



महालेखापरीक्षकको

वार्षिक प्रतिवेदन

२०७९

भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिका

सुनसरी



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 कानुनबमोजिम 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 एवं 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 कानुनको 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 फर्स्यौँटसम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजु उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूसँग छलफलसमेत गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छ । 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. ४४७

मिति: २०७९।३।२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू

भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
सुनसरी ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु. ८ करोड १७ लाख ५३ हजार बेरुजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरुजु मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. ४२ लाख ३९ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. ५ करोड ९ लाख ५४ हजार र नियमित गर्नुपर्ने रु. २ करोड ६५ लाख ६० हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु. ९ करोड ६० लाख ५४ बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. १४ करोड ७८ लाख ७२ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरुजु **वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजुस्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
३. भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेकोलगायतका 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 कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँकार्यपालिका, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्तीसमेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडारहित होस् भनी उचित आश्रयता प्राप्त गरी रायसहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रयताले सामान्यस्तरको आश्रयतासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउन सक्ने निश्चितता भन्ने 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 ।

(पञ्चप्रसाद आचार्य)

नायब महालेखापरीक्षक

भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु				प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट				बाँकी बेरजु				बेरजु						
												असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा								
सैद्धान्तिक	तलाती		सैद्धान्तिक	तलाती									सैद्धान्तिक	तलाती				
६०	४०१	८१७५३	०	०	०	६०	४०१	८१७५३	४२३९	२६५६०	५०९५४	०	०	७७५१४	०			

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सुनसरी	९६०५४	०	२९९३५	६६११९	०	८१७५३	१४७८७२

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिका, सुनसरी , भोक्राहा गाउँपालिका , सुनसरी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	राम चरित्र मेहता	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	महेश राना मगर	२०७६-७-२९	
बेरुजु रकम			८१,७५२,५५३

स्थानीय तह :

