रु ४५०००.०० भुक्तानी लिएको पाइयो । नगरपालिका भित्रका वडामा दुरीको हिसाबले भ्रमण गर्दा भ्रमण खर्च पाउने नदेखिएकोले भ्रमण खर्च वापत लिएको रकम असुल गरी दाखीला हुनुपर्ने रु.</p>						४५०००																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>पद नाम</th> <th>अवधि</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">एम.आई.एस अपरेटर राजिव रञ्जन यादव</td> <td>२०७२/१०/१२देखि १०/१८</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>२०७६/९/२देखि ९/९</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">एम.आई.एस अपरेटर धर्मेन्द्र कुमार साह</td> <td>२०७२/१०/१२देखि १०/१८</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>२०७६/९/२देखि ९/९</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">फिल्ड सहायक अमित साह</td> <td>२०७२/१०/१२देखि १०/१८</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td>२०७६/९/२देखि ९/९</td> <td>७५००</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>४५०००</td> </tr> </tbody> </table>						पद नाम	अवधि	रकम	एम.आई.एस अपरेटर राजिव रञ्जन यादव	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००	एम.आई.एस अपरेटर धर्मेन्द्र कुमार साह	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००	फिल्ड सहायक अमित साह	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००	जम्मा		४५०००								
पद नाम	अवधि	रकम																																	
एम.आई.एस अपरेटर राजिव रञ्जन यादव	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००																																	
	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००																																	
एम.आई.एस अपरेटर धर्मेन्द्र कुमार साह	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००																																	
	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००																																	
फिल्ड सहायक अमित साह	२०७२/१०/१२देखि १०/१८	७५००																																	
	२०७६/९/२देखि ९/९	७५००																																	
जम्मा		४५०००																																	
७३.	<p>विल भर्पाई नपुग : आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भर्पाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिककाले निम्नानुसार भुक्तानी दिँदा आवश्यक विल भर्पाई नलिई भुक्तानी दिएको पाइयो । विल भर्पाई वेगरको खर्च वास्तविक खर्च हो भन्न सक्ने आधार नभएकोले आवश्यक विल भर्पाई पेश हुन पर्ने रु.</p>						९७७५०																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>भुक्तानी प्रयोजना</th> <th>खर्च लेखेको रकम रु</th> <th>भर्पाई रकम रु</th> <th>नपुग रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">१३- २०७७/३/१३</td> <td>विभिन्न आपूर्तिक</td> <td>व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर</td> <td>२३३०००</td> <td>१९५२००</td> <td>३७७५०</td> </tr> <tr> <td>१३ जना अनुगमन कर्ता</td> <td></td> <td>१८००००</td> <td>१२००००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">वडा सचिव विनोद मुखिया १५०००, वडा सचिव गोविन्द हजार ५०००, वडा सचिव सुरेन्द्र प्र.सहनी ५०००, वडा सचिव विद्यानाथ मिश्र रु.१५००० जम्मा रु. ६००००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>९७७५०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						भौ.नं./मिति	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी प्रयोजना	खर्च लेखेको रकम रु	भर्पाई रकम रु	नपुग रकम रु	१३- २०७७/३/१३	विभिन्न आपूर्तिक	व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर	२३३०००	१९५२००	३७७५०	१३ जना अनुगमन कर्ता		१८००००	१२००००	६००००	वडा सचिव विनोद मुखिया १५०००, वडा सचिव गोविन्द हजार ५०००, वडा सचिव सुरेन्द्र प्र.सहनी ५०००, वडा सचिव विद्यानाथ मिश्र रु.१५००० जम्मा रु. ६००००					जम्मा				९७७५०		
भौ.नं./मिति	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी प्रयोजना	खर्च लेखेको रकम रु	भर्पाई रकम रु	नपुग रकम रु																														
१३- २०७७/३/१३	विभिन्न आपूर्तिक	व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर	२३३०००	१९५२००	३७७५०																														
	१३ जना अनुगमन कर्ता		१८००००	१२००००	६००००																														
	वडा सचिव विनोद मुखिया १५०००, वडा सचिव गोविन्द हजार ५०००, वडा सचिव सुरेन्द्र प्र.सहनी ५०००, वडा सचिव विद्यानाथ मिश्र रु.१५००० जम्मा रु. ६००००																																		
जम्मा				९७७५०																															
७४.	<p>बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम :- ८/२०७७/१/४ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भर्पाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिककाले तरकारी खेती तालिम सञ्चालन गर्न स्टोरकिपर प्रमोद चौधरीलाई रु.१९९३६० भुक्तानी दिएको फाँटवारीमा रु. १४८८६० मात्र विल भर्पाई रहेको छ । कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात विल भर्पाईको ठाडो टिपोटमा रु १४८८६० कार्यक्रम खर्च र बाँकी रु ४२५०० को विल भर्पाई संलग्न नरहेको अनुगमन खर्च भुक्तानी गर्ने भनि चिट तयार गरी श्रेष्ठामा राखेको पाइयो । कार्यक्रम सम्पन्न पश्चात खर्चको विवरण तथा तालिम तालिका, तालिम विधि, तालिम सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । भुक्तानी गर्ने प्रयोजन राखेको रकमको विल भर्पाई नभएको हुँदा नभएको अनुगमनको अब कागजात तयार गरी भुक्तानी दिन नमिल्ने भएकोले उक्त रकम असुल गरि संघिय सञ्चित कोष दाखिला हुनु पर्ने</p>																																		

रु.						४२५००
७५.	<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम: हस्तरेखा छाप तथा वडा अध्यक्षलाई भुक्तानी:- कामका लागि श्रमिकमा आधारित सामुदायिक आयोजना कार्यान्वयन कार्यविधि २०७७ को दफा १८ मा श्रमिकको ज्याला श्रमिकको बैंक खातामा दिनु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले श्रमिकको ज्याला हस्तरेखा छाप गराई वडा अध्यक्षलाई भुक्तानी दिएको पाईयो । बैंक खातामा नदिई वडा अध्यक्षलाई भुक्तानी दिएकोले श्रमिकले ज्याला पाएको छ भनि विस्वस्त हुन सकिएन । तसर्थ श्रमिकको परिचय एवं फोन नम्बर खुलाइ श्रमिकले ज्याला बुझेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.</p>					९९२३०७
	भौ. नं र मिति	बुझिलिने वडा अध्यक्ष	कामको विवरण	कामदार संख्या	दर	रकम
	१०९/२०७७/२/५	राजिव कुमार यादव वडा नं ६	किटनासक औषधि छर्ने	३६०	६५०	२३४०००
	१६५/२०७७/२/५	राजिव कुमार यादव वडा नं ६	नाला सफाई	४५	४५०	२४७५०
	१६५/२०७७/३/२६	राजिव कुमार यादव वडा नं ६	नाला सफाई	४५	५५०	२४७५०
	११०/२०७७/२/५	जितेन्द्र प्रसाद वडा नं ८	किटनासक औषधि छर्ने	११७	६००	७०२००
	१११/२०७७/२/५	रामदेवि मुखिया वडा नं ४	किटनासक औषधि छर्ने	२१६	५८५	१२६३७०
	११२/२०७७/२/५	हनुमान सहनी मलाह वडा नं २	किटनासक औषधि छर्ने	११२	५७५	६४६८७
	११३/२०७७/२/५	जमिलकर मंसुरी वडा नं ५	किटनासक औषधि छर्ने	१४०	५७५	८०५००
	१२२/२०७७/२/२५	नागेन्द्र प्रसाद यादव वडा नं १	किटनासक औषधि छर्ने	१८०	५७५	१०३५००
	१२३/२०७७/२/५	तेजनारायण कुशवाहा वडा नं १	क्वारेन्टाईन डिउटी	२२५	५५०	१२३७५०
	१५२/२०७७/३/२४	जगरित सहनी वडा नं ९	किटनासक औषधि छर्ने	१०४	५७५	५९८००
	जम्मा					९९२३०७
७६.	<p>बेढी पठाउ बेढी बचाउ कार्यक्रम: (क) नवजात बालकालिकाहरुलाई जन्म दर्ता गराई मुद्धती बचत खातामा तोकिएको दरले सम्बन्धीत छोरीको नाममा विमा रकम जम्म गर्ने र त्यस्तो रकम तोकिएको समयअवधि अर्थात २० वर्षा अवधि समाप्ता पश्चात बालिकाहरुलाई कम्तीमा १ लाख भुक्तानी दिने उदेश्यले मुख्यमन्त्री बेढी पढाउँ बेढी बचाउ कार्यक्रम प्रदेश नं.२ का १३६ वटा स्थानिय तहवाट संचालन गर्न रु ५० हजार प्राप्त भएकोमा त्यस्तो कार्यक्रम मिति २०७६ साल माघ १९,२० र २१ गतेमा संचालन गर्दा ति दिनहरुमा छोरीको जन्मदर्ता गर्न छुट भएको संख्या एकिन गरी सोमा खटिएका व्यक्तिको लागि चिया, नास्ता तथा व्यवस्थापन खर्च लेख्नु पर्नेमा ३३ जना कर्मचारीहरुलाई १ देखि ८ दिन सम्म खटेको भन्नी १५ प्रतिशत कर रु ७५०० कट्टा गरी रु ४२५०० खर्च लेखेको छ । यसरी खर्च लेख्दा खटिएको स्थान, अवधि गरेको कार्य लाभन्वित संख्यामा खुलेको विवरण संलग्न नगरेकोले कार्यक्रम संचालन भएको सम्बन्धमा एकिन हुन सकेन ।</p>					
	<p>(ख) ३ दिन मात्र कार्यक्रम संचालन भएको भनी पेशकी लिने व्यक्ती (अधिकृत छैठौं) राजदेव मुखियाले आफै उल्लेख गरेको अवस्थामा ८ दिन खटिएको भन्नी प्रतिदिन रु.१०००। का दरले रु ८००० भत्ता लिइएकोले १५ प्रतिशतको दरले रु ७५०। आग्रिम आयकर बढी गरी रु ४२५०। बढी भत्ता लिएको रकम असुल गर्नु पर्ने रु .</p>					४२५०
	<p>(ग) आग्रिम आयकर रु ७५०० कट्टा गरि दाखिला गरेको भन्नि खर्च जनाएकोमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएकोले असुल गरि दाखिला गर्नु पर्ने रु .</p>					७५००
	<p>घ. १/२०७६/११/१८ आर्थिक कार्यविधी नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भर्पाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले फोकल पर्सन राजदेव मुखियाको पेशिक फछ्यौट भौचरमा रु.५००००</p>					

