



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९



पटेर्वा सुगौली गाउँपालिका
पर्सा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एवं नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७।०७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।



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

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

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

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

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामकोठी, काठमाडौं, नेपाल
Anamkothi, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय, मधेश प्रदेश
२०१६

पत्र संख्या: २०७८/७९
च.नं.५२३

मिति: २०७९/३/२७

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुख/अध्यक्षज्यू
पटेर्वा सुगौली गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
पर्सा।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु. १ करोड ४९ लाख ९ हजार बेरुजू देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेस हुन आएको छैन। उक्त वेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. ४ लाख ६९ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु ८९ लाख ८३ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.३ लाख ७५ हजार र पेशकी रु ५८ लाख ९० हजार रहेको छ ।गाउँपालिकाको गतवर्ष रु.१२ करोड ५ लाख ६९ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फर्ह्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु. १३ करोड ३९ लाख ९९ रहेको छ । गाउँपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले गाउँपालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पदमराज पौडेल)

नायब महालेखापरीक्षक

पटेर्वा सुगौली गाउँपालिका
बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७/७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फर्ह्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेस्की	
संस्थागत	तनाती	रकम	संस्थागत	तनाती	रकम	संस्थागत	तनाती	रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको		जम्मा
६२	५६	१४९०९	०	०	०	६२	५६	१४९०९	४६१	३७५	८१८३			८५५८	५८९०

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७/७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फर्ह्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
पर्सो	१२०५६९	०	२२८७	११८२८२	०	१४९०९	१३३१९१

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : पटेर्वा सुगौली गाउँपालिका, पर्सा , पर्सा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	भुजेन्द्र प्रसाद यादव	२०७७-४-१	२०७८-३-३१
लेखा प्रमुख	सोनु कुमार सोनी	२०७८-१०-१२	२०७८-३-३१
लेखा प्रमुख	अखिलेश कुमार सहनी	२०७७-४-१	२०७८-१०-११
बेरुजु रकम			१४,९०९,५३१

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		५,२९,२७,६७६.१९	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	२७,७७,७९,१००	चालु खर्च	१९,६०,८३,१७७.९७
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,९९,५६,०००	पूँजीगत खर्च	१०,२९,७०,६७७.१५
राजश्व बाँडफाँट	५,९२,९४,६६६.८२	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	९,८६,१३,३८१.०६
आन्तरिक आय	७८,४६,२६२.६१		
अन्य आय	७,१०,६३,०३३.१४		
कुल आय	४३,५९,३९,०६२.५७	कुल खर्च	३९,७६,६७,२३६.१८
बाँकी मौज्दात		९,११,९९,५०२.५८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			<p>उल्लेखित आर्थिक कारोबारको स्वीकृत समष्टीगत तथा ईकाइगत लेखापरीक्षण योजना कार्यालयबाट पेश गरिएको वार्षिक कार्यक्रम एवं प्रगति विवरण समेतका कागजात र विवरणहरू लिखित प्रतिनिधित्व पत्र तथा आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनलाई समेत आधार मानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ। लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा ४ र लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा समेत नमुना छुनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालयले निकयौल गरेको जोखिममा आधारित योजना तथा कार्यक्रमका आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ। सारभुत रूपमा उल्लेखित नदेखिएका व्यहोराहरूलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन। उल्लेखित कारोबारको लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरूको सम्बन्धमा कार्यालय प्रमुख समेतका पदाधिकारीहरूसँग २०७८।१०।२३ मा छलफल सम्पन्न गरी सुपरीवेक्षकको निर्देशन समेतका आधारमा कायम भएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:</p>	
२			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको संचालन गर्न यस गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु गाउँपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । प्रदेश नं. २ मा अवस्थित यो गाउँपालिकामा ५ वडा, २९ सभा सदस्य, ६४.२९ व.कि.मि. क्षेत्रफल र २३९०१ जनसंख्या रहेको छ ।</p>	
३			<p>वित्तीय विवरण :</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम पटेर्वा सुगौली गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आय-व्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को समग्र कोष संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ:</p> <p style="text-align: center;">पटेर्वा सुगौली गाउँपालिका गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय, पर्सा कार्यालय कोड: ८०२२२५०८३०० वित्तीय प्रतिवेदन</p>	

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ति (क+ख)		३९,३०,५०,२६०	६,६८,०५,३०९.३५		६,६८,०५,३०९.३५	२६,७२,९०,०४२.४४	४,७४,२५०	२६,७७,६४,२९२.४४
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		३८,९९,९४,७६०	५,६५,६८,२०९.३५	०	५,६५,६८,२०९.३५	२५,९७,६६,०४६.४०	४,७४,२५०	२६,०२,४०,२९६.४०
११००० कर	११	७,२४,९३,४९०	५,६५,६८,२०९.३५	०	५,६५,६८,२०९.३५	४,२४,९२,५६६.९०	०	४,२४,९२,५६६.९०
१३००० अनुदान		३९,२०,००,३५०	०	०	०	२९,४३,८३,७५०	४,७४,२५०	२९,४८,५८,०००
संघीय सरकार	१२	२९,००,४४,३५०	०	०	०	२०,३८,९९,५००	४,७४,२५०	२०,४३,७३,७५०
प्रदेश सरकार	१२	९,९९,५६,०००	०	०	०	९,०४,८४,२५०	०	९,०४,८४,२५०
अन्तरिक श्रोत	१२	२०,००,०००	०	०	०	०	०	०
१४००० अन्य राजस्व		४७,०९,०००	०	०	०	२९,६९,७३०.३०	०	२९,६९,७३०.३०
ख. अन्य प्राप्ति		३८,५५,५००	९,०२,३७,९०८		९,०२,३७,९०८	७५,२३,९९६.०४		७५,२३,९९६.०४
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०
कोषहरु		३८,५५,५००	२८,७५,५००	०	२८,७५,५००	८,८६,३२९.६०	०	८,८६,३२९.६०
धराँटी		०	७३,६९,६०८	०	७३,६९,६०८	३९,६३,२७४.४४	०	३९,६३,२७४.४४
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	२६,७४,४००	०	२६,७४,४००
भुक्तानी (ग+घ)		४९,४९,५०,२६०	३३,४९,८२,९९९.७३		३३,४९,८२,९९९.७३	२७,७२,९५,२९९.२८	९,००,०००	२७,७३,९५,२९९.२८
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		४९,९०,९४,७६०	३२,६६,४९,२०३.०४		३२,६६,४९,२०३.०४	२७,९६,९०,४६८.६८	९,००,०००	२७,९७,९०,४६८.६८
२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	८,७६,४३,३५०	७,९५,४२,४९३	०	७,९५,४२,४९३	२,३९,०७,५९०.७०	०	२,३९,०७,५९०.७०
२२०००	१८	८,९२,९९,३३०	७,९९,२७,२०२.३९	०	७,९९,२७,२०२.३९	४,९२,३९,६४५.८६	९,००,०००	४,९३,३९,६४५.८६

मालसामान तथा सेवाको उपयोग								
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	४,०३,९९,०००	३,२१,९९,४४०	०	३,२१,९९,४४०	७,९२,५८,७१३.०५	०	७,९२,५८,७१३.०५
२६००० अनुदान	१८	२,८८,३८,०००	१,७२,९६,४५०	०	१,७२,९६,४५०	३७,४०,९७१	०	३७,४०,९७१
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	१,३३,४२,०००	६७,२०,३११	०	६७,२०,३११	१,३१,५२,०५७	०	१,३१,५२,०५७
२८००० अन्य खर्च	१८	१६,८०,०००	१२,२३,५४०	०	१२,२३,५४०	२०,१७,०९०	०	२०,१७,०९०
३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१४,९९,०१,०८०	१२,५७,३९,७६६.६५	०	१२,५७,३९,७६६.६५	१०,१०,९४,४०१.०७	०	१०,१०,९४,४०१.०७
घ. अन्य भूकानी		३८,५५,५००	८३,३३,७१६.६९		८३,३३,७१६.६९	२७,७२,९५,२९१.२८	१,००,०००	२७,७३,९५,२९१.२८
कोषहरु		३८,५५,५००	२८,६८,०८८	०	२८,६८,०८८	८,१३,७०१.६०	०	८,१३,७०१.६०
धरोटी		०	५४,६५,६२८.६९	०	५४,६५,६२८.६९	२१,९६,७२१	०	२१,९६,७२१
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	२६,७४,४००	०	२६,७४,४००
ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		(२,१९,००,०००)	(२६,८१,७७,६१०.३८)		(२६,८१,७७,६१०.३८)	(१,००,०५,२४८.८४)	३,७४,२५०	(९६,३०,९९८.८४)
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			२,३४,९६,१९४.३७		२,३४,९६,१९४.३७	३,७५,३२,९७८.०१		३,७५,३२,९७८.०१
वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		(२,१९,००,०००)	(२४,४६,८१,४१६.०१)		(२४,४६,८१,४१६.०१)	२,७५,२७,७२९.१७	३,७४,२५०	२,७९,०१,९७९.१७
बैंक तथा नगद बाकी	२४		(२४,४६,८१,४१६.०१)		(२४,४६,८१,४१६.०१)	२,४१,५२,१२०.०९		२,४१,५२,१२०.०९

४		वित्तीय विवरण विश्लेषण:	
४.१		<p>वित्तीय विवरण: गाउँपालिकालाई एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण २०७४ स्वीकृत भएको, नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान(NEPSAS)बमोजिमका फारामहरु सहितको प्राप्ति र भूक्तानीको एकीकृत बार्षिक प्रतिवेदन (म.ले.प.फा.नं. २७२) उपलब्ध गराउन माग गरिएकोमा सो विवरण प्राप्त भएता पनि सम्पूर्णआर्थिक कारोवारको यथार्थ एवं विस्तृत विवरण नखुलाइ पेश हुन आएको छ। गाउँपालिकाको सम्पूर्ण आर्थिक कारोबार सुत्रमा अभिलेख नभएकालेउक्त विवरणले यथार्थ चित्रण गरेको छैन। अन्तरसरकारी अख्तियारी तर्फको रु. ५८१३८३१८।-SuTRA सफटवयेरमा समावेश नभएको व्यहोरा कार्यालयले जनाएको छ। त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययकोवास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखाङ्कन गर्नुपर्दछ।</p>	
४.२		<p>जिम्मेवारी फरक परेको: स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी यकिन गर्नुपर्दछ। गत वर्षको SuTRA को वित्तीय विवरण म.ले.प.फा. नं. २७२ मा वर्षान्तको बाँकी रु. २७९०१९७९। रहेकोमा यस वर्षको शुरुमा रु. २३४९६१९४।मात्र देखिन्छ। वर्षान्तमा बाँकी रहेको रकम बराबरको रकम जिम्मेवारी सार्नु पर्नेमा रु. ४४०५७८५ घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा यकिन हुनुपर्दछ। यसरी एकीकृत आर्थिक विवरण र SuTRA को विवरणमा फरक फरक जिम्मेवारी सारेकोमा एकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p>	
४.३		<p>कार्यालयले देहाय बमोजिम एकीकृत आय व्यय विवरण पेश गरेको छ ।</p>	

आ.व. २०७६।७७ को एकिकृत आय व्यय विवरण

सि नं	आय तर्फ		सि नं	व्यय तर्फ	
	विवरण	रकम		विवरण	रकम
1	गत वर्षको जिम्मेवारी	५२९२७६७६ । १९	१	आन्तरिक श्रोत तर्फ जम्मा खर्च	२७७९७१४० । ००
	क) नगद	० ।००		क) आन्तरिक श्रोत चालु तर्फ	१६५६९१८१ । ००
	ख) बैंक	५२९२७६७६ । १९		ख) आन्तरिक श्रोत पुंजित तर्फ	११२२७९५९ । ००
	संचित कोष खाता	३६९११०९८ । ३५	२	संघीय राजश्व बांडफांड तर्फ जम्मा खर्च	५३५०५६०० । ३७
	आन्तरिक राजश्व खाता	६६९११९६ । ५५		क) संघीय राजश्व बांडफांड चालु तर्फ	४४३८९१५८ । ३७
	राजश्व बांडफांड खाता	९३२५३८१ । २९		ख) संघीय राजश्व बांडफांड पुंजित तर्फ	९११६४४२ । ००
२	राजस्व (आन्तरिक आय)	६७१४०९२९ । ४३	३	संघीय वित्तीय समानीकरण अनुदान तर्फ जम्मा खर्च	८३४२४०३० । १५
	क) आन्तरिक राजस्व	७८४६२६२ । ६१		क) संघीय वित्तीय समानीकरण अनुदान चालु तर्फ	१२९५४५२९ । ००
	ख) संघीय राजस्व बांडफांडबाट	५३८९५२६७ ।		ख) संघीय वित्तीय समानीकरण	७०४६९५०१ ।

