



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
साल्पासिलिद्धो गाउँपालिका
भोजपुर



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक



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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नम्बर १

पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं. ४८५

मिति: २०७९।३।२४

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
साल्पासिलिछो गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
भोजपुर ।

कैफियतसहितको राय

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

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको 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

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखापरीक्षणको ढाँचा पूर्णरूपमा प्रयोग नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु २ करोड ४४ लाख ६ हजार बेरुजु देखिएको छ । सोमध्ये प्राप्त प्रतिक्रियाबाट रु २ करोड २९ लाख ३८ हजार फछ्यौट भई बाँकी बेरुजु रु १४ लाख ६८ हजार कायम भएकोमा सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु ५२ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु १२ लाख १६ हजार, र पेशकी रु २ लाख रहेको छ । गाउँपालिकाको गत वर्ष ६ करोड ५ लाख ७९ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु ४ करोड ५८ लाख ६० हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको **बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजु स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
- 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 ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रोत नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले गाउँपालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

साल्पासिलिछो गाउँपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सूचिकृत	लागती		सूचिकृत	लागती		सूचिकृत	लागती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
७९	३५	२४४०६	०	२५	२२९३८	७९	१०	१४६८	५२	०	१२९६	०	०	१२९६	२००

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
साल्पासिलिछो गाउँपालिका भोजपुर	६०५७९	०	१६१८७	४४३९२	०	१४६८	४५८६०

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : साल्पासिलिछो गाउँपालिका, भोजपुर , साल्पासिलिछो गाउँपालिका , भोजपुर

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	जगरनाथ प्रसाद साह	२०७७-११-११	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	अशोक बिष्ट	२०७७-४-१	२०७७-११-९
लेखा प्रमुख	जयराम राजवंसी	२०७७-४-१	२०७७-८-३०
लेखा प्रमुख	झक्क अधिकारी	२०७७-९-१	
बेरुजु रकम			१,४६८,२१८