	लेखाङ्कन भएकोमा कार्यक्रम प्रस्ताव (लागत अनुमान), मिति र समय सहितको कार्यतालिका, विमा गराउने छात्राको उपस्थिति सेस्ता साथ संलग्न गरेको छैन । ३ दिने कार्यक्रममा अधिकृत छैठौँ राजदेव मुखियाको ८ वटा उपस्थिति देखाई रु ८००० भुक्तानी लिएकोले ५ वटा उपस्थितिको भुक्तानी पाउने आधार नभएकोले असुल हुनु पर्ने रु.	५०००																				
७७.	<p>करार शिक्षकको पारिश्रमिक : करार नविकरण र पुर्ननियुक्ती वेगर तलव भत्ता खर्च लेखेको छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९५ मा करार लिदा त्यस्तो सेवाको आवश्यकता किसिम समयावधी, गुणस्तर, सेवा संचालन विधि लाग्ने मोटामोटी खर्च र कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गरी सार्वजनिक निकाय प्रमुखले स्वीकृत गरी तोकिएको कुरा खुलाई सार्वजनिक सूचना गरी प्रस्ताव माग गर्ने र स्वतन्त्र छनौट गरी सेवा लिनुपर्नेमा विगत देखि रहेका निम्न शिक्षकको करार समेत नविकरण गरेको प्रमाण वेगर देखाएका करार शिक्षकलाई तलव भत्ता वापत रु.१४८७८९० खर्च लेखेकोले विगतमा समुदाय आफैले लागत व्यहोरेको अवस्थामा नागरपालिकाबाट लागत व्यहोर्दा स्थानिय कोषमा थप व्ययभार परेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षकको नाम थर</th> <th>तह</th> <th>मासिक सुविधा</th> <th>बार्षिक खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सरस्वती मा वि</td> <td>धर्मनाथ प्र कुशवाह</td> <td>म वि द्वितीय</td> <td>४२३८०</td> <td>५५८९४०।</td> </tr> <tr> <td>खेसरहिया</td> <td>कृष्ण कुमार शाह</td> <td>म वि द्वितीय</td> <td>४२३८०</td> <td>५५८९४०।</td> </tr> <tr> <td>प्रा वि गढो रघुनाथपुर</td> <td>रुवि कुमारी</td> <td>प्रा वि तृतीय</td> <td>२८६९०</td> <td>३६९९३०।</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम थर	तह	मासिक सुविधा	बार्षिक खर्च	सरस्वती मा वि	धर्मनाथ प्र कुशवाह	म वि द्वितीय	४२३८०	५५८९४०।	खेसरहिया	कृष्ण कुमार शाह	म वि द्वितीय	४२३८०	५५८९४०।	प्रा वि गढो रघुनाथपुर	रुवि कुमारी	प्रा वि तृतीय	२८६९०	३६९९३०।	
विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम थर	तह	मासिक सुविधा	बार्षिक खर्च																		
सरस्वती मा वि	धर्मनाथ प्र कुशवाह	म वि द्वितीय	४२३८०	५५८९४०।																		
खेसरहिया	कृष्ण कुमार शाह	म वि द्वितीय	४२३८०	५५८९४०।																		
प्रा वि गढो रघुनाथपुर	रुवि कुमारी	प्रा वि तृतीय	२८६९०	३६९९३०।																		
७८.	<p>दिवा खाजा तर्फ : कार्यालयले बालविकास समेत कक्षा ५ सम्मका चार बर्षदिखि १० वर्ष उमेरका बालबालिकालाई पोषणको अतिरिक्त विद्यालयमा भर्ना हुन आकर्षित गरी शिक्षामा विद्यालय भर्नादर बृद्धी गर्ने उद्देश्य भएकोले नेपाल सरकारले दिवा खाजाको व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले दिवा खाजाको रकम भुक्तानी दिदा सामुदायिक विद्यालयमा दिवा खाजा मापदण्ड तथा कार्यक्रम सहजीकरण पुस्तिका, २०७६ बमोजिम दिवा खाजा सामग्री सहितको भान्साघर, धुवाँ रहितको चुलो र भाडावर्तन, भान्साको सरसफाई र सुरक्षा प्रबन्ध, खाजा विवरण तरीका, फोहोर व्यवस्थापन आदि व्यवस्थापन भैसकेपछि Insource and Outsource केन्द्रित खरिद व्यवस्थापन गरेको, स्थानीय तहका उपप्रमुख वा उपाध्यक्ष रहेको १० जनाको समिति मार्फत अनुगमन गर्ने स्थानीय तहले निर्धारित मापदण्ड, गुणस्तर तथा परिमाण अनुसार विद्यालयहरूमा खाद्य सामग्री एवं खाजा आपूर्ती भए नभएको, विद्यालयको संख्या अनुसार सबैलाई खाजा प्राप्त भए नभएको, स्थानीय कृषि उपजमा आधारित खाद्यसामग्रीबाट दिवाखाजा तयार गरि उपलब्ध गराए नगराएको, आवश्यक समन्वय भए नभएको जस्ता विषयमा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले सो अनुसार अनुगमन गरी प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । विद्यालयबाट विद्यार्थिको उपस्थिति अनुसार मासिक विवरण तयार गरी सम्बन्धीत विद्यालयले माग गरेको आधारमा मात्र सम्बन्धीत विद्यालयको खातामा पठाउनुपर्नेमा विद्यालयमा रहेका विद्यार्थी संख्या अनुसार आवश्यक पूर्वाधार भए नभएको एकिन नगरी विद्यालयको खातामा दिवा खाजा पठाएको र भाद्र, असोज, कार्तिक र मंसिर महिनामा दिवा खाजा खुआएको भनी पौष देखि फागुन सम्म रकम पठाएको छ । त्यस्तै पौष, माघ, फाल्गुण चैत्र ६ गते सम्म खाजा खुआएको भनि लकडाउन पछि विद्यालय बन्द रहेको अवस्थामा देहायको रकम पठाएको छ । विद्यालयले कारोबार बन्द भएको समयमा भुक्तानी दिएको, पेशकी दिइ खुआएको आधारमा खर्च लेखुपर्नेमा सोझै खर्च लेखेको र पहिले खर्च लेखेको भनि विद्यालयले शोधभर्ना दावि गरेकोमा रकमको विद्यालयको खाजा खुवाउने स्रोत एकिन नगरेको र खुवाएको प्रमाण वेगर खर्च मानी देहाय अनुसार भुक्तानी दिएकोले दिवाखाजाको रकम पारदर्शि देखिएन ।</p>																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भुक्तानी दिएको समय</th> <th>गो भौ नं संख्या</th> <th>विद्यालयमा पठाएको रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७६ पौष ६ देखि फागुन ५ सम्म</td> <td>३२</td> <td>४५८७८४९</td> <td>भाद्र देखि मंसिर सम्मको</td> </tr> <tr> <td>२०७७।१।२६ देखि २०७७।३।२२</td> <td>२६</td> <td>५३०८९७०</td> <td>माघी खेसरीयाको कार्तिक र मंसिर र अन्यको पौष , माघ , फागुन र चैत्र ६ सम्म</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>५८</td> <td>९८९६८१९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भुक्तानी दिएको समय	गो भौ नं संख्या	विद्यालयमा पठाएको रकम	कैफियत	२०७६ पौष ६ देखि फागुन ५ सम्म	३२	४५८७८४९	भाद्र देखि मंसिर सम्मको	२०७७।१।२६ देखि २०७७।३।२२	२६	५३०८९७०	माघी खेसरीयाको कार्तिक र मंसिर र अन्यको पौष , माघ , फागुन र चैत्र ६ सम्म	जम्मा	५८	९८९६८१९						
भुक्तानी दिएको समय	गो भौ नं संख्या	विद्यालयमा पठाएको रकम	कैफियत																			
२०७६ पौष ६ देखि फागुन ५ सम्म	३२	४५८७८४९	भाद्र देखि मंसिर सम्मको																			
२०७७।१।२६ देखि २०७७।३।२२	२६	५३०८९७०	माघी खेसरीयाको कार्तिक र मंसिर र अन्यको पौष , माघ , फागुन र चैत्र ६ सम्म																			
जम्मा	५८	९८९६८१९																				
७९.	<p>बढी भुक्तानी: उपर्युक्त भुक्तानी दिएको श्रेस्तापरीक्षण गर्दा कतिपय विद्यालयले देहाय अनुसारका विद्यालयमा वास्तविक विद्यार्थी संख्याभन्दा बढी संख्याका विद्यार्थीहरूकोलागि समेत दिवाखाजा वापत दिएको देखिदा समग्र</p>																					

दिवा खाजाको रकम सम्बन्धमा छानविन हुनु पर्दछ । देहायको रकम एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.

