



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
लेटाड नगरपालिका
मोरङ



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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



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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नं. १

पत्र संख्या: २०७८/७९
च.नं. ३८३

मिति: २०७९/३/२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू
लेटाङ नगरपालिका, नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,
मोरङ ।

कैफियतसहितको राय

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

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

कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखापरीक्षणको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.५ करोड ८८ लाख २८ हजार बेरुजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरुजुमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.१ करोड ५४ लाख १३ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.२ करोड ८१ लाख ७४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.१ करोड ५० लाख २५ हजार र पेशकी रु.२ लाख १५ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको गत वर्षको रु.१० करोड १८ लाख १० हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फस्टोटे एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजुसमेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु.१० करोड ३३ लाख ५० हजार रहेको छ । नगरपालिकाको बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नभएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

लेटाड नगरपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फस्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संज्ञानात्मक	लागती		संज्ञानात्मक	लागती		संज्ञानात्मक	लागती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
३५	१७६	५८८२८	०	०	०	३५	१७६	५८८२८	१५४१३	१५०२५	२८१७४	०	०	४३२००	२१५

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फस्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
मोरङ	१०१८१०	०	५७२८८	४४५२२	०	५८८२८	१०३३५०

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : लेटाङ नगरपालिका, मोरङ , लेटाङ नगरपालिका , मोरङ

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	अच्युत प्रसाद दाहाल	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	सुशिल वास्तोला	२०७७-४-१	
बेरुजु रकम			५८,८२७,५३१

