



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



चन्द्रागिरी नगरपालिका
काठमाडौं



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

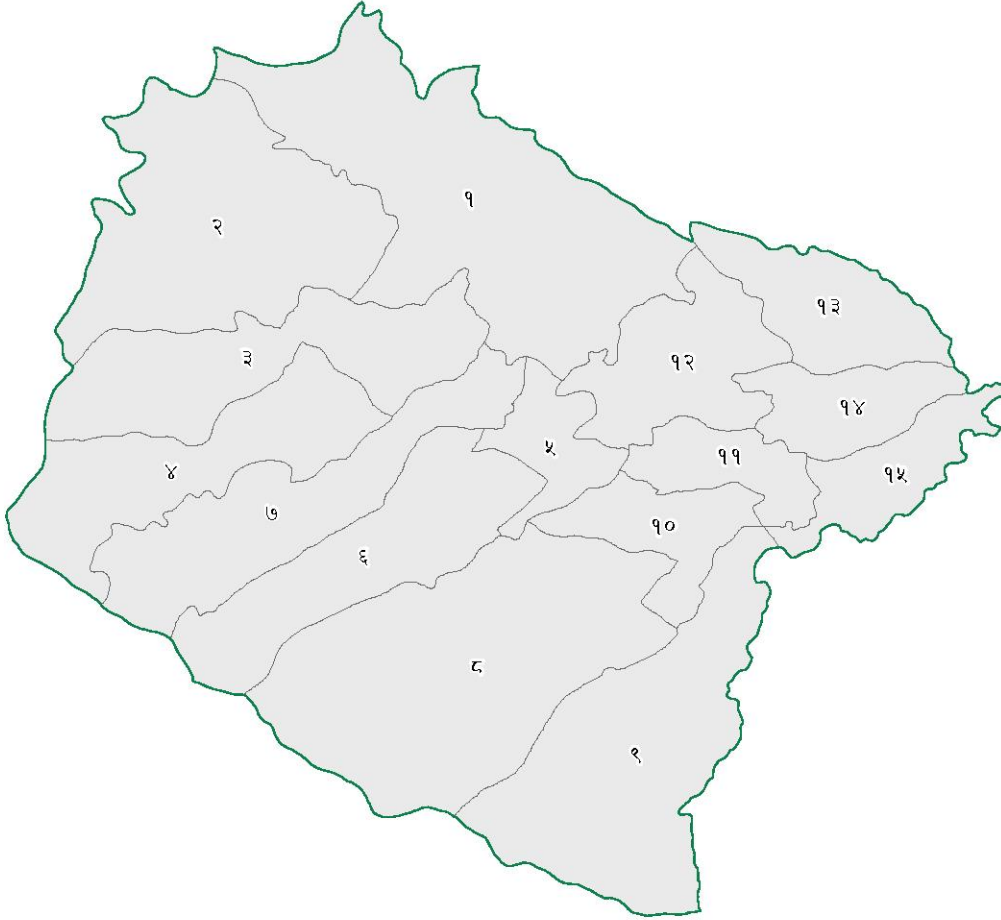


महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

चन्द्रागिरी नगरपालिका
काठमाडौं



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७८



चन्द्रागिरी नगरपालिका
काठमाडौं

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

*(Provide independent
and Quality Audit Service
to Nation)*

गन्तव्य (MISSION)

मूल्य मान्यता (Core Values)

निष्ठा *(Integrity)*

स्वतन्त्रता *(Independence)*

व्यावसायिकता *(Professionalism)*

पारदर्शिता *(Transparency)*

जवाफदेहिता *(Accountability)*

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको 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 । सोही व्यवस्थाबमोजिम स्थानीय तहको २०७८/७९ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको उद्देश्यमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता र सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु साथै स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिता भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु रहेको छ । आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ ।

यस वर्षको लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू मूलतः आवश्यक कानूनहरू तर्जुमा नगरेको, तर्जुमा भएका कानूनहरू राजपत्रमा प्रकाशन नगरेको, आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय न्यून रहेको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारिता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, प्रशासनिक खर्च बढ्दै गएको, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च गरेको लगायतका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, टुक्रे आयोजनाको छनौट गरी खर्च गरेको, विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन तयारीमा परामर्शदातामाथि निर्भर रहेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, जनसहभागिता नजुटेको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति नभएको, दरबन्दी वेगरका कर्मचारी नियुक्ति गरेको, उपभोक्ता समितिको कार्यमा सेवा प्रवाह सहज र व्यवस्थित नभएको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम तथा सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको पाइएको छ। स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फस्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन कायम गर्नुपर्दछ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बाबजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको र लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीय तहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत 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 कर्मचारीहरूको कार्यसम्पादनको उच्च मूल्याङ्कन पाउँ विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु।

२०७९ चैत्र २९

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

महालेखापरीक्षक



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

बागमति प्रदेश लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
काठमाडौं

पत्र संख्या: २०७९/८०

च.नं. ४८

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुख ज्यू

चन्द्रागिरी नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय
काठमाडौं ।

कैफियत सहितको राय

हामीले यस नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ 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 असर बाहेक, पेस भएको २०७९ आषाढ ३२ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानूनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. गाउँ/नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.७ करोड ५३ लाख ३२ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु १ करोड ६६ लाख ४८ हजार फर्स्यौट भई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु. ५६ लाख ७६ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. ४ करोड ४२ लाख ६९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु ८७ लाख ३९ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु २९ करोड ७० लाख ९१ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अघावधिक बेरुजू रु २० करोड ४३ लाख ३१ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको बेरुजू वर्गीकरण, अघावधिक बेरुजू स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको,

लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ। कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।

४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक 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 विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो। लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म 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।



(श्याम प्रसाद भण्डारी)
नायब महालेखापरीक्षक

चन्द्रागिरी नगरपालिका, काठमाडौं

१. चालु वर्षको बेरजु २०७८।७९

१.१. बेरजु बर्गिकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरजु			बेरजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संस्थापक	लागती		संस्थापक	लागती		संस्थापक	लागती			रकम	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	
३५	१००	७५३३२	०	१४	१६६४८	३५	८६	५८६८३	५६७४	८७३९	४४२६९	०	०	५३००८	०

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको विवरण

क्र.सं	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
१	८	पेशकी	१०८१८४०
२	१६	केवल कार आम्दानी	७५१८८३१
३	२१	पदमार्ग निर्माण	१९००००
४	२२	ट्रान्सफर्मर स्थानान्तरण	५८३७८७
५	२८	भ्रमण प्रतिवेदन	१४०००
६	३४	विल भरपाई पेश	६९६००००
७	३८	मसलन्द सामान खरिद	२७७०००
८	४०	भरपाइ पेश	२२९५०

२. अद्यावधिक बेरजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरजु	यो वर्षको बेरजु	कुल बेरजु बाँकी
चन्द्रागिरी नगरपालिका, काठमाडौं	२९७०९१	०	१५१४४३	१४५६४८	०	५८६८३	२०४३३१

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : चन्द्रागिरी नगरपालिका, काठमाडौं , चन्द्रागिरी नगरपालिका , काठमाडौं

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	जीवन प्रसाद आचार्य	२०७९-५-२७	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	लक्ष्मी सुवेदी	२०७७-९-२०	हाल सम्म कार्यरत
बेरुजु रकम			५८,६८३,४८२.०८

गत वर्षको जिम्मेवारी		५५,४३,८७,५९४.६१	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	६१,९३,१८,६०३.३२	चालु खर्च	७३,०१,७४,४६६.०५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	७,५५,३८,९५०.३१	पूँजीगत खर्च	८८,३५,९१,२९१.३५
राजस्व बाँडफाँट	७३,५१,६१,२९२.९७	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	२५,८५,७५,५५८.७७
आन्तरिक आय	११,४६,७०,९०५.९१		
अन्य आय	२२,१२,९६,२९०.५७		
कुल आय	१,७६,५९,८६,०४३.०८	कुल खर्च	१,८७,२३,४१,३१६.१७
बाँकी मौज्दात		४४,८०,३२,३२१.५२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम																																																																												
१			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस पालिकाको</p> <p>स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व र पारदर्शिता सुनिश्चत गरी नागरिकलाई</p> <p>गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस पालिका अन्तर्गत १५ वडा, ७८ सभा सदस्य, ४३।९ वर्ग किलो मिटर क्षेत्रफल तथा ८५ हजार १९८ जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																																																													
२			<p>संचित कोष: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम नगरपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार सञ्चालनमा भएका आय-व्यय हिसाबको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्नबमोजिम रहेको छः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th rowspan="2">टिप्पणी</th> <th colspan="4">यस वर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>बजेट</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td></td> <td>२०२५१६५६०७.८</td> <td>१५७५२७१३४५.३१</td> <td></td> <td>१५७५२७१३४५.३१</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>१९६३४६४३६२.</td> <td>१५४४६८९७५२.५१</td> <td>०</td> <td>१५४४६८९७५२.५१</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>७४१४८३६००.</td> <td>७३५१६१२९२.९७</td> <td>०</td> <td>७३५१६१२९२.९७</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>७६७७२४०००.</td> <td>६९४८५७५५३.६३</td> <td>०</td> <td>६९४८५७५५३.६३</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>६७७०१६०००.</td> <td>६१९३१८६०३.३२</td> <td>०</td> <td>६१९३१८६०३.३२</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>१२</td> <td>९०७०८०००.</td> <td>७५५३८९५०.३१</td> <td>०</td> <td>७५५३८९५०.३१</td> </tr> <tr> <td>१४००० अन्य राजस्व</td> <td></td> <td>४५४२५६७६२.</td> <td>११४६७०९०५.९१</td> <td>०</td> <td>११४६७०९०५.९१</td> </tr> <tr> <td>ख. अन्य प्राप्ति</td> <td></td> <td>६१७०१२४५.८</td> <td>३०५८१५९२.८</td> <td></td> <td>३०५८१५९२.८</td> </tr> <tr> <td>वितरण गर्न बाकी राजस्व</td> <td></td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>कोषहरू</td> <td></td> <td>६१७०१२४५.८</td> <td>४५६७३६६.८</td> <td>०</td> <td>४५६७३६६.८</td> </tr> <tr> <td>घरौटी</td> <td></td> <td>०</td> <td>२६०१४२२६.</td> <td>०</td> <td>२६०१४२२६.</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	प्राप्ति (क+ख)		२०२५१६५६०७.८	१५७५२७१३४५.३१		१५७५२७१३४५.३१	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		१९६३४६४३६२.	१५४४६८९७५२.५१	०	१५४४६८९७५२.५१	११००० कर	११	७४१४८३६००.	७३५१६१२९२.९७	०	७३५१६१२९२.९७	१३००० अनुदान		७६७७२४०००.	६९४८५७५५३.६३	०	६९४८५७५५३.६३	संघीय सरकार	१२	६७७०१६०००.	६१९३१८६०३.३२	०	६१९३१८६०३.३२	प्रदेश सरकार	१२	९०७०८०००.	७५५३८९५०.३१	०	७५५३८९५०.३१	१४००० अन्य राजस्व		४५४२५६७६२.	११४६७०९०५.९१	०	११४६७०९०५.९१	ख. अन्य प्राप्ति		६१७०१२४५.८	३०५८१५९२.८		३०५८१५९२.८	वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	कोषहरू		६१७०१२४५.८	४५६७३६६.८	०	४५६७३६६.८	घरौटी		०	२६०१४२२६.	०	२६०१४२२६.	
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.																																																																														
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा																																																																											
प्राप्ति (क+ख)		२०२५१६५६०७.८	१५७५२७१३४५.३१		१५७५२७१३४५.३१																																																																											
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		१९६३४६४३६२.	१५४४६८९७५२.५१	०	१५४४६८९७५२.५१																																																																											
११००० कर	११	७४१४८३६००.	७३५१६१२९२.९७	०	७३५१६१२९२.९७																																																																											
१३००० अनुदान		७६७७२४०००.	६९४८५७५५३.६३	०	६९४८५७५५३.६३																																																																											
संघीय सरकार	१२	६७७०१६०००.	६१९३१८६०३.३२	०	६१९३१८६०३.३२																																																																											
प्रदेश सरकार	१२	९०७०८०००.	७५५३८९५०.३१	०	७५५३८९५०.३१																																																																											
१४००० अन्य राजस्व		४५४२५६७६२.	११४६७०९०५.९१	०	११४६७०९०५.९१																																																																											
ख. अन्य प्राप्ति		६१७०१२४५.८	३०५८१५९२.८		३०५८१५९२.८																																																																											
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०																																																																											
कोषहरू		६१७०१२४५.८	४५६७३६६.८	०	४५६७३६६.८																																																																											
घरौटी		०	२६०१४२२६.	०	२६०१४२२६.																																																																											

		संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०																												
		भुक्तानी (ग+घ)		२३६५७८१६०७.८	१६८१६२६६१८.४		१६८१६२६६१८.४																												
		ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		२३०४०८०३६२.	१६१३७६५७५७.४		१६१३७६५७५७.४																												
		२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	४११५९९०००.	३७८७६१८५१.२६	०	३७८७६१८५१.२६																												
		२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	४६६४७५६४१.	३२५०४७२३४.७९	०	३२५०४७२३४.७९																												
		२५००० सहायता (Subsidy)	१८	०	०	०	०																												
		२६००० अनुदान	१८	१५०००००.	१५०००००.	०	१५०००००.																												
		२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	३६७७१०००.	१९७४८६०७.	०	१९७४८६०७.																												
		२८००० अन्य खर्च	१८	७१०००००.	५११६७७३.	०	५११६७७३.																												
		३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१३७९९५९७२१.	८८३५९१२९१.३५	०	८८३५९१२९१.३५																												
		३२००० वित्तीय सम्पत्ति	१८	६७५०००.	०	०	०																												
		घ. अन्य भुक्तानी		६१७०१२४५.८	६७८६०८६१.		६७८६०८६१.																												
		कोषहरू		६१७०१२४५.८	६११४६२३३.	०	६११४६२३३.																												
		घरौटी		०	६६९९६७८.	०	६६९९६७८.																												
		संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०																												
		कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			१४,९५०.००		१४,९५०.००																												
		ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		-३४०६१६०००.	-१०६३५५२७३.०९		-१०६३५५२७३.०९																												
		च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			५५४३८७५९४.६१		५५४३८७५९४.६१																												
		वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		-३४०६१६०००.	४४८०३२३२१.५२		४४८०३२३२१.५२																												
		बैंक तथा नगद बाकी	२४		४६३४२४४९३.५२		४६३४२४४९३.५२																												
३		अन्तरसरकारी वित्तीय हस्तान्तरण: उल्लेखित वित्तीय विवरणमा निम्नानुसारको अन्तरसरकारी कारोवार समावेस नभएकोले उक्त कारोवारले यथार्थ चित्रण गर्दैन ।																																	
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>व.शि.न.</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>निकाशा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>३५०००११८४</td> <td>प्रदेश पूर्वाधार</td> <td>१५४०८२३७</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>३५०००११८३</td> <td>प्रदेश सरकार प्रदेश पूर्वाधार स्वास्थ्य प्रवर्धन कार्यक्रम</td> <td>१५०००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>३२९००१०७४</td> <td>नेपाल सरकार स्वच्छ वातावरण कार्यक्रम</td> <td>२००००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>३१४०१०१२३</td> <td>सामाजिक सुरक्षा, संरक्षण</td> <td>१७१३४२४६०।७७</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>३३६००१०२३</td> <td>गरिव संग विद्येश्वर</td> <td>४६४०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९०७१४६९७।७७</td> </tr> </tbody> </table>						सि.न.	व.शि.न.	कार्यक्रम	निकाशा रकम	१	३५०००११८४	प्रदेश पूर्वाधार	१५४०८२३७	२	३५०००११८३	प्रदेश सरकार प्रदेश पूर्वाधार स्वास्थ्य प्रवर्धन कार्यक्रम	१५०००००	३	३२९००१०७४	नेपाल सरकार स्वच्छ वातावरण कार्यक्रम	२००००००	४	३१४०१०१२३	सामाजिक सुरक्षा, संरक्षण	१७१३४२४६०।७७	५	३३६००१०२३	गरिव संग विद्येश्वर	४६४०००			जम्मा	१९०७१४६९७।७७
सि.न.	व.शि.न.	कार्यक्रम	निकाशा रकम																																
१	३५०००११८४	प्रदेश पूर्वाधार	१५४०८२३७																																
२	३५०००११८३	प्रदेश सरकार प्रदेश पूर्वाधार स्वास्थ्य प्रवर्धन कार्यक्रम	१५०००००																																
३	३२९००१०७४	नेपाल सरकार स्वच्छ वातावरण कार्यक्रम	२००००००																																
४	३१४०१०१२३	सामाजिक सुरक्षा, संरक्षण	१७१३४२४६०।७७																																
५	३३६००१०२३	गरिव संग विद्येश्वर	४६४०००																																
		जम्मा	१९०७१४६९७।७७																																

४		<p>समन्वय : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) बमोजिम बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुरूप पालिकाले आफ्नो वार्षिक कार्यक्रम प्रदेश र संघीय सरकार वा निकायलाई र संघीय सरकार प्रदेश सरकारका निकायबाट गाउँपालिका भित्र गरिने कार्यको जानकारी पालिकालाई गराई समन्वयात्मक किसिमले कार्य गर्ने संयन्त्रको विकास गर्नुपर्दछ ।</p>																		
५		<p>रकमान्तर :स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ अनुसार स्थानीय तहले आवश्यकताको पहिचान गरी योजना तर्जुमा गर्नुपर्ने साथै दफा ७९ अनुसार चालू खर्चबाट पूजिगत शिर्षकमा बढीमा २५ प्रतिशत सम्म स्रोतान्तर गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले यस वर्ष आ व को अन्त्य तिर चालु तथा पूजिगत शिर्षकका १७ वटा योजना तथा कार्यक्रममा विनियोजन गरेको रु १ करोड ६६ लाख हजार रकमबाट स्रोतान्तर गरी १० वटा योजनाका लागि रु १ करोड ६६ लाख रकमान्तर गरेको छ । एक पटक आवश्यकता महसुस गरी योजना तर्जुमा गरिसकेपछि आ व को अन्त्य तिर रकमान्तर गरी अन्य योजनामा बजेट विनियोजन गरी वर्षान्तमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>																		
६		<p>चैमासिक खर्च: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३५(१) मा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक कार्यालये अनुसुचि २ बमोजिमको ढाँचामा त्रैमासिक प्रगति विवरण तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाँउपालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चैमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप चैमासिक व्यवस्थापन गरी खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चैमासिक खर्च (रु.हजारमा)</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चैमासिक</th> <th>दोस्रो चैमासिक</th> <th>तेस्रो चैमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>पूजिगत</td> <td>८०१४९३</td> <td>१५५४०२</td> <td>२५७२४८</td> <td>३९१५४३</td> <td>१९४२६५</td> </tr> </tbody> </table>		सि.नं.	खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चैमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चैमासिक	दोस्रो चैमासिक	तेस्रो चैमासिक	१	पूजिगत	८०१४९३	१५५४०२	२५७२४८	३९१५४३	१९४२६५		
सि.नं.	खर्च शीर्षक				कुल खर्च	चैमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च											
		प्रथम चैमासिक	दोस्रो चैमासिक	तेस्रो चैमासिक																
१	पूजिगत	८०१४९३	१५५४०२	२५७२४८	३९१५४३	१९४२६५														

७		<p>क्षेत्रगत बजेट : पालिकाको क्षेत्रगत रुपमा कुल बजेट २ अर्ब ३० करोड ४० लाख ८० हजार र खर्च १ अर्ब ६१ करोड ३७ लाख ६५ हजार को आधारमा समग्र रुपमा ६३ प्रतिशत खर्च भएकोमा क्षेत्रगत बजेट खर्च प्रगति निम्नानुसार रहेको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="409 332 1856 592"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>क्षेत्र/उप क्षेत्र</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>५३०८२०५८.</td> <td>३.२९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>५३३८३६४९४.११</td> <td>३३.०८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>७३२७४८६९७.९१</td> <td>४५.४१</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र</td> <td>५७६४६१०१.३७</td> <td>३.५७</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक</td> <td>२३६४५२४०६.०१</td> <td>१४.६५</td> </tr> <tr> <td colspan="2">कुल जम्मा</td> <td>१६१३७६५७५७.४</td> <td>१००.</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपर्युक्त विवरण अनुसार नगरसभाले विनियोजन गरेको बजेटमध्ये सबैभन्दा बढी पूर्वाधार विकासमा ४५ प्रतिशत , सामाजिक विकासमा ३३ प्रतिशत, र सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्रमा ३।५७ तथा कार्यालय संचलन र प्रशासनिकमा गरी १४।६५ प्रतिशत रहेको छ । आर्थिक विकास तर्फ ३।२९ प्रतिशत मात्र रहेको देखियो । अतः आर्थिक विकास र सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्रमा पर्याप्त बजेट विनियोजन गरी सुधार गर्नुपर्दछ ।</p>	सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	खर्च	खर्च (%)	१	आर्थिक विकास	५३०८२०५८.	३.२९	२	सामाजिक विकास	५३३८३६४९४.११	३३.०८	३	पूर्वाधार विकास	७३२७४८६९७.९१	४५.४१	४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	५७६४६१०१.३७	३.५७	५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	२३६४५२४०६.०१	१४.६५	कुल जम्मा		१६१३७६५७५७.४	१००.	
सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	खर्च	खर्च (%)																												
१	आर्थिक विकास	५३०८२०५८.	३.२९																												
२	सामाजिक विकास	५३३८३६४९४.११	३३.०८																												
३	पूर्वाधार विकास	७३२७४८६९७.९१	४५.४१																												
४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	५७६४६१०१.३७	३.५७																												
५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	२३६४५२४०६.०१	१४.६५																												
कुल जम्मा		१६१३७६५७५७.४	१००.																												
८		<p>पेशकी : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ को नियम ७३(३) मा आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा देहाय अनुसार म्याद ननाघेको पेशकी रु. ६१ लाख ८० हजार ८०० र म्याद सकिएको पेशकी रु १० लाख ८१ हजार ८४० फछ्यौट गर्न बाँकी रहेको छ । नियमानुसार समयमै पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="409 1128 1856 1419"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पेशकी लिएको मिति</th> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>पेशकी लिने व्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th>म्याद ननाघेको</th> <th>फछ्यौटको अन्तिम म्याद</th> <th>म्याद नाघेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>०६/२२/२०७८</td> <td>मातातीर्थ पार्क (महानगर)</td> <td>सिजन एण्ड सिवानी कन्स्ट्रक्सन</td> <td>१०५००००.</td> <td>०७/२६/२०७८</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>०९/०२/२०७८</td> <td>सिमचौरदेखि त्रिवेणीधाम सडक ड्रेन र पीच</td> <td>शुभलक्ष्मी ड्राईगन निर्माण सेवा</td> <td>५३५०००.</td> <td>१०/०७/२०७८</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>१०/०३/२०७८</td> <td>मच्छेगाँउ स्वास्थ्य चौकी निर्माण</td> <td>बौद्धनाथ विल्डर्स प्रा.लि.</td> <td>४२००००.</td> <td>११/०९/२०७८</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पेशकी लिएको मिति	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने व्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद ननाघेको	फछ्यौटको अन्तिम म्याद	म्याद नाघेको	१	०६/२२/२०७८	मातातीर्थ पार्क (महानगर)	सिजन एण्ड सिवानी कन्स्ट्रक्सन	१०५००००.	०७/२६/२०७८	०	३	०९/०२/२०७८	सिमचौरदेखि त्रिवेणीधाम सडक ड्रेन र पीच	शुभलक्ष्मी ड्राईगन निर्माण सेवा	५३५०००.	१०/०७/२०७८	०	४	१०/०३/२०७८	मच्छेगाँउ स्वास्थ्य चौकी निर्माण	बौद्धनाथ विल्डर्स प्रा.लि.	४२००००.	११/०९/२०७८	०	०
सि.नं.	पेशकी लिएको मिति	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने व्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	म्याद ननाघेको	फछ्यौटको अन्तिम म्याद	म्याद नाघेको																									
१	०६/२२/२०७८	मातातीर्थ पार्क (महानगर)	सिजन एण्ड सिवानी कन्स्ट्रक्सन	१०५००००.	०७/२६/२०७८	०																									
३	०९/०२/२०७८	सिमचौरदेखि त्रिवेणीधाम सडक ड्रेन र पीच	शुभलक्ष्मी ड्राईगन निर्माण सेवा	५३५०००.	१०/०७/२०७८	०																									
४	१०/०३/२०७८	मच्छेगाँउ स्वास्थ्य चौकी निर्माण	बौद्धनाथ विल्डर्स प्रा.लि.	४२००००.	११/०९/२०७८	०																									