गत वर्षको जिम्मेवारी		४,२९,६३,८०४	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३१,८८,७२,०००	चालु खर्च	२३,००,०५,६६९.५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,१७,५४,०००	पूँजीगत खर्च	१७,९५,४४,६६८
राजश्व बाँडफाँट	८,४०,५१,४१८.८५	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	४,३४,०२,५९५
आन्तरिक आय	१,२४,३३,६७३.३१		
अन्य आय	१,५६,८६,५१२		
कुल आय	४४,२७,९७,६०४.१६	कुल खर्च	४५,२९,५२,९३२.५
बाँकी मौज्दात		३,२८,०८,४७५.८९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			परिचय स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो। स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाउँपालिका प्रदेश नम्बर १ अन्तर्गत ८ वडा, ४४ सभा सदस्य, ६३.३७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ४०६३६ जनसंख्या रहेको छ ।	
२			वित्तीय प्रतिवेदन स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आयव्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ को वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प.फा.न. २७२ निम्न वमोजिम रहेको छ । वित्तीय प्रतिवेदन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गाँउपालिकाले पेश गरेको वित्तीय विवरणमा समावेश नभएको खर्च शीर्षकहरु निम्नानुसार रहेका छन्:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम												
३			लेखापरीक्षणको क्रममा असुली लेखापरीक्षणको दौरान निम्नानुसार रु. १०२५००।० बेरुजू रकम दाखिला भएको छ । <table><tr><th>सि. नं.</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr><tr><td>१</td><td>नपाउने अनुगमन भत्ता रकम दाखिला</td><td>८५०००</td></tr><tr><td>२</td><td>तालिम खर्च</td><td>१७५००</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१०२५००</td></tr></table>	सि. नं.	विवरण	रकम	१	नपाउने अनुगमन भत्ता रकम दाखिला	८५०००	२	तालिम खर्च	१७५००		जम्मा	१०२५००		
सि. नं.	विवरण	रकम															
१	नपाउने अनुगमन भत्ता रकम दाखिला	८५०००															
२	तालिम खर्च	१७५००															
	जम्मा	१०२५००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			बजेट पेश, पारित तथा अख्तियारी स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस स्थानीय तहमा उपाध्यक्ष श्री पुनम कुमारी मेहताले मिति २०७७।३।१० गते रु ५५८३०००० को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७६।३।१० मा पारित भएको छ। यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७६।३।१७ मा सभाबाट स्वीकृत भई २०७६।३।२२ प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले महाशाखा वा शाखा प्रमुख र वडा सचिवलाई कार्यक्रम र बजेट सहित खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिदैन । बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्राप्त नभएपनि वडागत रुपमा विनियोजित बजेटको परिधिभित्र रही खर्च गर्ने र गर्न लगाई नगरपालिकामा भुक्तानीको सिफारिश गर्ने गरेको देखिन्छ। अख्तियारी प्राप्त नभएको शीर्षकमा खर्च गरी वा दायित्व सिर्जना गरी रकम भुक्तानी सिफारिश गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनुपर्दछ । अख्तियारी प्राप्त नभएको अवस्थामा पूर्व स्वीकृति समेत नलिई खर्च गरेको रकम भुक्तानी गर्ने कार्य बन्द गरीनु पर्दछ ।	
५			विद्युतीय लेखा स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । अर्थ मन्त्रालयको च.नं.२९३ मिति २०७४।९।२ को प्रदेश तथा स्थानीय तह सञ्चित कोषको व्यवस्थापन प्रणाली कार्यान्वयन सम्बन्धी पत्रानुसार बजेट तर्जुमा, कार्यान्वयन, आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पत्ति हस्तान्तरण निर्देशिका, २०७४ को बुँदा नं.५.१० मा सबै स्थानीय तहहरूले Sub National Treasury Regulatory Application (SUTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष पालिकाले SUTRA प्रयोगमा ल्याएको भएपनि यस सम्बन्धी ज्ञानको अभावका कारणले खर्च प्रविष्टि र लेखा यस प्रणाली मार्फत राखेको भएतापनि यथार्थ वित्तीय प्रतिवेदनहरू म्यानुअली तयार गरेकोले यसको पूर्ण प्रयोग तथा उपयोग गर्न सकेको देखिएन । आन्तरिक नियन्त्रणका लागि कार्यक्रम र भौचर लगायतका तथ्याङ्क प्रविष्टी गर्ने तथा सोको चेक जाँच र स्वीकृती गर्ने कर्मचारी र यूजर आईडि फरक हुनु पर्नेमा एउटै भएकोले आन्तरिक नियन्त्रण पक्ष कमजोर रहेको देखिन्छ । अतः यस प्रणाली मार्फत व्यवस्थित रुपमा लेखा राख्ने र प्रतिवेदन गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
६			क्षेत्रगत बजेट स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका लागि क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ। यस पालिकाको २०७७।७।८ मा भएको क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ । प्रस्तुत विवरण बमोजिम सहकारी, उर्जा, संचार तथा सूचना प्रविधि, शासन प्रणालीतर्फ खर्च शून्य भएको देखिएको छ। तोकिए बमोजिम शत प्रतिशत प्रगति हुनेगरी बजेट खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)	
				१	आर्थिक विकास	१,३५,१५,०००	८७,८४,८०१	६५	
					कृषि	८९,०५,०००	५९,०८,८९८	६६.३४	
					उद्योग	२८,१०,०००	२२,३५,९०३	७९.५६	
					जलश्रोत तथा सिंचाई	८,००,०००	६,४०,०००	८०	
					पशुपन्छी विकास	१०,००,०००	०	०	
				२	सामाजिक विकास	१७,२१,५१,४१५	१४,६२,२१,७६३.२६	८४.९४	
				३	पूर्वाधार विकास	१७,७२,१४,००१	१३,६२,१६,०५४	७६.८७	
					यातयात पूर्वाधार	११,८४,७०,२५९	९,४९,४५,८४०	८०.१४	
					भवन, आवास तथा सहरी विकास	३,७३,८०,०००	२,७०,१०,४११	७२.२६	
					पुननिर्माण	२,१३,६३,७४२	१,४२,५९,८०३	६६.७५	
				४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	१,०४,००,०००	९३,४५,४९६	८९.८६	
					शान्ति तथा सुव्यवस्था	३७,००,०००	२६,४८,६४६	७१.५९	
					गरीबी निवारण	५,००,०००	४,९६,८५०	९९.३७	
					प्रशासकीय सुशासन	६२,००,०००	६२,००,०००	१००	
				५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	११,२४,४९,१३९	१०,८९,८२,२२३.२६	९६.९२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम																																																																			
			कुल जम्मा	४८,५७,२९,५५५	४०,९५,५०,३३७.५२	८४.३१																																																																					
७			चौमासिक पूँजीगत खर्च आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पूँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । कार्यालयले कुल पूँजीगत तथा कार्यक्रम खर्चमध्ये प्रथम, दोस्रो र तेस्रो चौमासिकमा क्रमशः १७.१९, २५.८० र ५७.१ प्रतिशत खर्च गरेको छ भने असार महिनामा मात्र ३३. ३१ प्रतिशत रकम खर्च गरेको देखिन्छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप असारमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ। <table><tr><th rowspan="2">क्र.सं.</th><th rowspan="2">बजेट उपशीर्षक</th><th rowspan="2">कुल खर्च रु हजारमा</th><th colspan="4">चौमासिक खर्च रु हजारमा</th></tr><tr><th>प्रथम</th><th>दोस्रो</th><th>तेस्रो</th><th>असार महिना</th></tr><tr><td>१</td><td>समानीकरण अनुदान</td><td>१०७२६९.५७५</td><td>३२१३.३७६</td><td>३२३०१.०२४</td><td>७१७५५.१७५</td><td>३७३२७.३१३</td></tr><tr><td>२</td><td>आन्तरिक स्रोत</td><td>५२४६०.३६९</td><td>२६६०.२६२</td><td>११७६३.००८</td><td>३८०३७.०९९</td><td>२५६२६.६५९</td></tr><tr><td>३</td><td>राजस्व बाँडफाँड</td><td>८०००७.४८१</td><td>२६१८१.८४२</td><td>२४१५१.१३१</td><td>२९६७४.५०८</td><td>१२८५३.४४६</td></tr><tr><td>४</td><td>प्रदेश सरकार समानीकरण</td><td>६८५३.३९१</td><td>०</td><td>०</td><td>६८५३.३९१</td><td>५८३१.८२३</td></tr><tr><td>५</td><td>सवारी साधन कर</td><td>३७०३.७१५</td><td>३५००</td><td>०</td><td>२०३.७१५</td><td>२०३.७१५</td></tr><tr><td>६</td><td>सघीय शसर्त अनुदान</td><td>१६१००४.९२२</td><td>३६५४७.५८४</td><td>३८४४२.४९८</td><td>८६०१४.८३९</td><td>५७७६४.८३७</td></tr><tr><td>७</td><td>प्रदेश शसर्त अनुदान</td><td>१९५४.५९९</td><td></td><td>१५६५.५९९</td><td>६६६०.४०४३८९</td><td>१५१</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>४१३२५४.०५२</td><td>७२१०३.०६४</td><td>१०८२२३.२६</td><td>२३९१९९.१३१</td><td>१३९७५८.७९३</td></tr></table>					क्र.सं.	बजेट उपशीर्षक	कुल खर्च रु हजारमा	चौमासिक खर्च रु हजारमा				प्रथम	दोस्रो	तेस्रो	असार महिना	१	समानीकरण अनुदान	१०७२६९.५७५	३२१३.३७६	३२३०१.०२४	७१७५५.१७५	३७३२७.३१३	२	आन्तरिक स्रोत	५२४६०.३६९	२६६०.२६२	११७६३.००८	३८०३७.०९९	२५६२६.६५९	३	राजस्व बाँडफाँड	८०००७.४८१	२६१८१.८४२	२४१५१.१३१	२९६७४.५०८	१२८५३.४४६	४	प्रदेश सरकार समानीकरण	६८५३.३९१	०	०	६८५३.३९१	५८३१.८२३	५	सवारी साधन कर	३७०३.७१५	३५००	०	२०३.७१५	२०३.७१५	६	सघीय शसर्त अनुदान	१६१००४.९२२	३६५४७.५८४	३८४४२.४९८	८६०१४.८३९	५७७६४.८३७	७	प्रदेश शसर्त अनुदान	१९५४.५९९		१५६५.५९९	६६६०.४०४३८९	१५१		जम्मा	४१३२५४.०५२	७२१०३.०६४	१०८२२३.२६	२३९१९९.१३१	१३९७५८.७९३	
क्र.सं.	बजेट उपशीर्षक	कुल खर्च रु हजारमा	चौमासिक खर्च रु हजारमा																																																																								
			प्रथम	दोस्रो	तेस्रो	असार महिना																																																																					
१	समानीकरण अनुदान	१०७२६९.५७५	३२१३.३७६	३२३०१.०२४	७१७५५.१७५	३७३२७.३१३																																																																					
२	आन्तरिक स्रोत	५२४६०.३६९	२६६०.२६२	११७६३.००८	३८०३७.०९९	२५६२६.६५९																																																																					
३	राजस्व बाँडफाँड	८०००७.४८१	२६१८१.८४२	२४१५१.१३१	२९६७४.५०८	१२८५३.४४६																																																																					
४	प्रदेश सरकार समानीकरण	६८५३.३९१	०	०	६८५३.३९१	५८३१.८२३																																																																					
५	सवारी साधन कर	३७०३.७१५	३५००	०	२०३.७१५	२०३.७१५																																																																					
६	सघीय शसर्त अनुदान	१६१००४.९२२	३६५४७.५८४	३८४४२.४९८	८६०१४.८३९	५७७६४.८३७																																																																					
७	प्रदेश शसर्त अनुदान	१९५४.५९९		१५६५.५९९	६६६०.४०४३८९	१५१																																																																					
	जम्मा	४१३२५४.०५२	७२१०३.०६४	१०८२२३.२६	२३९१९९.१३१	१३९७५८.७९३																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
					प्रतिशत		१७	२६	५७	३३.८२	
८			आन्तरिक ऋण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६८ बमोजिम गाउँपालिकाले वित्त आयोगको सिफारिसमा सम्बन्धित सभावाट स्वीकृत गरी उत्पादनशील, रोजगारमूलक, आन्तरिक आयवृद्धि तथा पुँजीगत कार्यका लागि आन्तरिक ऋण लिन सक्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकाले यो वर्ष आन्तरिक ऋण लिएको देखिएन ।								
९			कानून र सञ्चालन स्थिति स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधीनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ। जस अनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमुना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म ४ वटा ऐन, ३ वटा नियमावली, १० कार्यविधि लगायत १७ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।								
१०			न्यायिक समिति स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ। तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ८९ र यो वर्ष थप भएको ८० गरी कूल १६९ विवाद दर्ता भएकोमा ११५ वटा मात्र फछ्यौट भई ५४ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
११			सेवा प्रवाह नगरपालिकाले पेश गरेको सेवा प्रवाह सम्बन्धि विवरण देहाय अनुसार रहेको छ । <table><tr><th>क्र.सं.</th><th>विवरण</th><th>सेवा प्राप्तिका लागि निवेदन संख्या</th><th>सिफारिस संख्या</th></tr><tr><td>1</td><td>नागरीकता सिफारिस</td><td>९१३</td><td>९१३</td></tr><tr><td>2</td><td>घरबाटो सिफारिस</td><td>१७८</td><td>१७८</td></tr><tr><td>3</td><td>नाता प्रमाणित</td><td>३३६</td><td>३३६</td></tr><tr><td>4</td><td>जन्म, मृत्यु दर्ता</td><td>१५२७</td><td>१५२७</td></tr><tr><td>5</td><td>अन्य</td><td>७५५</td><td>७५५</td></tr></table>	क्र.सं.	विवरण	सेवा प्राप्तिका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या	1	नागरीकता सिफारिस	९१३	९१३	2	घरबाटो सिफारिस	१७८	१७८	3	नाता प्रमाणित	३३६	३३६	4	जन्म, मृत्यु दर्ता	१५२७	१५२७	5	अन्य	७५५	७५५	
क्र.सं.	विवरण	सेवा प्राप्तिका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या																									
1	नागरीकता सिफारिस	९१३	९१३																									
2	घरबाटो सिफारिस	१७८	१७८																									
3	नाता प्रमाणित	३३६	३३६																									
4	जन्म, मृत्यु दर्ता	१५२७	१५२७																									
5	अन्य	७५५	७५५																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
१२			पोशाक खरिद प्रदेश नं १ अन्तर्गत स्थानीय तहका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ (पहिलो संशोधन समेत)को दफा ३ (क) (१) मा स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूले अनूसूची १ मा उल्लेख भएका सुविधा मात्र पाउने उल्लेख छ । साथै सोही ऐनको दफा १२ ले पदाधिकारी, सदस्य तथा सभाका सदस्यको लागि कुनै सुविधा निर्धारण गर्नुपर्दा यस ऐनमा तोकिएको सुविधालाई अधिकतम मानेर आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्र रहेर आर्थिक स्रोत तथा क्षमताका आधारमा निर्धारण गर्न सक्ने व्यवस्था गरेको छ। तर पालिकाले निम्नानुसारका वडाका पदाधिकारीहरूलाई पोशाक प्रदान गर्न पशुपति इम्पोरियमबाट कपडा खरीद गरी सिलाएको भनी निम्न अनुसार भुक्तानी गरेकोले रु ५,१७,०५३।- सम्बन्धित पदाधिकारीबाट असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ। <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न</th><th>भौ नं मिति</th><th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td><td>३१९-२०७७/९/२३</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा ६ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>५७४३२</td></tr> <tr> <td>२</td><td>३२०-२०७७/९/२३</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा ४ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>५७४३२</td></tr> <tr> <td>३</td><td>३२१-२०७७/९/२३</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा ७ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>९१०१७</td></tr> <tr> <td>४</td><td>३८५-२०७७/१०/१९</td><td>सुनसरी स्टोर्स</td><td>वडा ३ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>७५९९९</td></tr> <tr> <td>५</td><td>३८६-२०७७/१०/१९</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा ८ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>५३३६७</td></tr> <tr> <td>६</td><td>३८७-२०७७/१०/१९</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा १ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>४५९५७</td></tr> <tr> <td>७</td><td>४७४-२०७७/११/१७</td><td>पशुपति इम्पोरियम</td><td>वडा ५ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>५७४३२</td></tr> <tr> <td>८</td><td>४७५-२०७७/११/१७</td><td>सुनसरी स्टोर्स</td><td>वडा २ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद</td><td>८०७०३</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>५१७०५३</td></tr> </tbody> </table>	सि.न	भौ नं मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विवरण	रकम	१	३१९-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ६ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२	२	३२०-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ४ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२	३	३२१-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ७ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	९१०१७	४	३८५-२०७७/१०/१९	सुनसरी स्टोर्स	वडा ३ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	७५९९९	५	३८६-२०७७/१०/१९	पशुपति इम्पोरियम	वडा ८ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५३३६७	६	३८७-२०७७/१०/१९	पशुपति इम्पोरियम	वडा १ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	४५९५७	७	४७४-२०७७/११/१७	पशुपति इम्पोरियम	वडा ५ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२	८	४७५-२०७७/११/१७	सुनसरी स्टोर्स	वडा २ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	८०७०३				जम्मा	५१७०५३	५१९,३३९
सि.न	भौ नं मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विवरण	रकम																																																		
१	३१९-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ६ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२																																																		
२	३२०-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ४ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२																																																		
३	३२१-२०७७/९/२३	पशुपति इम्पोरियम	वडा ७ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	९१०१७																																																		
४	३८५-२०७७/१०/१९	सुनसरी स्टोर्स	वडा ३ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	७५९९९																																																		
५	३८६-२०७७/१०/१९	पशुपति इम्पोरियम	वडा ८ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५३३६७																																																		
६	३८७-२०७७/१०/१९	पशुपति इम्पोरियम	वडा १ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	४५९५७																																																		
७	४७४-२०७७/११/१७	पशुपति इम्पोरियम	वडा ५ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	५७४३२																																																		
८	४७५-२०७७/११/१७	सुनसरी स्टोर्स	वडा २ जनप्रतिनिधिहरूको पोशाक खरिद	८०७०३																																																		
			जम्मा	५१७०५३																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम			
१३			भ्रमण भत्ता गाँउ तथा नगरपालिका सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ८ अनुसार पालिका कार्यपालिकाका अध्यक्ष र उपाध्यक्ष तथा सदस्यले पालिकाको क्षेत्र बाहिर बास वस्न परेमा क्रमश ३ दिन र २ दिन सम्मको भ्रमण आदेश अध्यक्ष र उपाध्यक्ष स्वयंले स्वीकृत गर्नसक्ने र सो भन्दा बढी दिनको भ्रमण आदेशको लागि कार्यपालिकाको बैठकबाट स्वीकृत वा अनुमोदन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। यसै गरी दफा ८ अनुसार भ्रमण गर्दा स्वीकृत भ्रमण आदेशमा भ्रमणको उद्देश्य ,कारण र भ्रमणबाट प्राप्त हुने सम्भावित प्रतिफल समेत उल्लेख गर्नु पर्ने र भ्रमणबाट फर्किएको तीन दिनभित्र भ्रमणबाट प्राप्त उपलब्धीको व्यहोरा सहितको भ्रमण प्रतिवेदन समेत कार्यालयमा पेशगर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । यसैगरी भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम २१ अनुसार भ्रमणमा खटिने कर्मचारी वा पदाधिकारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि तोकिएको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्न पर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस बर्ष पालिकाका पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई भ्रमण भत्ता खर्च लेखेको देखियो । पदाधिकारीहरुको ऐनले तोकेको अवधिभन्दा बढी अबधिको भ्रमण आदेश आफैले स्वीकृती गरेको कार्यपालिकाको बैठकबाट अनुमोदन नगरेको, भ्रमणको उद्देश्य स्पष्ट उल्लेख नगरेको, भ्रमण प्रतिवेदन दिने नगरेको र नियमानुसार भ्रमण अभिलेख राख्ने गरेको देखिएन । कानुनमा तोकिए बमोजिमको प्रक्रिया पालना गर्नु पर्दछ ।				
१४			पदाधिकारी सुविधा गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा पालिका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची-१ मा तोकिएको सुविधालाई अधिकारिकता कायम गरी कार्यपालिकाले निर्धारण गरेबमोजिमको सुविधा पाउने उल्लेख छ। यस पालिकाको वार्षिक आन्तरिक आय रु.१,२७,२७,४५७.३४/- भएकोमा मासिक पदाधिकारी सुविधा रु ४८,४०००।- को दरले वार्षिक रु ५८,०८,०००।० खर्च गरेको छ। जुन आन्तरिक आयको ४६.७१ प्रतिशत हो । पालिकाको आन्तरिक आयको आधारमा सूविधा निर्धारण गरी सोही बमोजिम खर्च गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्छ। सोही ऐनको दफा ३(३) मा आन्तरिक आयलाई विचार गरी निजी सचिवको रुपमा राख्न पाउने व्यवस्था भएकोमा आन्तरिक आयले पदाधिकारीको खर्च समेत खाम्न नसकेको अवस्थामा स्वकीय सचिव नियुक्ती गरी मासिक रु २८२००।- को दरले १२ महिनाको रु ३३८४००।०० खर्च गरेको छ। यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्छ।				
१५	५०६	२०७७-१२-२४	यातायात खर्च गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा पालिका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची-१ मा तोकिएको सुविधालाई अधिकारिकता कायम गरी कार्यपालिकाले निर्धारण गरेबमोजिमको सुविधा पाउने उल्लेख छ। गाउँपालिकाको २०७७/७८ को नबौं गाउँसभा २०७७ साल फागुन २२ गते शनिवारको दिन सञ्चालन भइको हुँदा उक्त गाउँसभामा सहभागी भएका जनप्रतिनिधी, पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुलाई यातायात खर्च वापतको निम्नानुसार भुक्तानी गरेको छ । उक्त ऐनमा सभा सञ्चालनको अवधिमा यातायात खर्च थप भुक्तानी दिने व्यवस्था नरहेकोले थप सुविधा दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१०६,०००			
<table><tr><td>क्रम</td><td>कर्मचारीको नाम</td><td>असुली रकम</td></tr></table>					क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम
क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१५.१ नितेस यादव १,००० १५.२ महेन्द्र प्रसाद यादव १,००० १५.३ पनमकुमारी मेहता १,००० १५.४ ललितकुमार थापा १,००० १५.५ सत्यनारायण मेहता १,००० १५.६ उपेन्द्र उराँव १,००० १५.७ सुनिता उराँव १,००० १५.८ मुना परियार १,००० १५.९ आलमअन्सारी १,००० १५.१० ताहिर मियाँ १,००० १५.११ श्याम देव ठाकुर १,००० १५.१२ शुशिला देवी साह १,००० १५.१३ सिताकुमारी मुसाहर १,००० १५.१४ सुकदेव यादव १,००० १५.१५ विन्देश्वर प्रसाद साह १,००० १५.१६ विरेन्द्र कुमार मेहता १,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१५.१७	राधाकुमारी यादव	१,०००		
				१५.१८	मान्ति देवी राम	१,०००		
				१५.१९	हारुन अन्सारी	१,०००		
				१५.२०	सुनिलकुमार साह	१,०००		
				१५.२१	कैयुम अन्सारी	१,०००		
				१५.२२	कलवा उराँव	१,०००		
				१५.२३	अम्बिका नेपाली	१,०००		
				१५.२४	बसुरुद्धिन मन्सुरी	१,०००		
				१५.२५	अरसद अन्सारी	१,०००		
				१५.२६	गनिफ अन्सुरी	१,०००		
				१५.२७	सन्जिता यादव	१,०००		
				१५.२८	बुचिया देवी राम	१,०००		
				१५.२९	राजेश्वर प्रसाद साह	१,०००		
				१५.३०	विशेश्वर प्रसाद साह	१,०००		
				१५.३१	शिवनारायण साह	१,०००		
				१५.३२	अनिताकुमारी साह	१,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				१५.३३	सरिताकुमारी ऋषिदेव	१,०००	
				१५.३४	रामचन्द्र यादव	१,०००	
				१५.३५	राजकुमार यादव	१,०००	
				१५.३६	तपेश्वर यादव	१,०००	
				१५.३७	रूपा साह	१,०००	
				१५.३८	चैति देवी ऋषिदेव	१,०००	
				१५.३९	हात्तिम अन्सारी	१,०००	
				१५.४०	कलिम मियाँ	१,०००	
				१५.४१	इरफान अलि	१,०००	
				१५.४२	जलिना खातुन	१,०००	
				१५.४३	विमला देवी राम	१,०००	
				१५.४४	ब्रह्मदेव उराँव	१,०००	
				१५.४५	विश्वनाथ लालकर्ण	१,०००	
				१५.४६	रामचरित्र मेहता	१,०००	
				१५.४७	भुपेन्द्र यादव	१,०००	
				१५.४८	मदन्द गोदार	१,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१५.४९	राजन घिमिरे	१,०००		
				१५.५०	सफिद अन्सारी	१,०००		
				१५.५१	अलाउदीन अन्सारी	१,०००		
				१५.५२	रामचन्द्र यादव	१,०००		
				१५.५३	गोपाल प्रसाद बाँसतोला	१,०००		
				१५.५४	अर्जुन विश्वकर्मा	१,०००		
				१५.५५	रामचन्द्र यादव	१,०००		
				१५.५६	टिकादेवी पौडेल	१,०००		
				१५.५७	विनित कुमार यादव	१,०००		
				१५.५८	वेचन यादव	१,०००		
				१५.५९	शंकर मेहता	१,०००		
				१५.६०	सृजना सतारा	१,०००		
				१५.६१	सोभानान्द साह	१,०००		
				१५.६२	सन्देश तिम्लिना	१,०००		
				१५.६३	खुशु कुमारी साह	१,०००		
				१५.६४	रन्जना कुमारी साह	१,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१५.६५	रेनुका चौधरी	१,०००		
				१५.६६	कमल बहादुर आले	१,०००		
				१५.६७	बेचु माझी	१,०००		
				१५.६८	लोक बहादुर थापा	१,०००		
				१५.६९	सुधिर कुमार दास	१,०००		
				१५.७०	पुनम देवी पोदार	१,०००		
				१५.७१	बसान्त प्रभा खनाल	१,०००		
				१५.७२	आलोक कुमार साह	१,०००		
				१५.७३	रतिलाल उराँव	१,०००		
				१५.७४	रामबृक्ष यादव	१,०००		
				१५.७५	महेन्द्र पोदार	१,०००		
				१५.७६	बिज्ञान बन्जारा	१,०००		
				१५.७७	रमेश तिमिसिना	१,०००		
				१५.७८	कृष्णनदन भगत	१,०००		
				१५.७९	विनोद उराव	१,०००		
				१५.८०	भुपेन्द्र पोदार	१,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१५.८१	राजन घिमिरे	१,०००		
				१५.८२	आषिस निखिल साह	१,०००		
				१५.८३	अर्जुन विश्वकर्मा	१,०००		
				१५.८४	असोक कुमार उराव	१,०००		
				१५.८५	महान्नद यादव	१,०००		
				१५.८६	राम कुमार यादव	१,०००		
				१५.८७	सिताराम मेहता	१,०००		
				१५.८८	सन्जु निरौला	१,०००		
				१५.८९	मितुकुमारी श्रेष्ठ	१,०००		
				१५.९०	गोपाल प्रसाद बाँसतोला	१,०००		
				१५.९१	देवसिंह ढुंगाना	१,०००		
				१५.९२	प्रदीप रोक्का	१,०००		
				१५.९३	भूपेन्द्र यादव सिंह	१,०००		
				१५.९४	महेन्द्र प्रसाद	१,०००		
				१५.९५	सफिक मसुरी	१,०००		
				१५.९६	अलाउद्दीन मंसुर	१,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१५.९७	गोपाल बाँस्तोला	१,०००		
				१५.९८	रमेश कुमार साह	१,०००		
				१५.९९	तोसल दाहाल	१,०००		
				१५.१००	अलम अन्सारी	१,०००		
				१५.१०१	महेश राना मगर	१,०००		
				१५.१०२	तुलसा निरौला	१,०००		
				१५.१०३	सन्जु निरौला	१,०००		
				१५.१०४	उर्मिला उराव	१,०००		
				१५.१०५	शुशिला कट्टेल	१,०००		
				१५.१०६	पुजा परियार	१,०००		
१६			वार्षिक प्रतिवेदन विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद् व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेश गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।					
१७			विपद् व्यवस्थापन कोष					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
१७.१			विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा २३(१४) मा विपद् व्यवस्थापनको लागि प्रत्येक स्थानीय तहमा विपद् व्यवस्थापन कोष रहने र कोषमा रहने रकम तथा कोषको सञ्चालन सम्बन्धी व्यवस्था सम्बन्धित स्थानीय तहले बनाएको नियममा तोकिएबमोजिम हुने व्यवस्था छ । पालिकाले नेपाल सरकार शसर्त अनुदान चालु बाट रु १०,००,०००।०० प्रदेश नम्बर १ शसर्त चालु तर्फ प्राप्त ३,९२,०००।०० र आन्तरिक चालु तर्फ विपद् व्यवस्थापन शिर्षकमा विनियोजन गरेको ३५,००,०००।०० र पुँजिगत तर्फको विभिन्न शिर्षकबाट रकमान्तर गरेको रु १८,४९,२५३।०० समेत रु ६७,४९,२५३।०० आम्दानी गरी उक्त कोषबाट रु ५७,०२,४४८।०० खर्च गरेको देखिन्छ । यसका साथै विपद् व्यवस्थापन सम्बन्धी खर्च अन्य शिर्षकबाट समेत गरेको तथा अन्य शीर्षकबाट खर्च हुनुपर्ने रकम यस कोषबाट जनाएकोले विपद् सम्बन्धी कार्यमा खर्च गरेको वास्तविक रकम देखिदैन । विपद् सम्बन्धी सम्पूर्ण खर्चहरू सम्बन्धीत कोषबाट मात्र हुनुपर्दछ ।																			
१७.२			विपद् व्यवस्थापन अन्तरगत यस वर्ष कोरोना सम्बन्धी महामारी नियन्त्रण, रोकथाम र उपचारमा खर्च गरेको छ । यस कोषबाट खर्च भएको सम्पूर्ण रकम खर्च संकेत नम्बर २७२१२ बाट जनाएकोले उक्त कोषबाट भएका खर्चहरूको थप विप्लेशन गर्न सकिएन । कोषमा रहेको रकमबाट खर्चको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित खर्च शिर्षकबाट खर्च गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ । फरक शिर्षकबाट खर्च गरेको तथा खर्चलाई पुष्ट्याई हुने विलभरपाई संलग्न नगरी कोषबाट निम्नानुसारको खर्च गरेको छ । खर्चको सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार रहेका छन् <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>खर्च विवरण</th><th>देखिएको व्यहोराहरू</th><th>रकम</th></tr><tr><td>१.</td><td>२। २०७७। ५।४</td><td>आलम अन्सारी</td><td>पिसिआर जाँचमा खटिएका कर्मचारीको भ्रमण खर्च</td><td>भ्रमणमा खटिएको भनिएका कर्मचारीले रकम वुझेको देखिदैन</td><td>८७९००</td></tr><tr><td>२.</td><td>३। २०७७। ५।४</td><td>आलम अन्सारी</td><td>वडा ७ को क्वारेन्टाईनको भान्सेको खर्च</td><td>३२ दिन ३ जनालाई १००० को दरले भुक्तानी गरेको छ ।दर निर्धारणको आधार वेगर भुक्तानी</td><td>९६०००</td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	भुक्तानी लिनेको नाम	खर्च विवरण	देखिएको व्यहोराहरू	रकम	१.	२। २०७७। ५।४	आलम अन्सारी	पिसिआर जाँचमा खटिएका कर्मचारीको भ्रमण खर्च	भ्रमणमा खटिएको भनिएका कर्मचारीले रकम वुझेको देखिदैन	८७९००	२.	३। २०७७। ५।४	आलम अन्सारी	वडा ७ को क्वारेन्टाईनको भान्सेको खर्च	३२ दिन ३ जनालाई १००० को दरले भुक्तानी गरेको छ ।दर निर्धारणको आधार वेगर भुक्तानी	९६०००	५,५७६,४७३
सि.न.	भौ.न. र मिति	भुक्तानी लिनेको नाम	खर्च विवरण	देखिएको व्यहोराहरू	रकम																	
१.	२। २०७७। ५।४	आलम अन्सारी	पिसिआर जाँचमा खटिएका कर्मचारीको भ्रमण खर्च	भ्रमणमा खटिएको भनिएका कर्मचारीले रकम वुझेको देखिदैन	८७९००																	
२.	३। २०७७। ५।४	आलम अन्सारी	वडा ७ को क्वारेन्टाईनको भान्सेको खर्च	३२ दिन ३ जनालाई १००० को दरले भुक्तानी गरेको छ ।दर निर्धारणको आधार वेगर भुक्तानी	९६०००																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३.	४। २०७७। ५।४		गाडी भाडा	गत वर्ष समेतको गाडी भाडामा लिएकोमा भुक्तानी दिन बाँकी तयार नगरेको । भाडामा लिएको सम्पत्तिको जिन्सी अभिलेख नराखेको	६७५००	
			४.	५। २०७७। ५।४	सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स	सेनिटाइजर माक्स र ग्लोब्स खरिद	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ट खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	५७९९२	
			५.	७। २०७७। ५।११	जि.एस. ट्रेडर्स	क्वारेन्टाइनको लागि खाद्यान्न खरिद	सोझै खरिद । लागत अनुमान गरी क्वारेन्टाइनको खाद्यान्न सेड्युल तयार नगरी खर्च लेख्ने गरेको ।	९९५००	
			६.	८। २०७७। ५।२१	आलम अन्सारी	क्वारेन्टाइनको खर्च ढुवानी रु ४५००, खाद्यान्न रु ९९४४७, भान्से खर्च रु ५५९५० र विविध खर्च	कर्मचारी मार्फत खरिद क्वारेन्टीनको खाना खर्चको मापदण्ड तयार नगरी खर्च गरेको	१५९८९७	
			७.	९। २०७७। ५।१८	मेडिसेल्स इन्टरनेशनल	सेनिटाइजर, माक्स र पिपिई सेट	सोझै, लागत अनुमान वेगर खरिद । एकमुष्ट खर्च जनाएको । बुझाएको भरपाई नरहेको ।	४९९७९०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			८.	१०। २०७७। ५।२२	विभिन्न ७ कर्मचारीलाई २०७७ असारको जोखिम भत्ता	विगतको शतप्रतिशत जोखिम भत्ता विगतको	कोरोना भाइरस (कोभिड-१९) संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश, २०७७ बमोजिमको प्रमाण संलग्न नगरी र भुक्तानी वाँकिको विवरण वेगर विगतको खर्च भुक्तानी	१८३८७७	
			९.	११। २०७७। ५।२८	विभिन्न २ कर्मचारीलाई २०७७ असारको जोखिम भत्ता			१२३२०	
			१०.	१२। २०७७। ५।३१	विभिन्न ६ कर्मचारीलाई २०७७ भाद्रको जोखिम भत्ता	शतप्रतिशत जोखिम भत्ता	कोरोना भाइरस (कोभिड-१९) संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश, २०७७ बमोजिमको प्रमाण संलग्न नगरी भत्ता भुक्तानी	१५१८७२	
			११.	१३। २०७७। ६।११	आलम अन्सारी	आठ कर्मचारीको भ्रमण र खाजा खर्च	सम्बन्धित कर्मचारीलाई नबुझाई स्वास्थ्य प्रमुखबाट खर्च भुक्तानी गरेको । लकडाउनको अवधिमा जिल्ला र पालिका भित्रको सरकारी साधनमा भएको भ्रमणमा समेत खर्च भुक्तानी गरेकोले भ्रमण मितव्ययी भएको नदेखिएको	७४०००	
			१२.	१४। २०७७। ६।११	आलम अन्सारी	सात कर्मचारीको भ्रमण र खाजा खर्च		५०६००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३.	१५। २०७७। ७।२	गणेश कुमार खत्वे	दुई कर्मचारीको शतप्रतिशत जोखिम भत्ता	कोरोना भाइरस (कोभिड-१९) संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश, २०७७ बमोजिमको प्रमाण संलग्न नगरी जोखिम भत्ता भुक्तानी ।	६४१९०	
			१४.			क्वारेन्टाइन खर्च	क्वारेन्टीनको खाना खर्चको मापदण्ड वेगर भुक्तानी भएको । नियमित मोटरसाइकल मर्मतको खर्च भुक्तानी गरेको	५९२५०	
			१५.	१६। २०७७। ७।२६	जनता माध्यामिक विद्यालय	भाडा र सरसफाई खर्च भुक्तानी	विद्यालयलाई क्वारेन्टाइन अवधिको भाडा भुक्तानी गरको तथा लागत अनुमान वेगर विद्यालय मर्मत तथा सफाई	५२३४५	
			१६.	१७। २०७७। ८।२१	आलम अन्सारी	सर्जिकल सामान खरिद	सिन्जा मेडिसिनलाई कर्मचारी मार्फत भुक्तानी । खरिदको लागत अनुमान तयार नगरी खरिद ।	३४९९३२	
			१७.	१८। २०७७। ८।२४	एम.बि. मेडिटेक प्रा.लि	थर्मल गन र Sterlizatipon chemical and machine	टुक्रा टुक्रा गरी लागत अनुमान वेगर सोझै खरिद । विद्यालयमा वितरण गरेकोमा विद्यालयले जिन्सी दाखिला नगरेको प्रमाण नरहेको	४९९७५९	
			१८.	१९। २०७७। ८।२८	एम.बि.एम. सर्जिकल एण्ड डेन्टल हाउस प्रा. लि.	थर्मल गन र Sterlizatipon chemical and machine	टुक्रा टुक्रा गरी लागत अनुमान वेगर सोझै खरिद । विद्यालयमा वितरण गरेकोमा विद्यालयले जिन्सी दाखिला नगरेको प्रमाण नरहेको	९८८००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१९.	२०। २०७७। १०।५	पाथिभरा ट्रेडर्स एण्ड फर्निसिङ्ग हाउस	२० लिटरको वाल्टी	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ठ खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	५४०००	
			२०.		एम.बि.एम. सर्जिकल एण्ड डेन्टल हाउस प्रा. लि.	६६८४ वटा निम साबुन	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ठ खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	२६७२९७	
			२१.	२२। २०७७। १२।१	खलिल मिया	दुर्घटना पिडितलाई सहयोग	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५००००	
			२२.	२३। २०७८। १।७	अप्सरा ट्रेड लिङ्क	सेनिटाइजर, माक्स	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ठ खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	९९९३३	
			२३.	२४। २०७८। १।७	सत्य नारायण महतो	आगलागि पिडितलाई सहयोग	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	५१०००	
			२४.	२५। २०७८। १।१३	विन्देश्वर प्रसाद साह	मुटु विरामिलाई आर्थिक सहयोग	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२५.	२६। २०७८। १।२०	सशस्त्र प्रहरी वि ओ पि लौकहि	त्रिपाल खरिद	अन्य कार्यालयलाई सामान खरिद गरि दिएको । विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१८७२०	
			२६.	२७। २०७८। २।४	मुक्तिनाथ ट्रेड लिङ्ग	सेनिटाइजर, माक्स	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ट खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	९९२८०	
			२७.	२८। २०७८। २।४	सोनि कवाडी	अक्सिजन सिलिन्डर	सिलिन्डर जिन्सी दाखिला नगरेको तथा हालसम्म पनि सम्बन्धितलाई फिर्ता गरी सिलिन्डर खरिदमा राखेको धरौटी फिर्ता नलिएको ।	१७७४१०	
			२८.	३०। २०७८। २।१८	काव्या आयुर्वेद फर्मा	आयुर्वेदिक औषधी र साबुन	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ट खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	४९९९४४	
			२९.	३१। २०७८। २।१८	आलम अन्सारी	भ्रमण खर्च	स्वाब संकलन गर्न आएका हरिनगर गाउँपालिकाका कर्मचारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोमा सो अवधिमा अन्य कार्यालयबाट भ्रमण खर्च प्राप्त नगरेको उल्लेख नगरेको ।	२८६००	
			३०.	३२। २०७८। २।१८	गौरी शंकर आयुर्वेदीक सप्लायर्स	च्यावनप्रास	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ट खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	६२४५६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३१.	३३। २०७८। २।२०	तिलक कार्की	गाडी भाडा	भाडामा लिएको सम्पतिको तोकिएबमोजिमको म ले प फा न भरी अभिलेख नराखेको । प्रयोगको लकबुक नरहेको ।	७००००
			३२.		विनोद उराँव	गाडी भाडा		४५५००
			३३.	३४। २०७८। २।२०	होटल लोटस	खाना खर्च	खाना खर्चको मापदण्ड तयार नगरेको	२१०६५
			३४.	३५। २०७८। २।२०	श्री सिद्धि साई सर्जिकल एण्ड केमिकल सेन्टर	थर्मल गन, सेनिटाइजर र माक्स	सोझै खरिद गरेको । जिन्सी दाखिला गरी माग फारमको आधारमा खर्च जनाएनु पर्नेमा एकमुष्ट खर्च जनाएको । वितरण तथा खर्चको विस्तृत विवरण नरहेको ।	२९११७२
			३५.	३६। २०७८। २।२४	आलम अन्सारी	अभिमुखिकरण तालिम	समुहमा रहि सञ्चालन हुने कार्यक्रम सञ्चालनमा रोक लगाएको अवधिमा समेत सामुहीक तालिम दिएको जनाएको । तालिमको लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत	५२२००
			३६.	३७। २०७८। २।२७	आशा कुमारी साह	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३७.	३८। २०७८। २।२७	रामदेव मेहता	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५०००
			३८.	३९। २०७८। ३।३	होटल लोटस	खाना खर्च	खाना खर्चको मापदण्ड तयार नगरेको	३३४९२
			३९.	४०। २०७८। ३।३	जिवन कार्की	प्रचार प्रसार खर्च	प्रहरी मार्फत जनचेतनामुलक कार्यक्रम गरेको	
			४०.	४१। २०७८। ३।३	गणेश कुमार खत्वे	कोभिड विरामिको घरमा सेनिटाइजि गर्ने कार्य	खर्चको विल संलग्न गरेको तर काम भएको देखिने विवरण नरहेको	९९४००
			४१.	४२। २०७८। ३।३	परमेश्वर प्रसाद मेहता	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५०००
			४२.	४३। २०७८। ३।३	आरती कुमारी मेहता	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५०००
			४३.	४४। २०७८। ३।९	उदित नारायण यादव	गाडी भाडा	भाडामा लिएको सम्पतिको तोकिएबमोजिमको म ले प फा न भरी अभिलेख नराखेको । प्रयोगको लकबुक नरहेको ।	२५०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४४.	४५। २०७८। ३।१३	भागवन्ती देवी यादव	क्रिया खर्च	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१५०००	
			४५.	४६। २०७८। ३।१६	हरि नारायण मेहता कोइरी	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	२५०००	
			४६.	४७। २०७८। ३।१७	मो.रहमान मियाँ	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	५००००	
			४७.	४८। २०७८। ३।१७	उदयचन्द्र यादव	भ्रमण खर्च	स्वाब संकलन गर्न आएका हरिनगर गाउँपालिकाका कर्मचारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेकोमा सो अवधिमा अन्य कार्यालयबाट भ्रमण खर्च प्राप्त नगरेको उल्लेख नगरेको ।	१६०००	
			४८.	४९। २०७८। ३।२०	रामेश्वर मेहता	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	२५०००	
			४९.	५१। २०७८। ३।२०	चन्द्रमान उराव	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	५०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			५०.	५२। २०७८। ३।२२	हारुन रसिद मियाँ	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००
			५१.		रुस्तम मियाँ	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००
			५२.	५३। २०७८। ३।२२	धनीलाल यादव	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	५०००
			५३.	५४। २०७८। ३।२२	रामचन्द्र यादव	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	३१००
			५४.	५६। २०७८। ३।२३	एहसन मियाँ	आर्थिक सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००
			५५.	५७। २०७८। ३।२५	जि.एस. ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	सहायता सामग्री खरिद आर्थिक	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	८२५००
			५६.		राधा ट्रेडर्स			२२२००
			५७.	५८। २०७८। ३।२८	सिराज मिया	आर्थिक सहयोग	जामिया इनातुल मस्किन अल खैरिया नेपाल संस्थाले राहत वितरण गरेको खर्च भुक्तानी	११०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			५८.	५९। २०७८। ३।२८	सराजुदीन मिया	आर्थिक सहयोग	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००	
			५९.	६०। २०७८। ३।३९	चम्पा देवी मण्डल	काज क्रिया खर्च	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००	
			६०.	६१। २०७८। ३।३९	विभिन्न ८ कर्मचारी स्वास्थ्य तर्फका	पचास प्रतिशत जोखिम भत्ता	कोरोना भाइरस (कोभिड-१९) संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश, २०७७ बमोजिमको प्रमाण संलग्न नगरी जोखिम भत्ता भुक्तानी ।	२३४७६०	
			६१.	६२। २०७८। ३।३९	यूवराहीम अन्सारी	उपचार सहायता	विपद्संग असम्बन्धित खर्च विपद् कोषबाट भुक्तानी गरेको ।	१००००	
							जम्मा	५५७६४७३	
१८			समिति गठन विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(१) मा प्रत्येक स्थानीय तहले अध्यक्ष तथा प्रमुखको अध्यक्षतामा बढीमा १५ जना सदस्य रहेको स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । ऐनमा तोकिएबमोजिम समिति गठन गरी तोकिएको काम, कर्तव्य र अधिकारमा सक्रिय बनाउनुपर्दछ ।						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
१९			कार्य योजना विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(२) तथा विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन नियमावली, २०७६ को नियम ८) मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिको काम, कर्तव्य र अधिकारमा परिषद्/कार्यकारी/प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समितिबाट स्वीकृत ए एकीकृत क्षेत्रगत नीति तथा कार्यक्रम अनुरूप हुने गरी स्थानीय विपद् व्यवस्थापन योजना तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्ने, बजेट विनियोजन गर्न लगाउने, सबै पक्षको समन्वय र संलग्न गराउने, विपद् पूर्व तयारी तथा प्रतिकार्य समिति गठन गर्ने, प्रभावित क्षेत्रमा उद्धार र राहत व्यवस्था गर्ने, ऐन बमोजिम कार्य गरे/नगरेको अनुगमन गर्ने, विपद् सूचना प्रणाली विकास र सञ्चालन तथ्याङ्क अद्यावधिक गर्ने विपद् घरपरिवारको पहिचान गर्ने, कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धिको व्यवस्था र कार्यक्रम सहितको कार्ययोजना तयारी गरी लागू गर्ने/गराउन सम्बन्धी व्यवस्था छ । पालिकाले ऐन तथा नियमावलीमा तोकिएका कार्यहरू सञ्चालन स्थितिको प्रतिवेदन तयार नगरेकोले ऐन तथा नियमावलीको पालना गर्नु पर्दछ ।																	
२०			राजस्व दाखिला आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८(२) बमोजिम आफ्नो जिम्मामा आएको नगदी राजस्व सोही दिन वा भोलिपल्ट दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालय र बैंकको दुरी समेतलाई विचार गरी महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले म्याद तोकिएकोमा सोही म्यादभित्र दाखिला गर्नुपर्ने र तोकिएको म्यादभन्दा ढिला गरी दाखिला गरेमा १० प्रतिशतका दरले जरिवाना सहित दाखिला गर्न लगाई विभागीय कारवाही समेत गर्न गराउन सक्ने व्यवस्था छ । तर स्थानीय तह अन्तर्गतका वडाहरूले कतिपय मासिक रुपमा र कतिपयले २, ३ महिना पछि र केही वडाले यस वर्षको रकम पछिल्लो आर्थिक वर्षमा मात्र दाखिला गर्ने गरेकोले समयमै दाखिला नगर्नेलाई नियमानुसार कारवाही गरी राजस्व रकम तोकिएको अवधिमा दाखिला गर्नेतर्फ सम्बन्धित पक्षको ध्यान जानुपर्दछ।																	
२१			कर, शुल्क तथा दस्तुर असुली स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकिकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विटौरी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । यस वर्ष आर्थिक ऐन २०७७ मा निम्नानुसारका शिर्षकमा देहायहुनुसार आय अनुमान गरेकोमा सोको असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ । <table><tr><th>राजस्व उपशीर्षक</th><th>अनुमानित बजेट</th><th>प्राप्त रकम रु</th><th>फरक</th></tr><tr><td>११३१३ एकीकृत सम्पत्ती कर</td><td>२५,००,०००</td><td>३६००४०.७४</td><td>२१३९९५९.२६</td></tr><tr><td>११३१४ भुमिकर/मालपोत</td><td>७७,००,०००</td><td>८००४२८०</td><td>३०४२८०.००</td></tr><tr><td>११३२१ घरवहाल कर</td><td>५१,०००</td><td>१९६७४०.६०</td><td>१४५७४०.६०</td></tr></table>	राजस्व उपशीर्षक	अनुमानित बजेट	प्राप्त रकम रु	फरक	११३१३ एकीकृत सम्पत्ती कर	२५,००,०००	३६००४०.७४	२१३९९५९.२६	११३१४ भुमिकर/मालपोत	७७,००,०००	८००४२८०	३०४२८०.००	११३२१ घरवहाल कर	५१,०००	१९६७४०.६०	१४५७४०.६०	
राजस्व उपशीर्षक	अनुमानित बजेट	प्राप्त रकम रु	फरक																	
११३१३ एकीकृत सम्पत्ती कर	२५,००,०००	३६००४०.७४	२१३९९५९.२६																	
११३१४ भुमिकर/मालपोत	७७,००,०००	८००४२८०	३०४२८०.००																	
११३२१ घरवहाल कर	५१,०००	१९६७४०.६०	१४५७४०.६०																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				११३२२ वहाल विटौरी कर	२,००,०००	०	२०००००.००	
				११४५२ पुर्वाधार सेवाको उपयोगमा लाग्ने कर	७,००,०००	२८३९०	६७१६१०.००	
				११६९१ अन्य कर	४,००,०००	१०८४९२३.८५	६८४९२३.८५	
				१४२१९ अन्य सेवा शुल्क तथा बिक्री	६५,०००	८२५०६	१७५०६.००	
				१४२२९ अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क	४८,०००	९८९०९	५०९०९.००	
				१४२४२ नक्सापास दस्तुर	६०,०००	६२८९	५३७११.००	
				१४२४३ सिफारिश दस्तुर	५०,०००	१०४४३६०	९९४३६०.००	
				१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	१,७०,०००	७०७५२५	५३७५२५.००	
				१४२४९ अन्य दस्तुर	६०,०००	४६७५३०	४०७५३०.००	
				१४२५३ व्यावसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	३६,०००	१४५१७५	१०९१७५.००	
				१४३१२ प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत	६०,०००	५००७८८.१५	४४०७८८.१५	
				जम्मा		१२७२७४५७.३४	६७५८०१७.८६	
			पालिकाले आफ्नो आयको सम्भावित सबै स्रोतको सम्भावित परिमाण, संख्या, क्षेत्रफल यकिन गरी सभाले स्वीकृत गरेको दर अनुसार हुने आय यकिन नगरेकोले अनुमानित आय र वास्तविक असुली बीच अन्तर रहेको छ । पालिकाभित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । आफ्नो क्षेत्रभित्रका करदाताहरूको लगत (म.ले.प.फा. नं. ११२) र करदाताको गोश्वारा लगत फारम (म.ले.प.फा. नं. ११३), तयार गरी करयोग्य आय भएका सवैलाई गरेको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२			मर्मत अभिलेख सवारी साधन मर्मत अन्तरगत रु ६,००,०००।० विनियोजन गरेकोमा रु ६,००,०००।० खर्च भएको छ । सवारी साधन मर्मत गर्दा मर्मत अभिलेख आदेश बमोजिम मर्मत गर्ने र सोको व्यवस्थित अभिलेख राख्ने गरेको पाइएन ।	
२३			तलबी प्रतिवेदन स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ ख १ अनुसार कुनै पनि कर्मचारीको तलवि प्रतिवेदन सम्बन्धीत जिल्लाको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गराई तलब खुवाउने व्यवस्था छ । त्यस्तै दफा ७ ख २ अनुसार तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब खुवाएमा यस्तो तलब खुवाउने पदाधिकारीबाट असुल गराउनु पर्ने प्रावधान छ । साथै प्रदेश १ प्रदेश सरकारले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका २०७५ को दफा २० (२) मा सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब भत्ता खर्च लेख्न नपाइने व्यवस्था छ । साथै तलबी प्रतिवेदन पारित नभएको रकम खर्च लेख्ने पदाधिकारीबाट असुल उपर गरीने छ भन्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिकाले नगरसभाको बजेट पारितसंगै तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको निर्णय गरेको भएतापनि कर्मचारीको तलब र ग्रेड तथा ग्रेड वृद्धि हुने महिना सहितको विवरण वेगैँ यस वर्ष कर्मचारी पारिश्रमिक शिर्षकबाट रु १,६९,९९,९९९.२६ खर्च लेखेको छ । पालिकामा समायोजन भई आएका छैठौँ र आठौँ तहका कर्मचारीहरुको ग्रेड रकम विगतमा खाईपाई आएको संख्यामानै समायोजन ग्रेड समेत थप गरी भुक्तानी गरेको छ । तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले वास्तविक कति ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्ने हो सो रकम एकिन गर्न सकिएन । नियमानुसार प्रतिवेदन पास नगराई खर्च लेख्ने पदाधिकारी जिम्मेवार नभएको अवस्था देखिन्छ । अतः तलबी प्रतिवेदन पारित गरेरमात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
२४			अवण्डा स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरणका आधार तयार गरी, स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अवण्डा नराखी आय व्ययको अनुमान पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट पारित वार्षिक बजेटमध्ये चालु शीर्षकमा खर्चतर्फ रु ६७,००,०००।००बजेट व्यवस्था गरेको देखिन्छ । निश्चित कार्यक्रम निर्धारण नगरी अवण्डाको रुपमा राखेको रकम पटके निर्णयका आधारमा बजेट वाँडफाँड गरी खर्च गरेको छ । आयोजनागत बजेट व्यवस्था नगरी निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । बजेट वाँडफाँड नगरी सञ्चालन भएका योजनाहरूको खर्च नियमित देखिदैन । <table><tr><th>सि.नं.</th><th>कार्यक्रम</th><th>विनियोजन</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>1.</td><td>कृषि कार्यक्रम</td><td>१००००००।००</td><td></td></tr><tr><td>2.</td><td>स्वास्थ्य तर्फको कार्यक्रम</td><td>४००००००।००</td><td>सुत्र प्रणालीमा ४४५००००।०० विनियोजन देखाएको ।</td></tr><tr><td>3.</td><td>सीप विकास तथा जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी सम्बन्धी खर्च</td><td>१७०००००।००</td><td>सुत्र प्रणालिमा ९ लाख मात्र देखाएको</td></tr><tr><td>4.</td><td>कार्यक्रम खर्च</td><td>३५०००००।००</td><td>पटके निर्णयका आधारमा तालिम निर्धारण गरेको</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>६७,००,०००।००</td><td></td></tr></table>	सि.नं.	कार्यक्रम	विनियोजन	कैफियत	1.	कृषि कार्यक्रम	१००००००।००		2.	स्वास्थ्य तर्फको कार्यक्रम	४००००००।००	सुत्र प्रणालीमा ४४५००००।०० विनियोजन देखाएको ।	3.	सीप विकास तथा जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी सम्बन्धी खर्च	१७०००००।००	सुत्र प्रणालिमा ९ लाख मात्र देखाएको	4.	कार्यक्रम खर्च	३५०००००।००	पटके निर्णयका आधारमा तालिम निर्धारण गरेको		जम्मा	६७,००,०००।००		
सि.नं.	कार्यक्रम	विनियोजन	कैफियत																									
1.	कृषि कार्यक्रम	१००००००।००																										
2.	स्वास्थ्य तर्फको कार्यक्रम	४००००००।००	सुत्र प्रणालीमा ४४५००००।०० विनियोजन देखाएको ।																									
3.	सीप विकास तथा जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी सम्बन्धी खर्च	१७०००००।००	सुत्र प्रणालिमा ९ लाख मात्र देखाएको																									
4.	कार्यक्रम खर्च	३५०००००।००	पटके निर्णयका आधारमा तालिम निर्धारण गरेको																									
	जम्मा	६७,००,०००।००																										
२५			अभिलेख तथा श्रोत नक्शाङ्कन स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धि नीति, कानुन र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन। स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपुर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको सङ्कलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ। तथ्याङ्क बेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यसतर्फ गाउँपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ।																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२६			कर्मचारी करार स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । यस पालिका अन्तरगत विगतमा रहेको विभिन्न ४२ पदका ६९ दरबन्दीमा कार्यालय सहयोगीको १७ अहेब र अनमी को १२ अमिन सव इन्जिनियर र सहायक कर्मचारी ४ समेत ३३ दरबन्दी थप र वडा तर्फका सब इन्जिनियर र असिस्टेन्ट इन्जिनियर ८ खापासटे र अ.स.इ २ समेत १० दरबन्दी कटौति गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षण प्रतिवेदन पारित गरेको छ । थप भएका कार्यालय सहयोगि र स्विपर पदहरु तथा अहेब र अनमी करारमा राखेको छ । कार्यान्वयन तहका कर्मचारी थप नभएको अवस्थामा प्राविधिक कर्मचारीको दरबन्दी कटौती गरी कार्यालय सहयोगी कर्मचारी थप गर्नुको आवश्यकता एकिन गर्न सकिदैन ।	
२७	८०६	२०७८-३-१७	कर्मचारी कल्याण कोष स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । ऐनको व्यवस्था अनुसार मासिक तलबबाट कट्टी गरेको पाईएन । कोषको संचालन सम्बन्धी पालिकाबाट कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था भएको समेत देखिएन । तर यस वर्ष पालिकाले कर्मचारी कल्याण कोषबाट निजामती सेवा ऐन, २०४९ र नियमावली, २०५० को कार्यविधि अपनाई कर्मचारी कल्याण कोषबाट पालिकाबाट सेवा निवृत्त कार्यालय सहयोगी रतिलाल उँरावलाई रु. ४,२९,८४२।० भुक्तानी गरेको छ । निज कार्यरत साविकको जिल्ला विकास समितिमा स्थापित स्थायी कर्मचारीहरुको लागि रकम जम्मा भएको कोषबाट रकम प्राप्त गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ । साविकको जिल्ला विकास समितिबाट रकम प्राप्त गरेको नदेखिएकोले यसै पालिकामा मात्र व्ययभार पर्ने गरी कर्मचारी कल्याण कोषको नामबाट भुक्तानी गरेको नियमित देखिदैन ।	४२९,८४२
२८			उपभोक्ता समिति गठन यस पालिकाको उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि, २०७५ को दफा ४ मा उपभोक्ता समिति गठनको लागि आम भेला हुने समय मिति स्थान र भेलाको विषय त्यस्तो भेला हुने मितिले कम्तिमा सात दिन अगावै सार्वजनिक रुपमा जानकारी गराउनुपर्ने आयोजनास्थलामानै कार्यपालिका तथा वडा कार्यालयले तोकेको कर्मचारीको रोहवरमा सात देखि एघार सदस्यीय उपभोक्ता समिति गठन गर्नुपर्ने भेलामा योजनाको संक्षिप्त जानकारी सवैलाई दिनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । उपभोक्ता समितिमा फर्त सञ्चालीत योजनाहरुको परीक्षण गर्दा उपभोक्ता समिति गठनका लागि सार्वजनिक रुपमा जानकारी गराएको कार्यालयका प्रतिनिधिको रोहवरमा समिति गठन गरेको तथा भेलालाई योजनाको जानकारी गराउने गरेको पाइएन । तोकिएको कार्यविधि पुरागरी उपभोक्ता समिति गठन गरी योजना सञ्चालन गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			योजना छनौट स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ को उपदफा ४ अनुसार पालिकाहरूले आवधिक वार्षिक रणनीतिगत विषयको योजना बनाउदा मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरूमा लगानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही ऐनको दफा २४ को उपदफा १० अनुसार पालिकाले स्थानीयस्तरका विकास आयोजनाको आवश्यक अध्ययन अनुसन्धान तथा प्रभाव मूल्याङ्कन कार्य गर्न सक्नेछ भनी व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले ५ लाख मुनिका साना योजना वडावाट छनौट गरी कार्यान्वयन गर्ने गरेको र त्यसको व्यवस्थित अभिलेख नराखेकोले मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन योजना बनाइ मध्यम र ठुला आयोजनाहरू तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्नेतर्फ ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।	
३०			उपभोक्ता समितिको श्रेस्ता अनुगमन सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालित कार्यक्रमको लेखा दुरुस्त राख्ने दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समितिका प्रमुख, कोषाध्यक्ष र सदस्य सचिवको हुने, लेखा दुरुस्त नराखेको पाइएमा प्रचलित कानुनबमोजिम कारबाही हुने एवं भए गरेको कामलाई नगरेको तथा नगरेको कामलाई गरेको सिफारिस गर्ने, नापजाँच प्राविधिक सुपरीवेक्षण गर्ने र अन्तिम मूल्याङ्कन गर्ने कर्मचारीलाई प्रचलित कानुनबमोजिम कारबाही हुने व्यवस्था छ। उपभोक्ता समितिले राखेको लेखाको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको देखिएन। उपभोक्ता समितिमा फर्त् भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम श्रोतमा अग्रिम आयकर कट्टी गर्नुपर्ने, स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन। उपभोक्ता समितिबाट खरिद गरिएका विभिन्न जिन्सी, निर्माण सामग्री र हेभी मेशिनको भुक्तानीमा तोकिए बमोजिम अग्रिम आयकर कट्टी गरेको समेत देखिएन। उपभोक्ता समितिले लेखा नराख्ने, कार्यालयबाट अनुगमन नहुने अवस्थामा आयकर ऐन, २०५८ अनुसार लाग्ने आयकर तथा भुक्तानीमा असुली गरिने कर रकम निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकर्ताबाट छली हुन सक्ने भएकोले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।	
३१			डोर हाजिर तोकिएको फारम प्रयोग गर्दा फारममा उल्लेखित विवरणहरू पूर्ण रुपमा भर्नुपर्दछ । उपभोक्ता समितिले डोर हाजिरमा उल्लेखित विवरणहरू पूर्ण रुपमा भर्ने गरेको पाइएन । फारममा हाजिर राख्नेको नाम लगायतको विवरण समेत खुलाउने गरेको छैन । फारमको भाग ३ मा रहेको जिन्सी सामान प्रयोगको विवरण लगायत काम गरेको नापी किताबको यथार्थ विवरण भरेको देखिएन । नर्म्स अनुसार जिन्सी सामान खपत र ज्याला खर्च भएको हो होइन एकिन हुनसक्ने अवस्था नदेखिँदा निर्माण कार्य भए नभएको समेत यकिन हुन सक्ने आधार रहेको देखिएन । फारममा उल्लेखित सम्पूर्ण विवरणहरू तयार गरी खर्चको यथार्थता हुने गरी डोर हाजिर फारम तयार हुने व्यवस्था गर्ने तर्फ प्राविधिक तथा उपभोक्ताको ध्यान जानु जरुरी देखिएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
३२			विज्ञापन कर प्रदेश नं १ को आर्थिक ऐन, २०७६ को दफा ५ मा प्रदेश भित्र राखिने होडिङ बोर्ड, साईन बोर्ड, व्यानर, ट्राई भिजन बोर्ड, ग्लो बोर्ड, स्टल, डिजिटल बोर्ड, धातुको फ्रेम वा कुनै स्थानमा लगाउने, लेख्ने वा विद्युतीय तरंगको प्रयोग गरी गरीएको प्रचारको लागि राखिने वस्तु वा सामग्रीमा गरीने विज्ञापनमा कर लगाई कुनै रकम असुल गरेको छैन । तसर्थ यस सम्बन्धि नीति निर्धारण गरी कर लगाउनेतर्फ पालिकाको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।																									
३३			चौमासिक ठेक्का अवधि आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २०(३) अनुसार प्रथम चौमासिक अबधिमा ठेक्का सम्झौता गर्नुपर्ने स्पष्ट व्यवस्था भएकोमा देहाय अनुसार दोस्रो र तेश्रो चौमासिकमा ६ वटा कामको रु.१४,२४,०४,३४१.५७ को ठेक्का सम्झौता गरी खर्च गरेको पाइयो । कानुनमा उल्लेखित व्यवस्थाको पालना भएको नदेखिएकोले कानुनमा उल्लेखित व्यवस्थाको पालना गर्नेतर्फ गाउँपालिका व्यवस्थापन विशेष सर्तक रहनु पर्दछ । <table><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td colspan="2">प्रथम चौमासिक</td><td colspan="2">दोस्रो चौमासिक</td><td colspan="2">तेस्रो चौमासिक</td></tr><tr><td>सङ्ख्या</td><td>रकम</td><td>संख्या</td><td>रकम</td><td>संख्या</td><td>रकम</td><td>संख्या</td><td>रकम</td></tr><tr><td>६</td><td>१४२४०४३४१</td><td>०</td><td>०</td><td>४</td><td>१३६४१२८१७</td><td>२</td><td>५९९१५२३</td></tr></table>	जम्मा		प्रथम चौमासिक		दोस्रो चौमासिक		तेस्रो चौमासिक		सङ्ख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	६	१४२४०४३४१	०	०	४	१३६४१२८१७	२	५९९१५२३	
जम्मा		प्रथम चौमासिक		दोस्रो चौमासिक		तेस्रो चौमासिक																						
सङ्ख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम	संख्या	रकम																					
६	१४२४०४३४१	०	०	४	१३६४१२८१७	२	५९९१५२३																					
३४			एक्स्काभेटर आय स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को परिच्छेद ९ मा संकलित आन्तरिक आय दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको आ.व.२०७७/०७८ मा स्काइभेटर सञ्चालन गरे वापतको ४७०५७२/- राजस्व उठ्नु पर्नेमा २१००००।० मात्र दाखिला भएको देखिएकोले दाखिला हुन बाँकी रु २६०५७२/- असुल हुनुपर्ने भनी आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएकोमा हालसम्म असूल गरेको देखिएन । स्काइभेटरको संचालन सम्बन्धमा इन्धन खर्चको तुलनामा उठेको राजस्व घटी देखिएकोले यस सम्बन्धमा थप एकिन गरी दाखिला हुन बाँकी रकमको आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ बमोजिम १० प्रतिशतले हुने जरीवाना रु २६०५७।०० समेत असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><td>सि.नं.</td><td>नाम</td><td>रकम</td><td>कैफियत</td></tr><tr><td>१.</td><td>विनितकुमार यादव</td><td>176428</td><td></td></tr><tr><td>२.</td><td>काली मन्दिर छेउको बाटो,ह्यूमपाइप</td><td>33356</td><td></td></tr></table>	सि.नं.	नाम	रकम	कैफियत	१.	विनितकुमार यादव	176428		२.	काली मन्दिर छेउको बाटो,ह्यूमपाइप	33356		२८६,६२९												
सि.नं.	नाम	रकम	कैफियत																									
१.	विनितकुमार यादव	176428																										
२.	काली मन्दिर छेउको बाटो,ह्यूमपाइप	33356																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम		
				३.	आलम अन्सारी २ नं. वडा अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत मार्फत काम लगाएको	13812					
				४.	हारुन अन्सारी	7600					
				५.	गा.पा.अध्यक्ष महेन्द्रप्रसाद यादवको घरमा काम गरेको	7696					
				६.	नयाँ भवन निर्माणमा काम गरेको (बाटो निर्माण)	27080					
				७.	प्रमुख प.अ. र गा.पा. अ. मार्फत वडा नं. ७ मा ह्यूमपाइप जडान	16480					
				८.	मनाङ कन्स्ट्रक्शन	166676					
				९.	आर के कन्स्ट्रक्शन	7920					
				१०.	गिटी लोड, रमेश यादव	9628					
				११.	गा.पा.अ. मेहन्द्रप्रसाद यादव मार्फत हनुमान मन्दिरमा ह्यूमपाइप जडान वडा नं. १	3896					
					जम्मा	4,70,572/-					
			बैंक दाखिला भएको रकम							2,10,000/-	
			बैंक दाखिला हुन बाँकी रकम							2,60,572/-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५			जग्गा खरिद गाउँपालिकाले २०७६।३।१५ को प्रमुख जिल्ला अधिकारीको अध्यक्षतामा जग्गा प्राप्ति ऐन, २०३४ बमोजिम जग्गा व्यवस्था समितिको निर्णय र कार्यपालिकाको २०७७।३।११ को निर्णयानुसार दिवस श्रेष्ठको नाममा दर्ता कायम वडा नं. ५ को कि.नं. ७९७ को जग्गाको क्षेत्रफल १-२-११-११ मध्येबाट ०-५-० जग्गा खरिद गरी लिने भनि निर्णय गरेपश्चात पेश भएको मूल्याङ्कन प्रतिवेदन अनुरूप प्रतिकड्डा रु. ८,५०,०००।- को दरले ५ कड्डाको रु. ४२,५०,०००।- भुक्तानी गरेको छ। कार्यालयको नाममा कि.नं. १,१६८ मा १,८३७.०६ वर्ग मिटर र १,१३५ मा १,५४९.२१ व.मि. गरी ३,३८६.२७ व.मी. रजिष्ट्रेशन पास भएको छ । जग्गा विक्रीकर्ताले पूंजीगत लाभकर भुक्तानी गरेको प्रमाण स्वेस्तासाथ देखिएन । लाभकर भुक्तानीको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।	
३६			कार्य सम्पन्न नगरी कार्यस्वीकार प्रतिवेदन सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्तानी समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले राजेन्द्र मेहताको घरदेखि उत्तर शिवलय हुँदै हरिपुर शाखा नहर र बालगोविमन्द्र मेहताको घर देखि पूर्व जिरीया मेहताको घरसम्मको बाटो कालोपत्रे कार्यमा रु. ७५ लाख विनियोजन गरेकोमा रु. ६४,७३,२५६.५८ को लागत अनुमान तयार गरी बोलपत्रको माध्यमबाट शिवजंग निर्माण सेवा (३०३८६६११४) सँग मूल्य अभिवृद्धि कर समेत रु. ६१,८०,४७४.५० मा सम्झौता गरी आन्तिम विलसम्म रु. ५२,७०,६४१.९९ भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्:	
३६.१			तोकिएको म.ले.प.फा.नं. १६८ को ढाँचामा कार्य स्वीकार्य प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा उक्त ढाँचामा उल्लेखित अनिवार्य विषयहरू जस्तै कार्य शुरु भएको मिति, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, कार्यसम्पन्न भएको मिति, घटी/बढी प्रतिशत जस्ता अनिवार्य तथ्यहरू उल्लेख गरेको देखिएन। साथै, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा समेत कुनैमा लागत अनुमानको दर र कुनैमा सम्झौता दर राख्ने गरेकाले कागजातहरूमा एकरूपता नभएको देखियो। कार्यसम्पन्न मिति उल्लेख नहुँदा ठेक्कापट्टाबाट भएको कामको सम्पन्न भएको यथार्थ मिति समेत नखुली उक्त कार्य तोकिएको म्यादभित्र सम्पन्न भएको हो/होइन भनि यकिन हुन सक्दैन। यसबाट liquidity Damage सम्बन्धमा यथार्थ यकिन हुन नसक्ने भएकोले यस सम्बन्धमा जिम्मेवार कर्मचारीलाई जवाफदेहि बनाउनुपर्ने देखिन्छ।	
३६.२			कार्य स्वीकार्य प्रतिवेदनको BOQ को आइटम नं. ३ मा Provisional Sum Additional Laboratory Test गर्दा कति रकम खर्च भएको हो सोको यथार्थ विल भरपाईको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा एकमुष्ट भुक्तानी गरेको देखिएकोले यथार्थ विल भरपाई बेगरको भुक्तानी रकम सम्बन्धित निर्माण व्यावसायीबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
३६.३			सम्झौताको BOQ को आईटम नं. ५.३ मा Supplying & Applying Paint for Marking including ceding, watering, brooming etc. all complete (१० cm wide strip) more than two coats over new bitumen surface बापत रु. ६,४८००।- कबोल गरेकोमा उक्त कार्य नगरेको अवस्थामा २०७८।२।११ मा कार्य स्वीकार्य प्रतिवेदन जारी गरेको र उक्त कार्य नगरी निर्माण कार्य स्वीकार गरेको देखियो। योजनाहरु तोकिएको ढंगले तोकिएको स्पेशिफिकेशन बमोजिम कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सडकको व्युटिफिकेशन र ट्राफिक सिग्नल, पेन्ट नराखि काम स्वीकार्दा यसबाट भविष्यमा हुनसक्ने सडक दुर्घटना हुनसक्ने तथा र सडकको मापदण्डमा असर पर्ने देखिन्छ। अतः तोकिएको निर्माण कार्य नगरी कार्य स्वीकार्य प्रतिवेदन जारी गर्नुको कारणबारे सम्बन्धित जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेहि बनाई त्रुटी सच्चाउने अवधिमा आवश्यक निर्माण कार्य गरानुपर्ने देखिन्छ ।	६४,८००																
३६.४			BOQ को आइटम नं. २ मा बीमा वापत रु. २५,०००।- व्यवस्था गरेकोमा बीमा नगरी सम्पूर्ण कार्यको कार्य स्वीकार्य प्रतिवेदन दिएको पाईयो। त्रुटी सच्चाउने अवधिसम्मको अवधि खाम्ने गरी बीमा गराउनुपर्ने देखिन्छ।	२५,०००																
३७			पेशकी जमानतको म्याद थप नगरेको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११३(४) मा खरिद सम्झौतामा व्यवस्था भए बमोजिम पेशकी दिँदा लिएको बैङ्क जमानतको मान्य अवधि खरिद सम्झौतामा उल्लेख भएको पेशकी फर्स्यौट गर्नुपर्ने अवधि भन्दा कम्तिमा एक महिना भन्दा बढी अवधीको हुनुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नानुसारको ठेक्कामा पेशकी फर्स्यौट गर्ने अवधिलाई खाम्ने गरी पेशकी जमानत लिएको देखिएन । अतः जमानतको म्याद समाप्त भएको अवस्थामा पेशकी रकम जोखिममा पर्ने भएकोले तोकिए बमोजिमको जमानत लिनुपर्दछ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>पेशकी रकम</th><th>APG को म्याद</th><th>हुनुपर्ने म्याद</th><th>पेशकी रकम</th></tr><tr><td>१८४-२०७८/३/२४</td><td>८०११४५०५००१</td><td>वडा नं. ८ सरामजानकी मन्दिर देखि वडा नं. ८ हुलाकी राजमार्ग मुस्लिम मियाँको घर</td><td>सपना आर के निर्माण सेवा ६१४३३१२५५</td><td>२८०००००</td><td>६ डिसेम्बर २०२१</td><td>२०८०/३/२१</td><td>२८०००००</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	पेशकी रकम	APG को म्याद	हुनुपर्ने म्याद	पेशकी रकम	१८४-२०७८/३/२४	८०११४५०५००१	वडा नं. ८ सरामजानकी मन्दिर देखि वडा नं. ८ हुलाकी राजमार्ग मुस्लिम मियाँको घर	सपना आर के निर्माण सेवा ६१४३३१२५५	२८०००००	६ डिसेम्बर २०२१	२०८०/३/२१	२८०००००	१२,६९४,१६७
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	पेशकी रकम	APG को म्याद	हुनुपर्ने म्याद	पेशकी रकम													
१८४-२०७८/३/२४	८०११४५०५००१	वडा नं. ८ सरामजानकी मन्दिर देखि वडा नं. ८ हुलाकी राजमार्ग मुस्लिम मियाँको घर	सपना आर के निर्माण सेवा ६१४३३१२५५	२८०००००	६ डिसेम्बर २०२१	२०८०/३/२१	२८०००००													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			४८-२०७७/९/२४		वडा नं. ८ सरामजानकी मन्दिर देखि वडा नं. ८ हुलाकी राजमार्ग मुस्लिम मियाँको घर	सपना आर.के. जे.भी.	२८०००००	२५ जुन २०२१	२०८०/३/२१	२८०००००	
			१०७-२०७८/१/७		गाउँपालिका कार्यालय भवन निर्माण	आशिर्वाद निर्माण सेवा प्राईभेट लिमिटेड		१२ डिसेम्बर २०२१	१८ सेप्टेम्बर २०२२	३९००००	
			९४-२०७८/१२/४		गाउँपालिका कार्यालय भवन निर्माण	आशिर्वाद निर्माण सेवा प्राईभेट लिमिटेड		१२ डिसेम्बर २०२१	१८ सेप्टेम्बर २०२२	३९०४१६७	
			३१-२०७७/८/२५		ठेक्का नं. २-२०७७/७८	सपना आर.के जे/भी		६ डिसेम्बर २०२१	२०८०/३/२१	२८०००००	
			जम्मा								१,२६,९४,१६७/-
३८			बढी मूल्य भुक्तानी भएको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नर्मसको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।सार्वजनिक निकायले नियम १२३ बमोजिम भुक्तानी दिदा वास्तविक खर्च मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा लागत ईस्टिमेटमा बढी मूल्य राखि सोही आधारमा मूल्याङ्कन गरी उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरेको तर खर्च पुष्टी गर्ने बिल बिजक हेर्दा घटी दरमा सामान खरिद गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु. २,६८,३०१/- असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ ।								२६८,३००.६१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			भौचर नं र मिति	सामान र परिमाण	लागत अनमानमा राखिएको मुल्य	खरिद गरेको मुल्य	बढी भएको रकम	बढी भएको जम्मा रकम	कैफियत	
			१८०-२०७८/३/२३	तारजाली	७८६८९	६२९५९.०८	११७२९.९२	११७२९.९२		
			१६०-२०७८/३/१५	इष्टा ८५०० इदगह कम्पाउण्ड घेरावरा योजना	१९७७	१६६७	३.१	२६३५०		
			११९-२०७८/३/६	हनुमान मन्दिर रड १२ mm र १०mm को १५४५ के.जी	९५.६	८१.३६	१४.२४	२२०००		
				इष्टा ४५००	१९.७७	१५.८२	३.९५	१७७७५		
			१५८-२०७८/३/१४	बाहुना खोलाको पुलमुनी ढलान गर्ने कार्य रड २५५० के.जी.	९५.५६	९१.५३	४.०७	१०३७८.५०		
			१२१-२०७८/१/३०	हनुमान मन्दिर रड १५०० के.जी.	९५.६	९१.५३	४.०७	६१०५		
			१२०-२०७८/१/२७	वरगीनथान इष्टा १२५१	१९.७७	१४.६९	५.०८	६३५०		
			१२०-२०७८/१/२७	वरगीनथान छड २२२५ के.जी.	९५.६	८९.८४	५.७६	१२८१६		
			११३-२०७८/१/१५	कौशलनगर मदरसा छत ढलान रड	९७.६	८८.७१	८.८९	२३१३५.३४		
			८३-२०७७/११/१८	दुर्गामा भवनी छड २८२२ के.जी. (१६,१२,१० mm दिनेश हार्डवेयर)	९५.६	७५.१५	२०.४५	५७७०९.९०		
				इष्टा १२५०	१९.७७	१५.८२	३.९५	४९३७.५०		
			६८-२०७७/१०/२६	राजदेव मेहताको नजिक शिव मन्दिर निर्माण छड २२५५ के.जी.	९५.६	८९.२७	६.३३	१४२७४		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				छड ५४३ के.जी.	९५.६	७५.१५	२०.४५	१११०४		
			६५-२०७७/१०/२१	लक्ष्मी या वको घरदेखि पूर्व रहेको राजाजी थान निर्माण	१९.७७	१८.०२	१.७५	७८७५		
			६४-२०७७/१०/२०	रामजानकी मन्दिर मूर्ति माटो ट्रस निर्माण (छड १२ mm को १४०० के.जी.)	९५.६	७३.४५	२२.१५	३१०१०		
			५६-२०७७/१०/८	श्रीदुर्गा भवानी मन्दिर निर्माण (छड १०, १२, १६ mm २२०० के.जी.)	९५.६	७५.१५	२०.४५	२०.४५	४४९९०	
			“	१ नं. ईट्टा २७५०	१९.७७	१८.०५	१.७२	४७३०		
				जम्मा				२,६८,३००.६१	-	
३९			नन्फाइलर मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु. २०९३९८२/- भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाइलर रहेकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।							२,१७५,२१०
			भौ. नं.मिति	विवरण	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम मू.अ. कर बाहेक	मू.अ.कर रकम	कैफियत		
			२२-०७७।७। २४ पुँजीगत	बाटो निर्माण	एच एम विल्डर्स प्रा लि प्यान नं ३०४३६२४९३	७०२७३८	९१३५५.९४			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१६४-०७८। ०३।१७ पुँजीगत	बाटो निर्माण	एच एम विल्डर्स प्रा लि प्यान नं ३०४३६२४९३	६२४८३४	८१२२८.४२		
			२१९-०७८। ०३।१७ पुँजीगत	बाटो निर्माण	एच एम विल्डर्स प्रा लि प्यान नं ३०४३६२४९३	१९८५५३५.७५	२५८११९.६५		
			२०५-२०७८। ३।२५	बाटो निर्माण	सोनाक्षी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राईभेट लिमिटेड ६०९६८०७९५	१६४४५१६.६३	२४५७३२.३७	उपभोक्ता समितिलाइ जारी गरेको बिजक नं१५ २०७८। ३।२५ मा बढी मुअकर -१४=९४_ असुल गरेको देखिएको	
			१८३-२०७८। ३।२३	३ वटा बाटोहरु निर्माण (चिरौली देखि प्रकाशपुर जाने बाटो, राजमार्गदेखि उत्तर रामसीता हुँदै वडाको सीमासम्म, राजेन्द्र मेहताको घरदेखि पुर्व शान्तिचोक जाने बाटोमा कालोपत्रे)	सप्तकोशि जलाधार निर्माण कम्पनि प्राईभेट लिमिटेड ३००९७९६७३	११२२९०३१	१४५९७७४.०३		
			१८०। २०७८।३। २३	राजाजी बाटो निर्माण	एच एम बिल्डर्स ३०४३६२४९३	३०००००	३९०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			जम्मा				२१७५२१०	-	
४०			प्रोभिजनल सम आइटमको बिल पेश नभएको कार्यालयले संचालन गरेका निम्नानुसारका योजनामा निर्माण संझौताको BOQ मा ठेक्काको बीमा, सूचना पार्टी र गुणस्तर परीक्षण सम्बन्धी काम Provisional sum. अन्तरगत राखेको छ । Provisional sum अन्तरगतको काम गरेको जनाई देहायबमोजिमको रकम पुरै भुक्तानी गरेकोमा खर्चको घटी बिल भरपाई बेश नगरेको तथा बिल भरपाई वेगर Provisional sum अन्तरगतको कामको भुक्तानी गरेको रकम रु. २,८६,७००/- को प्रमाण पेश हुनुपर्दछ अन्यथा उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ ।						२८६,७००
			भौ. नं.मिति	विवरण	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम भ्याट बाहेक			
			२२२-०७८। ०३।२५ पुँजीगत	बाटो निर्माण	एच एम विल्डर्स प्रा लि प्यान नं ३०४३६२४९३	७५०००			
			२०१-२०७८। ३।२५	बिन्दास सामुदायीक भवन निर्माण	जाल्पा निर्माण सेवा ६०१७७८३४८	१२५००			
			१८४-२०७८। ३।२४ १४६।२०७८। ३।३	रामजानकी मन्दिरदेखि भारत सीमा र वडा नं ८ हुलाकी राजमार्ग दक्षिण यादव टोलदेखि बसन्तपुरसम्म बाटो कालोपत्रे	सपना आर के निर्माण सेवा	१०००००			
			१८३-२०७८। ३।२३	Construction of Blacktop road -4,1,3	सप्तकोशी जलाधार निर्माण कम्पनी प्रा=लि ३००९७९६७३ को आइटम नं A2 मा रु ५००००।०० भुक्तानी गरेकोमा रु ८००।०० को मात्र बिल पेश गरेको	४९२००			
			जम्मा			२,36,700/-			

४१
क्रम

भौचर
नम्बर

भौचर मिति

बिषय

१५२१०७०
बेरुजुरकम

मूल्य अभिवृद्धि करको ढाँचा

मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न भौचर र मितिबाट निम्न फर्मले जारी गरेको बिजक रितपूर्वक नरहेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएको व्यक्तिले रितपूर्वकको बिजक पेश नगर्नु तथा कार्यालयले विल विजकको चेक जाँच गरी नियमावलीको पालना गर्ने तर्फ उचित ध्यान नदिनु नै यसको मुख्य कारण रहेको पाइन्छ । यसबाट भुक्तानी गरिएको कर रकम सरकारको राजस्वमा जम्मा नभई सरकारी आम्दानी घट्न जाने देखिन्छ । तसर्थ मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले रितपूर्वकको कर बीजक जारी गर्ने र कार्यालयले भुक्तानी दिँदा सो को चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयबाट भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु. १५,२१,०७०/-सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।

गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	विजक रकम	मू.अ. कर	कैफियत
१३६-२०७८/२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	भोक्राह नरसिंह गाउँपालिका भवन निर्माण	आशिर्वाद निर्माण सेवा प्राईभेट लिमिटेड (६०२४..४८६)	११०७१८१४.८९	१४३९३३५.९४	मिति केरमेट गरेको
१४४-२०७८/२/२६	आन्तरिक पुँजीगत	कृषिबाटो देखि पूर्व मोलिसको घर हुँदै प्रकाशपुर जाने पिच बाटोसम्मको बाटो निर्माण	पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इण्डष्ट्रिज (६०८५०५९६७)	१०५०००	१३६५०	मिति नरहेको
११९-२०७८/१/२२	आन्तरिक पुँजीगत	जमिया कृषि बाटो निर्माण	“	६९३००	९००९	मिति केरमेट गरेको
६४-२०७७/१०/२०	आन्तरिक पुँजीगत	रामजानकी मन्दिर मूर्ति माटो ट्रस निर्माण	अनन्त वितरक इन्डष्ट्रिज	२७२१२.३८	३५३७.६२	मिति नभएको
९९-२०७७/१२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	निरौली चोक देखि दक्षिण पिपल चोक हुँदै भागवतको घरसम्मको कल्भर्ट ह्यूमपाइप	आकाश कन्स्ट्रक्शन (६००२८९३३३)	४२७२१२.५२	५५५३७.६३	विल नं. केरमेट