	प्राप्त	३५		अनुदान पुंजिगत तर्फ	१५
	ग) प्रदेश राजश्व बांडफांडबाट प्राप्त	३६२१८१४ । ००	४	प्रदेश राजश्व बांडफाड तर्फ जम्मा खर्च	२६०४४४६ । ४२
	ग) मालपोतबाड प्राप्त	१७७७५८५ । ४७	५	अन्य तर्फ जम्मा खर्च	० ।००
			६	सघीय सशर्त अनुदान तर्फ जम्मा खर्च	१३४३२७०८४ ।६०
३	संघीय सरकारबाट प्राप्त वित्तीय हस्तान्तरण	२७७७७९१०० ।००		क) को.ले.नि.का. फिर्ता	० ।००
	क) वित्तीय समानिकरण अनुदान	९६९००००० । ००		ख) सशर्त अनुदान चालु	१२२१७०३०९ ।६०
	ख) सशर्त अनुदान	१७२८७९१०० ।००		ग) सशर्त अनुदान पुंजिगत	१२१५६७७५ । ००
	ग) विशेष अनुदान	० ।००	७	विशेष अनुदान तर्फ जम्मा खर्च	० ।००
	३) समपुरक अनुदान	८०००००० । ००	८	समपुरक अनुदान तर्फ जम्मा खर्च	७३८१८५८ । ००
४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त वित्तीय हस्तान्तरण	१९९५६००० । ००	९	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त वित्तीय हस्तान्तरण तर्फ जम्मा खर्च	१७६०९०४३ । ५०
	क) वित्तीय समानिकरण अनुदान	६९५६००० । ००		क) वित्तीय समानिकरण अनुदान	५५६६५१८ । ००

	ख) सशर्त अनुदान	८०००००० । ००		ख) सशर्त अनुदान	७२०६२१७ । ००
	ग) विशेष अनुदान	३०००००० । ००		ग) प्र.ले.नि.का.फिर्ता	० ।००
	३) समपुरक अनुदान	२०००००० । ००		३) विशेष अनुदान	२९१०००० । ००
	ञ) उधोग पर्यटन वन तथा वातावरण	० ।००		ञ) समपुरक अनुदान	१९२६३०८ । ५०
	च) बेटी बचाउ बेटी पढाउ कार्यक्रम	० ।००		च) उधोग पर्यटन वन तथा वातावरण	० ।००
५	विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम	५८१३८३१८ । ००		५) बेटी बचाउ बेटी पढाउ कार्यक्रम	० ।००
	क) सामाजिक सुरक्षा	४६५३१६०० । ००	१०	विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम तर्फ जम्मा खर्च	५८१३८३१८ । ००
	ख) स्थानीय तह प्रशासकीय भवन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१५१२१०० । ००		क) सामाजिक सुरक्षा	४६५३१६०० । ००
	ग) एकिकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	५०५३७५० । ००		ख) स्थानीय तह प्रशासकीय भवन पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१५१२१०० । ००
	३) स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	५०४०८६८ । ००		ग) एकिकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	५०५३७५० । ००

	ञ) राष्ट्रपति महिला उत्थान कार्यक्रम	०।००		३) स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	५०४०८६८।००
	च) बहुक्षेत्रीय पोषा कार्यक्रम	०।००		ञ) राष्ट्रपति महिला उत्थान कार्यक्रम	०।००
	५) गरिबसंग विशेष्वर कार्यक्रम	०।००		च) बहुक्षेत्रीय पोषण कार्यक्रम	०।००
	ज) संचित विदा	०।००		५) गरिबसंग विशेष्वर कार्यक्रम	०।००
	झ) औषधी उपचार	०।००		ज) संचित विदा	०।००
६	विविध खर्च खातामा प्राप्त	२२४०२००।५०		झ) औषधी उपचार	०।००
	क) गत वर्षको जिम्मेवारी	३६४७००।५०	११	विविध खर्च खाता	२२४०२००।५०
	ख) कर्मचारी कल्याण कोषमा प्राप्त	१८७५५००।००		क) चालु खर्च	७५५५००।००
७	धरौटी प्राप्त	९४१०५८९।६४		ख) पुंजिगत खर्च	११२००००।००
	क) गत वर्षको जिम्मेवारी	३२२३३५७।४४		ग) बैंक मौज्जात	३६४७००।५०
	ख) धरौटी प्राप्त	६१८७२३२।२०	१२	धरौटी	९४१०५८९।६४
८	प्रकोप व्यवस्थापन कोषमा प्राप्त	१२२८९२५।		क) धरौटी फिर्ता	२०५८७९७।

		००			८९
	क) गत वर्षको जिम्मेवारी	२२८९२५।००		ख) धरौटी बैंक मौज्दात	७३५१७९१। ७५
	ख) चालु आ.व.मा प्राप्त	१००००००। ००	१३	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	१२२८९२५। ००
९	खर्चमा लेखीएको तर चेक नसाटिएको	४५०००।००		क) चालु खर्च	९९२५८८।००
				ख) पुंजिगत खर्च	०।००
				ग) बैंक मौज्दात	२३६३३७।००
			१४	बैंक मौज्दात	९११९९५०२। ५८
				क) संचित कोष खाता	६९९६००२४। ८३
				ख) चालु खर्च खाता	०।००
				ग) पुंजिगत खर्च खाता	०।००
				३) राजश्व बांटाफांट खाता	१२६१६५११। ७६
				ञ) आन्तरिक राजश्व खाता	८६२२९६५। ९९

			च) विभाज्य कोष खाता	०।००
	कुल जम्मा	४८८८६६७३८	कुल जम्मा	४८८८६६७३८
		।७६		।७६

४.४		<p>बैंक हिसाब मिलान नगरेको: स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ। सो बमोजिम मासिक रूपमा स्वेस्ता र बैङ्क खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैङ्क हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैङ्क हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गर्नुपर्दछ।</p>
-----	--	--

सि.नं	विवरण	श्रेस्ता अनुसार अन्तिम मौज्दात	बैंक अनुसार मौज्दात	फरक	कैफियत
१	धरौटी	५३९२१७३.६८	५८१४७१४.७५	०	
२	संचित कोष	७११५५०९८.३१	४८८१०८५७.५२	२२३४४२४०.७९	बैंक घटी
३	चालु खर्च खाता	०	१४६७०७५०.१७		
४	पुंजिगत खर्च खाता	०	१९५८०२३३.९५		
५	बांडफांडबाट प्राप्त खाता	०	१२६१६५११.७६		
६	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	७४१२	२३६३३७	२२८९२५	बैंक बढी
७	विविध खर्च खाता	०	४१०८१५.५		
८	आन्तरिक राजश्व खाता	०	८६०९९१५.९९		
९	विभाज्य कोष	०	०	०	
	जम्मा	७६५५४६८३.९९	११०७५०१३६.६४		

५

आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशील वमोजिम रहेका छन।

- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेखाङ्कन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन।
- स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउँपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीय स्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत, विषयगत, क्षेत्रगत, मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन।
- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाएको पाईएन।
- 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 कानून एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छैन।
- अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन।
- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन।
- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन।
- संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन।
- निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ५क बमोजिम कर्मचारीहरूको कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन।
- निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ख२ बमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा तलबी प्रतिवेदन पारित गरेवेगर तलब भुक्तानी गरेको पाईयो।
- पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची - २११ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन।
- पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन। साथै, पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन।
- राजस्व संकलन सम्बन्धमा सूचना प्रबिधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैङ्किङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन।
- स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको विश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजनाको बैङ्क खडा गरेको देखिएन।
- दिगो बिकास योजना (२०१६-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरू तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन।

		<ul style="list-style-type: none"> • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अद्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो। • स्कुटर, ल्यापटप र कम्प्युटर लगायत खर्च भएर नजाने सामानहरुको नाम नामेसी खुल्ने गरी व्यक्तिगत खाता बनाई अद्यावधिक गरेको पाइएन। वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाईएन। • खर्च भएर नजाने सवारी साधन मोटरसाइकल, ल्यापटप लगायतका सामानहरु सार्वजनिक सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणालीमा दाखिला गरेको छैन। • खर्च भएर जाने सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणालीमा प्रविष्टि गर्न शुरु गरेतापनि अद्यावधिक प्रतिवेदन दिने गरी प्रविष्टि नभएकोले वर्षभर कति खर्च भयो यकिन गर्न सकिएन। • कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित्त पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद वील भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन। • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन। • पालिकाले आयोजना/कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिकोतर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्नेमा सो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन। • सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन। • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन। शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला व्यवस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन। <p>तसर्थ, पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।</p>
६		योजना तर्जुमा, बजेट तथा कार्यक्रमः
६.१		<p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारीः 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 तहमा उप प्रमुख श्री ममता महतोले २०७७।३।१० मा रु. ३५ करोड ६४ लाख ५० हजारको बजेट सभा समक्ष</p>

पेश गरेकोमा २०७७।३।२७ मा पारित भएको छ। यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।४।२ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ।

६.२

चौमासिक पुँजीगत खर्च: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा त्रैमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर, साविकको आर्थिक कार्यविधि नियमावलीको नियम २३ अनुसार चौमासिक रूपमा प्रगति विवरण तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिम कार्यालयले प्रयोगमा ल्याएको SuTRA सफ्टवेयर प्रणाली अनुसार पुँजीगत खर्चको विवरण अनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ। वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।

सि. नं.	पुँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु. हजारमा)		
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक
	कूल खर्च	१२५७३९७६६	९४३९४७	२५०३५९२२	९९७५९८१७
	खर्च प्रतिशत	१००	०.७६	१९.९२	७९.३२

६.३

क्षेत्रगत बजेट र खर्च: स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ। यस पालिकाको Sutra सफ्टवेयर अनुसार २०७७/७८ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ।

मुख्य क्षेत्र	वार्षिक बजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत
आर्थिक विकास	३२४०७३५०	२६४९६८४५	८.०८
सामाजिक क्षेत्र	२००१७४०६२	१४९५९३६४९	४५.८०
पूर्वाधार विकास क्षेत्र	११६२४२०१८	९७११३९६७	२९.८०
सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	६३००५३०	५७२३९८६	१.७२
कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	५५९७०८००	४७८००७५४	१४.६०
जम्मा	४११०९४७६०	३२६६४९२०३	१००

उल्लिखित विवरण अनुसार कुल खर्च मध्ये आर्थिक विकासतर्फ ८.०८ प्रतिशत, सामाजिक क्षेत्रतर्फ ४५.८० प्रतिशत, पूर्वाधारतर्फ २९.८० प्रतिशत, सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्रतर्फ १.७२ प्रतिशत र कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च १४.६२ प्रतिशतले खर्च गरेको छ। आर्थिक विकासतर्फ ८.०८ प्रतिशत मात्र खर्च रहेको देखिँदा गरिवी निवारण लगायतको कामको लागि यस क्षेत्रमा अधिक भन्दा अधिक बजेट विनियोजन एवं खर्च गर्नुपर्दछ। साथै, सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्रमा विनियोजन रकम एवं खर्च अभिवृद्धि गर्नुपर्दछ।

६.४

योजना र कार्यान्वयन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै, योजना बनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरूको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले योजना छनौट गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्था अनुरूप दीर्घकालीन प्रकृतिका तुला योजना छनौट नगरी सानासाना र टुक्रे योजनामा तुलो मात्रामा बजेट छुट्याएको अवस्था छ। साना तथा टुक्रे योजनामा बजेट विनियोजन गर्दा दीर्घकालीन उपलब्धी नहुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी तुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ। यस वर्ष उपभोक्ता समिति एवं ठेक्कामार्फत भएका कामका योजनाहरू देहायअनुसार छन्:

