महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

मायादेवी गाउँपालिका

रुपन्देही

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

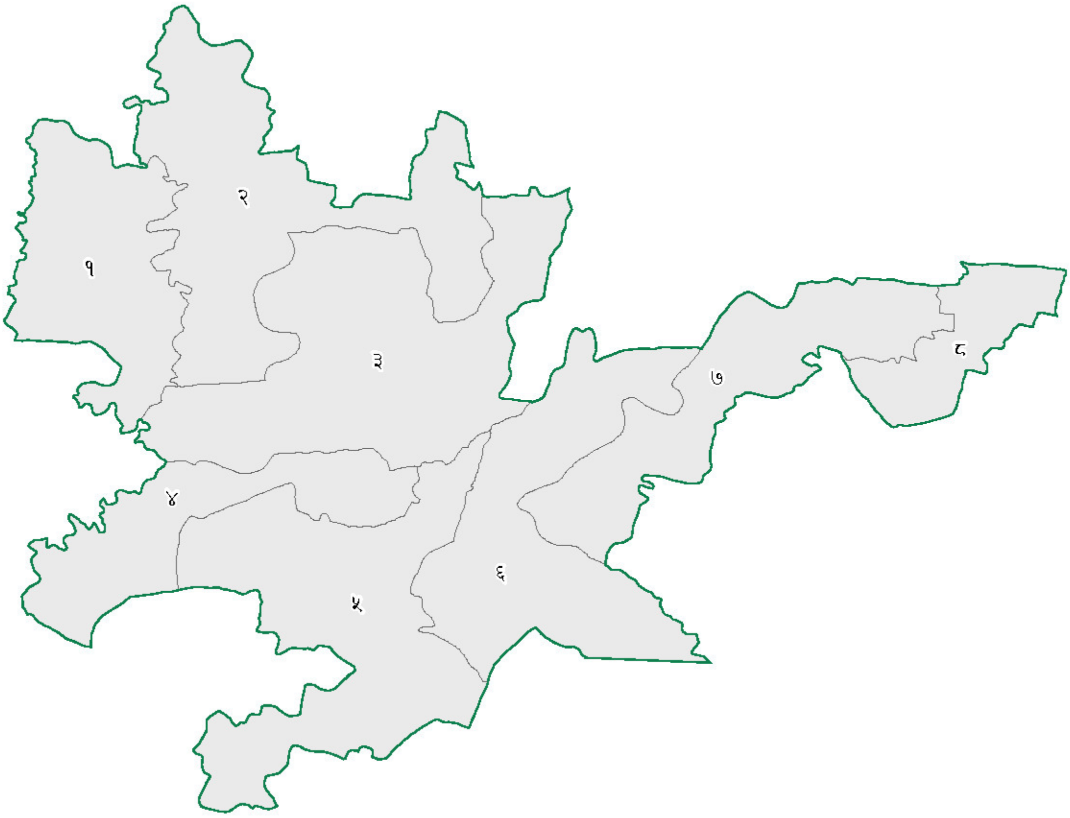
महालेखापरीक्षकको

वार्षिक प्रतिवेदन

२०७९

मायादेवी गाउँपालिका

रुपन्देही



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि
(VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

(Provide independent and Quality Audit Service to Nation)

गन्तव्य
(MISSION)

मूल्य मान्यता
(Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्थाबमोजिम स्थानीय तहको २०७८/७९ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।

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

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

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

समय र जनशक्तिको सीमितताको बाबजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको र लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीय तहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको छ। लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरूको कार्यसम्पादनको उच्च मूल्याङ्कन गर्दै विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु।

(टंकमणि शर्मा दंगाल)
महालेखापरीक्षक

२०७९ चैत्र

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

प्रदेश लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(लुम्बिनी प्रदेश)

पत्र संख्याः २०७९।८०
च.नं. ८२

मितिः २०७९।१२।२९

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
मायादेवी गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
रुपन्देही ।

कैफियत सहितको राय

हामीले मायादेवी गाउँपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेस भएको २०७९ आषाढ ३२ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानुनबमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रुपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।

२. लेखापरीक्षणबाट रु.७ करोड ७ लाख ५६ हजार बेरुजू देखिएको छ। सो सम्बन्धमा प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु.१ करोड २० लाख ५४ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु.४७ लाख ५ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.५ करोड २८ लाख ४७ हजार र पेश्की रु.११ लाख ५० हजार रहेको छ । पालिकाको गत वर्ष सम्म रु.७ करोड ८८ लाख २० हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यस वर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फस्योंट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.१४ करोड ९५ लाख ७६ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरुजू स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**

३. गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औंल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रुपमा रहेको छ ।

४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेश्की बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको 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 अवलम्वन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानुनबमोजिम 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।

(श्रीकुमार राई)
नायब महालेखापरीक्षक

मायादेवी गाउँपालिका, रुपन्देही

१. चालु वर्षको बेरुजू २०७८।७९

१.१. बेरुजू वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियाबाट फस्यौंट			बाँकी बेरुजू			बेरुजू						
										नियमित गर्नुपर्ने					पेश्की
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या									
सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	असुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
६३	९६	७०७५६	०	०	०	६३	९६	७०७५६	१२०५४	५२८४७	४७०५	०	०	५७५५२	११५०

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौंट गरिएका दफाहरुको स्वीकृत विवरण

क्र.सं	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
		नभएको	

२. अद्यावधिक बेरुजू स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फस्यौंट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजू	यो वर्षको बेरुजू	कुल बेरुजू बाँकी
मायादेवी गाउँपालिका रुपन्देही	७८८२०	०	०	७८८२०	०	७०७५६	१४९५७६

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : मायादेवी गाउँपालिका, रुपन्देही , मायादेवी गाउँपालिका , रुपन्देही

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	सुरेश भण्डारी	२०७९-१०-२३	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	कृष्ण प्रसाद तिम्लिसिना	२०७८-१०-२४	२०७९-१०-२२
कार्यालय प्रमुख	Rishiram Panthi	२०७७-४-१	२०७८-१०-२३
लेखा प्रमुख	सुर्य प्रकाश खनाल	२०७८-६-१७	२०७८-९-७
लेखा प्रमुख	Omesh Kumar Gaire	२०७७-४-१	२०७८-६-१६
लेखा प्रमुख	Ram Prasad Bhattrai	२०७८-९-८	हाल सम्म कार्यरत
		बेरुजु रकम	७०,७५५,५५६.२७

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		७,१८,५०,७०१	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३८,७८,२८,४००	**चालु खर्च**	२९,९४,११,१५२
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,६५,७६,०००	**पूँजीगत खर्च**	२२,७६,१५,७७२
राजश्व बाँडफाँट	१२,७६,९३,०२८	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	२०,८१,५६,६७३
आन्तरिक आय	३,४३,३१,२८९		
अन्य आय	१८,५८,३७,८७५		

कुल आय	७७,२२,६६,५९२	**कुल खर्च**	७३,५१,८३,५९७
बाँकी मौज्दात		१०,८९,३३,६९६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**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 मायादेवी गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवद्र्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु मायादेवी गाउपालिकाको उद्वेश्य रहेको छ । यस गाउँपालिका अन्तर्गत ८ वडा ४४ सभा सदस्य, ७२.४४ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ४४ हजार १९६ जनसंख्या रहेको छ ।	
२			**लेखापरीक्षण विधि** लेखापरीक्षणमा पेश भएको स्रेस्ता तथा आर्थिक कारोबारहरुको जोखिम विश्लेषण, लेखापरीक्षण नीति, मापदण्ड, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र, लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यासको आधारमा तयार गरीएको स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना, कार्यक्रम र लेखापरीक्षणको विधि अनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षणको निष्कर्ष सहित प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको शुद्धताको जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षको रहेको छ । उक्त आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी देखिएका व्यहोराहरु उपर मिति २०७९।१०।२९ मा व्यवस्थापनसँग छलफल गरी कायम भएका व्यहोराहरु निम्न अनुसार छन्	
३			**वित्तीय अवस्था**	

आ.व. : २०७८/ ७९ अवधी : २०७८/ ०४/ ०१ - २०७९/ ०३/ ३२

प्राप्तीभुक्तानी हिसाव

विवरण	टिप्पणी	यसवर्ष रु.				गतवर्षरु.		
		बजेट	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझैभुक्तानी	जम्मा	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझैभुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)		६३,०२,३८, ४५०.००	५५,०८,०३, ०४२.१७		५५,०८,०३, ०४२.१७	६१,३२,३४, ७७४.९२		६१,३२,३४, ७७४.९२
क. प्राप्ति (संचितकोष मा आम्दानी बाँधिने)		६१,६७,५१, २१५.००	५४,००,७८, १२०.१७	०	५४,००,७८, १२०.१७	५७,८१,२६, ९५४.९९	०	५७,८१,२६, ९५४.९९
११००० कर	११	१३,४८,५०, ७३०.००	१४,७४,२५, २२३.५५	०	१४,७४,२५, २२३.५५	११,६९,१३, ७८०.३३	०	११,६९,१३, ७८०.३३
१३००० अनुदान		४२,७२,७६, ३८९.००	३६,४३,१०, २४१.६६	०	३६,४३,१०, २४१.६६	३९,६१,३३, ०४०.००	०	३९,६१,३३, ०४०.००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय											बेरुजु रकम
				संघीय सरकार	१२	३८,८५,४२,०००.००	३४,०८,५०,३३४.६६	०	३४,०८,५०,३३४.६६	३५,३५,३१,०४०.००	०	३५,३५,३१,०४०.००		
				प्रदेश सरकार	१२	३,६५,७६,०००.००	२,३४,५९,९०७.००	०	२,३४,५९,९०७.००	४,२६,०२,०००.००	०	४,२६,०२,०००.००		
				अन्तरिक श्रोत		२१,५८,३८९.००	०	०	०	०	०	०		
				१४००० अन्य राजस्व		५,४६,२४,०९६.००	२,८३,४२,६५४.९६	०	२,८३,४२,६५४.९६	६,५०,८०,१३४.६६	०	६,५०,८०,१३४.६६		
				ख. अन्य प्राप्ति		१,३४,८७,२३५.००	१,०७,२४,९२२.००		१,०७,२४,९२२.००	३,५१,०७,८१९.९३		३,५१,०७,८१९.९३		
				वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०		
				कोषहरु		१,३४,८७,२३५.००	४,४०,२००.००	०	४,४०,२००.००	१,९७,७३,०००.००	०	१,९७,७३,०००.००		
				धरौटी		०	१,०२,८४,७२२.००	०	१,०२,८४,७२२.००	१,५३,३४,८१९.९३	०	१,५३,३४,८१९.९३		
				संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०		
				भुक्तानी (ग+घ)		६९,३५,६५,१०५.००	५४,१३,७१,०२३.५४		५४,१३,७१,०२३.५४	५४,९१,१४,४१२.०१		५४,९१,१४,४१२.०१		
				ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		६८,००,७७,८७०.००	५२,७०,२६,९२४.२४		५२,७०,२६,९२४.२४	५३,२६,९६,७३७.०१		५३,२६,९६,७३७.०१		
				२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	१८,२८,४७,८७०.००	१५,४३,२४,६४४.५३	०	१५,४३,२४,६४४.५३	१२,५७,४९,२२५.५१	०	१२,५७,४९,२२५.५१		
				२२००० मालसामान	१८	१३,१७,१५,०००.००	११,०२,५२,१०८.६७	०	११,०२,५२,१०८.६७	१२,८७,६१,७०५.७१	०	१२,८७,६१,७०५.७१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय											बेरुजु रकम
				तथा सेवाको उपयोग										
				२५००० सहायता (Subsidy)	१८	१,९१,९४,०००.००	१,४२,६५,०६४.२३	०	१,४२,६५,०६४.२३	२,००,०००.००	०	२,००,०००.००		
				२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	२,७९,९३,०००.००	१,७३,७०,७४४.८१	०	१,७३,७०,७४४.८१	२०,५६,८०५.००	०	२०,५६,८०५.००		
				२८००० अन्य खर्च	१८	३२,००,०००.००	३१,९८,५९०.००	०	३१,९८,५९०.००	९,१८,३९२.००	०	९,१८,३९२.००		
				३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	३१,५१,२८,०००.००	२२,७६,१५,७७२.००	०	२२,७६,१५,७७२.००	२७,५०,१०,६०८.७९	०	२७,५०,१०,६०८.७९		
				घ. अन्य भूक्तानी		१,३४,८७,२३५.००	१,४३,४४,०९९.३०		१,४३,४४,०९९.३०	५४,९१,१४,४१२.०१		५४,९१,१४,४१२.०१		
				कोषहरु		१,३४,८७,२३५.००	२२,६२,३५४.३०	०	२२,६२,३५४.३०	१,००,८६,९१४.००	०	१,००,८६,९१४.००		
				धरौटी		०	१,२०,८१,७४५.००	०	१,२०,८१,७४५.००	६३,३०,७६१.००	०	६३,३०,७६१.००		
				संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०		
				ङ. यो वर्षको		(६,३३,२६,६५५.००)	९४,३२,०१८.६३		९४,३२,०१८.६३	६,४१,२०,३६२.९१		६,४१,२०,३६२.९१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम

बचत (न्युन)								
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			९,६९,६३,४७८.४८		९,६९,६३,४७८.४८	९,४५,२४,७८०.६८		९,४५,२४,७८०.६८
वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		(६,३३,२६,६५५.००)	१०,६३,९५,४९७.११		१०,६३,९५,४९७.११	१५,८६,४५,१४३.५९		१५,८६,४५,१४३.५९

स्थानीय संञ्चित कोषःस्थानीय सञ्चित कोष सम्वन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः

स्थानीय तहको एकीकृत वित्तीय विवरणले सो पालिका भित्र सम्पूर्ण आय र व्ययको यथार्थ चित्रण गर्ने गरी कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट GAS मार्फत हुने निकासा लगायतका सम्पूर्ण आय व्यय समावेश नगरेको देहाय अनुसार सुत्र र एकीकृत विवरणमा रु. ४४२९२७०९९.६६ फरक परेको छ ।

विवरण	**म.ले.प.फा.नं. २७२**	**एकीकृत आय व्यय विवरण**	**फरक**
गत वर्षको अल्या	९६९६३४७८.४८	७१८५०७०१	२५११२७७७.४८
यस वर्षको आम्दानी	५५०८०३०४२.१७	७७२२६६५९२	२२१४६३५४९.८३
यस वर्षको खर्च रकम	५४१३७१०२३.५४	७३५१८३५९७	१९३८१२५७३.४६
बाँकी मौज्दात	१०६३९५४९७.११	१०८९३३६९६	२५३८१९८.८९
		जम्मा	**४४२९२७०९९.६६**

लेखा प्रणाली सुत्रबाट सृजना भएको म.ले.प.फा.नं. २७२ ले पालिकाको यथार्थ आय व्ययको प्रतिनिधित्व गरेको देखिएन । सबै आय व्ययलाई सुत्रको माध्यमबाट एकीकृत गर्नु पर्दछ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			**लेखापरीक्षणको क्रममा असूली** यस पालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८।०७९ को लेखापरीक्षणको क्रममा विभिन्न शीर्षक अन्तर्गतको असूल गर्नुपर्ने रकम मिति २०७९।१०।२९ गते राजस्व दाखिला गरी रु. २६०९५७।- को भौचर पेश भएको छ।	
५			**वित्तीय विवरण** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७२ 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 • 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 गाउँपालिका ले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन । त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	
६			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्वन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन । • 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 गर्नुपर्नमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खातामा रु. १९७०६६५८।९२ र पुँजीगत खर्च खातामा रु.१५४६४९०२।५० समेत गरी रु. ३५१७१५६१।४२ मौज्दात राखेकोमा २०७९ साल भाद्र २६ गतेमा मात्र संचित कोषमा ट्रान्सफर गरेको पाईयो । • गाउँपालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै गाउँपालिका बाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्यवयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन। • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• विषयगत क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता भ्रमण भत्ता तालिम गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितणमुखी रहेको पाईयो। • गाउँपालिका ले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । • कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रित पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा से अनुसार गरेको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७ र ८ खरिद अनुसार गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा वनाएको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन २०३४ को दफा ३ अनुसार गाउँपालिका बाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । • 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। • वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको • गाउँपालिका को विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको ६५ जनाको दरबन्दी रहेकोमा ३ दरबन्दी रिक्त रहेको पाईयो । • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ को दफा १४ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• निजामती सेवा ऐन २०४९ वमोजिम कार्य विवरण वनाई लागु गरेको पाईएन । • निजामती सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ ख २ वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी रु १५३८२६३९।- तलब खर्च लेखेको पाईयो ।तलबी प्रतिवेदन पारित नहुँदा ग्रेडसमेत यकिन हुन सकेन । • मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस गाउँपालिका तथा गाउँपालिका मा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरगाउँपालिका को नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिका मा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फछ्र्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस गाउँपालिका मा समाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरगाउँपालिका ले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले गाउँपालिका ले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । तसर्थ गाउँपालिका ले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
७			**सम्पत्ति हस्तान्तरण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ९७ ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरु समाहित भएका गाउँपालिका मा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस गाउँपालिका ले सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार नगरेको कम्प्युटर ल्यापटप प्रिन्टर मोबाईल फोन सेट र अन्य फर्निचर जस्ता मूल्यवान समानहरु जिम्मेवारी सारेको पाईएन । यसरी जिन्सी मालसामानको आम्दानी नजनाउँदा जिन्सी मालसामानहरु हराउने र हिनामिना हुन सक्ने हुँदा खरिद गरिएका मालसामानहरुको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई जिन्सी खाता अद्याबधिक गर्नुपर्दछ ।	
८			**बजेट पेश पारित र अख्तियारी** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान कार्यगाउँपालिका बाट 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 प्रमुखले मिति २०७८।०३।१० गते रु. ६९०१५६९१७।- को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८। ०३। १० मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८। ०४।०१ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९			**अबण्डा बजेट** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी दफा ७१ बमोजिम बजेट पेश र पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष रु. ८० लाख अबण्डा राखेको छ । उक्त अबण्डा रकम कार्यपालिकाको निर्णयबाट विभिन्न १५ शीर्षकमा बजेट व्यवस्था गरी खर्च गरेको छ । बजेट अबण्डमा राखी कार्यगाउँपालिका को निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१०			**बजेट सीमा निर्धारण समिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ६६(१) बमोजिम गाउँपालिका मा प्राप्त हुने आन्तरिक आय राजस्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम अनुदान ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सीमा निर्धारण गर्न ७ सदस्यीय स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण साधनको सन्तुलित वितरणको खाका बजेटको कूल सीमा बजेटको क्षेत्रगत सीमा निर्धारण बजेट तथा कार्यक्रमको प्रथमिकिकरण विषयक्षेत्रगत बजेट तर्जुमा मार्गदर्शन तय गर्नुपर्ने जस्ता कार्यहरु फाल्गुन महिनाभित्र सम्पन्न गरिसक्नुपर्ने र बजेट प्रक्षेपण गर्दा बजेट वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत प्रक्षेपण तयार गर्नुका साथै तयार भएको आगामी आर्थिक वर्षको बजेट सीमा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतले चैत्र १५ गतेभित्र गाउँपालिका का विषयगत शाखा तथा वडा समितीलाई उपलब्ध गराउनुपर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा गाउँपालिका ले समितिको गठन गरेको छैन । ऐनमा व्यवस्था भएअनुसार बजेट सीमालगायत क्षेत्रगत विषय समेटी बजेट प्रक्षेपण सम्बन्धी नियम तथा कार्यविधि तर्जुमा एवं सोको पालनामा सम्बन्धित पदाधिकारीको ध्यान जानुपर्दछ ।	
११			**बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम बजेट तथा कार्यक्रम प्राथमिकीकरण विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने ब्यवस्था अनुसार समिति गठन गरेको भएता पनि आगामी आर्थिक वर्षको नीति तथा कार्य.क्रम कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण कार्यक्रमबीच परिपूरकता कायम गरेको समेत नदेखिएकाले बजेट तर्जुमा गर्दा ऐनमा भएको ब्यवस्थाको परिपालनामा ध्यान दिनुपर्दछ ।	
१२			**गत बर्षको दायित्व** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४०(७) बमोजिम चालु बर्षको बजेटले नखाम्ने गरी खर्च गर्न नहुने र खर्च भएको अबस्थामा कार्यालय प्रमुख र सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट श्रावण १५ गतेभित्र भुक्तानी बाँकीको बिबरण प्रमाणीत गरी राख्नुपर्ने व्यबस्था छ । स्थानीय तहले २०७७।७८ मा बिभिन्न संस्था उपभोक्ता समिति फर्महरुलाई रु. १ करोड ९३ लाख ६८ हजार भुक्तानी दिन बाँकी रहेको बिबरण राखी कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणीत गराएको आधारमा यो बर्ष (२०७८।७९) को बजेटमा गत बर्षको भुक्तानीको लागि बजेट व्यबस्था गरेको अबस्थामा समेत उक्त रकम भुक्तानी गरेको पाइयो । बार्षिक बजेटले नखाम्ने गरी योजना एवं कार्यक्रमको लागि सम्झौता गरेको कारण निकै ठुलो रकम भुक्तानी दिन बाँकी रहेको देखिएकोले बार्षिक बजेटले बहुबर्षीय कार्यक्रम स्वीकृत गरेको अबस्थामा बाहेक यस प्रकारको दायित्व सिजर्ना हुने गरी खर्च नगर्न व्यबस्था मिलाउनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३			**त्रैमासिक पूँजीगत खर्च** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३५ मा बजेट तथा कार्याक्रम कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक कार्यालयले त्रैमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र त्रैमासिक कार्यलक्ष्य तथा कर्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कर्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार त्रैमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	

बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	त्रैमासिक खर्च				
		प्रथम त्रैमासिक	दोस्रो त्रैमासिक	तेश्रो त्रैमासिक	चौथो त्रैमासिक	आषाढ महिना
चालु खर्चतर्फ	२९९४११११५२.२४	६५४७६८३३.४३	३३५७१४६७.६०	७४७१३४५३.३८	१२५६४९३९७.८३	७६०७६९२६.८०
पूँजिगत खर्चतर्फ	२२७६१५७७२	१३४४५३००	२१०२४८२१	८९४१८१८९	१०३७२७४६२	७९९११२६६
जम्मा	**५२७०२६९२४.२**	**७८९२२१३३.४३**	**५४५९६२८८.६**	**१६४१३१६४२.४**	**२२९३७६८५९.८३**	**१५५९८८१९२.८**
प्रतिशत	**१००**	**१४.९७**	**१०.३६**	**३१.१४**	**४३.५२**	**२९.६०**

पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार बार्षिक रु. ५२७०२६९२४.२ निकासा भएकोमा प्रथम त्रैमासिकमा रु. ७८९२२१३३.४३अर्थात १४.९७ प्रतिशत दोश्रो त्रैमासिकमा रु. ५४५९६२८८.६अर्थात १०.३६ प्रतिशत तेश्रो त्रैमासिकमा रु. १६४१३१६४२.४ अर्थात ३१.१४ प्रतिशत र चौथो त्रैमासिकमा रु. २२९३७६८५९.८३ अर्थात ४३.५२ प्रतिशत खर्च गरेको देखिएको छ । यसरी नै आषाढ महिनामा मात्र रु. १५५९८८१९२.८ अर्थात २९.६० प्रतिशत खर्च देखिनुले आषाढमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकाले सन्तुलित खर्च ब्यवस्थापन भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार त्रैमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिनुपर्दछ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४			**न्यायीक समिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको 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 गतबर्ष फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी ४ र यो बर्ष थप भएको २१ गरी कुल २५ विवाद दर्ता भएकोमा २० वटा मात्र फछ्र्यौट भई ५ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५			**स्थानीय तहका पदाधिकारी सुविधा** नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाँउ सभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानूनबमोजिम हुने ब्यवस्था अनुसार सुदुरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ जारी गरेको छ । उक्त ऐनमा भएको ब्यवस्था अनुसार गाउँपालिका बाट देहाय बमोजिम रु. १ करोड ८ लाख २५ हजार सुविधा वापत भुक्तानी भएको छ ।	

सि.नं	विवरण	प्रमुख/ अध्यक्ष	उपप्रमुख/ उपाध्यक्ष	वडाअध्यक्ष ८ जना	कार्यपालिका सदस्य ६ जना	सभाका सदस्य २८ जना	जम्मा
१	बैठक भत्ता	१७०००	१७०००	२८००००	१०६०००	२४१०००	६६१०००
२	यातायात खर्च	०	१४४०००	९६००००	४३२०००	१००८०००	२५४४०००
३	टेलिफोन/मोबाइल	४२०००	३६०००	२८८०००	२१६०००	८४००००	१४२२०००
४	पुस्तक पत्रिका ईन्टरनेट	४४०००	४८०००	२८८०००	२१६०००	६७२०००	१२६८०००
५	समन्वय तथा सहजीकरण	११००००	९६०००	५७००००	३६००००	१००८०००	२१४४०००
६	अतिथि सत्कार	१८००००	१४४०००	१५९६०००	०	०	१९२००००
७	मर्मत संभार	५७०००	६००००	१२५०००	०	०	२४२०००
८	खानेपानी/बिजुली/ सरसफाई	५७०००	६००००	१२५०००	०	०	२४२०००
९	चाडपर्व खर्च	१५०००	१५०००	९६०००	६००००	१९६०००	३८२०००
जम्मा		**५२२०००**	**६२००००**	**४३२८००००**	**१३९००००**	**३९६५०००**	**१०८२५०००**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६			**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 । तर गाउँपालिका ले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु. ६६६८०२।- खर्च गरेको छ ।	
१७			**महोत्सव तथा अन्य खर्च** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ ले संस्था समूह पर्व जात्रा यात्रा विरामी संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानूनी व्यवस्था गरेको देखिदैन । तर उपमहानगरगाउँपालिकाले यस वर्ष विभिन्न उत्सव महोत्सव धार्मिक सामाजिक साँस्कृतिक प्रकृतिका कार्यमा रु. ३ लाख खर्च गरेको छ ।	
१८			**सवारीसाधन खरिद** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ केन्द्रीय सरकार र तालुक संघीय मन्त्रालयको परिपत्र निर्देशन समेतको आधारमा आफ्नो आन्तरिक आम्दानीबाट मात्र सवारी साधन खरिद गर्नु पर्दछ । अर्थ मन्त्रालयको स्थानीय तहमा बजेट तर्जुमा कार्यान्वियन 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 गाउँपालिकाले ४ थान दुई पांग्रे सवारि साधन खरिदमा रु. १०१३८००।- बजेटबाट खर्च गरेको छ । <table><tr><th>सि.नं</th><th>सवारी साधन</th><th>संख्या</th><th>रकम</th></tr><tr><td>१</td><td>मोटरसाइकल</td><td>४</td><td>१०१३८००</td></tr><tr><td colspan="3">**जम्मा**</td><td>**१०१३८००**</td></tr></table>	
१९			**आन्तरिक आय** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा वजेट सीमा निर्धारण समितिले गाउँपालिका मा प्राप्त हुने आन्तरिक आय समेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिका ले आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा कुल आम्दानीको तुलनामा आन्तरिक आयको स्थिति देहाय बमोजिम छ । <table><tr><th>कुल आय</th><th>आन्तरिक आय</th><th>आन्तरिक आय प्रतिशत</th></tr><tr><td>७७२२६६५९२</td><td>३४३३१२८९.०९</td><td>४.४५</td></tr></table> उपरोक्त विवरण अनुसार स्थानीय तहमा कुल आम्दानीको तुलनामा आन्तरिक आयको हिस्सा ४.४५ प्रतिशत रहेको छ । त्यसैले गाउँपालिका को आन्तरिक आय संकलनको दायरालाई फराकिलो पार्दै आन्तरिक आय बृद्धि गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
२०			**कर तथा शुल्क असुली**	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			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 आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।	

आय शीर्षक	अनुमान	असुली	असुली प्रतिशत
एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर	८९७४२०.	२४२६५१६.	२७०.३९
भुमीकर / मालपोत	१३३२९३०.	३००६२९१.	२२५.५४
घरजग्गा वहाल कर	१३३२९३०.	२०७५१३१.०५	१५५.६८
व्यवसाय रजिस्ट्रेसन दस्तुर	२०५९७३५.	१६३०४००.	७९.१६
सवारी साधन कर	६००००.	९३०००	१५५.
सरकारी सम्पत्तिको वहालबाट प्राप्त आय	८००००००	३७२०६४.४	०.४७
बाँडफाँडबाट प्राप्त आय	१००००००	२३६९१५.	२३.६९
अन्य सेवा शुल्क तथा बिक्री	१५०००००००	१८००००	०.१२
चारकिल्ला सिफारिस दस्तुर	३०००००	४९५३०३	१६५.१
अंशबण्डाका लागि चारकिल्ला सिफारिस दस्तुर	४००००००	३६६३५	०.९२
रजिष्ट्रेसन प्रयोजन	३००००००	१६४६९५	५.४९
नक्शापास दस्तुर	६००००००००	७८०९४३	१.३
सिफारिस दस्तुर	२०५९७३५.	३६१२६५३.५	१७५.३९
व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	७५००००	९३७७९०	१२५.०४
अन्य दस्तुर	३००००००	६२१४९०९.२५	२०७.१६
न्यायिक दण्ड जरिवाना र जफत	५०००००	८००	०.१६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम

प्रशासनसक दण्ड जरिवाना र जफत	१८६३८००.	३४१६८१	१८.३३
अन्य राजश्व	११३६००००	१०९६६४५	९.६५
जम्मा	६६०८०००००	२३७०२३७२.२	३.५९

गाउँपालिका भित्र रहेका करदाताहरुको 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 ।

२१

सफ्टवेयर प्रयोग र रसिद रद्ध

सफ्टवेयर बाट प्रयोगकर्ता (User) ले रसिद सिर्जना (Generate) गरिसकेपछि पूनः सोही रसिद नम्बर दोहोरिदैन, रद्ध भएको रसिद जुन मितिमा जुन ग्राहकको नामबाट रद्ध भएको हो सोहि मितिमा वा नजिकको मितिमा सोहि व्यक्ति वा संस्थाको नाममा सोहि पछिको वा नजिकको रसिद क्रमसंख्यामा जारी भएको हुनुपर्छ र रसिद दोहोरो सिर्जना भयमा तुरुन्तै मुख्य प्रयोगकर्ता वा निर्माणकर्ता (Developer) सँग अनुमति लिई त्यस्तो रसिद रद्ध भएको कारण सहित कार्यालय प्रमुखलाई जानकारी गराई अभिलेख राख्नुपर्दछ। यस गाउँपालिकाले गत वर्ष विभिन्न मितिमा १८,२४,०००।– रद्ध भएका रसिद २०७८।२।३० मा बैंक स्टेटमेन्टबाट जम्मा भएको भनिएकोमा कुन कुन व्यक्ति तथा संस्थबाट प्राप्त रकम जम्मा भएको हो सोको विवरण दाखिला भौचरसँग संलग्न नभएकोले यसै वापतको आम्दानी हो भनी एकिन गर्ने आधार रहेन। सो सम्बन्धमा छानविन हुनुपर्दछ भनी गत वर्षको प्रतिवेदनमा उल्लेख भएकोमा छानविन गरी एकिन गरेको देखिएन।बरु यस वर्ष समेत सोही किसिमले गाउँपालिकाको राजश्व शाखाबाट निम्नलिखित मितिमा निम्नानुसारको प्रयोगकर्ताबाट सफ्टवेयरमा रद्ध जनाईएका रसिद नम्बरहरुको अभिलेख राखेको छैन । एकै आर्थिक वर्षमा कार्यालय प्रमुख र लेखा प्रमुखलाई समेत जानकारी नहुने गरी रद्ध भएको र रसिद रद्ध भएको कारणमा रसिद लिन नआएको, गलत प्रविष्टी भएको जस्ता कारण उल्लेख गरेको पाईयो । सामान्यतया नगद बुझेपछि मात्र रसिद सिर्जना हुने र गलत प्रविष्टि भए अर्को रसिद सिर्जना गरी गलत प्रविष्टि भएको रसिदको विवरण तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्नेमा गाउँलिकाले निम्नानुसार नगदी संकलन केन्द्र र सम्पत्तिकर संकलन केन्द्रबाट रसिद नम्बरहरु एकपल्ट रद्ध गरेकोमा अभिलेख नभएको बाट वास्तविक आम्दानी एकिन गर्न सकिएन । यसरी विगत वर्ष देखि नै सफ्टवेयरको कारण देखाई भएको संकास्पद कारोबारको सम्बन्धमा यथार्थ छानविन गर्नुपर्दछ।

क्र.सं	करदाताको नाम	रसिद नं	करको प्रकार	रद्ध भएको मिति	रकम	संकलन गर्नेको नाम
१	सुखारी केवट	३०६९	सम्पत्तिकर	२०७८।०४।३२	९६	राजेन्द्र कुमार हरिजन
२	सलिना बाख्रा पालन फार्म	३१५६	नगदि	२०७८।०४।३२	२१०	राजेन्द्र कुमार हरिजन
३	भाइरल होटेल एण्ड रेष्टुरेन्ट	३४८५	नगदि	२०७९।०३।३१	५११०	राजेन्द्र कुमार हरिजन

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४	दिनेश अहिर	३४९१	नगदि	२०७९।०३।३१	५००	राजेन्द्र कुमार हरिजन
५	अनिल हेड्रेसर पसल	३८५९	नगदि	२०७९।०३।३१	९१०	राजेन्द्र कुमार हरिजन
६	सिद्धबाबा धाम विकास समिति	४०४९	नगदि	२०७९।०३।३१	१०००	राजेन्द्र कुमार हरिजन
७	विजय कुमार मुराउ	२४२३४	नगदि	२०७८।१०।५	६००	लक्ष्मी पौडेल
८	मिना थारु	२८१५८	नगदि	२०७९।३।३१	५१०	छविलाला गुप्ता
९	रिता गुप्ता र विक्रम गुप्ता	२८५१४	नगदि	२०७९।३।३१	४७०	छविलाला गुप्ता
१०	गोलई अहिर	९१७२	सम्पत्तिकर	२०७८।०२।०५	१००८	विजय कुमार यादव
११	बद्री लोहार	९५३५	सम्पत्तिकर	२०७९।०४।०१	१५१०	विजय कुमार यादव
जम्मा					**११९२४**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२			**राजस्व दाखिला**	५९,४२२.३

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदी सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट यथा स्थानमा दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागीय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशत जरिवाना गरी सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा पनि ढिलो गरेको भए १० प्रतिशत जरिवाना गरी नगद दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागीय कारवाही समेत गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालय र अन्तर्गत वडा पालिका प्राप्त गरेको राजस्व रकम ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तोकिएको अवधि भित्र दाखिला गरेको छैन । यसरी ढिला हुने गरी राजस्व रकम बैंक दाखिला भएको अवधिको कार्यालयले छानविन गरी, जरिवाना रकम असुल गर्नुपर्ने रु

सि.नं.	वडा नं.	जिम्मेवार कर्मचारी	महिना	आम्दानी	दाखिला रु.	दाखिला मिति	ढिला दिन	जरिवाना प्रतिशत	जरिवाना रु.
१	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	साउन	१२०९०६	-	-	-	-	-
२	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	भदौ	१०६७०७	-	-	-	-	-
३	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	असोज	५९०८८	-	-	-	-	-
४	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	कार्तिक	५६२०९	-	-	-	-	-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

५	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	मंसिर	४४९४७	-	-	-	-	-
६	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	पुस	८७३१५	२२०६३३	२०७८।०९।०६	१६१	१०.००%	२२०६३.३
७	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	माघ	५२९६७	२८२५८६	२०७८।११।२५	५५	१०.००%	२८२५८
८	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	फागनु	४४९३१	७०३८९	२०७८।१२।३०	६०	१०.००%	७०३९
९	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	चैत्र	४८१८१	४८१८१	समयमै दाखिला	-	-	-
१०	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	बैशाख	२०६१७	२०६१७	२०७८।०३।१३	७३	१०.००%	२०६२
११	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	जेष्ठ	४५१२३	४५१२३	समयमै दाखिला	-	-	-
१२	४	जितन्द्र सिंह चौधरी	आसर	३७४१६	३६८७६	समयमै दाखिला	-	-	-
जम्मा				**७२४४०७**	**७२४४०५**				**५९४२२।३०**

२३

शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति

स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरुमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका २० सामुदायिक विद्यालयहरुको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।

सि.नं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी संख्या
१	नवजागृती आवि	९	९	२	४३७
2	जनहित प्रा.वि	५	५	०	३१४
3	जनजागृति आवि	१०	१०	२	५८३
4	हाजी ऐनायतुल्लाह	१८	१८	१	५१९
5	गुरुवानीमाई मावि	१५	१५	६	५९९
6	लुक्ठहवा मावि	१२	१२	५	५४६

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>7</td><td>बर्सौली प्रावि</td><td>३</td><td>३</td><td>०</td><td>१६७</td></tr>
<tr><td>8</td><td>सरस्वती प्रावि</td><td>३</td><td>३</td><td>१</td><td>१८६</td></tr>
<tr><td>9</td><td>कोटही माई प्रावि</td><td>२</td><td>२</td><td>१</td><td>१४४</td></tr>
<tr><td>10</td><td>तिनाउ आ वि</td><td>१०</td><td>१०</td><td>५</td><td>४०२</td></tr>
<tr><td>11</td><td>गैरकट्टी मावि</td><td>११</td><td>११</td><td>३</td><td>५१५</td></tr>
<tr><td>12</td><td>सिद्धार्थ बालनिकेतन मावि</td><td>११</td><td>११</td><td>५</td><td>३१६</td></tr>
<tr><td>13</td><td>जनचेतना आवि</td><td>१०</td><td>१०</td><td>४</td><td>३१९</td></tr>
<tr><td>14</td><td>तिलौरी नि मा वि</td><td>७</td><td>७</td><td>३</td><td>२३६</td></tr>
<tr><td>15</td><td>सेमरी मावि</td><td>१५</td><td>१५</td><td>३</td><td>८३१</td></tr>
<tr><td>16</td><td>सुण्डी मावि</td><td>१४</td><td>१४</td><td>८</td><td>९९५</td></tr>
<tr><td>17</td><td>बरेवा मावि</td><td>२०</td><td>२०</td><td>२</td><td>९१६</td></tr>
<tr><td>18</td><td>भिलरहवा मावि</td><td>८</td><td>८</td><td>१</td><td>५१८</td></tr>
<tr><td>19</td><td>सन्तेश्वर प्रावि</td><td>३</td><td>३</td><td>२</td><td>३००</td></tr>
<tr><td>20</td><td>जनता प्रावि</td><td>३</td><td>३</td><td>२</td><td>२२५</td></tr>
</table>
दरबन्दी बमोजिम शिक्षक पदपूर्ति गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>२४</td><td></td><td></td><td>समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता
अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । साविकको जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट अनुमति प्राप्त गरी सञ्चालनमा रहेका र कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्ने गरी शैक्षिक सत्र २०७६ का लागि सहयोग अनुदान दिन सकिने व्यवस्था छ । तर गाउँपालिका ले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु.४८ लाख ८० हजार तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाईयो ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५			**प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम** स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्वेश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका २०७५ को दफा २(१) बमोजिम नगरगाउँपालिका ले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेर सुचीमा समावेश भएकाहरुलाई प्राथमिकिकरण गरी प्राथमिकता क्रम अनुसार कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराई रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेको छैन/बेरोजगारको सूचिमा समावेशलाई प्रथमिकिकरण गरेको छैन । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वियनका लागि निर्देशिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरुको पालना नगरी योजनाको छनौट अगावै औजार खरिद भएको खरिद भएको औजारहरुको जिन्सी दाखिला नभएको अत्याधिक संख्यामा योजना छनौट भएको पूर्वाधार एवम् अन्य विकास निर्माणका लागि अधिकाँश योजना छनौट नभई अनुत्पादनमुलक कार्य गराउने गरी योजना छनौट भएका छन् । साथै श्रमिकको संख्या पनि अत्याधिक रहेकोले कार्यक्रमको उद्वेश्य अनुरुप लक्ष्य हाँसिल गर्ने गरी कार्यान्वियन भएको पाईएन । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा सडक नाला मोटर बाटो इनार प्रतिक्षालय निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष १०५ जनालाई रोजगारी उपलव्ध गराई रु ७१०३३२४।- खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई ५५ दिनदेखि १०० दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चवाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृर्जना भएको देखिंदैन ।	
२६			**दोहोरो भत्ता** भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा विभिन्न कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा देहाय व्यक्तिलाई दोहोरो भुक्तानी भएकोले निजहरूबाट असूल हुनुपर्ने रु.	१९,४००