७	०१/०७/२०७९	बडा कार्यालयको प्रशासनिक भवन निर्माणका लागि	शिवशक्ति । सनातन । रेड अर्थ जे.भी.	९०००००.	०२/११/२०७९	०
८	०६/१३/२०७८	कक्षा ३ र ५ को उपलव्धी नमुना परीक्षण	एकराज पण्डित	१९९८००.	०७/१७/२०७८	०
९	०६/२४/२०७८	विविध खर्च	चारकाजी श्रेष्ठ	४०,०००.००	०७/२८/२०७८	०
जम्मा				६९८०८००.		०

क) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार स्थानीय तहलाई प्राप्त संघीय सशर्त बजेट शिर्षकमा प्राप्त रकमबाट तोकिएको अवधिमा कार्यक्रम संचालन गर्ने र आ व अन्त्यमा खर्च नभइ बाँकी रहेको रकम सम्बन्धित संघीय संचित कोष फिर्ता पठाउनुपर्नेमा पालिकाले विभिन्न माथि उल्लेखित व्यक्तिको नाममा पेशकी उपलव्ध गराई रकम फ्रिज नगराई पालिकामा राखेको हुहा नियमानुसार सम्बन्धित व्यक्तिबाट रकम असुल गरी संघीय संचित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्दछ ।

(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भई पेशकी फस्यौट भएको)

९ **शिर्षक नखुलाई बजेट विनियोजन** :स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी आय-व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष चालु तर्फ कर्मचारी प्रोत्साहन भत्तामा रु १८१००००० , अन्य भत्तामा रु ७५००००, पदाधिकारी कल्याण कोष रु ५०००००, मसलन्द शिर्षकमा रु ५००००००, विविध थप कार्यक्रममा रु २०९४१०४९, भैपरी आउने चालू खर्च रु ५००००००, नगर स्तरीय खेलकुद योजनामा रु ५००००००, कृति तथा पशु रोजगारीको लागि व्याज अनुदान रु ५००००००, विविध खर्चमा रु ३५००००००, सभा संचालनमा रु ३५०००००० र विपद व्यवस्थापनमा रु १०५०००००० र पूजिगत तर्फ जग्गा एकिकरणमा रु ३०००००००, मेशिनरी औजार तथा फर्निचर शिर्षकमा रु २०००००००, सि सि टि भि खरिदमा रु १०००००००, र लागत साझेदारी योजनाको लागि रु ४००००००० २० करोड रकम अबण्डाराखी विभिन्न शिर्षकमा खर्च गरिएको छ । बजेट अबण्डमा राखी कार्यपालिकाको निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

१० **आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** :आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन ।

- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन ।
- पालिकाले २०७८।७९ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ बमोजिमको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन 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 ।
- स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा पालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।
- स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको विश्लेषण 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 ।
- वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।
- विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा आंशिक मात्र गरेको पाईयो ।

- रु. २५ हजार भन्दा बढीको रकम चेकमार्फत भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कतिपय कारोबारहरू कर्मचारीले पेशकी लिई भरपाई गराउने गरेको पाईयो ।
- निर्माण कार्यको लागि स्वीकृत म.ले.प.फा.नं.५०३ अनुसारको ढाँचामा नापी किताब नराखी कम्प्युटरबाट तयार गरेको लुजसीटमा नापी विवरण उल्लेख गरी खर्च लेखे गरेको पाईयो ।
- ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन ।
- स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाईएन ।
- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको 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 पाईएन ।
- पालिकाले आयोजना। कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्नेमा सो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन ।
- सञ्चालित योजनाको सूचना पार्टीमा 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 अधिकांस योजनामा पालना भएको पाईएन ।
- स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा पालिकाको प्रोफाइल तयार गरेको पाईएन ।

		<ul style="list-style-type: none"> • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाईएन । • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन • निजामती सेवा ऐन, २०४९ को बमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन । • निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख२ बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी वर्षभरी खर्च लेखेको पाईयो । • 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 । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वसनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । 	
११		<p>विज्ञापन कर:- मिति २०७८।०४।२५ मा स्थानीय राजस्व परामर्श समितिको निर्णय अनुसार विज्ञापन करको ठेक्का लगाउने सम्बन्धमा आ.व. २०७७।०७८ मा ३ पटक सम्म टेण्डर प्रकाशित गर्दा समेत ठेक्का लाग्न नसकेकोले आ.व. २०७८।७९ को लागी न्यूनतम दररेट ७५ लाख राखि आय ठेक्का सम्बन्धी सूचना गरिएकोमा सोमा समेत ठेक्का नलागेकोले उक्त दररेटमा २० प्रतिशत रकम घटाइ पुनः १५ दिने विज्ञापन आय ठेक्का सम्बन्धी सूचना जारी गर्ने गरी कार्यापालिका समक्ष सिफारिस गर्ने निर्णय गरेकोमा उक्त ठेक्का लागेको पाईएन । कोभिड- १९ को कारण ठेक्का प्रकृया अगाडी वढाउन नसकीएको कारण उक्त ठेक्का ०७८।१०।११ मा रद्द गरेको र आ.व. २०७८।७९ मा रकम प्राप्त हुन सकेको पाईएन । विज्ञापन कर सम्बन्धमा आ.व. २०७८।७९ मा ठेक्का नलागेकोमा आ.व. २०७९।८० को लेखापरीक्षण अवधी २०७९।८।१५ सम्म पनि ठेक्का नलगाउनुको कारण स्पष्ट नभएकोले, नियमानुसार विज्ञापन कर वापतको ठेक्का व्यवस्था गरी आय वृद्धि गर्नपर्दछ ।</p>	
१२		<p>वाँडफाँड:- कवाडी करवापत असुल भएको रु.१२९७७८४१० नगरपालिकाको आन्तरिक राजस्व खातामा रहेकोले उपत्यकाका नगरपालिका हरूले समन्वयमा वाँडफाँड गरी फरफारम गर्नुपर्नेमा वाडफाँड नभएकोले नियमानुसार वाँडफाँडगरी फरफारम गर्नुपर्दछ ।</p>	
१३		<p>ढुङ्गा, माटो, ग्रामेलको कर:- नगरपालिका क्षेत्रभित्र उत्खनन हुने ढुङ्गा, माटो, ग्रामेलको कर लगाउने सम्बन्धमा मिति २०७८।४।२५ को राजस्व परामर्श समितिको निर्णय अनुसार चन्द्रागिरी नगरपालिका क्षेत्रभित्र रहेको एकमात्र खानी व्यवस्थित गरी सुचारु नहुँदासम्म</p>	

		विगत आर्थिक वर्षमा जस्तै नगरपालिकाकै कर्मचारी द्वारा कर उठाउने गरी कार्यपालिकालाई सिफारिस गर्ने निर्णय गरेकोमा, उल्लेख गरेको एकमात्र खानीको विषयमा स्पष्ट नभएको र अमानतमा पनि उठाएको नदेखिदा ढुङ्गा, माटो, ग्रामेल बाट आमदानी नभएको कारण स्पष्ट भएको छैन ।					
१४		कवाडी कर					
१४.१		<p>१) मिति २०७७ कात्तिक २७ गते वसेको नगर कार्यपालिकाको निर्णयले दिएको कायदिश बमोजिम गठित कवाडी कर समितिको २०७८ कात्तिक ४ गते वसेको बैठकले नगरपालिका क्षेत्रभित्र रहेका कवाडी संकलन गर्ने २८ वटा व्यवसायीहरूको गोदाम रहेकोमा उक्त गोदामहरूबाट वार्षिक रु. १ करोड ५४ लाख ३४ हजार १०० वार्षिक कवाडी कर उठ्ने अनुमान सहित निर्णय भएकोमा सो अनुरूप कर संकलन नभएकोमा त्यसको कारण स्पष्ट नभएकोले नियमानुसारको कर संकलन तथा असुल गर्नुपर्दछ । २) मिति २०७७ चैत्र १० गतेकोनगर कार्यपालिकाको निर्णय नं.११ बमोजिम कवाडी करलाई वार्षिक रूपमा उठ्न सक्ने करको अनुमान गरी आ.व. २०७७।७८ को आगामी ३ महिनाको लागि टेण्डर प्रकृयाबाट अगाडी वढाउने र टेण्डर प्रकृया पुरा नहुन्जेल अमानत बाट कवाडी कर उठाउने निर्णय र उपत्यकाका अधिकांश नगरपालिका र पालिकाहरूको सहमति बमोजिम आय ठेक्काको प्रकृयाहरू पुरा नहुन्जेल सम्मका लागि आर्थिक ऐन, २०७७ बमोजिम मिति २०७७।१२।१५ देखि कवाडी कर बुझाउनको लागि गोरखापत्रमा पहिलो र दोस्रो सूचना क्रमश २०७७।१२।१५ र २०७८।१।२१ प्रकाशित भएकोमा वोल्पत्र नपरी २०७८ माघ १८ गतेसम्म नगदी रसिदबाट कवाडी कर संकलन गरेकोमा पेश भएसम्मका श्रेस्ताको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका थप व्यहोराहरू निम्नानुसार छन । पालिकाले पेश गरेको रसिद नियन्त्रण खाता अनुसार आ.व. २०७८।७९ को श्रावण १ गते देखि २०७८।१०।१६ सम्म सि.न. ०१ देखि ८५५० सम्मको १७१ प्याड सहायक पाचौं अष्टकुमार महर्जनले बुझि लिएको विवरण पेश नभएको र सि.नं. ८५५१ देखि १०००० सम्मको २९ प्याड रसिद जिन्सि खातामा फिर्ता गरेको रसिद नियन्त्रण खाता पेश भएको छ । १) उल्लेखित रसिद बाट असुली भएको रकम साविक म.ले.प.फा.नं. १०८, १०९ तयार गरी नराखेको र रसिदहरू लेखापरीक्षणको क्रममा पेश नभएकोले उक्त रसिद बाट कति रकम प्राप्त भएको एकिन गर्न सकिएन । २) कार्यालयले पेश गरेको वैङ्क दाखिलाको विवरण अनुसार आ.व. २०७७।०७८ र ०७८।७९ को माघ १६ सम्म असुल भएका रु.१३४२७०११० (बढी दाखिला रु.३४६६ समेत) मध्ये रु.४४९१७०० प्रशासनिक खर्च संचित कोषमा ट्रान्सफर भई रु.१२९७७८४१० नगरपालिकाको आन्तरिक राजश्व खातामा निम्नानुसार दाखिला भएको वैङ्क स्टेटमेन्ट पेश भएको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="409 1312 1753 1396"> <tr> <td>आ.व.</td> <td>दाखिला रकम</td> </tr> <tr> <td>०७७।७८</td> <td>१८३४४६३०</td> </tr> </table>	आ.व.	दाखिला रकम	०७७।७८	१८३४४६३०	
आ.व.	दाखिला रकम						
०७७।७८	१८३४४६३०						

			<table border="1"> <tr> <td>०७८।७९ माघ २५ सम्म</td> <td>७२०२३७८०</td> </tr> <tr> <td>०७९।८०। ०७९।६।२५ सम्म</td> <td>३९४९००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>९२९७७८४९०</td> </tr> </table>	०७८।७९ माघ २५ सम्म	७२०२३७८०	०७९।८०। ०७९।६।२५ सम्म	३९४९००००	जम्मा	९२९७७८४९०	
०७८।७९ माघ २५ सम्म	७२०२३७८०									
०७९।८०। ०७९।६।२५ सम्म	३९४९००००									
जम्मा	९२९७७८४९०									
१४.२		<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २८ बमोजिम रकम प्राप्त भएको सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट जिम्मेवार व्यक्तिले तोकिएको ढाँचामा लेखाराखी वैङ्क दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ, त्यसैगरी सोही दफाको उपनियम(२) बमोजिम १० दिन सम्म ढिला गरेको भए दाखिला गर्न बाँकी रकम र सो रकमको १० प्रतिशतले जरीवाना गरी सो समेत दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागिय कारवाही समेत गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले मिति २०७८ माघ १६ सम्म संकलन भएको कवाडी करको रकम विभिन्न मितिमा गर्दै मिति ०७९।६।२५ सम्म रु.३९४९०००० दाखिला गरेको छ । राजश्व सम्बन्धि श्रेष्ठा कागजात अनुसन्धानकै क्रममा रहेकोले सकल श्रेष्ठा पेश नभएको हुदा कवाडी कर दाखिलाको सम्बन्धमा जरिवाना एकिन गरी दाखिला गर्नुपर्दछ ।</p>								
१५		<p>विवरण :मिति २०७८।४।२६ मा राजश्व परामर्श समितिको निर्णय अनुसार वडा नं. ६ को कार्यालय भवनमा रहेको सटरहरुलाई आ.व. ०७८।७९ देखि ३ बर्षको लागि हाल लगाएकै न्यूनतम दररेटमा टेण्डर लगाउनको लागि कार्यपालिका समक्ष सिफारिस गर्ने निर्णय गरेकोमा सोको अभिलेख, अशुली, दाखिला तथा बाँकीको विवरण पेश नभएकोले अद्यावधिक अभिलेख पेश गर्नुपर्दछ ।</p>								
१६		<p>केवल कार आम्दानी :</p> <p><i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।०७ को निर्णयबाट रु.७५९८८३९ १-सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०							
१७		<p>भूमि तथा मालपोत कर:- राजश्व शाखाबाट प्राप्त विवरण अनुसार भूमि तथा मालपोत कर वापत पालिका र वार्डबाट रु.९२८२४९६।६८ आम्दानी भएको विवरण पेश भएको छ, तर म.ले.प.फ.नं.२७२ अनुसार वित्तीय विवरणमा पालिकाले यसवर्ष उक्त शिर्षकमा रु.२२०६४६४६।६८ आम्दानी देखिएकोले रु.९२७८२९५० वित्तीय विवरण वढी देखिन्छ । फरक रकम सम्बन्धमा छलफल गर्दा फरक शिर्षकमा लेखाङ्कन गर्दा फरक पर्न गएको पालिकाले जनाएकोले राजश्व लेखाङ्कन दुरुस्त हुनेगरी राख्नुपर्दछ ।</p>								
१८		<p>करारका कर्मचारी: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्याबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिइने कर्मचारीका</p>								

		<p>दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । त्यसै गरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक सयश, कार्यालय सहयोगी, प्लम्बर, इलेक्ट्रिसियन, चौकीदार, माली, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद बाहेकको विभिन्न पदमा ६६ जना करार नियुक्ति गरी खर्च लेखेको दरबन्दी कति रहेको भनि एकीन गर्न नसकिएकोले दरबन्दी स्वीकृत गरी नियुक्ति गर्नुपर्दछ ।</p>	
१९		<p>तलवी प्रतिवेदन नभएको:- निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७(ख)२ बमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले तलव भुक्तानी गर्दा तलवी प्रतिवेदन विना खर्च गरेको हुनाले ग्रेड यकिन हुन सकेन ।</p>	
२०		<p>करार कर्मचारीहरूलाई महङ्गी तथा प्रोत्साहन भत्ता:- सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको च.न २१७ मा जारी भएको पत्र अनुसार करार कर्मचारीहरूलाई महङ्गी भत्ता र प्रोत्साहन भत्ता दिने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । सो पत्र विपरित हुने गरी पालिकाले यस वर्ष करारमा कार्यरत ६० जनालाई कर्मचारीलाई महङ्गी भत्ता वापत रु. १४४०००० र प्रोत्साहन वापत सुरु तलवको २५ प्रतिशतले हुने रु २७३८४७४ र अस्थायी कर्मचारीलाई प्रोत्साहन भत्ता रु.२९२०९४ गरी जम्मा रु.४४७०५६९ खर्च गरेको छ । पालिकाले करार तथा अस्थायी कर्मचारीलाई कार्यविधि तयार गरी सो कार्यविधिले तोकेको मापदण्ड बमोजिम प्रोत्साहन भत्ता वितरण गर्ने र पत्र विपरित अस्थायी तथा करार कर्मचारीलाई महङ्गी भत्ता वितरण कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>	
२१		<p>पदमार्ग निर्माण:-</p> <p><i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/०७ को निर्णयबाट रु.१९०००० १-सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०
२२		<p>ट्रान्सफर्मर स्थान्तरण:-</p> <p><i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/०७ को निर्णयबाट रु.५८३७८७ १-सम्परीक्षण गरिएको १)</i></p>	०
२३		<p>अनुत्पादन मुलक खर्च:- पसलटोल महिला समुहलाई भौ.न.१९४१ र मिति १२/२४ मा रु.१५०००० भुक्तानी गरेको छ । समुहले जगत वेखा इन्टरप्राइजेज वाट उक्त सारी खरिद गरी समुहका सदस्यलाई वितरण गरेको देखिन्छ । पालिकाले खर्च गर्दा प्रस्ताव स्वीकृत नगरेको, खर्चको प्रयोजन तथा उद्देश्य खुलेको देखिँदैन । पालिकाले यस्तो अनुत्पादक खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>	

२४		<p>प्रोत्साहन भत्ता- स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ८६(१) स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभुत शिद्धान्त तथा मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने व्यवस्था हुने, दफा ८६(२) मा स्थानीय सेवाको गठन सञ्चालन, व्यवस्थापन सेवाको सुविधा तथा अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था रहेको छ भने दफा ५३ मा स्थानीय निकायले खर्च गर्दा मितव्यायीता कायम गरी खर्च गर्नु उल्लेख गरेको छ । नमुना छनौटको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा पालिकाले यस वर्ष कर्मचारी प्रोत्साहन वापत स्थायी कर्मचारीलाई तलवको २५ प्रतिशत रु.६५९५३३४।- स्वास्थ्य तर्फ रु.१०८८०२७३।- आयुर्वेद तर्फ रु.९२१४३७ गरी जम्मा रु.१८३९७३४४।- खर्च गरेको देखिन्छ । खर्च लेखदा कुन कर्मचारीले कुन समय, अवधिमा के के काम गरे वापत प्रोत्साहन भत्ता उपलब्ध गराउने हो सो को यकीन नगरिकनै पालिकाले प्रोत्साहन वितरण गरेको छ । पालिकाले भत्ता वितरण गर्दा आन्तरिक स्रोत, कार्यवोझ, निश्चित सुचक, आन्तरिक स्रोत समेतलाई मध्यनजर गर्दै भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ ।</p>																									
२५		<p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता- सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७(१८)३ मा भत्ता वितरण भई निकास भएको रकम सोही आर्थिक वर्षमा खर्च नभएमा बाँकी रकम फ्रिज भई नेपाल सरकारको संघीय कोषमा दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ भने आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) अनुसार सार्वजनिक नियकाले विल भरपाई तथा प्रमाण कागजातको आधारमा रकम खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले यस वर्ष सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नको लागि प्रथम त्रैमासिकमा ४२७४ लाभग्राहीको लागि रु.४१९१६४६९ , दोस्रो चौमासिकमा ४३४२ लाभग्राहीको लागि रु.४२७३०४७९ तेस्रो चौमासिकमा ४३९७ लाभग्राहीका लागि रकम रु.४३१८९९५५ चौथो चौमासिकमा ४४६६ लाभग्राहीका लागि रकम रु.४३९९०७१२ गरी जम्मा लाभग्राही १७४७९ का लागि जम्मा रकम रु.१७१८२७६०७ खर्च भएको छ ।</p>																									
२६		<p>सुरक्षा भत्ता तथा पेन्सन- सामाजिक सुरक्षा ऐन २०७५ तथा सामाजिक सुरक्षा भत्ता कार्यविधि २०७७ ले सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो पाउने तथा पेन्सन प्राप्त गर्ने लाभग्राही सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्न पाउने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ । नमुना छनौट को आधारमा पहिलो त्रैमासिकको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता तथा पेन्सन प्राप्त गर्ने लाभग्राहीले सामाजिक सुरक्षा भत्ता लिएकोले देहायका लाभग्राही वाट असुल हुनु पर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="411 1219 1856 1419"> <thead> <tr> <th>S.N.</th> <th>Member Name</th> <th>Inst.</th> <th>Bank Account Number</th> <th>Reg. Form Number</th> <th>Social Assistance Type Name</th> <th>Deposited Amount</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>मकाना कार्की</td> <td>1</td> <td>4785996864524000.00</td> <td>2000040500207.00</td> <td>जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)</td> <td>12000</td> <td>पेन्सन</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>ललित कुमारी सिग्देव</td> <td>1</td> <td>4785996444524000.00</td> <td>2005010400064.00</td> <td>जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)</td> <td>12000</td> <td>पेन्सन</td> </tr> </tbody> </table>	S.N.	Member Name	Inst.	Bank Account Number	Reg. Form Number	Social Assistance Type Name	Deposited Amount	कैफियत	1	मकाना कार्की	1	4785996864524000.00	2000040500207.00	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	12000	पेन्सन	2	ललित कुमारी सिग्देव	1	4785996444524000.00	2005010400064.00	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	12000	पेन्सन	१०३,९८०
S.N.	Member Name	Inst.	Bank Account Number	Reg. Form Number	Social Assistance Type Name	Deposited Amount	कैफियत																				
1	मकाना कार्की	1	4785996864524000.00	2000040500207.00	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	12000	पेन्सन																				
2	ललित कुमारी सिग्देव	1	4785996444524000.00	2005010400064.00	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	12000	पेन्सन																				