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१७,२५,८९,४८७.२३	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३८,०२,७९,८२७	चालु खर्च	३१,५७,७५,१०७.०५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,३९,२३,०००	पूँजीगत खर्च	२४,९९,३४,२७८
राजश्व बाँडफाँट	३,५५,०४,८८८	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१,६९,३९,५५७
आन्तरिक आय	१६,४२,७०,८५४.७१		
अन्य आय	२,८४,७५,६३४.२३		
कुल आय	६२,२४,५४,२०३.९४	कुल खर्च	५८,९८,४८,९४२.०५
बाँकी मौज्दात			२१,३९,९४,७४९.४८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
१			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्न लेटाड नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत ९ वडा, नगरसभा सदस्य ५० जना, ११९.२३ व.कि.मी. क्षेत्रफल, ३२०५३ जनसंख्या र १ नम्बर प्रदेशमा अवस्थित छ ।</p>																																																													
२			<p>वित्तिय विवरण विश्लेषण</p> <p>आ.व. : २०७७/७८ अवधी : २०७७/०४/०१ - २०७८/०३/३१</p> <p>प्राप्ती भुक्तानी हिसाव</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th rowspan="2">टिप्पणी</th> <th colspan="3">यस वर्ष रु.</th> <th colspan="3">गतवर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>बजेट</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ती (क+ख)</td> <td></td> <td>६६,७९,८६,७०५</td> <td>६२,२४,५४,२०४.३०</td> <td></td> <td>६२,२४,५४,२०४.३०</td> <td>६४,३४,६५,८१९.४४</td> <td></td> <td>६४,३४,६५,८१९.४४</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>६३,२९,३६,७०५</td> <td>५९,३९,७८,५७०.०७</td> <td>०</td> <td>५९,३९,७८,५७०.०७</td> <td>५०,९५,६७,४२९.४९</td> <td>०</td> <td>५०,९५,६७,४२९.४९</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>११,०७,७७,०७०</td> <td>१६,४२,७०,८५४.७१</td> <td>०</td> <td>१६,४२,७०,८५४.७१</td> <td>८,४०,६९,५८९.६४</td> <td>०</td> <td>८,४०,६९,५८९.६४</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>४२,५६,१३,४२७</td> <td>४०,५९,१०,७४१.८८</td> <td>०</td> <td>४०,५९,१०,७४१.८८</td> <td>३०,६२,२५,१३०.२७</td> <td>०</td> <td>३०,६२,२५,१३०.२७</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>३९,३३,२२,४२७</td> <td>३८,०२,७९,८२७</td> <td>०</td> <td>३८,०२,७९,८२७</td> <td>२७,११,२९,६३०.२७</td> <td>०</td> <td>२७,११,२९,६३०.२७</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.			गतवर्ष रु.			बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	प्राप्ती (क+ख)		६६,७९,८६,७०५	६२,२४,५४,२०४.३०		६२,२४,५४,२०४.३०	६४,३४,६५,८१९.४४		६४,३४,६५,८१९.४४	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		६३,२९,३६,७०५	५९,३९,७८,५७०.०७	०	५९,३९,७८,५७०.०७	५०,९५,६७,४२९.४९	०	५०,९५,६७,४२९.४९	११००० कर	११	११,०७,७७,०७०	१६,४२,७०,८५४.७१	०	१६,४२,७०,८५४.७१	८,४०,६९,५८९.६४	०	८,४०,६९,५८९.६४	१३००० अनुदान		४२,५६,१३,४२७	४०,५९,१०,७४१.८८	०	४०,५९,१०,७४१.८८	३०,६२,२५,१३०.२७	०	३०,६२,२५,१३०.२७	संघीय सरकार	१२	३९,३३,२२,४२७	३८,०२,७९,८२७	०	३८,०२,७९,८२७	२७,११,२९,६३०.२७	०	२७,११,२९,६३०.२७	
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.																																																										
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा																																																								
प्राप्ती (क+ख)		६६,७९,८६,७०५	६२,२४,५४,२०४.३०		६२,२४,५४,२०४.३०	६४,३४,६५,८१९.४४		६४,३४,६५,८१९.४४																																																								
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		६३,२९,३६,७०५	५९,३९,७८,५७०.०७	०	५९,३९,७८,५७०.०७	५०,९५,६७,४२९.४९	०	५०,९५,६७,४२९.४९																																																								
११००० कर	११	११,०७,७७,०७०	१६,४२,७०,८५४.७१	०	१६,४२,७०,८५४.७१	८,४०,६९,५८९.६४	०	८,४०,६९,५८९.६४																																																								
१३००० अनुदान		४२,५६,१३,४२७	४०,५९,१०,७४१.८८	०	४०,५९,१०,७४१.८८	३०,६२,२५,१३०.२७	०	३०,६२,२५,१३०.२७																																																								
संघीय सरकार	१२	३९,३३,२२,४२७	३८,०२,७९,८२७	०	३८,०२,७९,८२७	२७,११,२९,६३०.२७	०	२७,११,२९,६३०.२७																																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
			प्रदेश सरकार	१२	१,७२,९१,०००	१,३९,२३,०००	०	१,३९,२३,०००	३,५०,९५,५००	०	३,५०,९५,५००		
			जनसहभागिता		१,५०,००,०००	१,१७,०७,९१४.८८	०	१,१७,०७,९१४.८८	०	०	०		
			१४००० अन्य राजस्व		९,६५,४६,२०८	२,३७,९६,९७३.४८	०	२,३७,९६,९७३.४८	१२,३४,७२,८११.५८	०	१२,३४,७२,८११.५८		
			ख. अन्य प्राप्ति		३,५०,५०,०००	२,८४,७५,६३४.२३		२,८४,७५,६३४.२३	१३,३८,९८,३८९.९५		१३,३८,९८,३८९.९५		
			वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०		
			कोषहरु		३,५०,५०,०००	१,८४,१८,४९०.५०	०	१,८४,१८,४९०.५०	२,४०,३६,१५७	०	२,४०,३६,१५७		
			धरोटी		०	१,००,५७,१४३.७३	०	१,००,५७,१४३.७३	६१,१९,२६४.९५	०	६१,१९,२६४.९५		
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	१०,३७,४२,९६८	०	१०,३७,४२,९६८		
			भुक्तानी (ग+घ)		८२,७९,८६,७०५	५८,१८,४८,९४२.०५		५८,१८,४८,९४२.०५	५३,७५,६२,२३९.०६		५३,७५,६२,२३९.०६		
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		७९,२९,३६,७०५	५६,४९,०९,३८५.०५		५६,४९,०९,३८५.०५	४०,७७,२३,५९६.६१		४०,७७,२३,५९६.६१		
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	१३,८९,०६,५४०	१२,६५,२२,९७५.६९	०	१२,६५,२२,९७५.६९	१३,१५,३१,२९३.६१	०	१३,१५,३१,२९३.६१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१७,१०,३६,०००	११,९८,६८,५५३	०	११,९८,६८,५५३	८,६०,३६,६७५	०	८,६०,३६,६७५
			२३००० स्थिर सम्पत्तिको उपभोग खर्च	१८	०	०	०	०	२,३०,०००	०	२,३०,०००
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	५,३१,७०,०००	४,८५,३९,८८५.३६	०	४,८५,३९,८८५.३६	२,१८,००,१५९	०	२,१८,००,१५९
			२६००० अनुदान	१८	०	०	०	०	१,००,०००	०	१,००,०००
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	२९,९२,०००	२८,१९,५८७	०	२८,१९,५८७	८५,३६,४१३	०	८५,३६,४१३
			२८००० अन्य खर्च	१८	१,८९,००,०००	१,८०,२४,१०६	०	१,८०,२४,१०६	३५,८३,३०९	०	३५,८३,३०९
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	४०,७९,३२,१६५	२४,९१,३४,२७८	०	२४,९१,३४,२७८	१५,५९,०५,७४७	०	१५,५९,०५,७४७
			३३०००	१८	०	०	०	०	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			दायित्व							
			घ. अन्य भूक्तानी	३,५०,५०,०००	१,६९,३९,५५७		१,६९,३९,५५७	५३,७५,६२,२३९.०६		५३,७५,६२,२३९.०६
			कोषहरु	३,५०,५०,०००	९९,५२,२१४	०	९९,५२,२१४	१,५६,७४,४५०	०	१,५६,७४,४५०
			धरोटी	०	६९,८७,३४३	०	६९,८७,३४३	१,०४,२१,२२४.४५	०	१,०४,२१,२२४.४५
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०	०	०	०	१०,३७,४२,९६८	०	१०,३७,४२,९६८
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)	(१६,००,००,०००)	४,०६,०५,२६२.२५		४,०६,०५,२६२.२५	१०,५९,०३,५८०.३८		१०,५९,०३,५८०.३८
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)		१७,२५,८९,४८७.२३		१७,२५,८९,४८७.२३	७,४८,३८,९६०.८५		७,४८,३८,९६०.८५
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)	(१६,००,००,०००)	२१,३१,९४,७४९.४८		२१,३१,९४,७४९.४८	१८,०७,४१,७४१.२३		१८,०७,४१,७४१.२३
			बैंक तथा नगद बाकी	२४	२७,१०,४९,४०२.४८		२७,१०,४९,४०२.४८	१८,०९,५१,१९४.२३		१८,०९,५१,१९४.२३
३			असुली लेखापरीक्षणको मस्यौदा प्रतिवेदन उपलब्ध गराएपछि पारिश्रमिक कर तथा अन्य भुक्तानी बापतको रकम रु.३९६९८/- असुल भई दाखिला भएको छ ।							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा यस पालिकाले यस वर्ष सम्म आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाईएन । आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु नगरेकोमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु:</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन • पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन • पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको छैन • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाईएन • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको छैन • कट्टा गरेको कर तोकिएको अवधीमा सम्बन्धित राजस्व खातामा जम्मा नगरेको • वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार गरेको पाईएन • मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजु लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक गरेको छैन । • अधुरा आयोजनाको समिक्षा सबै अधुरा आयोजनाहरुको अभिलेख एकिकृत गरी अद्यावधिक गरेको पाईएन । <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
५			<p>अन्तिम मौज्जात फरक</p> <p>कार्यालयले पेश गरेको प्राप्ति भुक्तानी हिसाव विवरण अनुसार यस वर्षको अन्तसम्म श्रेस्ता अनुसारको मौज्जात बाँकी रु.२१३१९४७४९.४८ रहेकोमा बैंक मौज्जात बाँकी रु.२७१०४९४०२.४८ देखिएकोले फरक परेको रु.५७८३४६५३/- सम्बन्धमा बैंक रिक्लिसेलेशन तयार गरी पेश नगरेकोले मौज्जात रकम फरक देखिएको छ । हिसाव मिलान विवरण पेश हुनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			<p>कानून निर्माण तथा कार्यन्वयन:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था भएकोमा पालिकाले हाल सम्म २१ ऐन , ४ नियमावली, २०कार्यविधि , ४ निर्देशिका, १आचारसंहिता निर्माण भइ कार्यान्वयनमा ल्याएको छ।</p>	
७	विभिन्न		<p>अनुगमन मापदण्ड:</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ मा सामुदायिक विद्यालयलाई निकासी दिएको अनुदान रकम विद्यालयले तोकिएको कार्यमा खर्च गरे नगरेको सम्बन्धमा पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले सामुदायिक विद्यालय अनुगमन मापदण्ड तयार गरेको पाईएन । मापदण्ड तयार गरी सोही बमोजिम अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा खर्च भए नभएको, दोहोरो निकासी भए नभएको सम्बन्धमा सुनिश्चित गर्ने तर्फ ध्यान पुर्याउन जरुरी देखिन्छ ।</p>	
८			<p>सेवा प्रवाह विवरण:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो नागरिकहरुलाई प्रदान गरेका सेवा र सोको प्रभावकारिता सम्बन्धमा अनुगमन तथा पृष्ठपोषण समेत लिई सेवाको गुणस्तर समेतमा आश्वस्त भई सेवा प्रवाह सञ्चालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा प्रदान गरेको सेवाहरु सम्बन्धि विवरण माग गरिएकोमा विवरण पेश हुन नआएकोले पालिकाको सेवा प्रवाहको अवस्था सम्बन्धमा थप विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p>	
९			<p>आर्थिक सहायता:</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहलाई प्राप्त अनुदान रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । पालिकाले आर्थिक सहायता वितरण गर्ने मापदण्ड र सीमा सम्बन्धी कार्यविधि तयार नगरि विभिन्न संथा तथा व्यक्ति लाई रु ३९८७७९८/ आर्थिक सहायता प्रदान गरेको छ। विकास निर्माणका लागि प्राप्त रकमलाई नतिजामुलक तथा प्रतिफलमुखी कार्यमा खर्च गर्नुपर्नेमा वितरणमुखी कार्यमा खर्च गरेको उचित देखिएन । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>	
१०			<p>तलवि प्रतिवेदन:</p> <p>निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख२ बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को तलवी प्रतिवेदन पारित नगरि तलव भत्तामा रु. १९११३८०९/- खर्च लेखेको पाइयो । तलवी प्रतिवेदन पारित नभएकोले वास्तविक तलव तथा ग्रेड रकमको खर्च यकिन गर्ने अवस्था रहेन । तलवी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलव भत्ता खर्च लेख्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																						
११			<p>मापदण्ड तयारी:</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सम्पत्ति, जग्गाको संरक्षण, उपयोग मापदण्ड बनाई लागु गर्नुपर्नेमा पालिकाले मापदण्ड बनाई स्वीकृत गरेको पाइएन । साथै मापदण्ड नभएको अवस्थामा पनि सार्वजनिक पर्ति ऐलानी जग्गा तथा सम्पतिको अतिक्रमण भए नभएको अनुगमन गरी प्रतिवेदन समेत तयार गरेको पाइएन । कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजिम सम्पत्ति, जग्गाको संरक्षण, उपयोग मापदण्ड बनाई संरक्षण गर्नुपर्दछ ।</p>																							
१२	विभिन्न		<p>राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम:</p> <p>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम शिक्षा शर्त तर्फको रकमबाट निकास दिई खर्च गराउँदा कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका २०७७।७८ को आधारमातोकिए बमोजिम कार्य गराई खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।नेपाल सरकार शिक्षा तथा मानव श्रोत केन्द्रले च.नं.२५४-२०७८।३।२० को पत्रबाट राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रमतर्फको रकम भौतिक पूर्वाधारको समेत तत्काल निकास दिई सम्पन्न हुन बाँकी काम गर्ने गराउने व्यवस्था गरी निकास दिन परिपत्र गरेको छ । पालिकाले सोही परिपत्रको आधारमा निम्न भौचर र मितिबाट विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माणबापत निम्न विद्यालयलाई अनुदान रकम निकास दिएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ को व्यवस्था बमोजिम पेश हुनुपर्ने निर्माण कार्यको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन लेखापरीक्षणको क्रममा पेश भएन । सम्झौताको शर्त अनुसार भवन निर्माणभएकोकार्य सम्पन्न प्रतिवेदन प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु....</p> <table border="1" data-bbox="907 657 1545 1104"> <thead> <tr> <th>भौचर नं र मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>प्रयोग</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">४८- २०७८।३।२४</td> <td rowspan="2">साग्मा मावि</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td>रेट्रोफिटिङ</td> <td>१५०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>लक्ष्मी मावि</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>भगवती आवि</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>१८०००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>६९०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं र मिति	विद्यालयको नाम	प्रयोग	रकम	४८- २०७८।३।२४	साग्मा मावि	२ कोठे भवन	१८०००००	रेट्रोफिटिङ	१५०००००		लक्ष्मी मावि	२ कोठे भवन	१८०००००		भगवती आवि	२ कोठे भवन	१८०००००	जम्मा			६९०००००	६,९००,०००
भौचर नं र मिति	विद्यालयको नाम	प्रयोग	रकम																							
४८- २०७८।३।२४	साग्मा मावि	२ कोठे भवन	१८०००००																							
		रेट्रोफिटिङ	१५०००००																							
	लक्ष्मी मावि	२ कोठे भवन	१८०००००																							
	भगवती आवि	२ कोठे भवन	१८०००००																							
जम्मा			६९०००००																							
१३	१४६, १४७, २१७ र २४०		<p>पाठ्यपुस्तक अनुदान:</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को कृयाकलाप नं २.४.६.१ अनुसार गत वर्षको IEMIS को आधारमा दोश्रो चौमासिकभित्र ७५ प्रतिशत रकम निकास दिनुपर्ने र नयाँIEMISप्राप्त भएपछि विद्यार्थी संख्या यकिन गरी विद्यालयले पुस्तक खरिद गरेको विल भरपाईको आधारबाट तथ्याङ्क सत्यापन गरी थप पाठ्यपुस्तकको रकम निकास दिनुपर्ने व्यवस्था भएकोमा शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रको च.नं.३९५, मिति२०७८।२।२५ को को परिपत्रानुसार कोविड-१९ को कारण शैक्षिक सत्र २०७८ को ई.मि.स. तयार नभएकोले पुरै रकम निकास पठाउन निर्देशन भएको छ । पालिकाले निम्न भौचर र मितिबाट पाठ्यपुस्तकबापतको रकम (४ विद्यालयको कक्षा ११ र १२ को रु.५००००/-को दरले पाठ्यपुस्तक बापत कुल रु.२०००००/-समेत)जम्मा रु.२९००६८५।६२निकास पठाएको छ । विद्यार्थी भर्ना संख्याको आधारमा मात्र निकास दिनुपर्ने उक्त थप रकम शैक्षिक सत्र</p>	२,९००,६८५.६२																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																																
			२०७८ को अद्यावधिक IEMISबेगर निकासा गरेकोले तपसिलको विद्यालयलाई थप निकासा दिई खर्च गरेको सम्बन्धमा नयाँ IEMISबाट विद्यार्थी संख्या भिडान गरि खर्च रकम एकिन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...																																																																																																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>विद्यालयकोनाम</th> <th>भौन१४७ बाट निकास</th> <th>भौन२१७ बाट निकास</th> <th>भौन१४६ बाट निकास</th> <th>भौन२४० बाट निकास</th> <th>जम्मानिकास</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्रीभोगटेनी प्राथमिक विद्यालय</td> <td>८७०९.८०</td> <td>७१५१.२</td> <td></td> <td></td> <td>१५८६१.००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री सम्मामाध्यमिक विद्यालय</td> <td>८१३१३.८८</td> <td>३६०११.१</td> <td></td> <td></td> <td>११७३२४.९८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्रीकुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय</td> <td>१३४७६.६०</td> <td>८६०२.४</td> <td></td> <td></td> <td>२२०७९.००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्रीकन्यादेवी प्राथमिक विद्यालय</td> <td>५९२५.६०</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५९२५.६०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्रीभोगटेनी माध्यमिक विद्यालय</td> <td>९५७६८.२२</td> <td>३११८०.२२</td> <td></td> <td></td> <td>१२६९४८.४४</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>श्रीबालविकास आधारभूत विद्यालय</td> <td>३१४२५.१०</td> <td>२५२३३.६</td> <td></td> <td></td> <td>५६६५८.७०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>श्रीहिमचुली प्राथमिक विद्यालय</td> <td>३४४४७.४०</td> <td>३८४२.४</td> <td></td> <td></td> <td>३८२८९.८०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>श्रीलक्ष्मी माध्यमिक विद्यालय फडानी</td> <td>२८१४५४.००</td> <td>१४३९४९.३६</td> <td></td> <td></td> <td>४२५४०३.३६</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>श्री कृष्णप्राथमिक विद्यालय</td> <td>१७९५४.६०</td> <td>१७४२६</td> <td></td> <td></td> <td>३५३८०.६०</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>श्री प्राथमिक विद्यालय विरन</td> <td>१०६७२.१०</td> <td>७५९३.९</td> <td></td> <td></td> <td>१८२६६.००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>श्रीशान्ती भगवति माध्यमिक विद्यालय</td> <td>२५५९४७.८०</td> <td>९५९४३.४४</td> <td>५००००</td> <td></td> <td>४०१८९१.२४</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>श्री सूर्य प्राथमिक विद्यालय</td> <td>१७२६०.४०</td> <td>२८२१.३</td> <td></td> <td></td> <td>२००८१.७०</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>श्री करमबोटे प्राथमिक विद्यालय</td> <td>५२७०.६०</td> <td>३२७३.७</td> <td></td> <td></td> <td>८५४४.३०</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>श्रीशिक्षा विकास माध्यमिक विद्यालय</td> <td>२३४३०२.८०</td> <td>११०८०३.१</td> <td>५००००</td> <td></td> <td>३९५१०५.९०</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>श्री पब्लिक प्राथमिक विद्यालय</td> <td>१९०६१.५०</td> <td>१५५९२.९</td> <td></td> <td></td> <td>३४६५४.४०</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	विद्यालयकोनाम	भौन१४७ बाट निकास	भौन२१७ बाट निकास	भौन१४६ बाट निकास	भौन२४० बाट निकास	जम्मानिकास	१	श्रीभोगटेनी प्राथमिक विद्यालय	८७०९.८०	७१५१.२			१५८६१.००	२	श्री सम्मामाध्यमिक विद्यालय	८१३१३.८८	३६०११.१			११७३२४.९८	३	श्रीकुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय	१३४७६.६०	८६०२.४			२२०७९.००	४	श्रीकन्यादेवी प्राथमिक विद्यालय	५९२५.६०				५९२५.६०	५	श्रीभोगटेनी माध्यमिक विद्यालय	९५७६८.२२	३११८०.२२			१२६९४८.४४	६	श्रीबालविकास आधारभूत विद्यालय	३१४२५.१०	२५२३३.६			५६६५८.७०	७	श्रीहिमचुली प्राथमिक विद्यालय	३४४४७.४०	३८४२.४			३८२८९.८०	८	श्रीलक्ष्मी माध्यमिक विद्यालय फडानी	२८१४५४.००	१४३९४९.३६			४२५४०३.३६	९	श्री कृष्णप्राथमिक विद्यालय	१७९५४.६०	१७४२६			३५३८०.६०	१०	श्री प्राथमिक विद्यालय विरन	१०६७२.१०	७५९३.९			१८२६६.००	११	श्रीशान्ती भगवति माध्यमिक विद्यालय	२५५९४७.८०	९५९४३.४४	५००००		४०१८९१.२४	१२	श्री सूर्य प्राथमिक विद्यालय	१७२६०.४०	२८२१.३			२००८१.७०	१३	श्री करमबोटे प्राथमिक विद्यालय	५२७०.६०	३२७३.७			८५४४.३०	१४	श्रीशिक्षा विकास माध्यमिक विद्यालय	२३४३०२.८०	११०८०३.१	५००००		३९५१०५.९०	१५	श्री पब्लिक प्राथमिक विद्यालय	१९०६१.५०	१५५९२.९			३४६५४.४०	
सि.नं	विद्यालयकोनाम	भौन१४७ बाट निकास	भौन२१७ बाट निकास	भौन१४६ बाट निकास	भौन२४० बाट निकास	जम्मानिकास																																																																																																														
१	श्रीभोगटेनी प्राथमिक विद्यालय	८७०९.८०	७१५१.२			१५८६१.००																																																																																																														
२	श्री सम्मामाध्यमिक विद्यालय	८१३१३.८८	३६०११.१			११७३२४.९८																																																																																																														
३	श्रीकुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय	१३४७६.६०	८६०२.४			२२०७९.००																																																																																																														
४	श्रीकन्यादेवी प्राथमिक विद्यालय	५९२५.६०				५९२५.६०																																																																																																														
५	श्रीभोगटेनी माध्यमिक विद्यालय	९५७६८.२२	३११८०.२२			१२६९४८.४४																																																																																																														
६	श्रीबालविकास आधारभूत विद्यालय	३१४२५.१०	२५२३३.६			५६६५८.७०																																																																																																														
७	श्रीहिमचुली प्राथमिक विद्यालय	३४४४७.४०	३८४२.४			३८२८९.८०																																																																																																														
८	श्रीलक्ष्मी माध्यमिक विद्यालय फडानी	२८१४५४.००	१४३९४९.३६			४२५४०३.३६																																																																																																														
९	श्री कृष्णप्राथमिक विद्यालय	१७९५४.६०	१७४२६			३५३८०.६०																																																																																																														
१०	श्री प्राथमिक विद्यालय विरन	१०६७२.१०	७५९३.९			१८२६६.००																																																																																																														
११	श्रीशान्ती भगवति माध्यमिक विद्यालय	२५५९४७.८०	९५९४३.४४	५००००		४०१८९१.२४																																																																																																														
१२	श्री सूर्य प्राथमिक विद्यालय	१७२६०.४०	२८२१.३			२००८१.७०																																																																																																														
१३	श्री करमबोटे प्राथमिक विद्यालय	५२७०.६०	३२७३.७			८५४४.३०																																																																																																														
१४	श्रीशिक्षा विकास माध्यमिक विद्यालय	२३४३०२.८०	११०८०३.१	५००००		३९५१०५.९०																																																																																																														
१५	श्री पब्लिक प्राथमिक विद्यालय	१९०६१.५०	१५५९२.९			३४६५४.४०																																																																																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	श्रीमहाभारत माध्यमिक विद्यालय	१२१०४२.८०	३४१५२.२२		१५५१९५.०२	बेरुजु रकम
			१७	श्रीज्योति आधारभूत विद्यालय	३६०३९.३०	२३४७३.७		५९५१३.००	
			१८	श्रीलक्ष्मी मा वि पिल्लुम्बा	४७३५२.१२	२२०७१		६९४२३.१२	
			१९	श्रीमहेन्द्र माध्यमिक विद्यालय	९८०४६.२०	१६९८२.७६	२१६२०.९	१३६६४९.८६	
			२०	श्रीबालकल्याण प्राथमिक विद्यालय	५७७३.४०			५७७३.४०	
			२१	श्रीसरस्वती आधारभूत विद्यालय	१५६००.००	६८८३.२		२२४८३.२०	
			२२	श्रीयलम्बर प्रा वि वारडगी	४१४७.२०			४१४७.२०	
			२३	श्री भगवतीआधारभूत विद्यालय	३८६५०.००	१०१२०.७		४८७७०.७०	
			२४	श्रीसिरिजङ्गा प्राथमिक विद्यालय	८२१५.२०	४१५०.८		१२३६६.००	
			२५	श्रीज्ञानज्योति प्राथमिक विद्यालय	१६८२९.३०	२६८६.३		१९५१५.६०	
			२६	श्रीदुर्गा प्राथमिक विद्यालय	१४१८८.१०	४७२९		१८९१७.१०	
			२७	श्रीसरस्वी प्राथमिक विद्यालय	४३६६.८०			४३६६.८०	
			२८	श्री गणेशप्राथमिक विद्यालय	९९२२.१०	१४९८.९		११४२१.००	
			२९	श्री जाँतेमाध्यमिक विद्यालय	१७३६८६.६०	८३७१५.२	५००००	३०७४०१.८०	
			३०	श्री माध्यमिक विद्यालय	१५६२१३.९०	७८३००	५००००	२८४५१३.९०	
			३१	श्री शिक्षाज्योति प्राथमिक विद्यालय	४४६१.८०	३१६४.३		७६२६.१०	
			३२	बैजनाथअधिकारी संस्कृत विद्यापीठ	४५८४.००	५६०२.८		१०१८६.८०	
			जम्मा		१८७२१०९.२२	८०६९५५.५	२०००००.	२१६२०.९	२९००६८५.६२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
१४			<p>जिन्सी अभिलेखांकन:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिका अन्तर्गतका सबै सम्पत्तिहरूको नेपाल सरकारबाट स्वीकृत ढाँचामा (PAM) मा अभिलेख गरी अद्यावधिक गरेको पाइएन । तोकिए बमोजिम सम्पत्ति व्यवस्थापन कार्य हुनुपर्दछ ।</p>							
१५			<p>अभिलेख व्यवस्थापन:</p>							
१५.१			<p>भ्रमण अभिलेख: भ्रमण खर्चको अभिलेख राख्न म.ले.प फारम नं.९०७(दैनिक कार्य सम्पादन विवरण), म.ले.प फारम नं.९०८(भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीको भ्रमण अभिलेख खाता) र म.ले.प फारम नं.९०९(भ्रमण प्रतिवेदन ढाँचा) को व्यवस्था रहेकोमा अभिलेख अद्यावधिक राखेको पाइएन । कानूनको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।</p>							
१५.२			<p>बेरुजु लगत: यस सम्बन्धमा सरकारी कार्यालयको बेरुजु लगत राख्न म.ले.प. फा.नं. ८०१ देखि ८०५ सम्म तपसिलको फारमहरूको व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले तोकिएको ढाँचामा बेरुजु लगत अद्यावधिक गरेको पाइएन । नियमको व्यवस्थाको पालना गरि लगत अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="952 694 1496 917"> <tbody> <tr> <td>म. ले. प. फाराम ८०१</td> <td>बेरुजु लगत</td> </tr> <tr> <td>म. ले. प. फाराम ८०२</td> <td>बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन</td> </tr> <tr> <td>म. ले. प. फाराम ८०५</td> <td>सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख खाता</td> </tr> </tbody> </table>	म. ले. प. फाराम ८०१	बेरुजु लगत	म. ले. प. फाराम ८०२	बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन	म. ले. प. फाराम ८०५	सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख खाता	
म. ले. प. फाराम ८०१	बेरुजु लगत									
म. ले. प. फाराम ८०२	बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन									
म. ले. प. फाराम ८०५	सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख खाता									
१६			<p>न्याय सम्पादन:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रिया सम्बन्धि व्यवस्था छ। न्यायिक समितिमा परेको उजुरी मध्ये मेलमिलाप प्रकृतिमका विवाद दर्ता भएको ३ महिना भित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ।लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण अनुसार यस पालिकामा आ ब २०७६।७७वाट जम्मा २ मुद्दा सरिद्ध आएको र यस वर्ष ५६ मुद्दा दर्ता भएको मध्ये ५० मुद्दा फर्छयैटभइ ८ मुद्दा बाँकि रहेको देखिएको छ। न्याय सम्पादन प्रकर्यालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फर्छयैट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनु पर्दछ।</p>							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७			पोसाक खर्च: गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा सभाका सदस्य हरुको ले पाउने सुविधा सम्बन्धी व्यवस्था छ। यो वर्ष पालिकाले नगर सभाका २२ जना महिला सदस्यहरुलाई बजेटमा व्यवस्था गरी पोसाक वापत रु २४२४५०/ खर्च लेखेको पाइयो। ऐन मा नगरसभाका सदस्यहरुलाई पोसाक खर्च सम्बन्धि व्यवस्था भएको पाइएन। ऐनमा भएको व्यवस्था बमोजिम मात्र खर्च गर्नु पर्दछ।	
१८			संगठन संरचना तथा दरवन्दी पदपुर्ति: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। लेखापरीक्षण मा प्राप्त दरवन्दि/पदपूति विवरण अनुसार ४७ दरवन्दि मा ४५ कार्यरत र २ रिक्त देखिएको मा पालिकाले संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरेको पाइएन। अतः संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा संगठन संरचना कायम तथा दरवन्दि स्विकृत गरि पदपुर्ति गर्नु पर्दछ।	
१९			कोभिड-१९ तर्फ	
१९.१			जोखिम आंकलन र नियन्त्रण कार्य योजना: पालिकाले कोरोना संक्रमण दोश्रो लहरको आंकलन तथा पहिलो लहरमा देखिएको जोखिम तथा त्यसबाट परहेको प्रभाव सहितको विश्लेषण गरी दोश्रो लहरको शुरुवात अगावै संभावित जोखिमको आंकलन गरी संक्रमणको नियन्त्रण तथा त्यसबाट पर्नसक्ने प्रभाव र रोकथाम एवं उपचारात्मक व्यवस्था सहितको कार्य योजना स्वीकृत गरेको पाइएन । तर संक्रमण शुरु भै सकेपछि संक्रमितहरुको पहिचानको लागि नमूना संकलन र परीक्षण गर्ने कार्य गरेको छ । साथै पालिकाले कोरोना संक्रमितहरुको लागि क्वारेन्टिन, आइसोलेसन स्थलको व्यवस्था गरेको संक्रमण रोकथाम र उपचारमा नागरिकहरुलाई नमूना परीक्षण स्थल लाने लैजाने, सुरक्षा सामाग्री वितरण, जनचेतना सम्बन्धी प्रचार प्रसार, होम आइसोलेसनमा रहनेको लागि थप औषधि, सुरक्षा सामाग्री, पोषणयुक्त खाद्यपदार्थहरु समेत उपलब्ध गराउने कार्य गरेको पाइयो ।	
१९.२			जोखिम भत्ता: नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट मिति २०७६।१२।१९ मा स्वीकृत जोखिम भत्ता आदेश २०७७ मा कोरोना संक्रमणको उपचारमा सम्लग्न स्वास्थ्यकर्मीलाई तोकिएको आधारबाट जोखिम भत्ता भुक्तानी गरिने व्यवस्था छ । जोखिम भत्ता सम्बन्धी आदेशको दफा ७घ मा जोखिम भत्ता दोहोरो नपर्ने गरी तथा कोरोना संक्रमण नियन्त्रण सम्बन्धी कार्यमा खटाएको पत्र तथा हाजिरी समेत समावेश गरी तोकिए बमोजिमको प्रतिशतमा भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले २०७६।१२।१९ देखि २०७७।३।३० सम्म स्वास्थ्य शाखाका कर्मचारी र प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र वडा क्लिनिक सहरी स्वास्थ्य केन्द्र समेतमा कार्यरत कर्मचारीलाई ११६ दिन र अन्य शाखाका कर्मचारीलाई १६ दिन देखि ६८ दिन सम्मको एकमुष्ट दरबाट रु.६२२९००/- भुक्तानी गरेको छ । गत वर्षको अवधिको रकम भुक्तानी गर्नुअघि भुक्तानी बाँकी विवरण नरहेको तथा काममा खटाएको पत्र र हाजिरी समेत समावेश नभएकोले खर्च यकिन गर्न नसकिएको प्रमाण वेगको खर्च रु. ६२२९००/-	६२२,९००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
१९.३			<p>क्वारेन्टिन खाना खाजा: नेपाल सरकारबाट स्वीकृत क्वारेन्टिन संचालन व्यवस्था सम्बन्धी मापदण्डमा क्वारेन्टिनमा रहने व्यक्तिको खाना खाजा वापत खर्च गर्दा सम्बन्धित जिल्लाको नेपाल प्रहरीको राशनको दैनिक दर वरावरको रकम खर्च गर्न सकिने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले सो अनुसार नगरी कर्मचारीलाई पेशकी दिई भाडाकुडा खरिद र दाल, चालम, तरकारी खरिद गरी रु.३८३६०५/- भुक्तानी गरेकोमा क्वारेन्टिनमा रहको व्यक्तिहरुको नाम नामेसी तथा प्रवेश गरेको दिन र वहिर्गमन दिन नखुलाई खर्च खुलेकोले खर्च पुष्टिहुने प्रमाण पेश हुनुपर्दछ रु. ३८३६०५/-</p> <p>क्वारेन्टिन स्थल खर्च: नेपाल सरकारले दोश्रो चरणको कोरोना संक्रमण अवधिमा विद्यालयहरुमा क्वारेन्टिन स्थल नबनाउने गरी तोकिएको भएतापनि कार्यालयले लक्ष्मी मा.वि.मा क्वारेन्टिन स्थल खडा गरी रु.२५५०००/- विभिन्न भौतिक पूर्वाधारमा खर्च गरेको पाइयो । तोकिएको मापदण्ड भित्र रही खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>	३८३,६०५																																
२०			<p>योजना छनौट तथा कार्यान्वयन:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रगतिका योजना छनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा सो बमोजिम योजना छनौट र कार्यान्वयन भएको पाइएन।</p>																																	
२१			<p>पेशकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५० बमोजिम खरिद सम्झौता अनुसार आपूर्तक, सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यवसायीलाई दिएको पेशकी सम्झौताको शर्त अनुसार कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कर्मचारी तथा अन्यलाई दिएको पेशकी रकम कार्यालय फर्की हाजिर भएको २१ दिन भित्रमा पेशकी फर्स्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि देहाय बमोजिम पेशकी बाँकी देखिएकोले नियमानुसार पेशकी फर्स्यौट हुनुपर्दछ रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>पेशकी लिने व्यक्ति, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th>म्याद ननाघेको पेशकी</th> <th>म्याद नाघेको पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम</td> <td>अर्जुन पौडेल</td> <td>१५००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>संघीय तथा प्रदेश समपुरक अनुदान</td> <td>एपेक्स जोशी जे.भि.</td> <td>४७९४०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>वडा नं. ४ हाटबजार टहरा निर्माण नगरपालिका र वडा कार्यालयको साझेदारी</td> <td>सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.</td> <td>१४३८२८०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>आधुनिक कृषि बजार निर्माण वडा नं.४</td> <td>सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.</td> <td>५०५०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>समपुरक कोष</td> <td>बारजी कन्स्ट्रक्सन</td> <td>८५००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>परिवर्तन मार्ग कालोपत्रे सडक निर्माण वडा नं.५</td> <td>बारजी कन्स्ट्रक्सन</td> <td>६०००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने व्यक्ति, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद ननाघेको पेशकी	म्याद नाघेको पेशकी	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	अर्जुन पौडेल	१५००००		संघीय तथा प्रदेश समपुरक अनुदान	एपेक्स जोशी जे.भि.	४७९४०००		वडा नं. ४ हाटबजार टहरा निर्माण नगरपालिका र वडा कार्यालयको साझेदारी	सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.	१४३८२८०		आधुनिक कृषि बजार निर्माण वडा नं.४	सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.	५०५०००		समपुरक कोष	बारजी कन्स्ट्रक्सन	८५००००		परिवर्तन मार्ग कालोपत्रे सडक निर्माण वडा नं.५	बारजी कन्स्ट्रक्सन	६०००००						२१५,०००
पेशकीको विवरण	पेशकी लिने व्यक्ति, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद ननाघेको पेशकी	म्याद नाघेको पेशकी																																	
जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	अर्जुन पौडेल	१५००००																																		
संघीय तथा प्रदेश समपुरक अनुदान	एपेक्स जोशी जे.भि.	४७९४०००																																		
वडा नं. ४ हाटबजार टहरा निर्माण नगरपालिका र वडा कार्यालयको साझेदारी	सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.	१४३८२८०																																		
आधुनिक कृषि बजार निर्माण वडा नं.४	सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.	५०५०००																																		
समपुरक कोष	बारजी कन्स्ट्रक्सन	८५००००																																		
परिवर्तन मार्ग कालोपत्रे सडक निर्माण वडा नं.५	बारजी कन्स्ट्रक्सन	६०००००																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			माग र कार्य प्रगतिको आधारमा आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र भवन निर्माणको भुक्तानी	साइपाल/अरुणोदय कन्स्ट्रक्सन जे.भि.	१००००००		
			आधुनिक कृषि बजार निर्माण वडा नं.४	सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.	४४५६७२०		
			राजारानी ताल संरक्षण र सौन्दर्यकरण योजना लेटाड नगरपालिका मोरङ	सि.एम.-जोशी स्लेट जे.भि.	४९२५०००		
			राजारानी ताल संरक्षण र सौन्दर्यकरण योजना लेटाड नगरपालिका मोरङ	सि.एम.-जोशी स्लेट जे.भि.	२२७५०००		
			कोरोना रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि औषधि तथा समग्री खरिद	पाथिभरा इन्डष्ट्रिज प्रा.लि.		१६५०००	
			पानी तथा विजुली	विकल वि.क. रसाईली		४००००	
			सवारी साधन मर्मत खर्च	कुल बहादुर भुजेल		१००००	
			जम्मा		२०११९०००	२१५०००	
२२			खरिद र भुक्तानी				
२२.१			बढी भुक्तानी: सडक कालोपत्रे कार्यमा प्रयोग गरिने Tack coat सडक निर्माण सम्बन्धी नर्म्स अनुसार प्रति व.मी. ०.६० लिटर हुने गरि तोकिएको छ । कार्यालयले बुधबारे धोवी सडकमा उपभोक्ता समितिबाट कालोपत्रे गर्ने कार्यमा Prime coat र Tack coat को खपत परिमाणको नापजाँच लिटरबाट नगरी वर्ग मिटरको दरबाट गणना गरी भुक्तानी दिएको छ । अन्तिम विल भुक्तानी गर्दा Prime coat २६०४ व.मी.मा गराई (प्रति व.मी. १ लि.) भुक्तानी गरेकोमा Tack coat २५२० व.मी.को (९६.७७ प्रति व.मी.को दर) बाट विल तयार गरी भुक्तानी गरेकोले स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन भन्दा बढी दरबाट Tack coat को भुक्तानी दिएको रु.२१०६१४.५४				२१०,६१४
२२.२			स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन पालना: निर्माण सम्बन्धी कार्य गराई कामको नापजाँच र गरी रनिङ विल तयार गर्दा स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन बमोजिम सम्पन्न कामको नापजाँच गरी विल तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वडा नं.३ को माझीगाउँ सडक ग्राभेल कार्य गराउन तयार गरेको लागत अनुमान उक्त सडकको ६६५ मी. लम्बाई र ६ मी. चौडाईमा ०.१५ से.मी. उचाईमा ग्राभेल विछ्याउने कामको परिमाण ५९८ व.मी. हुने र सो काममा कम्प्याक्सन गर्नु नपर्ने गरी स्वीकृत गरेको छ । उक्त कार्य निर्माण व्यवसायी वारजी कन्स्ट्रक्सनलाई दररेट मार्फत गराई रु.३८३४६०/- भुक्तानी गरेको पाइयो । सडकमा ग्राभेल विछ्याउने काम Competition वेगर नापजाँच गरी विल भुक्तानी गरेकोले कामको गुणस्तर नभएको तथा खपत परिमाण समेत यकिन नभएको अनियमित भुक्तानी रु.३८३४६०/-				३८३,४६०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२.३			<p>गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ बमोजिम सडक निर्माण कार्य गराई भुक्तानी गर्नुअघि कामको गुणस्तर परीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । बुधबारे धोवी सडकमा कालोपत्र गराउने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराई रु.३७७२५५५/- भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त कार्यमा प्रयोग भएको विटुमिनको टेष्ट २०७७।९।१२ मात्र गराएको भएता पनि अन्य निर्माण सामग्री तथा Base material तथा Density test नगरी भुक्तानी गरेको पाइयो । स्वीकृत स्पेसिफिकेशन बमोजिम निर्माण सामग्रीको गुणस्तर परीक्षण गराएर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।</p>	
२२.४			<p>सामग्री खपत: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता बमोजिमको रनिड विल भुक्तानी गर्दा स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन अनुसार निर्माण कार्यमा प्रयोग गरिने सामग्रीको खपत अनुपात समेत परीक्षण गराई मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सडक कालोपत्रे गर्ने कार्यमा Tack coat को खपत प्रति व.मी. ०.६० लि.बाट गर्ने गरी भौतिक पूर्वाधार तथा यातायात मन्त्रालयले स्वीकृत गरेको सडक कालोपत्रे कार्यको स्पेसिफिकेशनमा तोकिएको छ । कार्यालयले साकोस मार्गमा कालोपत्रे गर्ने कार्य गर्दा Prime coat ३८१९ व.मी. क्षेत्र (प्रति व.मी. १ लि.) मा गरेकोमा सोही क्षेत्रमा Tack coat वापत ३६८५ लि. को रु.३६५५००/- भुक्तानी गरेको छ । स्वीकृत स्पेसिफिकेशन अनुसार २२९१.४ लि. सम्म भुक्तानी गर्नुपर्नेमा ल्याव टेष्ट वेगर बढी परिमाणको भुक्तानी गर्दा १३९३.६ लि.को हुने रु.१३९३६०/- असुल हुनुपर्दछ रु. १३९३६०/-</p> <ul style="list-style-type: none"> सखुवानी बुढ्यौली चोक गणेश मन्दिर सडक कालोपत्रे गर्ने कार् उपभोक्ता समितिबाट गराई अन्तिम विल सम्म रु.६२८८०३१.९० भुक्तानी गरेकोमा Prime coat वापत ३७०५ व.मी.को (प्रति व.मी. १ लि.) दरले भुक्तानी गरेकोमा सोही क्षेत्रमा Tack coat ३५७५ व.मी. (९६.४९ प्रति व.मी. दरबाट) को क्षेत्रमा कार्य गराएको देखाई स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन भन्दा बढी अनुपातमा Tack coat को भुक्तानी गरेको असुल हुनुपर्ने रु.२९७३५८.८८ कामको Density test समावेश नगरी भुक्तानी गरेको असुल हुनुपर्ने रु. २९७३५८.८८ बढ्यौली चोक-गणेश मन्दिर कालोपत्रे गर्ने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराई रु.७४११९६३.४७ भुक्तानी गरेकोमा ५१८७ मा Prime coat को कार्य गराएकोमा Tack coat लगाउने कार्य ५००५ व.मी. (९६.४९ प्रति व.मी. लि.) को दरबाट कार्य गराई भुक्तानी गरेकोले स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशन भन्दा बढी अनुपातमा सामग्री खपत देखाई भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनुपर्ने रु.४१६३०२.४३ ८६।०७७।९।१९ बाट फडानी साकोस मार्ग कालोपत्रे निर्माण कार्यको अन्तिम विल वापत रु.३७५८०८७/- भुक्तानी गरेकोमा उक्त विलको काम नापजाँचको नापी किताव समावेश नभएको । 	८५३,०२०
२३			निर्माण कार्यको भुक्तानी स्थिति	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
२३.१			पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा खरिद सम्झौता तोकिएको अवधि भित्र कार्य पुरा नभएका निर्माण व्यवसायीले सार्वजनिक निकायलाई पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती तिर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले कला सप्लायर्सबाट तारजाली सप्लाइ गर्ने काम २०७८।२।१५ सम्म तोकिएको खरिद सम्झौता गरेकोमा सप्लायर्सले २०७८।३।६ मा मात्र रु.३९२७६३९/- को सप्लाइ गरेकोले नियमानुसार लिनुपर्ने पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ती रु.३९२७६/- असुल हुनुपर्दछ रु.	३९,२७६												
२३.२			मूल्य समायोजन: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११९ मा मूल्य समायोजन सम्बन्धी व्यवस्था छ । कार्यालयले भुवा खोला पुल निर्माण कार्यका निर्माण व्यवसायी जोशी एपेक्स जे.भीलाई मूल्य समायोजन वापतको रकम भुक्तानी गरेकोमा मूल्य समायोजन रकम गणना गर्दा सम्बन्धित रनिड विलबाट कट्टा गरिएको मोविलाइजेशन पेशकीलाई नघटाई गणना गरेकोले बढी भुक्तानी मूल्य समायोजन रकम रु.९९५०९.५६ तथा सोको मू.अ.कर रु.१२९३६.२४ समेत हुने रु.११२४४५.८३ असुल हुनुपर्दछ रु.११२४४५.८६	११२,४४५												
२३.३			भेरिएसन वेगरको भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११८ बमोजिम सम्झौता बमोजिमको कार्य प्रारम्भ गरेपछि पूर्वानुमान नगरेको परिस्थिति कार्यान्वयनको क्रममा आइपरेको ऐनको दफा ५४ बमोजिम भेरिएसन स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले भूवा खोला पुलको कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायी जोशी एपेक्स जे.भी.बाट कार्य गराई भुक्तानी गर्दा खरिद सम्झौताको उल्लेखित देहायको परिमाण भन्दा बढी भुक्तानी गरेकोमा भेरिएसन स्वीकृत गरेको पाइएन । स्वीकृत ड्रइङ डिजायन अनुसारको आधारमा निर्माण गरिने पुलको आइटममा भेरिएसन वेगर भुक्तानी गरेको अनियमित रु. ५३०५८६/-	५३०,५८६												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>आइटम नं.</th> <th>BOQ परिमाण</th> <th>चौथो विल सम्म भुक्तानी परिमाण</th> <th>बढी भुक्तानी परिमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६</td> <td>२३६४.१५ M3</td> <td>३२४९.२६</td> <td>८८४.३९</td> <td>६००</td> <td>५३०५८६</td> </tr> </tbody> </table>					आइटम नं.	BOQ परिमाण	चौथो विल सम्म भुक्तानी परिमाण	बढी भुक्तानी परिमाण	दर	रकम	६	२३६४.१५ M3	३२४९.२६	८८४.३९	६००	५३०५८६
आइटम नं.	BOQ परिमाण	चौथो विल सम्म भुक्तानी परिमाण	बढी भुक्तानी परिमाण	दर	रकम											
६	२३६४.१५ M3	३२४९.२६	८८४.३९	६००	५३०५८६											
२३.४			वि.ओ.क्यू स्वीकृत र सम्झौता: सार्वजनिक खरिद नियमाली २०६४ को नियम १० मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार सम्बन्धी व्यवस्था छ । निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा कामको परिमाण समेत यकिन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राजारानी ताल सौन्दर्यीकरण कार्यको वि.ओ.क्यू अनुसार ठेक्काका निर्माण व्यवसायी CM-Joshi-slate JV सँग भएको समझौताको आइटम नै ५९ मा Land development work मात्र उल्लेख गरी उक्त काम LS मा समावेश गरी रु.४०००००/- तथा आइटम नं.१ मा Plantation with landscape, seeding site clearance fixing of pid distance को आइटम १०.१० हेक्टरमा प्रति हेक्टर रु.१०००००/- को दरले रु.१०१००००/- समेत समावेश गरी सम्झौता गरेको पाइयो । उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण भई संचालित सामुदायिक वन भित्र विरुवा रोप्ने, विउ उमार्ने कार्य निर्माण व्यवसायीबाट गराउने कामको आइटम राखी सम्झौता भएको र जग्गा विकास काम मात्र उल्लेख गरी कामको परिमाणले नखुलाई एकमुष्ट रकममा सम्झौता गरेकोले दुवै आइटमबाट गरिने काम र भुक्तानी स्वीकृत स्टाण्डर्ड स्पेसिफिकेशनको आधारबाट स्वीकृत भै सम्झौता भएको मान्ने आधार देखिएन । आवश्यक कामको स्थलगत नापजाँचबाट कायम गर्नुपर्ने जग्गा विकास कार्यक्रम आइटम LS मा राखी सम्झौता गरेको अनियमित देखिएको रु.४००००००/-	४,०००,०००												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
२४			<p>योजना संचालन</p> <p>एकै अवधिमा दुई अस्पताल निर्माण: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८ (झ) मा नगरपालिकाको आधारभुत स्वास्थ्य सरसफाई सम्बन्धी व्यवस्था छ । दफा ८(झ)(३) अस्पताल र अन्य स्वास्थ्यको स्थापना तथा संचालन सम्बन्धी व्यवस्था नगरपालिकाको काम कर्तव्य भित्र रहेको छ । नगरपालिकाले यो वर्ष सम्म स्वास्थ्य सम्बन्धी ऐन तथा नियमावली स्वीकृत गरी लागु गरेको पाइएन । यो वर्ष साविकमा नगरपालिका केन्द्र लेटाङ बजारमा रहेको प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र र १० वेडको आधारभुत अस्पताल समेत लेटाङ बजार मै निर्माण गर्नेगरी ठेक्कापट्टाबाट कार्य गराई देहाय अनुसार वित्तीय हस्तान्तरणबाट योजना छनौट भई रु. १३७९८३३५/- खर्च गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>स्वास्थ्य संस्था</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>यो वर्षको भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आधारभुत अस्पताल</td> <td>९९९३६९३९.६४</td> <td>२०७८।८।१७ मा रु.८८०००००/-</td> </tr> <tr> <td>प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र</td> <td>२०५९८९१०</td> <td>४९९८३३५</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्तानुसारका दुवै स्वास्थ्य अस्पतालहरु निर्माण मध्ये आधारभुत अस्पताल नेपाल सरकार विशेष अनुदान अन्तर्गतबाट बजेट विनियोजन हुने गरेको छ । प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र निर्माणको लागि संघीय सरकारबाट रु.१ करोड ८० लाख प्रदेश सरकार समपुरक रु.५० लाख र नगरपालिकाको रु.८५ लाख विनियोजन गरेको पाइयो । नगरपालिकाको स्वास्थ्य सम्बन्धी ऐन नियमको व्यवस्था नगरी एकै स्थानमा एकै अवधिमा २ वटा अस्पताल निर्माण कार्यमा खर्च भै रहेकोले उक्त दुवै संरचनाहरु निर्माण पश्चात संचालन हुने भरपर्दो आधार तयार गरेर मात्र थप लगानी गर्नुपर्दछ ।</p> <p>राजारानी ताल सौन्दर्यीकरण: सामुदायिक वन भित्रको क्षेत्रमा स्थानीय संरचनाहरु निर्माण गरी कार्य गराउनु अघि उक्त सामुदायिक वन उपयोग समुहले स्वीकृत वन कार्य योजना समेत लिई त्यस्तो संरचना रहने नरहेको यकिन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यो वर्ष संस्कृति पर्यटन तथा नागरिक उड्ययन मन्त्रालयले २०७७।११।३ च.नं. २४५ बाट पर्यटन पूर्वाधार तथा पर्यटन उपज विकास साझेदारी कार्यक्रम अन्तर्गतका योजनाको विवरणमा राजारानी ताल संरक्षण र सौन्दर्यीकरण योजना स्वीकृत गरी सोको लागत अनुमान रु.६ करोड ९३ लाख मध्ये मन्त्रालयको रु.४ करोड ५१ लाख र नगरपालिकाको रु.२ करोड ४२ लाख रहने गरी बहुवर्षीय योजनामा समावेश गरेको छ । सोही आधारमा नगरपालिकाले आफुले व्यहोर्ने लागत सहभागिता आगामी नगरसभाबाट स्रोत सुनिश्चित गर्ने गरी २०७७।१२।३१ मा योजनाको लागत अनुमान स्वीकृत गरेको पाइयो । उक्त निर्णयको आधारमा वोलपत्र आह्वान गरी एक मात्र वोलपत्र परेको र प्राविधिक र आर्थिक प्रस्ताव समेत स्वीकृत गरी २०७८।२।३१ मा CM-Joshi-slate JV सँग रु.५६०९८९१२.३० मा सम्झौता भई २०७९।११।३० सम्मको कार्य अवधि रहेको छ । यो वर्ष २०७८।३।२९ सम्म रु.७२०००००/- मोविलाइजेशन पेशकी दिएको छ । योजना स्थलमा निर्माण व्यवसायीले निर्माण कार्य गर्दा पोखरी वरीपरी एकसाभेटर प्रयोग गरी गहिरो खाल्डो पारेको कारण रुखहरु ढल्ने अवस्थामा रहेको भन्ने २०७८।१२।१७ को सब डिभिजन वन कार्यालय लेटाङले गस्तीको क्रममा देखिएको उल्लेख गरी सामुदायिक वन उपभोक्ता समुहलाई पत्राचार गरेको र उपभोक्ता समुहले समेत २०७८।१२।२० मा कार्यालयलाई पत्र पठाई सामुदायिक वन क्षेत्र भित्र समुहलाई जानकारी नै नदिई ठेक्कापट्टाबाट कार्य शुरु गरेकोले सबै विवरण मात्र गरेको देखियो । उक्त निर्माण कार्य गर्न वन कार्ययोजनामा रहे नरहेको यकिन गर्न सकिएन । वन उपभोक्ता समुहलाई समेत जानकारी नदिई सामुदायिक वन भित्र निर्माण कार्य गराउनु अघि EIA/IEE समेत स्वीकृत गरेको पाइएन ।</p>	स्वास्थ्य संस्था	सम्झौता रकम	यो वर्षको भुक्तानी	आधारभुत अस्पताल	९९९३६९३९.६४	२०७८।८।१७ मा रु.८८०००००/-	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र	२०५९८९१०	४९९८३३५	
स्वास्थ्य संस्था	सम्झौता रकम	यो वर्षको भुक्तानी											
आधारभुत अस्पताल	९९९३६९३९.६४	२०७८।८।१७ मा रु.८८०००००/-											
प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र	२०५९८९१०	४९९८३३५											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