सि नं	कर्मचारी तथा पदाधिकारीको नामथर	भ्रमण अवधि	दोहोरो सुविधा भुक्तानी	दोहोरो भएको रकम
१	अर्णव सरकार	२०७८।०८।१९-२०७८।०८।२२	२०७८।०८।१९-२०७८।०८।२३	९४००
३	तारा देवी यादव	२०७८।१२।२६-२०७९।०१।०२	कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धि कार्यक्रममा तस्वीर सहित उपस्थिती २०७८।१२।२८	१००००
जम्मा				**१९४००**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२७			**बैठक भत्ता खर्च** लुम्बिनी प्रदेश सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को परिच्छेद २बुदा नं १(क) अनुसार स्पष्ट विषयबस्तु र कार्ययोजना बेगर कार्यालय समयमा एकै निकायका कर्मचारी तथा पदाधिकारी मात्र बस्ने बैठकमा बैठक भत्ता उपलब्ध गराउन नमिल्ने उल्लेख छ, साथै बुदा न १(ङ) मा बैठकमा सहायक कर्मचारी एक जना र सहयोगी कर्मचारी एक जनाका साथै विशेष सेवा आवश्यक परेको अवस्थामा बढिमा तीन जना आमन्त्रित सदस्यका रुपमा राख्न सकिने व्यवस्था छ। नमुना छनौट गरी परीक्षण गर्दा कार्यालयले निम्न भौचरबाट पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा सम्बन्धित पदाधिकारीले गर्नुपर्ने काममा र कार्यविधिले तोकेको भन्दा बढी आमन्त्रित राखी भुक्तानी गरेको पाइयो। यसरी निर्देशिकाको उक्त प्रावधान विपरित भत्ता खर्च लेखेकोले अनियमित देखिएको रु.	७३४,८५०

गो.भौ.नं./मिति	अन्य आमन्त्रित जना	खर्च रकम
४५ २०७८।०६।०४	४	२२०००
२४९ २०७८।०७।११	५	२५०००
५८८ २०७८।१०।०३	५	३५८५०
६०४ २०७८।१०।०४	५	३४०००
६१७ २०७८।१०।०५	५	२९०००
१००३ २०७९।०१।०६	१०	४६०००
६२८ २०७८।१०।०६	१५	५४०००
१७० २०७८।०६।२२	६	१५००००
१०३।०७९।३।२१	७	५५०००
१०३।०७९।३।२१	७	७३०००
१३।०७८।६।१८		१२०००
२७।०७८।७।८		७००००
११९२।०७९।३।२०		१६०००
११२१।०७९।३।६		३१०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				१०७५।०७९।२।११		८२०००	
				जम्मा		७३४८५०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२८			**आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरी मौज्दात राखेको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३० अनुसार विनियोजन ऐनले फ्रिज नहुने भनि तोकेको शिर्षकको रकम बाहेक भुक्तानी दिनुपर्ने अन्य रकम आर्थिक वर्ष समाप्त हुनुभन्दा कम्तिमा ७ दिन अगावै भुक्तानी दिइ निकासा र खर्चको लेखा अद्यावधिक गरी भुक्तानी निकासा बन्द गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारको भौ.नं. र मितिमा विभिन्न सामाग्रीहरू खरिद गरी रु. १२०४९२३।– भुक्तानी गरेको छ। उक्त सामाग्रीहरु आर्थिक वर्षको अन्त्यमा आएर खरिद गरेको छ । खरिद गरिएका उक्त मालसामान वितरण नभई असार मसान्तसम्ममा समेत कार्यालयको जिन्सी खातामा मौज्दातको रुपमा देखियो । बजेट सिद्धान्त विपरित आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरी मौज्दात राखेकोले नियमसम्मत नदेखिएको रु.	१,२०४,९२३

गो.भौ.नं.।मिति	विवरण	परिमाण	दर	रकम
७२८।०७९।२।२३	वाटर फिल्टर खरिद	१६९ सेट	२३७३	४०१०३७
विभिन्न मितिमा खरिद	माटेमार एल १५००	८१ बक्स	१२९५	१०४८९५
	माटेमार एल २२५	४४ बक्स	५४५	२३९८०
	साईक्लिन ५००	८५ बक्स	३५५	३०१७५
	वारमार ६००	६२ बक्स	५४५	३४३३५
	वारमार २००	५९ बक्स	४८५	२८६१५
	रेडिप्रिम	२३ बक्स	६९६	१६००८
	रियोसेन्टी घाँस	४०० के.जी.	२८५	११४०००
११०।२०७९।३।२३	कोदालो	२८५ सेट	१०५०	२९९२५०
१०४।२०७९।३।२२	प्लाष्टिक क्रेट	२७६ वटा	५५३	१५२६२८
जम्मा				**१२०४९२३**

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			**डीपीआर खर्च** बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वियन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययत गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरको छ । कार्य विवरण | परामर्शदाता | स्वीकृत रकम | खर्च रकम स्थानीय अस्पताल | हातेमालो इन्जिनियरिङ | १५०००००| १४९१००० गैरगट्टी मा वि भवन निर्माण | स्टार ट्रेड एण्ड इन्जिनियरिङ | ५००००० | ४९६४०९ **जम्मा** | | | **१९८७४०९** 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 गाऊँगाउँपालिका को प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा गाऊँगाउँपालिका को प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरु कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन ।	
३०			**सफ्टवेयर खरिद** नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यबस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरुप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यबस्था रहेको छ । स्थानीय तहले सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहाय बमोजिम रु.२९०६९२।- खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । यस्ता सफ्वेयर स्वीकृति लिई प्रयोग गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१			**भ्रमण खर्च** लुम्बिनी प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ तथा भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् . • अधिकांश भ्रमणको उद्देश्य र स्पष्ट प्रयोजन कार्यालयकै कामका लागि भएको हो भनी सुनिश्चित हुने विश्वसनीय आधार नदेखिएको । • भ्रमण पश्चात् तोकिए बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी अधिकांश भ्रमणको भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • कतिपय भ्रमणहरु गाउँपालिका वा कार्यालयसँग असम्बन्धित नगर/गाँउगाउँपालिका गएको जनाई सो वापतको खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको । • स्पष्ट प्रयोजन बेगर वडा अध्यक्ष सहितका पदाधिकारीको ७ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्ने गरेको । अतः स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश ७ दिनको समयावधी राखी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमण खर्च भुक्तानीमा दुरुपयोगको सम्भावना देखियो । त्यसैले तोकिएको कानुनी व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
३२			**सरकारी तथा सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण** स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।यस सम्वन्धमा निम्नानुसार देखिएको छ: पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको/अभिलेख राखेको पाइएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गर्नु/गराउनु/अभिलेख राख्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३			**सेवाप्रवाहको स्थिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम निर्देशिका कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था अनुसार १६ वटा ऐन ३ वटा नियमावली र १३ बटा कार्यबिधि, १ निर्देशिका र ४ नर्म्स स्वीकृत गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । यस वर्ष गाउँपालिका बाट निम्नअनुसार सेवाप्रवाह गरेको विवरण प्राप्तभएको छ :	

विवरण	जम्मा
स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	७४
पञ्जिकरणतर्फ	
जन्मदर्ता	५४१२
मृत्युदर्ता	५६०
बसाईसराई दर्ता	१८५
विवाह दर्ता	१२६७
सम्बन्धविच्छेद दर्ता	४
पूर्वाधार विकास सडक निर्माण	
कालोपत्रे सडक निर्माण	९.५ कि मी
कालोपत्रे सडक मर्मत	३ कि मी
ग्राभेल सडक निर्माण	८.९८ कि मी
ग्राभेल सडक मर्मत	५.८ कि मी

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ अनुसार गाउँपालिका बाट प्रदान गरिने सेवाप्रवाहमध्ये पञ्जिकरण बाहेकका अन्य सेवा सञ्चालनमा सन्तोष जनक देखिएन ।

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३४</td><td></td><td></td><td>कार्यक्रमको अनुगमन
सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । पालिकामा उप-मेयरको अध्यक्षतामा योजनाको अनुगमन समिति रहेकोमा सो अनुगमन समितिले कुन दिनमा कुन योजनाको अनुगमन गरेको छ र सो योजनाको अवस्था कस्तो छ सो सम्वन्धि उल्लेख गरी प्रतिवेदन गर्नुपर्ने देखिन्छ । यसरी अनुगमन समितिको प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा मात्रै भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पालिकाले मुख्यमन्त्री शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत ११ माध्यमिक विद्यालयहरुमा फूलबारी निर्माण योजनामा विनियोजित रु ४५००००।–अनुगमन समितिको प्रतिवेदन वेगर नै विद्यालयलाई सोझै भुक्तानी दिएको देखियो । जसले गर्दा पालिकाबाट रकमान्तर भएको रकम बराबरको कार्य सम्पादन भए नभएको भनी यकिन गर्न सकिएन। पालिकाले प्रदेश सरकारबाट हस्तान्तरित रकमको उपयोगिता सुनिश्चित हुने गरी विख्यालयलाई कार्य सम्पन्न पश्चात मात्त भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ। सो सम्वन्धमा पालिकाले भुक्तानी प्राप्त ११ विद्यालयले कार्य सम्पन्न गरेको तथा अनुगमन समितिको प्रतिवेदन समेत पेश गर्नुपर्ने रु</td><td>४५०,०००</td></tr>
<tr><td>३५</td><td></td><td></td><td>राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४ मा खर्च गर्ने कार्यविधि र मापदण्ड उल्लेख गरिएको छ। जसअनुसार उपदफा (३) मा कुनै कार्यको भक्तानी गर्नु पर्दा विनियोजित बजेटको सीमा भित्र रही रीतपूर्वकको कागजात प्राप्त भएको मितिले १५ दिन भित्र भुक्तानी आदेश दिने अधिकारिले भक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ।राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत निम्न विद्यालयहरूको खातामा भएको रकम रोक्का राखी शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रको च.न.२२५ मिति २०७९/०३/१७ को पत्र अनुसार खर्च लेखेको पाइयो। यसरी भएको खर्च ऐनको उपरोक्त प्रावधान तथा बजेट खर्च सिद्धान्त विपरीत विल भरपाई बेगर खर्च भएको रु.
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>विद्यालयको नाम</th><th>कार्यक्रम</th><th>निकासा दिई रोक्का राखेको रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>श्री बरेवा मा.वि. बरेवा मायादेवी-३</td><td>४ कोठे भवन</td><td>३६०००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>श्री लुकठहवा मा.वि. मायादेवी-५</td><td>२ कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>श्री सुण्डी मा.वि. बनकसिहा मायादेवी-४</td><td>ICT व्यवस्थापन</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>श्री भिलरहवा मा.वि. मायादेवी-२</td><td>ICT व्यवस्थापन</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>६७०००००</td></tr>
</table></td><td>६,७००,०००</td></tr>
<tr><td>३६</td><td></td><td></td><td>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन
सार्वजनिक खरिद नियामावली २०६४कोनियम १२५ मा खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएको तीस दिनभित्रसम्बन्धित निर्माण व्यवसायीले निर्माण भए बमोजिमको (एज बिल्ट) नक्सा कार्य सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नु पर्ने, खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भइसकेपछि सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्यको त्रुटि सच्याउनेदायित्वको अवधि समाप्त नहुँदै कुनै त्रुटि देखिएमा सार्वजनिक निकायले सोको यकिन गरी समयमा नै दाबी गर्नुपर्ने यस्तो दाबी गर्दा सम्बन्धित सार्वजनिक</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

निकायले प्रत्येक महिनाको कार्य प्रगति देखिने गरी अभिलेख तयार गरीसम्बन्धित अधिकारीबाट प्रमाणित गराई राख्नुपर्ने,सार्वजनिक निकायले सो बमोजिमको अभिलेखको जानकारी सार्वजनिक खरिद अनुगमनकार्यालयलाई गराउनुपर्ने र त्यस्तो अभिलेख सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयको विद्युतीय खरिद प्रणाली,वेबसाइट वा अन्य उपयुक्त माध्यमबाट सार्वजनिक गर्नुपर्ने, कुनै निर्माण कार्य सम्पन्न भई त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि समाप्त भएपछि सार्वजनिक निकायका प्रमुखलेत्यस्तो निर्माण कार्य स्वीकृत ड्रइङ, डिजाइन वा स्पेसिफिकेसन बमोजिम भए नभएको कुरा प्राविधिक कर्मचारीबाटजाँचबुझ गराई कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गराउनु पर्ने, सो बमोजिम कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्दा उक्त अभिलेख समेत संलग्नगर्नुपर्ने, उपनियम (२) बमोजिम जाँचबुझ गर्ने प्राविधिकले सम्पन्न निर्माण कार्य स्वीकृत ड्रइङ, डिजाइन वा स्पेसिफिकेसनबमोजिम भए नभएको जाँच गरी सार्वजनिक निकाय समक्ष प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने,यसरी निर्माण भएको नक्सा र उपनियम (३) बमोजिम पेश भएको कार्य सम्पन्नप्रतिवेदन सम्बन्धित सार्वजनिक निकायले बोलपत्र स्वीकृत गर्ने अधिकारी समक्ष पेश गर्नु पर्ने र सार्वजनिक निकायकाप्रमुख र बोलपत्र स्वीकृत गर्ने अधिकारी एउटै व्यक्ति भएमा निजभन्दा एक तह माथिको अधिकारी समक्ष पेश गर्नु पर्ने, उपनियम (४) बमोजिमको अधिकारीले आवश्यक देखेमा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा उल्लिखित विषयका सम्बन्धमाआफैँले जाँचबुझ गर्न वा कुनै प्राविधिक कर्मचारी वा प्राविधिक कर्मचारीहरुको टोली मार्फत जाँचबुझ गराउन सक्ने, उपनियम (५) बमोजिम जाँचबुझ गर्दा सम्पन्न निर्माण कार्य स्वीकृत ड्रइङ, डिजाइन वा स्पेसिफिकेसन बमोजिमभएको पाइएमा त्यस्तो अधिकारीले त्यस्तो निर्माण कार्य स्वीकृत गर्नु पर्ने , उपनियम (६) मा जुनसुकै कुरा लेखिएको भए तापनि उपनियम (४) बमोजिम कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएकोमितिले पैँतालीस दिनभित्र उपनियम (५) बमोजिम जाँचबुझ गर्ने कार्य सम्पन्न नभएमा त्यस्तो निर्माण कार्य स्वतःस्वीकृत भएको मानिने, यस नियममा अन्यत्र जुनसुकै कुरा लेखिएको भए तापनि उपनियम (३) बमोजिम पेश भएको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनदस लाख रुपैँयासम्मको निर्माण कार्यको हकमा भए सम्बन्धित सार्वजनिक निकायको प्रमुख प्राविधिक भए निज आफैलेजाँच गरी र प्राविधिक नभए अन्य प्राविधिक कर्मचारीबाट जचाउन सक्नेछ । त्यसरी जाँच गर्दा वा गराउँदा त्यस्तो निर्माणकार्य स्वीकृत ड्रइङ, डिजाइन वा स्पेसिफिकेसन बमोजिम भएको पाइएमा निजले कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन स्वीकृत गर्नपर्ने र कार्य सम्पन्न भएको कुराको जानकारी एक तह माथिको अधिकारीलाई दिनु पर्ने, यस नियम बमोजिम कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन स्वीकृत भएपछि सार्वजनिक निकायले सम्बन्धित निर्माण व्यवसायीलाई कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन (वर्क कम्प्लिसन सर्टिफिकेट) दिनु पर्ने व्यवस्था छ।नगरपालिकाले यस वर्ष सम्पन्न भएका निम्न ठेक्का कार्य गर्दा नियामावलीको उपरोक्त प्रावधान बमोजिम कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन स्वीकृत गरेको छैन।