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम																																
							जम्मा	१५२१०७०																																		
४२			बीमा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११२ मा खरिद सम्झौतामा अन्यथा व्यवस्था भएकोमा बाहेक दश लाख रुपैयाँ भन्दा बढीको निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायीले निर्माणस्थल सुम्पिएको मिति देखि निर्माण सामग्री, मेशिनरी उपकरण लगायत निर्माण कार्यको त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधिमा आपूmनो दायित्व पालन गर्ने क्रममा हुन सक्ने हानी नोक्सानी समेतको बीमा गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । दश लाखभन्दा बढीको निर्माण कार्य गर्दा बीमाको व्यवस्था गर्नुपर्नेमा निम्न निर्माण कार्यहरू निर्माण व्यावसायीबाट गराएकोमा बीमा गरेको देखिएन। यसबाट आयोजनाको जोखिम वहन हुन सक्ने देखिएन। कार्यालयले नियममा भएको व्यवस्थाको पालना गर्नुपर्दछ । <table><tr><th>सि.न.</th><th>ठेक्का को नाम</th><th>ठेकेदारको नाम</th><th>सम्झौता मिति</th><th>कार्य अवधि</th><th>कबोल अङ्क</th><th>बीमा नगरेको</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>१</td><td>राजेन्द्र महतको घरदेखि उत्तर शिवालय हुंदै हरिपुर शाखा नहर र बालगोविन्द महतको घरदेखि पुर्व जिरिया महतको घरसम्मको बाटो कालोपत्रे</td><td>श्री शिवगंज निर्माण सेवा,भोक्राहा नरसिंह-०३, सुनसरी</td><td>२०७७.०२.०७</td><td>२०७८.०३.३०</td><td>६१८०४७४.५०</td><td>NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-२</td><td>त्रुटी सच्याउने अवधि रहेको</td></tr><tr><td>२</td><td>अजमलको घरदेखि पश्चिम लवटोल्या कृषि बाटो सम्मको बाटो कालोपत्रे</td><td>श्री महेन्द्र निर्माण सेवा,सप्तरी</td><td>२०७७.०४.२०</td><td>२०७८.०३.३०</td><td>५१७२६५३.४९</td><td>NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-१</td><td>"</td></tr><tr><td>३</td><td>बिन्दास सामुदायिक बालविकास केन्द्र भवन</td><td>श्री जल्पा निर्माण कम्पनी ,सुनसरी</td><td>२०७७.११.१७</td><td>२०७८.१०.०३</td><td>४०,०९,२९९.५४</td><td>NRs. १०,००० @ PS ITEM no. १-३</td><td>"</td></tr></table>							सि.न.	ठेक्का को नाम	ठेकेदारको नाम	सम्झौता मिति	कार्य अवधि	कबोल अङ्क	बीमा नगरेको	कैफियत	१	राजेन्द्र महतको घरदेखि उत्तर शिवालय हुंदै हरिपुर शाखा नहर र बालगोविन्द महतको घरदेखि पुर्व जिरिया महतको घरसम्मको बाटो कालोपत्रे	श्री शिवगंज निर्माण सेवा,भोक्राहा नरसिंह-०३, सुनसरी	२०७७.०२.०७	२०७८.०३.३०	६१८०४७४.५०	NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-२	त्रुटी सच्याउने अवधि रहेको	२	अजमलको घरदेखि पश्चिम लवटोल्या कृषि बाटो सम्मको बाटो कालोपत्रे	श्री महेन्द्र निर्माण सेवा,सप्तरी	२०७७.०४.२०	२०७८.०३.३०	५१७२६५३.४९	NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-१	"	३	बिन्दास सामुदायिक बालविकास केन्द्र भवन	श्री जल्पा निर्माण कम्पनी ,सुनसरी	२०७७.११.१७	२०७८.१०.०३	४०,०९,२९९.५४	NRs. १०,००० @ PS ITEM no. १-३	"	
सि.न.	ठेक्का को नाम	ठेकेदारको नाम	सम्झौता मिति	कार्य अवधि	कबोल अङ्क	बीमा नगरेको	कैफियत																																			
१	राजेन्द्र महतको घरदेखि उत्तर शिवालय हुंदै हरिपुर शाखा नहर र बालगोविन्द महतको घरदेखि पुर्व जिरिया महतको घरसम्मको बाटो कालोपत्रे	श्री शिवगंज निर्माण सेवा,भोक्राहा नरसिंह-०३, सुनसरी	२०७७.०२.०७	२०७८.०३.३०	६१८०४७४.५०	NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-२	त्रुटी सच्याउने अवधि रहेको																																			
२	अजमलको घरदेखि पश्चिम लवटोल्या कृषि बाटो सम्मको बाटो कालोपत्रे	श्री महेन्द्र निर्माण सेवा,सप्तरी	२०७७.०४.२०	२०७८.०३.३०	५१७२६५३.४९	NRs. २५,००० @ PS ITEM no. १-१	"																																			
३	बिन्दास सामुदायिक बालविकास केन्द्र भवन	श्री जल्पा निर्माण कम्पनी ,सुनसरी	२०७७.११.१७	२०७८.१०.०३	४०,०९,२९९.५४	NRs. १०,००० @ PS ITEM no. १-३	"																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			४	वडा न ०५ को सुनसरी खोला देखि पश्चिम जाने टपरा हुदै यादव टोल जाने बाटो कालोपत्रे	श्री पण्डित/जल्या जे.भी. निर्माण कम्पनी ,सुनसरी	२०७६.०१.२५	२०७८.०३.१५	५४८९७६६.००	NRS. ५०,००० @PS ITEM no.१-२		
			५	वडा न ०१ र ०२ को सिमाना अर्जुन मेहताको घर देखि दक्षिण पशुपति प्रा वि हुदै आकहा बजार जोड्ने बाटो कालो पत्रे	श्री पण्डित/जल्या जे.भी. निर्माण कम्पनी ,सुनसरी	२०७६.०१.२५	२०७८.०३.१५	७१२३६५२.८०	NRS. ५०,००० @PS ITEM no.१-२		
			जम्मा		१,६०,०००					-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
४३			पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६८ को नियम १२१(क) मा आपूर्तिकर्ता, परामर्शदाता, सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यावसायीको ढिलाईको कारणले खरिद सम्झौता बमोजिमको काम सो सम्झौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई सम्झौता रकमको दश प्रतिशतमा नबढ्ने गरी साधारणतया प्रतिदिन सम्झौता रकमको शुन्ना दशमलब शुन्ना पाँच प्रतिशत पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति दिनुपर्ने व्यवस्था छ। निम्नानुसारको निर्माण कार्य निर्माण व्यावसायीबाट बोलपत्र अह्वान गरी कार्य सम्पन्न गरेकोमा तोकिएको म्याद भित्र सम्पन्न नभई निम्नानुसार ढिला सम्पन्न भएको देखिएको र सो अवधिको म्याद थप समेत भएको देखिदैन। अतः निम्नानुसारको निर्माण सम्झौतामा कार्यसम्पन्न हुन ढिलाई भएको अबधीको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ। <table><tr><th>S.N.</th><th>Name of Contractor</th><th>Project ID No.(Contract No.)</th><th>Date of Agreement</th><th>Date of last Extension of Time</th><th>Date of Work Completion</th><th>No. of Penalty days</th><th>Contract price excluding VAT (In Rs)</th><th>Penalty @०.०५%per day (In Rs)</th></tr><tr><td>१</td><td>Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari</td><td>Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०५</td><td>२०७८.०१.२५</td><td>२०७८.०३.१५</td><td>२०७८.०६.०७</td><td>८६</td><td>४,८५८,२००</td><td>२०८,९०२</td></tr><tr><td>२</td><td>Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari</td><td>Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०२</td><td>२०७८.०१.२५</td><td>२०७८.०३.१५</td><td>२०७८.०६.०७</td><td>८६</td><td>६,३०४,११७</td><td>२७१,०७७</td></tr><tr><td>३</td><td>Shree Mahendra Nirman Sewa,Saptari</td><td>BN/NCB/०७६-७७/०२</td><td>२०७७.०४.२०</td><td>२०७८.०३.१५</td><td>२०७८.०८.२६</td><td>१६६</td><td>४,५०६,७७२</td><td>३७४,०६२</td></tr><tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td colspan="5"></td><td>८५४,०४१</td></tr></table>	S.N.	Name of Contractor	Project ID No.(Contract No.)	Date of Agreement	Date of last Extension of Time	Date of Work Completion	No. of Penalty days	Contract price excluding VAT (In Rs)	Penalty @०.०५%per day (In Rs)	१	Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari	Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०५	२०७८.०१.२५	२०७८.०३.१५	२०७८.०६.०७	८६	४,८५८,२००	२०८,९०२	२	Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari	Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०२	२०७८.०१.२५	२०७८.०३.१५	२०७८.०६.०७	८६	६,३०४,११७	२७१,०७७	३	Shree Mahendra Nirman Sewa,Saptari	BN/NCB/०७६-७७/०२	२०७७.०४.२०	२०७८.०३.१५	२०७८.०८.२६	१६६	४,५०६,७७२	३७४,०६२			जम्मा						८५४,०४१	८५४,०४१.८१
S.N.	Name of Contractor	Project ID No.(Contract No.)	Date of Agreement	Date of last Extension of Time	Date of Work Completion	No. of Penalty days	Contract price excluding VAT (In Rs)	Penalty @०.०५%per day (In Rs)																																									
१	Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari	Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०५	२०७८.०१.२५	२०७८.०३.१५	२०७८.०६.०७	८६	४,८५८,२००	२०८,९०२																																									
२	Shree Pandit/Jalpa J.V., Inaruwa,Sunsari	Works/Bhokraha/Central/२०७५-७६/०२	२०७८.०१.२५	२०७८.०३.१५	२०७८.०६.०७	८६	६,३०४,११७	२७१,०७७																																									
३	Shree Mahendra Nirman Sewa,Saptari	BN/NCB/०७६-७७/०२	२०७७.०४.२०	२०७८.०३.१५	२०७८.०८.२६	१६६	४,५०६,७७२	३७४,०६२																																									
		जम्मा						८५४,०४१																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
४४			पुँजीगतबाट चालुमा ट्रान्सफर गाउँ सभाबाट १५ शैयाको अस्पतालको डि.पि.आर. बनाउनको लागि विनियोजन गरिएको रु. १००००००।- लाई अस्पतालको निर्माणको कार्य थालनी नगरी २०७८ जेष्ठ १३ गतेको कार्यपालिकाको निर्णयले कोभिड रोकथाम तथा नियन्त्रण कोषका लागि खर्च गर्ने प्रकृतिको कोषमा ट्रान्सफर गरी चालु खर्च गरेको देखियो। पुँजीगतबाट चालु प्रकृतिको कोषमा ट्रान्सफर गरी खर्च गर्दा तोकिएको उद्देश्य तथा लक्ष्य पुरा हुने नदेखिएकोले सभाले पारित गरेको बजेटलाई कार्यपालिका संशोधन गरी कार्यान्वयन गर्ने कार्य बन्द गर्नुपर्दछ। पुँजीगत शीर्षकबाट चालु प्रकृतिमा ट्रान्सफर गरी खर्च गरेको नियमित देखिदैन । <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>ट्रान्सफर गरिएको शीर्षक</th><th>ट्रान्सफर भएको शीर्षक</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३५-२०७८/२/१८</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>समानिकरण पुँजीगत</td><td>प्रकोप व्यवस्थापन कोष</td><td>१००००००</td></tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	ट्रान्सफर गरिएको शीर्षक	ट्रान्सफर भएको शीर्षक	रकम	१३५-२०७८/२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	समानिकरण पुँजीगत	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१००००००	१,०००,०००
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	ट्रान्सफर गरिएको शीर्षक	ट्रान्सफर भएको शीर्षक	रकम										
१३५-२०७८/२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	समानिकरण पुँजीगत	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१००००००										
४५			सञ्चार सुविधा भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको आ.व. २०७७/७८ को आठौँ गाउँसभाबाट भएको नीतिगत निर्णय नं. ८ अनुसार कार्यालय अन्तर्गत रहनुहुने प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत, अधिकृत स्तरको शाखा प्रमुख, ना.सु. स्तरको उपशाखा प्रमुख वडा सचिव र खरिदार एवं सवारी चालक स्तरको राष्ट्रसेवक कर्मचारीलाई टेलिफोन लाईन कार्यालयमा नभएको कारणले कार्यालयको कार्यसम्पादन गर्न सहजता, समन्वय गर्न सजिलो र कर्मचारीलाई कामप्रति उत्तरदायी एवं जिम्मेवार बनाउनुको साथै उत्प्रेरित गर्नको लागि देहाय बमोजमको संचार खर्च मासिक रुपमा उपलब्ध गराउने निर्णय गरेको छ । यसरी सञ्चार खर्च बाहेक कन्टिन्जेन्सीबाट समेत रु.७८०००/- खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।											
४६			सोझै खरिद सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा-टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुँदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु. ५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक बर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले रु. ९७,९४,२८४/- मूल्यको विभिन्न मालसामान खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट खरिद गरेको देखिएको छ। यस्तो प्रवृत्तिमा सुधार गर्नुपर्ने र प्रतिस्पर्धा नगरी सोझै खरिद गरेको नियमित गरी पेश गर्नुपर्दछ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	९,४९८,२८४					
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२३३-२०७८/३/२९	आन्तरिक पुँजीगत	मण्डेल स्मृति मा.वि.	श्रीकृष्ण निर्माण सेवा ३०३८७३३६९	४८३९६६.८९	
			२९७-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो मर्मत	एम.एम विलडर्स प्राईभेट लिमिटेड ३०४३६२४९३	४९५९०	
			२००-२०७८/३/२५	आन्तरिक पुँजीगत	मंसुरी चोक देखि दक्षिण लकडाउन चोकसम्मको बाटो मर्मत योजना	ए.के कन्स्ट्रक्सन ६०६२३८२८५	३२३२८५.४३	
			२००-२०७८/३/२५	आन्तरिक पुँजीगत	यासिन मियाँको घरदेखि दक्षिण लकडाउन चोकसम्मको बाटो मर्मत योजना	आर.के. निर्माण सेवा ३००६९९६४७	४८५८६९	
			१९६-२०७८/३/२५	आन्तरिक पुँजीगत	क्यामेरा लगायतका सामग्री खरिद	सि.पी.एन. इन्फोसिस प्राईभेट लिमिटेड ६०९६१५९२४	८९८३५	
			१९६-२०७८/३/२५	आन्तरिक पुँजीगत	डिस्प्ले खरिद	प्रगति आईटी सोलुसन (६०२२१५२७५)	९३७५०	
			१८९-२०७८/३/२४	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	गोविन्द फ्लोरिङ एण्ड फर्निचर ३०२३७७६६२	२९१५४०	
			१६८-२०७८/३/२१	आन्तरिक पुँजीगत	रेनकोट खरिद	मनकामना इम्पोरियम ६०१७७७७२१	८८१४०	
			१६३-२०७८/३/१६	आन्तरिक पुँजीगत	मोटरसाइकल खरिद	तिरुपति अटो प्यालेस ३००२१६९२९	३२९८००	
			१६२-२०७८/३/१६	आन्तरिक पुँजीगत	सवारी साधन खरिद	एम.ए.डब्लु इन्टरप्राजेज प्रा.लि.(304913071)	२००८००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१४३-२०७८/२/२६	आन्तरिक पुँजीगत	शिव मन्दिरको वरिपरी ग्राभेल गर्ने कार्य	मनन कन्स्ट्रक्शन प्राईभेट लिमिटेड ६०४३३९७३५	९९९९८.२२	
			१२२-२०७८/२/४	आन्तरिक पुँजीगत	ह्यूम पाइप कल्भर्ट निर्माण	खुश्व कन्स्ट्रक्शन प्राईभेट लिमिटेड ६०५६३९५९९	३३८६३६.८६	
			११७-२०७८/१/१७	आन्तरिक पुँजीगत	कुर्सी खरिद	चौधरी इन्पेक्स ३०३८६५४९४	४५०००	
			८६-२०७७/११/१९	आन्तरिक पुँजीगत	सर्भे सामग्री खरिद	टेक सर्भे प्राईभेट लिमिटेड ६०६५७६०४२	४९४९००	
			९९-२०७७/१२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	चिरौली चोक देखि दक्षिण पिपल चौक हुँदै भागवत घर सम्मको बाटोमा कल्भर्ट, ह्यूमपाइप	आकाश कन्स्ट्रक्सन ६००२८९३३३	४८२७५०.१५	
			९८-२०७७/१२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	चिरौली चोक देखि दक्षिण पिपल चौक हुँदै भागवत घर सम्मको बाटोमा कल्भर्ट, ह्यूमपाइप	हरिना निर्माण सेवा ३०००१९०४१	४८३००८.८३	
			९७-२०७७/१२/१८	आन्तरिक पुँजीगत	चिरौली चोक देखि दक्षिण पिपल चौक हुँदै भागवत घर सम्मको बाटोमा कल्भर्ट, ह्यूमपाइप	सेलेष्टी कन्स्ट्रक्सन ३००२१६११२	४८२७३७.३०	
			2-2077/8/30	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	सत्यम स्टील फर्निचर 302571660	40000	
			९३-२०७७/१२/४	आन्तरिक पुँजीगत	हेल्मेट खरिद	एन.जे.एस.कन्सल्ट प्राईभेट लिमिटेड ६०६६५७१३२	८९९५९.३०	
			२०३-२०७७/१०/१८	आन्तरिक पुँजीगत	स्टिल फर्निचर खरिद	सत्यम स्टोल फर्निचर ३०२५७१६६६०	७२७१५.५०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			४५-२०७७/९/२३	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	ए.वी. फर्निचर उद्योग ६०५६९९३८८	४९७२००	
			४२-२०७७/९/१७	आन्तरिक पुँजीगत	कार्यालय भवन माटो परीक्षण	अग्री बोरिङ एण्ड स्वायल टेष्ट प्राईभेट लिमिटेड २०३९६६८८९	४९४९४०	
			२६-२०७७/८/१०	आन्तरिक पुँजीगत	वडा नं. ६ र ७ मा माटो पुरी ग्राभेल गर्ने	पवित्रा निर्माण सेवा २०००१८३९२	८१८४७४	
			२४-२०७७/७/२७	आन्तरिक पुँजीगत	वडा नं. २ र ५ वडामा बाटो मर्मत माटो पुर्ने असर्पी यादवको घरदेखि नजिकको बाटो वडा नं. ६ मा माटो पुर्ने	जय बजरंगावली निर्माण सेवा ३००२४६९६०	३६९६६३.७९	
			20-2077/6/30	आन्तरिक पुँजीगत	असर्पी यादवको घरदेखि नजिकको बाटो नडा नं. 6 मा बाटो पुर्ने	भैरवविराट निर्माण सेवा ६०७२८१८१९	४२९५५४	
			१९-२०७७/६/३०	आन्तरिक पुँजीगत	वडा नं. ५ को माटो पुर्ने	सफाज निर्माण सेवा ६०६२३१५९६	४२४६५९.९४	
			१८-२०७७/६/२७	आन्तरिक पुँजीगत	सफ्टवेयरको वार्षिक प्राविधिक सेवा शुल्क	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्राईभेट लिमिटेड ३०१५४४७७३	२६०७५९	
			१५-२०७७/६/२६	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	महादेव फर्निचर उद्योग ६०७६२२६५२	२९०००	
			१४-२०७७/६/२६	आन्तरिक पुँजीगत	डिजिटल सूचना पार्टी	सारथी टेक्नोसेफ्ट प्राईभेट लिमिटेड ६०६६५३२९१	१६९५००	
			१२-२०७७/६/२१	आन्तरिक पुँजीगत	ल्यापटप खरिद	टेक्नोकियटिक आई.टी. सेन्टर ३०३८७३६३९	८५०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			११-२०७७/६/२१	आन्तरिक पुँजीगत	प्रिन्टर डेस्कटप खरिद	टेक्नोक्रीयटिक आई.टी. सेन्टर ३०३८७३६३९	४१६०००	
			९-२०७७/६/१९	आन्तरिक पुँजीगत	ल्यापटप खरिद	ग्यालेक्सी कम्प्युटर पोइन्ट ३०१९९३५८४	१२७०००	
			८-२०७७/६/१९	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	चौधरी इम्पेक्स	४८९५१	
			५-२०७७/६/११	आन्तरिक पुँजीगत	फर्निचर खरिद	महादेव फर्निसिङ्ग एण्ड फ्लोरिङ्ग ६०२२३८५८२	४८३५२०	
			२-२०७७/५/२२	आन्तरिक पुँजीगत	डायरी खरिद		७४५८०	
			जम्मा					९७,९४,२८४.२१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
४७			कर बिजक जारी नगरेको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बीस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको फर्मको आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टलमा स्थायी लेखा नम्बर सर्च गर्दा निज पार्टी मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको पाइएकोले नियमानुसार मू.अ.कर बिजक जारी गर्नुपर्नेमा नगरेर नगदी रसिद मात्र जारी गरेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले कर बिजक जारी नगर्दा मू.अ.कर घटी असुल भएको तथा आयमा समेत उक्त रकम समावेश नहुने भएकोले सम्बन्धित फर्मले बिजक जारी गरी कानुन बमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>विवरण</th><th>फर्मको नाम</th><th></th><th></th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>१२५-२०५८/२/४</td><td>८०११४५०५००१</td><td>पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो</td><td>यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०१-२०७८/१/२५</td><td>१२००००</td><td>१५६००</td><td>२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको</td></tr><tr><td>१२५-२०५८/२/४</td><td></td><td>पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो</td><td>यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०२-२०७८/१/२५</td><td>१२००००</td><td>१५६००</td><td>२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>31200</td><td></td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	विवरण	फर्मको नाम			कैफियत	१२५-२०५८/२/४	८०११४५०५००१	पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो	यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०१-२०७८/१/२५	१२००००	१५६००	२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको	१२५-२०५८/२/४		पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो	यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०२-२०७८/१/२५	१२००००	१५६००	२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको						31200		३१,२००
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	विवरण	फर्मको नाम			कैफियत																										
१२५-२०५८/२/४	८०११४५०५००१	पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो	यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०१-२०७८/१/२५	१२००००	१५६००	२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको																										
१२५-२०५८/२/४		पुरानो वडा नं. ७ को कयस्थान हुँदै शिवनारायणको घर जोड्ने बाटो	यादव कन्स्ट्रक्सन सुनसरी ६०५४५८२५५ विल नं. २२०२-२०७८/१/२५	१२००००	१५६००	२०७४/३/२५ मा मू.अ.करमा दर्ता भएको फर्मले मू.अ. कर विल जारी नगरेको																										
					31200																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
४८			बोरिङ्ग वितरणको मूल्याङ्कन सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नमर्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्तानी समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले बोरिङ पाइप खरिदका लागि सिलबन्दी दरभाउपत्रका माध्यमबाट रु. १५,९७,७४०.१५ लागत अनुमान भएको बोरिङ्ग सम्बन्धी सामान आपूर्ति कार्यको कबोल अंक रु. १५,५३,३३५.२८ रहेको आपूर्ति सम्झौता बमोजिम १२२ वटा बोरिङ्ग सामग्री मिसी इन्टरप्राइजेज प्राईभेट लिमिटेड (६०९६१९४३०) बाट आपूर्ति गरेको पाइयो । उक्त बोरिङ्गका लागि आपूर्ति गरिएको सामान निम्नानुसारका वडामा वितरण गरिएकोमा सोको जडान भएको प्राविधिक मूल्याङ्कन समेत पेश हुनुपर्नेमा वडाध्यक्षले एकमुष्ट रुपमा बुझेर भरपाई गरेको देखियो । लाभग्राहीको मापदण्ड तथा सम्बन्धित जग्गामा जडान भएको जग्गाको प्रमाण पूर्जा भरपाई प्राविधिक मूल्याङ्कन बेगर यसरी वितरण गरिएको सामग्री सोही प्रयोजनमा प्रयोग भएको र यसले तोकिएको लक्ष्य एवं उद्देश्य हासिल भएको भन्ने यकिन हुन सक्दैन । अतः बोरिङ्गको सामान जडान भएको देखिने गरी उल्लेखित प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th><th>बुझिलिने वडाध्यक्षको नाम</th><th>वडा नं.</th><th>बुझिलिएको बोरिङ संख्या</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td><td>हारुन अन्सारी</td><td>४</td><td>६१ सेट</td><td>७७६६७.५०</td></tr> <tr> <td>२</td><td>हातीम अन्सारी</td><td>८</td><td>६१ सेट</td><td>७७६६७.५०</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१५५३३३५</td></tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	बुझिलिने वडाध्यक्षको नाम	वडा नं.	बुझिलिएको बोरिङ संख्या	रकम	१	हारुन अन्सारी	४	६१ सेट	७७६६७.५०	२	हातीम अन्सारी	८	६१ सेट	७७६६७.५०				जम्मा	१५५३३३५	१,५५३,३३५
क्र.सं.	बुझिलिने वडाध्यक्षको नाम	वडा नं.	बुझिलिएको बोरिङ संख्या	रकम																				
१	हारुन अन्सारी	४	६१ सेट	७७६६७.५०																				
२	हातीम अन्सारी	८	६१ सेट	७७६६७.५०																				
			जम्मा	१५५३३३५																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४९			रामजानकी मन्दिर यस कार्यालयले रामजानकी मन्दिर मूर्ति, माटो, ट्रस निर्माण कार्यको लागि उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने गरी २०७७।७।२ मा सम्झौता गरी निर्माण कार्यदेश दिएको छ। योजनाको लागत अनुमान रु. २१,१९,९५६.८३ रहेकोमा रु. २१,१९,९५६.८३ को प्राविधिक मूल्याङ्कन भई जनसहभागिताको रु. १,६९,७०६.९१ कट्टी गरी कार्यालयले रु. १९,४७,१३१.२३ भुक्तानी गरेको छ । उक्त निर्माण कार्यको २०७८/१०/१६ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा निम्नानुसार देखिएको छ । 	
४९.१			मन्दिरको दक्षिणपट्टी र पश्चिमपट्टी आर.सी.सीको फ्रेम स्ट्रक्चर सहितको ट्रस भवन निर्माण गरिएको तर वत्ती तथा इलेक्ट्रिफिकेशनको कार्य नगरेको देखियो। लागत अनुमानमा नै इलेक्ट्रिफिकेशनको काम समावेश नगरेको कार्यालयको भनाई रहेको छ। पक्की संरचना निर्माण गर्दा भविष्यमा आवश्यक पर्ने र बहु उपयोगी हुनेगरी निर्माण गर्नुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४९.२			यस वर्ष आइटम नं. १० मा शौचालयको टायल लगाउने कार्य भएको छ। उक्त मन्दिरको गुम्बज, धर्मशाला, पर्खाल घेरावार, गेट, टायल ग्रेनायट, भान्साघर लगायतका अधिकांश संरचना, यस गाउँ पालिकाबाट विगतमा बजेट व्यवस्थापन गरी आंशिक रूपमा निर्माण हुँदै गएकोमा एकमुष्ट बहुबर्षिय योजना तयार नगरेको देखिन्छ। एकमुष्ट बहुबर्षिय योजना तथा लागत अनुमानको अभावमा यस्ता कार्यहरूमा दोहोरो नापी भई भुक्तानी हुन सक्ने जोखिम रहन्छ। निर्मित शौचालयमा स्यानिटरीको व्यवस्था नगरिएको र धारापानी जडान नगरिएकोले उक्त शौचालय प्रयोगमा आउन सकेको देखिएन। आयोजना छनौट एवं निर्माण गर्दा अधुरो नरहने गरी बजेट विनियोजन गर्ने वा बहुबर्षे योजनाको रूपमा कार्यान्वयन गरी सालबसाली नयाँ अंशको निर्माण कार्य गर्ने परिपाटीलाई निरुसाहित गर्नुपर्ने देखिन्छ। उक्त शौचालयमा धारा नराख्नुको कारण सम्बन्धमा छानविन गर्नुपर्ने र शौचालयमा आंशिक रंगरोगन भएको देखिएकोले उक्त सम्बन्धमा समेत छानविन गरी उपभोक्ताबाट उक्त त्रुटी सच्चाई पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
४९.३			दक्षिणपट्टिको ट्रसको भर्याङ्गको भाग ग्राउण्ड लेभलमा नमिलेको देखियो। तोकिएको ड्रइङ्ग बमोजिम संरचना निर्माण गरी निर्माण कार्यको गुणस्तरमा ध्यान दिनुपर्दछ।	
५०			स्थलगत अवलोकन तर्फ भौतिक परिक्षण: राष्ट्रिय निशुल्क स्वास्थ्य सेवा कार्यक्रम निर्देशिका अनुसार औषधिको दुरुपयोग रोक्न वितरण गरेका औषधिहरूको दैनिक तथा मासिक विवरण फारम व्यवस्थित हुनुपर्ने व्यवस्था छ। आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ (१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु, गराउनुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिका अन्तर्गत वडा नं. ७ स्थित नरसिंह स्वास्थ्य चौकीको २०७८।१०।१६ मा स्थलगत अवलोकन गरी औषधिको नमुना परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
५०.१			लेखापरीक्षणको क्रममा नमुना परीक्षण गर्दा निम्नानुसारका औषधिमा निशुल्क वितरणका लागि भन्ने लोगो उल्लेख भएको पाइएन्। यसबाट औषधि वितरणमा अनियमितता हुन सक्ने र नेपाल सरकारद्वारा तोकिएको निःशुल्क वितरणको लागि भन्ने लोगो समेत स्पष्टरूपमा उल्लेख नभएको हुँदा औषधि दुरुपयोग हुनसक्ने देखिन्छ। यस सम्बन्धमा लोगो नराखी औषधि खरिद गर्ने सम्बन्धित जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाउनु पर्ने र तोकिए बमोजिमको लोगो उल्लेख नर्नुपर्ने देखिन्छ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th><th>औषधिको नाम</th><th>उत्पादन मिति</th><th>समाप्त(Exp.) मिति</th><th>विवरण</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td><td>Cotrimoxazole Tablets 480 mg</td><td>Jul 2019</td><td>Jun 2022</td><td>Institutional Supply Only</td></tr> <tr> <td>२.</td><td>Ciprofloxacin Tablets 500 mg.</td><td>May 2021</td><td>Apr 2024</td><td>MRP उल्लेख गरेको</td></tr> <tr> <td>३.</td><td>Metronidazole Tablets</td><td>Jul 2020</td><td>Jun 2023</td><td>Supply Only</td></tr> <tr> <td>४.</td><td>Metformin hydrochloride tab 500 mg</td><td>Sep 2021</td><td>Aug 2023</td><td>For Free Distribution Only</td></tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	औषधिको नाम	उत्पादन मिति	समाप्त(Exp.) मिति	विवरण	१.	Cotrimoxazole Tablets 480 mg	Jul 2019	Jun 2022	Institutional Supply Only	२.	Ciprofloxacin Tablets 500 mg.	May 2021	Apr 2024	MRP उल्लेख गरेको	३.	Metronidazole Tablets	Jul 2020	Jun 2023	Supply Only	४.	Metformin hydrochloride tab 500 mg	Sep 2021	Aug 2023	For Free Distribution Only	
क्र.सं.	औषधिको नाम	उत्पादन मिति	समाप्त(Exp.) मिति	विवरण																									
१.	Cotrimoxazole Tablets 480 mg	Jul 2019	Jun 2022	Institutional Supply Only																									
२.	Ciprofloxacin Tablets 500 mg.	May 2021	Apr 2024	MRP उल्लेख गरेको																									
३.	Metronidazole Tablets	Jul 2020	Jun 2023	Supply Only																									
४.	Metformin hydrochloride tab 500 mg	Sep 2021	Aug 2023	For Free Distribution Only																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
५०.२			स्टोरमा उपलब्ध नभएको औषधिहरु लेखापरीक्षणको क्रममा मिति २०७८।१०।१६ मा उक्त स्वास्थ्य चौकीको स्थलगत अवलोकनको क्रममा तोकिएका निःशुल्क वितरण हुने ३९ प्रकारका औषधि मध्ये निम्नानुसारका १० अर्थात २५.८४ प्रतिशत औषधि उपलब्ध नभएको देखियो। कार्यालयले समयमै औषधि खरिद नगरी वितरण नगर्नु र जिन्सी खाता अद्यावधिक गरी औषधि भए नभएको सूचनासमेत प्राप्त नहुनुका कारण अनिवार्य रुपमा उपलब्ध हुनुपर्ने औषधिहरु उपलब्ध हुन नसकेको देखिन्छ । यसबाट जनस्वास्थ्य तथा उपचारमा गम्भिर असर पर्ने देखिएकाले समयमा नै औषधिको आपूर्ति गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ । <table><tr><th>क्र.सं.</th><th>औषधिको विवरण</th><th></th><th>औषधिको विवरण</th></tr><tr><td>1.</td><td>PCM ५००mg</td><td>5.</td><td>Ibrprofen 400 mg</td></tr><tr><td>2.</td><td>Cloromfenrani ४०० mg</td><td>6.</td><td>Ranitide 150 mg</td></tr><tr><td>3.</td><td>Oint-Benzonic Acid</td><td>7.</td><td>Saibatamol 4 mg</td></tr><tr><td>4.</td><td>Chlorohenidne Gel 4%</td><td>8.</td><td>Ciproeye & Eardrop</td></tr></table>	क्र.सं.	औषधिको विवरण		औषधिको विवरण	1.	PCM ५००mg	5.	Ibrprofen 400 mg	2.	Cloromfenrani ४०० mg	6.	Ranitide 150 mg	3.	Oint-Benzonic Acid	7.	Saibatamol 4 mg	4.	Chlorohenidne Gel 4%	8.	Ciproeye & Eardrop	
क्र.सं.	औषधिको विवरण		औषधिको विवरण																					
1.	PCM ५००mg	5.	Ibrprofen 400 mg																					
2.	Cloromfenrani ४०० mg	6.	Ranitide 150 mg																					
3.	Oint-Benzonic Acid	7.	Saibatamol 4 mg																					
4.	Chlorohenidne Gel 4%	8.	Ciproeye & Eardrop																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
५१			गाउँपालिका भवन यस भोक्राहा नरसिंह गाउँ कार्यपालिकाको २०७७ मंसिर २२ को बैठकको निर्णय नं. ८ मा चालु आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा विभिन्न ४ योजना संशोधन गरी निम्नानुसार गाउँ पालिकाको भवन निर्माण तथा उक्त स्थलसम्मको बाटो र जग्गा वरिपरी घेराबार लगाउने सम्बन्धी कार्य गर्ने लगायतका योजना संचालन गरेको देखियो । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्: <table><tr><th>रकम कट्टा गरिएको योजनाको नाम</th><th>रकम</th><th>थप गरिएको योजनाको नाम</th><th>रकम</th></tr><tr><td>आर्जुन मेहताको घरदेखि आकाहा बजार सम्मको बाटो कालोपत्रे</td><td>७५००००</td><td>गाउँपालिका भवन निर्माण गाउँपालिका भवन निर्माण स्थलसम्म बाटो निर्माण</td><td>२१००००</td></tr><tr><td>सुनसरी खोला देखि पश्चिम बच्चालाल यादवको घरसम्म बाटो कालोपत्रे</td><td>५००००००</td><td>गाउँ पालिकाको जग्गा</td><td>१००००००</td></tr><tr><td>जनता मा. वि. देखि हनुमान चोकसम्म कालोपत्रे</td><td>१०००००००</td><td>वरिपरी तारबार/ घेरावार</td><td>५०००००</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>१५७५००००</td><td></td><td>१७१००००</td></tr></table>	रकम कट्टा गरिएको योजनाको नाम	रकम	थप गरिएको योजनाको नाम	रकम	आर्जुन मेहताको घरदेखि आकाहा बजार सम्मको बाटो कालोपत्रे	७५००००	गाउँपालिका भवन निर्माण गाउँपालिका भवन निर्माण स्थलसम्म बाटो निर्माण	२१००००	सुनसरी खोला देखि पश्चिम बच्चालाल यादवको घरसम्म बाटो कालोपत्रे	५००००००	गाउँ पालिकाको जग्गा	१००००००	जनता मा. वि. देखि हनुमान चोकसम्म कालोपत्रे	१०००००००	वरिपरी तारबार/ घेरावार	५०००००	जम्मा	१५७५००००		१७१००००	
रकम कट्टा गरिएको योजनाको नाम	रकम	थप गरिएको योजनाको नाम	रकम																					
आर्जुन मेहताको घरदेखि आकाहा बजार सम्मको बाटो कालोपत्रे	७५००००	गाउँपालिका भवन निर्माण गाउँपालिका भवन निर्माण स्थलसम्म बाटो निर्माण	२१००००																					
सुनसरी खोला देखि पश्चिम बच्चालाल यादवको घरसम्म बाटो कालोपत्रे	५००००००	गाउँ पालिकाको जग्गा	१००००००																					
जनता मा. वि. देखि हनुमान चोकसम्म कालोपत्रे	१०००००००	वरिपरी तारबार/ घेरावार	५०००००																					
जम्मा	१५७५००००		१७१००००																					
५१.१			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा सभाले पारित गरेको योजना संशोधन गर्न मिल्ने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । यस कार्यपालिकाको गाउँ सभाले पारित गरेका योजना परिवर्तन तथा संशोधन गरी नयाँ योजना कार्यान्वयन गरेको देखियो । यसबाट तोकिएको योजनामा श्रोत साधनको कमि हुने र योजना कार्यान्वयनमा अस्थिरता उत्पन्न भई तोकिएको लक्ष्य पुरा हुने देखिँदैन । अतः कार्यापालिकाबाट योजना संशोधन गरी कार्यान्वयन गर्ने कार्यलाई निरुत्साहित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१.२			गाउँ कार्यपालिकाको, २०७७ मंसिर २२ को निर्णयले यस भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको भवन टेण्डर गर्ने सम्बन्धमा यही मितिमा निर्णय गरिसकेको अवस्थामा उक्त भवन निर्माणस्थलमा भवन निर्माण कार्यका लागि छनौट हुने निर्माण व्यवसायिले नै Site clearance र घेराबारको कार्य BOQ आइटममा नै समावेश गरेको । तर तुरुन्तै टेण्डर प्रक्रिया शुरु गरिने उक्त निर्माणस्थलमा कार्यालयले नै उपभोक्ता समितिबाट Site clearance, घेराबार तथा एप्रोच सडक बनाई रु.१०,५६,३९७।३७ भुक्तानी गरेको देखियो हाल उक्त भवन निर्माणका लागि बोलपत्रको माध्यमबाट छनौट भएको निर्माण व्यवसायी आशिर्वाद निर्माण सेवा प्रा. लि. (६०२४८०४८६) सँग २०७७।१२।२ मा भएको सम्झौता BOQ आइटम नं. २(२.१) मा समेत साइट क्लियरेन्समा रु.१ लाख व्यवस्था भएको देखिन्छ । तर, कार्यालयले पहिलो रनिङ्ग विल १९-२०७८/७/१९ बाट उक्त अइटममा त्रुटिबस रु.१०,००,०००।- राखी रु. ३,००,०००।- भुक्तानी गरेको र पुनः दोस्रो रनिङ्ग विल २०६-२०७८/३/२५ बाट सोही आइटममा पुनः रु. २,००,०००।- थप गरी जम्मा रु. ५०००००।- भुक्तानी गरी सम्झौता रकम भन्दा रु. ४,००,०००।- बढी भुक्तानी गरेकोमा आ व २०७८।७९ मा भुक्ती गरेको रनिङ्ग बीलमा बढी भुक्तानी कट्टी गरेको जनाएको छ । बील भर्पाईको चेक जाँच गरी तोकिएको रकम मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।  पालिका भवनको घेरावार भत्काई पुनः पर्खाल लगाएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१.३			निकट भविष्यमा नै टेण्डर आव्हान गरिने उक्त निर्माणस्थलमा कार्यालयले घेराबार गरी उपभोक्ता समितिलाई रु. १०,५६,३९७।६७ भुक्तानी गरेकोमा हाल निर्माण व्यवसायी आशिर्वाद निर्माण सेवा प्रा. लि. सँग रु. ६०,९२,३२४.४९ मा निर्माण सम्झौता भएको छ । उक्त स्थानमा निर्माण व्यवसायीले स्थायी बल लगाउने गरी BOQ को आइटम को १०३ देखि ११२ सम्म ठेक्का बन्दोबस्त भई उक्त घेराबारको केही भाग डिस्मेन्टल गरिएको र बाँकी भाग डिस्मेन्टल गर्नुपर्ने अवस्थामा रहेको देखियो । उक्त घेराबार भत्काएका कारण सो मा गरेको खर्च अनुत्पादक भएको छ । एकै दिन गरिएको निर्णयले एउटा संरचना बनाएकै केही समयभित्र पुन भत्काउनुपर्ने गरी निर्णय गरी खर्च गरेको रु. १०,५६,३९७।६७ सम्बन्धमा छानबिन गरी जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाउनुपर्ने देखिन्छ ।	१,०५६,३९८
५२			अधुरा आयोजना	
५२.१				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२.२			आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २६ अनुसार योजनाहरुको भौतिक र वित्तीय पक्षको सामुहिक समीक्षा गर्नुपर्ने र यसरी गरिने समीक्षामा प्रगति कम हुनुका प्रमुख कारणहरु र सोको निमित्त जिम्मेवार व्यक्तिको पहिचान गर्नुपर्ने, त्यस्तो समीक्षामा सुधारका लागि चाल्नुपर्ने कदमहरु र जिम्मेवार व्यक्ति उपर गर्नुपर्ने कारबाही समेत उल्लेख गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले रु. ५,२६,७३,४८०/-खर्च भएको ८ योजनाको कार्य सम्पन्न हुन नसकि योजना अधुरो राखेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा पालिकाद्वारा निर्मित बिन्दास सामुदायिक बालबिकास केन्द्र भवनको २०७८/१०/१६ मा स्थलगत अवलोकन गरिएकोमा उक्त भवन अधुरो रहेको देखियो । भवनको प्लाष्टर, झ्याल, ठोका तथा फिनिसिङ्गको कार्य बाँकि रहेको छ। निर्माण सम्पन्न नभई अधुरा रहेका योजना अविलम्ब निर्माण सम्पन्न गर्नुपर्दछ। 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५३	१७१	२०७८-३-२१	जग्गा विवाद सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ६(३) मा सार्वजनिक निकायले निर्माण स्थलको व्यवस्था नभई निर्माण स्थलबाट हटाउनुपर्ने रुख विरुवा लगायतका संरचना हटाउने सुनिश्चितता नभई, मुआब्जा वा क्षतिपूर्ति वितरण गर्नुपर्नेमा सोको लागि बजेटको सुनिश्चितता नगरी तथा प्रचलित कानून बमोजिम गर्नुपर्ने वातावरणीय अध्ययनको प्रतिवेदन स्वीकृत नगराई बोलपत्र आब्हान गर्नु हुँदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। यस कार्यालयले बोलपत्रको माध्यमबाट ठेक्का नं. BNRM SUNSARI/ROADS/NCB/२०७७-७८ बाट वडा नं. १, चिरौली चोकदेखि दक्षिण पिपलचोकबाट भागवत यादवको घरसम्म र वडा नं. ५,७ जावा चोकदेखि दक्षिण बाटो कालोपत्रे गर्ने योजनाको रु. ४,७७,८१,१४८/- (मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेक) मा सपना आर.के.जे.भी सुनसरी (६१४३३१२५५) सँग २०७७/८/२१ मा सम्झौता गरेको छ। उक्त सम्झौता बमोजिम यस कार्यालयले प्रथम रनिङ्ग विलबाट रु. १६०८७२२५.४० भुक्तानी भई आ.व. २०७८/७९ मा थप निर्माण कार्य भएको देखिन्छ। यस वडा नं. ६ चिरौली चोकदेखि दक्षिण पिपल चोक हुँदै भागवत यादवको घरसम्मको सडक खण्डको स्थलगत अवलोकन गर्दा चेनेज १+१५० देखि करिव ४० मिटर सडक खण्डमा जग्गा विवादका कारण Right of way मा घर र सो को वरण्डा परी औषतमा ५ मिटर भन्दा बढी रहेको सडकको चौडाई उक्त खण्डमा भने करिव ४ मिटर मात्र भई साँघुरो हुन गएको र कालोपत्रे हुन नसकी उक्त खण्ड कालोपत्रे बेगर छोडेको। यसबाट कार्यालयको उद्देश्य पुरा भएको देखिएन। साथै, सडक कालोपत्रे नगरेको सडक खण्डमा उबडखावड (Undulance) रहेकोले उक्त क्षेत्रमा दुर्घटनाको समेत जोखिम रहेको देखियो। अतः कार्यालयले जग्गा विवाद निरुपण गरी निर्माण कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ।	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
५४			ह्युम पाईपको परिमाण नघटाएको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७४ को नियम ९७ (६) बमोजिम उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन, विल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस कार्यालयले निम्नानुसारको योजनामा नयाँ बाटो बनाउँदा माटो पुर्ने, ग्राभेल गर्ने तथा ह्युमपाइप जडान गर्ने कार्य गरेकोमा माटो पुर्ने कार्य गर्दा ह्युमपाइपको परीमाण घटाउनुपर्नेमा सो घटाएको देखिएन। यसबाट माटो पुर्ने कार्यको परिमाण यथार्थभन्दा बढी नापी भई बढी भुक्तानी दिएकोले उक्त बढी भुक्तानी भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ। <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>विवरण</th><th>परिमाण घ.मी.</th><th>माटो पुर्नुपर्ने</th><th>रकम</th></tr><tr><td rowspan="2">१९०-२०७८/३/२४</td><td rowspan="2"></td><td rowspan="2">कृषि बाटो देखि पूर्व मोलिमको घर हुँदै प्रकाशपुर जाने पिच बाटोसम्म बाटो निर्माण योजना</td><td>४५ CM को ह्युमपाइप १० वटा</td><td>३.९७</td><td>४१३.२५</td><td>१६४०.६०</td></tr><tr><td>६० CM को ह्युमपाइप २ वटा</td><td>१.४०</td><td>४१३.२५</td><td>५७८.५५</td></tr><tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td>२२१९.१५</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	विवरण	परिमाण घ.मी.	माटो पुर्नुपर्ने	रकम	१९०-२०७८/३/२४		कृषि बाटो देखि पूर्व मोलिमको घर हुँदै प्रकाशपुर जाने पिच बाटोसम्म बाटो निर्माण योजना	४५ CM को ह्युमपाइप १० वटा	३.९७	४१३.२५	१६४०.६०	६० CM को ह्युमपाइप २ वटा	१.४०	४१३.२५	५७८.५५			जम्मा				२२१९.१५	२,२१९