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		२,१४,०९,८५५	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	२६,३२,६८,८१०	चालु खर्च	८,६७,२८,५३५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,८५,५१,०००	पूँजीगत खर्च	२५,४८,८९,८११
राजश्व बाँडफाँट	५,१५,०३,०११	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	६,१२,६४,४६५
आन्तरिक आय	३४,५६,७५६		
अन्य आय	६,४०,०१,९१४		
कुल आय	४१,०७,८१,४९१	कुल खर्च	४०,२८,८२,८११
बाँकी मौज्दात			२,९३,०८,५३५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																									
१			<p>परिचय प्रवेश तथा बहिर्गमन: साल्पासिलिछो गाउँपालिका, चौकिडाडा, भोजपुरको आर्थिक बर्ष २०७७।७८को लेखापरीक्षण मिति २०७८।६।९ देखि ३ कार्यदिनमा स्विकृत इकाईगत लेखापरीक्षण योजना, नमुना छनौट र लिखित प्रतिनिधित्व पत्रको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ ।लेखापरीक्षणकै क्रममा प्राप्त प्रमाण, जवाफ,भनाई र मिति २०७८।०६।१३ को व्यवस्थापनसंगको वहिर्गमन बैठकमा छलफल गरीप्राप्त प्रमाणबाट हटाई कायम भएका व्यहोरा सहितको लेखापरीक्षण प्रारम्भिक प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा अग्रिम कर बापतको रु.२३५५०/- बैँक दाखिला भएको प्रमाण पेश भएको छ ।</p> <p>परिचय—स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले साल्पासिलिछो गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । साल्पासिलिछो गाउँपालिका,अन्तर्गत ६ वडा, ३४सभा सदस्य, १९३ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा १३ हजार १११ जनसंख्या रहेको छ ।</p> <p>प्राप्ति र भुक्तानी हिसाबको अवस्था—स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिमसाल्पासिलिछो गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार सञ्चालनको क्रममा भएका व्ययहरुको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा प्राप्ति र भुक्तानी हिसाबको समग्र संक्षिप्त अवस्था निम्नबमोजिम रहेको छ</p>																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th colspan="5">यसवर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>टिप्पणी</th> <th>बजेट</th> <th>आफैलेप्राप्ति गरेको</th> <th>सोझैभुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ती (क+ख)</td> <td></td> <td>४२३२९९०९८.००</td> <td>३६२५३०८९६.१७</td> <td>४८२५०५९५.००</td> <td>४१०७८१४९१.१७</td> </tr> <tr> <td>क.प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>३५८४५३७८०.००</td> <td>३४६७७९५७८.१७</td> <td></td> <td>३४६७७९५७८.१७</td> </tr> <tr> <td>११०००कर</td> <td>११</td> <td>६७२७६९७०.००</td> <td>५४९५९७६८.१७</td> <td></td> <td>५४९५९७६८.१७</td> </tr> <tr> <td>१३०००अनुदान</td> <td></td> <td>२९११७६८१०.००</td> <td>२९१८१९८१०.००</td> <td></td> <td>२९१८१९८१०.००</td> </tr> <tr> <td>संघीयसरकार</td> <td>१२</td> <td>२६२६२५८१०.००</td> <td>२६३२६८८१०.००</td> <td></td> <td>२६३२६८८१०.००</td> </tr> </tbody> </table>					विवरण	यसवर्ष रु.					टिप्पणी	बजेट	आफैलेप्राप्ति गरेको	सोझैभुक्तानी	जम्मा	प्राप्ती (क+ख)		४२३२९९०९८.००	३६२५३०८९६.१७	४८२५०५९५.००	४१०७८१४९१.१७	क.प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		३५८४५३७८०.००	३४६७७९५७८.१७		३४६७७९५७८.१७	११०००कर	११	६७२७६९७०.००	५४९५९७६८.१७		५४९५९७६८.१७	१३०००अनुदान		२९११७६८१०.००	२९१८१९८१०.००		२९१८१९८१०.००	संघीयसरकार	१२	२६२६२५८१०.००	२६३२६८८१०.००		२६३२६८८१०.००
विवरण	यसवर्ष रु.																																												
	टिप्पणी	बजेट	आफैलेप्राप्ति गरेको	सोझैभुक्तानी	जम्मा																																								
प्राप्ती (क+ख)		४२३२९९०९८.००	३६२५३०८९६.१७	४८२५०५९५.००	४१०७८१४९१.१७																																								
क.प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		३५८४५३७८०.००	३४६७७९५७८.१७		३४६७७९५७८.१७																																								
११०००कर	११	६७२७६९७०.००	५४९५९७६८.१७		५४९५९७६८.१७																																								
१३०००अनुदान		२९११७६८१०.००	२९१८१९८१०.००		२९१८१९८१०.००																																								
संघीयसरकार	१२	२६२६२५८१०.००	२६३२६८८१०.००		२६३२६८८१०.००																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	१२	२८५५१०००.००	२८५५१०००.००		२८५५१०००.००	बेरुजु रकम
			ख.अन्य प्राप्ति		६४८४५३९८.००	१५७५१३९८.००	४८२५०५९५.००	६४००१९१३.००	
			वितरणगर्न बाकी राजस्व		०.००	०.००		०.००	
			कोषहरू		१५१६५३९८.००	१५१६५३९८.००		१५१६५३९८.००	
			धरौटी		०.००	५८६०००.००		५८६०००.००	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		४९६८००००.००		४८२५०५९५.००	४८२५०५९५.००	
			भुक्तानी (ग+घ)		३९३८२७२६५.००	३५४६३२२१६.६०	४८२५०५९५.००	४०२८८२८११.६०	
			ग.भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		३७५१७००१८.००	३४१६१८३४६.६०		३४१६१८३४६.६०	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	१३५१५८३२४.००	११६४३७०१६.८०		११६४३७०१६.८०	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१०५३४४२५६.००	८१८७७९७०.००		८१८७७९७०.००	
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	१५००२०००.००	१२०५८६००.००		१२०५८६००.००	
			२६००० अनुदान	१८	३९०००००.००	३९०००००.००		३९०००००.००	
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	५२९४०००.००	५०२०९५१.००		५०२०९५१.००	
			२८००० अन्य खर्च	१८	२८३५०००.००	१४०५१००.००		१४०५१००.००	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१०७६३६४३८.००	८६७२८५३५.००		८६७२८५३५.००	
			१५११३ संघीय तथा प्रदेश सरकारको फिर्ता रकम			३४१९०१७३.८०			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			घ.अन्य भूक्तानी		१५१६५३१८.००	१३०१३८७०.००	४८२५०५९५.००	६१२६४४६५.००
			कोषहरू		१५१६५३१८.००	१२९८१८७०.००		१२९८१८७०.००
			धरौटी		०.००	३२०००.००		३२०००.००
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०.००	०.००	४८२५०५९५.००	४८२५०५९५.००
			संघीयतथा प्रदेश सरकार अनुदान फिर्ता					०.००
			कट्टीरकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी					०.००
			ड.यो वर्षको बचत (न्युन)			७८९८६७९.५७	०.००	७८९८६७९.५७
			गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या) आ.व. २०७६/०७७ मले प रिपोर्ट अनुसार		२९२४१६२८.५०	२९२४१६२८.५०		२९२४१६२८.५०
			आ.व. २०७६/०७७ अल्या रकम बाट संघीय तथा प्रदेशसरकार लाई फिर्ता गरिएको रकम		७८३१७७३.००	७८३१७७३.००		
			च.गतवर्षको जिम्मेवारी (खुद)		२१४०९८५५.५०	२१४०९८५५.५०		२१४०९८५५.५०
			वर्षान्तकोबाकी रकम (ड + च)			२९३०८५३५.०७		२९३०८५३५.०७
			बैंकतथा नगद बाकी	२४		२९३०८५३५.०७		२९३०८५३५.०७
<p>स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली बाट तैयारी भएको प्राप्ति तथा भुक्तानी हिसाब र बैंक नगदी किताब नभिकेको कारण प्राप्ति तथा भुक्तानी हिसाबलाई एक्सलमा ल्याई अपडेट गर्नुपरेको र</p>								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			सिग्यासको निकास खर्च पनि प्राप्ति तथा भुक्तानी हिसाब नआई एकसलमा ल्याई अपडेट गर्नुपरेको कारणबाट सुत्रको पुर्ण रुपमा प्रयोग गरेको पाईएन । त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी सुत्रबाटलेखांकन गर्नुपर्दछ ।																					
२			<p>अन्तर सरकारी अख्तियारी</p> <p>आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४६ मा स्थानिय तह मार्फत कुनै आयोजना तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नेगरी निर्णय भएमा सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयले स्थानिय तहलाई संघिय निकायको ईकाईका रुपमा कार्यालयको कोड उपलब्ध गराई एकल खाता कोष प्रणाली अनुसार आर्थिक कारोबार सञ्चालन गर्ने गरी त्यस्तो कार्यक्रमको भुक्तानी निकास दिने र अन्तर सरकारी अख्तियारी बमोजिम कार्यक्रम गर्ने कार्यालयले त्यस्तो अख्तियारी अनुसार भएको खर्चको मासिक, त्रैमासिक र बार्षिक प्रतिबेदन स्विकृत ढाचामा अख्तियारी दिने निकायमा पठाउनुपर्ने ब्यबस्था छ । गाउँपालिकालाई यस बर्ष देहाय बमोजिम अन्तर सरकारी अख्तियारी बमोजिम कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्न अख्तियारी तथा निकास प्राप्त भई खर्च समेत भएकोमा खर्चको मासिक, त्रैमासिक र बार्षिक प्रतिबेदन अख्तियारी दिने निकायमा पठाएको देखिएन । कानुनमा भएको ब्यबस्था अनुसार खर्चको मासिक, त्रैमासिक र बार्षिक प्रतिबेदन अख्तियारी दिने निकायमा पठाउनु पर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="788 699 1630 1118"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं.</th> <th>बजेट</th> <th>निकास</th> <th>खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३७०००११६४</td> <td>७००००००१००</td> <td>६९१४२७२१००</td> <td>६९१४२७२१००</td> </tr> <tr> <td>३६५००१०४३</td> <td>२००००००१००</td> <td>१९२००००१००</td> <td>१९२००००१००</td> </tr> <tr> <td>३१४०१०१२३</td> <td>४०६८००००१००</td> <td>३९४१६३२३१००</td> <td>३९४१६३२३१००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४९६८००००१००</td> <td>४८२५०५९५१००</td> <td>४८२५०५९५१००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं.	बजेट	निकास	खर्च	३७०००११६४	७००००००१००	६९१४२७२१००	६९१४२७२१००	३६५००१०४३	२००००००१००	१९२००००१००	१९२००००१००	३१४०१०१२३	४०६८००००१००	३९४१६३२३१००	३९४१६३२३१००	जम्मा	४९६८००००१००	४८२५०५९५१००	४८२५०५९५१००	
ब.उ.शि.नं.	बजेट	निकास	खर्च																					
३७०००११६४	७००००००१००	६९१४२७२१००	६९१४२७२१००																					
३६५००१०४३	२००००००१००	१९२००००१००	१९२००००१००																					
३१४०१०१२३	४०६८००००१००	३९४१६३२३१००	३९४१६३२३१००																					
जम्मा	४९६८००००१००	४८२५०५९५१००	४८२५०५९५१००																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३			<p>खर्च विश्लेषण</p> <p>गाउँपालिकाले यसबर्ष कुल आन्तरीक आयबाट रु.३४५६७५६।६८राजस्व बाँडफाँड र अनुदानबाट रु. ३४३३२२८२९।४९ समेत रु.३४६७७९५७८।९७ आम्दानी भएकोमा चालु तर्फ रु.८६७२८५३५।०० र पूँजित तर्फ रु. २५४८८९८९।६० समेत रु.३४९६९८३४६।६० खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा ९.०९प्रतिशत रहेको छ । यसबर्ष पदाधिकारी सुबिधामा रु.७३३४७९५ खर्च भएको छ जुन आन्तरिक आयको २९२.९८. प्रतिशत रहेको छ । गाउँपालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट २५% चालु र ७४.२४ प्रतिशतमात्र पूँजित निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । यसबाट गाउँपालिकाले बिकास निर्माण प्रयोजनमा न्युन खर्च गरेको प्रशासनिक प्रयोजनमा बढि खर्च भएको देखिन्छ। प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिकरूपमा बिकास निर्माण प्रयोजनमा परिचालन गरिनुपर्दछ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
४			<p>विषयगत क्षेत्र बजेट र खर्च</p> <p>स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ को बुदा ५.१.३ मा बजेटको पुर्ब तयारी गर्दा गाउँ वा नगर कार्यपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र सञ्चालन गर्ने विकास क्रियाकलापहरुलाई विषयगत क्षेत्र तोकी कार्यपालिकाका सदस्यहरुलाई विषय क्षेत्रगत जिम्मेवारी दिनु पर्नेछ । त्यस्तै सोहि दिग्दर्शनको बुदा ५.२.२.३ मा श्रोत अनुमान तथा बजेट निर्धारण समितिको काम, कर्तव्य अधिकारमा विषय क्षेत्रगत वजेटको सीमा निर्धारण गर्ने, र विषय क्षेत्रगत वजेट तर्जुमा सम्बन्धी मार्गदर्शन तय गर्ने समेत ब्यबस्था छ । गाउँपालिकाले यस बर्ष दिग्दर्शन बमोजिम श्रोत अनुमान तथा बजेट निर्धारण समितिले विषय क्षेत्रगत वजेटको सीमा निर्धारण गर्ने कार्य र विषय क्षेत्रगत वजेट तर्जुमा सम्बन्धी मार्गदर्शन तय नगरी विषयगत क्षेत्रमा देहाय बमोजिम बजेट तथा खर्च गरेको छ । दिग्दर्शन बमोजिम विषय क्षेत्रगत वजेटको सीमा निर्धारण गर्ने कार्य र विषय क्षेत्रगत वजेट तर्जुमा सम्बन्धी मार्गदर्शन तय गरी बजेट तर्जुमा तथा खर्च गरिनु पर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="689 547 1736 1134"> <thead> <tr> <th>विषयगत क्षेत्र</th> <th>वार्षिक वजेट</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कुल खर्च प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर्थिक विकास</td> <td>४६१४९८१०</td> <td>३०१८१०९३१००</td> <td>९.८३</td> </tr> <tr> <td>सामाजिक बिकास</td> <td>१५८५९०५३२</td> <td>१६३७९१२६७१००</td> <td>५३.३३</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>६४०४७७०६</td> <td>६०३७०६४३१००</td> <td>१९.६६</td> </tr> <tr> <td>सुशासन तथा अन्तर सम्बन्धित क्षेत्र</td> <td>१२१८००००</td> <td>८२२१८५९१००</td> <td>२.६८</td> </tr> <tr> <td>कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च</td> <td>६४२०१९७०</td> <td>४४५६३३०९१००</td> <td>१४.५१</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३७५०७००१८१००</td> <td>३०७४२८१७२१८०</td> <td>१००</td> </tr> </tbody> </table>	विषयगत क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	कुल खर्च प्रतिशत	आर्थिक विकास	४६१४९८१०	३०१८१०९३१००	९.८३	सामाजिक बिकास	१५८५९०५३२	१६३७९१२६७१००	५३.३३	पूर्वाधार विकास	६४०४७७०६	६०३७०६४३१००	१९.६६	सुशासन तथा अन्तर सम्बन्धित क्षेत्र	१२१८००००	८२२१८५९१००	२.६८	कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	६४२०१९७०	४४५६३३०९१००	१४.५१	जम्मा	३७५०७००१८१००	३०७४२८१७२१८०	१००	
विषयगत क्षेत्र	वार्षिक वजेट	खर्च रकम	कुल खर्च प्रतिशत																													
आर्थिक विकास	४६१४९८१०	३०१८१०९३१००	९.८३																													
सामाजिक बिकास	१५८५९०५३२	१६३७९१२६७१००	५३.३३																													
पूर्वाधार विकास	६४०४७७०६	६०३७०६४३१००	१९.६६																													
सुशासन तथा अन्तर सम्बन्धित क्षेत्र	१२१८००००	८२२१८५९१००	२.६८																													
कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	६४२०१९७०	४४५६३३०९१००	१४.५१																													
जम्मा	३७५०७००१८१००	३०७४२८१७२१८०	१००																													
५			<p>बैंक हिसाब मिलान विवरण</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको देखिएन । स्थानीय तहले</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																							
			<p>सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको खाता अनुसार आषाढ मसान्तको बैंक मौज्दात रु.29308535 देखिएकोमा सो अबधिमा बैंक अनुसार बैंक मौज्दात रु.80178618.2 देखिएकोले श्रेस्ता भन्दा बैंक बढी देखिएको रु.50870083.2 सम्बन्धमाबैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गरिनुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेस्ता अनुसारबाँकी</th> <th>बैंक स्टेटमेण्टअनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>चालु खर्च खाता</td> <td>5428700.22</td> <td>22613789.18</td> <td>-17185089</td> </tr> <tr> <td></td> <td>पूँजिगत खर्च खाता</td> <td>3673803</td> <td>12844213.03</td> <td>-9170410</td> </tr> <tr> <td></td> <td>स्थानिय तह धरौटि खाता</td> <td>554000</td> <td>554000</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>स्थानिय तह सञ्चित कोष खाता</td> <td>14545958.9</td> <td>14608182.86</td> <td>-62224.01</td> </tr> <tr> <td></td> <td>स्थानिय तह प्रकोप व्यवस्थापन खाता</td> <td>4669489</td> <td>1025539.3</td> <td>3643949.7</td> </tr> <tr> <td></td> <td>बिबिध खर्च खाता</td> <td>436584</td> <td>3775781.22</td> <td>-3339197.2</td> </tr> <tr> <td></td> <td>आन्तरीक अनुदान खाता</td> <td>0</td> <td>5316985</td> <td>-5316985</td> </tr> <tr> <td></td> <td>राजश्व बाडफाड खाता</td> <td>0</td> <td>15969650.95</td> <td>-15969651</td> </tr> <tr> <td></td> <td>आन्तरीक राजश्व खाता</td> <td>0</td> <td>3470476.68</td> <td>-3470476.7</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>29308535</td> <td>80178618.2</td> <td>50870083.2</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसारबाँकी	बैंक स्टेटमेण्टअनुसार बाँकी	फरक		चालु खर्च खाता	5428700.22	22613789.18	-17185089		पूँजिगत खर्च खाता	3673803	12844213.03	-9170410		स्थानिय तह धरौटि खाता	554000	554000	0		स्थानिय तह सञ्चित कोष खाता	14545958.9	14608182.86	-62224.01		स्थानिय तह प्रकोप व्यवस्थापन खाता	4669489	1025539.3	3643949.7		बिबिध खर्च खाता	436584	3775781.22	-3339197.2		आन्तरीक अनुदान खाता	0	5316985	-5316985		राजश्व बाडफाड खाता	0	15969650.95	-15969651		आन्तरीक राजश्व खाता	0	3470476.68	-3470476.7		जम्मा	29308535	80178618.2	50870083.2	
सि.नं.	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसारबाँकी	बैंक स्टेटमेण्टअनुसार बाँकी	फरक																																																							
	चालु खर्च खाता	5428700.22	22613789.18	-17185089																																																							
	पूँजिगत खर्च खाता	3673803	12844213.03	-9170410																																																							
	स्थानिय तह धरौटि खाता	554000	554000	0																																																							
	स्थानिय तह सञ्चित कोष खाता	14545958.9	14608182.86	-62224.01																																																							
	स्थानिय तह प्रकोप व्यवस्थापन खाता	4669489	1025539.3	3643949.7																																																							
	बिबिध खर्च खाता	436584	3775781.22	-3339197.2																																																							
	आन्तरीक अनुदान खाता	0	5316985	-5316985																																																							
	राजश्व बाडफाड खाता	0	15969650.95	-15969651																																																							
	आन्तरीक राजश्व खाता	0	3470476.68	-3470476.7																																																							
	जम्मा	29308535	80178618.2	50870083.2																																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			<p>सार्वजनिक सम्पत्ति ब्यबस्थापन प्रणाली</p> <p>नेपाल सरकार मन्त्रिपरिदको २०७७।७।२० को निर्णय अनुसार सबै तहको सरकारी कार्यालयहरुको सार्वजनिक कोषको खर्चमा बित्तिय पारदर्शिता र जवाफदेहिता साथै बिद्युतिय सुशासन कायम गरी सेवा प्रबाहमा चुस्तता र गुणस्तरीय र प्रभाबकारीता कायम गर्न सार्वजनिक सम्पत्तिको लेखाडकन, प्रतिबेदन र एकिकृत बिबरण तयार गर्न संघ र प्रदेशका सबै कार्यलयहरु एवं सबै स्थानिय तहमा सार्वजनिक सम्पत्ति ब्यबस्थापन प्रणाली (PAMS) आ ब २०७७।७८ देखि अनिबार्य रुपमा लागु गरेकोमा यस पालिकाले सो निर्णय बमोजिम PAMSबाट अभिलेख गरेको पाईएन। PAMS बाट अभिलेख राखि सार्वजनिक सम्पत्ति तथा जिन्सी सम्पतीको ब्यबस्थापन अभिलेख गरीनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