क्र. सं.	विवरण	ठेक्का मार्फत	उपभोक्ता मार्फत	रकम
१	रु. १ लाख भन्दा कमको योजना अमानतबाट	५९		५३०००००
२	रु. एक लाख एक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	५८	४१	३२८०००००
३	रु. ५ लाख देखि १० लाख सम्मका योजना	२	९	९५०००००
४	रु. १० लाख एक देखि ५० लाख सम्मका योजना	१२	११	५१७०००००
५	५० लाख भन्दा माथीका	२		१५००००००
	जम्मा			११४३०००००

रु १ लाखभन्दा कामको उल्लेखित योजनामा वडा सचिवमार्फत अमानतबाट कार्य गराएको देखियो । यसरी कार्यालयको दैनिक काममा खटिनुपर्ने कर्मचारीलाई निर्माण कार्यमा सँलग्न गराउँदा सार्वजनिक सेवा प्रवाह कमजोर हुने देखिँदा अमानतबाट वडा सचिव मार्फत कार्य गराएको मनासिव देखिएन

७		संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन:	
७.१		कर्मचारी करार: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्य बोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ। तर, गाउँपालिका कार्यालयले विभिन्न पदमा ३५ जना कर्मचारीहरु करारमा राखी रु. १३६०१३४९।- खर्च लेखेको छ।	
७.२		कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले	

		बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ। कार्यालयले गाउँसभामा खटीएको भनी १ महिना बराबरको तलब रु १६४३७०। खर्च लेखेको छ	
७.३		न्यायिक समिति: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ। समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ। तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार २०७६।७७ को मुद्दा संख्या १९ वटा जिम्मेवारी सरेकोमा २०७७।७८ मा ३१ मुद्दा थप भएकोमा जम्मा विवाद संख्या ५० वटा रहेकोमा न्यायिक समितिको निर्णयबाट २६ वटा मेलमिलापकर्ताबाट ५ वटा र न्यायिक समितिको मिलापत्रबाट ८ वटा गरी ३९ मुद्दा टुँगो लागिसकेको र ११ वटा फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी रहेको व्यहोरा कार्यालयले जनाएको छ।	
८		आन्तरिक लेखापरीक्षण: स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले अन्तरसरकारी अख्तियारीतर्फको लेखापरीक्षण कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट गराएतापनि अन्यको कार्यालयबाट आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन।	
९		खाना तथा विविध खर्च: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस स्थानीय तहले यो वर्ष खाना तथा विविधतर्फ रु. १९९००८५।- खर्च गरेको छ। यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ।	
१०		डिपिआर खर्च: बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययत गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।	

कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत
त्रिपालिका बहुमुखी क्याम्पसको लागि	ग्लोबल इन्टरनेशनल इन्जिनियरिंग कन्सल्टेन्ट	०	४४९८५३	
पटेर्वा सुगौली प्रशासकीय भवन	झोर्ले लाफा बिल्डर्स एण्ड इन्जिनियरिङ्ग प्राली		१५१९६९८	१८३७४५६१०
१० शैया अस्पताल निर्माण	नेशनल इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्टस		१५५३७५०	१०८२२४१२१
जम्मा:			३५२३३०१	

यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर.तयार गर्दा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन ।

११

अनुदान फिर्ता:

संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक बाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले पेश गरेको विवरण अनुसार खर्च नभई बाँकी रहेको २०७८।६।१९ मा रु. ४०१२७६३१ फिर्ता गरेको जनाएको छ। समयमा नै उक्त रकम फिर्ता हुनुपर्दछ ।

सि.नं	अनुदानको प्रकार	यस वर्षको प्राप्ति	यस वर्षको खर्च	बाँकी तथा फिर्ता	
				बाकी	फिर्ता गर्नुपर्ने
संघीय सरकार					
१	समानिकर अनुदान	९६९०००००.	८३४२४०३०.	१३४७५९७०.	०
२	सशर्त अनुदान	१७२८७९१००.	१३४३२७०८४.६		३८५५२०१५.४
३	समपुरक अनुदान	८००००००.	७३८९८५८.		६९८९४२.
४	विशेष अनुदान	०.	०	०	०
जम्मा		२७७७७९१००.	२२५१३२९७२.६	१३४७५९७०.	३९९७०१५७.४
प्रदेश सरकार					
१	समानिकरण अनुदान	६९५६०००.	५५६६५१८.	१३८९४८२.	०
२	सशर्त अनुदान	८००००००.	७२०६२१७.		७९३७८३.
३	समपुरक अनुदान	२००००००.	१९२६३०८.५		७३६९१.५
४	विशेष अनुदान	३००००००.	२९१००००.		९००००.
जम्मा		१९९५६०००.	१७६०९०४३.५	१३८९४८२.	९५७४७४.५
कुल जम्मा		२९७७३५१००.	२४२७४२०१६.१	१४८६५४५२.	४०९२७६३१.९

१२			कर दस्तुर एवं आन्तरिक आय:		
----	--	--	---------------------------	--	--

१२.१		<p>कर अनुमान र संकलन: 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। आय शीर्षकमा यस वर्ष प्रक्षेपण गर्दा शीर्षकगत नगरी एकमुष्ट आय रु. २८६०१०००।- लाख प्रक्षेपण गरेकोमा रु. ३७१४४३५। संकलन भएको जनाएको छ। लक्ष्यको तुलनामा १३ प्रतिशतमात्र संकलन गरेको छ।</p>	
१२.२		<p>कार्यालयले शीर्षकगत आय विवरण राखेको छैन।पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन। तसर्थ, आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ।</p>	
१२.३		<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को परिच्छेद ४ दफा २२ मा राजस्व अभिलेख अद्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था छ। जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन र त्यसको भोलिपल्ट दाखिला गरी सेस्ता खाडा गर्नु समेत उल्लेख छ। पालिकाले राजस्व आम्दानीको असूली र दाखिलाको अभिलेख व्यवस्थित गरी सेस्ता नराखेको र बैङ्क मार्फत राजस्व कारोवार गर्नुपर्नेमा गरेको छैन।</p>	
१२.४		<p>रकम ढिला दाखिला गर्ने: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ बमोजिम नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैङ्क दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैङ्क दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। स्थानीय तह अन्तर्गतका वडाहरूले कतिपय मासिक रुपमा र कतिपयले ६ महिना र १२ महिना पछि मात्र दाखिला गर्ने गरेकोले समयमै दाखिला गर्नेतर्फ सम्बन्धित पक्षको ध्यान जानु पर्दछ।</p>	
१२.५		<p>व्यवसाय कर: प्रदेश आर्थिक ऐन, २०७६ को दफा ६ मा प्रदेश भित्र राखिने होडिड बोर्ड, साईन बोर्ड, व्यानर, ट्राई भिजन बोर्ड, ग्लो बोर्ड, स्टल, डिजिटल बोर्ड, धातुको फ्रेम वा कुनै स्थानमा लगाउने, लेख्ने वा विद्युतीय तरङ्गको प्रयोग गरी गरिएको प्रचारको लागि राखिने बस्तु वा सामग्रीमा गरिने विज्ञापनमा कर लगाइ असुल गरी उल्लेख छ। तर पालिकाले यस सम्बन्धी कुनै कर असुल गरेको देखिएन।</p>	

१२.६		<p>मनोरञ्जन कर: 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 कुनै पनि मनोरञ्जन कर संकलन गरेको पाईएन। यस पालीकाको क्षेत्रभित्र उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर यकिन गरि असुल गर्नुपर्दछ।</p>	
१२.७		<p>अभिलेख: पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझी लिने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन। तसर्थ, आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ।</p>	
१२.८		<p>असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयबाट पेश गरेको विवरण अनुसार देहाय अनुसार वडाहरूमा नगदी रसिद ठेली र मालपोत रसिद ठेली दिएकोमा सोबाट संकलन भएको राजस्व समयमा नै कार्यालयको आन्तरिक राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । २०७७।७८ मा देहाय बमोजिम नगदी रसिद वडा सचिवहरूले बुझिलिएकोमा सो कति खपत भएको हो सो बापत कति राजस्व संकलन भएको हो गाउँपालिकाले यकिन गरी संकलित रकम राजस्व दाखिला हुनुपर्दछ ।</p>	

शिर्षक	बुझेको नगदी रसिद ठेली संख्या	फिर्ता गरेको नगदी रसिद	बुझेको मालपोत रसिद ठेली संख्या	फिर्ता गरेको मालपोत रसिद
वडा नं १ अब्दुल कादिर	२	२	४	२
वडा नं २ उमेश राउत	३	१	७	६
वडा नं ३ उमेश राउत	१	०	३	२
वडा नं ४ जयनारायण प्रसाद महतो	६	०	१३	०
वडा नं ५ श्याम सुन्दर चौधरी	७	०	८	१
	१९	३	३५	११

१२.९		कार्यालयमा रहेको ब्याकहोलोडर र ट्रायाक्टर १ को आम्दानी कार्यालयबाट दाखिला गरेको पाइएन । कार्यालयमा रहेको इक्वीपमेन्टको परिचालनबाट आन्तरिक आय श्रृजना गर्नुपर्नेमा सोको परिचालन गरेको रेकर्ड लगशीट लेखापरीक्षणमा पेश भएन एवं सो बापतको आम्दानी के कती भएको हो कार्यालयबाट छानवीन गरी सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्दछ ।	
१२.१०		विगतमा भलुवाही खोलाबाट नदीजन्य पदार्थ उत्खनन् तथा निकासीको ठेक्का बापत आय संकलन गरेकोमा यस वर्ष सोबाट आम्दानी गरेको छैन । समयमा तयारी गरी ठेक्का लगाई आन्तरिक आय वृद्धि गर्नुपर्दछ ।	
१३		राजश्व बाँडफाँड: स्थानीय तहले आर्थिक ऐन बमोजिम असुल गरेको देहाय अनुसारको रकम राजश्व बाँडफाँड गर्नुपर्नेमा नगरेकोले निम्नानुसारको रकम सम्बन्धित निकायलाई बाँडफाँड गरी पठाउनु पर्ने रु.	९८८,५८४

		आय शीर्षक	संकलित रकम	प्रदेशलाई पठाउनु पर्ने ४० प्रतिशत	पठाएको रकम	पठाउन बाँकी रकम
		ढुंगा गिटी बालुवाबाट प्राप्त रोयल्टी बर्सातीदेवीको पोखरी र राम प्रसाद दहैत थारुको पोखरीबाट	२४७१४६०	९८८५८४	०	९८८५८४
१४		सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण:				
१४.१		स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा गाउँपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छ:				
१४.२		पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको एवं अभिलेख राखेको पाइएन। पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गर्नु/गराउनु/अभिलेख राख्नु पर्दछ।				
१४.३		स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, सरकारी जग्गा दर्ता तथा लिजमा उपलब्ध गराउने कार्यनीति, २०७१, वन क्षेत्रको जग्गा प्रयोगको सन्दर्भमा प्रचलित वन कानून अनुसार राष्ट्रिय प्राथमिकता प्राप्त आयोजनाको लागि नेपाल सरकारको निर्णय र स्थानीय तहले निजी जग्गा प्राप्ति गर्नुपरेमा जग्गा प्राप्ति ऐन, २०३४ अनुसार स्थानीय तहले सरकारी जग्गा संरक्षण, सरकारी जग्गा दर्ता तथा लिजमा लिने, वन क्षेत्रको जग्गा प्रयोग गर्ने तथा निजी जग्गा प्राप्ति गर्ने व्यवस्था छ। उपर्युक्त कानुनी व्यवस्था बाहेक अन्य प्रकृयाबाट गरिने सरकारी सम्पत्तिको हक हस्तान्तरण बेचविखन, वितरण र उपयोग जस्ता निर्णय कार्य प्रचलित कानून विपरित हुने र उल्लेखित प्रकृया बेगरको निर्णय कार्यान्वयन नगर्ने व्यवस्था छ। यस सम्बन्धमा यस वर्ष कुनै कार्य नभएको कार्यालयले जनाएको छ।				
१५		कोभिड १९ आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को असार मसान्तसम्म कोभिड-१९ रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि भएको आम्दानी तथा खर्चको विवरण निम्नानुसार रहेको छ:				