क्र. सं.	आयोजनाको नाम	बि.र. रु.	लगत स रकम	कुल सम्झौता रकम	सम्झौता मिति	जम्मा निकासा रकम	सम्पन्न मिति
१	अधुरो धर्मशाला निर्माण अमौली	५०००००	५८२०४.३७	५४३२०४.३७	२०७८-०९-०६	५४३१३६.४३	२०७९-०२-३१
२	अहिरौलीमा बाटो पिसिसि ढलान	७०००००	८५१६९.४३	७६४१६९.४३	२०७८-१०-२४	७३३२६९.०२	२०७८-११-२५
३	कृषि सिंचाइको लागि कप्टी बोर जडान	९०००००	१०२५६८.९	९७५५६८.८५	२०७८-०८-२२	९७४८०४.२९	२०७८-१२-०६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			४	खडखडियामा बाटो पिसिसि ढलान	४०००००	४७६७७.५१	४३५६७७.५१	२०७८-१०-२६	४३३८२८.४८	२०७८-१२-०१	
			५	गाउँघर क्लिनिक महदेइयामा माटो पटान तथा ट्रस निर्माण	२०००००	२०२५३.०९	२२०२५३.०९	२०७८-१२-१५	१७५२८२.७८	२०७८-१२-२३	
			६	धमौलिमा बाटो पिसिसि ढलान	१०३०००	१६१३५७.४	१४६९८८७.३८	२०७८-०८-२२	१४५००८१.०८	२०७८-११-०८	
			७	धमौली दुर्गा मन्दिरमा शौचालय निर्माण	१५००००	१६३१९.४८	१६१८१९.४८	२०७८-०८-२२	१६१७५५.२४	२०७८-११-१५	
			८	धमौली स्वास्थ्य चौकी	१७७०००	१९३२०.९	१९१०१०.९	२०७९-०२-२५	१९०६४०.९९	२०७९-०३-०७	
			९	पुर्व अहिरौलीमा बाटो पिसिसि ढलान	४०००००	४४२०७.८८	४३२२०७.८८	२०७८-११-०८	४२९३०५.२४	२०७८-११-२०	
			१०	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन	२८८२४५		२८८२४५.२	२०७८-०९-१३	२८५६१५	२०७८-११-१०	
			११	महदेइयामा बाटो पिसिसि ढलान	३०००००	३५६७४.७	३२६६७४.७	२०७८-१२-११	३२२२०३.७५	२०७९-०३-०८	
			१२	वडा स्तरमा पिउनेपानीका लागि हैण्डपाइप वितरण	८०००००	८८६८६.९९	८६४६८६.९९	२०७८-०८-२२	८६३८४२.०६	२०७८-१२-२९	
			१३	वडा स्तरमा बाटो ग्राभेल	१००००००	११११६२.२	१०८११६२.२४	२०७८-०८-०३	९८७४९१.४३	२०७८-१०-०५	
			१४	सानो दुविहवामा पिसिसि ढलान	२९९००००	३४१५३.२२	३२४१८३.२२	२०७८-१२-११	२९७२६६.५८	२०७९-०३-१३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय									बेरुजु रकम
				१५	सुरवलमा बाटो पिसिसि ढलान	१२०००००	१४०७०५	१३४०७०५	२०७८-१०-०७	१२९४६३३.३९	२०७९-०२-१२		
				१६	अगलगौवा गाउँभित्र नाली निर्माण	१२०००००	१३३२५४	१२९७२५३.९७	२०७८-०८-२३	१२९३६१८.८१	२०७९-०३-०७		
				१७	तिलौरी गाउँभित्र काली मन्दिर देखि कालोपत्रे सम्म पिसिसि ढलान	२००००००	२१७४८७.१	२१५७४८७.१४	२०७८-०८-१९	२१५७२८६.०२	२०७८-११-२६		
				१८	तुफानी यादवको घर देखी ओरी लोधको घरसम्म बाटो ग्रेवल	४५००००	५३३८६	५०३३८६	२०७८-११-३०	४८४७४०.६६	२०७९-०१-११		
				१९	भिलरहवा गाउँभित्र अधुरो पिसिसि ढलान	१००००००	११९२५१.६	१०८९२५१.६१	२०७८-०८-१५	१०८६१८४.६१	२०७८-१२-०९		
				२०	मल्लाह गाउँभित्र पिसिसि ढलान	१००००००	११७०७७.३	१०८७०७७.३३	२०७८-१०-०४	१०८१५९३.७९	२०७९-०१-१९		
				२१	महदेवा गाउँभित्र पिसिसि ढलान	८०००००	८८४६७.८	८६४४६७.८	२०७८-०९-०५	८६८०७१.४४	२०७८-१२-१६		
				२२	वडा स्तरीय सिंचाई बोर जडान	९०००००	१०५२१८	९७८२१८	२०७८-०८-२३	९७७३८५.८२	२०७८-१२-२४		
				२३	वडा स्तरीय हैण्डपाइप वितरण	१००००००	११५५८२.२	१०८५५८२.१८	२०७८-०८-१५	१०८४६८३.८१	२०७८-१२-१७		
				२४	सेमरहवामा अधुरो पिसिसि ढलान	२७५०००	३०५९६.४९	२९७३४६.४९	२०७८-०७-०३	२९१२१४	२०७८-०८-२२		
				२५	हरसिउरी गाउँ भित्र अधुरो मन्दिर निर्माण	४०००००	४३५८५.०६	४३१५८५.०६	२०७८-०८-१५	४३०३५८.१	२०७८-११-२५		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२६	हरसिउरी गाउँको समयमाई थानमा तारबार	३०००००	३५६४०.५६	३२६६४०.५६	२०७८-०९-०५	३२६०४७.३४	२०७८-१२-१६	
			२७	हरसिउरी गाउँमा धर्मशाला निर्माण	५०००००	५८६३०.७७	५४३६३०.७७	२०७८-०८-१७	५४२५२९	२०७८-१२-०१	
			२८	हरिसिउरी गाउँ भित्र पिसिसि ढलान	१०००००००	११५८०३.२	१०८५८०३.१५	२०७८-०८-२०	१०७५४३६.२२	२०७८-११-२०	
			२९	अधुरो बाटो पि.सि.सि. ढलान	४५०००००	४८२५६.७९	४९८२५६	२०७८-०६-१३	४९४७०९.६१	०५/०७/२०७८	
			३०	अहमदिया इदगाह संरक्षण संस्थामा कम्पाउण्ड वाल निर्माण गुण्डा	४०००००	३४००३.७९	४३४००३.७३	२०७८-०७-०४	४४२९६७.९	१४/०८/२०७८	
			३१	कम्पाउण्ड वाल तथा दुईकोठे भवन निर्माण स्वास्थ्य कम्हरिया	६०००००	६८४९४.७५	६५०४९४.५६	२०७८-१२-२४	६४६८८५.९९	१९/०३/२०७९	
			३२	कम्पाउण्ड वाल तथा दुईकोठे भवन निर्माण स्वास्थ्य चौकी कम्हरिया	७०००००	५४२८४.४२	५३९२८४.४२	२०७८-१२-२४	६४६८८५.९९	१३/०३/२०७९	
			३३	केन्हौली गाउँमा बाटो पिसिसि ढलान	६०००००	६८१२४.२८	६५०१२४.२८	२०७८-०९-०१	६४८८८१.६७	०५/१०/२०७८	
			३४	खोचरहवा गाउँमा अधुरो पिसिसि ढलान	४५०००००	५४६७५.६७	४९११७५.६७	२०७८-११-०९	४९१००७.७१	१७/१२/२०७८	
			३५	खोचरहवा मदरसामा भवन निर्माण	४०००००	४४५११.३४	४३२५११.३४	२०७८-०८-०८	४२४३७९.७५	२६/०९/२०७८	
			३६	गुण्डा गाउँमा दक्षिण तर्फ अधुरो मन्दिर निर्माण	२०००००	२३७२६.०७	२१७७२६.०७	२०७८-०७-०५	२१७४५९.२९	०५/११/२०७८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३७	गुण्डा मदरसामा भवन निर्माण	५०००००	५४३२२.६६	५३९३२२.६६	२०७८-०७-०४	५३२५८५.८९	०४/१०/२०७८	
			३८	छठ पुजाका लागि शुक्रौलीमा घाट निर्माण	४०००००	४३२३३.२	४३१२३३.२	२०७८-१२-१५	४३९५०६.०३	२०/०३/२०७९	
			३९	निविहवामा बाटो ग्रावेल मोल्हुको घर देखि बरमबाबाको स्थान सम्म	४५००००	५३०६६.७१	४८९५६६.७१	२०७८-११-२३	४८४०९४.२५	१०/०२/२०७९	
			४०	पेपरमिल ट्रस खड्डुवा खोला झोलुङ्गे निर्माण	२५३३०८०	५०६६१.५१	२५३३०७५.७	२०७८-०४-०२	१५३३५१५.५	२१/०३/२०७९	
			४१	बरेइमाइ मन्दिर पछाडिको बाटो पिसिसि ढलान बरेवा	३५००००	४५९५१.१८	३८५४५१.१८	२०७८-०८-०५	३८५०२५.५३	०४/१०/२०७८	
			४२	बरेवा इन्द्रजित उमेशको घर हुदै शिवकुमारको घर सम्म पिसिसि ढलान	७०००००	७७३४२.४९	७५६३४२.४९	२०७८-०७-०५	७५५०७२.९७	०५/०८/२०७८	
			४३	मायादेवी गा पा को बगैचा मर्मत तथा सरसफाई (प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम)	५९३५००		६१८८७७.६३	२०७८-०७-१६	६१८१५५.७	०७/१०/२०७८	
			४४	शुक्रौली गाउँमा पिसिसि ढलान	९०००००	११२१७१.८	९८५१७१.७५	२०७८-०७-११	९७७७५०.०१	२९/०८/२०७८	
			४५	श्री बरेवा माद्यमिक विद्यालय बरेवा	३०००००	३८६४३.१	३२९६४३.१	२०७८-०८-१९	३१९७८५.१६	२६/१०/२०७८	
			४६	सिचाई बोर जडान	१९००००	२०४८८	२०४७८८.९५	२०७८-०७-१५	१९५६०१.३४	१६/०८/२०७८	
			४७	हरनामपुरमा पिसिसि ढलान	६०००००	७७३८७.१४	६५९३८७.१४	२०७८-१०-२४	६५८६९३.८८	२६/११/२०७८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			४८	हरहरवा गाउँमा अधुरो पसिसि ढलान	५०००००	६४२५८.५६	५४९२५८.५६	२०७८-०९-०१	५४४९३०.५९	१६/११/२०७८	
			४९	हरहरवा देखि गुण्डा जाने बाटो माटो फिलिङ तथा ग्रावेल	९०००००	११२०४४.२	९८५०४४.२	२०७८-०९-०६	९७८७८०.६८	२०/११/२०७८	
			५०	उत्तर बनकसिहा पिसिसि ढलान	५०००००	६०६७०.२८	५४५६७०.२८	२०७९-०३-०२	४२२९२५.७३	२०७९-०९-१३	
			५१	उत्तर सुण्डी सडक पि.सि.सि. ढलान	९०००००	११२१४६.३	९८५१४६.२७	२०७९-०२-१९	८६६६९७.३८	२०७९-०३-२४	
			५२	कृषि बोर जडान	१००००००	११८००४.६	१०८८००४.६३	२०७८-०८-२९	१०५७४३९.३६	२०७९-०३-२४	
			५३	दक्षिण बनकसिया काली मन्दिर निर्माण	२०००००	२१७९८.०५	२१५७९६.०५	२०७८-१०-०५	२३२१८३.८९	२०७८-११-१०	
			५४	दक्षिण बनकसिहा पिसिसि ढलान	४०००००	५०९०३.५१	४३८९०३.५१	२०७८-११-१८	४४०१७२.११	२०७८-१२-१३	
			५५	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन ४	९७२००	null	९७१५२.५८	२०७८-१२-२१	९७०४१.१४	२०७९-०२-१९	
			५६	रमवापुर आर. सि. सि. ढलान	१००००००	४८५००००	१०८४०२४.५२	२०७९-०१-१२	१०७२५९७.४७	२०७९-०३-०९	
			५७	सेमरी आरसिसि ढलान	११०००००	१२८११८	११९५११८.०१	२०७८-०९-१९	११७८६९७.७६	२०७८-१२-२३	
			५८	अधुरो सडक पिसिसि गर्ने काम तथा पक्की नाली निर्माण	१४०००००	१६०२१५.१	१५१८२१५.१	२०७८-०९-१८	१५०९४५०.९	२०७९-०२-१८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			५९	गोनहीया चोकदेखि मोतीलालको घरसम्म ग्राबेल	५०००००	५८७२५.३१	५४३७२५.३२	२०७९-०२-१६	५२८०८९.२२	२०७९-०३-२२	
			६०	गोनाहा दलित टोलमा पि.सि.सि. ढलान	५०००००	५७४४६.८४	५४२४४६.८४	२०७८-१२-१७	५३९३८८	२०७९-०६-२७	
			६१	गोनाहा सडक मर्मत काम	१००००००	१४२७१२.२	१११२७१२.२३	२०७८-१२-०७	१०७९१४९.४१	२०७९-०३-१५	
			६२	फोहोर पानी निकासको लागि पक्की नाली निर्माण	३०००००	२९९४९.९६	३२०९४९.९६	२०७८-१२-११	२५३९२९.७२	२०७९-०३-०९	
			६३	बर्सौली सडक पि.सि.सि. ढलान	१००००००	१३५२८०.३	१०८२०७८.१३	२०७८-०८-१४	१३२३९६७	२०७८-१०-०५	
			६४	गोनाहा र बसहवा जोड्ने झोलुङ्गे पुल मर्मत	२०००००	२४२७२.३६	२२४२७२.३६	२०७९-०३-११	२१७१८८.४७	२०७९-०३-२४	
			६५	बसहवा गाउँ भित्र पि.सि.सि. ढलान	१६०००००	१८००७५.५	१७३२०७५.५	२०७९-०१-१२	१६११३६१.७९	२०७९-०३-१३	
			६६	बिचौवापुर मन्दिर व्यवस्थापन	४०००००	५७६२८.६१	४४५६२८.६१	२०७८-१०-२७	२६११७१.०१	२०७९-०२-१८	
			६७	लुक्ठहवा विद्यालयमा शौचालय निर्माण	२०००००	२४२२६६.५	२१८२६६.४९	२०७८-११-१८	२११७२४.५	२०७८-१२-०९	
			६८	विद्यालय भवनको दिवाल जोडाई तथा प्लास्टर गर्ने काम	४०००००	४६०३४.९९	४३४०३४.९९	२०७८-०८-०८	४२८७३६.३९	२०७८-१०-२५	
			६९	श्री बर्सौली प्राथमिक बिद्यालय बर्सौली	२०००००	२३०७३.३४	२१७७०७३.३४	२०७८-१०-२५	१९२१५१.०१	२०७९-०३-१६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			७०	सडक पिसिसि गर्ने काम	५०००००	५५३२५.४२	५४०३२५.४२	२०७८-०८-१७	५३६५३४.११	२०७८-१०-०५	
			७१	सडक पिसिसि गर्ने काम तथा पक्की नाली निर्माण	९०००००	१०४३८३.४	९७७३८३.३९	२०७८-०८-१०	९६५९०२.६७	२०७८-१०-०४	
			७२	सडक पिसिसि तथा पक्की नाली निर्माण	१३०००००	१५४८३०.१	१४१५८३०.१३	२०७८-०८-१०	१४१२५८८.७४	२०७८-०९-२६	
			७३	सानो लुक्ठहवाँ सडक पि.सि.सि. तथा पक्की नाली निर्माण	९०००००	१०३५२१.८	९७६५२१.८४	२०७८-०८-१३	९५८९०२	२०७८-१०-०७	
			७४	सिंचाईको लागि बोर जडान गर्ने काम	५०००००	५४९५९.१९	५३९९५९.१९	२०७८-०८-२९	५३७३५५.२२	२०७८-१०-२४	
			७५	सेमरहनीमा पक्की नाली निर्माण	४०००००	४६४४१.५८	४३४४४१.५८	२०७८-०९-०९	४३१८८०.२७	२०७८-१०-२५	
			७६	सेमरहनीमा पिसिसि ढलान	५०००००	५९४२४.४३	५४४४२४.४३	२०७८-०८-१९	५३९६४३.३२	२०७८-१०-०५	
			७७	आकस्मिक मर्मत	५०००००	५११६६.६८	५५११६६.६८	२०७९-०३-०१	५४७८०७.८२	२०७९-०३-२२	
			७८	दुर्गौलीया ठुलो टोलमा सडक स्तरोन्नती	१५०००००	१७४०५२.३	१६२९०५२.३	२०७८-०८-१९	०	२०७९-०१-२२	
			७९	दुर्गौलीया सानो टोलमा सडक स्तरोन्नती	२००००००	२३०९१८	२१७०९१८.०२	२०७८-०९-०५	२१५५४२८.७७	२०७८-१२-२५	
			८०	नौकट्टी गाउँको सडक स्तरोन्नती	५०००००	५६७५७.४	५४१७५७.४	२०७८-१०-२६	५२६९००.११	२०७९-०१-११	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			८१	प्रकटेश्वर मन्दिरमा ढोका तथा टायल जडान कार्य	३०००००	३३५७२.५७	३२४५७२.५७	२०७८-०८-२२	३२३२२९.४२	२०७८-११-०९	
			८२	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन	९२४५००		९२४२०५.१	२०७८-१२-०६	९२००२१.१४	२०७९-०२-३०	
			८३	बेथरी खुटीदेबी कल्याणकारी संस्थामा पलास्टर गर्ने काम	२०००००	२३८४८.९८	२१७८४८.९८	२०७८-१२-०७	२१६९६०.६७	२०७९-०२-२०	
			८४	बेथरी दक्षिण टोल सडक स्तरोन्नती	८०००००	८९४४५.४८	८६५४४५.४८	२०७८-०९-१३	७७२५५३.३२	२०७९-०३-२४	
			८५	बेथरीमा सडक स्तरोउन्नती	५०००००	५७११६.९८	५४२११६.९९	२०७८-१२-०९	५१२६१३	२०७९-०१-२२	
			८६	वडा स्तर पिसिसि ढलान	५०००००	५६२०२.२९	५४१२०२.२९	२०७८-०९-२९	५४०६५६.६८	२०७८-१२-१०	
			८७	वडा स्तरिया कृषि सिचाई बोर जडान	५०००००	५८२३७.५७	५४३२३७.५७	२०७८-१२-१४	४९७७७२.०७	२०७९-०३-२२	
			८८	वडा स्तरीय सडक स्तरोन्नती	१०००००००	११४१८२.२	१०८४१८२.१९	२०७८-०८-१९	१०८२२२५	२०७९-०१-२२	
			८९	शिवपुर प्रा.वि.मा फर्निचर व्यवस्थापन तथा मर्मत सम्भार	३०००००	३२४०१.३७	३२३४०१.३७	२०७८-११-११	३२१३२६.०८	२०७९-०३-०५	
			९०	अधुरो आर.सि.सि.ढलान	५०००००	५५३१३.७६	५४०३१३.७६	२०७८-११-०४	५३९१७७.५१	२०७८-१२-२१	
			९१	अधुरो पि.सि.सि.ढलान	९०००००	१००८९२.१	९७३८९२.०७	२०७८-०८-२३	९७१७६०.२६	२०७८-११-०८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			९२	अधुरो स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण	५०००००	५८९४४.८१	५४३९४४.८१	२०७८-११-१०	१०८४८८२.८४	२०७९-०३-१६	
			९३	खानेपानी तथा हैण्डपाइप जडान	५८००००	६८५६५	६३११६५.३५	२०७८-११-२७	६२०११९.३४	२०७९-०३-१६	
			९४	खानेपानीका लागि हेण्ड पाइप सामाग्री वितरण	६०००००		६६१८९४.७२	२०७८-०७-०७	६५०५१२.१५	२०७८-१२-१०	
			९५	घटहीमाई थान व्यवस्थापन	३०००००	३३८५७.४१	३२४८५७.४१	२०७८-११-१८	३२०५६०.८७	२०७९-०३-०९	
			९६	पक्की नाली निर्माण गर्ने काम	२०००००	२२५५३.५	२१६५५३.५	२०७८-११-१८	२१६०१६.३५	२०७८-१२-१७	
			९७	पर्तियाटोल सडक निर्माण	५०००००	५७०५१.७१	५४२०५१.७१	२०७८-११-१५	५३८४०३.५७	२०७९-०१-१६	
			९८	पि.सि.सि.ढलान पर्तिया गाउँमा	७०००००	८२७३७.३३	७६१७३७.३३	२०७८-१०-२५	७५६७५९.९८	२०७९-०३-०७	
			९९	पि.सि.सि.ढलान लहटोरवा	४०००००	४४३३४.१४	४३२३३४.१४	२०७८-०९-२५	४३१२२१.६७	२०७८-११-०५	
			१००	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालन मायादेवी ७	१०१९६४०		१०३०६००	२०७८-११-०९	९५२६१३	२०७९-०३-२२	
			१०१	सडक स्तरोन्नती भोला यादवको घर देखि राजमंगलको घर सम्म	२८००००	३३०५३.८५	३०४६५३.८५	२०७८-१२-०७	३००३८२.४८	२०७९-०१-१५	
			१०२	समईमाई थान व्यवस्थापन	१५००००		१६२०६१.६७	२०७८-०८-२२	१४९२५५.३२	२०७८-११-०५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१०३	स्यालो ट्यूबेल जडान कार्यक्रम	५०००००	५६८६७	५४१८६७	२०७८-१२-०६	५३९८०७.५५	२०७९-०३-१६	
			१०४	सडक पिसिसि ढलान	२५००००	३३१५९.२२	२७५६५९.२२	२०७८-०८-२३	२७२४५१.०७	२०७८-११-१८	
			१०५	इमरान सुनिल र गोपाल थापाको घरसम्म सडक PCC ढलान तथा पक्की नाली निर्माण	९०००००	१२१९४५.४	९९४९४५.४	२०७८-०८-२८	९७२८३४.९	२०७८-१२-२४	
			१०६	कोल्ड स्टोर पछाडि नाला निर्माण	२१०००००	२५२७४०.७	२२८९७४०.६६	२०७८-०८-२८	२२८२४४८.३५	२०७८-१२-१६	
			१०७	चन्द्र चौतारी चोकको पक्की बाटो देखी गणेश चौलागाईको घर सम्म PCC ढलान	१६५००००	२०१८३०	१८०२३३०.६८	२०७८-०६-१८	१८०१९७१	२०७८-१०-०७	
			१०८	नयाँ बस्तीमा सडक स्तरउन्नती	२५००००	३४६१२.८७	२७७११२.८७	२०७८-०९-०५	२७६०४६.३५	२०७८-१०-२५	
			१०९	बाटो पि सि सि ढलान	२३०००००	३०१७०९.८	२५३२७०९.७९	२०७८-०८-०७	२५३०८१५.५५	२०७८-११-०२	
			११०	बालेबगीयाको अधुरो धर्मशाला निर्माण	४०००००	४६७१५.२	४३४७१५.२	२०७८-०८-२२	४२३३१४.५	२०७८-१०-२५	
			१११	मतकोलवा गाउँको सडक RCC ढलान	२५०००००	२८५२२३.३	२७१०२२३.३३	२०७८-११-१५	२६८९०१७.७९	२०७९-०३-०८	
			११२	मतकोलवाको दुर्गा मन्दिर स्तरोन्नती	२०००००	२६६१५.३२	२२०६१५.३२	२०७८-०८-२८	२१२४३२.५	२०७८-१२-०८	
			११३	राष्ट्रिय विभूती वीर बलभद्र प्रतिष्ठानको निर्माणाधिन भवन निर्माण	१०००००	-१	९९३७२.०८	२०७८-११-१३	९८३५८.१४	२०७८-१२-२३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			११४	लालिगुराँस पथमा पक्की नालि निर्माण	६०००००	६४५८८.८७	६४६५८८.८७	२०७८-०९-२३	६४४९९९.४४	२०७८-१२-१०	
			११५	वडा स्तरीय विद्युतिकरण तथा व्यवस्थापन	३०००००	३७०८६.४५	३२८०८६.४५	२०७८-०८-१३	३२४२५७.८३	२०७८-१०-०९	
			११६	वडा स्तरीया सडक ग्राभल मर्मत	४०००००	४५८५४.९६	४३३८५४.९६	२०७८-०९-२६	४२३०७८.४९	२०७९-०१-०६	
			११७	शान्ति पथको सडक PCC ढलान	९०००००	१०९५६०.६	९८२५६०.५५	२०७८-०८-०९	९८०६१९.२५	२०७८-११-१८	
			११८	शान्ती बाटिकाको संरक्षण	१५००००		१४९९७३.८४	२०७८-०८-१६	१४८८६६	२०७८-१०-०३	
			११९	ईदगाहा ब्यवस्थापन कार्यक्रम	५०००००	५४४९८.८१	५३९४९८.८१	२०७८-११-२३	५३९५१७.३८	२०७९-०२-१९	
			१२०	गुण्डा गाउँ मा पि.सि.सि. ढलान	१००००००	१२४७७३.३	१०९४७७३.३२	२०७९-०१-१४	१०८८०२६.६४	२०७९-०३-२१	
			१२१	लोधपुरमा अधुरो पि.सि.सि. ढलान	१००००००	१२९०२२.६	१०८९०२२.६	२०७८-१२-२१	१०८३४६१.२३	२०७९-०१-१९	
			१२२	हाजी ऐनायतुल्लाह स्कुलमा मर्मत सम्भार	२००००००	२५७३४२.५	२१९७३४२.४५	२०७८-११-२५	२१९०२१४.७४	२०७९-०३-०५	
			१२३	उचमी गाउँको उत्तर टोलमा PCC ढलान	९५००००	११७६९९	१०३९११९.०२	२०७८-१०-२७	१०२४७४९.२३	२०७८-१२-२९	
			१२४	कोमरहवा गाउँमा पि.सि.सि. ढलान गर्ने काम	४०००००	४७०३७.८८	४३५०३८.८८	२०७८-१२-०७	४३३६०४.८४	२०७९-०३-०२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय								बेरुजु रकम
			१२५	गा.पा. स्तरिय विद्यालयमर्मत तथा रङ्गरोगन	१३२२९९०		१३२२९८६.१८	२०७८-०८-१६	१३१२२६६	२०७८-१२-०७	
			१२६	तिलौरी गाउँ मा सडक पि.सि.सि. ढलान	१००००००	११५५३७.६	१०८५५३७.६२	२०७९-०३-०२	१०८३२७७.७३	२०७९-०३-२२	
			१२७	पथरहिया गाउदेखि अधुरो आर सिसि बाटो ढलान पथरिया ट्युववेल सम्म	२५०००००	२९१६००.६	२७१६६००.६२	२०७८-११-१०	२६८३४२३.५६	२०७९-०३-०८	
			१२८	बिचौवापुर अधुरो मन्दिर निर्माण	३५००००	४३०९०.५१	३९३०९०.५१	२०७८-०६-०७	३८०३३७.६५	२०७८-०७-०७	
			१२९	भिलरहवा मावि भौतिक पुर्वाधार निर्माण तथा मर्मत	१५०००००	१६२१५१.५	१६६२१५१.५३	२०७८-११-१०	१६५१३५८.९३	२०७९-०२-२४	
			१३०	मंगलपुर अधुरो बाटो पि.सि.सि. ढलान	७०००००	७६०६४.८	७५५०६४.८	२०७८-१२-०७	६६१६२७.२६	२०७९-०३-०६	
			१३१	मायादेवी वडा नं. २ कालिकाडिह पि.सि.सि.	२०००००	२३५४९.८१	२१७५४९.८१	२०७८-१२-०६	२१६४५२.६७	२०७९-०२-२०	
			१३२	श्री प्रगतीशिल आमा समूह	५०००००	६८६३६.७	५६८६३६.७	२०७८-०९-२५	५६७८७९.५९	२०७९-०१-११	
			१३३	समय माई थानमा शौचालय निर्माण	२०००००	२२९७६.७७	२१६९७६.७७	०७/१२/२०७८	२१५७८६.८४	२०७९-०२-१६	
			१३४	सार्बजनिक शौचालय निर्माण सुधार गर्ने काम	८००००००	९३३३५.२६	८६९३३५.२६	०६/१२/२०७८	८०५७४२.१२	२०७९-०३-२४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७			**क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति** स्थानीय तहको एकीकृत समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस गाउँपालिका को २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।	