७			<p>योजना र कार्यान्वयन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ वमोजिम पालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका बिषयमा स्थानिय स्तरकाको बिकासका लागी आबधिक,बार्षिक, रगनीती बिषय क्षेत्रगत मध्यकालिन तथा दिर्घकालिन बिकास योजना बनाई लागु गर्नुपर्ने रयोजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुको साथै मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले योजना छनौट गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्था अनुरूप दीर्घकालीन प्रकृतिका तुला योजना छनौट नगरी सानासाना र टुक्रे योजनामा तुलो मात्रामा बजेट छुट्याएको अवस्था छ । साना तथा टुक्रे योजनामा वजेट विनियोजन गर्दा दिर्घकालीन उपलव्धी नहुँने हुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी तुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ ।यस वर्ष उपभोक्ता समितिमार्फत भएका कामका योजनाहरु देहायअनुसार छन्:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विवरण</th> <th>योजनासंख्या</th> <th>बजेट रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>रु १ लाखभन्दा कमको योजना</td> <td>११</td> <td>५३५०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना</td> <td>९५</td> <td>२२२४४५३०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना</td> <td>६</td> <td>४६०००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना</td> <td>१९</td> <td>३५९९००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>५० लाख भन्दा माथीका</td> <td>२</td> <td>१४६३००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१३३</td> <td>७७९९९५३०</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विवरण	योजनासंख्या	बजेट रकम	१	रु १ लाखभन्दा कमको योजना	११	५३५०००	२	रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	९५	२२२४४५३०	३	रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना	६	४६०००००	४	दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना	१९	३५९९००००	५	५० लाख भन्दा माथीका	२	१४६३००००		जम्मा	१३३	७७९९९५३०	
क्र.सं.	विवरण	योजनासंख्या	बजेट रकम																													
१	रु १ लाखभन्दा कमको योजना	११	५३५०००																													
२	रु एक लाखएक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	९५	२२२४४५३०																													
३	रु ५ लाखदेखि १० लाख सम्मका योजना	६	४६०००००																													
४	दश लाख एकदेखि ५० लाख सम्मका योजना	१९	३५९९००००																													
५	५० लाख भन्दा माथीका	२	१४६३००००																													
	जम्मा	१३३	७७९९९५३०																													
८			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन्</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, 2074 को दफा 11 अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन अद्यावधिकगर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन । • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । • स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन । • दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । • जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा जिन्सी निरिक्षण नै गरेको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 7 र 8 मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, 2074 को दफा 74(2) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । • पालिकाले कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने,मासो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन । • सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांश पालना भएको पाईएन। • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम				
			<ul style="list-style-type: none"> सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ को नियम अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन । निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण वनाई लागु गरेको पाईएन । संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेशकी तथा वेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन । <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>					
९			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण</p> <p>स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) तथा आर्थिक कार्यबिधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा ३४ मा स्थानीय तहले लेखा तथा आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नु गराउनुपर्ने ब्यबस्था छ।तर गाउपालिकाले अन्तर सरकारी अख्तियारीतर्फको कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण को.ले.नि.का. बाट गराएपनि आन्तीक श्रोत, राजश्व बाडफाड, कोष र अनुदान बजेट शिर्षकको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन।तसर्थ कानूनमा तोकिए बमोजिम आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>					
१०			<p>बार्षिक बजेट स्विकृति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७९ बमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान, सोहि ऐनको दफा ६५,६६,६७ र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ को बुदा ५ बमोजिम प्रकृया पुर्याइ आषाढ १० गतेभित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने र ऐनको दफा ७९ (६) बमोजिम असार मसान्त भित्र बजेट पारीत गरीसक्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आ. ब.२०७७।७८ को वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट देहाय प्रकृया नपुर्याई मिति २०७७।३।१९ मा रु ३४ करोड ९९लाख २८ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरी सभाले मिति २०७७।३।२९ मा बजेट पारित गरेको छ।पारित गरेको बजेट रु ३४ करोड ९९लाख २८ हजार भएको र प्राप्ति तथा भुक्तानि हिसाबमा बजेट रु ३५ करोड ८४ लाख ५४ हजार देखिएकोले बजेटको अभिलेख फरक परेको सम्बन्धमा पालिकाले स्पस्ट गर्नुपर्दछ र ऐन तोकेबमोजिम र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शनको देहाय प्रकृया तथा कार्यतलिकाको अबधिभित्र कार्य भएको नदेखिएकोले तोकिएको प्रकृया तथा कार्यतलिकाको बमोजिम बजेट पारित गरीनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="380 1292 2038 1428"> <tr> <td>बजेट तयारी चरण</td> <td>नियममा रहेको अबधि</td> <td>कार्य भएको</td> <td>कानूनी ब्यबस्था</td> </tr> </table>	बजेट तयारी चरण	नियममा रहेको अबधि	कार्य भएको	कानूनी ब्यबस्था	
बजेट तयारी चरण	नियममा रहेको अबधि	कार्य भएको	कानूनी ब्यबस्था					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
					मिति		
			स्थानीय राजस्व परामर्श समितिले राजस्व प्रक्षेपण गरी कार्यपालिकामापेशगरी गर्नुपर्ने ।	प्रत्येक बर्ष पौष १५ भित्र	२०७७। ३।१५	स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६५ र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ को बुदा ५	
			आगामी आर्थिक बर्षको लागी आय ब्ययको प्रक्षेपण गरिएको तथ्यांक सहितको बिबरण नेपाल सरकारमा पेश गर्ने ।	पौष मसान्त भित्र	२०७७। १०।११	अन्तर सरकारी बित्त ब्यबस्थापन ऐन २०७४ को दफा १८	
			स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले श्रोतको प्रक्षेपण , सन्तुलित बितरणको खाका , बजेट सीमा निर्धारण गर्ने ।	प्रत्येक वर्षको बैशाख १० गते भित्र सम्पन्न गरिसक्नु		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(६) र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ५	
			आगामी आर्थिक बर्षको बजेट सिमा, गाउपालिका, नगरपालिका, बिषयगत महाशाखा,शाखा तथा वडा समितिलाई पठाउने ।	प्रत्येक वर्षको बैशाख १५ गते भित्र सम्पन्न गरिसक्नु		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(७) र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ५	
			प्राप्त बजेटको सिमाभित्र रहि बिषयगत महाशाखा,शाखा तथा वडा समितिले पालिकाको योजना,कार्यक्रम तथा अनुमानित, बजेट तर्जुमा गरी पेश गर्नुपर्ने ।			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(८) र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ५	
			बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समितिले बिषयगत महाशाखा,शाखा तथा वडा समिति बाट प्राप्त बजेट प्राथमिकीकरण गरी अन्तिम प्रस्ताव कार्यपालिकामा पेश गरी	असार ५ गते भित्र		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ र स्थानीय तहको वार्षिक योजना	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम								
			कार्यपालिकाबाट स्विकृत गर्नु पर्ने।				तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ को बुदा ५								
			गाउँ वा नगर कार्यपालिकाबाट स्वीकृत भएको वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम उपाध्यक्ष वा उपप्रमुख वा निजको असमर्थतामा कार्यपालिकाले तोकेको कार्यपालिकाको कुनै सदस्य मार्फत गाउँ वा नगर सभामा प्रस्तुत गरी सक्नु पर्ने ।	असार १० गतेभित्र	२२०७७।३१९		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१(१)								
			बजेट तथा कार्यक्रम सभाले पारित गरिसक्नु पर्ने	असार मसान्त भित्र	२०७७।३१२१		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१(६)								
			सभाले स्वीकृत गरेको वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम सर्वसाधारणको जानकारीको लागि प्रकाशन र सम्बन्धित पालिकाको वेवसाईटमा अपलोड गर्नु पर्ने ।	श्रावण १५ भित्र	२०७७।३१२८		स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ बुदा ५								
११			<p>बजेट कार्यान्वयन</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ बमोजिम सभावाट बजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै बजेट कार्यान्वयन गर्दास्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६ र ७ देहाय बमोजिमको प्रक्रिया पुर्याई बजेट तथा योजना कार्यान्वयन गर्नपर्ने ब्यबस्था छ । गाउँपालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को वार्षिक बजेट २०७७ असार १० मा सभावाट स्वीकृत गरेकोमा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई मिति २०७७।३।१६ मा बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको भएपनि बजेट कार्यान्वयनका देहाय चरणहरुको कार्यान्वयन गरेको देखिएन। ऐनले तोकेबमोजिम र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, प्रक्रिया तथा कार्यतालिका बमोजिम बजेट कार्यान्वयन प्रक्रियालाई अबलम्बन गरीनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बजेट कार्यान्वयनका चरण</th> <th>नियममा रहेको अबधि</th> <th>कार्य भएको मिति</th> <th>कानूनी ब्यबस्था</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने ।</td> <td>सभावाट बजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र</td> <td>२०७७।३।१६</td> <td>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३</td> </tr> </tbody> </table>	बजेट कार्यान्वयनका चरण	नियममा रहेको अबधि	कार्य भएको मिति	कानूनी ब्यबस्था	अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने ।	सभावाट बजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र	२०७७।३।१६	स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३				
बजेट कार्यान्वयनका चरण	नियममा रहेको अबधि	कार्य भएको मिति	कानूनी ब्यबस्था												
अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने ।	सभावाट बजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र	२०७७।३।१६	स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्विकृत कार्यक्रम सम्बन्धित विभाग/ महाशाखा/ शाखा / इकाइ प्रमुख र वडा सचिवलाई लिखित रुपमा योजना कार्यान्वयनको जिम्मा दिनुपर्ने ।	अख्तियारी प्राप्त भएको १५ दिनभित्र	छैन	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६	
			सम्बन्धित विभाग/ महाशाखा/ शाखा/ ईकाइ प्रमुख र वडा सचिवले कार्यक्रम कार्यान्वयनको कार्यतालिका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत समक्ष पेश गर्नु पर्ने ।	योजना कार्यान्वयनको जिम्मा प्राप्त भएको मितिले ७ दिनभित्र	छैन	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६	
			सबै विभाग/ महाशाखा /शाखा / इकाइ प्रमुख र वडा सचिवबाट प्राप्त कार्ययोजनालाई प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले एकिकृत गरी एकीकृत कार्यान्वयन कार्ययोजना कार्यपालिका समक्ष पेश गर्नु पर्ने ।		छैन	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६	
			गाउँ / नगर कार्यपालिकाले वार्षिक खरिद योजना तथा गुरुयोजना स्वीकृत गरी सो अनुरूप खरिद कार्यको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने ।	आर्थिक वर्ष शुरु भएको एक महिना भित्र	छैन	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६	
			अनुगमन तथा सुपरीबेक्षण समिति गठन गरी, समितिले काम गरेको प्रतिबेदन प्रत्येक २ महिनामा कार्यपालिकामा पेश गर्नुपर्ने र कार्यपालिकाले अनुगमन तथा सुपरीबेक्षण समितिको प्रतिबेदनको आधारमा योजना कार्यान्वयनमा देखिएका त्रुटिहरु सच्चाउन तथा समय र गुणस्तर कायम गर्न सम्बन्धित पक्ष (उपभोक्ता समिति, निर्माण ब्यबसायी, परामर्शदाता र कर्मचारी)लाई आवश्यक निर्देशन दिनुपर्ने ।	एकिकृत गरी एकीकृत कार्यान्वयन कार्ययोजना कार्यपालिका समक्ष पेश गरेको १५ दिन भित्र समितिले कार्ययोजना बनाई कार्यान्वयन गर्नुपर्ने	समितिले काम गरेको प्रतिबेदन कार्यपालिकामा पेश हुने नगरेको	स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४) ख (५) र स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६.२.१ र ६.२.१	
			वडा अनुगमन समिति गठन गरी बडास्तरिय योजना अनुगमन गर्दा देखिएको बिषयका सम्बन्धमा अनुगमन तथा सुपरीबेक्षण समितिलाई नियमित रुपमा जानकारी गराउनुपर्ने ।		छैन	स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४) ग (४) र स्थानीय तहको वार्षिक	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
						योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६.२.३	
			गाउँपालिकाले ५ करोड र नगरपालिकाले १० करोड भन्दा बढि लागतका आयोजनाको योजना सम्पन्न भएको २ बर्ष भित्र तेश्रो पक्षबाट प्रभाव मुल्याङकन गराउनुपर्ने		५ करोड भन्दा बढिका योजना नभएको	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४को बुदा ६.२.४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																						
१२			<p>चौमासिक पूँजीगत खर्च</p> <p>र्थिक 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। कार्यालय ले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार प्रथम चौमासिकमा .१३७दोस्रो चौमासिकमा ३.२८८तेस्रो चौमासिकमा ९६.५७३ र आषाढ महिनामा ४८.५८खर्च भएको देखिएको छ। । चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न नगरी वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्न चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन गरिनुपर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गाउँपालिका पूँजीगत</td> <td>६८४६९६३५</td> <td>०</td> <td>२८४१४४५</td> <td>६५६२८१९०</td> <td>३०७९२२११</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>संघिय शशर्त पूँजीगत</td> <td>१७९२८९००</td> <td>११८६५०</td> <td>०</td> <td>१७८१०२५०</td> <td>४२७२५३०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>कूल खर्च:</td> <td>८६३९८५३५</td> <td>११८६५०</td> <td>२८४१४४५।००</td> <td>८३४३८४४०</td> <td>३५०६४७४१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td></td> <td>०.१३७</td> <td>३.२८८</td> <td>९६.५७३</td> <td>४८.५८</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	१	गाउँपालिका पूँजीगत	६८४६९६३५	०	२८४१४४५	६५६२८१९०	३०७९२२११	२	संघिय शशर्त पूँजीगत	१७९२८९००	११८६५०	०	१७८१०२५०	४२७२५३०		कूल खर्च:	८६३९८५३५	११८६५०	२८४१४४५।००	८३४३८४४०	३५०६४७४१		खर्च प्रतिशत		०.१३७	३.२८८	९६.५७३	४८.५८	
सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च				आषाढ महिनाको मात्र खर्च																																			
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																																					
१	गाउँपालिका पूँजीगत	६८४६९६३५	०	२८४१४४५	६५६२८१९०	३०७९२२११																																				
२	संघिय शशर्त पूँजीगत	१७९२८९००	११८६५०	०	१७८१०२५०	४२७२५३०																																				
	कूल खर्च:	८६३९८५३५	११८६५०	२८४१४४५।००	८३४३८४४०	३५०६४७४१																																				
	खर्च प्रतिशत		०.१३७	३.२८८	९६.५७३	४८.५८																																				
१३			<p>न्यायीकसमिति</p> <p>स्थानीयसरकारसञ्चालनऐन, २०७४कोदफा४६देखि५३सम्मले अधिकारक्षेत्रतथान्यायसम्पादनप्रक्रियाकोव्यवस्थागरेकोछ। समितिमापरेकोउजुरीमध्येमेलमिलापप्रकृतिकाआधारमाविवाददर्ता भएको३महिनाभित्रटुङ्गोलगाउनेव्यवस्थाछ।न्यायिक समितिमा यस बर्ष गतबर्षफछ्यौँटवाकारबाहीकिनारागरीटुङ्गोलगाउनबाकी ९ स्योबर्ष विवाददर्ता ५ गरी १४ बटा बिबाद दर्ता भएकोमा यस बर्ष ८ वटा बिबाद फछ्यौँट भई ६ वटा बाँकी रहेको बिबरण प्राप्त भएको देखिएको छ।</p>																																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४			<p>सार्वजनिक जग्गा तथा सम्पत्तिको संरक्षण</p> <p>स्थानीय सरकार सन्चालन ऐनको दफा ९७ मा गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी, सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्ति, अन्य सार्वजनिक सम्पत्ति, सार्वजनिक प्रयोग स्थल, जग्गा वा अन्य संरचनाको अद्यावधिक अभिलेख राखि त्यस्ता सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार तथा अन्य प्रबन्ध गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकाले त्यस्ता सम्पत्तिको अद्यावधिक अभिलेखराखेको देखिएन । सार्वजनिक जग्गाको अद्यावधिक अभिलेख राखि अनुगमन नभएको कारण समेतबाट सार्वजनिक,पति जग्गाले ओगटेको क्षेत्रफल पुरै सावुद रहे, नरहेको र त्यस्ता सार्वजनिक तथा सामुदायिक सम्पत्ति बेचबिखन गर्न वा अरु कुनै ब्यहोराले हक हस्तान्तरण वा लिजमा दिए, नदिएको सम्बन्धमा एकिन हुन सकेन । कानुन बमोजिम सार्वजनिक जग्गा तथा सम्पत्तिको संरक्षण गरीनुपर्दछ ।</p>	
१५			<p>जग्गा उपयोग मापदण्ड</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७ बमोजिम स्थानीय तहले भू-जोखिम सम्वेदनशीलताका आधारमा जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोक्नुपर्ने र त्यस्तो मापदण्डको अधिनमा रही तोकेको क्षेत्रमा मात्र भवन निर्माण गर्न स्वीकृति दिन सक्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकाले जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड बनाई लागू गरेको देखिएन । त्यस्तै स्थानीय तहले आफ्नो सबै क्षेत्र वा कुनै क्षेत्र तोकी त्यस्तो क्षेत्रमा बन्ने भवनहरुको लागि जग्गा तथा भवनको प्रकृति, समान ढाँचाको नमूना नक्सा तयार गर्न र सेवाग्राहीको लागि आफ्ना प्राविधिक कर्मचारीबाट नक्सा तयार गराई निःशुल्क उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेकोमा कार्यान्वयन भएको देखिएन । जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोकी जग्गा तथा भवनको प्रकृति बमोजिम नक्सा तयार तथा स्वीकृतिको व्यवस्था अपनाउनु पर्दछ ।</p>	