२५			<p>बढी उत्खनन् र विक्रि</p> <p>बढी परिमाणको विक्रि: खोला जन्य पदार्थको उत्खनन् र विक्रि गर्ने निर्माण व्यवसायी मनन कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.ले सम्झौताको शर्तको अधिनमा रहेर मात्र सम्झौताको परिमाण मात्र विक्रि गर्नुपर्नेमा अनुगमन समितिले २०७७।११।२३ मा अनुगमन गरी नगरपालिकामा पेश गरेको अनुगमन प्रतिवेदनमा चिसाङ खोला तर्फ स्वीकृत गरिएमा ३ नाकाहरुबाट निम्नानुसार बढी परिमाण उत्खनन् गरेको देखिएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाकाहरु</th> <th>IEE अनुसार</th> <th>अनुगमनबाट</th> <th>बढी</th> <th>कवुलदर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>लेटाङ नाका</td> <td>६६२७२ घ.मी.</td> <td>११७२८७.८७</td> <td>५१०१५.८७</td> <td>प्रति घ.मी.२४५.१७</td> <td>१२५०७५६०</td> </tr> <tr> <td>फडानी कमलपुर</td> <td>६७२९२</td> <td>३१२५८.५</td> <td>-</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>कमलपुर किर्तिमान</td> <td>६६२५६</td> <td>७२८२२.६</td> <td>६५६६</td> <td></td> <td>१५८७७०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२६६६३३०</td> </tr> </tbody> </table> <p>अनुगमन समितिले प्रतिवेदन बुझाएपछि नगरपालिकाले निर्माण व्यवसायीलाई उत्खनन् रोक्का गर्न पत्राचार गरेको पाइयो । चिसाङ खोला तर्फका ३ नाका मध्ये फडानी कमलपुर नाकामा स्वीकृत परिमाण भित्रै रहेको भएतापनि सो अवधि पछि २०७८ जेष्ठ मसान्त सम्ममा उक्त नाकाबाट उत्खनन र विक्रि गरेको परिमाण लिई यकिन नगरेकोले सो सम्बन्धमा थप छानविन गरी स्वीकृत परिमाण भन्दा बढी उत्खनन् र विक्रि नभएको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । अन्य दुई नाकाहरुबाट बढी उत्खनन् र विक्रि गरेकोले निर्माण व्यवसायीको कवुल दरबाट हुने रु.१२६६६३३०/- असुल हुनुपर्दछ रु.१२६६६३३०/-</p>	नाकाहरु	IEE अनुसार	अनुगमनबाट	बढी	कवुलदर	रकम	लेटाङ नाका	६६२७२ घ.मी.	११७२८७.८७	५१०१५.८७	प्रति घ.मी.२४५.१७	१२५०७५६०	फडानी कमलपुर	६७२९२	३१२५८.५	-			कमलपुर किर्तिमान	६६२५६	७२८२२.६	६५६६		१५८७७०	जम्मा					१२६६६३३०	१२,६६६,३३०
नाकाहरु	IEE अनुसार	अनुगमनबाट	बढी	कवुलदर	रकम																													
लेटाङ नाका	६६२७२ घ.मी.	११७२८७.८७	५१०१५.८७	प्रति घ.मी.२४५.१७	१२५०७५६०																													
फडानी कमलपुर	६७२९२	३१२५८.५	-																															
कमलपुर किर्तिमान	६६२५६	७२८२२.६	६५६६		१५८७७०																													
जम्मा					१२६६६३३०																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
२६			<p>विधुत महशुल: प्रदेश न १ सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका, २०७५ को बुँदा नं २१ मा बिजुलि, पानी, टेलिफोन महशुल मिटर रिडिड पछि तोकिएको समयमानै भुक्तानी गरि छुट सुविधा लिने तथा जरिवाना नतिर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसार बिधुत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना रु४५७४/ भुक्तानी गरेको छ। निर्देशिका को व्यवस्था विपरितको भुक्तानी अनियमित देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं</th> <th>महिना</th> <th>बिल रकम</th> <th>जरिवाना</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६८/२०७७/६/७</td> <td></td> <td>२०५७४</td> <td>३९९६</td> </tr> <tr> <td>९४८/२०७८/३/२०</td> <td>चैत</td> <td>६५८४</td> <td>६५८</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>४५७४</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं	महिना	बिल रकम	जरिवाना	६८/२०७७/६/७		२०५७४	३९९६	९४८/२०७८/३/२०	चैत	६५८४	६५८	जम्मा			४५७४	४,५७४
भौचर नं	महिना	बिल रकम	जरिवाना																	
६८/२०७७/६/७		२०५७४	३९९६																	
९४८/२०७८/३/२०	चैत	६५८४	६५८																	
जम्मा			४५७४																	
२७			<p>इन्धन खर्च: सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ मा सवारी साधनको इन्धन, मर्मत खर्चमा एकरूपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष इन्धन खर्चको कुनै मापदण्ड तयार नगरी इन्धन (कार्यालय प्रयोजन) मा रु.१७३५१७९ / इन्धन(पदाधिकारी) मा रु १८०००००/ गरी जम्मा रु ३५३५१७९/ खर्च गरेको छ । पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई मासिक रुपमा दिने इन्धनको मापदण्ड तयार गरेको छैन भने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च रउपयोगको विवरण खुल्ने अभिलेख समेत राखेको पाइएन । इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन इन्धन खर्चको मापदण्ड बनाउने, ईन्धन खर्च र सवारीको प्रयोग (किलोमिटर) बिप्लेशन सहित लग बुक अध्यावधिक तथा अनिवार्य राख्ने व्यवस्था गरि इन्धन प्रयोगको व्यवस्थीत अभिलेख राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।</p>																	
२८			<p>विविध खर्च: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष विविधतर्फ मात्र रु४८८८४६२/ खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ।</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
२९			<p>मू अ कर मा दर्ता नभएको संग खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९(२)(१क) मा सार्वजनिक निकायले रु.बीस हजार भन्दा बढीको कुनै खरिद गर्दा मू.अ.करमा दर्ता भएको व्यक्ति,फर्म, संस्था वा कम्पनिबाट गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।पालिकाले निम्नानुसार खरिद गर्दा मू अ कर मा दर्ता नभएको फर्म/संस्था संग खरिद गरेको रकम अनियमित रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं र मिति</th> <th>फर्म को नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९३७/२०७८/३/१८</td> <td>गोपाल सप्लायर्स, लेटाड</td> <td>खेलकुद सामग्री खरिद</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>९६९/२०७८/३/२१</td> <td>कन्चन पुस्तक पसल, लेटाड</td> <td>खेलकुद सामग्री खरिद</td> <td>६८६७५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>११८६७५</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं र मिति	फर्म को नाम	विवरण	रकम	९३७/२०७८/३/१८	गोपाल सप्लायर्स, लेटाड	खेलकुद सामग्री खरिद	५००००	९६९/२०७८/३/२१	कन्चन पुस्तक पसल, लेटाड	खेलकुद सामग्री खरिद	६८६७५	जम्मा			११८६७५	११८,६७५				
भौचर नं र मिति	फर्म को नाम	विवरण	रकम																					
९३७/२०७८/३/१८	गोपाल सप्लायर्स, लेटाड	खेलकुद सामग्री खरिद	५००००																					
९६९/२०७८/३/२१	कन्चन पुस्तक पसल, लेटाड	खेलकुद सामग्री खरिद	६८६७५																					
जम्मा			११८६७५																					
३०			<p>प्रोत्साहन भत्ता: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । पालिकाले कानून नबनाई यो बर्ष विभिन्न १० जना कर्मचारीहरुलाई शुरु तलवमानको १०० प्रतिशतको दरले २ महिनाको जम्मा रु ६२३८५७/ र महिला स्वास्थ्य स्वयमसेविका लाइ रु६२१००० गरि जम्मा रु १२४४८५७/ प्रोत्साहन भत्तामा खर्च गरेको छ।यस्तो खर्च कानून द्वारा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ।</p>																					
३१			<p>फरक खर्च शिर्षक: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को नियम ७२(२) मा गाँउपालिका तथा नगरपालीकाले नेपाल सरकारले निर्धारण गरेवमोजिमको आय र व्ययको बर्गिकरण तथा खर्च शिर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने र दफा ७३(७) मा कार्यपालिकाले सभावाट स्विकृत सिमा र शिर्षक वाहिर गई बजेट खर्च गर्न पउने छैन भन्ने व्यवस्था छ। पालिकाले निम्नानुसार खर्च भुक्तानी गर्दा फरक खर्च शिर्षक बाट भुक्तानी गरेको पाईयो।रकम भुक्तानी गर्नु अघि रकमान्तर समेत नगराइ देहायअनुसार फरक खर्च शिर्षक वाट भुक्तानी भएको अनियमित रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नं र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>खर्च लेख्नुपर्ने शिर्षक</th> <th>खर्च लेखेको शिर्षक</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९९०/२०७८/३/२२</td> <td>सभा सन्चालन खर्च भुक्तानी</td> <td>सभा सन्चालन खर्च(२२७२१)</td> <td>कार्यक्रम खर्च(२२५२२)</td> <td>६६०००</td> </tr> <tr> <td>८२८/२०७८/३/३</td> <td>टेलिफोन,नेट,केवल मर्मत</td> <td>मेशिनऔजार मर्मत(२२२२१)</td> <td>संचार महशुल(२२११२)</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२६०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नं र मिति	विवरण	खर्च लेख्नुपर्ने शिर्षक	खर्च लेखेको शिर्षक	रकम	९९०/२०७८/३/२२	सभा सन्चालन खर्च भुक्तानी	सभा सन्चालन खर्च(२२७२१)	कार्यक्रम खर्च(२२५२२)	६६०००	८२८/२०७८/३/३	टेलिफोन,नेट,केवल मर्मत	मेशिनऔजार मर्मत(२२२२१)	संचार महशुल(२२११२)	६००००	जम्मा				१२६०००	१२६,०००
भौचर नं र मिति	विवरण	खर्च लेख्नुपर्ने शिर्षक	खर्च लेखेको शिर्षक	रकम																				
९९०/२०७८/३/२२	सभा सन्चालन खर्च भुक्तानी	सभा सन्चालन खर्च(२२७२१)	कार्यक्रम खर्च(२२५२२)	६६०००																				
८२८/२०७८/३/३	टेलिफोन,नेट,केवल मर्मत	मेशिनऔजार मर्मत(२२२२१)	संचार महशुल(२२११२)	६००००																				
जम्मा				१२६०००																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२			<p>कर्मचारी अबकाशकोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजजम स्थानीय तहलेस्थानीयसेवाको दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकमकट्टा गरी सो रकम बराबरले हनु आउनेरकम थप गरी कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष पालिकाले कर्मचारी कल्याण कोषमा रु.१० लाख ट्रान्सफर गरेको छ । कोषको सञ्चालन सम्बन्धी कानुनको व्यवस्था भएको देखिएन। कानुनको व्यवस्था नगरी कोषमा रकम ट्रान्सफर गर्न मिल्ने देखिएन । यस्तो कार्य कानून द्वारा व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।</p>	
३३			<p>करार कर्मचारी:</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा २९जना कर्मचारीहरु करारमा र १५ जना ज्यालादारी मा राखी रु.१९२७२६८९/ खर्च लेखेको छ ।</p> <p>त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) वमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले माथि उल्लेखित पद वाहेकको ७ जना करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु. २५८४७९०/ भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p>	२,५८४,७९०
३४			<p>भ्रमण खर्च:</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले भ्रमण आदेश नं. भ्रमणमा खटिनेको नाम दर्जा भ्रमण खटिएको स्थान, मिति समेत खुल्ने गरी अनुसूचि ६ बमोजिमको ढाँचामा कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणित गरी भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने र भ्रमणमा खटाउने पदाधिकारीले विश्वास्नीय आधार र प्रमाण स्थापित हुने गरी आवश्यकता अनुसार आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको थप व्यवस्था समेत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष अनुगमन मूल्याङ्कन खर्चमा रु. १८९८४४५/- र भ्रमण खर्चमा रु. ३४९८८५/- गरी जम्मा रु. २२४८३३०/- खर्च गरेकोमा भ्रमण अभिलेख खाता तथा भ्रमण प्रतिवेदन अध्यावधिक राखेको पाइएन । भ्रमण गर्दा अनिवार्य रुपमा भ्रमण अभिलेख राख्ने , भ्रमण प्रतिवेदन , अनुगमन प्रतिवेदन राख्ने तथा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको व्यवस्था समेत गरी नियमावलीको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५			<p>मर्मत:</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १५(५) मा सार्वजनिक निकायले कुनै माल सामान मर्मतगर्दा सम्बन्धित विशेषज्ञबाट लागू अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सवारी साधन तथा मेशिन औजार मर्मत गर्दा म.ले.प.फा.नं. ४१४ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम र म.ले.प.फा.नं. ४१५ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष सवारी साधन मर्मतमा रु. २९८४५५९/, मेशिन औजार मर्मतमा ६२३४७८/- निर्मित सार्वजनिक सम्पतिको मर्मत संभार खर्च मा रु.१३९०५०/ गरी जम्मा रु.२९३९०७९ /- खर्च गरेकोमा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता अध्यावधिक रहेको पाइएन। तोकिएको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम तथा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता नराखेको तथा आंशिक रुपमा मात्र मर्मत कार्यको अभिलेख राखेको पाइयो।मर्मत गरिने सामानको स्पेशिफिकेशन , पहिचान नं, अगाडि मर्मत गरेको पटक, मिति,वेन्टि अवधि लगायत को विवरण देखिने गरि तोकिएको ढाचामा म.ले.प.फा.नं. ४१४ र म.ले.प.फा.नं. ४१५ राखि लागत अनुमान समेत तयार गरि प्रतिष्पर्धात्मक रुपमा मर्मत कार्य गर्नु पर्दछ ।</p>	
३६			<p>अनुदान वितरणको अवस्था</p>	
३६.१			<p>अनुदान खर्चको आधार: कार्यालयले लाभग्राहीलाई विवरण गरिने अनुदान तर्फका स्वीकृत कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यविधि निर्देशिका बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाको नगरस्तरीय योजनामा वोयर वोका तथा वंगुर वितरण सम्बन्धी कार्यक्रम स्वीकृत गरी विभिन्न वडाका लाभग्राहीहरूलाई वोयर वोका र वंगुरको पाठापाठी वितरण गरी खर्च गरेको पाइयो । वोयर वोका र वंगुरको पाठापाठी खरिद कार्य नगरपालिका भित्रकै विभिन्न फर्महरूबाट खरिद गरी पुन दोश्रो फर्मको संचालनलाई वितरण गरेको समेत देखिएको छ । नमूना छनौट गरी परीक्षण गरिएकोमा भौ.नं. ७३।०७८।१।५ बाट योजना कृषि फर्मबाट ७५ प्रतिशत नश्ल रहेको वोयर वोका मात्र उल्लेख गरी (जन्म दर्ता र नश्लको प्रतिशत नखुलेको) वोकाहरूको प्रत्येकको तौल नखुलाई एकमुष्ट १३६ केजी (५ वटाको) को रु.४७६०००/- भुक्तानी गरेको पाइयो । खरिद गरिएका वोका मध्ये १ वोका नमूना कृषि तथा पशुपालन केन्द्र (वंगुरको पाठापाठी विक्रेता फर्म) लाई नै उपलब्ध गराएको देखियो । उन्नत जातको नश्ल वोयर वोयरको जन्म दर्ता र नश्ल प्रमाणित नभएको, एकमुष्ट तौल देखाएको, वंगुर तर्फको कार्यक्रममा बंगुरको पाठापाठी विक्रि गर्ने फर्मलाई वोयर वोका उपलब्ध गराएको देखिएकोले अनुदान कार्यक्रम उचित ढंगबाट संचालन गरी खर्च भएको मान्ने आधार नदेखिएको अनियमित रु. ४७६०००/-</p> <ul style="list-style-type: none"> कार्यालयलाई वित्तीय हस्तान्तरण (शशर्त) कार्यक्रमबाट प्राप्त वंगुरको पाठापाठी वितरण कार्यक्रममा प्रति वोट रु.८०००/- का दरबाट वंगुरको पाठी खरिद गरिएकोमा नगरपालिका तर्फको सोही कार्यक्रममा प्रतिगोटा ९८००/- का दरले खरिद गरी वितरणको कार्यक्रम संचालन गरेको पाइयो । एउटै कार्यक्रम २ अलग बजेटबाट संचालन गरी खर्च गर्दा फरक फरक दरबाट कार्यक्रम खर्च गरेको देखियो । 	४७६,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
३६.२			<p>कार्यक्रम संचालन साझेदारी: वित्तीय हस्तान्तरण अन्तर्गत प्राप्त रकमबाट कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका/नर्म्सको आधारमा संचालन गरी खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वंगुर साझेदारीमा साना व्यवसायीक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट विकास कार्यक्रम) संचालन गर्न पशुसेवा शाखाबाट समुह गठन गरी साझेदारी संस्थाको रूपमा छनौट गरी संस्था मार्फत कार्य गराई रु.१० लाख भुक्तानी गरेको पाइयो । कार्यक्रम संचालन गर्ने सम्बन्धी साझेदार संस्था छनौट गरेको सम्बन्धी मूल्याङ्कनको निर्णय फाइल पेश भएन । कार्यक्रमबाट ५० वटा वंगुरको २ महिना उमेरका मूनी(पाठी) को मूल्य प्रति गोटा रु.८०००/- कायम गरी कोपिला वंगुर पकेट समितिसँग २०७७।१।५ मा सम्झौता गरी संस्थाले कार्यक्रम संचालन गर्न रु.१०००००/- साझेदारी गर्नुपर्ने र नगरपालिकाका वडा नं.३,४,६,५ र ९ वडा जाते/खेरुवा वितरण गर्ने शर्त रहेको छ । स्वीकृत कार्यक्रम अन्तर्गतको ५० मूनी वितरण गर्दा साझेदार संस्थाका ५ जना सदस्यलाई समेत आफैले बुझिलिएको पाइयो । कार्यक्रमको रकमबाट सम्झौतामा ५० वटा वीर, तालिम, गोठ सुधार, वीमा समेतको आइटम समावेश भएकोमा स्वीकृत कार्य अनुसार संस्थाले सबै काम सम्पन्न गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी पेश गरेको पाइएन । साझेदार संस्थाले तोकिएका सबै कार्यक्रमहरूमा शर्त बमोजिमको लागत रु.१०००००/- समेत व्यहोरिएको कार्यसम्पन्न तथा कार्यालयको अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.११०००००/-</p>	१,१००,०००												
३६.३			<p>विक्रेतालाई अनुदानको बाख्रा हस्तान्तरण: बाख्रा पकेट कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गरेकोमा कार्यालयले बाख्रा पालना समुहका सदस्य मध्येबाट छट्टै ५ जना र कार्यालयको २ कर्मचारी रहने गरी कार्यक्रम संचालनको तदर्थ समिति गठन गरी कार्यक्रम संचालन गरेको छ । गठन गरिएको समितिका सदस्यको फर्मबाट बाख्रा खरिद गरेको र सामितिका अध्यक्षले बुझिलिएको देखिएकोले थप छानविन गरी उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ रु.१४३००/-</p> <table border="1" data-bbox="801 762 1646 1034"> <thead> <tr> <th>बाख्रा खरिद गरिएको फर्मको नाम</th> <th>संचालनको नाम</th> <th>पाठी वितरणमा प्राप्त गर्ने</th> <th>पाठीको मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पाठी ९ महिने माउबाख्रा नमूना कृषि तथा पशुपंक्षी फर्म</td> <td>पौरख राई</td> <td>साग्मा बाख्रा पालन समुह</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td>तारा कृषि फर्म</td> <td>तारामाया मगर</td> <td>माउ बाख्रा-१</td> <td>६३००</td> </tr> </tbody> </table>	बाख्रा खरिद गरिएको फर्मको नाम	संचालनको नाम	पाठी वितरणमा प्राप्त गर्ने	पाठीको मूल्य	पाठी ९ महिने माउबाख्रा नमूना कृषि तथा पशुपंक्षी फर्म	पौरख राई	साग्मा बाख्रा पालन समुह	८०००	तारा कृषि फर्म	तारामाया मगर	माउ बाख्रा-१	६३००	१४,३००
बाख्रा खरिद गरिएको फर्मको नाम	संचालनको नाम	पाठी वितरणमा प्राप्त गर्ने	पाठीको मूल्य													
पाठी ९ महिने माउबाख्रा नमूना कृषि तथा पशुपंक्षी फर्म	पौरख राई	साग्मा बाख्रा पालन समुह	८०००													
तारा कृषि फर्म	तारामाया मगर	माउ बाख्रा-१	६३००													
३६.४			<p>मेशिनरी अनुदान: कृषकलाई मेशिनरी उपकरणमा लागत अनुमान उपलब्ध गराउदा स्वीकृत कार्यक्रम अनुसारको प्रकृया पुरा गरी कार्य संचालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले मकैवाली विजयद्वि विउ उपत्पादन तर्फको कार्यक्रमबाट मिनीटिलर, जवप्लान्टर, कर्न सेलर, लगायतको मेशिन सर्वोत्तम ट्रेडर्स सुन्दरहरैँचाबाट रु.१४५००००/- मा खरिद गरेकोमा उक्त मेशिनरी औजार खरिद गर्नुअघि स्पेसिफिकेशन स्वीकृत गरी लागत अनुमान स्वीकृत गरेको पाइएन । अनुदानमा मेशिनरी औजार वितरण गर्दा तोकिएको कार्यविधि तथा लाभग्राही छनौटको आधार पेश नभएकोले सो सम्बन्धी निर्णय पेश हुनुपर्ने रु.१४५००००/-</p> <p>वितरणको प्रमाण: कार्यक्रमबाट खरिद गरी कृषकलाई उपलब्ध गराइने कृषि सामग्री, विउ, मल उपलब्ध गराउन अघि छनौट गरिएको आधार लाभग्राहीले व्यहोर्नुपर्ने अंक तथा वितरण गरिने मापदण्ड समेत स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । प्रा.स. करण श्रेष्ठलाई भौ.नं.३५।२०७७।१।२० बाट मकै विउको रु.४२५०००/- भसक्तानी गरेकोमा उक्त विउ वितरण गर्ने क्षेत्र लाभग्राहीको नामनामेसी र विउ बुझाएको परिमाण सहितको विवरण श्रेस्ता साथ संलग्न नदेखिएकोले खर्चको पुष्टि हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.४२५०००/-</p>	४,३६५,०००												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
			<p>पकेट कार्यक्रम संचालनको आधार: प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअल (PIM)मा पकेट कार्यक्रम संचालनको ४.१.१० मा सम्झौता र अनुदान रकम भुक्तानी सम्बन्धी व्यवस्था छ । अनुदान प्राप्त गर्ने स्वीकृत भएका लाभग्राहीसँग स्थानीय तहले अनुसुची-१२ बमोजिम ढाँचामा सम्झौता गरी कार्यदेश दिनुपर्ने व्यवस्था छ । सम्झौताको अनुसुची मा अनुदान प्राप्त गर्ने सम्झौता गरिएको कृषकलापको लागतमा तोकिएको प्रतिशत नगर्दा वा अन्य किसिमले सहभागिता सुनिश्चित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले पकेट कार्यक्रम संचालन गर्न छनौट गरी निम्नानुसार २ वटा पकेट क्षेत्रको लागि रु.२० लाख खर्च गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>पालिकाले व्यहोर्ने रकम</th> <th>समुहले व्यहोरेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>तरकारी पकेट संचालन समन्वय समिति वडा नं. ८</td> <td>१००००००</td> <td>७८००००</td> </tr> <tr> <td>साम्मा सुन्तला खेती कृषक समुह वडा नं. १</td> <td>१००००००</td> <td>८०००००</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्तानुसार पालिकाले समुहसँग गरेको सम्झौतामा समुहको सहभागिता सुनिश्चितता हुने रकम जग्गा गरेको प्रमाण समावेश नगरेको तथा मेशिनरी औजार खरिद कार्यमा समेत क्रमश रु.१७५०००/- र २५००००/- कृषि यन्त्र तर्फ रकम व्यहोरेकोमा स्पेसिफिकेशन स्वीकृत नगरेको समुहले व्यहोर्नुपर्ने रकम समितिले सम्बन्धित पार्टिलाई बुझाएको प्रमाण समेत रहेको पाइएन । कृषि अनुदान पाउने संस्था प्रचलित कानून बमोजिम सम्बन्धीत कार्य गर्ने उद्देश्यले सम्बन्धित कर कार्यालयमा दर्ता भै स्थायी लेखा नम्बर पाएको समेत नैदिएकोले अनुदान रकम स्वीकृत कार्यविधि बमोजिम खर्च गरेको मात्रै आधार देखिएन । समुहले व्यहोरिएको अनुदान रकम जम्मा गर्ने निर्णय तथा दाखिला भौचर प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.२००००००/-</p> <p>वोयर वोका: बाख्रको पकेट कार्यक्रम तर्फको रकम खर्च गर्दा वोयर वोका ५ वटा समेत खरिदको कार्यक्रममा समावेश गरी उक्त वोकाहरु ७५ प्रतिशत जातीय नश्ल उल्लेख गरी बनेम कृषि फर्म लेटाडबाट रु.४९००००/- मा खरिद गरी ५ वटा समुहका अध्यक्षहरुले वोका बुझिलिएको पाइयो । उक्त वोका ७५ प्रतिशत जातीय नश्ल रहेको जाँच प्रमाण वा जम्मा दर्ता विवरण फर्मले प्रमाणित गरी नदिएको, स्वास्थ्य जाँच नभएको समेत देखिएको छ । बाख्रा पकेट कार्यक्रम संचालन कार्यविधि बमोजिम समुह सदस्यसँग भएको प्रतिपरिवार बाख्रा संख्या नखुलाई अलग अलग समुहलाई छनौट गरेको वोयर वोकाको श्रोत केन्द्र नतोकिएको र वोकाको तौल के.जि. समेत समान कायम गरी एकमुष्ट प्रति के.जि. रु.३५००/- का दरले रु.४९००००/- भुक्तानी गरेको पाइयो । खरिद गरिएका वोयर वोकाको तौल समेत नखुलेको, उमेर नखुलेकोले किउ योग्य वोयर वोका रहे नरहेको समेत पुन यकिन गर्नुपर्दछ । कामको अनुगमन प्रतिवेदन नरहेको भुक्तानी रु.४९००००</p>	नाम	पालिकाले व्यहोर्ने रकम	समुहले व्यहोरेको	तरकारी पकेट संचालन समन्वय समिति वडा नं. ८	१००००००	७८००००	साम्मा सुन्तला खेती कृषक समुह वडा नं. १	१००००००	८०००००	
नाम	पालिकाले व्यहोर्ने रकम	समुहले व्यहोरेको											
तरकारी पकेट संचालन समन्वय समिति वडा नं. ८	१००००००	७८००००											
साम्मा सुन्तला खेती कृषक समुह वडा नं. १	१००००००	८०००००											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
३७	१४१	२०७८-२-२०	<p>प्राविधिक धार अनुदान:</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तिय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्राविधिक धारको कक्षा संचालन गर्ने श्री शान्ति भगवती माध्यमिक विद्यालयलाई प्राविधिक धार संचालन व्यवस्थापन अनुदान (शिक्षण सिकाई सामग्री तथा ल्याब कर्मचारी, सामग्री तथा प्राक्टिकल, ओ.जे.टी संचालन) बापत रु.५८५०००/- विद्यालय खातामा अनुदान रकम निकासी दिएकोमा लेखापरीक्षणमा पेश भएको विवरण अनुसार रु.३५८३५८/- मात्र खर्च भएको प्रमाण पेश हुन आएकोले बाँकी रकम रु.२२६६४२/- पुनः यकिन गरी खर्च नभएमा फिर्ता लिई संघीय संचितकोष फिर्ता हुनुपर्ने रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>शिक्षकको तलब भत्ता</td> <td>२८५३५८</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>प्रति विद्यार्थी रु.३०००/-को दरले १६ विद्यार्थीलाई निर्वाह खर्च</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>खाजा</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा खर्च</td> <td>३५८३५८</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	व्यहोरा	रकम	१	शिक्षकको तलब भत्ता	२८५३५८	२	प्रति विद्यार्थी रु.३०००/-को दरले १६ विद्यार्थीलाई निर्वाह खर्च	४८०००	३	खाजा	२५०००	जम्मा खर्च		३५८३५८	२२६,६४२										
क्र.सं.	व्यहोरा	रकम																											
१	शिक्षकको तलब भत्ता	२८५३५८																											
२	प्रति विद्यार्थी रु.३०००/-को दरले १६ विद्यार्थीलाई निर्वाह खर्च	४८०००																											
३	खाजा	२५०००																											
जम्मा खर्च		३५८३५८																											
३८	१३९	२०७८-२-२०	<p>दिवा खाजा:</p> <p>शिक्षा शशर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा नेपाल सरकारबाट सम्बन्धित आर्थिक वर्षको लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्दछ । पालिकाले विभिन्न मितिको भौचरबाट ३७ विद्यालय (थप ६ वा.वि.के. समेत)को विद्यार्थीलाई रु.१५१- का दरले रु.२३४२६७०१-दिवा खाजा रकम निकासी गरेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म उक्त रकमबाट भएको खर्चको प्रमाण पेश नभएको साथै २०७८।१।१८ देखि कोभिड-१९ को कारणले विद्यालयहरु बन्द रहेकोमा सोही अवधि समेतको रकम निकासी भएकोले तोकिएको कार्यमा खर्च भए नभएको यकिन गरी खर्च नभएमा रकम फिर्ता लिई संघीय संचित कोष दाखिला हुनुपर्दछ रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>विद्यार्थी संख्या</th> <th>दिन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री भोगटेनी प्राथमिक विद्यालय</td> <td>३५</td> <td>७७</td> <td>२९८६५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री सम्मा माध्यमिक विद्यालय</td> <td>६७</td> <td>७७</td> <td>४९५६०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री कुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय</td> <td>४५</td> <td>७७</td> <td>३३९७५</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयको नाम	विद्यार्थी संख्या	दिन	रकम	१	श्री भोगटेनी प्राथमिक विद्यालय	३५	७७	२९८६५	२	श्री सम्मा माध्यमिक विद्यालय	६७	७७	४९५६०	३	श्री कुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय	४५	७७	३३९७५						२,३४२,६७०
सि.नं.	विद्यालयको नाम	विद्यार्थी संख्या	दिन	रकम																									
१	श्री भोगटेनी प्राथमिक विद्यालय	३५	७७	२९८६५																									
२	श्री सम्मा माध्यमिक विद्यालय	६७	७७	४९५६०																									
३	श्री कुङ्कुण्डा प्राथमिक विद्यालय	४५	७७	३३९७५																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				४	श्री कन्यादेवीप्राथमिक विद्यालय	१९	७७	१८३४५	
				५	श्री भोगटेनी माध्यमिकविद्यालय	१३५	७७	८१३३०	
				६	श्री बालविकास आधारभूतविद्यालय	४८	७७	२९०४०	
				७	श्री हिमचुली प्राथमिकविद्यालय	११०	७७	१०२८८५	
				८	श्री लक्ष्मी माध्यमिकविद्यालय फडानी	२३५	७७	२०५६८०	
				९	श्री कृष्ण प्राथमिकविद्यालय	११२	७७	११५६८०	
				१०	श्री आधारभूत विद्यालय विरन	५२	७७	४२६९०	
				११	श्री शान्ती भगवतिमाध्यमिक विद्यालय	३५०	७७	२८१६२५	
				१२	श्री सूर्य प्राथमिक विद्यालय	७९	७७	७४१३०	
				१३	श्री करमबोटे प्राथमिक विद्यालय	३९	७७	३८९१०	
				१४	श्री शिक्षा विकासमाध्यमिक विद्यालय	२७४	७७	२४३३४५	
				१५	श्री पब्लिक प्राथमिक विद्यालय	१०५	७७	७६५९०	
				१६	श्री महाभारत माध्यमिकविद्यालय	१२७	७७	९५३१०	
				१७	श्री ज्योति आधारभूतविद्यालय	५०	७७	३८९१०	
				१८	श्री लक्ष्मी मा विपिल्लुम्बा	५६	७७	५८२१५	
				१९	श्री महेन्द्रमाध्यमिक विद्यालय	७७	७७	३८२९५	
				२०	श्री बालकल्याणप्राथमिक विद्यालय	२५	७७	२३२९५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२१	श्री सरस्वती आधारभूत विद्यालय	६५	७७	५६९८५	
				२२	श्री यलम्बर प्रा विवारङ्गी	१८	७७	१६५४५	
				२३	श्री भगवती आधारभूतविद्यालय	६२	७७	६४३८०	
				२४	श्री सिरिजङ्गाप्राथमिक विद्यालय	३५	७७	३६९४५	
				२५	श्री ज्ञानज्योतिप्राथमिक विद्यालय	५८	७७	३५६४०	
				२६	श्री दुर्गा प्राथमिकविद्यालय	५०	७७	३८५८०	
				२७	श्री सरस्वी प्राथमिकविद्यालय	१८	७७	१९८०५	
				२८	श्री गणेश प्राथमिकविद्यालय	३४	७७	२६१७५	
				२९	श्री जाँते माध्यमिकविद्यालय	१०४	७७	९१०५०	
				३०	श्री माध्यमिक विद्यालय	१०५	७७	९४५००	
				३१	श्री शिक्षाज्योति प्राथमिक विद्यालय	१७	७७	१६०६५	
				३२	श्री जनचाहना वालविकास केन्द्र	२८	७७	२६४४५	
				३३	श्री नवज्योति वालविकास केन्द्र	१३	७७	१०९०५	
				३४	श्री सिद्धार्थ वालविकास केन्द्र	२५	७७	२४३७५	
				३५	श्री प्रभात नमूना वालविकास केन्द्र	९३	७७	८१७०५	
				३६	श्री शिवशक्ति वालविकास केन्द्र	१६	७७	८०७०	
				३७	श्री सिद्धार्थ बौद्धवाल विकास केन्द्र	३०	७७	२४८२५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				जम्मा	२३४२६७०	
३९			<p>आनुपातिक कट्टी:</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(४) मा उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिँदा लागत अनुमानमा भएको मू.अ. कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागिताको अंश कट्टा गरी मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । लागत अनुमान भन्दा घटीमा कार्य सम्पन्न भएमा सम्झौताको बाँडफाँडमा तोकिए बमोजिमको कार्यालयले व्यहोरिने रकम समेत सोही अनुपातमा घटाई भुक्तानी गर्नुपर्दछ । पालिकाको रोहबरमा राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत २ कोठे भवन निर्माण गर्न श्री मावि र उपभोक्ता समितिबीच रु.१८९५८५४/- को लागत अनुमान भएको विद्यालय निर्माण कार्यमा नगरपालिकाले रु.१८०००००/- व्यहोर्नेगरी सम्झौता भएको पाईयो । उक्त कामको रु.१८५१३१४/- बराबरको मात्र कार्य सम्पन्न भएको देखिएकोमा घटी भएको कार्यको सोही अनुपातमा कार्यालयले व्यहोर्नुपर्ने अंश घटाएरमात्र सम्बन्धित उपभोक्ता समितिलाई रु.१७५८७४९/- भुक्तानी दिनुपर्नेमा सम्झौतामा उल्लेखित पुरै रकम रु.१८०००००/- नै भुक्तानी दिईएको देखिएकोले अनुपातिक कट्टी नभई बढी भुक्तानी देखिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु...</p>			४९,२५९
४०	२६३	२०७८-३-२८	<p>सुधारिएको चुल्हो खरिद</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च गर्नु अघि सो खर्च संग सम्बन्धित बिल भरपाई प्राप्त भए नभएको, भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेरमात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले भौ.नं.२६३-२०७८।३।२८ बाट १८ वटा सुधारिएको चुल्हो प्रति गोटा रु.८३००/- का दरले खरिद बापत हाइमेक अटोमेशन्स एण्ड इन्जिनियरिङ्ग सर्भिसेज प्रा. लि.लाई रु.१४९५००/- भुक्तानी दिएकोमा खरिद भएको चुल्हो जिन्सी दाखिला गरिएको तर वितरण गरेको पाईएन । आवश्यकता पहिचान बेगर खरिद गरी मौज्जात राख्ने कार्य उचित नदेखिएको रु...१४९५००/-</p>			१४९,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																													
४१	विभिन्न		<p>शिक्षातर्फको कन्टिन्जेन्सी कट्टी</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को खण्ड १ बुँदा नं ३(प) मा सशर्त अनुदान अन्तर्गत स्थानिय तहमा प्राप्त भएका विद्यालय भौतिक सुविधा विस्तार कार्यक्रमको रकमबाट कन्टिन्जेन्सी रकम कटौति गर्न पाईने छैन भन्ने व्यवस्था छ । पालिकाले सशर्त अनुदानतर्फको भौतिक पूर्वाधार निर्माण कार्यक्रम अन्तर्गत वाश सहितको शौचालय निर्माणबापत तपसिलको विद्यालयलाई दिएको भुक्तानीमा कन्टिन्जेन्सी रकम रु.१४७२११/- कट्टा गरेको कार्य नियमसम्मत नदेखिएको रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>कार्य</th> <th>अनुदान रकम</th> <th>कन्टिन्जेन्सी कट्टा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७६-२०७७।११।१८</td> <td>महाभारत मावि</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> <td>९००००</td> </tr> <tr> <td>१६४-२०७८।३।२</td> <td>श्री मावि</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>१८०००००</td> <td>२२२११</td> </tr> <tr> <td>१९५-२०७८।३।१८</td> <td>सरस्वती आवि</td> <td rowspan="2">वाश सहितको शौचालय</td> <td>७०००००</td> <td>१७५००</td> </tr> <tr> <td>२२३-२०७८।३।२३</td> <td>भगवती आवि</td> <td>७०००००</td> <td>१७५००</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>१४७२११</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	विद्यालयको नाम	कार्य	अनुदान रकम	कन्टिन्जेन्सी कट्टा रकम	७६-२०७७।११।१८	महाभारत मावि	४ कोठे भवन	३६०००००	९००००	१६४-२०७८।३।२	श्री मावि	२ कोठे भवन	१८०००००	२२२११	१९५-२०७८।३।१८	सरस्वती आवि	वाश सहितको शौचालय	७०००००	१७५००	२२३-२०७८।३।२३	भगवती आवि	७०००००	१७५००	जम्मा				१४७२११	१४७,२११
भौ.नं. र मिति	विद्यालयको नाम	कार्य	अनुदान रकम	कन्टिन्जेन्सी कट्टा रकम																													
७६-२०७७।११।१८	महाभारत मावि	४ कोठे भवन	३६०००००	९००००																													
१६४-२०७८।३।२	श्री मावि	२ कोठे भवन	१८०००००	२२२११																													
१९५-२०७८।३।१८	सरस्वती आवि	वाश सहितको शौचालय	७०००००	१७५००																													
२२३-२०७८।३।२३	भगवती आवि		७०००००	१७५००																													
जम्मा				१४७२११																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
४२	२३२, २६२ र १४		<p>बढी भत्ता भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम खर्च गर्नु अघि सो खर्च संग सम्बन्धित बिल भरपाई प्राप्त भए नभएको, भुक्तानी दिन रित पुगे नपुगेको जाँच गरेरमात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले सशर्त पशुतर्फकोविभिन्न कार्यक्रम संचालन गरेबापत पशु चिकित्सक गणेश प्रसाद ओझालाई भुक्तानी दिँदा निम्न रकम बढी भुक्तानी भएको देखिएकोले सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२३२-२०७८।३। २४ (बाख्रा पकेट)</td> <td>प.चि गणेश प्र ओझा</td> <td>८५०</td> <td>बिलभरपाई भन्दा बढी रकम भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ</td> <td>८५०</td> <td>३ अनुगमन मध्ये १ मा अनुपस्थित भएकोमा बढी भुक्तानी रकम</td> </tr> <tr> <td>२६२-२०७८।३। २७ (बाख्रा पकेट)</td> <td>पदाधिकारी सन्तोष कार्की</td> <td>१७००</td> <td>उपस्थिति बेगर भत्ता दिएको</td> </tr> <tr> <td>१४-२०७७।७। २१ (नपा कृ</td> <td>पदाधिकारी सन्तोष कार्की</td> <td>८५०</td> <td rowspan="3">पशु कार्यदलबापत को भत्ता भुक्तानी दिएकोमा भौ.नं. २६२(बाख्रा पकेट) तर्फ उक्त भत्ता भुक्तानी दोहोरो परेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प.चि गणेश प्र ओझा</td> <td>८५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ</td> <td>८५०</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>५९५०</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	कर्मचारीको नाम	कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम	कैफियत	२३२-२०७८।३। २४ (बाख्रा पकेट)	प.चि गणेश प्र ओझा	८५०	बिलभरपाई भन्दा बढी रकम भुक्तानी		प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ	८५०	३ अनुगमन मध्ये १ मा अनुपस्थित भएकोमा बढी भुक्तानी रकम	२६२-२०७८।३। २७ (बाख्रा पकेट)	पदाधिकारी सन्तोष कार्की	१७००	उपस्थिति बेगर भत्ता दिएको	१४-२०७७।७। २१ (नपा कृ	पदाधिकारी सन्तोष कार्की	८५०	पशु कार्यदलबापत को भत्ता भुक्तानी दिएकोमा भौ.नं. २६२(बाख्रा पकेट) तर्फ उक्त भत्ता भुक्तानी दोहोरो परेको		प.चि गणेश प्र ओझा	८५०		प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ	८५०	जम्मा		५९५०			५,९५०
भौ.नं. मिति	कर्मचारीको नाम	कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम	कैफियत																																
२३२-२०७८।३। २४ (बाख्रा पकेट)	प.चि गणेश प्र ओझा	८५०	बिलभरपाई भन्दा बढी रकम भुक्तानी																																
	प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ	८५०	३ अनुगमन मध्ये १ मा अनुपस्थित भएकोमा बढी भुक्तानी रकम																																
२६२-२०७८।३। २७ (बाख्रा पकेट)	पदाधिकारी सन्तोष कार्की	१७००	उपस्थिति बेगर भत्ता दिएको																																
१४-२०७७।७। २१ (नपा कृ	पदाधिकारी सन्तोष कार्की	८५०	पशु कार्यदलबापत को भत्ता भुक्तानी दिएकोमा भौ.नं. २६२(बाख्रा पकेट) तर्फ उक्त भत्ता भुक्तानी दोहोरो परेको																																
	प.चि गणेश प्र ओझा	८५०																																	
	प्रा.स. अडिमर्दन श्रेष्ठ	८५०																																	
जम्मा		५९५०																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
४३	१८९	२०७८-३-१७	<p>योगदानमा आधारित उपदान:</p> <p>नेपाल सरकार अन्तर्गत २०७६।४।१ पछाडी नियुक्ति हुने कर्मचारीको हकमा योगदानमा आधारित निवृत्तिभरण/उपदान कोषमा रकम जम्मा हुने गरी मासिक तलबबाट तोकिएको दरमा रकम कट्टा हुने व्यवस्था छ । पालिकाले उल्लेखित अवधि पछि नियुक्ति लिएका निम्न विद्यालयको शिक्षकको तलबबाट कट्टा गरेको योगदानबापतको निम्न रकम लेखापरीक्षण अवधिसम्म पालिकाकै संचितकोषमा मौज्जात रहेको पाईयो । उक्त रकम सम्बन्धित कोषमा जम्मा गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयकोनाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>लक्ष्मी मावि, फडानी</td> <td>१९३१८.८६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>शिक्षा विकास मावि</td> <td>३८६३७.७२</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>लक्ष्मी मावि</td> <td>१९३१८.६८</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>७७२७५.२६</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयकोनाम	रकम	१	लक्ष्मी मावि, फडानी	१९३१८.८६	२	शिक्षा विकास मावि	३८६३७.७२	३	लक्ष्मी मावि	१९३१८.६८	जम्मा		७७२७५.२६	७७,२७५.२६
क्र.सं.	विद्यालयकोनाम	रकम																	
१	लक्ष्मी मावि, फडानी	१९३१८.८६																	
२	शिक्षा विकास मावि	३८६३७.७२																	
३	लक्ष्मी मावि	१९३१८.६८																	
जम्मा		७७२७५.२६																	
४४	विभिन्न		<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम:</p> <p>स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तह भित्रका वडा नं. ५, ७ र ९ मा तारजाली निर्माण, मोटरबाटो मर्मत, वाल निर्माण तथा पार्क व्यवस्थापन, मलामी विश्रामस्थल तथा खाजाघर निर्माण, गोरेटो बाटो निर्माण कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष २७९ जनालाई ३७६ दिन रोजगारी उपलब्ध गराईरु.५३९९१७४/-खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई १६ देखि ५२दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्यालारु. ४३९५९१४/-, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्चरु.१००३२६०/- समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन ।</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																							
४५	२२८	२०७८-३-२४	<p>फिल्ड भत्ता:</p> <p>नेपाल सरकारले २०७६।४।१ देखि लागु हुने गरी संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहका कर्मचारीहरूको तलव भत्ता सम्बन्धी व्यवस्था गरेको छ । अर्थ मन्त्रालयबाट प्रकाशित तलवमान सम्बन्धी सूचनामा स्थानीय तहमा कार्यरत कर्मचारीलाई महंगी भत्ता बाहेक थप भत्ताको व्यवस्था रहेको पाइएन । पालिकाले स्वास्थ्य सेवातर्फको निम्न कर्मचारीलाई फिल्ड भत्ता जनाई भुक्तानी दिएकोमा भत्ता भुक्तानी गर्ने आधार नदेखिएको वेरुजु छलफलमा कार्यालयले नगरपालिकाका विकट पहाडी क्षेत्रमा रहेका स्वास्थ्य केन्द्रमा कार्यरतलाई मात्र भत्ता दिएको भन्ने भनाई रहेतापनि नेपाल सरकारले लागु गरेको तलव भत्ता भुक्तानी सम्बन्धी व्यवस्थामा फिल्ड भत्ता रहेको पाइएन । नियम अनुसारमात्र रकम भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>मासिक भत्ता दर</th> <th>कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>अ.न.मी. पाँचौ श्री विजया कुमारी घिमिरे</td> <td>१५००</td> <td>५९४०</td> <td rowspan="8">४ महिनाको भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>अ.हे.व. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत</td> <td></td> <td>५९४०</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>अ.हे.व. चौथो श्री जितमाया राई</td> <td rowspan="7">१२००</td> <td>४७५२</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>अ.न.मी. चौथो श्री लिला देवी तुम्सा</td> <td>४७५२</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>अ.न.मी. चौथो श्री अनिता श्रेष्ठ</td> <td>४७५२</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>अ.हे.व. चौथो श्री ईन्द्रकला कुमारी चौधरी</td> <td>४७५२</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>अ.न.मी. चौथो श्री वर्षा राजवंशी</td> <td>४७५२</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>अ.हे.व. चौथो श्री पून्य प्रसाद दाहाल</td> <td>३५६४</td> <td>३ महिना</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>३९२०४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	कर्मचारीको नाम	मासिक भत्ता दर	कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम	कैफियत	1.	अ.न.मी. पाँचौ श्री विजया कुमारी घिमिरे	१५००	५९४०	४ महिनाको भुक्तानी	2.	अ.हे.व. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत		५९४०	3.	अ.हे.व. चौथो श्री जितमाया राई	१२००	४७५२	4.	अ.न.मी. चौथो श्री लिला देवी तुम्सा	४७५२	5.	अ.न.मी. चौथो श्री अनिता श्रेष्ठ	४७५२	6.	अ.हे.व. चौथो श्री ईन्द्रकला कुमारी चौधरी	४७५२	7.	अ.न.मी. चौथो श्री वर्षा राजवंशी	४७५२	8.	अ.हे.व. चौथो श्री पून्य प्रसाद दाहाल	३५६४	३ महिना	जम्मा			३९२०४		
क्र.सं.	कर्मचारीको नाम	मासिक भत्ता दर	कट्टी कर घटाई भुक्तानी रकम	कैफियत																																							
1.	अ.न.मी. पाँचौ श्री विजया कुमारी घिमिरे	१५००	५९४०	४ महिनाको भुक्तानी																																							
2.	अ.हे.व. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत		५९४०																																								
3.	अ.हे.व. चौथो श्री जितमाया राई	१२००	४७५२																																								
4.	अ.न.मी. चौथो श्री लिला देवी तुम्सा		४७५२																																								
5.	अ.न.मी. चौथो श्री अनिता श्रेष्ठ		४७५२																																								
6.	अ.हे.व. चौथो श्री ईन्द्रकला कुमारी चौधरी		४७५२																																								
7.	अ.न.मी. चौथो श्री वर्षा राजवंशी		४७५२																																								
8.	अ.हे.व. चौथो श्री पून्य प्रसाद दाहाल		३५६४		३ महिना																																						
जम्मा			३९२०४																																								
४६	११८	२०७८-१-९	<p>स्यानिटरी प्याड खरिद:</p> <p>संघीय सरकारबाट वित्तिय हस्तान्तरणमार्फत प्राप्त कार्यक्रम तथा बजेट खर्च गर्दा तोकिएको शर्तको पालना गरी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कोरोना १९ को कारण २०७८।१।१८ देखि विद्यालय बन्द रहेको अवस्थामा पालिकाले आवश्यकता पहिचान बेगर विद्यालयबाट माग संकलन नगरीनभयुग भेञ्चर प्रा.लि.बाट प्रति प्याकेट मू.अ.कर सहित रु.३९।९९ को दरले १२५०० प्याकेट स्यानिटरी प्याड खरिद गरेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म उक्त प्याड विद्यालयलाई हस्तान्तरण गरेको प्रमाण पेश भएन । पालिकाकै जिन्सी खातामा मौज्दात रहेको उक्त प्याडहरू सम्बन्धित विद्यालयमा हस्तान्तरण गरी विद्यार्थीलाई वितरण भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...</p>	४९९,९००																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																							
४७			<p>अन्य शैक्षिक अनुदान:</p> <p>शिक्षा शर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा नेपाल सरकारबाट सम्बन्धित आर्थिक वर्षको लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले भौचर नं.१२३-२०७८।१।१६ बाट ३८(थप ६ वा.वि.के. समेत) विद्यालयको पूर्व प्राथमिक कक्षा देखि कक्षा १२ सम्मको ५९३६ विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी मासिक रु.२००/- को दरले स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री खरिद गर्न रु.११८७२००/- विद्यालय निकासी गरेकोमा सोको अनुगमन गरी तोकिएको कार्यमा अनुदान रकम प्रयोग गरे नगरको सम्बन्धमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । निकासी दिएको अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा प्रयोग भएको सम्बन्धमा पालिकाले सुनिश्चित गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखियो ।</p>																																																								
४८	१४५	२०७८-२-२५	<p>छात्रवृत्ति</p> <p>संघिय सरकारबाट प्राप्त कार्यक्रम तथा बजेट खर्च गर्दा कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ मा तोकिएको शर्तको पालना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले निम्न विद्यालयमा सिमान्तकृत, अपाड, दलित तथा छात्र छात्रवृत्ति बापत रु.७२८०००/- विद्यालय खातामा निकासी गरेको छ । कोविड-१९ को कारण २०७८।१।१८ देखि २०७८ आषाढ मसान्त सम्म विद्यालयहरु बन्द रहेको अवस्थामा विद्यालयले तोकिएको आधारमा छात्रवृत्ति पाउने विद्यार्थीलाई रकम बुझाएको प्रमाण र अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयकोनाम</th> <th>छात्राछात्रवृत्ति</th> <th>दलितछात्रवृत्ति</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>बाल विकासआ.वि</td> <td>१२४००</td> <td>१२००</td> <td>१३६००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>भोगटेनीमावि</td> <td>३९२००</td> <td>१६००</td> <td>४०८००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>भोगटेनीप्रावि</td> <td>६८००</td> <td>०</td> <td>६८००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>कन्यादेवीप्रावि</td> <td>२८००</td> <td>४००</td> <td>३२००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>कुईकुण्डप्रावि</td> <td>६०००</td> <td>०</td> <td>६०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>साम्मामावि</td> <td>३००००</td> <td>१२००</td> <td>३१२००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>दुर्गाप्रावि</td> <td>७६००</td> <td>२८००</td> <td>१०४००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>गणेशप्रावि</td> <td>५२००</td> <td>०</td> <td>५२००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>जाँते मावि</td> <td>४२४००</td> <td>२४०००</td> <td>६६४००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>सरस्वतीप्रावि</td> <td>१२००</td> <td>०</td> <td>१२००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयकोनाम	छात्राछात्रवृत्ति	दलितछात्रवृत्ति	जम्मा	१	बाल विकासआ.वि	१२४००	१२००	१३६००	२	भोगटेनीमावि	३९२००	१६००	४०८००	३	भोगटेनीप्रावि	६८००	०	६८००	४	कन्यादेवीप्रावि	२८००	४००	३२००	५	कुईकुण्डप्रावि	६०००	०	६०००	६	साम्मामावि	३००००	१२००	३१२००	७	दुर्गाप्रावि	७६००	२८००	१०४००	८	गणेशप्रावि	५२००	०	५२००	९	जाँते मावि	४२४००	२४०००	६६४००	१०	सरस्वतीप्रावि	१२००	०	१२००	७२८,०००
सि.नं.	विद्यालयकोनाम	छात्राछात्रवृत्ति	दलितछात्रवृत्ति	जम्मा																																																							
१	बाल विकासआ.वि	१२४००	१२००	१३६००																																																							
२	भोगटेनीमावि	३९२००	१६००	४०८००																																																							
३	भोगटेनीप्रावि	६८००	०	६८००																																																							
४	कन्यादेवीप्रावि	२८००	४००	३२००																																																							
५	कुईकुण्डप्रावि	६०००	०	६०००																																																							
६	साम्मामावि	३००००	१२००	३१२००																																																							
७	दुर्गाप्रावि	७६००	२८००	१०४००																																																							
८	गणेशप्रावि	५२००	०	५२००																																																							
९	जाँते मावि	४२४००	२४०००	६६४००																																																							
१०	सरस्वतीप्रावि	१२००	०	१२००																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	११	श्री माविजाँते	४००००	१८४००	५८४००	बेरुजु रकम
				१२	शिक्षाज्योति प्रावि	१२००	२४००	३६००	
				१३	बैजनाथप्रारम्भिक संस्कृत विद्यापिठ	०	०	०	
				१४	करमबोटेप्रावि	१६००		१६००	
				१५	हिमचुलीप्रावि	११६००	४४००	१६०००	
				१६	कृष्णप्रावि	९२००	४८००	१४०००	
				१७	लक्ष्मीमावि	७००००	२०४००	९०४००	
				१८	महाभारतमावि	३७२००	१२००	३८४००	
				१९	प्राविविरन	४४००	९२००	१३६००	
				२०	पब्लिकप्रावि	६४००	४०००	१०४००	
				२१	शान्तिभगवती मावि	७२८००	२५६००	९८४००	
				२२	शिक्षाविकास मावि	६२८००	२४४००	८७२००	
				२३	सूर्यप्रावि	६४००	४८००	११२००	
				२४	बाल कल्याणप्रावि	२०००	०	२०००	
				२५	भगवती आवि	१२८००	०	१२८००	
				२६	ज्ञानज्योतिप्रावि	५२००	२०००	७२००	
				२७	ज्योती आवि	१७२००	४००	१७६००	
				२८	लक्ष्मीमावि	१४०००	०	१४०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
				२९	महेन्द्रमावि	२९६००	०	२९६००	
				३०	सरस्वतीप्रावि	९२००	४००	९६००	
				३१	श्रीजंगाप्रावि	५६००	०	५६००	
				३२	यलम्बरप्रावि	९६००	०	९६००	
				जम्मा		५७४४००	९५३६००	७२८०००	
४९			उपभोक्ता समितिको कार्य अवस्था						
४९.१			<p>उपभोक्ता समितिबाट विद्युतीकरण कार्य: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश नभएको काम गराउन सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयले विभिन्न वडाहरूमा विद्युतीकरण कार्य समेत उपभोक्ता समितिबाट गराउदै खर्च गर्ने गरेको पाइयो । विद्युत विस्तार र विद्युतीकरण कार्यमा प्राविधिक पक्ष समेत समावेश भई नेपाल विद्युत प्राधिकरण अन्तर्गतको प्रशासन लाइनमा कार्य गर्नुपर्ने अवस्थामा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराउनाले मालसामानको स्पेसिफिकेशन तथा कामको गुणस्तर समेत यकिन हुनसक्ने अवस्था देखिएन । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू:</p> <ul style="list-style-type: none"> लागत अनुमान संशोधन: लेटाङ नगरपालिकाले २०७६।३।२ मा स्वीकृत गरी लागु गरेको स्थानीय तहको उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि २०७६ को बुँदा १२ मा निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । ठामे-ठोक्र विद्युत विस्तार कार्य गर्न लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत गर्दा ८ मीटर स्टील पोलको आइटम राखी रु.१५००६४७/- को सम्झौता गरेकोमा उपभोक्ता समितिले स्टील पोल नपाएको उल्लेख गरी PSC पोल खरिद गर्न निवेदन दिएको आधारमा स्टील पोलको सट्टा PSC पोल खरिदको विजक समावेश गरी भुक्तानी गरेकोमा PSC पोल जिल्ला दररेट भन्दा बढी खरिद गरी भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी रकम रु.४६८७०/- असुल हुनुपर्दछ रु. ४६८७०/- लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत गर्दा ACSR 0.03 को तार १३.७ कि.मि.को रु.४६०७३९/- रहेकोमा उपभोक्ता समितिले पेश गरेको विल अनुसार १०.३ कि.मि. तार मात्र खरिद गरेकोमा कामको सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्दा १३.७ कि.मि. उल्लेख गरेकोले वास्तविक कार्य सम्पन्न भएको आधारमा तारको मूल्य रु.३७०८००/- मात्र हुनेमा रु.३७८०००/- भुक्तानी गरेकोले पुन यकिन गरी बढी भुक्तानी रकम रु.७२००/- असुल हुनुपर्दछ रु. ७२००/- <p>स्पेसिफिकेशन: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२ मा मालसामानको लागत अनुमान तयार गरी खरिद कार्य गर्दा मालसामानको स्पेसिफिकेशन समेत तयार गरी स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सोलार वत्ती जडान विस्तार सम्बन्धी कार्य गर्न रु.५०००००/- विनियोजन भएको रकमबाट काम गराउन लागत अनुमान तयार गर्दा ५० बाट बल्व र वायर समेतको कार्य गर्न रु.४९९७४५.४० लागत अनुमान स्वीकृत गरी ३ वटा दरभाउ पत्रबाट लिई घटीवालाबाट खरिद गरेकोमा उक्त बल्वको स्पेसिफिकेशन स्वीकृत गरेको पाइएन । स्पेसिफिकेशन स्वीकृत गरेर मात्र मालसामान खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>						५४,०७०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