क्र.स	क्षेत्र	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत
				जम्मा खर्चको तुलनामा
१	आर्थिक विकास	५०२०००००	४३४९०००५.००	८.२५
२	पूर्वाधार विकास	१६५४३००००	१२०१९१३०५	२२.८०
३	सामाजिक विकास	२३५९३७०००	१८९४९९९४५	३५.९६
४	संस्थागत विकास सेवा प्रवाह र सुशासन	१४०४००००	१३३६३८०३	२.५४
५	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२१४४७०८७०	१६०४८१८६६	३०.४५
जम्मा		**६८००७७८७०**	**५२७०२६९२४**	**१००**

उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये सामाजिक विकासमा सबैभन्दा बढी ३५.९६ प्रतिशत र संस्थागत विकास सेवा प्रवाह र सुशासन मा सबै भन्दा घटीमा २.५४ प्रतिशत रहेको छ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८			**खर्च बिश्लेषण** गाउँपालिकाले यसबर्ष कुल आन्तिरक आयबाट रु ३४३३१२८९.०९ राजस्व बाँडफाँड र अनुदानबाट रु ५५२०९७४२८.४० समेत रु ५८६४२८७१७.५० आम्दानी भएकोमा चालु तर्फ रु २९९४१११५२.२४ र पूँजिगत तर्फ रु २२७६१५७७२ समेत रु २१६१०५४७५७.९ खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा २४.९३ प्रतिशत रहेको छ । यसबर्ष पदाधिकारी सबिधामा रु. १०८२५००० खर्च भएको छ जुन आन्तरिक आयको ३१.५३ प्रतिशत रहेको छ । गाउँपालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ५४.२३ प्रतिशत चालु र ४५.७७ प्रतिशतमात्र पूँजिगत निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । यसबाट गाउँपालिका हरुले बिकास निर्माण कार्यक्रम संचालनमा न्युन खर्च गरी प्रशासनिक कार्यमा बढि खर्च गरेको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिकरुपमा बिकास निर्माणमा परिचालन गरिनुपर्दछ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३९</td><td></td><td></td><td>लक्ष्य प्रगति
कार्यालयले चौमासिक र बार्षिक स्तरक प्रगती विवरण बनाई पेश गर्नुपर्नेमा कार्यालयले सञ्चालन गरेका स्थानीय स्तर जिल्ला तथा केन्द्रिय स्तरका योजनाको नियम बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक प्रगती विवरण तयार गरेको देखिएन । बजेट खर्च गर्ने तथा खर्चको तोकिएको ढाँचामा बार्षिक प्रगति तयार नगर्ने प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाइ जिम्मेवार बनाउनु पर्दछ ।
<table><tr><th>कार्यक्रम/योजना</th><th>कुल कार्यक्रम</th><th colspan="4">वार्षिक प्रगति स्थिती</th></tr><tr><th></th><th></th><th>शून्य प्रगती</th><th>२५%सम्म प्रगति</th><th>५०% सम्म प्रगति</th><th>७५% सम्म प्रगति</th></tr><tr><td>कार्यक्रम संख्या</td><td>१४५</td><td>५२</td><td>१३</td><td>१९</td><td>३६</td></tr></table>७५ प्रतिशत भन्दा माथि ५९८</td><td></td></tr>
<tr><td>४०</td><td></td><td></td><td>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ राजस्व क्षमता खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । गाउँपालिका मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ६५ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशाकीय अधिकृत सहित ६२ जना पदपूर्ती भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका इन्जीनियर जनस्वास्थ्य अधिकृत सहित २ पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन सेवा प्रवाह तथा गाउँपालिका को समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१			**कर्मचारी करार** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर गाउँपालिकाले विभिन्न १५ पदमा ३६ जना कर्मचारीहरु करारमा राखि रु.१३७७५८९८।- खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) वमोजिम गाउँपालिकाले गाउँ प्रहरी सवारी चालक सयश कार्यालय सहयोगी पलम्बर इलेक्टीसियन चौकिदार मालि बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न १० पदमा १६ जना करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु. ५४७०७१५।- भुक्तानी गरेको अनियमित दिखएको रु	५,४७०,७१५
४२			**कल्याण कोष** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले कर्मचारी कल्याण कोष स्थापना गरेको पाइएन।	
४३			**कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन संचालन व्यवस्थापन सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने दफा ८६ (२) बमोजिम अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.४.१ बमोजिम अतिरिक्त समय र बिदाको दिन काम गर्दा अर्थ मन्त्रालयबाट नमर्स स्वीकृत गराई खाजा र खाना भुक्तानी दिनुपर्ने र ७.४.१ को (५) बमोजिम प्रोत्साहन भत्ता खुवाउन समेत अर्थ मन्त्रालयबाट स्वीकृति लिनुपर्ने व्यवस्था छ । ऐन तथा निर्देशिकाको उक्त प्रावधान विपरित स्थानीय तहले कानून नबनाई यो बर्ष प्रोत्साहन भत्ता वापत रु. ८२५२९५५।- खर्च लेखेकोले अनियमित देखिएको रु.	८,२५२,९५५
४४			**स्थानीय तथ्याङ्क अभिलेख तथा स्रोत नक्साङ्कन** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीयतहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन अभिलेख र सोको ब्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक भौगोलिक अवस्था प्राकृतिक श्रोत अन्तर्गत खानी जंगल तथा अन्य श्रोत पूर्वाधार अन्तर्गत सडक पुल खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कनसहितको गाउँपालिका को प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । गाउँपालिका ले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धी नीति कानून र सोको मापदण्ड बनाएको तथा स्रोत नक्साङ्कन गरेको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा पहल हुनु आवश्यक छ । तथ्याङ्कवेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना बजेट प्रक्रिया र कार्यान्वियनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ गाउँपालिका ले अभिलेख ब्यवस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४५			**सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमः** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्रै परिचयपत्र अनिवार्य रुपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक बर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चलन गर्न नियमित रुपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्वन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ। यस सम्बन्धमा देखिएका थप व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :	
४५.१			**लगत कट्टाः** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७७ को दफा २६(३) एक आर्थिक वर्षमा एकपटक पनि रकम नझिकेका लाभग्राहीको विवरण सेवा प्रदायक बैंकबाट अनुसूची ११ बमोजिमको ढाँचामा प्राप्त गरी त्यस्ता लाभग्राहीको सम्बन्धमा स्थानीय तहले छानविन गरी कुनै लाभग्राहीको मृत्यु भएको वा कुनै कारणले भत्ता प्राप्त गर्न योग्य नभएको पाईएमा सम्बन्धित बैंकबाट लगत कट्टा हुने मिति सम्मको रकम सम्बन्धित हकवालाई भुक्तानी गरी सो मिति भन्दा पछिको रकम फिर्ता गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। नमुना छनोटको आधारमा वडा नं १, ३ र ५ को लगत कट्टा र निकासाको विवरण भिडान गर्दा देहायका लाभग्राहीलाई लगत कट्टा समेत नभएको र मृत्यु मिति पछिको अवधिमा समेत बैंक मार्फत निकासा भएको र सो मिति भन्दा पछिको रकम लेखापरीक्षण अवधि सम्मा पनि लगत कट्टा भई फिर्ता नभएकोले थप छानविन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.	८२,७५४

समुह	लाभग्राहीको नाम	वडा नं.	मुत्यु मिति	भुक्तानी हुनुपर्ने	भुक्तानी भएको	बढी
अन्य जेष्ठ नागरिक	जवाहर दुनिया	५	२०७८।०५।०७	४९३३.३३	१२०००	७०६६.६६
अन्य जेष्ठ नागरिक	किशोर कोहर	५	२०७८।०८।२०	६६६६.६७	१२०००	५३३३.३३
अन्य जेष्ठ नागरिक	हरिप्रसाद धोबी	५	२०७८।११।०९	५१९९.९९	१२०००	६८००
अन्य जेष्ठ नागरिक	जिनखी चमार	५	२०७९।०२।१५	५०००	१२०००	६०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		रामकडी कोहर							बेरुजु रकम
				अन्य जेष्ठ नागरिक		५	२०७९।०२।२२	६९३३.३३	१२०००	५०६६.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	गुरुप्रसाद बानिया	५	२०७९।०२।२५	७३३३.३३	१२०००	४६६६.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	अनारकली हरिजना	३	२०७८।०६।२३	७८९०	७३५९.३३	६२०.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	दुधनाथ मल्लाह	३	२०७८।०९।०४	८५३३.३	१२०००	३४६६.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	पार्वती अहिरिन	३	२०७८।१०।२२	२९३३.३३	१२०००	९०६६.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	नन्द कुमारी थरुनी	३	२०७८।०६।२५	१००००	१२०००	२०००		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	कल्लु तेली	१	२०७८।१०।१८	१०६६.६७	१२०००	१०९३३.३३		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	सत्य नारायण ढाढी	१	२०७८।१२।२९	९८६६.६७	१२०००	२१३३.३३		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	तिरथ लोध	१	२०७८।०१।०४	५५९९.९९	१२०००	६४००		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	मुसे नाउ	१	२०७९।०१।०४	१००००	१२०००	२०००		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	बनारसी यादव	१	२०७९।०१।१४	११३३३.३३	१२०००	६६६.६७		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	चनरावती यादव	१	२०७९।०१।१४	१०२६६.६७	१२०००	१७३३.३३		
				अन्य जेष्ठ नागरिक	शंकर चमार	१	२०७९।०२।१०	३१९९.९९	१२०००	८८००		
				जम्मा						**८२७५४**		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४५.२			सबै सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक खाता मार्फत उपलब्ध गराउने सम्झौताको बुँदा बमोजिम गाउँपालिकाले पठाएको रकम बैंकहरूले लाभग्राहीको खातामा १५ दिन भित्र जम्मा गरी प्रत्येक खातामा जम्मा भएको रकम देखिने विवरण (Reversed Feed) बाँकी रकम भए सो रकम समेत तत्काल सम्बन्धित पालिकामा फिर्ता गर्नुपर्नेमा सोको बैंकबाट कार्यान्वयन नभएको र पालिकाले समेत सो विषयमा अनुगमन नगरेको देखिएकोले यसमा दुवै पक्ष जिम्मेवार बनाउँदै सम्झौतामा भएको वुदाहरूको दुवै पक्षले पालना गर्नुपर्दछ।	
४५.३			पालिकाले सामाजिक सुरक्षा रकम लाभग्राहीको खातामा पठाउँदा बजेट खर्च लेखी पठाउने गरेको पाइयो र त्यसरी पठाएको रकम बचत भएको भनी पालिकामा चेक मार्फत फिर्ता गरेको देखियो। लेखाको सिद्धान्त अनुसार बजेट खर्च लेखेको रकम सम्बन्धित शिर्षकमा फिर्ता गर्न सैद्धान्तिक रुपले स्वभाविक नदेखिने हुँदा बैंकलाई पेश्की जनाई पठाउने र विल भरपाई प्राप्त भएपछि फछ्र्योट गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
४६			**विपद् व्यवस्थापन**	
४६.१			**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 ४ वटा बैठक बस्ने बाहेक अन्य कार्य गरेको पाइएन । ऐनमा तोकिएबमोजिम समिति गठन गरी तोकिएको काम, कर्तव्य र अधिकारमा सक्रिय बनाउनुपर्दछ ।	
४६.२			**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 अनुरुप 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 उद्दार र राहत व्यवस्था गर्ने, ऐन बमोजिम कार्य गरे/नगरेको अनुगमन गर्ने, विपद् सूचना प्रणाली विकास र सञ्चालन, तथ्याङ्क अद्यावधिक गर्ने, विपद् घरपरिवारको पहिचान गर्ने, कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धिको व्यवस्था र कार्यक्रम सहितको कार्ययोजना तयारी गरी लागू गर्ने/गराउन सम्बन्धी व्यवस्था छ । पालिकाले ऐन तथा नियमावलीमा तोकिएका कार्यहरू नगरेको पाइएन । ऐन तथा नियमावलीको पालना गर्नु/गराउनु पर्दछ ।	
४६.३			**विपद् 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 । पालिकाले गत वर्षको मौज्दात रू. ११८५५३९७ र यस वर्षको आम्दानी नभएकोमा रू. २२६२३५४.३० खर्च गरी बाँकी रु. ९५९३०४२.७० बाँकी देखिन्छ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४६.४</td><td></td><td></td><td>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 ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४७</td><td></td><td></td><td>योजना छनौट र कार्यान्वयन