१६			<p>राष्ट्रिय भवन संहिता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४३ बमोजिम भवनको नक्सा पास गर्दा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे अनुसारको राष्ट्रिय भवन संहिताको पालना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै गाउँपालिकाले राष्ट्रिय भवन संहिताको अधिनमा रही थप मापदण्ड समेत बनाई लागू गर्न सक्ने व्यवस्था छ । भवनसंहिता पालनालाई पालिकाले कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन । भवन संहिता कार्यान्वयन गर्न पालिकामा साधन र स्रोत नरहेको, सम्बन्धित मन्त्रालयले संहिता लागू गर्ने सक्रियता नदेखाएको, मापदण्ड विपरीत भवन निर्माण भएको, नक्सा पास नगरी भवन निर्माण गरेको, सर्वसाधारण जनताले संहिता पालना गर्नुभन्दा जरिवाना तिर्न सहज मानेको अवस्था छ । निर्धारित भवन संहिता लागू गरी भवनको नक्सा पास गर्दा भवन संहिताको पालना गर्नुपर्दछ ।</p>	
१७			<p>बार्षिक प्रतिबेदन तथा सूचनाहरु प्रकाशन</p> <p>सूचनाको हकसम्बन्धी ऐन, २०६४ मा सार्वजनिक निकायले आफ्नो निकायसंग सम्बन्धित विभिन्न सूचनाहरु प्रकाशन गर्नुपर्ने व्यवस्थाका साथै, सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ मा सरकारी निकायले आफूले एक आर्थिक वर्षभरी सञ्चालन गरेका कार्यक्रम, सम्पादन गरेका काम र प्रगति तथा लागत लगायतका विषयहरु समावेश</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<p>गरी वार्षिक प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने प्रावधान रहेको छ ।गाउँपालीकाले आ.व. २०७७।७८ मा वर्षभरी सञ्चालन गरेका कार्यक्रम, सम्पादन गरेका काम र प्रगति तथा लागत लगायतका विषयहरु समावेश गरी वार्षिक प्रतिवेदन गरेका कार्यहरु समेटेर वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी प्रकाशन गरेको तथा देहाय बिषय समेत आफ्नो वेभसाइडमा अपलोड गरेको देखिएन । सूचनाको हकसम्बन्धी ऐन, २०६४ र सुशासन (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) ऐन, २०६४ भएका ब्यबस्था पालना हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बिबरण</th> <th>प्रकाशन अबस्था</th> <th>कानूनी ब्यबस्था</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गाउँपालिकाले वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा पुर्ब स्थानिय तहको भौगोलिक, सामाजिक, आर्थिक तथा पूर्वाधार लगायतका क्षेत्रको यथार्थ स्थिति देखिने गरी बस्तुगत विवरण profile तयार वा अद्यावधिक गरी बेभसाइड मार्फत सार्वजनिक गरेको</td> <td>अद्यावधिक गरी अपलोड नगरेको</td> <td>स्थानीय तह वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ बुदा ८</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिकाले वर्षभरी सम्पादन गरेको कार्यको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको</td> <td>तयार तथा अपलोड नभएको</td> <td>सरकारी निकायको बेभसाइड निर्माण तथा ब्यबस्थापन निर्देशिकाका २०६८ को बुदा ५</td> </tr> <tr> <td>पालिकाले आफ्नो आय ब्ययको बिबरण प्रत्येक महिनाको ७ गतेभित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने ब्यबस्था</td> <td>अपलोड नभएको</td> <td>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा७६ को उपदफा ४</td> </tr> <tr> <td>खरिद सम्झौताको बिबरण सहितको सुचना सम्झौता भएको ३ दिन भित्र</td> <td>अपलोड नभएको</td> <td>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १३७</td> </tr> <tr> <td>बजेट कार्यन्वयनको वार्षिक समिक्षा गरी तत्सम्बन्धि बिबरण प्रत्येक बर्ष कार्तिक मसान्त भित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने</td> <td>समिक्षा गरी अपलोड नभएको</td> <td>अन्तर सरकारी बित्त ब्यबस्थापन ऐन २०७४ को दफा १८</td> </tr> </tbody> </table>	बिबरण	प्रकाशन अबस्था	कानूनी ब्यबस्था	गाउँपालिकाले वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा पुर्ब स्थानिय तहको भौगोलिक, सामाजिक, आर्थिक तथा पूर्वाधार लगायतका क्षेत्रको यथार्थ स्थिति देखिने गरी बस्तुगत विवरण profile तयार वा अद्यावधिक गरी बेभसाइड मार्फत सार्वजनिक गरेको	अद्यावधिक गरी अपलोड नगरेको	स्थानीय तह वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ बुदा ८	गाउँपालिकाले वर्षभरी सम्पादन गरेको कार्यको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको	तयार तथा अपलोड नभएको	सरकारी निकायको बेभसाइड निर्माण तथा ब्यबस्थापन निर्देशिकाका २०६८ को बुदा ५	पालिकाले आफ्नो आय ब्ययको बिबरण प्रत्येक महिनाको ७ गतेभित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने ब्यबस्था	अपलोड नभएको	स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा७६ को उपदफा ४	खरिद सम्झौताको बिबरण सहितको सुचना सम्झौता भएको ३ दिन भित्र	अपलोड नभएको	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १३७	बजेट कार्यन्वयनको वार्षिक समिक्षा गरी तत्सम्बन्धि बिबरण प्रत्येक बर्ष कार्तिक मसान्त भित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने	समिक्षा गरी अपलोड नभएको	अन्तर सरकारी बित्त ब्यबस्थापन ऐन २०७४ को दफा १८	
बिबरण	प्रकाशन अबस्था	कानूनी ब्यबस्था																				
गाउँपालिकाले वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा पुर्ब स्थानिय तहको भौगोलिक, सामाजिक, आर्थिक तथा पूर्वाधार लगायतका क्षेत्रको यथार्थ स्थिति देखिने गरी बस्तुगत विवरण profile तयार वा अद्यावधिक गरी बेभसाइड मार्फत सार्वजनिक गरेको	अद्यावधिक गरी अपलोड नगरेको	स्थानीय तह वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ बुदा ८																				
गाउँपालिकाले वर्षभरी सम्पादन गरेको कार्यको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको	तयार तथा अपलोड नभएको	सरकारी निकायको बेभसाइड निर्माण तथा ब्यबस्थापन निर्देशिकाका २०६८ को बुदा ५																				
पालिकाले आफ्नो आय ब्ययको बिबरण प्रत्येक महिनाको ७ गतेभित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने ब्यबस्था	अपलोड नभएको	स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा७६ को उपदफा ४																				
खरिद सम्झौताको बिबरण सहितको सुचना सम्झौता भएको ३ दिन भित्र	अपलोड नभएको	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १३७																				
बजेट कार्यन्वयनको वार्षिक समिक्षा गरी तत्सम्बन्धि बिबरण प्रत्येक बर्ष कार्तिक मसान्त भित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने	समिक्षा गरी अपलोड नभएको	अन्तर सरकारी बित्त ब्यबस्थापन ऐन २०७४ को दफा १८																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
१८			<p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ३१ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म १ जना मात्र स्थाई पदपूर्ति भएको रहेको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत ३० पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी पुरै रिक्त हुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</p>																															
१९			<p>पेशकी बाँकी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५०(३)मा कार्यालयले सम्झौताको शर्त अनुसार दिईने पेशकी र भ्रमणको निमित्त दिईने पेशकी बाहेक चालु आर्थिक बर्षको अन्तसम्ममा फस्छौट हुन नसक्ने पेशकी दिन हुदैन भन्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाको निम्नानुसार चालु आर्थिक बर्षको अन्तसम्ममा फस्छौट हुन नसक्ने म्याद नाघेका पेशकी समेत बाँकी देखिएको छ ।नियमावली तोकेको अबधि भित्र पेशकी फर्छौट नहुनाको कारण उल्लेख गरी पेशकी फर्छौट गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="533 799 1886 1305"> <thead> <tr> <th>मिति</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>बिबरण</th> <th>म्यादननाघेको पेशकी रकम</th> <th>म्यादनाघेको पेशकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2077/12/09</td> <td>विकास/सारस/अत्तरीया जे.भी.</td> <td>मोविलाइजेशन पेशकी</td> <td>६००००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2078/03/29</td> <td>ओमबुद्ध/शान्ति/मचिन्द्रदेवी</td> <td>मोविलाइजेशन पेशकी</td> <td>४८०००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2077/12/23</td> <td>पञ्चकन्या प्राथमिक बिद्यालय</td> <td>पञ्चकन्या प्रा.वि.सञ्चालन पेशकी</td> <td></td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>2077/12/23</td> <td>श्रेय बालबिकास</td> <td>श्रेय बालबिकास पेशकी</td> <td></td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>10800000</td> <td>200000</td> </tr> </tbody> </table>	मिति	पेशकी लिनेको नाम	बिबरण	म्यादननाघेको पेशकी रकम	म्यादनाघेको पेशकी रकम	2077/12/09	विकास/सारस/अत्तरीया जे.भी.	मोविलाइजेशन पेशकी	६००००००		2078/03/29	ओमबुद्ध/शान्ति/मचिन्द्रदेवी	मोविलाइजेशन पेशकी	४८०००००		2077/12/23	पञ्चकन्या प्राथमिक बिद्यालय	पञ्चकन्या प्रा.वि.सञ्चालन पेशकी		१०००००	2077/12/23	श्रेय बालबिकास	श्रेय बालबिकास पेशकी		१०००००		जम्मा		10800000	200000	२००,०००
मिति	पेशकी लिनेको नाम	बिबरण	म्यादननाघेको पेशकी रकम	म्यादनाघेको पेशकी रकम																														
2077/12/09	विकास/सारस/अत्तरीया जे.भी.	मोविलाइजेशन पेशकी	६००००००																															
2078/03/29	ओमबुद्ध/शान्ति/मचिन्द्रदेवी	मोविलाइजेशन पेशकी	४८०००००																															
2077/12/23	पञ्चकन्या प्राथमिक बिद्यालय	पञ्चकन्या प्रा.वि.सञ्चालन पेशकी		१०००००																														
2077/12/23	श्रेय बालबिकास	श्रेय बालबिकास पेशकी		१०००००																														
	जम्मा		10800000	200000																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२०			<p>कर तथा शुल्क असुली</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर, भवन निर्माण अनुमति दस्तुर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरोटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । पालिका भित्र रहेका करदाताहरुको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझीलिने परिपाटी रहेकोले राजश्व असुली यथार्थ मात्र सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी सबैलाई करको दायरामा ल्याउनु पर्दछ ।</p>	
२१			<p>सामुदायिक बनबाट आय</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को बुदा ६२ ख (१)मा सामुदायिक बन उपभोक्ता समितिले बन पैदावार बिक्रि बापत, प्राप्त हुने रकमको १० प्रतिशत रकम सम्बन्धित स्थानिय तहको सञ्चित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। गाउँपालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्रभित्र रहेका सामुदायिक वनको विवरण लिई वन पैदावर बिक्री गरेको आधारमा कानून बमोजिम पाउने रकम असुल गरेको देखिएन। ऐनको उल्लेखित व्यवस्था बमोजिम सामुदायिक वनको विवरण लिई उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ।</p>	
२२			<p>मेशिनरी भाडा</p> <p>कार्यालयमा रहेको ब्याकहोलोडरको सञ्चालन कार्यविधि बनाई प्रभावकारी कार्यान्वयन गरी प्रयोगको अभिलेख व्यवस्थित गरेको देखिएन। कानून बमोजिम सम्पत्तिको उपयोग तथा संरक्षण गरिनुपर्दछ।</p>	
२३			<p>रसिद नियन्त्रण खाता</p> <p>नगदी रसिद जारी हुनेमा सो को अभिलेख र नियन्त्रण गर्न, आन्तरीक आम्दानी प्राप्त भएबापत दिईने तथा काटीने रसिदलाई समुचित नियन्त्रण गरी अनियमितता हुन नदिन स्विकृत मलेप फा नं ९०४ रसिद नियन्त्रण खाताको प्रयोग गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।</p>	
२४			<p>उपभोक्ता समिति दर्ता</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने व्यवस्था छ । संस्था दर्ता ऐन २०३४ को दफा ३ मा कुनैपनि संस्था विधानसहित दर्ता नभएमा कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन । गाउँपालिकाले यो बर्ष विभिन्न १३३ उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराई रु. ४५०००००० भुक्तानी गरेकोमा यसरी कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार दर्ता भएको पाइएन । त्यस्ता समितिहरु स्थानीय स्तरमा सञ्चालित आयोजनाको निर्माण गर्न अस्थायी रुपमा गठन हुने र कार्य सम्पन्न पश्चात् समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका आयोजना सञ्चालन तथा मर्मत सम्भारमा ती समितिलाई जिम्मेवार बनाउन कठिनाई हुने र त्यस्ता समितिहरुले आयव्यको लेखापरीक्षण समेत नगराउने भएकोले स्थायी संयन्त्रमार्फत् काम गर्ने, गराउने गरी सुधार हुनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
२५			<p>जटिलसंरचना निर्माण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन, पुल, कल्भर्ट, ओभरहेड टंकी, निर्माण, ग्रामीण विद्युतीकरण लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरु मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत् गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन् :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ .शि.नं.</th> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गाउपालिका पुजिगत</td> <td>४।२०७७।९।२३</td> <td>गा पा प्रसाशनिक भवन उ.स.</td> <td>गा पा प्रसाशनिक भवन निर्माण</td> <td>१५५०३२३</td> </tr> <tr> <td>सशर्त पुजिगत</td> <td>१५।२०७७।३।२४</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण उ.स.</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण</td> <td>१२०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२५५०३२३</td> </tr> </tbody> </table> <p>नियमावलीको ब्यबस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ ।</p>	ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	गाउपालिका पुजिगत	४।२०७७।९।२३	गा पा प्रसाशनिक भवन उ.स.	गा पा प्रसाशनिक भवन निर्माण	१५५०३२३	सशर्त पुजिगत	१५।२०७७।३।२४	आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण उ.स.	आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण	१२०००००			जम्मा		२५५०३२३	
ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम																				
गाउपालिका पुजिगत	४।२०७७।९।२३	गा पा प्रसाशनिक भवन उ.स.	गा पा प्रसाशनिक भवन निर्माण	१५५०३२३																				
सशर्त पुजिगत	१५।२०७७।३।२४	आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण उ.स.	आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र निर्माण	१२०००००																				
		जम्मा		२५५०३२३																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																															
२६			<p>हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । यसका केही उदाहरणहरू यसप्रकार रहेका छन :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ .शि.नं.</th> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>प्रयोग उपकरण</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>५१।२०७८।२।२६</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>१००८०६४</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>५२।२०७८।२।२६</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>१२०६६३४</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>५६।२०७८।२।१०</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>८८२९९२</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>६२।२०७८।२।११</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>१०२२१४५</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>६७।२०७८।२।१३</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>११६४२४८</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>६२।२०७८।२।३०</td> <td>सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स</td> <td>सडक स्तरोन्नति</td> <td>१४४००००</td> <td>डोजर</td> <td>१२८८१७९</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>८६।२०७८।३।७</td> <td>कुलुंग क्याम्पस खेल मैदान उ स</td> <td>खेल मैदान निर्माण</td> <td>१८१९२००</td> <td>डोजर</td> <td>२६०५३४</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१०४५९२००</td> <td></td> <td>६८३२७९६</td> </tr> </tbody> </table> <p>नियमावलीको ब्यबस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ ।</p>	ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	प्रयोग उपकरण	खर्च रकम	गाउँपालिका पुजिगत	५१।२०७८।२।२६	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१००८०६४	गाउँपालिका पुजिगत	५२।२०७८।२।२६	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१२०६६३४	गाउँपालिका पुजिगत	५६।२०७८।२।१०	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	८८२९९२	गाउँपालिका पुजिगत	६२।२०७८।२।११	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१०२२१४५	गाउँपालिका पुजिगत	६७।२०७८।२।१३	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	११६४२४८	गाउँपालिका पुजिगत	६२।२०७८।२।३०	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१२८८१७९	गाउँपालिका पुजिगत	८६।२०७८।३।७	कुलुंग क्याम्पस खेल मैदान उ स	खेल मैदान निर्माण	१८१९२००	डोजर	२६०५३४			जम्मा		१०४५९२००		६८३२७९६	
ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	प्रयोग उपकरण	खर्च रकम																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	५१।२०७८।२।२६	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१००८०६४																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	५२।२०७८।२।२६	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१२०६६३४																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	५६।२०७८।२।१०	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	८८२९९२																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	६२।२०७८।२।११	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१०२२१४५																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	६७।२०७८।२।१३	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	११६४२४८																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	६२।२०७८।२।३०	सडक स्तरोन्नति सरसफाई उ स	सडक स्तरोन्नति	१४४००००	डोजर	१२८८१७९																																																													
गाउँपालिका पुजिगत	८६।२०७८।३।७	कुलुंग क्याम्पस खेल मैदान उ स	खेल मैदान निर्माण	१८१९२००	डोजर	२६०५३४																																																													
		जम्मा		१०४५९२००		६८३२७९६																																																													