४९.२			बढी परिमाणको भुक्तानी: वारडजीमा विद्युत सुधार कार्यको लागि ४२ थान पोल मात्र कार्य सम्पन्न गरेकोले बाँकी ५ थान पोलको कार्य पुरा गरेको नपाइएको रु.८००००/-	८०,०००								
४९.३			बढी संख्यामा पोल खरिद: वडा नं.७ वारडजीमा विद्युत विस्तार कार्यको लागि कार्यायले स्वीकृत गरेको लागत अनुमानमा Steel tubvler pole 8M को प्रति इकाई मूल्य रु.१५२००/- का दरले लागत अनुमानमा समावेश गरेकोमा उक्त पोलको जिल्ला दररेट रु.१२९९०/- मात्र रहेको छ । जिल्ला दररेट भन्दा बढी दरमा लागत अनुमान स्वीकृत गरेको तथा नेपाल विद्युत प्राधिकरणबाट उक्त क्षेत्रमा विस्तार गर्न ३८ थान पोल आवश्यक हुने देखाएकोमा प्राविधिकबाट ४२ थान पोल संख्या राखी प्रति पोल रु.१५२००/- का दरले लागत अनुमान स्वीकृत गरी उक्त कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराई भुक्तानी गर्नले प्रति पोल रु.३०९०/- का दरले बढी भुक्तानी गरेको रु.१२९४३०/-	१२९,४३०								
४९.४			<p>नयाँ ट्रयाकको कार्य: जंगल क्षेत्रमा संचालन गरिने सडक योजनाहरूको वातावरणीय प्रभाव अध्ययन IEE तथा डिपिआर गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले थामडाँडा-खरवानी नयाँ ट्रयाक निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउन सम्झौता गरी यो वर्ष रु.४८७५००/- भुक्तानी गरको पाइयो । नयाँ ट्रयाक खन्ने कामको ज्यामी X-sectional drawing वेगर १०० मी. लम्बाईको आधारबाट एकैपटक नापजाँच गरेको र उपभोक्ता समितिले जेफाले निर्माण सेवा प्रा.लि.को मेशिन प्रयोग गरी माटो कटिडको कार्य गराएको विलबाट रकम मात्र गरेको आधारमा रु.७९९२९.३० VAT समेत भुक्तानी दिएको छ । रु.६२५९६९ को विल समावेश गरी भुक्तानी गर्नले कामको नापी यकिन गर्न X-sectional drawing वेगर नै विल तयार गरी भुक्तानी गरेको अनियमित रु.६२५९६९/-</p> <p>उपभोक्त समितिको काम: नगरपालिकाको सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७६ नियम १०७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने कार्यविधि सम्बन्धी व्यवस्था छ । उक्त नियम अनुसार उपभोक्ता समितिले पाएको कार्य आफैले गर्नुपर्ने निर्माण व्यवसायी वा कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन नहुने व्यवस्था छ । त्रिवेणी मार्ग ग्राभेल ए ग्राभेल निर्माण कार्य गर्न रु.१५०००००/- नगरपालिका र रु.४८६४६७/- उपभोक्त समितिले व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएको छ । यो वर्ष उपभोक्ता समितिले बाटोको नाली सफाई र गिटी मिलाउने समेतको काम र अन्य कार्य यु.पि.आई. कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.बाट गराइ विल समावेश गरेको आधारमा कामको मूल्याङ्कनको नापी इष्टिमेट वरावरको तयार गरी विल तयार गर्दा फरक परिमाण मात्रको रु.९२६५००/- को मात्र विल तयार गरी उक्त पुरै रकम (उपभोक्ता नगद सहभागिता) समेत भुक्तानी गरेको पाइयो । कामको विल र नापी फरक पारेको र उपभोक्ताले निर्माण व्यवसायीबाटै कार्य गराई भुक्तानी दिएको कार्य नियमित नदेखिएको रु.९२६५००/-</p> <p>लागत अनुमानको आधार: स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा १३ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको निर्माण कार्य तथा अन्य सेवाको प्रयोजनको लागि निर्माण सामग्री, ज्याला, भाडा तथा महशुलको स्थानीय न्यूनतम दररेट तोक्नुपर्ने व्यवस्था छ । मोरङ जिल्लाको २०७७।७८ को जिल्ला दररेटमा ढुंगाको दर प्रति घ.मी. रु.९००/- कायम गरेको छ । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको २०७७।७८ को नदीजन्य पदार्थको विक्रि गर्दा ढुंगा, गिटी वालुवाको एकै दर कायम गरी प्रति घ.मी. रु.२४५.९७ का दरबाट उत्खनन् र विक्रिको इजाजत दिएको पाइयो । पालिका भित्रका नदीजन्य पदार्थ उत्खनन् र विक्रि इजाजत दिएको चिसाङ खोलामा तटबन्ध गर्ने कामको लागत अनुमान तयार गर्दा ढुंगाको प्रति घ.मी. रु.१०९७/- को दरबाट विश्लेषण गरी प्रति इकाईदर कायम गरेको देखियो । तटबन्धको काम उपभोक्ता समितिबाट गराउदै भुक्तानी गर्ने गरेकोले पालिकाले ढुंगा उत्खनन् गर्ने खोलामा जालीमा ढुंगा भन्ने कामको नमूना छनोट गरी परीक्षण गर्दा निम्नानुसार देखियो ।</p> <table border="1" data-bbox="622 1310 1832 1430"> <thead> <tr> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>तटबन्धमा कामको ढुंगाको परिमाण</th> <th>विक्रि दर र ल.ई दरमा फरक</th> <th>बढी दरबाट भुक्तानी भएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	उपभोक्ता समितिको नाम	तटबन्धमा कामको ढुंगाको परिमाण	विक्रि दर र ल.ई दरमा फरक	बढी दरबाट भुक्तानी भएको रकम					३,९६९,०६४
उपभोक्ता समितिको नाम	तटबन्धमा कामको ढुंगाको परिमाण	विक्रि दर र ल.ई दरमा फरक	बढी दरबाट भुक्तानी भएको रकम									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			<table border="1"> <tr> <td>चिसाङ तटबन्ध उ.स.</td> <td>१०४१</td> <td rowspan="5">७७१.८३</td> <td>८०३४७५</td> </tr> <tr> <td>विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. २</td> <td>१७००.७७</td> <td>१२२०८६३</td> </tr> <tr> <td>विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. ६</td> <td>१७५.५०</td> <td>१३५४५६</td> </tr> <tr> <td>चिसाङ खोला नदी नियन्त्रण</td> <td>३२३.४०</td> <td>२४९६०९</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२४०९४०३</td> </tr> </table> <p>उपरोक्तानुसार पालिकाले स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को व्यवस्था बमोजिम पालिकाले न्युनतम दररेट नतोकी जिल्ला दररेटको आधारबाट कामको लागत अनुमान तयार गरी उपभोक्ता समितिसँग सोझै कार्य गराउने ३ वटा काममा मात्र रु. २४०९४०३/- बढी व्ययभार परेको रु. २४०९४०३/-</p>	चिसाङ तटबन्ध उ.स.	१०४१	७७१.८३	८०३४७५	विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. २	१७००.७७	१२२०८६३	विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. ६	१७५.५०	१३५४५६	चिसाङ खोला नदी नियन्त्रण	३२३.४०	२४९६०९	जम्मा		२४०९४०३	
चिसाङ तटबन्ध उ.स.	१०४१	७७१.८३	८०३४७५																	
विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. २	१७००.७७		१२२०८६३																	
विपद व्यवस्थापन समिति वडा नं. ६	१७५.५०		१३५४५६																	
चिसाङ खोला नदी नियन्त्रण	३२३.४०		२४९६०९																	
जम्मा			२४०९४०३																	
५०			<p>आलेप व्यहोरा</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ मा आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएको वेरुजु तथा कैफियतहरु अन्तिम लेखापरीक्षण अगावै फर्स्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको २०७७।७८ को आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएको वेरुजुहरु लेखापरीक्षण अवधि सम्म असुल फर्स्यौट भई नआएकोले प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।</p> <ul style="list-style-type: none"> ६२१/२०७७/१२/३१ सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३(८)मा आपूर्तिकर्ता/आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायि, सेवा प्रदायक वा परामर्षदातालाई २५ हजार रुपैया भन्दा बढी रकम भुक्तानी गर्दा एकाउन्टपेयी चेकको माध्यम वाट भुक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले वडा सन्चालन खर्च भुक्तानी गर्दा वडा वाट पेश भएका विल भरपाई को आधारमा सम्बन्धित वडालाई भुक्तानी दिने गरेको मा सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता/पार्टि लाइ भुक्तानी हुने गरेको पाइएन। नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम २५ हजार भन्दा बढीको भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित पार्टी लाई भुक्तानी हुनु पर्दछ। ९२१/२०७८/३/१७ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को दफा ३९(५) मा विल भरपाइ सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। वडा नं ७ का वडा सचिव विरमान तामाङ लाइ विविध खर्च वापतको भुक्तानी भएको रकम रु ११६९१०/ मध्ये रु १८०१०/को कार्यालय सामग्री खरिद गरेकोमा कार्यालय प्रमुख वाट खरिद आदेश र दाखिला रिपोर्ट स्विकृत नभएको र इन्धन बापत रु ३६९७९/८९ भुक्तानी भएकोमा सवारी लगाबुक प्रमाणित नभएको गरि जम्मा रु ५४९८९/८९ अनियमित रु ५४९८९/८९ २६४/२०७७/८/२९ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ मा भुक्तानी दिनु अघि रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पानी तथा विजुली शिषक बाट रु १५००० को विजुली का सामान खरिद गरी शिव प्रसाद राइ लाइ सहयोग वापत सामग्री हस्तान्तरण गरेकोमा सहयोग वितरण सम्बन्धमा कुनै निर्णय वेगर भुक्तानी दिएको अनियमित रु १५००० 	८३,९८९																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा १ लाख भन्दा बढी खरिद गर्दा मौजुदा सुचिमा सुचिकृत फर्म बाट कोटेशन माग गरी खरिद गर्नु पर्ने व्यवस्था भएता पनि मौजुदा सुचि अध्यावधिक भएको पाइएन। जिन्सी खाता: जिन्सी सामग्री अभिलेख को लागि खर्च भएर जाने मालसामान को लागि म ले प फा नं ४०७ र खर्च नहुने मालसामानको लागि म ले प फा नं ४०८ बमोजिमको ढाँचामा अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले जिन्सी सामग्री को दाखिला नं/हस्तान्तरण नं, स्पेशिफिकेशन, समानको मोडल नं समेत उल्लेख गरि मु अ कर समेतको मुल्य खुल्ने गरि तोकिएको ढाँचामा जिन्सी खाता अध्यावधिक गर्नुपर्ने देखिन्छ । आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५७ मा भुक्तानी को लागि पेश भएका विल भरपाइ खर्च स्विकृत गर्ने अधिकारीले भुक्तानी दिनु अघि प्रमाणित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले भुक्तानी दिदा अधिकांस विल भरपाइ प्रमाणित भएको पाइएन। नियमावली को व्यवस्था पालना गर्नु पर्दछ। कार्यलयले विभिन्न तालिम लगायतका कार्यक्रमहरु सन्चालन गरेवापत भुक्तानी गर्दा सो कार्यक्रम सम्वन्धि सहभागिहरुको उपस्थिति, सो कार्यक्रम सम्वन्धि निर्णय, फोटो,कार्यक्रमको प्रस्तावना,अनुगमन प्रतिवेदन, सम्झौता ,कार्यपत्र आदि प्राप्त गरि सम्वन्धित पक्ष लाइ भुक्तानी गर्नु पर्नेमा आंशिक रुपमा मात्र प्राप्त गरि भुक्तानी भएको देखिएको हुँदा भुक्तानीलाइ प्रमाणित गर्ने उल्लेखित कागजातहरु प्राप्त गरी मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने देखिन्छ १०६७/२०७८/३/२५ भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ मा भ्रमण गर्ने कर्मचारीले भ्रमण आदेश स्विकृत गराइ भ्रमण गर्नुपर्ने तथा भ्रमण पश्चात भ्रमण सम्वन्धि विलभरपाइ पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। वडा नं ३ का वडा सचिव राजविक्रम खडका ले मिति २०७७/१०/११ देखि २०७७/१०/१६ र २०७७/१२/१३ देखि २०७७/१२/१९ सम्म भ्रमण गरेवापत रु २८७०० भुक्तानी भएकोमा उक्त अवधिमा निजको हाजिरि रजिस्टरमा हाजिरि भएको तथा केरमेट भएको देखिएको ले पुन एकिन गरि प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु १४००० 	
५१			नदीजन्य पदार्थ विक्रि अवस्था	
५१.१			<p>मेशिनको प्रयोग: नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट स्वीकृत ढुंगा, गिटी, बालुवा विक्रि व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७ को ४(४) मा नदीबाट उत्खनन् गर्दा श्रममूलक प्रविधिको प्रयोग गर्नुपर्ने, मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने भएमा IEE मा उल्लेखित शर्त र सीमा भित्र रही गर्नुपर्ने, संवेदनशिल क्षेत्रमा मेशिन प्रयोग गर्नुपर्दा जिल्ला विपद व्यवस्थापन समितिको अनुमति लिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निर्माण व्यवसायी मनन कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लाई २०७७।११।२ देखि ५ वटा मेशिन संचालन गर्न अनुमति दिएकोमा मेशिनले उत्खनन् संकलन गर्ने नाका नखुलाई मेशिन संचालनको अनुमति दिएको पाइयो । संवेदनशिल क्षेत्र रहे नरहेको उल्लेख नै नगी तथा नामनामेसी एकमुष्ट रुपमा मेशिन संचालनको स्वीकृती दिने कार्यमा नियन्त्रण गरी मापदण्ड अनुसार मात्र उत्खनन् विक्रि गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१.२			<p>स्टक शुन्य: ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन् विक्रि मापदण्ड २०७७ को अनुसूची-२(ख) मा छनौट भएको प्रस्तावदातासँग गरिने ठेक्का सम्झौताको शर्तहरू सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । उक्त ढाँचाको शर्त नं. १७ मा उत्खनन् र संकलन तथा विक्रि गरिने नदीजन्य पदार्थको मौज्दात आर्थिक वर्षको अन्तमा शुन्य गर्नुपर्ने र शुन्य गर्न नसकेको परिमाण नगरपालिकाले जफत गरी लिलाम विक्रि गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार) सँग गरेको सम्झौतामा उक्त व्यवस्था नै समावेश नगरी सम्झौता गरेको पाइयो । उत्खनन् र विक्रिको १५।१५ दिनको परिमाण लिई विक्रि परिमाण यकिन गरेको समेत पाइएन । यस सम्बन्धी विवरण उपलब्ध नगराएकोले पालिकाले जफत गरी विक्रि गर्ने परिमाण समेत यकिन गर्न सकिएन । मापदण्डको पालना गरेर मात्र सम्झौता सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>	
५१.३			<p>पूर्वाधार निर्माणमा प्रयोग गरिएको सामग्री: नेपाल सरकारबाट स्वीकृत गरी लागु गरिएको ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन् र विक्रि तथा व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७ को दफा १२(७) मा सडक निर्माण वा विस्तारको क्रममा सडक अधिकार क्षेत्रभित्रबाट निस्कने ढुंगा, गिटी, बालुवा जस्ता निर्माण सामग्री सम्बन्धित गाउँपालिका वा नगरपालिकालाई बुझाएर मात्र उपयोग गर्न सकिने व्यवस्था छ । पालिकाको क्षेत्र भित्रबाट हाल मदन भण्डारी राजमार्ग, लोखरा-राजारानी, कानेपोखरी ६ नम्बर बुधवारे सडक निर्माण कार्य चालु रहेको तथा अन्य सडक निर्माणका व्यवसायीले समेत यो क्षेत्रमा सडक निर्माण क्रममा निस्किएको ढुंगा, गिटी, बालुवा सम्बन्धी विवरण र परिमाण योजनाबाट र निर्माण व्यवसायी दुवै तर्फबाट पालिकामा पेश नगरेको र पालिकाले समेत मापदण्ड बमोजिम शुल्क असुल नगरेकोले थप छानविन गरी शुल्क भुक्तानी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१.४			<p>क्रसर उद्योग: नेपाल सरकारबाट स्वीकृत ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन् र विक्रि तथा व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७ को दफा ११ मा क्रसर उद्योग संचालन सम्बन्धी व्यवस्था छ । मापदण्डको दफा ११(११) मा क्रसर उद्योगले आफुलाई चाहिने कच्चा पदार्थ सिधै नदी वा वन क्षेत्रबाट उत्खनन् वा संकलन गरी संशोधन गर्न नपाउने समेत व्यवस्था छ । मापदण्डमा क्रसर उद्योगहरूले आफ्नो वार्षिक क्षमताको लागि संकलन तथा उत्खनन् गर्ने कच्चा पदार्थको श्रोत सहितको विवरण प्रत्येक वर्ष भाद्र महिना भित्र सम्बन्धित गाउँपालिका वा नगरपालिका समक्ष पेश गर्नुपर्ने, प्रत्येक आर्थिक वर्षको लागि आषाढ महिना भित्रै आफ्नो उत्पादन, खरिद र विक्रि परिमाण सार्वजनिक गरी सम्बन्धित गाउँपालिका तथा नगरपालिकालाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । मदन भण्डारी राजमार्ग निर्माण गर्ने फर्महरूले चासाङ खोला वरपर क्रसर राखी संचालन गरेको तथा अन्य क्रसर उद्योगहरूले समेत मापदण्ड अनुसारको विवरणहरू पालिकामा पेश गरेको पाइएन । क्रसर उद्योगहरूले आफ्नो वार्षिक क्षमता अनुसारको प्रशोधन गर्ने नदीजन्य पदार्थको परिमाण खुलाई तथा विक्रि र निकासीको विवरण समेत उपलब्ध नगराएकोले यस वर्ष ठेक्कापट्टा बाहेकको अन्य आय पुरै प्राप्त भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । यस सम्बन्धमा पालिकाबाट पुन मापदण्ड बमोजिम क्रसर उद्योगहरूले पालिकालाई बुझाउनुपर्ने शुल्क यकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।</p> <p>परिमाण नियन्त्रण: ढुंगा, गिटी, बालुवा उत्खनन् विक्रि व्यवस्थापन मापदण्ड २०७७ को दफा ७ मा सम्बन्धित गाउँपालिका वा नगरपालिकाले उत्खनन् र संकलन गर्न तोकिएको नाकामा उक्त कार्य दिनुपूर्व प्राविधिकबाट नापजाँच र रेखाङ्कन क्षेत्र निर्धारण गरी लाइन लेभल समेत दिनुपर्ने, स्वीकृत दिएको क्षेत्रको नियमित अनुगमन गर्नुपर्ने, ठेक्का अन्तर्गत आर्थिक वर्षको अन्तमा नदी किनारा वा बन क्षेत्रमा भण्डार गरी राखेको नदीजन्य पदार्थ जफत गरी लिलाम विक्रि गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही मापदण्डमा अनुगमन सम्बन्धी व्यवस्था गरी दफा ९(७) मा सम्बन्धित गाउँपालिका वा नगरपालिकाले ढुंगा, गिटी, बालुवाको उत्खनन् कार्य मापदण्ड र वातावरणीय अध्ययन गर्नुपर्ने र जिल्ला स्तरीय अनुगमन समितिलाई माग बमोजिमका तथ्याङ्कन, सूचना समेत उपलब्ध गराउनुपर्ने व्यवस्था भएतापनि पालिकाले स्वीकृत वातावरणीय अध्ययन प्रतिवेदन बमोजिम तोकिएका खोला र नाकाबाट उत्खनन्को अवस्था खुलेको तथा क्रसर उद्योग र सडक निर्माण स्थलको सामाग्रीको अवस्था सहितको प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । मापदण्डको पालना हुनुपर्दछ ।</p>	
५२			<p>कामको नापी</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा रनिङ विलको भुक्तानी गर्दा वास्तविक सम्पन्न कामको नापीकितावमा प्रमाणित कामको मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले २०७७।३।२५, २६, २७ र २०७७।४।१३ को विभिन्न खोला खहरेमा बाढीको कारण चिसाङ पुल मुनिको बाँध खण्डमा खोलाले कटान गरेको अवस्था देखाई बक्राहा नदी नियन्त्रण आयोजना, डिभिजन सिंचाई कार्यालय, तथा नगरपालिका समेतबाट तारजाली उपलब्ध गराई ज्यामी तथा मिस्त्रीबाट खोलाको ढुंगा संकलन र जाली भर्ने र एक्साभेटर लगाइ नदीलाई च्यानलाइजेशन र फिलिङ गर्ने कामको रु.२४४२०९७/- लागत अनुमान स्वीकृत गरी उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराई रु.२४९५५०९/- खर्च गरेको छ । कामको नापाजाँच गरी विल तयार गर्दा ढुंगा संकलन, ग्राभेल भर्ने तथा मेशिनबाट माटो काट्ने कामको परिमाणको आधारमा विल तयार गरेको पाइयो । ढुंगाको परिमाण १७०० घ.मी.को रु.२०९०२४४/- रहेकोमा जालीको संख्या र साइज नखुलाई कामको भुक्तानी गरेको छ । लेखापरीक्षणबाट यस सम्बन्धमा औल्याउदा माथि उल्लेखित कार्यालयहरूबाट विभिन्न साइजको जाली प्राप्त भएको र सोही जालीमा ढुंगा भरिएको भन्ने जवाफ दिएको छ । कामको नापजाँच गर्दा ढुंगा भर्ने जालीको परिमाण नै नराखी रकम भुक्तानी गरेकोले ढुंगाको खपतको आधारबाट गणना गर्दा ३५६ थान तारजालीमा ढुंगाको काम गरेको देखिएकोले जाली प्राप्तिको प्रमाण पेश नभएको व्यहोरा औल्याएकोमा आपतकालिन अवस्थामा नदी नियन्त्रण कार्यको लागि उपरोक्तानुसारका कार्यालयहरूले जिल्ला विपद व्यवस्थापन समितिको अनुरोधमा जाली उपलब्ध गराएको र ढुंगा भर्ने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको भन्ने भनाइ रहेतानी कामको नापी गर्दा सामाग्री खपतको आइटम र परिमाण खुलाई कार्य सम्पन्न तयार गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
५३			<p>सोझै खरिद:</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा एक लाख रुपैया भन्दा बढिको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, दफा ६ मा खरिद योजना बनाउनु पर्ने, दफा ८(२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा-टुक्रा पारी खरिद गर्नु नहुने व्यवस्था छ ।सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५(१घ) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी रु.५ लाख भन्दा बढि रकमको खरिद एउटै, फर्म वा संस्थाबाट सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था भएको तथा नियम ११ मा मालसामान खरिद गर्दा सम्बन्धित मालसामानको स्पेशिफिकेशन समेतको आधारमा लागत अनुमान स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले डेक्सटप, ल्यापटप, प्रिन्टर, विभिन्न साईजका फर्निचर सोझै र दररेटको माध्यमबाट पटक पटक खरिद गर्दा मालसामानको स्पेशिफिकेशन र लागत अनुमान स्वीकृत गरी खरिद नगरेकोले खरिद गरिएका मालसामानको गुणस्तर एवं वारेण्टी ग्यारेण्टी एकिन गर्न सकिएन । परिक्षणबाट उल्लेखित व्यवस्थाको पालना नगरी निम्न अनुसार रु.२६०८९९९/- खर्च गरेको देखियो । कानुनको पालना नगरी खर्च गरेको रकम नियमित नदेखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="548 518 1899 1114"> <thead> <tr> <th>भौचर नं र मिति</th> <th>वजेट शिर्षक</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>सामान</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११३/२०७७/६/२९</td> <td>चालु</td> <td>सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>४९५२७९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९५२/२०७८/३/२०</td> <td>चालु</td> <td>सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>४९६९९६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>११४/२०७७/६/२९</td> <td>चालु</td> <td>वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>४७७०२९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९६५/२०७८/३/२१</td> <td>चालु</td> <td>वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>४९९८६०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२९५/२०७७/९/१३</td> <td>चालु</td> <td>सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>४९९१७७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>११९/२०७७/६/३०</td> <td>चालु</td> <td>सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री</td> <td>१४०६५८</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२६०८९९९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले मेशिन औजारमार रु५१५१८७८ / र फर्निचर तथा फिक्स्चर्समा रु ७६१७६१/ खर्च गरेकोमा विभिन्न सप्लायर्स मार्फत सोझै पटक पटक गरि खरिद गरेको पाइयो। नियमावलीको व्यवस्था पालना गर्नु पर्दछ।</p>	भौचर नं र मिति	वजेट शिर्षक	फर्मको नाम	सामान	रकम	कैफियत	११३/२०७७/६/२९	चालु	सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९५२७९		९५२/२०७८/३/२०	चालु	सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९६९९६		११४/२०७७/६/२९	चालु	वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४७७०२९		९६५/२०७८/३/२१	चालु	वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९९८६०		२९५/२०७७/९/१३	चालु	सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९९१७७		११९/२०७७/६/३०	चालु	सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	१४०६५८						२६०८९९९		२,६०८,९९९
भौचर नं र मिति	वजेट शिर्षक	फर्मको नाम	सामान	रकम	कैफियत																																															
११३/२०७७/६/२९	चालु	सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९५२७९																																																
९५२/२०७८/३/२०	चालु	सगरमाथा स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९६९९६																																																
११४/२०७७/६/२९	चालु	वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४७७०२९																																																
९६५/२०७८/३/२१	चालु	वजरङ्गवलि सप्लायर्स, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९९८६०																																																
२९५/२०७७/९/१३	चालु	सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	४९९१७७																																																
११९/२०७७/६/३०	चालु	सगरमाथा छापाखाना, विराटनगर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	१४०६५८																																																
				२६०८९९९																																																
५४			वित्तीय हस्तान्तरित कार्यक्रम																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
५४.१			<p>मालासमान खरिद मौज्दात: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२ मा सार्वजनिक निकायले वार्षिक खरिद योजना स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले खरिद योजना स्वीकृत नगरी तथा योजनाको नाम र लागत अनुमान समेत स्वीकृत नगरी वर्षान्तमा निम्नानुसारका निर्माण सामग्री खरिद गरी खर्च गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं./मिति</th> <th>मालसामानको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३७९।२०७८।३।२९</td> <td>विभिन्न साइजका ह्युमपाइप</td> <td>३४६२५०</td> </tr> <tr> <td>४४८।२०७८।३।२८</td> <td>तार जाली</td> <td>९८५९००</td> </tr> <tr> <td>४२७।२०७८।३।२५</td> <td>वडा नं.२ का सचिवलाई २५ थान ह्युमपाइप जडान खर्च भुक्तानी गरेको</td> <td>५३७५०</td> </tr> </tbody> </table> <p>वर्षान्तमा खरिद गरिएको मध्ये तारजाली खरिद कार्य शिलबन्धी दरभाउ पत्र माध्यमबाट २०७८।३।२५ मा ३४० थान तारजाली खरिद गरेकोमा उक्त तारजालीहरू वडा विपद व्यवस्थापन समिति मार्फत निवेदन र वडा सिफारिसको आधारमा बुझाई मौज्दातबाट कट्टा गरेको छ । तारजाली बुझ्निएकोमा उक्त तारजाली खपत गरी सोको प्राविधिक प्रतिवेदन (कार्यसम्पन्न) समेत पेश नभएकोले खर्च सुनिश्चित नभएको रु.९८५९००/-</p> <p>कामको परिमाण र भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ मा रनिङ विलको भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा सुचाङ्क तोकिएकोमा सो अनुसार प्रमाणित विवरण लिई भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । ठेक्का नं.२।०७७।७८ बाट कृषि हाटबजार निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायी सुनकोशी/शुभकामना जे.भी.को प्रथम रनिङ विल भुक्तानी गर्दा MS black pipe roof trust को तौल के.जी.को इकाई दरबाट विल तयार भुक्तानी गरेकोमा उक्त ट्रष्टको तौल साइट इन्जिनियर र निर्माण व्यवसायीको रोहवरबाट कायम गरेको आधारमा १०७७१.३२ के.जी.को हुने रु.१२८१७८७/- भुक्तानी गरेको पाइयो । प्रयोग गरिएको MS black pipe को यथार्थ मिटर के.जी. तौल खुलेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.१२८१७८७/-</p> <p>सरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम: वित्तीय हस्तान्तरण अन्तर्गतका कार्यक्रमहरू संचालन गरी खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यविधि पुरा गरेर मात्र संचालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयलाई सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रमबाट प्राप्त रकम खर्च गर्दा छनौट गरिएका लाभग्राहीलाई २ किस्तामा रु.५० हजार उपलब्ध गराई सो रकमबाट जस्तापाता खरिद र छाना लगाई कार्य सम्पन्न भएपछि तोकिएको ढाँचामा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी प्राविधिकबाट प्रमाणित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ९ वटा वडामा १५८ जनालाई पहिलो किस्ता वापत रु.३००००/- का दरले आर्थिक वर्षको अन्तसम्म रु. ४७७००००/- लाभग्राहीको बैंक खातामा रकम जम्मा गरेको छ । स्वीकृत कार्यविधि अनुसार रु.५० हजार उपलब्ध गराउनुपर्ने र लेखापरीक्षण अवधि सम्म तोकिए बमोजिम रकम उपलब्ध गराई कार्य सम्पन्न भएको प्रतिवेदन तयार नभएकोले खर्च सुनिश्चित नभएको रु.४७७००००/-</p>	भौ.नं./मिति	मालसामानको विवरण	रकम	३७९।२०७८।३।२९	विभिन्न साइजका ह्युमपाइप	३४६२५०	४४८।२०७८।३।२८	तार जाली	९८५९००	४२७।२०७८।३।२५	वडा नं.२ का सचिवलाई २५ थान ह्युमपाइप जडान खर्च भुक्तानी गरेको	५३७५०	७,०३७,६८७
भौ.नं./मिति	मालसामानको विवरण	रकम														
३७९।२०७८।३।२९	विभिन्न साइजका ह्युमपाइप	३४६२५०														
४४८।२०७८।३।२८	तार जाली	९८५९००														
४२७।२०७८।३।२५	वडा नं.२ का सचिवलाई २५ थान ह्युमपाइप जडान खर्च भुक्तानी गरेको	५३७५०														
५४.२			<p>सेवा शुल्क भुक्तानी: आय कर ऐन २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा भुक्तानी रकममा १५ प्रतिशतले अग्रिमकर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले भूपाल सिंह राईलाई भ्याक्सिनेटरमा छनौट गरी प्रति गोटा पशु संस्थामा म्याक्सिन लगाउने कार्य गरेवापत तोकिएको दरबाट रु.१३४०००/- भुक्तानी गरेको छ । सेवा लिई शुल्क भुक्तानी गरेकोमा भुक्तानी रकममा १ प्रतिशत समाजिक सुरक्षामा रकम कट्टा गरेकोमा नपुग अग्रिमकर रु.१८७६०/- असुल हुनुपर्दछ रु.१८७६०/-</p>	१८,७६०												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
५५			<p>शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्ति:</p> <p>स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका ३२ सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षक दरबन्दी</th> <th>पदपूर्ति</th> <th>पदपूर्ति मध्ये करार</th> <th>विद्यार्थी संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>विभिन्न ३२ विद्यालय</td> <td>१९५</td> <td>१९५</td> <td>१९</td> <td>५७८९</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी संख्या	1.	विभिन्न ३२ विद्यालय	१९५	१९५	१९	५७८९									
सि.नं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी संख्या																			
1.	विभिन्न ३२ विद्यालय	१९५	१९५	१९	५७८९																			
५६			<p>बढी तलब निकासा:</p> <p>विद्यालयमा कार्यरत शिक्षकको तलब भत्ता निकासा गर्दा शिक्षक दरबन्दी अभिलेख अध्यावधिक गरी सोही अनुसार दरबन्दी शिक्षक, अनुदानकोटा (राहत) शिक्षक र प्राविधिक धारतर्फका अनुदानमा कार्यरत शिक्षक तथा प्रशिक्षकहरूको लागि विद्यालयवाट प्राप्त माग फारम रुजु गरी एकिन गरेरमात्र रकम निकासा दिनुपर्दछ।लेखापरीक्षणमा पेश भएको विवरणको आधारमा नमुना छनोट गरि परिक्षण गर्दा निम्न विद्यालयलाई बढी निकासा भएको तलब एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>शिक्षक को नाम</th> <th>बढी निकासा रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>जाँते मावि</td> <td>बालजित लिम्बु</td> <td>५२८३</td> <td>निजले २०७७।११।२६ मा राजिनामा दिएकोमा निजलाई मंशिर, पौष देखि फागुनको विद्यालय निकासाबाट बढी भुक्तानी दिएको तलब रकम एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सरस्वती प्रावि</td> <td>बाल शिक्षक</td> <td>१२०००</td> <td>कार्तिक र मंशिरमा बढी निकासा</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>१७२८३</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक को नाम	बढी निकासा रकम	कैफियत	१	जाँते मावि	बालजित लिम्बु	५२८३	निजले २०७७।११।२६ मा राजिनामा दिएकोमा निजलाई मंशिर, पौष देखि फागुनको विद्यालय निकासाबाट बढी भुक्तानी दिएको तलब रकम एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने	२	सरस्वती प्रावि	बाल शिक्षक	१२०००	कार्तिक र मंशिरमा बढी निकासा	जम्मा			१७२८३		१७,२८३
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक को नाम	बढी निकासा रकम	कैफियत																				
१	जाँते मावि	बालजित लिम्बु	५२८३	निजले २०७७।११।२६ मा राजिनामा दिएकोमा निजलाई मंशिर, पौष देखि फागुनको विद्यालय निकासाबाट बढी भुक्तानी दिएको तलब रकम एकिन गरी असुल गर्नुपर्ने																				
२	सरस्वती प्रावि	बाल शिक्षक	१२०००	कार्तिक र मंशिरमा बढी निकासा																				
जम्मा			१७२८३																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
५७	विभिन्न		<p>छुट पारिश्रमिक कर:</p> <p>आयकर ऐन २०५८ को दफा ४(२) अनुसार कुनै व्यक्तिको एक आर्थिक वर्षको आयमा लाग्ने गरेको गणना गर्दा अनुसुची १ मा तोकिएको दरबाट गणना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाको निम्न कर्मचारीको वार्षिक आयमा लाग्ने कर कट्टी नगरी घटी कर कट्टी गरेकोले थप एकिन गरी असुल हुनुपर्ने रु...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>कर्मचारीकोपद नाम थर</th> <th>छुट पारिश्रमिक कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>डा. अनुपम कोईराला</td> <td>३५४८</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ज.स्वा.अ. श्री दिनेश कुमार चौधरी</td> <td>७०३०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>ज.स्वा.अ. श्री महेन्द्र प्रसाद चौधरी</td> <td>११६५२</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>स्टाफ नर्स श्री सिता थापा</td> <td>७७१६</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>सि.अ.हे.ब छैठौं श्री ऋषिराम निरौला</td> <td>१५३००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>सि.अ.हे.ब छैठौं श्री संजय कुमार काफ्ले</td> <td>१३९८४</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>अ.न.मी. छैठौं श्री यमुना दाहाल</td> <td>५१७६</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>सि.अ.न.मी चैतन्य निरौला</td> <td>४५२८</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>अ.न.मी. पाँचौ श्री विजय कुमारी घिमिरे</td> <td>२२८८</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>अ.न.मी. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत</td> <td>१४३२</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>अ.न.मी. पाँचौ श्री प्रकाश श्रेष्ठ</td> <td>११७८</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>ल्या.अ पाँचौ श्री अर्जुन कुमार चौधरी</td> <td>४७७०</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>अ.न.मी. पाँचौ श्री गिता देवी श्रेष्ठ</td> <td>२५२४</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>८११२६</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	कर्मचारीकोपद नाम थर	छुट पारिश्रमिक कर रकम	१	डा. अनुपम कोईराला	३५४८	२	ज.स्वा.अ. श्री दिनेश कुमार चौधरी	७०३०	३	ज.स्वा.अ. श्री महेन्द्र प्रसाद चौधरी	११६५२	४	स्टाफ नर्स श्री सिता थापा	७७१६	५	सि.अ.हे.ब छैठौं श्री ऋषिराम निरौला	१५३००	६	सि.अ.हे.ब छैठौं श्री संजय कुमार काफ्ले	१३९८४	७	अ.न.मी. छैठौं श्री यमुना दाहाल	५१७६	८	सि.अ.न.मी चैतन्य निरौला	४५२८	९	अ.न.मी. पाँचौ श्री विजय कुमारी घिमिरे	२२८८	१०	अ.न.मी. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत	१४३२	११	अ.न.मी. पाँचौ श्री प्रकाश श्रेष्ठ	११७८	१२	ल्या.अ पाँचौ श्री अर्जुन कुमार चौधरी	४७७०	१३	अ.न.मी. पाँचौ श्री गिता देवी श्रेष्ठ	२५२४	जम्मा		८११२६	८१,१२६
सि.नं.	कर्मचारीकोपद नाम थर	छुट पारिश्रमिक कर रकम																																															
१	डा. अनुपम कोईराला	३५४८																																															
२	ज.स्वा.अ. श्री दिनेश कुमार चौधरी	७०३०																																															
३	ज.स्वा.अ. श्री महेन्द्र प्रसाद चौधरी	११६५२																																															
४	स्टाफ नर्स श्री सिता थापा	७७१६																																															
५	सि.अ.हे.ब छैठौं श्री ऋषिराम निरौला	१५३००																																															
६	सि.अ.हे.ब छैठौं श्री संजय कुमार काफ्ले	१३९८४																																															
७	अ.न.मी. छैठौं श्री यमुना दाहाल	५१७६																																															
८	सि.अ.न.मी चैतन्य निरौला	४५२८																																															
९	अ.न.मी. पाँचौ श्री विजय कुमारी घिमिरे	२२८८																																															
१०	अ.न.मी. पाँचौ श्री सरिता बस्नेत	१४३२																																															
११	अ.न.मी. पाँचौ श्री प्रकाश श्रेष्ठ	११७८																																															
१२	ल्या.अ पाँचौ श्री अर्जुन कुमार चौधरी	४७७०																																															
१३	अ.न.मी. पाँचौ श्री गिता देवी श्रेष्ठ	२५२४																																															
जम्मा		८११२६																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५८			<p>सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षणतर्फः</p> <p>सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण कार्यक्रम अन्तर्गत भत्ता वितरण गर्दा सामाजिक सुरक्षा ऐन-२०७५, सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६, विद्युतीय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति-२०७४, सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि-२०७७ को प्रावधान बमोजिम गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकालाई सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको लागि यो वर्ष नेपाल सरकारबाट रु.९४४२०५७०/- प्राप्त भएकोमा सोही रकम खर्च देखाई आर्थिक विवरण पेश भएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५८.१	विभिन्न		<p>एम.आई.एस. विवरण:सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि-२०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मा प्रत्येक स्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको अद्यावधिक एम.आई.एस. लगतका आधारमा भत्ता रकम निकास पाउने सम्बन्धमा व्यवस्था छ । पालिकाबाट प्राप्त एम.आई.एस. मूल अभिलेखको परिक्षण गर्दा लाभग्राहीहरूको विवरण पूर्ण रूपमा भरेको देखिएन । नमुना छनौट गरी परिक्षण गरिएकोमा केही लाभग्राहीको नागरिकता प्रमाण पत्र नं नभएको, ना प्र नं दोहोरिएको वा सो भन्दा बढी रहेको, लाभग्राहीको बाबु, आमा, बाजेको नाम उल्लेख नगरेको, नाम दोहोरो रहेकोसमेत देखिएकोले मृत्यु भै सकेका सबै लाभग्राहीहरूको लगत कट्टा भए नभएको एकिन गर्न सकिएन । एम.आई.एस. विवरण अद्यावधिक नहुँदा एकै नामथर भएको व्यक्तिलाई दोहोरो भत्ता जान सक्ने, मृत्यु भै सकेकालाई भत्ता भुक्तानी हुन सक्ने जोखिम रहेको हुँदा पालिकाले एम.आई.एस. लगत अद्यावधिक गरेरमात्र भत्ता वितरण सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ ।</p> <p>प्रतिवेदन:सामाजिक सुरक्षा नियमावली, २०७६ को नियम २३ मा स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्र वितरण गरिएको सामाजिक सुरक्षा भत्ताको चौमासिक तथा वार्षिक प्रतिवेदन नियमको अनुसूची ६ को ढाँचामा तयार गरि उपनियम २ मा तोकिएको समयवधि भित्र विभाग तथा प्रदेशको सामाजिक सुरक्षा सम्बन्धि विषय हेर्ने निकायमा पठाउनु पर्ने मा सो अनुसार पठाउने गरेको देखिएन ।</p> <p>करार व्यवस्थापन :विद्युतिय प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी रणनीति, २०७४ को बुँदा नं ६.४.१ अनुसार प्रत्येक वडामा एक मात्र बैंक तथा वित्तिय संस्था मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्ने गरी स्थानीय तहले बैंक तथा वित्तिय संस्था छनौट गरी सम्झौता गर्नुपर्नेमा पालिकाले वडा नं ६ र ७ को एन.आई.सि एशिया बैंक, १ र ३ को एन.एम.बी बैंक, वडा नं.४, ५, ८ र ९ को प्राईम कमर्शियल बैंक मार्फत बितरण गरेको पाईयो । एक भन्दा बढी वडाको लाभग्राहीको सामाजिक सुरक्षा भत्ता बापतको रकम एउटै बैंकबाट निकास दिएको देखियो । रणनीतिमा भएको व्यवस्थाको पालना गरी भत्ता वितरण हुनुपर्दछ ।</p> <p>लगत कट्टा: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ११ मा ऐनको दफा १९ बमोजिम सम्बन्धित स्थानीय तहको अभिलेखबाट हटाउनुपर्ने लाभग्राहीको नाम कार्यालय प्रमुखबाट निर्णय गराई प्रणालीबाट लगत कट्टा गरी स्थानीय तहको मूल अभिलेखमा समेत जनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको लगत कट्टाको तपसिलको विवरण कार्यविधिमा उल्लेख भएको प्रकृत्या पुरा गरि लगत कट्टा हुनुपर्ने सबै लाभग्राहीको भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन । लगत कट्टा समयमै अद्यावधिका गरि मूल अभिलेखमा समेत जनाउने व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="840 965 1608 1260"> <thead> <tr> <th>वडा नं</th> <th>लगत कट्टा संख्या</th> <th>वडा नं</th> <th>लगत कट्टा संख्या</th> <th>वडा नं</th> <th>लगत कट्टासंख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>३९</td> <td>२</td> <td>५८</td> <td>३</td> <td>१८४</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>४८</td> <td>५</td> <td>९७</td> <td>६</td> <td>१२१</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>३३</td> <td>८</td> <td>८५</td> <td>९</td> <td>९०</td> </tr> </tbody> </table>	वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टासंख्या	१	३९	२	५८	३	१८४	४	४८	५	९७	६	१२१	७	३३	८	८५	९	९०	
वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टासंख्या																							
१	३९	२	५८	३	१८४																							
४	४८	५	९७	६	१२१																							
७	३३	८	८५	९	९०																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
५८.२	विभिन्न		खर्च भिडान: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मास्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको अद्यावधिक एम.आई.एस लगतका आधारमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम निकासामा पाउने र परिच्छेद ५ को बुँदा नं २१ मा भत्ता रकम बैंक मार्फत वितरण गर्नुपर्ने सम्बन्धमा व्यवस्था छ। सोही कार्यविधिको अनुसुची १० को शर्त नं ६ र ७ मा बैंकलेतोकिएको ढाँचामा लाभग्राहीको खातामा भत्ता वितरण गरेको विवरण खुल्ने रिभर्स फिड पालिकालाई उपलब्ध गराउनुपर्ने समेत व्यवस्था रहेकोमा यस पालिकाले अद्यावधिक रिभर्स फिड लिई निकासामा भिडान गरी हिसाब फरफारक गर्ने गरेको देखिएन । यस सम्बन्धमा पालिकाले अद्यावधिक विवरण माग गरी हिसाब फरफारक गर्नु पर्दछ ।																																													
५८.३	विभिन्न		बढी भत्ता भुक्तानी: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ९ मा सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको योग्यता सम्बन्धमा व्यवस्था छ साथै सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६ को नियम १३ मा सामाजिक सुरक्षा पाईरहेका व्यक्तिको नाम हटाउने र उपनियम ४ मा ऐन विपरित हुने गरि भत्ता लिएको पाईएमा सरकारी बाँकी सरह असुल गर्नुपर्ने सम्बन्धि व्यवस्था छ । पालिकाबाट लेखापरीक्षणमा पेश भएको लगत कट्टा विवरणलाई आधार मानी परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको लाभग्राहीलाई पाउने रकम भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिन आएकोले थप छानबीन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु...	९४२,२०९																																												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>बैंककोनाम</th> <th>वडा नं</th> <th>लाभग्राहीकोनाम</th> <th>समुह</th> <th>ना.प्र.नं</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="6">एन.एम.बी बैंक</td> <td>१</td> <td>डल्लीमायालिम्बु</td> <td>विधवा</td> <td>६५१८२८</td> <td>१६०००</td> <td>नविकरणको लागि निवेदन पेश नभएको जनाई लक मिति २०७८।३।२४ मा भएकोमादोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>गंगाबहादुर राई</td> <td>जे ना ७० माथि</td> <td>९७४४३</td> <td>३०००</td> <td>मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।११।२ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>अम्बरबहादुर लिम्बु</td> <td>जे ना ७० माथि</td> <td>२३४७१४</td> <td>६०००</td> <td>मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>बिर्ख शोभाराई</td> <td>जे ना ७० माथि</td> <td>०५-२१-७६-०००७७</td> <td>३०००</td> <td>मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।२९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>दिलमान राई</td> <td>जे ना ७० माथि</td> <td>२।३१६२</td> <td>६०००</td> <td>मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।५ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>हरि प्रसादसिग्देल</td> <td>जे ना ७० माथि</td> <td>१६५</td> <td>२४०००</td> <td>मृत्यु जनाई लक मिति २०७५।११।१५ मा भएकोमा प्राईम कमर्शियल बैंक लिवडा नं ५ बाट दोश्री र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा</td> </tr> </tbody> </table>	बैंककोनाम	वडा नं	लाभग्राहीकोनाम	समुह	ना.प्र.नं	रकम	कैफियत	एन.एम.बी बैंक	१	डल्लीमायालिम्बु	विधवा	६५१८२८	१६०००	नविकरणको लागि निवेदन पेश नभएको जनाई लक मिति २०७८।३।२४ मा भएकोमादोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा	१	गंगाबहादुर राई	जे ना ७० माथि	९७४४३	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।११।२ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा	१	अम्बरबहादुर लिम्बु	जे ना ७० माथि	२३४७१४	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा	३	बिर्ख शोभाराई	जे ना ७० माथि	०५-२१-७६-०००७७	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।२९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा	३	दिलमान राई	जे ना ७० माथि	२।३१६२	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।५ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा	३	हरि प्रसादसिग्देल	जे ना ७० माथि	१६५	२४०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७५।११।१५ मा भएकोमा प्राईम कमर्शियल बैंक लिवडा नं ५ बाट दोश्री र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा	
बैंककोनाम	वडा नं	लाभग्राहीकोनाम	समुह	ना.प्र.नं	रकम	कैफियत																																										
एन.एम.बी बैंक	१	डल्लीमायालिम्बु	विधवा	६५१८२८	१६०००	नविकरणको लागि निवेदन पेश नभएको जनाई लक मिति २०७८।३।२४ मा भएकोमादोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा																																										
	१	गंगाबहादुर राई	जे ना ७० माथि	९७४४३	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।११।२ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा																																										
	१	अम्बरबहादुर लिम्बु	जे ना ७० माथि	२३४७१४	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा																																										
	३	बिर्ख शोभाराई	जे ना ७० माथि	०५-२१-७६-०००७७	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।२९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा																																										
	३	दिलमान राई	जे ना ७० माथि	२।३१६२	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।५ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकासामा																																										
	३	हरि प्रसादसिग्देल	जे ना ७० माथि	१६५	२४०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७५।११।१५ मा भएकोमा प्राईम कमर्शियल बैंक लिवडा नं ५ बाट दोश्री र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकासामा																																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
				३	ओदराजउपाध्याय	जे ना ७० माथि	२२७२८	९०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।५।१० मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	जंग बहादुरमगर	जे ना ७० माथि	४०६१२	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।११।९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	मेजरध्वजलिम्बु	जे ना ७० माथि	८८४७	१२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।०८।५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	विरिलालमगर	जे ना ७० माथि	५४६०/५६३	१२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।०८।११ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	देश बहादुरलिम्बु	जे ना ७० माथि	३२८/७२२	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।१७ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	भिम बहादुरराई	जे ना ७० माथि	६७०३	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।९।२० मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	पदम बहादुरलिम्बु	जे ना ७० माथि	१७३४	१५०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।७।५ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकास	
				३	धन कुमारीश्रेष्ठ	जे ना ७० माथि	२६६८-०३५	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।११ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरै भत्ता निकास	
				१	ऐतिमायामगर	जे ना ७० माथि	१५८३/५६६	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।९।२६ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				१	गंजविरसार्की	जे ना ७० माथि	४५१	१२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।७।२९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				३	स्वस्तिमविश्वकर्मा	दलित		३२००	प्रथम चौमासिकको भत्ता नगद वितरण गरेकोमा २ वटा पपनको खाता नं	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					पोषण			580116626700019 बाट दोहोरो भत्ता निकास	
				३	बसन्तीदेवी पौडेल	विधवा	१३७१-१५६७	८०००	तेश्रो चौमासिकमा दोहोरो निकास
				३	नन्दकुमारी आचार्य	जे ना ७० माथि	२१९२७	२४०००	दोहोरो दर्ता जनाई १।१२।२०७७ मा लक भएको लाभग्राहीको ३ वटैचौमासिकको भत्ता माछापुच्छ्रे। एन बी बैंक बाट निकास भएकोमा यस बैंक बाट दोश्रोचौमासिकको दोहोरो भत्ता भुक्तानी
				३	पम्फामायाविक	जे ना ७० माथि	२९६७५	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई १।१२।२०७७ मा लक भएको मा दोश्रो चौमासिककोदोहोरोनिकास
				३	जमुना देवीभट्टराई	जे ना ७० माथि	९१७२	२४०००	दोहोरो दर्ता जनाई १५।११।२०७८ मा लक भएकोमा दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको दोहोरो निकास
				३	गंगामायालिम्बु	जेना एकल महिला	१५०७	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई २९।११।२०७७ मा लक भएकोमा दोश्रो चौमासिककोदोहोरो निकास
				३	मिनाकुमारी थापा मगर	विधवा	५४६७	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई ३०।३।२०७८ मा लक भएकोमा दोश्रो/तेश्रो चौमासिककोदोहोरो निकास
				३	सृजनाबिश्वकर्मा	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.१६००/-र बैंकबाट पपनं २०७४११२५०७४३२ र२०७४११२५००४४५ बाट रु.६४००/- समेत रु.८०००/- भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरीबढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				३	रिडसाडजेरु	दलित पोषण		८००	दोश्रो चौमासिक दोहोरो
				३	विष्णुविश्वकर्मा	दलित पोषण		१६००	दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास(२ वटा परिचयपत्रबाट)

