



# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन

२०७८

रामगोपालपुर नगरपालिका  
महोत्तरी



महालेखापरीक्षकको कार्यालय  
काठमाडौं, नेपाल

# *Serving the Nation and the People*

## दूरदृष्टि (Vision)

जनहितका लागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुन प्रयत्नशील रहने ।

(We strive to be a credible institution in promoting accountability, transparency and integrity for the benefit of the people)

## गन्तव्य (Mission)

सरोकारवालालाई सार्वजनिक कोषको दक्षतापूर्ण उपयोग सम्बन्धमा आश्वस्त पार्न स्वतन्त्र एवम् गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide independent and quality audit service to assure our stakeholders that the public funds are efficiently used)

## मूल्य मान्यता (Core Values)

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



**महालेखापरीक्षकको कार्यालय**  
**Office of the Auditor General**  
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल  
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

प्रदेश नं. १ र प्रदेश नं. २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

पत्र संख्या - २०७८/७९

च.नं. - १६८

मिति: २०७८/५/४

श्री प्रमुखज्यू,

रामगोपालपुर नगरपालिका

नगर कार्यपालिकाको कार्यालय

रामगोपालपुर, महोत्तरी ।

**विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।**

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

(नेत्र कुमार खत्री)

नायब महालेखापरीक्षक

## महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा, दंगाल)

महालेखापरीक्षक

२०७८ भाद्र ४ गते



**महालेखापरीक्षकको कार्यालय**  
**Office of the Auditor General**  
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल  
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

(प्रदेश न.१ र प्रदेश न. २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय)

पत्र संख्या: २०७८।७९

च.नं.: १५६

मिति: २०७८।५।४

श्री प्रमुखज्यू,

रामगोपालपुर नगरपालिका

नगर कार्यपालिकाको कार्यालय

रामगोपालपुर, महोत्तरी ।

**विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन**

**कैफियत सहितको राय**

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

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

**कैफियत सहितको रायव्यक्त गर्ने आधार**

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७७।१०।२६ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रतिक्रिया प्राप्त भएन । अन्तिम प्रतिवेदन पाना ४२ यसैसाथ संलग्न छ ।
३. लेखापरीक्षणबाट रु २२ करोड ८० लाख ६८ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु २९ लाख ५० हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु १५ करोड ८० लाख २५ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ९३ लाख ९६ हजार र पेशकी बाँकी रु ५ करोड ७६ लाख ९७ हजार रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकीन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसङ्ग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसङ्ग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसका लागि स्वीकृत आचार संहिता अनुसार हामीले काम गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो रायव्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

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

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

Website : www.oagnep.gov.np

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



**महालेखापरीक्षकको कार्यालय**  
**Office of the Auditor General**  
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल  
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

(प्रदेश न.१ र प्रदेश न. २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय)

**वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी**

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

**वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

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

(नेत्र कुमार खत्री)

नायब महालेखापरीक्षक



**रामगोपालपुर नगरपालिका**  
**लेखापरीक्षण प्रतिवेदन**  
**२०७६।०७७**

- **परिचय** : स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस रामगोपालपुर नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु रामगोपालपुर नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत ९ वडा, ४८ सभा सदस्य, ३९.५४ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ३० हजार ४९२ जनसंख्या रहेको छ ।
- **आर्थिक कारोवारको स्थिति**: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम नगरपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता समेत स्थानीय सरकारले पेश गरेका प्राप्ति र भुक्तानी हिसावको आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ को समग्र आर्थिक कारोवारको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ ।

सि. नं.	आयतर्फ		सि. नं.	व्ययतर्फ	
	विवरण	रकम		विवरण	रकम
१	गत वर्षको जिम्मेवारी	०	१	चालु खर्च	६७८६२०२५.२२
	क) नगद	१६७२८९३२.९६		क) संघीय वित्तीय सामानिकरण	०
	ख) बैंक (अनुसूचि १ अनुसार)	०		ख) प्रदेश वित्तीय सामानिकरण	०
	ग) धरौटी बैंक	१७६९७५२.५५		ग) राजश्व बाँडफाँड	०
२	संघीय वित्तीय हस्तान्तरण	०		घ) आन्तरिक श्रोत	०
	क) वित्तीय समानिकरण अनुदान	१०५४०००००.००	२	पूँजीगत खर्च	८७९३८२३१.००
	ख) सशर्त अनुदान	१४९९३३०००.००		क) संघीय वित्तीय सामानिकरण	०
३	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान	०		ख) प्रदेश वित्तीय सामानिकरण	०
	क) वित्तीय समानिकरण अनुदान	७९६२०००.००		ग) राजश्व बाँडफाँड	०
	ख) सशर्त अनुदान	१०००००००.००		घ) आन्तरिक श्रोत	०
	ग) विशेष अनुदान	३००००००.००	३	सशर्त अनुदान खर्च	०
	घ) समपुरक अनुदान	४००००००.००		क) संघीय सशर्त अनुदान	१९६४७७८३३.०२
४	विषयगत निकास रकम	०		ख) प्रदेश सशर्त अनुदान	१०००००००.००
	क) सामाजिक सुरक्षा	७६५४९०००.००	४	विषयगत निकायको खर्च	०
	ख) स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	८७०९२७०.००		क) सामाजिक सुरक्षा	७६५४९०००.००
	ग) तराई मधेश समृद्धि कार्यक्रम	०		ख) स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	८७०९२७०.००
	घ) गरिवसंग विशेषस्वर	४५२९५०.००		ग) तराईमधेश समृद्धि कार्यक्रम	०
	ङ) बहुक्षेत्रीय पोषण	०		घ) गरिवसंग विशेषस्वर	४५२९५०.००
	च) सडक बोर्ड	२२०००००.००		ङ) बहुक्षेत्रीय पोषण	०
	छ) समपुरक कोष	२०५००००.००		च) समपुरक कोष	२०५००००.००
५	आन्तरिक आय	०		छ) सडक बोर्ड	२२०००००.००
	क) आन्तरिक राजस्व	१३३२४८९९.९८		ज) अन्य आय (जि.स.स.महोत्तरी)	७००००००.००
	ख) राजस्व बाँडफाँड	५०६९५०८९.६४	५	को.ले.नि.का।प्र.ले.नि.का फिर्ता	०
	ग) अन्य आय (जि.स.स.महोत्तरी)	७००००००.००		क) संघीय सशर्त अनुदान	०
६	धरौटी प्राप्ति	१९८०८६९०.००		ख) प्रदेश सशर्त अनुदान	०
				ग) विषयगत फ्रिज हुने शिर्षक	०
७	विभिन्न कोष आम्दानी	०	६	राजश्व दाखिला	०
	क) प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१५७२००००.००	७	धरौटी फिर्ता	६८५५००.००
		०	८	विभिन्न कोष खर्च	०
८	दायित्व बाँकी	३८७९३३९.६७		क) प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१४५८४५२५.००

		०	९	बाँकी मौज्जात	०
		०		क) सेस्ता अनुसार बाँकी (अनुसुचि २	८२१७१७५०.४१
		०		ख) धरौटी बाँकी	१२८९२९४२.५५
	जम्मा	४८९५५८०२७.२		जम्मा	४८९५५८०२७.२

## अनुसूची—१

## गत बर्षको मौज्जात अ.ल्या.

सि.न.	शिसक नम्बर	बैंकको नाम	मौज्जात रकम
१	संचित कोष	सिध्दार्थ बैंक	१६७२८१३२.१६
२	आन्तरीक आम्दानी		०
३	धरौटी		१७६९७५२.५५
		जम्मा	१८४९७८८४.७१

## अनुसूची—२

## यस बर्षको मौज्जात बाँकी

सि.न.	शिसक नम्बर	सेस्ता अनुसार बाकी रकम	बैंक अनुसार बाकी रकम
१	संचित कोष खाता		१३६५७७३.३५
२	चालु खर्च खाता		२८५२९७.३८
३	पुजिगत खर्च खाता		३५५६२००१.००
४	धरौटी खाता		१२८९२९४२.५५
५	प्रकोप व्यवस्थापन कोष		१९५७२६७.००
६	बाडफाइबाट प्राप्त राजश्व खाता		७४१५४५५.१०
७	आन्तरिक राजश्व खाता		३१२५९५६.५८
८	आन्तरिक अनुदान खाता		३२४६००००.००
	जम्मा		९५०६४६९२.९६



दफा नं.	लेखापरीक्षणबाट देखियका व्यहोराहरू	बेरजु रकम																								
१.	<b>असुली :</b> लेखापरीक्षणको क्रममा दोहोरो सुरुवा भ्रमण भत्ता भुक्तानी रु १४००० असुल भई बैंक दाखिला भएको छ ।																									
२.	<p><b>वित्तीय विवरण</b> – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकीय अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।</li> <li>लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेशकी खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय-व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन ।</li> <li>कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरूको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैंक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैंक मौज्जात ऋणात्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरूको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्जात ऋणात्मक नरहेको ।</li> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।</li> <li>स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को प्रयोग गरेको पाईएता पनि सुत्रले देखाउने वित्ति प्रतिवेदनमा सुद्धता देखिएन ।</li> </ul> <p>त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।</p>																									
३.	<p>नगरपालिकाले बैंक समायोजन हिसाव खाता राखेको छैन । जसबाट स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्जात रु ९५०६४६९२।९६ रहेकोमा श्रेस्ताको मौज्जात पनि सोही बराबर रहेको भनी उल्लेख गरेको छ । त्यस्तै आय व्यय विवरणमा उल्लेख गरेको विभिन्न निम्नानुसार दायत्व रकम रु ३८७१३३१।६७ सम्बन्धित खातामा दाखिला गरिनु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>क.स.कोष\ सापटी कट्टी</td> <td>२२६६८५.९३</td> <td>स्वास्थ्यचौकीको कर्मचारीहरूको २०७७ अषाढ महिनाको</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सा.सु.\अग्रिम आयकर</td> <td>२०४७५६५.७५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सौरभ ट्रेडर्स (चेक साटन बाकी)</td> <td>२२७४६०.००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>अन्य दायित्व बाँकी</td> <td>१३६९६१९.९९</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>३८७१३३१.६७</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.न.	विवरण	रकम	कैफियत	१	क.स.कोष\ सापटी कट्टी	२२६६८५.९३	स्वास्थ्यचौकीको कर्मचारीहरूको २०७७ अषाढ महिनाको	२	सा.सु.\अग्रिम आयकर	२०४७५६५.७५		३	सौरभ ट्रेडर्स (चेक साटन बाकी)	२२७४६०.००		४	अन्य दायित्व बाँकी	१३६९६१९.९९				३८७१३३१.६७		
सि.न.	विवरण	रकम	कैफियत																							
१	क.स.कोष\ सापटी कट्टी	२२६६८५.९३	स्वास्थ्यचौकीको कर्मचारीहरूको २०७७ अषाढ महिनाको																							
२	सा.सु.\अग्रिम आयकर	२०४७५६५.७५																								
३	सौरभ ट्रेडर्स (चेक साटन बाकी)	२२७४६०.००																								
४	अन्य दायित्व बाँकी	१३६९६१९.९९																								
		३८७१३३१.६७																								
४.	<p><b>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन । यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरू तपशिल बमोजिम रहेका छन् ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन ।</li> <li>पालिकाले २०७६।७७ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोबारको अनुसुची २११</li> </ul>																									

	<p>बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा ट्रान्सफर गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खातामा रु २८५२९७।३८ र पुजीगत खर्च खातामा रु ३५५६२००१।०० गरी रु ३५८४७२९८।३८ मौज्जात रहेको पाईयो ।</li> <li>• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• कार्यालयको श्रेष्ठा र बैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा बैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</li> <li>• राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रविधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन ।</li> <li>• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।</li> <li>• दिगो विकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरू तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन ।</li> <li>• स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजस्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति रहने व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले उक्त समिति गठन गरेको पाईएन ।</li> <li>• पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो ।</li> <li>• वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।</li> <li>• जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>• मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा समेत नदिएको तथा इ टीडिएस नगरेको पाइयो ।</li> <li>• कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।</li> <li>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• ठेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको</li> </ul>	
--	---	--

	<p>पाईएन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन ।</li> <li>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन ।</li> <li>• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>• संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन ।</li> <li>• 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 ।</li> <li>• सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन ।</li> <li>• वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला व्यवस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>• सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन ।</li> <li>• निजामती सेवा ऐन, २०४९ बमोजिम कर्मचारीहरूको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन ।</li> <li>• 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 ।</li> <li>• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले हालसम्म कुनै ऐन, नियमावली, कार्यविधि निर्देशिका र नर्म्स निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन ।</li> </ul> <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
५.	<p><b>आन्तरिक लेखापरीक्षण :</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३४ मा स्थानीय तहले लेखा तथा आर्थिक कारोवारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका आधारमा आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले उल्लेखित व्यवस्था अनुसार यस वर्ष आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन । ऐनको प्रावधान कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</p>	

<p>६.</p>	<p><b>स्थानीय संचित कोष:</b> स्थानीय सरकार सन्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम नगरपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा साहायता र स्थानीय सरकार सन्चालन नभएका व्यवहारको आयव्यय हिसाबको छुट्टै संचितकोषको हिसाब राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले संचितकोषको छुट्टै हिसाब राखेको भएतापनि सो मा वर्षभरी भएको सम्पूर्ण कारोबारको रकमको हिसाब राखी चालु र पूजीगत खर्च खातामा ट्रान्सफर गरी खर्च खाताहरुबाट आर्थिक वर्षभरी कारोबार गरी वर्षान्तमा बांकी रकम यस कोषमा फिर्ता गर्नुपर्नेमा खर्च खाताहरुबाट समेत सिधै कारोबार गरेको तथा संचित कोषको हिसाब अध्याबधिक नगरेको कारणले एकिकृत आयव्यय विवरणले देखाएको हिसाब भिडान गरी यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम संचित कोष तथा खर्च खाताहरुको अभिलेख राखी सम्बन्धित खातामा जनाई हिसाब दुरुस्त राख्नुपर्दछ ।</p>																																								
<p>७.</p>	<p><b>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले २०७६।०३।१० गते रु. ४० करोड ८२ लाख ८९ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७६।०३।२६ मा पारित भएको छ। यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७६।०४।०२ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।</p>																																								
<p>८.</p>	<p><b>चौमासिक पूँजीगत खर्च</b> - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="268 1355 1268 1608"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्र.सं.</th> <th rowspan="2">बजेट उपशीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="4">चौमासिक खर्च रु हजारमा</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> <th>आषाढ महिना</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>नगरपालिका- पुजिगत</td> <td>८७९२८</td> <td>४२०९</td> <td>११३०८</td> <td>७२४२०</td> <td>५६६०९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>हस्तान्तरित- पुजिगत</td> <td>२६२३३</td> <td>४८८</td> <td>१९९८</td> <td>२३७४७</td> <td>२९९७०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>११४१७१</td> <td>४६९७</td> <td>१३३०६</td> <td>९६१६८</td> <td>७८५७९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td>१००</td> <td>४.११</td> <td>११.६५</td> <td>८४.२३</td> <td>६८.८२</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	बजेट उपशीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च रु हजारमा				प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	आषाढ महिना	१	नगरपालिका- पुजिगत	८७९२८	४२०९	११३०८	७२४२०	५६६०९	२	हस्तान्तरित- पुजिगत	२६२३३	४८८	१९९८	२३७४७	२९९७०		जम्मा	११४१७१	४६९७	१३३०६	९६१६८	७८५७९		खर्च प्रतिशत	१००	४.११	११.६५	८४.२३	६८.८२	
क्र.सं.	बजेट उपशीर्षक				कुल खर्च	चौमासिक खर्च रु हजारमा																																			
		प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक		आषाढ महिना																																			
१	नगरपालिका- पुजिगत	८७९२८	४२०९	११३०८	७२४२०	५६६०९																																			
२	हस्तान्तरित- पुजिगत	२६२३३	४८८	१९९८	२३७४७	२९९७०																																			
	जम्मा	११४१७१	४६९७	१३३०६	९६१६८	७८५७९																																			
	खर्च प्रतिशत	१००	४.११	११.६५	८४.२३	६८.८२																																			
<p>९.</p>	<p><b>क्षेत्रगत बजेट र खर्च-</b> स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७६।७७ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थितिको विवरण सम्बन्धी फाराम अनुसूचि १८ को फारम न २३ माग गर्दा कार्यालयबाट कुनै विवरण प्राप्त हुन नसकेकोले यसमा विश्लेषण गर्न सकिएन ।</p>																																								
<p>१०.</p>	<p><b>तलवी प्रतिवेदन:</b> निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ६(ख२) अनुसार कार्यालयले जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट कार्यालयका कर्मचारीहरुको तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता खर्च लेख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यालयले कर्मचारी पारिश्रमिक भनी राजश्व बाडफाडबाट तलव भत्तामा रु.७४९७३५८।७ खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पारित नभएकोले तलव र ग्रेड भिडान गर्न सकिएन । ऐनको व्यवस्था पालना गरी</p>																																								

	तलवी प्रतिवेदन पारित गराई तलव भत्ता खर्च गर्नुपर्दछ ।	
११.	<b>कर्मचारी करार :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नहुने व्यवस्था छ। पालिकाले विभिन्न पदमा के कति जना करारमा काम गरेको सम्बन्धमा विवरण तयार गरेको देखिदैन। लेखापरीक्षण गर्ने क्रममा प्राप्त जानकारीको आधारमा विभिन्न कर्मचारीहरु करारमा राखि करारसेवाबाट रु ३९५९७३० र अन्य सेवाबाट रु ३४६६९६१।२ गरी जम्मा रु ७४२६६९९१ करारका कर्मचारीलाई तलव भुक्तानी गरेको देखिन्छ। करारको कर्मचारीको सम्झौता म्याद थप छनोट प्रकृया लगायतका कागजात पेश हुन नसकोले पालिकाले आवश्यक भन्दा बढी र सम्झौता नगरी कर्मचारी करारमा राखेको छैन भन्न सकिएन। यस्तो कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ। अतः सङ्गठन व्यवस्थापन सर्भेक्षणबाट दरबन्दी स्वीकृत गरी यसरी कार्यरत कर्मचारी राख्ने कार्य नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१२.	<b>कल्याण कोष -</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कल्याण कोषको संचालन सम्बन्धी कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था गरेको देखिएन र कल्याण कोषको स्थापना समेत गरेको छैन। तर गो भौ न २८७।०७६।१०।०६ बाट कार्यालयले शोभित मण्डललाई अवकाश वापत रु ३५३७३६८ मा रु १२२९०० कर कट्टी गरी रु ३४१४४६८ भुक्तानी भएको देखिन्छ। तर सो भुक्तानीसग सम्बन्धीत श्रेस्ता पेस नभएको रु	३५३७३६८
१३.	<b>न्यायीक समिति -</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका उजुरीको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा उजुरी सम्बन्धी विवरण प्राप्त भएन। न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारवाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्नेमा कार्यालयले अभिलेख समेत राखेको छैन।	
१४.	<b>भ्रमण अभिलेख एवं प्रतिवेदन:</b> भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ अनुसार आफू कार्यरत क्षेत्रभित्र भ्रमण गर्दा दैनिक भ्रमण भत्ता नपाउने तथा एकै दिन गएर फर्किन सक्ने ठाउँमा खाजा खर्च वापत दैनिक भ्रमण भत्ताको २५ प्रतिशत रकम दिन सकिने उल्लेख छ । नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले विभिन्न कर्मचारीले विभिन्न स्थानमा भ्रमण गरेको भ्रमण आदेश र भ्रमण विल अनुसार रु १०११८८२ भ्रमण खर्च र रु २७७९००।०० अनुगमन मुल्यांकन खर्च समेत गरी जम्मा रु १२८९७८२।०० खर्च लेखेकोमा भ्रमण र अनुगमन अभिलेख व्यवस्थित राखेको छैन । एउटै गोश्वारा भौचरबाट अनुगमन तथा मुल्यांकन, सरुवा तथा भ्रमण भत्ता एकमुष्ट भ्रमण/अनुगमन प्रतिवेदन बेगर तेरिज तयार नगरी खर्च लेखेको, एकै दिन गएर फर्किन सक्ने स्थान जनकपुर समेतको दैनिक भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरेको नियमित देखिएन । नियमावलीमा उल्लेख भएबमोजिम भ्रमण अभिलेख तथा भ्रमण प्रतिवेदन राखेरमात्र भ्रमण खर्च लेखे र एकैदिन जान आउन सकिने स्थानमा बास बस्ने गरी काज खटाउने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । कार्यालयमा हाजिर रहेको अबधिको समेत भुक्तानी भएको निम्नानुसार भ्रमण खर्च रकम सम्बन्धितबाट असुल	१४३२००

हुनु पर्ने रु			
गो भौ न र मिति	नाम	अवधि	रकम
१४९।०७६।०८।०९	नासु मस्लिम वैठा	४।५देखि ४।८, ४।९२ देखि ४।९६, ४।२५ देखि ४।२९, ०५।०९ देखि ०५।५, ५।९० देखि ५।९४, ५।२५ देखि ५।२९	३००००
१५१।०७६।०८।०९	दुरवरण पण्डित	५।७ देखि ५।९४, ५।२७ को र ६।२५ दिन भन्दा बढी भुक्तानी	१००००
१७८।०७६।०८।२४	सोभित मण्डल	०७।३ देखि ७।७, ६।२७ देखि ६।३०, ८।१६ देखि ८।१८, ०८।०९ देखि ८।१३	१२०००
१८३।०७६।०८।२६	रामेश्वर घिमिरे	०८ देखि ८।८ सम्म काठमाण्डौ भ्रमणगर्दा हवाइजाहाजको बोर्डिंग पास ०८।०६ कै राखेकोले २ दिनको बढी भुक्तानी	३२००
२०७।०७६।०८।३०	अच्छेलाल दास	०८।९ देखि ०८।११	४०००
२२९।०७६।०९।२०	निलाम्बर मिश्र	०९।०५ देखि ०९।०७ सम्म	५१००
२२९।०७६।०९।२०	मुस्लिम वैठा	०९।०५ देखि ०९।०७ सम्म	५१००
४९०।०७६।०३।०७	श्रीचन मरर	०२।०९ देखि ०२।१५ सम्म	७५००
५१५	मनोज कुमार साह	११।२५ देखि १२।०९ सम्म १०।२६ देखि तालिममा सहभागी हुनु पर्नेमा अन्य तालिमनै नभएको अवधिमा भ्रमण	१४०००
२९०।०७६।१०।६	सोभित मण्डल	ज्यालादारी कर्मचारीलाई दिएको भ्रमण खर्च भुक्तानी	४०००
३१४।१०।२९	रामतलेवर मरर	०७।२९ देखि ८।०९	३६००
३१८	मनोज कुमार साह	१०।०६ देखि १०।१२ सम्ममा माघ ६ र ७ दुवैदिन हाजिर	१६००
३२९।१०।२९	रंजित कुमार मण्डल	१०।०२ देखि १०।०५	३९००
३६७।११।३०	जतन मण्डल	०७६।११।२८ देखि ११।२२	४०००
३९४।०७६।१२।०७	मुस्लिम वैठा	११।१४ देखि ११।१८, ०९।१५ देखि ९।२२ सम्म, १०।०५ देखि १०।०९ सम्म	२००००
४०२।१२।२०	निलाम्बर मिश्र	१०।२६ देखि ११।२ सम्म	१५२००
	<b>जम्मा</b>		<b>१४३२००</b>
१५.	<p><b>पदाधिकारी सुविधा</b> - स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा स्थानीय तहका पदाधिकारी सदस्य र सभाको सदस्यले आफू निर्वाचित भई अनुसूची-२ बमोजिम पद तथा गोपनीयताको शपथ लिई आफ्नो पदको काम कारवाही शुरु गरेको मितिबाट मासिक सुविधा वापत पाउने व्यवस्था गरेकोमा सम्मानीत सर्वोच्च अदातलको आदेशले २०७६ कार्तिक १ गते बाट लागू हुने गरी उक्त सुविधाहरू खारेज गरेको छ । जसअनुसार प्रदेश २ सरकारले २०७७ असाठ ३१ मा राजपत्रमा प्रकाशन गरेको उक्त पदाधिकारी सुविधा सम्बन्धी ऐनको अनुसूची मा उल्लेख भएको सूविधामात्र दिन मिल्ने देखिन्छ । जसबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूले मासिक पारिश्रमिक वापतको सूविधा पाउने देखिदैन । तर पालिकाले पदाधिकारीको मासिक पारिश्रमिक सुविधा वापत रु ३८३२९५१।०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ ।</p>		
१६.	<p><b>स्वकीय सचिव र सल्लाहकार</b> - प्रदेश २ अन्तर्गत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५(पहिलो संशोधन समेत) मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले स्वकीय सचिव।सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । तर नगर प्रमुखको र उपप्रमुखको स्वकीय सचिवका रूपमा नायव सुव्वा.स्तरको तलब भत्ता भुक्तानी हुने गरी क्रमश श्री राम जानकी मण्डल र रैजु शाहलाई नियुक्त गरी मासिक रु २८२०० का दरले भुक्तानी गरेको तथा उपलब्ध गराइका</p>		

	निम्नानुसारको सुविधा वापतको खर्च अनियमित देखिएको रु.	८३२२००																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ न र मिति</th> <th>स्वकिय सचिव</th> <th>सुविधा तथा पारिश्रमिक</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>राम जानकी मण्डल</td> <td>वार्षिक करार शुल्क</td> <td>३६६६००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>रैजु साह</td> <td>वार्षिक करार शुल्क</td> <td>३६६६००</td> </tr> <tr> <td>२०३।०७६।०७।२१</td> <td>रैजु साह</td> <td>मोवाइल सेट</td> <td>३६०००</td> </tr> <tr> <td>२४८।०७६।०९।२२</td> <td>राम जानकी मण्डल</td> <td>सुट पाइन्ट</td> <td>१४०००</td> </tr> <tr> <td>२५१।०७६।०९।२२</td> <td>राम जानकी मण्डल</td> <td>मोवाइल सेट</td> <td>३९०००</td> </tr> <tr> <td>२४८।०७६।०९।२२</td> <td>राम जानकी मण्डल</td> <td>पोशाक</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>८३२२००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ न र मिति	स्वकिय सचिव	सुविधा तथा पारिश्रमिक	रकम		राम जानकी मण्डल	वार्षिक करार शुल्क	३६६६००		रैजु साह	वार्षिक करार शुल्क	३६६६००	२०३।०७६।०७।२१	रैजु साह	मोवाइल सेट	३६०००	२४८।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	सुट पाइन्ट	१४०००	२५१।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	मोवाइल सेट	३९०००	२४८।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	पोशाक	१००००		जम्मा		८३२२००	
भौ न र मिति	स्वकिय सचिव	सुविधा तथा पारिश्रमिक	रकम																															
	राम जानकी मण्डल	वार्षिक करार शुल्क	३६६६००																															
	रैजु साह	वार्षिक करार शुल्क	३६६६००																															
२०३।०७६।०७।२१	रैजु साह	मोवाइल सेट	३६०००																															
२४८।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	सुट पाइन्ट	१४०००																															
२५१।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	मोवाइल सेट	३९०००																															
२४८।०७६।०९।२२	राम जानकी मण्डल	पोशाक	१००००																															
	जम्मा		८३२२००																															
१७.	<b>विविध खर्च</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष विविधतर्फ रु. ४५२९७८३ खर्च गरेको छ । कतिपय विलहरूमा मिति र प्रयोजन समेत नखुलेको देखिन्छ। यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ । जस्तै भौ न २६।०७६।०६।१५ मा मिति उल्लेख नभएका विल न २५ देखि २९ सम्मका न्यु चौधरी कोल्ड स्टोरका ५ थान विल राखी रु ८३२१५ भुक्तानी भएको छ ।																																	
१८.	<b>कार्यालय सम्बन्धि खर्च:</b> कार्यालयलाई वर्षभरमा आवश्यक पर्ने सामानको एकमुष्ट विवरण बनाई सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावलीको प्रावधान बमोजिम खरिद योजना बनाई प्रतिस्पर्धात्मक तवरले खरिद गर्नुपर्नेमा पटक पटक सोझै बजारबाट खरिद गरी मसलन्द तथा कार्यालय सामानमा रु. ४३६८३७४ र छपाइ तथा सूचना प्रकाशनमा रु २०५९६०८ र अन्य कार्यालय संचालनमा रु १७७३९३४ खर्च लेखेको छ । सामानको आवश्यकता तथा परिमाण शुरुमै निश्चित गरी प्रतिस्पर्धात्मक रूपले खरिद कारवाही अवलम्बन गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनु जरुरी छ । पटक पटक खरिद गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गरी कानुनको पालना गरी खरिदलाई मितव्ययी तथा प्रतिस्पर्धी बनाउनुपर्दछ ।																																	
१९.	<b>मर्मत आदेश:</b> आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ५१ बमोजिम सरकारी जिन्सी मालसामान हानी नोक्सानी नहुने गरि संरक्षण गर्ने र तिनीहरूको राम्रो सम्भार गरी वा चालु अवस्थामा राख्ने उत्तरदायित्व सम्बन्धित कार्यालय प्रमुखको हुने उल्लेख छ । सोही बमोजिम कार्यालयमा रहेको चल्ती जिन्सी मालसामान मर्मत गर्नुपर्ने भएमा कार्यालय प्रमुखबाट मर्मत आदेश स्वीकृत गराई मर्मत गराई खर्च लेखे र सोको मर्मत अभिलेख तयार गरी राख्नुपर्दछ । नगरपालिकाले मर्मत खर्च भुक्तानी गर्दा अधिकांश खर्चमा मर्मत आदेश र मर्मत अभिलेख म.ले.प.फा.नं. २ तयार नगरी रु १७८६४३४ खर्च लेखेको छ । यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी नियमको पालना गर्न तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।																																	
२०.	<b>इन्धन खर्चको मापदण्ड:</b> सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ मा सवारी साधनको इन्धन, मर्मत खर्चमा एकरूपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने साथै सरकारी सवारी साधन सरकारी काममा मात्र प्रयोग गर्ने, सरकारी सवारी साधन अनाधिकृत व्यक्तिले प्रयोग नगर्ने जस्ता व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले उल्लेखित व्यवस्थाको पालना नगरी यस वर्ष इन्धन (पदाधिकारी) मा रु.१६१८३७३ र इन्धन कार्यालय प्रयोजनमा रु.३१८६३८ समेत रु. १९३७०११ इन्धन खर्च गरेको छ। इन्धन खर्चको मापदण्ड तयार गरेको छैन भने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च र उपयोगको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राखेको छैन । इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन कोटा निर्धारण गरी लगवुक राखेर मात्र खर्च लेखे तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।																																	