क्र.सं.	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																	
			<p>उपभोक्ता समितीको कार्य निर्माण ब्यबसायीबाट</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को १३ (क) मा उपभोक्ता समिती वा लाभग्राहि समुदायले प्राप्त गरेको कुनै काममा निर्माण ब्यवसायीलाई संलग्न गर्न नपाइने ब्यवस्था छ । यस गाउँपालिकामा उपभोक्ता समिति मार्फत संचालित देहाय योजनाको निर्माण सम्बन्धि कार्यमा नियमावलीमा भएको ब्यवस्था बिपरित निर्माण ब्यावसायीलाई सहभागी गराई कार्य गराएको देखिएको छ । यसरी गराएको कार्यलाई नियमसंगत मान्न सकिने आधार नदेखिएकोले खरिद कानुन बमोजिम नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।</p>																																																		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>ब.उ .शि.नं.</th> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>निर्माण ब्यबसायीको नाम</th> <th>निर्माण ब्यबसायीको बिल रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>२९।२०७८। १।२२</td> <td>ढंग्माया ओसेप्ला मोटरबाटो उ स</td> <td>ट्याक ओपन र सरसफाई</td> <td>९६००००</td> <td>मैयुङ पाण्डा कन्ट्रक्सन प्रा लि</td> <td>९६००००</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>३२।२०७८। १।२८</td> <td>साउने पञ्चकन्या ट्याक ओपन उ स</td> <td>ट्याक ओपन</td> <td>४८००००</td> <td>साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि</td> <td>४८००००</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>३४।२०७८। १।२८</td> <td>ओख्रे खेल मैदानदेखि बाघखोर सडक निर्माण उ स</td> <td>सडक निर्माण</td> <td>६७२०००</td> <td>जि पि ए कन्ट्रक्सन</td> <td>६७२०००</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>३८।२०७८। १।३०</td> <td>कम्लेटर देखि भदौरे हुदै गोरुटार सडक निर्माण उ स</td> <td>ट्याक ओपन</td> <td>६७२०००</td> <td>न्यु डिजाइन कन्ट्रक्टीङ्ग एण्ड ट्रान्सपोर्ट प्रलि</td> <td>६७२०००</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका पुजिगत</td> <td>६५।२०७८। २।११</td> <td>च्याङशिला सडक निर्माण उ स</td> <td>सडक निर्माण</td> <td>२८८००००</td> <td>साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि</td> <td>२८८००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>६६।२०७८।</td> <td>याडमा ओखरबोटे बाटो निर्माण उ स</td> <td>सडक निर्माण</td> <td>२५५८४००</td> <td>साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन</td> <td>२५५८४००</td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	निर्माण ब्यबसायीको नाम	निर्माण ब्यबसायीको बिल रकम	गाउँपालिका पुजिगत	२९।२०७८। १।२२	ढंग्माया ओसेप्ला मोटरबाटो उ स	ट्याक ओपन र सरसफाई	९६००००	मैयुङ पाण्डा कन्ट्रक्सन प्रा लि	९६००००	गाउँपालिका पुजिगत	३२।२०७८। १।२८	साउने पञ्चकन्या ट्याक ओपन उ स	ट्याक ओपन	४८००००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	४८००००	गाउँपालिका पुजिगत	३४।२०७८। १।२८	ओख्रे खेल मैदानदेखि बाघखोर सडक निर्माण उ स	सडक निर्माण	६७२०००	जि पि ए कन्ट्रक्सन	६७२०००	गाउँपालिका पुजिगत	३८।२०७८। १।३०	कम्लेटर देखि भदौरे हुदै गोरुटार सडक निर्माण उ स	ट्याक ओपन	६७२०००	न्यु डिजाइन कन्ट्रक्टीङ्ग एण्ड ट्रान्सपोर्ट प्रलि	६७२०००	गाउँपालिका पुजिगत	६५।२०७८। २।११	च्याङशिला सडक निर्माण उ स	सडक निर्माण	२८८००००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	२८८००००		६६।२०७८।	याडमा ओखरबोटे बाटो निर्माण उ स	सडक निर्माण	२५५८४००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन	२५५८४००	
ब.उ .शि.नं.	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	निर्माण ब्यबसायीको नाम	निर्माण ब्यबसायीको बिल रकम																																															
गाउँपालिका पुजिगत	२९।२०७८। १।२२	ढंग्माया ओसेप्ला मोटरबाटो उ स	ट्याक ओपन र सरसफाई	९६००००	मैयुङ पाण्डा कन्ट्रक्सन प्रा लि	९६००००																																															
गाउँपालिका पुजिगत	३२।२०७८। १।२८	साउने पञ्चकन्या ट्याक ओपन उ स	ट्याक ओपन	४८००००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	४८००००																																															
गाउँपालिका पुजिगत	३४।२०७८। १।२८	ओख्रे खेल मैदानदेखि बाघखोर सडक निर्माण उ स	सडक निर्माण	६७२०००	जि पि ए कन्ट्रक्सन	६७२०००																																															
गाउँपालिका पुजिगत	३८।२०७८। १।३०	कम्लेटर देखि भदौरे हुदै गोरुटार सडक निर्माण उ स	ट्याक ओपन	६७२०००	न्यु डिजाइन कन्ट्रक्टीङ्ग एण्ड ट्रान्सपोर्ट प्रलि	६७२०००																																															
गाउँपालिका पुजिगत	६५।२०७८। २।११	च्याङशिला सडक निर्माण उ स	सडक निर्माण	२८८००००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	२८८००००																																															
	६६।२०७८।	याडमा ओखरबोटे बाटो निर्माण उ स	सडक निर्माण	२५५८४००	साल्पा सिलिछो कन्ट्रक्सन	२५५८४००																																															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			गाउपालिका पुजिगत	२।१३				प्रलि	
			गाउपालिका पुजिगत	९२।२०७८। ३।१३	मैयुडदेखि बडा कार्यलय सडक निर्माण	सडक निर्माण	२०४००००	साल्या सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	२२४६०७२
			गाउपालिका पुजिगत	१११।२०७८। ३।२४	पुरानो गाउ ओसेप्ला मोटर बाटो	सडक निर्माण	१४४००००	साल्या सिलिछो कन्ट्रक्सन प्रलि	१५९६५६४
					जम्मा		११७०२४००		१२०६५०३६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
२८			<p>डीपीआर खर्च</p> <p>बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कार्य विवरण</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>स्वीकृत रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सलेवा याङमा ओखरबोटे हुँदै खोटाङको बलौटे भन्ज्याङसम्म मोटरबाटो डिपीआर</td> <td>फारसाईड इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी</td> <td>1200000</td> <td>१२०००००</td> <td>703677902</td> </tr> <tr> <td>गाउँपालिका आधारभुत अस्पताल निर्माण</td> <td>न्यु प्लानेट कन्स्ट्रक्सन</td> <td>2000000</td> <td>1996000</td> <td>106467517</td> </tr> <tr> <td>फेदी च्याकसिला मोटरबाटो निर्माण</td> <td>इम्प्लानेट इन्जिनियर सर्भिसेज प्रा.लि.</td> <td>500000</td> <td>500000</td> <td>239498740</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>3700000</td> <td>2496000</td> <td>1049644159</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर.तयार गर्दा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन ।</p>	कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत	सलेवा याङमा ओखरबोटे हुँदै खोटाङको बलौटे भन्ज्याङसम्म मोटरबाटो डिपीआर	फारसाईड इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी	1200000	१२०००००	703677902	गाउँपालिका आधारभुत अस्पताल निर्माण	न्यु प्लानेट कन्स्ट्रक्सन	2000000	1996000	106467517	फेदी च्याकसिला मोटरबाटो निर्माण	इम्प्लानेट इन्जिनियर सर्भिसेज प्रा.लि.	500000	500000	239498740		जम्मा	3700000	2496000	1049644159	
कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत																									
सलेवा याङमा ओखरबोटे हुँदै खोटाङको बलौटे भन्ज्याङसम्म मोटरबाटो डिपीआर	फारसाईड इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी	1200000	१२०००००	703677902																									
गाउँपालिका आधारभुत अस्पताल निर्माण	न्यु प्लानेट कन्स्ट्रक्सन	2000000	1996000	106467517																									
फेदी च्याकसिला मोटरबाटो निर्माण	इम्प्लानेट इन्जिनियर सर्भिसेज प्रा.लि.	500000	500000	239498740																									
	जम्मा	3700000	2496000	1049644159																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
२९			<p>सामुदायिक संस्थाको भवन निर्माण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । जसबाट गैर सरकारी सामुदायिक संस्थाका भवन निर्माण गराउन मिल्दैन । यदि निर्माण गराउने हो भने पनि सार्वजनिक रुपमा निशुल्क वा न्युन शुल्कमा सेवा उपलब्ध गराउने सुनिश्चित हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष देहाय अनुसारका ५ सामुदायिक संस्थाको कार्यालय भवन निर्माणका लागि रु.१८७२००० खर्च भएको छ । तर त्यसबाट उपरोक्त बमोजिम सेवा प्रबाह हुने सुनिश्चित छैन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ. नं./मिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४३।२०७८।२।५</td> <td>सृजनशिल आमा समुह</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>४८००००</td> </tr> <tr> <td>४८।२०७८।२।६</td> <td>सिहदेबी आमा समुह</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>१९२०००</td> </tr> <tr> <td>५९।२०७८।२।१०</td> <td>सुम्निमा महिला बिकास समुह</td> <td>सभा हल निर्माण</td> <td>२४००००</td> </tr> <tr> <td>५९।२०७८।२।२३</td> <td>चन्द्रज्योति आमा समुह</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>४८००००</td> </tr> <tr> <td>८२।२०७७।२।३०</td> <td>लेख बेशि सामुदायिक संस्था</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>४८००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१८७२०००</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>	गो.भौ. नं./मिति	संस्थाको नाम	प्रयोजन	खर्च रकम	४३।२०७८।२।५	सृजनशिल आमा समुह	भवन निर्माण	४८००००	४८।२०७८।२।६	सिहदेबी आमा समुह	भवन निर्माण	१९२०००	५९।२०७८।२।१०	सुम्निमा महिला बिकास समुह	सभा हल निर्माण	२४००००	५९।२०७८।२।२३	चन्द्रज्योति आमा समुह	भवन निर्माण	४८००००	८२।२०७७।२।३०	लेख बेशि सामुदायिक संस्था	भवन निर्माण	४८००००		जम्मा		१८७२०००	
गो.भौ. नं./मिति	संस्थाको नाम	प्रयोजन	खर्च रकम																													
४३।२०७८।२।५	सृजनशिल आमा समुह	भवन निर्माण	४८००००																													
४८।२०७८।२।६	सिहदेबी आमा समुह	भवन निर्माण	१९२०००																													
५९।२०७८।२।१०	सुम्निमा महिला बिकास समुह	सभा हल निर्माण	२४००००																													
५९।२०७८।२।२३	चन्द्रज्योति आमा समुह	भवन निर्माण	४८००००																													
८२।२०७७।२।३०	लेख बेशि सामुदायिक संस्था	भवन निर्माण	४८००००																													
	जम्मा		१८७२०००																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
३०			<p>मालसामानको निरीक्षण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११५ उपनियम १ मा आपूर्ति गरीएका मालसामानको सम्झौतामा उल्लेखित प्राबिधिक स्पेसिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण र परीक्षण गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ । गाउपालिकाले यस बर्ष गरेको देहाय भुक्तानीमा आपूर्ति ब्यबस्थापन सम्बन्धमा भएको सम्झौता बमोजिम प्राबिधिक स्पेसिफिकेसन , गुणस्तर तथा तौल भए नभएको निरीक्षण र परीक्षण गरेको देखिएन । नियमावलीको ब्यबस्था अनुसार आपूर्ति गरीएका मालसामानहरुको सम्झौतामा उल्लेखित प्राबिधिक स्पेसिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए वा नभएको निरीक्षण र परीक्षण गरीनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="633 440 1787 692"> <thead> <tr> <th>ब.उ.शि.नं.</th> <th>गो.भौ.नं.</th> <th>आपूर्तक</th> <th>बिबरण</th> <th>खर्च रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सशर्त पुजिगत</td> <td>८९।२०७८।३।१२</td> <td>अन्जना आधुनिक फर्निचर उद्योग</td> <td>फर्निचर</td> <td>१६५१४३८।००</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१६५१४३८।००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	ब.उ.शि.नं.	गो.भौ.नं.	आपूर्तक	बिबरण	खर्च रकम	कैफियत	सशर्त पुजिगत	८९।२०७८।३।१२	अन्जना आधुनिक फर्निचर उद्योग	फर्निचर	१६५१४३८।००					जम्मा	१६५१४३८।००		
ब.उ.शि.नं.	गो.भौ.नं.	आपूर्तक	बिबरण	खर्च रकम	कैफियत																	
सशर्त पुजिगत	८९।२०७८।३।१२	अन्जना आधुनिक फर्निचर उद्योग	फर्निचर	१६५१४३८।००																		
			जम्मा	१६५१४३८।००																		
३१			<p>ठेक्का सम्झौता कार्यन्वयन</p> <p>गाउपालिकाले संधिय समपुरक अनुदान कार्यक्रमबाट छनौट भएको नागदह थाक्साडाडा मोटरेबल पुल निर्माणको लागी रु ६१९४३४३७।५९ लागत स्टिमेट भएकोमा ई बिडिडको माध्यमबाट बिकास एण्ड ब्रोदर्श/अत्तरीया/सारश जे.भी. ले रु.५२९३३९८३ मा ठेक्का स्बिकार गरी काम शुरु भएको ३६ महिनामा कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७७।१०।१।मा गाउपालिका संग सम्झौता भएको फाइल परीक्षण गर्दा देहाय देखिन्छ ।</p> <p>निर्माण ब्यबसायिले सम्झौता अनुसार कार्यतालिका पेश गरी कार्य शुरु नगरेको,सम्झौता भएको मितिदेखि आषाढ मसान्त सम्म करीब ६ महिनामा पुरै कार्य गरी ठेक्का बिल पेश नगरेकोले अपेक्षित बित्तिय तथा भौतिक प्रगति नभएकोले बिनियोजित रकम फ्रिज भएको अबस्था छ । गाउपालिकाले सम्झौतामा भएको ब्यबस्था अनुसार ठेक्का सम्झौता अबधिभित्र कार्य सम्पन्न गर्न कार्य तालिका बनाइ कार्य गराउनु पर्ने देखिन्छ ।</p>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
३२			<p>उपभोक्ता मार्फत कार्य</p> <p>प्रदेश समपुरक अनुदान कार्यबिधि २०७५ को बुदा ४(२)मा पुर्बाधार तथा बिकास सम्बन्धि योजना कार्यक्रमहरुमा आयोजनाको प्रकृति , प्राथमिकता,आबश्यकता, प्राप्त हुने सम्भाव्य उपलब्धि दिगोपना आदिको आधारमा कुल लागतको बढिमा सत्तरी प्रतिशतसम्म रकम प्रदेश सरकारले समपुरक अनुदानको रुपमा प्रदान गर्न सक्ने र सोहि कार्यबिधिको बुदा ९(१)(ग)मा समपुरक अनुदानबाट प्राप्त रकम खर्च गर्दा प्रचलित प्रदेश आर्थिक कार्यबिधि ऐ तथा प्रचलित सार्वजनिक कानुनि ब्यबस्थाको पुर्ण पालना गरी मितब्यी र पारदर्शि किसिमले खर्च गर्नुपर्न साथै यस्तो अनुदान रकम खर्च गर्दा उपभोक्ता समिति मार्फत खर्च गर्न नपाईने ब्यबस्था छ ।गाउपालिकाले देहाय बमोजिम योजनाको कार्य उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराई भुक्तानी दिएको छ । कार्यबिधिमा भएको ब्यबस्था बिपरीत कुल लागतको घटीमा तिस प्रतिशत भन्दा कम हुनेगरी लागत सहभागिता गर्ने र उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गर्न मिल्ने देखिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं.</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>मुल्याङ्कन रकम</th> <th>कार्य गर्ने सस्था</th> <th>भुक्तानीको श्रोत प्रदेश सरकार</th> <th>भुक्तानीको श्रोत स्थानिय सरकार</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०४।२०७८।३।२१</td> <td>मातेल फेदी जौबारी साल्पापोखरी मोटरबाटो निर्माण</td> <td>६८७०४१८</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>४८०००००</td> <td>१४४००००</td> </tr> <tr> <td>११२।२०७८।३।२४</td> <td>गौडेनी देखि गाउपालिका मोटरबाटो स्तरोन्नती</td> <td>५४१०४७२</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>४८०००००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>९६०००००</td> <td>१४४००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं.	योजनाको नाम	मुल्याङ्कन रकम	कार्य गर्ने सस्था	भुक्तानीको श्रोत प्रदेश सरकार	भुक्तानीको श्रोत स्थानिय सरकार	१०४।२०७८।३।२१	मातेल फेदी जौबारी साल्पापोखरी मोटरबाटो निर्माण	६८७०४१८	उपभोक्ता समिति	४८०००००	१४४००००	११२।२०७८।३।२४	गौडेनी देखि गाउपालिका मोटरबाटो स्तरोन्नती	५४१०४७२	उपभोक्ता समिति	४८०००००	०		जम्मा			९६०००००	१४४००००	
गो.भौ.नं.	योजनाको नाम	मुल्याङ्कन रकम	कार्य गर्ने सस्था	भुक्तानीको श्रोत प्रदेश सरकार	भुक्तानीको श्रोत स्थानिय सरकार																							
१०४।२०७८।३।२१	मातेल फेदी जौबारी साल्पापोखरी मोटरबाटो निर्माण	६८७०४१८	उपभोक्ता समिति	४८०००००	१४४००००																							
११२।२०७८।३।२४	गौडेनी देखि गाउपालिका मोटरबाटो स्तरोन्नती	५४१०४७२	उपभोक्ता समिति	४८०००००	०																							
	जम्मा			९६०००००	१४४००००																							
३३			<p>मुन्दुम पदमार्ग</p> <p>भोजपुर जिल्लाको ट्याम्केमैयुङगाउपालिका,षडानन्द नगरपालिका, भोजपुर नगरपालिका,साल्पा सिलिछो गाउपालिका र खोटाङ जिल्लाको साकेला गाउपालिका तथा कोपिलास गढी गाउपालिकामा रहेको मुन्दुम पदमार्गको लागी उद्योग पर्यटन बन तथा वातावरण मन्त्रालय३५%, स्विस सरकार सहयोग संस्था ३५% र सम्बन्धित स्थानिय तह ३०%लागत अश ब्यहोर्ने गरी मुन्दुम पदमार्ग पर्यटन परियोजना लागु गर्न नेपाल सरकार र स्विस सरकार सहयोग संस्था बिच सहमति भै मिति ३१।७।२०२१ सम्म सम्झौताको म्याद थप भएको छ ।</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
३४			<p>पदमार्ग निर्माणको खर्च</p> <p>त्रिपिछिय समझदारिको बुदा ३.५ मा उद्योग पर्यटन बन तथा वातावरण मन्त्रालय ३५%, स्विस सरकार सहयोग संस्था ३५% र सम्बन्धित स्थानिय तह ३०% लागत अश ब्यहोर्ने गरी सहमत भएको र मुन्दुम पदमार्ग पर्यटन परियोजना मार्गदर्शन २०७७को परिच्छेद ४ मा पदमार्ग निर्माण तथा ब्यबस्थापन समितिले प्रबिधिकबाट तयार भै आएको बिलको आधारमा निकास माग गरेपछि स्थानिय तहले पदमार्ग निर्माण तथा ब्यबस्थापन समितिको खातामा भुक्तानी दिने र पदमार्ग निर्माण तथा ब्यबस्थापन समितिले पदमार्ग निर्माण समुहलाई निजले गरेको कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने रकम प्रत्येक समुह सदस्यको बैंक खातामा भुक्तानी गरी खर्चको माशिक बिबरण सम्बन्धित स्थानिय तहमा पठाउनु पर्ने ब्यबस्था छ । समझदारी तथा मार्गदर्शनको ब्यबस्था अनुसार यस बर्ष खर्च तथा भुक्तानी स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>प्यकेज नंबर</th> <th>मुल्याडकन रकम</th> <th>श्रोत</th> <th>खर्च रकम</th> <th>पदमार्ग समुहको खातामा जानुपर्ने रकम</th> <th>पदमार्ग समुहको खातामा गएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२।२०७८।२।२७</td> <td>पहिलो प्याकेज</td> <td>९६९४०९०</td> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>९६९४०९०</td> <td>९३३२०९५</td> <td>९२५५०९५</td> </tr> <tr> <td>५।२०७८।३।२४</td> <td rowspan="2">दोश्रो प्याकेज</td> <td rowspan="2">९७८३८२७।८४</td> <td>स्वीस सहयोग संस्था</td> <td>५८५५४३२</td> <td rowspan="2">९९३३५३६</td> <td rowspan="2">८६९९९९९</td> </tr> <tr> <td>९२२।२०७८।३।२४</td> <td>गाउपालिका</td> <td>३९८७७७२</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>९८६५७२९४</td> <td>९८४६५५५९</td> <td>९७८६६९२६</td> </tr> </tbody> </table> <p>मार्गदर्शन बमोजिम पदमार्ग निर्माण तथा ब्यबस्थापन समितिले रु ९८४६५५५९ पदमार्ग निर्माण समुहको सदस्यको बैंक खातामा रकम पठाउनुपर्नेमा रु ९७८६६९२६ मात्र पठाएको देखिएकोले पदमार्ग निर्माण समुहको सदस्यको बैंक खातामा रकम पठाएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	गो भौ नं मिति	प्यकेज नंबर	मुल्याडकन रकम	श्रोत	खर्च रकम	पदमार्ग समुहको खातामा जानुपर्ने रकम	पदमार्ग समुहको खातामा गएको रकम	२।२०७८।२।२७	पहिलो प्याकेज	९६९४०९०	प्रदेश सरकार	९६९४०९०	९३३२०९५	९२५५०९५	५।२०७८।३।२४	दोश्रो प्याकेज	९७८३८२७।८४	स्वीस सहयोग संस्था	५८५५४३२	९९३३५३६	८६९९९९९	९२२।२०७८।३।२४	गाउपालिका	३९८७७७२				जम्मा	९८६५७२९४	९८४६५५५९	९७८६६९२६	
गो भौ नं मिति	प्यकेज नंबर	मुल्याडकन रकम	श्रोत	खर्च रकम	पदमार्ग समुहको खातामा जानुपर्ने रकम	पदमार्ग समुहको खातामा गएको रकम																													
२।२०७८।२।२७	पहिलो प्याकेज	९६९४०९०	प्रदेश सरकार	९६९४०९०	९३३२०९५	९२५५०९५																													
५।२०७८।३।२४	दोश्रो प्याकेज	९७८३८२७।८४	स्वीस सहयोग संस्था	५८५५४३२	९९३३५३६	८६९९९९९																													
९२२।२०७८।३।२४			गाउपालिका	३९८७७७२																															
			जम्मा	९८६५७२९४	९८४६५५५९	९७८६६९२६																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५			<p>तलबी प्रतिवेदन</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गतका कर्मचारीहरूको बार्षिक तलबी प्रतिवेदन र निजामति कर्मचारीको तलवी प्रतिवेदन निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ ख(२) बमोजिम जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय बाट पारित गराई तलब खर्च लेखनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउपालिकाले यस वर्ष सबै कर्मचारीको तलवी प्रतिवेदन पारित नगरि रु.4129116.90 तलवमा खर्च गरेको छ । यसरी तलबि प्रतिवेदन पारित नगराई खर्च गर्दा तलव भत्ता तथा ग्रेडको सम्बन्धमा एकिन गर्नसकिएन । ऐनको व्यवस्था बमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेखनुपर्दछ ।</p>	