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			माछापुच्छ्रे बैंक/ एन.बि.बैंक	२	बयान सिंसाई	जे ना ७० माथि	१७४९३	२४०००	नविकरणको लागि निवेदन पेश नभएको जनाई लक मिति २०७८।३।१५ मा भएकोमादोश्रो र तेश्रो चौमासिकको पुरै भत्ता निकास	
				२	रघुनाथअधिकारी	जे ना ७० माथि	२०९३	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।२।२९ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	तुला देवीभण्डारी	जे ना ७० माथि	६५०९/२८३५	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।७।४ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	मोबिमायाखड्का	जे ना ७० माथि	४५८०४१	१३००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।७।१८ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	अनन्तरामभट्टराई	जे ना ७० माथि	३९०९३	१८०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।९।२८ मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	चुनुकुमारी श्रेष्ठ	जे ना ७० माथि	१२६४।१३९८	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।२।८ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	कुलमायामगर	जे ना ७० माथि	१४८४१८५	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।९।२८ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	पदम कुमारीमगर	जे ना ७० माथि	११९१३	३०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।२।२३ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	पवित्रालुईटेल	जे ना ७० माथि	१८९	१५००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।३।१५ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	बुद्धिमायातामाड	जे ना एकल महिला	०५-०२-७४-०१६७७	१२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।३ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिककोपुरै भत्ता निकास	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२	बुद्धिमायाचम्लागाई	जे ना एकल महिला	२६५/१८३१	२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।६।३० मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	होम कुमारीराई	विधवा	२३२९६	८०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।४।३ मा भएकोमा प्रथम चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				२	लाल बहादुरमगर	जे ना ७० माथि	२८०	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २००६१२३२७४१४९ ल क मिति २०७७।३।३० मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
				२	लक्ष्मणखत्री	जे ना ७० माथि	४१५०	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २००६१०१००२२५६ ल क मिति २०७७।३।३० मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
				२	गोविन्दप्रसाद फुयाँल	पूर्ण अपाङ	४७५	९०००	तेश्रो चौमासिकमा दोहोरो निकास खाता नं ०३४०१२९२२२	
				२	तुलसीविश्वकर्मा	जे ना दलित	०५-१०-७४-०००५५	१६०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २०१७०२१६००५२५ ल क मिति २०७८।९।१ मा भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
				२	अनुषाशासंकर	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३४४२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने	
				२	अप्युवविसंखे	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३४५२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने	
				२	एन्जलमगराती	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३४९२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२	एस्तरविश्वकर्मा रुचाल	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३५०२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानीभएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता गर्नुपर्ने
				२	कुशल धमलाविश्वकर्मा	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३५१२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने
				२	रुस्माविशंखे	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३६४२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने
				२	संजितसार्की	दलित पोषण		१६००	नगद भरपाईबाट रु.३२००/- र बैंक खाता नं.०३४०१३६८२२ बाट रु.३२००/- समेत रु.६४००/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकमफिर्ता गर्नुपर्ने
			प्राईम बैंक लेटाड	५	सावित्राखड्का	जे ना ७० माथि	७११	२४०००	दोश्रो र तेश्रो चौमासिक दोहोरो
				४	नन्दकुमारी राई	जे ना ७० माथि	३२६	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २००६०६२६००४८६ ल क मिति २०७८। २।२५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास
				५	दल बहादुरभुजेल	जे ना ७० माथि	१२३०२४-६४१	२४०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. १९९८०२१६०१८३५ ल क मिति २०७८। ५।३१ मा भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास
				५	पवित्राराई	जे ना एकल महिला	४६४६९	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २०११०९११००६७२ ल क मिति २०७७। १२।१९ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास
				४	सञ्जमाया राई	जे ना ७०	१४६	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २००३१२३०१०१९३ ल क मिति २०७८।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					माथि			२।२५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
			४	नरकुमारी श्रेष्ठ	जे ना एकल महिला	१९४२-९८३१	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं. २०१२०३१२००७३९ ल क मिति २०७८। २।२५ मा भएकोमा दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
			५	रेवा कुमारी राई	जे ना एकल महिला । जे ना ७० माथि	२।९१४	१५०००	दोश्रो र तेश्रो चौमासिक दोहोरो (प.प.नं. २००७१२३१३५३४८ र२००७०५३०००७६९)	
			५	प्रेम कुमारी कार्की	जे ना एकल महिला	५१९-८२६२ ५१९-९२६	१६०००	MIS विवरण पूर्ण नभरिएको कारण निकास दोहोरो भए नभएको सम्बन्धमा एकिन हुन नसकेको रकम (प.प.नं. २०१६१२३००४४४६ र २०१६०४१५००२५१)	
			४	पंफामाया राई	पूर्ण अपाङ	४१३७।३५६१	१५१९३	मृत्यु जनाई लगतकडा २०७८।२।२५ मा भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकदोहोरो (प.प.नं. २००९०११५०५८६३ र २००९०११५०५८५५)	
			४	तेज कुमार श्रेष्ठ	जे ना ७० माथि	१४८५।४३४५	१५०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।१०।३० मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
			५	नर बहादुर सुर्जेमगर	जे ना ७० माथि	१२२।१६४८	१८०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।५।२६ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिककोपुरै भत्ता निकास	
			५	हजुरमाया राई	जे ना ७० माथि	२४२३	१२०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।५।२५ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिककोपुरै भत्ता निकास	
			५	सोम बहादुर विश्वकर्मा	जे ना ७० माथि	५७५४	२४०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।११।१९ मा भएकोमा ३ वटै चौमासिकको भत्तानिकास (दोश्रो चौमासिकको दोहोरो)	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				५	यम बहादुर सुर्जेमगर	जे ना ७० माथि	४९/०३७०३८	६०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।१।२९ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				५	कुन्तिमाया मगर	जे ना ७० माथि	५७८।१८४३	१८०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।५।२० मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिककोपुरै भत्ता निकास	
				५	संचरानी लिम्बु	जे ना ७० माथि	३९८।३८३८	१८०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७७।५।२५ मा भएकोमा प्रथम र दोश्रो चौमासिककोपुरै भत्ता निकास	
				४	नेत्रप्रसाद धिताल	पूर्ण अपाङ	६९८१९८१४	१५००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।३।१० मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
				५	अम्बिक देवी थापा	जेनाएकल महिला	०५-१३४४७	५०००	मृत्यु जनाई लक मिति २०७८।१।१८ मा भएकोमा तेश्रो चौमासिकको पुरैभत्ता निकास	
			एन.आई.सि. एशिया बैंक	७	सनमाया लिम्बु	जे ना ७० माथि	१८४६।३०७	१२०००	प्रथम चौमासिक दोहोरो	
				६	भगवनी माया ढकाल। भगवती माया ढकाल	जेना दलित । जेना एकल महिला		१६०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०१२०२०७००८८९ मिति २०७८।१०।१मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.१६०००/- निकास दिएको र पपनं २०१२०२०७००७०७ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.१६०००/- निकास दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फित्ताहुनुपर्ने	
				६	यममाया पिठाकोटे	जे ना ७० माथि	०५३०५२।३५७	१२०००	प्रथम चौमासिकको प्राईम कमर्शियल बैंकबाट रु.१२०००/- दश्रो र तेश्रोचौमासिकको एन आई सि एशिया बैंकबाट रु.३६०००/- (दोश्रो चौमासिकमा दोहोरो समर्त)	
				६	अनुष्का दियाली	दलित पोषण		४८००	नगद भरपाईबाट रु.४८००/- र बैंकबाट प.प.नं.२०७६०६१००६९८५ र२०७६०६१००१४९९ बाट रु.४८००/- समेत रु.९६००/- भत्ता भुक्तानी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
								भएकोमा पाउने रकमएकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता गर्नुपर्ने	
				६	आईसा परियार	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	आयल नेपाली	दलित पोषण		३२२६	नगद भरपाईबाट रु.२४१३/- र बैंकबाट प.प.नं.२०७३०२०१०००८२ र२०७३०२०१००३०६ बाट जम्मा रु.४८२६/- समेत रु.७२३९/- भत्ता भुक्तानी भएकोमा पाउनेरकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता गर्नुपर्ने
				६	आरभ नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	देवराज विश्वकर्मा	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	दोस्तिका बिश्वकर्मा	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	विविसा नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	भुपाल बिश्वकर्मा	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	मनिका ढ्याकी	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	ममता नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	युनिक परियार	दलित		२८००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.२८००/- समेत रु.७६००/-भुक्तानी