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रगतिका योजना छनौट गरि प्राथामिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट स्वीकृत बार्षिक गाउँ विकास योजना २०७८।७९ को अध्ययन गर्दा गाउँपालिकाले स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागत प्रभावी हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन । गाउँपालिकाले यस वर्ष संचालन गरेका योजना देहाय अनुसार छन् ।
<table>
<tr><th>रु १ लाख सम्म</th><th>रु १ लाख देखि २ लाखसम्म</th><th>रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका</th><th>रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका</th><th>रु १० लाखभन्दा बढीको</th><th>जम्मा</th></tr>
<tr><td>३</td><td>१४</td><td>६१</td><td>६४</td><td>४७</td><td>१८९</td></tr>
</table>
उपरोक्त विवरण अनुसार गाउँपालिका ले यस वर्ष रु. १ लाख देखि ५ लाख सम्मका जम्मा ७५ वटा योजना संचालन गरेकोमा रु. १० लाख भन्दा माथिका मात्र ४७ वटा योजनाहरु रहेका छन् । त्यसैले साना रकमका धेरै योजनाहरु संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षै भरि योजना व्यवस्थापनमा खटिनु पर्ने संचालित योजनाबाट चालु प्रकृत्तिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभावी नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४८</td><td></td><td></td><td>आर्थिक सहायता वितरण
स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको विनियोजित रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार दिन पाउने व्यवस्था गरेको देखिदैंन। यस मायादेवी गाउँपालिकाले यस वर्ष आकस्मिक मर्मत, वडा बजेट भैपरी, अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा विकास कार्यक्रम, गरिव विमन्न अल्पसंख्यकलाई सहयोग भनी गाउपालिका चालु तथा पूँजीगत शीर्षकबाट निम्न अनुसार रु. ५,९८६,८३८।०० खर्च लेखेको छ। यसरी विनियोजित बजेट भन्दा बाहिर गई पूँजीगत शीर्षकबाट समेत आर्थिक सहायता, विभिन्न मन्दिरमा पुजा, खाजा खर्च, सामान खरिद लगायतका कार्यमा व्यक्तिलाई आर्थिक सहायताको नाममा वितरण गर्न मिल्ने देखिदैन। पालिकाले निश्चित मापदण्ड र कार्यविधि बनाई साना-तिना रकम खर्च गर्न सक्ने भएतापनि कुल आन्तरिक राजश्वको १७ प्रतिशत रकम आर्थिक सहायतामा खर्च लेखिनु उचित देखिएन। यस्तो किसिमको फजुल खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>मिति</th><th>भौ.नं.</th><th>आर्थिक सहायत वितरितसंख्या (जना)</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td colspan="5">गरिवविपन्न अल्पसंख्यक लगायत सहयोग कार्यक्रम (चालु)</td></tr>
<tr><td>१</td><td>२३/०५/२०७८</td><td>१७</td><td>३</td><td>३५,०००.००</td></tr>
</table></td><td>५,९८६,८३८</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२	२४/०५/२०७८	२१	१	१०,०००.००		
				३	२८/०५/२०७८	२५	३	१३,०००.००		
				४	२८/०५/२०७८	३०	२	१५,०००.००		
				५	२८/०५/२०७८	३३	१	१०,०००.००		
				६	३०/०५/२०७८	३७	विभिन्न	४५,०००.००		
				७	३१/०५/२०७८	४०	१	५,०००.००		
				८	०४/०६/२०७८	४३	विभिन्न	४२,०००.००		
				९	०४/०६/२०७८	४४	५	४०,०००.००		
				१०	०५/०६/२०७८	५१	१	७,०००.००		
				११	०५/०६/२०७८	५३	१	५,०००.००		
				१२	०६/०६/२०७८	५७	१	७,०००.००		
				१३	०६/०६/२०७८	५९	२	१३,०००.००		
				१४	०६/०६/२०७८	६३	१	५,०००.००		
				१५	०६/०६/२०७८	६४	१	७,०००.००		
				१६	०७/०६/२०७८	६५	१	५,०००.००		
				१७	०७/०६/२०७८	६६	१	१७,०००.००		
				१८	०७/०६/२०७८	६७	१	१०,०००.००		
				१९	०७/०६/२०७८	६८	१	५,०००.००		
				२०	०८/०६/२०७८	७२	१	५,०००.००		
				२१	०८/०६/२०७८	७३	१	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२२	०८/०६/२०७८	७६	१	५,०००.००		
				२३	०८/०६/२०७८	७७	१	१०,०००.००		
				२४	०८/०६/२०७८	७८	१	५,०००.००		
				२५	०८/०६/२०७८	७९	१	५,०००.००		
				२६	१०/०६/२०७८	८१	१	५,०००.००		
				२७	१०/०६/२०७८	८२	१	७,०००.००		
				२८	१०/०६/२०७८	८३	१	५,०००.००		
				२९	१०/०६/२०७८	८५	१	५,०००.००		
				३०	१०/०६/२०७८	८६	विभिन्न	४,९९,२३५.००		
				३१	१०/०६/२०७८	८८	१	१०,०००.००		
				३२	१७/०६/२०७८	१०५	४	१३,५००.००		
				३३	१७/०६/२०७८	१०६	४	१७,०००.००		
				३४	१७/०६/२०७८	१०८	१	१३,०००.००		
				३५	१७/०६/२०७८	१११	१	५,०००.००		
				३६	१८/०६/२०७८	११६	१	१०,०००.००		
				३७	१८/०६/२०७८	११७	१	५,०००.००		
				३८	१८/०६/२०७८	११८	१	५,०००.००		
				३९	१८/०६/२०७८	११९	१	७,०००.००		
				४०	१८/०६/२०७८	१२०	१	९,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				४१	१८/०६/२०७८	१२१	१	७,०००.००		
				४२	१८/०६/२०७८	१२२	१	५,०००.००		
				४३	१८/०६/२०७८	१२३	१	३,०००.००		
				४४	१९/०६/२०७८	१३६	१	१९,०००.००		
				४५	१९/०६/२०७८	१३७	२	१२,०००.००		
				४६	१९/०६/२०७८	१३८	४	२९,०००.००		
				४७	१९/०६/२०७८	१४४	१	५,०००.००		
				४८	१९/०६/२०७८	१४५	३	२२,०००.००		
				४९	१९/०६/२०७८	१४७	१	५,०००.००		
				५०	१९/०६/२०७८	१४८	१	५,०००.००		
				५१	१९/०६/२०७८	१५१	१	५,०००.००		
				५२	१९/०६/२०७८	१५२	१	५,०००.००		
				५३	२०/०६/२०७८	१५९	२	१०,०००.००		
				५४	२०/०६/२०७८	१६१	१	५,०००.००		
				५५	२०/०६/२०७८	१६२	१	५,०००.००		
				५६	२२/०६/२०७८	१६८	२	२२,०००.००		
				५७	२२/०६/२०७८	१७५	४	१७,०००.००		
				५८	२४/०६/२०७८	१८२	विभिन्न	२२,०००.००		
				५९	२४/०६/२०७८	१८३	विभिन्न	२१,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				६०	२४/०६/२०७८	१८५	१	५,०००.००		
				६१	२४/०६/२०७८	१८७	१	५,०००.००		
				६२	२४/०६/२०७८	१८८	१	७,०००.००		
				६३	२४/०६/२०७८	१९१	१	३,०००.००		
				६४	२४/०६/२०७८	१९७	३	५,०००.००		
				६५	०३/०७/२०७८	२११	१	२५,०००.००		
				६६	०३/०७/२०७८	२१३	१	३,०००.००		
				६७	०३/०७/२०७८	२१४	१	७,०००.००		
				६८	०४/०७/२०७८	२१५	१	५,०००.००		
				६९	०५/०७/२०७८	२१८	१	५,०००.००		
				७०	०५/०७/२०७८	२२०	५	५,०००.००		
				७१	०८/०७/२०७८	२२८	१	३२,०००.००		
				७२	०८/०७/२०७८	२२९	१	५,०००.००		
				७३	०८/०७/२०७८	२३२	१	५,०००.००		
				७४	०८/०७/२०७८	२३४	१	५,०००.००		
				७५	०८/०७/२०७८	२३७	१	५,०००.००		
				७६	०९/०७/२०७८	२३८	१	५,०००.००		
				७७	१०/०७/२०७८	२३९	१	५,०००.००		
				७८	१०/०७/२०७८	२४१	१	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				७९	१०/०७/२०७८	२४२	१	५,०००.००		
				८०	१०/०७/२०७८	२४४	१	५,०००.००		
				८१	११/०७/२०७८	२४८	१	१०,०००.००		
				८२	११/०७/२०७८	२५०	१	१०,०००.००		
				८३	११/०७/२०७८	२५१	१	५,०००.००		
				८४	११/०७/२०७८	२५५	१	५,०००.००		
				८५	१२/०७/२०७८	२५६	१	१०,०००.००		
				८६	१२/०७/२०७८	२५८	१	५,०००.००		
				८७	१२/०७/२०७८	२६०	१	५,०००.००		
				८८	१२/०७/२०७८	२६१	२	१०,०००.००		
				८९	१२/०७/२०७८	२६३	२	१०,०००.००		
				९०	१२/०७/२०७८	२६४	१	५,०००.००		
				९१	१४/०७/२०७८	२७०	१	५,०००.००		
				९२	१४/०७/२०७८	२७२	१	५,०००.००		
				९३	१५/०७/२०७८	२७७	५	३२,०००.००		
				९४	१५/०७/२०७८	२८३	१	५,०००.००		
				९५	१५/०७/२०७८	२८४	१	५,०००.००		
				९६	१५/०७/२०७८	२८६	१	५,०००.००		
				९७	१७/०७/२०७८	२९०	१	१०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				९८	१७/०७/२०७८	२९१	१	५,०००.००		
				९९	१७/०७/२०७८	२९३	१	१५,०००.००		
				१००	१७/०७/२०७८	२९४	१	५,०००.००		
				१०१	२६/०७/२०७८	२९५	१	५,०००.००		
				१०२	२६/०७/२०७८	२९६	३	२५,०००.००		
				१०३	२६/०७/२०७८	३०१	१	७,०००.००		
				१०४	२६/०७/२०७८	३०४	१	१५,०००.००		
				१०५	२६/०७/२०७८	३०५	१	३,०००.००		
				१०६	२८/०७/२०७८	३१२	५	३२,०००.००		
				१०७	२८/०७/२०७८	३१८	२	१०,०००.००		
				१०८	२८/०७/२०७८	३२०	२	१५,०००.००		
				१०९	२८/०७/२०७८	३२६	१	५,०००.००		
				११०	०१/०८/२०७८	३२९	३	३७,०००.००		
				१११	०१/०८/२०७८	३३३	१	५,०००.००		
				११२	०१/०८/२०७८	३३४	विभिन्न	२०,०००.००		
				११३	०२/०८/२०७८	३३९	विभिन्न	२५,०००.००		
				११४	०२/०८/२०७८	३४१	१	५,०००.००		
				११५	०२/०८/२०७८	३४३	विभिन्न	१०,०००.००		
				११६	०२/०८/२०७८	३४४	२	८,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				११७	०३/०८/२०७८	३४५	१	५,०००.००		
				११८	०५/०८/२०७८	३५४	१	५,०००.००		
				११९	०५/०८/२०७८	३५९	विभिन्न	२,०७,०००.००		
				१२०	०७/०८/२०७८	३६३	१	२०,०००.००		
				१२१	०८/०८/२०७८	३६८	१	५,०००.००		
				१२२	०८/०८/२०७८	३७१	१	७,०००.००		
				१२३	०८/०८/२०७८	३७२	३	२१,०००.००		
				१२४	०८/०८/२०७८	३७३	१	१५,०००.००		
				१२५	०९/०८/२०७८	३७८	२	१०,०००.००		
				१२६	१०/०८/२०७८	३८०	२	१७,०००.००		
				१२७	१३/०८/२०७८	३८८	१	५,०००.००		
				१२८	१३/०८/२०७८	३८९	१	१०,०००.००		
				१२९	१३/०८/२०७८	३९१	१	२०,०००.००		
				१३०	१३/०८/२०७८	३९२	१	५,०००.००		
				१३१	१३/०८/२०७८	३९४	१	१०,०००.००		
				१३२	१४/०८/२०७८	४०१	१	१०,०००.००		
				१३३	१६/०८/२०७८	४०४	१	१५,०००.००		
				१३४	१६/०८/२०७८	४०५	१	५,०००.००		
				१३५	१६/०८/२०७८	४१२	१	२०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१३६	१७/०८/२०७८	४१६	१	५,०००.००		
				१३७	१९/०८/२०७८	४१७	३	१३,०००.००		
				१३८	१९/०८/२०७८	४१९	१	५,०००.००		
				१३९	१९/०८/२०७८	४२१	१	५,०००.००		
				१४०	१९/०८/२०७८	४२२	१	५,०००.००		
				१४१	१९/०८/२०७८	४२६	१	१५,०००.००		
				१४२	२०/०८/२०७८	४३०	१	१५,०००.००		
				१४३	२०/०८/२०७८	४३१	१	७,०००.००		
				१४४	२१/०८/२०७८	४३२	१	५,०००.००		
				१४५	२१/०८/२०७८	४३४	१	१०,०००.००		
				१४६	२१/०८/२०७८	४३५	१	५,०००.००		
				१४७	२१/०८/२०७८	४३७	१	५,०००.००		
				१४८	२१/०८/२०७८	४३९	१	१०,०००.००		
				१४९	२२/०८/२०७८	४४१	१	१०,०००.००		
				१५०	२२/०८/२०७८	४४२	६	३५,०००.००		
				१५१	२२/०८/२०७८	४४४	विभिन्न	५,०००.००		
				१५२	२२/०८/२०७८	४४५	१	१०,०००.००		
				१५३	२३/०८/२०७८	४५१	४	२०,०००.००		
				१५४	०२/०९/२०७८	४७१	२	२५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१५५	०४/०९/२०७८	४८०	१	५,०००.००		
				१५६	०४/०९/२०७८	४८२	१	५,०००.००		
				१५७	०४/०९/२०७८	४८३	१	२,०००.००		
				१५८	०५/०९/२०७८	४८७	१	३,०००.००		
				१५९	०६/०९/२०७८	४९२	४	२०,०००.००		
				१६०	०७/०९/२०७८	४९७	१	५,०००.००		
				१६१	०७/०९/२०७८	४९८	१	३,०००.००		
				१६२	०८/०९/२०७८	५०३	१	५,०००.००		
				१६३	०८/०९/२०७८	५०४	१	५,०००.००		
				१६४	०८/०९/२०७८	५०७	१	२,६००.००		
				१६५	०८/०९/२०७८	५०८	२	१०,०००.००		
				१६६	०९/०९/२०७८	५१४	२	२०,०००.००		
				१६७	०९/०९/२०७८	५१५	२	१२,०००.००		
				१६८	०९/०९/२०७८	५१७	१	५,०००.००		
				१६९	०९/०९/२०७८	५२०	१	३,०००.००		
				१७०	१२/०९/२०७८	५२५	१	५,०००.००		
				१७१	१२/०९/२०७८	५२६	१	४,५००.००		
				१७२	१६/०९/२०७८	५२७	१	१०,०००.००		
				१७३	१६/०९/२०७८	५२८	१	३,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१७४	१८/०९/२०७८	५३५	१	५,०००.००		
				१७५	१८/०९/२०७८	५३६	१	५,०००.००		
				१७६	१८/०९/२०७८	५३७	१	७,०००.००		
				१७७	१८/०९/२०७८	५३८	१	५,०००.००		
				१७८	१९/०९/२०७८	५३९	१	५,०००.००		
				१७९	१९/०९/२०७८	५४१	१	७,०००.००		
				१८०	२६/०९/२०७८	५५३	१	५,०००.००		
				१८१	२६/०९/२०७८	५५४	१	५,०००.००		
				१८२	२६/०९/२०७८	५५८	२	८,०००.००		
				१८३	२६/०९/२०७८	५६६	१	५,०००.००		
				१८४	२६/०९/२०७८	५६८	१	५,०००.००		
				१८५	२६/०९/२०७८	५६९	२	१०,०००.००		
				१८६	२६/०९/२०७८	५७१	१	५,०००.००		
				१८७	०३/१०/२०७८	५८५	१	५,०००.००		
				१८८	०३/१०/२०७८	५९१	२	८,०००.००		
				१८९	०४/१०/२०७८	५९४	१	७,८४७.००		
				१९०	०४/१०/२०७८	५९७	१	१०,०००.००		
				१९१	०४/१०/२०७८	५९८	१	१,००,०००.००		
				१९२	०४/१०/२०७८	६०३	१	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१९३	०५/१०/२०७८	६१३	१	७,५००.००		
				१९४	०५/१०/२०७८	६१४	२	१०,०००.००		
				१९५	०५/१०/२०७८	६१६	१	३,०००.००		
				१९६	२५/१०/२०७८	६३९	१	५,०००.००		
				१९७	२५/१०/२०७८	६४१	१	१,७८०.००		
				१९८	२५/१०/२०७८	६४३	१	५,०००.००		
				१९९	२५/१०/२०७८	६४४	विभिन्न	१६,०००.००		
				२००	२५/१०/२०७८	६४७	१	५,०००.००		
				२०१	२५/१०/२०७८	६५०	१	१०,०००.००		
				२०२	२५/१०/२०७८	६५१	१	५,०००.००		
				२०३	२६/१०/२०७८	६५२	१	५,०००.००		
				२०४	२६/१०/२०७८	६५५	१	५,०००.००		
				२०५	२६/१०/२०७८	६५८	१	५,०००.००		
				२०६	२७/१०/२०७८	६६०	३	१७,०००.००		
				२०७	२८/१०/२०७८	६६५	२	८,०००.००		
				२०८	०५/११/२०७८	६७१	८	५१,०००.००		
				२०९	०५/११/२०७८	६७२	१	५,०००.००		
				२१०	०५/११/२०७८	६७५	१	७,०००.००		
				२११	०५/११/२०७८	६७६	१	५,०००.००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२१२	०५/११/२०७८	६७८	१	७,०००.००		
				२१३	०५/११/२०७८	६७९	७	४०,०००.००		
				२१४	०५/११/२०७८	६८२	१	५,०००.००		
				२१५	०५/११/२०७८	६८७	१	२३,०००.००		
				२१६	०५/११/२०७८	६८८	१	१०,०००.००		
				२१७	०६/११/२०७८	६९९	१	५,०००.००		
				२१८	०६/११/२०७८	७००	१	१०,०००.००		
				२१९	०६/११/२०७८	७०२	विभिन्न	५०,०००.००		
				२२०	०६/११/२०७८	७०३	१	५,०००.००		
				२२१	०६/११/२०७८	७०४	विभिन्न	४,९२,४८०.००		
				२२२	०६/११/२०७८	७०५	विभिन्न	१,०३,०४०.००		
				२२३	०६/११/२०७८	७०७	१	१५,०००.००		
				२२४	०९/११/२०७८	७११	विभिन्न	१,२०,०००.००		
				२२५	०९/११/२०७८	७१३	१	१९,७००.००		
				२२६	०९/११/२०७८	७१४	४	२०,०००.००		
				२२७	०९/११/२०७८	७१५	३	१५,०००.००		
				२२८	१०/११/२०७८	७१७	१	२०,०००.००		
				२२९	१०/११/२०७८	७१९	१	५,०००.००		
				२३०	१०/११/२०७८	७२१	१	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२३१	१०/११/२०७८	७२३	२	१०,०००.००		
				२३२	१८/११/२०७८	७३०	२	१०,०००.००		
				२३३	१८/११/२०७८	७३७	१	५,०००.००		
				२३४	२०/११/२०७८	७५१	२	१०,०००.००		
				२३५	२०/११/२०७८	७५५	१	५,०००.००		
				२३६	२५/११/२०७८	७६२	विभिन्न	२५,०००.००		
				२३७	२५/११/२०७८	७६४	१	१५,०००.००		
				२३८	२५/११/२०७८	७६५	१	१६,०००.००		
				२३९	२६/११/२०७८	७८०	१	४,५००.००		
				२४०	२६/११/२०७८	७८१	विभिन्न	२०,०००.००		
				२४१	२६/११/२०७८	७८६	१	५,०००.००		
				२४२	२६/११/२०७८	७८७	१	२५,०००.००		
				२४३	२६/११/२०७८	७८८	१	३,०००.००		
				२४४	२६/११/२०७८	७८९	१	५,०००.००		
				२४५	२७/११/२०७८	८००	१	१०,०००.००		
				२४६	०७/१२/२०७८	८२३	१	२,०००.००		
				आकस्मिक/भैपरी (पूँजीगत)						
				१	११/१२/२०७८	५५५	५	४४,५००.००		
				२	११/१२/२०७८	५५६	५	४०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				३	११/१२/२०७८	५५७	५	२५,०००.००		
				४	११/१२/२०७८	५५८	५	२३,५००.००		
				५	११/१२/२०७८	५५९	५	४४,०००.००		
				६	११/१२/२०७८	५६०	७	३९,०००.००		
				७	११/१२/२०७८	५६१	७	६४,०००.००		
				८	११/१२/२०७८	५६२	७	५१,०००.००		
				९	११/१२/२०७८	५६३	विभिन्न	७३,८००.००		
				१०	१३/१२/२०७८	५६५	विभिन्न	४७,०००.००		
				११	१५/१२/२०७८	५७९	३	२५,०००.००		
				१२	१५/१२/२०७८	५८२	२	९,२००.००		
				१३	१५/१२/२०७८	५८३	५	२५,०००.००		
				१४	१५/१२/२०७८	५८५	५	२५,०००.००		
				१५	१५/१२/२०७८	५८७	६	२९,०००.००		
				१६	१५/१२/२०७८	५८९	६	३८,०००.००		
				१७	१६/१२/२०७८	५९०	६	४०,०००.००		
				१८	१६/१२/२०७८	५९२	६	३७,०००.००		
				१९	१६/१२/२०७८	५९३	विभिन्न	१८,०००.००		
				२०	१७/१२/२०७८	६०६	विभिन्न	४२,०००.००		
				२१	१७/१२/२०७८	६०७	विभिन्न	१४,७७५.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२२	२०/१२/२०७८	६१४	३	१२,०००.००		
				२३	२०/१२/२०७८	६१५	१	४,०००.००		
				२४	२३/१२/२०७८	६२०	१	४,०००.००		
				२५	२५/१२/२०७८	६४२	१	१,०१५.००		
				२६	०७/०७/२०७८	९२	विभिन्न	२,००,०००.००		
				२७	०८/०८/२०७८	१६३	१	१०,०००.००		
				२८	२६/०९/२०७८	२८४	१	५,०००.००		
				२९	२५/१०/२०७८	३४४	विभिन्न	२०,०००.००		
				३०	०९/११/२०७८	३७८	२	१५,०००.००		
				३१	१३/११/२०७८	४१०	१	२०,०००.००		
				३२	१८/११/२०७८	४१६	१	५,०००.००		
				३३	२५/११/२०७८	४३१	१	५,०००.००		
				३४	२५/११/२०७८	४३२	१	५,०००.००		
				३५	२५/११/२०७८	४३४	१	५,०००.००		
				३६	२६/११/२०७८	४५२	विभिन्न	२७,८५०.००		
				३७	२६/११/२०७८	४५७	३	१३,०००.००		
				३८	२६/११/२०७८	४५८	१	१५,०००.००		
				३९	२६/११/२०७८	४५९	१	४,०००.००		
				४०	०६/१२/२०७८	४९७	१	१५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				४१	०७/१२/२०७८	५०५	१	५,०००.००		
				४२	०८/१२/२०७८	५३०	१	५,०००.००		
				४३	१०/१२/२०७८	५४४	१	३,०००.००		
				४४	१४/१२/२०७८	५६६	१	५,०००.००		
				४५	१४/१२/२०७८	५६७	१	२५,०००.००		
				४६	१४/१२/२०७८	५७८	१	५,०००.००		
				४७	१५/१२/२०७८	५८४	१	५,०००.००		
				४८	१५/१२/२०७८	५८६	१	५,०००.००		
				४९	१५/१२/२०७८	५८८	१	५,०००.००		
				५०	१६/१२/२०७८	५९१	१	५,०००.००		
				५१	१७/१२/२०७८	५९५	विभिन्न	१९,२००.००		
				५२	१७/१२/२०७८	५९७	१	५,०००.००		
				५३	१७/१२/२०७८	६०४	२	१०,०००.००		
				५४	२४/१२/२०७८	६३०	१	५,०००.००		
				५५	२४/१२/२०७८	६३२	१	५,०००.००		
				५६	२४/१२/२०७८	६३३	१	५,०००.००		
				५७	२४/१२/२०७८	६३५	१	५,०००.००		
				५८	२४/१२/२०७८	६३८	१	५,०००.००		
				५९	२५/१२/२०७८	६४५	विभिन्न	२५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				६०	२३/०२/२०७९	७२७	१	५,०००.००		
				६१	२०७९/०२/३०	७३६	१	५,०००.००		
				६२	०३/०३/२०७९	७४९	१	१०,०००.००		
				६३	०७/०३/२०७९	७७३	१	५,०००.००		
				६४	१७/०३/२०७९	८४२	१	१०,०००.००		
				६५	१९/०३/२०७९	८६५	१	३,६१६.००		
				६६	०५/०६/२०७८	१९	१	५,०००.००		
				६८	०७/०६/२०७८	२३	विभिन्न	७२,०००.००		
				६९	१८/०६/२०७८	४१	१	१५,०००.००		
				७०	१८/०६/२०७८	४२	१	२५,०००.००		
				७१	२४/०६/२०७८	६८	१	१५,०००.००		
				७२	०३/०७/२०७८	७९	१	१२,०००.००		
				७३	०४/०७/२०७८	८२	१	१०,०००.००		
				७४	०५/०७/२०७८	८४	१	१०,०००.००		
				७५	०७/०७/२०७८	८८	१	१०,०००.००		
				७६	०७/०७/२०७८	८९	१	५,०००.००		
				७७	०८/०७/२०७८	९५	२	२०,०००.००		
				७८	१०/०७/२०७८	१००	विभिन्न	१५,०००.००		
				७९	११/०७/२०७८	१०३	२	२५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				८०	११/०७/२०७८	१०५	विभिन्न	१०,०००.००		
				८१	१५/०७/२०७८	११२	विभिन्न	१०,०००.००		
				८२	२६/०७/२०७८	१२२	विभिन्न	१४,८५०.००		
				८३	२६/०७/२०७८	१२६	१	१०,०००.००		
				८४	२६/०७/२०७८	१२७	१	१५,०००.००		
				८५	२८/०७/२०७८	१२९	१	१०,०००.००		
				८६	२८/०७/२०७८	१३१	३	२५,९००.००		
				८७	२८/०७/२०७८	१३२	१	२,०००.००		
				८८	०१/०८/२०७८	१३४	२	८,०००.००		
				८९	०१/०८/२०७८	१३५	५	५३,०००.००		
				९०	०२/०८/२०७८	१४६	१	३,०००.००		
				९१	०२/०८/२०७८	१४७	१	१५,०००.००		
				९२	०७/०८/२०७८	१५५	विभिन्न	१२,८५०.००		
				९३	०८/०८/२०७८	१६१	१	४,०००.००		
				९४	१३/०८/२०७८	१७६	१	५,०००.००		
				९५	१३/०८/२०७८	१८०	१	२०,०००.००		
				९६	१४/०८/२०७८	१८५	१	३,०००.००		
				९७	१९/०८/२०७८	१९४	१	५,०००.००		
				९८	२३/०८/२०७८	२१०	१	१०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				९९	०२/०९/२०७८	२१९	४	२०,०००.००		
				१००	०४/०९/२०७८	२३०	४	२१,०००.००		
				१०१	०४/०९/२०७८	२३५	१	१०,०००.००		
				१०२	०६/०९/२०७८	२४३	२	१०,०००.००		
				१०३	०६/०९/२०७८	२४६	१	३,०००.००		
				१०४	०७/०९/२०७८	२५१	१	३,०००.००		
				१०५	०७/०९/२०७८	२५३	विभिन्न	१५,०००.००		
				१०६	०७/०९/२०७८	२५४	२	१३,०००.००		
				१०७	०८/०९/२०७८	२६०	विभिन्न	२०,०००.००		
				१०८	१६/०९/२०७८	२७५	१	३,४००.००		
				१०९	१९/०९/२०७८	२८१	१	२,०००.००		
				११०	२६/०९/२०७८	२८७	१	३,०००.००		
				१११	०९/११/२०७८	३८३	१	१९,०००.००		
				११२	१३/११/२०७८	४०९	१	१०,०००.००		
				११३	१८/११/२०७८	४१२	३	२१,०००.००		
				११४	१८/११/२०७८	४२०	१	३,०००.००		
				११५	२५/११/२०७८	४४१	३	११,१८१.००		
				११६	१८/०६/२०७८	४३	विभिन्न	५०,०००.००		
				११७	२४/०६/२०७८	६७	१	४०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				११८	१५/०७/२०७८	१११	१	४०,०००.००		
				११९	१५/०७/२०७८	१११	१	८,०००.००		
				१२०	२६/०७/२०७८	१२८	विभिन्न	१९,०००.००		
				१२१	१४/०८/२०७८	१८४	१	१५,०००.००		
				१२२	१६/०८/२०७८	१८८	१	१५,०००.००		
				१२३	१९/०८/२०७८	१९४	१	१५,०००.००		
				१२४	०४/१०/२०७८	३०८	१	१,७७०.००		
				१२५	१९/०६/२०७८	४७	१	५,०००.००		
				१२६	२०/०६/२०७८	५०	१	७,०००.००		
				१२७	२२/०६/२०७८	५४	१	२०,०००.००		
				१२८	२५/११/२०७८	४३३	३	१५,०००.००		
				१२९	२५/११/२०७८	४३५	१	३,०००.००		
				१३०	२६/११/२०७८	४५७	१	५,०००.००		
				१३१	०६/१२/२०७८	४८४	६	४२,०००.००		
				१३२	०७/१२/२०७८	५१०	५	३४,०००.००		
				१३३	०७/१२/२०७८	५११	४	२०,०००.००		
				१३४	०७/१२/२०७८	५१५	विभिन्न	४९,७५०.००		
				१३५	०८/१२/२०७८	५२९	१	४,०००.००		
				१३६	०९/१२/२०७८	५३६	२	१२,७००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१३७	०९/१२/२०७८	५३९	१	२,०००.००		
				१३८	१०/१२/२०७८	५४४	३	२,५००.००		
				१३९	१७/१२/२०७८	६०८	विभिन्न	१३,४३९.००		
				१४०	१८/१२/२०७८	६१२	१	५,०००.००		
				१४१	३०/०५/२०७८	१०	२	१०,०००.००		
				१४२	३१/०५/२०७८	१२	१	१०,०००.००		
				१४३	०१/०६/२०७८	१४	१	५,०००.००		
				१४४	०४/०६/२०७८	१८	१	२,०००.००		
				१४५	०५/०६/२०७८	२०	१	५,०००.००		
				१४६	१७/०६/२०७८	३५	२	८,०००.००		
				१४७	१८/०६/२०७८	३६	१	३,०००.००		
				१४८	१८/०६/२०७८	३७	१	२५,०००.००		
				१४९	१८/०६/२०७८	३९	१	५,०००.००		
				१५०	१९/०६/२०७८	४८	१	५,०००.००		
				१५१	२०/०६/२०७८	५०	१	५,०००.००		
				१५२	२१/०६/२०७८	५२	विभिन्न	१,१३,६९५.००		
				१५३	२४/०६/२०७८	६४	२	१०,०००.००		
				१५४	२४/०६/२०७८	६६	१	५,०००.००		
				१५५	२४/०६/२०७८	७३	१	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१५६	०३/०७/२०७८	७८	१	३,०००.००		
				१५७	०४/०७/२०७८	८३	२	११,०००.००		
				१५८	०७/०७/२०७८	८७	१	५,०००.००		
				१५९	०८/०७/२०७८	९४	१	२,०००.००		
				१६०	१०/०७/२०७८	१०१	१	५,०००.००		
				१६१	११/०७/२०७८	१०२	१	२,०००.००		
				१६२	१२/०७/२०७८	१०६	१	४,०००.००		
				१६३	१४/०७/२०७८	१०७	१	५,०००.००		
				१६४	१७/०७/२०७८	११५	विभिन्न	१,४५,०५०.००		
				१६५	२६/०७/२०७८	१२०	१	२०,०००.००		
				१६६	२६/०७/२०७८	१२३	१	८,०००.००		
				१६७	२६/०७/२०७८	१२५	१	५,०००.००		
				१६८	२८/०७/२०७८	१३३	१	२५,०००.००		
				१६९	०१/०८/२०७८	१३६	२	१३,०००.००		
				१७०	०१/०८/२०७८	१३७	२	१३,०००.००		
				१७१	०१/०८/२०७८	१४३	१	८,०००.००		
				१७२	०२/०८/२०७८	१४५	विभिन्न	३२,९५०.००		
				१७३	१६/०८/२०७८	१८९	विभिन्न	५६,८७५.००		
				१७४	१९/०८/२०७८	१९४	२	५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१७५	२१/०८/२०७८	२०३	१	३,०००.००		
				१७६	०४/०९/२०७८	२३१	१	३,०००.००		
				१७७	०४/०९/२०७८	२३३	१	३,०००.००		
				१७८	०७/०९/२०७८	२५१	२	१२,०००.००		
				१७९	०७/०९/२०७८	२५५	विभिन्न	८४,७००.००		
				१८०	०८/०९/२०७८	२५९	१	५,६००.००		
				१८१	११/०९/२०७८	२७२	१	३,०००.००		
				१८२	२६/०९/२०७८	२८८	१	५,०००.००		
				१८३	०३/१०/२०७८	२९५	१	५,०००.००		
				१८४	०५/१०/२०७८	३१६	१	५,०००.००		
				१८५	२५/१०/२०७८	३३५	१	३,०००.००		
				१८६	२७/१०/२०७८	३५३	१	५,०००.००		
				१८७	०५/११/२०७८	३५८	२	१९,०००.००		
				१८८	०५/११/२०७८	३६२	१	५,०००.००		
				१८९	०५/११/२०७८	३६३	विभिन्न	३५,४५५.००		
				१९०	०५/११/२०७८	३६६	१	३,०००.००		
				१९१	०९/११/२०७८	३८२	१	३,०००.००		
				१९२	०९/११/२०७८	३८६	१	२५,०००.००		
				१९३	०९/११/२०७८	३८७	१	१५,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				१९४	१०/११/२०७८	३९१	१	३,०००.००		
				१९५	१०/११/२०७८	४००	विभिन्न	५०,०००.००		
				१९६	१३/११/२०७८	४०९	१	५,०००.००		
				१९७	१८/११/२०७८	४११	१	५,०००.००		
				१९८	१८/११/२०७८	४१४	२	१०,०००.००		
				१९९	२७/११/२०७८	४६८	विभिन्न	२०,०००.००		
				२००	०६/१२/२०७८	४६४	१	५,०००.००		
				२०१	०६/१२/२०७८	४८६	विभिन्न	६५,०००.००		
				२०२	०६/१२/२०७८	४८७	१	१०,०००.००		
				२०३	०७/१२/२०७८	५०९	२	८,०००.००		
				२०४	०७/१२/२०७८	५२४	१	५,०००.००		
				२०५	०८/१२/२०७८	५२५	१	७,९२५.००		
				२०६	०८/१२/२०७८	५२६	१	८,०००.००		
				२०७	०९/१२/२०७८	५३७	१	५,०००.००		
				२०८	०९/१२/२०७८	५४१	१	७,५००.००		
				२०९	१०/१२/२०७८	५४७	१	५,०००.००		
				२१०	१०/१२/२०७८	५४८	१	३,०००.००		
				२११	११/१२/२०७८	५५२	२	८,०००.००		
				२१२	१४/१२/२०७८	५७६	१	१०,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२१३	१८/१२/२०७८	६१३	३	१५,०००.००		
				२१४	२३/१२/२०७८	६२४	१	५,०००.००		
				२१५	२३/१२/२०७८	६२९	विभिन्न	८०,९२५.००		
				२१६	२४/१२/२०७८	६३४	१	५,०००.००		
				२१७	२५/१२/२०७८	६४१	१	३,२६०.००		
				२१८	२४/०६/२०७८	७१	विभिन्न	५०,०००.००		
				२१९	१७/०७/२०७८	११६	विभिन्न	४०,०००.००		
				२२०	२६/०७/२०७८	१२१	विभिन्न	२,५००.००		
				२२१	२६/०७/२०७८	१२४	विभिन्न	५,०००.००		
				२२२	१२/०८/२०७८	१६९	विभिन्न	२०,६००.००		
				२२३	०४/०९/२०७८	२३८	१	५,०००.००		
				२२४	०७/०९/२०७८	२५६	१	१४,०००.००		
				२२५	०८/०९/२०७८	२५८	१	१५,०००.००		
				२२६	११/०९/२०७८	२७१	१	३,०००.००		
				२२७	१२/०९/२०७८	२७४	१	२,०००.००		
				२२८	०३/१०/२०७८	२९८	१	३,०००.००		
				२२९	०४/१०/२०७८	३०९	१	३,०००.००		
				२३०	२५/१०/२०७८	३३४	१	५,०००.००		
				२३१	२५/१०/२०७८	३३७	१	३,०००.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२३२	२६/१०/२०७८	३४६	विभिन्न	२५,०००.००		
				२३३	०९/११/२०७८	३७९	१	१०,०००.००		
				२३४	०६/१२/२०७८	४९६	१	३,०००.००		
				२३५	०७/१२/२०७८	५१२	विभिन्न	२६,०००.००		
				२३६	०७/१२/२०७८	५१३	१	५,०००.००		
				२३७	०७/१२/२०७८	५१४	विभिन्न	७५,०००.००		
				२३८	०८/१२/२०७८	५३२	विभिन्न	६,८००.००		
				२३९	१०/१२/२०७८	५४४	विभिन्न	२,०००.००		
				२४०	१४/१२/२०७८	५६९	१	९,०००.००		
				२४१	१४/१२/२०७८	५७०	१	३,०००.००		
				२४२	१४/१२/२०७८	५७७	१	१,५२५.००		
				२४३	१५/१२/२०७८	५८१	१	१,५००.००		
				२४४	२०७९/०२/३०	७३२	१	२,०००.००		
				२४५	२०७९/०२/३०	७३३	१	९,०००.००		
				२४६	२०७९/०२/३०	७३५	१	२,०००.००		
				२४७	०६/०३/२०७९	७६२	१	२,०००.००		
				जम्मा				५,९८६,८३८.००		
४९			**जटिल प्रकृतिको कार्य**							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(क) बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट विटुमिन, डिस्ट्रीव्युटर विटुमिन ब्वाइलर जस्ता हेमी मेशिनहरु प्रयोग गर्न सकिने छैन भन्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले सडक कालोपत्रे गर्ने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको देखियो। यसबाट नियमको पालना नहुनुको साथै जटिल प्राविधिक कार्यहरु उपभोक्ता समितिबाट गराउँदा/गुणस्तर समेत कायम हुन नसक्ने देखिन्छ। यसरी १३६ वटा योजनामा उपभोक्ता समितिबाट रु. ७४६८७३६४।-रकम बराबरको कार्य गराएको छ।	