३६			<p>कर्मचारी करार</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा 29 जना कर्मचारीहरू करारमा राखि रु.10849162 खर्च लेखेको छ ।</p> <p>त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, मालि, बाँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न 3 पदमा 7 जना इन्जिनियर, सव-इन्जिनियर र कम्प्युटर अपरेटर करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु.3837240 भुक्तानी गरेको अनियमित नदेखएको रु..</p> <p>कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
३७			<p>ईन्धन खर्च</p> <p>अर्थ मन्त्रालयको कार्यसञ्चालन निर्देशिका २०७५ को बुदा ७.१.१६ अनुसार सवारी साधन सुविधा पाउने पदाधिकारीलाई बिशिष्ठ श्रेणि १०० लि माशिक ईन्धन, ५लिटर त्रैमासिक रुपमा मोबिल ब्रेक आयल सहसचिबलाई ७० लि माशिक ईन्धन, ५ लिटर त्रैमासिक रुपमा मोबिल ब्रेक आयल र मोटरसाईकल माशिक १० लिटर पेट्रोल ईन्धन सुविधा पाउने गरी मापदण्ड तयार गरेको छ ।पालिकाले प्रचलित कानुन, आफ्नो आन्तरिकआयकोपरिधिभित्ररहीऔचित्यताकोआधार र कार्यालयको कार्यबोझको आधार समेत एकिन गरी पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई सवारी साधनको लागि पाउने ईन्धन सुविधा सम्बन्धमा मापदण्ड, कार्यविधि बनाउनु पर्नेमा, बनाएको छैन । सवारी साधनमा डिजल र पेट्रोलले चल्ने सवारी साधनको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राखी कुपन सिस्टमबाट ईन्धन सुविधा उपलब्ध गराएको पनि देखिएन ।साथै सवारी लकबुकको अनिबार्य व्यवस्था पनि गरे पनि अधिकाँशमा लगबुक राखिएको छैन । यस वर्ष कार्यालय प्रयोजन को लागि ईन्धन रु.845022 खर्च भएको छ । लगबुक बेगर ईन्धन खर्च समेत लेखेको देखिएकोले ईन्धन आवश्यकताको यथर्थता नहुने हुदा खर्च मा मितव्ययीता एवं नियन्त्रणात्मक पद्धती अवलम्बन गरीएको नदेखिदा उक्त खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८			<p>खाना तथा विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु.1099313 खर्च गरेको छ ।यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>	
३९			<p>कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुबिधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले कानून नबनाई यो बर्ष भौ.नं.347 मिति 2078/03/24 बाट १८जना कर्मचारीलाई प्रोत्साहन भत्ता खर्च गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.</p> <p>कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
४०			<p>पदाधिकारी यातायात खर्च</p> <p>गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधा सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ को अनुसूची-१ (क) को क्र.सं. ११ मा गाउँपालिकाका पदाधिकारीले पाउने यातायात खर्च सम्बन्धी व्यवस्था उल्लेख छ । गाउँपालिकाको जिन्सी अभिलेख अनुसार देहायका पदाधिकारीहरुले मोटरसाईकल बुझिलिई सवारी साधन सुविधा सुविधा लिएको देखिन्छ । ऐन अनुसार उपाध्यक्षको मासिक रु. १०,०००।- तथा वडाध्यको मासिक रु. ४०००/- का दरले ४ महिनाको यातायात वापतको रकम भुक्तानी समेत लिएकोले दोहोरो सुविधा उपलब्ध गराएको देखिएकोले दोहोरो सुविधा नभएको आधार पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असूल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>पद</th> <th>नाम थर</th> <th>प्रति महिना दोहोरो सुविधा रकम</th> <th>जम्मा कर बाहेक रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>गणेश बुढाथोकी</td> <td>४०००</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>आकिपा शेर्पा</td> <td>४०००</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>शिवकुमार राई</td> <td>४०००</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>वडा अध्यक्ष</td> <td>विक्रम वन सन्यासी</td> <td>४०००</td> <td>४८०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>192000</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	क्र.स.	पद	नाम थर	प्रति महिना दोहोरो सुविधा रकम	जम्मा कर बाहेक रकम	१	वडा अध्यक्ष	गणेश बुढाथोकी	४०००	४८०००	४	वडा अध्यक्ष	आकिपा शेर्पा	४०००	४८०००	५	वडा अध्यक्ष	शिवकुमार राई	४०००	४८०००	६	वडा अध्यक्ष	विक्रम वन सन्यासी	४०००	४८०००				जम्मा	192000	
क्र.स.	पद	नाम थर	प्रति महिना दोहोरो सुविधा रकम	जम्मा कर बाहेक रकम																														
१	वडा अध्यक्ष	गणेश बुढाथोकी	४०००	४८०००																														
४	वडा अध्यक्ष	आकिपा शेर्पा	४०००	४८०००																														
५	वडा अध्यक्ष	शिवकुमार राई	४०००	४८०००																														
६	वडा अध्यक्ष	विक्रम वन सन्यासी	४०००	४८०००																														
			जम्मा	192000																														
४१			<p>चाडपर्व खर्च</p> <p>गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधा सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ को उपदफा४ मा चाडपर्व खर्चको हकमा वर्षमा एकपटक सम्बन्धित स्थानीय तहको आन्तरिक राजस्व र आम्दानीलाई विचार गरी गाउँ तथा नगरपालिकाको सदस्यले रु. १० हजार नबढ्ने गरी सभाले स्वीकृत गरेको बजेटको सीमा भित्र रही कार्यपालिकाले निर्णय गरे बमोजिम चाडपर्व खर्च पाउने उल्लेख छ । पालिकाले देहायका पदाधिकारीहरुलाई मासिक सुविधा वरावरकै चाडपर्व खर्च गो भौ नं २२।२०७७।६। १९ बाट भुक्तानी गरेको छ । कानुनले व्यवस्था गरेको भन्दा पर्व खर्च भुक्तानी रकम असुल गरी स्थानीय कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>पद</th> <th>नाम थर</th> <th>चाडपर्व भुक्तानी रकम</th> <th>भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th> <th>बढी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> </tbody> </table>	क्र.स.	पद	नाम थर	चाडपर्व भुक्तानी रकम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	बढी भुक्तानी रकम																									
क्र.स.	पद	नाम थर	चाडपर्व भुक्तानी रकम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	बढी भुक्तानी रकम																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	१	उपाध्यक्ष	धनमाया राई	४००००	१००००	३००००	बेरुजु रकम
				२	वडा अध्यक्ष	गणेश बुढाथोकी	२००००	१००००	१००००	
				३	वडा अध्यक्ष	मान बहादुर खत्री	२००००	१००००	१००००	
				४	वडा अध्यक्ष	शान्ति बहादुर अधिकारी	२००००	१००००	१००००	
				५	वडा अध्यक्ष	आकिपा शेर्पा	२००००	१००००	१००००	
				६	वडा अध्यक्ष	शिवकुमार राई	२००००	१००००	१००००	
				७	वडा अध्यक्ष	विक्रम वन सन्यासी	२००००	१००००	१००००	
				८	कार्यपालिका सदस्य	ईन्दिरा घले	१२०००	१००००	२०००	
				९	कार्यपालिका सदस्य	शारदा घले	१२०००	१००००	२०००	
				१०	कार्यपालिका सदस्य	गिता सुन्दास	१२०००	१००००	२०००	
				११	कार्यपालिका सदस्य	गंगा राई	१२०००	१००००	२०००	
				१२	कार्यपालिका सदस्य	मुकेश राई	१२०००	१००००	२०००	
				१३	कार्यपालिका सदस्य	दौलात कुलुंग	१२०००	१००००	२०००	
						जम्मा	२३२०००	१३००००	१०२०००	
<p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
४२			<p>अनुगमन भत्ता</p> <p>प्रदेश नं. १ गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा गाउँपालिकाका पदाधिकारीहरुको सुविधा अनुसूची १ (क) वमोजिम हुने उल्लेख गरेको छ । उक्त ऐनको अनुसूची १(क) को क्र.सं. ५ मा अनुगमन खर्च मासिक रुपमा एकमुष्ट उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न वडा स्तरीय योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन गरेको उल्लेख गरी देहायका अनुगमन समितिका पदाधिकारीहरुलाई गो.भौ.नं. ४३-२०७७।६।२१ बाट रु.१,८०,०००/- अघिल्लो आर्थिक वर्षको अनुगमन भत्ता भुक्तानी दिएको छ । ऐनको व्यवस्था अनुसार एकमुष्ट अनुगमन सुविधा लिएको देखिएको र पुनः पालिका तथा वडा स्तरीय योजना अनुगमन गरेको भनि भुक्तानी गरेकोले अनुगमन वापत भुक्तानी दोहोरो भएको हुँदा उक्त रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="907 491 1514 911"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>पदाधिकारीको नाम</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>संयोजन- धनमाया राई</td> <td>अनुगमन</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सदस्य- दौलत कुमार राई</td> <td>अनुगमन</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सदस्य इन्दिरा घले</td> <td>अनुगमन</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१८००००</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	क्र.सं.	पदाधिकारीको नाम	विवरण	रकम	१	संयोजन- धनमाया राई	अनुगमन	६००००	२	सदस्य- दौलत कुमार राई	अनुगमन	६००००	३	सदस्य इन्दिरा घले	अनुगमन	६००००		जम्मा		१८००००	
क्र.सं.	पदाधिकारीको नाम	विवरण	रकम																					
१	संयोजन- धनमाया राई	अनुगमन	६००००																					
२	सदस्य- दौलत कुमार राई	अनुगमन	६००००																					
३	सदस्य इन्दिरा घले	अनुगमन	६००००																					
	जम्मा		१८००००																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
४३			<p>अनुगमन प्रतिवेदन</p> <p>गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ को अनुसूची १ (क) मा गाउँपालिका अध्यक्षको रु.१००००/-, उपाध्यक्षको रु.१००००/-, वडाध्यक्षको रु.४०००/- र कार्यपालिका सदस्यको रु. २०००/- मासिक अनुगमन भत्ताको व्यवस्था छ । उक्त अनुगमन भत्ता भुक्तानी लिदा मासिक रुपमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा नमूना छनौट गरी परीक्षण गर्दा अनुगमन भत्ता लिने पदाधिकारीले ऐनले तोके बमोजिमको मासिक अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएतापनि अनुगमन वापत एक मुष्ट भत्ता बुझलिएकोमा प्रतिवेदन पेश नभएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पद</th> <th>संख्या</th> <th>मासिक अनुगमन भत्ता दर</th> <th>वार्षिक अनुगमन भत्ता दर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अध्यक्ष</td> <td>१</td> <td>१००००</td> <td>१२००००</td> </tr> <tr> <td>उपाध्यक्ष</td> <td>१</td> <td>१००००</td> <td>१२००००</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष</td> <td>६</td> <td>४०००</td> <td>२८८०००</td> </tr> <tr> <td>कार्यपालका सदस्य</td> <td>६</td> <td>२०००</td> <td>१४४०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६७२०००</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	पद	संख्या	मासिक अनुगमन भत्ता दर	वार्षिक अनुगमन भत्ता दर	अध्यक्ष	१	१००००	१२००००	उपाध्यक्ष	१	१००००	१२००००	वडाध्यक्ष	६	४०००	२८८०००	कार्यपालका सदस्य	६	२०००	१४४०००			जम्मा	६७२०००	
पद	संख्या	मासिक अनुगमन भत्ता दर	वार्षिक अनुगमन भत्ता दर																									
अध्यक्ष	१	१००००	१२००००																									
उपाध्यक्ष	१	१००००	१२००००																									
वडाध्यक्ष	६	४०००	२८८०००																									
कार्यपालका सदस्य	६	२०००	१४४०००																									
		जम्मा	६७२०००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४४			<p>बढी भुक्तानी</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ९ अनुसार सरुवा बढुवा वा नयाँ नियुक्ति भै जाँदा दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्च पाउने उल्लेख छ। तत्कालिन प्रमुख प्रशासकीय प्रमुख अशोक विष्ट काभ्रेपलाञ्चोक जिल्लाबाट पालिकामा हाजिर हुन आउँदा प्रतिव्यक्ति दैनिक भत्ता तथा भ्रमण खर्च रु. १६५५०/- का दरले परिवारका अन्य ५ सदस्य सहित गो.भौ.नं. ३-२०७७।६।१५ बाट ९९३००/- भुक्तानी लिएको छ । दैनिक भ्रमण भत्ता सम्बन्धी अभिलेखमा परिवारका अन्य सदस्यहरुमा ४ जनाको मात्र संख्या उल्लेख भएकोमा आफ्नो सहित ६ जनाको भुक्तानी लिएकोले १ जनाको वढी भुक्तानी भएको रकम असुलउपर गरी स्थानीय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <p>कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
४५			<p>बाँदर नियन्त्रण</p> <p>पालिकाले बाँदर आतंक नियन्त्रणका कार्यक्रम संचलान गरी सहभागिहरुलाई प्रति व्यक्ति रु.५०० का दरले २०० जनालाई गो.भौ.नं. ३४३-२०७८।३।२४ बाट रु. २,००,०००/- भुक्तानी दिएको छ । कार्यालयले कुन कुन क्षेत्र बादर प्रभावित क्षेत्र हो ? असर कस्तो छ ? अनुमानित जनशक्ति तथा लागतको अनुमान गरेको छैन । कुन मितिका कार्यक्रम संचलान गरेको हो? कति जना सहभागि भएको थियो? जस्ता विवरणहरु प्राप्त भएको छैन । भुक्तानी भएको आधारमा कार्यक्रम संचालन भएको यकिन नभएको रु.</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																						
४६			<p>मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी</p> <p>आर्थिक ऐन, २०७७ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७७।२।१६ देखिको ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ३० प्रतिशत सम्बन्धीत राजस्व शीर्षकमा र बाँकी ७० प्रतिशत सम्बन्धीत फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार ३० प्रतिशत कट्टी गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा फर्मलाई पुरै भुक्तानी दिएकोले मु.अ.कर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>विजक नम्बर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> <th>३० प्रतिशत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">२८६-२०७८।३।१२</td> <td rowspan="2">युवा सप्लायर्स,(६०७८७२०७१)</td> <td>७०-२०७८।३।७</td> <td>७६५२३६</td> <td>८८०३६</td> <td>२६४१०</td> </tr> <tr> <td>बिजक नभएको-२०७८।३।७</td> <td>११०८५३०</td> <td>१२७५३०</td> <td>३८२५९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>६४६६९</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विजक नम्बर	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	३० प्रतिशत रकम	२८६-२०७८।३।१२	युवा सप्लायर्स,(६०७८७२०७१)	७०-२०७८।३।७	७६५२३६	८८०३६	२६४१०	बिजक नभएको-२०७८।३।७	११०८५३०	१२७५३०	३८२५९		जम्मा				६४६६९	६४,६६९
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विजक नम्बर	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	३० प्रतिशत रकम																					
२८६-२०७८।३।१२	युवा सप्लायर्स,(६०७८७२०७१)	७०-२०७८।३।७	७६५२३६	८८०३६	२६४१०																					
		बिजक नभएको-२०७८।३।७	११०८५३०	१२७५३०	३८२५९																					
	जम्मा				६४६६९																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
४७			<p>भरपाई आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो रकम पुष्टि गर्ने विल, भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ । गाउँपालिकाले देहायको भुक्तानीमा आवश्यक कागजात पेश नगरी भुक्तानी भएकोले विल भरपाई पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं. र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३५१-२०७८। ३।२४</td> <td>दलित लक्षित कार्यक्रममा वितरण भएको धुँवा रहित ३ मुखे फलामे चुल्हो २५ गोटा को वितरण भएको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु</td> <td>३७२४७५</td> </tr> <tr> <td>३४२-२०७८। ३।२४</td> <td>वडा नं. २ कार्यालयले ८८७१ केजी नुन खरिद गरी ७३५६ केजी मात्र वितरण भएको भरपाई पेश भएकोले बाँकी ६१३ केजी नुनको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु. कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले रु ४२५२५ फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</td> <td>४२५२५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>415000</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	रकम	३५१-२०७८। ३।२४	दलित लक्षित कार्यक्रममा वितरण भएको धुँवा रहित ३ मुखे फलामे चुल्हो २५ गोटा को वितरण भएको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु	३७२४७५	३४२-२०७८। ३।२४	वडा नं. २ कार्यालयले ८८७१ केजी नुन खरिद गरी ७३५६ केजी मात्र वितरण भएको भरपाई पेश भएकोले बाँकी ६१३ केजी नुनको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु. कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले रु ४२५२५ फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो	४२५२५		जम्मा	415000	३७२,४७५
गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	रकम														
३५१-२०७८। ३।२४	दलित लक्षित कार्यक्रममा वितरण भएको धुँवा रहित ३ मुखे फलामे चुल्हो २५ गोटा को वितरण भएको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु	३७२४७५														
३४२-२०७८। ३।२४	वडा नं. २ कार्यालयले ८८७१ केजी नुन खरिद गरी ७३५६ केजी मात्र वितरण भएको भरपाई पेश भएकोले बाँकी ६१३ केजी नुनको भरपाई पेश हुनु पर्ने रु. कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले रु ४२५२५ फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो	४२५२५														
	जम्मा	415000														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
४८			<p>जिन्सी दाखिला नभएको</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ अनुसार कार्यालय 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 ७ दिन भित्र जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले देहायको सामग्री न्यू क्रिएशन सप्लायर्स, काठमाण्डौबाट खरिद गरी गरिएकोमा जिन्सी कितावमा दाखिला नगरी भुक्तानी भएकोले जिन्सी कितावमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>समाग्रीको नाम तथा स्पेशिफिकेशन</th> <th>संख्या</th> <th>रकमा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>कम्प्युटर सेट (I7 4K Monitor, 16 GB RAM, 6 GB Graphics, 2 TB H/D 256 SSD)</td> <td>१</td> <td>२४७७८०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>प्रिन्टर (क्यानन ३०१०)</td> <td>१</td> <td>२४८६०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२७३६४०</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	क्र.सं.	समाग्रीको नाम तथा स्पेशिफिकेशन	संख्या	रकमा	१	कम्प्युटर सेट (I7 4K Monitor, 16 GB RAM, 6 GB Graphics, 2 TB H/D 256 SSD)	१	२४७७८०	२	प्रिन्टर (क्यानन ३०१०)	१	२४८६०		जम्मा		२७३६४०	
क्र.सं.	समाग्रीको नाम तथा स्पेशिफिकेशन	संख्या	रकमा																	
१	कम्प्युटर सेट (I7 4K Monitor, 16 GB RAM, 6 GB Graphics, 2 TB H/D 256 SSD)	१	२४७७८०																	
२	प्रिन्टर (क्यानन ३०१०)	१	२४८६०																	
	जम्मा		२७३६४०																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
४९			<p>अनुदानको अनुगमन</p> <p>सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले देहायअनुसार कृषि र पशु, तथा विभिन्न सहकारी संस्थालाई बीउ पूँजी तथा अनुदानमा खर्च लेखेका छन । तर पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलब्धी मापन गरेको छैन । साथै अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तय गरेका छैन । तसर्थ अनुगमनलाई प्रभावकारी बनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी अनुदानग्राहीको जीवनस्तरमा सुधार आएको यकिन गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>कृषको/कृषक समुहको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>अनुदान</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२९५-२०७८।३।१३ समानिकरण चालू</td> <td>सुपर चोमोलोडमा एग्रो</td> <td>स्याउ खेती विस्तार कार्यक्रम</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>२३३-२०७८।२।१६ समानीकरण चालू</td> <td>श्याम बहादुर तामाङ्ग</td> <td>भेडा फर्म विस्तार कार्यक्रम</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>१९-२०७८।१।२७ समानीकरण कृषि</td> <td>दानबहादुर पशुपंक्षी तथा कृषि फर्म</td> <td>लोकल कुखुरा विस्तार कार्यक्रम</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>१७-२०७८/१२।२९</td> <td>विभिन्न कृषकहरु</td> <td>तरकारीको विउ वितरण</td> <td>१५००००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	कृषको/कृषक समुहको नाम	प्रयोजन	अनुदान	२९५-२०७८।३।१३ समानिकरण चालू	सुपर चोमोलोडमा एग्रो	स्याउ खेती विस्तार कार्यक्रम	१०००००	२३३-२०७८।२।१६ समानीकरण चालू	श्याम बहादुर तामाङ्ग	भेडा फर्म विस्तार कार्यक्रम	१०००००	१९-२०७८।१।२७ समानीकरण कृषि	दानबहादुर पशुपंक्षी तथा कृषि फर्म	लोकल कुखुरा विस्तार कार्यक्रम	१०००००	१७-२०७८/१२।२९	विभिन्न कृषकहरु	तरकारीको विउ वितरण	१५००००	
गो.भौ.नं./मिति	कृषको/कृषक समुहको नाम	प्रयोजन	अनुदान																					
२९५-२०७८।३।१३ समानिकरण चालू	सुपर चोमोलोडमा एग्रो	स्याउ खेती विस्तार कार्यक्रम	१०००००																					
२३३-२०७८।२।१६ समानीकरण चालू	श्याम बहादुर तामाङ्ग	भेडा फर्म विस्तार कार्यक्रम	१०००००																					
१९-२०७८।१।२७ समानीकरण कृषि	दानबहादुर पशुपंक्षी तथा कृषि फर्म	लोकल कुखुरा विस्तार कार्यक्रम	१०००००																					
१७-२०७८/१२।२९	विभिन्न कृषकहरु	तरकारीको विउ वितरण	१५००००																					