	पदाधिकारी					
	कर कट्टी					-८२५०
८५१०६११	राजश्र परामर्श समितिका संयोजक तथा न.उ. श्री लिशा नकर्मि सहित २२ जनाको जम्मा ३५ दिन	साउन २५ र २७ गते	३५०००	५२५००	२६२५	१४८७५
	वडा नं. १ का वडाअध्यक्ष श्री राजेन्द्र के.सी. सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
१९१३,२०७२।१२।२२	वडा नं. २ का वडाअध्यक्ष गोपि सुवेदी सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
१४१८।११।१४	वडा नं. ३ का वडाअध्यक्ष दुर्गालाल महर्जन सहित ८ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
१९८७।०१।०५	वडा नं. ४ का वडाअध्यक्ष श्री कृष्ण प्रसाद खड्की सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
१४६७।११।०६	वडा नं. ५ का वडाअध्यक्ष श्री कान्छा भाइ महर्जन सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
७७।०६।११	वडा नं. ६ का वडाअध्यक्ष संजय सिग्देल सहित ८ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२४००००	३६००००	१८०००	१०२०००
१२४३।०६।०७	वडा नं. ७ का वडाअध्यक्ष शम्भु कुमार केसी सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
२५।०६।०५	वडा नं. ८ का वडाअध्यक्ष सन्तोष खड्का सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
	वडा नं. ९ का वडाअध्यक्ष सहित ७ जना पदाधिकारीहरु	श्रावण देखि बैसाख सम्म	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०
२०७२।०१।१२	वडा नं. १० का वडाअध्यक्ष	श्रावण देखि बैसाख	२१००००	३१५०००	१५७५०	८९२५०

			गोपालकृष्ण महर्जन सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	सम्म					
		१९९९,	वडा नं. ११ का वडाअध्यक्ष राधिका मिजार सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	श्रावण देखि चैत्र सम्म	१८९०००	२८३०००	१४९००	७९९००	
		१५६३।१९।१६	वडा नं. १२ का वडाअध्यक्ष श्री प्रकास श्रेष्ठ सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	श्रावण देखि वैसाख सम्म	२९००००	३९५०००	१५७५०	८९२५०	
		१५४५।१९।१५	वडा नं. १३ का वडाअध्यक्षडारी सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	श्रावण देखि वैसाख सम्म	२९००००	३९५०००	१५७५०	८९२५०	
		२०००।०९।०५	वडा नं. १४ का वडाअध्यक्ष श्री रामहरी वस्नेत सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	श्रावण देखि वैसाख सम्म	२९००००	३९५०००	१५७५०	८९२५०	
		१६०६।१९।२२	वडा नं. १५ का वडाअध्यक्ष उत्तम बहादुर राउत सहित ७ जना पदाधिकारीहरू	श्रावण देखि वैसाख सम्म	२९००००	३९५०००	१५७५०	८९२५०	
			जम्मा					१४०३७७५	
२८			भ्रमण प्रतिवेदन पेश नभएको (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/१९ को निर्णयबाट रु.१४००० १-सम्परीक्षण गरिएको १)						०
२९			स्यानिटरी प्याड खरिद सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३१(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले विस लाख भन्दा बढी लागत अनुमान भएको मालसामान खरिद गर्नुपर्दा खुला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले विभिन्न विद्यालयलाई स्यानिटरी प्याड खरिद गर्नका लागि गो भौ नं १२६।२०७८।१९।१० बाट रु ३७९२००० सोझै भुक्तानी दिएकोले खरिद प्रक्रिया अवलम्बन गरी प्याड खरिद गरी विभिन्न विद्यालयलाई वितरण गरी खर्चमा मितव्ययीता कायम गर्नुपर्दछ ।						
३०			प्रोत्साहन भत्ता आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४५ (१) अनुसार संघीय सञ्चित कोषबाट सशर्त अनुदानमा जुन जुन शिर्षकमा रकम तोकिएको छ सोहि शिर्षकमा खर्च गर्ने र बाँकी रकम बर्षान्तमा सम्बन्धित सञ्चित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले संघीय सशर्त अनुदान शिर्षकबाट विनियोजन नभएको स्वास्थ्यकर्मीलाई प्रोत्साहन						२,०९५,८०७

		<p>भत्ता भनि निम्न गो भौ नं बाट विभिन्न स्वास्थ्यकर्मीलाई रकम भुक्तानी भएको छ । रकम विनियोजन वेगर खर्चबापतको रकम सम्बन्धित सञ्चित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्ने रू</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र स</th> <th>गो भौ नं /मिति</th> <th>प्रोत्साहन भत्ता बापत भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>५७।२०७८।८।२८</td> <td>८७९३४८।७५</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>७।२०७८।६।१७</td> <td>८९२०५</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>५०।२०७८।८।२३</td> <td>३०२०५</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>६७।२०२०७८।९।७</td> <td>२२९४४।१३</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>८१।२०७८।९।२६</td> <td>३०२०५</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>१३५।२०७८।११।२९</td> <td>३०२०५</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>१६४।२०७८।१२।२७</td> <td>३०२०५</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>२७२।२०७९।३।१२</td> <td>३०२०५</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>२८०।२०७९।३।१५</td> <td>९५३२८५</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>जम्मा</td> <td>२०९५८०७</td> </tr> </tbody> </table>	क्र स	गो भौ नं /मिति	प्रोत्साहन भत्ता बापत भुक्तानी रकम	1.	५७।२०७८।८।२८	८७९३४८।७५	2.	७।२०७८।६।१७	८९२०५	3.	५०।२०७८।८।२३	३०२०५	4.	६७।२०२०७८।९।७	२२९४४।१३	5.	८१।२०७८।९।२६	३०२०५	6.	१३५।२०७८।११।२९	३०२०५	7.	१६४।२०७८।१२।२७	३०२०५	8.	२७२।२०७९।३।१२	३०२०५	9.	२८०।२०७९।३।१५	९५३२८५	1.	जम्मा	२०९५८०७	
क्र स	गो भौ नं /मिति	प्रोत्साहन भत्ता बापत भुक्तानी रकम																																		
1.	५७।२०७८।८।२८	८७९३४८।७५																																		
2.	७।२०७८।६।१७	८९२०५																																		
3.	५०।२०७८।८।२३	३०२०५																																		
4.	६७।२०२०७८।९।७	२२९४४।१३																																		
5.	८१।२०७८।९।२६	३०२०५																																		
6.	१३५।२०७८।११।२९	३०२०५																																		
7.	१६४।२०७८।१२।२७	३०२०५																																		
8.	२७२।२०७९।३।१२	३०२०५																																		
9.	२८०।२०७९।३।१५	९५३२८५																																		
1.	जम्मा	२०९५८०७																																		
३१		<p>छात्रवृत्ति बापत भुक्तानी कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ व २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं ७.२.१.१ अनुसार सामुदायिक विद्यालयलाई रु ४०० का दरले छात्रा तथा दलित छात्रवृत्ति अनुदान दिने व्यवस्था रहेकोमा निम्न विद्यालयमा छात्रवृत्ति बापत भुक्तानी भएको रकमभन्दा कम बुझेको भरपाई पेश भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रू</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं /मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकासा भएको रकम</th> <th>भरपाई बापतको रकम</th> <th>बढी निकासा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२६।२०७८।११।१०, ३५९।२०७९।३।२५</td> <td>भिम माध्यमिक विद्यालय</td> <td>७४८००+४००००</td> <td>९९६००</td> <td>१५२००</td> </tr> <tr> <td>१२६।२०७८।११।१०</td> <td>भैरवनाथ आ वि</td> <td>४२८००</td> <td>३४८००</td> <td>८०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>सेति देवी आ वि</td> <td>१०४००</td> <td>५६००</td> <td>४८००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२८०००</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं /मिति	विद्यालयको नाम	निकासा भएको रकम	भरपाई बापतको रकम	बढी निकासा	१२६।२०७८।११।१०, ३५९।२०७९।३।२५	भिम माध्यमिक विद्यालय	७४८००+४००००	९९६००	१५२००	१२६।२०७८।११।१०	भैरवनाथ आ वि	४२८००	३४८००	८०००		सेति देवी आ वि	१०४००	५६००	४८००	जम्मा				२८०००	२८,०००								
गो भौ नं /मिति	विद्यालयको नाम	निकासा भएको रकम	भरपाई बापतको रकम	बढी निकासा																																
१२६।२०७८।११।१०, ३५९।२०७९।३।२५	भिम माध्यमिक विद्यालय	७४८००+४००००	९९६००	१५२००																																
१२६।२०७८।११।१०	भैरवनाथ आ वि	४२८००	३४८००	८०००																																
	सेति देवी आ वि	१०४००	५६००	४८००																																
जम्मा				२८०००																																
३२		<p>महंगी भत्ता अर्थ मन्त्रालयको मिति २०७९।१।२१ को च नं १७१९ को पत्रानुसार करार कर्मचारीलाई महंगी भत्ता उपलब्ध गराउन नसकिने व्यवस्था उल्लेख भए अनुसार स्थानीय तहले निम्नानुसारका आयुर्वेद तर्फका करारका कर्मचारीलाई महंगी भत्ता उपलब्ध गराएको हुदा आगामी दिनमा करार कर्मचारीलाई महङ्गी भत्ता वितरणमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>																																		

		<table border="1"> <tr> <td>सि नं</td> <td>कर्मचारीको नाम</td> <td>महगी भत्ता बापत भुक्तानी(१२ महिना)</td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>मथुरा थापा</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सुदर्शन श्रेष्ठ</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४८०००</td> </tr> </table>	सि नं	कर्मचारीको नाम	महगी भत्ता बापत भुक्तानी(१२ महिना)	१	मथुरा थापा	२४०००	२	सुदर्शन श्रेष्ठ	२४०००		जम्मा	४८०००																													
सि नं	कर्मचारीको नाम	महगी भत्ता बापत भुक्तानी(१२ महिना)																																									
१	मथुरा थापा	२४०००																																									
२	सुदर्शन श्रेष्ठ	२४०००																																									
	जम्मा	४८०००																																									
३३		<p>प्रविधि हस्तान्तरण गरिवी निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७७ अनुसार उपलब्ध गराईने प्रविधिको कुल लागतको कम्तिमा २० प्रतिशत रकम स्वयं उद्यमीले व्यहोर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । जस अनुसार पालिकाले गो भौ नं ३५५।२०७९।३।२५ बाट प्रविधि हस्तान्तरण कार्यक्रम सञ्चालन गरी रु ३९२९२३ खर्च लेखेकोमा पुन गो भौ नं ३५९।२०७९।३।२४ बाट सेवा प्रदायक संस्था जनाधिकार सरोकार महासंघसँग सीप विकास तालिमका लागि रु १९३२२८९ मा सम्झौता भएकोमा यसले कृषि तालिमका उद्यमीहरुलाई समुहमा प्रविधि हस्तान्तरण कार्यक्रम अन्तर्गत रु ३४६०० र डल कुशन बनाउने तालिमका उद्यमीहरुलाई समुहमा प्रविधि हस्तान्तरण अन्तर्गत रु ४४००० गरी प्रविधि हस्तान्तरण तर्फ रु ७८६०० खर्च जनाएकोमा प्रविधि हस्तान्तरणमा उद्यमीको लागत सहभागिता भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु सीप विकास तालिमको लागी भएको सम्झौताको रकम प्रविधि हस्तान्तरणमा खर्च जनाएकाले सम्झौता बिपरित काम गरेको भनि भुक्तानी दिएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	७८,६००																																								
३४		<p>विल भरपाई तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३५(५) अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई तथा प्रमाण कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले विभिन्न विद्यालयलाई निम्न कार्यक्रमका लागि निकासी भएको रकमको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तथा विल भरपाई तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएकोले आवश्यक विल भरपाई पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र स</th> <th>गो भौ नं /मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>६२।२०७८।८।२८</td> <td>कंकाली माध्यमिक विद्यालय</td> <td>नमुना विद्यालय शैक्षिक तथा व्यवस्थापकिय योजना कार्यान्वयन</td> <td>३००००००</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>२४९।२०७९।२।३९</td> <td>कंकाली मा वि</td> <td>Learning by earning</td> <td>१००००००</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>३०७।२०७९।३।२०</td> <td>जन विकास मा वि</td> <td>पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td></td> <td>प्रभात मा वि</td> <td>पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td></td> <td>विष्णुदेवी शिक्षा सदन</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td></td> <td>विष्णुदेवी मा वि</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>६६०००००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र स	गो भौ नं /मिति	विद्यालयको नाम	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी रकम	1.	६२।२०७८।८।२८	कंकाली माध्यमिक विद्यालय	नमुना विद्यालय शैक्षिक तथा व्यवस्थापकिय योजना कार्यान्वयन	३००००००	3.	२४९।२०७९।२।३९	कंकाली मा वि	Learning by earning	१००००००	4.	३०७।२०७९।३।२०	जन विकास मा वि	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००	6.		प्रभात मा वि	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००	8.		विष्णुदेवी शिक्षा सदन	विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण	६५००००	9.		विष्णुदेवी मा वि	विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण	६५००००		जम्मा			६६०००००	६,६००,०००
क्र स	गो भौ नं /मिति	विद्यालयको नाम	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी रकम																																							
1.	६२।२०७८।८।२८	कंकाली माध्यमिक विद्यालय	नमुना विद्यालय शैक्षिक तथा व्यवस्थापकिय योजना कार्यान्वयन	३००००००																																							
3.	२४९।२०७९।२।३९	कंकाली मा वि	Learning by earning	१००००००																																							
4.	३०७।२०७९।३।२०	जन विकास मा वि	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००																																							
6.		प्रभात मा वि	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००																																							
8.		विष्णुदेवी शिक्षा सदन	विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण	६५००००																																							
9.		विष्णुदेवी मा वि	विज्ञान प्रयोगशाला निर्माण	६५००००																																							
	जम्मा			६६०००००																																							

			(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर पेशकी फर्स्यौट भई पेश भएको)	
३५			लेखापरिक्षण प्रतिवेदन: पालिकाले मातृ अरविन्द विद्यालयलाई गो भौ नं ३५९।२०७९।३।२५ बाट निशुल्क पाठ्य पुस्तक बापत रु २१७९०५ र छात्रवृत्ति बापत रु १६८०० तथा गो भौ नं ३५८।२०७९।३।२५ बाट दिवा खाजा बापत रु २२११३० गरी कुल जम्मा रु ४५५८३५ भुक्तानी देखाएकोमा पालिकाको EMIS डाटामा यस विद्यालयको डाटा संलग्न नभएको साथै शिक्षकको चौमासिक तलव भुक्तानीमा समेत यस विद्यालयका लागी रकम निकास नभएकाले विभिन्न निकायबाट अनुदानमा सञ्चालित रहेको भनिएको यस विद्यालयले प्राप्त गर्ने अनुदान दोहोरो पर्न सक्ने देखिएकोले विद्यालयको आम्दानी तथा खर्च समावेश भएको लेखापरिक्षण प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने	४५५,८३५
३६			दिवा खाजा: कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ व २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं २.७.११.१ अनुसार सामुदायिक विद्यालयमा प्रारम्भिक बाल विकास कक्षा देखी ५ कक्षा सम्ममा अध्ययनरत विद्यार्थीका लागी विद्यालयगत हाजिरी तथ्याङ्कका आधारमा प्रति विद्यार्थी रु १५ का दरले दिवा खाजा अनुदान दिने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले गो भौ नं १२६।२०७८।११।१० बाट चण्डि भैरव मा वि लाई (असोज -पुस) दिवा खाजा बापत रकम भुक्तानी गर्दा जम्मा विद्यार्थी हाजिरी संख्या ६३३५ लाई रु १५ का दरले रु ९५०२५ भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु १५७१८५ भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रु ६२१६० सम्बन्धित विद्यालयबाट असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु	६२,१६०
३७			करार सम्झौता: करारका कर्मचारीलाई करार सम्झौता बमोजिम तलव भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले विगतमा १५००० का दरले भुक्तानी दिईरहेका करारका कर्मचारीलाई करार सम्झौता नविकरण विना नै तलव अपुग रहेको भनि गो भौ नं २८०।२०७९।३।१५ बाट माघ देखि जेष्ठ सम्मको मासिक ६४८० का दरले १० जना कर्मचारीलाई जम्मा रु ३२४००० भुक्तानी भएकोमा सम्झौता नविकरण वेगर भुक्तानी भएको रकम अनियमित देखिएको रु	३२४,०००
३८			मसलन्द सामान खरिद (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।७ को निर्णयबाट रु.२७७००० 1-सम्परीक्षण गरिएको 1)	०

निशुल्क पाठ्यपुस्तक वितरण : कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७ अनुसार अधिल्लो आ व को IMIS डाटाको आधारमा निशुल्क पाठ्यपुस्तक बापत ७५ प्रतिशत रकम उपलब्ध गराउने र चालु आ व को विद्यार्थी भर्नाका आधारमा बाँकी नपुग २५ प्रतिशत रकम उपलब्ध गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले निम्न विद्यालयलाई निशुल्क पाठ्यपुस्तक बापत बढी भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु

क्र स	विद्यालयको नाम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	बढी भुक्तानी
1.	श्री कृष्ण माध्यमिक विद्यालय	२३९१७४	२४०७६४	१५९०
2.	चम्पा शिखर आधारभूत विद्यालय	३९७८८	५४५००	१४७१२
3.	चण्डि भैरव माध्यमिक विद्यालय	१५४६१०	१६२९५३	८३४३
4.	भिम माध्यमिक विद्यालय	३३६८०९	३४१११७	४३०८
5.	जनकल्याण माध्यमिक विद्यालय	२२८४२३	२४८१७८	१९७५५
6.	महालक्ष्मी आधारभूत विद्यालय	१०३४९२	१२२८६७	१९३७५
7.	जन विकास माध्यमिक विद्यालय	२५७०९४	२७८२५४	२११६०
8.	सेती देवी आधारभूत विद्यालय	१४११४	३०५२८	१६४१४
9.	नारायणजन माध्यमिक विद्यालय	१५६१२३	१६२३८९	६२६६
10.	भैरवनाथ आधारभूत विद्यालय	९३७१६	१२५५५२	३१८३६
11.	विष्णुदेवी शिक्षा सदन माध्यमिक विद्यालय	४४२५८५	४८६५०६	४३९२१
12.	कंकाली माध्यमिक विद्यालय	४३५३१०	७३५१०२	२९९७९२
13.	मंगल माध्यमिक विद्यालय	२३६२६१	२५७८४२	२१५८१
14.	विष्णुदेवी माध्यमिक विद्यालय	१९११२१	१९७५४६	६४२५

			जम्मा			५१५४७८																									
४०			भरपाई पेश नभएको : <i>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९/१२/१९ को निर्णयबाट रु.२२९५० १-सम्परीक्षण गरिएको १)</i>				०																								
४१			जिन्सी दाखिला : गरिवी निवारणका लागी लघु उद्यम विकास कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७७ को बुँदा नं ३९ अनुसार सीप विकास तालिमको क्रममा उत्पादित वस्तुहरु तथा सामानहरुको व्यवस्थित अभिलेख राखि तालिम अवधिभित्रै परल मूल्यको ५० प्रतिशत छुटमा सहभागीलाई विक्री गर्न सकिने र यसरी उठेको रकम कार्यलयको राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । साथै यसरी सामान विक्री वितरण हुन नसकेमा विवरण सहित कार्यालयमा पठाई सात दिन भित्र स्टोर दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा सीप विकास तालिमका लागी गो भौ नं ३५१।२०७९।३।२४ बाट जनाधिकार सरोकार महासंघले पेश गरेको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा कच्चा पर्दाथमा रु ३०५७०० खर्च भएको विवरण पेश गरेकोमा उक्त कच्चा पदार्थबाट उत्पादित मालसामानको स्टोर दाखिला तथा राजश्व दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।																												
४२			विमा बापतको रकम : अस्थायी तथा करारका कर्मचारीलाई विमा सुविधा उपलब्ध नहुने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले ५ जना अस्थायी कर्मचारीको नेपाल लाईफ ईन्सुरेन्समा विमा गराई गो भौ नं २२५८।२०७९।२।१६ बाट विमा बापत रु ३५३७० भुक्तानी भएकोले विमा बापत भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित व्यक्तिबाट असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु				३५,३७०																								
४३			बैठक भत्ता : स्थानिय तहको पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ अनुसार वडा अध्यक्ष तथा वडा सदस्यहरुले प्रति बैठक रु १००० का दरले बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था रहेकोमा निम्न गो भौ नं बाट वडा अध्यक्ष तथा सदस्यहरुलाई मासिक बैठक भत्ता बापत रु १५०० का दरले भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित पदाधिकारीबाट असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु				२८,०००																								
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं / मिति</th> <th>पदाधिकारी संख्या</th> <th>बैठक संख्या</th> <th>भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th> <th>भुक्तानी भएको रकम</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१५१।२०७९।१।२२</td> <td>७</td> <td>६</td> <td>४२०००</td> <td>६३०००</td> <td>२१०००</td> </tr> <tr> <td>२२७४।२०७९।२।१९</td> <td>७</td> <td>२</td> <td>१४०००</td> <td>२१०००</td> <td>७०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२८०००</td> </tr> </tbody> </table>				गो भौ नं / मिति	पदाधिकारी संख्या	बैठक संख्या	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	बढी भुक्तानी	२१५१।२०७९।१।२२	७	६	४२०००	६३०००	२१०००	२२७४।२०७९।२।१९	७	२	१४०००	२१०००	७०००	जम्मा					२८०००	
गो भौ नं / मिति	पदाधिकारी संख्या	बैठक संख्या	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	बढी भुक्तानी																										
२१५१।२०७९।१।२२	७	६	४२०००	६३०००	२१०००																										
२२७४।२०७९।२।१९	७	२	१४०००	२१०००	७०००																										
जम्मा					२८०००																										