आम्दानी स्रोत	रकम रु	खर्च शीर्षक	रकम रु
गत वर्षको बाँकी		राहत वितरण	
स्थानीय तहको आफ्नै वजेटबाट		क्वारेन्टाइन निर्माण तथा व्यवस्थापन	
संघीय कोभिड कोषबाट		औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद	१५०२१९३
प्रदेश कोभिड कोषबाट		आइसोलेसन केन्द्र निर्माण	
अन्य स्रोतबाट		खोप कार्यक्रम खर्च	
		कर्मचारी तलब	४४२८१६
		प्रशासनिक खर्च	
		अन्य खर्च	
		बाँकी	
जम्मा			१९४५००९

१६		विपद् व्यवस्थापन:	
१६.१		समिति गठन- विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(१) मा प्रत्येक स्थानीय तहले अध्यक्ष तथा प्रमुखको अध्यक्षतामा बढीमा १५ जना सदस्य रहेको स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले ऐनमा तोकिएबमोजिमको समिति गठन गरेको/समिति गठन भएतापनि बैठक बस्ने बाहेक अन्य कार्य गरेको पाइएन। ऐनमा तोकिएबमोजिम समिति गठन गरी तोकिएको काम, कर्तव्य र अधिकारमा सक्रिय बनाउनुपर्दछ।	
१६.२		कार्य योजना: विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(२) तथा विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन नियमावली, २०७६ को नियम (८) मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिको काम, कर्तव्य र अधिकारमा परिषद्/	

		कार्यकारी/प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समितिबाट स्वीकृत एकीकृत क्षेत्रगत नीति तथा कार्यक्रम अनुरूप हुने गरी स्थानीय विपद् व्यवस्थापन योजना तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्ने, बजेट विनियोजन गर्न लगाउने, सबै पक्षको समन्वय र संलग्न गराउने, विपद् पूर्व तयारी तथा प्रतिकार्य समिति गठन गर्ने, प्रभावित क्षेत्रमा उद्धार र राहत व्यवस्था गर्ने, ऐन बमोजिम कार्य गरे/नगरेको अनुगमन गर्ने, विपद् सूचना प्रणाली विकास र सञ्चालन, तथ्याङ्क अद्यावधिक गर्ने, विपद् घरपरिवारको पहिचान गर्ने, कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धिको व्यवस्था र कार्यक्रम सहितको कार्ययोजना तयारी गरी लागु गर्ने/गराउन सम्बन्धी व्यवस्था छ। पालिकाले ऐन तथा नियमावलीमा तोकिएका कार्यहरू गर्नु/गराउनु पर्दछ।	
१६.३		प्रकोप व्यवस्थापन कोष: विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा २३(१४) मा विपद् व्यवस्थापनको लागि प्रत्येक स्थानीय तहमा विपद् व्यवस्थापन कोष रहने र कोषमा रहने रकम तथा कोषको सञ्चालन सम्बन्धी व्यवस्था सम्बन्धित स्थानीय तहले बनाएको नियममा तोकिएबमोजिम हुने व्यवस्था छ। पालिकको यस कोषतर्फ रु १००००००। आम्दानी भएकोमा रु९९२५८८।खर्च भई ७४९२। बाँकी रहेको छ ।	
१६.४		वार्षिक प्रतिवेदन: विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक वर्षमा गरेको कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद् व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कामको विवरण सहितको वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेस गरेको पाइएन। ऐनमा भएको व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ।	
१७	विभिन्न	पेस्की बाँकी: प्रदेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ८० मा सरकारी कामकाजको निमित्त एक आर्थिक वर्षमा गएको पेस्की रकम सही आर्थिक वर्षमा फछ्यौट हुन नसकेमा कार्यालय प्रमुखले त्यसरी फछ्यौट हुन बाँकी रहेको पेस्की रकमको नाम नामेसी सहित के के बापत पेस्की गएको हो सो समेत खुलाई जिम्मेवारी अर्को आर्थिक वर्षमा सारी पेस्की फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले पेश गरेको विवरण अनुसार देहाय बमोजिमको पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्दछ ।	५,८९०,९००

शीर्षक	रकम	कैफियत
कर्मचारी	५८९०१००	म्याद नाघेको
ठेकेदार	३५०००००	म्याद ननाघेको
जम्मा	९३९०१००	

उल्लेखित पेस्की रकम समेत समयमा नै फछर्यौट गरी फरफारक गर्नुपर्दछ।साथै देहाय बमोजिमको म्याद नाघेको कर्मचारी पेशकी फछर्यौट हुनुपर्ने रु

क्रम	कर्मचारीको नाम	पेस्की रकम
१७.१	निर्मल कुमार सिंह	५,००,०००
१७.२	प्रदीप चौरसिया	५,००,०००
१७.३	अब्दुल कादिर अंसारी	९८,५००
१७.४	अब्दुल कादिर अंसारी	९८,५००
१७.५	गोबिन्द भैया थारु	५०,०००
१७.६	जगन्नाथ साह	४०,०००
१७.७	जगन्नाथ साह	३०,०००
१७.८	जगन्नाथ साह	५०,०००
१७.९	जगन्नाथ साह	३५,०००
१७.१०	जगन्नाथ साह	३०,०००
१७.११	जगन्नाथ साह	१,५०,०००
१७.१२	जगन्नाथ साह	३०,०००
१७.१३	जगन्नाथ साह	५,८९,७५०
१७.१४	जगन्नाथ साह	४०,०००
१७.१५	जगन्नाथ साह	३०,०००
१७.१६	जगन्नाथ साह	४०,०००

१७.१७	विरेन्द्र प्रसाद चौधरी	७,००,०००
१७.१८	विरेन्द्र प्रसाद चौधरी	५,००,०००
१७.१९	अब्दुल कादिर अंसारी	२,००,०००
१७.२०	अब्दुल कादिर अंसारी	२,५०,०००
१७.२१	अब्दुल कादिर अंसारी	१,००,०००
१७.२२	जगन्नाथ साह	३,२०,०००
१७.२३	जगन्नाथ साह	१,३५,०००
१७.२४	जगन्नाथ साह	१,००,०००
१७.२५	जगन्नाथ साह	१,००,०००
१७.२६	जगन्नाथ साह	१,००,०००
१७.२७	जगन्नाथ साह	१,२५,०००
१७.२८	जगन्नाथ साह	२,००,०००
१७.२९	जगन्नाथ साह	२,८०,९५०
१७.३०	जगन्नाथ साह	१,००,०००
१७.३१	जगन्नाथ साह	२०,०००
१७.३२	जगन्नाथ साह	२७,४००
१७.३३	अनिता कुमारी पंजियार	३,२०,०००

			१७.३४		०
१८			उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य:		
१८.१			<p>उपभोक्ता समिति दर्ता: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने व्यवस्था छ। संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ मा कुनैपनि संस्था विधानसहित दर्ता नभएमा कानुनी मान्यता दिन मिल्ने देखिंदैन। पालिकाले यो वर्ष विभिन्न ६१ उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराई रु. ४७००००००।- भुक्तानी गरेकोमा यसरी कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्थाअनुसार दर्ता भएको पाइएन। त्यस्ता समितिहरू स्थानीय स्तरमा सञ्चालित आयोजनाको निर्माण गर्न अस्थायी रूपमा गठन हुने र कार्य सम्पन्न पश्चात् समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका आयोजना सञ्चालन तथा मर्मत सम्भारमा ती समितिलाई जिम्मेवार बनाउन कठिनाई हुने र त्यस्ता समितिहरूले आयव्ययको लेखापरीक्षणसमेत नगराउने भएकोले स्थायी संयन्त्रमार्फत् काम गर्ने, गराउने गरी सुधार हुनुपर्दछ।</p>		
१८.२			<p>पालिकाले उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराउँदा योजना सम्झौतामा देहाय बमोजिमको व्यवस्था गरेकोमा शर्तहरूको पालना गरेको देखिँदैन।</p> <p>उपभोक्ता समितिसँग सम्बन्धित जिम्मेवारी तथा पालना गरिने शर्तहरू:</p> <ul style="list-style-type: none"> • नगदी, जिन्सी सामानको प्राप्ती, खर्च र बाँकी तथा आयोजनाको प्रगति विवरण राख्नु पर्नेमा राखेको छैन। • कुनै सामग्री खरिद गर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाण पत्र प्राप्त व्यक्ति वा फर्म संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गरी सोही अनुसारको वील भरपाई आधिकारीक व्यक्तिबाट प्रमाणित गरी पेश गर्नु पर्नेमा सो प्रमाणित गरेको छैन। • मूल्य अभिवृद्धि कर (VAT) लाग्ने बस्तु तथा सेवा खरिद गर्दा रु. २०,०००।- भन्दा बढी मूल्यको सामग्रीमा अनिवार्य रूपमा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति फर्म संस्था वा कम्पनीबाट खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन। • निर्माण कार्यको हकमा शुरु लागत अनुमानका कुनै आईटमहरूमा परिवर्तन हुने भएमा अधिकार प्राप्त व्यक्ति/कार्यालयबाट लागत अनुमान संसोधन गरे पश्चात मात्र कार्य गराउनुपर्नेमा गरेको छैन। • उपभोक्ता समितिले काम सम्पन्न गरिसकेपछि बाँकी रहन गएका खप्ने सामानहरू मर्मत संभार समिति गठन भएको भए सो समितिलाई र सो नभए सम्बन्धित कार्यालयलाई बुझाउनु पर्नेमा सो गरेको छैन। 		

सम्झौता बमोजिम आयोजना सम्पन्न भएपछि अन्तिम भुक्तानीको लागि कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन, नापी किताब, प्रमाणित वील भरपाई, योजनाको फोटो, सम्बन्धित उपभोक्ता समितिले आयोजना संचालन गर्दा भएको आय व्ययको अनुमोदन सहितको निर्णय, उपभोक्ता भेलाबाट भएको सार्वजनिक लेखा परीक्षणको निर्णयको प्रतिलिपीको आंशिकमात्र पालना भएको।

- आयोजनाको आवश्यक मर्मत संभारको व्यवस्था सम्बन्धित उपभोक्ताहरूले नै गर्नुपर्नेमा सोको अनुगमन भएको छैन।
- उपभोक्ता समितिले कुनै पनि कार्यक्रम कार्यलयसँग सम्झौता गरी सञ्चालन गरी तोकिएको समय भित्र सम्पन्न हुन नसकेमा के कति कारणले काम सम्पन्न गर्न नसकिने हो सोको कारण खुलाई उपभोक्ता समितिको निर्णय, वडाको सिफारिस सहित म्याद भित्रै कार्यलयमा म्याद थपको स्वीकृति लिनुपर्नेमा ढिलो गरी म्याद थपको लागि निवेदन दिएको छ।

कार्यालयसँग जिम्मेवारी तथा पालना गरिने शर्तहरू:

- आयोजनाको वजेट, उपभोक्ता समितिको काम, कर्तव्य तथा अधिकार, खरिद, लेखाङ्कन, प्रतिवेदन आदि विषयमा उपभोक्ता समितिका पदाधिकारीहरूलाई अनुशिक्षण कार्यक्रम सञ्चालन गरिने व्यवस्थाको पालना भएको छैन।
- पेस्की लिएर लामो समयसम्म आयोजना संचालन नगर्ने उपभोक्ता समितिलाई कार्यालयले नियम अनुसार कारवाही गर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन।

श्रममुलक प्रविधिबाट कार्य गराउने गरी लागत अनुमान स्वीकृत गराई सोही बमोजिम सम्झौता गरी मेशिनरी उपकरणको प्रयोगबाट कार्य गरेको पाईएमा त्यस्तो उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता रद्द गरी उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरिएको रकम मूल्याङ्कन गरी बढी भएको रकम सरकारी बाँकी सरह असुल उपर गरिने उल्लेख भएतापनि अधिकांश कार्यमा मेशिनरी उपकरणको प्रयोग गरेको छ।

उल्लेखित शर्तहरूको परिपालना नभएबाट कामको लागत, गुणस्तर एवं प्रतिफलको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन। तसर्थ, शर्तहरूको पालना हुनुपर्दछ।

१८.३

हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ। सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ। पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको

पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन। नियमावलीको व्यवस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ।

१८.४

जटिल संरचना निर्माण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन, पुल, कल्भर्ट, ओभरहेड टंकी, निर्माण, ग्रामीण विद्युतीकरण लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरु मार्फत् गराउने गरेको देखियो। यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ। नियमावलीको व्यवस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ। यसका केही उदाहरण देहाय बमोजिम रहेको छ ।