५७२३५५

गौ भौ नं/मिति	विद्यालयको नाम	महिना	कक्षा	भूक्तानी दिएको संख्या	हेड काउन्ट गरेको संख्या	बढी संख्या	औषत संचालन दिन	दर	बढी रकम
	आ वि भेलही	पौष	बालविकास ए र वी	१२४	८१	४३	२०	१५	१२९००
									०
	"	माघ		१२४	८१	४३	२१	१५	१३५४५
	राधा कृष्ण मावि मिटुअवा	कार्तिक	५	८७	६६	१९	१२	१५	३४२०
	"		४	८९	५८	३१	१२	१५	५५८०
	"		३	१०२	६४	३८	१२	१५	६८४०
	"		२	१०२	६४	३८	१२	१५	६८४०
	"	मंसिर	५	८७	६६	१९	१७	१५	४८४५
	"		४	८९	५८	३१	१७	१५	७९०५
	"		३	१०२	६४	३८	१७	१५	९६९०
	"		२	१०२	६४	३८	१७	१५	९६९०
	बाल विकास आ वि	कार्तिक	नर्सरी केजी	९३	४८	४५	१६	१५	१०८००
	"		३	६०	४९	११	१६	१५	२६४०
	"		५	४२	३०	१२	१६	१५	२८८०
	"	मंसिर	नर्सरी केजी	९३	४८	४५	२१	१५	१४१७५
	"		३	६०	४९	११	२१	१५	३४६५
	"		५	४२	३०	१२	२१	१५	३७८०
	प्रा वि गढो	भाद्र असोज	बालविकास	४०	३२	८	३३	१५	३९६०
	"		२	७२	४८	२४	३४	१५	१२२४०
	"		४	४१	३३	८	३४	१५	४०८०
	"	कार्तिक र मंसिर	बालविकास	४०	३२	८	३३	१५	३९६०
	"		२	७२	४८	२४	३४	१५	१२२४०
	"		४	४१	३३	८	३४	१५	४०८०
	रामजानकी प्रा वि दिपही	कार्तिक र मंसिर	३	५७	४७	१०	३५	१५	५२५०
	"		२	५२	४२	१०	३५	१५	५२५०
	"		१	७२	५५	१७	३५	१५	८९२५
	प्रा वि रजवडा	मंसिर	बालविकास	६७	५२	१५	१६	१५	३६००
	"		५	३९	१७	२२	१६	१५	५२८०
	"		४	४२	२५	१७	१६	१५	४०८०
	"		३	५७	३४	२३	१६	१५	५५२०
	"		२	८५	५९	२६	१६	१५	६२४०
	"		१	१०३	७७	२६	२६	१५	१०१४०

-३५ ०७६। ११।५	मा वि माघोपुर	पौष	बालविकास	६०	५०	१०	१७	१५	२५५०
	"		१	१६२	७४	८८	१७	१५	२२४४०
	"		२	१४३	७४	८८	१७	१५	२२४४०
	"		३	१५१	१२०	३१	१७	१५	७९०५
	"		४	१५८	१०३	५५	१७	१५	१४०२५
	"		५	१३२	९०	४२	१७	१५	१०७१०
	"	माघ	बालविकास	६०	५०	१०	२०	१५	३०००
	"		१	१६२	७४	८८	२०	१५	२६४००
	"		२	१४३	७४	८८	२०	१५	२६४००
	"		३	१५१	१२०	३१	२०	१५	९३००
	"		४	१५८	१०३	५५	२०	१५	१६५००
	"		५	१३२	९०	४२	२०	१५	१२६००
३७- ०७६। ११।५	देवी मावि सखुअवा	कार्तिक	बालविकास	१००	४१	५९	१५	१५	१३२७५
	"		१	९८	५४	४४	१५	१५	९९००
	"		२	६३	३१	३२	१५	१५	७२००
	"		३	६७	४८	१९	१५	१५	४२७५
	"		४	४४	३४	१०	१५	१५	२२५०
	"		५	७२	६३	९	१५	१५	२०२५
	"	मंसिर	बालविकास	१००	४१	५९	२०	१५	१७७००
	"		१	९८	५४	४४	२०	१५	१३२००
	"		२	६३	३१	३२	२०	१५	९६००
	"		३	६७	४८	१९	२०	१५	५७००
	"		४	४४	३४	१०	२०	१५	३०००
	"		५	७२	६३	९	२०	१५	२७००
	"	पुष	बालविकास	१००	४१	५९	१८	१५	१५९३०
	"		१	९८	५४	४४	१८	१५	११८८०
	"		२	६३	३१	३२	१८	१५	८६४०
	"		३	६७	४८	१९	१८	१५	५१३०
	"		४	४४	३४	१०	१८	१५	२७००
	"		५	७२	६३	९	१८	१५	२४३०
	"	माघ	बालविकास	१००	४१	५९	१८	१५	१५९३०
	"		१	९८	५४	४४	१८	१५	११८८०
	"		२	६३	३१	३२	१८	१५	८६४०
	"		३	६७	४८	१९	१८	१५	५१३०
	"		४	४४	३४	१०	१८	१५	२७००
	"		५	७२	६३	९	१८	१५	२४३०
								जम्मा	५७२३५५

विपद व्यवस्थापन खर्च: कोभिड-१९ रोगको रोकथाम, नियन्त्रण तथा व्यवस्थापनका लागि यस नगरपालिकामा २०७६ अषाढ मसान्तसम्म विपद व्यवस्थापन तथा राहत वितरणमा जम्मा रु. ३२४१६११९.३ खर्च भएकोमा