२१.	<p><b>कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले कानून नबनाई यो वर्ष करारका कर्मचारी समेत १३ जनालाई प्रोत्साहन भत्ता भनी तलवको २५ प्रतिशतले मासिक रूपमै वर्षभरी गरेको भुक्तानी नियमित नभएको रु</p>	११८२८३२
-----	---	---------

२२.	<p><b>आर्थिक सहायता</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ मा नगरपालिकालाई आर्थिक सहायता दिने, शुभकामना तथा समवेदना वापत खर्च लेख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । नगरपालिकाले निम्न भौचरवाट मेयरसंग जनता कार्यक्रम अन्तर्गत औषधी उपचार सहायता वापत रकम वितरण गरी खर्च लेखेको अनियमित देखियो । यस किसिमले आर्थिक सहायताका रूपमा वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्ने प्रवृत्तिमाथि नियन्त्रण गरी पूर्वाधारजन्य विकास निर्माणको कार्यमा खर्च गरी बजेट तथा कार्यक्रमको उद्देश्य प्राप्त गर्न ध्यान दिनु पर्दछ । तर पालिकाले यस वर्ष रु. ३,१५,५०० आर्थिक सहायता वितरण गरेको छ । यस्ता आर्थिक सहायता खर्च लेखे कार्यमा मितव्ययिता कायम गर्नुपर्दछ ।</p>	
-----	---	--

मिति	भौ. नं.	विवरण	रकम
०६/१५/२०७६	३४	आर्थिक सहायता माे सलाम खानलाई	५,०००
०७/०१/२०७६	५०	श्री लक्ष्मी प्रसाद तिमिलालाई राहत अनुदान	५,०००
०७/०१/२०७६	५१	चेतन मण्डल धानुकलाइ राहत वापत रकम	५,०००
०७/०१/२०७६	५२	बडा न १ कोे सुयैव मिस्कारलाइ राहत	५,०००
०७/०६/२०७६	६७	कार्यालयमा कार्यरत का स जतन मण्डललाइ राहत	५,०००
०७/२१/२०७६	८६	रकम बडा न १ बस्ने श्री तसलीम खा	५,०००
०७/२२/२०७६	१०१	विजय लक्ष्मी मिडिया फाउन्डेसनलाइ राहत सहायता	१०,०००
०७/२५/२०७६	१०२	आरपिएलटी २० क्रिकेट टुनामेन्ट वापतका श्री रामसुफल मण्डललाई	६०,०००
०७/२५/२०७६	१०४	वाड ३ बस्ने श्री रामएकवाल मण्डललाइ राहत सहायता	५,०००
०७/२५/२०७६	११०	बड १ बस्ने रतन खत्वेलाइ राहत	३०,०००
०८/०१/२०७६	१३५	राहत सहायता वापतकाे रकम श्री तेतरी खातुनलाई	१,०००
०८/०८/२०७६	१३७	बडा न ७ बस्ने श्री जोगिन्द्र रायलाइ राहत सहायता	५,०००
०८/०८/२०७६	१३८	बडा न ९ बस्ने श्री विन्देश्वर साह कानुलाइ राहत सहायता	५,०००
०८/०९/२०७६	१५२	राहत सहायता श्री धनन्जय शर्मालाई	१,०००
०८/११/२०७६	१५४	राहत वापतकाे रकम श्री विश्वनाथ महाताेलाई	८,०००
०८/१२/२०७६	१६३	बडा न २ बस्ने ससारी देवीलाइ राहत सहायता	३,०००
०८/२५/२०७६	१८०	बडा न ९ बस्ने रामनाथ सदालाइ राहत सहायता	६,०००
०८/२६/२०७६	१९०	बडा न २ बस्ने साहिद खा लाइ राहत सहायता	५,०००
०९/१७/२०७६	२१७	बडा न ४ बडा सदस्य श्री कुष्मी देवी सदालाइ राहत सहायता	२,५००
०९/१७/२०७६	२१८	बडा न ४ बस्ने रामगुलाम महरालाइ राहत सहायता ।	५,०००
०९/१७/२०७६	२२०	बडा न ७ बस्ने उमेशा खातुनलाइ राहत सहायता	१५,०००
०९/२२/२०७६	२४३	बडा न ४ बस्ने सुकेश्वर सदालाइ राहत सहायता	५,०००
०९/२२/२०७६	२४५	रामदुलारी देवीलाइ राहत सहायता	५,०००
०९/२३/२०७६	२५५	बडा न १ बस्ने मुसाफिर साहलाइ राहत सहायता	७,०००
०९/२५/२०७६	२७४	बडा न ३ काे मन्दिरमा पुजा कार्यक्रममा सहायता	७,०००
१०/१९/२०७६	२९२	बडा न २ बस्ने श्री सुनिता कुमारी देवीलाइ राहत सहायता	१०,०००
१०/२९/२०७६	३०८	बडा न ८ बस्ने श्री सन्दीप सदालाइ राहत वापतकाे सहायता रकम	२५,०००
११/२२/२०७६	३५३	बडा न ९ बस्ने श्री सिया देवी मण्डललाइ उपचार खर्च वापत रहत स	५,०००

	०२/१४/२०७७	४४८	रामगोपालपुर नया ६ बस्ने श्री सुशिल राजत कुर्मी लाइ राहत	५,०००																																				
	०३/०५/२०७७	४८३	वडा न ५ बस्ने रुक्मिणी देवी ठाकुरलाई आर्थिक सहायता	५,०००																																				
	०३/१७/२०७७	५११	का पा सदस्य सुनिता महाराके छोरी विरामी परेकाले उपचार खर्च	२५,०००																																				
	०३/२२/२०७७	५४३	वडा न ५ बस्ने निर्मला देवी लाइ भुक्तानी	२५,०००																																				
			जम्मा	३१५५००																																				
२२.१.	६११।३।११ मालतीमा सामुदायिक सिकाइ केन्द्रलाई विना सम्झौता धर्म संस्कृति प्रवर्दन गर्न भनी रु २६५८३२ आर्थिक सहायता वापतको रकम भुक्तानी गरेको छ। सो रकमवाट भएगरेको कार्यको प्रगति विवरण र खर्चको विल भरपाई पेश हुनु पर्ने रु				२६५८३२																																			
२३.	<p><b>अनुदान फिर्ता</b> — संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक वाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२) अनुसार २०७७ असार मसान्तमा देहायबमोजिमको अनुदान खर्च नभई बाँकी रु ३४५६४६२६।९८ सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान प्रदान गर्ने निकाय</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>प्राप्त रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>१४९१३३०००.००</td> <td>११६४७७८३३.०२</td> <td>३२६५५५६६.९८</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>१०००००००.००</td> <td>१०००००००.००</td> <td>०.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>विशेष</td> <td>३००००००.००</td> <td>२५०००००.००</td> <td>५०००००.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>समपुरक</td> <td>४००००००.००</td> <td>२५९०५४०.००</td> <td>१४०९४६०.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>अन्य</td> <td>१५०००००.००</td> <td>१५०००००.००</td> <td>०.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१६७६३३०००.००</td> <td>१३३०६८३७३.०२</td> <td>३४५६४६२६.९८</td> </tr> </tbody> </table>				अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम	संघीय सरकार	शसर्त	१४९१३३०००.००	११६४७७८३३.०२	३२६५५५६६.९८	प्रदेश सरकार	शसर्त	१०००००००.००	१०००००००.००	०.००		विशेष	३००००००.००	२५०००००.००	५०००००.००		समपुरक	४००००००.००	२५९०५४०.००	१४०९४६०.००		अन्य	१५०००००.००	१५०००००.००	०.००		जम्मा	१६७६३३०००.००	१३३०६८३७३.०२	३४५६४६२६.९८	३४५६४६२६।९८
अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम																																				
संघीय सरकार	शसर्त	१४९१३३०००.००	११६४७७८३३.०२	३२६५५५६६.९८																																				
प्रदेश सरकार	शसर्त	१०००००००.००	१०००००००.००	०.००																																				
	विशेष	३००००००.००	२५०००००.००	५०००००.००																																				
	समपुरक	४००००००.००	२५९०५४०.००	१४०९४६०.००																																				
	अन्य	१५०००००.००	१५०००००.००	०.००																																				
	जम्मा	१६७६३३०००.००	१३३०६८३७३.०२	३४५६४६२६.९८																																				
२४.	<p><b>आन्तरिक आयः</b> कार्यालयले विभिन्न १३ शिर्षकमा ८५ लाख आन्तरिक आय असुल गर्ने उल्लेख गरी असुल गर्ने लक्ष्य लिएकोमा घर वहाल कर रु १३२१६५ र अन्य आय रु १६१२३०० तथा विविध आय रु १४४४८३ समेत रु १८८८९४८ असुल गरेको देखिन्छ। तर आर्थिक विवरणमा रु १३३२४८११।१८ असुल भएको देखाएको छ। अतः आर्थिक विवरणमा उल्लेख गरेको मध्ये रु १८८८९४८।०४ को मात्र लेखापरीक्षण गराएकोले वस्तविक आय एकिन भएको छैन ।</p>																																							
२५.	<p><b>कर तथा शुल्क असुली</b> - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । ती आय शीर्षकमा यस वर्ष आय अनुमान रु ८५ लाख गरेपनि सो अनुसार असुली गरेको छैन। पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझी लिने परिपाटी रहेको देखियो। तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायरामा ल्याउनु पर्दछ ।</p>																																							
२६.	<p><b>सवारी करः</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्ता तथा वार्षिक सवारी कर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी कर उठाउने उल्लेख छ । सम्बन्धित निकायसँग समन्वय गरी हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखि कर असूलीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ ।</p>																																							
२७.	<p><b>मनोरञ्जन करः</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन हल, संगीत, थियटर मनोरञ्जन प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शुल्कमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७६।७७ मा पालिकाले कूनैपनि मनोरञ्जन कर संकलन गरेको पाईएन । यस पालीकाको क्षेत्रभित्र उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर</p>																																							

	एकिन गरि असुल गर्नुपर्दछ ।																																																	
२८.	<p><b>भुक्तानीमा कर</b> - आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने करमा घटी कट्टी गरेकोले रु २३२३८ असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कट्टि कर</th> <th>कट्टि गर्नु पर्ने कर</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td><b>समानिकण पूजीगत</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>६५।३।२१</td> <td>माटो मर्मत उसलाई ढुवानी भाडा भुक्तानी</td> <td>८६९००००</td> <td>१९४००</td> <td>२१७२५</td> <td>२३२५</td> </tr> <tr> <td>११६।३।२०</td> <td>राम नारायण महतोलाई माटो ढुवानी</td> <td>११०९२२०</td> <td>२४२५</td> <td>२७७३</td> <td>३४८</td> </tr> <tr> <td>१५२।३।३१</td> <td>महेन्द्र मावि स्तर उन्नति उसलाई ढुवानी</td> <td>९८३९३५</td> <td>२४२५०</td> <td>३२६६५</td> <td>८४१५</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>समानिकरण चालु तर्फ</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>६५।०७६।७।५</td> <td>भोर प्रदर्शन बापत भुक्तानी</td> <td>९००००</td> <td>१३५०</td> <td>१३५००</td> <td>१२१५०</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२३२३८</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	कट्टि कर	कट्टि गर्नु पर्ने कर	नपुग कर		<b>समानिकण पूजीगत</b>					६५।३।२१	माटो मर्मत उसलाई ढुवानी भाडा भुक्तानी	८६९००००	१९४००	२१७२५	२३२५	११६।३।२०	राम नारायण महतोलाई माटो ढुवानी	११०९२२०	२४२५	२७७३	३४८	१५२।३।३१	महेन्द्र मावि स्तर उन्नति उसलाई ढुवानी	९८३९३५	२४२५०	३२६६५	८४१५		<b>समानिकरण चालु तर्फ</b>					६५।०७६।७।५	भोर प्रदर्शन बापत भुक्तानी	९००००	१३५०	१३५००	१२१५०		<b>जम्मा</b>				२३२३८	२३२३८
गोभौनं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	कट्टि कर	कट्टि गर्नु पर्ने कर	नपुग कर																																													
	<b>समानिकण पूजीगत</b>																																																	
६५।३।२१	माटो मर्मत उसलाई ढुवानी भाडा भुक्तानी	८६९००००	१९४००	२१७२५	२३२५																																													
११६।३।२०	राम नारायण महतोलाई माटो ढुवानी	११०९२२०	२४२५	२७७३	३४८																																													
१५२।३।३१	महेन्द्र मावि स्तर उन्नति उसलाई ढुवानी	९८३९३५	२४२५०	३२६६५	८४१५																																													
	<b>समानिकरण चालु तर्फ</b>																																																	
६५।०७६।७।५	भोर प्रदर्शन बापत भुक्तानी	९००००	१३५०	१३५००	१२१५०																																													
	<b>जम्मा</b>				२३२३८																																													
२९.	<p><b>रितपूर्वकको कर बिजक</b> - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ बमोजिम मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मसँग तोकिएको ढाँचाको कर वीजक लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले रित पूर्वकको कर वीजक बेगर देहायका परामर्स बाट मु.अ.कर रु ९१७८० समेतको परामर्स सेवा खरिद गरेको छ । तसर्थ उक्त परामर्सदाताले रितपूर्वक कर बिजक बेगर पालिकाबाट भुक्तानी लिएको मू.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>कर बिजकको अवस्था</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअ कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td><b>समानिकरण चालु</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>इन्दिरा इन्जिनियरिंग</td> <td>हस्त लिखित</td> <td>२९८८८५</td> <td>३४३८५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>एस के एम इन्जिनियरिंग</td> <td>हस्त लिखित</td> <td>४९८८९५</td> <td>५७३९५</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td>७९७७८०</td> <td>९१७८०</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	कर बिजकको अवस्था	भुक्तानी रकम	मुअ कर रकम		<b>समानिकरण चालु</b>					इन्दिरा इन्जिनियरिंग	हस्त लिखित	२९८८८५	३४३८५		एस के एम इन्जिनियरिंग	हस्त लिखित	४९८८९५	५७३९५		<b>जम्मा</b>		७९७७८०	९१७८०	९१७८०																							
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	कर बिजकको अवस्था	भुक्तानी रकम	मुअ कर रकम																																														
	<b>समानिकरण चालु</b>																																																	
	इन्दिरा इन्जिनियरिंग	हस्त लिखित	२९८८८५	३४३८५																																														
	एस के एम इन्जिनियरिंग	हस्त लिखित	४९८८९५	५७३९५																																														
	<b>जम्मा</b>		७९७७८०	९१७८०																																														
३०.	<p><b>मूल्य अभिवृद्धि कर कट्टी</b> - आर्थिक ऐन, २०७६ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७६।२।१६ देखिको ठेक्का वा करार अन्तर्गतको भुक्तानीमा मू.अ.कर रकमको ५० प्रतिशत सम्बन्धीत राजस्व शीर्षकमा र बाँकी ५० प्रतिशत सम्बन्धीत फर्मलाई भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले देहायको भुक्तानीमा नियमानुसार ५० प्रतिशत रकम रु २९२७७४ कट्टी गरी राजस्व दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिन्छ । तसर्थ उक्त रकमको कर समायोजन पत्र पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर रकम</th> <th>५० प्रतिशत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५८।०७७।३।१६</td> <td>जनज्यति कन्सट्रक्सन</td> <td>२२७६७६</td> <td>२६१९२</td> <td>१३०९६</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>स्थानिय पूर्वाधार तर्फ</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२।०७७।३।२२</td> <td>स्कैपर्स कन्सट्रक्सन</td> <td>३४५१७३९</td> <td>३९७१०२</td> <td>१९८५५१</td> </tr> <tr> <td>५।०७७।३।२९</td> <td>स्कैपर्स कन्सट्रक्सन</td> <td>१४१०३७९</td> <td>१६२२५५</td> <td>८११२७</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td></td> <td>२९२७७४</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम	मुअकर रकम	५० प्रतिशत रकम	५८।०७७।३।१६	जनज्यति कन्सट्रक्सन	२२७६७६	२६१९२	१३०९६		<b>स्थानिय पूर्वाधार तर्फ</b>				२।०७७।३।२२	स्कैपर्स कन्सट्रक्सन	३४५१७३९	३९७१०२	१९८५५१	५।०७७।३।२९	स्कैपर्स कन्सट्रक्सन	१४१०३७९	१६२२५५	८११२७		<b>जम्मा</b>			२९२७७४	२९२७७४																		
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम	मुअकर रकम	५० प्रतिशत रकम																																														
५८।०७७।३।१६	जनज्यति कन्सट्रक्सन	२२७६७६	२६१९२	१३०९६																																														
	<b>स्थानिय पूर्वाधार तर्फ</b>																																																	
२।०७७।३।२२	स्कैपर्स कन्सट्रक्सन	३४५१७३९	३९७१०२	१९८५५१																																														
५।०७७।३।२९	स्कैपर्स कन्सट्रक्सन	१४१०३७९	१६२२५५	८११२७																																														
	<b>जम्मा</b>			२९२७७४																																														
३१.	<p><b>नन्फाइलर</b> - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु. २०७४६७३ समेत रु. १८०३३६९६ भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाइलर रहेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने उ.स. को नाम/गरेको काम</th> <th>प्यान नं. र आपुर्तिको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर रकम</th> <th>नन्फाइलर रहेको मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२१।०७७।१।२९</td> <td>सडक मर्मत उ.स. ४</td> <td>एस.एस.एम. इटा उधोग</td> <td>४०६८००</td> <td>४६८००</td> <td>०७६ फाल्गुन</td> </tr> <tr> <td>२४।०७७।१।२९</td> <td>रामकुमार महतो बाटो मर्मत</td> <td>एसएसइम इटा उधोग</td> <td>८५८८०</td> <td>९८८०</td> <td>०७६ फाल्गुन</td> </tr> <tr> <td>२५।०७७।१।२९</td> <td>पवन कुमार चौधरी बाटो मर्मत</td> <td>"</td> <td>८५८८०</td> <td>९८८०</td> <td>०७६ फाल्गुन</td> </tr> <tr> <td>२८।०७७।२।७</td> <td>वडा नं.७ को विभिन्न सडकमा मर्मत कार्य नि.उ.स. ३</td> <td>ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग</td> <td>३५२५६०</td> <td>४०५६०</td> <td>०७६ माघ</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउने उ.स. को नाम/गरेको काम	प्यान नं. र आपुर्तिको नाम	भुक्तानी रकम	मुअकर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति	२१।०७७।१।२९	सडक मर्मत उ.स. ४	एस.एस.एम. इटा उधोग	४०६८००	४६८००	०७६ फाल्गुन	२४।०७७।१।२९	रामकुमार महतो बाटो मर्मत	एसएसइम इटा उधोग	८५८८०	९८८०	०७६ फाल्गुन	२५।०७७।१।२९	पवन कुमार चौधरी बाटो मर्मत	"	८५८८०	९८८०	०७६ फाल्गुन	२८।०७७।२।७	वडा नं.७ को विभिन्न सडकमा मर्मत कार्य नि.उ.स. ३	ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग	३५२५६०	४०५६०	०७६ माघ																			
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउने उ.स. को नाम/गरेको काम	प्यान नं. र आपुर्तिको नाम	भुक्तानी रकम	मुअकर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति																																													
२१।०७७।१।२९	सडक मर्मत उ.स. ४	एस.एस.एम. इटा उधोग	४०६८००	४६८००	०७६ फाल्गुन																																													
२४।०७७।१।२९	रामकुमार महतो बाटो मर्मत	एसएसइम इटा उधोग	८५८८०	९८८०	०७६ फाल्गुन																																													
२५।०७७।१।२९	पवन कुमार चौधरी बाटो मर्मत	"	८५८८०	९८८०	०७६ फाल्गुन																																													
२८।०७७।२।७	वडा नं.७ को विभिन्न सडकमा मर्मत कार्य नि.उ.स. ३	ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग	३५२५६०	४०५६०	०७६ माघ																																													

३८।०७७।२।३२	नागोन्द्र महतो कृषि सडक मर्मत	ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग	१७१८०	१११८०	०७६ माघ
३९।०७७।३।५	रामवस्तीमा पि.सि.सि. सडक ढलान नि.उ.स. ४	एस.एस.एम. इटा उधोग	३२०३५५	३६८५५	०७६ फाल्गुन
४२।०७७।३।०७	भैरवथान सम्म पि.सि.सि. ढलान उ.स.६	रोयल स्टार फिक्स इटा उधोग	३१३३३७	३६०४०	०७६ माघ
४९।०७७।३।८	राज कुमार मण्डल बाटो मर्मत ६	ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग	९७६३२	११२३२	०७६ माघ
५०।०७७।३।१५	इ.प्र.का.मा बाउण्डवाल नि.उ.स.५	ए.के.सी. फिक्स इटा उधोग	३६१६००	४१६००	०७६ माघ
५१।०७७।३।१५	इदगाहामा पिपिसी ढलान उ.स. २	नेपाल फिक्स ईटा उधोग	६०००३	६९०३	०७६ असार
५३।०७७।३।१५	रामजानकी मन्दिर सम्म पिपिसी ढलान	रोयल स्टार फिक्स इटा उधोग	१७५७७१	२०२२१	०७६ माघ
६१।०७७।३।१९	सम्सी जाने बाटो ग्राभेल निर्माण १	अनुष्का इन्टरप्राइजेज	३९८३६२	४५८२९	०७६ माघ
६२।०७७।३।१९	खोपीको सडक ग्राभेल उ.स. ९	करुनाकर इन्टरप्राइजेज	२०९४२०	२४०९२	०७६ मंसिर
६२।०७७।३।१९	खोपीको सडक ग्राभेल उ.स. ९	करुनाकर इन्टरप्राइजेज	१८७५७४	२१५७९	०७६ मंसिर
६३।०७७।३।१९	कन्चनीयामाई कम्पाउण्डवाल निउस ५	श्री आर पि एस फिक्स इटा उधोग	२०००१०	२३०१०	०७६ मंसिर
६६।०७७।३।२१	माटो तथा ग्राभेल उ.स. ५	श्री आर जे औरही बावा कन्स्ट्रक्सन प्राली	३४३५३१	३९५२१	०७५ भाद्र नम्बर बेगर
६७।०७७।३।२१	माटो तथा ग्राभेल उ.स. ५	अनुष्का इन्टरप्राइजेज	१५३५८४७	१९९६४७	०७६ भाद्र
११९।०७७।३।३०	माटो तथा ग्राभेल उ.स. ५	अनुष्का इन्टरप्राइजेज	३०००१४	३४५१४	०७६ भाद्र
१३३।०७७।३।३१	हनुमान मंदिर नि. उ.स. ३	रोयल स्टार फिक्स इटा उधोग	२५४२५	२९२५	०७६ माघ
१५३।०७७।३।२१	पुल निर्माण उ.स. ३	एस.एस.एम. इटा उधोग	२१३३७०	२४५७०	०७६ फागुन
१३२।०७७।३।३१	चौतारा निर्माण	स्कैपर्स कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राली	२९०५४०	३३४२५	०७७ जेष्ठ
१३४।०७७।३।३१	बडा ढ को मेयर सिचाइ योजना	स्कैपर्स कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राली	१४४४२५३	१६६१५३	०७७ जेष्ठ
विविध खर्च खाता पुर्जीगत तर्फ					
४।०७७।३।३०	बडा ४ को सडक स्तरउन्नती	सकशम एण्ड सागर ट्रेडर्स ६१२४४८४३६	२१०००१३	२४१६०४	०७६ मंसिर
४।०७७।३।३०	बडा ४ को सडक स्तरउन्नती	जयबाबा शोखा कन्स्ट्रक्सन प्राली ६०९६६३३४१	५४००२७	६२१२७	०७६ मंसिर
६।०७७।३।३१	उ.स.लाइ ग्राभेल	आयुष कन्स्ट्रक्सन ६०८९०३१९८	१६१९८५५	१८७३५५	०७६ माघ
स्थानिय पूर्वाधार विकास तर्फ					
१।०७७।३।१८	ग्राभेल आपुति	सिनु जेनजर अर्डर सप्लायर्स ६११८५७४६४	८३९०७३	९६५२८	०७६ भाद्र
२।०७७।३।२२	छात्रावास निर्माण	स्कैपर्स कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्राली	४८६२११५	५५९३५७	०७७ जेष्ठ
३।०७७।३।२६	शौचालय निर्माण	एस.एस.एम. फिक्स इटा उधोग ६०७३७६६४७	१६२७२०	१८७२०	०७६ फाल्गुन
२०।०७६।०६।१५	प्रगती इन्टरप्राइजेज	६०८३५३५१३	९९४००	११४४०	०७५ जेष्ठ
२०।०७६।०६।१५	प्रगती इन्टरप्राइजेज	६०८३५३५१३	९६७१४।४१	१११२६	०७५ जेष्ठ
	जम्मा		१८०३३६९६	२०७४६७३	

कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रू.

२०७४६७३

३२.	<p><b>डीपीआर खर्च</b> — बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष निम्न वमोजिमको डिपिआर कार्य निम्न परामर्शदाताबाट गराएको छ । यस सम्बन्धी दाखिला प्रतिवेदन डिपिआर प्रतिवेदन र ठेक्का सम्बन्धी कागजत उपलब्ध हुन सकेन ।</p>																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>कार्य विवरण</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>स्वीकृत रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>चालुतर्फ</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>वाड न ३ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>इन्दिरा इन्जिनियरिंग</td> <td>३०००००</td> <td>२९८८८५</td> <td rowspan="6">डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुन सकेन ।</td> </tr> <tr> <td>वाड न ८ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>इम्बार्क इन्जिनियरिंग</td> <td>३०००००</td> <td>२९९४८९</td> </tr> <tr> <td>वाड न ६ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>एस एपि सोलुसन</td> <td>३०००००</td> <td>२९९५६३</td> </tr> <tr> <td>वाड न ४ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>रुही इन्टरप्राइजेज</td> <td>३०००००</td> <td>२९९६७६</td> </tr> <tr> <td>वाड न २ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>इन्भाइरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिंग रिसर्च सेन्टर</td> <td>३०००००</td> <td>२९९५०६</td> </tr> <tr> <td>वाड न ७ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>एज के एम इन्जिनियरिंग</td> <td>५०००००</td> <td>४९८८९५</td> </tr> </tbody> </table>	कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत	<b>चालुतर्फ</b>					वाड न ३ को स्वास्थ्य भवन	इन्दिरा इन्जिनियरिंग	३०००००	२९८८८५	डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुन सकेन ।	वाड न ८ को स्वास्थ्य भवन	इम्बार्क इन्जिनियरिंग	३०००००	२९९४८९	वाड न ६ को स्वास्थ्य भवन	एस एपि सोलुसन	३०००००	२९९५६३	वाड न ४ को स्वास्थ्य भवन	रुही इन्टरप्राइजेज	३०००००	२९९६७६	वाड न २ को स्वास्थ्य भवन	इन्भाइरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिंग रिसर्च सेन्टर	३०००००	२९९५०६	वाड न ७ को स्वास्थ्य भवन	एज के एम इन्जिनियरिंग	५०००००	४९८८९५	
कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत																																	
<b>चालुतर्फ</b>																																					
वाड न ३ को स्वास्थ्य भवन	इन्दिरा इन्जिनियरिंग	३०००००	२९८८८५	डिपिआर प्रतिवेदन पेश हुन सकेन ।																																	
वाड न ८ को स्वास्थ्य भवन	इम्बार्क इन्जिनियरिंग	३०००००	२९९४८९																																		
वाड न ६ को स्वास्थ्य भवन	एस एपि सोलुसन	३०००००	२९९५६३																																		
वाड न ४ को स्वास्थ्य भवन	रुही इन्टरप्राइजेज	३०००००	२९९६७६																																		
वाड न २ को स्वास्थ्य भवन	इन्भाइरोमेन्ट एण्ड इन्जिनियरिंग रिसर्च सेन्टर	३०००००	२९९५०६																																		
वाड न ७ को स्वास्थ्य भवन	एज के एम इन्जिनियरिंग	५०००००	४९८८९५																																		

	<table border="1"> <tr> <td>वाड न ९ को स्वास्थ्य भवन</td> <td>पायोनियर डिजाइन कन्सल्टेन्सी</td> <td>३०००००</td> <td>२९८८७३</td> </tr> <tr> <td><b>पूजीगत तर्फ</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>भ्यू टावर र पार्क निर्माण</td> <td>विकल्प डिजाइन एण्ड कन्सल्टेन्सन</td> <td></td> <td>१११९८३०</td> </tr> <tr> <td>सिंचाई संभाव्यता अध्ययन</td> <td>रचना इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी</td> <td></td> <td>९८४३३०</td> </tr> <tr> <td>जग्गा अंकुशी नदी नियन्त्रण</td> <td>प्रिन भ्याली कन्सल्टेन्ट</td> <td></td> <td>९७५१९०</td> </tr> <tr> <td>सुविधा सम्पन्न हाट बजारको डिपिआर</td> <td>विकल्प मल्टीसेक्टर कन्सल्टेन्सी</td> <td></td> <td>११३००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>६५०४२३७</td> </tr> </table>	वाड न ९ को स्वास्थ्य भवन	पायोनियर डिजाइन कन्सल्टेन्सी	३०००००	२९८८७३	<b>पूजीगत तर्फ</b>				भ्यू टावर र पार्क निर्माण	विकल्प डिजाइन एण्ड कन्सल्टेन्सन		१११९८३०	सिंचाई संभाव्यता अध्ययन	रचना इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी		९८४३३०	जग्गा अंकुशी नदी नियन्त्रण	प्रिन भ्याली कन्सल्टेन्ट		९७५१९०	सुविधा सम्पन्न हाट बजारको डिपिआर	विकल्प मल्टीसेक्टर कन्सल्टेन्सी		११३००००		जम्मा		६५०४२३७			
वाड न ९ को स्वास्थ्य भवन	पायोनियर डिजाइन कन्सल्टेन्सी	३०००००	२९८८७३																													
<b>पूजीगत तर्फ</b>																																
भ्यू टावर र पार्क निर्माण	विकल्प डिजाइन एण्ड कन्सल्टेन्सन		१११९८३०																													
सिंचाई संभाव्यता अध्ययन	रचना इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्सी		९८४३३०																													
जग्गा अंकुशी नदी नियन्त्रण	प्रिन भ्याली कन्सल्टेन्ट		९७५१९०																													
सुविधा सम्पन्न हाट बजारको डिपिआर	विकल्प मल्टीसेक्टर कन्सल्टेन्सी		११३००००																													
	जम्मा		६५०४२३७																													
	<p>यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर. तयार गर्दा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन । डिपिआर प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला प्रतिवेदन र ठेक्का सम्बन्धी फाइल समेत पेश नभएकोले वास्तविक कार्य भएको हो भन्न सकिने। अतः डिपिआर प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला प्रतिवेदन र ठेक्का सम्बन्धी फाइल पेश हुनुपर्ने रु</p>			६५०४२३७																												
	<b>समानिकरण पूजीगत तर्फ</b>																															
३३.	<p><b>योजना</b> तेस्रो नगरपालिका सभाले यो वर्ष साना तथा ठूला गरी विभिन्न योजना सन्चालन गर्न रु.११ करोड ७१ लाख २१ हजार बजेट बिनियोजन गरी योजना छनौट गरेको छ । छनौट गरेका योजनामध्ये के कति योजना सम्पन्न भए र कति सम्पन्न हुने चरणमा छन तथा कति सम्पन्न गरिएन सो को योजनागत अभिलेख राखेको छैन । योजना शाखाले विभिन्न उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यवसायीहरूबाट निर्माण तथा खरिद कार्य गराएको छ । कार्यालयको प्राविधिक शाखाबाट यस वर्ष कति योजना सम्झौता भएको हो उल्लेख गरेको छैन । सम्झौता भएका योजना मध्ये कति रकमको कति योजना सम्पन्न भयो भन्ने विवरण प्राप्त भएको छैन । शुत्रमा प्रविष्ट गरेको बैक नगदी किताव अनुसारको खर्च विवरणमा पुजीगत तर्फ नगरपालिकाको १६१ भौचरबाट रु ८ करोड ७९ लाख ३८ हजार, सशर्तको २५ भौचरबाट रु २ करोड ६२ लाख ३४ हजार, प्रदेश सरकारको ९ भौचरबाट रु १ करोड २५ लाख र स्थानिय पूर्वाधार विकास साझेदारी तर्फ ७ भौचरबाट रु ८९ लाख ५४ हजार समेत रु १३ करोड ५६ लाख २६ हजार खर्च भएको देखियो । लेखापरीक्षण योजना अनुसार नमूना छनौट गरी ( भौ न ७२ देखि १११ सम्म बाहेक) परीक्षण गर्दा देखिएको व्यहोरा देहायअनुसार छन् ।</p>																															
३४.	<p><b>हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग</b> - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई नगर कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । जस्तै भौ न ३८।०७७।३।३२ वाट स्विकृत कृषी सडक निर्माण कार्यवापत नागेन्द्र महत्तोलाई रु १ लाख भुक्तानी गर्दा ए के सी फिक्स इटा उधोगवाट जेसिवि भाडामा लिई प्रति घण्टा रु २००० का दरले ४३ घण्टाको मुअ कर समेत</p>																															