भौ.नं.र मिति	उपभोक्ता समिति	रकम	कामको विवरण
२०७७।११।२६	राम जानकी मन्दिर उपभोक्ता समिति निर्माण	४८५०००	भवन निर्माण
२०७७।१२।११	अधुरो महिला भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	२८६३०४	भवन निर्माण
२०७७।१२।१९	बेलवा रामराजदासको घरदेखि गाया राउतको घरसम्म बाटो ढलान	९७००००	ढलान कार्य
१।२०७८।३।३० प्रदेश पूँजीगत तर्फ	मदर्सा हरमैन भवन निर्माण उपभोक्ता समिति निचुटा	२९९००००	भवन निर्माण

१८.५

गुणस्तर परीक्षण: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९ (२) मा लागत अनुमान तयार गर्दा गुणस्तर परीक्षण समेत छुट्टै आईटम बनाई लागत अनुमानमा समावेश गर्नुपर्ने र नियम ११ (१) मा गुणस्तर परीक्षण गर्ने व्यवस्था छ। उपभोक्ता मार्फत गराएको निर्माण कार्यको लागत अनुमानमा गुणस्तर परीक्षण आईटम समावेश नगरीएको, ठेक्काद्वारा गरिने निर्माण

		कार्यको लागत अनुमानमा गुणस्तर परीक्षणको आईटम समावेश गरिएकोमा खर्च दावी नभएको र उपभोक्ता मार्फत वा निर्माण व्यवसायी मार्फत हुने निर्माण कार्यमा प्रयोग भएका निर्माण सामग्री लगायत निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण हुने गरेको देखिएन। निर्माण कार्यको परिमाण सुचीमा गुणस्तर परीक्षणको रकम समावेश नभएको देखिन्छ। गुणस्तर परीक्षण नहुँदा निर्माण कार्य गुणस्तरीय भएको सुनिश्चित हुन नसक्ने देखिन्छ। निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने निर्माण सामग्री लगायत निर्माण कार्यको गुणस्तर परीक्षण गरी निर्माण गुणस्तरीय भएको सुनिश्चित हुनुपर्दछ।	
१८.६		एजविल्ट नक्सा पेश नभएको: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२५(१) मा खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएको तीस दिन भित्र सम्बन्धित निर्माण व्यवसायीले निर्माण भए बमोजिमको एज विल्ट नक्सा सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस वर्ष निर्माण सम्पन्न गरेको विभिन्न निर्माण कार्यहरूको निर्माण भए बमोजिमको नक्सा पेश गरेको देखिएन सम्झौताको शर्तमा समेत नक्सा पेश गर्ने उल्लेख गरेको देखिएन। सम्पन्न योजनामा भएको नपाइएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुसार कार्य हुनुपर्दछ।	
१८.७		मर्मत संभार कोष: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (३) मा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन वा मर्मत सम्भार उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले गर्नुपर्ने, सोही नियमावलीको उपनियम (१५) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले सम्पन्न आयोजनाको सेवा उपयोग गरे वापत उपभोक्ताले तिर्नुपर्ने सेवा शुल्क तोकिएको शुल्क जम्मा गर्ने कुनै कोष खडा गरी सोही कोषबाट त्यस्तो निर्माण कार्य सञ्चालन तथा मर्मत, सम्भार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले विभिन्न आयोजना कार्यक्रम सञ्चालन गर्न सम्बन्धित उपभोक्ता समितिसँग गरेको सम्झौतामा मर्मत सम्भारको जिम्मा सम्बन्धित उपभोक्ता समितिले लिनुपर्ने उल्लेख भए तापनि सम्पन्न आयोजना मर्मत सम्भारका लागि कतिपय उपभोक्ता समितिहरूले मर्मत सम्भार कोषको व्यवस्था गरेको पाइएन। अतः निर्मित आयोजनाहरूको सु- सञ्चालन तथा दिगोपनाको लागि मर्मत सम्भार कोषको व्यवस्था गरिनुपर्दछ।	
१८.८		नापी किताब: निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाङ्कनका लागि स्वीकृत ढाँचाको नापी किताबमा ठेक्का नम्बर आर्थिक वर्ष, कार्यालयको नाम, निर्माण व्यवसायीको नाम, कामको नाम र स्थान, चेनेज, काम शुरु भएको मिति, सम्पन्न हुनुपर्ने मिति र सम्पन्न भएको मितिका साथै, अधिल्लो वीलसम्म भएको कामको परिमाण र भुक्तानी रकम, हालको वीलबाट भएको कामको परिमाण र भुक्तानी हुने रकम समेत हालसम्म भएको कामको परिमाण र रकम समेत स्पष्ट रूपमा उल्लेख हुनुपर्ने व्यवस्था छ। अधिकांश योजना एवं ठेक्का कार्यको लागि रनिड वील अनुसार नापी किताब लुज सिटमा तयार गर्ने गरेको पाइयो। तोकिएको	

		ढांचामा सबै व्यहोरा खुलाई नापी किताब नराखिंदा नियमावलीको व्यवस्था अनुसार आवश्यक सूचना लिई अभिलेख व्यवस्थापन गर्न सहज नहुने हुँदा अभिलेख व्यवस्थित गरि राख्नु पर्दछ।	
१९		स्वास्थ्य तर्फ:	
१९.१		तलबी प्रतिवेदन: निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ बमोजिम कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित गराई तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी रु ८९७०७८०.०० तलब खर्च लेखेको छ। तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब र ग्रेड भुक्तानी दिँदा कर्मचारीहरूले पाउनु पर्ने ग्रेड रकम एकिन हुन नसकेकोले तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ।	
१९.२		औषधी खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा रु. २० लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ। तर, स्थानीय तहहरूले उक्त प्रक्रियावेग र रु.२७४५०००। - का औषधि सोझै खरिद गरेको छ। यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:	
१९.३		खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको।	
१९.४		आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको।	
१९.५		आपूर्ति भएका औषधी एवं सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन।	

१९.६			<p>औषधिको जिन्सी किताबमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको।</p> <p>औषधीको खर्च घटाउँदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको।</p> <p>तसर्थ, औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधिहरू जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।</p>	
२०			<p>शिक्षा तर्फ:</p>	
२०.१			<p>शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्ति: स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ। यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका २४ सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ।</p>	

सि.नं.	बिधालयको नाम	शिक्षक दरबन्दी	पदपुर्ती	पदपुर्ती मध्ये करार	बिधार्थी संख्या
१	नेरामावि सुगौली दा प	१४	१४	१२	८३३
२	नेरामावि रँगपुर टाँडी	१५	१५	९	८१८
३	नेरामावि निचुटा	१३	११	११	९५५
४	ने.रा.आ.वि. बेल्वा,पर्सा	४	४	३	३१०
५	ने.रा.आ.वि. लक्ष्मीपुर गादी	६	६	५	२३७
६	जनता आ..वि. पथरैया	६	६	४	१४४
७	ने.रा.आ.वि. पटेर्वा	९	८	७	२८५
८	ने.रा.आ.वि.कन्चनपुर बैरिया	४	४	३	३१९
९	ने.रा.आ.वि. बैद्यनाथपुर थरकट्टी	४	३	२	८८
१०	ने.रा.आ.वि.देउरिया,वितर्ता	४	३	०	१७५
११	ने.रा.आ.वि. मनिहर्वा	४	४	१	२१४
१२	ने.रा.आ.वि.फरहदवा	२	२	२	८७
१३	ने.रा.आ.वि.उत्तरबारी सुगौली	५	५	४	९२
१४	ने.रा.आ.वि. अकवा, पर्सा	३	२	१	११५
१५	ने.रा.आ.वि. रामपुर पर्सा	२	२	१	२३६
१६	वनदेवी आ.वि.भतौडा	२	२	१	२२१

१७	ने.रा.आ.वि. रामभौरी भाठा	२	२	१	१४४
१८	ने.रा.आ.वि.थरकटटीचापी	१	१	१	९६
१९	अरुणोदय कोपिला आ.वि. चाफी	१	१	१	७०
२०	मदार्शा सूलेमानिया दारुलउलूम सोनबर्सा	१	१	१	२५६
२१	गादिमाई प्रा.बि.पश्चिम देकूली	१	१	०	१०६
२२	जयदुर्गे दलित आ..वि. मोरटोल निचुटा	१	१	०	१६४
२३	ने.रा.आ.वि. विश्रामपुर टोल गादी	०	०	०	१०१
२४	श्री ने.रा.प्रा.बि.पुर्व देकूली	०	०	०	६५

विद्यार्थी संख्या न्यून भएका विद्यालयका शिक्षक दरबन्दी मिलान गर्नु पर्ने वा विद्यालय नै मर्ज गर्ने सम्बन्धमा आवश्यक कारवाही गर्नु पर्दछ। यस सम्बन्धमा कार्यालयले २०७७ चैत्रमा दरबन्दी मिलान गरेको जनाएको छ ।

२०.२

समानिकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता: अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गतविगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु. २८०९००० तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो। उक्त वितरित अनुदानको उपयोग एवं प्रभावकारी सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन।

क्र.सं.	भौ.नं. र मिति	विद्यालयको नाम	विवरण	रमक रु.
१	३४।०७७।७।६	विभिन्न १५ विद्यालयलाई अनुदान	तलव भत्ता	९७५०००
२	२१५।०७७।१२।११	विभिन्न १५ विद्यालयलाई अनुदान	तलव भत्ता	७८००००
३	२८१।०७८।२।९	विभिन्न १६ विद्यालयलाई अनुदान	तलव भत्ता	१०५४०००
जम्मा				२८०९०००

२०.३

समानिकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता: अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गतविगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु. ३६००००० तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो।उक्त वितरित अनुदानको उपयोग एवं प्रभावकारीता सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन।

क्र.सं.	भौ.नं. र मिति	विद्यालयको नाम	विवरण	रमक रु.
१	१७०/०७७/११/२५	नेपाल राष्ट्रिय माध्यमिक विद्यालय सुगौली पर्सा	अनुदान	१२०००००
२		नेपाल राष्ट्रिय माध्यमिक विद्यालय रंगपुर पर्सा	अनुदान	१२०००००
३		नेपाल राष्ट्रिय माध्यमिक विद्यालय निचुटा पर्सा	अनुदान	१२०००००
जम्मा				३६०००००

२१

सामाजिक सुरक्षा तर्फ:

२१.१

सफ्टवेयर प्रणाली: सामाजिक सुरक्षा सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ बमोजिम केन्द्रीकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अद्यावधिक

		गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था भएपनि सिस्टमले काम नगरेको कारणले एक चौमासिकमा मृत्यु भएका वा अन्य कारणले नामावलीमा हटाइएको व्यक्तिको समेत पुनः अर्को चौमासिकमा दोहारिएर आउने लगायत समस्या देखिएको छ। केन्द्रीकृत प्रविष्टी प्रणालीलाई व्यवस्थित गराउनुपर्ने देखिन्छ।	
२१.२		पारदर्शिता र जवाफदेहिता: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७७ को दफा ३२ अनुसार स्थानीय तहहरूको कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धी जानाकारी (लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नविकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बैङ्क र लाभग्राहिले पुरा गर्नुपर्ने प्रकृया) स्थानीय सामाजिक सस्था, गैरसरकारी सस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न सस्थाहरूको सहयोग लिएर अनिवार्य रूपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने र यस सम्बन्धी सूचना स्थानीय एफ एम लगायतका संचार माध्यमहरूबाट प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने र सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहिहरूको नाम नामेसी स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्नेको साथै सम्बन्धित स्थानीय तहको वेब साइटमा राख्नुपर्नेमा सो समेत नगरी यस कार्यालयले पारदर्शिता र जवाफदेहिताको विधि प्रकृयाको पालना गरेको पाइएन। यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढङ्गबाट भएको छ भनि यकिन हुने अवस्था देखिएन।	
२१.३		सार्वजनिक सुनुवाई: स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझिलिनेहरूको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने र वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्नेछ। सार्वजनिक सुनुवाईमा प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरू मध्ये आफूले सक्ने कुराहरू सम्बोधन गरी नसकिने खालका सुझाव तथा गुनासाहरू सम्बोधनका लागि स्थानीय तह कार्यालयमा पठाउनु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। सुनुवाई नगरी लाभग्राही सुची अनुसार भत्ता वितरण गरेको छ।	
२१.४		अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ६ अनुसार प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङ्कन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण समिति गठन गरि निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरी भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको कार्य भएको छैन।	
२१.५		भत्ता वितरण: यस सम्बन्धी देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्	