उक्त खर्च सम्बन्धि देखिएका व्यहोरा निम्न छः																																						
८०.	<p>दाखिला: नगरपालिका अन्तर्गत संचालन भएको क्वारेन्टाइन स्थलको व्यवस्थापनको लागि निम्नानुसारको खर्च नहुने प्रकृतिको सामान खरीद भएको पाइयो । उक्त सामानहरू हाल सम्म केही क्वारेन्टाइन स्थल / विद्यालय/ नगरपालिका लगायतको स्थानमा रहेकोमा सोको वास्तविक जिन्सी अवस्था यकिन हुन सकेन । कार्यालयले उक्त सामानहरू मध्ये केहि क्वारेन्टाइन संचालन भएको विद्यालयमा रहेको भनि जनाएकोमा सो को हस्तान्तरण/वितरण गरेको प्रमाण पेश गरेको छैन । हालको जिन्सी अवस्था यकिन गरी वितरण/हस्तान्तरण गरेको भए सो को प्रमाण अन्यथा नगरपालिकामा जिन्सी निरीक्षण गरी सामानको अवस्था उल्लेख गरी आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर/मिति</th> <th>आपूर्तिकर्ता</th> <th>खरीद सामग्री</th> <th>परिमाण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८-०७७/१/२१</td> <td>उमंग ट्रेडर्स</td> <td>विजुलि बत्ति लगायतका सामग्री</td> <td>विभिन्न</td> <td>२५०७०९</td> </tr> <tr> <td>११-०७७/१/२६</td> <td>जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स</td> <td>जेनेरेटर</td> <td>२</td> <td>१५४८१०</td> </tr> <tr> <td>२४-०७७/२/१०</td> <td>न्यू शिवशक्ति इम्पोरियम</td> <td>फैन</td> <td>१५</td> <td>५९८२१.०७</td> </tr> <tr> <td>२७-०७७/२/१८</td> <td>शिवधारी फर्निचर तथा स. मिल</td> <td>चौकी वेड</td> <td>५०</td> <td>१७७९७५</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>६४३३१५.०७</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर/मिति	आपूर्तिकर्ता	खरीद सामग्री	परिमाण	रकम	८-०७७/१/२१	उमंग ट्रेडर्स	विजुलि बत्ति लगायतका सामग्री	विभिन्न	२५०७०९	११-०७७/१/२६	जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स	जेनेरेटर	२	१५४८१०	२४-०७७/२/१०	न्यू शिवशक्ति इम्पोरियम	फैन	१५	५९८२१.०७	२७-०७७/२/१८	शिवधारी फर्निचर तथा स. मिल	चौकी वेड	५०	१७७९७५	जम्मा				६४३३१५.०७	६४३३१६						
भौचर/मिति	आपूर्तिकर्ता	खरीद सामग्री	परिमाण	रकम																																		
८-०७७/१/२१	उमंग ट्रेडर्स	विजुलि बत्ति लगायतका सामग्री	विभिन्न	२५०७०९																																		
११-०७७/१/२६	जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स	जेनेरेटर	२	१५४८१०																																		
२४-०७७/२/१०	न्यू शिवशक्ति इम्पोरियम	फैन	१५	५९८२१.०७																																		
२७-०७७/२/१८	शिवधारी फर्निचर तथा स. मिल	चौकी वेड	५०	१७७९७५																																		
जम्मा				६४३३१५.०७																																		
८१.	<p>खटेको भन्दा बढी दिनको जोखिम भत्ता:- क्वारेन्टाइनमा खटेको स्वास्थ्य कर्मिहरूलाई जोखिम भत्ता वितरण गरेकोमा पालिकाको स्वास्थ्य शाखाले तयार गरेको हाजिर रजिष्टरसँग भिडान गर्दा निम्नानुसारका स्वास्थ्यकर्मीलाई क्वारेन्टाइन स्थलमा खटेको दिन भन्दा बढीको भत्ता बुझाएको छ । बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>हाजिर अनुसार काम गरेको दिन</th> <th>भत्ता बुझेको दिन</th> <th>बढी दिन</th> <th>जम्मा भत्ता भुक्तानि</th> <th>भुक्तानी हुनुपर्ने</th> <th>बढी भुक्तानी</th> <th>असुल</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अ.न.मी रचना कुमारी चौधरी</td> <td>२८</td> <td>५५</td> <td>२७</td> <td>६९६२९.५</td> <td>५५२६०.०१</td> <td>१४३६९.४९</td> <td>१२२१४.०६</td> <td>२८ दिन क्वारेन्टाइन र बाँकी ६३ दिन स्वास्थ्य संस्थामा काम गरे बमोजिम गणना गरेको</td> </tr> <tr> <td>का स राम स्वारथ साह</td> <td>११</td> <td>६०</td> <td>३१</td> <td>७९५७९.५</td> <td>६४७९२.५</td> <td>१४७८६</td> <td>१२५६८.९६</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="7">जम्मा</td> <td>२४७८२.९६</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	नाम	हाजिर अनुसार काम गरेको दिन	भत्ता बुझेको दिन	बढी दिन	जम्मा भत्ता भुक्तानि	भुक्तानी हुनुपर्ने	बढी भुक्तानी	असुल	कैफियत	अ.न.मी रचना कुमारी चौधरी	२८	५५	२७	६९६२९.५	५५२६०.०१	१४३६९.४९	१२२१४.०६	२८ दिन क्वारेन्टाइन र बाँकी ६३ दिन स्वास्थ्य संस्थामा काम गरे बमोजिम गणना गरेको	का स राम स्वारथ साह	११	६०	३१	७९५७९.५	६४७९२.५	१४७८६	१२५६८.९६		जम्मा							२४७८२.९६		२४७८२
नाम	हाजिर अनुसार काम गरेको दिन	भत्ता बुझेको दिन	बढी दिन	जम्मा भत्ता भुक्तानि	भुक्तानी हुनुपर्ने	बढी भुक्तानी	असुल	कैफियत																														
अ.न.मी रचना कुमारी चौधरी	२८	५५	२७	६९६२९.५	५५२६०.०१	१४३६९.४९	१२२१४.०६	२८ दिन क्वारेन्टाइन र बाँकी ६३ दिन स्वास्थ्य संस्थामा काम गरे बमोजिम गणना गरेको																														
का स राम स्वारथ साह	११	६०	३१	७९५७९.५	६४७९२.५	१४७८६	१२५६८.९६																															
जम्मा							२४७८२.९६																															
८२.	<p>विल भर्पाइ: ६९-२०७७/३/३१ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(८) मा रित पुरयाई विल भरपाई प्रमाण का आधारमा भुक्तानी दिई लेखाङ्कन गर्नु पर्ने उल्लेख छ । स्वीपरको पारिश्रमिक र चाँदी प्लेट वापतको रकम भुक्तानीको व्यहोरा जनाइ हरिन्द्र मलि डोमलाइ रु १५३०० र राजा राम यादवलाइ रु १८४२० भुक्तानी गरेको छ । राजा राम राय यादवलाइ के प्रयोजनको लागि भुक्तानी गरेकोहो सोको विल भर्पाइ लगायत आवश्यक कागजात श्रेष्ठा साथ संलग्न गरेको पाइएन । खर्च पुष्टीहुने प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	१८४२०																																				
८३.	<p>डोर हाजिर भर्पाइ: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(८) मा रित पुरयाई विल भरपाई प्रमाण का आधारमा भुक्तानी दिई लेखाङ्कन गर्नु पर्ने उल्लेख छ । निम्नानुसारको भौचर बाट विभिन्न क्वारेन्टाइनमा खटेको व्यक्तीहरूको डोर हाजिर भराइ खर्च भुक्तानी भएकोमा रकम बुझेको भर्पाइ पेश भएन । रकम बुझने व्यक्तीको परीचय खुल्ने कागजात सहित रकम बुझेको भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा भुक्तानी दिनेबाट असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं/मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं/मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम					४६०००																												
भौचर नं/मिति	विवरण	भुक्तानी पाउने	रकम																																			

	२३-२०७७/२/५	मा.वि. माधोपुर क्वारेन्टाइनमा विजुली वति जडान, भान्से पलम्बरको पारिश्रमिक वापत रु २५४८५० भुक्तानी भएकोमा मिश्री लाल साह कानुको डोर हाजिरमा रकम बुझेको भर्पाइ नरहेको	वडा अध्यक्ष राजिव कुमार यादव	२१०००		
	६१-०७७/३/२६	श्री देवी मा.वि क्वारेन्टाइन निर्माणमा खटिएको व्यक्तीलाइ ज्यालादारी	वडा अध्यक्ष राजिव कुमार यादव	२५०००		
			जम्मा	४६०००		
८४.	<p>राहत सामग्री वितरण: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ मा खर्च पुष्टी हुने प्रमाण वेगर खर्च लेख्न नहुने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गरीब, विपन्न घर परिवारलाइ राहत वितरण गर्न दुइ चरणमा गरी रौशन एण्ड पवन कन्स्ट्रक्सन संग रु ४५९२२५० सिवानी किराना पसल संग रु ३५०७५२८ र अन्य गरी जम्मा ८६९५२८६ को राहत सामग्री खरीद गरि २५ केजी चामल, ३ केजी दाल, ३ केजी आलु, १ केजी नुन, १ लिटर तेलको एक एक प्याकेट गरी ५३५० प्याकेट र प्रदेश सरकारबाट घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय मार्फत ५८५ प्याकेट गरी जम्मा ५९३५ प्याकेट सम्बन्धित वडाका वडा अध्यक्ष तथा वडा सचिवलाइ एक मुष्ट बुझाइ वितरण गरेको जनाएको छ । खरीद गरीएको ५३५० प्याकेटको प्रति प्याकेट दर रु १६२५.२८ हुन जाने देखिन्छ । उक्त राहत सामग्री वितरण सम्बन्धि देखिएको व्यहोरा निम्न छ:</p>					
८४.१.	<p>वितरणको भर्पाइ: कार्यालयले तयार गरेको रजिष्टर तथा हस्तान्तरण फारमको आधारमा ५९३५ प्याकेट मध्ये पालिकाको ९ वटा वडाहरुको वडा अध्यक्ष तथा कर्मचारीले ५०५० प्याकेट बुझेको, नगर प्रमुख द्वारा वडा नं ६ मा लगभग ३३५ प्याकेट वितरण गरेको र बाँकी ५५० प्याकेट मध्ये कतिपय क्वारेन्टाइनमा खर्च भएको, ईटा भट्टाको मजदुरहरुलाइ राशन स्वरुप वितरण गरेको कार्यालयले जनाएको छ । नगरपालिकाले उक्त राशन सामग्रीको लाभग्राहीलाइ वितरण गरेको भर्पाइ सम्बन्धित वडाहरुमा पटक पटक ताकेता गरे तापनि वडाहरुले उपलब्ध नगराएको जनाएको छ । उक्त राशन बुझ्ने पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाइ जिम्मेवार बनाइ लाभग्राही लाइ वितरण गरेको भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने रु.</p>					
					३२२७८०६	
	वडा नं	राहत बुझ्नेको नाम	बुझेको प्याकेट संख्या	लाभग्राहीको भर्पाइ पेश भएको	बाँकी	रकम रु. १६२५.२८ प्रति प्याकेट
	१	वडा अध्यक्ष रन्धिर प्रसाद यादव	४००	३७८	२२	३५७५६
	३	वडा अध्यक्ष राजिव कुमार यादव	५००	४५०	५०	८१२६४
	४	वडा अध्यक्ष रामदेवी मुखिया	३०० न.पा. २९२ प्रदेश गरी ५९२	०	५९२	९६२९६५.७६
	५	वडा अध्यक्ष जमिल्कर मंसुरी	५९५ न पा २९३ प्रदेश गरी ८८८	३०३	५८५	९५०७८८.८
	७	वडा सचिव जर्नइल यादव तथा वडा अध्यक्ष दिलिप यादव	६००	०	६००	९७५९६८
	८	वडा अध्यक्ष जितेन्द्र प्रसाद	६००	५७८	२२	३५७५६
	९	जागृत सहनी	२२५	११०	११५	१८६९०७.२
				जम्मा		३२२७८०६
८४.२.	<p>राहत वितरण: वडा नं ६ मा राहत वितरणका लागि पालिकाले प्रति प्याकेट रु १६२५.२८ पर्ने २५ केजी चामल, ३ केजी दाल, ३ केजी आलु, १ केजी नुन, १ लिटर तेलको एक प्याकेट बनाइ वडा अध्यक्ष राजिव कुमार यादवलाइ ७५० प्याकेट बुझाएको तथा नगर प्रमुखद्वारा सोही वडामा ३२५ प्याकेट वितरण गरेको समेत जम्मा १०७५ प्याकेट वितरण/हस्तान्तरण भएकोमा सो वडाले ७०७ जना लाभग्राहिले राहत सामग्री बुझेको भर्पाइ पेश भएकोमा बाँकी ३६८ प्याकेट वितरणको भर्पाइ पेश भएको छैन । वडा कार्यालयले राहत सामग्री समयमा वितरण नगरेको सम्बन्धमा लेखापरीक्षण टोली, कार्यालयका कर्मचारी सहित भएको स्थलगत निरीक्षणमा वडा नं ६ को वडा कार्यालयमा चामल, नुन, तेल, दाल लगायतका राशन सामग्री लेखापरीक्षण</p>					