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	विवरण	परिमाण घ.मी.	माटो पुर्नुपर्ने	रकम																							
१९०-२०७८/३/२४		कृषि बाटो देखि पूर्व मोलिमको घर हुँदै प्रकाशपुर जाने पिच बाटोसम्म बाटो निर्माण योजना	४५ CM को ह्युमपाइप १० वटा	३.९७	४१३.२५	१६४०.६०																							
			६० CM को ह्युमपाइप २ वटा	१.४०	४१३.२५	५७८.५५																							
		जम्मा				२२१९.१५																							
५५	१५४	२०७८-३-९	पी.एस. आईटममा निर्माण कार्य राखेको ठेक्का नं. ०७५/७६/०२ को बाटोमा कालोपत्रे गर्ने कार्यको कबोल अंक रु. ७१,२३,६५२.८० रहेको निर्माण कार्यको कार्यालय र पंडित/जल्पा जे.भी. (६१०६३५१७७) बीच २०७६/१/२५ मा सम्झौता भएको छ। उक्त सम्झौता बमोजिम कार्यालयले प्रथम रनिङ बिलबाट आइटम नं. C मा PS आइटममा Providing of materials and constructions of 7.5 m long RCC HP Culvert including headwall parapet, water tight slab etc. all complete as per Estimates & instruction of site Engineer मा PS आइटममा रु. १,००,०००।- भुक्तानी गरेको देखियो । नापजाँच गर्न सकिने आइटमलाई Provisional Sum आइटममा राखि एकमुष्ट भुक्तानी दिन मिल्ने देखिदैन । अतः उक्त भुक्तानी सम्बन्धमा भुक्तानीको विस्तृत नापजाँच पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१००,०००																									
५६			वितरणको प्रमाण आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व (पहिलो संशोधन) नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (३) मा कार्यालयले सरकारी रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराई खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।त्यसैगरी सोही नियमको उपनियम (१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।यस	४०५,०००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
			कार्यालयले उन्नत जातको धानको विउ कृषि समुह तथा कृषकलाई वितरणका लागि रु को वउ खरिद गरेको छ । उक्त विउ खरिद गर्दा टुक्रा टुक्रा परी खरिद गरको, खरिद गर्नुपुर्व परिमाण र लागतको अनुमानत तयार नगरेको, स्थानीयको माग र आवश्यकता पहिचान गरी विउको जात निर्धारण नगरेको तथा कृषकलाई विउ वितरण गर्दा समानुपातिक हिसाबले वितरण गरेको प्रमाण संलग्न नगरेको देखिन्छ । साथै विउ वितरणको लागि आवेदन लिई उचित मापदण्डको आधारमा वितरण गर्ने उल्लेख गरेकोमा कुल आवेदक संख्या र तोकिएको मापदण्ड स्पष्ट नभएकोले विउ वितरणको कार्यक्रममा खर्चको पर्याप्त पुष्ट्याई सहितको प्रमाण संलग्न गरेको देखिएन। उक्त प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr><tr><td>1.</td><td>२५९।२०७८।३।२०</td><td>एकता कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>2.</td><td>२६०।२०७८।३।२०</td><td>पश्चिम टोल कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>3.</td><td>२६१।२०७८।३।२०</td><td>विकास कृषि फर्म</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>4.</td><td>२६२।२०७८।३।२०</td><td>भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>5.</td><td>२६३।२०७८।३।२०</td><td>शिवम् कृषि भण्डार</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>6.</td><td>२६४।२०७८।३।२०</td><td>हिमाल कृषि फर्म</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>7.</td><td>२६५।२०७८।३।२०</td><td>पुर्वाञ्चल कृषि फर्म</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td>8.</td><td>२९१।२०७८।३।२०</td><td>गरिबी उत्थान कृषक समुह</td><td>५०६२५</td></tr><tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>४०५०००।००</td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	रकम	1.	२५९।२०७८।३।२०	एकता कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५	2.	२६०।२०७८।३।२०	पश्चिम टोल कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५	3.	२६१।२०७८।३।२०	विकास कृषि फर्म	५०६२५	4.	२६२।२०७८।३।२०	भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५	5.	२६३।२०७८।३।२०	शिवम् कृषि भण्डार	५०६२५	6.	२६४।२०७८।३।२०	हिमाल कृषि फर्म	५०६२५	7.	२६५।२०७८।३।२०	पुर्वाञ्चल कृषि फर्म	५०६२५	8.	२९१।२०७८।३।२०	गरिबी उत्थान कृषक समुह	५०६२५			जम्मा	४०५०००।००	
सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	रकम																																									
1.	२५९।२०७८।३।२०	एकता कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५																																									
2.	२६०।२०७८।३।२०	पश्चिम टोल कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५																																									
3.	२६१।२०७८।३।२०	विकास कृषि फर्म	५०६२५																																									
4.	२६२।२०७८।३।२०	भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	५०६२५																																									
5.	२६३।२०७८।३।२०	शिवम् कृषि भण्डार	५०६२५																																									
6.	२६४।२०७८।३।२०	हिमाल कृषि फर्म	५०६२५																																									
7.	२६५।२०७८।३।२०	पुर्वाञ्चल कृषि फर्म	५०६२५																																									
8.	२९१।२०७८।३।२०	गरिबी उत्थान कृषक समुह	५०६२५																																									
		जम्मा	४०५०००।००																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५७			सहकारीलाई अनुदान स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २४ मा आर्थिक विकास तथा गरीबी निवारण मा सहयोग पुग्रे, उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त हुने, लागत कम लाग्ने तथा स्थानीय सहभागिता जुट्ने जस्ता योजना छनौट गरी खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले नाफा वितरण गर्ने संघ संस्थाहरुलाई पुँजि वृद्धिहुने गरी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको छ । नाफामुखि संघ संस्थालाई रकम प्रदान गर्दा कार्यालयले प्राप्त गर्ने लाभको अंश उल्लेख गरेको छैन । सार्वजनिक सेवा प्रवाहमा सहयोग पुग्रे तथा पालिकालाई आम्दानी हुने अवस्था नरहेकोले सहकारीहरुलाई अनुदान दिने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्ने र अनुदान दिएको सामग्री तथा भवन बेचबिखन गर्न नपाउने गरी, सहकारी विघटन वा खारेज भएको अवस्थामा सामान फिर्ता लिने प्रबन्ध गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>सहकारीको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>844-2078/3/24</td><td>मिथिला कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>49800</td><td>फर्निचर र प्रिन्टर</td></tr><tr><td>818-2078/3/21</td><td>लालीगुरास साना किसान कृषि सहकारी संस्था</td><td>500000</td><td>ल्यापटप, फर्निचर र डेक्सटप</td></tr><tr><td colspan="2">गाउँपालिका पुँजिगत तर्फ</td><td></td><td></td></tr><tr><td>७९-२०७७/११/१३</td><td>सजिलो सहकारी अधुरो भवन निर्माण</td><td>९७१२५६.८१</td><td>सिमित दायित्व</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१५२१०५६।८१</td><td></td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	सहकारीको नाम	रकम	कैफियत	844-2078/3/24	मिथिला कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	49800	फर्निचर र प्रिन्टर	818-2078/3/21	लालीगुरास साना किसान कृषि सहकारी संस्था	500000	ल्यापटप, फर्निचर र डेक्सटप	गाउँपालिका पुँजिगत तर्फ				७९-२०७७/११/१३	सजिलो सहकारी अधुरो भवन निर्माण	९७१२५६.८१	सिमित दायित्व	जम्मा		१५२१०५६।८१		
गो.भौ.नं./मिति	सहकारीको नाम	रकम	कैफियत																									
844-2078/3/24	मिथिला कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	49800	फर्निचर र प्रिन्टर																									
818-2078/3/21	लालीगुरास साना किसान कृषि सहकारी संस्था	500000	ल्यापटप, फर्निचर र डेक्सटप																									
गाउँपालिका पुँजिगत तर्फ																												
७९-२०७७/११/१३	सजिलो सहकारी अधुरो भवन निर्माण	९७१२५६.८१	सिमित दायित्व																									
जम्मा		१५२१०५६।८१																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५८			अनुदानको अनुगमन कार्यालयले आफूले संचालन गरेका कार्यक्रमको अनुगमन गरी उक्त अनुगमन प्रतिवेदनको आधारमा अनुदान भुक्तानी गर्नुपर्नेमा प्रभावकारी अनुगमन गर्ने गरेको देखिएन। यसका केहि उदाहणहरु निम्नानुसार छन्। अनुगमनको अभावमा अनुदानको सहि र यथार्थ उपयोग भएको छ भनी विश्वस्त हुन सक्ने आधार देखिदैन। अतः कार्यालयले कार्यक्रम संचालनको अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ। <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr><tr><td>1.</td><td>३०५।२०७८।३।२२</td><td>भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>८१६६६६।००</td></tr><tr><td>2.</td><td>३०६।२०७८।३।२२</td><td>श्यामा श्यामा कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>८१६६६६।००</td></tr><tr><td>3.</td><td>३२३।२०७८।३।२३</td><td>नरसिंह साना कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>८१६६६६।००</td></tr><tr><td>4.</td><td>३२४।२०७८।३।२४</td><td>विकास कृषि फर्म</td><td>१७८७६५०।००</td></tr><tr><td>5.</td><td>३१५।२०७८।३।२३</td><td>राष्ट्रपति महिला उत्थान जिविकोपार्जन अन्तरगत विभिन्न २५ जनालाई विउपुँजि अनुदान</td><td>६५००००।००</td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	रकम	1.	३०५।२०७८।३।२२	भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००	2.	३०६।२०७८।३।२२	श्यामा श्यामा कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००	3.	३२३।२०७८।३।२३	नरसिंह साना कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००	4.	३२४।२०७८।३।२४	विकास कृषि फर्म	१७८७६५०।००	5.	३१५।२०७८।३।२३	राष्ट्रपति महिला उत्थान जिविकोपार्जन अन्तरगत विभिन्न २५ जनालाई विउपुँजि अनुदान	६५००००।००	
सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	रकम																									
1.	३०५।२०७८।३।२२	भोक्राहा साना किसान कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००																									
2.	३०६।२०७८।३।२२	श्यामा श्यामा कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००																									
3.	३२३।२०७८।३।२३	नरसिंह साना कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	८१६६६६।००																									
4.	३२४।२०७८।३।२४	विकास कृषि फर्म	१७८७६५०।००																									
5.	३१५।२०७८।३।२३	राष्ट्रपति महिला उत्थान जिविकोपार्जन अन्तरगत विभिन्न २५ जनालाई विउपुँजि अनुदान	६५००००।००																									
५९			कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्तानी समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसार योजनाहरुलाई रु. ९४,१८,०५७/- भुक्तानी दिँदा कार्यसम्पन्न वेगर भुक्तानी गरेको छ । उक्त निर्माण कार्यको नियमानुसार कार्यसम्पन्न पेश गर्नुपर्दछ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>विवरण</th><th>पहिलो किस्ता</th><th>अन्तिम किस्ता</th><th>जम्मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>२७-२०७८/३/२५</td><td>सशर्त अनुदान</td><td>मदर्सा दारुल फुर्कान</td><td>श्री आधारभुत विद्यालय</td><td>२५२४३४०</td><td>७९५६६०</td><td>३३२००००</td><td>खाजा रोक्का</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	विवरण	पहिलो किस्ता	अन्तिम किस्ता	जम्मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रकम	कैफियत	२७-२०७८/३/२५	सशर्त अनुदान	मदर्सा दारुल फुर्कान	श्री आधारभुत विद्यालय	२५२४३४०	७९५६६०	३३२००००	खाजा रोक्का	९,४१८,०५७								
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	विवरण	पहिलो किस्ता	अन्तिम किस्ता	जम्मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रकम	कैफियत																					
२७-२०७८/३/२५	सशर्त अनुदान	मदर्सा दारुल फुर्कान	श्री आधारभुत विद्यालय	२५२४३४०	७९५६६०	३३२००००	खाजा रोक्का																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२५-२०७८/३/२२	सशर्त अनुदान	श्री आधाभूत विद्यालय		२३६०३५१	१२३९६४९	३६०००००	“	
			२५-२०७८/३/२२	सशर्त अनुदान	भकम्पीय प्रणालीकरण कार्यक्रमको रकम भुक्तानी	श्री दलित आधारभुत विद्यालय वडा नं. ६		१५०००००	१५०००००	“	
			२०-२०७८/३/३	सशर्त अनुदान	भवन निर्माण	पृथ्वी नारायण मा.वि		४४०५०५	४४०५०५	“	
			१४-२०७८/३/३	सशर्त अनुदान		पृथ्वी नारायण मा.वि		२१००००	२१००००		
			९-२०७७/१२/१	सशर्त अनुदान	मदरसा दारुल इमान तयार शैचालय निर्माण	मदरसा दारुल इमान तयार शैचालय निर्माण		३४७५५२	३४७५५२		
			जम्मा				४८८४६९१	४५३३३६६	९४,१८,०५७/-	-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
६०			प्राविधिक मूल्याङ्कन सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नु पर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। निम्नानुसार योजनाहरूलाई रु ६,९३,७६२/- भुक्तानी दिँदा लागत अनुमान तयार नगरेको तथा प्राविधिक मूल्याङ्कन नगरी विल भरपाईको आधारमा भुक्तानी गरेको छ । यसबाट यस्ता सामग्रीहरु प्रयोग भएको अवस्था नदेखिने, योजनाको सहि मूल्याङ्कन नहुने र दोहोरो पर्न सक्ने देखिन्छ। उक्त निर्माण कार्यको लागत अनुमान तथा प्राविधिक मूल्याङ्कन पेश हुनुपर्दछ । <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>सामानको विवरण</th><th>रकम</th><th></th></tr><tr><td>१</td><td>७२५। २०७८।२। २७</td><td>पूर्वाञ्चल ह्युमपाइप एण्ड कंक्रीट इण्डष्ट्रिज</td><td>ह्युमपाइप</td><td>१९८७५५.००</td><td>वडाले विभिन्न ठाउँमा जडान भएको सिफारिश गरेकोमा प्राविधिक विल वेफ नभएको ।</td></tr><tr><td>२</td><td>५६९। २०७७।१२। १८</td><td>इरिना निर्माण सेवा</td><td>सिमेन्ट पिल्लर र जाली</td><td>४९५००७.००</td><td>पेश भएको कोटेशन र विलमा दर फरक रहेको । विलको जोडजम्मा फरक भएपनि तोकिएको परिमाण प्राप्त भएको जनाएको</td></tr><tr><td></td><td colspan="3">जम्मा</td><td>६,९३,७६२/-</td><td></td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	सामानको विवरण	रकम		१	७२५। २०७८।२। २७	पूर्वाञ्चल ह्युमपाइप एण्ड कंक्रीट इण्डष्ट्रिज	ह्युमपाइप	१९८७५५.००	वडाले विभिन्न ठाउँमा जडान भएको सिफारिश गरेकोमा प्राविधिक विल वेफ नभएको ।	२	५६९। २०७७।१२। १८	इरिना निर्माण सेवा	सिमेन्ट पिल्लर र जाली	४९५००७.००	पेश भएको कोटेशन र विलमा दर फरक रहेको । विलको जोडजम्मा फरक भएपनि तोकिएको परिमाण प्राप्त भएको जनाएको		जम्मा			६,९३,७६२/-		६९३,७६२
सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	सामानको विवरण	रकम																								
१	७२५। २०७८।२। २७	पूर्वाञ्चल ह्युमपाइप एण्ड कंक्रीट इण्डष्ट्रिज	ह्युमपाइप	१९८७५५.००	वडाले विभिन्न ठाउँमा जडान भएको सिफारिश गरेकोमा प्राविधिक विल वेफ नभएको ।																							
२	५६९। २०७७।१२। १८	इरिना निर्माण सेवा	सिमेन्ट पिल्लर र जाली	४९५००७.००	पेश भएको कोटेशन र विलमा दर फरक रहेको । विलको जोडजम्मा फरक भएपनि तोकिएको परिमाण प्राप्त भएको जनाएको																							
	जम्मा			६,९३,७६२/-																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
६१			जटिल प्रकृतिका कार्य सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नुपर्ने, निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, मेशीनहरु प्रयोग गर्न नहुने र जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन गर्न नहुने उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नानुसारका जटिल प्रकृतिका निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको र यस्ता जटिल कार्यमा उपभोक्ताले निर्माण व्यवसायीको समेत प्रयोग गरेको देखिएको छ। नियमको व्यवस्था विपरित जटिल प्रकृतिका तथा हेभी मेशिन प्रयोग गरी कार्य गराएबाट स्थानीय श्रोत साधन र श्रमशक्तिको उपयोग गरी ग्रामीण क्षेत्रमा रोजगारी सिर्जना गर्ने तथा वातावरणमैत्री निर्माण कार्य गरी विकासका अवरोधहरुलाई न्यूनीकरण गर्ने कार्यमा वाञ्छित उपलब्धी हासिल नहुने अवस्था हुनुका साथै तोकिएको गुणस्तरको कार्य नहुन सक्ने देखिन्छ। तसर्थ नियममा व्यवस्था भए बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट गरिने कार्यहरुमा जटिल प्रकृतिका कार्य समावेश नगर्ने र हेभी मेशिनको प्रयोगलाई निरुत्साहीत गरी वातावरण र रोजगारमैत्री निर्माण कार्य अगाडि बढाउनुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>लागत इष्टिमेट रकम</th><th>मूल्याङ्कन रकम</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr><tr><td>८२-२०७७/११/१८</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>बाटो सहित नहर निर्माण उ.स. (प्रथम रनिङ विल)</td><td>सोनाक्षी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राईभेट लिमिटेड६०९६८०७९५</td><td>१८४२०३८.५०</td><td>७०९३५७.५०</td><td>६३८२१</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	लागत इष्टिमेट रकम	मूल्याङ्कन रकम	भुक्तानी रकम	८२-२०७७/११/१८	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो सहित नहर निर्माण उ.स. (प्रथम रनिङ विल)	सोनाक्षी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राईभेट लिमिटेड६०९६८०७९५	१८४२०३८.५०	७०९३५७.५०	६३८२१	
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	लागत इष्टिमेट रकम	मूल्याङ्कन रकम	भुक्तानी रकम												
८२-२०७७/११/१८	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो सहित नहर निर्माण उ.स. (प्रथम रनिङ विल)	सोनाक्षी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राईभेट लिमिटेड६०९६८०७९५	१८४२०३८.५०	७०९३५७.५०	६३८२१												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
६२			घटी जनसहभागिता सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७४ को नियम ९७ (१क) मा एक करोड रुपैयाँसम्मको लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड कन्टिन्जिन्सि रकम र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश हुने उल्लेख छ। गाउँपालिकाले सामान्तया कम्तिमा १० प्रतिशत जनसहभागिता परिचालन गरी निर्माण कार्य गराएको देखिन्छ। निम्नानुसारका योजनामा कार्यालयले तोकिएको १० प्रतिशत भन्दा घटी जनसहभागिता परिचालन गरी निर्माण कार्य गरेको देखियो। यसबाट लाभग्राही समुदायको स्वामित्व ग्रहण नहुने, थप स्रोत परिचालन नहुने तथा यस कार्यालयलाई बढि व्यायभार पर्न गएको देखिन्छ। अतः घटी जनसहभागिता परिचालन गरी निर्माण कार्य गरी बढि व्ययभार पर्न गएको नियमित मात्र सकिदैन।तोकिएको जनसहभागिता परिचालन गरी निर्माण कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>कुल लगत ईस्टिमेटमा</th><th>१०% जनसहभागिता हुनुपर्ने</th><th>जनसहभागिता रकम</th><th>कम जनसहभागिता रकम</th></tr><tr><td>१९१-२०७८/३/२४</td><td>८०११४५०५००१</td><td>रामजानकी मन्दिर निर्माण कार्य</td><td>५१३३५८.७०</td><td>५१३३५.८७</td><td>२५८५८.७०</td><td>२५४७७.१</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	कुल लगत ईस्टिमेटमा	१०% जनसहभागिता हुनुपर्ने	जनसहभागिता रकम	कम जनसहभागिता रकम	१९१-२०७८/३/२४	८०११४५०५००१	रामजानकी मन्दिर निर्माण कार्य	५१३३५८.७०	५१३३५.८७	२५८५८.७०	२५४७७.१	२५,४७७	
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	कुल लगत ईस्टिमेटमा	१०% जनसहभागिता हुनुपर्ने	जनसहभागिता रकम	कम जनसहभागिता रकम													
१९१-२०७८/३/२४	८०११४५०५००१	रामजानकी मन्दिर निर्माण कार्य	५१३३५८.७०	५१३३५.८७	२५८५८.७०	२५४७७.१													
६३			कर बिजकको ढाँचा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व (पहिलो संशोधन) नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (३) मा कार्यालयले सरकारी रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराई खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।त्यसैगरी सोही नियमको उपनियम (१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।यस कार्यालयले खर्च गरेका निम्नानुसारका योजना तथा कार्यक्रममा खर्चको पर्याप्त पुष्ट्याई सहितको प्रमाण संलग्न गरेको देखिएन।पर्याप्त पुर्याई वेगर को खर्च मान्य नहुने र त्यसरी तयार गरिएको आर्थिक विवरणले सहि र यथार्थ चित्रण नगर्ने भएकोले खर्चको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ। <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr><tr><td>२३२-२०७८/३/२९</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थिति मात्र संलग्न गरेको</td><td></td><td>८५०००</td></tr><tr><td>१७८-२०७८/३/२२</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थितिमात्र संलग्न गरेको</td><td></td><td>७५०००</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	२३२-२०७८/३/२९	आन्तरिक पुँजीगत	अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थिति मात्र संलग्न गरेको		८५०००	१७८-२०७८/३/२२	आन्तरिक पुँजीगत	अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थितिमात्र संलग्न गरेको		७५०००	४,५७८,९५८
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम															
२३२-२०७८/३/२९	आन्तरिक पुँजीगत	अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थिति मात्र संलग्न गरेको		८५०००															
१७८-२०७८/३/२२	आन्तरिक पुँजीगत	अनुगमन भत्ता भुक्तानीको अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न नगरी उपस्थितिमात्र संलग्न गरेको		७५०००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१२८-२०७८/२/११	आन्तरिक पुँजीगत	हनुमान मन्दिर निर्माण	ढुवानी तथा रड बाँध्ने भरपाईको मिति तथा आ.व. नखुलेको	९४४४८	
			१७६-२०७८/३/२२	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो सहित नहर निर्माण उ.स.	भरपाईमा मिति, समयावधि नखुलेको	३६२५०	
			१९०-२०७८/३/२४	आन्तरिक पुँजीगत	कृषिबाटो पूर्व प्रकाशपुर जाने बाटो	जय मा ट्रेडर्स ३०५५३८३२७ को मिति नरदेको विल नखुलेको बिलबाट भुक्तानी	१९५००	
			१२७-२०७८/२/११	आन्तरिक पुँजीगत	दिनाभद्री नाथ र दगरिनथान निर्माण उ.स.	पर्याप्त खर्चको पुष्ट्याई नरहेको	५५७००	
			१२०-२०७८/१/२७	आन्तरिक पुँजीगत		दगरिन थान निर्माण, रकम बुझेको मिति उल्लेख नभएको	४७०००	
			११६-२०७८/१/१६	आन्तरिक पुँजीगत	महेन्द्र मण्डलको घरदेखि हुलाकी मार्ग	रकम बुझेको भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको	२४६०५६	
			८४-२०७८/११/१९	आन्तरिक पुँजीगत	रामदेव मेहताको घर नजिकको शिव मन्दिर	रकम बुझेको भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको	२३३२८७	
			८०-२०७७/११/१३	आन्तरिक पुँजीगत	हनुमान मन्दिर निर्माण	रकम बुझेको भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको	५९४९०	
			६९-२०७७/१०/२७	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो निर्माण (८ नं.)	रकम बुझेको भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको	३९९९८	
			६८-२०७७/१०/२६	आन्तरिक पुँजीगत	रामदेव मेहताको घर नजिक शिव मन्दिर	“	७८५००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			६६-२०७७/१०/२१	आन्तरिक पुँजीगत	कलवा टोलको राजाजी थान	“	९४५००	
			६५-२०७७/१०/२१	आन्तरिक पुँजीगत	लक्ष्मी यादवको घरदेखि पूर्व रहेको राजाजी थान निर्माण	“	८५२५०	
			६४-२०७७/१०/२८	आन्तरिक पुँजीगत	रामजानकी मन्दिर मूर्ति माटो ट्रस	भरपाईको मिति नखुलेको	५००००	
			६३-२०७७/१०/१९	आन्तरिक पुँजीगत	झवरलाल यादव घरदेखि चपडाही पूलसम्म बाटो निर्माण	भरपाईको मिति नखुलेको	३३७०००	
			५६-२०७७/१०/८	आन्तरिक पुँजीगत	श्री दुर्गा भवानी मन्दिर निर्माण	भरपाईको मिति नखुलेको	२४३७५०	
			२२४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	श्री दुर्गा मा भवानी मन्दिर निर्माण उ.स.	मेहता रजिव हार्डवेयरको विल १२२५३२४१०	३९९९०.५०	
			२२४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	श्री दुर्गा मा भवानी मन्दिर निर्माण उ.स.	पियंका हार्डवेयरको सम्झौता अधिको बिल मान्य नहुने ६१४०९०५५०	१२०००	
			४३-२०७०/९/१७	आन्तरिक पुँजीगत	जलालुन खातुनको घरदेखि उत्तर लोकमार्ग	भरपाईको मिति नखुलेको	२६८५००	
			जम्मा					45,78,958/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
६४			प्राविधिक मूल्याङ्कन/कार्य सम्पन्न नगरेको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले निम्नानुसारको निर्माण कार्य गरेकोमा लागत अनुमान तयार नगरेको प्राविधिक मूल्याङ्कन नगरेको तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरेको देखियो । यसबाट निम्नानुसारका निर्माण कार्यहरू तोकिए बमोजिम निर्माण तथा जडान भएका छन् भनी विश्वस्त हुने आधार देखिएन।उक्त खर्चको लागत अनुमान प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>२३०-२०७८/३/२९</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>जमिया मदर्सा देखि जनता प्रा.वि.सम्म बाटो ग्राभेल</td><td>सानु सप्लायर्स ६०५१९८७११</td><td>२६३००</td><td></td></tr><tr><td>२१४-२०७८/३/२८</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य</td><td>पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज</td><td>३१६४०</td><td></td></tr><tr><td>१५९-२०७८/३/१५</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको</td><td></td><td>४९५७८७</td><td></td></tr><tr><td>२५-२०७७/८/१०</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल ४ नं. गण हे.क्वा भवन बनाउन सामग्री खरिद गरी भुक्तानी</td><td>विशाल स्टील इन्टरप्राईजे समेत ४ फर्मलाई भुक्तानी</td><td>५०००००</td><td>अन्य कार्यालयको खर्च</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td colspan="2"></td><td>१०५३७२७</td><td></td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत	२३०-२०७८/३/२९	आन्तरिक पुँजीगत	जमिया मदर्सा देखि जनता प्रा.वि.सम्म बाटो ग्राभेल	सानु सप्लायर्स ६०५१९८७११	२६३००		२१४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य	पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज	३१६४०		१५९-२०७८/३/१५	आन्तरिक पुँजीगत	३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको		४९५७८७		२५-२०७७/८/१०	आन्तरिक पुँजीगत	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल ४ नं. गण हे.क्वा भवन बनाउन सामग्री खरिद गरी भुक्तानी	विशाल स्टील इन्टरप्राईजे समेत ४ फर्मलाई भुक्तानी	५०००००	अन्य कार्यालयको खर्च		जम्मा			१०५३७२७		१,०५३,७२७
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत																																			
२३०-२०७८/३/२९	आन्तरिक पुँजीगत	जमिया मदर्सा देखि जनता प्रा.वि.सम्म बाटो ग्राभेल	सानु सप्लायर्स ६०५१९८७११	२६३००																																				
२१४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य	पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज	३१६४०																																				
१५९-२०७८/३/१५	आन्तरिक पुँजीगत	३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको		४९५७८७																																				
२५-२०७७/८/१०	आन्तरिक पुँजीगत	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल ४ नं. गण हे.क्वा भवन बनाउन सामग्री खरिद गरी भुक्तानी	विशाल स्टील इन्टरप्राईजे समेत ४ फर्मलाई भुक्तानी	५०००००	अन्य कार्यालयको खर्च																																			
	जम्मा			१०५३७२७																																				
६५			उपभोक्ता समितिले सब-कन्ट्राक्टरबाट कार्य गराएको																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																	
			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नु पर्ने र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब-कन्ट्राक्टरबाट गराउन सक्ने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। कुनै कारणबस समितिले काम गर्न नसकेमा सो सम्बन्धमा आवश्यक जाँच गरी सो समिति वा समुदायसँग भएको सम्झौता तोडी बाँकीकाम यस नियम र नियमावली बमोजिम गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस पालिका अन्तरगत निम्नानुसारका योजनामा उपभोक्ता समितिले सम्झौता गरेको रकमको अधिकांश वा शतप्रतिशत कार्य निम्नानुसारका सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको देखियो। यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक जाँच गरी कानुन बमोजिम गरेको देखिएन। उपभोक्ताले सम्झौता बमोजिमको निम्न कार्य सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको नियमित मान्न सकिदैन। <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>लगत ईस्टिमेट</th><th>मूल्याङ्कन</th><th>निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी</th><th>प्रतिशत</th></tr><tr><td>२०५-२०७८/३/२५</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>आशानन्द यादवको घरदेखि दक्षिण हरिजन टोल हुँदै नारायण मेहताको घरसम्मको बाटो निर्माण</td><td>२१६७७०६.६१</td><td>२१००२७७.४७</td><td>१८९०२४९.७२</td><td>90.00</td></tr><tr><td>२२४-२०७८/३/२८</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>श्री दुर्गा मा भवानी मन्दिर निर्माण उ.स.</td><td>५४१८९९.९०</td><td>५४०१५५.४५</td><td>४८५८६९</td><td>89.95</td></tr><tr><td>१९८-२०७८/३/२५</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>यासिन मियाँको घरदेखि दक्षिण लकडाउन चोकसम्मको बाटो मर्मत योजना (उपभोक्ताले उपढेक्काको लागि दिएको फर्म ३००६९१६४७)</td><td>५४१८९९.९०</td><td>५४०१५५.४५</td><td>४८५८६९</td><td>89.95</td></tr><tr><td>१८८-२०७८/३/२४</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>वडा नं. ३ को नयाँ वडा कार्यालयको बाटो निर्माण गर्ने</td><td>२१७५१२.९०</td><td>२१५११८.९३</td><td>२१८०९०</td><td>101.38</td></tr><tr><td>१८०-२०७८/३/१३</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>राजानी बाटो निर्माण योजना</td><td>१०९३८८३.८८</td><td>१०८६८८८.६३</td><td>९८४२९३.२८</td><td>90.56</td></tr><tr><td>१३४-२०७८/२/१८</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>विरेन उरावको घरदेखि कैजुम हाजीको घरसम्म गामेल गर्ने कार्य</td><td>६५०६२५.२७</td><td>५१२९४३.४१</td><td>४८२५१०</td><td>94.07</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	लगत ईस्टिमेट	मूल्याङ्कन	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी	प्रतिशत	२०५-२०७८/३/२५	आन्तरिक पूँजीगत	आशानन्द यादवको घरदेखि दक्षिण हरिजन टोल हुँदै नारायण मेहताको घरसम्मको बाटो निर्माण	२१६७७०६.६१	२१००२७७.४७	१८९०२४९.७२	90.00	२२४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पूँजीगत	श्री दुर्गा मा भवानी मन्दिर निर्माण उ.स.	५४१८९९.९०	५४०१५५.४५	४८५८६९	89.95	१९८-२०७८/३/२५	आन्तरिक पूँजीगत	यासिन मियाँको घरदेखि दक्षिण लकडाउन चोकसम्मको बाटो मर्मत योजना (उपभोक्ताले उपढेक्काको लागि दिएको फर्म ३००६९१६४७)	५४१८९९.९०	५४०१५५.४५	४८५८६९	89.95	१८८-२०७८/३/२४	आन्तरिक पूँजीगत	वडा नं. ३ को नयाँ वडा कार्यालयको बाटो निर्माण गर्ने	२१७५१२.९०	२१५११८.९३	२१८०९०	101.38	१८०-२०७८/३/१३	आन्तरिक पूँजीगत	राजानी बाटो निर्माण योजना	१०९३८८३.८८	१०८६८८८.६३	९८४२९३.२८	90.56	१३४-२०७८/२/१८	आन्तरिक पूँजीगत	विरेन उरावको घरदेखि कैजुम हाजीको घरसम्म गामेल गर्ने कार्य	६५०६२५.२७	५१२९४३.४१	४८२५१०	94.07	
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	लगत ईस्टिमेट	मूल्याङ्कन	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी	प्रतिशत																																															
२०५-२०७८/३/२५	आन्तरिक पूँजीगत	आशानन्द यादवको घरदेखि दक्षिण हरिजन टोल हुँदै नारायण मेहताको घरसम्मको बाटो निर्माण	२१६७७०६.६१	२१००२७७.४७	१८९०२४९.७२	90.00																																															
२२४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पूँजीगत	श्री दुर्गा मा भवानी मन्दिर निर्माण उ.स.	५४१८९९.९०	५४०१५५.४५	४८५८६९	89.95																																															
१९८-२०७८/३/२५	आन्तरिक पूँजीगत	यासिन मियाँको घरदेखि दक्षिण लकडाउन चोकसम्मको बाटो मर्मत योजना (उपभोक्ताले उपढेक्काको लागि दिएको फर्म ३००६९१६४७)	५४१८९९.९०	५४०१५५.४५	४८५८६९	89.95																																															
१८८-२०७८/३/२४	आन्तरिक पूँजीगत	वडा नं. ३ को नयाँ वडा कार्यालयको बाटो निर्माण गर्ने	२१७५१२.९०	२१५११८.९३	२१८०९०	101.38																																															
१८०-२०७८/३/१३	आन्तरिक पूँजीगत	राजानी बाटो निर्माण योजना	१०९३८८३.८८	१०८६८८८.६३	९८४२९३.२८	90.56																																															
१३४-२०७८/२/१८	आन्तरिक पूँजीगत	विरेन उरावको घरदेखि कैजुम हाजीको घरसम्म गामेल गर्ने कार्य	६५०६२५.२७	५१२९४३.४१	४८२५१०	94.07																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१२६-२०७८/२/११	आन्तरिक पूँजीगत	बाटोमर्मत उपभोक्ता समिति	५४४४८५.०६	५४३१३६.०४	४८१४९३	88.65
			९६-२०७०/१२/४	आन्तरिक पूँजीगत	मदर्सा बाटो निर्माणको (मा विन्दावासिनी कन्ट्रक्सन प्राईभेट लिमिटेड ६०४३७३४१४)	१०८८१६३.४०	७५६५५३.४८	८२८१४८.७५	109.46
			जम्मा						५८५६५२२.७५
६६			सार्वजनिक परीक्षण सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन भएका योजनाको खर्च सार्वजनिक नगर्ने, गरेकोमा खर्चको यथार्थ तेरिज संलग्न नगर्ने जस्ता कानूनले तोकेका कार्य गरेको देखिएन । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार योजनाको रितपूर्वकको खर्च सार्वजनिक गरेको छैन । नियमको पालना हुनुपर्दछ ।						
			गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	ल.ई.	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	कैफियत
			२२८-२०७८/३/२९	आन्तरीक पूँजीगत	पृथ्वी मा.वि. पछाडिको बाटोमा माटो पुर्ने कार्य	५४२८२३.६२	५३८२९८.१०	४८३४४५	खर्चको विस्तृत विवरण संलग्न नरहेको
			२२१-२०७८/३/२८	आन्तरीक पूँजीगत	भागमन्तो सदाको घर अगाडी दिना भद्री मन्दिर निर्माण कार्य	५४७४१६.९६	५४६५०३.६७	४८६६८९	खर्चको विस्तृत विवरण संलग्न नरहेको
			२२०-२०७८/३/२८	आन्तरीक पूँजीगत	महेन्द्र मण्डलको घरदेखि हुलाकी मार्गसम्मको बाटो निर्माण	१०८९०२६.७०	१०२०२८५.८४	९१३४५६.६६	खर्चको विस्तृत विवरण संलग्न नरहेको
			२१२-२०७८/३/२८	आन्तरीक पूँजीगत	हनुमान मन्दिर निर्माण	११००८८०.८५	२१००२७७.४७	९६८९७३.४१	खर्चको विस्तृत विवरण संलग्न नरहेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२०५-२०७८/३/२५	आन्तरीक पुँजीगत	आशानरद यादवको घरदेखि नारायण मेहताको घरसम्मको बाटो निर्माण	२१६७७०६.६१	२१००२७७.४७	१८९०२४९.७२	खर्चको विस्तृत विवरण संलग्न नरहेको
			१९२-२०७८/३/२४	आन्तरीक पुँजीगत	रामचन्द्र मेहताको घरदेखि पश्चिम डोमी शर्माको घरसम्म जाने बाटो ग्राभेल	१११४२२७६.२७	१०७६५६७.२०	९४१९९४	“
			१८१-२०७८/३/२३	आन्तरीक पुँजीगत	सुनसरी खोला बाँध मर्मत योजना	५४४८८७.२०	५३८७७५	४८२०४१	“
			१७५-२०७८/३/२२	आन्तरीक पुँजीगत	वडा नं. १ को ब्रम्हथान निर्माण योजना	५४३२४५३८९	५३९९६७.२९	४५४५६६	“
			१९-२०७८/३/२१	आन्तरीक पुँजीगत	रामजानकी मन्दिर वडा नं. ८	१०८३६०८.५१	१०८२०७९.६७	९७३६५५	“
			१४५-२०७८/२/२७	आन्तरीक पुँजीगत	बाहुना खोलाको पुलमुनि ढलान गर्ने योजना	२००५२८०.६५	१९८४३९१.५६	१७३६७९३.४९	“
			१६५-२०७८/३/२०	आन्तरीक पुँजीगत	फुलचोक देखि दक्षिण उपन साहको घर नजिक रामजानकी मन्दिर छत ढलान निर्माण उ.स.	५४८०८५.३४	२२९०७९.९५	२०३८८१	सा.प. नगरेको
			१२३-२०७८/२/४	आन्तरीक पुँजीगत	मदरसा बाटो निर्माण	१०८८१६३.४०	१०८६४७०.५९	९७३४८८.५१	विस्तृत विवरण पेश नगरेको
			११९-२०७८/१/२२	आन्तरीक पुँजीगत	जमिया कृषि बाटो निर्माण उ.स.	८७२३६२.७४	८५८४१५.५५	७६७५०९.३४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																										
			७१-२०७७/१०/२९	आन्तरीक पुँजीगत	गा.पा. भवन स्थल घेराबेरा तथा बाटो निर्माण	१२१३७७६.४५	१००७६२.९२	९००६८६	हाल डिस्मेन्टलगरिसकेको																										
			२३-२०७७/१०/२९	शसर्त पुँजीगत	मदरसा दारुल इमान नगर शौचालय	७५९४१४.०४	७८३२८९.५६	६९९०५०.०३																											
			जम्मा						१२८७६४७८																										
६७			ग्रेड छुटको प्रमाण आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा जिम्मेवार व्यक्तिले प्रत्येक कारोवार स्पष्ट देखिने गरी प्रचलित कानूनले तोके बमोजिमको रित पुर्याई लेखा तयार गरी गराई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले समायोजन ग्रेड छुट भएको जनाई निम्नानुसारको भुक्तानी गरेको पाइयो । कार्यालयले भुक्तानी गरेको छुट ग्रेड भुक्तानीमा छुट भएको देखिने प्रमाण संलग्न गरेको पाइएन । श्रेस्ता साथ प्रमाण संलग्न नगरी भुक्तानी गरीएको रकम यकिन गर्न नसकिएको रु. <table><tr><th>सि.न</th><th>भौ.नं.</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>१</td><td>३१२०७७।५।२४</td><td>वैद्य निरिक्षक रामदेव यादवको</td><td>९४४०।००</td><td></td></tr><tr><td>२</td><td>२४।२०७७।६।३०</td><td>सि.अ.हे.ब. हस्त वहादुर लिम्बु</td><td>१९२००।००</td><td></td></tr><tr><td>३</td><td>३८।२०७७।७।२७</td><td>ज.स्वा.नि.अ. छैठौं देव सुन्दर मेहता</td><td>५२५६०।००</td><td>ज्यष्ठता लागु हुने मिति देखिनै ग्रेड भुक्तानी गरेको</td></tr><tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>८१२००।००</td><td>-</td></tr></table>							सि.न	भौ.नं.	विवरण	रकम	कैफियत	१	३१२०७७।५।२४	वैद्य निरिक्षक रामदेव यादवको	९४४०।००		२	२४।२०७७।६।३०	सि.अ.हे.ब. हस्त वहादुर लिम्बु	१९२००।००		३	३८।२०७७।७।२७	ज.स्वा.नि.अ. छैठौं देव सुन्दर मेहता	५२५६०।००	ज्यष्ठता लागु हुने मिति देखिनै ग्रेड भुक्तानी गरेको			जम्मा	८१२००।००	-	८१,२००
सि.न	भौ.नं.	विवरण	रकम	कैफियत																															
१	३१२०७७।५।२४	वैद्य निरिक्षक रामदेव यादवको	९४४०।००																																
२	२४।२०७७।६।३०	सि.अ.हे.ब. हस्त वहादुर लिम्बु	१९२००।००																																
३	३८।२०७७।७।२७	ज.स्वा.नि.अ. छैठौं देव सुन्दर मेहता	५२५६०।००	ज्यष्ठता लागु हुने मिति देखिनै ग्रेड भुक्तानी गरेको																															
		जम्मा	८१२००।००	-																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