		<p>कार्यविधि, २०७६ को बुँदा नम्बर २२ मा बैङ्कको छनौट गरी सम्झौता गर्दा सम्झौताको शर्तमा बैङ्कले निष्कृत्य (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक साउन र माघ महिना भित्र पालिकालाई दिनुपर्ने, पालिकाबाट प्राप्त रकम लाभग्राहीको खातामा बैङ्कले १५ दिन भित्र जम्मा गरी प्रत्येक खातामा रकम देखिने विवरण (Reverse Feed) सहित बाँकी रकम भए सो समेत पालिकालाई उपलब्ध गराउने र बैङ्कले लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा गरी सकेपछि पहिलो चौमासिकको मंसिर ७, दोस्रो चौमासिकको चैत्र ७ एवं तेस्रो चौमासिकको असार मसान्त भित्र भत्ता वितरणको विवरण अनुसूची ८ अनुसार बैङ्कबाट प्राप्त गर्नुपर्ने जस्ता व्यहोरा उल्लेख छ। तर, बैङ्कले उल्लेखित Reverse Feed, निष्कृत्य खाता र भत्ता वितरणको विवरण पालिकालाई उपलब्ध गराएको छैन। तसर्थ: सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्बन्धित व्यक्तिलाई तोकिएको दरले वितरण भए/नभएको यकिन गर्न सकिएन। कार्यालयबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैङ्क खातामा भुक्तानी निकास पश्चात मृत्यु भएका लाभग्राहीहरूको बाँचेको अवधिको रकम भुक्तानी गरी रोक्का रहेको रकम यकिन गरी संघीय संचितकोष दाखिला गर्नु पर्ने देखिन्छ।</p> <p>सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा २६ को उपदफा (३) एक आर्थिक वर्षसम्म एकपटक पनि रकम नझिकेका लाभग्राहीको विवरण सेवा प्रदायक बैङ्कबाट तोकिएको ढाँचामा प्राप्त गरी त्यस्ता लाभग्राहीका सम्बन्धमा स्थानीय तहले आवश्यक छानविन गरी कुनै लाभग्राहीको मृत्यु भएमा वा कुनै कारणले भत्ता प्राप्त गर्न योग्य नभएको पाईएमा सम्बन्धित बैङ्कबाट लगत कट्टा हुने मितिसम्मको रकम सम्बन्धित हकवालालाई भुक्तानी गरी सो मिति भन्दा पछिको रकम फिर्ता गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा यस वारे पालिकाले कुनै कारवाही गरेको देखिएन।</p>	
२१.६		<p>निष्कृत्य खाता विवरण: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७५ को दफा २४ बमोजिम बैङ्कले लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा भएको स्पष्ट देखिने गरी लाभग्राहिको नाम, बैङ्क खाता नम्बर र जम्मा भएको रकम सहितको विवरण अनुसूची १३ बमोजिमको चौमासिक रुपमा सम्बन्धित स्थानीय तहलाई विद्युतिय माध्यममा अनिवार्यरुपमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था छ। अनुसूची ८ मा पालिकाबाट प्राप्त रकम लाभग्राहीको खातामा बैङ्कले १५ दिनभित्र जम्मा गरी प्रत्येक खातामा जम्मा गरेको विवरण देखिने रिभर्स फिड सहित बाँकी रकम भए सो समेत पालिकालाई उपलब्ध गराउने र बैङ्कले निष्कृत्य खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिना भित्र पालिकालाई दिनुपर्ने उल्लेख छ। तेस्रो चौमासिकको सामाजिक सुरक्षा वापतको रकम एकमुष्ट बैङ्कमा पठाएकोमा उल्लेखित प्रावधानको पालना भएको छैन। बैङ्कले खातामा जम्मा गरेको विवरण देखिने रिभर्स फिड सहित बाँकी रकम भए सो रकम यकिन गरी संघीय सञ्चितकोषमा दाखिला गर्नु पर्दछ।</p>	
२१.७		<p>वडा नं २ वडा सचिव श्री उमेश प्रसाद राउतले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा जेष्ठ नागरिक ७० वर्ष माथिका छवि दहैत (ना प्र नं २४७६००९९) मिति २०७७।१।१ मा नै मृत्यु भएको तर निजको नाममा प्रथम चौमासिकमा रू १२००० भत्ता</p>	१२,०००

वितरण गरेको देखिएकोले सो वापतको रकम असुल हुनुपर्ने रू..

२२

गाउँपालिका चालुतर्फ:

२२.१

तलबी प्रतिवेदन: निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ बमोजिम कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित गराई तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले प्रशासन तर्फका कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी रु ५०३१२०८ तलब खर्च लेखेको छ। तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब र ग्रेड भुक्तानी दिँदा कर्मचारीहरूले पाउनु पर्ने ग्रेड रकम एकिन हुन नसकेकोले तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ।

२२.२

वितरणमुखी खर्च: सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धि मापदण्ड, २०७७ ले सरकारी खर्चलाई मितव्ययी बनाउने तथा वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्दा पर्याप्त तयारी गरी न्यूनतम खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले निम्नानुसार रु.२०४२११३.०० को सामान खरिद गरी वितरण गरेको छ। यस्तो वितरणमुखी कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।

गो भौ नं।मिति	विवरण	रकम
१७७।२०७७।११।२५	टोपि कम्मल हाइनेक खरिद कार्य	४७६५१४.००
२१४।२०७७।१२।११	साडी खरिद	१७७११०.००
३५६।२०७८।३।१४	माक्स, साबुन, सेनिटाइजर खरिद	४०७४८९.००
३५७।२०७८।३।१४	रागो खरिद	१८००००.००
२९५।०७८।२।२७	बोयर बोका खरिद	४०१०००.००
२९६।०७८।२।२७	बंगुर खरिद	४०००००.००
जम्मा		२०४२११३.००

२२.३			<p>बढी भुक्तानी : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) मा रकम भुक्तानी गर्दा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्न कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा कार्यक्रम सञ्चालन भएको अवधिभन्दा बढी दिनको प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानी दिएको छ । बढी भुक्तानी दिएको रकम रु ४०६४०.०० सम्बन्धित कर्मचारीबाट असुल गर्नु पर्ने रू</p> <table border="1" data-bbox="987 296 1556 632"> <thead> <tr> <th>क्रम</th> <th>कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम</th> <th>असुली रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२.३.१</td> <td>त्रिजेश दास</td> <td>१५,६४०</td> </tr> <tr> <td>२२.३.२</td> <td>अनिल कुमार साह</td> <td>१२,५००</td> </tr> <tr> <td>२२.३.३</td> <td>अनिल कुमार सहनी</td> <td>१२,५००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम	असुली रकम	२२.३.१	त्रिजेश दास	१५,६४०	२२.३.२	अनिल कुमार साह	१२,५००	२२.३.३	अनिल कुमार सहनी	१२,५००	४०,६४०
क्रम	कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम	असुली रकम														
२२.३.१	त्रिजेश दास	१५,६४०														
२२.३.२	अनिल कुमार साह	१२,५००														
२२.३.३	अनिल कुमार सहनी	१२,५००														
२२.४	२५१	२०७८-१-१०	<p>बढी खर्च: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा कुनै रकम भुक्तानी गर्दा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाबाट २०७८।१।३ र ४ गते २ दिन सूचनाको हक सम्बन्धी तालिम सञ्चालन हुँदा ३६ जना सहभागी भएको तालिममा सो भन्दा बढी संख्यामा सामान खरिद गरेको छ।सहभागी संख्या भन्दा बढी संख्यामा सामान खरिद गर्नु नियम विपरितको कार्य भएकोले नियमसम्मत नदेखिएकोले रू..</p>	५७,१५८												

सि नं	विवरण	सहभागी भएको संख्या	खर्च भएको संख्या	बढी खर्च भएको	दर	भुक्तानी रकम	बढी भुक्तानी
१	खाजा खर्च	३६	६०	२४	३००	१८०००	७२००
२	फोटोकपी	३६	४०	४	३००	१२०००	१२००
३	ल्यापटप व्याग	३६	४०	४	१०००	४००००	४०००
४	भेस्ट	३६	५०	१४	९२२	४६१००	१२९०८
(भौ नं २५२।२०७८।१।१०) विपद व्यवस्थापन तालिम तर्फः							
५	छाता खरिद	६०	१३०	६०	२४०	३१२००	१५६००
६	टर्च खरिद	६०	१३०	६०	२५०	३२५००	१६२५०
जम्मा							५७१५८

२२.५

आर्थिक सहायता: सार्वजनिक खर्चमा प्रभावकारिता र मितव्ययिता कायम गर्ने नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ ले सरकारी खर्च किफायती गर्ने तरिका सुझाएको छ । गाउँपालिकाले निम्नानुसार रु. ८५००००।०० आर्थिक सहयोग गरेको पाइयो । आन्तरिक आम्दानी न्यून रहेको कारण यस्तो खर्चमा मितव्ययिता अपनाउनुपर्दछ । यस्तो खर्चलाई विधि मापदण्ड प्रकृया तोक्यो पारदर्शी गर्नुपर्दछ ।

क्र.सं.	भौ.नं. मिति	सहयोग पाउने	सहयोग रकम
१	८०१२०७७१९१२	जिल्ला प्रहरी कार्यालय	३०००००
२	९७१२०७७१९१९	शेशनाथ प्रसाद तेली	१००००
३	१२०१२०७७१९०१९९	भुलनी देवी साह थारु	१००००
४	१२३१२०७७१९०१९९	जिरादेवी	१००००
५	१३६१२०७७१९०१२८	पुनम देवी थरुनी	१००००
६	१४११२०७७१९११२	उमेश ओझैया थारु	१००००
७	२४७१२०७८१९१७	भुमरीमाइ मन्दिर माहायज्ञ सञ्चालन	५०००००
जम्मा			८५००००

२२.६	४८४	२०७८-३-३०	<p>बैठक भत्ता: स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ मा पदाधिकारी बाहेक अन्य कर्मचारीले बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था छैन । ऐनमा व्यवस्था भए विपरित पालिका अन्तर्गत जनप्रतिनिधिहरूको नियमित बैठक भत्ता वितरण गर्दा वडा कार्यालयका वडा सचिवहरूलाई समेत बैठक भत्ता भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस्तो बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था नभएको र गाउँसभाको निर्णय समेत नभएकोले वडा सचिवहरूलाई भुक्तानी भएको रकम रु १४३८२० सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रू..</p>	१४३,८२०
------	-----	-----------	--	---------

सि नं	कर्मचारीको नामथर	कर कट्टी पछिको भुक्तानी रकम
१	वडा सचिव श्री अब्दुल कादिर अन्सारी	२४४८०
२	वडा सचिव श्री उमेश प्रसाद राउत	७०३८०
३	वडा सचिव श्री जयनारायण प्रसाद महतो	२४४८०
४	वडा सचिव श्री श्यामसुन्दर चौधरी	२४४८०
जम्मा		१४३८२०