	<p>अवधि २०७८/१/२५ सम्म (वडा अध्यक्षले बुझेको ११ महिना बिति सक्दा समेत) वितरण भएको देखिएन । वितरण नगरेको सामानको उचित संरक्षण नगरेको, चामल कुहिएको, तेल भुँडमा पोखिएको देखियो । यसरी ३६८ प्याकेटको रु १६२५.२८ को दरले रु. ५९८१०३.०४ को रासन सामग्री वितरणयोग्य अवस्थामा नरहेकोले रासन बुझ्ने व्यक्तिलाई जिम्मेवार नबनाएको कारण नोक्सान भएको छ । नोक्सान भएको वास्तविक कारण यकिन गरी सम्बन्धित व्यक्तिलाई जिम्मेवार बनाइ नियमित गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p>	५९८१०३																																
																																		
८५.	<p>धरौटी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२४(२) र अर्थ मन्त्रालयको मिति २०६९।६।१७ को परिपत्र बमोजिम धरौटी फिर्ता गर्नुपर्दा सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्ताले मूल्यअभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गरेपछि भुक्तानी दिनु पर्ने उल्लेख छ । सो व्यवस्था विपरित कार्यालयले कर चुक्ता प्रमाण पत्र र मूल्य अभिवृद्धि करको समायोजन प्रमाण वेगर निम्नानुसार धरौटी फिर्ता खर्च लेखेकोले मु.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="297 1296 1502 1727"> <thead> <tr> <th>क्र.नं.</th> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>धरौटी फिर्ता लिने</th> <th>फिर्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१११/२०७६/११/७</td> <td>एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १</td> <td>२१४४१</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१०९/२०७६/१०/२४</td> <td>दुर्गा निर्माण सेवा गौर ६</td> <td>३०७१६</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१०४/२०७६/९/२२</td> <td>एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १</td> <td>२१४४१</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>९१/२०७६/९/११</td> <td>श्रीराम निर्माण सेवा</td> <td>१४४०२६</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>९०/२०७६/९/११</td> <td>ओम निर्माण सेवा</td> <td>२१३३१</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>८९/२०७६/९/११</td> <td>आमोद कन्स्ट्रक्सन</td> <td>२१४३१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२६०३८६</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.नं.	भौचर नं./मिति	धरौटी फिर्ता लिने	फिर्ता रकम	१	१११/२०७६/११/७	एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १	२१४४१	२	१०९/२०७६/१०/२४	दुर्गा निर्माण सेवा गौर ६	३०७१६	३	१०४/२०७६/९/२२	एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १	२१४४१	४	९१/२०७६/९/११	श्रीराम निर्माण सेवा	१४४०२६	५	९०/२०७६/९/११	ओम निर्माण सेवा	२१३३१	६	८९/२०७६/९/११	आमोद कन्स्ट्रक्सन	२१४३१		जम्मा		२६०३८६	२६०३८६
क्र.नं.	भौचर नं./मिति	धरौटी फिर्ता लिने	फिर्ता रकम																															
१	१११/२०७६/११/७	एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १	२१४४१																															
२	१०९/२०७६/१०/२४	दुर्गा निर्माण सेवा गौर ६	३०७१६																															
३	१०४/२०७६/९/२२	एक्स कन्स्ट्रक्सन पिपरा रजवडा १	२१४४१																															
४	९१/२०७६/९/११	श्रीराम निर्माण सेवा	१४४०२६																															
५	९०/२०७६/९/११	ओम निर्माण सेवा	२१३३१																															
६	८९/२०७६/९/११	आमोद कन्स्ट्रक्सन	२१४३१																															
	जम्मा		२६०३८६																															
८६.	<p>आन्तरिक आयको लेखापरीक्षण नभएको: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०५५ को दफा १०(२) मा सरकारी कारोबारको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा राख्नुपर्ने साथै दफा ११(१) मा जिम्मेवार व्यक्तिले प्रत्येक कारोबारको स्पष्ट देखिने गरी प्रचलित कानूनले तोके बमोजिमको रित पु-याई लेखा तयार गरी राख्नुपर्ने उल्लेख छ । आन्तरिक आयको स्पष्ट देखिने गरी व्यवस्थित अभिलेख गर्न महालेखापरीक्षकबाट विभिन्न फारमहरू स्वीकृत भएकोमा फारमहरू प्रयोग गरी अभिलेख राखेको छैन । पालिकाले तयार गरेको एकिकृत आय व्यय विवरणमा आन्तरिक श्रोतबाट रु.२३२०९५०.५ प्राप्त भएको देखिन्छ । नगरपालिकाको राजश्व शाखा हेर्ने कर्मचारीलाई लेखापरीक्षणको अवधिमा कोरोना लागेको भनि जानकारी आएको र लेखापरीक्षण अवधिमा उपस्थित नभएको हुनाले राजश्वसँग सम्बन्धित श्रेष्ठा परीक्षण हुन सकेन । अभिलेख नराखिदा आन्तरिक आम्दानीको शीर्षकगत आम्दानी दाखिला र बाँकीको हिसाब जानकारी नहुने हुँदा सोको अभिलेख तयार गरी श्रेष्ठा पेश गरी लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने देखिन्छ । रसिद नियान्त्रण खाता, रसिद बाट प्राप्त आम्दानी एवं समग्र सेस्ता परीक्षण गराउनु पर्दछ ।</p>																																	
८७.	<p>सामाजिक सुरक्षा तर्फ: नगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा तर्फ रु १०५५०७६०० प्राप्त गरी खर्च देखाएकोमा दुइ वटा बैंकमा रकम वितरण गर्न पठाएको छ । सिदार्थ बैंकमा प्रथम दोस्रो र तेस्रो गरी ७२३७५८०० र राष्ट्रीय वाणिज्य बैंक गरुडामा रु १२४५६८०० पठाएकोमा रु २२६७८८०० पेशकी बाँकी रहेको र रु २००३८००</p>																																	

	फिर्ता हुन गएको विवरण पेश भएको छ । सामाजिक सुरक्षाको रकम बैंकमा पठाउदा एम.आई.एस. अनुसारको विवरण उपलब्ध गराउनुपर्नेमा लेखापरीक्षणको क्रममा सो पेश नभएको, सामाजिक सुरक्षाको लाभग्राहीको अभिलेख पेश नभएको, पेशकी लिड खर्च गरेको कारण एकिन नभएको र पेशकी फछ्यौट नभएको एवं हिसाब स्पष्ट हुन नसकेकोले सामाजिक सुरक्षा तर्फ लेखापरीक्षण हुन सकेन । तर सिदार्थ बैंकबाट प्राप्त जानकारी अनुसार तिन किस्तामा गरी रु. ७०३७२००० वितरण गरेको जानकारी प्राप्त भएकोले राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक गरुडाबाट पनि वितरणको अभिलेख लिड हिसाब मिलान गर्नुपर्नेमा बाँकी रहेको रकम मात्र दाखिला गरेको देखिन्छ । अतः सामाजिक सुरक्षा तर्फको बाँकी रकमको लेखापरीक्षण गर्नुपर्दछ । सामाजिक सुरक्षा प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको अभिलेख स्पष्ट हुनुपर्दछ ।	
	आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा : आन्तरिक लेखा परिक्षणबाट देखिएका व्यहोरा अन्तिम लेखापरीक्षण अवधि सम्म पनि फछ्यौट नभइ बाँकी रहेको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा समयमा फछ्यौट हुनुपर्ने देखिएको छ ।	
८८.	कन्टिन्जेन्सी खर्चको स्थिति: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० (७) मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्ने ढाँचा अनुसूची १ को व्यवस्था रहेको छ । उक्त अनुसूचीमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा बर्क चार्ट स्टाफ खर्च १.५ प्रतिशत र साना तिना अन्य खर्च १.५ प्रतिशत गरी ३ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी वापत थप गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सो अनुरूप निर्माण कार्यको लागत अनुमानको ३ प्रतिशतसम्म कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्न सकिने मान्यता राखी कन्टिन्जेन्सी खर्च हुदै आएको छ । कन्टिन्जेन्सी रकम उपयुक्त कार्यमा खर्च भए नभएको एकिन हुन सक्ने गरी कन्टिन्जेन्सी सम्बन्धि खाता वा विवरण राखिएको देखिएन । साथै योजना अनुसार कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्नुपर्नेमा सबै योजनाको कुल बजेटबाट एकमुष्ट कन्टिन्जेन्सी खर्च गरेको देखिन्छ । तसर्थ सम्बन्धित योजनाको लागि आवश्यक पर्ने कन्टिन्जेन्सी नियमानुसार खर्च गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	
८९.	विल भरपाई वेगर खर्च :- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा रितपूर्वकको विलभरपाई वेगर खर्च गर्न नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयले खर्च पुष्टी हुने विल भरपाई वेगर देहाय अनुसारका भौचरबाट खर्च जनिएको तर विल भरपाई लगतयत खर्च पुष्टी हुने कागजात संलग्न गरेको देखिएन । आवश्यक कागजात पेश हुनुपर्दछ ।	
क.	५-०७७/३/८ स्थानिय पुर्वाधार विकास कार्यक्रममा सरोज कुमार यादवलाई डोर हाजिरीमा भुक्तानी भएको रु ४५,०००/-को हस्ताक्षर भरपाई नभएकोले उक्त रकम बराबरको भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.	४५०००
ख.	४१-७६/७/२६ जानकी ट्रेडर्सबाट खरिद गरिएको रु ४९,८२०/- को सामान विल भरपाई वेगर नै भुक्तानी भएकोले विल भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु.	४९८२०
ग.	४६-७६/८/२४ विविध खर्च रु ३९,४००/- विल भौचर वेगर भुक्तानी भएकोले विल पेश गर्नुपर्ने रु.	३९४००
घ.	२१४-०७६/९/१० रिता कुमारी देवी सम्झौता वेगर भुक्तानी मासिक रु. १३४५०*१३ गरी रु.१७४८५० भुक्तानी नियमित नदेखिएको रु.	१७४८५०
ङ.	२१९-०७६/१०/२७ गोधारा भौचर मात्र संलग्न गरी प्रमोद चौधरीलाई बैठक भत्ता रु. १८,०००/- भुक्तानी गरेकोमा भरपाई नरहेकोमा असुल गर्नुपर्ने रु.	१८०००
च.	२३१-०७६/११/०५ भाडामा लिएको गाडीलाई सम्झौता वेगर मर्मत खर्च रु. ८९२६२/- भुक्तानी भएको नियमित गर्नुपर्ने रु.	८९२६२
छ.	२७६-०७६/१२/०२ कार्यालय सहयोगी लखन हजारीको पेशकी फछ्यौट गर्दा रु ९०,०००/- मध्ये रु २५,३५० को विल भरपाई पेश नभएकोले उक्त रकम असुल गरि संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	२५३५०
ज.	२८८-०७६/१२/०५ बडा संचालन वापतको खर्च मासिक रु २८०००*१२ को कुन कुन शिर्षकमा के कति रकम खर्च हुने हो त्यसको नर्स वनाइ मात्र भुक्तानी हुनुपर्ने देखिन्छ । भएको भुक्तानी नियमित गर्नुपर्ने.	३३६०००
९०.	३०६-०७६/१२/१९ Life line surgical home संग सोझै रु ४,२३,७५०/- को सामान खरिद गरि भुक्तानी दिएको नियमित देखिएन ।	
९१.	३८७-२०७७/३/३ संरक्षण नेपाललाई रु. २,००,०००/- भुक्तानी दिएकोमा उक्त कार्यक्रमको स्वीकृत प्रतिवेदन नरहेको हुदा कार्यक्रम संचालन भएको प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.	२०००००

९२.	४२३-०७७।३।२१ नगरपालिकाको कार्यालय भित्र DPR गरे वापतको यूनिट इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सीलाइ १८ नं. फाराम प्रमाणित नगराइ आ.व.२०७५/०७६ को रकम आ.व.२०७६/०७७ मा भुक्तानी गरिएकोले नियमित नदेखिएको रु	१८८५४०५																																			
९३.	४६६-२०७७।३।२५ गुणस्तरिय विकास केन्द्रले रु १८७५००/- को सेनिटाइजर र मास्क सावुन खरिद गरि भुक्तानी गरेकोमा रु ९७५००/- को वितरण भर्पाई नरहेकोले वितरणको भर्पाई पेश गर्नुपर्ने रु.	९७५००																																			
९४.	४७२-२०७७।३।२६ नगरपालिकाको डकुमेन्ट्री निर्माण वापतको रकम रु ४,९०,०००/- सपोर्टिङ कागजात बेगर नै भुक्तानी गरेको रु.	४९००००																																			
	विपत व्यवस्थापन सम्बन्धि																																				
९५.	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा रु ५ लाख रुपैया सम्म मात्र सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयले कोभिड उपचार र राहत भनि देहाय अनुसार सोझै विभिन्न फर्महरु बाट कोटेशन विधिबाट सामान खरिद वापतको भुक्तानी रकम नियमित गर्नुपर्दछ ।																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ र मिति</th> <th>खरिद सामान</th> <th>विल नं</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९-२०७७।१।२१</td> <td>सेनिटाइजर</td> <td>७२</td> <td>माँ मनोकामना ट्रेड कन्सर्न एण्ड सप्लायर्स</td> <td>१२,३५,८५८</td> </tr> <tr> <td>१०-२०७७।१।२६</td> <td>पिपिड</td> <td>११</td> <td>केशरी एण्ड सन्स प्रा.लि.</td> <td>१५,५९,४००</td> </tr> <tr> <td>११-०७७/१/२६</td> <td>क्वारेन्टाइन निर्माण तथा संचालन</td> <td>५६</td> <td>जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स</td> <td>१९,४९,८१५</td> </tr> <tr> <td>१५-०७७/१/२६</td> <td>सावुन मास्क सेनिटाइजर</td> <td>५१०</td> <td>गौरव इम्पेक्स</td> <td>९,६०,६८६.४५</td> </tr> <tr> <td>२७-२०७७।२।१८</td> <td>फर्निचर</td> <td>१६</td> <td>शिवधारी फर्निचर तथा सब-मिल</td> <td>१,७७,९७५</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>४४६९९०१.४५</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ र मिति	खरिद सामान	विल नं	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	९-२०७७।१।२१	सेनिटाइजर	७२	माँ मनोकामना ट्रेड कन्सर्न एण्ड सप्लायर्स	१२,३५,८५८	१०-२०७७।१।२६	पिपिड	११	केशरी एण्ड सन्स प्रा.लि.	१५,५९,४००	११-०७७/१/२६	क्वारेन्टाइन निर्माण तथा संचालन	५६	जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स	१९,४९,८१५	१५-०७७/१/२६	सावुन मास्क सेनिटाइजर	५१०	गौरव इम्पेक्स	९,६०,६८६.४५	२७-२०७७।२।१८	फर्निचर	१६	शिवधारी फर्निचर तथा सब-मिल	१,७७,९७५	जम्मा				४४६९९०१.४५	
गो भौ र मिति	खरिद सामान	विल नं	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम																																	
९-२०७७।१।२१	सेनिटाइजर	७२	माँ मनोकामना ट्रेड कन्सर्न एण्ड सप्लायर्स	१२,३५,८५८																																	
१०-२०७७।१।२६	पिपिड	११	केशरी एण्ड सन्स प्रा.लि.	१५,५९,४००																																	
११-०७७/१/२६	क्वारेन्टाइन निर्माण तथा संचालन	५६	जय माँ लक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड जेनरल सप्लायर्स	१९,४९,८१५																																	
१५-०७७/१/२६	सावुन मास्क सेनिटाइजर	५१०	गौरव इम्पेक्स	९,६०,६८६.४५																																	
२७-२०७७।२।१८	फर्निचर	१६	शिवधारी फर्निचर तथा सब-मिल	१,७७,९७५																																	
जम्मा				४४६९९०१.४५																																	
९६.	आर्थिक कार्यविधि नियमावली को दफा ३६ मा खर्चको पुष्टी हुने गरी कागजात संलग्न नभई खर्च लेखन नहुने व्यवस्था छ । विभिन्न वस व्यवसायीहरुबाट कोरोना कालमा आफ्ना जनताहरुलाई काठमाण्डौ लगायत विभिन्न ठाउँबाट क्वारेन्टाइन सम्म ल्याउनको लागि भएको भुक्तानी भएकोमा के कति व्यक्ति आएको हो त्यसको विवरण नखुलेको, सम्झौता र भर्पाई नभएकोले भर्पाई पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.	१४३५००																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ र मिति</th> <th>वस व्यवसायीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६-२०७७।१।२१</td> <td>नरेन्द्र ठाकुर</td> <td>६६,०००/-</td> </tr> <tr> <td>१७-२०७७।१।२१</td> <td>विष्णु दहाल</td> <td>५०,०००/-</td> </tr> <tr> <td>२१-२०७७।२।१</td> <td>जितेन्द्र कुमार चौधरी</td> <td>२२,५००/-</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>१४३५००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ र मिति	वस व्यवसायीको नाम	भुक्तानी रकम	१६-२०७७।१।२१	नरेन्द्र ठाकुर	६६,०००/-	१७-२०७७।१।२१	विष्णु दहाल	५०,०००/-	२१-२०७७।२।१	जितेन्द्र कुमार चौधरी	२२,५००/-	जम्मा		१४३५००																					
गो भौ र मिति	वस व्यवसायीको नाम	भुक्तानी रकम																																			
१६-२०७७।१।२१	नरेन्द्र ठाकुर	६६,०००/-																																			
१७-२०७७।१।२१	विष्णु दहाल	५०,०००/-																																			
२१-२०७७।२।१	जितेन्द्र कुमार चौधरी	२२,५००/-																																			
जम्मा		१४३५००																																			
९७.	४३-२०७७।३।१७ पब्लिक इन्ट्रेष्ट मिडियालाइ सकल प्रति विल नराखी रु १,००,०००/- भुक्तानी गरेको नियमित नदेखिएको रु.	१०००००																																			
९८.	भर्पाई बेगर भुक्तानी: पालिकाले निम्नानुसारको भुक्तानी गर्दा विल भर्पाईमा सम्बन्धितले रकम बुझेको भर्पाई नरहेकोले रकम बुझेको भर्पाई पेश गर्नुपर्ने रु.	७०२५५०																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५९-२०७७।३।२५</td> <td>राजिव कुमार यादव वडा अध्यक्ष डोर हाजिरी द्वारा भुक्तानी</td> <td>१३२५५०</td> </tr> <tr> <td>६५-२०७७।३।३१</td> <td>सुरक्षा इन्चार्जलाइ खाजा भत्ता वापतको रकम नगदै भुक्तानी</td> <td>५७००००</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>७०२५५०</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ र मिति	विवरण	रकम	५९-२०७७।३।२५	राजिव कुमार यादव वडा अध्यक्ष डोर हाजिरी द्वारा भुक्तानी	१३२५५०	६५-२०७७।३।३१	सुरक्षा इन्चार्जलाइ खाजा भत्ता वापतको रकम नगदै भुक्तानी	५७००००	जम्मा		७०२५५०																								
गो भौ र मिति	विवरण	रकम																																			
५९-२०७७।३।२५	राजिव कुमार यादव वडा अध्यक्ष डोर हाजिरी द्वारा भुक्तानी	१३२५५०																																			
६५-२०७७।३।३१	सुरक्षा इन्चार्जलाइ खाजा भत्ता वापतको रकम नगदै भुक्तानी	५७००००																																			
जम्मा		७०२५५०																																			
९९.	६७-२०७७।३।३१ जनप्रतिनिधिहरुलाई वितरण गरिएको कोरोना जोखिम भत्ता रु.५९५०००/- असुल गर्नुपर्ने रु.	५९५०००																																			
१००.	६७- पशु विकास सेवा पशु प्राविधिक सुरेश साह लाइ विभिन्न प्रयोजनको लागि गरेको भुक्तानी रु ४७,३७५/- मध्ये २/३ रकम भ्रमण खर्च मा नै भुक्तानी देखियो । लगभग १३,०००/- को औषधी खरिद गर्न ३४,०००/- जति रकम भ्रमण खर्च गरेको मनासिव देखिएन ।																																				
१०१.	न.पा.पुँजिगत ८-०७६।१०।१० विद्युत पोलमा बत्ती जडान कार्यको लागि वडा नं ५ को श्रेष्ठ विजुली पसल																																				

	बाट मिति २०७६।८।२२ मा विजक नं १२८ बाट रु २९८७१५/- को वती सोझै खरिद गरि दाखिला वेगर भुक्तानी भएको देखियो । सोझै खरिद गरेको नियमित नदेखिएकोले नियमित गरी दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	२९८७१५																																																																	
१०२.	७९-०७७।०३।१७ रैन्वो मेडियाको विजक नं.३२० को रकम रु १३२८८८/- को भुक्तानी मा सक्रल विल नराखी फोटोकपी विलबाट भुक्तानी दिएको नियमित नदेखिएको रु.	१३२८८८																																																																	
१०३.	स्वास्थ्य तर्फ फरक शिर्षक: पालिकाले निम्नानुसारको खर्च गरी भुक्तानी दिदा असम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट खर्च रेखांकन गरेको पाईयो । असम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट खर्च लेख्दा सम्बन्धीत खर्च शिर्षकमा बजेट सिमा ननाघेको एकिन हुन नसक्ने हुँदा सम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट खर्च लेख्नु पर्दछ । यस्तो खर्च अनियमित देखिएको रु.	२७४८८४																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>खर्च प्रकृति</th> <th>खर्च लेखेको शिर्षक</th> <th>खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१५९- ०७७/३/२५</td> <td>स्वास्थ्य कर्मचारीहरुको तलब भत्ता</td> <td>नियमित तथा पूर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी</td> <td>पारिश्रमिक कर्मचारी</td> <td>१५४२७१.४</td> </tr> <tr> <td>१६३</td> <td>सद्दा विदा भुक्तानी</td> <td>न्यानो झोलाको खर्च शिर्षक</td> <td>अन्य भत्ता</td> <td>१३०६१३</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२७४८८४.४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं./मिति	खर्च प्रकृति	खर्च लेखेको शिर्षक	खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक	रकम रु	१५९- ०७७/३/२५	स्वास्थ्य कर्मचारीहरुको तलब भत्ता	नियमित तथा पूर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी	पारिश्रमिक कर्मचारी	१५४२७१.४	१६३	सद्दा विदा भुक्तानी	न्यानो झोलाको खर्च शिर्षक	अन्य भत्ता	१३०६१३	जम्मा				२७४८८४.४																																														
भौ.नं./मिति	खर्च प्रकृति	खर्च लेखेको शिर्षक	खर्च लेख्नु पर्ने शिर्षक	रकम रु																																																															
१५९- ०७७/३/२५	स्वास्थ्य कर्मचारीहरुको तलब भत्ता	नियमित तथा पूर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी	पारिश्रमिक कर्मचारी	१५४२७१.४																																																															
१६३	सद्दा विदा भुक्तानी	न्यानो झोलाको खर्च शिर्षक	अन्य भत्ता	१३०६१३																																																															
जम्मा				२७४८८४.४																																																															
१०४.	पेशकी:- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४(३) मा पेशकी दिईएको रकम तोकिएको म्याद भित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने दिने दुवै थरिको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्न कर्मचारी लाई दिएको पेशकी आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्यौट नभई बाँकी रहेको देखियो । फछ्यौट गर्न बाँकी रहेको पेशकी नियमानुसार फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु.	३९८२८४००																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>कर्मचारी भए पद</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>दिपही चौक देखि भेल्ली सम्म सडक कालोपत्रे कार्य</td> <td>जय धनन्जय/कंडेल/चौधरी जे.भी. ४८९००००</td> <td>ठेकेदार</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>शिक्षा सम्बन्धि कार्यक्रम</td> <td>श्री राधा कृष्ण मा.वि.मिठुअवा</td> <td>संस्थागत</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम</td> <td>रौतहट एफ.एम.९०.८ मेगा हर्ज</td> <td>संस्थागत</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान</td> <td>रामजानकी प्रावि</td> <td>संस्थागत</td> <td>१५०००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम</td> <td>श्री संगम डट कम प्रा.ली</td> <td>संस्थागत</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम</td> <td>रेडियो मधेश मशाला</td> <td>संस्थागत</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>नगर स्तरीय २ पत्रपत्रिका सम्बन्धि कार्यक्रम/छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च</td> <td>सोच एक्सप्रेस</td> <td>संस्थागत</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>नगर स्तरीय २ भैसी फारम रजवाडामा अनुदान</td> <td>वागमती कृषि तथा पशु फार्म</td> <td>संस्थागत</td> <td>३०००००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>विविध निर्माण कार्यक्रम</td> <td>श्री बाल विकास आधारभुत विद्यालय</td> <td>संस्थागत</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>विविध कार्यक्रम खर्च (सामाजिक विकास)</td> <td>जनचेतना नेपाल</td> <td>संस्थागत</td> <td>९०००००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>नगर स्तरीय २ माधोपुर गेट देखि पश्चिम नयां बाटो निर्माण</td> <td>नगर स्तरीय नयां सडक निर्माण उ.स.मा.ना.न.पा. माधोपुर रौतहट</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>२३२८००</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च</td> <td>मनोज कुमार साह</td> <td></td> <td>६००००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिनेको नाम	कर्मचारी भए पद	रकम	१	दिपही चौक देखि भेल्ली सम्म सडक कालोपत्रे कार्य	जय धनन्जय/कंडेल/चौधरी जे.भी. ४८९००००	ठेकेदार		२	शिक्षा सम्बन्धि कार्यक्रम	श्री राधा कृष्ण मा.वि.मिठुअवा	संस्थागत	५०००००	३	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	रौतहट एफ.एम.९०.८ मेगा हर्ज	संस्थागत	१०००००	४	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	रामजानकी प्रावि	संस्थागत	१५०००००	५	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	श्री संगम डट कम प्रा.ली	संस्थागत	१०००००	६	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	रेडियो मधेश मशाला	संस्थागत	१०००००	७	नगर स्तरीय २ पत्रपत्रिका सम्बन्धि कार्यक्रम/छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च	सोच एक्सप्रेस	संस्थागत	१०००००	८	नगर स्तरीय २ भैसी फारम रजवाडामा अनुदान	वागमती कृषि तथा पशु फार्म	संस्थागत	३०००००	९	विविध निर्माण कार्यक्रम	श्री बाल विकास आधारभुत विद्यालय	संस्थागत	२५००००	१०	विविध कार्यक्रम खर्च (सामाजिक विकास)	जनचेतना नेपाल	संस्थागत	९०००००	११	नगर स्तरीय २ माधोपुर गेट देखि पश्चिम नयां बाटो निर्माण	नगर स्तरीय नयां सडक निर्माण उ.स.मा.ना.न.पा. माधोपुर रौतहट	उपभोक्ता समिति	२३२८००	१२	मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च	मनोज कुमार साह		६००००	
सि.नं.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिनेको नाम	कर्मचारी भए पद	रकम																																																															
१	दिपही चौक देखि भेल्ली सम्म सडक कालोपत्रे कार्य	जय धनन्जय/कंडेल/चौधरी जे.भी. ४८९००००	ठेकेदार																																																																
२	शिक्षा सम्बन्धि कार्यक्रम	श्री राधा कृष्ण मा.वि.मिठुअवा	संस्थागत	५०००००																																																															
३	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	रौतहट एफ.एम.९०.८ मेगा हर्ज	संस्थागत	१०००००																																																															
४	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	रामजानकी प्रावि	संस्थागत	१५०००००																																																															
५	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	श्री संगम डट कम प्रा.ली	संस्थागत	१०००००																																																															
६	covid १९ बाट भएको शैक्षिक क्षति न्युनिकरण तथा विधार्थीको सिकाइ प्रवर्द्धन कार्यक्रम	रेडियो मधेश मशाला	संस्थागत	१०००००																																																															
७	नगर स्तरीय २ पत्रपत्रिका सम्बन्धि कार्यक्रम/छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च	सोच एक्सप्रेस	संस्थागत	१०००००																																																															
८	नगर स्तरीय २ भैसी फारम रजवाडामा अनुदान	वागमती कृषि तथा पशु फार्म	संस्थागत	३०००००																																																															
९	विविध निर्माण कार्यक्रम	श्री बाल विकास आधारभुत विद्यालय	संस्थागत	२५००००																																																															
१०	विविध कार्यक्रम खर्च (सामाजिक विकास)	जनचेतना नेपाल	संस्थागत	९०००००																																																															
११	नगर स्तरीय २ माधोपुर गेट देखि पश्चिम नयां बाटो निर्माण	नगर स्तरीय नयां सडक निर्माण उ.स.मा.ना.न.पा. माधोपुर रौतहट	उपभोक्ता समिति	२३२८००																																																															
१२	मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च	मनोज कुमार साह		६००००																																																															

१३	कार्यक्रम खर्च (न्यायीक तथा मेलमिलाप समिति तर्फ)	अनुज कुमार झा		५०००००
१४	नगरपालिका भित्रका सम्पूर्ण जनसमुदायलाई मास्क सेनिटाइजर तथा साबुन लगायत विभिन्न सामग्री वितरण	रामाश्रय राय	सि.अ.हे.व. अधिकृत	५००००
१५	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	बिमल प्रसाद साह	खरिदार	१६५००००
१६	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	उमेश प्रसाद यादव	खरिदार	१०४००००
१७	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	बिनोद मुखिया	खरिदार	१७२५२००
१८	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	गोविन्द हजरा	खरिदार	११७००००
१९	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	मनोज झा	खरिदार	१७१००००
२०	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	रामकृष्ण शर्मा	खरिदार	३६४७२००
२१	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	विधानाथ मिश्र	नायव सुब्बा	६८००००
२२	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	बिमल प्रसाद साह	खरिदार	७२०४००
२३	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	उमेश प्रसाद यादव	खरिदार	५२४८००
२४	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	बिनोद मुखिया	खरिदार	७५४६००
२५	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	गोविन्द हजरा	खरिदार	६१८०००
२६	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	रामकृष्ण शर्मा	खरिदार	१२५४०००
२७	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	मनोज झा	खरिदार	९२७२००
२८	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	विधानाथ मिश्र	ना.सु	३१०२००
२९	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	रा.बा.बैक गरुडा	संस्थागत	४१४४०००
३०	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	रा.बा.बैक गरुडा	संस्थागत	४२१२८००
३१	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	रा.बा.बैक गरुडा	संस्थागत	४१०००००
३२	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	जरनैल राय यादव	व्यक्तिगत	२३७४४००
३३	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	सुरेन्द्र प्रसाद सहनी	व्यक्तिगत	१७०५०००
३४	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	जरनैल राय यादव	व्यक्तिगत	१०६८८००
३५	समाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	सुरेन्द्र प्रसाद सहनी	व्यक्तिगत	७९९०००
			जम्मा	३९८२८४००
१०५.	अनुगमन तथा सम्परीक्षण:- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षणको लागि कुनै कागजात पेश गरेको छैन । बाँकी बेरुजु नियमानुसार असुल फछ्यौट गर्नुपर्दछ ।			
१०६.	संचित कोष र बेरुजुको अवस्था: पालिकाको संचित कोष, बेरुजु (राजस्व, विनियोजन, धरौटी र अन्य कारोबार) वर्गिकरण र बेरुजुको अध्यावधिक स्थिति क्रमशः अनुसूची १, अनुसूची २ र अनुसूची ३ मा समावेश छ ।			

सञ्चित कोषको विवरण
२०७६/७७अनुसूची-१
(रु. हजारमा)

स्थानीय तह	जिल्ला	लेखापरीक्षण रकम	बेरुजू रकम	प्रतिशत	आय गतवर्षको जिम्मेवारी	संघ तथा प्रदेश अनुदान	राजस्व वौडफाँट रकम	आन्तरिक आय	अन्य आय	जम्मा आय	चालु खर्च	पूँजीगत खर्च	अन्य खर्च	जम्मा खर्च	मौज्दात बाँकी
माधव नारायण नगरपालिका	रौतहट	१११९१२०	१०६८५२	९.५५	३१०६३	२००४२४	५६७६८	२३२१	३०३३३७	५६२८५०	२२७६४०	१६७०२९	१६१६०१	५५६२७०	३७६४३

बेरुजू बर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)
२०७६/७७अनुसूची २
(रु. हजारमा)

स्थानीय तह	जिल्ला	प्रारम्भिक बेरुजू		प्रतिक्रियाबाट फछ्छ्यौट			बाँकी बेरुजू		बाँकी बेरुजू										
		दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	नियमित गर्नुपर्ने					पेशकी			
		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगानी		अशुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	कर्मचारी	पेशकी अन्य	पेशकी जम्मा
माधव नारायण नगरपालिका	रौतहट	४३	९२	१०६८५२	०	०	०	४३	९२	१०६८५२	७०७६	२७२२५	३२७२३	०	०	५९९४८	१७३१५	२२५१३	३९८२८

बेरुजूको अध्यावधिक स्थिती
२०७६/७७अनुसूची-३
(रु. हजारमा)

स्थानीय तह	जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी बेरुजू	समायोजन	गत वर्ष सम्मको यथार्थ बेरुजू	सं पको लागि अनुरोध भइ आएको रकम	संपरीक्षण भएको रकम	संपरीक्षण गर्न नमिलेको रकम	कारवाही गर्न बाँकी रकम	गत वर्षसम्मको बाँकी रकम	यो वर्षको थप रकम	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू मध्ये पेशकी
माधव नारायण नगरपालिका	रौतहट	१०२८०९	-३४०९	९९४००	०	०	०	०	९९४००	१०६८५२	२०६२५२	९३९०६