६८			जिन्सी दाखिला प्रदेश १ ले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता समबन्धि निर्देशिका, २०७५ को दफा १८ मा सवारी साधन, मेशिनरी उपकरण, फर्निचर लगायत कार्यालयले उपलब्ध गराएको खर्च भएर नजाने जिन्सी सामग्रीहरु प्रचलित जिन्सी खातामा अभिलेख राख्नुपर्ने साथै प्रत्येक निजामती कर्मचारी, पदाधिकारी र पदाधिकारीका निजी सचिवालयमा कार्यरत रहेका कर्मचारीहरुको व्यक्तिगत रुपमा अलग अलग खाता/पानामा समेत विवरण टिपोट गरी निकायका प्रमुखबाट प्रमाणित गराएर अनुसूची - १ बमोजिमको ढाँचामा अभिलेख राख्नुपर्नेछ व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारका उपकरणहरु खरिद गरेकोमा जिन्सी खाता र सहायक जिन्सी खाता तयार गरी प्रमाणित गराई राखेको देखिदैन । निर्देशिकाले तोकेबमोजिमको जिन्सी खाता अद्यावधिक गरी राख्नुपर्ने देखिएको रु. <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>सामानको विवरण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>१</td><td>४-२०७७।८।२२</td><td>६७ वटा मोबाइल</td><td>३०३९९९</td><td>महिला स्वा.स्व.सेविका र कर्मचारी</td></tr><tr><td>२</td><td>६-२०७७।९।२७</td><td>२ मोबाइल ,२ ल्यापटप २, प्रिन्टर</td><td>१८७२००</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>४९११९९</td><td></td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	सामानको विवरण	रकम	कैफियत	१	४-२०७७।८।२२	६७ वटा मोबाइल	३०३९९९	महिला स्वा.स्व.सेविका र कर्मचारी	२	६-२०७७।९।२७	२ मोबाइल ,२ ल्यापटप २, प्रिन्टर	१८७२००				जम्मा	४९११९९		४९१,१९९
सि.न.	भौ.न. र मिति	सामानको विवरण	रकम	कैफियत																				
१	४-२०७७।८।२२	६७ वटा मोबाइल	३०३९९९	महिला स्वा.स्व.सेविका र कर्मचारी																				
२	६-२०७७।९।२७	२ मोबाइल ,२ ल्यापटप २, प्रिन्टर	१८७२००																					
		जम्मा	४९११९९																					
६९			प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकासमार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधारल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतह भित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा हेकोछ।यसकार्यक्रम अन्तर्गत पालिका भित्रका सबै वडामा मोटर बाटो निर्माण, स्तरोन्नती, सोलिड, खेलमैदान निर्माण, खानेपानी तथा कुलो मर्मत लगायतका कार्यक्रम सञ्चालनगरी कुल सूचीकृत ५७१ बेरोजगारमध्ये यस वर्ष १८४ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु. ७१७४९२६।- खर्च गरेको छ। लक्षित वर्गलाई औषतमा ७५ दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराएको छ। उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सिर्जना भएतापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृर्जना भएको देखिंदैन। नेपाल सरकार श्रम, रोजगार तथा सामाजिक सुरक्षा मन्त्रालयको च.नं.पमेप।१९९ २०७७।९।१३ को पत्रको बुंदा नं २ र ३ अनुसार पहिलो प्राथमिकिकरणमा परेका बेरोजगारलाई न्युनतम १०० दिन कार्य गराई दैनिक रु.५१७/- का दरले ज्याला भुक्तानी गर्नुपर्नेमा यस कार्यक्रम अन्तर्गत संचालन भएका योजनाहरुमा डोर हाजिर गराई १०० दिन भन्दा घटी अवधि कार्य गराई श्रमिकलाई रु.५१७/- को दरले ज्याला भुक्तानी गरेको पाईयो। पालिकाले सशर्त अनुदान स्वरुप प्राप्त बजेट खर्च गर्दा तोकिएको शर्तको पालना गर्नुपर्दछ । <table><tr><th>गो.भौ.नं.</th><th>योजनाको नाम</th><th>एकाई</th><th>सफाई गरेको क्षेत्रफल</th><th>परिमाण</th><th>खर्च रकम</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	गो.भौ.नं.	योजनाको नाम	एकाई	सफाई गरेको क्षेत्रफल	परिमाण	खर्च रकम															
गो.भौ.नं.	योजनाको नाम	एकाई	सफाई गरेको क्षेत्रफल	परिमाण	खर्च रकम																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
						लम्बाई	चौडाई	उचाई			
			२४३-२०७८/०३/१६	वडा नं. १ बाटो मर्मत तथा सरसफाई योजना						८२०४६३.४९	
				नहर चोक देखि बेलेती चोकसम्म जाने बाटो	Sq.m.	१५००	३.००		४५००		
				बिलेती चोक देखि हनुमान मन्दिरसम्म जाने बाटो	Sq.m.	१५००	३.००		४५००		
				हनुमान मन्दिर देखि नहर चोकसम्म जाने बाटो	Sq.m.	३००	६.००		१८००		
				हरिपुर शाखा नहर देखि रामप्रसाद मेहताको घरसम्म जाने बाटो	Sq.m.	३०००	१२.००		३६०००		
				वडा नं. १ मा रहेको बाटो	Sq.m.	४२५०	७.००		२९७५०		
			२४२-२०७८/३/१६	वडा नं. १ बाटो मर्मत तथा सरसफाई योजना						६६१२८४.३६	
				टंके लिम्बुको जग्गादेखि रामदियाल उराँवको जग्गासम्म	cum	४५	१२.००	१.५	८१०		
				कान्छा लिम्बुको लगा देखि सुमन बस्नेतको जग्गासम्म	cum	५५	१२.००	१.५	९९०		
			२६६-२०७८/०३/२०	वडा नं. ७ (बाटो मर्मत तथा बाटो सरसफाई योजना)						६५४११८.७४	
				चित्रगुप्त आ.वि विद्यालय देखि सुनसरी खोलाको बाधसम्म जाने बाटो	Sq.m.	६५०	७.००		४५५०		
				पिपल चोक देखि पूर्व रबिलाल मण्डलको घरसम्म जाने बाटो	Sq.m.	२५०	५.००		१२५०		
				जानकी मन्दिर देखि हुलाकी राजमार्गसम्म जाने बाटो							
				Left Side of road	cum	२५०	२.५०	२.५	१५६३		
				Right side of road	Cum	२५०	२.५०	२.५	१५६३		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम																									
				श्री हरि जंग आ.वि. बिद्यालय देखि सुनसरी खोलाको बादसम्म जाने बाटो																																
७०			सूचना प्रकाशन खर्च स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ मा स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा मितव्ययीता अपनाउनु पर्ने व्यवस्था छ ।विभिन्न पालिकाहरुले पत्रिकामा प्रकाशन गरीने सूचनाको लागि शिलवन्दी दरभाउपत्र मार्फत सवैभन्दा वढी छुट दिन सक्ने राष्ट्रिय दैनिक पत्रिकाको नाम, छुट प्रतिशत र उक्त सेवा प्रदान गर्न सक्ने परामर्शदाता माग गरी सूचना गर्ने गरेको पाइन्छ । यस्तै असल अभ्यासको उदाहरणको रुपमा थाङपालधाप गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय सिन्धुपाल्चोकले दर रेट माग गरी प्रकाशन गरेको सूचनामा अधिकतम ८५ प्रतिशत (प्रभाव) देखि न्यूनतम ३५ प्रतिशत (कान्तिपुर) सम्म छुट दिने गरी कबोल भएको विवरण उल्लेख छ । यस पालिकाले यस्तो अभ्यासको अनुसरण नगरी सोझै खरिदको माध्यमबाट पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी छुट नलिने, लिएकोमा अधिकतम १५ प्रतिशत मात्र छुट लिने गरेको देखियो । जसबाट सूचना प्रकाशन खर्च भुक्तानीमा पालिकाले मितव्ययीता कायम भएको छ भन्ने आधार देखिएन । प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाई सूचना प्रकाशन सेवा सोझै खरिद गरेको रु १०९०४६२ नियमित देखिदैन । <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>1.</td><td>३८९।२०७७।१०।२०</td><td>करिजमेटिक एडभान्टेज एडभरटाइजिङ्ग</td><td>१८३५१२।००</td><td>१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।</td></tr><tr><td>2.</td><td>५८।२०७७।६।११</td><td>उत्सव मिडिया सर्भिस</td><td>२७५२६८।००</td><td>१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।</td></tr><tr><td>3.</td><td>२६४।२०७७।९।१</td><td>मिडिया रेलेसन्स एडभरटाइजिङ्ग प्रा लि</td><td>३११९००</td><td>प्रति सिसि १४०० मा १५ प्रतिशत छुट लिएको</td></tr><tr><td>4.</td><td>४८१।२०७७।११।१८</td><td>डच मिडिया प्रा.लि.</td><td>१००००</td><td>१० सि सि को प्रति सिसि ८८४।९५६ मात्र</td></tr></table>								सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत	1.	३८९।२०७७।१०।२०	करिजमेटिक एडभान्टेज एडभरटाइजिङ्ग	१८३५१२।००	१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।	2.	५८।२०७७।६।११	उत्सव मिडिया सर्भिस	२७५२६८।००	१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।	3.	२६४।२०७७।९।१	मिडिया रेलेसन्स एडभरटाइजिङ्ग प्रा लि	३११९००	प्रति सिसि १४०० मा १५ प्रतिशत छुट लिएको	4.	४८१।२०७७।११।१८	डच मिडिया प्रा.लि.	१००००	१० सि सि को प्रति सिसि ८८४।९५६ मात्र	१,०९०,४६२
सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत																																
1.	३८९।२०७७।१०।२०	करिजमेटिक एडभान्टेज एडभरटाइजिङ्ग	१८३५१२।००	१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।																																
2.	५८।२०७७।६।११	उत्सव मिडिया सर्भिस	२७५२६८।००	१४०० प्रति सिसि र छुट प्राप्त गरेको छैन ।																																
3.	२६४।२०७७।९।१	मिडिया रेलेसन्स एडभरटाइजिङ्ग प्रा लि	३११९००	प्रति सिसि १४०० मा १५ प्रतिशत छुट लिएको																																
4.	४८१।२०७७।११।१८	डच मिडिया प्रा.लि.	१००००	१० सि सि को प्रति सिसि ८८४।९५६ मात्र																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			5.	५१३।२०७७।१२।०१	नवयुग मिडिया	३०९७८२।००	१८९ सि सि १३०० को दरले ४० सि सि १४०० को दरले १५ प्रतिशत छूट लिएको छ ।	
					जम्मा	१०९०४६२		
७१			VERSP-MIS अभिमुखिकरण तालिम					
७१.१	१११	२०७७-१०-२९	गाउँ तथा पालिकासभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ दफा ३ को अनुसूची १ अनुसार पदाधिकारीलाई गाउँ सभाका सदस्यलाई अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरीसकेपछी अनुगमन भत्ता सुविधाको व्यवस्था गरेको छ । साथै, भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको आ.व. २०७७ को आठौँ गाउँसभाबाट भएको नीतिगत निर्णय नं. ९ मा गाउँपालिका अन्तर्गत कार्यरत कर्मचारीलाई मासिक रुपमा इन्धन उपलब्ध गराउने निर्णय गरेको अवस्थामा देहायका पदाधिकारी र कर्मचारीलाई पालिकाको हलमा कार्यालय समयावधी भित्र आयोजना भएको सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तिगत घटना दर्ता प्रणाली सुदृढीकरण आयोजना तथा अनलाईन (versp-mis) अभिमुखिकरण तालिममा उपस्थित विभिन्न ४२ जना कर्मचारी र पदाधिकारीलाई दैनिक २०० को दरले ३ दिनको रु २५,२००।०० यातायात खर्च लेखेको असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।					२५,२००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
७१.२			उक्त तालिम गाउँपालिकाको सभा हलमानै भएको अवस्थामा ३ दिन नियमित अनुगमन भनी अनुगमन समितिका निम्नानुसारका ७ सदस्यलाई तोकिएको दर भन्दा बढी दरमा रु २५५००।- भुक्तानी गरेको देखिन्छ । पालिकाको सभाहलको अनुगमन वापतको खर्च मितव्ययी र औचित्यपूर्ण नदेखिएको तथा पदाधिकारीको अनुगमन भत्ता दोहोरो देखिएको रकम असुल गर्नुपर्दछ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th><th>अनुगमनकर्ता</th><th>अनुगमन दिन</th><th>अनुगमन भत्ता दर</th><th>कर पछिको भुक्तानी</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td><td>महेन्द्र प्रसाद यादव</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>२</td><td>पुनम कुमारी यादव</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>३</td><td>रामचरित्र मेहता</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>४</td><td>महेश राना मगर</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>५</td><td>आषिस निलखिल साह</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>६</td><td>आलम अंसारी</td><td>३</td><td>१५००</td><td>३८२५</td></tr> <tr> <td>७</td><td>रामचन्द्र यादव</td><td>३</td><td>१०००</td><td>२५५०</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>२५५००।००</td></tr> </tbody> </table>	सि.न.	अनुगमनकर्ता	अनुगमन दिन	अनुगमन भत्ता दर	कर पछिको भुक्तानी	१	महेन्द्र प्रसाद यादव	३	१५००	३८२५	२	पुनम कुमारी यादव	३	१५००	३८२५	३	रामचरित्र मेहता	३	१५००	३८२५	४	महेश राना मगर	३	१५००	३८२५	५	आषिस निलखिल साह	३	१५००	३८२५	६	आलम अंसारी	३	१५००	३८२५	७	रामचन्द्र यादव	३	१०००	२५५०				जम्मा	२५५००।००	२५,५००
सि.न.	अनुगमनकर्ता	अनुगमन दिन	अनुगमन भत्ता दर	कर पछिको भुक्तानी																																													
१	महेन्द्र प्रसाद यादव	३	१५००	३८२५																																													
२	पुनम कुमारी यादव	३	१५००	३८२५																																													
३	रामचरित्र मेहता	३	१५००	३८२५																																													
४	महेश राना मगर	३	१५००	३८२५																																													
५	आषिस निलखिल साह	३	१५००	३८२५																																													
६	आलम अंसारी	३	१५००	३८२५																																													
७	रामचन्द्र यादव	३	१०००	२५५०																																													
			जम्मा	२५५००।००																																													
७२			अनलाईन माध्यमबाट सिफारिश र राजस्व संकलन सम्बन्धी तालिम																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७२.१			अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७७ को परिच्छेद ७ मा प्रशिक्षार्थी छनौट गरी वा नगरी सञ्चालन गरीएको जुनसुकै प्रकारको तालिम गोष्ठीको सहभागीहरूलाई भत्ता उपलब्ध नगराउने भनी सूचना गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै सहभागी भत्ता उपलब्ध गराउनुपर्ने भएमा दैनिक ७०० मात्र उपलब्ध गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले मिति २०७७।१०।२ मा वडाबाट भईरहेको सेवा प्रवाहलाई प्रविधि मैत्री बनाउन अनलाईन माध्यमबाट सिफारिश र राजस्व संकलन सम्बन्धी १ दिने तालिमका सहभागीहरूलाई रु १,०००।०० को दरले ३१ सहभागीलाई सहभागी भत्ता वितरण गरेको छ । कार्यालय समयमा कार्यालयका कर्मचारी र पदाधिकारीहरू सहितको तालिममा समेत सहभागी वितरण गरेको रु ३१०००।०० नियमित देखिदैन ।	३१,०००
७२.२			उक्त तालिम कार्यक्रममा अधिकतम रु ७०० को दरले मात्र सहभागी भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु १००० को दरले रु ३१००० भुक्तानी गरेकोले वढी दरमा भुक्तानी गरेको रु ९३००/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	९,३००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
७३			मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएकासँग खरिद सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले नियमावलीमा तोकिएको मूल्य भन्दा बढीको खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएकासँग खरिद गरेको छ । मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएकासँग खरिद गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम</th><th>कामको विवरण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३७९।२०७७।१०।१८</td><td>प्रतिक्षण दैनिक</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>५१०००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>६१८।२०७८।१।१४</td><td>प्रतिक्षण दैनिक</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>२५०००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>८६१।२०७८।३।२७</td><td>प्रतिक्षण दैनिक</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>४००००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>३७७।२०७७।१०।१८</td><td>जनशताव्दी</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>४१०००</td><td>ख.शि.न. २२३११ बाट शीर्षक फरक पारी भुक्तानी</td></tr> <tr> <td>४५७।२०७७।११।१२</td><td>जनशताव्दी</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>९५०००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>५०५।२०७७।११।२५</td><td>जनशताव्दी</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>५००००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>५५८।२०७७।१२।१८</td><td>जनशताव्दी</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>४१०००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td>८५४।२०७८।३।२७</td><td>जनशताव्दी</td><td>सूचना प्रकाशन</td><td>१५००००</td><td>२० हजार घटीका विल</td></tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td><td>४९३०००</td><td></td></tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम	कामको विवरण	रकम	कैफियत	३७९।२०७७।१०।१८	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	५१०००	२० हजार घटीका विल	६१८।२०७८।१।१४	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	२५०००	२० हजार घटीका विल	८६१।२०७८।३।२७	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	४००००	२० हजार घटीका विल	३७७।२०७७।१०।१८	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	४१०००	ख.शि.न. २२३११ बाट शीर्षक फरक पारी भुक्तानी	४५७।२०७७।११।१२	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	९५०००	२० हजार घटीका विल	५०५।२०७७।११।२५	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	५००००	२० हजार घटीका विल	५५८।२०७७।१२।१८	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	४१०००	२० हजार घटीका विल	८५४।२०७८।३।२७	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	१५००००	२० हजार घटीका विल	जम्मा			४९३०००		
गो.भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम	कामको विवरण	रकम	कैफियत																																																		
३७९।२०७७।१०।१८	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	५१०००	२० हजार घटीका विल																																																		
६१८।२०७८।१।१४	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	२५०००	२० हजार घटीका विल																																																		
८६१।२०७८।३।२७	प्रतिक्षण दैनिक	सूचना प्रकाशन	४००००	२० हजार घटीका विल																																																		
३७७।२०७७।१०।१८	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	४१०००	ख.शि.न. २२३११ बाट शीर्षक फरक पारी भुक्तानी																																																		
४५७।२०७७।११।१२	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	९५०००	२० हजार घटीका विल																																																		
५०५।२०७७।११।२५	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	५००००	२० हजार घटीका विल																																																		
५५८।२०७७।१२।१८	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	४१०००	२० हजार घटीका विल																																																		
८५४।२०७८।३।२७	जनशताव्दी	सूचना प्रकाशन	१५००००	२० हजार घटीका विल																																																		
जम्मा			४९३०००																																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७४			 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				७/०७७/६/२७	जाल्पा निर्माण सेवा	२२८८४४		
				११/०७७/८/२५	P.H.S. सप्लायर्स	२१०००	नगद धरौटी जम्मा गरेको बैङ्क स्टेटमेन्ट विवरणका आधारमा फिर्ता (८/२५ मा नै आम्दानी)	
				१२/०७७/८/२५	मिसि इन्टरप्राइजेज	२१०००	नगद धरौटी जम्मा गरेको बैङ्क स्टेटमेन्ट विवरणका आधारमा फिर्ता (८/२५ मा नै आम्दानी)	
				१४/०७७/९/९	मनकामना मेडिको	५५०००	फिर्ता दिने वेला माउ आम्दानी जनाउने गरेको	
				१९/०७७/११/१२	एच.एम. विल्डर्स प्रा.लि.	२७४४९२	(रु १५३६९५१- सदस्याको) कर चुक्तामात्र रहेको १ बर्ष पुग्न	
				२०/०७७/११/१२	जल्पा निर्माण सेवा	११४७६६	चुक्ता मात्र छ	
					जल्पा निर्माण सेवा	११२८४९	चुक्ता मात्र छ	
				३०/०७७/१२/१८	आर.के. निर्माण सेवा	५०४०९७		
				३४/०७८/१/२०	जल्पापुर मुस्लिम निर्माण सेवा	१६२४५५		
				३५/०७८/१/२२	सरिता निर्माण सेवा	५८४७०	कर चुक्ता समेत नरहेको	
				जम्मा		२२७४३५६		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
७६	३१२	२०७८-३-२३	रिपोर्ट दाखिला वैदेशिक रोजगारी सम्बन्धी स्थानीय तहको प्रोफाईल निर्माण गरेको जनाई धिरज भट्टराईलाई रु २,५०,०००।०० भुक्तानी गरेको छ । उक्त प्रोफाईल जिन्सी दाखिला गरी आम्दानी जनाएको देखिदैन । विभिन्न ८ जना गणकलाई काममा लगाई तथ्याँक संकलन गरेको जनाई रु १,६०,०००।०० भुक्तानी गरेको विलभपाई समेत पेश गरेको छ । उक्त प्रोफाईल अध्ययनको क्रममा उक्त प्रोफाईल पठनीय नदेखिएको र फाइनलाईज गरी पेश गरेको देखिएन । साथै पालिका अन्तरगत ८ वडा रहेकोमा १२ वटा वडाको तथ्यांक संलग्न गरी विश्लेषण गरेको छ । उक्त प्रोफाईलमा ९४ जनाले हुण्डिमार्फत रेमिट्यान्स प्राप्त गरेको लगायतका व्यहोरा उल्लेख गरेको छ । पालिकामा हुँदै नभएका वडाहरु समेत उल्लेख गरी तथ्यांक तयार गरेको जस्ता तथ्यांक प्रस्तुत गरेकोले उक्त प्रोफाईल तयार गर्दा पालिकाको वास्तविक तथ्यांक संकलन गरेको भनि एकिन गर्न सकिदैन । प्रोफाईल अध्ययन गर्न सकिने गरी पठनीय बनाई तयार नगरेको तथा अस्वभाविक र असम्बन्धित तथ्यांक उल्लेख गरेकोले उक्त खर्च वास्तविक कामको लागि भएको एकिन गर्न नसकिएकोले TOR मा तोकिए बमोजिमको प्रोफाईलको पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ।	२५०,०००								
७७			मोठ सुधार मोठ सुधारको लागि मालपोत कार्यालयको माग अनुसार उक्त कार्यालयले खरिद गरी पठाएको विल बमोजिम मनोज पेपर वर्क्सलाई रु.४,९९,८८९।० रकम भुक्तान गरेको छ । यस कार्यालयले भुक्तानी गरेको रकमबाट खरिद भएका जिन्सी सामान यस कार्यालयबाट प्राप्त भएको देखिने गरी जिन्सी दाखिला गरी प्रयोग गरेको तथा सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र नियमावली २०६४ को प्रकृया पुरा खरिद गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.	४९९,८८९								
७८			आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट आँल्याएको बेरुजु आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३३ (८) मा लेखा उत्तरदायि अधिकृतले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समावेश भएका व्यहोरा आन्तरिक लेखापरीक्षण हुनु अगावै फर्छौट तथा सम्परीक्षण गराई आन्तरिक लेखापरीक्षक समक्ष प्रस्तुत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सोही ऐनको दफा ३३ (ड) मा आन्तरिक लेखापरीक्षण हुँदाको बखत प्रस्तुत हुन आएका आन्तरिक लेखापछरीक्षणका सुझावहरुको सम्बन्धमा कारण सहित हटाइएकोमा बाहेक अन्य सुझाबहरुलाई लेखापरीक्षकले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा आफ्नो सुझावको रुपमा प्रस्तुत गर्न सक्नेछ भन्ने व्यवस्था रहेकोछ । यस पालिकाको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा रहेका अधिकांश व्यहोरा लेखापरीक्षण अवधिसम्म असुल फर्छौट भएको पाइएन । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराहरु स्पष्ट ढंगले उल्लेख गर्नुपर्नेमा कतिपय व्यहोराहरुमा के प्रमाण नपुगेको भन्ने स्पष्ट हुन नसकेको देखिन्छ । लेखापरीक्षण अवधिसम्म फर्छौट नभएका निम्नानुसारका व्यहोरा फर्छौट गरी प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । <table><tr><td>भौ.नं.</td><td>कारोवारको व्यहोरा</td><td>रकम (रु.)</td><td>कैफियत</td></tr><tr><td colspan="4">वित्तिय समानीकरण - चालु तर्फ</td></tr></table>	भौ.नं.	कारोवारको व्यहोरा	रकम (रु.)	कैफियत	वित्तिय समानीकरण - चालु तर्फ				२,०६४,९६८
भौ.नं.	कारोवारको व्यहोरा	रकम (रु.)	कैफियत									
वित्तिय समानीकरण - चालु तर्फ												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			९६	वैठक संख्या ५ मात्र	६८००	वढी भुक्तानी शोभानन्द साह	
			१२६	मिति नखुलेको विल	२०००	टेकनाथ रेग्मी	
			१२९	दाखिला नभएको रकम , खरिद आदेश, दाखिला प्रतिवेदनमा मिति उल्लेख नरहेको	२०००	कमलवहादुर आले वडा नं. ६	
			१३०	मिति उल्लेख नभएको र गत आ.व.को विल रकम	५०००	वडा नं.४, वेचुकुमार माझी सुनिलकुमार साह लगायत अन्य जनप्रतिनिधिहरु	
			१५८	१२ वटा खरिद गरिएकोमा १० वटामात्रै बुझिलिएको भर्पाई रहेकोले वढी रकम	४५००	श्री हरि ट्रेडर्स	
			२५९	खाना, खाजा तथा नास्ता (चिया र पानी वाहेक)	४२३२०	वडा नं.५,	
			२८१	मिति नरहेको विल मिति उल्लेख नरहेको विल	१०००	टेकनाथ रेग्मी, वडा नं. २	
			२८१	मिति नरहेको विल मिति उल्लेख नरहेको विल	२०००	टेकनाथ रेग्मी, वडा नं. २	
			२८५	इन्धन विलमा मिति नरहेको, कस्ले, कहिले, कहाँ , के प्रयोजनमा प्रयोग गरेको नखुलेको , लगवुक नरहेको	८११४	इन्धन वापतको भुक्तानी सत्य संसार	
			२८५	सम्झौतापत्र समावेश नरहेको	१२०००	इन्धन वापतको भुक्तानी सत्य संसार	
			२९६	पानी शुद्धिकरण गर्ने मेसिन वापतको भुक्तानी, कार्यालयमा पानी शुद्धिकरण गर्ने मेसिन नरहेको	२६५९५	पूर्वेली इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	
			३०२	प्रचलित नियमानुसार मोवाइल फोन सुविधा स्वरूप प्रदान गरिएको भनिएता पनि नियमानुसार त्यस्तो नरहेको २००००। भन्दा वढिको भुक्तानीमा भ्याट रकम समावेश नगरिएको	४२५००	मोवाइल बुझिलिने विनीतकुमार यादव	
			३१४	मोवाइल बुझिलिने स्वास्थ्य शाखा र स्वकीय सचिव भौचर नं.३०२ मा पनि विनीतकुमार यादवलाई नै मोवाइल वापतकै रकम भुक्तानी गरिएको पाईएको	३९९०३	विनीतकुमार यादव	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३१९	वडा नं. ६ का जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम	५६६७०	पशुपति इम्पोरियम, सामान वुइने, राजेश्वरप्रसाद साह	
			३२०	वडा नं. ४ का जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम	५६६७०	पशुपति इम्पोरियम, सामान वुइने, हारुन अन्सारी	
			३२१	जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम माग फाराम, खरिद आदेश, हस्तान्तरणमा आ.व. तथा मिति नरहेको	९१०१७	रामचन्द्र यादव , वडा नं. ७ का अध्यक्ष (वुझिलिने)	
			३५९	खाना, नास्ता तथा खाजा (चिया र पानी वाहेक ३९ लि. भुक्तानी कस्ले लिएको विलमा नखुलेको	11973	वडा नं. ४ , वेचुकुमार माझी	
			३७५	विलमा मिति नरहेको, मर्मत आदेश नरहेको, सवारी नं. नखुलेको	१२३१५	अब्दुल कैयुम अन्सारी	
			३७९	सम्झौतापत्र नरहेको	५०२३५	प्रतिक्षण दैनिक	
			३८५	वडा नं. ३ का जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम, माग फाराम, खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदनमा आ.व. तथा मिति नखुलेको	७५९९९	सुनसरी स्टोर्स, सामान वुइने, सुकदेव यादव	
			३८६	वडा नं. ८ का जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम, माग फाराम, खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदनमा आ.व. तथा मिति नखुलेको	५३३६७	पशुपती इम्पोरियम, सामान वुइने, हातिम अन्सारी	
			३८७	वडा नं. १ का जनप्रतिनिधिलाई सुटिङ सुटिङ वापतको भुक्तानी रकम, माग फाराम, खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदनमा आ.व. तथा मिति नखुलेको	४५९५७	पशुपती इम्पोरियम, सामान वुइने नखुलेको,	
			३९२	कार्तिक, मंसिर र पुस महिनाको माग गरिएको तर विल पेश माघ महिनाको रहेको रकम	१५७८५	वडा नं. ७ शंकर मेहता	
			४१०	भर्पाईमा रकम वुझिलिनेको दस्तखत नरहेको	४०१००	आलम अन्सारी	
			४४५	१ महिनाको इन्धन खर्च मात्र ८० लि. देखिएको त्यसैले इन्धन वापतको वढि भुक्तानी रकम	८७२०	वडा नं. ६, कमलवहादुर आले	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			४५०	सम्झौता पत्र नरहेको	४४३२५	वर्णमाला दैनिक	
			४५२	वैठक भत्ता वुझिलिनेको भर्पाईमा वुझनेले नवुझेको पाईयो	६८००	आलम अन्सारी (स्वास्थ शाखा)	
			४६७	सवारी नं. नखुलेको, मर्मत आदेश नरहेको	४७२५	वडा नं. ४, वेचुकुमार माझी	
			४७४	जनप्रतिनिधि पोसाक खर्च भनी भुक्तानी , वुझिलिनेको नाम, पद साथै वुझाउनेको नाम, पद नखुलेको साथै माग गरिएको मिति, खरिद मिति, दाखिला मिति नखुलेको	५६६७०	पशुपति इम्पोरियम वडा नं., ५	
			४७५	जनप्रतिनिधि पोसाक खर्च भनी भुक्तानी , माग गरिएको मिति, खरिद मिति, दाखिला मिति नखुलेको	८०७०३	सुनसरी स्टोर्स, वडा नं. २	
			५०५	सम्झौतापत्र नरहेको, तोक आदेश २५०००। को रहेको, भुक्तानी वढी रहेको	४९२५०	जनशताब्दी	
			५४५	मर्मत आदेश २०७७÷ १२÷४ को रहेको , माग विल २०७७÷ १२÷१ कै रहेको , सवारी नं. को १ ब १३४५, मर्मत खर्च	१०७८६	इरफान अली	
			५५५	मिति उल्लेख नरहेको	१५००	वडा नं. ६ का सचिव कमलवहादुर आले मगर	
			५५५	वैठक मिति नखुलेको	६०००	वडा नं. ६ का सचिव कमलवहादुर आले मगर	
			६१८	सम्झौता पत्र नरहेको	२४६२५	प्रतिक्षण दैनिक	
			६२०	सम्झौता पत्र नरहेको	५४१७५	सत्य संसार	
			६२१	इन्धन वापत पाउने ५ लिटर मात्रै तर ८० लिटर वुझेको	१०१९२	वडा नं. ६ कमलवहादुर आले	
			६४१	मिति नखुलेको विल रकम	१३८००	वडा नं. २ सचिव टेकनाथ रेग्मी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			६४९	१ वटा बैठकमा जम्मा ६ जनाको उपस्थिति रहेको, खाजा-नास्ता वापत (६जना) को भुक्तानी	५७१३५	वडा नं. ५, खुस्वु चिया नास्ता तथा किराना पसल	
			६६४	फागुन सम्मको भुक्तानी मागमा चैत्रको विल पेश गरिएको रकम	१६०००	वडा नं. ८, सुधिरकुमार दास	
			६७०	मिति नखुलेको विल रकम	९६२८	वडा नं. ७, शंकर मेहता	
			६९५ र ६९६	सवारी नं. वा १५ च ३७८५, मर्मत आदेश २०७८/२/२० को रहेको र विल पेश चाहिँ २०७७/१२/३० र २०७७/११/२६ को रहेको	८००८४	आशिष सर्भिसिड सेन्टर	
			७११	मर्मत आदेश २०७८/२/२४ तर विल पेश चाहिँ २०७८/२/१९ कै रहेको , गाडी नं. बा १५ च ३६८५	७१३१२	आशिष सर्भिसिड सेन्टर	
			७४२	मर्मत गरिएको ल्यापटपको विवरण नखुलेको	१८६१५	पुनमकुमारी मेहता	
			७९४	कुकर खरिदको प्रयोजन नखुलेको	१५५०	वेचुकुमार माझी	
			७९४	सवारी मर्मत आदेश नरहेको	६१५०	वेचुकुमार माझी	
			८०५	मिति नरहेको इन्धन विल	३०००	वडा सचिव , शंकर मेहता	
			८१०	दाखिला अनुसार गाडीको सिट कम्मर २ वटापर्दा (ढोकाको) , १० वटा पर्दा (झ्यालको), २० वटा	23500	पशुपति इम्पोरियम कार्यालयमा प्रयोगमा नरहेको पाइएको । असुल उपर गर्नुपर्ने	
			८१४	क्याराम बोर्ड खरिद गरिएको, के कामका लागि खरिद गरिएको नखुलेको	१३६००	सुनिलकुमार साह, वडा सदस्य वडा नं. ४	
			८४८	मर्मत आदेश स्वीकृत नरहेको	६२३३१	प्रगती आईटी सोलुसन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			८५४	सम्झौता पत्र नरहेको	११३२७५	जनशताब्दी राष्ट्रिय दैनिक	
			८६१	सम्झौता पत्र नरहेको	३९४००	प्रतिक्षण दैनिक	
			८६३	सम्झौता पत्र नरहेको	१०५५७२	सिम्पल एड मिडिया प्रा.लि.	
			संघीय सरकार हस्तान्तरित - चालु तर्फ				
			१५८	सौर्य वत्ति जडान गरिएको प्रमाणित हुने कागजात (फोटो) हरु नरहेको, कर कट्टि नगरिएको, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पनि नरहेकोले	३०००००	अल्ट्रा सन इनर्जी असुल गर्नुपर्ने	
			२५९	मिति नरहेको विल पेश	३१७७५	एकता कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड	
			३२७	खरिद आदेश, दाखिला प्रतिवेदन, हस्तान्तरण नरहेको	३४९५०	मनोज सप्लायर्स	
			जम्मा			20,64,968	-
७९			छात्रवृत्ती निकासा स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवं शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ मा विद्यालयबाट भरिने शैक्षिक तथ्याङ्क (IEMIS) मा प्रविष्ट तथ्यांकलाई सम्बन्धित विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरुको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गराई शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोका आधारमा छात्रवृत्ती निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाले विद्यालयलाई निकासा दिँदा अद्यावधिक शैक्षिक तथ्याङ्क २०७७ र सोको सत्यापन बेगर गो.भौ.न १६१-१०७८।१।६४ बाट रु १९,४५,९००.०० विद्यालयहरुलाई उपलब्ध गराएको छ । उक्त रकम सम्बन्धित विद्यालयले विद्यार्थीहरुलाई वितरण गरेको भरपाईहरु प्राप्त गरेको देखिदैन । पालिकाले उपलब्ध गराएको छात्रवृत्ति रकम सम्बन्धित विद्यार्थीहरुमा वितरण भए नभएको नियमित अनुगमान गरी विवरण अद्याधिक राख्नु पर्दछ ।				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८०			निःशुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदान शिक्षा सशर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा नेपाल सरकारबाट सम्बन्धित आर्थिक वर्षको लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को कृयाकलाप नं २.४.६.१ अनुसार गत वर्षको ई.मि.स (IEMIS) को आधारमा दोश्रो चौमासिकभित्र ७५ प्रतिशत रकम निकासा दिनुपर्ने र नयाँ ई.मि.स प्राप्त भएपछि विद्यार्थी संख्या यकिन गरी विद्यालयले पुस्तक खरिद गरेको विल भरपाईको आधारबाट तथ्याङ्क भिडान गरी थप पाठ्यपुस्तकको रकम निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था भएकोमा शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रको च.नं.३९५, मिति २०७८।२।२५ को को परिपत्रानुसार कोभिड-१९ को कारण शैक्षिक सत्र २०७८ को ई.मि.स. तयार नभएकोले पुरै रकम निकासा पठाउन निर्देशन भएको छ । पालिकाले गो.भौ.नं.१९४-२०७८।२।११ बाट ७५ प्रतिशत पाठ्यपुस्तक अनुदान बापत रु ३४०१४१०/७५ विद्यालयलाई निकासा दिएकोमा पुनःभौ.नं. ३३७-२०७८।३।२५ बाट थप पाठ्यपुस्तक बापत रु ४,००,०००/- निकासा दिएको छ। परिपत्रका आधारमा निकासा दिएको रकम शैक्षिक सत्र २०७८ को विद्यार्थी भर्ना संख्या र अद्यावधिक ई.मि.स को आधारमा उक्त रकम यथार्थ विद्यार्थीलाई वितरण गर्न पाठ्यपुस्तक खरिद भए नभएको हालसम्म पनि एकिन गरेको छैन । विद्यार्थी संख्या र पाठ्यपुस्तक खरिद र वितरण भरपाई भिडान गरी खर्च रकम एकिन गर्नुपर्ने तथा भिडानबाट बढि रकम निकासा देखिएमा संघीय सञ्चित कोष फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
८१			दिवा खाजा शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट स्वीकृत कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ को अनुसूची ४ मा विद्यालयबाट दिवा खाजा व्यवस्थापनका सम्बन्धमा दुई मोडलहरुको व्यवस्था गरेको छ । उक्त मोडल अन्तर्गत विद्यालयलमानै खाजाको व्यवस्था गर्ने वा वालवालिकालाई आवश्यक पर्ने खाजा घरबाटै तयार गरी पठाउन लगाउने र विद्यालयले तोकिएबमोजिमको प्रति विद्यार्थी लागत अनुदान सम्बन्धित विद्यार्थीको अभिभावकलाई उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । यस पालिका अन्तर्गतका विद्यालयहरुका लागि दिवा खाजाको लागि गो.भौ.नं. १६१-२०७८।१।१४ बाट रु ३४,५४,७१०.००, ३०४-२०७८।३।२२ बाट रु १८,१३,६२० र ३३७-२०७८।३।२५ बाट रु १,००,६२०.०० गरी रु ५३,६८,९५०।०० अनुदान उपलब्ध गराएको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उक्त रकम उपलब्ध गराउँदा विगतको निकासा रकम सदुपयोग भएको सुनिश्चित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विगतमा उपलब्ध गराएको रकमको सदुपयोगको सुनिश्चित गरेको देखिदैन । विद्यालयल व्यवस्थापन समितिबाट छनौट भएको खाजा खुवाउने मोडल पालिकामा अभिलेख राखेको पाइएन । निर्देशिकाले तोकेबमोजिमको खाजा खुवाएको एकिन वेगर रकम उपलब्ध गराएको अनियमित देखिएको रु	५,३६८,९५०
८२			बैठक भत्ता सम्बन्धी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८२.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ को उपनियम १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । खुशु कुमारी साहले वोलपत्र मुल्यांकन समितिको बैठक भत्ता वितरण गरेको विल भरपाई पेश गरेको आधारमा रु ३५,०००।०० शोधभर्ना भुक्तानी गरेकोमा निजले ३ वटा बैठकको मात्र बैठक माइन्चुट पेश गरेको देखियो । बैठक माइन्चुट वेगर २ वटा बैठकको ७ सहभागिलाई भुक्तानी गरेकोले बैठकको माइन्चुट पेश गर्नुपर्ने अन्यथा रु १४०००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१४,०००
८२.२			उक्त ५ बैठक मध्ये पेश भएका बैठक माइन्चुट परीक्षण गर्दा पहिलो बैठक वोलपत्र खोल्नको लागि बसेको, दोश्रो बैठक मुल्यांकन समिति गठन गर्न बसेको तथा तेस्रो बोलपत्र मुल्यांकन समितिको बैठक बसी वोलपत्र मुल्यांकन गरी सिफारिश गरेको देखिन्छ । अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७५ को परिच्छेद ७ मा कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता भुक्तानी नगर्ने तथा बैठकमा आमन्त्रित सदस्यका रुपमा थप व्यक्तिहरु राख्न नपाइने तर विशेषज्ञ सेवा आवश्यक परेको अवस्थामा वढीमा ३ जनासम्म मात्र आमन्त्रित सदस्यलाई बैठक भत्ता भुक्तानी दिन सकिने उल्लेख छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १४७ बमोजिमको वोलपत्र मुल्यांकन समिति ४ सदस्यीय मात्र हुने उल्लेख छ । तसर्थ मुल्यांकन समितिका लागि तोकिएका व्यक्ति वाहेकका ३ जना कर्मचारीलाई आमन्त्रित सदस्यको रुपमा सहभागि गराई खर्च लेखेको माइन्चुट पेश भएको ३ बैठकको रु ९०००।०० तथा बोलपत्र कार्यालय समयमा खोलेकोले वोलपत्र खोल्दाको बैठक भत्ता रु ४,०००।०० समेत रु १३०००/- भुक्तानी दिन नमिल्ने देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ।	१३,०००
८३	२७	२०७८-३-२८	जिन्सी सामान दाखिला वालमैत्री तथा प्रविधिमैत्री कक्षाकोठा व्यवस्थापनका लागि LED हस्तान्तरण कार्यक्रम अन्तरगत विभिन्न १२ विद्यालयहरुका लागि ३२ इन्चको एलईडि टिभि खरिद गरी श्री हरी ट्रेडर्सलाई रु ४,५०,०००।०० भुक्तानी गरेको छ । उक्त टिभि खरिदको लागि स्पेशिफिकेशन खुलाई लागत अनुमान तयार गरेको देखिदैन । स्पेशिफिकेशन र लागत अनुमान तयार बेगर खरिद गरी विभिन्न विद्यालयहरुलाई वितरण गरेको जनाएकोमा सोको स्पेशिफिकेशन र खरिदमा प्राप्त सुविधा सहितको जिन्सी दाखिला गरेको प्रमाण पालिकाले प्राप्त गरेको देखिदैन । उक्त टेलिभिजन सम्बन्धित विद्यालयले प्राप्त गरी स्पेशिफिकेशन खुलाई जिन्सी दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	४५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८४			सेनिटरी प्याड खरिद सेनिटरी प्याड खरिदको लागि भएको ई- बिडिंग खोल्न, सोको मुल्यांकनको लागि समिति गठन गर्न र मुल्यांकन समितिले मुल्यांकन गरी सिफारिश गर्न निम्नानुसारका कर्मचारिहरुको उपस्थितिमा ३ वटा बैठक बसेको जनाई रु ३१,५००।०० रामचन्द्र यादव मार्फत भुक्तानी भएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्	
८४.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १४७ बमोजिमको वोलपत्र मुल्यांकन समिति ४ सदस्यीय मात्र हुने उल्लेख छ । साथै अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७५ को परिच्छेद ७ मा कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता भुक्तानी नगर्ने तथा बैठकमा आमन्त्रित सदस्यका रुपमा थप व्यक्तिहरु राख्न नपाइने तर विशेषज्ञ सेवा आवश्यक परेको अवस्थामा वढीमा ३ जनासम्म मात्र आमन्त्रित सदस्यलाई बैठक भत्ता भुक्तानी दिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । सेनिटरी प्याड खरिदको लागि भएको ई- बिडिंगको मुल्यांकनको लागि पालिकाले ८ सदस्यीय समिति गठन गरेकोले तोकिएको भन्दा वढी ४ जनाको ३ वटा बैठकको खर्च रु १२०००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	१२,०००
८४.२			ई- बिडिंग कार्यालय समयमा खोलिएको र कार्यालय समयमा वसेको बैठकको भत्ता दिन नमिल्ने देखिएकोले ४ जनाको १ बैठकको भत्ता रु ४०००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	४,०००
८५			गाउँपालिका चालु स्वास्थ्यतर्फ पालिकाले स्वास्थ्य तर्फ रु ४० लाख बजेट विनियोजन गरेकोमा १५ लाख स्वास्थ्य संस्थालाई सञ्चालन अनुदान दिने र बाँकी २५ लाख औषधी खरिद गर्ने कार्यक्रम स्वीकृत गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
८५.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३ मा सार्वजनिक निकायले खरिद कारवाही तयारी गर्दा खरिद आवश्यकता विवरण र परिमाण एकिन गर्नुपर्ने र नियम ५ मा खरिद माग प्राप्त गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निशूलक वितरणको लागि आवश्यक पर्ने औषधीको लागि अथोराइज्ड स्टक लेभल AOC र इमेर्जेन्सी अर्डर पोइन्ट EOP निर्धारण गरी औषधी आपूर्ति व्यवस्था मिलाउनुपर्नेमा निम्नानुसारको खरिदमा खरिद माग प्राप्त नगरी विगत आर्थिक वर्षमा मौज्जात रहेका आषधीहरु सोझै खरिद गरेको छ । <table><tr><th>सि.न</th><th>औषधी विवरण</th><th>गतको वाँकी</th><th>सोझै खरिद</th></tr><tr><td>1.</td><td>Paracetamol 500 mg</td><td>५५९००</td><td>१००००</td></tr><tr><td>2.</td><td>Ibuprofen 400 mg</td><td>१२०५०</td><td>५०००</td></tr><tr><td>3.</td><td>Metronidazole 400 mg</td><td>१९५००</td><td>५०००</td></tr><tr><td>4.</td><td>Cipro 250 mg</td><td>१५४००</td><td>३०००</td></tr><tr><td>5.</td><td>Amoxicillin 500 mg</td><td>७५००</td><td>५०००</td></tr><tr><td>6.</td><td>Amoxicillin 250 mg</td><td>२४४००</td><td>३०००</td></tr></table>	सि.न	औषधी विवरण	गतको वाँकी	सोझै खरिद	1.	Paracetamol 500 mg	५५९००	१००००	2.	Ibuprofen 400 mg	१२०५०	५०००	3.	Metronidazole 400 mg	१९५००	५०००	4.	Cipro 250 mg	१५४००	३०००	5.	Amoxicillin 500 mg	७५००	५०००	6.	Amoxicillin 250 mg	२४४००	३०००	