४४		<p>औषधी खरिद : सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धालाई सिमित गर्ने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने व्यवस्था रहेको छ । साथै सोही ऐनको दफा ६ अनुसार सार्वजनिक निकायले खरिद योजना तयार गरी सोही अनुसार खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३१(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले २०लाख रुपैयाभन्दा बढी लागत अनुमान भएको मालसामान खरिद गर्दा बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले सो व्यवस्था विपरित निम्नानुसारको गो भौ नं बाट पालिकालाई आवश्यक पर्ने औषधि तथा औषधिजन्य सामान विभिन्न मिति र सप्लायर्सबाट टुक्रा पारी खरिद गरेको हुदा आगामी दिनमा खरिद योजना तयार गरी सो को आवश्यकता अनुसार सामग्री खरिद गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="415 565 1854 898"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं /मिति</th> <th>कार्यक्रमको नाम</th> <th>सप्लायर्सको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२८७।२०७९।३।१६</td> <td>आधारभूत तथा आकस्मिक सेवाको लागी औषधि खरिद</td> <td>युदिप मेडिको सप्लायर्स</td> <td>१७७९७८१</td> </tr> <tr> <td>३०२।२०७९।३।१९</td> <td>औषधि खरिद</td> <td>डालिमा मेडिसेल्स</td> <td>८५०००</td> </tr> <tr> <td>३३७।२०७९।३।२२</td> <td>मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम अन्तर्गत औषधि खरिद</td> <td>डालिमा मेडिसेल्स</td> <td>९८९८८</td> </tr> <tr> <td>२९८८।२०७९।२।१०</td> <td>औषधि खरिद</td> <td>नयन मेडिको फर्मा</td> <td>९७३११२</td> </tr> <tr> <td>२२०२।२०७९।२।११</td> <td>औषधि खरिद</td> <td>न्युटन मेडिको फर्मा</td> <td>८५००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>३७८६८८१</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं /मिति	कार्यक्रमको नाम	सप्लायर्सको नाम	भुक्तानी रकम	२८७।२०७९।३।१६	आधारभूत तथा आकस्मिक सेवाको लागी औषधि खरिद	युदिप मेडिको सप्लायर्स	१७७९७८१	३०२।२०७९।३।१९	औषधि खरिद	डालिमा मेडिसेल्स	८५०००	३३७।२०७९।३।२२	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम अन्तर्गत औषधि खरिद	डालिमा मेडिसेल्स	९८९८८	२९८८।२०७९।२।१०	औषधि खरिद	नयन मेडिको फर्मा	९७३११२	२२०२।२०७९।२।११	औषधि खरिद	न्युटन मेडिको फर्मा	८५००००	जम्मा			३७८६८८१	
गो भौ नं /मिति	कार्यक्रमको नाम	सप्लायर्सको नाम	भुक्तानी रकम																												
२८७।२०७९।३।१६	आधारभूत तथा आकस्मिक सेवाको लागी औषधि खरिद	युदिप मेडिको सप्लायर्स	१७७९७८१																												
३०२।२०७९।३।१९	औषधि खरिद	डालिमा मेडिसेल्स	८५०००																												
३३७।२०७९।३।२२	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम अन्तर्गत औषधि खरिद	डालिमा मेडिसेल्स	९८९८८																												
२९८८।२०७९।२।१०	औषधि खरिद	नयन मेडिको फर्मा	९७३११२																												
२२०२।२०७९।२।११	औषधि खरिद	न्युटन मेडिको फर्मा	८५००००																												
जम्मा			३७८६८८१																												
४५		<p>रकम फिर्ता : MIS अपरेटर तथा फिल्ड सहायकको तलव ३० प्रतिशत गाउँपालिकाबाट र ७० प्रतिशत रकम संघीय सशर्त अनुदान बाट भुक्तानी हुनुपर्नेमा पालिकाले बाह्रै महिनाको तलव भुक्तानी संघीय सशर्त अनुदानबाट गरेकाहुनाले ४ महिनाको तलव बापतको २ जना MIS अपरेटरको मासिक रु ३०२०० का दर र एक जना फिल्ड सहायकको २८६१० का दरले ४ महिनाको गरी जम्मा हुन आउने रु ३५६०४० संघीय सञ्चित कोषमा फिर्ता गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने</p>	३५६,०४०																												
४६		<p>ननफाईलर: मुल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५३को दफा १८(१) मा करदाताले प्रत्येक महिना आफुले बुझाउनुपर्ने कर रकम स्वयं निर्धारण गरी सो महिना समाप्त भएको पच्चिस दिन भित्र कर अधिकृत समक्ष तोकिए बमोजिम कर विवरण पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ ।पालिकाले निम्न व्यवसायीलाई भुक्तानी गरेकोमा लेखापरिक्षणको अवधिसम्ममा पनि कर विवरण पेश नगरी ननफाईलर भएको देखियो । अतः उक्त व्यवसायीबाट मु अ करको समायोजन पत्र पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="415 1352 1822 1393"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं /मिति</th> <th>व्यवसायी</th> <th>प्यान नं</th> <th>भुक्तानी भएको भ्याट रकम</th> <th>ननफाईलर अवधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं /मिति	व्यवसायी	प्यान नं	भुक्तानी भएको भ्याट रकम	ननफाईलर अवधि						२१,४५०																		
गो भौ नं /मिति	व्यवसायी	प्यान नं	भुक्तानी भएको भ्याट रकम	ननफाईलर अवधि																											

			२२५६।२०७९।२।१६	असाप कार रेंटल प्रा लि	६०९५८४५७२(विजक नं ५०)	२१४५०	२०७६।५।१२													
४७			<p>ट्रस निर्माण:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली ऐन, २०७६ तथा नियमावली २०७७ बमोजिम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यक्रमको परिधि भित्र रही गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले वार्ड नं. २ मा आ.व. २०७८।०७९ को वार्षिक कार्यक्रम अन्तर्गत शैक्षिक संस्था पूर्वाधार विकास सहायता कार्यक्रमबाट ५ लाख र लागत सहभागितामा संचालन हुने योजनाहरू ५०:५० वाट ३ लाख गरी रु.८ लाख चण्डी भैरव स्कुलको ट्रस निर्माण योजनाको कार्य चण्डी भैरव मा.वि. उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराई उपभोक्ताको जनश्रमदानको अंश देखिने गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार नगरी भुक्तानी भएको रु</p>					८००,०००												
४८			<p>बक्यौता:- पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार देहायका ईट्टा उद्योगबाट निम्नानुसार नगरपालिकालाई कर बुझाउन रु.१९२००००० बाँकी रहेको बक्यौता विवरण पेश भएकोले सबै करदाताले अद्यावधिक अभिलेख तयार गरी बाँकी रकम असूल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="409 649 1827 803"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>ईट्टा उद्योग</th> <th>बाँकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>चन्द्रविनायक इट्टा उद्योग</td> <td>९६००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>लोकनाथ इट्टा उद्योग</td> <td>९६००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१९२००००</td> </tr> </tbody> </table>					क्र.स.	ईट्टा उद्योग	बाँकी रकम	१	चन्द्रविनायक इट्टा उद्योग	९६००००	२	लोकनाथ इट्टा उद्योग	९६००००		जम्मा	१९२००००	१,९२०,०००
क्र.स.	ईट्टा उद्योग	बाँकी रकम																		
१	चन्द्रविनायक इट्टा उद्योग	९६००००																		
२	लोकनाथ इट्टा उद्योग	९६००००																		
	जम्मा	१९२००००																		
४९			<p>स्वीकृती नलिएको:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५८(३) बमोजिम कार्यालयले करदाताबाट बैङ्कमा जम्मा हुन आएको बैङ्क भौचर नगद संकलन गरी बैङ्कमा दाखिला गरेको बैङ्क भौचरको विवरण छुट्टाछुट्टै खातामा प्रविष्ट गरी महालेखापरीक्षणबाट स्वीकृत ढाँचामा लेखाराखुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले राजश्वको आम्दानीको लागि softtech Infosys नामक सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याएकोमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम महालेखापरीक्षणबाट स्वीकृती नलिएकोले राजश्व असूली दाखिला एकिन गर्न सकिएन ।</p>																	
५०			<p>ठेक्का रद्द गरी पेशकी फछ्यौट गरेको:- चन्द्रगिरी नगरपालिका वार्ड नं. १२ को बलम्बु खानेपानी वृहत योजना निर्माण गर्नको लागि ठेक्का नं. NCB।07।2077.078 अन्तर्गत राउचुली कन्ट्रक्सन प्रा.लि. र यस पालिका विच मिति ०७८।१।२४ मा रु.१०६३८८६१।५९ ठेक्का सम्झौता भई कार्यान्वयनमा आएकोमा मिति ०७८।३।३ मा रु.९००००० पेशकी उपलब्ध गराएकोमा कोभिड- १९ को कारण निर्माण कार्य सुरु हुन नसकेको र बजेट क्रमागत भै नआएको कारण उक्त ठेक्का रद्द गरी राउचुली कान्ट्रक्सन प्रा.लि.ले लिएको अग्रिम पेशकी वापतको रकम फिर्ता गर्नेगरी नगर प्रमुख वाट ०७८।७।१५ मा स्वीकृत टिप्पणी अनुसार ठेक्का सम्झौता रद्द गरी रु.९ लाख फिर्ता दिइ संचित कोषमा दाखिला भएकोले एकातिर स्रोत सुनिश्चित नगरी ठेक्का सम्झौता गर्दा विकास निर्माणमा प्रत्यक्ष प्रभाव परेको छ भने अर्कोतिर प्रदेशबाट प्राप्त रकम वाट कार्यक्रम संचालन नगरी पालिकाको</p>					९००,०००												

		संचित कोषमा दाखिला गरेकोले स्रोतको सुनिश्चित गरी संचालन गर्नेगरी प्रदेशमा फिर्ता पठाउनुपर्ने रु.																																																				
५१		<p>प्याकेजिङ्ग नगरेको:- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम(७) मा प्याकेजिङ्ग तथा रिप्याकेजिङ्ग गरी ठेक्का सम्झौता गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले वार्ड नं. १ देखि १५ सम्म वार्ड स्तरीय कार्यक्रम संचालन गर्दा एकै प्रकृतिका सडकवत्ति, सि.सि. क्यामरा जडान, जिमका सामाग्री खरिद जस्ता कार्यहरूको लागि सबै वार्डको नाउँमा रकम विनियोजन गरी वार्डको सिफारिसको आधारमा छुट्टाछुट्टै भुक्तानी गरेकोले खर्च प्रकृत्यामा मितव्यायिता र एकरूपता नहुदा त्यसप्रकारका कार्यक्रमलाई प्याकेजमै बोलपत्र आव्हान गरी कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ । केही उदाहरणहरू</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वार्ड नं.</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम विनियोजन</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४</td> <td>सि.सि. क्यामरा जडान</td> <td>२ लाख</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>सि.सि. क्यामरा जडान</td> <td>२ लाख</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>सि.सि. क्यामरा जडान</td> <td>५ लाख</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>सि.सि. क्यामरा जडान</td> <td>४ लाख ५० हजार</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>सडक वत्ति जडान</td> <td>१ लाख ५० हजार</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>सडक वत्ति मर्मत</td> <td>३ लाख</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>सिसि क्यामरा मर्मत</td> <td>१ लाख ५० हजार</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>सडक वत्तिको समान मर्मत गर्ने</td> <td>२ लाख ८५ हजार</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>सिसि क्यामरा सडक वत्ति मर्मत</td> <td>६ लाख</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>सडक वत्ति जडान</td> <td>२ लाख ५० हजार</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>सडक वत्ति जडान</td> <td>३ लाख</td> </tr> <tr> <td>१५</td> <td>सिसि क्यामरा</td> <td>८ लाख</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>सिसि क्यामरा क्रमागत</td> <td>३ लाख ७५ हजार</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>सिसि क्यामरा क्रमागत</td> <td>२ लाख</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>वार्ड स्तरीय सि.सि. टि.भि. जडान</td> <td>२ लाख</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४९ लाख</td> </tr> </tbody> </table>	वार्ड नं.	कार्यक्रम	रकम विनियोजन	४	सि.सि. क्यामरा जडान	२ लाख	७	सि.सि. क्यामरा जडान	२ लाख	९	सि.सि. क्यामरा जडान	५ लाख	१०	सि.सि. क्यामरा जडान	४ लाख ५० हजार	१०	सडक वत्ति जडान	१ लाख ५० हजार	११	सडक वत्ति मर्मत	३ लाख	११	सिसि क्यामरा मर्मत	१ लाख ५० हजार	११	सडक वत्तिको समान मर्मत गर्ने	२ लाख ८५ हजार	१३	सिसि क्यामरा सडक वत्ति मर्मत	६ लाख	१४	सडक वत्ति जडान	२ लाख ५० हजार	१५	सडक वत्ति जडान	३ लाख	१५	सिसि क्यामरा	८ लाख	९	सिसि क्यामरा क्रमागत	३ लाख ७५ हजार	१२	सिसि क्यामरा क्रमागत	२ लाख	१२	वार्ड स्तरीय सि.सि. टि.भि. जडान	२ लाख		जम्मा	४९ लाख	
वार्ड नं.	कार्यक्रम	रकम विनियोजन																																																				
४	सि.सि. क्यामरा जडान	२ लाख																																																				
७	सि.सि. क्यामरा जडान	२ लाख																																																				
९	सि.सि. क्यामरा जडान	५ लाख																																																				
१०	सि.सि. क्यामरा जडान	४ लाख ५० हजार																																																				
१०	सडक वत्ति जडान	१ लाख ५० हजार																																																				
११	सडक वत्ति मर्मत	३ लाख																																																				
११	सिसि क्यामरा मर्मत	१ लाख ५० हजार																																																				
११	सडक वत्तिको समान मर्मत गर्ने	२ लाख ८५ हजार																																																				
१३	सिसि क्यामरा सडक वत्ति मर्मत	६ लाख																																																				
१४	सडक वत्ति जडान	२ लाख ५० हजार																																																				
१५	सडक वत्ति जडान	३ लाख																																																				
१५	सिसि क्यामरा	८ लाख																																																				
९	सिसि क्यामरा क्रमागत	३ लाख ७५ हजार																																																				
१२	सिसि क्यामरा क्रमागत	२ लाख																																																				
१२	वार्ड स्तरीय सि.सि. टि.भि. जडान	२ लाख																																																				
	जम्मा	४९ लाख																																																				
५२		<p>तिनथाना विष्णुदेवी मच्छेगाँउ सडक पुर्नः निर्माण:-</p> <p>क) प्रदेश सरकार र न.पा. को ५०:५० प्रतिशत लागत सहभागिता हनुपर्नेमा प्रदेश सरकारको मात्र सहभागिता रु.९८०११८२ भएकोले प्रदेश सरकारबाट लागत सहभागिता हनुपर्नेमा नभएकोले रु.४९००५९१ प्रदेश सरकारबाट फिर्ता पठाउनुपर्ने रु.</p>	४,९००,५९१																																																			

		(ख)निर्माण व्यावसायीले मिति २०७९।५।१५ पुनः म्यादथप मात्र गरेकोले अधुरो काम आ.व. ०८९।८० मा कार्यक्रममा समावेश गरी सम्पन्न गर्नु पर्दछ ।	
५३		<p>पानीघाट देखी देउराली भञ्ज्याङ्ग पर्यटकिय परमार्ग निर्माण:-</p> <p>क) प्रदेश सरकार र नगरपालिकाको लागत सहभागिता ५०:५० हुनुपर्नेमा भौ.न.४१,५७,९५ र मिति ३।२४,३।२४ मा उक्त योजनामा उक्त योजनाको खर्च रु.९६२१९०५ सवै प्रदेश सरकारबाट खर्च गरेकोले न.पा.को तर्फबाट सहभागिता हुनपर्ने ५० प्रतिशत रकम रु.४८१०९५२।५० प्रदेश सरकार पठाउनुपर्ने रु.</p> <p>ख) उक्त कार्यक्रमको निर्माण व्यवसायीले ०७९।५।२१ मा पुनः म्याद थप माग गरेकोले आव ०७९।८० को कार्यक्रममा समावेश गरी योजना सम्पन्न गर्नुपर्दछ ।</p>	४,८१०,९५२.५
५४		<p>बलम्बु खानेपानी आयोजना:- संघीय सरकारबाट प्राप्त विशेष अनुदान कार्यक्रम अन्तर्गत बलम्बु खानेपानी आयोजना कार्यान्वयनको लागी ठेक्का नं.१०।०७८।७९ अन्तर्गत कन्सोलिडेटेड विल्डर्स एण्ड इन्जिनियर्स र यस पालिका विच ०७८।९।६ मा रु.३१७९६७३।४२ मा ठेक्का सम्झौता भएकोमा रु.४०० र.मि.को.जि.आई. पाईपको रु.२६००० समेत विल पेश भै रु.२२६२९२७ को कार्य सम्पन्न गरेको छ । यद्यपी मिति ०७९।३।२३ मा जि.आइ. पाईप सम्बन्धि कार्य र कुर्सि सप्लाई सम्बन्धि कार्यमा वैकल्पिक व्यवस्था भएकोले आवश्यक नपर्ने भनि उल्लेख गरेर ठेक्का सम्झौता अन्य गरी कार्यसम्पन्न देखाएकोमा वैकल्पिक व्यवस्था अन्तर्गत प्राप्त श्रोत र साधन उल्लेख नभएकोले पालिकाको श्रोत देखिने गरी एकीकृत कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	२,२६२,९२७
५५		<p>गत बर्षको भुक्तानी:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा (१२) मा आर्थिक दायित्व वापतको रकमको स्पष्ट व्यहोरा देखिने गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ, तर आ.व. २०७७।०७८ मा भुक्तानी दिन बाँकी भनि रु.३ करोड कार्यक्रममा समावेश गरेकोमा सो को विस्तृत अभिलेख राखेको छैन । तर उक्त रकमबाट विविध खर्च खाताबाट भुक्तानी गरेकोमा, सृजित दायित्वको स्पष्ट अभिलेख राख्नुपर्दछ । त्यसैगरी विविध खर्च खाता अन्तर्गत निम्नानुसारको कार्यक्रमको लागि भुक्तानी दिएकोमा रु.४५५०९१६ नगरपालिकाको विनियोजन ऐन २०७८ मा समावेश नभएको हुदा आगामी दिनमा ऐनमा समावेश गरी</p>	

योजनाको भुक्तानी दिनुपर्दछ ।

भौ.न. र मिति	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम
६०।०७८।४।१२	महिला लक्षित कार्यक्रम	उद्यमशिल महिला उ.स. वार्ड नं. ९	१५००००
५९।०७८।४।१२	उद्यमशिलता विकास तालिम र व्यवसाय संचालनार्थ अनुदान	उद्यमशिल महिला उ.स. वार्ड नं. ९	७०००००
९०।०७८।८।१६	सडक बोर्ड नेपालतर्फको तर्फबाट वार्ड नं.९ मा सत्यनारायण पिच गर्ने	उद्यमशिल महिला उ.स. वार्ड नं. ९	१७८३०००
८९।०७८।८।१६	सडक बोर्ड नेपालको वार्ड नं ८ मा कञ्चन बस्ति तर्फ सडक पिच गर्न	आर.एस. निर्माण सेवा	४८१८००
८८।८।१६	सडक बोर्ड नेपालको वार्ड नं ५ मा हिमचुली आवास क्षेत्र पिच	थानापति महादेव कन्ट्रक्सन	४८३८००
८७।८।१६	थानेटार पिपलवोट मिरेरी मार्ग	विआर लम्की कं.	४७७०९५
८६।८।१६	कञ्चनवस्ती लिङ्ग मार्ग सडक पिच	वाराही कं. प्रा.लि.	४७५२२१
	जम्मा		४५५०९१६

५६

अवण्डा:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १० बमोजिम बजेट तथा कार्यक्रमको मूल्याङ्कन र विश्लेषणको आधारमा आगामी वर्षको लागि बजेट प्रस्ताव गर्नुपर्नेमा पालिकाले अधिकांश बजेट कार्यक्रमगत रूपमा किटानी नगरी एकमुष्ट राखी आवश्यकता अनुसार खर्च गरेकोले बजेट विनियोजन कार्य, बजेट निर्माणको शिद्धान्त विपरित रहेको देखिदा अवण्डा नराखि कार्यक्रमगत रूपमा विगत वर्षको खर्च समेत देखिने गरी कार्यक्रममा समावेश गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । त्यस्ता केही उदाहरणहरू निम्नानुसार छन् ।

क्र.स.	विवरण	रकम
१	मुख्यमार्गहरूमा उज्यालो चन्द्रागिरी सडक बस्ति	५० लाख
२	सिसीटिभि मुख्य सडक	१ करोड
३	साझेदारी योजना	४ करोड
४	शैक्षिक संस्था(सामुदायिक) पूर्वाधार विकास	९० लाख
५	गत आव मा सम्पन्न भई भुक्तानी दिन बाँकी योजना	३ करोड
६	गत वर्ष सम्झौता भई क्रमागतमा रहेका योजनाहरू	६१ करोड ५५ लाख
	जम्मा	७ करोड ९५ लाख

५७		जिमको सामान:- गोदाम युवाक्लव संग गरेको सम्झौता वमोजिम स्वेतविनायक ट्रेडिङ प्रा.लि. लाई जिमको सामान खरिद वापत भौ.न. १३३९ र मिति ३।८ मा रु.१९८७०० भुक्तानी गरेको र वार्ड नं. ७ र ९ को सिफारिस पत्रअनुसार फिटनेस पार्क प्रा.लि. वाट व्यायाम सामग्री खरिद गरी भौ.न. १३८३ र मिति ३।१५ मा रु.७५०००० भुक्तानी दिएकोमा हस्तान्तरण तथा गुणस्तरको प्रमाणपत्र र जडान सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको रु.	७५०,०००												
५८		प्रदेश सरकारवाट हस्तान्तरीत कार्यक्रम:- प्रदेश सरकार सशर्त अनुदान (चालु) तर्फ न्यूनतम सेवा मापदण्ड सुधारका लागि स्वास्थ्य संस्था लाई शसर्त अनुदान वापत प्रति संस्था रु.५० हजारको दरले ११ वटा स्थास्थ्य संस्थालाई रु.५५०००० अनुदान निकासी दिएकोमा उक्त रकमवाट संचालित कार्यक्रम सहितको प्रमाण कागजात पेश भएको रु.	५५०,०००												
५९		गरिव घर परिवार पहिचान तथा परीचयपत्र वितरण:- उक्त कार्यक्रमको लागी प्रतिस्पर्धावाट एन.पि.ट्रेड एण्ड जनरल सप्लायर्स संग १९ थान सामसुङ्ग ट्याबलेट रु.८७५९७६ मा खरिद गरी भुक्तानी दिएको छ । दाखिला नं. ०७८ वाट खर्च भएर जाने जिन्स खाता ५१।१११७९३६ को सि.नं. १४ मा दाखिला गरी राखेको उक्त ट्याबलेट हरु प्रयोगमा नआइ पालिका मै मौज्दात रहेकोले उदेश्य अनुरूप प्रयोगमा ल्याउनु पर्ने रु.													
६०	२०७९-८-२६	वाडभञ्ज्याङ्ग स्वास्थ्य चौकी निर्माण:- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ वमोजिम उपभोक्ता समितिले कार्यगर्ने गरी लिएको कार्य निर्माण व्यवसायी वाट गराउन नहुने व्यवस्था छ तर प्रदेश सशर्त अनुदानवाट विनियोजित रु.२५ लाख र नगरपालिकाको तर्फवाट रु.१० लाख गरी रु.३५ लाख बजेट विनियोजन भएकोमा स्वीकृत लागत अनुमान रु.४३१९६६४।७५ मध्ये निम्नानुसार रु.३४४७९५६ भुक्तानी भएकोमा सुप्रिम विल्डर्स प्रा.लि.को रु.२४७९९८८।४० लगायत अन्य ३ निर्माण व्यवसायीको विल समावेश गरी भुक्तानी दिएकोले उ.स. ले पाएको काम निर्माण व्यवसायी मार्फत गराएको नियम संगत नदेखिएकोले उपभोक्ता समितिले सम्पादन गर्न सक्ने कार्य मात्र उ.स. गठन गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।													
६१		आ.ले.प. वाट देखिएको व्यहोरा:-													
६१.१		आन्तरिक लेखापरीक्षणले उल्लेख गरेको देहायका व्यहोरा लेखापरीक्षण अवधी २०७९।८।५ सम्म पनि नियमित तथा फछ्यौट भै नआएकोले निम्नानुसार कायम गरिएको छ । देहायका भौचर र मितिवाट निम्नानुसारको भुक्तानी भएकोमा नियमित गर्नुपर्ने रु.	१,७६८,९९०												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न. र मिति</th> <th>भुक्तानी भएको पार्टी</th> <th>वापत</th> <th>भक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५११।०७८।७।२५</td> <td>आर.टि.एस. मिडिया प्रा.लि.</td> <td>वृत्तचित्र निर्माण</td> <td>१२००००</td> </tr> <tr> <td>१३२३।०७८।१०।२३</td> <td>आरटिएस मिडिया प्रा.लि.</td> <td>वृत्तचित्र निर्माण</td> <td>२०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न. र मिति	भुक्तानी भएको पार्टी	वापत	भक्तानी रकम	५११।०७८।७।२५	आर.टि.एस. मिडिया प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	१२००००	१३२३।०७८।१०।२३	आरटिएस मिडिया प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	२०००००	
भौ.न. र मिति	भुक्तानी भएको पार्टी	वापत	भक्तानी रकम												
५११।०७८।७।२५	आर.टि.एस. मिडिया प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	१२००००												
१३२३।०७८।१०।२३	आरटिएस मिडिया प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	२०००००												