क्र. सं.	आयोजनाको नाम	कुल सम्झौता रकम	सम्झौता मिति	सम्पन्न मिति	जम्मा खर्च रकम
१	सुरवलमा बाटो पिसिसि ढलान	१३४०७०५	२०७८-१०-०७	२०७९-०२-१२	१२९४६३३.४
२	भिलरहवा गाउँभित्र अधुरो पिसिसि ढलान	१०८९२५२	२०७८-०८-१५	२०७८-१२-०९	१०८६१८४.६
३	हरिसिउरी गाउँ भित्र पिसिसि ढलान	१०८५८०३	२०७८-०८-२०	२०७८-११-२०	१०७५४३६.२
४	पेपरमिल ट्रस खड्वा खोला झोलुङ्गे निर्माण	२५३३०७६	२०७८-०४-०२	२१/०३/२०७९	१५३३५१५.५
६	रमवापुर आर. सि. सि. ढलान	१०८४०२५	२०७९-०१-१२	२०७९-०३-०९	१०७२५९७.५
७	सेमरी आरसिसि ढलान	११९५११८	२०७८-०९-१९	२०७८-१२-२३	११७८६९७.८
८	अधुरो सडक पिसिसि गर्ने काम तथा पक्की नाली निर्माण	१५१८२१५	२०७८-०९-१८	२०७९-०२-१८	१५०९४५०.९
९	बर्सौली सडक पि.सि.सि. ढलान	१०८२०७८	२०७८-०८-१४	२०७८-१०-०५	१३२३९६७
१०	बसहवा गाउँ भित्र पि.सि.सि. ढलान	१७३२०७६	२०७९-०१-१	२०७९-०३-१	१६११३६१.८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						२	३		
			११	सडक पिसिसि तथा पक्की नाली निर्माण	१४१५८३०	२०७८-०८-१०	२०७८-०९-२६	१४१२५८८.७	
			१२	वडा स्तर पिसिसि ढलान	५४१२०२	२०७८-०९-२९	२०७८-१२-१०	५४०६५६.६८	
			१३	अधुरो आर.सि.सि.ढलान	५४०३१४	२०७८-११-०४	२०७८-१२-२१	५३९१७७.५१	
			१४	अधुरो पि.सि.सि.ढलान	९७३८९२	२०७८-०८-२३	२०७८-११-०८	९७१७६०.२६	
			१५	पि.सि.सि.ढलान पर्तिया गाउँमा	७६१७३७	२०७८-१०-२५	२०७९-०३-०७	७५६७५९.९८	
			१६	कोल्ड स्टोर पछाडि नाला निर्माण	२२८९७४१	२०७८-०८-२८	२०७८-१२-१६	२२८२४४८.४	
			१७	चन्द्र चौतारी चोकको पक्की बाटो देखी गणेश चौलागाईको घर सम्म PCC ढलान	१८०२३३१	२०७८-०६-१८	२०७८-१०-०७	१८०१९७१	
			१८	बाटो पि सि सि ढलान	२५३२७१०	२०७८-०८-०७	२०७८-११-०२	२५३०८१५.६	
			१९	मतकोलवा गाउँको सडक RCC ढलान	२७१०२२३	२०७८-११-१५	२०७९-०३-०८	२६८९०१७.८	
			२०	शान्ति पथको सडक PCC ढलान	९८२५६१	२०७८-०८-०९	२०७८-११-१८	९८०६१९.२५	
			२१	गुण्डा गाउँ मा पि.सि.सि. ढलान	१०९४७७३	२०७९-०१-१	२०७९-०३-२	१०८८०२६.६	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