सि.न	औषधी विवरण	गतको वाँकी	सोझै खरिद																													
1.	Paracetamol 500 mg	५५९००	१००००																													
2.	Ibuprofen 400 mg	१२०५०	५०००																													
3.	Metronidazole 400 mg	१९५००	५०००																													
4.	Cipro 250 mg	१५४००	३०००																													
5.	Amoxicillin 500 mg	७५००	५०००																													
6.	Amoxicillin 250 mg	२४४००	३०००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८५.२			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ९ बमोजिम सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्नुपर्दा खुल्ला रुपमा बोलपत्र आह्वान गरी गर्नुपर्नेछ र दफा २६(६) मा कुनै बोलपत्रदाताले आपसमा मिलेमतो गरी बोलपत्र दाखिला गरेको प्रमाणित भएमा त्यस्ता बोलपत्रहरु रद्द हुने व्यवस्था गरेको छ । यस कार्यालयले आह्वान गरेको औषधी खरिद सम्बन्धी शिलबन्दी दरभाउपत्र २३ वटा विक्रि भएकोमा ३ वटा मात्र पेश हुन आएको तथा लागत अनुमान भन्दा ४.७ प्रतिशत घटीमा ठेक्का प्रदान गरेको देखिन्छ । विक्रि भएका जति बोलपत्र दाखिला नभएको तथा न्यून संख्यामा बोलपत्र दाखिला भएकोले बोलपत्रमा न्यून प्रतिस्पर्धा भएको देखिन्छ । प्रतिस्पर्धा न्यून हुनुका कारणहरुमा कार्यालयले बोलपत्रदाताको मिल्मतो सम्बन्धमा ध्यान पुर्याएको देखिदैन । बोलपत्रमा अधिक प्रतिस्पर्धा गराउनेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनु पर्दछ । शिलबन्दी दरभाउपत्रहरु स्थानीय पत्रिकाहरुमा मात्र प्रकाशन गरेकोले समेत न्यून प्रतिस्पर्धा भएको देखिएकोले राष्ट्रिय स्तरको पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी खरिद प्रक्रियालाई प्रतिस्पर्धी र मितव्ययी बनाउनु पर्दछ ।	
८५.३			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४ (९क) मा सिलबन्दी दरभाउपत्र सम्बन्धी पहिलो पटकको सूचना बमोजिम पेश भएका दरभाउपत्र मध्ये न्यूनतम ३ वटा दरभाउपत्र सारभूत रुपमा प्रभावग्राही हुने अवस्थामा मात्र सबैभन्दा कम कबोल अङ्क रहेको दरभाउपत्र स्वीकृतिका लागि मूल्याङ्कन समितिले छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले औषधि खरिद सम्बन्धी सिलबन्दी दरभाउपत्र आह्वान गरेकोमा २३ वटा दरभाउपत्र विक्रि भएकोमा ३ वटा मात्र पेश भएको तथा २ वटा बोलपत्र मात्र सारभूत रुपमा प्रभावग्राही रहेको देखिन्छ । पेश भएका दरभाउपत्र मध्ये ३ वटा दरभाउपत्र सारभूत रुपमा प्रभावग्राही नभएको अवस्थामा समेत दरभाउपत्र स्वीकृत गरी खरिद गरेको छ। नियमावली बमोजिम दोस्रो पटक सूचना जारी गर्नुपर्नेमा सो नगरेकोले बोलपत्र प्रतिस्पर्धी हुन सकेको देखिएन। ऐनले तोकेको प्रक्रिया पुरा गरी खरिद गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																													
८६			विओक्यूमा तोकिएको भन्दा बढी दरमा खरिद पालिकाले ६२ प्रकारका औषधीहरुको लागि रु १८०१०८४।०० को औषधी खरिद गरेकोमा सोही वरावरको रकम भुक्तानी गरेको जनाई आपूर्तकले कबोल गरेको प्रति इकाई दर भन्दा निम्नानुसारको औषधीहरु वढी दरमा खरिद गरको देखिन्छ ।यस सम्बन्धमा परीक्षण गर्दा न्यून मूल्यांकित सारभुत रुपमा प्रभावग्राही सिलबन्दी दरभाउपत्रदाता ड्रग इन्टरनेशनलले पेश गरेको दरभाउपत्र सम्बन्धि कागजातको BOQ आइरटमा Azithromycin 250 mg Tab. प्रति ट्याबलेट रु ०.५० मा आपूर्ती गर्ने गरी दर कबोल गरेकोमा कार्यालयले तुलनात्मक तालिका तयार गर्दा प्रति ट्याबलेट रु १५-/- ले गणना गरी सोही अनुसार त्रुटीपुर्ण सम्झौता गरी बढी दरमा भुक्तानी गरेको देखियो। यसैगरी सिलबन्दी दरभाउपत्र कबोल गरेको भन्दा बढी दरमा अन्य आइटमको समेत सम्झौता गरी भुक्तानी गरेको छ। दरभाउपत्र मूल्याङ्कन गर्दा त्रुटीपूर्ण मूल्याङ्कन गरी दरभाउपत्रदाताको कबोल दर भन्दा बढी दरमा सम्झौता गरी भुक्तानी दिन सिफारिस गर्ने बोलपत्र मूल्याङ्कन समिति तथा संलग्न जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाई बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्दछ । <table><tr><th>सि.नं.</th><th>औषधीको नाम</th><th>विओक्यू मा उल्लेख दर</th><th>खरिद दर</th><th>फरक दर</th><th>खरिद परिमाण</th><th>अधिक व्ययभार</th></tr><tr><td>1</td><td>Metronidazole 200 mg Tab</td><td>0.05</td><td>0.5</td><td>0.45</td><td>20000</td><td>9000</td></tr><tr><td>2</td><td>Metronidazole 400 mg Tab</td><td>2.87</td><td>2.9</td><td>0.03</td><td>20000</td><td>600</td></tr><tr><td>3</td><td>Ciprofloxacin 500 mg Tab</td><td>7.43</td><td>7.5</td><td>0.07</td><td>25000</td><td>1750</td></tr><tr><td>4</td><td>Amoxicillin 500 mg Tab</td><td>7.23</td><td>7.3</td><td>0.07</td><td>20000</td><td>1400</td></tr><tr><td>5</td><td>Amoxicillin 250 mg Tab</td><td>0.05</td><td>1.5</td><td>1.45</td><td>20000</td><td>29000</td></tr><tr><td>6</td><td>Amoxicillin 125 mg Tab</td><td>2.48</td><td>2.5</td><td>0.02</td><td>30000</td><td>600</td></tr><tr><td>7</td><td>Ferrous sulfate Iron\follic Acid</td><td>0.05</td><td>0.95</td><td>0.9</td><td>50000</td><td>45000</td></tr><tr><td>8</td><td>Ranitidine 150 mg Tab</td><td>2.66</td><td>2.8</td><td>0.14</td><td>20000</td><td>2800</td></tr><tr><td>9</td><td>Azithromycin 250 mg Tab</td><td>0.5</td><td>15</td><td>14.5</td><td>5000</td><td>72500</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>162650</td></tr></table>	सि.नं.	औषधीको नाम	विओक्यू मा उल्लेख दर	खरिद दर	फरक दर	खरिद परिमाण	अधिक व्ययभार	1	Metronidazole 200 mg Tab	0.05	0.5	0.45	20000	9000	2	Metronidazole 400 mg Tab	2.87	2.9	0.03	20000	600	3	Ciprofloxacin 500 mg Tab	7.43	7.5	0.07	25000	1750	4	Amoxicillin 500 mg Tab	7.23	7.3	0.07	20000	1400	5	Amoxicillin 250 mg Tab	0.05	1.5	1.45	20000	29000	6	Amoxicillin 125 mg Tab	2.48	2.5	0.02	30000	600	7	Ferrous sulfate Iron\follic Acid	0.05	0.95	0.9	50000	45000	8	Ranitidine 150 mg Tab	2.66	2.8	0.14	20000	2800	9	Azithromycin 250 mg Tab	0.5	15	14.5	5000	72500		जम्मा					162650	१६२,६५०
सि.नं.	औषधीको नाम	विओक्यू मा उल्लेख दर	खरिद दर	फरक दर	खरिद परिमाण	अधिक व्ययभार																																																																											
1	Metronidazole 200 mg Tab	0.05	0.5	0.45	20000	9000																																																																											
2	Metronidazole 400 mg Tab	2.87	2.9	0.03	20000	600																																																																											
3	Ciprofloxacin 500 mg Tab	7.43	7.5	0.07	25000	1750																																																																											
4	Amoxicillin 500 mg Tab	7.23	7.3	0.07	20000	1400																																																																											
5	Amoxicillin 250 mg Tab	0.05	1.5	1.45	20000	29000																																																																											
6	Amoxicillin 125 mg Tab	2.48	2.5	0.02	30000	600																																																																											
7	Ferrous sulfate Iron\follic Acid	0.05	0.95	0.9	50000	45000																																																																											
8	Ranitidine 150 mg Tab	2.66	2.8	0.14	20000	2800																																																																											
9	Azithromycin 250 mg Tab	0.5	15	14.5	5000	72500																																																																											
	जम्मा					162650																																																																											
८७			औषधि खरिद सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचारपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । गाउँ पालिका चालु स्वास्थ्य तर्फ																																																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																							
			औषधी खरिदमा रु २५,००,०००।०० बजेट व्यवस्था गरेकोमा तोकिएको प्रक्रिया पुरा नगरी रु २३,००,५३८।०० को औषधी खरिद गरेको छ । पारित बजेटमा रु २५,००,०००।०० भएतापनि सुत्र प्रणालिमा रु ३४०००००।०० औषधी खरिद शिर्षकमा विनियोजन भएको देखिन्छ । यस सम्बन्धी देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् : <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न</th><th>भौ न र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>खरिद रकम</th><th></th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td><td>गा पा स्वास्थ्य चालु</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>१.१</td><td>२-२०७७।६।१९</td><td>मेडिसेल्स इन्टरनेशनल</td><td>४९९४५४</td><td>सोझै</td></tr> <tr> <td>१.२</td><td>३-२०७७।६।२६</td><td>ड्रग इन्टरनेशनल फार्मेशि</td><td>१८०१०८४</td><td>शिलवन्दी</td></tr> <tr> <td>२.</td><td>गा पा चालु</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>२.१</td><td>१२-२०७७।१२।१७</td><td>लक्ष्मी श्री फार्मेशि</td><td>४९९६३४</td><td>सोझै</td></tr> <tr> <td>२.२</td><td>२९२-२०७८।३।२२</td><td>सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स</td><td>३३९२३५</td><td>सोझै</td></tr> <tr> <td>२.३</td><td>१६-२०७८।३।२२ संघ सशर्त</td><td>सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स</td><td>१५८३६५</td><td>सोझै</td></tr> <tr> <td>३</td><td>गा पा चालु शिक्षा</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>३.१</td><td>१२-२०७७।११।९</td><td>यूदिप मेडिको सप्लायर्स</td><td>४४९८३८</td><td>सोझै</td></tr> <tr> <td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>३७४७६१०</td><td></td></tr> </tbody> </table> • आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञाबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त • औषधि बिक्रीको लागि होइन भनि निःशुल्क वितरणको लोगो खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,	सि.न	भौ न र मिति	फर्मको नाम	खरिद रकम		१.	गा पा स्वास्थ्य चालु				१.१	२-२०७७।६।१९	मेडिसेल्स इन्टरनेशनल	४९९४५४	सोझै	१.२	३-२०७७।६।२६	ड्रग इन्टरनेशनल फार्मेशि	१८०१०८४	शिलवन्दी	२.	गा पा चालु				२.१	१२-२०७७।१२।१७	लक्ष्मी श्री फार्मेशि	४९९६३४	सोझै	२.२	२९२-२०७८।३।२२	सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स	३३९२३५	सोझै	२.३	१६-२०७८।३।२२ संघ सशर्त	सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स	१५८३६५	सोझै	३	गा पा चालु शिक्षा				३.१	१२-२०७७।११।९	यूदिप मेडिको सप्लायर्स	४४९८३८	सोझै		जम्मा		३७४७६१०		
सि.न	भौ न र मिति	फर्मको नाम	खरिद रकम																																																								
१.	गा पा स्वास्थ्य चालु																																																										
१.१	२-२०७७।६।१९	मेडिसेल्स इन्टरनेशनल	४९९४५४	सोझै																																																							
१.२	३-२०७७।६।२६	ड्रग इन्टरनेशनल फार्मेशि	१८०१०८४	शिलवन्दी																																																							
२.	गा पा चालु																																																										
२.१	१२-२०७७।१२।१७	लक्ष्मी श्री फार्मेशि	४९९६३४	सोझै																																																							
२.२	२९२-२०७८।३।२२	सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स	३३९२३५	सोझै																																																							
२.३	१६-२०७८।३।२२ संघ सशर्त	सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स	१५८३६५	सोझै																																																							
३	गा पा चालु शिक्षा																																																										
३.१	१२-२०७७।११।९	यूदिप मेडिको सप्लायर्स	४४९८३८	सोझै																																																							
	जम्मा		३७४७६१०																																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																								
			- आपूर्ति भएका औषधी एंवम समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । - औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, - औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरीएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।																																																									
८८			बढी दरमा खरिद																																																									
८८.१	२९२	२०७८-३-२२	पालिकाले विभिन्न पटक सोझै औषधी खरिद गर्दा आर्थिक वर्षको शुरुमा सिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिदको लागि तयार गरेको लागत अनुमानको दर भन्दा बढी दरमा सोझै खरिद गरेको छ । पालिकाको विगतको औषधी खर्च परिमाण र मागको आधारमा वास्तविक आवश्यक परिमाण एकिन वेगर खरिद गरेको तथा पटक पटक सोझै खरिदमा बढी दरले भुक्तानी गरेकोले पालिकालाई अधिक व्ययभार परेको रकम नियमित देखिदैन । <table><tr><th>सि.नं.</th><th>औषधीको नाम</th><th>लागत अनुमान/अन्य खरिदको दर</th><th>सोझै खरिद दर</th><th>फरक दर</th><th>खरिद परिमाण</th><th>अधिक व्ययभार</th></tr><tr><td>1</td><td>Paracetamol 500 mg</td><td>0.84</td><td>1</td><td>0.16</td><td>10000</td><td>1600</td></tr><tr><td>2</td><td>Ciprofloxacin 500 mg</td><td>7.43</td><td>7.8</td><td>0.37</td><td>5000</td><td>1850</td></tr><tr><td>3</td><td>Amoxicillin 500 mg</td><td>7.3</td><td>7.8</td><td>0.5</td><td>3000</td><td>1500</td></tr><tr><td>4</td><td>Amoxicillin 250 mg</td><td>1.5</td><td>4.8</td><td>3.3</td><td>5000</td><td>16500</td></tr><tr><td>5</td><td>Amoxicillin 125 mg</td><td>2.5</td><td>3</td><td>0.5</td><td>6000</td><td>3000</td></tr><tr><td>6</td><td>Amlodipine 5 mg</td><td>4.65</td><td>5</td><td>0.35</td><td>10000</td><td>3500</td></tr><tr><td>7</td><td>Metformin 500 mg</td><td>1.95</td><td>3</td><td>1.05</td><td>10000</td><td>10500</td></tr></table>	सि.नं.	औषधीको नाम	लागत अनुमान/अन्य खरिदको दर	सोझै खरिद दर	फरक दर	खरिद परिमाण	अधिक व्ययभार	1	Paracetamol 500 mg	0.84	1	0.16	10000	1600	2	Ciprofloxacin 500 mg	7.43	7.8	0.37	5000	1850	3	Amoxicillin 500 mg	7.3	7.8	0.5	3000	1500	4	Amoxicillin 250 mg	1.5	4.8	3.3	5000	16500	5	Amoxicillin 125 mg	2.5	3	0.5	6000	3000	6	Amlodipine 5 mg	4.65	5	0.35	10000	3500	7	Metformin 500 mg	1.95	3	1.05	10000	10500	९४,४००
सि.नं.	औषधीको नाम	लागत अनुमान/अन्य खरिदको दर	सोझै खरिद दर	फरक दर	खरिद परिमाण	अधिक व्ययभार																																																						
1	Paracetamol 500 mg	0.84	1	0.16	10000	1600																																																						
2	Ciprofloxacin 500 mg	7.43	7.8	0.37	5000	1850																																																						
3	Amoxicillin 500 mg	7.3	7.8	0.5	3000	1500																																																						
4	Amoxicillin 250 mg	1.5	4.8	3.3	5000	16500																																																						
5	Amoxicillin 125 mg	2.5	3	0.5	6000	3000																																																						
6	Amlodipine 5 mg	4.65	5	0.35	10000	3500																																																						
7	Metformin 500 mg	1.95	3	1.05	10000	10500																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			8	Iron/folic Acid	0.95	2	1.05	10000	10500		
			9	Vitamin B complex Tab	1.1	3.5	2.4	5000	12000		
			10	Azithromycin 500 mg	15	28	13	2000	26000		
			11	ORS Packet	8	9.9	1.9	500	950		
			12	Metronidazole 400 mg	2.9	3.7	0.8	5000	4000		
			13	Zinc 20 mg	3	4	1	2500	2500		
							जम्मा		94,400		
८८.२	९	२०७७-१०-२१	प्रदेश सशर्त तर्फ पालिकालाई फोलिक एसिड औषधी खरिदका लागि रु ५ लाख बजेट प्राप्त भएको छ । उक्त बजेटबाट पालिकाले इस्माइल मेडिसिन सप्लायर्ससँग ३२३००० ट्याबलेट प्रति ट्याबलेट रु १ रुपैयाँ ५० पैसाको दरले खरिद गरेको छ । उक्त औषधी पालिकाले खरिदको लागि लागत अनुमान तयार गर्दा प्रति ट्याबलेट रु ९५ पैसा उल्लेख गरेको छ भने शिलवन्दी दरभाउपत्रमा उक्त औषधी ५ पैसा प्रति ट्याबलेटमा खरिद गरेको छ । पालिकाले आवश्यक सम्पुर्ण औषधीहरु एकमुष्ट खरिद गरेको अवस्थामा रु .४६८३५०।० बचत हुने देखिन्छ । विभिन्न पटक सोझै खरिद गर्दा बजेटको सही सदुपयोग हुन नसकेको तथा आर्थिक वर्षको शुरुमा शिलवन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिदको लागि तयार गरेको लागत अनुमानको दर ९५ पैसा भन्दा रु १ रुपैयाँ ५ पैसाको वढी दरमा सोझै खरिद गरेको छ । आवश्यक परिमाण एकिन वेगर खरिद गरेको तथा पटक पटक सोझै खरिदमा वढी दरले भुक्तानी गरेकोले पालिकालाई अधिक व्ययभार परेको देखिएको रु.								३३९,१५०
८९			निर्देशिकाको पालना वार्षिक कार्यक्रममा कृष्ठरोगको विरामी, परिवार तथा छिमेकीको सम्पर्क परीक्षण तथा LPEP सेवाको निरन्तरता दिने उल्लेख छ। उक्त कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा स्वास्थ्य कर्मीलाई २ दिन महिला स्वास्थ्य स्वयम् सेविकालाई १ दिन र स्वास्थ्य समितिका सदस्यलाई १ दिन अभिमुखिकरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ। तर कार्यक्रम म.स्वा.से. लाई सहभागी नै नगराएको, स्वास्थ्यकर्मीलाई २ दिन अभिमुखिकरण गर्नुपर्नेमा १ दिनमात्र गरेको देखिन्छ। यसरी कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका अनुरूप कार्यक्रम सञ्चालन नगरेकोले खर्च अनुरूप प्रतिफल प्राप्त नहुने देखिन्छ। प्रतिफल प्राप्त हुने गरी कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्दछ ।								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																							
९०			औषधी तथा सर्जिकल सामानको अभिलेख पालिकाले आवश्यकता पहिचान लागत अनुमान र स्पेशिफिकेशन तयार नगरी निम्नानुसारका औषधी तथा सर्जिकल सामान खरिद गरी भुक्तानी गरेको छ । उक्त सामानहरुको जिन्सी दाखिला र खर्चको विवरण तयार गरेको देखिदैन । ल्याब सामाग्री पशु औषधी र आयूर्वेदीक औषधीको सम्बन्धमा विगतको उपयोगको विवरण सहित यस वर्षको परिमाण निर्धारणको आधार तथा जिन्सी आम्दानी र खर्चको विवरण पेश नभएको रु. <table> <tr> <th>सि.न</th><th>भौ.न र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>औषधी तथा सर्जिकल सामानको विवरण</th><th>रकम</th></tr> <tr> <td>१</td><td>१०।२०७७।११।१९ स्वास्थ्य चालु</td><td>दिव्यांशि सप्लायर्स</td><td>ल्याब सामाग्री</td><td>९८९८०</td></tr> <tr> <td>२</td><td>७।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु</td><td>अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल</td><td>पशु औषधी</td><td>९९४६९</td></tr> <tr> <td>३</td><td>६।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु</td><td>अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल</td><td>पशु औषधी</td><td>९९९९३</td></tr> <tr> <td>४</td><td>१६।२०७७।६।२६ सशर्त चालु</td><td>पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि</td><td>१० प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>१०००००</td></tr> <tr> <td>५</td><td>१७।२०७७।६।२६ सशर्त चालु</td><td>पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि</td><td>५ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>८५०००</td></tr> <tr> <td>६</td><td>१८।२०७७।६।२६ सशर्त चालु</td><td>पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि</td><td>१६ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>१०००००</td></tr> <tr> <td>७</td><td>१२०।२०७७।११।१२</td><td>प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स</td><td>९ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>९९९८५</td></tr> <tr> <td>८</td><td>४८।२०७७।८।२३</td><td>प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स</td><td>२१ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>२२००००</td></tr> <tr> <td>९</td><td>२२८।२०७८।३।१३</td><td>काव्या आयूर्वेद फर्मा</td><td>१३ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी</td><td>९७३४०</td></tr> <tr> <td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>१०,००,७६७</td></tr> </table>	सि.न	भौ.न र मिति	फर्मको नाम	औषधी तथा सर्जिकल सामानको विवरण	रकम	१	१०।२०७७।११।१९ स्वास्थ्य चालु	दिव्यांशि सप्लायर्स	ल्याब सामाग्री	९८९८०	२	७।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु	अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल	पशु औषधी	९९४६९	३	६।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु	अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल	पशु औषधी	९९९९३	४	१६।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	१० प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	१०००००	५	१७।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	५ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	८५०००	६	१८।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	१६ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	१०००००	७	१२०।२०७७।११।१२	प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स	९ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	९९९८५	८	४८।२०७७।८।२३	प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स	२१ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	२२००००	९	२२८।२०७८।३।१३	काव्या आयूर्वेद फर्मा	१३ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	९७३४०		जम्मा			१०,००,७६७	१,०००,७६७
सि.न	भौ.न र मिति	फर्मको नाम	औषधी तथा सर्जिकल सामानको विवरण	रकम																																																							
१	१०।२०७७।११।१९ स्वास्थ्य चालु	दिव्यांशि सप्लायर्स	ल्याब सामाग्री	९८९८०																																																							
२	७।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु	अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल	पशु औषधी	९९४६९																																																							
३	६।२०७७।१।२४ स्वास्थ्य चालु	अनुपमा भेटेरिनरी औषधी पसल	पशु औषधी	९९९९३																																																							
४	१६।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	१० प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	१०००००																																																							
५	१७।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	५ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	८५०००																																																							
६	१८।२०७७।६।२६ सशर्त चालु	पशुपति आयूर्वेद भवन प्रा लि	१६ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	१०००००																																																							
७	१२०।२०७७।११।१२	प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स	९ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	९९९८५																																																							
८	४८।२०७७।८।२३	प्रकृति आयूर्वेद सप्लायर्स	२१ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	२२००००																																																							
९	२२८।२०७८।३।१३	काव्या आयूर्वेद फर्मा	१३ प्रकारका आयूर्वेदीक औषधी	९७३४०																																																							
	जम्मा			१०,००,७६७																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
९१			कार्यक्रम कार्यतालिका पालिकालाई संघीय सशर्त स्वास्थ्यतर्फ रु 2,06,00,000।- प्राप्त भएको छ। सो रकम विभिन्न 28 वटा कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्ने तथा पहिलो चौमासिकमा रु 54,33,100, दोस्रो चौमासिकमा रु 80,54,450।- र तेस्रो चौमासिकमा रु 70,70,450।- खर्च गर्ने गरी कार्यतालिका सहितको विवरण तयार गरेको छ । यसरी तयार गरेको कार्यतालिकामा मासिक खर्च अनुमान विवरण र वार्षिक खरिद योजना तयार गरी स्वीकृत गराएको छैन ।							
९२	106	२०७७-६-२५	वढी भुक्तानी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । फेन्सी चप्पल बनाउने तालिम सञ्चालनको लागि प्रस्ताव स्वीकृत भएको प्रस्तावक श्री गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेजले प्रति व्यक्ति रु १९९८०।०० लाग्ने उल्लेख गरी छनौट भएको र निजलाई २० जनालाई तालिम प्रदान गर्न कार्यादेश दिएकोले सोही बमोजिम रु ३९९६००।०० मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा संज्ञौतानुसारको रु ४९९५००।०० भुक्तानी दिएकोले वढी भुक्तानी दिएको असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । सीप विकास तथा जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी अन्तरगत फेन्सी चप्पल बनाउने तालिम सञ्चालनको लागि माग गरेको प्रस्तावमा न्यून कवोलकर्ता श्री गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेजले १० दिनको तालिम प्रतिव्यक्ती रु १९९८० लाग्ने प्रस्ताव पेश गरेको र कार्यालयले २० जनालाई तालिम प्रदान गर्न कार्यादेश दिएकोले सोही बमोजिम रु ३९९६००।० भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु ४९९५००।० भुक्तानी गरेकोले निजले पेश गरेको भन्दा वढी भुक्तानी भएको देखिएको रु ९९९००।० असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>असुली रकम</th></tr><tr><td>९२.१</td><td>श्री गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेज</td><td>९९,९००</td></tr></table>	क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम	९२.१	श्री गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेज	९९,९००	९९,९००
क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम								
९२.१	श्री गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेज	९९,९००								
९३			सोझै खरिद सोझै खरिद: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा-टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु.५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ।मसलन्द तथा कार्यालय समाग्री शिर्षकमा रु ८६,७०,०००।०० विनियोजन भएकोमा रु ८६,६९,०६६।०० खर्च भएको छ । कार्यालयका लागि आश्यक सामाग्रीको सम्बन्धमा	९१२,२१८						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																				
			वोलपत्र नगरी वर्षभरिनै पटक पटक गरी सोझै खरिद गरेको छ । कार्यालय समानहरु स्टेशनरी सामानहरुले लागत अनुमान वेगर पटक पटक सोझै खरिदको विवरण निम्नानुसार रहेको छ । पटक पटक सोझौ खरिदको माध्यमबाट प्रतिष्पर्धा बेगर खरिद गरेको नियमित देखिदैन । <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न. र मिति</th><th>फर्मको विवरण</th><th>रकम</th></tr><tr><td>1</td><td>१२१।२०७७।६।२६</td><td>चौधरी इम्पेक्स</td><td>१९९५०</td></tr><tr><td>2</td><td>३४८।२०७७।१०।४</td><td>चौधरी इम्पेक्स</td><td>१६०५६</td></tr><tr><td>3</td><td>३५३।२०७७।१०।४</td><td>चौधरी इम्पेक्स</td><td>९२३२७</td></tr><tr><td>4</td><td>८६९।२०७८।३।२८</td><td>चौधरी इम्पेक्स</td><td>२१२७४२</td></tr><tr><td>5</td><td>८७१।२०७८।३।२८</td><td>चौधरी इम्पेक्स</td><td>६०४५५</td></tr><tr><td>6</td><td>३५१।२०७७।१०।४</td><td>लक्ष्मी स्टेशनरी सेन्टर/लक्ष्मी प्रिन्टिङ्ग प्रेस</td><td>१९८००.००</td></tr><tr><td>7</td><td>३५०।२०७७।१०।४</td><td>सुनसरी ट्रेडर्स</td><td>१०९७५.००</td></tr><tr><td>8</td><td>४६१।२०७७।११।१२</td><td>सुनसरी ट्रेडर्स</td><td>१५०००.००</td></tr><tr><td>9</td><td>१५१।२०७७।७।२</td><td>मनोज पेपर वक्स</td><td>१६९४१६</td></tr><tr><td>10</td><td>३५२।२०७७।१०।४</td><td>मनोज पेपर वक्स</td><td>९८३६५</td></tr><tr><td>11</td><td>५७०।२०७७।१२।१८</td><td>मनोज पेपर वक्स</td><td>१९७१३२</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>९१२२१८</td></tr></table>	सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको विवरण	रकम	1	१२१।२०७७।६।२६	चौधरी इम्पेक्स	१९९५०	2	३४८।२०७७।१०।४	चौधरी इम्पेक्स	१६०५६	3	३५३।२०७७।१०।४	चौधरी इम्पेक्स	९२३२७	4	८६९।२०७८।३।२८	चौधरी इम्पेक्स	२१२७४२	5	८७१।२०७८।३।२८	चौधरी इम्पेक्स	६०४५५	6	३५१।२०७७।१०।४	लक्ष्मी स्टेशनरी सेन्टर/लक्ष्मी प्रिन्टिङ्ग प्रेस	१९८००.००	7	३५०।२०७७।१०।४	सुनसरी ट्रेडर्स	१०९७५.००	8	४६१।२०७७।११।१२	सुनसरी ट्रेडर्स	१५०००.००	9	१५१।२०७७।७।२	मनोज पेपर वक्स	१६९४१६	10	३५२।२०७७।१०।४	मनोज पेपर वक्स	९८३६५	11	५७०।२०७७।१२।१८	मनोज पेपर वक्स	१९७१३२		जम्मा		९१२२१८	
सि.न.	भौ.न. र मिति	फर्मको विवरण	रकम																																																					
1	१२१।२०७७।६।२६	चौधरी इम्पेक्स	१९९५०																																																					
2	३४८।२०७७।१०।४	चौधरी इम्पेक्स	१६०५६																																																					
3	३५३।२०७७।१०।४	चौधरी इम्पेक्स	९२३२७																																																					
4	८६९।२०७८।३।२८	चौधरी इम्पेक्स	२१२७४२																																																					
5	८७१।२०७८।३।२८	चौधरी इम्पेक्स	६०४५५																																																					
6	३५१।२०७७।१०।४	लक्ष्मी स्टेशनरी सेन्टर/लक्ष्मी प्रिन्टिङ्ग प्रेस	१९८००.००																																																					
7	३५०।२०७७।१०।४	सुनसरी ट्रेडर्स	१०९७५.००																																																					
8	४६१।२०७७।११।१२	सुनसरी ट्रेडर्स	१५०००.००																																																					
9	१५१।२०७७।७।२	मनोज पेपर वक्स	१६९४१६																																																					
10	३५२।२०७७।१०।४	मनोज पेपर वक्स	९८३६५																																																					
11	५७०।२०७७।१२।१८	मनोज पेपर वक्स	१९७१३२																																																					
	जम्मा		९१२२१८																																																					
९४			तालिमको नर्स	५३,६००																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																				
			यस पालिकाले सार्वजनिक खर्च सम्बन्धी कुनै मापदण्ड तथा निर्देशिका बनाएको छैन । अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७७ को परिच्छेद ७ को निर्देशन नम्बर ७.१.१५ को सि.नं. ४ मा तालिम केन्द्र बाहेक अन्य निकायबाट संचालित सबै प्रकारका तालिमका स्रोत व्यक्ति/प्रशिक्षकको पारिश्रमिक, सहायक स्तरको स्थानीय स्तरमा कार्यपत्र बापत रु ८००।- र कक्षा सञ्चालन वापत रु ७००।- भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ । तर सोही बुँदामा सम्बन्धित कार्यालयले संचालन गरेको तालिममा सोही कार्यालयको स्रोत व्यक्ति भएको अवस्थामा कक्षा लिए वापतको पारिश्रमिक पाइने छैन तर कार्यपत्र वापतको रकम पाउने छ भन्ने व्यवस्था रहेको छ। यस कार्यालयद्वारा सञ्चालित निम्नानुसारका तालिममा कार्यालयकै कर्मचारीले कक्षा लिएको अवस्थामा समेत कार्यपत्र र कक्षा सञ्चालन वापत समेत प्रतिकक्षा रु २०००।- सम्म भुक्तानी गरेको देखिएकोले नर्म्स अनुरु पको कार्यपत्र बापत मात्र पारिश्रमिक पाउनेमा कक्षा वापत पनि भुक्तानी दिएकोले नर्म्स भन्दा बढि प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी भएको देखियो। तालिमको नर्म्स अनुसार खर्च गरेकोले कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको र मितव्यिता कायम नभएको देखिएकोले नर्म्स भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु ५३६००।- संचितकोष दाखिला गर्नु पर्दछ। <table><tr><th>क्र.सं.</th><th>भौ.न र मिति</th><th>प्रशिक्षक</th><th>कक्षा</th><th>भुक्तानी दर</th><th>भुक्तानी हुनुपर्ने दर</th><th>वढी दर</th><th>असुल गर्नुपर्ने (कर वेगर)</th></tr><tr><td rowspan="3">१</td><td rowspan="3">२२-२०७७।५।८</td><td>रिद्धि रमण घिमिरे (वाह्य)</td><td>४</td><td>२०००</td><td>१५००</td><td>५००</td><td>२०००</td></tr><tr><td>राम चरित्र मेहता</td><td>४</td><td>२०००</td><td>८००</td><td>१२००</td><td>४८००</td></tr><tr><td>शोभा कुमारी मेहता</td><td>४</td><td>२०००</td><td>८००</td><td>१२००</td><td>४८००</td></tr><tr><td>२</td><td>५-२०७७।९।३ गा पा चालु शिक्षा</td><td>डिल्लिराम अधिकारी (वाह्य)</td><td>४</td><td>४०००</td><td>१५००</td><td>२५००</td><td>१००००</td></tr><tr><td></td><td></td><td>मनोज कुमार मेहता (वाह्य)</td><td>४</td><td>२०००</td><td>१५००</td><td>५००</td><td>२०००</td></tr><tr><td></td><td></td><td>पुष्परत्न गुभाजु</td><td>४</td><td>२०००</td><td>१५००</td><td>५००</td><td>२०००</td></tr><tr><td>३</td><td>३१५-२०७८।३।२३ संघ सशर्त</td><td>राम चरित्र मेहता</td><td>५</td><td>३०००</td><td>८००</td><td>२२००</td><td>११०००</td></tr><tr><td></td><td></td><td>आलम अन्सारी</td><td>५</td><td>३०००</td><td>८००</td><td>२२००</td><td>११०००</td></tr><tr><td></td><td></td><td>अशोक कुमरा उराव</td><td>५</td><td>१४००</td><td>८००</td><td>६००</td><td>३०००</td></tr><tr><td></td><td></td><td>पुजा परियार</td><td>५</td><td>१४००</td><td>८००</td><td>६००</td><td>३०००</td></tr></table>	क्र.सं.	भौ.न र मिति	प्रशिक्षक	कक्षा	भुक्तानी दर	भुक्तानी हुनुपर्ने दर	वढी दर	असुल गर्नुपर्ने (कर वेगर)	१	२२-२०७७।५।८	रिद्धि रमण घिमिरे (वाह्य)	४	२०००	१५००	५००	२०००	राम चरित्र मेहता	४	२०००	८००	१२००	४८००	शोभा कुमारी मेहता	४	२०००	८००	१२००	४८००	२	५-२०७७।९।३ गा पा चालु शिक्षा	डिल्लिराम अधिकारी (वाह्य)	४	४०००	१५००	२५००	१००००			मनोज कुमार मेहता (वाह्य)	४	२०००	१५००	५००	२०००			पुष्परत्न गुभाजु	४	२०००	१५००	५००	२०००	३	३१५-२०७८।३।२३ संघ सशर्त	राम चरित्र मेहता	५	३०००	८००	२२००	११०००			आलम अन्सारी	५	३०००	८००	२२००	११०००			अशोक कुमरा उराव	५	१४००	८००	६००	३०००			पुजा परियार	५	१४००	८००	६००	३०००	
क्र.सं.	भौ.न र मिति	प्रशिक्षक	कक्षा	भुक्तानी दर	भुक्तानी हुनुपर्ने दर	वढी दर	असुल गर्नुपर्ने (कर वेगर)																																																																																	
१	२२-२०७७।५।८	रिद्धि रमण घिमिरे (वाह्य)	४	२०००	१५००	५००	२०००																																																																																	
		राम चरित्र मेहता	४	२०००	८००	१२००	४८००																																																																																	
		शोभा कुमारी मेहता	४	२०००	८००	१२००	४८००																																																																																	
२	५-२०७७।९।३ गा पा चालु शिक्षा	डिल्लिराम अधिकारी (वाह्य)	४	४०००	१५००	२५००	१००००																																																																																	
		मनोज कुमार मेहता (वाह्य)	४	२०००	१५००	५००	२०००																																																																																	
		पुष्परत्न गुभाजु	४	२०००	१५००	५००	२०००																																																																																	
३	३१५-२०७८।३।२३ संघ सशर्त	राम चरित्र मेहता	५	३०००	८००	२२००	११०००																																																																																	
		आलम अन्सारी	५	३०००	८००	२२००	११०००																																																																																	
		अशोक कुमरा उराव	५	१४००	८००	६००	३०००																																																																																	
		पुजा परियार	५	१४००	८००	६००	३०००																																																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																																																										
				जम्मा	५३६००																																																														
९५			तालिमको अनुगमन भत्ता गाउँ तथा नगरपालिका सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ कोदफा ३ को अनुसूची १ अनुसार पदाधिकारीलाई गाउँ सभाका सदस्यलाई अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरीसकेपछी अनुगमन भत्ता सुविधाको व्यवस्था गरेको छ। यस पालिकाका निम्नानुसारको तालिमहरु गाउँपालिकाको सभाहलमा सञ्चालन भएकोमा सो समेतको अनुगमन गरेको भनि निम्नानुसारको पदाधिकारीहरुलाई अनुगमन भत्ता दिएको देखिन्छ । साथै सोही पदाधिकारीहरुलाई तालिमको नर्म्समानै उल्लेख नभएको संयोजन र समिक्षा भत्ता समेत उपलब्ध गराएकोले कार्यालय समयमा कार्यालयकै सभाहलमा भएको तालिमको अनुगमन खर्च तथा नर्म्समा व्यवस्था नभएको शिर्षकको खर्च औचित्यपुर्ण नदेखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु. <table><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.नं. र मिति</th><th>तालिमको विवरण</th><th>पदाधिकारीको नाम</th><th>अनुगमन दिन</th><th>दर</th><th>रकम</th><th>संयोजन र समिक्षा खर्च</th></tr><tr><td>१</td><td rowspan="4">५।२०७७।९।३ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट</td><td rowspan="4">इमिस अभिमुखिकरण तालिम</td><td>अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव</td><td>२</td><td>१०००</td><td>२०००</td><td>०</td></tr><tr><td>२</td><td>उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहता</td><td>२</td><td>१०००</td><td>२०००</td><td>०</td></tr><tr><td>३.</td><td>प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत राम चरित्र मेहता</td><td>२</td><td>१०००</td><td>२०००</td><td>३०००</td></tr><tr><td>४.</td><td>लेखा अधिकृत महेश राना मगर</td><td>२</td><td>१०००</td><td>२०००</td><td>३०००</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>८०००</td><td>६,०००</td></tr><tr><th>सि.न.</th><th>भौ.नं. र मिति</th><th>तालिमको विवरण</th><th>पदाधिकारीको नाम</th><th>अनुगमन दिन</th><th>दर</th><th>रकम</th><th></th></tr><tr><td>1</td><td>१३।२०७७।११।९ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट</td><td>वालविकास कार्यकर्ताहरुलाई मन्टेश्वरी तालिम</td><td>अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव</td><td>३</td><td>१०००</td><td>३०००</td><td></td></tr></table>						सि.न.	भौ.नं. र मिति	तालिमको विवरण	पदाधिकारीको नाम	अनुगमन दिन	दर	रकम	संयोजन र समिक्षा खर्च	१	५।२०७७।९।३ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट	इमिस अभिमुखिकरण तालिम	अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव	२	१०००	२०००	०	२	उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहता	२	१०००	२०००	०	३.	प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत राम चरित्र मेहता	२	१०००	२०००	३०००	४.	लेखा अधिकृत महेश राना मगर	२	१०००	२०००	३०००						जम्मा	८०००	६,०००	सि.न.	भौ.नं. र मिति	तालिमको विवरण	पदाधिकारीको नाम	अनुगमन दिन	दर	रकम		1	१३।२०७७।११।९ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट	वालविकास कार्यकर्ताहरुलाई मन्टेश्वरी तालिम	अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव	३	१०००	३०००		३४,०००