रु ९७१८०को विल संलग्न गरेको छ।

३५. **गुणस्तर परिक्षण:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । बढि लागत अनुमान भएका सडक ढलान, भवन निर्माण कार्यको गुणस्तरीयता सुनिश्चित गर्न प्रयोगशाला प्रतिवेदन पश्चात मात्र भुक्तानी दिइने व्यवस्था मिलाइनु पर्नेमा बढि लागत अनुमान भएका सडक ढलान, भवन निर्माण जस्ता कार्यको गुणस्तरीयता सुनिश्चित नगरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले निर्माण कार्य गुणस्तरीय छ भन्ने कुरामा सुनिश्चित हुन सकिएन।

३६. **अमानतको काम :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९८(१)मा सार्वजनिक निकायले अमानतबाट काम गर्न एक तह माथिको अधिकारीको स्वीकृति लिनुपर्ने र नियम ९८(३)मा अमानतबाट निर्माण कार्य गर्नुपरेमा एक लाख रुपैयामा नबढाई खण्ड खण्ड गरी बार्ताबाट गराउन वा निर्माण सामग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको विभिन्न कार्यहरू अमानतका माध्यमबाट काम गराई विभिन्न व्यक्तिकोलाई रु २३४५९९२।०० भुक्तानी लेखि खर्च गरेको देखियो । कतिपय अमानतको कामहरूको प्राविधिक मूल्यांकन नभएको र एउटा निवेदनको आधारमा मात्र भुक्तानी गरेको तथा एउटै व्यक्तिलाई एक भन्दा बढी काम गराएको देखिएकोले नियमित मात्र नसकिएको । यस्ता खर्चमा नियन्त्रण हुनु पर्ने रु

२३४५९९२

गो.प्र.नं. र मिति	भुक्तानी पाउने व्यक्ति र बडा नं.	गरेको कार्य	भुक्तानी रकम	बडाको सिफारिस पत्र	कैफियत
१६।०७।१२।१६	चन्द्रकला देवी ७	मर्मत संभार बडानं ८ मा	७००००	च.नं.३२७ मिति१२।२	२१०० कन्टेन्जेन्सी कटा नगरेको
२२।०७।१२।२९	मुकेश्वर ठाकुर २	मर्मत संभार बडानं २ मा	१०००००	छैन	७१ ट्रिप माटो ढुवानीको भरपाइ वील रु १५०० प्रति ट्रिप
२३।०७।१२।२९	विजय कुमार यादव २	मर्मत संभार बडानं २ मा	१०००००	छैन	६५ ट्रिप रु. १५०० प्रति ट्रिप
२४।०७।१२।२९	राजकुमार महतो ४	बाटो मर्मत ४ मा	१०००००	छैन	
२५।०७।१२।२९	पवन कुमार चौधरी ४	बाटो मर्मत ४ मा	१०००००	छैन	नन फिलर मु.अ.कर विल पेश
२६।०७।१२।१६	अफताव आलम २	माटो पुर्ने कार्य २ मा	१०००००	छैन	१७८ घमी माटो पुर्नेको २ थान वील रु ५९६.५४/-दरले
३१।०७।३।१८	राम पुकार ठाकुर ७	बाटो मर्मत ७ मा	१०००००	३६०।१।३०	१८२ घमी माटो पुर्नेको २ थान वील रु ५९६.५४ दरले
३२।०७।१२।१८	अलोपतीया पासवान ७	बाटो मर्मत ७ मा	१०००००	३५९।१।३०	१८६ घमी माटोको ३ थान भरपाई
३४।०७।१२।२८	रामबृक्ष मुखिया ४	माटो पुर्ने कार्य	१०००००	६०८।१।३०	८३ ट्रिप रु५९७ र डोर हाजिरको वील
३५।०७।१२।२८	हरि शंकर मंडल ८	माटो पुर्ने कार्य	१०००००	छैन	माटो ढुवानीको भरपाइ
३६।०७।१२।३०	अमिन-रंजीत कुमार मण्डल ९	पिलर बनाउने कार्य	१०००००	छैन	ठेक्का वील र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन छैन
३८।०७।२।३२	नागेन्द्र महतो -४	नयाँ कृषी सडक निर्माण	१०००००	छैन	
४५।०७।३।१७	भरत यादव ९	माटो तथा ग्राभेल कार्य	१०००००	छैन	ट्राक्टर वाट माटो र ग्राभेल ढुवानी
४७।०७।३।१८	राजकुमार मण्डल ६ बडा सचिव	सडकको दुवै तिर मर्मत	६०४४८	छैन	ए.के.सी. फिक्स इटा उद्योगको विजक ४०६।२।१५ वाट जे.सी.वी. २६ घण्टा रु २००० दरले भैट ६७६० समेत ५८६६० को वील संलग्न
४८।०७।३।१८	कृष्णा देवी मण्डल ३ कार्यपालिका सदस्य	बाटो मर्मत गरेको	४०५४४	छैन	४० ट्रिप माटो ढुवानीको भरपाइ
४९।०७।३।१८	राजकुमार मण्डल ६	मर्मत संभार	१०००००	छैन	ए.के.सी. फिक्स इटा उद्योगबाट २७ टेलर रु३२००/-दरले ले भैट ११२३२ समेत ९७६३२ को विल पेश
५२।०७।३।१५	उमेश दास २	सडक मर्मत	१०००००	छैन	भरपाइ ३४ ट्रिप रु ३०४०/-दरले ले
५५।०७।३।१६	रैजु साह स्वकिय	पानी टंकी निर्माण	१०००००	छैन	

	सचिव					
	५६।०७७।३।१६	रेजु साह स्वकिय सचिव	वडा १ को पोखरी सरसफाइ	१०००००	छैन	२६ जनाको ६ दिनको डोर हाजिर रु ७०० ले बाहेक अन्य कागजात नरहेको
	५७।०७७।३।१६	रामबाबु साह १	बजार पोखरी सरसफाइ	१०००००	छैन	३४ जना असार १ देखि ४ सम्मको डोर हाजिर मात्र
	५८।०७७।३।१६	राम प्रताप साह ९	माटो ग्राभेल कार्य	१०००००	छैन	कार्य सम्पन्न र ठेक्का विल नरहेको
	११३।०७७।३।३०	चन्दन कुमार साह ८	माटो पुर्ने कार्य	१०००००	छैन	१८७ ट्रेक्टर माटो ढुवानीको भरपाइ ११०३३०
	११४।०७७।३।३०	राजन कुमार साह ८	सडक मर्मत तथा ह्युम पाइप सम्बन्धी कार्य	१०००००	छैन	ग्राभेल १३ घ मी को ३६७२५ को मात्र डोर हाजिर ७३५०० विल जम्मा १००२२५
	१२४।०७७।३।३०	जितेन्द्र मरर ६	सडक मर्मत कार्य	७५०००	छैन	डि.वि.डि. इटा उधेगवाट इटा खरिद विल ७४५८० मात्र
	१४६।०७७।३।३१	सुरेश साह कानु ९	मखान पोखरी सरसफाइ	१०००००	छैन	१० जना ज्यामी असार १४ देखि २८ सम्मको विल १०५००० मा बुझ्नेको ल्यान्चे छ प्रमाणित छैन ।
		जम्मा		२३४५९९२		
३७.	<b>कन्टेन्जेन्सी कट्टा १६/०७६/१२/६ वडा नं. ८ मा मर्मत संभार कार्य गरेको भनी अमानतवाट चन्द्रकला देवीलाई रु.७००००/-भुक्तानी गर्दा कन्टेन्जेन्सी कट्टा नगरी पुरै भुक्तानी दिएकोले कन्टेन्जेन्सी वापतको रकम असूल हुनु पर्ने रु</b>					२१००
३८.	<b>कामको गुणस्तर एवं स्थलगत निरीक्षण:—</b> नगरपालिकाले यसवर्ष निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट समेत गराएको छ । यसरी गरिएका निर्माण कार्यको अनुगमन स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७८(३) अनुसार नगरपालिकाको प्रमुख, उपप्रमुख र जिल्ला समन्वय समितिका प्रमुखले वा उक्त पदाधिकारीहरूले तोकिएको अधिकारीले गर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार नगरपालिकाले पुरै योजनाहरूको अनुगमन गरेको देखिएन । यस नगरपालिकाबाट उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण सम्पन्न भएका बाटो, कलभट, भवन, नाली जस्ता निर्माण कार्यको भुक्तानी गर्दा उपप्रमुख एवं वडा अध्यक्षको अध्यक्षतामा अनुगमन समिति गठन गरी अनुगमन गर्ने र अनुगमनको सिफारिस पश्चात भुक्तानी दिने गरेको छ । अनुगमन प्रतिवेदनमा निर्माण कार्यको बिस्तृत विवरण उल्लेख नहुँदा अनुगमन वास्तविक भन्दा प्रकृत्यामुखि मात्र भएको छैन भन्न सकिने । अतः कामको गुणस्तर कायम नभएमा सोको जिम्मेवारी सम्बन्धित प्राविधिक एवं अनुगमन कर्तालाई बनाइ निर्माण कार्यको गुणस्तर कायम हुनुपर्दछ ।					
३९.	<b>उपभोक्ता समितिको कार्य:</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले सम्पन्न गरेको कामको प्राविधिक मुल्याङ्कन, विल, भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई पेश गर्नुपर्ने तथा प्राविधिक मुल्याङ्कन, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन लगायतका कागजातमा योजनाको नाम, शुरु मिति, सम्पन्न मिति, उपभोक्ता समितिको छाप लगायतका प्रमाण स्पष्ट देखिने गरी समावेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष पालिकाले नगरपालिका स्तरिय तथा वडागत योजनाहरू उपभोक्ता समिति मार्फत सम्पन्न गरेकोमा सम्पन्न योजनाको प्राविधिक मुल्याङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा योजनाको नाम, शुरु मिति, सम्पन्न मिति लगायतका विवरण उल्लेख नगरेको तथा उपभोक्ता समितिको छाप लगाएको देखिएन । उपभोक्ता समिति मार्फत सम्पन्न हुने योजनासँग सम्बन्धित कागजातमा उल्लेखित विवरण स्पष्ट गर्न ध्यान दिनुपर्दछ ।					
४०.	१५०।०७७।०३।३१ वडा न ९ मा मेयर सिचाई योजना सम्बन्धी कार्य रामगोपालपुर ९ मा संचालन गरेवापत महत्तो निर्माण सेवाको विजक नम्बर १७।३।३० वाट रु ९४८९१२।०० भुक्तानी भएको देखिन्छ। यस सम्बन्धमा टेन्डर कागजात, सम्झौता लगायत खरिद र ठेक्कासंग सम्बन्धित अन्य कुनै कागजात पेश हुन नआएकोले ठेक्का फाइल पेश हुनपर्ने सम्बन्धमा छलफल हुदा सो रकम यस वर्ष आपूर्तकले चेक नसाटी फिर्ता भएको जानकारी प्राप्त भयो ।					



<p>४१.</p>	<p><b>चालु प्रकृतिका खर्च:</b> एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या २०७४ मा पूजीगत शीर्षकमा विनियोजित बजेट बाट चालू खर्च गर्न नपाइने उल्लेख छ । नगरपालिकाले यो वर्ष सभाबाट पारीत गरी पुजिगत बजेटमा समावेस गरी बजेट खर्च लेखेको नियम सम्मत देखिएन । चालु प्रकृतिका खर्च चालु बजेट शीर्षकमा समावेस गरी बजेट खर्च लेख्नु पर्दछ । यस्ता कार्यमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।</p>																																														
<p>४२.</p>	<p><b>योजना संचालन :-</b> सार्वजनिक परीक्षण (अनुसूची ३) तथा खर्च सार्वजनिक सुचना (अनुसूची ४) मा उपभोक्ता समितिको अध्यक्ष, सचिव र कोषाध्यक्षको हस्ताक्षर मात्र भएको र छाप लगाएको तर आवश्यक विवरण योजनाको नाम, लागत अनुमान, सम्झौता रकम, कार्य सम्पन्न रकम, मिति तथा खर्च विवरण पेशकी भुक्तानी सम्बन्धी जानकारी केही भरेका छैनन । यस्तो अवस्थामा भुक्तानी गरिएको रकमबाट वास्तविक रुपमा कार्य सम्पन्न भएकै हो भन्न सकिएन ।</p>																																														
<p>४३.</p>	<p><b>हयुम पाइप:</b> ११२।०७७।३।२९ नगर स्तरीय हयुम पाइप खरीद र जडान कार्यका लागि रु १०५०६६४ को ल.इ. तयार गरेको छ । मिति ०७७।२।२२ मा ०७६।३।१५ मा कार्यसक्ने गरी उ.स.अध्यक्ष ब्रम्हदेव साह संग उ .स.को हिस्सा ८०६६४ हुने गरी सम्झौता गरेको छ । नगदी रसिद नं ७९९ मिति वेगर रु १ लाख धरौटी जम्मा गरेको उ .स.ले अनुसूची ३, ४, ५ र ६ तयार गरे पनि उपस्थितिको हस्ताक्षर गराएको छैन । रु ८१९२५०। को होम पाइप खरीद, रु १९११००। को लेवर खर्च र रु ७२५००। को ढुवानी समेत रु १०८२८५०। को विल भरपाई पेश गरेको छ । प्राविधिक शाखाबाट २०७७।१।२६ मै रु १०५२६८९ को कार्य भएको भनि नापी किताब, ठेक्का वील र कार्य सम्पादन प्रतिवेदन तयार गरेको छ । नापी किताब अनुसार रु ८२६८९।०० उपभोक्ताको हिस्सा कट्टी गरी कन्टेन्जेन्सी समेत रु १० लाख भुक्तानीको लागि टिप्पणी पेश भए अनुसार रकम भुक्तानी गरिएको छ । जय बजरंग ह्युम पाइप उद्योग सर्लाहीको बिजक १५३ बाट असार ११ मा १० थान ६० सि एमको र बिजक १५१ बाट असार १० मा ४० थान ६० सि एम तथा १० थान ३० सि एमको ह्युम पाइप खरिद गरेको वील संलग्न गरेको छ । प्राविधिक शाखाले कार्य नहुदै नापी गरेको, कार्य सम्पादन प्रतिवेदन तयार गरेको, श्रेस्ता साथ फोटो संलग्न नरहेकोले वास्तविक रुपमा कार्य भएरै भुक्तानी भएको हो भन्न सकिएन । संलग्न गोश्वारा भौचरमा रकम बुझाएको भरपाई समेत नरहेकोले सो कार्य भए नभएको सम्बन्धमा कार्यालयबाट छानविन गरि एकिन गर्नु पर्ने रु</p>	<p>१००००००</p>																																													
<p>४४.</p>	<p><b>सवारी साधन खरीद:</b> अर्थ मन्त्रालयको स्थानीय तहमा बजेट तर्जुमा कार्यान्वयन आर्थिक व्यवस्थापन तथा सम्पती हस्तान्तरण सम्बन्धी निर्देशिका, २०७४ को निर्देशन नं. ५.१५ अनुसार नेपाल सरकारबाट उपलब्ध गराइएको बजेट तथा स्रोत साधनबाट कार्यालयको नियमित प्रयोजनको लागि सवारी साधन खरिद गर्न नपाईने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार पालिकाले १२ थान दुई पांग्रे तथा ३ थान चार पांग्रे सवारी साधन खरिदमा रु ११४४२८४८ खर्च गरेको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="263 1697 1270 2016"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं. / मिति</th> <th>सवारी साधन खरीद</th> <th>सवारीको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>खरीद विधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७६/७/९/२३</td> <td>माउ अर्थ मोबर्स प्रा.ली.</td> <td>(व्याक हो लोडर) 3DXS per BHL</td> <td>४२९००००</td> <td>क्याटलक विधिबाट</td> </tr> <tr> <td>२०७६/९/१०/९</td> <td>जलेश्वरनाथ अटो मोबाईल्स</td> <td>FZS मोटरसाईकल १ थान</td> <td>३१८८००</td> <td>सिधै</td> </tr> <tr> <td>०७६/१०/१०/२२</td> <td>सिप्रदी ड्रेडिंग प्रा.ली.</td> <td>JCV ट्रिपर १ थान</td> <td>२८९५०००</td> <td>बोलपत्र १ वटा परेको ।</td> </tr> <tr> <td>२०७६/११/१०/२२</td> <td>रामजानकी अटो बर्दिवास</td> <td>९ वटा पल्सर बाईक</td> <td>२३८४१००</td> <td>बोलपत्र ३ वटा परेको ।</td> </tr> <tr> <td>२०७६/१२/१०/२६</td> <td>अग्नि इनकर्परेटेड प्रा.ली.</td> <td>१ थान एम्बुलेन्स खरिद</td> <td>१००१३४८</td> <td>बोलपत्र १ वटा परेको ।</td> </tr> <tr> <td>२०७६/१३/११/२२</td> <td>जलेश्वरनाथ अटो मोबाइल्स</td> <td>FZS यामाहा मोटरसाईकल १</td> <td>३१८८००</td> <td>सिधै</td> </tr> <tr> <td>२०७७/४३/३/७</td> <td>सिताराम अटोमोबाईल्स</td> <td>SZRR 150 C.C. यामाहा</td> <td>२३४८००</td> <td>मु.अ.कर २७०१२/- समेत</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>११४४२८४८</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भा.नं. / मिति	सवारी साधन खरीद	सवारीको विवरण	भुक्तानी रकम	खरीद विधि	२०७६/७/९/२३	माउ अर्थ मोबर्स प्रा.ली.	(व्याक हो लोडर) 3DXS per BHL	४२९००००	क्याटलक विधिबाट	२०७६/९/१०/९	जलेश्वरनाथ अटो मोबाईल्स	FZS मोटरसाईकल १ थान	३१८८००	सिधै	०७६/१०/१०/२२	सिप्रदी ड्रेडिंग प्रा.ली.	JCV ट्रिपर १ थान	२८९५०००	बोलपत्र १ वटा परेको ।	२०७६/११/१०/२२	रामजानकी अटो बर्दिवास	९ वटा पल्सर बाईक	२३८४१००	बोलपत्र ३ वटा परेको ।	२०७६/१२/१०/२६	अग्नि इनकर्परेटेड प्रा.ली.	१ थान एम्बुलेन्स खरिद	१००१३४८	बोलपत्र १ वटा परेको ।	२०७६/१३/११/२२	जलेश्वरनाथ अटो मोबाइल्स	FZS यामाहा मोटरसाईकल १	३१८८००	सिधै	२०७७/४३/३/७	सिताराम अटोमोबाईल्स	SZRR 150 C.C. यामाहा	२३४८००	मु.अ.कर २७०१२/- समेत		जम्मा		११४४२८४८		
गो.भा.नं. / मिति	सवारी साधन खरीद	सवारीको विवरण	भुक्तानी रकम	खरीद विधि																																											
२०७६/७/९/२३	माउ अर्थ मोबर्स प्रा.ली.	(व्याक हो लोडर) 3DXS per BHL	४२९००००	क्याटलक विधिबाट																																											
२०७६/९/१०/९	जलेश्वरनाथ अटो मोबाईल्स	FZS मोटरसाईकल १ थान	३१८८००	सिधै																																											
०७६/१०/१०/२२	सिप्रदी ड्रेडिंग प्रा.ली.	JCV ट्रिपर १ थान	२८९५०००	बोलपत्र १ वटा परेको ।																																											
२०७६/११/१०/२२	रामजानकी अटो बर्दिवास	९ वटा पल्सर बाईक	२३८४१००	बोलपत्र ३ वटा परेको ।																																											
२०७६/१२/१०/२६	अग्नि इनकर्परेटेड प्रा.ली.	१ थान एम्बुलेन्स खरिद	१००१३४८	बोलपत्र १ वटा परेको ।																																											
२०७६/१३/११/२२	जलेश्वरनाथ अटो मोबाइल्स	FZS यामाहा मोटरसाईकल १	३१८८००	सिधै																																											
२०७७/४३/३/७	सिताराम अटोमोबाईल्स	SZRR 150 C.C. यामाहा	२३४८००	मु.अ.कर २७०१२/- समेत																																											
	जम्मा		११४४२८४८																																												

४५.	<b>खरिद विनै जडान:</b> ११४।३।३० राजकुमार साहलाई कार्यालयको च नं १८४५ मिति ०७७।२।३२ वाट वाटो मर्मत र होम पाइप जडान कार्यको लागि कार्यदिश दिएकोमा ३।२० मा ग्रेभल १३ घन मी रु २५०० दरले जानकी सप्लायर्स प्रालिको विजक ३० वाट रु ३६७२५ र असार १ देखि १८ सम्म ६ जना ज्यामी रु ७०० का दरले रु ७३५०० समेत विल संलग्न गरेको छ । प्राविधिक शाखावाट तयार गरेको नापी किताब, ठेक्का विल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा ह्युम पाइप ९०० डायमिटरको १० रन मिटरको रु १२३७।७६ ले रु १२३७७।६० र ६०० एम एमको २५ रन मिटर ७३०।५१ का दरले रु १८२६२ समेत समावेस गरी रु १०००००। भुक्तानी गरेको देखियो । उपभोक्ता समितिले खरिद गरेको नदेखिएको ह्युम पाइप जडान गरेको भनी वढी भुक्तानी गर्नु पर्नाको सम्बन्धमा स्पष्ट गरी कार्य भए/नभएको एकिन गरि जडान खर्च असुल हुनु पर्ने रु	३०६३९
४५.१.	त्यस्तै भौ.न.११५।३।३० वाट बसन्त कुमार साह लाई च नं १८४४ मिति २।३२ को कार्यदिश अनुसार वडा ८ मा वाटो मर्मत र ह्युम पाइप जडान गर्नकोलागि आदेश भएकोमा खरिद नै नगरेको ह्युम पाइप ९०० एम एमको ५ रन मिटर ६१८८ र ६०० एम एमको १० रन मिटरको रु ७३०५। समेत कार्य नगरेको नापी किताब ठेक्का विल अनुसार भुक्तानी गरेको रकम असुल हुनु पर्ने रु	१३४९३
४५.२.	त्यस्तै भौ.न. ११७।३।३० वाट विल्टु मण्डललाई च नं १८४३ मिति २।३२ मा वडा नं ८ मा ग्राभेल कार्यको लागि कार्यदिश दिएकोमा मां जानकी सप्लायर्सवाट १० घ मी ग्राभेलको रु २८२५० र असार २ देखि १६ सम्म ८ जना ज्यामीको रु ८४०००। को डोर हाजिर संलग्न गरि रु १ लाख भुक्तानी दिएको छ । असार २१ को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार ९०० एम एमको २० रन मिटर र ६०० एम एमको ५ रन मिटर ह्युमपाइप जडानको क्रमशः रु २४७५५ र रु ३९५२ समेत रु २८४०७ समेत भुक्तानी गरेकोमा सो कार्य भएको पुष्टि हुने विल भरपाई संलग्न नरहेकोले कार्यालयले एकिन गरी असुल हुनु पर्ने रु	२८४०७
४६.	<b>टावर लाइट:</b> १४३।३।३१ विभिन्न वडामा टावरलाइट सम्बन्धी कार्य गरेवापत जनज्योती कन्स्ट्रक्सन को विजक ११ मिति ०७७।३।२९ वाट मु अ कर रु १९८१९८ समेत रु १७२२७९८ भुक्तानी गरेको छ । नापी किताब अनुसार जेष्ठ २० गते सम्झौता भएको र असार २५ गते कार्य सम्पन्न भएको व्यहोरा उल्लेख गरेको छ । ठेक्का विलमा आपुर्तकको सही छाप समेत नरहेको १४ वटा पोल गाडी १४ स्थानमा बत्ती जडान गरेको भनी निम्नानुसार कार्यको रु २७७२००० मा ४५ प्रतिशत ले रु १२४७४००। छुट लिइ रु १५२४६०० मा १३ प्रतिशत मु अ कर समेत रु १७२२७९७।- को कार्य भएकोले भुक्तानी पाउ भनी ३।२४ मा निवेदन दिएकोमा ३।२९ को दर्ता नं २७३३ को निवेदन र विजक को आधारमा मात्र भुक्तानी गरेको छ । तेस्रो नगरसभाको स्विकृत योजना नं ४० मा ३५ लाख बजेट विनियोजन गरेकोमा ०७६।१०।१ मा जनकपुर टुडेमा ३० दिने सूचना प्रकाशन गरेको छ । मुअकर र कन्टेन्जेन्सी वाहेक रु २९९०८०८।४५ को ल इ तयार गरी बोलपत्र माग गरेकोमा ३१ वटा विक्री भइ १३ वटा दर्ता भएकोमा ४७.२२ प्रतिशत घटीमा स्विकार गर्ने जनज्योती कन्स्ट्रक्सन संग जेष्ठ २० गते सम्झौता गरेको छ । मागको आधारमा योजना छनौट हुनु पर्नेमा सो नगरेको र ठेक्का विलमा आपुर्तको हस्ताक्षर समेत नभएकोले कार्य भइ भुक्तानी भएको भन्न सकिएन । अतः कार्यालयले जडान सम्बन्धमा एकिन गर्नु पर्दछ ।	
४७.	<b>हेण्ड पाइप जडान:</b> १४९।३।३१ वार्षिक स्विकृत योजना नं ४३ न पा भित्र खानेपानी योजना संचालन गर्न रु २१२५००० बजेट विनियोजन भएकोमा ०७७।२।२४ मा उ. स.गठन गरी (उर्मिला देवी अध्यक्ष) २।२५ मा सम्झौता गरेको छ । असार १५ मा सक्ने गरी रु ४००१५२४ /- को लागत मध्ये २१२५०००।- कार्यालयले ब्यहोर्ने गरी कार्यदिश दिएकोमा	