			२११३।०७९।१।१५	टिकिइया भेन्चर्स प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	३५००००	
			२१३८।०७९।०९।२२	मिडिया नेटवर्क एण्ड एडभर्टाइजिङ प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	१५०२९०	
			२२२४।०७९।०२।१२	ग्राफिका इन्क प्रा.लि.	वडा कार्य पुस्तिका	५०७००	
			२२४६।०७९।०२।१३	सत्य सञ्चार प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	५०००००	
			२३४६।०७९।०२।२७	चन्द्रागिरि टेलिभिजन प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	१५००००	
			२४६५।०७९।०३।०७	चन्द्रागिरि टेलिभिजन प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	९८०००	
			२९२६।०७९।०३।२५	चन्द्रागिरि टेलिभिजन प्रा.लि.	वृत्तचित्र निर्माण	१५००००	
				जम्मा		१७६८९९०	
६१.२		देहायको भौचर र मितिवाट निम्ननुसारको भुक्तानी भएकोमा प्रमाण पेश नभएको रु.					९,८१९,७३६
			भौ.न. र मिति	भुक्तानी भएको पार्टी	प्रमाण पेश गर्नुपर्ने	भक्तानी रकम	
			१४५।०७८।६।१८	किसिपिडी जागरण उ.स.	कार्यपत्र	३५०००	
			१५४।०७८।६।१८	शैक्षिक तथा स्वास्थ्य सामग्री वितरण उ.स.	भर्पाई	३४२००	
			१७८।०७८।६।१९	किपुल्चा एकल महिला उ.स.	कार्यपत्र	३५०००	
			४७४।०७८।१७।१६	किसिपिडी फुटसल ग्रुप	भुक्तानी सम्झौता	११००००	
			५९१।०७८।८।२	महाकाल व्याटमिन्टन कभर्डहद	प्रतिवेदन	१०००००	
			६१५।०७८।०८।०६	पिपल युवा क्लब	लागत अनुमान	७६८४०	
			३९२।०७८।०८।१४	पुर्ण बहादुर विक	भर्पाई	४१५००	
			७३३।०७८।०८।१९	दलित महिला उत्थान समुह	डोर हाजिर	८०००००	
			८२७।०७८।८।२९	चन्द्रगिरी राइडर्स क्लब	प्रस्ताव,सम्झौता पत्र	१९९८९९	
			८४३।०७८।९।२	बलम्बु धिमे खल र धिमे नाच उस	लागत अनुमान	२०००००	
			८८४।०७८।९।६	माटिखेल महिला समुह	सम्झौता पत्र	२०००००	
			१००६।०७८।९।१६	महिला समुह	प्रस्ताव तथा लागत अनुमान	३०००००	
			१०१०।०७८।९।१६	टोखेल तालिम उ.स.	प्रस्ताव तथा लागत अनुमान	१५००००	
			१०६६।०७८।९।२१	न्हैज महला समुह	सहभागिताको उपस्थिति,लागत अनुमान, अनुगमन	१०००००	
			११४२।०७८।९।२७	जनअधिकार सरोकार महासंघ	प्रस्ताव कार्यतालिका	४०००००	
			११४३।०७८।९।२७	सहयोगी संस्था	प्रस्ताव, सम्झौता, कार्यतालिका	१५००००	
			११४५।०७८।०९।२७	ओमकारेश्वर मन्दिर व्यवस्थापन	खर्चको प्रयोजन	१५००००	
			१६२६।०७८।११।२३	स्वास्थ्य क्षमता अभिवृद्धि उस	लागत अनुमान	२०३०००	
			१६२७।०७८।११।२३	भालेश्वर महिला समुह	सोझै खरिद	१५००००	
			१६३८।०७८।११।२६	एकिकृत ग्रामिण विकास मञ्च	प्रस्ताव, कार्यतालिका	४४३०००	

			१९०८।०७८।१२।२१	हेल्पिङ्ग एण्ड बर्किङ्ग आमर्स	प्रस्ताव, प्रतिवेदन	१५००००
			१९२६।०७८।१२।२३	महिला एकता समुह	प्रतिवेदन	१०००००
			१९२७।०७८।१२।२३	कौसि खेति उ.स.	प्रतिवेदन	२०००००
			२३७०।०७९।२।३१	इलोकट्रो टेक्निकल मेन्टिनेन्स	लागत अनुमान र प्रस्ताव	४०००००
			२३९१।०७९।०३।०१	धन बहादुर स्मृति प्रतिष्ठान	प्रस्ताव र लागत अनुमान	२०००००
			२३९३।०७९।०३।०१	स्वरोजगार उ.स.	लागत अनुमान	२०००००
			२३९४।०७९।०३।०१	गृहणी महिला समुह	लागत अनुमान	१५९०००
			२४४६।०७९।०३।०७	नेपाल सितोरियो कराते डो संघ	लागत अनुमान	१०००००
			२५९८।०७९।३।१७	किसिपिडी बुदोकैदो	लागत अनुमान	२०००००
			२६२८।०७९।०३।२०	छोरि चेली कृषि फार्म प्रा.लि.	प्रस्ताव र सम्झौता	१०००००
			२६९३।०७९।०३।२१	कौसि खेती उपभोक्ता समिति	भर्पाइ र प्रस्ताव	६१००००
			२६९४।०७९।०३।२१	बलम्बु मिसा पुच	प्रस्ताव	१०००००
			२७२७।०७९।०३।२१	नेपाल सिन क्योकुशिन कराते एसोसियसन	प्रस्ताव, उपस्थिति र प्रतिवेदन	३२८४००
			२७३९।०७९।०३।२२	बलम्बु मिसा पुच	प्रस्ताव	१०००००
			२७४०।०७९।०३।२१	बुद्ध मेडिटेक प्रा.लि.	विल पेश	२१४४००
			२७८३।०७९।०३।२४	क्यापिटल सोल कोसियन ल्याङ्गवेज एण्ड कन्सलेटेन्सी प्रा.लि.	प्रस्ताव, प्रतिवेदन	५५४३२१
			२८१६।०७९।०३।२४	कुशन तालिम उपभोक्ता समिति	प्रस्ताव	१०००००
			२८२०।०७९।३।२४	न्यु डार्डमण्ड स्पोर्ट्स क्लब	प्रस्ताव	३०००००
			२८४६।०७९।३।२४	जमुनादेवी सुवेदी	प्रस्ताव स्वीकृत	१३८०६५
			२८७९।०७९।०३।२५	सञ्जिव कुमार आचार्य	मस्यौदा, फैसला, प्रमाणित विल	४३८८००
			२९१४।०७९।०३।२५	बुद्धि प्रसाद भट्टराई	अनुगमन प्रतिवेदन	६७२००
			२९२१।०७९।०३।२५	सेतीदेवी आधारभुत विद्यालय	दाखिला प्रतिवेदन	१८९२५४
			२९४०।०७९।३।२५	लक्ष्यमण थापा	लागत अनुमान, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन, मूल्याङ्कन	२५४८५८
			७१९।०७८।०८।१७	द क्रिएटर्स प्रा.लि.	आ.व. फरक	१६००००
				जम्मा		९८१९७३६
६२			<p>वितरणमूखि कार्यक्रम:- विपन्न महिलाकालागि दलित जनजाति एकल, अपाङ्गताको लागि उद्यमशीलता विकास तालिमवाट प्रतिव्यक्ति ५००० का दरले निम्नानुसार रु.४६२००० वितरण गरी सहभागी खर्च रु.६६२५० समेत जम्मा रु.५२८२५० रहिम श्रेष्ठको नाउँमा खर्च लेखेको पाईयो । यद्यपी उक्त कार्यक्रम वाट अपेक्षित प्रतिफल प्राप्त भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको पाइएन ।</p>			
			वितरण	जना	रकम	

			<table border="1"> <tr> <td>अपाङ्ग</td> <td>५१</td> <td>२८०५००</td> </tr> <tr> <td>एकल महिला</td> <td>१९</td> <td>१०४५००</td> </tr> <tr> <td>दलित महिला</td> <td>१४</td> <td>७७०००</td> </tr> <tr> <td>अन्य</td> <td></td> <td>६६२५०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>५२८२५०</td> </tr> </table>	अपाङ्ग	५१	२८०५००	एकल महिला	१९	१०४५००	दलित महिला	१४	७७०००	अन्य		६६२५०	जम्मा		५२८२५०	
अपाङ्ग	५१	२८०५००																	
एकल महिला	१९	१०४५००																	
दलित महिला	१४	७७०००																	
अन्य		६६२५०																	
जम्मा		५२८२५०																	
६३		<p>सशस्त्र प्रहरीवल:- सशस्त्र प्रहरी व्यारेक बलम्बु भित्र पार्किङ्गको लागि माटो खनी सम्प्राउनका लागि जे.सि.वि. तथा गाडी भाडा वापत वार्ड नं. १५ वाट दिने भनिएको र बज्र वाराही ढुवानी एण्ड कं. को नाउँमा चेक उपलब्ध भनि १५ नं. वार्ड वाट लेखिएको तर शसस्त्र प्रहरी अस्पतालको ०७९।३।२० को पत्रवाट डोजर तथा निशान ट्रक उपलब्ध गराएको भनि पत्राचार भएकोमा उक्त कं.को विलको आधारमा वार्ड सचिव लक्ष्मण थापाको नाउँमा उक्त कार्यको लागि रु.२५४८५८ भुक्तानी भएको रु.</p>	२५४,८५८																
६४		<p>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन:-</p>																	
६४.१		<p>रोयल क्लिनिक सभिसेज एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.ले पालिकामा सरसफाई सेवा प्रदान गरेको भनि रु.९१५३० भुक्तानी गरेकोमा सम्झौता पेश नभएकोमा रकम रु.</p>	९१,५३०																
६४.२		<p>नगरस्तरीय राजस्व शुद्धिकरण घरदैलो कार्यक्रमवाट करदाता पोर्टल निर्माण जडान तथा गेट्वे इन्ट्रिगेसन प्रा.लि. संग रु.६७८०००।- सम्झौताभई भौ.न. २९१९ र मिति ०७९।३।२५ मा भुक्तानी गरेकोमा स्वीकृत लागत अनुमान र सम्झौता अनुसार कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.</p>	६७८,०००																
६५		<p>सेवा खर्च:- पालिकाका कानून तर्फ २ जना कार्यरत रहेको अवस्थामा पालिका, बडा कार्यालय तथा बडाअध्यक्षहरु समेत पक्ष भएका विभिन्न मुद्दाहरुमा नगरपालिकाको तर्फवाट प्रतिरक्षा गर्ने क्रममा भएको खर्च विवरण भनि अधिवक्ता संजिव कुमार आचार्यलाई भौ.न. २८७९ र मिति ०७९।३।२५ मा रु.४३८८०० र भौ.न.९४९ र मिति ०९।१३ मा रु.११९६८९ गरी जम्मा रु.५५८४८९ भुक्तानी दिएकोमा खर्चको औचित्य पुष्टि नभएको रु.</p>	५५८,४८९																
६६		<p>सम्झौता गर्ने पदाधिकारी वाटै अनुगमन:- आ.व. ०७८।७९ को स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार वार्ड नं. १५ मा वालवालिकाहरु लाई सेल्फ डिफेन्सतर्फ उल्यालो सामुदायिक सिकाइ केन्द्र संग सम्झौता गरी रु.२ लाख भुक्तानी दिएकोमा १२ पिस फलामको वेन्चको खरिद रु.८८००४.४० को हस्तान्तरण नभएको अधिकृत आठौ रश्मी श्रेष्ठ वाट ०७९।३।१२ मा र ०७९।३।२३ मा भुक्तानीको लागी निजले नै सिफारिस गरेकोले नियम संगत नभएको रु.</p>	८८,००४.४																

६७	२०७९- ८-२७	घटी दाखिला:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ बमोजिम रकम प्राप्त भएपछि सोही दिनवा त्यसको भोलिपल्ट जिम्मेवार व्यक्तिले तोकिएको ढाँचामा राजश्वको लेखा राखी बैंक दाखिला गर्नुपर्दछ । वडा कार्यालय १४ ले आर्थिक वर्ष समाप्त भएपछि पनि रु.२९०५५ राजश्व बैङ्क दाखिला गर्नुपर्ने दाखिला नगरेको रकम रु.	२९,०५५																
६८		कार्यक्रम कार्यान्वयन नभएको:- आ.व. ०७८।७९ को स्वीकृत कार्यक्रममा विभिन्न १०९ वटा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने गरी बजेट स्वीकृत भएकोमा उक्त कार्यक्रमको कार्य अगाडी नवढाई अन्य कार्यक्रमहरूमा खर्च गरेको छ । एकातिर कार्यक्रम स्वीकृत गर्ने र अर्कोतिर सो कार्यक्रम कार्यान्वयन नगरी अन्य कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्दा कार्यक्रमको प्राथमिकरण निर्धारण नगरेकोले प्राथमिकता निर्धारण गरी कार्यान्वयन हुनसक्ने कार्यपत्र कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । केही उदाहरणहरू निम्नानुसार छ ।																	
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>कार्यक्रम</th> <th>संशोधन गरेको कार्यक्रमहरू</th> <th>रकम</th> <th>संशोधन भएपछिको कार्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>क्रमागत</td> <td>कोरोना रोकथाम तथा अन्य आवश्यक स्वास्थ्य</td> <td>३० लाख</td> <td>आउट डोर जिम</td> </tr> <tr> <td>वार्ड नं. २</td> <td>लागत सहभागिता विपद, सार्वजनिक शौचालय</td> <td>५० लाख</td> <td>अमलाचौर विश्राम स्थल निर्माण</td> </tr> <tr> <td>न.पा.</td> <td>थानकोट प्राथमिक अस्पताल</td> <td>१० लाख</td> <td>खरिवोट वसुन्डोल जाने बाटो सुधार</td> </tr> </tbody> </table>	कार्यक्रम	संशोधन गरेको कार्यक्रमहरू	रकम	संशोधन भएपछिको कार्य	क्रमागत	कोरोना रोकथाम तथा अन्य आवश्यक स्वास्थ्य	३० लाख	आउट डोर जिम	वार्ड नं. २	लागत सहभागिता विपद, सार्वजनिक शौचालय	५० लाख	अमलाचौर विश्राम स्थल निर्माण	न.पा.	थानकोट प्राथमिक अस्पताल	१० लाख	खरिवोट वसुन्डोल जाने बाटो सुधार	
कार्यक्रम	संशोधन गरेको कार्यक्रमहरू	रकम	संशोधन भएपछिको कार्य																
क्रमागत	कोरोना रोकथाम तथा अन्य आवश्यक स्वास्थ्य	३० लाख	आउट डोर जिम																
वार्ड नं. २	लागत सहभागिता विपद, सार्वजनिक शौचालय	५० लाख	अमलाचौर विश्राम स्थल निर्माण																
न.पा.	थानकोट प्राथमिक अस्पताल	१० लाख	खरिवोट वसुन्डोल जाने बाटो सुधार																
६९		सामाग्री हस्तान्तरण:- सरकारी अस्पताल साझेदारी कार्यहरू अन्तर्गत शसस्त्र प्रहरी अस्पताल, वलम्बुलाई औषधी, उपकरण लगायत सामाग्री दिनेगरी रु.२० लाख बजेट विनियोजन भै खर्च भएकोमा उक्त अस्पताल संग साझेदारी गरेको सम्झौता पेश भएको छैन । त्यसैगरी खरीद गरीएका सामाग्री शसस्त्र प्रहरीवल वलम्बुमा हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा शहरी स्वास्थ्य केन्द्र ५,७,११ र १० लगायतमा हस्तान्तरण गरेको नियमसंगत नदेखिएको रु.	२,०००,०००																
७०		उज्यालो सामुदायिक सिकाई केन्द्र:-																	
७०.१		चन्द्रागिरी न.पा. वडा नं. १५ तिनथानामा स्थापना भएको उज्यालो सामुदायिक सिकाई केन्द्रमा कम्प्युटर, फर्निचर लगायत खरिद वापत निम्नानुसार भुक्तानी गरेको अलवा स्टेशनरी लगायत खरिद गर्न भौ.नं. २४४७ र मिति ०७९।३।७ मा निम्नानुसार रु.६९९८०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त सामान उज्यालो सामुदायिक सिकाई केन्द्रको विनियोजित रकमवाट कट्टा हुनेगरी भुक्तानी हुन वार्ड नं १५ को सिफारिसमा भुक्तानी भएकोमा हस्तान्तरण तथा वार्ड सचिवको नाउँमा भुक्तानी भएको अनियमित रु.	६९९,८००																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>पार्टि</th> <th>रकम</th> <th>विवरण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>न्यू क्रियसन ट्रेडर्स</td> <td>१३१५४०</td> <td>हस्तान्तरण नभएको</td> </tr> <tr> <td>प्राथना प्लाई ट्रेडिङ्ग</td> <td>२०७७००</td> <td>हस्तान्तरण नभएको</td> </tr> <tr> <td>लक्ष्मण थापा(वार्ड सचिव)</td> <td>३५१२००</td> <td>वार्ड सचिवको नाँउमा भुक्तानी भएको कारण नखुलेको</td> </tr> </tbody> </table>	पार्टि	रकम	विवरण	न्यू क्रियसन ट्रेडर्स	१३१५४०	हस्तान्तरण नभएको	प्राथना प्लाई ट्रेडिङ्ग	२०७७००	हस्तान्तरण नभएको	लक्ष्मण थापा(वार्ड सचिव)	३५१२००	वार्ड सचिवको नाँउमा भुक्तानी भएको कारण नखुलेको					
पार्टि	रकम	विवरण																	
न्यू क्रियसन ट्रेडर्स	१३१५४०	हस्तान्तरण नभएको																	
प्राथना प्लाई ट्रेडिङ्ग	२०७७००	हस्तान्तरण नभएको																	
लक्ष्मण थापा(वार्ड सचिव)	३५१२००	वार्ड सचिवको नाँउमा भुक्तानी भएको कारण नखुलेको																	

७०.२		वार्ड नं. १५ कार्यालयको मिति २०७९।३।१२ को पत्रवाट सरसफाई वापतको ५ जनाको भौ.न. २५३० र मिति ०३।१४ मा रु.१५६००० सम्बन्धित कार्मचारीको नाउँमा चेक उपलब्ध गराईदिन वार्ड अध्यक्षवाट सिफारिस भै आएकोमा वार्ड सचिवको नाउमा भुक्तानी दिएकोमा अनियमित रु.	१५६,०००
७१		स्वीकृत कार्यक्रम नभएको:- नगरपालिका तर्फ आ.व. २०७८।७९ को सि.न. १३ मा जनकल्याण मा.वि. को लागि रु. ५० लाख वार्ड नं ५ मा संचालन हुने योजना मध्ये चालुतर्फको सि.नं. १ शिक्षा साहित्य तर्फ विनियोजित रु.४ लाख र थप कार्यक्रमको सि.न. ११ शिक्षा साहित्य तर्फ विनियोजित रु.३ लाख ६० हजारगरी रु.१२६००० श्री जनकल्याण मा.वि. को संचालन समितिको २०७८।११।४ गतेको बैठकवाट माग गर्ने निर्णय अनुसार उक्त रकम निकास गरी तलव भत्ताको भौ.न. २५६६ र मिति ०७९।३।१६ मा रु.१०७८००० स्टील दराज रु.७८५३५ र वुक र्याक रु.१५२५५० समेत गरी खर्च भएको विवरण पेश गरेकोमा स्वीकृत कार्यक्रम र विद्यालयवाट स्वीकृत मागफारम, निकास आदेश समेत संलग्न नगरी भुक्तानी दिएको अनियमित रु.	१,२६०,०००
७२		सामग्री हस्तान्तरण:- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(१२) अनुसार उपभोक्ता समितिको सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएपश्चात रेखदेख, मर्मत, सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकी आयोजनाक स्वामित्व लाभग्राही समुहलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा, त्यसप्रकार वाट हस्तान्तरण हुने गरेको नदेखिदा, आयोजना हस्तान्तरण गी रेखदेख, मर्मत संभार गर्ने जिम्मेवारी उपभोक्ता समिति लाई दिनुपर्दछ । त्यस्ता केही उदाहरणहरु निम्नानुसार छन् ।	
७३		शिक्षा कार्यक्रम:- चुनदेवी मा.वि. शिक्षा कार्यक्रम शिर्षकमा रु.४ लाख विनियोजन भएकोमा चुनदेवी मा.वि. संग कार्यक्रम सम्झौता भएअनुसार भनि उक्त मावि को नाउँमा निकास दिएको छ । यद्यपी सम्झौतामा कुनै संचालन गर्नुपर्ने कार्यहरु उल्लेख नभएको तर शैक्षिक गुणस्तर वृद्धि सम्बन्धि एकदिने गोष्ठीको स्टेशनरी खरिद वापत फोटो नेपाल प्रा.लि. को विल रु.२०२८३५ र ग्रिनलैण्ड व्याल्डकेट र रेस्टुरेन्ट प्रा.लि. को २५० जनाको प्रतिव्यक्ति ७०० को दरले लन्च वापत रु.१९७७५० समेत रु.४ लाख खर्चको विल भर्पाईको आधारमा खर्च लेखेकोले खर्चको औचित्व नखुलेको रु	४००,०००
७४		चम्पा रोक्काको घरदेखि श्री भद्रको घर हुदै महेश्वर कार्किको घरसम्म ब्लक विच्छाउने कार्य कार्यालयले चम्पा रोक्काको घरदेखि श्री भद्रको घर हुदै महेश्वर कार्किको घरसम्म ब्लक विच्छाउने कार्यको लागि गरिमामय उ स सँग सम्झौता गरी निर्माण कार्य गरेको भनी गो भौ नं ३३।०७८।६।७ बाट रु ६८९४१० भुक्तानी भएको श्रेष्ताको परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।	२६०,९४०

		<p>क) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समितिले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नुपर्नेछ र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन नहुने व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले चम्पा रोक्काको घरदेखि श्री भद्रको घर हुँदै महेश्वर कार्किको घरसम्म ब्लक विच्छाउने कार्यको गरेको गरिमामय उसले पेश गरेको श्रेष्ठामा ए डि एस ब्लक एण्ड कन्ट्रक्सन प्रा लि (प्यान नं ६०९८४०८७६) को विजक नं ३ र ४ बाट ३१५ बर्ग फिट ब्लक विच्छाएको भनी रु ८१०८५४ को विजक को आधारमा रु ६८९४१० भुक्तानी भएको छ । नियमावली विपरीत ठकेदारबाट कार्य गराई अनियमित भएको हुदा आगामी दिनमा उपभोक्ता समितिलाई श्रम मूलक कार्य गराउनुपर्दछ ।</p> <p>ख) कार्यालयले ३३५।३८ बर्ग मि कार्य भएको भनी रु २२७८ प्रति बर्ग मि का दरले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी भुक्तानी भएकोमा निर्माण व्यवसायी एस ब्लक एण्ड कन्ट्रक्सनले ३१५ बर्ग मि को मात्र कार्य गरेको भनी बिल पेश गरेको हुदा कार्य भएको भनी पेश भएको बिल भन्दा बढी भुक्तानी भएको २०।३८ बर्ग मि को रु २२७८ का दरले भुक्तानी भएको रु ४६४२५ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <p>ग) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० अनुसार सार्वजनिक निकायले स्वीकृत दररेट आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा कार्यालयले स्वीकृत दररेट रु १५९७ का दरले भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु २२७८ का दरले भुक्तानी दिई प्रति बर्ग मि रु ६८१ का दरले ३१५ घ मी रु २१४५१५ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	
७५		<p>ढाक्सी बाटो ढलान कार्य : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० अनुसार सार्वजनिक नियमाले स्वीकृत लागत अनुमान अनुसार भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले वडा नं ८ सिमाना ढाक्सी बाटो ढलान कार्यको लागि वडा नं ८ सिमानामा ढलान निर्माण उ स लाई ढलान कार्य गरेको भनी गो भौ नं ६३।०७८।६।१२ बाट रु ७८७९१० भुक्तानी भएकोमा लागत अनुमान तयार गर्दा ल्याव टेष्टलाई लमसम आइटमा राखी त्यसको एकमुष्ट रु १७५०० राखी सो हो अनुसार उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्दा ल्याव टेष्ट बापत रु २९३८० भुक्तानी दिई लागत अनुमान गर्दा बखत भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु ११८८० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	११,८८०
७६		<p>बढी दरमा रकम भुक्तानी : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ अनुसार सार्वजनिक निकायले स्वीकृत दररेट अनुसार लागत अनुमान तयार गरी सोही अनुसारको कार्यसम्पादन प्रतिवेदनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिलकाले मेसिनको प्रयोग गरी खन्ने कार्यको लागि सडक विभागको नमर्स अनुसार एकसाभेटरको भाडा रेट रु १८०० प्रति घन्टाको दरले रेट निर्धारण गर्नुपर्नेमा रु २४०० राखी रेट निर्धारण गरेको कारण प्रति घ मि रु ५५ का दरले एकसाभेसनको रेट भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु ६८ प्रति घ मी का</p>	

		<p>दरले भुक्तानी दिई प्रति घ मी रु १३ का दरले बढी भुक्तानी भएको छ । बढी भुक्तानी भएको निम्नानुसारको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र स</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>उ स को नाम</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>भुक्तानी परिमाण</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१७।०७८।६।७</td> <td>मुखिया चौर जानेबाटो निर्माण उ स</td> <td>बाटो निर्माण</td> <td>२३०</td> <td>३०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र स	गो भौ नं र मिति	उ स को नाम	निर्माण कार्य	भुक्तानी परिमाण	बढी भुक्तानी	१	१७।०७८।६।७	मुखिया चौर जानेबाटो निर्माण उ स	बाटो निर्माण	२३०	३०००	
क्र स	गो भौ नं र मिति	उ स को नाम	निर्माण कार्य	भुक्तानी परिमाण	बढी भुक्तानी										
१	१७।०७८।६।७	मुखिया चौर जानेबाटो निर्माण उ स	बाटो निर्माण	२३०	३०००										
७७		<p>सहरी स्वास्थ्य केन्द्र किरनको घरदेखि बच्चुराम केशी को घर सम्म बाटो निर्माण कार्य</p> <p>पालिकाले गो भौ नं २२।०७८।६।७ बाट सहरी स्वास्थ्य केन्द्र किरनको घरदेखि बच्चुराम केशी को घर सम्म बाटो निर्माण कार्यको लागि स्वास्थ्य केन्द्र देखि बच्चुराम केशी सम्मको घर सम्म सडक निर्माण उ स गठन गरी रु १४ लाख ७५ हजार भुक्तानी दिएको श्रेष्ठा परिक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) ढलको लागि स्काभेसन कार्य १३६ घ मी को लागि मेसिन प्रयोग गरी कार्य गरेकोमा मेसिनको स्वीकृत रेट रु ५५ प्रति घ मि का दरले भुक्तानी दिनुपर्नेमा ६० प्रतिशत मेसिन तथा ४० प्रतिशत म्यानूअल रेट समावेश गरी रु ३८८।११ का दरले भुक्तानी दिई बढी भुक्तानी रु ४५३०२ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <p>ख) फर्म वर्कको स्वीकृत दर रु ४१४ का दरले भुक्तानी दिनुपर्नेमा १६०।९८ स्क्या मि को रु ११२१ का दरले भुक्तानी गरी बढी भुक्तानी भएको रु ११३८१२ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको र</p> <p>ग) खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई बिल भरपाईको आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले निर्माण कार्यमा प्रयोग भएको निर्माण सामग्रीको लागि मू अ कर बापत रु १ लाख ५८ हजार भुक्तानी भएकोमा रु १ लाख ४४ हजारको भ्याट विल पेश भएको हुदा विल भन्दा बढी भुक्तानी भएको हुदा बढी भुक्तानी भएको रु १४ हजार असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	१७३,११४												
७८		<p>पुरानो ग्याविङ्ग भनें कार्य :आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार सार्वजनिक निकायले विल भरपाई सहित लेखा राख्ने र सो को आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले यातायात कार्यालय पछाडिको वाल निर्माण कार्यको लागी गुर्जुघारा दश नं टोल उ स लाई ग्याविङ्ग गरेको भनी गो भौ नं ८३।०७८।६।१३ बाट ३*१*१ को जाली ३०, २*१*१ जाली २६, र १।५*१*१ को २४ थान जाली भरेको भनी रु ७ लाख ८८ हजार भएकोमा जाली</p>	७८८,०००												

		<p>खरिद गरेको बिल पेश भएको छैन साथै श्रेष्ठता साथ पेश भएको फोटोमा जालि भरेको ठाँउमा झार उम्रिएको तथा जाली भरेको पुरानो कार्य जस्तो देखिने कार्य लाई नया लागत अनुमान तयारी गरी सोहि समयमा भुक्तानी भएको छ । श्रावणमा जाली भरेकोमा भाद्र तथा असोज २ महिनाको अवधिमा पुरानो कार्य जस्तो देखिएकोले सम्पादित कार्यको भए । नभएको एकिन गर्न नसकिएको रु</p>																																										
७९		<p>उपभोक्ता समितिबाट निर्माण कार्य : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(१) मा १ करोड सम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य वा सो सम्बन्धि सेवा सोही स्थानमा बसोवास गर्ने बासिन्दा र त्यस्तो सेवा उपभोग गर्ने बासिन्दा र त्यस्तो सेवा उपभोग गर्ने समुदायबाट मात्र रहेको उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले योजना तर्जुमा गर्दा विभिन्न स्थानको विभिन्न योजनाको लागि बजेट तर्जुमा गरेको देखिएकोमा उक्त योजना निर्माण गर्नको लागि सार्वजनिक निकायले खरिद नियमावली को नियम ९७(२ र ३) अनुसार सार्वजनिक निकायले स्वीकृत बजेट अनुसारको निर्माण कार्य गर्नको लागि उपभोक्ता समितिले कार्य गर्दा पालना गर्नुपर्ने व्यहोरा उल्लेख गरी सुचना प्रकासन गर्ने र सो को आधारमा सम्बन्धित लागूग्राही समुहले आफुले गर्ने योगदान सहितको निवेदन सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्ने सो को आधारमा कार्यालयले सम्बन्धित पक्षले गर्नुपर्ने कार्य उल्लेख गरी सम्झौता गरी सो कार्य गर्ने कार्यदिश दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सो व्यवस्थाको पालना नगरी विनियोजित बजेट निर्माण कार्यसँग प्रत्यक्ष सम्बन्ध भएको एकिन गर्न नसिने पहिले नै गठन भएका उपभोक्ता समितिको नाममा सम्झौता गरी कार्यदिश दिई निर्माण कार्यको भुक्तानी भएको छ । जसले गर्दा जुनसुकै स्थानको निर्माण कार्य सोहि स्थानको उपभोक्ता समितिले गरेको एकिन नभएको हुदा आगामी दिनमा नियमानुसार कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>																																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>बजेट शिर्षक</th> <th>उपभोक्ता समितीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११६।०७८।६।१९</td> <td>कुमारी मन्दिर बाटो स्तरोउन्नती</td> <td>एकिकृत कुमारी टोल उस</td> <td>९४८९२५</td> <td>उपभोक्ता समिति गठन भएको माइनुट पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>१२२।०७८।६।२२</td> <td>चौतारमा बल्क छाप्ने कार्य</td> <td>टोटी टोल सुधार समिति</td> <td>१४७६१४५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१४७।०७८।६।२४</td> <td>इनारदेखि रमेश घरसम्म बाल निर्माण</td> <td>टोटीटोल पखाल निर्माण समिति</td> <td>१०८३४१०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२३३।०७८।७।१६</td> <td>भुसुङ्खेलदेखि ढाकसीसम्म बाटो मर्मत</td> <td>गौरी घर निर्माण उ स</td> <td>१४६६०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३५६।०७८।८।२०</td> <td>बुद्धविहार जिर्णोद्धार ढुङ्गा गाँउ खल्वसम्म बाटो कुमारी मन्दिर</td> <td>मत्स्यनारायण साँस्कृतिक उस</td> <td>६३०३५०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३३।०७८।६।७</td> <td>चम्पा रोक्काको घरदेखि श्रीभद्रको घर हुदै महेश्वर कार्कीको घरसम्म बल्क विच्छाउने</td> <td>गरिमामय उ स</td> <td>६८९४१०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>६२९४२४०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					गो भौ नं र मिति	बजेट शिर्षक	उपभोक्ता समितीको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत	११६।०७८।६।१९	कुमारी मन्दिर बाटो स्तरोउन्नती	एकिकृत कुमारी टोल उस	९४८९२५	उपभोक्ता समिति गठन भएको माइनुट पेश नभएको	१२२।०७८।६।२२	चौतारमा बल्क छाप्ने कार्य	टोटी टोल सुधार समिति	१४७६१४५		१४७।०७८।६।२४	इनारदेखि रमेश घरसम्म बाल निर्माण	टोटीटोल पखाल निर्माण समिति	१०८३४१०		२३३।०७८।७।१६	भुसुङ्खेलदेखि ढाकसीसम्म बाटो मर्मत	गौरी घर निर्माण उ स	१४६६०००		३५६।०७८।८।२०	बुद्धविहार जिर्णोद्धार ढुङ्गा गाँउ खल्वसम्म बाटो कुमारी मन्दिर	मत्स्यनारायण साँस्कृतिक उस	६३०३५०		३३।०७८।६।७	चम्पा रोक्काको घरदेखि श्रीभद्रको घर हुदै महेश्वर कार्कीको घरसम्म बल्क विच्छाउने	गरिमामय उ स	६८९४१०		जम्मा			६२९४२४०	
गो भौ नं र मिति	बजेट शिर्षक	उपभोक्ता समितीको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत																																								
११६।०७८।६।१९	कुमारी मन्दिर बाटो स्तरोउन्नती	एकिकृत कुमारी टोल उस	९४८९२५	उपभोक्ता समिति गठन भएको माइनुट पेश नभएको																																								
१२२।०७८।६।२२	चौतारमा बल्क छाप्ने कार्य	टोटी टोल सुधार समिति	१४७६१४५																																									
१४७।०७८।६।२४	इनारदेखि रमेश घरसम्म बाल निर्माण	टोटीटोल पखाल निर्माण समिति	१०८३४१०																																									
२३३।०७८।७।१६	भुसुङ्खेलदेखि ढाकसीसम्म बाटो मर्मत	गौरी घर निर्माण उ स	१४६६०००																																									
३५६।०७८।८।२०	बुद्धविहार जिर्णोद्धार ढुङ्गा गाँउ खल्वसम्म बाटो कुमारी मन्दिर	मत्स्यनारायण साँस्कृतिक उस	६३०३५०																																									
३३।०७८।६।७	चम्पा रोक्काको घरदेखि श्रीभद्रको घर हुदै महेश्वर कार्कीको घरसम्म बल्क विच्छाउने	गरिमामय उ स	६८९४१०																																									
जम्मा			६२९४२४०																																									

८०		<p>यातायातबाट दोखा बाहिरको बाटो स्तरोउन्नती कार्य : कार्यालयले यातायातबाट दोखा बाहिरको बाटो स्तरोउन्नती कार्यको लागि यातायातबाट दोखा बाहिरको बाटो स्तरोउन्नती उपभोक्ता समितिलाई सुरूको लागत अनुमान मा बजेट थप भएको भनी पुन रिभाइज गरी नया तयार गरेको लागत अनुमान रु २६३८१९९।२५ को तयार गरी उपभोक्ता समितिबाट २५ प्रतिशत योगदान गर्ने गरी सम्झौता गरेकोमा कुल कार्यसम्पन्न रु २५१७५११।७४ भएको आधारमा उपभोक्ता समितिलाई लागत अनुमान कट्टी गरी बाँकी रकम स्वरूप गो भौ नं ७५।०७८।६।१३ बाट रु १९ लाख ७० हजार भुक्तानी दिएको श्रेष्ठा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार सार्वजनिक निकायले विल भरपाई सहित लेखा राखे र सो को आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले माथी उल्लेखित कार्यको लागि ४५० एम एम को ह्यूमपाईप ५ पिस खरिद गरी विच्छाएको भनी रु २३०६२ भुक्तानी दिएकोमा विल पेश भएको छैन । बिल बेगर भुक्तानी दिएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <p>ख) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई सम्झौता अनुसार लागत साझेदारीको अंश कट्टा गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौता बमोजिम कार्यसम्पन्न रकम रु २५१७५११।७४ को २५ प्रतिशतले हुने रु ६२९३७७।९४ कट्टा गरी बाँकी रु १८८८१३३।८१ भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु १९६०००० भुक्तानी दिई बढी भुक्तानी भएको रु ८२००० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <p>ग) मू अ कर ऐन २०५८ अनुसार भ्याट रकम को कारोबार गर्ने पक्षले कानून बमोजिम तोकिएको ढाँचामा प्रन्ट देखिने गरी प्रिन्ट गरेको विजक नम्बर सहितको भ्याट विल संलग्न गरी कारोबार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले माथी उल्लेखित उपभोक्ता समितिलाई निर्माण सामाग्री आपूर्ति गरेको भनी विजक नं नै उल्लेख नभएको प्यान नं ६०५४५४९७० को डि एस निर्माण सेवा को ४ वटा विजकबाट बालुवा ढुङ्गा सप्लाई गरेको भनी मू अ कर बापत रु ३११७४ भुक्तानी दिएको छ । विजक नं नै उल्लेख नभएको भ्याट विलको आधारमा भुक्तानी भएको भ्याट रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	१३६,२३६
८१		<p>भ्याट बापत बढी भुक्तानी :सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिलाई विल भरपाई को आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपभोक्ता समितिलाई निर्माण कार्यको लागि सम्झौता गर्दाकै बखत निर्माण</p>	

		<p>कार्यको प्रयोग हुने निर्माण सामाग्रीमा लाग्ने भ्याट बापतको रकम क्यालकुलेशन सिट तयार गरी सोहि अनुसारको निर्माण सामाग्री प्रयोग गरेको आधारमा भ्याट विल पेश गरेको आधारमा भ्याट रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा निर्माण कार्यमा प्रयोग भएको वास्तविक सामानको परिमाणको आधारमा सोहि अनुसारको विजक पेश गर्नुपर्नेमा निर्माण सप्लायर्सले सजिलै तथा जति रकमको समेत भ्याट विल प्रदान गर्न सकिने सिमेन्ट तथा डन्डीको निर्माणकार्यमा प्रयोग भएको भन्दा कयौगुणा बढी भ्याट विल पेश गरी सोको आधारमा कार्यालयले भ्याट रकम भुक्तानी दिई भ्याट रकमको दुरुपयोग भएको हुदा यस प्रकारको कार्यमा नियन्त्रण गरी निर्माण कार्यको लागि प्रयोग भएको निर्माण सामाग्रीको भन्दा बढी विल पेश भएको भ्याट रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ भौ नं र मिति</th> <th>उ स को नाम</th> <th>निर्माण सामाग्री</th> <th>प्रयोग भएको परिमाण</th> <th>पेश भएको विलको परिमाण</th> <th>बढी भ्याट भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५९।०७८।६।१२</td> <td>वडा कार्यालय निर्माण तथा टेवा पर्खाल निर्माण उ स</td> <td>सिमेन्ट</td> <td>७०० बोरा</td> <td>१९०० बोरा</td> <td>४७११३</td> </tr> </tbody> </table>	गौ भौ नं र मिति	उ स को नाम	निर्माण सामाग्री	प्रयोग भएको परिमाण	पेश भएको विलको परिमाण	बढी भ्याट भुक्तानी	५९।०७८।६।१२	वडा कार्यालय निर्माण तथा टेवा पर्खाल निर्माण उ स	सिमेन्ट	७०० बोरा	१९०० बोरा	४७११३	
गौ भौ नं र मिति	उ स को नाम	निर्माण सामाग्री	प्रयोग भएको परिमाण	पेश भएको विलको परिमाण	बढी भ्याट भुक्तानी										
५९।०७८।६।१२	वडा कार्यालय निर्माण तथा टेवा पर्खाल निर्माण उ स	सिमेन्ट	७०० बोरा	१९०० बोरा	४७११३										
८२		<p>डाँडागाँउटोल सुधार : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार विल भरपाई र प्रमाणकागजातको आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले बाटो ढलान तथा वाल निर्माण कार्य डाँडागाँउटोल सुधार समितिलाई ढलान कार्य बापत गो भौ नं ४९।०८९।६।१० बाट रु ७३२८८५ भुक्तानी भएकोमा ल्याव टेष्ट बापत विलको आधारमा रु १५००० भुक्तानी भएकोमा ल्याव टेष्टको रिपोर्ट पेश नभएको साथै प्राविधिक बाट ल्याव टेष्टको लागि अनुरोध नभएको साथै उपभोक्ता समितिले पेश गरेको साइटको फोटोमा ल्याव टेष्टको लागि स्याम्पल कलेक्सन गरेको प्रमाण समेत नदेखिएको हुदा ल्याव टेष्ट नगरीकनै विलको आधारमा मात्र रकम भुक्तानी भएको जस्तो देखिएको हुदा ल्याव टेष्ट बापतको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	१५,०००												
८३		<p>मू अ करको समायोजन पत्र : मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५३ को दफा १८(१) मा करदाताले प्रत्येक महिना आफूले बुझाउनुपर्ने कर रकम स्वयं निर्धारण गरी सो महिना समाप्त भएको पच्चीस दिन भित्र कर अधिकृत समक्ष तोकिए बमोजिम कर विवरण पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपभोक्ता समिति मार्फत गरेको कामको भुक्तानी दिदा उपभोक्ता समितिले पेश गरेको बिल भरपाईमा समिति मार्फत विभिन्न कर व्यवसायीलाई मू अ कर भुक्तानी गरेकोमा नमुना छनौट गरी परीक्षण गर्दा लेखापरीक्षणको अबधि सम्म पनि निम्न व्यवसायीले कर विवरण पेश नगरी नन फाईलर भएको देखियो । अत सम्बन्धित व्यवसायीबाट मू अ करको समायोजन पत्र पेश गर्नुपर्ने रु.</p>													

गो भौ नं र मिति	उस को नाम	सप्लायर्सको नाम	प्यान नं	मु अ कर बापतको रकम	नन फाइलर अवधि
८३।०७८।६।१३	गुर्जुधारा दश नं टोल उ स	सितलादेवि निर्माण तथा जनरल सप्लायर्स	६०९५३८७५(विजक नं ५१७)	३२५००	२०७६।।।।
		कालिका रोडा दुङ्गा उद्योग	३०४५८९५७३ (विजक नं २२३९)	१०४००	२०७६।।।।
		छत्रेश्वर बालूवा प्रशोधन उद्योग प्रा लि	६०९५७१४५१(विजक नं १०९)	४५००	२०७८।।।।
		हाइट योर्विट बालूवा प्रशोधन उद्योग	६०७९६७२३०(।)	२६००	२०७८।।।।

८४

टुक्रा निर्माण कार्य : सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८(२) मा प्रतिस्पर्धालाई सीमित गर्ने गरी टुक्रा टुक्रा पारी निर्माण कार्य गर्न नहुने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले विभिन्न स्थानमा कालोपत्र कार्य गर्ने भनी टुक्रा टुक्रा पारी निर्माण सिल कोटेशनको माध्यमबाट कार्य भएको भनी अर्थतन्त्र कन्ट्रक्सनको एण्ड सप्लायर्स प्रा लि लाई भुक्तानी भएको छ । त्यही कालोपत्र गर्ने कार्यको मूल्य दर फरक फरक पारी भुक्तानी भएको छ । खरिद नियमावली तथा खरिद ऐन अनुसार कार्य प्रकृति अनुसार प्याकेजिङ गरी खरिद प्रकृया बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद कार्य गर्नुपर्दछ ।

गो भौ नं र मिति	निर्माण व्यवसायी	कालोपत्र गरिएको स्थान	लागत अनुमान	भुक्तानी भएको रकम
३१८।०७८।८।१५	अर्थतन्त्र कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	नागदुङ्गा भोटेखोल्सा सडक पिच	८७८०००	८७७४५५
३१९।०७८।८।१५		वनियागाँउ बन्थोक पिच	६८००००	६७९१९२
४६८।०७८।९।२०		बौथलीचोक वडा कार्यालय हुदै साउनेपानी चोक सडक	५०००००	४८००००
३३६।०७८।८।१६		थानकोट बसुन्डोल पिच	४५००००	४३००००
९४०।०७८।९।२०		सिमचौर देखि त्रिवेणिघाम सडक पिच	९६५०००	९६४२००
९९६।०७८।१।१५		पार्कदेखि गोदामसम्म पिच कार्य	१८०००००	१७३३०००