सि.न.	भौ.नं. र मिति	तालिमको विवरण	पदाधिकारीको नाम	अनुगमन दिन	दर	रकम	संयोजन र समिक्षा खर्च																																																												
१	५।२०७७।९।३ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट	इमिस अभिमुखिकरण तालिम	अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव	२	१०००	२०००	०																																																												
२			उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहता	२	१०००	२०००	०																																																												
३.			प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत राम चरित्र मेहता	२	१०००	२०००	३०००																																																												
४.			लेखा अधिकृत महेश राना मगर	२	१०००	२०००	३०००																																																												
					जम्मा	८०००	६,०००																																																												
सि.न.	भौ.नं. र मिति	तालिमको विवरण	पदाधिकारीको नाम	अनुगमन दिन	दर	रकम																																																													
1	१३।२०७७।११।९ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट	वालविकास कार्यकर्ताहरुलाई मन्टेश्वरी तालिम	अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव	३	१०००	३०००																																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम		
			2			उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहता	२	१०००	२०००			
			3			राम चरित्र मेहता	३	१०००	३०००			
			4			लेखा अधिकृत महेश राना मगर	२	१०००	२०००			
			5			अधिकृत वसन्त प्रभा खनाल	२	१०००	२०००			
						जम्मा			१२०००			
			1	१८।२०७७।१२।०४ शिक्षा चालु रमेशचन्द्र तिम्लिनाको पेशकी फछ्यौट	विद्यालय लेखांकन सम्बन्धी तालिम	अध्यक्ष महेन्द्र प्रसाद यादव	२	१०००	२०००			
			2			उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहता	२	१०००	२०००			
			3			प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत राम चरित्र मेहता	२	१०००	२०००			
			4			अधिकृत वसन्त प्रभा खनाल	२	१०००	२०००			
				जम्मा							८०००	
				कुल जम्मा							२६०००	
			९६			यातायात खर्च अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७७ को परिच्छेद ७ मा सहभागीको भ्रमण खर्च सहभागीको आतेजाते खर्चको सम्बन्धमा सार्वजनिक यातायात चल्ने स्थानमा बस बापतको यूनतम भाडा पाउने तथा सार्वजनिक यातायात नचल्ने स्थानमा आतेजाते गरी दुई दिनसम्मको लागि एकमुष्ठ रु २००।- र सो भन्दा बढी जतिसुकै दिन भए पनि एकमुष्ठ रु ५००।- पाउने उल्लेख छ । पालिकाले सञ्चालन गरेका देहायबमोजिमका तालिममा फरक दरमा यातायात खर्च भुक्तानी गरेको देखिन्छ । निर्देशिकाले तोकिएको भन्दा वढी दरमा भुक्तानी गरेको भरपाईका आधारमा भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			क्र.सं.	भौ.न र मिति	तालिमको विवरण	सहभागी संख्या	दिन	भुक्तानी दर प्रति दिन	जम्मा भुक्तानी हुनुपर्ने	फरक	असुल गर्नुपर्ने	
			१	२२-२०७७। ५।८	नागरीकको रोजगारीको हक कार्यान्वयनमा स्थानीय तहको भुमिका सम्बन्धी २ दिने तालिम	४४	२	५००	२००	३००	१३२००	
			२	२९४-२०७७। ९।१७	समुदाय स्तरीय आमा समुहका लागि प्रजनन् स्वास्थ्य र कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना अभिमुखिकरण ०७७।९।३ देखि ९।५ सम्म स्थान खुल्दैन्	३०	३	४००	५००	७००	२१०००	
			३		समुदाय स्तरीय आमा समुहका लागि प्रजनन् स्वास्थ्य र कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना अभिमुखिकरण ०७७।९।१२ देखि ९।१४ सम्म स्थान नखुल्ने	३०	३	४००	५००	७००	२१०००	
			४		समुदाय स्तरीय आमा समुहका लागि प्रजनन् स्वास्थ्य र कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना अभिमुखिकरण ०७७।९।६ देखि ९।८ सम्म स्थान नखुल्ने	२६	३	४००	५००	७००	१८२००	
			५		समुदाय स्तरीय आमा समुहका लागि प्रजनन् स्वास्थ्य र कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना अभिमुखिकरण ०७७।९।९ देखि ९।११ सम्म स्थान नखुल्ने	४१	३	४००	५००	७००	२८७००	
			६	३१५। २०७८।३। २३	राष्ट्रपति महिला उत्थान जिविकोपार्जन सुधार तथा स्वरोजगार तालिम	२५	४	५००	५००	१५००	३७५००	
				जम्मा		१९६	१८	२६००	२७००	४६००	१३९६००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९७			इमिस अभिमुखिकरण तालिम शिक्षा अधिकृत रमेश चन्द्र तिमिसिनाले रु १,२०,०००।०० पेशकी लिई कार्यक्रम सञ्चालन गरेकोमा सोको लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत गराएको देखिदैन । उक्त तालिमको लागि गो.भौ.न. ५-२०७७।९।३ गा.पा चालु शिक्षाबाट रु १,८६,९१५।०० खर्च जनाएको छ । उक्त तालिम २०७७।८।१८ र १९ गते विहान ८:०० देखि १२:०० बजेसम्म पहिलो समुहको र १२:१५ देखि ४:१५ सम्म दोश्रो समुहको लागि सञ्चालन भएको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका थप व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् ।	
९७.१			उक्त तालिमको संयोजकको भुमिका निर्वाह गरेको जनाई शिक्षा अधिकृत रमेशचन्द्र तिमिसिनाले २ दिनको संयोजक भत्ता रु ६,०००।००, प्रस्ताव लेखन भत्ता रु २५,००।०० र प्रतिवेदन भत्ता रु २२०० समेत रु १०७००।०० भत्ता बुझेको देखिन्छ । अर्थमन्त्रालय कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७५ मा गाउँपालिका स्तरिय तालिमको संयोजक भत्ता रु ३०० प्रतिदिन रहेको, प्रस्ताव लेखन वापतको भत्ता नरहेको तथा प्रतिवेदन वापत प्रति तालिम १०००/- हजार मात्र रहेकोले २ दिनको तालिमको संयोजक भत्ता रु ६०० तथा प्रतिवेदन वापत रु १०००।०० मात्र भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु १०७००।०० भुक्तानी भएकोले वढी भुक्तानी रु ९१००।- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९,१००
९७.२			गाउँपालिकाको सभाहलमा तालिम सञ्चालन भएकोमा हल भाडा वापत रु ८,०००।०० र प्रोजेक्टर भाडा वापतको रु ६,०००।०० गरी जम्मा रु १४०००।- भुक्तानी गरेको छ।कार्यालयको सामान र हल प्रयोग भएको अवस्थामा उक्त भुक्तानी यसै पालिकाको राजस्वमा जम्मा गर्नुपर्नेमा अन्य व्यक्तिहरु लाई भुक्तानी गरेको भरपाई पेश गरेको आधारमा रमेश चन्द्र तिमिसिनाको पेशकी फछ्यौट भएकोले पालिकाकै हल तथा सामान प्रयोग भए नभएको सम्बन्धमा एकिन गरी पालिकामा बुझाएको विल भरपाई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१४,०००
९७.३			संयोजक भत्ता स्वयंले बुझिसके पश्चात पुनः रु ४०००।०० उद्धघोषण वापतको खर्च भुक्तानी गरेको देखिएकोले दोहोरो खर्च भएको देखिएको तथा उद्धघोषण भत्ताको व्यवस्था भएको नदेखिएकोले असम्बन्धित खर्चको विलभरपाई पेश गरी पेशकी फछ्यौट गरेको देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	४,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
९८			स्वीकृत प्राप्त नगरेको फर्ममार्फत तालिम प्राविधिक तथा व्यवसायीक तालिम सञ्चालनको लागि CTEVT बाट स्वीकृत लिनुपर्ने व्यवस्था छ। क्षमता तथा सीप विकास कार्यक्रम अन्तरगत निम्नानुसारको तालिमका लागि सेवा प्रदायक छनौट गरी तालिम सञ्चालन गरेकोमा उक्त संस्थाहरुले पेश गरेको कागजातमा संस्था तथा प्रशिक्षकले पालिकाले सञ्चालन गर्ने तालिमको लागि स्वीकृती प्राप्त गरेको प्रमाण पेश गरेको देखिदैन। सम्बन्धित निकायबाट तालिम सञ्चालनको स्वीकृती नै प्राप्त नगरेको संस्थामार्फत तालिम सञ्चालन गरी भुक्तानी दिएको रु २९,९०,८३२.०० नियमित देखिएन । <table><tr><td>106-2077/6/25</td><td>गौरीभक्त मल्टि टेक्निकल कलेज</td><td>तालिम प्रदान</td><td>499500</td></tr><tr><td>440-2077/11/9</td><td>एब्सुलुट टेक्निकल इन्स्टिट्यूट एण्ड रिसर्च सेन्टर</td><td>कोरोना रोगको रोकथाम तथा नियन्त्रण सम्बन्धी जनचेतना तालिम</td><td>498104</td></tr><tr><td>279/2077/9/6</td><td>यस शुभम् टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.</td><td>न्यायिक समिति र मेलमिलाप कर्ताहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम</td><td>497878</td></tr><tr><td>107-2077/6/25</td><td>लालीगुरास मल्टी टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.</td><td>महिला तथा युवा वर्गलाई गुडिया बनाउने तालिम</td><td>499500</td></tr><tr><td>152/2077/7/2</td><td>एन.एस. कलेज अफ सफ्टवेयर एण्ड हार्डवेयर इन्जिनियरिङ्ग प्रा.लि.</td><td>सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण</td><td>496850</td></tr><tr><td>540-2077/12/04</td><td>गौरीभक्त होटल मानेजमेन्ट एण्ड प्राविधिक तालिम प्रा.लि.</td><td>सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण</td><td>499000</td></tr><tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२९९०८३२</td></tr></table>	106-2077/6/25	गौरीभक्त मल्टि टेक्निकल कलेज	तालिम प्रदान	499500	440-2077/11/9	एब्सुलुट टेक्निकल इन्स्टिट्यूट एण्ड रिसर्च सेन्टर	कोरोना रोगको रोकथाम तथा नियन्त्रण सम्बन्धी जनचेतना तालिम	498104	279/2077/9/6	यस शुभम् टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.	न्यायिक समिति र मेलमिलाप कर्ताहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम	497878	107-2077/6/25	लालीगुरास मल्टी टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.	महिला तथा युवा वर्गलाई गुडिया बनाउने तालिम	499500	152/2077/7/2	एन.एस. कलेज अफ सफ्टवेयर एण्ड हार्डवेयर इन्जिनियरिङ्ग प्रा.लि.	सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण	496850	540-2077/12/04	गौरीभक्त होटल मानेजमेन्ट एण्ड प्राविधिक तालिम प्रा.लि.	सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण	499000	जम्मा			२९९०८३२	२,९९०,८३२
106-2077/6/25	गौरीभक्त मल्टि टेक्निकल कलेज	तालिम प्रदान	499500																													
440-2077/11/9	एब्सुलुट टेक्निकल इन्स्टिट्यूट एण्ड रिसर्च सेन्टर	कोरोना रोगको रोकथाम तथा नियन्त्रण सम्बन्धी जनचेतना तालिम	498104																													
279/2077/9/6	यस शुभम् टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.	न्यायिक समिति र मेलमिलाप कर्ताहरुको क्षमता अभिवृद्धि तालिम	497878																													
107-2077/6/25	लालीगुरास मल्टी टेक्निकल इन्स्टिट्यूट प्रा.लि.	महिला तथा युवा वर्गलाई गुडिया बनाउने तालिम	499500																													
152/2077/7/2	एन.एस. कलेज अफ सफ्टवेयर एण्ड हार्डवेयर इन्जिनियरिङ्ग प्रा.लि.	सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण	496850																													
540-2077/12/04	गौरीभक्त होटल मानेजमेन्ट एण्ड प्राविधिक तालिम प्रा.लि.	सिलाईकटाई सम्बन्धी रिफ्रिसमेन्ट तालिम र मेशिन वितरण	499000																													
जम्मा			२९९०८३२																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९९			बढी भत्ता भुक्तानी विद्यालय लेखांकन सम्बन्धी तालिममा संयोजक भत्ता वाहेक लक्ष्मी खतिवडालाई रु ४०००।०० उद्घोषण वापतको खर्च भुक्तानी गरेको देखिएकोले दोहोरो खर्च भएको देखिएको तथा उद्घोषण भत्ताको व्यवस्था भएको नदेखिएकोले असम्बन्धित खर्चको विलभरपाई पेश गरी पेशकी फछ्यौट गरेको देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ। त्यसै गरी सहयोगी वापत ४ जनालाई १२०० को दरले रु ४,८००।०० भुक्तानी गरेको छ । प्रति तालिम २ जनासम्म सहयोगी राख्न पाउने र सहयोगी भत्ता रु १५० को दरले भुक्तानी गर्न सकिने उल्लेख भएकोमा वढी दरमा तोकिएको भन्दा वढी सहयोगी राखेको विल भरपाई पेश गरी पेशकी फछ्यौट गरकोले वढी भुक्तानी देखिएको रु ४,५००/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	८,५००
१००	४८७	२०७७-११-१९	भ्रमण खर्च भुक्तानी युवा विकास केन्द्रले विहान ११ देखि १२:३० सम्म इटहरीमा आयोजना हुने सुरक्षित मातृत्व तथा प्रजनन स्वास्थ्य अधिकार ऐन, २०७५ मा छलफलका लागि निमन्त्रणा पठाएको आधारमा पालिकाबाट उपाध्यक्ष पुनम कुमारी मेहताको २०७७ माघ २८ देखि ३० सम्म इटहरीको भ्रमण आदेश स्वीकृत भएको छ । उक्त स्वीकृत भ्रमण आदेशको आधारमा पालिकाले रु ३८००।०० भ्रमण खर्च उपलब्ध गराएको छ । एकै दिनमा फर्किन सकिने स्थानमा सञ्चालन हुने १ घण्टा ३० मिनेटको छलफल कार्यक्रमको लागि ३ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी खर्च गरेको रु ३८००/- मनासिब देखिदैन।	३,८००
१०१			मू अ करमा दर्ता नभएकोसँग खरिद सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकासँग वार्षिक रु ४,९७,२००।० शुल्क भुक्तानी गर्ने गरी कार्यालय र वडामा रहेका कम्प्युटर ल्यापटप र प्रिन्टरहरुको नियमित मर्मत गर्ने गरी संज्ञौता भएको छ । तर नेशनल स्कील डेभलपमेन्ट एण्ड रिसर्च सेन्टर मू अ करमा दर्ता भएको छैन । मू अ करमा दर्ता नभएको फर्मसँग संज्ञौता गरी वार्षिक रुपमा शुल्क भुक्तानी गरेको नियमित देखिदैन ।	४९७,२००
१०२			फरक पार्टीलाई भुक्तानी पालिकाले कामको लागि नेशनल स्कील डेभलपमेन्ट एण्ड रिसर्च सेन्टर प्रा लि संग मूल्य अभिवृद्धि कर वाहेकको रु २,५०,०००।०० भुक्तानी गर्ने गरी संज्ञौता गरेको छ । संज्ञौतानुसार इनरुवा अनलाईन डट कम अनलाइन न्यूज पोर्टलको मूल्य अभिवृद्धि कर सहितको रु २,८२,५००।०० को विलको आधारमा भुक्तानी भएको छ । संज्ञौता भएको फर्मको मूल्य अभिवृद्धि कर विजक नभएको कारणले अन्य फर्मको विले पेश गरेको जनाएको छ । संज्ञौता भएको भन्दा फरक फर्मलाई भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	२८२,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०३	८२५	२०७८-३-२२	शीर्षक फरक पारी खर्च आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा बजेट तथा कार्यक्रमको सीमाभित्र रही खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पदाधिकारी सुविधाको लागि विनियोजित बजेट अभाव भएको जनाई असार महिनाको पदाधिकारी सुविधा (२११४२) को रकम कर्मचारी पारिश्रमिक (२११११) बाट रु ७६३४४।०० र पदाधिकारी वैठक भत्ता शिर्षक (ख १४१) बाट रु ३७३६५६।०० भुक्तानी गरेको छ । शुरु विनियोजित बजेट भन्दा फरक शिर्षकबाट खर्च जनाएको अनियमित देखिएको रु.	४५०,०००
१०४	१०६	२०७८-६-२५	वढी भुक्तानी सीप विकास तथा जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी सम्बन्धमा रु १७,००,०००।०० बजेट विनियोजन गरेको भएतापनी सो अन्तरगत कुन कुन तालिम सञ्चालन गर्ने भन्ने विषय निर्धारण गरेको देखिदैन । मिति २०७७।०४।०८ मा उक्त कार्यक्रमबाट योजना पेश गरेको टिप्पणीको आधारमा फेन्सी चप्पल बनाउने तालिम सञ्चालनको लागि दररेट माग गरी तालिम सञ्चालन गर्ने निर्णय भएको छ । उक्त निर्णय अनुसार मिति २०७७।०४।११ च.न. ४५ को पत्रबाट मौजुदा सूचीमा रहेका ३ वटा फर्मसँग दरभाउ पत्र माग गरेकोमा न्यून दर कबोल गरेको गौरी भक्त मल्टी टेक्निकल कलेजको प्रति व्यक्ति १० दिनको तालिम रु १९९८० को दरले २५ जनालाई रु ४,९९,५००।०० मा तालिम सञ्चालन हुने प्रस्ताव स्विकृत भएको छ । एकै पत्रबाट ३ वटा फर्मसँग दररेट गरेकोल मूल्यमा प्रतिस्पर्धा भएको छैन । कार्यालय र उक्त संस्था बीच मिति २०७७।०४।१३ मा भएको संझौताको शर्त १० मा २० जनालाई तालिम दिनुपर्ने उल्लेख छ । उक्त संस्थाले भ्याट सहित रु ४,९९,५००।०० को विल र सो साथ विभिन्न २२ जनालाई तालिम दिएको विवरण पेश गरेको छ । निजले पेश गरेको प्रस्तावका आधारमा प्रति सहभागीको लागत रु १६६५०।०० लाग्ने देखिन्छ । निजको प्रस्तावका आधारमा पालिकाले तोकेको अधिकतम २० जनाको कुल लागत रु ३३३०००।०० लाग्ने देखिन्छ । प्रस्तावमा उल्लेख भन्दा वढी दरमा संझौता गरेकोले सोही रकम भुक्तानी गरेको छ । संझौताअनुसार २० जनाको प्रस्ताव अनुसारको हुने कुल लागत रु ३३३०००।०० मात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु ४९५५००।०० भुक्तानी दिएकोले वढी भुक्तानी दिएको रु १६२५००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	१६२,५००
१०५	१५		प्रोपराईटरलाई भुक्तानी प्रत्यभिज्ञ एशोसिएट्स रामधुनी र पालिका बीच विद्यार्थी उत्प्रेरणात्मक कार्यक्रम सञ्चालनको लागि संझौता भएको छ । उक्त संझौतानुसार पालिका भित्रका विद्यालयहरुमा गई विद्यार्थीहरुलाई मनोसामाजिक परामर्श मार्फत उत्प्रेरणात्मक कक्षा सञ्चालन गर्नुपर्ने र सोवापत पालिकाले रु १०००००।० भुक्तानी गर्ने उल्लेख छ । संझौताबमोजिम उक्त संस्थाले काम गरेको प्रतिवेदनको आधारमा रु ९९,६१०।०० दुर्वासा तिमिसिनालाई भुक्तानी गरेको देखिन्छ । संझौता भएको फर्मलाई भुक्तानी नगरी प्रोपराईटर भुक्तानी गरेको देखिएको छ । यसबाट फर्मको आम्दानी घटी देखिने र फर्मले तिर्नु बुझाउनुपर्ने कर दायित्वमा कमि आउने भएकोले सम्बन्धित फर्मको विल पेश हुनुपर्दछ ।	९९,६१०
१०६			लागत अनुमान	१,७८७,६६८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले कुनै पनि खरिदको लागि तोकिए बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने र दफा ६९ मा कार्य क्षेत्रगत शर्त तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारका फर्महरुसंग तालिम सञ्चालन, संगठन तथा व्यवस्थापन परिक्षण प्रतिवेदन तयारी तथा भिलेज प्रोफाईल निर्माण जस्ता कामको लागि परामर्श सेवा खरिदमा TOR र Cost Estimate तयार बेगर खरिद गरेको छ । तोकिए बमोजिम कार्यक्षेत्रगत शर्त र सोको आधारमा लागत अनुमान तयार नगरी खर्च गरेको अनियमित देखिन्छ ।																																				
			<table> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम</th><th>कामको विवरण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr> <tr> <td>१८३।२०७७।७।२४ गा पा चालु</td><td>मकालु मिडिया रिसर्च एण्ड डेभलपमेन्ट प्रा.लि</td><td>सामाजिक परिक्षण</td><td>४९७२००.००</td><td></td></tr> <tr> <td>१५।२०७७।११।२५ शिक्षा चालु</td><td>प्रत्यभिज्ञ एशोसिएट्स रामधुनी</td><td>विद्यार्थी उत्प्रेरणा तालिम</td><td>१०००००</td><td></td></tr> <tr> <td>२।२०७७।११।२३ कृषि चालु</td><td>श्री एस एम एस फाउण्डेशन सुनसरी</td><td>कृषि सुधार कार्यक्रम सञ्चालन</td><td>४९८४००.००</td><td></td></tr> <tr> <td>४।२०७८।३।२० कृषि चालु</td><td>तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा लि</td><td>कृषि वृत्त चित्र</td><td>२२४३०५.००</td><td>जिन्सी दाखिला नभएको, संझौता बमोजिम प्रसारण नभएको</td></tr> <tr> <td>९।२०७७।१०।५ सशर्त चालु</td><td>मनिपाल इन्स्टिट्युट एण्ड कम्प्युटर एजुकेशन</td><td>व्यक्तिगत घटना डिजिटाइजेशन गर्ने</td><td>४६७७६३.००</td><td>डिजिटाइज गर्नुपर्ने संख्या एकिन नगरेकोले काम पुरा भए नभएको एकिन गर्न नसकिएको</td></tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td><td>१७८७६६८.००</td><td></td></tr> </table>	गो.भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम	कामको विवरण	रकम	कैफियत	१८३।२०७७।७।२४ गा पा चालु	मकालु मिडिया रिसर्च एण्ड डेभलपमेन्ट प्रा.लि	सामाजिक परिक्षण	४९७२००.००		१५।२०७७।११।२५ शिक्षा चालु	प्रत्यभिज्ञ एशोसिएट्स रामधुनी	विद्यार्थी उत्प्रेरणा तालिम	१०००००		२।२०७७।११।२३ कृषि चालु	श्री एस एम एस फाउण्डेशन सुनसरी	कृषि सुधार कार्यक्रम सञ्चालन	४९८४००.००		४।२०७८।३।२० कृषि चालु	तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा लि	कृषि वृत्त चित्र	२२४३०५.००	जिन्सी दाखिला नभएको, संझौता बमोजिम प्रसारण नभएको	९।२०७७।१०।५ सशर्त चालु	मनिपाल इन्स्टिट्युट एण्ड कम्प्युटर एजुकेशन	व्यक्तिगत घटना डिजिटाइजेशन गर्ने	४६७७६३.००	डिजिटाइज गर्नुपर्ने संख्या एकिन नगरेकोले काम पुरा भए नभएको एकिन गर्न नसकिएको	जम्मा			१७८७६६८.००		
गो.भौ.नं./मिति	फर्म/संस्था/कम्पनीको नाम	कामको विवरण	रकम	कैफियत																																			
१८३।२०७७।७।२४ गा पा चालु	मकालु मिडिया रिसर्च एण्ड डेभलपमेन्ट प्रा.लि	सामाजिक परिक्षण	४९७२००.००																																				
१५।२०७७।११।२५ शिक्षा चालु	प्रत्यभिज्ञ एशोसिएट्स रामधुनी	विद्यार्थी उत्प्रेरणा तालिम	१०००००																																				
२।२०७७।११।२३ कृषि चालु	श्री एस एम एस फाउण्डेशन सुनसरी	कृषि सुधार कार्यक्रम सञ्चालन	४९८४००.००																																				
४।२०७८।३।२० कृषि चालु	तराई मधेश सूचना केन्द्र प्रा लि	कृषि वृत्त चित्र	२२४३०५.००	जिन्सी दाखिला नभएको, संझौता बमोजिम प्रसारण नभएको																																			
९।२०७७।१०।५ सशर्त चालु	मनिपाल इन्स्टिट्युट एण्ड कम्प्युटर एजुकेशन	व्यक्तिगत घटना डिजिटाइजेशन गर्ने	४६७७६३.००	डिजिटाइज गर्नुपर्ने संख्या एकिन नगरेकोले काम पुरा भए नभएको एकिन गर्न नसकिएको																																			
जम्मा			१७८७६६८.००																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०७			पारिश्रमिक कर कट्टी पंचदेव मेहता र पालिकाबीच २०७६।१।२९ मा न्यायिक समितिको बैठक बसेको दिनमा उपस्थित भए वापतको पारिश्रमिक स्वरूप रु.३,०००।० भुक्तानी गर्ने संज्ञौता भएको देखिन्छ । सोही संज्ञौताको आधारमा निजले २०७७।४।१ देखि पौष मसान्तसम्म ३३ वडा बैठकमा उपस्थित रहेको जनाई रु.९९,०००।० संज्ञौता बमोजिमको पारिश्रमिक माग गरेकोमा कार्यालयले रु ४९,५००।०० मात्र पारिश्रमिक उपलब्ध गराएको छ । निजको उक्त स्वीकृत पारिश्रमिकमा १५ प्रतिशत कर रु ७४२५/- कट्टी गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशत सामाजिक सुरक्षा कर रु ४९५/- मात्र कट्टी गरेकोले नपुग १४ प्रतिशत कर रु.६९३१ कट्टी असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	६,९३१
१०८			हाजिरी पंचदेव मेहतालाई पालिकाले दैनिक कार्यालयमा हाजिर हुने र मासिक १८,००० पारिश्रमिक उपलब्ध गराउने शर्तमा २०७७।१०।४ देखि कानुनी सल्लाहाकारको रुपमा नियुक्ति गरेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा निजको प्रमाणित हाजिरी माग गरेकोमा निजको हाजिरी कार्यालयमा रहेको पाइएन।संज्ञौता बमोजिम दैनिक हाजिरी हुनुपर्नेमा हालसम्म पनि निज हाजिर नभएको अवस्थामा समेत यस आर्थिक वर्षमा रु ९००००।०० पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको छ । प्रमाणित हाजिर वेगर नियुक्ति मितिदेखि असार महिना सम्मको ५ महिनाको अवधीमा निजले संज्ञौता बमोजिम काम गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा हाजिर वेगर तलब भुक्तानी गर्ने पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाई निजलाई दिईएको पारिश्रमिक व्याज सहित असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१०९	५५४	२०७७-१२-१७	विपन्न परिवार पहिचान वडा १ ले वडा बजेट अन्तरगत रहेको विपन्न तथा असहाय स्वास्थ्य बीमा कार्यक्रम अन्तरगत १४२ घर परिवारको स्वास्थ्य बीमा गरी रु ४९७०००।०० खर्च गरेको छ । उक्त स्वास्थ्य बीमा अन्तरगत बीमा गरीएका नागरीकहरु पालिका तथा वडा कार्यालयले विपन्न पहिचान गरी परिचयपत्र वितरण गरेका रहेको देखिदैन । विपन्न अभिलेख नरहेको तथा स्वास्थ्य बीमा गरेका परिवारमा सदस्यहरुको नामावली जनप्रतिनिधिसंग पनि मेल खाएकोले उक्त बीमा गरेका सम्पुर्ण नागरीकहरु विपन्न नै रहेको एकिन गर्न सकिदैन । विपन्न लक्षित कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा विपन्न परिवार पहिचान गर्ने तथा दिइएको सहयोग तथा सहुलियतको व्यवस्थित अभिलेख राख्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
११०			अन्य कार्यालयको खर्च आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १८ मा बजेट निकासा सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । सोहि ऐनको दफा १८(४) मा एक मन्त्रालय वा निकाय मातहतको कार्यालय मार्फत कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्न आवश्यक भएमा विनियोजन भएको निकायको सचिवले सम्बन्धित मन्त्रालय वा निकायको सचिवलाई खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ ।उक्त व्यवस्थाको पालना बेगर यो वर्ष छुट्टै अस्तित्व र वजेट व्यवस्था भएका जिल्लास्थीत निम्नानुसार कार्यालयलाई रु. ७,००,०५३/- बिभिन्न खर्चमा भुक्तानी गरी अन्य कार्यालयको खर्च यस कार्यालयले व्यहोरेको छ । यस्तो खर्चको कारण कार्यालयको बजेट प्रणालीमा असर पर्ने देखिन्छ । यस्तो खर्च नियमित देखिदैन । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>भुक्तानी</th></tr><tr><td>१७९-२०७८/३/२३</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>उल्टी प्रहरी चौकी भवन निर्माण</td><td>६८०६५३</td></tr><tr><td>१७३-२०७८/३/२२</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बोडर आउट पोष्टलाई फर्निचर हस्तान्तरण गरकोमा दाखिला प्रतिवेदन समेत पेश नगरेको</td><td>१९४००</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>७०००५३</td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	भुक्तानी	१७९-२०७८/३/२३	आन्तरिक पुँजीगत	उल्टी प्रहरी चौकी भवन निर्माण	६८०६५३	१७३-२०७८/३/२२	आन्तरिक पुँजीगत	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बोडर आउट पोष्टलाई फर्निचर हस्तान्तरण गरकोमा दाखिला प्रतिवेदन समेत पेश नगरेको	१९४००				७०००५३	७००,०५३
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	भुक्तानी																	
१७९-२०७८/३/२३	आन्तरिक पुँजीगत	उल्टी प्रहरी चौकी भवन निर्माण	६८०६५३																	
१७३-२०७८/३/२२	आन्तरिक पुँजीगत	सशस्त्र प्रहरी बल नेपाल बोडर आउट पोष्टलाई फर्निचर हस्तान्तरण गरकोमा दाखिला प्रतिवेदन समेत पेश नगरेको	१९४००																	
			७०००५३																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
१११			असम्बन्धित खर्च आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व (पहिलो संशोधन) नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यलयले विभिन्न समाजसेवीको हैसियत जनाई निजहरुको मोटरसाइकलको इन्जिन विग्रिएवापत बनाउने प्रयोजनमा रकम भुक्तानी गरेको देखियो। निजहरुको निवेदन बमोजिम समाजसेवी हैसियतले विभिन्न कार्यक्रममा अनुगमन दौडधुप गर्दा मोटरसाइकलको इन्जिन विग्रिएको (सिज भएको)ले त्यसको सोधभर्ना वापत रकम माग राखेकोमा यस्तो रकम दिने निर्णय गरी भुक्तानी दिएको देखियो । यसबाट कार्यालयले भुक्तानी दिन नमिल्ने असम्बन्धित खर्च लेखेको देखिएकोले यस्तो खर्च लेख्न बन्द गर्नुपर्ने र उक्त भुक्तानी दिएको रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>भुक्तानी माग कर्ता</th><th>पद</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१३-२०७८/३/२७</td><td>भोक्राहा गाउँपालिका २ का जितेन्द्र ठाकुर</td><td>समाजसेवी</td><td>वडा नं. ४ को प-८६६२ को मोटरसाइकलको योजना निरीक्षणको क्रममा इन्जिन विग्रिएको (सिज भएको)</td><td>१००००</td></tr> <tr> <td>२१०-२०७८/३/२७</td><td>देवराज यादव, भोक्राह ३</td><td>“</td><td>वडा नं. ३ को ३ प-६१५९ को मोटरसाइकल कोरोना महामारिको क्रममा विग्रिएको (सिज भएको)</td><td>६८५०</td></tr> <tr> <td>८७३-२०७८/३/२८</td><td>भागवनत प्रसाद यादव</td><td>“</td><td>सिज भएको (भौचर/चेक नं. ५४४४४२०२) बाट भुक्तानी</td><td>९८५०</td></tr> <tr> <td>८७३-२०७८/३/२८</td><td>मुराली मनोहर याद</td><td>“</td><td>सिज भएको(भौचर/चेक नं. ५४४४४२०३) बाट भुक्तानी</td><td>९८५०</td></tr> <tr> <td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>36550</td></tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी माग कर्ता	पद	फर्मको नाम	रकम	२१३-२०७८/३/२७	भोक्राहा गाउँपालिका २ का जितेन्द्र ठाकुर	समाजसेवी	वडा नं. ४ को प-८६६२ को मोटरसाइकलको योजना निरीक्षणको क्रममा इन्जिन विग्रिएको (सिज भएको)	१००००	२१०-२०७८/३/२७	देवराज यादव, भोक्राह ३	“	वडा नं. ३ को ३ प-६१५९ को मोटरसाइकल कोरोना महामारिको क्रममा विग्रिएको (सिज भएको)	६८५०	८७३-२०७८/३/२८	भागवनत प्रसाद यादव	“	सिज भएको (भौचर/चेक नं. ५४४४४२०२) बाट भुक्तानी	९८५०	८७३-२०७८/३/२८	मुराली मनोहर याद	“	सिज भएको(भौचर/चेक नं. ५४४४४२०३) बाट भुक्तानी	९८५०		जम्मा			36550	३६,५५०
गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी माग कर्ता	पद	फर्मको नाम	रकम																														
२१३-२०७८/३/२७	भोक्राहा गाउँपालिका २ का जितेन्द्र ठाकुर	समाजसेवी	वडा नं. ४ को प-८६६२ को मोटरसाइकलको योजना निरीक्षणको क्रममा इन्जिन विग्रिएको (सिज भएको)	१००००																														
२१०-२०७८/३/२७	देवराज यादव, भोक्राह ३	“	वडा नं. ३ को ३ प-६१५९ को मोटरसाइकल कोरोना महामारिको क्रममा विग्रिएको (सिज भएको)	६८५०																														
८७३-२०७८/३/२८	भागवनत प्रसाद यादव	“	सिज भएको (भौचर/चेक नं. ५४४४४२०२) बाट भुक्तानी	९८५०																														
८७३-२०७८/३/२८	मुराली मनोहर याद	“	सिज भएको(भौचर/चेक नं. ५४४४४२०३) बाट भुक्तानी	९८५०																														
	जम्मा			36550																														
११२			दाखिला नभएको आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ १ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सोको सात दिनभित्र यथास्थानमा दाखिला गरी स्वेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उक्त व्यवस्था बमोजिम कार्यालयले तोकिएको म.ले.प. फारामको ढाँचामा खर्च भएर जाने र नजाने जिन्सी खाताको अभिलेख राख्नुपर्दछ। कार्यालयको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन, जिन्सी किताब तथा जिन्सी सामानको भौतिक	२,४७९,९४०																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
			परीक्षण गर्दा कार्यालयले निम्नानुसारको सामान खरिद गरेकोमा सोको दाखिला गरेको देखिएन। उक्त जिन्सी सामग्रीहरुको जिन्सी दाखिला प्रमाण तथा सोको भरपाई समेत पेश हुनुपर्दछ । <table> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th></tr> <tr> <td>२२६-२०७८/३/२९</td><td>आन्तरिक पूँजीगत</td><td>कम्प्युटर किबोर्ड, माउस, रिफिल लगायतका खरिद</td><td>साइरा इन्फोटेक एण्ड आई.टी. शोलुसन्स</td><td>५४०००</td></tr> <tr> <td>१०४-२०७८/१२/३०</td><td>“</td><td>भवन तथा योजना मापदण्ड दाखिला नगरेको</td><td>साइड इन्टेक इन्जिनियरिङ्ग</td><td>९९५००</td></tr> <tr> <td>१०३-२०७८/१२/१४</td><td>“</td><td>वडा कार्यालय भवन र कल्भल्टको डि.पी. आर</td><td>नार्ईट इन्जिनियरीङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि।</td><td>४९६६३५</td></tr> <tr> <td>७२-२०७८/१०/२९</td><td>“</td><td>इको प्लस सफ्टवेयर जडान</td><td>इको प्लस प्राईभेट लिमिटेड ६००५५७६३६</td><td>४४१०००</td></tr> <tr> <td>७०-२०७७/१०/२९</td><td>“</td><td>सम्पत्ती कर र आय लेखा सफ्टवेयरहरुको स्तरोन्नति तथा डाटा माइग्रेसन जडानविस्तार</td><td>शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्राईभेट लिमिटेड ३०१५४४७७३</td><td>४९८३३०</td></tr> <tr> <td>५९-२०७०/१०/१८</td><td>“</td><td>आलमुनियम पार्टेशन</td><td>पाथिभरा ग्रिल उद्योग ६०५४२३९९४</td><td>३३२००</td></tr> <tr> <td>५४-२०७७/१०/८</td><td>“</td><td>कार्यालय भवनको डि.पी.आर</td><td>वि.एण्ड वि.इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी ६१२६३९०८५</td><td>४९६०७०</td></tr> <tr> <td>४१-२०७७/९/१७</td><td>“</td><td>सडकको डि.पी.आर</td><td>आईका इन्जिनियरिङ कन्सल्टन्सी ६०३४३५६८५</td><td>३७१२०५</td></tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td><td>२४,८९,९४०/-</td></tr> </table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	२२६-२०७८/३/२९	आन्तरिक पूँजीगत	कम्प्युटर किबोर्ड, माउस, रिफिल लगायतका खरिद	साइरा इन्फोटेक एण्ड आई.टी. शोलुसन्स	५४०००	१०४-२०७८/१२/३०	“	भवन तथा योजना मापदण्ड दाखिला नगरेको	साइड इन्टेक इन्जिनियरिङ्ग	९९५००	१०३-२०७८/१२/१४	“	वडा कार्यालय भवन र कल्भल्टको डि.पी. आर	नार्ईट इन्जिनियरीङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि।	४९६६३५	७२-२०७८/१०/२९	“	इको प्लस सफ्टवेयर जडान	इको प्लस प्राईभेट लिमिटेड ६००५५७६३६	४४१०००	७०-२०७७/१०/२९	“	सम्पत्ती कर र आय लेखा सफ्टवेयरहरुको स्तरोन्नति तथा डाटा माइग्रेसन जडानविस्तार	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्राईभेट लिमिटेड ३०१५४४७७३	४९८३३०	५९-२०७०/१०/१८	“	आलमुनियम पार्टेशन	पाथिभरा ग्रिल उद्योग ६०५४२३९९४	३३२००	५४-२०७७/१०/८	“	कार्यालय भवनको डि.पी.आर	वि.एण्ड वि.इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी ६१२६३९०८५	४९६०७०	४१-२०७७/९/१७	“	सडकको डि.पी.आर	आईका इन्जिनियरिङ कन्सल्टन्सी ६०३४३५६८५	३७१२०५	जम्मा				२४,८९,९४०/-	
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम																																																		
२२६-२०७८/३/२९	आन्तरिक पूँजीगत	कम्प्युटर किबोर्ड, माउस, रिफिल लगायतका खरिद	साइरा इन्फोटेक एण्ड आई.टी. शोलुसन्स	५४०००																																																		
१०४-२०७८/१२/३०	“	भवन तथा योजना मापदण्ड दाखिला नगरेको	साइड इन्टेक इन्जिनियरिङ्ग	९९५००																																																		
१०३-२०७८/१२/१४	“	वडा कार्यालय भवन र कल्भल्टको डि.पी. आर	नार्ईट इन्जिनियरीङ्ग कन्सल्टेन्सी प्रा.लि।	४९६६३५																																																		
७२-२०७८/१०/२९	“	इको प्लस सफ्टवेयर जडान	इको प्लस प्राईभेट लिमिटेड ६००५५७६३६	४४१०००																																																		
७०-२०७७/१०/२९	“	सम्पत्ती कर र आय लेखा सफ्टवेयरहरुको स्तरोन्नति तथा डाटा माइग्रेसन जडानविस्तार	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्राईभेट लिमिटेड ३०१५४४७७३	४९८३३०																																																		
५९-२०७०/१०/१८	“	आलमुनियम पार्टेशन	पाथिभरा ग्रिल उद्योग ६०५४२३९९४	३३२००																																																		
५४-२०७७/१०/८	“	कार्यालय भवनको डि.पी.आर	वि.एण्ड वि.इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी ६१२६३९०८५	४९६०७०																																																		
४१-२०७७/९/१७	“	सडकको डि.पी.आर	आईका इन्जिनियरिङ कन्सल्टन्सी ६०३४३५६८५	३७१२०५																																																		
जम्मा				२४,८९,९४०/-																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
११३			वितरणमूखी खर्च पुँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा उपयोगिताको सृजना नगर्ने खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रपोजलका आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पुँजी सृजना नहुने प्रकृतिका कार्यक्रम जुन वितरणमूखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्चलाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ। ऐनमा संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत देखिदैन। नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा यस पालीकाले निम्न वितरणमूखी योजना कार्यान्वयन गरी रु. ६,७७,४२७/- खर्च गरेको देखिएकोले ऐनको परिपालना भएको देखिएन। पुँजीगत बजेटबाट वितरणमूखी कार्यमा खर्च गरेको नियमित देखिदैन । <table><tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>२१४-२०७८/३/२८</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य</td><td>पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज</td><td>३१६४०</td><td></td></tr><tr><td>१५९-२०७८/३/१५</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको</td><td></td><td>४९५७८७</td><td></td></tr><tr><td>३४-२०७७/९/१</td><td>आन्तरिक पुँजीगत</td><td>१६ घरधुरीमा शौचालयको रिड र ढकनी वितरण</td><td>खैदा कन्स्ट्रक्शन एण्ड ट्रेडिड प्राईभेट लिमिटेड (६०६७४७९५२)</td><td>१५००००</td><td>शौचालय निर्माणको प्राविधिक मूल्याङ्कन नराखेको</td></tr><tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>६,७७,४२७</td><td></td></tr></table>	गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत	२१४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य	पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज	३१६४०		१५९-२०७८/३/१५	आन्तरिक पुँजीगत	३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको		४९५७८७		३४-२०७७/९/१	आन्तरिक पुँजीगत	१६ घरधुरीमा शौचालयको रिड र ढकनी वितरण	खैदा कन्स्ट्रक्शन एण्ड ट्रेडिड प्राईभेट लिमिटेड (६०६७४७९५२)	१५००००	शौचालय निर्माणको प्राविधिक मूल्याङ्कन नराखेको	जम्मा				६,७७,४२७		६७७,४२७
गो.भौ.नं./मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत																													
२१४-२०७८/३/२८	आन्तरिक पुँजीगत	ह्यूम पाइप खरिद तथा विछ्याउने कार्य	पूर्वाञ्चल ह्यूमपाइप एण्ड कंक्रीट इन्डष्ट्रिज	३१६४०																														
१५९-२०७८/३/१५	आन्तरिक पुँजीगत	३०थान ह्यूम पाइप खरिद गरी वितरण गरेको तर योजनाको लागत अनुमान र मूल्याङ्कन नगरेको		४९५७८७																														
३४-२०७७/९/१	आन्तरिक पुँजीगत	१६ घरधुरीमा शौचालयको रिड र ढकनी वितरण	खैदा कन्स्ट्रक्शन एण्ड ट्रेडिड प्राईभेट लिमिटेड (६०६७४७९५२)	१५००००	शौचालय निर्माणको प्राविधिक मूल्याङ्कन नराखेको																													
जम्मा				६,७७,४२७																														
११४			असान्दर्भिक खर्च । शोभाकुमारी मेहताले नागरीकको रोजगारीको हक कार्यान्वयनमा स्थानीय तहको भुमिका सम्बन्धी २ दिने तालिम सञ्चालन गरी रु. २,००,०००।०० खर्च शोधभर्ना लिएकोमा उक्त तालिमको प्रतिवेदनमा रु १,९१,९४०।०० खर्च भएको जनाएको छ ।खर्च भौचरमा रु २०,०,०००।०० खर्च जनाएकोले प्रतिवेदनमा उल्लेख भन्दा रु ८०६० वढी खर्च भएको देखिन्छ । साथै वडा ४ को सभाहलमा कार्यक्रम सञ्चालन भएको जनाएकोमा वडा कार्यालयका कर्मचारीलाई हल भाडा वापत रु ८०००।०० भुक्तानी गरेको भरपाई पेश गरेको छ । पालिकाले सञ्चालन गरेको तालिममा वडा कार्यालयको हलको भाडा कर्मचारीले बुझि राजस्व दाखिला समेत नगरेकोले सो समेत प्रतिवेदनमा उल्लेख भन्दा वढी खर्च जनाएको रकम रु १६०६०/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१६,०६०																														