२२.७	३००	२०७८-२-२७	<p>बढी भुक्तानी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा कुनै रकम भुक्तानी गर्दा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।गाउँपालिकाले कार्यालयको लागि आवश्यक पर्ने माक्स र सेनिटाइजर खरिद गर्दा प्रचलित बजारमूल्यलाई आधार मानी मालसामान खरिद गर्नुपर्नेमा बजारमूल्य भन्दा वढी मूल्य तिरी महंगोमा सामान खरिद गरेको छ।प्रचलित बजार मूल्य भन्दा वढी मूल्य तिरी सामान खरिद गरेको रु.३१००० असुल गर्नुपर्ने रु..</p>	३१,०००																																	
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>सामानको नाम र विवरण</th> <th>बजार मूल्य</th> <th>खरिद मूल्य</th> <th>बढी तिरेको मूल्य</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td rowspan="3">साङ्ख्यिकी इन्टरनेशनल प्रालि टिकाथली ललितपुर</td> <td>माक्स (८० प्याक)</td> <td>२५०</td> <td>४००</td> <td>१५०</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>के एन ९५ माक्स (३२०)</td> <td>४०</td> <td>६०</td> <td>२०</td> <td>६४००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सेनिटाइजर ५ लिटर (१२ जार)</td> <td>१५००</td> <td>२५५०</td> <td>१०५०</td> <td>१२६००</td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा</td> <td>३१०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	फर्मको नाम	सामानको नाम र विवरण	बजार मूल्य	खरिद मूल्य	बढी तिरेको मूल्य	बढी भुक्तानी	१	साङ्ख्यिकी इन्टरनेशनल प्रालि टिकाथली ललितपुर	माक्स (८० प्याक)	२५०	४००	१५०	१२०००	२	के एन ९५ माक्स (३२०)	४०	६०	२०	६४००	३	सेनिटाइजर ५ लिटर (१२ जार)	१५००	२५५०	१०५०	१२६००	जम्मा						३१०००	
क्र सं	फर्मको नाम	सामानको नाम र विवरण	बजार मूल्य	खरिद मूल्य	बढी तिरेको मूल्य	बढी भुक्तानी																															
१	साङ्ख्यिकी इन्टरनेशनल प्रालि टिकाथली ललितपुर	माक्स (८० प्याक)	२५०	४००	१५०	१२०००																															
२		के एन ९५ माक्स (३२०)	४०	६०	२०	६४००																															
३		सेनिटाइजर ५ लिटर (१२ जार)	१५००	२५५०	१०५०	१२६००																															
जम्मा						३१०००																															

२२.८			<p>अग्रिम कर: आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार सेवा शुल्क रकम भुक्तानी गर्दा कुल भुक्तानी रकममा १५ प्रतिशतका दरले कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकावाट विभिन्न केन्द्र वा कम्पनी मार्फत शिपविकास सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन हुँदा प्रशिक्षक भत्ता, संयोजक भत्ता र प्रतिवेदन लेखनको रकम भुक्तानी दिँदा कर कट्टा भएको छैन। ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम नियमानुसार कर कट्टा गरी रु. २०६२५ संघीय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु...</p> <table border="1" data-bbox="533 295 1720 922"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>भत्ता वितरण गर्नेको नाम</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>भत्ता भुक्तानी रकम</th> <th>कर कट्टि नभएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३८।२०७७।११।२</td> <td>राम नारायण प्रसाद</td> <td>बाल अधिकार सम्बन्धी सचेतना कार्यक्रम</td> <td>७५००</td> <td>११२५</td> </tr> <tr> <td>१४५।२०७७।११।५</td> <td>सृजनशील शिक्षा विकास केन्द्र प्रा लि</td> <td>गाउँपालिका स्तरीय पूर्ण सरसफाइ कार्यक्रम</td> <td>११००००</td> <td>१६५००</td> </tr> <tr> <td>२०१।२०७८।१२।८</td> <td>रुकसार नेसा</td> <td>लागु औषध दुर्व्यसनी रोकथान कार्यक्रम</td> <td>२००००</td> <td>३०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>२०६२५</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	भत्ता वितरण गर्नेको नाम	कार्यक्रम	भत्ता भुक्तानी रकम	कर कट्टि नभएको रकम	१३८।२०७७।११।२	राम नारायण प्रसाद	बाल अधिकार सम्बन्धी सचेतना कार्यक्रम	७५००	११२५	१४५।२०७७।११।५	सृजनशील शिक्षा विकास केन्द्र प्रा लि	गाउँपालिका स्तरीय पूर्ण सरसफाइ कार्यक्रम	११००००	१६५००	२०१।२०७८।१२।८	रुकसार नेसा	लागु औषध दुर्व्यसनी रोकथान कार्यक्रम	२००००	३०००	जम्मा				२०६२५	२०,६२५
भौ नं र मिति	भत्ता वितरण गर्नेको नाम	कार्यक्रम	भत्ता भुक्तानी रकम	कर कट्टि नभएको रकम																									
१३८।२०७७।११।२	राम नारायण प्रसाद	बाल अधिकार सम्बन्धी सचेतना कार्यक्रम	७५००	११२५																									
१४५।२०७७।११।५	सृजनशील शिक्षा विकास केन्द्र प्रा लि	गाउँपालिका स्तरीय पूर्ण सरसफाइ कार्यक्रम	११००००	१६५००																									
२०१।२०७८।१२।८	रुकसार नेसा	लागु औषध दुर्व्यसनी रोकथान कार्यक्रम	२००००	३०००																									
जम्मा				२०६२५																									
२२.९	१३८	२०७७-११-२	<p>घटी दाखिला: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा कुनै रकम भुक्तानी गर्दा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिका अन्तर्गत बाल अधिकार सम्बन्धी सचेतना कार्यक्रम सञ्चालन हुँदा रु १७४०० कर कट्टी भएकोमा रु १३३३५ दाखिला भएको छ। कर कट्टी भएको रकम दाखिला नभएकोले नियमानुसार रु ४०६५ दाखिला गर्नुपर्ने रु..</p>	४,०६५																									
२३			<p>बढी सामान खरिद:</p>	१०२,०४८																									

			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा प्रमाण कागजात तथा विल भरपाई लगायतका खर्च पुष्ट्याई गर्ने प्रमाण राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाले गरिबहरुलाई दाल तेल वितरण गर्न बहुदरमाइ जेनेरल सन्लायर्स पर्सवाट प्याकेट ३१५० थान रु.४७८६६५ मा वितरण गर्नका लागि खरिद गरेको छ। गाउँपालिकाले खरिद गरेको सामान मध्ये २४७८ प्याकेट मात्र वितरण गरेको छ र बाँकी ६७२ प्याकेट सामान वितरण नगरेको र पालिकामा मौज्दात रहेको छैन। खरिद गरेको सामान मौज्दात नरहेको र वितरण गरेको भर्पाई समेत पेश नभएकोले आवश्यकता भन्दा वढी खरिद गरेको ६७२ प्याकेट सामान रु.१०२०४८ मूल्य बराबरको सामान वितरण गरेको देखिएन। आवश्यकता भन्दा वढि सामान खरिद गरि भुक्तानी दिएको रु १०२०४८ नियमसम्मत नदेखिएको रु</p>	
२४			<p>प्रधानमन्त्रि रोजगार कार्यक्रम: स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ। यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष ९३ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु. ४४८०३२२।- खर्च गरेको छ। लक्षित वर्गलाई ९० देखि ९८ दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन्। मूलत सडक मर्मत र वृक्षारोपण गरी यस कार्यक्रमबाट खर्च गरेकोमा उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भएतापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन।</p>	
२५			<p>गाउँपालिका पूँजित तर्फ:</p>	
२५.१	४२	२०७७-११-२	<p>वडा नं ५ देउरीया टोलमा राजकिशोर चौधरीको घरदेखि चिरान मिलसम्म नाला र सडक ढलान कार्यको लागि सडक तथा नाला निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी भएको रु २९१०००।मा Reinforcement work for RCC work it includes procuring steels, its bending, placing and binding and fixing in position as shown in the drawings and as directed by the engineer को मूल्याँकन शिट अनुसार ७२१५.३१ को रु ११४.५१ का दरले हुने रु ८२६२२५। मूल्याँकन गरी भुक्तानी गरेको छ ।संलग्न विल बमोजिम उपभोक्ता समितिले रड ७१३५ केजी मात्र खरीद गरेको विल पेश गरेको छ । वास्तविक खरीद गरेको भन्दा ८० केजी बढीले उपभोग देखाएको वास्तविक देखिएन. तसर्थ वास्तविक खरीदभन्दा बढी प्रयोग देखाइ रु ११४.५१ का दरले रु ९१६०।बढी भुक्तानी दिएकोमा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु</p>	९,१६०
२५.२	४६	२०७७-११-५	<p>भेरिएशन: सम्झौताको बुँदा नं. १२ मा शुरु लागत अनुमानमा कुनै आइटमहरुमा परिवर्तन हुने भएमा अधिकार प्राप्त व्यक्ति/ कार्यालयबाट लागत अनुमान संसोधन गरे पश्चात मात्र कार्य गराउनु पर्ने यसरी लागत अनुमान संसोधन नगरी कार्य गरेमा उपभोक्ता समिति नै जिम्मेवार हुने उल्लेख छ। साथै सार्वजनिक लेखा समितिको निर्देशन र सडक विभागको परिपत्र अनुसार आइटम वाइज भेरिएसन वेगर भुक्तानी नगर्न निर्देशन दिएको अवस्थामा सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितिलाई अन्तिम</p>	४३,३४६

			<p>भुक्तानीमा लागत अनुमान संसोधन तथा भेरियसन स्वीकृती वेगर गदियानी टोल तेजामुलको घरदेखि रामजानकी मठसम्म ढलानको लागी सडक ढलान उपभोक्ता समितिलाई Reinforcement for RCC work.It includes procuring steels, its bending, placing and binding and fixing in position as shown on the drawing and as directed by the engineer लगत इष्टिमेटमा परिमाण २७६९.८९ स्वीकृत गरी मा भेरियसन अडर स्वीकृत वेगर लागत इष्टिमेट २२७१.५७ कायम गरि भुक्तानी गरेको छ । साथै M 15 1:2:4 Road RCC work को लागत इष्टिमेटमा परिमाण ६०.७२ रहेकोमा अन्तिम मूल्यांकनमा ६४.९८ कार्य गरेको भनी सोही अनुसार भुक्तानी गरेको छ । एकातर्फ डण्डीको परिमाण घटाएको छ भने अर्को तर्फ RCC work बढाएको देखिन्छ । तसर्थ वास्तविक कार्य र गुणस्तर एकिन हुन सकेन ।भेरियसन आदेश वेगर शुरु लागत इष्टिमेट भन्दा बढी RCC work देखाएको ४.२६ परिमाणको दर रु १०१७५.१८ ले हुने रु ४३३४६ बढी भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्ने रु</p>	
२५.३	७३	२०७७-१२-११	<p>नन्फाईलर: उँपालिकास्तरीय खानेपानी धारा खरिद कार्यको लागि प्रिन्स एण्ड कशिस ट्रेडिङ सप्लायर्स स्थायी लेखा नम्बर ६१४४७७११३ लाई रु २३५११२३१।मूअकर समेत भुक्तानी गरेको छ ।आर्थिक ऐन २०७७ अनुसार मूअकर भुक्तानीको ५० प्रतिशत कट्टा गर्नुपर्नेमा सो गरेको नदेखिँदा रु २०८०६४०।को १३ प्रतिशतले हुने रु २७०४८३।को ५० प्रतिशतले हुने रु १३५२४१।कट्टी नगरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टल अनुसार उक्त करदाता २०७७ फागुनदेखि नै मूल्य अभिवृद्धि कर नबुझाई नन्फाईलर रहेको छ । मूअकर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p>	२७०,४८३
२५.४			<p>कार्यसम्पन्न : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम 125 अनुसार खर्च गर्दा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले स्वीकृत बजेट अनुसार सामान प्राप्त गरेको जनाई रु.५२६४२२६।खर्च गरेको पाइयो । कार्यालयले देहाय बमोजिम धारा, बोरिंग र मोटर जडान कार्य भनी खर्च लेखेको छ ।उक्त सामानहरु खरीद गरी जिन्सी दाखिला गरेकोमा विभिन्न लाभग्राहीलाई वितरण गरेको कार्यालयले जनाएको छ । वितरित सामग्री आवश्यकता तथा मागको आधारमा लाभग्राहीले प्राप्त गरे नगरेको एकिन हुन सकेन । यसरी वितरणमुखी कार्यक्रमको लागि गरेको खर्च सम्बन्धित लाभग्राहीलाई आवश्यकताको आधारमा वितरण गरेको र उपयोगमा आएको सुनिश्चित हुनुपर्दछ । खरिद भएका सामान उद्देश्य अनुसार प्रयोग गरेको देखिने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने रु...</p>	५,२६४,२२६

गो भौ नं मिति	आपूर्तिकर्ता	रकम
७३।२०७७।१२।११	प्रिन्स एण्ड कशिस ट्रेडिंग सप्लायर्स	२०८०६४०
११६।२०७८।२।२	न्यू सूरज मेशिनरी	७७२६१०
१३७।२०७८।२।२०	बी एस ट्रेडर्सबाट	४९४०२४
१४५।२०७८।२।२७	माला ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	४८२७८०
१७३।२०७८।३।१४ संघीय हस्तान्तरित पूँजीगत	वनदेवी सप्लायर्स	१४३४१७२
		५२६४२२६