	<p>डोर हाजिर ज्यामी ज्याला रु ११८८९००।- आतिश ट्रेडर्सवाट ५८ पीस हैन्ड पाइप हैन्डल सेट रु.५००० प्रति सेटका दरले समेत ६ आइटम सामान खरीदको विल रु ८४३५२८ र पाइप ढुवानी खर्च रु २९०००/- समेतको विल संलग्न गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु.४१५९२४५/- मा कार्य भएको भनी रु २१२५०००/- न.पा. भित्र खा.पा.स.स.उ.स.लाई भुक्तानी गरेको छ । हेण्ड पाइप जडान गरेको फोटोहरु तथा सम्बन्धित सेवा ग्राहीले गरीदिएको भरपाइ वा जडान भएको भनी प्रमाणित गरेको प्रमाण समेत संलग्न नरहेकोले कार्य भएकै हो भन्न सकिएन । अतः फोटोहरु सहित हेण्डपाइप जडान भएको घरधुरीवाट भरपाई पेश हुनु पर्ने रु</p>	<p>२१२५०००</p>																																																																
<p>४८.</p>	<p><b>खानेपानी पाइप</b> १४४।३।३१ वडा २ को खानेपानी पाइप जडान उ.स. लाई रु ५००००० भुक्तानी गरेको छ । संलग्न विल अनुसार समा ईन्टरप्राइजेज गौशालावाट हेड सेट ८ पीस सकेट ७५ एम एमको २५ पीस नेप्पल २५ के.जी. पाइप प्लास्टिक १५४२.४३ केजी समेत खरिद गरी रु २००००० र अनरजित कुमार रायलाई खानेपानी पाइप जडान वापत रु.५८३४५४।८० भुक्तानी गरेको भरपाई संलग्न छ । ठेक्का सम्बन्धि विल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा आवश्यक विवरण योजनाको नाम कायदेशि मिति सम्पन्न गर्ने मिति सम्पन्न भएको मिति नापी किताव पृष्ठ नं आदि उल्लेख नगरी कुल रु ७८१२७२।२४ को कार्य सम्पन्न भएको भनी नापी किताव अनुसार ३७.९ प्रतिशत उ.स.को हिस्सा कटा गरी ६२.०८ प्रतिशतले हुने (रु ४८५००० कन्टेन्जेन्सी बाहेक) रकम भुक्तानी गरेको छ । नापी किताव र ठेक्का विलमा ११ वटा हेन्डपाइप हेड नं ६ जडान भएको भनी प्रति हेड रु ६२१५ का दरले भुक्तानी गरेको छ । संलग्न विल अनुसार ८ पीस मात्र खरिद गरेकोले खरिद नै नगरेको ३ पीस कम जडान गरी बढी भुक्तानी दिनु पर्नाको कारण उल्लेख गरी बढि भुक्तानी प्रति पिस रु ६२१५ का दरले ३ पीस को बढी भुक्तानी रकम असुल हुनु पर्ने रु</p>	<p>१८६४५</p>																																																																
<p>४९.</p>	<p><b>होडिङ बोर्ड:</b> निम्नानुसार उपभोक्तालाई विल भरपाई संलग्न नगरी नापी किताव ठेक्का विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार होडिङ बोर्ड वापतको रकम भुक्तानी गरेकोछ। विना विल भरपाईको रकम असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="268 1301 1265 2033"> <thead> <tr> <th>गो.भ.नं. र मिति</th> <th>उपभोक्ता समिति</th> <th>कुल भुक्तानी रकम</th> <th>होडिङ बोर्ड वापत भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३९।०७७।३।१५</td> <td>राम वस्तीमा पि.सि.सि. सडक ढलान नि.का.उ.स. ४</td> <td>१००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>४२।०७७।३।१७</td> <td>भैरव थान सम्म पि.सि.सि. ढलान उ.स. ६</td> <td>११०००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>४४।०७७।३।१७</td> <td>स्कुल सम्सी सडक मर्मत उ.स.</td> <td>५००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>४६।०७७।३।१७</td> <td>बडाको विभिन्न सडक मर्मत उ.स. ६</td> <td>५००००००/-</td> <td>१८३०/-</td> </tr> <tr> <td>५३।०७७।३।१५</td> <td>रामजानकी मंदिर सम्म उ.स. ६</td> <td>६००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>६२।०७७।३।१९</td> <td>खोपीको सडक ग्राभेल कार्य उ.स. ९</td> <td>४००००००/-</td> <td>२०६७/-</td> </tr> <tr> <td>६३।०७७।३।१९</td> <td>वडा ५ अधुरो कम्पाउन्डवाल नि उ.स. ५</td> <td>५००००००/-</td> <td>२०६७/-</td> </tr> <tr> <td>६७।०७७।३।२१</td> <td>माटो ग्राभेल कार्य उ.स. १</td> <td>१७००००००/-</td> <td>२०६७/-</td> </tr> <tr> <td>६८।०७७।३।३०</td> <td>माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५</td> <td>५००००००/-</td> <td>२०६७/-</td> </tr> <tr> <td>११९।०७७।३।३०</td> <td>माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५</td> <td>६००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>१२१।०७७।३।३०</td> <td>अधुरो सामुदायिक भवन नि उ.स. ८</td> <td>१५००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>१२२।०७७।३।३०</td> <td>मुसहरी सडक स्तरउन्नती ८</td> <td>५००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>१२५।०७७।३।३०</td> <td>सडक स्तरउन्नती सहसौला उ.स.८</td> <td>५००००००/-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१३३।०७७।३।३०</td> <td>हनुमान मंदिर नि उ.स. ८</td> <td>५१२००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> <tr> <td>१५२।०७७।३।२१</td> <td>महेन्द्र मा.वि.स्तरउन्नती कार्य उ.स.</td> <td>१००००००/-</td> <td>२०६८/-</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भ.नं. र मिति	उपभोक्ता समिति	कुल भुक्तानी रकम	होडिङ बोर्ड वापत भुक्तानी रकम	३९।०७७।३।१५	राम वस्तीमा पि.सि.सि. सडक ढलान नि.का.उ.स. ४	१००००००/-	२०६८/-	४२।०७७।३।१७	भैरव थान सम्म पि.सि.सि. ढलान उ.स. ६	११०००००/-	२०६८/-	४४।०७७।३।१७	स्कुल सम्सी सडक मर्मत उ.स.	५००००००/-	२०६८/-	४६।०७७।३।१७	बडाको विभिन्न सडक मर्मत उ.स. ६	५००००००/-	१८३०/-	५३।०७७।३।१५	रामजानकी मंदिर सम्म उ.स. ६	६००००००/-	२०६८/-	६२।०७७।३।१९	खोपीको सडक ग्राभेल कार्य उ.स. ९	४००००००/-	२०६७/-	६३।०७७।३।१९	वडा ५ अधुरो कम्पाउन्डवाल नि उ.स. ५	५००००००/-	२०६७/-	६७।०७७।३।२१	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. १	१७००००००/-	२०६७/-	६८।०७७।३।३०	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५	५००००००/-	२०६७/-	११९।०७७।३।३०	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५	६००००००/-	२०६८/-	१२१।०७७।३।३०	अधुरो सामुदायिक भवन नि उ.स. ८	१५००००००/-	२०६८/-	१२२।०७७।३।३०	मुसहरी सडक स्तरउन्नती ८	५००००००/-	२०६८/-	१२५।०७७।३।३०	सडक स्तरउन्नती सहसौला उ.स.८	५००००००/-		१३३।०७७।३।३०	हनुमान मंदिर नि उ.स. ८	५१२००००/-	२०६८/-	१५२।०७७।३।२१	महेन्द्र मा.वि.स्तरउन्नती कार्य उ.स.	१००००००/-	२०६८/-	<p>३०७७८</p>
गो.भ.नं. र मिति	उपभोक्ता समिति	कुल भुक्तानी रकम	होडिङ बोर्ड वापत भुक्तानी रकम																																																															
३९।०७७।३।१५	राम वस्तीमा पि.सि.सि. सडक ढलान नि.का.उ.स. ४	१००००००/-	२०६८/-																																																															
४२।०७७।३।१७	भैरव थान सम्म पि.सि.सि. ढलान उ.स. ६	११०००००/-	२०६८/-																																																															
४४।०७७।३।१७	स्कुल सम्सी सडक मर्मत उ.स.	५००००००/-	२०६८/-																																																															
४६।०७७।३।१७	बडाको विभिन्न सडक मर्मत उ.स. ६	५००००००/-	१८३०/-																																																															
५३।०७७।३।१५	रामजानकी मंदिर सम्म उ.स. ६	६००००००/-	२०६८/-																																																															
६२।०७७।३।१९	खोपीको सडक ग्राभेल कार्य उ.स. ९	४००००००/-	२०६७/-																																																															
६३।०७७।३।१९	वडा ५ अधुरो कम्पाउन्डवाल नि उ.स. ५	५००००००/-	२०६७/-																																																															
६७।०७७।३।२१	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. १	१७००००००/-	२०६७/-																																																															
६८।०७७।३।३०	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५	५००००००/-	२०६७/-																																																															
११९।०७७।३।३०	माटो ग्राभेल कार्य उ.स. ५	६००००००/-	२०६८/-																																																															
१२१।०७७।३।३०	अधुरो सामुदायिक भवन नि उ.स. ८	१५००००००/-	२०६८/-																																																															
१२२।०७७।३।३०	मुसहरी सडक स्तरउन्नती ८	५००००००/-	२०६८/-																																																															
१२५।०७७।३।३०	सडक स्तरउन्नती सहसौला उ.स.८	५००००००/-																																																																
१३३।०७७।३।३०	हनुमान मंदिर नि उ.स. ८	५१२००००/-	२०६८/-																																																															
१५२।०७७।३।२१	महेन्द्र मा.वि.स्तरउन्नती कार्य उ.स.	१००००००/-	२०६८/-																																																															

	जम्मा रकम	.३०७७८
५०.	दायित्व: १५४/०७७/३/३१ दायित्व डेविट गरी सिद्धार्थ बैंक लि.को नाममा रु.१४८०४९२/- को चेक काटीएकोमा बैंक दाखिला भौचर पेश नभएको रु	१४८०४९२
५१.	बैंक भौचर: ८/०७७/१०/६ ४ आपुर्तकको ५० प्रतिशतले कटी गरेको मु.अ.कर आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा पठाएकोमा बैंक भौचर पेश नभएको रु.	२४२१२५
५२.	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन: १४/०७६/११/३० वडा नं.२ का गंगा प्रसाद यादवलाई क्षतिग्रस्त मर्मत (बाटोमा माटो भरेको ) गरेको भनी च.न.१४९ मिति २०७६/५/२७ को कायदेश अनुसार ठेक्का विल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन स्विकृत वेगर रु.१०१८७९/९१ को कार्य भएको भनी रु १०००००/-भुक्तानी गरेको छ । अतः कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु.	१०००००
५३.	बाध पैनी: ३३/०७७/२/२५ बाध पैनी जीर्णोधार ८ वटा वडामा गरेको भनी उ.स.अध्यक्ष जितेन्द्र कुमार मरर लाई रु.१० लाख भुक्तानी गरेको छ । २०७६/५/२० को सम्झौता अनुसार २०७६ कार्तिक ३० गते कार्य सक्नु पर्नेमा म्याद थप समेत गरेको छैन । रु.१०९४०९०/-को लागत अनुमान तयार गरी सम्झौता गर्दा उपभोक्ता समितिको हिस्सा रु.१२४०९०/- उल्लेख गरेको अवस्थामा नापी किताव अनुसार रु.१११२५६/- मात्र उल्लेख भएकोले रु.१२८३४/- बढी भुक्तानी भएको छ । कार्य संचालन र सम्पन्न भएको स्थानको फोटोहरु संलग्न छैन । वडा तथा नगरपालिकाले कार्य सम्पन्न भएको भनी सिफारिस गरेको समेत नदेखिएकोले कार्य भएकै हो भन्न सकिएन । अतः उपरोक्तानुसार विवरण संलग्न गरी अनुगमन तथा सिफारिस पत्र पेश हुनु पर्दछ । साथै कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तथा उपभोक्ता विलमा रु.९५८५००/- (कन्टेन्जेन्सी तथा करहरु कटी गरी ) भुक्तानी योग्य रकम उल्लेख भएको अवस्थामा रु.९७००००/-भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रकम असुल हुने पर्ने रु.	११५००
५३.१.	त्यस्तै उपभोक्ता समितिले पेश गरेको विलमा ०७६/६/२९ देखि ०७६/७/१० सम्म विभिन्न मितिमा स्काईभेटर वाट ३५३ घण्टा कार्य गराएको भनी प्रति घण्टा रु.२९००/- का दरले रु.१०२३७००/- को वील संलग्न गरेको अवस्थामा भाडाकर रु.१०२३७०/- कट्टा गर्नु पर्नेमा रु.२२३६०/- मात्र कट्टा गरेकोले राजस्व आयमा असर परेको छ । अत नपुग कर असुल हुनु पर्ने रु.	८००१०
५४.	कन्टेन्जेन्सी कट्टि ५१/०७७/३/१५ इदगाहामा पि.सि.सि. ढलान उ.स.-२ लाई पि.सि.सि.ढलान कार्य गरेवापत रु.३०००००/-भुक्तानी गर्दा ३ प्रतिशतले रु.९०००/- कन्टेन्जेन्सी कट्टी हुनु पर्नेमा रु.६०००/-मात्र कट्टी गरेकोले भुक्तानी कन्टेन्जेन्सी असूल हुनु पर्ने रु.	३०००
५५.	जग्गा खरिदको पेशिक: ६०/०७७/३/१८ नगर कार्यपालिकाको मिति २०७७/३/४ को निर्णय नं. ३ अनुसार नगरपालिकामा पर्ने वडा नं. ५ मा रहेको बहुमुखी क्याम्पसको लागि जग्गा खरीद गर्नको लागि नगरपालिकाको आन्तरिक श्रोतबाट छुट्याईएको रकम यस कार्यालयमा कार्यरत वडा सचिव श्री राजकुमार मंडललाई पेशकी उपलब्ध गराउने निर्णयानुसार रु.४५०००००/- पेशकी उपलब्ध गराएको देखियो । कुन स्थानमा रहेको कति जग्गा खरिद गर्नेहो खरिद प्रकृया के हो जस्ता विषयमा निर्णय गरेको देखिएन । सामुदायिक क्याम्पसको लागि पालिकाको बजेट खर्च लेखे, जग्गा धनीसँग सम्झौता गरी जग्गा धनीलाई नै रकम भुक्तानी नगरी, लागत अनुमान नै नगरी, तथा वार्षिक बजेटमा योजना समावेश नगरी कर्मचारीलाई पेशकी दिने कार्य नियमित भएन । अतः लेखापरिक्षण अवधी ०७७/१०/१० सम्म पेशिक फछ्यौट भएको नदेखिएकोले सुद सहित असूल हुनु पर्दछ ।	

५६.	जिन्सी दाखिला: ४१/०७७/३/५ राजेश साइकल स्टोरबाट हिरो साइकल थान १ खरीद गरी रु.७५००/- जतन मंडललाई भुक्तानी गरेको छ । खरीद सामान जिन्सी दाखिला गरेको प्रमाण पेश नभएको रु.	७५००																																																														
५७.	विजक बेगर भुक्तानी: १३०/०७७/३/३१ वडा नं ८ मा सडक मर्मत तथा माटो ग्राभेल गर्ने भनी आयुष कन्स्ट्रक्सन संग गरेको सम्झौता बमोजिम मू.अ.कर रु ५५७८८/- समेत रु.४८४९३४/- भुक्तानी गरेको छ । श्रेष्ठा साथ आपुर्तकको विजक सलग्न नगरी ठेक्का विलको आधारमा मात्र भुक्तानी गरेकोले विजक पेश हुनु पर्ने अन्यथा विजक वेगरको भुक्तानी रकम असूल हुनुपर्ने रु	५५७८८																																																														
विविध खर्च खाता:																																																																
५८.	<p>कन्टेन्जेन्सी: सुत्रमा प्रविष्ट भएको कन्टेन्जेन्सी खाता अनुसार कुल २२५ वटा कारोवार मध्ये डेबिट रकम रु १४७२६२८ र क्रेडिट रु २५३९५१३ भइ बाँकी ऋणात्मक रु १०६६८८५ देखाएको छ । के कुन योजनाबाट के कति रकम कट्टा गरी राखिएको र सो वाट खर्च भएको रकम को विवरण पेश हुन आएन । म.ले.प.फा.नं २०७ अनुसार वार्षिक बजेट रु १२२२५१८ भइ ९ वटा गोश्वारा भौचर वाट निम्नानुसार कार्य गरेको भनी विभिन्न व्यक्तिलाई रु १२१२१००।०० भुक्तानी गरेको छ । विभिन्न वडामा कुलो, पैनी मर्मत, कृषि सडक निर्माण र सडक माटो मर्मत गर्न कार्यालय प्रमुखको दस्तखत नभएका कायदेशि अनुसार प्राविधिकले तयार गरेको लागत अनुमान बेगरको नापी किताव, ठेक्का विल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनको आधारमा भुक्तानी भएको छ । कार्य भएको भनी वडाको सिफारिस, अनुगमन, खर्च सार्वजनिकरण लगायतको प्रमाण वेगर र सोही प्रकारका कार्य समानिकरण पुजीगतको विभिन्न भौचरबाट समेत भुक्तानी भएको आधारमा निम्नानुसार कार्य भएकै हो वा दोहोरो हो एकिन गर्न सकिएन । अतः कार्य भएको भए सम्बन्धीत क्षेत्रका सेवा ग्राही सहितको सार्वजनिकरण र सिफारिस तथा लागत अनुमान पेश हुनु पर्ने अन्यथा आवश्यक छानविन गरी नियमित हुनु पर्ने रु.</p>	१२१२१००																																																														
<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.न. र मिति</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>गरेको काम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>संलग्न विल</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२।०७६।३।३०</td> <td>रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन</td> <td>वडा १ मा कुलो जिर्णोधार</td> <td>९७०००</td> <td>विजक १९।३।३।वाट मु.अ.कर समेत रु.९८३१० को विल पेश</td> </tr> <tr> <td>३।०७६।३।३०</td> <td>सुजित कुमार चौधरी</td> <td>वडा नं६ मा सडक मर्मत</td> <td>७७६००</td> <td>डि.वि.डि.इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद गरेको ९७५५२ को विल</td> </tr> <tr> <td>४।०७६।३।३०</td> <td>नागेश्वर प्रसाद मंडल</td> <td>वडा ९ मा कलभर्ट तथा सडक मर्मत</td> <td>९७०००</td> <td>मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९६०५०</td> </tr> <tr> <td>५।०७६।३।३०</td> <td>किसन कुमार मंडल</td> <td>वडा ८ माटो ग्राभेल</td> <td>९७०००</td> <td>मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ११०१७५</td> </tr> <tr> <td>६।०७६।३।३०</td> <td>रन्जन कुमार ठाकुर</td> <td>वडा १ मा कुलो पैनी मर्मत</td> <td>९७०००</td> <td>रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सनको २५।३।२२ को विल १०७३५०</td> </tr> <tr> <td>७।०७६।३।३०</td> <td>संजीव कुमार साह</td> <td>वडा ८ मा नयाँ कृषि सडक निर्माण</td> <td>९७०००</td> <td>रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन १२।२।१५ को विल १०७३५०</td> </tr> <tr> <td>८।०७६।३।३०</td> <td>राम पदार्थ मंडल</td> <td>वडा ८ मा सडक मर्मत</td> <td>९७०००</td> <td>मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९०४००</td> </tr> <tr> <td>१०।०७६।३।३०</td> <td>अमित कुमार यादव</td> <td>वडा २ को वाटो निर्माण</td> <td>९८५००</td> <td>मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद ५५३७०</td> </tr> <tr> <td>१०।०७६।३।३०</td> <td>प्रदिप कु मुखिया</td> <td>वडा ३ मा कृषि सडक मर्मत</td> <td>९८५००</td> <td>मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद १०९०४५</td> </tr> <tr> <td>१०।०७६।३।३०</td> <td>रामदुलारी देवी पासवान</td> <td>वडा ७ को सडक मर्मत</td> <td>९८५००</td> <td>राम गोपाल मंडललाई १९४ घमी माटो ढुवानीको रु ११५७८८</td> </tr> <tr> <td>१०।०७६।३।३०</td> <td>रामजानकी मंडल</td> <td>वडा नं ३ मा माटो पुर्ने कार्य</td> <td>९८५००</td> <td>महेन्द्र साहलाई १८४ घमी माटो ढुवानीको भरपाइ १०८५६०</td> </tr> </tbody> </table>					गो.भौ.न. र मिति	भुक्तानी पाउने	गरेको काम	भुक्तानी रकम	संलग्न विल	२।०७६।३।३०	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन	वडा १ मा कुलो जिर्णोधार	९७०००	विजक १९।३।३।वाट मु.अ.कर समेत रु.९८३१० को विल पेश	३।०७६।३।३०	सुजित कुमार चौधरी	वडा नं६ मा सडक मर्मत	७७६००	डि.वि.डि.इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद गरेको ९७५५२ को विल	४।०७६।३।३०	नागेश्वर प्रसाद मंडल	वडा ९ मा कलभर्ट तथा सडक मर्मत	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९६०५०	५।०७६।३।३०	किसन कुमार मंडल	वडा ८ माटो ग्राभेल	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ११०१७५	६।०७६।३।३०	रन्जन कुमार ठाकुर	वडा १ मा कुलो पैनी मर्मत	९७०००	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सनको २५।३।२२ को विल १०७३५०	७।०७६।३।३०	संजीव कुमार साह	वडा ८ मा नयाँ कृषि सडक निर्माण	९७०००	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन १२।२।१५ को विल १०७३५०	८।०७६।३।३०	राम पदार्थ मंडल	वडा ८ मा सडक मर्मत	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९०४००	१०।०७६।३।३०	अमित कुमार यादव	वडा २ को वाटो निर्माण	९८५००	मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद ५५३७०	१०।०७६।३।३०	प्रदिप कु मुखिया	वडा ३ मा कृषि सडक मर्मत	९८५००	मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद १०९०४५	१०।०७६।३।३०	रामदुलारी देवी पासवान	वडा ७ को सडक मर्मत	९८५००	राम गोपाल मंडललाई १९४ घमी माटो ढुवानीको रु ११५७८८	१०।०७६।३।३०	रामजानकी मंडल	वडा नं ३ मा माटो पुर्ने कार्य	९८५००	महेन्द्र साहलाई १८४ घमी माटो ढुवानीको भरपाइ १०८५६०
गो.भौ.न. र मिति	भुक्तानी पाउने	गरेको काम	भुक्तानी रकम	संलग्न विल																																																												
२।०७६।३।३०	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन	वडा १ मा कुलो जिर्णोधार	९७०००	विजक १९।३।३।वाट मु.अ.कर समेत रु.९८३१० को विल पेश																																																												
३।०७६।३।३०	सुजित कुमार चौधरी	वडा नं६ मा सडक मर्मत	७७६००	डि.वि.डि.इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद गरेको ९७५५२ को विल																																																												
४।०७६।३।३०	नागेश्वर प्रसाद मंडल	वडा ९ मा कलभर्ट तथा सडक मर्मत	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९६०५०																																																												
५।०७६।३।३०	किसन कुमार मंडल	वडा ८ माटो ग्राभेल	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ११०१७५																																																												
६।०७६।३।३०	रन्जन कुमार ठाकुर	वडा १ मा कुलो पैनी मर्मत	९७०००	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सनको २५।३।२२ को विल १०७३५०																																																												
७।०७६।३।३०	संजीव कुमार साह	वडा ८ मा नयाँ कृषि सडक निर्माण	९७०००	रिधिसिधी कन्स्ट्रक्सन १२।२।१५ को विल १०७३५०																																																												
८।०७६।३।३०	राम पदार्थ मंडल	वडा ८ मा सडक मर्मत	९७०००	मां जानकी सप्लायर्स वाट ग्राभेल खरीदको विल ९०४००																																																												
१०।०७६।३।३०	अमित कुमार यादव	वडा २ को वाटो निर्माण	९८५००	मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद ५५३७०																																																												
१०।०७६।३।३०	प्रदिप कु मुखिया	वडा ३ मा कृषि सडक मर्मत	९८५००	मां चन्द्रिका इटा उधोगवाट टुक्रा इटा खरीद १०९०४५																																																												
१०।०७६।३।३०	रामदुलारी देवी पासवान	वडा ७ को सडक मर्मत	९८५००	राम गोपाल मंडललाई १९४ घमी माटो ढुवानीको रु ११५७८८																																																												
१०।०७६।३।३०	रामजानकी मंडल	वडा नं ३ मा माटो पुर्ने कार्य	९८५००	महेन्द्र साहलाई १८४ घमी माटो ढुवानीको भरपाइ १०८५६०																																																												

	१०।०७६।३। ३०	विनिता कुमारी यादव	वडा ४ मा बाटो मर्मत	९८५००	हीरालाल मंडललाई ५८ घमी माटो दुवानीको भरपाइ ३४८६६	
	११।०७६।३। ३१	प्रमोद कुमार यादव	वडा २ मा सडक मर्मत	६००००	माटो दुवानीको भरपाइ रामलखन महतोलाई ५६०७४ र नागेन्द्र महतोलाई ५७२६७ कार्यदिश छैन	
	जम्मा			१२९२९००		
५९.	<b>संघीय सरकार हस्तान्तरित पूजीगत:</b> <b>टुक्रा कार्य:</b> २/०७६/७/२२ र ३/०७६/८/१ सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु. ५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोभै गर्न सकिने, रु. ५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोभै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोभै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । तर कार्यालयले रु.११ लाख ३२ हजार वजेट विनियोजन भएको कार्यको लागि २ छुट्टा छुट्टै टुक्रा बनाइ स्मार्ट पावर सिस्टम कालिमाटी लाई सोलार व्याट्री समेत ९ आईटम सामान र सोलार पि.भि.प्यानल खरीद वापत रु.४८८९००/- तथा नया किरण इनर्जि सोलुसन प्रा.ली.लाई सोलार व्याट्री ८ सेट समेतको सामान खरिद वापत रु.४९८९०४/- भुक्तानी गरेको छ । एउटै वजेटबाट एउटै सामान खरीद गर्नु पर्दा दरभाउपत्र वाट कार्य नगराइ टुक्रा लागत अनुमान बनाइ २ छुट्टा छुट्टै आपुर्कवाट सामान खरीद गरेकोले अनियमित भएको रु.					९८६२०४
६०.	<b>नमुना मा.वि. अनुदान:</b> २४/०७७/३/२४ विद्यालयले तयार पारेको पञ्चवर्षिय विकास गुरुयोजनालाई व्यवस्थापन समिति बाट निर्णय गरी शिक्षा विभाग बाट स्वीकृत भए अनुसार यस आ.व.मा पञ्चवर्षिय विद्यालय सुधार गुरुयोजनाको लागि श्री महेन्द्र रा मा.वि.लाई भौतिक पूर्वाधार निर्माण वापत गुरू योजनाको रकम निकासालाई बैक खाता रोक्का राख्ने निर्णय गरी रु १ करोड ५० लाख निकास गएको छ। गुरूयोजना अन्तर्गत भवन निर्माण लगायत के के मा कति रकम खर्च गरिने हो विवरण पेश भएन । शिक्षा विभागको परिपत्र बाट नमुना विद्यालय विकासको लागि विद्यालयलाई निकास भएको रु १ करोड ५० लाखबाट भए गरेको कार्य प्रगती तथा विल भरपाई प्रमाणित भई आएन। सो कार्यको स्थानीय निकाय बाट अनुगमन नियमन एवं प्राविधिक सहयोग गर्नुपर्ने व्यहारो उल्लेख छ । अतः उक्त कार्यको नियमित अनुगमन गरी नियम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन र खर्चका विल भरपाई पेश हुनु पर्दछ ।					
६१.	<b>वितरण भरपाई</b> २१/३/२६ शाह किसान सेवाको विजक ९८० मिति २०७७/३/२४ वाट २५ के.जी.का ७२५ बोरा कृषी चुन खरीद गरी जि.खा.पा.न.४२१ मा आमदानी जनाई रु. १९९३७५/- भुक्तानी गरेको छ। उक्त सामान वितरण तथा प्रयोगको विवरण पेश हुनु पर्ने रु.					१९९३७५
६२.	४/०७६/११/३० सामुदायिक भवन नि.उ.स.२ लाई भवन निर्माणको प्रथम रनिङ्ग विल रु.१५ लाख भुक्तानी गर्दा २ प्रतिशतले मात्र कन्टेन्जेन्सी कट्टा गरी बढी भुक्तानी दिएकोले १ प्रतिशत ले हुने रकम असुल हुनु पर्ने रु					१५०००
६३.	बैंक नगदी किताव अनुसार विविध महलमा क्रेडिट रु.६०७४७६९२/- बाट बैंक महलको डेवित रु.६०२६४०००/- घटाउदा बाँकी रहेको विभिन्न कर कन्टेन्जेन्सी दायित्व रु. ४८३६९२/- मध्ये विभिन्न योजनाबाट कट्टी भएको कन्टेन्जेन्सी रु २६९७३६/- संघिय संघीत कोष खातामा र बाँकी रु २१३८७६/- सम्बन्धीत राजश्व खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु					४८३६९२
६४.	<b>प्रदेश सरकार हस्तान्तरित पुर्जीगत:</b> बैंक नगदी किताव अनुसार बैंक डेवित १३००००००/-					

	भई विविध महलमा क्रेडिट रु १३८३७५४३/- भएकोले कट्टी गरीएको रकम ८३७५४३/- मध्ये कन्टेन्जेन्सी रु. ६८३१४९/- प्रदेश संचित कोषमा जानु पर्ने र बाँकी रु १५४३९४/- सम्बन्धीत खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु	८३७५४३																														
६५.	<b>विविध खर्च खाता पूजीगत:</b> २/०७७/३/१८ झिस्मा विर्ता सडक मर्मत उ.स.लाई रु.३४०००००/-भूक्तानी गरेको छ । रु. ३६७२७८९/- को ल.इ.स्विकृत गरी जेष्ठ ९ वाट कार्य शुरु गरी असार २५ मा सक्ने गरी उ.स.सँग जेष्ठ ९ मा सम्झौता गरेको छ । सम्झौतामा उल्लेख भए अनुसार नेपाल सरकार सडक बोर्डको रु २२ लाख न.पा.को आन्तरीक श्रोतवाट रु १२ लाख र जनश्रमदान रु २७२७८९/- उल्लेख गरेको छ । लागत अनुमान तयार गर्दा १३४६ मीटर वाटो ग्राभेल गर्ने उल्लेख गरेकोमा कार्य सम्पन्न र नापी किताव अनुसार १८४२ मीटर वाटो ग्राभेल गरेको भनी सम्झौता अनुसारको पुरै रकम भुक्तानी गरेको छ । भुक्तानी गर्दा नेपाल सरकारको रु २२ लाखमा कट्टी गरेको कन्टेन्जेन्सी रु ६६०००/- खर्च भएको नदेखिएकोले फ्रिज खातामा जम्मा हुन पर्ने रु.	६६०००																														
६६.	<b>वढी भूक्तानी</b> ५/०७७/३/३१ सामुदायिक भवन निर्माण उपभोक्ता समिति टेगर उतरवारीलाई भवन निर्माण वापत न.पा.को हिस्सा रु. ८५००००/- भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर रु.१२७५०/- कट्टा गरी भुक्तानी गरेको छ । सघीय हस्तान्तरितको गो.नं.१७ वाट बाँकी रकम १० लाख भुक्तानी गर्दा रु.३० हजार मात्र कन्टेन्जेन्सी कट्टा गरेकोले यस भौचरवाट कट्टा हुन छुट भएको कन्टेन्जेन्सी रकम ३ प्रतिशतले वढी भूक्तानी भएकोले असुल हुनु पर्ने रु.	२५५००																														
६७.	<b>लागत अनुमान</b> ६।०७७।३।३१ नगरपालिका भित्र विभिन्न सडक स्तरोन्नती उसलाई सडक निर्माण वापत रु २० लाख भुक्तानी गरेको छ। रु २१६७२४७ को लागत अनुमान तयार गरेकोमा कार्यालय प्रमुखवाट स्वीकृत गरेको छैन। अतः लागत अनुमान स्वीकृत भएको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु	२००००००																														
६८.	बैंक नगदी किताब अनुसार विविध महलमा क्रेडिट गरेको कर र कन्टेन्जेन्सी रु ५४६६६२ दाखिलाको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु	५४६६६२																														
६९.	<b>स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम</b> स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम (सञ्चालन कार्यविधि) नियमावली, २०७६ बमोजिम कार्यान्वयन हुने स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रमको लागि यस स्थानीय तहलाई देहायअनुसार ५ परियोजना सञ्चालन गर्न जि.स.स.को च.नं.११२ मिति ०७६/९/१३ को पत्रवाट रु.९० लाख वजेट विनियोजन भइ आएकोमा पुरै योजना संचालन गरी रु.८९५३७५४/- (९९.४८ प्रतिशत) खर्च गरेको छ ।																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>बजेट रु.हजारमा</th> <th>मूल्यांकन रकम</th> <th>भूक्तानी भौचर र रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री मा.वि.बसिबटी वसन्तपुरको छात्रावास निर्माण</td> <td>५०००</td> <td>४८६९९४९/</td> <td>२/३/२२-३४५१७३९ ५/३/२९-१४१०३७६/-</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>बसविटी बजार देखि बैरगिनिया सम्मको सडक स्तरउन्नती</td> <td>१०००</td> <td>१०८७८३६/</td> <td>१/३/१८-१००००००/-</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>रामगोपालपुर चोकमा शहिद स्मारक अधुरो कार्य निर्माण</td> <td>१०००</td> <td>१०५०२९२/४०</td> <td>६/३/२९-१००००००/-</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>कटैया टोलदेखि जङ्गा नदी पुल सम्म सडक ग्राभेल</td> <td>१०००</td> <td>१०८२३२५/</td> <td>४/३/२६-१००००००/-</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>रामगोपालपुर बहुमुखी क्याम्पसमा शौचालय निर्माण</td> <td>१०००</td> <td>१०४४४४६</td> <td>३/३/२६-१००००००/-</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छ।</p>	सि.नं.	योजनाको नाम	बजेट रु.हजारमा	मूल्यांकन रकम	भूक्तानी भौचर र रकम	१	श्री मा.वि.बसिबटी वसन्तपुरको छात्रावास निर्माण	५०००	४८६९९४९/	२/३/२२-३४५१७३९ ५/३/२९-१४१०३७६/-	२	बसविटी बजार देखि बैरगिनिया सम्मको सडक स्तरउन्नती	१०००	१०८७८३६/	१/३/१८-१००००००/-	३	रामगोपालपुर चोकमा शहिद स्मारक अधुरो कार्य निर्माण	१०००	१०५०२९२/४०	६/३/२९-१००००००/-	४	कटैया टोलदेखि जङ्गा नदी पुल सम्म सडक ग्राभेल	१०००	१०८२३२५/	४/३/२६-१००००००/-	५	रामगोपालपुर बहुमुखी क्याम्पसमा शौचालय निर्माण	१०००	१०४४४४६	३/३/२६-१००००००/-	
सि.नं.	योजनाको नाम	बजेट रु.हजारमा	मूल्यांकन रकम	भूक्तानी भौचर र रकम																												
१	श्री मा.वि.बसिबटी वसन्तपुरको छात्रावास निर्माण	५०००	४८६९९४९/	२/३/२२-३४५१७३९ ५/३/२९-१४१०३७६/-																												
२	बसविटी बजार देखि बैरगिनिया सम्मको सडक स्तरउन्नती	१०००	१०८७८३६/	१/३/१८-१००००००/-																												
३	रामगोपालपुर चोकमा शहिद स्मारक अधुरो कार्य निर्माण	१०००	१०५०२९२/४०	६/३/२९-१००००००/-																												
४	कटैया टोलदेखि जङ्गा नदी पुल सम्म सडक ग्राभेल	१०००	१०८२३२५/	४/३/२६-१००००००/-																												
५	रामगोपालपुर बहुमुखी क्याम्पसमा शौचालय निर्माण	१०००	१०४४४४६	३/३/२६-१००००००/-																												
६९.१.	<b>ठेका फाइल:</b> ०७७।२/३/२२ मा.वि.बसिबटी वसन्तपुरको विधालयमा छात्रावास निर्माण कार्यको लागि रु ५० लाख वजेट निकास भएकामा स्क्रैपर्स कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स																															