			९९९।०७८।१।५		त्रिभुवन पार्क पछाडी हिमचुली बस्ती पिच	९३२०००	९३१०००	
			१२०८।०७९।२।२४		शान्तिवस्ती विष्णुदेवी मन्दिर जाने बाटो पिच	१६०००००	१५१९८००	
			१८३८।०७९।२।३०		वडा कार्यालयदेखी चुनदेवी मन्दिरसम्म बाटो पिच		१५१०००	
			१६८०।०७९।३।२५		वावा आश्रम कालो गेट बाटो स्तरोउन्नती		६२३०००	
			जम्मा				८४७९१५७	
८५			<p>बढी भुक्तानी :सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्तालाई जनश्रमदानको तोकिए बमोजिम अंश कट्टा गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले चौतारामा बल्क छान्ने कार्यको लागि टोटीटोल टोल सुधार समिति लाई रु १८ लाख ७३ हजार लागत अनुमान तयार गरी उपभोक्ता समितिले रु ३९६११९ (२१ प्रतिशत) योगदान हुने गरी सम्झौता गरी कार्यदिश दिएकोमा रु १८ लाख ५० हजारको कार्यसम्पन्न भएकोमा सम्झौता अनुसार २१ प्रतिशत बराबरको उपभोक्ताको अंश कट्टा गरी बाँकी रु १४लाख ६१ हजार भुक्तानी दिनुपर्नेमा गो भौ नं १२२।०७८।६।२२ वाट रु १४ लाख ७६ हजार भुक्तानी दिई रु १४ हजार ५०० बढी भुक्तानी भएको छ । बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>					१४,५००
८६			<p>दोस्रो विडरलाई ठेक्का :सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम अनुसार खरिद कार्यलाई पारदर्शिता तथा मितव्ययी बनाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले प्रणिधी पूर्णमहाविहार भवन निर्माण (महानगर) एन सि वि १७।०७७।७८ को निर्माण कार्यको लागि रु १ करोड १८ लाख ३३ हजार को लागत अनुमान तयार गरी ठेक्का आव्हान गरेकोमा विभिन्न निर्माण व्यवसायीले विड डकुमेन्ट पेश गरेकोमा सबै भन्दा कम रु ८७२४९२२ कवोल गर्ने गंगा निर्माण सेवालाई विड सेक्यूरिटिको म्याद १२० दिन हुनुपर्नेमा सो भन्दा ३ दिन कम भएको भनी उक्त निर्माण व्यवसायीलाई रिजेक्ट गरी दोस्रो कम रु ८८४१९५४ कवोल गर्ने आर डि एस निर्माण सेवालाई सारभुत रुपमा प्रभावग्राही घोषणा गरी उक्त निर्माण व्यवसायीसँग सम्झौता गरी कार्यदिश दिई कार्यालयले यस सम्बन्धमा कुनै पहल नगरी दोस्रोलाई सारभुतमा प्रभावग्राही ठहर गरी कार्यालयलाई रु ११७०३२ वढी व्ययभार भएको छ ।</p>					
८७			<p>पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति :सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा निर्माण व्यवसायीले तोकिएको समयमा निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न नगरेमा सम्झौता रकमको प्रति दिन ०।०५ प्रतिशतका दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापतको हर्जना तिर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले जोरुचा विशुदेवी ढलान कार्यको लागि दोलखा भिमेश्वर कन्ट्रक्सन प्रा लि सँग मिति २०७९।३।५ मा निर्माण कार्य गर्ने गरी रु ७१ लाख ६२ हजारमा सम्झौता गरेको छ । निर्माण व्यवसायीले तोकिएको समयमा</p>					२५,०००

		निर्माण कार्य सम्पन्न नगरी तोकिएको समय भन्दा ७ दिन अर्थात २०७९।३।१२ निर्माण कार्यसम्पन्न गरेको आधारमा खरिद नियमावली २०६४ अनुसार ७ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापत सम्झौता रकम रु ७९६२२७० को ०।०५ प्रतिशतका दरले ७ दिनको रु २५००० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु	
८८		<p>आध्यकाली भजनकिर्तन सत्सङ्ग भवन निर्माण :पालिकाले आध्यकाली भजनकिर्तन सत्सङ्ग भवन निर्माण गर्नको लागि श्री आध्यकाली भजन किर्तन संसङ्ग समिति गठन गरी रु सुरुको लागत अनुमान रु ५७ लाख १० हजार गरी ५० । ५० प्रतिशतको लागत साझेदारी गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा गत आर्थिक वर्षमा न पा पूजिगत शिर्षकको गो भौ नं ५८८।०७८।३।१९ बाट रु १ लाख ९४ हजार र स्थानीय पूर्वाधार साझेदारी शिर्षकको गो भौ नं २५।०७८।३।१९ बाट रु १४ लाख ७७ हजार गरी गत वर्ष कुल रु १६ लाख ७२ हजार भुक्तानी भएकोमा यस वर्ष लागत अनुमानमा संशोधन गरी नयाँ लागत अनुमान रु ६० लाख ६२ हजार तयार गरेकोमा कुल कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन रु ६० लाख ६२ हजार भएको भनी गो भौ नं ७९२।०७८।११।३० बाट रु २२ लाख ६५ हजार (आध्यकाली भजन किर्तन सत्सङ्ग भवन ५० -५० % िर्षकबाट रु १४ लाख ९९ हजार र आध्यकाली संत्सङ्ग भवन निर्माण तथा सुधार शिर्षकबाट रु ७ लाख ६५ हजार) भुक्तानी गत वर्ष र यस वर्ष गरी कुल रु ३९ लाख ३७ हजार भुक्तानी भएको श्रेष्ठाको परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) खरिद नियमावली अनुसार सार्वजनिक निकायले सम्झौता अनुसार कार्य गराई सोहि अनुसारको भुक्तानि दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा भजन किर्तन भवन निर्माण कार्यको लागि रिभाइज ल ई र ६० लाख ६२ हजारको तयार गरेकोमा ५० । ५० प्रतिशतको लागत साझेदारी गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा कुल कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन रु ६० लाख ६२ हजारको ५० प्रतिशतले हुने रु ३० लाख ३१ हजार भुक्तानी हुनुपर्नेमा गत वर्ष र यस वर्ष गरी रु ३९ लाख ३७ हजार भुक्तानी भएकोमा सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु ९ लाख ६ हजार असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <p>ख) आयकर ऐन २०५८ को दफा ८९ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई रु ५० लाख भन्दा बढीको भुक्तानी दिदा कुल भुक्तानीमा १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा कार्यालयले श्री आध्यकाली संत्सङ्ग समितिलाई कुल भुक्तानी ६० लाख ६२ हजारको १।५ प्रतिशत ले अग्रिम कर बापत रु ९१ हजार कट्टी गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु २३ हजार मात्र कट्टी गरी भुक्तानी भएकोमा कम कट्टी भएको रु ६८ हजार असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	९७४,०००
८९		मदन भण्डारी पार्क :नगरपालिकाले मदन भण्डारी पार्क निर्माणको लागी रु ६२६९८६३।८७ को तयार गरी उपभोक्ता समितीको रु १२५६२९३।८७(२०।०४ प्रतिशत) लागत साझेदारी हुने गरी सम्झौता गरी कार्यदेश दिएकोमा रु ६२७३७२३ कार्यसम्पन्न	४०६,७३२

		<p>भएको आधारमा गो भौ नं ५९९।०७८।१०।१९ बाट रु २०६३९०५ , गो भौ नं ८१०।०७८।१२।०१ बाट रु २१९१९६४ र गो भौ नं १५८८।०७९।३।२२ बाट रु ७५७२३७ गरी कुल रु ५०१३१०६ भुक्तानी भएको श्रेष्ठा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) आय कर ऐन २०५८ को दफा ८९ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई ५० लाख भन्दा बढीको भुक्तानी दिदा १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा कार्यालयले रु ६२७३७२३ को १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर बापत रु ९४१०५ कट्टी गर्नुपर्नेमा रु ८४०६९ मात्र कट्टी गरी भुक्तानी भएकोमा कम कट्टी भएको रु १०००० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <p>ख) कार्यालयले पार्क निर्माण कार्य गर्दा पार्क निर्माण उपभोक्ता समितिलाई रु ४२०५६४।३७ भुक्तानी भएकोमा गणनायक कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स (प्यान नं ६०६७४०२७६) को २०८ टिप एग्रीगेट रु १२५०० दरले विल र २५४० वोराको सिमेन्टको विल पेश गरी गणनायक कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्सको बिलको आधारमा भ्याट रकम भुक्तानी भएकोमा कर समायोजन पत्र पेश गर्नुपर्ने रु</p> <p>ग) एक्साभेसन तथा व्याक फिलिङ्ग कार्य मेसिनको प्रयोग गरी कार्य भएकोमा स्वीकृत दर रेट रु ६६ भएकोमा म्यानुअल रुपमा कार्य भएको भनी भवनको स्वीकृत एक्साभेसन तथा व्याक फिलिङ्ग रेट रु ६३२।७६ का दरले अर्थ एक्साभेसन २०५ घ मी र रोडवेय एक्साभेसन ४९५ घ मी को परिमाणलाई बढी रु ५६६।७६ का दरले भुक्तानी भुक्तानी हुदा बढी भुक्तानी भएको रु ३९६७३२ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	
९०		<p>ल्याव टेष्ट :आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी रकम भुक्तानी गर्दा विल भरपाई संलग्न गरी सो को आधारमा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले ल्याव टेष्टको विल बेगर जोरुचा विष्णुदेवी ढलान पिच कार्यको लागि दोलखा भिमेश्वर कन्ट्रक्सनलाई गो भौ नं ११६३।०७९।२।१२ बाट रु ४४१९४०० भुक्तानी गर्दा विमा बापत रु ५०००० भुक्तानी भएकोमा ल्याव टेष्ट गर्न कार्यालयले आधिकारी पत्राचार गरेको पत्र पेश नभएको साथै ल्याव टेष्टको को नमुना संकलन गर्दा मूचुल्का तयार नगरेको आधारमा ल्याव टेष्ट भएको विस्वस्त हुने आधार बेगर भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	५०,०००
९१		<p>खेलकुद पूर्वाधार पैयुपाटा फुटवल ग्राउण्ड निर्माण - नगरपालिकाले खेलकुद पूर्वाधार पैयुपाटा फुटवल ग्राउण्ड निर्माण कार्यको बजेट</p>	९७,०२०

	<p>विनियोजन गरी पैयूटारा खेलकुद मैदान निर्माण उपभोक्ता समितिलाई गो भौ नं ६४५।०७८।१०।२६ बाट रु २६ लाख २१ हजार भुक्तानी दिएको श्रेष्ठाको परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार सार्वजनिक निकायले जटिल निर्माण कार्य बाहेकका हेभी इकुप्मेन्टको प्रयोग गर्नुपर्ने सामान्य खालको श्रममूलक कार्य जसमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुहको प्रत्यक्ष अपनत्व हुन्छ त्यस्तो खालको निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट निर्माण गर्नुपर्ने प्रावधान भएकोमा एक्सभेटर मेसिन तथा अन्य मेसिनको प्रयोग गरी निर्माण गर्नुपर्ने तथा सीमित समुदायको मात्र अपनत्व नहुने खेलकुद मैदान निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिबाट निर्माण गरेको भनी नियम विपरित भुक्तानी दिएको रु</p> <p>ख) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० अनुसार सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्यको भुक्तानी दिदा स्वीकृत दर अनुसार भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले मेसिन प्रयोग गरी साधारण माटो कटिङ्गको नेपाल सरकारको रोड अफ डिपार्टमेन्ट को स्वीकृत दर प्रति घ मी रु ५५ भन्दा बढी हुने गरी प्रति घ मी रु ७० का दरले १२०० घ मी की बढी भुक्तानी भएको रु १८००० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <p>ग) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार सार्वजनिक निकायले उपभोक्ता समितिलाई निर्माण कार्यको विल भरपाई तथा उचित प्रमाणको आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले खेलकुद मैदानमा ह्युमपाईप १६०० एम एम को ६० एन मिटर हालेको भनी स्वीकृत दर रु ३२३३२ भन्दा प्रति र मी रु ११६५।५ बढी हुने गरी रु ३३४९७।५ का दरले भुक्तानि दिई मू अ कर सहित बढी भुक्तानी भएको रु ७९०२०।९ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	
९२	<p>इन्द्रदह भ्यू टावर तथा प्रर्यटकिय पूर्वाधार निर्माण : आयकर ऐन २०५८ को दफा ८९ अनुसार उपभोक्ता समितिलाई ५० लाख भन्दा बढीको भुक्तानीमा १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर बापतको रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले इन्द्रदह भ्यू टावर तथा प्रर्यटकिय पूर्वाधार निर्माण कार्यको लागि रु ७० लाख ३३ हजार को लागत अनुमान तयार गरी उपभोक्ता समितिले रु १२ लाख योगदान गर्ने गरी सम्झौता गरी कार्यदिश दिएकोमा रु ७० लाख ३७ हजारको कार्यसम्पन्न भएको भनी उपभोक्ता समितिलाई गो भौ नं ८७३।०७८।१२।१५ र गो भौ नं ६९२।०७८।११।८ बाट गरी रु ७० लाख ३७ हजार भुक्तानी भएकोमा नियमानुसार भुक्तानी रकम रु ७० लाख ३७ हजारको १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर बापत रु १ लाख ५ हजार कट्टी गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले रु ४५ हजार मात्र अग्रिम कर कट्टी भएको हुदा बाँकी रु ६१ हजार असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	६१,०००

९३		<p>खुला जिम हल सामाग्री व्यवस्थापन : स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ अनुसार स्थानीय निकायमा उपलब्ध स्रोत साधनको प्रमूख प्रशासकिय अधिकृतले औचित्यको आधारमा मितव्ययी तवलरले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । खरिद नियमावली अनुसार सार्वजनिक निकायले सार्वजनिक सम्पतिको संरक्षण तथा सम्बर्द्धन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले खुल्ला जिम तथा खेलकुद सामाग्री व्यवस्थापन शिर्षकबाट खुल्ला जिमको सामान खरिद गरी सामाग्री जडान गरेको भनी रु १२ लाख ३३ हजारको लागत अनुमान तयार गरी रु १२ लाख ३३ हजारको कार्यसम्पन्न भएको भनी खुल्ला जिम तथा खेलकुद सामाग्री व्यवस्थापन उ स लाई गो भौ नं ७९२।०७८।११।१२ बाट रु ९८४९७८ भुक्तानी भएको छ । यसरी स्थापना गरिएको खुल्ला जिमका सामाग्रीको संरक्षण गर्ने दायित्व कस्को रहने र सो सम्बन्धि कार्यविधि नगरी यस प्रकारको संरचना तयार गरी पालिकाले खर्च गरेको छ । आगामी दिनमा यस सम्बन्धमा संचालन गर्ने कार्यविधि तयार गरी यस प्रकारको कार्य गर्नुपर्दछ ।</p>	
९४		<p>मू अ कर : मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका मू अ कारोवारीले मात्र भ्याट रकमको कारोबार गर्न पाउने उल्लेख रहेको छ । कार्यालयले मच्छेगाँउ कभर्डहल निर्माण गर्नको लागि रु ४७५२८१७।७२ को लागत अनुमान तयार गरी रु २८७२००० कबोल गर्ने शिम्वाली रचनात्मक जे भी सँग सम्झौता गरी मिति २०७८।३।३० सम्म निर्माण सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७८।२।२६ मा सम्झौता भई सोही मितिमै कार्यदेश दिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त जेभीको प्यान नं ६१६००७५८९ आन्तरिक राजश्व कार्यालयको पोर्टलमा चेक गर्दा प्यानमा मात्र दर्ता भएको देखिन्छ । जसबाट उक्त निर्माण व्यवसायीलाई कार्यालयले गत वर्षको प्रदेश पूर्वाधार विकास कार्यक्रम शिर्षकको गो भौ नं ७८।०७८।९।२३ बाट रु ९४९६२३ भुक्तानी गर्दा विजक नं ००१ बाट मू अ कर रु १०९२४८।७६ , यस आ व मा दोस्रो रनिङ्ग विल न पा पूजिगत शिर्षकको गो भौ नं ४९३।०७८।९।२३ बाट रु ९६१००० भुक्तानी गर्दा विजक नं ००१ बाट रु ११०६०६।८१, तेस्रो रनिङ्ग विल बापत गो भौ नं ८५१।०७८।१२।०७ बाट रु ९२४७०० भुक्तानी गर्दा विजक नं ३ को भ्याट विल बाट मू अ कर बापत रु १०६३९२ र गो भौ नं ८८९।०७८।१२।१३ बाट छुट रकम बापत रु २७००० भुक्तानी गर्दा विजक नं ४ को भ्याट विलबाट मू अ कर बापतको रकम रु ३७२० गरी कुल मू अ कर बापत रु ३२९९६७।५७ भुक्तानी भएकोमा प्यानमा मात्र दर्ता भएको व्यवसायीलाई मू अ कर बापतको रकम भुक्तानी असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <p>क) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२० अनुसार सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्यको म्याद थप गर्दा नियमानुसार विमा तथा कार्यसम्पादन जमानतको म्याद थप गरेको प्रमाणको आधारमा म्याद थप गर्नुपर्ने उल्लेख गरेको छ । कार्यालय माथी उल्लेखित निर्माण कार्यको लागि निर्माण व्यवसायीलाई मिति २०७८।९।३० सम्म म्याद थप गरेकोमा १३ महिनाको म्याद थप गरेको रु ५५२०००को कार्यसम्पादन जमानत गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	८८१,९६७.५७

९५		<p>प्रमाण कागजात : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७८ को नियम ३९(१०) मा सार्वजनिक निकायले विल भरपाई सहित लेखा राख्ने र सो को आधारमा भुक्तानी दिन मनासिब छ वा छैन सो को एकिन गरी रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले बलम्बु सिर्जनाचोक सडक ढलान पिच कार्यको लागि बल्ड वाईड सुसन जे भी लाई गो भौ नं ८१९।०७८।१२।४ बाट रु १५८४९४० भुक्तानी दिदा पि एस आइटममा डाइभर्सिफिकेसनको लागि भनी मू अ कर सहित रु १९४९७७।३८ भुक्तानी भएकोमा कुन स्थानमा कुन कुन सामग्री समावेश गरी डाइभर्सिफिकेसन गरेको हो प्राविधिकको आधिकारी नाप जाँच तथा प्राविधिक पुष्टाई र आवश्यक विल भरपाई सहित भुक्तानी भएको हुदा उक्त भुक्तानीको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	१९४,९७७.४																								
९६		<p>बढी भुक्तानी : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिलाई कार्यसम्पादन प्रतिवेदनको आधारमा जनश्रमदानबापत रकम कट्टी गरी आनुपातिक रुपमा रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले निम्नानुसारको निर्माण कार्यको रकम उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिदा सम्झौता अनुरूपको लागत साझेदारी आनुपातिक रुपमा कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो नगरी सबै रकम भुक्तानी दिई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1" data-bbox="411 776 1856 1032"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कार्यसम्पन्न रकम</th> <th>भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th> <th>भुक्तानी भएको रकम</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२२।०७८।६।२२</td> <td>टोटीटोल टोल सुधार समिति</td> <td>१८५०९८१।४२</td> <td>१४६१६४३</td> <td>१४७६१४५</td> <td>१४५००</td> </tr> <tr> <td>११६।०७८।६।१९</td> <td>एकिकृत कुमारी टोल उ स</td> <td>११९६०१०</td> <td>९५६८०८</td> <td>९८४९२५</td> <td>२८११६</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>४२६१६</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं र मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कार्यसम्पन्न रकम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	बढी भुक्तानी	१२२।०७८।६।२२	टोटीटोल टोल सुधार समिति	१८५०९८१।४२	१४६१६४३	१४७६१४५	१४५००	११६।०७८।६।१९	एकिकृत कुमारी टोल उ स	११९६०१०	९५६८०८	९८४९२५	२८११६	जम्मा					४२६१६	४२,६१६
गो भौ नं र मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कार्यसम्पन्न रकम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	बढी भुक्तानी																						
१२२।०७८।६।२२	टोटीटोल टोल सुधार समिति	१८५०९८१।४२	१४६१६४३	१४७६१४५	१४५००																						
११६।०७८।६।१९	एकिकृत कुमारी टोल उ स	११९६०१०	९५६८०८	९८४९२५	२८११६																						
जम्मा					४२६१६																						
९७		<p>गसी फाँट उपभोक्ता समिति : नगरपालिकाले श्रीलाल महर्जनको घर चोकदेखि भाईलाल र बुद्धकृष्णको जग्गा हुँदै बेखालालको घर देखि दिपकमानको जग्गा सम्म टेवा पर्खाल, ढल र ढलान गर्न साथै देवभक्तको घर पछाडी बाट भाईलालको घर सम्मको बाटोमा ढल राख्ने कार्यको लागि गसी फाँट उपभोक्ता समितिबाट कार्य गर्ने गरी आ व २०७६।७७ सम्झौता गरी उक्त आ व मा प्रथम रनिङ्ग विल बापत गो भौ नं ३८९।०७७।२।२६ बाट रु ३८८४००० र आ व २०७८।७९ मा बाँकी भुक्तानी भनी गो भौ नं ४०६।०७८।९।१ बाट रु १६०२५२६ गरी कुल रु ५४८६५२६ भुक्तानी भएको श्रेष्ठा परीक्षण गर्दा निम्न व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराउदा सोहि वर्षमा सक्ने गरी निर्माण कार्य गराउनुपर्ने उल्लेख रहेको छ । नगरपालिकाले आव २०७६।७७ मा निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गरी कार्यदेश दिएकोमा सोही आ व मा सक्ने</p>	२३८,६९३																								

	<p>गरी कार्यदिश दिएकोमा सोही आ व मा कार्य हुन नसकेकोमा आ व २०७८।७९ मा कार्य सम्पन्न भएको भनी गो भो नं ४०६।०७८।९।१ बाट रु १६०२५२६ भुक्तानी दिएकोमा खरिद नियमावली विपरित म्याद थप नगरी कनै उपभोक्ता समितिलाई सम्झौता भएको आ व भन्दा २ आर्थिक वर्ष पछि निर्माण कार्य भएको भनी भुक्तानी दिई अनियमित भएको रु</p> <p>ख) आय कर ऐन २०५८ को दफा ८९ अनुसार उपभोक्ता समिति लाई रु ५० लाख भन्दा बढीको रकम भुक्तानी गर्दा १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गरी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा कार्यालयले उपभोक्ता समितिलाई माथी उल्लेखित कार्य गरेको भनी भुक्तानी भएको कुल रु ७९२४००० को १।५ प्रतिशत ले रु १०३८६० रकम कट्टी गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा प्रथम रनिङ्ग विल बाट रु ५७३८७ र दोस्रो रनिङ्ग विल बाट रु २५७८० गरी रु ८३१६७ मात्र कट्टी भएको हुदा कम कट्टी भएको रु २०६९३ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <p>ग) पालिकाले माथी उल्लेखित कार्यमा प्रयोग भएका निर्माण सामग्रीमा लाई भुक्तानी भएको मूअ कर बापत रु ६३३००० भुक्तानी भएकोमा पालिकाले निर्माण व्यवसायी तथा सप्लायर्सले सजिलै उपलब्ध गराउन सक्ने डण्डी तथा सिमेन्टको विल कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको डण्डी तथा सिमेन्टको परिमाण भन्दा बढी परिमाण ७९१५ के जी डण्डी प्रयोग भएको भनी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लेख भएकोमा १७७५६ के जी को भ्याट विल पेश गरी बढी परिमाणको भ्याट रकम भुक्तानी भएको रकम रु २१८००० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	
९८	<p>पाइप खरिद : पालिकाले ज्ञान गंगा र लखेटौं बाटो निर्माण कार्य गर्नको लागि ज्ञान गंगा टोल सुधार समिति मार्फत कार्य भएको भनी गो भौ नं १५४।०७८।६।२४ बाट रु ९८५००० भुक्तानी भएकोमा भुक्तानी साथ पेश भएको श्रेष्ठाका साथ ३०० एम एम को ह्यूम पाइप ५८ रन मिटर भुक्तानी दिएकोमा सुरेश रिङ्ग उद्योगको ५ थान प्यान विल पेश गरेको देखिन्छ । कार्यालयले ह्यूम पाइप खरिद गर्दा रु १०४६५।५२ मूल्य अभिवृद्धि बापतको रकम भुक्तानी भएकोमा प्यान विलमा भुक्तानी दिदा भ्याट विल बेगर भ्याट रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <p>क) कार्यालयले निर्माण कार्यको लागि विभिन्न निर्माण सामग्री प्रयोग हुदा मु अ कर बापत रु ११८००० भुक्तानी भएकोमा भ्याट बापतको रु ९९००० को विल पेश भएकोमा विल भन्दा बढी मू अ कर बापतको रु १९००० रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	२९,४६५.५२
९९	<p>विल भन्दा बढी भुक्तानी : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार सार्वजनिक निकायले उपभोक्ता समितिलाई विल भरपाई र प्राविधिक नापजाँचको आधारमा निर्माण कार्यको भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले शिलाफल पोखरी</p>	१२८,०८२.६