५०			<p>वितरणमुखी कार्यक्रम</p> <p>स्थानीयसरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ को उपदफा ३ मा आर्थिक विकास तथा गरिवी निवारणमाप्रत्यक्ष योगदान पुग्ने उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिनेस्थानीय वासिन्दाहरुको सहभागिता जुट्ने स्वयं सेवा परिचालन गर्न सकिने, कमलागतमा सम्पन्न गर्न सकिने, स्थानीय श्रोत साधन तथा सीपको अधिकतमप्रयोग हुने, महिला, बालबालिका, पिछडिएका वर्ग, क्षेत्र र समुदायलाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने, लैंगिकसमानता र सामाजिक समावेशीकरण अभिवृद्धि हुने दिगो विकास, वातावरणसंरक्षण तथा सम्बर्द्धन गर्न सघाउ पुर्याउने, भाषिक तथा साँस्कृतिकपक्षको जगेर्ना र सामाजिक सद्भाव तथा एकता अभिवृद्धिमा सघाउ पर्याउने विषयलाईप्राथमिकता दिई योजना तर्जुमा गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर गाउँपालिकाले अध्यक्ष कप खेलकुद प्रतियोगिता, विभिन्न वडाहरुमा वडा स्तरीय खेलकुद प्रतियोगिता कार्यक्रमहरु तथा साँस्कृतिक कार्यक्रम आयोजना गरी रु. २९,५०,०००/- खर्च गरेको देखिएकोमा सो खर्च ऐनले तोकेका शर्त भन्दाबाहिर योजना बनाइ समानीकरण अनुदानबाट खर्च लेखेको हुँदा आगामी दिनमा ऐनका शर्त बमोजिम योजना बनाई आन्तरिक आयलाई समेत ध्यान दिदै कार्यान्वयन गर्ने तर्फ गाउँपालिकाको ध्यान पुग्नु पर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				सि.नं.	भौ. नं. र मिति	विवरण	रकम	
				१	१४३-२०७७।१२।१३	वडा स्तरीय खेलकुद कार्यक्रम संचालन गरी वडा नं. ५ खेलकुद समितिलाई भुक्तानी रु.	३०००००	
				२	१५६-२०७७।१२।२४	जनजागरण युवा क्लवलाई वडास्तरीय खेलकुद कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी	४००००	
				३	१९३-२०७८।१।१३	इन्द्रावती युवा क्लवलाई वडास्तरीय खेलकुद कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी रु.	१२५०००	
				४	२३०-२०७८।२।१०	अध्यक्ष कप खेलकुद प्रतियोगिता	१६०००००	
				५	२५३-२०७८।२।२४	भोजपुर जिल्ला फुटबल संघलाई खेलकुद कार्यक्रम संचालन वापत भुक्तानी	५००००	
				६	२६३-२०७८।२।२७	अन्य पालिका तथा जिल्लामा खेलकुद कार्यक्रममा सहभागी भएवापतको भुक्तानी रकम	११००००	
				८	२२१-२०७८।२।१०	जनजागरण युवा क्लवलाई भलिवल प्रतियोगिता वापत भुक्तानी	२५०००	
				९	२४०-२०७८।२।२०	मितेरी युवा क्लवलाई खेलकुद कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी रु.	५००००	
				10	३०५-२०७८।३।१६	माघमेलामा खेलकुद तथा साँस्कृतिक कार्यक्रम संचालन गरी भुक्तानी रु.	६५००००	
						जम्मा	२९५००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१			<p>खेलकुद प्रतियोगिता सम्पन्न प्रतिवेदन</p> <p>आर्थिककार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(५) मा कुनै पनि तालीम, गोष्ठी, सभा तथा कार्यक्रम आदि सञ्चालन गर्दाकार्यक्रम तथा लागतअनुमान तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट प्रस्तावना स्वीकृत गराई सञ्चालनगर्नुपर्ने र त्यस्तो कार्यक्रम सम्पन्न भइ सकेपछि त्यस्तो कार्यक्रमको खर्च रकार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेपछि भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । तर अध्यक्ष कप खेलकुदप्रतियोगिताका लागि रु.१६,००,०००/- खर्च लेखेकोमा लागतअनुमान, कार्यक्रमसम्पन्न भएको प्रतिवेदनतथा खर्चको सार्वजनिकीकरण गरेको नपाईएकोले खर्चकोवास्तविक एकिन नभएको रु.</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
५२			<p>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन</p> <p>सार्वजिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२५ अनुसार कार्यालयले प्राविधिक कर्मचारीबाट जाँचबुझ गराई कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेको छ । वडा नं. २ मा मोटर बाटो मर्मत संभारका लागि व्याक हो लोडर प्रयोग गरी इन्धन खर्च वापत रु. १,५०,०००/- भुक्तानी भएको छ । कार्यालयले उक्त बाटो मर्मतको नापी मूल्यांकन गरेको छैन । कति बाटो मर्मत भएको हो उल्लेख नगरी लकबुकको आधारमा इन्धनखर्च भुक्तानी भएको रकम यकिन भएको रु.</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
५३			<p>अमानतबाट कार्य</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४५ अनुसार सामान्य प्रकृतिको मर्मतसम्भार सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतबाट काम गर्न सकिने, त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ९८ अनुसार सार्वजनिक निकायले अमानतबाट निर्माण कार्य गराउनु परेनमा त्यस्तो काम एक लाख रुपैयाँमा नबढाई गर्नसक्ने उल्लेख छ । गाउँपालिकाले कार्यालय भवन तथा आवास भवन र खानेपानी व्यवस्थापन गरी गो.भौ.नं.१३७-२०७७।१२।१२ बाट रु. २,५४,५७२/-सन्दिप साहलाई भुक्तानी दिई कार्य गराएको छ । कानूनले तोकेको परिधि भित्र रहि कार्यगर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५४			<p>समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु.१७२००००/- तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाईयो । सशर्त अनुदान उपलब्ध गराएको अबस्थामा समानीकरणबाट सञ्चालन प्रकृतिका खर्च गर्न मिल्ने कानुनि आधार नदेखिएकोले अनियमित रु</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
५५			<p>सोझै खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझैगर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझैखरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझैखरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । यस वर्ष कार्यालयले भौ.नं. ९७ मिति २०७८/०३/०८ बाट बँगुर खरिद खरिद गर्दा ईभाञ्जल कृषि तथा पशुपालन फर्मबाट प्रतिस्पर्धात्मक विधि नपनाइ सोझै खरिद गरेकोले अनियमित देखिएको रु.</p> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
५६			<p>कृषक लागत सहभागिता नभएको</p> <p>कफि बिरुवा खरिद कार्यक्रम 50% लागत सहभागितामा अनुदान दिने भनी सम्झौता भएकोमा देहायानुसारको भौ.नं. र मितिबाट कुनै पनि लागत सहभागिता नदेखिएकोले सोको पुष्ट्याई प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="965 331 1453 667"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.मिति</th> <th>विवरण</th> <th>लागत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>131-3/24</td> <td>कफि बिरुवा खरिद</td> <td>435500</td> </tr> <tr> <td>140-3/24</td> <td>कफि बिरुवा खरिद</td> <td>275000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>710500</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.मिति	विवरण	लागत रकम	131-3/24	कफि बिरुवा खरिद	435500	140-3/24	कफि बिरुवा खरिद	275000		जम्मा	710500	७१०,५००
भौ.नं.मिति	विवरण	लागत रकम														
131-3/24	कफि बिरुवा खरिद	435500														
140-3/24	कफि बिरुवा खरिद	275000														
	जम्मा	710500														
५७			<p>तलबी प्रतिवेदन पारित नगरेको</p> <p>संघिय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको प.सं.2076/77, च.नं.180 र मिति 2076/05/18 मा नेपाल सरकार (माननीय मन्त्री स्तर) को निर्णय अनुसारस्थानीयत तहका कर्मचारी र संघबाट काजमा स्थानीय तहमा कामकाज गर्न खटिएका कर्मचारीको हकमा सम्बन्धित जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गर्ने भनी व्यवस्था रहेको छ।तर कार्यालयले स्वास्थ्यतर्फका कर्मचारीहरुको तलब प्रतिवेदन जिल्ला स्थितकोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित नगरी रु.4319014 तलब भुक्तानी गरेको देखियो।तलबी प्रतिवेदन पास गराई मात्र तलब भुक्तानी गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
५८			<p>बिल भरपाई नभएको</p> <p>बिल भरपाई नभएको -अर्थिक कार्यबिधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३) बमोजिम खर्च लेख्दा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ ।देहायका भौचर तथा कार्यक्रमबाट बिल भरपाई बेगर भुक्तानी भएको देखिएकोले बिल भरपाई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2-2077/06/18</td> <td>आमा सुरक्षा कार्यक्रम</td> <td>28000</td> </tr> <tr> <td>2-2077/06/18</td> <td>आमा सुरक्षा कार्यक्रम</td> <td>28000</td> </tr> <tr> <td>47-2077/12/23</td> <td>-</td> <td>14775</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>70775</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको मिति 2078/8/19 को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	खर्च रकम	2-2077/06/18	आमा सुरक्षा कार्यक्रम	28000	2-2077/06/18	आमा सुरक्षा कार्यक्रम	28000	47-2077/12/23	-	14775		जम्मा	70775	
भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	खर्च रकम																	
2-2077/06/18	आमा सुरक्षा कार्यक्रम	28000																	
2-2077/06/18	आमा सुरक्षा कार्यक्रम	28000																	
47-2077/12/23	-	14775																	
	जम्मा	70775																	
५९			<p>शिक्षक दरबन्दी तथा पदपूर्ती</p> <p>नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट साबिकमा नेपाल सरकारले जिल्लागत रुपमा उपलब्ध गराएको प्राथमिक, निम्न माध्यामिक तहका शिक्षक दरबन्दी तथा राहतकोटालाई स्थानिय तहगत रुपमा बाँडफाँड गरी दरबन्दी मिलान गर्ने मिति २०७६।५।४ मा भएको निर्णय बमोजिम शिक्षक दरबन्दी तथा पदपूर्ति देहाय वमोजिम छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बिद्यालयको संख्या</th> <th>शिक्षक दरबन्दी</th> <th>पदपूर्ती</th> <th>कार्यरतमध्ये अस्थायी/करार</th> <th>बिद्यार्थी संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>40</td> <td>168</td> <td>168</td> <td>26</td> <td>4168</td> </tr> </tbody> </table>	बिद्यालयको संख्या	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ती	कार्यरतमध्ये अस्थायी/करार	बिद्यार्थी संख्या	40	168	168	26	4168						
बिद्यालयको संख्या	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ती	कार्यरतमध्ये अस्थायी/करार	बिद्यार्थी संख्या															
40	168	168	26	4168															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६०			<p>सामाजिक परीक्षण</p> <p>बिद्यालयको सामाजिक परीक्षण गर्ने सम्बन्धि निर्देशिका २०६५ मा सरोकारवालाहरुमा बिद्यालय प्रतिको आपनत्वको बिकास गर्ने प्राप्त साधनस्रोतको मितव्ययी ढङ्गले उपयोग गरी अधिकतम प्रतिफल प्राप्त गर्न बिद्यालयका गतिबिधिलाई पारदर्शि र उत्तरदायी बनाई गुणात्मक शिक्षाको सुनिश्चितताको लागि बिद्यालयको समग्र गतिबिधिको समिक्षात्मक लेखाजोखा गर्न सामाजिक परीक्षण समितिले गत आ.ब.को सामाजिक परीक्षण सम्पन्न गरी तयार पारीएको बिद्यालयको प्रतिबेदन सरोकारवालाहरुको भेला गराई प्राप्त सुझाव र छलफलको निश्कर्षलाई समेत आफ्नो प्रतिबेदनमा समावेश गरी भाद्र मसान्तभित्र बिद्यालय श्रोत केन्द्रमा पेश गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ। गाउँपालिकाले विद्यालयहरुको सामाजिक परीक्षण प्रतिवेदन उपर आवश्यक लेखाजोखा गरेको देखिएन । कार्यविधि बमोजिम सामाजिक परीक्षण प्रतिवेदनको समिक्षात्मक लेखाजोखा गरी सामाजिक परीक्षण प्रतिवेदन कार्यान्वयन गरिनु पर्दछ ।</p>	
६१			<p>बिद्यालयको नियमन</p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११(२)मा सर्ब सामान्यतामा असर नपर्ने गरी गाउँपालिका/नगरपालिकाको काम कर्तव्य अधिकारको खण्ड(ज) (२१) मा सामुदायिक बिद्यालयलाई दिने अनुदान तथा सो को बजेट ब्यबस्थापन,बिद्यालयको आय ब्ययको लेखा अनुशासन कायम र नियमन गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।पालिकाले यस स्थानिय तह अन्तरगतका समुदायिक बिद्यालयले बिद्यालय लेखम दिग्दर्शन बमोजिम नगदी तथा जिन्सीको लेखा राखेनराखेको, कट्टी गरेको कर राजश्व खातामा दाखिला गरेनगरेको,कट्टी गरेको नागरीककोष, कर्मचारी सञ्चयकोष सम्बन्धित खातामा दाखिला भए नभएको, विद्यालय लेखापरीक्षणबाट देखीएको बेरुजु फछ्यौट गरेनगरेको र नेपाल सरकारको २०७५।३।३२ को निर्णय बमोजिम बिद्यालयमा कार्यरत शिक्षक तथा कर्मचारी पारीश्रमिक सुबिधा अनिबार्थ रुपमा बैक खाता मार्फत भुक्तानी भए नभएको नियमन गरी प्रतिवेदन गरेको देखिएन ।</p>	
६२			<p>विद्यालयगत निकासी अभिलेख</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनिय रहेको तथा दोहोरो हुने गरि भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले तोकिएको ढाँचामा विभिन्न विद्यालयलाई निकासी दिएको रकमको स्पस्ट विवरण खुल्ने गरि यथार्थ विवरण अभिलेख राख्नु पर्नेमा निकासी अभिलेख राखेको छैन । जसवाट विद्यालयलाई वास्तविक रुपमा निकासी दिनु पर्ने र भुक्तानी दिएको वारे यथार्थ विवरण प्राप्त गर्न कठिन हुने भएकोले विद्यालयगत निकासी रजिस्टर्ड खाता अद्यावधिक राख्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६३			<p>तलबी प्रतिवेदन</p> <p>कार्यक्रम कार्यन्वय पुस्तिका, 2077 मा राष्ट्रिय किताव खानावाट तलवि प्रतिवेदन पास गराई शिक्षकहरुको तलब भत्ता चौमासिक माग बमोजिम निकास दिनुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले गाउपालीका भित्रका 40 सामुदायिक विद्यालयका लागि शिक्षकको तलवि प्रतिवेदन पास नगराई तलब भत्तामा रु.79940894 खर्च लेखेको छ। राष्ट्रिय कितावखानाबाट तलबी प्रतिवेदन पास गराई तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्दछ।</p>	
६४			<p>नमुना विद्यालय अनुदान</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७ को क्रियाकलाप नं. 8.6 मा नमुना विद्यालयले स्वीकृत गुरुयोजनाको परिधि भित्र रही न्युनतम पुर्वाधारहरुको प्राथमिकतामा उल्लेख गरेका कार्यक्रमहरु आईसिटि ल्याब, विज्ञान प्रयोगशाला, पुस्तकालय व्यवस्थापन कार्य गर्न बाँकी रहेका भए सो कार्य गर्ने गरी यस वर्ष बिरेन्द्र माध्यमिक विद्यालयलाई रु. 50 लाख उपलब्ध गराएको छ। तर उक्त बजेट विद्यालयलाई उपलब्ध गराउँदा हालसम्मको कार्य प्रगति तथा सम्पादन हुने कार्यक्रमको लागत अनुमान सहित अनुदान माग गर्न लगाई उपलब्ध गराउने, स्थानीय र शिक्षा विकास तथा समन्वय ईकाइले तथा शैक्षिक विकासको नियमित अनुगमन गरी सोको प्रतिवेदन शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रमा उपलब्ध गराउने भनी उल्लेख गरेको छ। तर हालसम्म उक्त विद्यालयबाट कार्य प्रगति, लागत अनुमान र अनुगमन प्रतिवेदन समेत पेश नभएकोले रु.</p> <p>कार्यालयको प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको बेरुजु मिति २०७८।८।१९ को निर्णयले फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	
६५			<p>सेनितरी प्याड खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ। तर कार्यालयले उक्त प्रक्रिया अनुसार सेनितरी प्याड रु.884000 को खरिद गरेको पाइयो। तर उक्त सेनितरी प्याड लेखापरीक्षणको अवधिसम्म पनि वितरण नभएको देखिएकोले विद्यार्थीको संख्या एकिन गरी खरिद गर्नुपर्ने र समयमै वितरणतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६६			<p>दिवा खाजा</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, 2077 को क्रियाकलाप नं. 2.7.11.1 मा स्थानीय तहले दिवा खाजा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्दा सामुदायिक विद्यालयमा प्राम्भिक बाल विकास कक्षादेखि कक्षा 5 सम्म अध्ययनरत बाल बालिकाहरुको लागि उपलब्ध गराउन विद्यालयगत तथ्याङ्कका आधारमा प्रति विद्यार्थी दैनिक रु.15 का दरले 180 दिनका लागि विद्यालय सञ्चालन भएको दिन र विद्यार्थी हाजिरी पुस्तिकालाई आधार मानेर मात्र विद्यालयको खातामा अनुदान निकासी दिने उल्लेख गरेको छ।पालिकाले विद्यालयहरुलाई दिवा खाजा वापत रु.1232335 हाजिरी प्रमाणितको आधारमा निकासी गरेको पाइयो।</p>	
६७			<p>पाठ्यपुस्तकमा बढी निकासी</p> <p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं. २.४.६.१ सार्वजनिक विद्यालयका विद्यार्थीहरुका लागि निः शुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदान अनुसार IEMISमा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरुको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गराई सत्यापित विवरण शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोको आधारमा आवश्यक कक्षागत र विषयगत पाठ्यपुस्तकको संख्या एकिन गर्ने र एकिन संख्याका आधारमा दोश्रो चौमासिकभित्र विद्यालयहरुलाई अनुदान दिने उल्लेख छ । साथै यसरी अनुदान दिँदा पहिलो पटकमा विद्यार्थी संख्याको ७५प्रतिशत विद्यार्थीलाई मात्र अनुदान दिने र बाँकी नपुग २५ प्रतिशत २०७८ बैशाखबाट शुरु हुने विद्यार्थीको भर्नाको विवरण, पाठ्यपुस्तक खरिद र वितरण गरेको विवरणको आधारमा अनुदान दिने उल्लेख गरेको छ । तर गाउँपालिकाले IEMISसंख्याको आधारमा 40 विद्यालयहरुलाई रु.1936156 निकासी दिनुपर्नेमा फरक संख्यालाई रु.2019751 निकासी गरेको पाइएकोले बढी निकासी असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <p>कार्यालयको मिति 2078/8/19 को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछर्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
६८			<p>शिक्षण सिकाईमा (ICT) प्रयोगका लागि अनुदान</p> <p>स्थानीय तहले इन्टरनेटको पहुँच भएका तथा विद्युतको नियमित आपूर्ति भएका विद्यालयहरूको विवरण तयार गरी ती विद्यालयबाट प्रस्ताव माग गर्ने । विद्यालयले माध्यमिक तहमा गणित अङ्ग्रेजी र विज्ञान विषय पढाइरहेका, कम्प्युटर ऐच्छिक विषयकका रूपमा अध्यापन गराएका एवम् शिक्षकको ICT का माध्यमबाट शिक्षण गर्न सक्ने क्षमता र तत्परता खुल्ने विवरण सहित प्रस्ताव पेश गर्ने । प्रस्तावहरूको मुल्याङ्कन गरी विद्यालयहरूको छनोट गर्ने । छनोट भएका विद्यालयहरूलाई गणित, विज्ञान र अङ्ग्रेजी विषयका Kits र Networking Internet आदि व्यवस्थापन गर्न लगाउँदा आवश्यक फर्निचर, कम्प्युटर-उपकरण-सफ्टवेयर-विद्युतीय अन्तरक्रियात्मक श्रव्य-दृश्य सिकाइ सामग्री व्यवस्थापन गर्ने सुनिश्चित गरी प्रति विद्यालय ६ लाख ५० हजार एकमुष्ट अनुदान रकम उपलब्ध गराउने । विद्यालयले नमुना माध्यमिक विद्यालय व्यवस्थापन निर्देशिका, २०७४ को सम्बन्धित खण्ड र अनुसूचीमा भएको आधार र स्पेशिफिकेसनका परिधिभित्र रहेर सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली तथा विद्यालय खरीद दिग्दर्शन अनुसारका प्रक्रियाहरू पुरा गरी सामग्री खरिद गर्ने उल्लेख छ । त्यसैगरी, सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को दफा ८४ मा सार्वजनिक निकायले स्वीकृत कार्यक्रम र खरिद योजना अनुसार बीस लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसमान, निर्माण कार्य वा जुनसुकै सेवा ऐनको दफा ४० बमोजिम सिलबन्दी दरभाउपत्र आह्वान गरी खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर विद्यालयले देहायका कार्यक्रममा सिलबन्दी दरभाउपत्र आह्वान नगरी खरिद गरेको पाईएकोले नियमित नदेखिएको रु. कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फर्क्यौँत भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>खरिद विवरण</th> <th>सप्लायर्स</th> <th>खरिद रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>129-3/22</td> <td>आ.इ.सि.टी. सामग्री खरिद</td> <td>Computers Home and Suppliers</td> <td>650000</td> </tr> <tr> <td>129-3/22</td> <td>पुस्तकालय सामग्री खरिद</td> <td>Computers Home and Suppliers</td> <td>650000</td> </tr> <tr> <td>136-3/24</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला सामग्री खरिद</td> <td>Raj Trade Concern</td> <td>650000</td> </tr> <tr> <td>149-3/24</td> <td>पुस्तकालय सामग्री खरिद</td> <td>Tejasvi Computer Support</td> <td>650000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>2600000</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स	खरिद रकम	129-3/22	आ.इ.सि.टी. सामग्री खरिद	Computers Home and Suppliers	650000	129-3/22	पुस्तकालय सामग्री खरिद	Computers Home and Suppliers	650000	136-3/24	विज्ञान प्रयोगशाला सामग्री खरिद	Raj Trade Concern	650000	149-3/24	पुस्तकालय सामग्री खरिद	Tejasvi Computer Support	650000			जम्मा	2600000	
भौ.नं. र मिति	खरिद विवरण	सप्लायर्स	खरिद रकम																									
129-3/22	आ.इ.सि.टी. सामग्री खरिद	Computers Home and Suppliers	650000																									
129-3/22	पुस्तकालय सामग्री खरिद	Computers Home and Suppliers	650000																									
136-3/24	विज्ञान प्रयोगशाला सामग्री खरिद	Raj Trade Concern	650000																									
149-3/24	पुस्तकालय सामग्री खरिद	Tejasvi Computer Support	650000																									
		जम्मा	2600000																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
६९			<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</p> <p>स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा सडक नाला, मोटर बाटो, इनार, प्रतिक्षालय निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष 100 जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु.5170000 खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई 60 दिनदेखि 100 दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन्। उक्त खर्चवाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन।</p>																									