	प्रा.ली.को विजक २/३/२० वाट प्रथम रनिङ्ग विल रु.३४५१७३९/- भूक्तानी गरेको छ । ठेक्का फाइल पेश नभएकोले अन्य व्यहोरा विश्लेषण गर्न सकिएन । श्रेष्ठा मा संलग्न होडिङ्ग बोर्डको विवरण अनुसार सम्झौता रकम रु.४८६२१३३/१९ तथा योजना सुरु हुने मिति २०७७/३/७ र सम्पन्न हुने मिति २०७७/३/२५ उल्लेख गरेको छ । भौ.न.५/३/२९ वाट विजक ५/३/२५ वाट रु.१४१०३७६/- भूक्तानी गरेको छ । आपुर्तक नन फाइलर रहेको मु.अ.करको ५० प्रतिशत कट्टा नगरेको तथा दुवै भौचरवाट रकम भुक्तानी गर्दा ठेक्का वापतको धरौटी विजक रकम (३०५४६३६/८९+१२४८१२०/६९) को ५ प्रतिशतले हुने रकम रु.२१५१३७/८७ कट्टी नगरेको समेत ठेक्का फाइल पेश हुनु पर्ने रु	४८६१९४३
६९.२.	३/३/२६ बहुमुखी क्याम्पसमा शौचालय निर्माण वापत निर्माण उ.स.लाइ रु.१० लाख भुक्तानी गरेको छ । रु.१०४३२३९/- को ल.ई.तयार गरी जेष्ठ ३२ गते सम्झौता गरी असार १५ सम्म कार्य सम्पन्न गर्न आदेश दिएकोमा असार २४ गते कार्य सम्पन्न गरी भूक्तानी माग निवेदन र विल भरपाइ संलग्न गरेको आधारमा रकम भुक्तानी गरेको छ । श्रेष्ठा साथ ठेक्का विल तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न रहेको देखिएन । अतः कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेस हुनु पर्ने रु.	१००००००
६९.३.	७/३/३० संलग्न निवेदन विल तथा अन्य कागजातको आधारमा उत्कर्ष ट्रेडस जलेश्वरलाई रु १२१६३९ भूक्तानी गरेकोमा सो को श्रेष्ठा कागजात पेश नभएको रु	१२१६३९
७०.	<b>गरीव सँग विशेषर कार्यक्रम:</b> भूमी व्यवस्था सरकारी तथा गरिवी निवारण मंत्रालयको च.नं. ४१४ मिति २०७६/५/२३ को बजेट तथा कार्यक्रम अनुसार मसलन्दमा रु ४० हजार करार सेवा शुल्कमा रु २ लाख ५ हजार र अन्य संस्थालाइ सःशर्त चालू अनुदान मा रु.२ लाख ५० हजार समेत रु.४९५०००/- बजेट विनियोजन भएकोमा करार सेवामा कार्यरत भोला प्रसाद मंडललाई १३ महिनाको तलब र दशैं खर्च तथा पोशाक भत्ता समेत रु २०५०००/-भुक्तानी गरी निजलाई भौ.न.३/२०७७/३/५ वाट कार्यक्रम संचालन गर्न भनी रु २५०००० पेशकी दिइएकोमा सोवाट कार्यक्रम संचालन तथा सम्पन्न नगरी हालसम्म पेशकी कायमै रहेकोले सुद सहित असुल हुनु पर्ने रु	२५००००
	<b>सशर्त शिक्षा</b>	
७१.	<b>दरबन्दी व्यवस्था:</b> स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(१) मा विषयगत महाशाखा तथा शाखाको दरबन्दी संरचना कायम गनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले बाल विकास समेत १८ सामुदायिक शैक्षिक संस्था लाई तलब लगायतका अनुदान निकासी दिएकोमा कुन कुन शैक्षिक संस्था विद्यालयमा कुन कुन तहको के कति दरबन्दी रहनुपर्ने हो सो स्वीकृत भएको पाइएन । पालिकाले उपलब्ध शिक्षक कर्मचारीहरूलाई आन्तरिक रुपमा आवश्यकता अनुसार खटाएको पाइयो । तालुक निकाय तथा पालिकाबाट विद्यालयगत शिक्षक दरबन्दी मिलान गरी अभिलेख व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ ।	
७२.	<b>दाखिला प्रमाण :</b> आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (३) मा विल भरपाई सहितको लेखा राखुपर्ने उल्लेख छ । विद्यालयले चौमासिक निकासी माग फाराम पेश गर्दा अधिल्लो चौमासिक मा तलब भत्ता वितरण गर्दा कट्टी भएको सामाजिक सुरक्ष कर, पारिश्रमिक कर, नागरिक लगानी कोष, कर्मचारी संचय कोष कट्टी तथा सापटि कट्टीको प्रमाण पेश गर्नुपर्नेमा केही विद्यालयले सो पेश गरेको छैन । यसबाट सम्बन्धित शिक्षकको नाममा सम्बन्धित निकायमा रकम जम्मा भएको छ भन्ने विश्वस्त आधार भएन ।	
७३.	<b>विद्यालयगत निकासी खाता :</b> कार्यालयले प्रत्येक विद्यालयको स्थायी, अस्थायी दरबन्दी र राहत	

कोटामा कार्यरत शिक्षकहरुको नाम, नियुक्ति मिति, तलव ग्रेड र विद्यालयलाई निकासी जाने सबै रकमहरु देखिने गरी विद्यालयगत निकासी खाता राखेको देखिएन । विद्यालयहरुलाई प्रथम दोश्रो र तेश्रो गरी तलव भत्ता स्वरूप जाने निकासीहरुको कम्प्युटर सफ्टवेयरबाट अभिलेख राखेको भएतापनि विभिन्न कारणले चौमासिक छुट निकासी तथा सबै अनुदान र अन्य निकासी हुने सबै अनुदानहरु सफ्टवेयरबाट देखाउने गरेको देखिएन । यसरी छुट निकासी तथा सबै अनुदानहरु सफ्टवेयरमा नदेखाउने भएकोले थप निकासीका रूपमा जाने तलव भत्ता र विभिन्न अनुदान रकमहरुको विद्यालयगत रूपमा गएको निकासी रकमको स्थिती स्पष्ट हुन सकेन । विद्यालयलाई जाने सबै रकमहरु देखिने गरी सफ्टवेयरमा प्रविष्ट गरी विद्यालयगत रकम निकासीको एकिकृत अभिलेख राख्नु पर्ने देखिन्छ ।

७४. शिक्षकको तलव निकासी: कार्यालयले प्रत्येक विद्यालयको स्थायी, अस्थायी दरवन्दी र राहत कोटामा कार्यरत शिक्षकहरुको नाम, नियुक्ति मिति, तलव ग्रेड र विद्यालयलाई निकासी जाने सबै रकमहरु देखिने गरी विद्यालयगत निकासी खाता राखेको देखिएन । तलवी प्रतिवेदन समेत पारित गरेको छैन । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका (आ. व. २०७६।७७) मा EMIS मा हरेक विद्यालयले शिक्षक तथा कर्मचारीको विवरण अनिवार्य प्रविष्टी गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । तर कार्यालयले शिक्षक कर्मचारी तथा विद्यार्थीको पुरा विवरण उपलब्ध नगराएकोले EMIS हरेक विद्यालयले अधावधिक गरे नगरेको एकिन गर्न सकिएन । EMIS मा र विद्यालयले उपलब्ध गराएको नि.मा.वि. तहको शिक्षकको सिमित विवरणको आधारमा EMIS मा उल्लेख नभएका शिक्षकहरुको निमित्त समेत तलव भत्ता निकासी भएको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा कार्यालयले एकिन गर्दै आवश्यक विवरण तयार गरी निकासीसंग भिडान गर्ने र वढी भुक्तानी भएको भए निकासी फिर्ता गर्नु पर्ने रू

७५४५९४०

सि.न.	विद्यालयको नाम	पहिलो चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	अन्तिम चौमासिक	इमित तथ्यांकमा नदेखाएका कर्मचारी संख्या	इमितमा नदेखाएका कर्मचारीले खाएको तलव
१	म.ग.मा.वि. रामगोपालपुर	१,७७०,४४१.००	१,४५५,००९.००	१,५४२,७४६.००	२.००	८१६,५३०.००
२	मा.वि. बगवन्दी बसन्तपुर	१,१५९,३१७.००	९५२,५५१.००		३.००	२,१०८,७५८.००
३	औरक ज.नि.मा.वि. गोठ बनीली	९६२,३१६.००	७८८,१९६.००	८५७,३२७.००	१.००	५२२,४३०.००
४	ने.रा.नि.मा.वि. विश्वम्भरपुर	१,३४६,७६५.००	१,१४२,५८१.००	९७७,८१४.००	४.००	१,४३४,२१०.००
५	रामजानकी प्रा.वि. रामगोपालपुर	१७३,२५३.००	१४३,०९५.००	१५६,०२२.००		
६	जनजागृती प्रा.वि. सहसोला	५९६,४०३.००	३९७,८९१.००	५२९,३४२.००	१.००	१४९,२३५.००
७	श्री रा.नि.मा.वि.वित्त सहसोला	८९०,९१४.००	७५६,६४८.००		२.००	८१४,४७३.००
८	ज.प्रा.वि. सहसोला	६७९,८१६.००	५५८,९१६.००	६०८,०४७.००	१.००	४१९,५८९.००
९	जनता आ.विद्यालय सोलाठी	६६७,९७२.००	६७३,७५६.००	७२९,९६०.००	३.००	१,०२३,२२८.००
१०	ने.रा.प्रा.वि. मोहनपुर	४७५,२३६.००	३८८,१७६.००	४२१,२७८.००		
११	श्री युवा प्रा.वि. गोडैठी	-	१०५,६३७.००	१२५,६४०.००	१.००	२५७,४८७.००
१२	जनता आ.विद्यालय कचनपुर	६९६,२८६.००	५०२,६१६.००	५४५,७९८.००		-
१३	एकलव्य प्रा.वि. हरिदरगंज टेंगर	२८२,९००.००	२२९,६८०.००	२४९,६८०.००		-
१४	बालजान आ.विद्यालय गोठबनीली	४७५,२३६.००	३८८,१७६.००	४२१,२७८.००		-
१५	रा.प्रा.वि. थली	३३४,१८६.००	२७३,७३६.००	२९६,८३८.००		-
१६	राजेश्वर प्रा.वि. विश्वम्भरपुर	१९५,७२८.००	१६१,४०८.००	१७०,६७०.००		-
१७	सलत प्रा.वि. हरिगमरी टोल	१५३,१३६.००	१९९,२९६.००	१७२,३९८.००		-
१८	ने.रा.प्रा.वि. लक्ष्मीपुर	३२६,५४७.००	२७९,७७९.००	२९५,६३३.००		-
	<b>जम्मा :</b>	<b>११,१०६,४५२.००</b>	<b>९,३९७,१४७.००</b>	<b>८,१००,३९१.००</b>		<b>७,५४५,९४०.००</b>

७५.	यसैगरी मरामावि रामगोपालपुरको दोस्रो चौमासिक निकाशा गर्दा विद्यालयको विवरणमै लेखिएको भन्दा जोड जम्मा फरक पारी वढी निकाशा भएको असुल हुनु पर्ने रु	२८२३२१
७६.	<b>छात्रवृत्ति अनुदान</b> :-आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्चको बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै शिक्षा मन्त्रालयद्वारा स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७६।७७ अनुसार आवासिय छात्रवृत्ति, दलित छात्र छात्रा र विद्यालयमा अध्ययनरत छात्रा छात्रवृत्ति लगायतका छात्रवृत्ति रकम विद्यालयगत विद्यार्थी लगतको आधारमा स्थानीय तहले विद्यालयहरूको खातामा निकासा दिने र विद्यालयहरूले नाम नामेसी अनुसार भरपाई बनाई वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष छात्रवृत्ति वितरणको लागि १८ विद्यालयहरूलाई कक्षा १ देखि ८ सम्मको छात्रा, दलित समेतलाई रु १८१८४००।०० छात्रवृत्ती रकम निकासा दिएको छ । प्रति विद्यार्थी रु ४००।०० का दरले वितरण गर्नुपर्ने छात्रवृत्ति विद्यालयहरूले सम्बन्धित विद्यार्थीहरूलाई विद्यालय अनुसार के कति संख्यामा वितरण गरेको वा नगरेको सम्बन्धमा कार्यालयले कुनै विवरण तथा भरपाई कागजात पेश गरेको छैन । अतं अनुगमन गरी वास्तविक विद्यार्थीलाई वितरण गरेको प्रतिवेदन सहितको भरपाई प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	१८१८४००
७७.	<b>पाठ्यपुस्तकको निकासा</b> — आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्चको बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७५ अनुसार स्थानीय तहले विद्यालय निरीक्षण एवं स्रोत व्यक्तिले यकिन गरेको विद्यालयका कक्षागत विद्यार्थीहरूको विवरणको आधारमा दोस्रो चौमासिकमा पहिलो किस्ता स्वरूप ७५ प्रतिशत पाठ्यपुस्तक रकम निकासा विद्यालयलाई दिने व्यवस्था छ । त्यस्तै नयाँ शैक्षिक सत्र प्रारम्भ भए पश्चात विद्यार्थी भर्ना विवरण, पाठ्यपुस्तक खरिद बिल एवं नाम नामेसी सहितको वितरण भरपाई सहित नपुग रकम विद्यालयले माग गरे पश्चात २५ प्रतिशत रकम विद्यालयलाई उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । तर पालिकाले यस वर्ष पालिका अन्तर्गतका १८ विद्यालयहरूलाई पाठ्यपुस्तक बापतको उक्त प्रतिशतका दरले रकम निकासा दिएको देखिदैन । पाठ्यपुस्तक बापत विद्यालय खातामा निकासा दिएकोमा विद्यार्थी भर्ना विवरण, एवं संशोधित विवरण र सोको अनुगमन प्रतिवेदन लगायत यस सम्बन्धी कुनै विवरण पेश गरेको पाइएन । अत कार्यालयबाट विद्यालयलाई निकासा गएको रकम विद्यार्थी सख्याको आधारमानै गएको हो भन्ने एकिन गर्न सकिने आधार भएन । यस सम्बन्धमा वितरण भरपाई समेत संलग्न भएको देखिएन । अत विद्यालयमा निकाशा भएको जम्मा रु ३०६४००० को पाठ्यपुस्तक वितरण गरिएको प्रतिवेदन र वितरण गरिएको भरपाई पेश गर्नु पर्ने रु	३०६४०००
७८.	<b>दिवा खाजा</b> :- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) अनुसार खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्दछ । कार्यालयले यस वर्ष १८ विद्यालयलाई दिवा खाजा बापत रु ५२९८३६४।०० रकम निकासा पठाएकोमा विद्यालयहरूले पेश गरेको खाजाको भरपाई अनुसार कुन विद्यालयले कति दिन कति जनालाई खाजा खुवाएको हो विवरण तयार गरि राखेको छैन । लेखापरिक्षणको समयमा विद्यालयको भरपाई तथा तथ्यांक विवरण माग गर्दा समेत कुनै विवरण प्राप्त भएन । यस सम्बन्धमा वास्तविक दिवा खाजा कतिजनालाई खुवाएको हो सो विवरण तयार गरी निकाशा वढी गए नगएको कार्यालयले एकिन गर्नु पर्दछ । अत: कार्यालयले एकिन गरी वढी निकासा गएको भए असुल फिर्ता दाखिला गरि खाजाको भरपाई विवरण पेश हुनुपर्ने रु	५२९८३६४
७९.	<b>विद्यालय संचालन तथा व्यवस्थापन अनुदान</b> : कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका (आ. व. २०७६।७७) मा EMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई सम्बन्धित विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरूको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन (भिडान) गराइ शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोका आधारमा	

	<p>विद्यालयहरूलाई शिक्षण सिकाइ सामग्री तथा Book Corner व्यवस्थापनका लागि कक्षा १-५ प्रति विद्यार्थी वार्षिक रु.१५० का दरले, कक्षा ६-१० प्रति विद्यार्थी वार्षिक रु.२००। का दरले, प्रति विद्यार्थी इकाइ लागतका आधारमा प्रारम्भिक बाल विकास कक्षाका लागि प्रति विद्यार्थी वार्षिक रु.५००। का दरले, कक्षा ८ को परीक्षा सञ्चालन प्रति विद्यार्थी वार्षिक रु.२००। का दरले विद्यालयलाई अनुदान दिने व्यवस्था छ । कार्यालयले EMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई कक्षागत विद्यार्थीहरूको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गरेको पाइएन । जसले गर्दा वास्तविक विद्यार्थी संख्याभन्दा बढी निकासा भएको छैन भन्न सक्ने आधार भएन। कार्यालयले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेख भए बमोजिम EMIS डेटालाई विद्यार्थी हाजिरी पुस्तिका, परीक्षामा सहभागी संख्या र अनुगमनबाट विद्यार्थीहरूको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गराई शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरेर मात्र अनुदान निकासा दिनुपर्दछ। यसरी यस्तो प्रकृत्या वेगर विद्यालयलाई संचालन तथा व्यवस्थापन अनुदान भनी रु ८८६०००।०० निकाशा भएको देखिन्छ। यसरी निकाशा गरिएको रकमको विवरण पेश गर्नु पर्ने रु</p>	<p>८८६०००</p>																																			
<p>८०.</p>	<p><b>गणकको सम्झौता:</b> १५।०७७।०३।१७ साक्षर अभियान नेपाल कार्यक्रम अन्तर्गत निरक्षरको नामनामेसी संकलन गर्न भनी ५ जना गणकहरूलाई प्रतिपरिवार रु १० का दरले जम्मा ४५२० परिवारको रु ४५२०० भुक्तानी गरेको छ। गणकको निम्ति करारमा भर्ना गरिएको कर्मचारीलाई निरक्षर तथ्याक संकलन गरेवापत अतिरिक्त भुक्तानी गर्ने सम्झौता संलग्न छैन। अतः सम्झौता पेश हुनु पर्ने रु</p>	<p>४५२००</p>																																			
	<p><b>समानिकरण चालु तर्फ</b></p>																																				
<p>८१.</p>	<p><b>खेलकुद सामग्री:</b> २९६।०७६।१०।२२ श्री एसएम ट्रेडर्सबाट रु २९७२०९ को क्रिकेट तथा फुटबल सामग्री खरिद गरेको देखिएपनि कुन प्रयोजनको निम्ति खरिद गरेको स्पष्ट छैन। लागत अनुमान वेगरको खरिद गरिएको सामग्री जिन्सी खातामा प्रविष्टी गरिएको भनेपनि स्टोरमा परीक्षण गर्दा उपलब्ध हुन सकेन तथा हस्तान्तरण फारमसमेत पेश हुन सकेन। अत उपरोक्त खेलकुद सामग्री खरिद गरिएको हो भन्ने आधार पेश गर्ने रु</p>	<p>२९७२०९</p>																																			
<p>८२.</p>	<p><b>गाडी भाडा</b> ३१२।०७६।१०।२९ लेखा अधिकृत रामेश्वर घिमिरेलाई जलेश्वर वस्दा जलेश्वरबाट कार्यालय आउन जान भनी ८ दिन निजी प्रयोजनको निम्ति गाडी भाडा वापतप्रति दिन रु ४००० का दरले भुक्तानी गरेको छ। प्रति दिन रु ४००० गाडी भाडा पाउने आधार प्रमाण भए पेश गर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने पर्ने रु</p>	<p>३२०००</p>																																			
<p>८३.</p>	<p><b>होटल बिल</b> ५८५।०३।२९ मेयर श्री अशोक कुमार मण्डलले ०९।०४ देखि ०९।२० सम्म काठमाण्डौ भ्रमण गर्दा दैनिक भ्रमण भत्ता रु १०००० लिएको देखिन्छ। भ्रमण अविधमा निजले भ्रमण भत्ताका अतिरिक्त होटल युनाइटेड नमस्ते नेपालको ६ दिनको होटल वास खर्च भनी रु ५०८५० समेतको बिल पेश गरेकोमा कार्यालयले सो समेत भुक्तानी गरेको छ। यसरी कार्यालयको कामले भ्रमण गर्दा भ्रमण बिल वापतको रकम भुक्तानी भई सकेकोमा पुन होटल वासको समेत बिल भुक्तानी गर्न मिल्ने कानुनी आधार भए पेस गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनु पर्ने रु</p>	<p>५०८५०</p>																																			
<p>८४.</p>	<p><b>अनुगमन भत्ता</b> ५८७।०३।२९ पालिका भित्रका विभिन्न योजनाहरू अनुगमन गरेको भनि मेयर, इन्जिनियर तथा वडा सचिवलाई अनुगमन भत्ता वापत रु २१८०२५ भुक्तानी गरेको छ। यसरी नगरपालिका भित्रकै योजनामा अनुगमन गरेवापत भत्ता लिन पाउने कानुनी व्यवस्था रहेको देखिदैन। अत निम्नानुसार भुक्तानी भएको अनुगमन भत्ता असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="263 1848 1268 2045"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>पद</th> <th>दिन</th> <th>दर</th> <th>जम्मा</th> <th>करकटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अशोक मण्डल</td> <td>नगरप्रमुख</td> <td>५७</td> <td>१५००</td> <td>८५५००</td> <td>१२८२५</td> <td>७२६७५</td> </tr> <tr> <td>मनोज कुमार साह</td> <td>इन्जिनियर</td> <td>५७</td> <td>१५००</td> <td>८५५००</td> <td>१२८२५</td> <td>७२६७५</td> </tr> <tr> <td>रामबाबु साह</td> <td>वडा सचिव</td> <td>५७</td> <td>१५००</td> <td>८५५००</td> <td>१२८२५</td> <td>७२६७५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२१८०२५</td> </tr> </tbody> </table>	नाम	पद	दिन	दर	जम्मा	करकटी	खुद भुक्तानी	अशोक मण्डल	नगरप्रमुख	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५	मनोज कुमार साह	इन्जिनियर	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५	रामबाबु साह	वडा सचिव	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५		जम्मा					२१८०२५	<p>२१८०२५</p>
नाम	पद	दिन	दर	जम्मा	करकटी	खुद भुक्तानी																															
अशोक मण्डल	नगरप्रमुख	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५																															
मनोज कुमार साह	इन्जिनियर	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५																															
रामबाबु साह	वडा सचिव	५७	१५००	८५५००	१२८२५	७२६७५																															
	जम्मा					२१८०२५																															

८५.	नारी दिवस ५९९।३।३० पालिकाले फाल्गुण २५ मा नारी दिवस मनाउदा भएको खर्च भनि वडा सचिव रामबाबु साहले पेशकी फछ्यौट गर्दा रु ३५०००० को विल पेश गरेकोमा भौचरमा संलग्न विल भरपाई तथा तस्विरवाट कार्यक्रममा खर्च भएको हो भन्ने एकिन गर्न सकिएन। अतः विल भरपाई पेश गर्नु पर्ने रु	३५००००																																																															
८६.	स्वास्थ्य शिविर ६०१।०३।३० वडा न ७ मा स्वास्थ्य शिविर संचालन गरेवापत वाडन ७ का अध्यक्ष शम्भु शाहलाई रु १ लाख भुक्तानी गरेकोमा यससम्बन्धी आवश्यक विल भरपाइ कागजात पेश नभएकोले खर्च भए नभएको एकिन गर्न सकिएन। अत विल भरपाई पेश हुनुपर्ने रु	१०००००																																																															
८७.	भरपाई वेगर वितरण ५९२।३।३० नगर शिक्षा समितिको विभिन्न मितिमा बैठक वसे वापत ६ दिनको रु १५०० का दरले निम्नानुसार ७ जनालाई करकटी गरी रु ५९९२५ बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको भनी शिक्षा संयोजक देवनारायण सिंहलाई भुक्तानी गरेको छ। नगर शिक्षा समितिको बैठकमा भत्ता लिन पाउने कानुनी व्यवस्था भएको देखिदैन। साथै संलग्न भरपाईमा हस्ताक्षर समेत गरेको देखिएन। यसरी कानुनी व्यवस्था नभएको तथा भरपाई वेगर वितरण गरिएको निम्नानुसारको रकम असुल हुनु पर्ने रु	५३५५०																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>पद</th> <th>दिन</th> <th>दर</th> <th>जम्मा</th> <th>कर</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>निलाम्बर मिश्र</td> <td>प्रप्रअ</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>सुनिता देवी</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>राधादेवी यादव</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>राम पदार्थ मण्डल</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>धिरेंद्रकुमार मण्डल</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>धर्मेन्द्र कुमार कर्ण</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>देवनारायण सिंह</td> <td>कार्यपालिका सदस्य</td> <td>६</td> <td>१५००</td> <td>९०००</td> <td>१३५०</td> <td>७६५०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५३५५०</td> </tr> </tbody> </table>	नाम	पद	दिन	दर	जम्मा	कर	खुद भुक्तानी	निलाम्बर मिश्र	प्रप्रअ	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	सुनिता देवी	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	राधादेवी यादव	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	राम पदार्थ मण्डल	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	धिरेंद्रकुमार मण्डल	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	धर्मेन्द्र कुमार कर्ण	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	देवनारायण सिंह	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०	जम्मा						५३५५०	
नाम	पद	दिन	दर	जम्मा	कर	खुद भुक्तानी																																																											
निलाम्बर मिश्र	प्रप्रअ	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
सुनिता देवी	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
राधादेवी यादव	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
राम पदार्थ मण्डल	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
धिरेंद्रकुमार मण्डल	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
धर्मेन्द्र कुमार कर्ण	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
देवनारायण सिंह	कार्यपालिका सदस्य	६	१५००	९०००	१३५०	७६५०																																																											
जम्मा						५३५५०																																																											
८८.	परामर्श सेवा ५९५।०३।३० पालिकाले कृष्ण परामर्श सेवालाई ऐन कानुन र निर्देशिका तयारी व्यवस्था सहितको विवरण समावेस गरी बुझाउन भनी रु ४९९९९९।०० को कार्य गर्न कार्यदिश दिएकोमा आव ०७६।०७७ मा कुनै ऐन कानुन र निर्देशिका बनाएको देखिएन। अतः काम सम्पन्न भए नभएको एकिन गरी प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा काम नगरी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	४९९९९९।००																																																															
	<b>सामाजिक सुरक्षातर्फ</b>																																																																
८९.	फाटवारी पेशः - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मिति भित्रै परिचयपत्र अनिवार्य रूपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक वर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रूपमा सञ्चालन गर्न नियमित रूपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अध्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ । तर पालिकाले लाभग्राहीको लगत अध्यावधिक नगरी यसवर्ष पटक पटक सिदार्थ बैंक लिमिटेडलाई वितरण गरेको भनी रु ६०१४७२०० बैंकमा निकासा तथा रु १६३९३८०० पेशकी निकाशा दिएकोमा पेशकी फछ्यौटसमेत गरेको छैन। अतः बैंकमा निकासा दिएको रकम मध्ये के कति सम्बन्धित सेवाग्राहीको खातामा पठायो, कति पठाउन नमिली बाकी रहेको हो सोको विवरण पेश गरी वचत रकम फिर्ता हुनुपर्ने रु	६०१४७२००																																																															
८९.१.	पेशिकः वालपोषण भत्ता वितरण गर्न निम्नानुसार सचिवलाई रु १६३९३८०० पेशकी उपलब्ध																																																																

	<p>गराएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पेशकी फछ्यौट नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ भौ न र मिति</th> <th>नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६।०७६।९।२२</td> <td>महेन्द्र मण्डल</td> <td>४६५६००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।०३।३०</td> <td>रामबाबु साह</td> <td>४६४७६००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।०३।३०</td> <td>राज कुमार मण्डल</td> <td>३६०१२००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।०३।३०</td> <td>महेन्द्र मण्डल</td> <td>३७३९४००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।०३।३०</td> <td>सुमित कुमार भगत</td> <td>५४७८००</td> </tr> <tr> <td>११।०७७।०३।३०</td> <td>सुमित कुमार भगत</td> <td>३४००२००</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td><b>१६३९३८००</b></td> </tr> </tbody> </table>	गौ भौ न र मिति	नाम	रकम	६।०७६।९।२२	महेन्द्र मण्डल	४६५६००	११।०७७।०३।३०	रामबाबु साह	४६४७६००	११।०७७।०३।३०	राज कुमार मण्डल	३६०१२००	११।०७७।०३।३०	महेन्द्र मण्डल	३७३९४००	११।०७७।०३।३०	सुमित कुमार भगत	५४७८००	११।०७७।०३।३०	सुमित कुमार भगत	३४००२००		<b>जम्मा</b>	<b>१६३९३८००</b>	<p>१६३९३८००</p>																																																																																	
गौ भौ न र मिति	नाम	रकम																																																																																																									
६।०७६।९।२२	महेन्द्र मण्डल	४६५६००																																																																																																									
११।०७७।०३।३०	रामबाबु साह	४६४७६००																																																																																																									
११।०७७।०३।३०	राज कुमार मण्डल	३६०१२००																																																																																																									
११।०७७।०३।३०	महेन्द्र मण्डल	३७३९४००																																																																																																									
११।०७७।०३।३०	सुमित कुमार भगत	५४७८००																																																																																																									
११।०७७।०३।३०	सुमित कुमार भगत	३४००२००																																																																																																									
	<b>जम्मा</b>	<b>१६३९३८००</b>																																																																																																									
	<p><b>समानिकरण र सशर्त चालु</b></p>																																																																																																										
<p>९०.</p>	<p><b>श्रेस्ता पेश नभएको:</b> लेखापरीक्षणको क्रममा कतिपय भौचरको श्रेस्तानै पेश भएनन भने अधिकांश विल भरपाई तथा टिप्पणीमा कार्यालय प्रमुखको स्वीकृति देखिदैन। सुत्रवाट प्रिन्ट भएका कतिपय भौचरमा लेखा प्रमुख र कार्यालय प्रमुखसमेतको हस्ताक्षर देखिदैन। निम्नानुसार भौचरवाट खर्च भुक्तानी गरिएको रु १०७६६६८८ को श्रेस्ता कागजात लेखापरीक्षणमा पेश नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ न र मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>समानिकरण चालु तर्फ</b></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>१५७।०७६।०८।११</td> <td>कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको कंस कोष दाखिला</td> <td>२१९५१५।४०</td> </tr> <tr> <td>१५८।०७६।०८।११</td> <td>कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको नाला विमा र सासु दाखिला</td> <td>६५७३६।९२</td> </tr> <tr> <td>१५९।०७६।०८।११</td> <td>कर्मचारीको ०७६ कार्तिक महिनाको कंस कोष दाखिला</td> <td>६३२३१।२०</td> </tr> <tr> <td>१६०।०७६।०८।११</td> <td>कर्मचारीको ०७६ कार्तिकको नाला विमा र सासु दाखिला</td> <td>१४२७२।७२</td> </tr> <tr> <td>१७१।०७६।०८।२३</td> <td>साइकल खरिद वापतको रकम रामेश्वर मुखियालाई भुक्तानी</td> <td>७०००</td> </tr> <tr> <td>१७६।०७६।०८।२४</td> <td>बडा न ९ मा मुसहरीमा पिसिसि ढलान कार्य वापतको रकम भुक्तानी</td> <td>२६९९१०</td> </tr> <tr> <td>१९४।०७६।०८।२९</td> <td>बडा न ४ को संस्कृति कार्यक्रम वापतको रकम संतोष महतोलाई भुक्तानी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>२२४।०७६।०९।१८</td> <td>व्याग तथा छपाई खर्च वापतको रकम श्री प्रगति इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी</td> <td>४९४९४०</td> </tr> <tr> <td>२४१।०७६।०९।२१</td> <td>०७६।०९।२१ सम्मको विविध खर्च वापतको रकम रंजना चौधरीलाई भुक्तानी</td> <td>६५०००</td> </tr> <tr> <td>२६१।०७६।०९।२४</td> <td>बडा न ७ मा माटो पुर्ने कार्य</td> <td>९६६२४</td> </tr> <tr> <td>३००।०७६।१०।२२</td> <td>कंचनिया माई पोखरीको डिलमा मन्दिर निर्माण कार्य वापतको रकम जनज्योति कन्सल्टन्सलाई भुक्तानी</td> <td>१९३८९१</td> </tr> <tr> <td>३०६।०७६।१०।१९</td> <td>नया कर्मचारीको माघ महिनाको तबब भत्ता भुक्तानी</td> <td>४५६७५।७०</td> </tr> <tr> <td>३१०।०७६।१०।२९</td> <td>रामचन्द्र यादवलाई भ्रमण विल भुक्तानी</td> <td>१९६००</td> </tr> <tr> <td>३३६।०७६।१०।२९</td> <td>चन्देश्वर समाज विकास केन्द्रलाई कार्यक्रमको रकम भुक्तानी</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>३६६।०७६।११।३०</td> <td>बाडन ३ को सरसफाई कार्यक्रम योजना संचालन वापत रामरतन मुखियालाई भुक्तानी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>३८६।०७६।१२।०६</td> <td>भ्रमण खर्च भुक्तानी</td> <td>२५६००</td> </tr> <tr> <td>३८८।०७६।१२।०६</td> <td>नपाको डोजर मर्मत वापत एमएडव्लु अर्थ मोभर्स प्रा लिलाई भुक्तानी</td> <td>३४७४।०७</td> </tr> <tr> <td>४०६।०७६।१२।२७</td> <td>मेशिनरी औजार मर्मत खर्च हरी ओम कम्प्युटरलाई भुक्तानी</td> <td>११८५००</td> </tr> <tr> <td>४०९।०७६।१२।२७</td> <td>कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम अति आवश्यक सामग्री खरिद वापतको भुक्तानी</td> <td>३७५८५१</td> </tr> <tr> <td>४२८।०७७।०१।२९</td> <td>कार्यालय प्रयोजनको लागि ल्यापटप खरिद वापत शिवेश जेनेरललाई भुक्तानी</td> <td>८८०००</td> </tr> <tr> <td>४४१।०७७।०२।०८</td> <td>खेलाडीहरुलाई प्रोत्साहन कार्यक्रम गरेवापत धर्मेन्द्र यादवलाई भुक्तानी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>४४५।०७७।०२।१४</td> <td>कार्यक्रम खर्चवापतको रकम तराई मधेश महिला समाज मनराशिसवालाई भुक्तानी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>४४७।०७७।०२।१४</td> <td>एसएमएस सफ्टवेयर संचालनार्थ जानकी टेक्नोलोजीलाई भुक्तानी</td> <td>२८२५</td> </tr> <tr> <td>४५१।०७७।०२।१४</td> <td>विविध खर्च भुक्तानी</td> <td>३९५८०</td> </tr> <tr> <td>४६७।०७७।०२।३०</td> <td>वेटी वचाउ वेटी पढाउ कार्यक्रममा फोटो खिचेको र फोटोकापी गरेको गौरीशंकर शाहलाई भुक्तानी</td> <td>१९२४५</td> </tr> <tr> <td>४७२।०३।०३</td> <td>असाढ महिनाको तलब भुक्तानी</td> <td>४६२९०३।४०</td> </tr> <tr> <td>४७३।०७७।०३।०३</td> <td>कटी रकम दाखिला</td> <td>८१०९३।४७</td> </tr> <tr> <td>४८७।०७७।०३।०६</td> <td>मेशिनरी सामानवापतको रकम समिर ट्रेडर्सलाई भुक्तानी</td> <td>१५७०७०</td> </tr> <tr> <td>४९५।०७७।०३।०८</td> <td>विविध सामान खरिद वापत शाह किसान केन्द्रलाई भुक्तानी</td> <td>७९००</td> </tr> <tr> <td>५१६।०७७।०३।१७</td> <td>बाड न ४ बरती जगाहाखोला पर्ने पुलको साइड मर्मत गरेवापत अनिल कुमार पाण्डेलाई भुक्तानी</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>५३९।०७७।०३।२२</td> <td>फाल्गुणदेखि असाढसम्मको विविध खर्च साकिर शेषलाई भुक्तानी</td> <td>६५०००</td> </tr> <tr> <td>५४७।०७७।०३।२३</td> <td>विविध खर्च जिल्ला प्रशासन महोत्तरीलाई भुक्तानी</td> <td>३९८१५</td> </tr> <tr> <td>५५५।०७७।०३।२४</td> <td>कर्मचारी बैठकवापतको भत्ता रकम मुसलिम वैठालाई पेशकी</td> <td>५०००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ न र मिति	विवरण	रकम	<b>समानिकरण चालु तर्फ</b>			१५७।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको कंस कोष दाखिला	२१९५१५।४०	१५८।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको नाला विमा र सासु दाखिला	६५७३६।९२	१५९।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ कार्तिक महिनाको कंस कोष दाखिला	६३२३१।२०	१६०।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ कार्तिकको नाला विमा र सासु दाखिला	१४२७२।७२	१७१।०७६।०८।२३	साइकल खरिद वापतको रकम रामेश्वर मुखियालाई भुक्तानी	७०००	१७६।०७६।०८।२४	बडा न ९ मा मुसहरीमा पिसिसि ढलान कार्य वापतको रकम भुक्तानी	२६९९१०	१९४।०७६।०८।२९	बडा न ४ को संस्कृति कार्यक्रम वापतको रकम संतोष महतोलाई भुक्तानी	१०००००	२२४।०७६।०९।१८	व्याग तथा छपाई खर्च वापतको रकम श्री प्रगति इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	४९४९४०	२४१।०७६।०९।२१	०७६।०९।२१ सम्मको विविध खर्च वापतको रकम रंजना चौधरीलाई भुक्तानी	६५०००	२६१।०७६।०९।२४	बडा न ७ मा माटो पुर्ने कार्य	९६६२४	३००।०७६।१०।२२	कंचनिया माई पोखरीको डिलमा मन्दिर निर्माण कार्य वापतको रकम जनज्योति कन्सल्टन्सलाई भुक्तानी	१९३८९१	३०६।०७६।१०।१९	नया कर्मचारीको माघ महिनाको तबब भत्ता भुक्तानी	४५६७५।७०	३१०।०७६।१०।२९	रामचन्द्र यादवलाई भ्रमण विल भुक्तानी	१९६००	३३६।०७६।१०।२९	चन्देश्वर समाज विकास केन्द्रलाई कार्यक्रमको रकम भुक्तानी	२५००००	३६६।०७६।११।३०	बाडन ३ को सरसफाई कार्यक्रम योजना संचालन वापत रामरतन मुखियालाई भुक्तानी	१०००००	३८६।०७६।१२।०६	भ्रमण खर्च भुक्तानी	२५६००	३८८।०७६।१२।०६	नपाको डोजर मर्मत वापत एमएडव्लु अर्थ मोभर्स प्रा लिलाई भुक्तानी	३४७४।०७	४०६।०७६।१२।२७	मेशिनरी औजार मर्मत खर्च हरी ओम कम्प्युटरलाई भुक्तानी	११८५००	४०९।०७६।१२।२७	कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम अति आवश्यक सामग्री खरिद वापतको भुक्तानी	३७५८५१	४२८।०७७।०१।२९	कार्यालय प्रयोजनको लागि ल्यापटप खरिद वापत शिवेश जेनेरललाई भुक्तानी	८८०००	४४१।०७७।०२।०८	खेलाडीहरुलाई प्रोत्साहन कार्यक्रम गरेवापत धर्मेन्द्र यादवलाई भुक्तानी	१०००००	४४५।०७७।०२।१४	कार्यक्रम खर्चवापतको रकम तराई मधेश महिला समाज मनराशिसवालाई भुक्तानी	१०००००	४४७।०७७।०२।१४	एसएमएस सफ्टवेयर संचालनार्थ जानकी टेक्नोलोजीलाई भुक्तानी	२८२५	४५१।०७७।०२।१४	विविध खर्च भुक्तानी	३९५८०	४६७।०७७।०२।३०	वेटी वचाउ वेटी पढाउ कार्यक्रममा फोटो खिचेको र फोटोकापी गरेको गौरीशंकर शाहलाई भुक्तानी	१९२४५	४७२।०३।०३	असाढ महिनाको तलब भुक्तानी	४६२९०३।४०	४७३।०७७।०३।०३	कटी रकम दाखिला	८१०९३।४७	४८७।०७७।०३।०६	मेशिनरी सामानवापतको रकम समिर ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	१५७०७०	४९५।०७७।०३।०८	विविध सामान खरिद वापत शाह किसान केन्द्रलाई भुक्तानी	७९००	५१६।०७७।०३।१७	बाड न ४ बरती जगाहाखोला पर्ने पुलको साइड मर्मत गरेवापत अनिल कुमार पाण्डेलाई भुक्तानी	१०००००	५३९।०७७।०३।२२	फाल्गुणदेखि असाढसम्मको विविध खर्च साकिर शेषलाई भुक्तानी	६५०००	५४७।०७७।०३।२३	विविध खर्च जिल्ला प्रशासन महोत्तरीलाई भुक्तानी	३९८१५	५५५।०७७।०३।२४	कर्मचारी बैठकवापतको भत्ता रकम मुसलिम वैठालाई पेशकी	५०००००	<p>१०७६६६८८</p>
भौ न र मिति	विवरण	रकम																																																																																																									
<b>समानिकरण चालु तर्फ</b>																																																																																																											
१५७।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको कंस कोष दाखिला	२१९५१५।४०																																																																																																									
१५८।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको नाला विमा र सासु दाखिला	६५७३६।९२																																																																																																									
१५९।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ कार्तिक महिनाको कंस कोष दाखिला	६३२३१।२०																																																																																																									
१६०।०७६।०८।११	कर्मचारीको ०७६ कार्तिकको नाला विमा र सासु दाखिला	१४२७२।७२																																																																																																									
१७१।०७६।०८।२३	साइकल खरिद वापतको रकम रामेश्वर मुखियालाई भुक्तानी	७०००																																																																																																									
१७६।०७६।०८।२४	बडा न ९ मा मुसहरीमा पिसिसि ढलान कार्य वापतको रकम भुक्तानी	२६९९१०																																																																																																									
१९४।०७६।०८।२९	बडा न ४ को संस्कृति कार्यक्रम वापतको रकम संतोष महतोलाई भुक्तानी	१०००००																																																																																																									
२२४।०७६।०९।१८	व्याग तथा छपाई खर्च वापतको रकम श्री प्रगति इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	४९४९४०																																																																																																									
२४१।०७६।०९।२१	०७६।०९।२१ सम्मको विविध खर्च वापतको रकम रंजना चौधरीलाई भुक्तानी	६५०००																																																																																																									
२६१।०७६।०९।२४	बडा न ७ मा माटो पुर्ने कार्य	९६६२४																																																																																																									
३००।०७६।१०।२२	कंचनिया माई पोखरीको डिलमा मन्दिर निर्माण कार्य वापतको रकम जनज्योति कन्सल्टन्सलाई भुक्तानी	१९३८९१																																																																																																									
३०६।०७६।१०।१९	नया कर्मचारीको माघ महिनाको तबब भत्ता भुक्तानी	४५६७५।७०																																																																																																									
३१०।०७६।१०।२९	रामचन्द्र यादवलाई भ्रमण विल भुक्तानी	१९६००																																																																																																									
३३६।०७६।१०।२९	चन्देश्वर समाज विकास केन्द्रलाई कार्यक्रमको रकम भुक्तानी	२५००००																																																																																																									
३६६।०७६।११।३०	बाडन ३ को सरसफाई कार्यक्रम योजना संचालन वापत रामरतन मुखियालाई भुक्तानी	१०००००																																																																																																									
३८६।०७६।१२।०६	भ्रमण खर्च भुक्तानी	२५६००																																																																																																									
३८८।०७६।१२।०६	नपाको डोजर मर्मत वापत एमएडव्लु अर्थ मोभर्स प्रा लिलाई भुक्तानी	३४७४।०७																																																																																																									
४०६।०७६।१२।२७	मेशिनरी औजार मर्मत खर्च हरी ओम कम्प्युटरलाई भुक्तानी	११८५००																																																																																																									
४०९।०७६।१२।२७	कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम अति आवश्यक सामग्री खरिद वापतको भुक्तानी	३७५८५१																																																																																																									
४२८।०७७।०१।२९	कार्यालय प्रयोजनको लागि ल्यापटप खरिद वापत शिवेश जेनेरललाई भुक्तानी	८८०००																																																																																																									
४४१।०७७।०२।०८	खेलाडीहरुलाई प्रोत्साहन कार्यक्रम गरेवापत धर्मेन्द्र यादवलाई भुक्तानी	१०००००																																																																																																									
४४५।०७७।०२।१४	कार्यक्रम खर्चवापतको रकम तराई मधेश महिला समाज मनराशिसवालाई भुक्तानी	१०००००																																																																																																									
४४७।०७७।०२।१४	एसएमएस सफ्टवेयर संचालनार्थ जानकी टेक्नोलोजीलाई भुक्तानी	२८२५																																																																																																									
४५१।०७७।०२।१४	विविध खर्च भुक्तानी	३९५८०																																																																																																									
४६७।०७७।०२।३०	वेटी वचाउ वेटी पढाउ कार्यक्रममा फोटो खिचेको र फोटोकापी गरेको गौरीशंकर शाहलाई भुक्तानी	१९२४५																																																																																																									
४७२।०३।०३	असाढ महिनाको तलब भुक्तानी	४६२९०३।४०																																																																																																									
४७३।०७७।०३।०३	कटी रकम दाखिला	८१०९३।४७																																																																																																									
४८७।०७७।०३।०६	मेशिनरी सामानवापतको रकम समिर ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	१५७०७०																																																																																																									
४९५।०७७।०३।०८	विविध सामान खरिद वापत शाह किसान केन्द्रलाई भुक्तानी	७९००																																																																																																									
५१६।०७७।०३।१७	बाड न ४ बरती जगाहाखोला पर्ने पुलको साइड मर्मत गरेवापत अनिल कुमार पाण्डेलाई भुक्तानी	१०००००																																																																																																									
५३९।०७७।०३।२२	फाल्गुणदेखि असाढसम्मको विविध खर्च साकिर शेषलाई भुक्तानी	६५०००																																																																																																									
५४७।०७७।०३।२३	विविध खर्च जिल्ला प्रशासन महोत्तरीलाई भुक्तानी	३९८१५																																																																																																									
५५५।०७७।०३।२४	कर्मचारी बैठकवापतको भत्ता रकम मुसलिम वैठालाई पेशकी	५०००००																																																																																																									

	५५७।०७७।०३।२४	विविध समान खरिद बापत आलोक इलोकट्रोनिक्सलाई भुक्तानी	९८३१०	
	५५८।०७७।०३।२४	विभिन्न समान बापतको जानकी फर्निचरलाई भुक्तानी	५००१८८	
	५५९।०७७।०३।२४	विभिन्न समान बापतको रकम नवदुर्गा स मिललाई भुक्तानी	३९०३६९	
	५६३।०७७।०३।२६	नया विद्यालय बाड न ९ खोपी उस अध्यक्ष शिवशंकर कुमार शर्मालाई भुक्तानी	३०००००	
	५७५।०३।२८	सचेतनामुलक तालिम बापत परिवर्तनका लागि सहयोगी हातहरुलाई भुक्तानी	५०००००	
	५७६।०७७।०३।२८	कानुनी शिक्षा साक्षरता तालिम बापत भिजन नेपाललाई भुक्तानी	५०००००	
	५८४।०७७।०३।२९	डोर हाजिरी तथा गाडी मर्मत बापतको रकम रामसिकिल ठाकुरलाई भुक्तानी	५२९००	
	५९६।०७७।०३।३०	बाड न ७ को खानेपानी तथा सरसफाई उस अध्यक्ष वृजमोहन साहलाई भुक्तानी	९०००००	
	६०९।०७७।०३।३१	कार्यालयको बोर्ड बैठक भत्ता बैक खातामा जम्मा	४५००००	
	६१०।०७७।०३।३१	सहसौलाको पुरानो सहलेश मन्दिर बापतको सहसौला मन्दिर स्तर उन्नति उस अध्यक्ष राजदुलारी देविलाई भुक्तानी	२०००००	
	<b>सशर्त चालु तर्फ</b>			
	५।०७६।०६।१३	ल्याव च्वाइको श्रावणदेखि आस्विनसम्मको तलव भुक्तानी	१४१०५०	
	२२।०७६।१८।०९	स्वास्थ्य कर्मचारीको कार्तिक महिनाको कस कोष दिखिला	२१३५७२।६०	
	२३।०७६।०८।११	स्वास्थ्य कर्मचारीको नाला विमा सासु भुक्तानी	४६६६८।११	
	५१।०७६।१२।०२	स्वास्थ्य तर्फको ०७६ फाल्गुणको तलव भुक्तानी	१४४९०२८।४०	
	५२।०७६।१२।०२	फाल्गुणको कस कोष	२५४७६८।८०	
	५३।०७६।१२।०२	फाल्गुण महिनाको नाला सासु विमा दाखिला	४३२७६।६०	
	५४।०७६।१२।०२	माघ महिनाको कस दाखिला	२०४६८५।८०	
	५५।०७६।१२।०२	माघ महिनाको नाला विमा र सासु क	४२९६२।२०	
	६९।०७७।०९।२२	भ्रमण खर्च बापतको रकम अच्युलाल दस	१३४००	
	९२।०७७।०३।१७	सामुदायिक अध्ययन केन्द्र निकाशा	१०००००	
	९३।०७७।०३।१७	स्वास्थ्य चौकी सहसौलाको फाल्गुणसम्मको विजुली विल भुक्तानी	३५००५	
	९६।०७७।०३।१७	सका बालविकासका सहयोगीहको भुक्तानी	३६००००	
	१०१।०७७।०३।१९	विद्यालयहरुको विभिन्न रकम निकाशा	२८९७११५	
			१०७६६६८८	
९१.	जिन्सी दाखिला ३०१।०७६।१०।२६ राहुल फर्निचर उद्योग रामगोपालपुरवाट रु ४९९००० को फर्निचर तथा डेकोरेसनका सामान खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धमा दाखिला प्रतिवेदन तथा जिन्सी खाता मा प्रविष्टी गरेको छैन। अत जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु			४९९०००
९२.	दोहोरो भुक्तानी ४८४।०७७।०३।५ कार्यालयले मिति २०७६।१०।२३ मा मेयर सिंचाई योजनाको वोलपत्र आव्हानको सुचना नया पत्रिकामा प्रकाशन गरेको छ। यसको निमित्त कर कट्टी गरी भौचर न ३८१ वाटनै नया प्रकाशनलाई मिति ०७६।१२।०४ मा रु १४८६०६।०० भुक्तानी भएको देखिन्छ। तर पुन मेयर सिंचाई योजनाको मिति ०७६।१०।२३ मा प्रकाशन भएको सोही सुचनाको लागि नया प्रकाशनलाई मिति ०७७।०३।०५ मा भौचर न ४८४ वाट कर कट्टी गरी रु १२३६३० भुक्तानी भएको देखिन्छ। यसरी एक पटक प्रकाशन भएको सुचनाको निमित्त २ पटक फरक फरक रकमको विल जारी गरी दोहोरो भुक्तानी भएकोमा वढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु			१२३६३०
९३.	सुचना प्रकाशन ४८८।०७७।०३।१७ विभिन्न समयमा सुचना प्रकाशन गरेबापत जनकपुर टुडेलाई रु ७०१३६३ मा करकट्टी गरी रु ६९२०५३ भुक्तानी भएको छ। विलसाथ संलग्न जनकपुर टुडेको पत्रमा १० देखि २५ प्रतिशतसम्म छुट दिन सकिने उल्लेख छ। तर कार्यालयले रु ७०१३६३ को विल भुक्तानी गर्दा कुनैपनि छुट लिएको देखिदैन। साथै रु ७००० को विल तथा सुचना प्रकासन वेगरनै भुक्तानी गरको देखिन्छ। विल वेगरको भुक्तानी रकम असुल हुनु पर्ने रु			७०००
९४.	तालिम भत्ता ३।२०७६। ०६।१२ नगरपालिकाले श्री राजेन्द्र कार्कीमुख्य प्रशिक्षक लगायतको समुहबाट मिति समेत उल्लेख नगरी सुत्रसम्बन्धी ५ दिने तालिम तथा बजेट निर्माण कार्य सम्पन्न गरेको देखिन्छ। नगरपालिकाको कार्यालय परिसरभित्रै संचालन भएको यस तालिममा लेखा, कम्प्युटर, योजना लगायतको शाखाबाट कर्मचारी सहभागी भएकोमा सबैलाई			

	<p>प्रति दिन रु ५००० को दरले भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ। यस्तै कर्मचारीलाई भत्ता वितरण गरेको भरपाई समेत संलग्न छैन। यसरी कार्यालयको काममा कार्यालय समयमा कार्यालय परिसरभित्रै भएको तालिममा सहभागी भएवापत कार्यालयका कर्मचारीले लिएको भत्ता कर कटी गरी बाकि रकम असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="264 387 1268 611"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>दिन</th> <th>जम्मा भत्ता</th> <th>करकटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>निलम्बर मिश्र</td> <td>५</td> <td>२५०००</td> <td>३७५०</td> <td>२११५०</td> </tr> <tr> <td>रामेश्वर प्र घिमिरे</td> <td>५</td> <td>२५०००</td> <td>३७५०</td> <td>२११५०</td> </tr> <tr> <td>कम्प्युटर अपरेटर</td> <td>५</td> <td>२५०००</td> <td>३७५०</td> <td>२११५०</td> </tr> <tr> <td>धनन्जय शर्मा</td> <td>१</td> <td>५०००</td> <td>७५०</td> <td>४२५०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>८००००</td> <td>१२०००</td> <td>६८०००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	दिन	जम्मा भत्ता	करकटी	खुद भुक्तानी	निलम्बर मिश्र	५	२५०००	३७५०	२११५०	रामेश्वर प्र घिमिरे	५	२५०००	३७५०	२११५०	कम्प्युटर अपरेटर	५	२५०००	३७५०	२११५०	धनन्जय शर्मा	१	५०००	७५०	४२५०	जम्मा		८००००	१२०००	६८०००	<p>६८०००</p>
कर्मचारीको नाम	दिन	जम्मा भत्ता	करकटी	खुद भुक्तानी																												
निलम्बर मिश्र	५	२५०००	३७५०	२११५०																												
रामेश्वर प्र घिमिरे	५	२५०००	३७५०	२११५०																												
कम्प्युटर अपरेटर	५	२५०००	३७५०	२११५०																												
धनन्जय शर्मा	१	५०००	७५०	४२५०																												
जम्मा		८००००	१२०००	६८०००																												
<p>९५.</p>	<p>हिल चियर १२९।०७६।०७।२९ नगरपालिका र श्री विश्वकर्मा अपाङ्ग संघविच २०७६।०३।२३ मा भएको सम्झौता बमोजिम भनी १० वटा हिल चियर रु १९९५० का दरले रु १९९५०० तथा ऋच ५ वटा रु ५०० का दरले रु २५०० एवम ह्याइट काउन ५ वटा रु १५० का दरले रु ७५०० तथा खाना नास्ता यातायात खर्च लगायत गरी रु २५०००० श्री विश्वकर्मा अपाङ्ग संघलाई भुक्तानी गरेको देखिन्छ। आव २०७५।०७६ को कार्यक्रम विल र भुक्तानी अनुरोध रहेको तर म.ले.प.फा.न. १८ प्रमाणित वेगर भुक्तानी गरेकोले नियमित हुनुपर्ने रु</p>	<p>२५००००</p>																														
<p>९६.</p>	<p>विल भरपाई ८ र ९।०७६।०६।१३ तेस्रो नगरसभा संचालन खर्च भनी स्टोर प्रमुख श्री मुस्लिम वैठालाई विल भरपाई वेगर रु १५०००० र रु ६९००० गरी जम्मा रु २१९००० भुक्तानी गरेको छ। यस सम्बन्धमा विल भरपाई पेश गर्ने अन्यथा असुल हुनु पर्ने रु</p>	<p>२१९०००</p>																														
<p>९७.</p>	<p>नगरसभा भत्ता १०।०७६।०६।१३ मा तेस्रो नगरसभामा दिन, रात, विहान, वेलुका खटेको भनी निप्र अ. र लेखा अधिकृत सहित ८ जनाले ६ दिनदेखि २६ दिनसम्म रु १५०० का दरले रु १२३००० मा रु १८४५० कर कट्टी गरी रु १०४५५० खुद भुक्तानी भएको देखिन्छ । कार्यालय प्रयोजनको निमित्त कार्यालयमा भएको कार्यमा लिएको भत्ता असुल हुनु पर्ने रु</p>	<p>१०४५५०</p>																														
<p>९८.</p>	<p>मोवाइल सुबिधा २९८।०७६।१०।२२ करारको कर्मचारी कम्प्युटर अधिकृत दिलिप शाहलाई महालक्ष्मी कम्प्युटरवाट रु २०५०० को मोवाइल खरिद गरी दिएको देखिन्छ। यसरी करारको कर्मचारीलाई मोवाइल वापतको रकम भुक्तानी दिन मिल्ने आधार भए प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p>	<p>२०५००</p>																														
<p>९९.</p>	<p>मू.अ.करमा दर्ता नभएको संस्थासंग कारोबार ः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार सार्वजनिक निकायले मू.अ.करमा दर्ता भएकोसँग मात्र काम गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले निम्नानुसार दर्ता नभएको संस्था सँग विभिन्न कार्यक्रम विभिन्न वडामा संचालन गर्दा कोटेसन तथा सिधै काम गराई भुक्तानी दिएको देखियो । यसरी भुक्तानी दिदा उक्त संस्थाले विजक जारी नगरी अन्य संस्थाको बिल भरपाई सम्लग्न गरी भुक्तानी लिएको देखियो । यसरी काम गराउने कार्य नियमसंगत नदेखिदा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिएको साथै कर विजक जारी नगरेको अवस्थामा भुक्तानी रकमको १५ प्रतिशतले कर कट्टी गर्नुपर्नेमा निम्न बमोजिम घटी कर कट्टी गरेको रु.</p> <table border="1" data-bbox="264 1888 1268 2022"> <thead> <tr> <th>गो भौ न भिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>भुक्तानी</th> <th>१५ प्रतिशत कर कटी हुनु पर्ने रकम</th> <th>कर कटी भएको</th> <th>नपुग कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९०।०३।०७</td> <td>ओम कम्प्युटर केन्द्र</td> <td>२१६९६५</td> <td>३२५४५</td> <td>३२५४</td> <td>२९२९१</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ न भिति	संस्थाको नाम	भुक्तानी	१५ प्रतिशत कर कटी हुनु पर्ने रकम	कर कटी भएको	नपुग कर रकम	४९०।०३।०७	ओम कम्प्युटर केन्द्र	२१६९६५	३२५४५	३२५४	२९२९१	<p>३३७९४३</p>																		
गो भौ न भिति	संस्थाको नाम	भुक्तानी	१५ प्रतिशत कर कटी हुनु पर्ने रकम	कर कटी भएको	नपुग कर रकम																											
४९०।०३।०७	ओम कम्प्युटर केन्द्र	२१६९६५	३२५४५	३२५४	२९२९१																											



४९८।०३।०८	सोनु इलेक्ट्रिकल एण्ड जनरल स्टोर्स	५७२८७३	८५९३०	८५९३	७७३३७
४५८।०२।२८	ज्योति समाज सेवा कल्याण संस्था	१५००००	२२५००	४९५०	१७५५०
४६९।०२।३२	पतंजली योग जिल्ला समिति महोत्तरी	२०००००	३००००	३०००	२७०००
५८३।३।२९	दिपेन्द्र कुमार साह	४८६०००	७२९००	७२९०	६५६९०
६०३।०३।३०	समाज विकास संघ	१००००००	१५००००	८२८४५	६७१५५
६०५।०३।३१	आसमान नेपाल	१०००००	१५०००	१५००	१३५००
६१३।३।३१	दाईजो प्रथा विरुद्ध जनचेतना जगाउने कार्यक्रम सन्चालन बापत...	३०००००	४५०००	४५००	४०५००
	जम्मा				३३७९४३

१००.

**अन्य प्रयोजन खर्च** : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(१) बमोजिम विनीयोजित बजेट निर्धारित कार्यमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयमा प्राप्त हुने रकम तोकिएको काममा मात्र खर्च गर्न सकिनेमा कार्यालयले छुट्टै अस्तित्व र बजेट व्यवस्था भएको निकायलाई समेत निम्न अनुसार खर्च गरेको र कैफियतमा उल्लेख भएको प्रमाण समेत संलग्न भएको नदेखिँदा खर्च रकम नियमित देखिएन । यसरी खर्च गर्दा नगरपालिकाको आफ्नो विकास निर्माण सम्बन्धी बजेट व्यवस्थापनमा चाप पर्ने कार्यालयले प्रदान गर्ने सेवा प्रवाहमा असर पर्ने हुँदा यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिएको अनियमित रू.

८५८७६९

श्री.नं./मिति	कार्यालयको नाम	भुक्तानी पाउने संस्था/व्यक्ति	विवरण	रकम	कैफियत
१७।०७६।०७।२२	इलाका प्रशासन कार्यालय रामगोपालपुर	शाअ किरण कुमार मिश्र	टिएडिय भुक्तानी	२००००	प्रयोजन नखुलेको
१३३।०७६।०७।१२९	जिल्ला प्रहरी कार्यालय महोत्तरी	जिल्ला प्रहरी कार्यालय महोत्तरी	५७ प्रति म्याट्रेस खरिद	४९४६६८	सोझै खरिद एवम हस्तान्तरण फारम नभएको
२०१।०७६।०८।३०	ज्यालादारी सवारी चालक	मोतिलाल मण्डल	कोटपाइन्ट खरिद	१४०००	निजी प्रयोजनको निम्ति
२०२।०७६।०८।३०	ज्यालादारी सवारी चालक	संजिव मण्डल	कोटपाइन्ट खरिद	१४०००	निजी प्रयोजनको निम्ति
२०३।०७६।०८।३०	ज्यालादारी सवारी चालक	सुजित सुखिया	कोटपाइन्ट खरिद	१४०००	निजी प्रयोजनको निम्ति
८९।०७६।०७।२१	अनुसन्धान कार्यालय महोत्तरी	पवन कुमार झा	मोटरसाइकल मर्मत	१९९००	निजी मोटरसाइकल मर्मत
५१४	राष्ट्रिय अनुसन्धान	पवन कुमार झा	मोटरसाइकल मर्मत	११३००	निजी मोटरसाइकल मर्मत
५४६।०३।२३	ससस्त्र प्रहरीवल	ससस्त्र प्रहरीवल	गाडी मर्मत	१३६९१	संघिय कार्यालयको गाडी
३२७।०७६।११।१०६	इलाका प्रहरी कार्यालय रामगोपालपुर	पुरुपोतम सुवेदी	जिप मर्मत	३०५१०	संघिय कार्यालयको गाडी
३९१।१२।०७	ससस्त्र प्रहरी	ससस्त्र प्रहरी	गाडी मर्मत	७८२८७	संघिय कार्यालयको गाडी
५६८।०३।२७	जिससका कर्मचारी	७ जना जिससका कर्मचारी	भ्रमण विल भुक्तानी	४४०००	प्रयोजन नखुलेको
६०२।३।३०	जिससको कर्मचारी	जिससको कर्मचारी	भ्रमण विल भुक्तानी	६०००	प्रयोजन नखुलेको
२५८।०७६।०९।१२२	इलाका प्रहरी कार्यालय रामगोपालपुर	पुरुपोतम सुवेदी	गाडी मर्मत	११६४१३	संघिय कार्यालयको गाडी मर्मत
	जम्मा			८५८७६९	

१०१.

**गत वर्षको भुक्तानी** १६४।०७६।०८।१२ २०७५।०७६ को नगर शिक्षा समितिको बैठक भत्ता भनि कार्यालयका ७ पदाधिकारी तथा १ कर्मचारीले रु ४६७५० को बैठक भत्ता बुझेको देखिन्छ । स्थानिय तहका पदाधिकारीको सेवा सुविधा सम्बन्धी ऐनमा पदाधिकारीले बैठकमा सहभागी भए वापत भत्ता पाउने व्यवस्था देखिँदैन भने कर्मचारीले समेत यस प्रकारको भत्ता लिन पाउने व्यवस्था छैन । शिक्षा समितिको बैठक ०७५।०९।१६ देखि ०७६।०३।१८ सम्म विभिन्न मितिमा वसेको भनी उल्लेख भएपनि त्यस वापतको भुक्तानी बाकिको कच्चावारी म.ले.प.फा.न. १८ तयार गरी प्रमाणित समेत गरेको छैन । अत

	म.ले.प.फा.न. १८ वेगको र कानुनले समेत दिन मिल्ने व्यवस्था नभएको भत्ता रकममा करकट्टी गरी खुद भुक्तानी भएको रकम असुल हुनु पर्ने रु	४६७५०
१०२.	<b>कर्मचारी आवास</b> : कार्यलयले विभिन्न कर्मचारीको आवासको निमित्त भनी मासिक रु १६००० का दरले वार्षिक रु १९२००० रंजना चौधरीलाई भुक्तानी गरेको छ। यस सम्बन्धमा सम्झौता समेत पेश हुन सकेन। कर्मचारीलाई आवास सुविधा दिन पाउने आधार प्रमाण भए पेश गर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	१९२०००
१०३.	<b>वितरण भरपाई</b> : १९४।०७६।०७।२९ वाड न ४ ले सास्कृतिक कार्यक्रम अन्तर्गत प्रमोद गेष्टहाउस बर्दिवासवाट रु १ लाखमा २०० थान टिसर्ट खरिद गरेको छ। खरिद विलको मिति केरमेट गरेको र सक्रल वितरण भरपाई समेत पेश गरेको छैन। त्यस्तै वितरण गरेको तस्विर समेत नरहेकोले खर्च एकिन गर्न सकिएन। अतः वितरण भरपाई पेश हुनुपर्ने रु	१०००००
१०४.	<b>योग शिविर</b> : ४६९।०७७।०२।३२ पंतजली योग जिल्ला समिति महोदारीले विभिन्न वडामा योग शिविर संचालन गरेवापत रु २००००० भुक्तानी गरेको छ। शिविर संचालन भएका वडाहरुको सिफारिस एवम कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको देखिन्छ। अतः प्रतिवेदन तथा सिफारिस पेश हुनुपर्ने रु	२०००००
१०५.	<b>गाडी भाडा</b> : ५०१।०७७।०३।१५ प्रप्रअले गाडीवालाको हस्ताक्षर विनै एकतर्फि रुपमा हस्ताक्षर गरी त्यसैलाई सम्झौतामानी ०७६ को चैत्रदेखि ०७७ असाढसम्मको मासिम रु १२००००ले रु २४०००० भुक्तानी गरेको छ। सवारीसाधनसंग सम्बन्धित कुनै कागजात तथा भुक्तानीको निमित्त कुनै अनुरोध पत्र समेत संलग्न छैन। भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा उल्लेखित नाम भोला मेहतर सुढीलाई नगरी देवनारायण चौधरीलाई गरेको देखिन्छ। यसरी कार्यालयको तर्फवाट मात्र एक पक्षिय सम्झौता बनाई सवारी साधनसंग सम्बन्धित कागजात समेत संलग्न नगरी सम्झौतामा उल्लेखित नाम भन्दा फरक नाममा भुक्तानी दिएकोले गाडी भाडामै लिएको हो भनी एकिन गर्न सकिएन। अतः यस सम्बन्धमा कार्यालयले छानविन गरी एकिन गर्नु पर्ने रु	२४००००
१०६.	<b>क्षमता अभिवृद्धि</b> : ५५३।०३।२४ कर्मचारीको क्षमता अभिवृद्धि गर्न भनी एडभान्स रिसर्च ट्रेनिङ्ग एन्ड कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.को मिति ०७७।०३।२४ मा रु २९५०६० भुक्तानी गरेको छ। यस्तै कार्यापालिकाको सदश्यको क्षमता अभिवृद्धिगर्न भनी पुन मिति ०३।२४ मा रु १९६३५८ एडभान्स रिसर्च ट्रेनिङ्ग एन्ड कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.लाई भुक्तानी गरेको छ। तर दुवै कार्यको निमित्त प्रस्ताव आव्हान, छनोट प्रकृया, सम्झौता, कार्यसम्पन्न, अनुगमन तथा कार्यक्रमको तस्विर पेश हुन सकेन। कर्मचारीको भत्ता वाडेको भरपाई राखी भुक्तानी गरेकोले कार्यक्रम भएकैहो भनी एकिन गर्न सकिएन। अतः कार्यक्रम संचालन भएको पुष्टी गर्ने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	४९१४१८
१०७.	<b>लामखुटे नियन्त्रण</b> : ५५६।०३।२४ लामखुटे नियन्त्रणको लागि औषधि छर्किने कार्य गरको भनी रु १ लाखमा कन्टिन्जेन्सी र कर कट्टि गरी रु ९५५४५ दिपक कुमार मण्डललाई भुक्तानी गरेको छ। तर यस कार्यक्रम अन्तर्गत लामखुटे छरेको विवरण पेश हुन सकेन भने वैसाख १६ मा कार्यादेश दिएकोमा वैसाख ९ गतेकै विल भरपाई पेश गरेको छ। अतः कार्यक्रम संचालन भए नभएको एकिन गरी प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१०००००
१०८.	<b>नपाउने भत्ता</b> : ५२८।०३।१९ आधारभुत तथा आकस्मिक सेवाको लागि औषधी खरिद पूर्वानुमान परिमाण निर्धारण तथा स्पेसिफिकेसन तयार गर्नेकाममा समेत कार्यालयको १३ कर्मचारीले रु २७४०० निम्नानुसारको भत्ता भुक्तानी लिएको छ। यसरी कार्यालय समयमै	

	कार्यालय भित्रकै कर्मचारीमात्र वसी पूर्वानुमान गर्ने कार्य वापत भुक्तानी गर्न मिल्ने आधार भए प्रमाणपेश गर्ने अन्यथा करकट्टि बाहेकको रकम असुल हुनु पर्ने रु	२३२९०																																																																											
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>दिन</th> <th>जम्मा भत्ता</th> <th>कर कटी</th> <th>खुद भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>निलाम्वर मिश्र</td> <td>४</td> <td>६०००</td> <td>९००</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td>अच्छेलाल दास</td> <td>४</td> <td>६०००</td> <td>९००</td> <td>५१००</td> </tr> <tr> <td>मुसलिम वैठा</td> <td>४</td> <td>३०००</td> <td>४५०</td> <td>२५५०</td> </tr> <tr> <td>दिलिप कुमार साह</td> <td>४</td> <td>३०००</td> <td>४५०</td> <td>२५५०</td> </tr> <tr> <td>फिरोज आलम</td> <td>४</td> <td>३०००</td> <td>४५०</td> <td>२५५०</td> </tr> <tr> <td>धनन्जय शर्मा</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>शोभित मंडल</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>मोतीलाल मंडल</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>सजिव मंडल</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>जतन मंडल</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>राम इश्वर महत्तो</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>तेतरी देवी</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td>गंगो देवी</td> <td>२</td> <td>८००</td> <td>१२०</td> <td>६८०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२३३९०</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	दिन	जम्मा भत्ता	कर कटी	खुद भुक्तानी	निलाम्वर मिश्र	४	६०००	९००	५१००	अच्छेलाल दास	४	६०००	९००	५१००	मुसलिम वैठा	४	३०००	४५०	२५५०	दिलिप कुमार साह	४	३०००	४५०	२५५०	फिरोज आलम	४	३०००	४५०	२५५०	धनन्जय शर्मा	२	८००	१२०	६८०	शोभित मंडल	२	८००	१२०	६८०	मोतीलाल मंडल	२	८००	१२०	६८०	सजिव मंडल	२	८००	१२०	६८०	जतन मंडल	२	८००	१२०	६८०	राम इश्वर महत्तो	२	८००	१२०	६८०	तेतरी देवी	२	८००	१२०	६८०	गंगो देवी	२	८००	१२०	६८०		जम्मा			२३३९०	
कर्मचारीको नाम	दिन	जम्मा भत्ता	कर कटी	खुद भुक्तानी																																																																									
निलाम्वर मिश्र	४	६०००	९००	५१००																																																																									
अच्छेलाल दास	४	६०००	९००	५१००																																																																									
मुसलिम वैठा	४	३०००	४५०	२५५०																																																																									
दिलिप कुमार साह	४	३०००	४५०	२५५०																																																																									
फिरोज आलम	४	३०००	४५०	२५५०																																																																									
धनन्जय शर्मा	२	८००	१२०	६८०																																																																									
शोभित मंडल	२	८००	१२०	६८०																																																																									
मोतीलाल मंडल	२	८००	१२०	६८०																																																																									
सजिव मंडल	२	८००	१२०	६८०																																																																									
जतन मंडल	२	८००	१२०	६८०																																																																									
राम इश्वर महत्तो	२	८००	१२०	६८०																																																																									
तेतरी देवी	२	८००	१२०	६८०																																																																									
गंगो देवी	२	८००	१२०	६८०																																																																									
	जम्मा			२३३९०																																																																									
१०९.	<b>खर्च प्रभावकारी:</b> ५२७।०३।१९ वेटी वचाउ वेटी पढाउ कार्यक्रम अन्तर्गत मेयर उपमेयर तथा अन्य २१ जना कर्मचारीलाई माघ १० र १७ गते शनिवारका दिन छोरी शिक्षा विमा शिविर संचालन गर्न सहभागी भएवापत रु ३४००० भुक्तानी गरेको छ। यस सम्बन्धी शिविर संचालनमा भएको अन्य खर्च तथा तस्विर संलग्न नभएकोले कार्यक्रम संचालन भएको हो भन्न सकिएन। अतः कार्यक्रम संचालननै नगरी कार्यालयका कर्मचारीले भत्ता लिएकोले कर कट्टी बाहेकको रकम असुल हुनुपर्ने रु	२८९००																																																																											
११०.	<b>वितरण भरपाई:</b> २१।०७।०६।१५ मिति आश्विन १२,१४ र १५ मा आफरिन इन्टरप्राइजेजवाट १३ जोर एडिदास जुत्ता ३० सेट, रेनकोट लगायतका सामग्री खरिद गरेको भनी रु २८३६८६ भुक्तानी गरेको छ। खरिद गरिएको सामग्री कुन प्रयोजनको लागि खरिद गरिएको स्पष्ट नभएको तथा स्टोरमा समेत रहेको देखिएन। वितरणको भरपाई समेत पेश भएन। अत उल्लेखित सामग्री खरिद गरेकै हो र वितरण भएको हो भनी एकिन गर्ने आधार प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु	२८३६८६																																																																											
१११.	<b>कानून निर्माण:</b> ६०३।०३।३० न्यायिक समित व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्य गरे वापत समाज विकास संघ नेपाललाई रु १० लाख भुक्तानी गरेकोमा छनोटको कागजात पेश हुन नसकेको र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत संलग्न नभएकोले यस सम्बन्धी कार्य भएको भनी एकिन गर्न सकिएन। अतः ऐन नियम कानून निर्माण भएको भए प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१००००००																																																																											
११२.	<b>मेकानिकल तालिम :</b> ६०५।०३।३१ कार्यालयले ३ महिने मोटरसाइकल मेकानिकल तालिमको निमित्त आसमान नेपालसंग रु १००००० को सम्झौता भएको छ। संस्थाले ३ महिना तालिम दिनुपर्नेमा फेब्रुअरी २ देखि मार्च २३ सम्म जम्मा १ महिना २२ दिनमात्र तालिम संचालन गरेको देखिन्छ। भुक्तानी भने सहभागी भत्ता बाहेक पुरै अविधको तालिम खर्च संलग्न गरेको छ । तालिम पस्चात दिएको प्रमाणपत्र १ जनाको मात्र संलग्न छ। सम्झौता बमोजिम विधार्थीको योगदान वापतको प्रति विधार्थी रु १००० टोकन मनी समेत असुल गरेको देखिदैन। अत संलग्न प्रशिक्षार्थीको प्रमाण पत्र पेश हुनु पर्ने रु	१०००००																																																																											
११३.	<b>वडाको कार्यालय संचालन :</b> नगरपालिकाले हरेक वडाको कार्यालय संचालन खर्च भनी वडा सचिवलाई मासिक रु १३००० का दरले भुक्तानी गरेको देखिन्छ। नगरपालिका भित्रका ९																																																																												

	<p>वडाको प्रति महिनाको रु १३००० का दरले वार्षिक ९ वटै वडाको जम्मा रु १४०४००० खर्च भएको देखिन्छ। यसरी वडा सचिवले मासिक कार्य संचालन खर्च भुक्तानी लिदा विल भरपाईहरु कतिपयमा विल नम्बर, मिति, प्रयोजन लगायत नखुलेका र व्यक्तिगत प्रकृतिका कार्यको समेत खर्चको भुक्तानी दिएको देखिन्छ। मासिक वडा संचालन खर्च भुक्तानी दिदा समेत वडाको लागि स्टेसनरी सामग्री नगरपालिकाबाट खरिद भएको देखिन्छ। साथै संविधान दिवस मनाउन भनी पुन रु १०००० प्रतिवडालाई र छठ पुजालाई भनी रु ६०००० प्रति वडालाई भुक्तानी गरकोछ। अत यस्तो कार्यमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ।</p>																																																																									
<p>११४.</p>	<p><b>डोर हाजिर विनै भुक्तानी:</b> सवारी चालक तथा सहचालक वनपालेलागायतलाई डोर हाजिरको आधारमा भुक्तानी गरेको देखिन्छ। तर विभिन्न महिनामा सवारी चालक लगायतलाई डोर हाजिरमा उपस्थिति वेगरनै भुक्तानी भएकोछ। हाजिर वेगर निम्नानुसारलाई भुक्तानी गरेको भए प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="263 683 1267 1131"> <thead> <tr> <th>शौ न र मिति</th> <th>नाम</th> <th>पद</th> <th>महिना</th> <th>दिन</th> <th>जम्मा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१७।०६।१</td> <td>संजिव मण्डल</td> <td>हस चालक</td> <td>आस्विन</td> <td>१६</td> <td>११२००</td> </tr> <tr> <td>१७।०६।१</td> <td>मोतिलाल मण्डल</td> <td>हस चालक</td> <td>आस्विन</td> <td>१६</td> <td>११२००</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>संजिव मण्डल</td> <td>हस चालक</td> <td>चैत्र</td> <td>५</td> <td>३४८९।७५</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>मोतिलाल मण्डल</td> <td>हस चालक</td> <td>फाल्गुण</td> <td>५</td> <td>३४८९।७५</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>ललित चौधरी</td> <td>डोजर चालक</td> <td>चैत्र</td> <td>५</td> <td>६२३७</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>सोभित मुखिया</td> <td>ट्रयाक्टर चालक</td> <td>चैत्र</td> <td>५</td> <td>२४७५</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>टपेधर मुखिया</td> <td>वनपाले</td> <td>चैत्र</td> <td>५</td> <td>१३२०</td> </tr> <tr> <td>४१४।१२।३०</td> <td>राम मण्डल</td> <td>सवारी चालक</td> <td>चैत्र</td> <td>५</td> <td>१९८०</td> </tr> <tr> <td>४३८।०२।६</td> <td>संजिव मंडल</td> <td>सवारी चालक</td> <td>वैसाख</td> <td>३० दिन</td> <td>२१६३६</td> </tr> <tr> <td>४३८।०२।०६</td> <td>सुनिल कुमार मंडल</td> <td>सहचालक</td> <td>फाल्गुण चैत्र</td> <td>९ दिन</td> <td>५४४५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>६८४७२।५०</td> </tr> </tbody> </table>	शौ न र मिति	नाम	पद	महिना	दिन	जम्मा रकम	१७।०६।१	संजिव मण्डल	हस चालक	आस्विन	१६	११२००	१७।०६।१	मोतिलाल मण्डल	हस चालक	आस्विन	१६	११२००	४१४।१२।३०	संजिव मण्डल	हस चालक	चैत्र	५	३४८९।७५	४१४।१२।३०	मोतिलाल मण्डल	हस चालक	फाल्गुण	५	३४८९।७५	४१४।१२।३०	ललित चौधरी	डोजर चालक	चैत्र	५	६२३७	४१४।१२।३०	सोभित मुखिया	ट्रयाक्टर चालक	चैत्र	५	२४७५	४१४।१२।३०	टपेधर मुखिया	वनपाले	चैत्र	५	१३२०	४१४।१२।३०	राम मण्डल	सवारी चालक	चैत्र	५	१९८०	४३८।०२।६	संजिव मंडल	सवारी चालक	वैसाख	३० दिन	२१६३६	४३८।०२।०६	सुनिल कुमार मंडल	सहचालक	फाल्गुण चैत्र	९ दिन	५४४५		जम्मा				६८४७२।५०	<p>६८४७२।५०</p>
शौ न र मिति	नाम	पद	महिना	दिन	जम्मा रकम																																																																					
१७।०६।१	संजिव मण्डल	हस चालक	आस्विन	१६	११२००																																																																					
१७।०६।१	मोतिलाल मण्डल	हस चालक	आस्विन	१६	११२००																																																																					
४१४।१२।३०	संजिव मण्डल	हस चालक	चैत्र	५	३४८९।७५																																																																					
४१४।१२।३०	मोतिलाल मण्डल	हस चालक	फाल्गुण	५	३४८९।७५																																																																					
४१४।१२।३०	ललित चौधरी	डोजर चालक	चैत्र	५	६२३७																																																																					
४१४।१२।३०	सोभित मुखिया	ट्रयाक्टर चालक	चैत्र	५	२४७५																																																																					
४१४।१२।३०	टपेधर मुखिया	वनपाले	चैत्र	५	१३२०																																																																					
४१४।१२।३०	राम मण्डल	सवारी चालक	चैत्र	५	१९८०																																																																					
४३८।०२।६	संजिव मंडल	सवारी चालक	वैसाख	३० दिन	२१६३६																																																																					
४३८।०२।०६	सुनिल कुमार मंडल	सहचालक	फाल्गुण चैत्र	९ दिन	५४४५																																																																					
	जम्मा				६८४७२।५०																																																																					
<p>११५.</p>	<p><b>खर्च प्रयोजन :</b> १४५।०७६।०८।०९, मेयरका स्वकिय सचिव राम जानकी मण्डलले विभिन्न मितिमा वर्दिवास जनकपुर गौशाला लगायतको ठाउमा खाना खाजा वापतको खर्च भनी रु ८५००० र गाडी सर्भिसिग भनी रु ४२००० गरी जम्मा १२७००९ भुक्तानी गरेको देखिन्छ। खर्चको प्रयोजन तथा के कार्यक्रमको निमित्त खर्च गरेको विवरण पेश गरेको छैन। अतः प्रयोजन वेगरको खर्च नियमित नभएको रु</p>	<p>१२७००९</p>																																																																								
<p>११६.</p>	<p><b>व्यक्तिगत खर्च :</b> सार्वजनिक सम्पत्ति निजी प्रयोजनमा खर्च गर्न पाइदैन । तर निम्न कर्मचारीले निजि मोवाइल तथा इन्टरनेट रिचार्जको भुक्तानी समेत कार्यालयबाट गरेकोले असुल हुनु पर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="263 1467 1267 1803"> <thead> <tr> <th>गोशौ न</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>खर्च</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३८४।१२।०६</td> <td>निलाम्बर मिश्र</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>४३६।०७७।०२।६</td> <td>त्रिलोक राना</td> <td>निजको नाममा रहेको इन्टरनेट</td> <td>११०१८७</td> </tr> <tr> <td>४५०।०२।१४</td> <td>निलाम्बर मिश्र</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>४५०।०२।१४</td> <td>त्रिलोक यादव</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>४५०।०२।१४</td> <td>दिलिप शाह</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>४५७।०२।१७</td> <td>निलाम्बर मिश्र</td> <td>मोवाइल रिचार्ज</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१३५१८७</td> </tr> </tbody> </table>	गोशौ न	कर्मचारीको नाम	खर्च	रकम	३८४।१२।०६	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००	४३६।०७७।०२।६	त्रिलोक राना	निजको नाममा रहेको इन्टरनेट	११०१८७	४५०।०२।१४	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००	४५०।०२।१४	त्रिलोक यादव	मोवाइल रिचार्ज	५०००	४५०।०२।१४	दिलिप शाह	मोवाइल रिचार्ज	५०००	४५७।०२।१७	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००		जम्मा		१३५१८७	<p>१३५१८७</p>																																								
गोशौ न	कर्मचारीको नाम	खर्च	रकम																																																																							
३८४।१२।०६	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००																																																																							
४३६।०७७।०२।६	त्रिलोक राना	निजको नाममा रहेको इन्टरनेट	११०१८७																																																																							
४५०।०२।१४	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००																																																																							
४५०।०२।१४	त्रिलोक यादव	मोवाइल रिचार्ज	५०००																																																																							
४५०।०२।१४	दिलिप शाह	मोवाइल रिचार्ज	५०००																																																																							
४५७।०२।१७	निलाम्बर मिश्र	मोवाइल रिचार्ज	५०००																																																																							
	जम्मा		१३५१८७																																																																							
<p>११७.</p>	<p><b>स्वास्थ्य तर्फ</b> ६।०७६।०६।१४ स्वास्थ्यका कर्मचारीको तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले कर्मचारीको तलव भत्ता तथा ग्रेड भुक्तानी सम्बन्धमा भएको खर्च एकिन हुन सकेन। तलव भुक्तानी गर्दा कतिपय भौचरमा तलव भुक्तानी गर्दाको कच्चावारी बैंक आदेश लगायतको कागजात संलग्न छैन। विभिन्न कर्मचारीको ०७६ श्रावणदेखि आस्विनसम्मको तलव भत्ता तथा दशौ खर्च रकम समेत रु</p>																																																																									

	४५२९२८२।३० खर्च लेखेको छ। यस सम्बन्धी तलव सिटको कच्चेवारी एवम बैक आदेश लगायतको कुनै कागजात संलग्न नभएकोले खर्च एकिन गर्न सकिएन। साथै सम्मानिय सर्वोच्च अदालतको निर्णय वमोजिमको छुट ग्रेड वापतको समेत रकम भुक्तानीको सम्बन्धमा एकिन गरिनु पर्दछ।	
११८.	<b>क्षयरोग गोष्ठी</b> : ११०।०७७।०३।२१ क्षयरोग कार्यक्रमको दोस्रो र तेस्रो चौमासिक वापतको खाजा खाना यातायात लगायतको विल भरपाई संलग्न गरी कार्यालयको स्वास्थ्य शाखा प्रमुख श्री अनिल कुमार पाण्डेयलाई रु ५१००० भुक्तानी गरी खर्च लेखेपनि कैले कहा कुन मितिमा गोष्ठी संचालन भएको भन्ने कागजात र तस्विर समेत संलग्न नभएकोले कार्यक्रम भएको भन्ने सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन।	
११९.	<b>औषधी ढुवानी</b> : १९।०७।२९ औषधी ढुवानी गरेको भनी रु ५१००० खर्च लेखी स्वास्थ्य संयोजक रामचन्द्र यादवलाई ढुवानी खर्च भुक्तानी गरेकोमा रु ३४००० को ढुवानीको फोटोकपी भरपाई मात्र संलग्न भएको र रु १७००० को भरपाईनै नभएको देखियो। ढुवानी गर्दाको रु ११४०० को भ्रमण खर्च विल स्वीकृतिविनै भुक्तानी गरेको छ। अतः कुन समयमा कहादेखि कहासम्म कुन औषधी ढुवानी गरेको हो सोको विवरण पेश हुनुपर्ने रु १७००० र भ्रमण विल स्विकृत हुनु पर्ने रु ११४०० समेतको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	२८४००
१२०.	<b>न्यानो झोला</b> : ३७।०७६।१०।०६ भिमदेव मेडिसिन सप्लायर्स क्षेत्रपाटीवाट ३५० सेट न्यानो झोला प्रति झोला रु ९०० का दरले रु ३१४९९९।९३ मा खरिद गरेको भनी भुक्तानी गरेको छ। साथै न्यानो झोला वितरण गरेको विल भरपाई समेत उपलब्ध हुन सकेन। अतः वितरणको भरपाई पेश गर्नु पर्ने रु	३१४९९९।९३
१२१.	<b>फाइल पेश</b> : १३२।०३।३० आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र निर्माण कार्य रामगोपालपुर ८ को निमित्त रु ४२८७१८०।०४ मध्ये प्रथम रनिग विल वापत रिद्विसिद्धि कन्सट्रक्सनलाई रु १६१७०५९।०० भुक्तानी भएको छ। सो भुक्तानी सम्बन्धमा टेन्डर कागजात, सम्झौता लगायत खरिद र भुक्तानीसंग सम्बन्धित अन्य कुनै कागजात पेश हुन आएन। अतः टेण्डर कागजात सहितको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	१६१७०५९
१२२.	<b>औषधी खरिद</b> : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले उक्त प्रक्रियावेगर स्थानिय ३ आपूर्तिकवाट शिलवन्दी दरभाउपत्र राखी रु १९१३३८८।०० र टुक्रा गरी रु ८७७०६३ को औषधि खरिद गरेको छ र औषधी खरिदमा छुट दिने प्रचनल रहेपनि छुट समेत प्राप्त गरेको देखिदैन। खरिद औषधीको दाखिला देखिएपनि स्टोरमा नरहेको र स्वास्थ्य चौकीहरुमा समेत हस्तान्तरण गरेको देखिदैन। यस सम्बन्धमा कार्यालयले एकिन गरी हस्तान्तरण फारम उपलब्ध गराउनु पर्ने देखिन्छ। <ul style="list-style-type: none"> <li>• खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,</li> <li>• आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राखे नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,</li> <li>• आपूर्ति भएका औषधी एवम सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।</li> <li>• औषधिको जिन्सी कितावमा आमदानी बाँधदा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण</li> </ul>	