क्रम	भौतिक नम्बर	भौतिक मिति	समाप्ति	बेरुजु रकम																																																																																				
५		२०७५-०१-२९	यातायात खर्च गाउँ तथा पालिकासभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ दफा ३ को अनुसूचि १ अनुसार पदाधिकारीलाई गाउँ सभाका सदस्यलाई अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरीसकेपछी अनुगमन भत्ता सुविधाको व्यवस्था गरेको छ। साथै भोक्राहा नरसिंह गाउँपालिकाको आठौँ गाउँसभाबाट भएको नीतिगत निर्णय नं. ९ मा गाउँपालिका अन्तर्गत कार्यरत कर्मचारीलाई मासिक रुपमा इन्धन उपलब्ध गराउने निर्णय गरेको अवस्थामा देहायका पदाधिकारी र कर्मचारीलाई पालिकाको हलमा कार्यालय समयावधी भित्र आयोजना भएको एम. आइ. एस. अभिमुखिकरण तालिममा निम्नानुसारको सहभागी यातायात खर्च लेखेको असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु. <table><tr><th>क्र.सं.</th><th>नाम थर</th><th>पद</th><th>दिन</th><th>दर</th><th>जम्मा</th></tr><tr><td>१</td><td>ललित कुमार थापा</td><td>१ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>२</td><td>आलम अन्सारी</td><td>२ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>३</td><td>बिरेन्द्र कुमार मेहता</td><td>३ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>४</td><td>हारुन अन्सारी</td><td>४ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>५</td><td>गनिफ मंसुरी</td><td>५ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>६</td><td>राजेश्वर प्रसाद साह</td><td>६ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>७</td><td>रामचन्द्र यादव</td><td>७ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>८</td><td>इफान अली</td><td>८ नं. वडा अध्यक्ष</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>९</td><td>लोक बहादुर थापा</td><td>वडा सचिव नं. १</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>१०</td><td>टेकनाथ रेग्मी</td><td>वडा सचिव नं. २</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>११</td><td>सोभानन्द साह</td><td>वडा सचिव नं. ३</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>१२</td><td>बेचु कुमार माझी</td><td>वडा सचिव नं. ४</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr><tr><td>१३</td><td>शिव नारायण यादव</td><td>वडा सचिव नं. ५</td><td>३</td><td>२००</td><td>६००</td></tr></table>	क्र.सं.	नाम थर	पद	दिन	दर	जम्मा	१	ललित कुमार थापा	१ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	२	आलम अन्सारी	२ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	३	बिरेन्द्र कुमार मेहता	३ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	४	हारुन अन्सारी	४ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	५	गनिफ मंसुरी	५ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	६	राजेश्वर प्रसाद साह	६ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	७	रामचन्द्र यादव	७ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	८	इफान अली	८ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००	९	लोक बहादुर थापा	वडा सचिव नं. १	३	२००	६००	१०	टेकनाथ रेग्मी	वडा सचिव नं. २	३	२००	६००	११	सोभानन्द साह	वडा सचिव नं. ३	३	२००	६००	१२	बेचु कुमार माझी	वडा सचिव नं. ४	३	२००	६००	१३	शिव नारायण यादव	वडा सचिव नं. ५	३	२००	६००	२००
क्र.सं.	नाम थर	पद	दिन	दर	जम्मा																																																																																			
१	ललित कुमार थापा	१ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
२	आलम अन्सारी	२ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
३	बिरेन्द्र कुमार मेहता	३ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
४	हारुन अन्सारी	४ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
५	गनिफ मंसुरी	५ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
६	राजेश्वर प्रसाद साह	६ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
७	रामचन्द्र यादव	७ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
८	इफान अली	८ नं. वडा अध्यक्ष	३	२००	६००																																																																																			
९	लोक बहादुर थापा	वडा सचिव नं. १	३	२००	६००																																																																																			
१०	टेकनाथ रेग्मी	वडा सचिव नं. २	३	२००	६००																																																																																			
११	सोभानन्द साह	वडा सचिव नं. ३	३	२००	६००																																																																																			
१२	बेचु कुमार माझी	वडा सचिव नं. ४	३	२००	६००																																																																																			
१३	शिव नारायण यादव	वडा सचिव नं. ५	३	२००	६००																																																																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१४	कमल बहादुर आले	वडा सचिव नं. ६	३	२००	६००	
				१५	शंकर मेहता	वडा सचिव नं. ७	३	२००	६००	
				१६	सुधिर कुमार दास	वडा सचिव नं. ८	३	२००	६००	
				१७	कबिता कुमारी मेहता	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				१८	रिंकु कुमारी यादव	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				१९	गौरी कुमारी मेहता	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२०	जादेद अली	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२१	श्रवन यादव	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२२	रेणु कुमारी मेहता	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२३	हसनल बन्ना यासिन	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२४	गुलाबचन साह	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२५	किपलदेब यादव	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२६	मेनुका कुमारी उराँव	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२७	अन्वारुल मंसुरी	कम्प्युटर चलाउन	३	२००	६००	
				२८	आलोक कुमार शाह	का.स.	३	२००	६००	
				२९	रामबृक्ष यादव	का.स.	३	२००	६००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				३०	रतिलाल उराव	का.स.	३	२००	६००	
				३१	तोषण दाहाल	का.स.	३	२००	६००	
				३२	संदेश तिमसीना	सूचना अधिकृत	३	२००	६००	
				३३	रंजना साह	फिल्ड सहायक	३	२००	६००	
				३४	सुनिल विश्वकर्मा	प्रविधिक	३	२००	६००	
				३५	खुशु कुमारी साह	कार्यक्रम संयोजक	३	२००	६००	
				३६	कृष्णनन्दन प्रसाद भगत	कर्मचारी	३	२००	६००	
				३७	अमित कुमार सिंह	प्राविधिक	३	२००	६००	
				३८	विन्ति कुमार यादव	स्वास्थ्य सचिव	३	२००	६००	
				३९	मीतू कुमारी श्रेष्ठ	स्वा.स.संयोजक	३	२००	६००	
				४०	पुनम देवी	गा.पा. स्वा. शाखा	३	२००	६००	
				४१	सञ्जु निरौला	गा.पा. सङ्घ	३	२००	६००	
				४२	कोजीना श्रेष्ठ	अ स व इन्जार्ज	३	२००	६००	
									२५२००	
११६	६८७	२०७८-२-१८	कार्यक्रम अनुगमन भत्ता गाउँ तथा पालिकासभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ दफा ३ को अनुसूचि १ अनुसार पदाधिकारीलाई गाउँ सभाका सदस्यलाई अनुगमन प्रतिवेदन पेश गरीसकेपछी अनुगमन भत्ता सुविधाको व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयले नियमित रुपमा पदाधिकारी सुविधाको भर्पाइबाट अनुगमन सुविधा उपलब्ध गराइ सकेपछि पुन							७३,९५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																											
			अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोले दोहोरो भुक्तानी रु ७३,९५०/-असुल गर्नुपर्दछ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th><th>नाम थर</th><th>अनुगमन संख्या</th><th>दर</th><th>कर पछिको भुक्तानी रकम</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td><td colspan="4">प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td></tr> <tr> <td>१</td><td>पुनम कुमारी मेहता</td><td>११</td><td>१०००</td><td>९३५०</td></tr> <tr> <td>२</td><td>ललित कुमार थापा</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>३</td><td>आलम मिया अंसारी</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>४</td><td>सुकदेव यादव</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>५</td><td>हारुन अंसारी</td><td>२</td><td>१०००</td><td>१७००</td></tr> <tr> <td>६</td><td>वसरुदिन मंसुरी</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>७</td><td>राजेश्वर प्रसाद साह</td><td>३</td><td>१०००</td><td>२५५०</td></tr> <tr> <td>८</td><td>राम चन्द्र यादव</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>९</td><td>हातिम अंसारी</td><td>१</td><td>१०००</td><td>८५०</td></tr> <tr> <td>१०</td><td>महेश राना मगर</td><td>११</td><td>१०००</td><td>९३५०</td></tr> <tr> <td>११</td><td>सन्देश तिम्लिसना</td><td>११</td><td>१०००</td><td>९३५०</td></tr> <tr> <td>१२</td><td>शोभा कुमारी मेहता</td><td>११</td><td>१०००</td><td>९३५०</td></tr> <tr> <td>१३</td><td>आसिष निखिल साह</td><td>११</td><td>१०००</td><td>९३५०</td></tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	नाम थर	अनुगमन संख्या	दर	कर पछिको भुक्तानी रकम		प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम				१	पुनम कुमारी मेहता	११	१०००	९३५०	२	ललित कुमार थापा	१	१०००	८५०	३	आलम मिया अंसारी	१	१०००	८५०	४	सुकदेव यादव	१	१०००	८५०	५	हारुन अंसारी	२	१०००	१७००	६	वसरुदिन मंसुरी	१	१०००	८५०	७	राजेश्वर प्रसाद साह	३	१०००	२५५०	८	राम चन्द्र यादव	१	१०००	८५०	९	हातिम अंसारी	१	१०००	८५०	१०	महेश राना मगर	११	१०००	९३५०	११	सन्देश तिम्लिसना	११	१०००	९३५०	१२	शोभा कुमारी मेहता	११	१०००	९३५०	१३	आसिष निखिल साह	११	१०००	९३५०	
क्र.सं.	नाम थर	अनुगमन संख्या	दर	कर पछिको भुक्तानी रकम																																																																											
	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम																																																																														
१	पुनम कुमारी मेहता	११	१०००	९३५०																																																																											
२	ललित कुमार थापा	१	१०००	८५०																																																																											
३	आलम मिया अंसारी	१	१०००	८५०																																																																											
४	सुकदेव यादव	१	१०००	८५०																																																																											
५	हारुन अंसारी	२	१०००	१७००																																																																											
६	वसरुदिन मंसुरी	१	१०००	८५०																																																																											
७	राजेश्वर प्रसाद साह	३	१०००	२५५०																																																																											
८	राम चन्द्र यादव	१	१०००	८५०																																																																											
९	हातिम अंसारी	१	१०००	८५०																																																																											
१०	महेश राना मगर	११	१०००	९३५०																																																																											
११	सन्देश तिम्लिसना	११	१०००	९३५०																																																																											
१२	शोभा कुमारी मेहता	११	१०००	९३५०																																																																											
१३	आसिष निखिल साह	११	१०००	९३५०																																																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम																				
				१४	दिपक शाह	११	१०००	९३५०																					
				१५	रामचन्द्र यादव	१०	१०००	८५००																					
						८७	१५,०००	73,950																					
११७	८१५	२०७८-३-२०	अवकाशप्राप्त कर्मचारीलाई भुक्तानी पालिकाले आफ्ना कर्मचारीहरुको व्यवस्थित अभिलेख राख्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । साविक जिल्ला विकास समितिबाट समायोजन भई यस पालिकामा कार्यरत कार्यालय सहयोगी २०७६।१।२९ मा नै अवकाश प्राप्त गर्नुपर्नेमा हालसम्म पनि कार्यरत रहेको पाइयो । निज अवकाश पश्चातको अवधिमा पनि पुरानै तलब भत्ता सहितको रकम भुक्तानी भएकोले २०७६ वैशाख देखि २०७८ असार सम्मको सम्पूर्ण तलब भत्ता खर्च असुल गरेको छ । सो अवधी निज कार्यरत रहेको र कार्यालयलाई कार्यालय सहयोगीको पनि आवश्यकता रहेको जनाई सो अवधीको लागि निजसंग भुतग्राही करार संज्ञौता गरी पुनः रु.५,६३,४५४।० करारसेवा शुल्क भुक्तानी गरेको छ । कर्मचारीको व्यवस्थित अभिलेख नभएको कारणले अवकाश पश्चात पनि कामका लगाएको तथा भुतग्राही करार संज्ञौता गरी भुक्तानी गरेको नियमित मान्न सकिदैन ।						५६३,४५४																				
११८			सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणः पालिकाले विभिन्न भौचरबाट यस वर्ष रु. ६ करोड ८९ लाख ८२ हजार ४ सय ५४ निकासा गरी लाभग्राहीहरुलाई बैंकले जानकारी दिए अनुसार रु. ६ करोड १ लाख २० हजार ५ सय ४१ वितरण गरी बाँकी रकम रु. ८८ लाख ६१ हजार ९ सय १३ संघीय संचितकोषमा जम्मा गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः <table><tr><th>विवरण</th><th>पहिलो चौमासिक</th><th>दोस्रो चौमासिक</th><th>तेस्रो चौमासिक</th><th>जम्मा</th></tr><tr><td>वितरित रकम</td><td>१९८९६९८८</td><td>१८९४०६४०</td><td>२१२८२९१३</td><td>६०१२०५४१</td></tr><tr><td>फिर्ता रकम</td><td>१२९५१४६</td><td>४५२०४३६</td><td>३०४६३३१</td><td>८८६१९१३</td></tr><tr><td>जम्मा निकासा</td><td>२११९२१३४</td><td>२३४६१०७६</td><td>२४३२९२४४</td><td>६८९८२४५४</td></tr></table>						विवरण	पहिलो चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	जम्मा	वितरित रकम	१९८९६९८८	१८९४०६४०	२१२८२९१३	६०१२०५४१	फिर्ता रकम	१२९५१४६	४५२०४३६	३०४६३३१	८८६१९१३	जम्मा निकासा	२११९२१३४	२३४६१०७६	२४३२९२४४	६८९८२४५४	
विवरण	पहिलो चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	जम्मा																									
वितरित रकम	१९८९६९८८	१८९४०६४०	२१२८२९१३	६०१२०५४१																									
फिर्ता रकम	१२९५१४६	४५२०४३६	३०४६३३१	८८६१९१३																									
जम्मा निकासा	२११९२१३४	२३४६१०७६	२४३२९२४४	६८९८२४५४																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११८.१			अनुगमन, पारदर्शिता तथा सार्वजनिक सुनुवाई: यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेको छन्: क. विवरणको समीक्षा र पारदर्शिता: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३१ मा भत्ता प्राप्त गर्ने व्यक्तिको विवरण स्थानीय तहले सम्बन्धीत गाउँ वा नगर सभामा पेश गरी चौमासिक वा वार्षिक रुपमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता कार्यक्रममा भएको निकासा तथा खर्चको समीक्षा गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा यस्तो समीक्षा गरेको छैन भने दफा ३२ (१) स्थानीय तहको कार्यालयले लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नवीकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बँड्क, लाभग्राहीले पूरा गर्नुपर्ने प्रकृया जस्ता भत्ता सम्बन्धी जानकारी स्थानीय सामाजिक संघसंस्था, गैरसरकारी संस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न संस्था समेतको सहयोग लिएर अनिवार्य रुपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्नेछ र त्यस्ता विषय सम्बन्धी सूचना स्थानीय एफ.एम. लगायतका सञ्चार माध्यमहरुबाट प्रचार प्रसार गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने, (२) स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझी लिने व्यक्तिको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने र (३) भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको नाम नामावली सम्बन्धित स्थानीय तहको वेबसाइटमा राख्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्नेमा पालिकाले सो नगरी यस कार्यालयले पारदर्शिता र जवाफदेहिताको विधि प्रकृयाको पालना गरेको पाइएन। यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढंगबाट भएको छ भनि यकिन हुने अवस्था देखिएन। ख. सार्वजनिक सुनुवाई: स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझिलिनेहरुको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने र वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक सुनुवाईमा प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरु मध्ये आफूले सक्ने कुराहरु सम्बोधन गरी नसकिने खालका सुझाव तथा गुनासाहरु सम्बोधनका लागि स्थानीय तह कार्यालयमा पठाउनु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। सुनुवाई नगरी लाभग्राही सुची अनुसार भत्ता वितरण गरेको छ। ग. अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ६ मा प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङ्कन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण समिति गठन गरी निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरी भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकामा उक्त समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको समिति गठन गरी अनुगमन प्रणाली व्यवस्थित गर्नुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
११८.२			लाभग्राहीको भुक्तानी विवरण: सरकारले प्रदान गर्ने सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा ऐन र नियमको अधिनमा रही व्यवस्थित, प्रभावकारी र पारदर्शी ढंगले वितरण गर्न गृह मन्त्रालयले तयार पारेको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ अनुसार यस पालिकाले पहिलो किस्ता देखिनै सेवा प्रदायक निकाय लक्ष्मी बैङ्क मार्फत गरेता पनि सम्झौताको शर्त नं. ७ अनुसार विद्युतीय माध्यमबाट तथ्याङ्क आदान प्रदान गरेको छैन। पालिकाले रकम भुक्तानी तथा खर्च गर्न बैङ्कलाई फर्वाड फिड अनुसार नै विवरण उपलब्ध गराएता पनि कार्यविधिको दफा २२(२) को शर्त नं. ७ अनुसार प्रत्येक लाभग्राहीको खातामा जम्मा भएको रकम देखिने विवरण (Reverse Feed) प्रणाली मार्फत उपलब्ध गराएको छैन। जस्तै गर्दा प्रत्येक लाभग्राहीले पाएको विवरण यकिन गर्न नसकिने हुँदा रिभर्स फिड उपलब्ध गराई आर्थिक पारदर्शितामा अपनाउनु पर्दछ।																																														
११८.३			दोहोरो भुक्तानी: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मिति भित्रै अनिवार्य रुपमा नवीकरण गरेर प्रणालीमा अद्यावधिक गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक वर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैङ्क मार्फत गर्नुका साथै बैङ्कमा तथ्याङ्क आदान प्रदान गर्दा सुरक्षित API, Forward Feed/Reverse Feed जस्ता विद्युतीय माध्यमबाट मात्र गर्नुपर्ने उल्लेख छ। तर पालिकाले भत्ता वितरण बैङ्क मार्फत गरेता पनि कार्यालयले बैङ्कबाट भत्ता वितरणको अभिलेख (Reverse Feed) प्राप्त गरेको नभएकोले लेखापरीक्षणको क्रममा बैङ्कले मिति २०७८ माघ १९ मा इमेल मार्फत दिएको विवरण अनुसार देहाय बमोजिमको लाभग्राहीहरुको निम्नानुसार बैङ्क खातामा दोहोरो भुक्तान भएको रकम रु. ९,४८,४६५।- असुल हुनु पर्दछ। <table><tr><th colspan="9">एक बैङ्क खातामा दोहोरो भुक्तानी भएको विवरण</th></tr><tr><th>सि.नं.</th><th>वडा नम्बर</th><th>व्यक्तिगतनम्बर</th><th>लाभग्राहीकोनाम थर</th><th>लिङ्ग</th><th>बैङ्क नम्बर</th><th>भुक्तानहुनु पर्ने रकम</th><th>भुक्तानभएको रकम</th><th>बढीभुक्तान भएको रकम</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>प्रथम किस्ता</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>१</td><td>७</td><td>२०१३०३२७००३५४</td><td>Budhai mandal</td><td></td><td>७९२०००३१७१</td><td>८०००</td><td>१६०००</td><td>८०००</td></tr><tr><td>२</td><td>७</td><td>१९९९१११७००१४४</td><td>Musai yadav</td><td></td><td>७९२०००३२४१</td><td>१२०००</td><td>२४०००</td><td>१२०००</td></tr></table>	एक बैङ्क खातामा दोहोरो भुक्तानी भएको विवरण									सि.नं.	वडा नम्बर	व्यक्तिगतनम्बर	लाभग्राहीकोनाम थर	लिङ्ग	बैङ्क नम्बर	भुक्तानहुनु पर्ने रकम	भुक्तानभएको रकम	बढीभुक्तान भएको रकम				प्रथम किस्ता						१	७	२०१३०३२७००३५४	Budhai mandal		७९२०००३१७१	८०००	१६०००	८०००	२	७	१९९९१११७००१४४	Musai yadav		७९२०००३२४१	१२०००	२४०००	१२०००	९४८,४६५
एक बैङ्क खातामा दोहोरो भुक्तानी भएको विवरण																																																	
सि.नं.	वडा नम्बर	व्यक्तिगतनम्बर	लाभग्राहीकोनाम थर	लिङ्ग	बैङ्क नम्बर	भुक्तानहुनु पर्ने रकम	भुक्तानभएको रकम	बढीभुक्तान भएको रकम																																									
			प्रथम किस्ता																																														
१	७	२०१३०३२७००३५४	Budhai mandal		७९२०००३१७१	८०००	१६०००	८०००																																									
२	७	१९९९१११७००१४४	Musai yadav		७९२०००३२४१	१२०००	२४०००	१२०००																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			३	७	२०१३०५१०००१६५	Sampat devi urawn		७९२०००३९८६	८०००	१६०००	८०००	
			४	७	२००२१००७००११५	kusheshwar dash sarbariya		७९२०००४१५२	१२०००	२४०००	१२०००	
			५	७	२४८४३०९	Lalita devi mahto		७९२०००४४७१	८०००	१६०००	८०००	
			६	६	२०११०३२४००४५४	Surti Sarbariya		७९२०००४५८७	८०००	१६०००	८०००	
			७	७	२००४०१०७०००९४	Jagmohan das sarbariya		७९२०००५२३०	१२०००	२४०००	१२०००	
			८	७	२००७१२२४००७३	Ganga prasd sarbariya		७९२०००५५५९	१२०००	२००००	८०००	
			९	७	२००२०११३००१७९	Jhabar lal yadav		७९२०००५६३८	१२०००	२४०००	१२०००	
			१०	७	२००८०२०६००१०३	Fekani yadav		७९२०००५७८०	८०००	१६०००	८०००	
			११	७	२००२०२०४०३७६६	Laxmi yadav		७९२०००६१५०	१२०००	२००००	८०००	
			१२	८		Hakimni Miya		७९२०००८६९९	१२०००	२४०००	१२०००	
			१३	२		Bibi Samina Khatun		७९२००११५९८	१२०००	२४०००	१२०००	
			१४	२		Jaimul Miya		७९२००१२९३९	८०००	१६०००	८०००	
			१५	३	२०१२०५२६००२०५	Lukhani Sarbariya		७९२००१३६०८	८०००	१६०००	८०००	
			१६	६	२०१९०५०६०००८७	Birso devi uraw		७९२००१४०६३	८०००	१६०००	८०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			१७	६	२००५०३०७००१४७	Phul kumari uraw		७९२००१४०७०	१२०००	२४०००	१२०००	
			१८	६	२०२६०११९०००६८	Parmila devi sah		७९२००१६९३७	८०००	१६०००	८०००	
			१९	६	२००००१०६०००२३५	Sujanbati sah		७९२००१६९४४	१२०००	२४०००	१२०००	
			२०	२		Somani Devi Mahato		७९२००१७५६९	८०००	१६०००	८०००	
			२१	२		Nausad Mansuri Miya		७९२००१८७४०	१२०००	१८४००	६४००	
			२२	८		Bibi Lagina Khatun /Lajina Khatun		७९२००२३३२४	८०००	२००००	१२०००	
			२३	५		Hamida miya		७९२००२६५९२	८०००	१६०००	८०००	
			२४	६	२००५०३०९०१६५३	Sanjha Devi Sah		७९२००२८३१२	१२०००	२४०००	१२०००	
			२५	३		sakuntala devi sahu		७९२००३०००१	१२०००	२४०००	१२०००	
			२६	१	१९९९१२२६०००७७	Mani lal Mahato		७९२००३५८७७	१२०००	२४०००	१२०००	
			२७	७	२००६१२३२११०३४	BUCHIYA DEVI YADAV		७९२००३५९७६	१२०००	२४०००	१२०००	
						दोस्रोकिस्ता						
			१	२	२००५०७१७०१६३२	bibi samina khatun		७९२००११५९८	१२०००	२००००	८०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			३	२	२०१६०२१००१३८७	Jaimul Miya		७९२००१२९३९	८०००	१६०००	८०००	
			५	१	२०२००१३०००५३२	Ramkaliya Uranw		७९२००१६७३९	८०००	१४४००	६४००	
			८	४	२०१३०२०२०११९१	Biso Uranw		७९२००१७१५६	८०००	१८०००	१००००	
			९	२	२०५७०५२५००३३५	Nousad Mansuri		७९२००१८७४०	१२०००	१८४००	६४००	
			१२	३	२०१३१००५०४००१	Shreemati sabitri devi sarbariya		७९२००३०२८५	८०००	१६०००	८०००	
			१३	१	१९९९१२२६०००७७	Munilal Mahato		७९२००३५८७७	१२०००	२४०००	१२०००	
			१५	३	२०५४०३१६०१५१६	Rinki kumari mehata		७९२००३८२४३	८०००	१४४००	६४००	
						तेस्रोकिस्ता						
			१	४	२०१५१००१००१३६	Saino Urab	FEMALE	७९२०००४१९८	८०००	१६०००	८०००	
			३	६	१९९३०५०१०१९८४	Fekani Dwevi Risidev	FEMALE	७९२०००५३१९	१२०००	२४०००	१२०००	
			७	६	१९९४०४०३००९८३	Isak Ansari	MALE	७९२०००५७०८	१२०००	३६०००	२४०००	
			९	१	२०४००२१०००११६	Sonita Kumariam Mahato	FEMALE	७९२०००७७४२	८०००	१६०००	८०००	
			११	१	२००१०२२४००६३३	Murti Devi Sahu Teli	FEMALE	७९२०००८४६८	१२०००	२४०००	१२०००	
			१२	३	२००००१०५००८८२	Ramji Mahato	MALE	७९२०००८९९०	१२०००	२४०००	१२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			१४	१	२०३२१११६००३५२	Basannti Devi Uranw	FEMALE	७९२०००९२३६	८०००	१६०००	८०००	
			१७	१	२०१७०२२२०००८५	Purna Devi Mahato	FEMALE	७९२०००९७३१	८०००	२००००	१२०००	
			१८	३	२००००१०६०२५८७	Dhaneshor Shau Teli	MALE	७९२०००९९२६	१२०००	२४०००	१२०००	
			२१	२	२०२४१०१९००२४७	Jamila Khatun	FEMALE	७९२००१०८६७	८०००	१६०००	८०००	
			२३	३	२०१५०२१०००२४१	Basiya Debi Khatwe	FEMALE	७९२००१०९५९	८०००	१६०००	८०००	
			२४	२	२००५०७१७०१६३२	bibi samina khatun	FEMALE	७९२००११५९८	१२०००	२८०००	१६०००	
			२७	२	२००६०३१६००५७५	Sanjha Devi Thakur	FEMALE	७९२००११९६३	१२०००	२४०००	१२०००	
			३०	५	२००३०४१२००१२४	Shkina Miya	FEMALE	७९२००१४३३९	१२०००	२४०००	१२०००	
			३२	८	२०१७०२०५००१३२	Aisa Khatun	FEMALE	७९२००१४४१४	८०००	१६०००	८०००	
			३३	६	१९९८१११३००९१३	Badrup Sahu Teli	MALE	७९२००१४५३७	१२०००	२४०००	१२०००	
			३६	५	२०२९०६०९००२७८	Jasira Miya	FEMALE	७९२००१४९९५	८०००	१६०००	८०००	
			३८	१	२००७०८२२००४४८	Mishree Uranw	FEMALE	७९२००१५२२०	१२०००	२४०००	१२०००	
			४०	५	२०३७१००५०००९९	Jsida Khatun	FEMALE	७९२००१५९२३	८०००	१६०००	८०००	
			४१	१	२०२००१३०००५३२	Ramkaliya Uranw	FEMALE	७९२००१६७३९	८०००	१४४००	६४००	
			४३	१	२०४४०५०७००६७९	Ram Krishna Mehta	MALE	७९२००१६८२१	६४००	१२८००	६४००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			४६	४	२०१३०२०२०११९१	Biso Uranw	FEMALE	७९२००१७१५६	८०००	२००००	१२०००	
			४७	१	२०४८०६२५००३२४	Parsu Narayan Mehta	MALE	७९२००१७१७०	६४००	१२८००	६४००	
			५०	४	२००६०२२२०२०४३	tahir miyan	MALE	७९२००१७५२१	१२०००	२४०००	१२०००	
			५१	७	२०१०१२१००२१८९	Gugiya Devi Yadav	FEMALE	७९२००१८०५४	८०००	१६०००	८०००	
			५४	२	२००३०२०५०५९४९	Bibi Jasiran Khatun	FEMALE	७९२००१८७२६	१२०००	२४०००	१२०००	
			५७	४	२००५१२२८०१०८४	Saini Uranw	FEMALE	७९२००२०९५८	१२०००	२४०००	१२०००	
			५९	१	२००४१२२८०१२०२	Shomi Mahto	MALE	७९२००२१२५२	१२०००	२४०००	१२०००	
			६१	६	२०१५०४१३०१२०७	Kulo Devi Risidev	FEMALE	७९२००२१७०२	८०००	१६०००	८०००	
			६४	१	२००९०५१५०३७३७	Bihari Mukhiya	FEMALE	७९२००२१७८८	८०००	१६०००	८०००	
			६५	६	१९९९११२००१३४४	Domi Mahto	MALE	७९२००२२०६८	१२०००	२४०००	१२०००	
			६८	७	२००१०४०५०८१२५	Ajj Ansari	MALE	७९२००२२२६६	१२०००	२४०००	१२०००	
			६९	४	२००२०१०४०५०३७	Rahim Miya	MALE	७९२००२२६६२	१२०००	२४०००	१२०००	
			७१	१	२०४९०५०१०११३३	Fiyaj Alam	MALE	७९२००२६५३०	६४००	१२८००	६४००	
			७३	५	२०३०१२३०१३१०९	Hamida Miyan	FEMALE	७९२००२६५९२	८०००	१६०००	८०००	
			७६	१	२००३१११५०४२७२	Parwati Uranw	FEMALE	७९२००२८७८७	१२०००	३२०००	२००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			७९	३	२०१३१००५०४००१	shreemati sabitri devi sarbariya	FEMALE	७९२००३०२८५	८०००	१६०००	८०००	
			८१	३	२००५१११७०१६९१	debhan mandal	MALE	७९२००३२०८१	१२०००	२४०००	१२०००	
			८२	५	२०१७११०८००४८१	Shreemat Jasira Khatun Khatun	FEMALE	७९२००३२५३१	८०००	१६०००	८०००	
			८५	२	२०२६१२३०२८६६७	Sanju Shau	FEMALE	७९२००३२६९२	८०००	१६०००	८०००	
			८६	३	२०१६०४१८००८८३	bachha khatwe	MALE	७९२००३४५५९	८०००	१६०००	८०००	
			८८	३	२०१६१०२१००५४६	jhamala khatwe	MALE	७९२००३४५६६	८०००	१४४००	६४००	
			९१	२	२००४११२००११६९	Narayan Koiri	MALE	७९२००३४५९७	१२०००	२४०००	१२०००	
			९३	३	२००५०१०७०५०७४	chacho devi yadav	FEMALE	७९२००३५२३५	१२०००	२४०००	१२०००	
			९५	१	२००६१२२१००७२५	manilal mahto	MALE	७९२००३५८७७	१२०००	२४०००	१२०००	
			९६	२	२००१०१२६०१२७२	aijum miyan	MALE	७९२००३६२९४	१२०००	२४०००	१२०००	
			९९	३	२०२४११२८००४१३	Mahawati mandal	FEMALE	७९२००३६५६०	८०००	१६०००	८०००	
			१०१	३	२०७५१११६०३३४६	Manisha Khatwe	FEMALE	७९२००३६५८४	१६००	८०००	६४००	
			१०२	५	२०१४०४१००३५५८	Maherul Khatoon	FEMALE	७९२००३६६७६	८०००	१६०००	८०००	
			१०४	५	२०७४०७२५०७०९१	Dipika Ram	FEMALE	७९२००३६७९९	१६००	३२००	१६००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			१०६	३	२०१५१००५०३८६७	Awadha Lal Chamar	MALE	७९२००३६८१२	८०००	१६०००	८०००	
			१०८	३	२०७६०६२७०१६३४	Lakxmi Kumari Khatw	MALE	७९२००३८७२४	१६००	३२००	१६००	
			११०	३	२०७६०९१५०५२५३	Sani Khatwe	MALE	७९२००३९१६५	१६००	३२००	१६००	
			११२	३	२०७६०७१३०४५२९	Abhishek Sharma	MALE	७९२००३९२९५	१६००	३२००	१६००	
			११४	३	२०७५०२१८०५०७२	Raja Khatwe	MALE	७९२००३९९६७	१६००	३२००	१६००	
			११६	३	२०७३०७१५०९७७७	Manika Kumari Khatwe	FEMALE	७९२००४११९९	१६००	३२००	१६००	
			११८	३	२०७६०८२९०५१७३	Laxmi Kumari Ram	FEMALE	७९२००४१२४३	१६००	३२००	१६००	
			१२०	३	२०२६१००६००६०३	Kapileshwar Yadav	MALE	७९२००४१७७९	६४००	१२८००	६४००	
			१२२	३	२०७६०५२६०५१५९	Amrita Kumari Khatwe	FEMALE	७९२००४२४१७	१६००	४८००	३२००	
			१२५	३	२०७५०९२७०४६०४	Lakxmi Kumari Khatwe	FEMALE	७९२००४२७४५	१६००	३२००	१६००	
			१२७	३	२००६१२३३४४२९८	Dev kumar Yadav	MALE	७९२००४२७७६	१२०००	२४०००	१२०००	
			१२९	३	२००६१२३३४४४६२	Sokalwati Yadavni	FEMALE	७९२००४२७८३	१२०००	२४०००	१२०००	
			१३१	३	२०१५०१०४०३९५३	Asaephi Chamar	MALE	७९२००४३३२२	८०००	१६०००	८०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
			१३३	१	२०१५१००४०१६७४	Kadam Wati Uraw	FEMALE	७९२००४३४५२	८०००	१६०००	८०००		
			१३५	३	२०७६०६२५०१९०१	Jiban Kumar Ram	MALE	७९२००४३६२९	१६००	३२००	१६००		
			१३७	३	२०७४०४१००७१०८	Sahajan Sada	MALE	७९२००४४०२२	१६००	३२००	१६००		
			१३९	३	२०७४०६२५०३६७४	Bishal Risidev	MALE	७९२००४५१२८	१६००	३२००	१६००		
			१४२	१	२००६१२३२००४६६	tatari uranw	FEMALE	७९२००४५९७५	१२०००	२४०००	१२०००		
			१४३	३	२०७५०८१२०७६८४	Aarushi Khatwe	FEMALE	७९२००४६१६३	१६००	३२००	१६००		
			१४५	६	२०१६१२३११२९९१	Shanti Devi Mandal	FEMALE	७९२००४८२११	८०००	१६०००	८०००		
			१४७	३	२०२७११२२००७०५	Urmila Kumari Yadav	FEMALE	७९२००४८४४०	८०००	१६०००	८०००		
			१४९	३	२०१५०८२००१४८४	manohar khatwe	MALE	७९२००४९२९४	८०००	९६००	१६००		
			१५१	३	२०१७०८०७००८८५	jamun Chamar	MALE	७९२००४९७३७	४०००	४८६५	८६५		
			१५३	६	२०७७०६०८०६३३४	Sidharth Kumar Ram	MALE	७९२००५००१६	१६००	३२००	१६००		
			१५६	३	२०७३०७२२०१७७४	Amrita Kumari Ram	FEMALE	७९२००५०४९८	१६००	३२००	१६००		
			जम्मा						९४३२००	१८९१६६५	९४८४६५		
११८.४			लाभग्राहीको विवरण: सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ४ अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गरिहेका										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
			लाभग्राहीले चालु वर्षमा समाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्न चाहेमा नियमावलीको नियम ९ बमोजिम प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्र, त्यस्तै अशक्त, असहाय वा नब्बे वर्ष माथिका जेष्ठ नारिकको हकमा नियमावलीको नियम ५ को उपनियम (२) बमोजिम संरक्षक वा माथवर व्यक्ति मार्फत वाहेकका नवीकरणको लागि लाभग्राही स्वयम् उपस्थित भई निवेदन गरेकोमा वडा समितिबाट नवीकरण भई आए पश्चात प्रणाली (MIS) मा प्रविष्टि गरी नवीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। म्याद भित्र नवीकरण नभएका लाभग्राहीको लगत कट्टा गरी निजले पुनः लाभग्राहीमा सूचिकृत हुन चाहेमा ऐनको दफा १२ बमोजिम निवेदन दिई सेवा लिन सक्ने व्यवस्था गरेको छ। यस पालिकाले लाभग्राहीको नविकरणको लागि एकमुष्ट विगतको संख्या वरावर नै नविकरण गरेको छ। यसबाट लगत कट्टा हुनुपर्ने लाभग्राहीहरुसमेत लगतमा समावेश भइरहेको अवस्था देखिनछ। उल्लेखित कानुनको पालना नभएकोले लाभग्राहीको यथार्थ संख्या यकिन हुन सक्दैन। उदाहरणको लागि निम्नानुसारको सेवाग्राही दोहोरो देखिएकोले कट्टा हुनुपर्ने लाभग्राही कट्टा भएको छ भन्न सकिएन। <table><tr><th>परिचयपत्र नं.</th><th>नाम</th><th>लिङ्ग</th><th>उमेर</th></tr><tr><td>२०१५१००१००१३६</td><td>Saino Urab</td><td>FEMALE</td><td>६२</td></tr><tr><td>२०१२०८१९०००५५</td><td>Saino Urab</td><td>FEMALE</td><td>६५</td></tr><tr><td>१९९३०५०१०१९८४</td><td>Fekani Dwevi Rsidev</td><td>FEMALE</td><td>८३</td></tr><tr><td>१९९३०५०१००२४२</td><td>Phekani Devi Rishidev</td><td>FEMALE</td><td>८४</td></tr><tr><td>१९९९०४०३००१८५</td><td>Isak Ansari</td><td>MALE</td><td>७८</td></tr><tr><td>१९९९०४०३०२८२२</td><td>Isak Ansari</td><td>MALE</td><td>७८</td></tr><tr><td>१९९४०४०३००९८३</td><td>Isak Ansari</td><td>MALE</td><td>८३</td></tr><tr><td>२०४००२१०००८९२</td><td>Sonita Kumari Mehta</td><td>FEMALE</td><td>३८</td></tr><tr><td>२०४००२१०००११६</td><td>Sonita Kumariam Mahato</td><td>FEMALE</td><td>३८</td></tr><tr><td>२००१०२२४०१०१८</td><td>Murti Devi Shau Dely</td><td>FEMALE</td><td>७७</td></tr></table>	परिचयपत्र नं.	नाम	लिङ्ग	उमेर	२०१५१००१००१३६	Saino Urab	FEMALE	६२	२०१२०८१९०००५५	Saino Urab	FEMALE	६५	१९९३०५०१०१९८४	Fekani Dwevi Rsidev	FEMALE	८३	१९९३०५०१००२४२	Phekani Devi Rishidev	FEMALE	८४	१९९९०४०३००१८५	Isak Ansari	MALE	७८	१९९९०४०३०२८२२	Isak Ansari	MALE	७८	१९९४०४०३००९८३	Isak Ansari	MALE	८३	२०४००२१०००८९२	Sonita Kumari Mehta	FEMALE	३८	२०४००२१०००११६	Sonita Kumariam Mahato	FEMALE	३८	२००१०२२४०१०१८	Murti Devi Shau Dely	FEMALE	७७	
परिचयपत्र नं.	नाम	लिङ्ग	उमेर																																													
२०१५१००१००१३६	Saino Urab	FEMALE	६२																																													
२०१२०८१९०००५५	Saino Urab	FEMALE	६५																																													
१९९३०५०१०१९८४	Fekani Dwevi Rsidev	FEMALE	८३																																													
१९९३०५०१००२४२	Phekani Devi Rishidev	FEMALE	८४																																													
१९९९०४०३००१८५	Isak Ansari	MALE	७८																																													
१९९९०४०३०२८२२	Isak Ansari	MALE	७८																																													
१९९४०४०३००९८३	Isak Ansari	MALE	८३																																													
२०४००२१०००८९२	Sonita Kumari Mehta	FEMALE	३८																																													
२०४००२१०००११६	Sonita Kumariam Mahato	FEMALE	३८																																													
२००१०२२४०१०१८	Murti Devi Shau Dely	FEMALE	७७																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				२००१०२२४००६३३	Murti Devi Sahu Teli	FEMALE	७७	
				२००००१०५००८८२	Ramji Mahato	MALE	७८	
				२०००१२१३००२१२	Ramji Mahato	MALE	७७	
				२०३२१११६००३५२	Basananti Devi Uranw	FEMALE	४५	
				२०३२१११६००३६८	Basanti Devi Urawn	FEMALE	४५	
				२००७११०८०००५२	Purni Debi Mahato	FEMALE	७०	
				२०१७०२२२०००८५	Purna Devi Mahato	FEMALE	६१	
				२००००१०६०२५८७	Dhaneshor Shau Teli	MALE	७८	
				२००००९२६००३३५	Dhaneshwr Sahu Teli	MALE	७७	
				२०१५१०२५०००४४	Jamila Khatun	FEMALE	६२	
				२०२४१०१९००२४७	Jamila Khatun	FEMALE	५३	
				२०१५०२१००५०९१	basiya devi khatwe	FEMALE	६३	
				२०१५०२१०००२४१	Basiya Debi Khatwe	FEMALE	६३	
				२००५०७१७०१६३२	bibi samina khatun	FEMALE	७२	
				२०१५०७२००००३३	Bibi Samina Khatun	FEMALE	६२	
				२०१५०७२००१५०२	Bibi Samina Khatun	FEMALE	६२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२००६०३१६००५७५	Sanjha Devi Thakur	FEMALE	७१		
				२००६०३१६००३०२	Shmjha Devi Thakur	FEMALE	७१		
				१९९११२०५००१०२	Sakina Miyani	FEMALE	८६		
				२००३०४१२००१२४	Shkina Miya	FEMALE	७४		
				२०३१०१२२०००७२	Asana Khatun	FEMALE	४७		
				२०१७०२०५००१३२	Aisa Khatun	FEMALE	६१		
				१९९८१११३००९१३	Badrup Sahu Teli	MALE	७९		
				१९९८१११३०००८७	Badrup Sahu Teli	MALE	७९		
				२००७०८२२०००४२	Misri Urab	FEMALE	७०		
				२००७०८२२००४४८	Mishree Uranw	FEMALE	७०		
				२०२००१३०००५३२	Ramkaliya Uranw	FEMALE	५८		
				२०२००२३०००२६४	Ramkaliya Uranw	FEMALE	५८		
				२०४४०५०७००६७९	Ram Krishna Mehta	MALE	३३		
				२०४४०५०७००६९५	Ramkrisna Dehta	MALE	३३		
११९			अनुगमन तथा सम्परीक्षण						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४ (२) (घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले डोर समक्ष गत विगतको बेरुजू फछ्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि पेश गरेकोमा निम्नानुसार फछ्यौट मनासिव देखिएकोले सम्परीक्षण गरिएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२०			बेरुजूको अद्यावधिक स्थिति स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ। आर्थिक वर्ष २०७७।७८ सम्मको बेरुजू फछ्यौट तथा अद्यावधिक बेरुजूको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ । (रु.हजारमा)	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम