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					पोषण			भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने	
				६	युनिजा नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	रिसन विश्वकर्मा	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	रुजन परियार	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	रेजिना नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	विराज नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	शैलेश नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	सनिप ढ्याकी नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	सरोज नेपाली	दलित पोषण		३२००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.३२००/- समेत रु.८०००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	सलोन विश्वकर्मा	दलित पोषण		२८७७	नगद भरपाई बाट रु.४४७७/- बैंकबाट रु.२८७७/- समेत रु.७३५४/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				६	सिमरन ढ्याकी	दलित पोषण		२८००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- बैंकबाट रु.२८००/- समेत रु.७६००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	६	सौरभ विश्वकर्मा	दलित पोषण		२८००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.२८००/- समेत रु.७६००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने	बेरुजु रकम
				६	सौरभ नेपाली	दलित पोषण		२८००	नगद भरपाई बाट रु.४८००/- र बैंकबाट रु.२८००/- समेत रु.७६००/-भुक्तानी भएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने	
				६	गौरीमाया लिम्बु	जेना एकल महिला	७६	९६९३	अन्य जनाई लगत कट्टा २५।९२।२०७७ भएकोमा प्रथम चौमासिक प्राईमबैंकको खाता नं.०४३००९७९९X मा रु.८०००/- र दोश्रो र तेश्रो चौमासिक एन आई सिएशिया बाट क्रमशः रु.९६०००/- र ९६९३/- दिएकोमा बढी भुक्तानी एकिन गरी असुलहुनुपर्ने	
				६	धनबहादुर मगर	जेना ७० माथि	८९-९९३२०९५९	९२०००	प्रथम चौमासिकमा दोहोरो	
				६	फुलमाया दमाई	जेना दलित	३८९७।३२५६६०	८०००	दोश्रो चौमासिकमा दोहोरो	
			प्राईम बैंक जाँते	९	मन प्रसाद राई	जे ना ७० माथि	९०६०।७९८	९२०००	दोश्रो चौमासिकको दोहोरो भत्ता निकास	
				९	टिकमाया लिम्बु	जे ना ७० माथि	९९२६।८९७	२९०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२००४०४९६०९८२४ मिति २०७८।९।९मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको (पपनं २००४०४९६०९९६४) समेत बाट दोहोरोभत्ता निकास	
				९	मनमाया थापा मगर	जे ना ७० माथि	७६२२०२ र ७६।२२०२	२४०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२००६९२३३०६४८७ मिति २०७८।९।४मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको दोहोरो (निजलाई ३ वटै चौमासिकको भत्तापपनं २००६९२३९६६९९३बाट निकास दिएको)	
				९	मिना देवी राई	जेना एकल महिला	६३७९००७ र ६३७।९०७७	९६०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०९५०७०३०९४९७ मिति २०७८।९।४मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको रु.९६०००/- निकास (निजलाई ३ वटैचौमासिकको भत्ता पपनं २०९५०७०३०९३०२ बाट समेत रु.२४०००/- निकास दिएको)	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				९	गोमा देवी ढकाल	जे ना ७० माथि	९०।५४८००१८६९	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२००६०२०९०१२६५ मिति २०७८।९। १मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएको र पपनं २००६०२०९०१५१३ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने
				९	सनमाया सार्की	जेना दलित	८६।३७	१६०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०१३०८०५०५११९ मिति २०७८।१०। ३मा ल क भएकोमा ३ वटै चौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा (निजलाई दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.१६०००/- पपनं २०१३०१०५००२६३ बाट समेत निकासा दिएको)
				९	कृष्णमाया मगर	जेना एकल महिला	३६८	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०१६०५०५०२३२९ मिति २०७८।११। ५मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.१६०००/- निकासा दिएको र पपनं २०१६०५०५०२६६९ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.१६०००/- निकासा दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने
				९	पुनमाया खतिवडा	जे ना ७० माथि	१७	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२००६०५०६०३२९४ मिति २०७८।९। ४मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएको र पपनं २००७०५०६०२५९१ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने
				९	डम्बर बहादुर राई	जे ना ७० माथि	२१२	१२०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२००४१०१३०१३३१ मिति २०७८।९। १मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएको र पपनं २००४१०१३००५२३ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.२४०००/- निकासा दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				९	नन्दरुपा कामी	जेना दलित	१९५१९८९	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०१३०१९३००३९३ मिति २०७८।९। ४मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.९६०००/- निकासी दिएको र पपनं २०१९०७१३००५२४ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.९६०००/- निकासी दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने
				९	राम बहादुर सार्की	जेना दलित	२९३।२९२	८०००	दोहोरो दर्ता जनाई व्यक्तिगत प.प.नं.२०१२०२०७००८८९ मिति २०७८।१०। १मा ल क भएकोमा दोश्रो र तेश्रो चौमासिकको भत्ता रु.९६०००/- निकासी दिएको र पपनं २०१२०२०७००७०७ बाट समेत दोश्रो र तेश्रोचौमासिकको भत्ता रु.९६०००/- निकासी दिएकोमा पाउने रकम एकिन गरी घटाई बाकी फिर्ताहुनुपर्ने
				९	छत्र कुमार विश्वकर्मा । छत्र कुमार संकर	दलित पोषण		४८००	नगद भरपाई बाट रु.३२००/-र बैंकबाट पपनं २०७४०२१४००१२५ र२०७४०२१४०३२८५ (खाता नं.१११००६५७A७) बाट रु.६४००/- समेत रु.८०००/- भुक्तानीभएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				९	मेघना परियार	दलित पोषण		४८००	नगद भरपाई बाट रु.३२००/-र बैंकबाट पपनं २०७४१०१९०४३३५ र२०७४१०१९०२७३५ (खाता नं.१११००६४४A७) बाट रु.६४००/- समेत रु.८०००/- भुक्तानीभएकोमा पाउने रकम एकिन गरी बढी भुक्तानी रकम फिर्ता हुनुपर्ने
				८	रोजन बराईली	दलित पोषण		१६००	प्रथम चौमासिकमा नगद रु.१६००/- दोश्रो चौमासिकमा रु.३२००/- रतेश्रो चौमासिकको रु.१६००/- मध्ये दोश्रो चौमासिकको दोहोरो निकासी एकिन गरीफिर्ता हुनुपर्ने
				८	रोसन विश्वकर्मा	दलित पोषण		१६००	प्रथम चौमासिकमा नगद रु.१६००/- दोश्रो चौमासिकमा रु.३२००/- रतेश्रो चौमासिकको रु.१६००/- मध्ये दोश्रो चौमासिकको दोहोरो निकासी एकिन गरीफिर्ता हुनुपर्ने