७०			<p>कर कट्टा नगरी भुक्तानी</p> <p>आय कर ऐन, 2058 को दफा 87 मा प्रत्येक बासिन्दा रोजगारदाताले रोजगारीबाट कुनै कर्मचारी वा कामदारले प्राप्त गरेको आयको गणना गर्दा समावेश गरिने नेपालमा श्रोत भएको कुनै रकम भक्तानी गर्दा अनुसूची 1 बमोजिमको दरले हुने कर कट्टी गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले देहायका कार्यक्रममा सा.सु. कर समेत कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको पाइएकोले सो रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="741 735 1682 1241"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>ज्याला रकम</th> <th>सा.सु. कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८७-2/25</td> <td>वडा 6 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td> <td>878900</td> <td>8789</td> </tr> <tr> <td>88-2/25</td> <td>वडा 5 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td> <td>878900</td> <td>8789</td> </tr> <tr> <td>118-3/15</td> <td>वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td> <td>3308800</td> <td>33088</td> </tr> <tr> <td>147-3/24</td> <td>वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</td> <td>103400</td> <td>1034</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>51700</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	ज्याला रकम	सा.सु. कर	८७-2/25	वडा 6 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	878900	8789	88-2/25	वडा 5 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	878900	8789	118-3/15	वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	3308800	33088	147-3/24	वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	103400	1034			जम्मा	51700	५९,७००
भौ.नं. र मिति	कार्यक्रम	ज्याला रकम	सा.सु. कर																									
८७-2/25	वडा 6 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	878900	8789																									
88-2/25	वडा 5 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	878900	8789																									
118-3/15	वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	3308800	33088																									
147-3/24	वडा 1 मा सञ्चालित प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	103400	1034																									
		जम्मा	51700																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
७१			<p>बैठक भत्ता</p> <p>सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ (३) एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा बैठक भत्ता प्रदान गर्न पाइने छैन भनी उल्लेख गरेको छ। तर कार्यालयले देहायानुसार बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको पाइएकोले असुल गरी संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>बैठक भत्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>८९-२०७८/०२/२५</td> <td>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमद्वारा सञ्चालित योजनाको बैठक भत्ता</td> <td>१८०००</td> </tr> <tr> <td>९९-२०७८/०३/१०</td> <td>बार्षिक समिक्षा बैठक, स्वास्थ्य चौकी, चौकी डाँडा</td> <td>११२८०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२९२८०</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यालयको मिति २०७८/८/१९ को प्रतिक्रिया उपर कारवाही हुँदा यस बुँदामा रहेको रु XXXX मिति मा फछ्यौट भएकोमा NAMS digitization गर्दा अभिलेख देखिनेसम्म प्रयोजनका लागि यहाँ दर्शाइएको हो</p>	भौ.नं.र मिति	कार्यक्रम	बैठक भत्ता	८९-२०७८/०२/२५	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमद्वारा सञ्चालित योजनाको बैठक भत्ता	१८०००	९९-२०७८/०३/१०	बार्षिक समिक्षा बैठक, स्वास्थ्य चौकी, चौकी डाँडा	११२८०		जम्मा	२९२८०				
भौ.नं.र मिति	कार्यक्रम	बैठक भत्ता																	
८९-२०७८/०२/२५	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमद्वारा सञ्चालित योजनाको बैठक भत्ता	१८०००																	
९९-२०७८/०३/१०	बार्षिक समिक्षा बैठक, स्वास्थ्य चौकी, चौकी डाँडा	११२८०																	
	जम्मा	२९२८०																	
७२			<p>मु.अ.कर बाहेकको जिन्सी दाखिला</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ नियम ४७ (९) बमोजिम कार्यालयमा रहेको र खरीद गरी वा नगरी कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त जिन्सी मालसामानको विवरण र मुख्य समेत खुलाई ७ दिन भित्र आम्दानी बाँध्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले खर्च लेखेको निम्न अनुसारको जिल्लागत रुपमा विभिन्न योजनाहरुको जिन्सी भण्डार अभिलेखमा आम्दानी बाँध्दा मु.अ.कर सहित बाँध्नुपर्नेमा कर बाहेकको बाँधेको पाइएकोले नियम अनुसार देखिएन।केही उदाहरणार्थः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>शिर्षक</th> <th>खरिद</th> <th>खरिद रकम (मु.अ.कर सहित)</th> <th>दाखिला रकम (मु.अ.कर बाहेक)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३८-१२/०९</td> <td>संधिय सशर्त चालु</td> <td>Lenovo Desktop, Laser printer conon, canon lide, 4G wireless Dangol</td> <td>४६४६५०.३५</td> <td>४१११९५</td> </tr> <tr> <td>३-३/२४</td> <td>एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार विकास कार्यक्रम</td> <td>DPR and soil test for the construction of 5 beded basic hospital</td> <td>१९९५५८०</td> <td>१७६६०००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	शिर्षक	खरिद	खरिद रकम (मु.अ.कर सहित)	दाखिला रकम (मु.अ.कर बाहेक)	३८-१२/०९	संधिय सशर्त चालु	Lenovo Desktop, Laser printer conon, canon lide, 4G wireless Dangol	४६४६५०.३५	४१११९५	३-३/२४	एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार विकास कार्यक्रम	DPR and soil test for the construction of 5 beded basic hospital	१९९५५८०	१७६६०००	
भौ.नं. र मिति	शिर्षक	खरिद	खरिद रकम (मु.अ.कर सहित)	दाखिला रकम (मु.अ.कर बाहेक)															
३८-१२/०९	संधिय सशर्त चालु	Lenovo Desktop, Laser printer conon, canon lide, 4G wireless Dangol	४६४६५०.३५	४१११९५															
३-३/२४	एकिकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार विकास कार्यक्रम	DPR and soil test for the construction of 5 beded basic hospital	१९९५५८०	१७६६०००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७३			<p>सामाजिक सुरक्षातर्फ</p> <p>आर्थिकतथासामाजिकरूपमापछाडिपरेकावर्गक्षेत्रसमुदायकानागरीकलाईसामाजिकसुरक्षाकार्यक्रममार्फतसामाजिकसुरक्षाप्रदानगर्नयसपालिकालेआर्थिकबर्ष२०७७/७८मा वडाहरुमा नगदबाट रु.१३०६६५७६ बैकबाट रु.२५९२६५९० गरी रु ३८९९३९६६ वितरणगरेकोदेखिन्छ ।</p>	६
७४			<p>पारदर्शिता र जवाफदेहिता</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७७ अनुसार प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङ्कन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानिय स्तरको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण समिति गठन गरि निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरि भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको कार्य भएको छैन ।</p>	
७५			<p>अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७७ अनुसार स्थानिय तहहरुको कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धी जानाकारी (लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नविकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने वैक र लाभग्राहिले पुरा गर्नुपर्ने प्रकृया) स्थानिय सामाजिक संस्था, गैरसरकारी संस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न संस्थाहरुको सहयोग लिएर अनिवार्य रुपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने र यस सम्बन्धी सुचना स्थानिय एफ एम लगायतका संचार माध्यमहरुवाट प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने र सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहिहरुको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानिय तहको वेभ साइटमा राख्नुपर्नेमा सो समेत नगरिएकोमा यस कार्यालयले पारदर्शिता र जवाफदेहिताको विधि प्रकृयाको पालना गरेको पाइएन । यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढङ्गबाट भएको छ भनि एकिन हुने अवस्था देखिएन ।</p>	
७६			<p>अद्यावधिक गर्ने</p> <p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता बितरण कार्यविधि २०७७ को बुदा ५(१) मा स्थानिय तहले प्रत्येक आर्थिक बर्षको लागि कार्तिक मसान्त भित्र लाभग्राहीको नविकरणको अभिलेख अनिवार्य रुपमा प्रणालिमा अभिलेख गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।सो कार्यविधिको बुँदा १० मा भत्ता पाउने लाभग्राहिको फोटो सहितको मुल अभिलेख लक्षित समुह अनुसार छट्टाछुट्टै अद्यावधिक गरी स्थानिय तह र प्रत्येक बडा कार्यालयमा राख्नुपर्ने ब्यबस्था भएकोमा कार्यविधि अनुसार लाभग्राहिको लागत अध्यावधिक नगरी रकम वितरण गरेको पाइयो ।</p>	
७७			<p>रकम वितरण व्यवस्था</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७५ को दफा २४ बमोजिम बैकले लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा भएको स्पष्ट देखिने गरी लाभग्राहिको नाम, बैक खाता नम्बर र जम्मा भएको रकम सहितको विवरण अनुसुची १३ बमोजिमको चौमासिक रुपमा सम्बन्धित स्थानिय तहलाई विद्युतिय माध्यममा अनिवार्य रुपमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था छ । तर गाउँपालिकाले यस वर्ष सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा प्रथम चौमासिकको भत्ता रु १३०६६५७६ नगद नै वितरण गरेको पाइएकोले सो नियम संमत देखिएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
७८			<p>निस्कृत खाता</p> <p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता बितरण कार्यबिधि २०७७ को बुदा २६(३) मा एक आर्थिक बर्षसम्म एक पटक पनि रकम नझिकेका लाभग्रहिको बिबरण सेवा प्रदायक बैकबाट अनुसुचि ११ बमोजिमको ढाँचामा प्राप्त गरी त्यस्ता लाभग्रहिको सम्बन्धमा स्वानिय तहले छानबिन गरी कुनै लाभग्रहिको मृत्यु भएको वा कुनै कारणले भत्ता प्राप्त गर्न योग्यता नभएको पाईएमा सम्बन्धित बैकबाट लगत कट्टा हुने मितिसम्मको रकम सम्बन्धित हकवालालाई भुक्तानी गरी सो मिति भन्दा पछिको रकम फिर्ता गरी संघिय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ ।तर कार्यालयले निष्कृत खाताको विवरण राखेको पाइएन।</p>											
७९			<p>भत्ता रकम बितरण</p> <p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता बितरण कार्यबिधि २०७७ को बुदा १५(२) मा स्थानिय तहले लाभग्राहीको भत्ता आर्थिक बर्षको प्रत्येक चौमासिकको अन्तसम्म भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित लाभग्रहिको बैक खातामा जम्मा गर्नुपर्ने ब्यबस्था छ । त्यस्तै सोहि कार्यबिधिको बुदा २४(६) मा बैकले लाभग्रहिको खातामा रकम जम्मा गरीसकेपछि पहिलो चौमासिकको मंशिर ७ गतेभित्र, दोश्रो चौमासिकको चैत्र ७ भित्र र तेश्रो चौमासिकको आषाढ मसान्तभित्र भत्ता बितरणको बिबरण फर्वाड फिड अनुसुचि ८ बैकबाट प्राप्त गर्नुपर्ने ब्यबस्था भएकोमा फर्वाड फिड प्राप्त गरेको देखिएन।यसले गर्दा लाभग्राहीले भत्ता पाए नपाएको एकिन गर्न नसकिने हुँदा यसतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ।</p>											
८०			<p>पेशकी फछ्यौटको अवस्था</p> <p>गाउँपालिकाले कार्यविधिले तोकेको अवधि भित्र सामाजिक सुरक्षा भत्ता उपलब्ध गराउने र लाभग्राहिहरुमा वितरण गरी तोकिएको अवधि भित्रै नै बढी निकास फछ्यौट गर्नु पर्नेमा प्रथम र दोश्रो चौमासिकको बढी निकास तेश्रो चौमासिकमा मिलान गरी अन्त्यमा फछ्यौट गर्ने परिपाटी रहेकोले यसलाई सुधार गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ।</p>											
८१			<p>मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी</p> <p>आर्थिक ऐन, २०७७ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७७।२।१६ देखिको ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ५० प्रतिशत सम्बन्धीत राजस्व शीर्षकमा र बाँकी ३० प्रतिशत सम्बन्धीत फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार ३० प्रतिशत कट्टी गरी राजस्व दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिन्छ । तसर्थ उक्त रकमको कर समायोजन प्रमाण पेश हुनेपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="654 1187 1767 1358"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. र मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>बिल नं.</th> <th>मु. अ. कर</th> <th>३०% मु. अ. कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3-2078/03/24</td> <td>New Planet Engineering Services Pvt. Ltd.</td> <td>22</td> <td>229580</td> <td>६८८७४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. र मिति	फर्मको नाम	बिल नं.	मु. अ. कर	३०% मु. अ. कर	3-2078/03/24	New Planet Engineering Services Pvt. Ltd.	22	229580	६८८७४	६८,८७४
भौ.नं. र मिति	फर्मको नाम	बिल नं.	मु. अ. कर	३०% मु. अ. कर										
3-2078/03/24	New Planet Engineering Services Pvt. Ltd.	22	229580	६८८७४										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कोभिड-१९ तर्फ	
			आ=व २०७७।७८ को अषाढ मसान्तसम्म कोभिड-१९ रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि भएको आम्दानी तथा खर्चको विवरण निम्नानुसार रहेको छ:	
			आम्दानी स्रोत	
			गत बर्षको बाँकी	०
			स्थानीय तहको आफ्नै वजेटबाट	४००००००
			संघीय कोभिड कोषबाट	१००००००
			प्रदेश कोभिड कोषबाट	०
			अन्य स्रोतबाट	२३४२०४
				राहत वितरण
				०
				क्वारेन्टाइन निर्माण तथा व्यवस्थापन
				५५००००
				औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद
				१२५६०००
				आइसोलेसन केन्द्र निर्माण
				१७०००००
				खोप कार्यक्रम खर्च
				०
				जोखिम भत्ता
				११३०६४
				प्रशासनिक खर्च
				३६३४२०
				अन्य खर्च
				०
				वाँकी
				०
			जम्मा	५२३४२०४
				५२३४२०४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			एकीकृत प्राप्ति र भुक्तानी हिसाबमा प्रकोप व्यवस्थापन कोषमा रु.672144 देखिएको तर उल्लेखित आय-व्ययको हिसाबमा मौज्दात रकम नदेखिएकोले व्ययको हिसाब एकिन हुनुपर्दछ।																					
८३			<p>विविध खर्चतर्फ</p> <p>कार्यालयले यस वर्ष विविध कोषतर्फ दुई शिर्षक राखी देहायानुसार खर्च गरेको देखिन्छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>सि.नं.</th> <th>शिर्षक</th> <th>निकासा</th> <th>खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>क)</td> <td>कृषक लागत सहभागिता</td> <td>131955</td> <td>131955</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ख)</td> <td>मुन्द्रुम पदमार्ग - स्वीस सरकार</td> <td>5855432</td> <td>5855432</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>5987387</td> <td>5987387</td> </tr> </tbody> </table>		सि.नं.	शिर्षक	निकासा	खर्च	1.	क)	कृषक लागत सहभागिता	131955	131955	2.	ख)	मुन्द्रुम पदमार्ग - स्वीस सरकार	5855432	5855432			जम्मा	5987387	5987387	
	सि.नं.	शिर्षक	निकासा	खर्च																				
1.	क)	कृषक लागत सहभागिता	131955	131955																				
2.	ख)	मुन्द्रुम पदमार्ग - स्वीस सरकार	5855432	5855432																				
		जम्मा	5987387	5987387																				
८४			<p>आन्तरीक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन</p> <p>स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) तथा आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा ३४ मा स्थानीय तहले लेखा तथा आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नु गराउनुपर्ने व्यवस्था छ। सोही ऐनको दफा ३३(८) मा आन्तरीक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समावेश भएका व्यहोरा अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुभन्दा अगावै फछ्यौट तथा सम्परीक्षण गराई अन्तिम लेखापरीक्षक समक्ष प्रस्तुत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले ऐनको सो व्यवस्था अन्तर्गत आन्तरिक लेखापरीक्षण अघि आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट फछ्यौट नभएकोले प्रारम्भिक प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ। देखिएका व्यहोराहरु देहायानुसार रहेका छन् :</p> <p>गत वर्षको मौज्दात तथा यस वर्षको जिन्सी आम्दानी (PAMS) मा दाखिला नभएको।</p>																					
८५			<p>सम्परीक्षण</p> <p>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। सो व्यवस्था अन्तर्गत नगरपालिकाले यस वर्ष देहाय बमोजिम रु.28324120.94 फछ्यौट गरी बेरुजु समपरीक्षणको लागि अनुरोध गरेकोमा रु.16187481 बेरुजु सम्परीक्षण गरीएको र बाँकी रु.12136639.94 लेखापरीक्षण प्रतिवेदनले उल्लेख गरेबमोजिम भै नआएकोले सम्परीक्षण भएन। सम्परीक्षणबाट उल्लेखनिय बेरुजु देखिएको छैन।</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्यौटको आधार				सम्परीक्षण
						असुली	प्रमाण	नियमित	पेशकी	
			2075/76	25.2	बढी भुक्तानी भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने।	1051800				दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2075/76	25.3	अग्रीम कर कट्टी नगरी भुक्तानी।	18550				दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2075/76	33	जाल्पादेवी मा.वि., खाटाम्माको नाममा रहेको पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने				650000	जाल्पादेवी मा.वि.ले पुस्तकालय स्थापना वापत लिएको पेशकी फछ्यौट भई पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2075/76	35	विल भरपाई पेश नगरेको।		४९३७९.९४			विरेन्द्र मा.वि.ले श्रमदान वापतको विलभरपाई पेश गरेकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2076/77	21	कर्मचारीको पारिश्रमिक भुक्तानीमा घटी कर कट्टी भएको।	६४९७२				दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2076/77	22	पदाधिकारीहरुलाई चाडपर्व वढी भुक्तानी।	126000				दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।
			2076/77	23	पदाधिकारीहरुको दोहोरो सुविधा भुक्तानी।	२८८०००				दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम					
			2076/77	29	कट्टी रकम दाखिला हुन बाँकी ।	२३४७५७९			दाखिला गरेको प्रमाण पेश भएकोले संपरीक्षण गरिएको।					
			2076/77	31	घटी कर दाखिला भएको रकम असुलउपर गर्नुपर्ने।	१२३०६३.७६			ए पि आर निर्माण सेवाको दाखिला भएको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण गरिएको।					
			2076/77	31	घटी कर दाखिला भएको रकम असुलउपर गर्नुपर्ने।	३६७४५४.३१			जाल्पादेवी निर्माण सेवाको दाखिला भएको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण गरिएको।					
			2076/77	61	सामाजिक सुरक्षा वापतको रकम फिर्ता हुनुपर्ने	१४२८००			वडा सचिव सुरेन्द्र तामाङ्गले वितरण गरी बाँकी रहेको रकम दाखिला भएको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण					
			2076/77	17	संघीय सर्शत फिर्ता हुनुपर्ने।		११२१११७		संघीयकोष फिर्ता भएको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण गरिएको।					
			2076/77	18 र 19	प्रदेश सशर्त र समपुरक फिर्ता गर्नुपर्ने।		७८३१७७३		प्रदेश संचित कोष दाखिला भएको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण गरिएको।					
			2076/77	67	विद्यालयको नाममा रहेको पेशकी बाँकी			2005000	विद्यालयले पेशकी फछ्यौट गरेको प्रमाण पेश भएकोले सम्परीक्षण गरिएको।					
					जम्मा	16187481								
<p>धिक वेरुजु - यस पालिकाको २०७७/७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ</p> <table border="1"> <tr> <td>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)</td> <td>यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)</td> <td>यो वर्ष कायम बेरुजू(C)</td> <td>संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)</td> <td>अध्याविधिक बाँकी बेरुजू</td> </tr> </table>										गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अध्याविधिक बाँकी बेरुजू
गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अध्याविधिक बाँकी बेरुजू										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
								(E=A-B+C+D)
				६०५७९	16187	१४६८	0	४५८६०

परिक्षणमा संलग्न कर्मचारीहरुको विवरण			
सि न	कर्मचारी को नाम	पद	सही
१	नारायण प्रसाद अधिकारी	निर्देशक	
२	अर्जुन कुमार चौधरी	लेखापरीक्षण अधिकारी	
३	शुक्रराज तामाङ्ग	लेखापरीक्षण अधिकारी	