		निर्माण कार्यमा बजेट विनियोजन गरी सिलाफल पोखरी मर्मत सुधार समितिलाई गो भौ नं १३६।०७८।६।२४ बाट रु १४५९९९१५ भुक्तानी भएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा एच डि ई पि पाइप ६३ एम एम को (१२५० र मि) १५८६।२५ के जि को प्रति के जि रु २५५ को आधारमा भुक्तानी भएकोमा ९०० र मी पाइपको मात्र बिल पेश भएको हुदा ३०० र मी को ४४५ के जी पाइपको रु २५५(मू अ कर बाहेक) का दरले बिल बेगर १२८०८२।६७ भुक्तानी भएको हुदा उक्त रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु	
१००		<p>डक बत्ती जडान(वडा उल्यालो कार्यक्रम) कार्यक्रम : पालिकाले सडक बत्ती जडान(वडा उल्यालो कार्यक्रम) कार्यक्रमको लागि ठेक्का आव्हान गरी सवैभन्दा न्यून कबोल गर्ने ब्राइट सन कन्ट्रक्सन लाई सारभुत रुपमा प्रभावग्राही भएको उल्लेख गरी ४५ दिनभित्र सामाग्री सप्लाई तथा जडान कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७८।५।१७ मा भेरिएन आदेश सहितको रु ४७६६९०५ मा सम्झौता भएको छ । कार्यसम्पन्न भएको भनी गो भौ नं २३६।०७८।७।२२ बाट रु ४७६६९०० भुक्तानी भएको श्रेष्ठा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) खरिद सम्झौताको एस सि सि कलजमा ठेक्का रकमको ११० प्रतिशतले हुने रकम बराबरको विमा गर्नुपर्नेमा सो नगरी भुक्तानी भएको हुदा कुल कबोल रकम रु ४७६६९०५ को ११० प्रतिशतले हुने रु ५३४३५९५ को वारेन्टी अवधी २ वर्ष सम्मको म्याद भएको विमाको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p> <p>ख) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा निर्माण व्यवसायीले तोकिएको समयमा निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न नगरेमा सम्झौता रकमको प्रति दिन ०।०५ प्रतिशतका दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापतको हर्जना तिर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले माथी उल्लेखित सोलार जडान कार्य सम्झौता भएको ४५ दिन अर्थात २०७८।७।१ गते सम्म जडान गरी सक्नुपर्नेमा मिति २०७८।७।८ मा सम्पन्न गरी तोकिएको मिति भन्दा ७ दिन ढीला कार्य सम्पन्न गरेको कारण खरिद नियमावली २०६४ अनुसार ७ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापत सम्झौता रकम रु ४७६६९०५ को ०।०५ प्रतिशतले ७ दिनको रु १६६८४ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	५,२४३,५९५
१०१		पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति	
१०१.१		सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा निर्माण व्यवसायीले तोकिएको समयमा निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न नगरेमा सम्झौता रकमको प्रति दिन ०।०५ प्रतिशतका दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापतको हर्जना तिर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले शान्तिबस्ती विष्णुदेवी मन्दिर जाने सडक निर्माणको लागि रु १५ लाख ३० हजारमा निर्माण कार्य मिति २०७९।२।७	११,४८२.३५

		<p>मा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७८।९।७ मा श्री अर्थतन्त्र कन्ट्रक्सन एण्ड निर्माण प्रा ली सँग सम्झौता भएकोमा मिति २०७९।२।२४ मा निर्माण कार्य सम्पन्न भएको भनी भनी गो भौ नं १२०८।०७९।२।२४ बाट रु १५ लाख १९ हजार भुक्तानी भएकोमा सम्झौता भन्दा १५ दिन ढिला निर्माण कार्य सम्पन्न गरेको कारण खरिद नियमावली २०६४ अनुसार १५ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापत रु ११४८२।३५ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	
१०१.२		<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा निर्माण व्यवसायीले तोकिएको समयमा निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न नगरेमा सम्झौता रकमको प्रति दिन ०।०५ प्रतिशतका दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापतको हर्जना तिर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले वडा कार्यालयदेखि चुनदेवी मन्दिरसम्म जाने बाटो निर्माणको लागि रु १९ लाख ३५ हजारमा निर्माण कार्य मिति २०७९।१।२३ मा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७८।७।२३ मा श्री अर्थतन्त्र कन्ट्रक्सन एण्ड निर्माण प्रा ली सँग सम्झौता भएकोमा मिति २०७९।२।२७ मा निर्माण कार्य सम्पन्न भएको भनी रु १८ लाख ९५ हजारको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरेको आधारमा गो भौ नं ११०७।०७९।१।१५ बाट रु १७ लाख ४४ हजार र गो भौ नं १२३८।०७९।२।३० बाट रु १ लाख ५१ हजार १८ लाख ९५ हजार भुक्तानी भएकोमा सम्झौता अनुसार सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति भन्दा ३४ दिन ढिला निर्माण कार्य सम्पन्न गरेको कारण खरिद नियमावली २०६४ अनुसार ३४ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति बापत रु ३२८९९।७४ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	३२,८९९.७४
१०२		<p>संतुङ्गल चोकदेखि विष्णुदेवी स्कुलसम्म सडक ढलान कार्य : पालिकाले संतुङ्गल चोकदेखि विष्णुदेवी स्कुलसम्म सडक ढलान कार्यको लागी रु ७८७१९०० को लागत अनुमान तयार गरी संतुङ्गल चोक विष्णुमावी सडक उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी गत आ व मा नै सम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा गत वर्ष गो भौ नं ४६०।०७८।२।१३ बाट रु २२४७०००(कन्टिन्जिन्सी बापत रु ४२०००) र गो भौ नं ६१८।०७८।३।२३ बाट रु ३०५७०००(कन्टिन्जिन्सी बापत रु ५६४६०) गरी रु ५३०४००० भुक्तानी भएकोमा यस वर्ष कुल कार्यसम्पन्न रु ७८३६०१५ को तयार गरी गो भौ नं १९८।०७८।७।३ बाट रु ९४८००० भुक्तानी दिई कुल भुक्तानी रु ६२५२०००(कन्टिन्जेन्सी बाहेक रु ६१५२५४०) भएको श्रेष्ठाको परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको व्यहोरा देखियो ।</p> <p>क) खरिद नियमावली को नियम ९७ अनुसार जटिल तथा औजार उपकरण प्रयोग गर्ने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउन नहुने उल्लेख भएकोमा यस प्रकारको जटिल कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको हुदा आगामी दिनमा यस कार्यमा सुधार गर्नुपर्दछ ।</p> <p>ख) सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितिले २७।१५ प्रतिशतका दरले हुने रकम जनश्रमदान गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा कुल</p>	४४८,८२८

		कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन मा उल्लेख रु ७८३६०१५ मा २७।१५ प्रतिशतले हुने श्रमदान बापतको रु २१२७४७८ कट्टा गरी कुल रु ५७०८८१२ भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले रु ६१५२५४० भुक्तानी दिई रु ४४३७२८ बढी भुक्तानी दिएको हुदा उक्त रकम असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु	
		ग) आय कर ऐन २०५८ को दफा ८९ मा उपभोक्ता समितिलाई ५० लाख भन्दा बढीको भुक्तानी दिदा १।५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको मा कार्यालयले माथी उल्लेखित कार्यको लागि कुल रु ७८३६०१५ को १।५ प्रतिशतले हुने रु १०४०१७ कट्टा गरी बाँकी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा गत वर्ष र यस वर्ष गरी रु ९८९१० कट्टा गरी ५१०० कम कट्टा गरेकोमा उक्त रकम दाखिला गर्नुपर्ने रु	
१०३		कुकुर बन्धाकरण कार्यक्रम : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदातित्व नियमावली २०७८ को नियम ३९(१०) मा सार्वजनिक निकायले सरकारी रकमको खर्च गर्दा विल भरपाई संलग्न गरी सो को आधारमा रकम भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले कुकुर बन्धाकरण कार्यक्रम संचालन गरेको भनी छाडा जनावर व्यवस्थापन शिर्षकबाट काठमाण्डौ एनिमल ट्रिटमेन्ट सेन्टर किलिनकलाई २३० वटा कुकरलाई बन्धाकरण गरेको भनी कोटेशन माग गरेको आधारमा निर्धारण भएको प्रति कुकुर बन्धाकरण गर्दा खर्च हुने रु २२०० का दरले न पा चालू शिर्षकको गो भौ नं १९४०।०७८।१२।२४ बाट रु ४९९००० भुक्तानि भएकोमा कुन स्थानमा कति कुकुरको बन्धाकरण भएको हो सो को एथार्थ विवरण खुल्ने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	४९९,०००
१०४		शिक्षा:- स्वीकृत कार्यक्रम तर्फ महालक्ष्मी आधारभुत विद्यालय च.न.पा. -६ चालु तर्फ रु.४ लाख र चालुतर्फका थप कार्यक्रममा ४ लाख गरी रु.७ लाख ९५ हजार विनियोजनमा एकै कार्यक्रममा विद्यार्थी टूयाकसुट, टेवल कुर्सी, ल्यापटप र लाईब्रेरी व्यवस्थापनमा उक्त रकम निम्नानुसार खर्च गरेकोमा विद्यार्थी छनौटको आधार र विद्यालयको जिन्स खातामा दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	७९५,०००
१०५		प्रमाण पेश:- अपाङ्ग, दलित, सीमान्तकृत अल्पसङ्ख्यत तर्फ विनियोजित रु. २ लाख ५० हजार खनाल इन्द्रविनायक मोटर ड्राईभिङ्ग प्रा.लि. मार्फत सम्झौता बमोजिम हलुका सवारी (कार) ड्राइभिङ्ग सीप सिकाइ भुक्तानीका लागि ६ नं. वडा कार्यालयको विल भर्पाईको आधारमा भौ.न.२७६१ र मिति ०७९।३।२२ मा रु.२३९७५० भुक्तानी दिएकोमा छनौटको आधार पेश नभएको रु.	२३९,७५०
१०६		क्यारमवोर्ड:- लागुपदार्थको दुर्व्यवसनीमा परेका बालबालिकाको उद्धार, पुनर्स्थापना अन्तर्गत डाँफे मुनाल इन्टरप्राइजेज वाट १२ थान क्यारमवोर्ड रु.१०१७०० मा खरिद गरेकोमा ३ थान बुझाई ९ थान बाँकी रहेकोले प्रयोगमा नआएको रु.	७६,२७५
१०७		सम्परीक्षण: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था गरेको छ । सोही ऐनको दफा	

८४(२)(घ) बमोजिम बेरुजू फछ्यौट गर्ने, गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था गरेको छ । बेरुजूको विवरण अद्यावधिक गरी नियमानुसार बेरुजू फछ्यौट गर्नुपर्दछ । कार्यालयले गत विगत वर्षसम्मको बेरुजू मध्ये रु. १५१४४३४७० लेखापरीक्षण डोरमा सम्परीक्षणको लागि अनुरोध गरेकोमा प्रमाण कागजातको आधारमा रु.१२६७३९९९१ को सम्परीक्षण भएको छ ।

आर्थिक वर्ष	बेरुजू दफा	बेरुजू संक्षिप्त व्यहोरा	बेरुजू रकम	फछ्यौट गरिएको आधार र व्यहोरा	संपरीक्षण भएको रकम
०७४।७५	१६।३	कर्मचारी मोबाईल खर्च	२८६२५०	असुल गरी दाखिला भएको आधारमा सम्परीक्षण भएको	२८६२५०
०७४।७५	१६।५	तिहार खर्च भुक्तानी	९९०१९३	असुल गरी दाखिला गरी सम्परीक्षणको लागि अनुरोध भएको	९९०१९३
०७४।७५	२६	स्थायी नम्वर तथा मू अ करमा दर्ता नभएको सँग खरिद	२३१६००	नगरसभाबाट नियमित भई सम्परीक्षणको लागि अनुरोध भएको आधारमा बेरुजू हटाइएको ।	२३१६००
०७४।७५	८९३८२३।५३	राजस्व दाखिला नभएको	८९३८२३।५३	रकम दाखिला भएको आधारमा बेरुजू हटाइएको ।	८९३८२३।५३
०७४।७५	३६	एम आई एस रिपोर्ट	६०८६९३५	एम आइ एस रिपोर्ट पेश गरी सम्परीक्षणको लागि अनुरोध भएको ।	६०८६९३५
०७४।७५	६०	कार्यसम्पन्न भन्दा बढी भुक्तानी	१०००००	रकम असुल गरी बैंक दाखिला गरेको प्रमाणको आधारमा सम्परीक्षण गरी बेरुजू हटाउन अनुरोध भएको आधारमा	१०००००
०७४।७५	६१	पेशकी	१०६६१५९७	कार्यालयले पेशकी फछ्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि अनुरोध गरेको आधारमा	१०४६००००

०७४।७५	६३	धरौटी	१६७९९२	कार्यालयले धरौटी कट्टी गरेको रकम धरौटी खातामा जम्मा गरेको प्रमाण पेश गरेको आधारमा बेरुजु हटाइएको छ ।	१६७९९२
०७३।७४	४।१	आम्दानीको दाखिला नभएको	७३२३२५	रकम दाखिला गरेको प्रमाणको आधारमा बेरुजु हटाउन अनुरोध भएकोमा सम्परीक्षण गरी बेरुजु हटाइएको	७३२३२५
०७३।७४	४।२	आम्दानी रकम बैंक दाखिला नभएको	९०९८७।२५	रकम जम्मा भएको बैंक स्टेटमेन्ट पेश गरी कार्यालयले सम्परीक्षणको लागि अनुरोध गरेको आधारमा सम्परीक्षण गरी बेरुजु हटाइएको ।	९०९८७।२५
०७३।७४	१०	नियम विपरित कर्मचारीलाई भत्ता	९३४३२८	१ जना कर्मचारी को मृत्यु भइसकेको र बाँकी कर्मचारीको तलव भत्ताबाट रकम कट्टी गरी बैंक दाखिला गरेको प्रमाणको आधारमा बेरुजु हटाउन अनुरोध भएको आधारमा बेरुजु हटाइएको ।	९३४३२८
०७३।७४	१६	मू अ कर कट्टीको जानकारी आ रा का मा नदिएको ।	५७७३३९	आ रा का लाई जानकारी दिएको पत्र पेश गरेको आधारमा सम्परीक्षण गरी बेरुजु हटाइएको ।	५७७३३९
०७३।७४	१७	बिल भरपाई कम भएको	११७००	बिल भरपाई पेश गरी कार्यालयले सम्परीक्षणको लागि अनुरोध गरेको आधारमा	११७००
०७३।७४	२०	पेशकी बाँकी	२८०२५८८२	उपेन्द्र कुमार थापा को	३५२४०००

				१६९३६०० र ज्ञानेश्वरी महर्जनको रु १८३०४०० गरी रु ३५२४००० को पेशकी फछ्यौट गरेको आधारमा सम्परीक्षण गरिएको ।	
०७६।०७७	५	अनुदान फिर्ता	६६७५५९४	संघीय सरकारको स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रममा वचत रकम नेपाल सरकारको निर्णय अनुसार संचित कोषमा फिर्ता गरिरहनु नपर्ने भएको आधारमा सम्परीक्षण गरिएको ।	६६७५५९४
०७६।०७७	१९	पेशकी बाँकी विवरण	२५००९१४७	पेशकी फछ्यौट गरी प्रमाण कागजात सहित राष्ट्र निर्माण कम्पनी प्रा.लि. को रु.१२३९०००, रसुवा कन्ट्रक्सन कम्पनी प्रालि को रु.१२५००००० र हलचोक फ्यूल स्टेशनको रु.५०००० गरी जम्मा रु.२५००९१४७ सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	२५००९१४७
०७६।०७७	१९	सवै भन्दा वढीसंग सम्झौता	२८७९४४९	कार्यालयले पेश गरेको विवरण अनुसार सवै भन्दा कम कबोल गर्ने युएसजि कन्ट्रक्सन भएको भनि कार्यालयले सम्परीक्षणको लागि अनुरोध गरेको आधारमा	२८७९४४९
०७६।०७७	२५	सवै भन्दा वढीसंग सम्झौता	२५७८८५७	कार्यालयले पेश गरेको विवरण अनुसार सवै भन्दा कम कबोल गर्ने युएसजि कन्ट्रक्सन भएको भनि कार्यालयले सम्परीक्षणको	२५७८८५७

				लागी अनुरोध गरेको आधारमा	
०७६।०७७	४८	लाभग्राहीवाट सामाग्री खरिद	९३८४९९	कार्यालयले पेश गरेको नापी किताव, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	९३८४९९
०७६।०७७	५६	प्रमाण कागजात	६९०२८२९	कार्यालयले खर्च लेखेको पुष्ट्याई कागजात पेश गरी संपरीक्षणको लागि अनुरोध गरेको आधारमा	६९०२८२९
०७६।०७७	५७	प्रमाण कागजात	१६१२०४२८	कार्यालयले प्रमाण कागजात अर्थतन्त्र कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्सको रु.२५१६०००, वायोईन्जिनियरिङ्ग कन्ट्रक्सन को रु.१८३१०००, भाटभटेनी कन्ट्रक्सन को रु.२५१३१००, राष्ट्र निर्माण कम्पनीको रु.९४४०१९५ र रिद्धिधमा इन्जिनियरिङ्ग सर्भिसेज प्रा.लि. को रु.१६५११३३ को प्रमाण पेश गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	१६१२०४२८
०७६।०७७	५९	बढी भुक्तानी	८०५०	पालिकाले असुल गरी बैङ्क भौचर पेश गरी पेशकी फछ्यौटका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	८०५०
०७६।०७७	६४	बढी भुक्तानी	१६८००	पालिकाले सम्बन्धित पदाधिकारीवाट असुल गरी सम्परीक्षणका अनुरोधको आधारमा	१६८००

०७६।०७७	६५	असम्बन्धित खर्च	८५०००	नगरसभाले स्वीकृत गरी नियमित गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	८५०००
०७६।०७७	७१	प्रोत्साहन अनुदान	५००००००	कार्यालयले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन, प्रगति प्रतिवेदन साथै प्राविधिक पुष्ट्याई पेश गरेको भनि लेखा परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	५००००००
०७६।०७७	७२	पूर्वाधार निर्माण अनुदान	१५००००००	कार्यालयले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन, प्रगति प्रतिवेदन साथै प्राविधिक पुष्ट्याई पेश गरेको भनि लेखा परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	१५००००००
०७६।०७७	७३	WASH सुविधा भएको शौचालय निर्माण अनुदान	१४०००००	कार्यालयले नापी किताब, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको भनि सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	१४०००००
०७५।०७६	२.२	निकासा फिर्ता	९३८०५००	कार्यालयले बेरुजु फछ्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि गरेको आधारमा	९३८०५००
०७५।०७६	२.८	विविध कोष	१६९१९५	विउ पुँजीको रकम सम्बन्धीतलाई भुक्तानी गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	१६९१९५
०७५।०७६	६०	उद्धार राहत तथा पुर्नस्थापना खर्च	७५९३३१	नगरसभाबाट नियमित गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	७५९३३१
०७५।०७६	६१	पेशकी	४०२१७३१	अष्ट कुमार महर्जन को रु.२५००० र भ्युटार निर्माण	४०२१७३१

				उस को रु.१६७१७३१ विल भर्पाई पेश गरी सम्परीक्षणका लागी अनुरोध गरेका आधारमा	
०७५।०७६	६२	आवश्यकता र पुष्ट्याई नहुने कार्यक्रम	६०००००	नगरसभावाट नियमित गरी सम्परीक्षण गर्नका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	६०००००
०७५।०७६	७५.५	पेशकी खर्च	२५०००	राजेन्द्र कुमार क्षेत्रीको पेशकी रकम पेशकी जनाई फछ्यौट गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	२५०००
०७५।०७६	७५	गाडी मर्मत	२००००	गाडी मर्मतको विल भर्पाई पेश गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	२००००
०७५।०७६	७५.८	विल भर्पाई	३८०२९	विमा कम्पनीको छाप र आधिकारीक व्यक्तिको दस्तखत भएको भनि कार्यालयवाट सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	३८०२९
०७५।०७६	७५.९	वढी भुक्तानी	७५००	वढी रकम वैङ्क दाखिला गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध गरेको आधारमा	७५००
०७५।०७६	८८	सापटी रकम	१२०००००	चार जना कर्मचारीले लगेको २० लाख मध्ये १२ लाख खातामा जम्मा गरी फिर्ता दाखिला गरेको भनि सम्परीक्षण गरीदिन अनुरोध गरेको आधारमा	१२०००००
०७५।०७६	९९	अवलोकन भ्रमण	२३५४७९.०	नगरसभावाट नियमित गरी सम्परीक्षणका लागि अनुरोध	२३५४७९.०

				गरेको आधारमा	
	०७५।०७६	१०२.१	कृषक अनुदान	९८१००	नगरसभा खर्च नियमित गरी बेरुजु फछ्यौट गर्नका अनुरोध गरेको आधारमा
	०७५।०७६	१०६	सरकारी निकाय समिति बोर्ड पूँजीगत सशर्त अनुदान	१०९५००	नगरसभा खर्च नियमित गरी बेरुजु फछ्यौट गर्नका अनुरोध गरेको आधारमा
	०७५।०७६	१५९	मातातिर्थ सामुदायिक अस्पताल भवन निर्माण	१२३९०००	पेशकी बर्षान्तमा फछ्यौट भएको भनि कार्यालयले सम्परीक्षण गर्नका लागी अनुरोध गरेको आधारमा
१०८	<p>अनुगमन: गत वर्षको प्रतिवेदनमा आयोजना कार्यान्वयन, सोझै खरिद, बिल भरपाई, बैङ्क समायोजन, अग्रिम कर, बढी भुक्तानी, अधुरो निर्माण, नभएको कामको भुक्तानी, कर बीजक, सवारी साधन खरिद, ठेक्का स्वीकृति र ओभरहेड लगायतका व्यहोरा औल्याइएकोमा यो वर्ष पनि सुधार गरेको पाइएन । बेरुजु व्यहोरा पुनरावृत्ति नहुने गरी कार्यसम्पादन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>				