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषयमा	१४२२०९	बेरुजु रकम																																						
५८.४			<p>निकास फिर्ता: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा संघिय संचितकोषबाट स्थानीय तहमा भएको वित्तिय हस्तान्तरणको रकम मध्ये आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकेको रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले बैंकमार्फत भत्ता वितरण गर्न दिएको निकास रकम मध्ये बैंकबाट प्राप्त ब्यालेन्स सर्टिफिकेट अनुसार वर्षान्तमा भत्ता वितरण गरी मौज्जात रहेको निम्नबमोजिम रकम पालिका संचितकोषमा दाखिला गरेको पाईएकोले उक्त रकम संघीय संचितकोष फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु...</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>बैंकको नाम</th> <th>मौज्जात रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राईम बैंक लेटाड</td> <td>३००९८०</td> </tr> <tr> <td>प्राईम बैंक जाँते</td> <td>२००७५५</td> </tr> <tr> <td>एन.एम.बी</td> <td>१३४२०</td> </tr> <tr> <td>एन.आई.सि एशिया</td> <td>४५६१००</td> </tr> <tr> <td>माछापुच्छ्रे बैंक</td> <td>१६०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>९८७२५५</td> </tr> </tbody> </table>	बैंकको नाम	मौज्जात रकम	प्राईम बैंक लेटाड	३००९८०	प्राईम बैंक जाँते	२००७५५	एन.एम.बी	१३४२०	एन.आई.सि एशिया	४५६१००	माछापुच्छ्रे बैंक	१६०००	जम्मा	९८७२५५		९८७,२५५																								
बैंकको नाम	मौज्जात रकम																																										
प्राईम बैंक लेटाड	३००९८०																																										
प्राईम बैंक जाँते	२००७५५																																										
एन.एम.बी	१३४२०																																										
एन.आई.सि एशिया	४५६१००																																										
माछापुच्छ्रे बैंक	१६०००																																										
जम्मा	९८७२५५																																										
५९			<p>अनुगमन तथा संपरीक्षण</p> <p>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 । पालिकाले आ.व. २०७४।७५ देखि २०७६।७७ सम्मको अवधिमा लेखापरीक्षणबाट औल्याइएको बेरुजू मध्ये असुल तथा प्रमाण र सभाबाट नियमित गराई फस्यौट गरेको छ । बेरुजू फस्यौट गरी डेर समक्ष सम्परीक्षणको लागि पेश गरेकोमा सम्परीक्षणको अवस्था निम्नानुसार छ:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">आ.व.</th> <th rowspan="2">वेरुजु दफा नं.</th> <th rowspan="2">वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा</th> <th colspan="4">फछ्यौटको आधार</th> <th rowspan="2">सम्परीक्षण</th> </tr> <tr> <th>असुली</th> <th>प्रमाण</th> <th>नियमित</th> <th>पेशकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td rowspan="3">२०७४।७५</td> <td>१३</td> <td>प्रोत्साहन भत्ता</td> <td></td> <td></td> <td>१८१६९७१</td> <td></td> <td>१८१६९७१</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१७</td> <td>लागत अनुमान तयारी बेगर खरिद</td> <td></td> <td></td> <td>१९२४८४४</td> <td></td> <td>१९२४८४४</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>२३</td> <td>पारिश्रमिक कर असुल हुनुपर्ने</td> <td>७७२३२</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७७२३२</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्यौटको आधार				सम्परीक्षण	असुली	प्रमाण	नियमित	पेशकी	१	२०७४।७५	१३	प्रोत्साहन भत्ता			१८१६९७१		१८१६९७१	२	१७	लागत अनुमान तयारी बेगर खरिद			१९२४८४४		१९२४८४४	३	२३	पारिश्रमिक कर असुल हुनुपर्ने	७७२३२				७७२३२		
सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा					फछ्यौटको आधार					सम्परीक्षण																														
				असुली	प्रमाण	नियमित	पेशकी																																				
१	२०७४।७५	१३	प्रोत्साहन भत्ता			१८१६९७१		१८१६९७१																																			
२		१७	लागत अनुमान तयारी बेगर खरिद			१९२४८४४		१९२४८४४																																			
३		२३	पारिश्रमिक कर असुल हुनुपर्ने	७७२३२				७७२३२																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
				४	२५	कर्मचारी पेशकी			१९००००	१९००००	
				५	२६	उपभोक्ता समिति पेशकी			२८५००००	२८५००००	
				६	२७	बढी भुक्तानी भएको पदाधिकारी सुविधा असुल हुनुपर्ने रु	१३६२०००			१३६२०००	
				८	२८	सि.नं. १ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको निकास फिर्ता हुनुपर्ने रु		४००४५००		४००४५००	
				९		सि.नं.२ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको निकास फिर्ता हुनुपर्ने रु		१२२७५४२		१२२७५४२	
				१०		सि.नं.३ खरिद कार्य नियम सम्मत नदेखिएको रु			५६९०८	५६९०८	
				११		सि.नं ६ वडा सचिव प्रेम बहादुर विकबाट भुक्तानी मा बिल भरपाई संलग्न नभएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	८०००			८०००	
				१२		सि.नं.८ शिर्षक फरक पारी फर्निचर खरिद गरेको नियमित नदेखिएको			२१८६५५	२१८६५५	
				१३		सि.नं.१७ तारजाली जिन्सी आम्दानी बाँधि नियमित गर्नुपर्ने रु...			४९३४८५	४९३४८५	
				१४		सि.नं.२१ तारजाली जिन्सी आम्दानी बाँधि नियमित गर्नुपर्ने रु...			४८९६००.७५	४८९६०१	
				१५		सि.नं.२३ छपाईएको क्यालेण्डर जिन्सी आम्दानी बाँधि नियमित हुनुपर्ने			१४०७८९	१४०७८९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
				१६		सि.नं.२४ मेमलाल राजवंशीलाई बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने		५६१५०				५६१५०
				१७		सि.नं.२५ वडा सचिव प्रेम बहादुर विकबाट अनुगमन भत्ता वितरण गरेको बिल भरपाई संलग्न नभएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	८०००					८०००
				१८		सि.नं.२६ खरिद कार्य नियमित नदेखिएको			४०११५०			४०११५०
				१९		सि.नं.२७ भ्रमण अभिलेख संलग्न नगरी भ्रमण खर्च लेखिएको रकम नियमित नदेखिएको			६६०३१०			६६०३१०
				२०		सि.नं.२९ वडा सचिव प्रेम बहादुर विकबाट गाडी भाडा शोधभर्ना लिएकोमा बहाल करकट्टा नगरेको रकम असुल हुनुपर्ने रु	६५००					६५००
				२१		सि.नं.३० कन्टिन्जेन्सी, आयकर कसंकोष कट्टी रकम बैंक दाखिला नभएको रकम अनियमित			२५२५७०७			२५२५७०७
				२२		सि.नं.३३ ओपिडि टिकट छपाई खर्च भुक्तानी दिएको अनियमित रु			११००००			११००००
				२३		सि.नं.३४ संजय कुमार काफ्लेलाई शोधभर्ना रकम भुक्तानी दिँदा घटी बिलभरपाई भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	६३१५					६३१५
				२४		सि.नं.३५ संजय कुमार काफ्लेलाई शोधभर्ना रकम भुक्तानी दिँदा घटी बिलभरपाई भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	१०००					१०००
				२५		सि.नं.३६ भत्ता नबुभाई खर्च	१७८५०					१७८५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
						लेखेको रकम संयोजक भिम प्रसाद पोखरेलबाट असुल हुनुपर्ने रु						
				२६		सि.नं.३८ संजय कुमार काफ्लेलाई शोधकर्ता रकम भुक्तानी दिँदा घटी बिलभरपाई भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	२६२०					२६२०
				२७		सि.नं.४१ घटी पारिश्रमिक कर असुल हुनुपर्ने- कृष्ण घिमिरेबाट	६७५०					६७५०
				२८		सि.नं.४२ टेक्का नं २।२०७३। ७४ को कबोल अंक भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम अनियमित रु			३०००७५.१४			३०००७५
				२९		सि.नं. ४६ खरिद प्रकृया नुप्याई सोभै खरिद गरेको अनियमित			१९६९००			१९६९००
				३०		सि.नं.५३ बढी भुक्तानी रकम असुल हुनुपर्ने रु	१५९५.३७					१५९५
				३१		सि.नं. ५४ वडा सचिव सविन घिमिरेको पेफ गर्दा बिल भर्पाई, खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदन बेगर सोभै भुक्तानी गरेको अनियमित			१५००००			१५००००
				३२		सि.नं.५५ खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदन बेगर पाथिभरा अलुमुनियम फ्याब्रिकेशन लाई भुक्तानी दिएको अनियमित रु			५३१९५			५३१९५
				३३		सि.नं.५६ खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदन बेगर पूर्णिमा सप्लायर्सलाई भुक्तानी दिएको अनियमित रु			४८१८३			४८१८३
				३४		सि.नं.५७ दाखिला प्रतिवेदन बेगर			४९८८९५			४९८८९५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
						पाथिभरा कंक्रीट ईन्डस्ट्रिज प्रालि कोशीहरैचालाई ह्युमपाईपको भुक्तानी						
				३५		सि.नं.५८ ४ थान ह्युमपाईपको रु.५००००/- वडा सचिव रुद्रकुमार विकलाई भुक्तानी दिएको अनियमित रु			५००००			५००००
				३६		सि.नं.५९ कन्टिन्जेन्सी रकम अनुगमन भत्ता भुक्तानीमा खर्च लेखेको अनियमित रु			३९५०००			३९५०००
				३७		सि.नं.६१ नमुनामार्ग कालोपत्रेमा नगरपालिकाले बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने		६५०५१४				६५०५१४
				३८		सि.नं.६२ सरसफाई व्यवस्थापन सम्बन्धि कामको खरिद आदेश दाखिला प्रतिवेदन बेगर भुक्तानी दिएको अनियमित			१९००००			१९००००
				३९		सि.नं.६३ पाथिभरा कंक्रीट ईन्डस्ट्रिज प्रालिलाई ह्युमपाईपको खरिदको प्रकृया पूरा नभएको अनियमित भुक्तानी			१२३५३१६			१२३५३१६
				४०		सि.नं.६५ दार्जिलिङ लाईन क कालोपत्रे कार्यकको जनसहभागिता रकम धरौटी खातामा जम्मा गरेकोमा पूँजिगत खाताबाट फिर्ता दिएको अनियमित रु		१०३८३२५				१०३८३२५
				४१		सि.नं.६६ जनसहभागिता रकम उपभोक्ताको नाममा जम्मा नगरी संचित खातामा जम्मा गरेकोमा		५९३७०७				५९३७०७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
							पूँजिगत खाताबाट फिर्ता दिएको अनियमित रु					
				४२			सि.नं.६८ कर तथा कन्टिन्जेन्सी कट्टी भएको रकमको बैंक दाखिला तथा राजश्व दाखिला भौचर नभएको अनियमित			२०४९९७५		२०४९९७५
				४३			सि.नं.६९ स्थानिय शासन तथा सामुदायिक विकास कार्यक्रमको निकास फिर्ता बाँकी	२९४०७२				२९४०७२
				४४			सि.नं.७१ दार्जिलिङ लाईन क कालोपत्रे कार्यकको जनसहभागिता रकम धरौटी खातामा जम्मा गरेकोमा पूँजिगत खाताबाट फिर्ता दिएको अनियमित रु		१०३८३२५			१०३८३२५
				४५			सि.नं.७१ विभिन्न योजनामा कट्टा गरिएको कर राजश्व खाता दाखिला नगरिएको रु.	३९४४९				३९४४९
				४६				७७९८४				७७९८४
				४७			सि.नं.७१ प्रदेश सरकारलाई फिर्ता हुन बाँकी रकम	४३५				४३५
				४८	७५।७६	५२	रु.५० लाख भन्दा बढीको कार्य गराउँदा उपभोक्ता समितिबाट गराउँदा १.५ प्रतिशत अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्नेमा घटी कर कट्टा गरेको असुल हुनुपर्ने रु		५२६२५			५२६२५
				४९		६३	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको		४८०००००			४८०००००
				५०	०७६।७७	१०	कानूनी व्यवस्था विपरित कर्मचारी कल्याण कोषमा रकम ट्रान्सफर गरेको फिर्ता पालिका संचित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु		१००००००			१००००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	५१	१२	प्रमाण बेगर भुक्तानी-ग्रामिण पहाडी कृषि सहकारी		५००००		५००००	बेरुजु रकम
				५२	१३	वडाध्यक्षको अधिकार क्षेत्र बाहिर सम्भौता गरी आर्थिक दायित्व सुजना गरेको र TOR समेत तोकिएको अधिकारीबाट स्वीकृत नगरि गरिएको कारोबार खर्च अनियमित रु		८७७९९०		८७७९९०	
				५३	१७	म्याद थप र भुक्तानी		१६८००५१		१६८००५१	
				५४	२६	घटी जनसहभागिता रकम एकिन गरी असुल हुनुपर्ने रु	६७९१९१.८			६७९१९२	
				५५	२८.१	धनमान तामाङलाई कृषि तथा पशु साभेदारी कार्यक्रमबापत रकम भुक्तानी दिएकोमा बिलभरप्याई पेश नभएको	२४१३०			२४१३०	
				५६	२८.२	लागत अनुमान स्वीकृत बेगर खर्च गरेको एक्सपोर्ट कलेज एण्ड ईन्सटिच्युट	१०००००			१०००००	
				५७	२८.३	वडा नं ८ को पदाधिकारी र कर्मचारीको स्वास्थ्य बिमाबापत रकम भुक्तानी दिएकोमा निर्णय पेश नभएको	३८५००			३८५००	
				५८	२८.४	खेलकुट सामग्री वितरण गर्ने निर्णय अभिलेख पेश नभएको	५४२३५			५४२३५	
				५९	२८.६	सरस्वती बाल केन्द्रलाई कक्षा व्यवस्थापन र शैक्षिक सामग्रीबापत रकम भुक्तानी गरेकोमा खरिद गरिएको जिन्सी सामग्री दाखिला प्रमाण पेश नभएको	१६२७००			१६२७००	
				६०	२८.८	ग्लोबल अटो प्वाइन्टलाई गाडि मर्मतको भुक्तानी दिएकोमा मर्मतको ईष्टिमेट पेश नभएको	३४३०००			३४३०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम	
				६१	२८.९	खेलकुद ड्रेस र फुटबल खरिदबापत भुक्तानी दिएकोमा वितरण भरपाई पेश नभएको		५९८००			५९८००	
				६२	२८.१७	२ थान मोबाईल खरिद भएकोमा जिन्सी दाखिला र रकम वडा सचिवबाट बुझेको भरपाई पेश हुनुपर्ने		५७०००			५७०००	
				६३	२९	स्वकीय सचिव र सल्लाहकार			२४००००		२४००००	
				६४	३०	अनुगमन भत्ता		९४२०००			९४२०००	
				६५	३५	असुली गर्न बाँकी आय	९०४८६७				९०४८६७	
				६६	३५.१	बिक्री छुटको आधार			१२६०००००		१२६०००००	
				६७	३९	पापु निकास भिडान गर्नुपर्ने	६५७८३	२६२१४५४			२६८७२३७	
				६८	४०	छात्रवृत्ति	३६२००	७०१४००			७३७६००	
				६९	४२	ताराज्योति मिश्रले सख्या भई आएको विद्यालयबाट दोहोरो भुक्तानी लिए नलिएको प्रमाण पेश		३४४५४			३४४५४	
				७०	७३.१	धरौंटी फिल्मा		१७९१६७			१७९१६७	
				७१	७४	जिन्सी दाखिला		१०१२८५			१०१२८५	
				७२	७५	डिटबिन खरिद र प्रिन्टबापत खर्च		२९३०००			२९३०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
						लेखकोमा डस्टबिन प्रयोगको अवस्था नरखुलेको						
				७३		७६	फरक खर्च शिर्षक			३४५०००		३४५०००
				७४		७७.१	कृषि तथा पशु साभेदारी कार्यक्रममा तोकिएको कार्यमा खर्च नगरेको रकम अनियमित रु			६०४००		६०४००
				७५		७७.२	निर्देशिकामा तोकिएको भन्दा बढी भुक्तानी दिएको प्रशिक्षक भत्ता असुल हुनुपर्दछ रु	७२००				७२००
				जम्मा				२८३५०५२.३७	२०८५३००४.८	३०५०२४९१.८९	३०९६९०८	५७२८७४५७.०६

उल्लिखित सम्परीक्षणबाट निम्नानुसार थप बेरुजु कायम भएको छः

आर्थिक वर्ष	दफा नं	व्यहोरा	रकम
२०७४।७५	२६	भौ.नं ७-२०७५।६।२२ बाट बुधबारे पैतिस विधे सडक उपभोक्ता समितिको नाममा कायम पेशकी बेरुजु रु.२१५००००/- पेशकी फर्स्यौट गरी संपरिक्षण अनुरोध पेश भएकोमा उक्त उपभोक्ता समितिले रु.१६४५०००/- नगद साझेदारी व्यहोरेको प्रमाण पेश नभएकोले साझेदारी रकम व्यहोरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१६४५०००
२०७४।७५	२८ सि.नं.६८	कर तथा कन्टिन्जेन्सी कट्टी भएको रकमको बैंक दाखिला तथा राजश्व दाखिला भौचर नभएको थुरु बेरुजुमा अनियमित व्यहोरा ओल्याईएकोमा रकम दाखिलाको भौचर समेत संपरीक्षण हुन अनुरोध भई आउँदा रु.२७४९९७५/-मध्ये रु.२७१५६९४/- मात्र बैंक दाखिला गरेको पाईएकोले रु.३४२८१/- घटी दाखिला गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु...	३४२८१
		जम्मा	१६७५२८१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
६०			<p>अद्यावधिक बेरुजु</p> <p>यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ ।</p> <p>रु. हजारमा</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)</th> <th>यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)</th> <th>यो वर्ष कायम बेरुजू(C)</th> <th>संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)</th> <th>अद्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०१८१०</td> <td>५७२८७</td> <td>५८६८८</td> <td>१६७५</td> <td>१०४८८६</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अद्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)	१०१८१०	५७२८७	५८६८८	१६७५	१०४८८६	
गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अद्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)										
१०१८१०	५७२८७	५८६८८	१६७५	१०४८८६										