२५.५	२२१	२०७८-३-३०	<p>नन्फाईलर: भलुवाही खोलामा नदी नियन्त्रण कार्यको लागि मनी कन्स्ट्रक्सन स्थायी लेखा नम्बर ३०३४५८००९ लाई रु ३३०१५३९।मूअकर समेत भुक्तानी गरेको छ ।आर्थिक ऐन २०७७ अनुसार मूअकर भुक्तानीको ५० प्रतिशत कट्टा गर्नुपर्नेमा सो गरेको नदेखिँदा रु २९२१७१६।को १३ प्रतिशतले हुने रु ३७९८२३।को ५० प्रतिशतले हुने रु १८९९११।कट्टी नगरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टल अनुसार उक्त करदाता २०७८ असारदेखि नै मूल्य अभिवृद्धि कर नबुझाई नन्फाइलर रहेको छ । मूअकर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु</p>	३७९,८२३
२५.६			<p>कार्यालयबाट देहाय बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट निर्माण कार्य गर्दा उपभोक्ता समितिहरूले बढी खरीद देखाई भुक्तानी दिने तर नापी किताबमा खरीद परिमाणभन्दा कममात्र उपयोग भएको देखिन्छ । निर्माण कार्यमा प्रयोग नभएको उक्त फलामे डण्डी कार्यालयको मौज्दातमा नदेखाएको एवं निर्माण कार्यमा समेत प्रयोग नभएको देखिँदा सोको मौज्दात सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट संकलन गरी दाखिला हुनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	४९२,१८२

गो भौ नं मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	उपभोक्ताले पेश गरेको विल अनुसार खरीद रडको परिमाण केजी	कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार प्रयोग भएको रडको परिमाण केजी	उपभोक्ताले बढी खरीद देखाएको परिमाण केजी	उपभोक्ताले देखाएको खरीद दर	बढी भुक्तानी रकम
८२।७७। १२।१९	सडक ढलान निर्माण उपभोक्ता समिति वडा नं २	४२१७	२७१५	१५०२	७६	११४१५२
१६९।७८। ३।१४	निचुटा सडक ढलान उपभोक्ता समिति वडा नं ५	३८७०	२४८७	१३८३	९०	१२४४७०
११९।७८। २।२२	वडा नं २ चाफी केशर बहादुर आलेको घरदेखि कपिल पुलामीको घरसम्म सडक ढलान समिति	२३००	२०८७	२१३	८२	१७४६६
५।७८।३। २३ प्रदेश पूँजीगततर्फ	राधाकृष्ण निर्माण उपभोक्ता समिति वडा नं १ बैरिया	५७१४	४४०७	१३०७	९३	१२१५५१
४।७८।३। २१ प्रदेश पूँजीगततर्फ	पक्की सडक ढलान निर्माण उपभोक्ता समिति वडा नं ३ महेन्द्रटोलको	५२००	४३६९	८३१	९३	७७२८३

			कुलोदेखि उत्तर विद्यालयसम्म						
			१।०७८। २।९ स्थानीय पूर्वाधार विकास समिति	अकलुदासको घरदेखि नौरंगिया खोलासम्म जाने सडक स्तरोन्नति गर्ने कार्यको लागि उपभोक्ता समिति	१६६०	१२००	४६०	८१	३७२६०
			जम्मा						४९२१८२
२५.७	१८१	२०७८-३-२०	बढी भुक्तानी: स्वास्थ्य चौकी, वडा कार्यालय, थारु सेवा सदनको रंगरोगन कार्य रंगरोगन उपभोक्ता समिति पटेर्वा २ बाट कार्य गराइ रु १४५५०००। भुक्तानी दिएकोमा देहाय बमोजिम प्राइम कोट र इमल्सनको दर स्थानीय जिल्ला दररेट भन्दा बढी राखी मूल्यांकन गरी भुक्तानी दिएकोमा बढी भुक्तानी भएको रकम रु ६५९९८। असुल हुनुपर्दछ ।						६५,९९८

विवरण	सामान	रेट एनालिसिसमा प्रयोग गरेको दर	जिल्ला दर रेट	कायम हुनुपर्ने रेट	कायम भएको रेट	बढी दर	अन्तिम परिमाण	बढी भुक्तानी
Readymade emulsion paint work two coat with primer	primer	३८४	३५०	२८८	२९९	११	४१६०	५०७१०
	emulsion	६३९	६००					
	first coat			७५	७८	३	६३७	१९११
	second coat			११४	१३५	२१	६३७	१३३७७
जम्मा								६५९९८

२५.८			जिन्सी मूल्य असुल गर्नुपर्ने: लेखापाल अखिलेस सहनीले डेल ल्यापटप डेल आइफाइभ ल्यापटप रु ६८००३।र प्रिन्टर क्यानन् २९०० लेजर प्रिन्टर रु २२६००। समेत रु ९०६०३। बुझीलिएकोमा निज एक बर्ष अगाडी नै सरुवा भै गएकोमा हालसम्म पनि सो सामान नबुझाएको देखिँदा सम्बन्धितबाट असुल फर्स्योर्ट गर्नुपर्ने रु					९०,६०३
२६			संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम पूँजिगत:					
२६.१	१९	२०७८-३-३०	नन्फाईलर: फुटबल स्टेडियम पटेर्वा सुगौली ४ मा खेलकुद ग्राउन्ड निर्माण बापत जसौली निर्माण सेवा स्थायी लेखा नम्बर ६०५२३८८२२ लाई रु ३७९६३६५।मूअकर समेत भुक्तानी गरेको छ ।आर्थिक ऐन २०७७ अनुसार मूअकर भुक्तानीको ५० प्रतिशत कट्टा गर्नुपर्नेमा सो गरेको नदेखिँदा रु ३३५९६१५।को १३ प्रतिशतले हुने रु ४३६७५०।को ५० प्रतिशतले हुने रु २१८३७५।कट्टी नगरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टल अनुसार उक्त करदाता २०७७ असारदेखि नै मूल्य अभिवृद्धि कर नबुझाई नन्फाइलर रहेको छ । मूअकर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु					४३६,७५०

भेरियसन: सम्झौताको बुँदामा शुरु लागत अनुमानमा कुनै आइटमहरूमा परिवर्तन हुने भएमा अधिकार प्राप्त व्यक्ति/कार्यालयबाट लागत अनुमान संसोधन गरे पश्चात मात्र कार्य गराउनु पर्ने, यसरी लागत अनुमान संसोधन नगरी कार्य गरेमा उपभोक्ता समिति नै जिम्मेवार हुने उल्लेख छ। साथै सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५४ विपरित सम्झौता अनुसार उपभोक्ता समितिलाई अन्तिम भुक्तानीमा लागत अनुमान संसोधन तथा भेरियसन स्वीकृती वेगर देहाय अनुसार भुक्तानी भएकोले सो रकम अनियमित देखिएको रु.

गोश्वरा भौचर नम्बर	उपभोक्ता समिति	विवरण	रकम
१६९। ०७८। ३।१४	निचुटा हृदय चौधरीको घरदेखि राजदेव महतोको घरसम्म जाने बाटो ढलान उपभोक्ता समिति	Reinforcement for RCC work, it includes procuring steels its bending and fixing as shown on the drawing and as directed by the engineer शुरु लागत इष्टिमेटमा ३४५२ परिमाणको भेरियसन आदेश स्वीकृति वेगर घटाई २४८७ कायम गरेकोमा ९४८ परिमाणको ११४.५१ ले हुने रु १०८६२२	१०८६२२
१। ०७८। २।९ स्थानीय पूर्वाधार विकास समिति	सोनबर्षा चोक बाटो ढलान उपभोक्ता समिति	M 15 1:2:4 mix Road RCC work शुरु लागत इष्टिमेटमा ७३.२६ परिमाणको भेरियसन आदेश स्वीकृति वेगर घटाई ६२.७४ कायम गरेकोमा १०.५२ परिमाणको १०१७५.१८ ले हुने रु	१०७०४२

पालिकाले केन्द्रिकृत सिफारिस तथा प्रमाणपत्र व्यवस्थापन प्रणाली सफ्टवेयर निर्माण गर्न सिलिकन सफ्ट एण्ड आई टी कन्सल्टेन्ट प्रा लि ललितपुरसँग मिति २०७८।३।१ मा सम्झौता गरी रु ४९३९९९।८४ (१३ प्रतिशत भ्याट सहित) भुक्तानी

गरेको देखिन्छ । साथै सोही प्रयोजनको लागि भौचर नं १०।२०७८।३।१०, पालिकाले के एस मल्टि पर्पोजबाट डेक्सटप कम्प्युटर थान ५, प्रिन्टर थान ५, स्क्यानर थान ५ तथा 4G Dongol थान ५ जम्मा रु ५१७४९४।८० (१३ प्रतिशत भ्याट सहित) खरिद गरेको देखिन्छ । र सो सामान वडाहरूमा वितरण गरेको जनाएको छ । सो खरिद गरिएका सामान केन्द्रिकृत सिफारिस तथा प्रमाणपत्र व्यवस्थापन प्रणाली सफ्टवेयर प्रयोग गर्नका निमित्त प्रत्येक वडालाई वितरण गरेको भएता पनि हालसम्म सो सफ्टवेयर हालसम्म प्रयोगमा आएको छैन । उद्देश्य अनुरूपको खरीदको सदुपयोग हुनुपर्दछ ।

२७

धरौटी फिर्ता:

आन्तरिक राजस्व कार्यालयको मू.अ.कर समायोजन प्रमाण लिएर मात्र धरौटी रकम फिर्ता गर्नु पर्नेमा देहायका फर्महरूको धरौटी मू.अ.कर समायोजन प्रमाण नलिई फिर्ता गरेको पाइएकोले मू.अ.कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु...

३५१,२५६

सि नं	भौ नं र मिति	फर्मको नाम	धरौटी फिर्ता रकम	कैफियत
१	१०।२०७७।९।१६	भाटा बाबा निर्माण सेवा	७३०००	कर चुक्ता तथा कर समायोजन पत्र पेश नगरेको ।
२	११।२०७७।९।१६	भाटा बाबा निर्माण सेवा	५००००	
३	२८।२०७७।१०।२१	ऋषभ कन्स्ट्रक्सन	२१३४०.५७	कर चुक्ता प्रमाण पेश नगरेको ।
४	३३।२०७७।१०।२७	भाटा बाबा निर्माण सेवा	१०६४३८.५७	कर चुक्ता प्रमाण पेश नगरेको ।
५	३४।२०७७।१०।२७	कुशल कन्स्ट्रक्सन	७१९८६	कर चुक्ता तथा कर समायोजन पत्र पेश नगरेको ।
६	४७।२०७७।११।२५	विशाल एण्ड सागर निर्माण सेवा	२८४९१.१५	कर चुक्ता तथा कर समायोजन पत्र पेश नगरेको ।
जम्मा			३५१२५६	

२८

बेरुजू तथा सम्परीक्षण :

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 । लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षणको लागि रु. २२ लाख ८७ हजार अनुरोध भएकोमा असुली र प्रमाण पेशको आधारमा रु. २२ लाख ८७ हजार फछ्यौट भएको छ । बाँकी बेरुजू फछ्यौट गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ ।

सि नं	दफा नं	आ.व=	बेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्यौटको विवरण	रकम
१	५६.१	२०७५।७६	पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	१०३०००
२	५६.१		पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	१०००००
३	७६.१७	२०७६।७७	पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	९८५००
४	७६.१८		पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	९८५००
५	७६.२		पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	७२०००
६	७९.२		रकम दाखिला नभएको	बैंक दाखिला भौचर पेश भएको	१०६५०००
७			२०७७।७८	०७७।७८ को पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको
८	७६.१४	२०७६।७७	पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	२५००००
९	७६.१५	२०७६।७७	पेस्की बाँकी	पेशकी फस्यौटको प्रमाण पेश भएको	२०००००
जम्मा					२२८७०००

२९

अद्यावधिक बेरुजू :

यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ ।

रु हजारमा

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु (B)	यो वर्ष कायम बेरुजु (C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजु (D)	अद्यावधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)
१२०५६९	२२८७	१४९०९	०	१३३१९१