	<p>भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको ।</li> <li>• जिएमपिको प्रमाणपत्र सहित औषधीको विल पेश नभएको</li> </ul> <p>तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरू जिम्मेवारी सारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
१२३.	<p><b>कृषि तर्फ</b></p> <p>१०६।०७६।०३।२१ वर्डफ्लुरोग नियन्त्रण सम्बन्धी बैठक गरेवापत रामतलेवर मररलाई रु २४००० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। यस कार्यक्रममा बैठक भत्ता भनी रु ११५०० वितरण गरेकोमा यस सम्बन्धी भरपाई उपलब्ध हुन सकेन। कार्यक्रम संचालनको मिति बैठकको निर्णय तथा कार्यक्रमको तस्विर समेत नभएकोले कार्यक्रम भएकै हो भन्न सकिएन। अत विना भरपाई बैठक भत्ता वापत भुक्तानी गरिएको रकमको भरपाई पेश हुन पर्ने अन्यथा असुल हुन पर्ने रु</p>	११५००
१२४.	<p><b>तलव भुक्तानी:</b> गरिव परिवार पहिचान तथा परिचयपत्र वितरण निर्देशिका २०७५ को दफा ८ वमोजिम तथ्याक संकलन गर्न गणकहरू र सुपरिवेक्षक जनशक्ति परिचालन गर्न सक्ने व्यवस्था छ। निर्देशिकाकै दफा २२ मा तथ्याक संकलन गर्दा गणकलाई प्रति दिन ३७५ परिवारको तथ्याक संकलन गर्ने गरी खटाउनु पर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले यस्तो तथ्याक संकलन गर्न २०७६ भाद्रदेखि ४ जना गणक र १ जना सुपरिवेक्षक करारमा नियुक्ति गरेको देखिन्छ। ४ जना गणकले प्रति महिना ३७५ का दरले तथ्याक संकलन गर्दा ११ महिना मा नगरपालिका भित्रको जम्मा घर धुरी संख्या १६५०० को तथ्याक संकलन गर्नु पर्ने देखिन्छ। तर ४ गणकले जम्मा २६८० मात्र तथ्याक संकलन गरेको भनिएको छ। यसको निमित्त निर्देशिकाले भने अनुसार ४ गणकले १ महिना २४ दिनमा सम्पन्न गर्नु पर्दछ। यस अवधिको जम्मा करार सेवा सुल्क रु २४०५५७।०० मात्र हुन जान्छ। तर कार्यालयले यस कार्यको निमित्त तलव वापत रु १३५६४३६।०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ। यस कार्यमा आवस्यक्ता भन्दा वढी तलवमै रु १११५८७९ वढी खर्च गरेको देखिन्छ भने सोही वमोजिम अन्य सुविधा र भत्तामा खर्च बढन गएको देखिन्छ। सार्वजनिक कोषबाट भएको यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरीनु पर्दछ। अत: वढी व्ययभार पारिएको रकम नियमित हुनुपर्ने रु</p>	१११५८७९
१२५.	<p><b>खर्चको पुष्टी :</b> १३३।०७७।०३।३१ गरिव पहिचान तथा परिचय पत्र वितरण कार्यक्रम विविध अन्तर्गत प्रयोजन नखुलाई आर एस फेमली एण्ड गेष्टहाउसबाट रु ५१९।८० का दरले २२० खाना नास्ता सेटको रु ११४३५६ विल संलग्न राखी भुक्तानी गरिएको छ। कुन कार्यक्रम वापतको खर्च हो सो पुष्टी हुने कागजात समेत संलग्न छैन। विलमा कार्यालय प्रमुखले समेत प्रमाणित गरेको देखिदैन। अत खर्चको पुष्टी गर्नु पर्ने रु</p>	११४३५६
	<b>कोभिड १९ तर्फ</b>	
१२६.	<p><b>वजेट:</b> प्रदेश संचित कोषबाट प्राप्त रु १५ लाख र स्थानिय तहको आफ्नै वजेटबाट रु १ करोड ४२ लाख २० हजार समेत रु १ करोड ५७ लाख २० हजारमा यस वर्ष क्वारेन्टाइन होल्डिग सेन्टर निर्माण व्यवस्थामा रु १ करोड १२ लाख ९३ हजार, औषधी एवम स्वास्थ्य उपकरण तथा समाग्री खरिदमा रु १४ लाख ५९ हजार, जनशक्ति परिचालनमा रु ११ लाख ४३ हजार र अन्य शिर्षकमा रु ६ लाख ४९ हजार समेत रु १ करोड ४५ लाख ८४ हजार खर्च गरी रु १३ लाख ३६ हजार बचत गरेको हिसाव विवरण पेश गरेको छ। उक्त खर्च गर्दा कार्यालयले कोभिड कोष खडा गरेपनि नगरपालिका राजश्व वाडफाड चालु शिर्षकबाटै रु ५० लाख राहत</p>	

	वितरणको लागि पेशकी दिइएको छ। सो पेशकी हालसम्म फछ्यौट भएको छैन। वचत रकममध्ये रु २००३३२ कर कटी दाखिला नगरी दायित्व देखाएको छ।																																																																																																																					
१२७.	<p><b>क्वारेन्टाइन संचालन:</b> प्राप्त विवरण अनुसार कुल ३२५ वेडको क्वारेन्टाइन होल्डिग सेन्टर निर्माण व्यवस्थापनको लागि रु १ करोड १९ लाख ४५ हजार पेशकी दिएको छ। १० स्थानमा ३२५ वेडमा दैनिक रुपमा वसेको अधिकतम संख्या ११ र असाढ मसान्तसम्ममा वसेको कुल संख्या ४४५ जनाको लागि व्यवस्थापन खर्चको लागि भनी गएको निम्नानुसारको पेशकी फछ्यौट भएको छैन। अतःनियमानुसार पेशकी फछ्यौट गर्नु पर्ने रु</p>		११९४५०००																																																																																																																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">मिति</th> <th style="width: 10%;">गोभौ न</th> <th style="width: 30%;">विवरण</th> <th style="width: 20%;">नाम</th> <th style="width: 15%;">रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5" style="text-align: left;"><b>पदाधिकारी</b></td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>क्वारेन्टाईन व्यवस्थापन, औषधि तथा अन्य सामग्री खरिद</td> <td>कारी कमख्या महतो</td> <td>५,२५,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>जय नारायण मण्डल</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>जितेन्द्र कुमार चौधरी</td> <td>७,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>मोहम्मद जनिफ खाँ</td> <td>७,५०,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>राजीन्दर यादव</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>राम बाबु यादव</td> <td>७,७५,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>राम विलास मण्डल</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>शम्भु साह तेली</td> <td>६,१०,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>शेष निराले</td> <td>७,५०,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/१४/२०७७</td> <td>५</td> <td>..</td> <td>कारी कमख्या महतो</td> <td>५,२५,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/१४/२०७७</td> <td>५</td> <td>..</td> <td>जितेन्द्र कुमार चौधरी</td> <td>७,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/१४/२०७७</td> <td>५</td> <td>..</td> <td>शेष निराले</td> <td>७,५०,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/२५/२०७७</td> <td>६</td> <td>..</td> <td>जय नारायण मण्डल</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td>०२/२५/२०७७</td> <td>६</td> <td>..</td> <td>शम्भु साह तेली</td> <td>६,१०,०००</td> </tr> <tr> <td>०३/१५/२०७७</td> <td>८</td> <td>..</td> <td>मोहम्मद जनिफ खाँ</td> <td>७,५०,०००</td> </tr> <tr> <td>०३/२२/२०७७</td> <td>११</td> <td>..</td> <td>राजीन्दर यादव</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td style="text-align: right;"><b>९९,४५,०००</b></td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: left;"><b>व्यक्तिगत</b></td> </tr> <tr> <td>०२/०८/२०७७</td> <td>४</td> <td>..</td> <td>रामकिशोर चौधरी</td> <td>२०,००,०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td style="text-align: right;"><b>२०,००,०००</b></td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td style="text-align: right;"><b>१,१९,४५,०००</b></td> </tr> </tbody> </table>				मिति	गोभौ न	विवरण	नाम	रकम	<b>पदाधिकारी</b>					०२/०८/२०७७	४	क्वारेन्टाईन व्यवस्थापन, औषधि तथा अन्य सामग्री खरिद	कारी कमख्या महतो	५,२५,०००	०२/०८/२०७७	४	..	जय नारायण मण्डल	५,००,०००	०२/०८/२०७७	४	..	जितेन्द्र कुमार चौधरी	७,००,०००	०२/०८/२०७७	४	..	मोहम्मद जनिफ खाँ	७,५०,०००	०२/०८/२०७७	४	..	राजीन्दर यादव	५,००,०००	०२/०८/२०७७	४	..	राम बाबु यादव	७,७५,०००	०२/०८/२०७७	४	..	राम विलास मण्डल	५,००,०००	०२/०८/२०७७	४	..	शम्भु साह तेली	६,१०,०००	०२/०८/२०७७	४	..	शेष निराले	७,५०,०००	०२/१४/२०७७	५	..	कारी कमख्या महतो	५,२५,०००	०२/१४/२०७७	५	..	जितेन्द्र कुमार चौधरी	७,००,०००	०२/१४/२०७७	५	..	शेष निराले	७,५०,०००	०२/२५/२०७७	६	..	जय नारायण मण्डल	५,००,०००	०२/२५/२०७७	६	..	शम्भु साह तेली	६,१०,०००	०३/१५/२०७७	८	..	मोहम्मद जनिफ खाँ	७,५०,०००	०३/२२/२०७७	११	..	राजीन्दर यादव	५,००,०००					<b>९९,४५,०००</b>	<b>व्यक्तिगत</b>					०२/०८/२०७७	४	..	रामकिशोर चौधरी	२०,००,०००					<b>२०,००,०००</b>					<b>१,१९,४५,०००</b>
मिति	गोभौ न	विवरण	नाम	रकम																																																																																																																		
<b>पदाधिकारी</b>																																																																																																																						
०२/०८/२०७७	४	क्वारेन्टाईन व्यवस्थापन, औषधि तथा अन्य सामग्री खरिद	कारी कमख्या महतो	५,२५,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	जय नारायण मण्डल	५,००,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	जितेन्द्र कुमार चौधरी	७,००,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	मोहम्मद जनिफ खाँ	७,५०,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	राजीन्दर यादव	५,००,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	राम बाबु यादव	७,७५,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	राम विलास मण्डल	५,००,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	शम्भु साह तेली	६,१०,०००																																																																																																																		
०२/०८/२०७७	४	..	शेष निराले	७,५०,०००																																																																																																																		
०२/१४/२०७७	५	..	कारी कमख्या महतो	५,२५,०००																																																																																																																		
०२/१४/२०७७	५	..	जितेन्द्र कुमार चौधरी	७,००,०००																																																																																																																		
०२/१४/२०७७	५	..	शेष निराले	७,५०,०००																																																																																																																		
०२/२५/२०७७	६	..	जय नारायण मण्डल	५,००,०००																																																																																																																		
०२/२५/२०७७	६	..	शम्भु साह तेली	६,१०,०००																																																																																																																		
०३/१५/२०७७	८	..	मोहम्मद जनिफ खाँ	७,५०,०००																																																																																																																		
०३/२२/२०७७	११	..	राजीन्दर यादव	५,००,०००																																																																																																																		
				<b>९९,४५,०००</b>																																																																																																																		
<b>व्यक्तिगत</b>																																																																																																																						
०२/०८/२०७७	४	..	रामकिशोर चौधरी	२०,००,०००																																																																																																																		
				<b>२०,००,०००</b>																																																																																																																		
				<b>१,१९,४५,०००</b>																																																																																																																		
१२८.	<p><b>जोखिम भत्ता:</b> कार्यालयबाट प्राप्त विवरण अनुसार यस वर्ष २६ स्वास्थ्यकर्मीलाई १०० र ७५ प्रतिशतका दरले रु ८ लाख १८ हजार, १ सुरक्षाकर्मीलाई रु २० हजार, २ प्राविधिक कर्मचारीलाई रु २८ हजार, ५ प्रशासनिक कर्मचारीलाई रु ९० हजार र २ पदाधिकारीलाई रु ४१ हजार जोखिम भत्ता वापतको रकम भुक्तानी गरेको छ। निर्देशिका वमोजिम स्वास्थ्यकर्मी बाहेक अन्यलाई जोखिम भत्ता दिन नमिल्ने अवस्थामा निम्नानुसार भुक्तानी गरेको छ। र नगरपालिकाको मिति ०७७।१।३० को निर्णय नं ४ को निर्णयानुसार कोरेन्टाइनमा खटिने चिकित्सक / स्वास्थ्यकर्मीलाई प्रतिदिन रु १५०० उत्प्रेरणा भत्ता रु ५०० संचार प्रति महिना तथा स्वास्थ्य संस्थामा खटिने स्वास्थ्यकर्मी तथा अन्य कर्मचारीलाई रु ५०० उत्प्रेरणा भत्ता र २५० मासिक संचार सुविधा उपलब्ध गराउने निर्णय गरे अनुसार विभिन्न ३५ कर्मचारीलाई रु ११४२७५० भुक्तानी गरेको मध्ये निर्देशिका विपरित स्वस्थ्यकर्मी बाहेक अन्य कर्मचारीलाई भुक्तानी भएको निम्नानुसार रकम वढी व्ययभार परेकोले असुल हुनुपर्ने रु</p>		१५९३७५																																																																																																																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;">सि.नं.</th> <th style="width: 20%;">नामथर</th> <th style="width: 15%;">पद</th> <th style="width: 15%;">जम्मा रकम</th> <th style="width: 10%;">कर कटी</th> <th style="width: 10%;">संचार खर्च</th> <th style="width: 10%;">खुद भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>अशोक कुमार मंडल</td> <td>नगर प्रमुख</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>१५००</td> <td>२०६२५</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सितादेवी साह</td> <td>नगरउपप्रमुख</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>१५००</td> <td>२०६२५</td> </tr> </tbody> </table>				सि.नं.	नामथर	पद	जम्मा रकम	कर कटी	संचार खर्च	खुद भुक्तानी रकम	१	अशोक कुमार मंडल	नगर प्रमुख	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५	२	सितादेवी साह	नगरउपप्रमुख	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																																																														
सि.नं.	नामथर	पद	जम्मा रकम	कर कटी	संचार खर्च	खुद भुक्तानी रकम																																																																																																																
१	अशोक कुमार मंडल	नगर प्रमुख	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																																																																																
२	सितादेवी साह	नगरउपप्रमुख	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																																																																																

	<table border="1"> <tr> <td>३</td> <td>निलाम्बर मिश्र</td> <td>नि.प्र.प्र.अ.</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>१५००</td> <td>२०६२५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>त्रिलोक कुमार यादव</td> <td>ले.पा.</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>१५००</td> <td>२०६२५</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>पवन कुमार भा</td> <td>अनुसंधान अधिकृत</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>७५०</td> <td>१९८७५</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>दिलीप कुमार साह</td> <td>क.अ.</td> <td>१५०००</td> <td>२२५०</td> <td>१५००</td> <td>१४२५०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>मो.फिरोज आलम</td> <td>खरिदार</td> <td>१५०००</td> <td>२२५०</td> <td>१५००</td> <td>१४२५०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>मोतिलाल मंडल</td> <td>डाइभर</td> <td>२२५००</td> <td>३३७५</td> <td>१५००</td> <td>२०६२५</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>संजीव मंडल</td> <td>डाइभर</td> <td>७५००</td> <td>११२५</td> <td>१५००</td> <td>७८७५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा रकम</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१५९३७५</td> </tr> </table>	३	निलाम्बर मिश्र	नि.प्र.प्र.अ.	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५	४	त्रिलोक कुमार यादव	ले.पा.	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५	५	पवन कुमार भा	अनुसंधान अधिकृत	२२५००	३३७५	७५०	१९८७५	६	दिलीप कुमार साह	क.अ.	१५०००	२२५०	१५००	१४२५०	७	मो.फिरोज आलम	खरिदार	१५०००	२२५०	१५००	१४२५०	८	मोतिलाल मंडल	डाइभर	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५	९	संजीव मंडल	डाइभर	७५००	११२५	१५००	७८७५		जम्मा रकम					१५९३७५	
३	निलाम्बर मिश्र	नि.प्र.प्र.अ.	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																				
४	त्रिलोक कुमार यादव	ले.पा.	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																				
५	पवन कुमार भा	अनुसंधान अधिकृत	२२५००	३३७५	७५०	१९८७५																																																				
६	दिलीप कुमार साह	क.अ.	१५०००	२२५०	१५००	१४२५०																																																				
७	मो.फिरोज आलम	खरिदार	१५०००	२२५०	१५००	१४२५०																																																				
८	मोतिलाल मंडल	डाइभर	२२५००	३३७५	१५००	२०६२५																																																				
९	संजीव मंडल	डाइभर	७५००	११२५	१५००	७८७५																																																				
	जम्मा रकम					१५९३७५																																																				
१२९.	<p><b>औषधी खरिद:</b> पालिकाले पेश गरेको विवरण अनुसार रु १४ लाख ९९ हजारको विभिन्न १० आइटम औषधी स्वास्थ्य सामाग्री एवम उपकरण खरिद गरेको छ। त्यस्तै पिपिड ५, भिटिएम ८९, आरडिटी २०० र थर्मल गन १ वटा विभिन्न संस्थाबाट प्राप्त भएकोमा सो कति मूल्यको भन्ने उल्लेख छैन।</p>																																																									
१३०.	<p><b>राहत वितरण :</b> ९ वटा वडा रहेको यस पालिकाले विभिन्न लाभग्राही परिवारलाई चामल लगायत ८ आइटम सामाग्री वितरण गर्न निम्नानुसार विभिन्न वडा अध्यक्षहरूलाई पारिश्रमिक शिर्षकबाट रु ५० लाख पेशकी उपलब्ध गराएकोमा लेखापरीक्षण अवधी २०७७।१०।१० सम्म फछ्यौट नगरेकोले के कति कसरी वितरण गरेको छ विक्षेपण गर्न सकिएन। अत नियमानुसार पेशकी फछ्यौट गर्नु पर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ न र मिति</th> <th>नाम</th> <th>पेशकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>कारी कमछ्या महतो</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>जय नारायण मण्डल</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>जितेन्द्र कुमार चौधरी</td> <td>६०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>मोहम्मद जनिफ खा</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>राजिन्दर यादव</td> <td>७०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>रामबाबु यादव</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>राम विलास मण्डल</td> <td>७०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>शम्भु साह तेली</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td>३९७।०७६।१२।२०</td> <td>शेष निराले</td> <td>५०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>जम्मा</b></td> <td><b>५००००००</b></td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ न र मिति	नाम	पेशकी रकम	३९७।०७६।१२।२०	कारी कमछ्या महतो	५०००००	३९७।०७६।१२।२०	जय नारायण मण्डल	५०००००	३९७।०७६।१२।२०	जितेन्द्र कुमार चौधरी	६०००००	३९७।०७६।१२।२०	मोहम्मद जनिफ खा	५०००००	३९७।०७६।१२।२०	राजिन्दर यादव	७०००००	३९७।०७६।१२।२०	रामबाबु यादव	५०००००	३९७।०७६।१२।२०	राम विलास मण्डल	७०००००	३९७।०७६।१२।२०	शम्भु साह तेली	५०००००	३९७।०७६।१२।२०	शेष निराले	५०००००		<b>जम्मा</b>	<b>५००००००</b>	५००००००																							
गो भौ न र मिति	नाम	पेशकी रकम																																																								
३९७।०७६।१२।२०	कारी कमछ्या महतो	५०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	जय नारायण मण्डल	५०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	जितेन्द्र कुमार चौधरी	६०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	मोहम्मद जनिफ खा	५०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	राजिन्दर यादव	७०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	रामबाबु यादव	५०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	राम विलास मण्डल	७०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	शम्भु साह तेली	५०००००																																																								
३९७।०७६।१२।२०	शेष निराले	५०००००																																																								
	<b>जम्मा</b>	<b>५००००००</b>																																																								
१३१.	<p>१३।०७६।३।३० मिति २०७७।२।७ को कार्यपालिकाको निर्णय नं १ अनुसार विभिन्न ३२ वटा योजनाको रकमबाट रकमान्तर गरी रु १४२२०००० प्रकोप व्यवस्थान कोष खातामा ट्रान्सफर गरेकोमा सो खाताबाट सोही बमोजिमका कार्यमा बजेट खर्च गर्नु पर्नेमा सो नगरी वडा नं ८ को विभिन्न सडक मर्मत कार्य गरेको भनी (रकमान्तरको योजना नं २४ मा) जानकी सप्लायर्स प्रा. लि. को असार २२ को विजकबाट १८३ घ.मी. ग्राभेल प्रतिघनमिटर रु २५०० का दरले मु.अ.कर रु ५९४७५ समेत रु ५९६९७५ को विजक संलग्न गरी उ. स. अध्यक्ष श्रवण कुमार मंडललाई कन्टेन्जेन्सी रु १५००० कट्टा गरी रु ४८५००० भुक्तानी गरेको छ । रकमान्तर गरि सकेको योजना पुनः निर्णय नगरी केभिड कोषको रकम वाट वाटो ग्राभेल गर्ने कार्य गरेकोले नियमित नभएको रु</p>	४८५०००																																																								
१३२.	<p><b>पेशकी बाँकी :</b> आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ८० मा सरकारी कामकाजको निमित्त एक आर्थिक वर्षमा गएको पेशकीसोही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन नसकेमा कार्यालय प्रमुखले त्यसरी फछ्यौट हुन बाँकी रहेको पेशकीको नामेसीसहित के वापत पेशकी गएको हो पेशकी खातामा जनाई पेशकी फछ्यौट गर्नु पर्ने व्यवस्था नियमावलीमा छ । सो अनुसार हालसम्म फछ्यौट नगरेकोले निम्नानुसार पेशकी नियमावली अनुसार फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	२४९०८०९०																																																								



सि. नं.	पेशकी लिएको मिति	गो. भा. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	जम्मा
२	कर्मचारी				
१	०९/१०/२०७६	२१२	पारिश्रमिक कर्मचारी	निलाम्बर मिश्र	१,००,०००
२	१२/२०/२०७६	४०१	पारिश्रमिक पदाधिकारी	अच्छेलाल दास	८६,१००
३	०३/१९/२०७७	१००	चौमाशिक रिम्यु तथा अभिमुखीकरण गर्ने	अच्छेलाल दास	६०,०००
४	०३/१९/२०७७	१००	पोषण कार्यक्रम (नेपाल सरकार)	अच्छेलाल दास	४०,६००
५	०३/१९/२०७७	१००	नियमित तथा पुर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी	अच्छेलाल दास	१७,५००
६	०३/१९/२०७७	१००	औषधि लगायतका सामग्रीको ढुवानी तथा रिप्याकिङ र वितरण समेत	अच्छेलाल दास	४९,०००
७	०३/१९/२०७७	१००	विधुतिय प्रतिवेदनका लागि इन्टरनेट सेवा समशुल भुक्तानी समेत	अच्छेलाल दास	६७,२००
८	०३/२३/२०७७	११५	पोषण कार्यक्रम (नेपाल सरकार)	अच्छेलाल दास	१,००,०००
९	०३/२८/२०७७	५७२	अन्य भत्ता	अच्छेलाल दास	३,८४,०००
				जम्मा	९,०४,४००
३	संस्थागत				
१	१२/०२/२०७६	३७०	नमुना विद्यालयका लागि शिक्षक व्यवस्थापन	श्री नेपाल राष्ट्रिय आधारभुत विद्यालय लक्ष्मीपुर	५,००,०००
२	०३/२४/२०७७	१४	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	महेन्द्र रा मा वि रामगाेपालपुर	१,२९,६२,८२१
३	०३/२४/२०७७	१४	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	महेन्द्र रा मा वि रामगाेपालपुर	२०,३७,१७९
४	०३/२९/२०७७	१२४	कर्मचारीहरुको अन्य भत्ता	प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र रामगाेपालपुर	९७,०००
				जम्मा	१,५५,९७,०००
४	व्यक्तिगत				
१	०८/१६/२०७६	२७	स्वास्थ्यकर्मिहरुको क्षमता अभिवृद्धि,	अच्छेलाल दास	२०,०००
२	०८/१६/२०७६	२७	पोषण कार्यक्रम (नेपाल सरकार)	अच्छेलाल दास	२५,६००
३	०८/१६/२०७६	२७	महीला स्वास्थ्य स्वयं सेविका कार्यक्रम (अर्ध वार्षिक समिक्षा )	अच्छेलाल दास	१२,०००
४	०८/१६/२०७६	२७	विधुतिय प्रतिवेदनका लागि इन्टरनेट सेवा महशुल समेत	अच्छेलाल दास	६०,०००
५	०९/२२/२०७६	२४६	घर भाडा	रञ्जना चाैधरी	१,००,०००
६	१०/२९/२०७६	४३	दादुरा रुवेला खोप अभियान	अच्छेलाल दास	४९,०००
७	१०/२९/२०७६	४३	पोषण कार्यक्रम (नेपाल सरकार)	अच्छेलाल दास	१०,०००
८	१०/२९/२०७६	४३	नियमित तथा पुर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी	अच्छेलाल दास	३४,१५०
९	१०/२९/२०७६	४७	कर्मचारीहरुको तलव	निहार दास	१,२१,१४०
१०	१०/२९/२०७६	४७	कर्मचारीहरुको महगी भत्ता	निहार दास	६,०००
११	११/२२/२०७६	४९	कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन	देवनारायण सिंह	१,२६,२००
१२	११/२२/२०७६	३४८	विद्यालयहरुमा कार्यरत स का हर्काे तालिम कार्यक्रम	देवनारायण सिंह	१,००,०००
१३	११/२३/२०७६	३६१	विविध कार्यक्रम खर्च	मुसलिम बैठा	५०,०००
१४	११/२३/२०७६	३६२	विविध कार्यक्रम खर्च	मुसलिम बैठा	१,००,०००
१५	१२/०४/२०७६	३७६	विविध कार्यक्रम खर्च	अच्छेलाल दास	६३,२००
१६	१२/२०/२०७६	३९८	पारिश्रमिक पदाधिकारी	फिराेज आलम	५,००,०००
१७	१२/२०/२०७६	४००	पारिश्रमिक पदाधिकारी	रामकिशाेर चाैधरी	४,००,०००
१८	०३/०५/२०७७	९०	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम	प्रणय कुमार यादव	१,४२,०००
१९	०३/०८/२०७७	९	खोप केन्द्र निर्माण	दिनेश राय	१२,०००
२०	०३/०८/२०७७	१०	खोप केन्द्र निर्माण	लक्ष्मण महताे	१२,०००
२१	०३/०९/२०७७	४९९	सभा सञ्चालन खर्च	मुसलिम बैठा	२,००,०००
२२	०३/१८/२०७७	६०	रामगोपाल बहुमुखी क्याम्पसको लागि जग्गा खरीद	राजकुमार मण्डल	४५,००,०००

	२३	०३/१८/२०७७	५२२	सभा सञ्चालन खर्च	मुसलिम बैठा	१,०४,३२०	
	२४	०३/२३/२०७७	११६	नसर्ने रोग सम्बन्धि कार्यक्रम,	विजय कुमार मण्डल	७०,०००	
	२५	०३/२३/२०७७	११६	अभिमुखिकरण तथा समिक्षा कार्यक्रम	विजय कुमार मण्डल	१,२५,०००	
	२६	०३/२३/२०७७	११६	पोषण कार्यक्रम (नेपाल सरकार)	विजय कुमार मण्डल	४०,०००	
	२७	०३/२३/२०७७	११६	अस्पतालको न्यूनतम सेवा मापदण्ड अनुगमन सम्बन्धि अभिमुखिकरण	विजय कुमार मण्डल	१,००,०००	
	२८	०३/२४/२०७७	५५५	कर्मचारीको बैठक भत्ता	मुसलिम बैठा	५,००,०००	
	२९	०३/२६/२०७७	१९	खोप केन्द्र निर्माण	निहार दास	१२,०००	
	३०	०३/२६/२०७७	२०	खोप केन्द्र निर्माण	चन्देश्वर मण्डल	१२,०००	
					जम्मा	७६,०६,६१०	
१३३.	<p><b>अनुगमन तथा सम्परीक्षण :</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । पालिकाले गत विगत वर्षको बेरुजू फछ्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि अनुरोध नगरेकाले यो वर्ष सम्परीक्षण भएको छैन ।</p>						
१३४.	<p><b>संचित कोष तथा बेरुजुको स्थिति:</b> पालिकाको संचित कोषको विवरण, बेरुजु (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोवार) बर्गिकरण र अद्यावधिक बेरुजुको स्थिति क्रमशः अनुसुची -१, अनुसुची - २ र अनुसुची - ३ मा समावेश गरिएको छ ।</p>						

स्थानिय तह संचितकोष विवरण

२०७६/७७

अनुसूची १

रु हजारमा

सि.न.	स्थानियतह	जिल्ला	आय							व्यय				मौज्दात		
			लेखापरीक्षण रकम	बेरुजु रकम	बेरुजुप्रतिशत	गत वर्षको जिम्मेवारी	संघ तथा प्रदेश अनुदान	राजस्व बाँडफाँड रकम	आन्तरिक आय	अन्य आय	जम्मा आय	चालु खर्च	पूँजिगत खर्च		अन्य खर्च	जम्मा खर्च
						१	२	३	४	५	६(२+३+४+५)	७	८	९	१०(७+८+९)	११(१+६-१०)
१	रामगोपालपुर नगरपालिका	महोत्तरी	८६५५५३	२२८०६८	२६.३५	१८४९८	२७८६९५	५०६९५	१३३२५	१२८३४५	४७१०६०	६७८६२	८७९३८	२३८६९३	३९४४९३	९५०६५

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

२०७६/७७

अनुसूची-२

(रु हजारमा)

सि.न.	स्थानियतह को नाम	जिल्ला	प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बाँकी बेरुजु								
			दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेशकी			
			सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती			रकम	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	कर्मचारी	अन्य
१	रामगोपालपुर नगरपालिका	महोत्तरी	४६	९६	२२८०६८	०	०	०	४६	९६	२२८०६८	२९५०	९३९६	१५८०२५	०	०	१६७४२१	२५१५५	३२५४२	५७६९७

अधावधिक बेरुजु स्थिति

२०७६/७७

अनुसूची-३

(रु हजारमा)

क्र.स.	स्थानियतहको नाम	जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी बेरुजु	समायोजन	गत वर्षसम्मको यथार्थ वाकी बेरुजु	सं प को लागि अनुरोध भइ आएको रकम	संपरीक्षण भएको रकम	संपरीक्षण गर्न नमिलेको रकम	कारवाही गर्न बाँकी रकम	गत वर्षसम्मको बाँकी रकम	यो वर्षको थप रकम	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजु	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजु मध्ये पेशकी
१	रामगोपालपुर नगरपालिका	महोत्तरी	६२८२७	५७८६	६८६१३	०	०	०	०	६८६१३	२२८०६८	२९६६८१	५९३९३