			४	१	
२२	लोधपुरमा अधुरो पि.सि.सि. ढलान	१०८९०२३	२०७८-१२-२१	२०७९-०१-१९	१०८३४६१.२
२३	उचमी गाउँको उत्तर टोलमा PCC ढलान	१०३९१९९	२०७८-१०-२७	२०७८-१२-२९	१०२४७४९.२
२४	तिलौरी गाउँ मा सडक पि.सि.सि. ढलान	१०८५५३८	२०७९-०३-०२	२०७९-०३-२२	१०८३२७७.७
२५	पथरहिया गाउदेखि अधुरो आर सिसि बाटो ढलान पथरिया ट्युववेल सम्म	२७१६६०१	२०७८-११-१०	२०७९-०३-०८	२६८३४२३.६
२६	भिलरहवा मावि भौतिक पुर्वाधार निर्माण तथा मर्मत	१६६२१५२	२०७८-११-१०	२०७९-०२-२४	१६५१३५८.९
२७	मंगलपुर अधुरो बाटो पि.सि.सि. ढलान	७५५०६५	२०७८-१२-०७	२०७९-०३-०६	६६१६२७.२६
					३५४६७५८४.३३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०			**पेश्की बाँकी** आर्थिक कार्यविधि वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४७(४) मा सार्वजनिक निकायले कुनै प्रयोजनको लागि दिइएको पेश्की सो प्रयोजन सम्पन्न भएको मितिले २१ दिन भित्र फछ्यौंट गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारको म्याद ननाघेको पेश्की रु. १,५४,४३,६२५।- र म्याद नाघेको पेश्की रु. ११,५०,०००।- रहेकोमा आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म पेश्की फछ्यौंट नभएकोले नियमानुसार फछ्यौंट गर्नुपर्ने रु.	१,१५०,०००

सि.नं.	पेश्की लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेश्कीको विवरण	पेश्की लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	चालु आ. व.		गत आ. व.सम्मको		जम्मा बाँकी पेश्की		
					म्याद	म्याद	म्याद	म्याद	म्याद	म्याद	जम्मा

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
								ननाघेको रकम	नाघेको	ननाघेको रकम	नाघेको	ननाघेको	नाघेको		
			१	ठेकेदार											
			१	०१/०४/२०७८	१	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	कुंवर कन्स्ट्रक्सन	०	०	५,२०,०००.००	०	५,२०,०००.००	०	५,२०,०००.००	
			२	०१/०४/२०७८	१	समपुरक कोष केन्द्र	राजन निर्माण सेवा	०	०	१३,४२,९०३.००	०	१३,४२,९०३.००	०	१३,४२,९०३.००	
			४	०५/११/२०७८	३६७	अधुरो गापा प्रशासनिक भवन निर्माण	एशियन किरातेश्वर जे भि	१७,००,०००.००	०	०	०	१७,००,०००.००	०	१७,००,०००.००	
			५	०९/११/२०७८	३८८	वडा नं ६ को वडा कार्यालय भवन निर्माण	ब्रेभ कन्स्ट्रक्सन	११,००,०००.००	०	०	०	११,००,०००.००	०	११,००,०००.००	
			६	२६/११/२०७८	४५४	वडा नं ६ को वडा कार्यालय भवन निर्माण	ब्रेभ कन्स्ट्रक्सन	११,००,०००.००	०	०	०	११,००,०००.००	०	११,००,०००.००	
			७	०६/०१/२०७९	६६५	अधुरो गापा प्रशासनिक भवन निर्माण	एशियन किरातेश्वर जे भि	७,९०,०००.००	०	०	०	७,९०,०००.००	०	७,९०,०००.००	
			८	१९/०१/२०७९	६८२	अधुरो कालोपत्रे	EFT मायादेवी बिल्डर्स	४,७५,०००.०	०	०	०	४,७५,०००.००	०	४,७५,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय												बेरुजु रकम
								०							
			९	१९/०३/२०७९	६	महुवारी देखि मर्चहवा जाने सडक आर सिसि वार्ड ७	बिकाश एण्ड ब्रदर्स । आत्रेय । एस.एन. जे.भि.	०	११,५०,०००.००	०	०	०	११,५०,०००.००	११,५०,०००.००	
			जम्मा					५१,६५,०००.००	११,५०,०००.००	२८,६२,९०३.००	०	८०,२७,९०३.००	११,५०,०००.००	९१,७७,९०३.००	
			२	संस्थागत											
			१	०१/०४/२०७८	१	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	EFT सेमरी सामुदायिक माध्यमिक विद्यालय	०	०	६,८०,०००.००	०	६,८०,०००.००	०	६,८०,०००.००	
			२	०१/०४/२०७८	१	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	EFT जनचेतना आधारभुत विद्यालय मतकोलवा	०	०	२४,००,०००.००	०	२४,००,०००.००	०	२४,००,०००.००	
			३	०१/०४/२०७८	१	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	EFT जनचेतना आधारभुत विद्यालय मतकोलवा	०	०	५,६०,०००.००	०	५,६०,०००.००	०	५,६०,०००.००	
			४	०१/०४/२०७८	३३७	वडा अन्तर्गत टोल विकास संस्थाहरुलाई अनुदान रु ५००००/- का दरले	मतकोलवा टोल विकास संस्था	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			५	१९/०६/२०७८	१४१	टोल बिकास संस्थालाई अनुदान	उचुम्ही टोल विकास संस्था	५०,०००.००	०	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			६	१९/०६/	१४	टोल बिकास संस्थालाई अनुदान	गुराँस सँगम टोल	५०,००	०	०	०	५०,०००	०	५०,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
				२०७८	१		विकास संस्था	०.००				.००		.००	
			७	१९/०६/२०७८	१४१	टोल बिकास संस्थालाई अनुदान	बसडिलवा टोल विकास संस्था	५०,०००.००	०	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			८	१९/०६/२०७८	१४१	टोल बिकास संस्थालाई अनुदान	मतकोलवा टोल विकास संस्था	५०,०००.००	०	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			९	१९/०६/२०७८	१४१	टोल बिकास संस्थालाई अनुदान	सर्वजित चौतारी टोल विकास संस्था	५०,०००.००	०	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			जम्मा					२,५०,०००.००	०	३६,९०,०००.००	०	३९,४०,०००.००	०	३९,४०,०००.००	
			३	उपभोक्ता समिति											
			१	०१/०४/२०७८	१	आधारभुत स्वास्थ्यकेन्द्र भवन निर्माण	स्वास्थ्य चौकी भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	०	०	४,९९,७५७.००	०	४,९९,७५७.००	०	४,९९,७५७.००	
			२	०१/०४/२०७८	१४४	रमावापुर तटबन्ध निर्माण	रमवापुर तटबन्ध निर्माण उपभोक्ता समिति	०	०	२,००,०००.००	०	२,००,०००.००	०	२,००,०००.००	
			३	०१/०४/२०७८	१४४	अन्य सार्वजनिक निर्माण	श्री प्रकटेश्वर महादेव मन्दिर उपभोक्ता समिति	०	०	२,९०,०००.००	०	२,९०,०००.००	०	२,९०,०००.००	
			४	०१/०४/२०७८	१४४	नदि तटवन्द तथा नियन्त्रण वडा नं २मा	हरहरवा टतबन्ध निर्माण समिति	०	०	५,००,०००.००	०	५,००,०००.००	०	५,००,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
			५	०१/०४/२०७८	३३७	वडा अन्तर्गत टोल विकास संस्थाहरुलाई अनुदान रु ५००००/- का दरले	उचमी टोल विकास संस्था	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			जम्मा					०	०	१५,३९,७५७.००	०	१५,३९,७५७.००	०	१५,३९,७५७.००	
			४	व्यक्तिगत											
			१	०१/०४/२०७८	१४४	आकस्मिक मर्मत सम्भार तथा विविध खर्च	जितेन्द्र सिंह चौधरी	०	०	१,००,०००.००	०	१,००,०००.००	०	१,००,०००.००	
			२	०१/०४/२०७८	१४४	वडास्तरिय भैपरि कार्यक्रम	हरिलाल नाउ	०	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	०	५०,०००.००	
			३	०१/०४/२०७८	१४४	वडास्तरिय भैपरि खर्च	हरिलाल नाउ	०	०	२१,०००.००	०	२१,०००.००	०	२१,०००.००	
			४	०१/०४/२०७८	३३७	गरिव विपन्न अल्पसंख्यक लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम	खलील धुनिया	०	०	९,०००.००	०	९,०००.००	०	९,०००.००	
			५	०१/०४/२०७८	३३७	गरिव विपन्न अल्पसंख्यक लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम	टेक कुमारी श्रेष्ठ	०	०	१०,०००.००	०	१०,०००.००	०	१०,०००.००	
			६	०१/०४/२०७८	३३७	पानी तथा बिजुली	प्रहलाद मल्लाह	०	०	१५,०००.००	०	१५,०००.००	०	१५,०००.००	
			७	०१/०४/२०७८	३३७	गरिव विपन्न अल्पसंख्यक लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम	मिना थारु	०	०	१४,७७५.००	०	१४,७७५.००	०	१४,७७५.००	
			८	०१/०४/	३३	गरिव विपन्न अल्पसंख्यक	मोतिलाल मल्लाह	०	०	१०,००	०	१०,०००	०	१०,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय												बेरुजु रकम
				२०७८	७	लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम				०.००		.००		.००	
			९	०१/०४/२०७८	३३७	गरिव विपन्न अल्पसंख्यक लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम	सकिर अली	०	०	४,९२५.००	०	४,९२५.००	०	४,९२५.००	
			१०	२१/०६/२०७८	१६३	आकस्मिक वातावरण तथा विपद व्यवस्थापन कोष	सन्तोष कहार	१,००,०००.००	०	०	०	१,००,०००.००	०	१,००,०००.००	
			११	२४/०६/२०७८	६५	अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा विकास कार्यक्रम	श्रीराम यादव	४०,०००.००	०	०	०	४०,०००.००	०	४०,०००.००	
			१२	२४/०६/२०७८	६७	भैपरी	जितेन्द्र सिंह चौधरी	४०,०००.००	०	०	०	४०,०००.००	०	४०,०००.००	
			१३	१५/०७/२०७८	१११	भैपरी	जितेन्द्र सिंह चौधरी	४०,०००.००	०	०	०	४०,०००.००	०	४०,०००.००	
			१४	१५/०७/२०७८	२७८	पर्व तथा महोत्सव	तारादेवी यादव	४०,०००.००	०	०	०	४०,०००.००	०	४०,०००.००	
			१६	०८/०८/२०७८	३७४	मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च	सुदिप सिंह कटारिया चौधरी	७०,०००.००	०	०	०	७०,०००.००	०	७०,०००.००	
			१७	२३/०८/२०७८	२०८	भैपरी	सुदिप सिंह कटारिया चौधरी	६०,०००.००	०	०	०	६०,०००.००	०	६०,०००.००	
			१८	०४/०९/२०७८	४८२	गरिव विपन्न अल्पसँख्यक लगायतलाइ सहयोग कार्यक्रम	उषा कुमारी हरिजन	५,०००.००	०	०	०	५,०००.००	०	५,०००.००	
			जम्मा					६,२०,०००.००	०	२,३४,७००.००	०	८,५४,७००.००	०	८,५४,७००.००	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>५</td><td colspan="11">आपूर्तिकर्ता</td></tr>
<tr><td>१</td><td>०१/०४/२०७८</td><td>१</td><td>प्रदेश सरकार ससर्त अनुदान मा संचालन हुने योजनाहरु</td><td>अग्नि इन्कर्पोरेटेड प्रा लि</td><td>०</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td></tr>
<tr><td colspan="5">जम्मा</td><td>०</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td><td>०</td><td>१०,८१,२६५.००</td></tr>
<tr><td colspan="5">कुल जम्मा</td><td>६०,३५,०००.००</td><td>११,५०,०००.००</td><td>९४,०८,६२५.००</td><td>०</td><td>१,५४,४३,६२५.००</td><td>११,५०,०००.००</td><td>१,६५,९३,६२५.००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५१</td><td></td><td></td><td>
म. ले. प. फारामले तोके बमोजिमकोआन्तरिक नियन्त्रण पद्धति
भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारीहरुको भ्रमण अभिलेख तयार गर्नुपर्ने, भ्रमण प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । त्यस्तै कार्यालयले कर्मचारीहरुको भ्रमण स्वीकृत गरी खर्च गर्दा औपचारिक भ्रमण प्रतिवेदन तयार गरी भ्रमण अभिलेख तयार गरेतापनि निम्नानुसारको म.ले.प फारामहरुको प्रयोग गरी विवरण अद्यावधिक गरेको छैन ।

 म. ले. प. फाराम ९०७ बमोजिम भ्रमण गरेका सबै कर्मचारीका लागि दैनिक कार्यसम्पादन विवरण (TIME SHEET) नराखेको,

 म. ले. प. फाराम ९०९ बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन नराखेको

अतः कार्यालयले भ्रमण खर्चमा आन्तरिक नियन्त्रण हुने गरी उपरोक्तानुसारका स्वीकृत म.ले.प फारामहरुको प्रयोग गर्नु पर्दछ ।
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२			**बेरुजु लगत** नगरपालिकाले स्वीकृत म.ले.प. फारामहरुको प्रयोग गरी विवरण अद्यावधिक गरी स्रेस्ता राख्नुपर्दछ । निम्नानुसार बेरुजु लगतका लागि स्वीकृत भएका म.ले.प फारामको व्यवस्था गरेको पाईएन । म. ले. प. फाराम, ८०१ बेरुजु लगत नराखेको, .ले. प. फाराम ८०२, बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन तयार नगरेको, म. ले. प. फाराम ८०५, सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख नराखेको, अतः स्वीकृत म.ले.प फारामहरुको प्रयोग गरी स्रेस्ता अद्यावधिक गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
५३			**प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम**	
५३.१			स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्वेश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २(१) बमोजिम सुचीमा समावेश भएकाहरुलाई प्राथमिकिकरण गरी कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराई रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा, कार्यालयले बेरोजगारको प्रथमिकिकरण गर्ने सूचकहरु तय नगरेको कारण पर्न आएका वेरोजगारी निवेदनलाई छानविन गरी वेरोजागारको तथ्याङ्क एकिन गर्न सकेको देखिएन । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि निर्देशिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरुको पालना नगरी योजनाको छनौट अगावै औजार खरिद भएको, खरिद भएको औजारहरुको जिन्सी दाखिला नभएको, पूर्वाधार एवम् अन्य विकास निर्माणका लागि अधिकाँश योजना छनौट नभई, अनुत्पादक योजना छनौट भएका देखिन्छन् । साथै श्रमिकको संख्या पनि अत्याधिक रहेकोले कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरुप लक्ष्य हाँसिल गर्ने गरी कार्यान्वयन भएको पाईएन । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा नहर निर्माण, सडक मर्मत, पर्खाल निर्माण, खेल मैदान निर्माण लगायतका कार्यक्रम सञ्चालनको लागि रु८२०००००।-वजेट विनियोजन भएकोमा छनौट भएका रोजगार निवेदन ११३ जना मध्ये १०५ जनालाई ९४ दिन देखि १०० दिनसम्मको रोजगारी उपलव्ध गराई औसतमा ९४ दिन कार्य भएको छ । पालिकाले यस बर्षको खर्च मध्ये श्रमिक ज्यालामा रु.५७३१९१८।- र प्रशासनिकमा रु.१३७१४०६।४० गरी रु.५२६४९५७।- खर्च लेखेको छ । सो सम्वन्धमा देखिएको व्यहोरा उल्लेखित छन् ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५३.२			प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा १२ मा स्थानिय तह भित्रका बेरोजगार व्यक्तिहरु तथा रोजगारदाताहरुको तथ्याङ्क संकलन र अद्यावधिक गर्ने र स्थानिय तहको वजेट तथा कार्यक्रमबाट रोजगारमूलक आयोजना तर्जुमा, कार्यान्वियन, अनुगमन र मूल्याङ्कन गर्ने कार्य स्थानिय तहको हुने उल्लेख छ । त्यस्तै दफा १८ मा रोजगारदाताले प्रत्येक बर्षको चैत्र मसान्त भित्रको म्याद तोकि वेरोजगारहरुको लगत संकलन गर्नुपर्ने र लाभग्राहि परीचयपत्र वितरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले निर्देशिकाले तोकेको व्यवस्थाको पालना गरेको पाईएन । सो सम्वन्धमा सुधार हुनुपर्दछ । निर्देशिकाको दफा ८६ मा लक्षित वर्गको लागि विषेष व्यवस्था गरेको, दफा ८७ मा सो कार्यक्रम अन्तर्गत श्रमिकलाई काममा खटाउदा रोजगारदाताले दुर्घटना विमा गरी खटाउनुपर्ने र सो विमामा चालिस प्रतिशत श्रमिकको तर्फबाट व्यहोर्ने उल्लेख छ । दफा ७८ मा सम्वन्धित गाउँपालिका तथा नगर कार्यपालिकाले आ-आफ्नो क्षेत्र भित्रका कार्यक्रम सम्वन्धमा लाभग्राहि समेतको संलग्नतामा बर्षको कम्तिमा एक पटक सार्वजनिक सुनुवाई कार्यक्रम गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले सोको कार्यान्यवन गरेको नपाईएकोले सुधारहुनु पर्दछ ।	
५३.३			निर्देशिका अनुसार रोजगारी सृजना सहित स्थानीय तहमा भौतिक पूर्वाधार विकास तथा स्वरोजगारी क्षमता अभिवृद्धि गर्ने प्रमुख लक्ष्य रहेको उक्त कार्यक्रममा पालिकाले रोजगारमुखी योजना कार्यान्वयन गर्दा बजेट, बेरोजगारीको संख्या र सम्भाव्य योजना समेत मिल्ने गरी कार्यक्रम छनौट एवं स्वीकृत गरेर कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सो वेगर देहाय अनुसारका ७ वडामा मात्रै १९ योजनाहरुमा वजेट खर्च भएको छ । वेरोजगार पहिचान तथा सोको सूचि तयार गरी कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरुप बेरोजगारी व्यक्तिहरुलाई पर्याप्त रोजगार सृजना गर्दै दिगो र उच्च प्रतिफल प्राप्त हुने योजनामा कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्नेमा पालिकाले उत्पादकमूलक र रोजगारमूलक योजना संचालन गरेको पाईएन । पालिकाले वडा नं २ मा ईच्छुक कामदार नभएकोले कार्य गर्न नसकेको जनाएतापनि सवै वडालाई समेटेर कार्यक्रम वनाउनु पर्दछ । सो सम्वन्धमा पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
५३.४			निर्देशिका अनुसार रोजगारी सृजना सहित स्थानीय तहमा भौतिक पूर्वाधार विकास तथा स्वरोजगारी क्षमता अभिवृद्धि गर्ने प्रमुख लक्ष्य रहेको उक्त कार्यक्रममा पालिकाले रोजगारमुखी योजना कार्यान्वयन गर्दा बजेट, बेरोजगारीको संख्या र सम्भाव्य योजना समेत मिल्ने गरी कार्यक्रम छनौट एवं स्वीकृत गरेर कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने देखिन्छ । पालिकाले यस वर्ष गाउँपालिका स्तरीय सामुदायिक स्कुलको रंगरोगन भनि कार्यक्रम राखेको र शसर्तबाट रु.६९३६२०।३५ र गाउँपालिका चालु वजेटबाट रु.६२९४०८।७० गरी जम्मा १३१२२६६।–को योजना बनाएकोमा गो.भौ.७६।०७८।९।२७ बाट रु.२२३८८९।४० र गो.भौ.१३४।०७८।१२।७ बाट रु.४७१९८६।–गरी जम्मा शसर्त चालुतर्फ रु.६९५८७५।४० खर्च गरेको पाईयो । यस्तो कार्य कुन कुन विद्यालयमा के कति गरेको हो नखुलेको साथै सो कार्यको लागि अन्य योजनाबाट समेत खर्च हुने हुदा निर्देशिकाको उदेश्य विपरीतको रकम शसर्त अनुदानबाट खर्च गरेको नियमसम्मत नदेखिएको,रु.	६९५,८७५.४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५४			**तलवी भरपाई** शिक्षा नियमावली, २०५० (संशोधन सहित) को नियम १२६ (ङ) मा शिक्षकहरुको वार्षिक तलवी प्रतिवेदन पारित गर्ने कार्य विद्यालय शिक्षक किताबखानाबाट हुने व्यवस्था छ । यसरी पारीत तलवी प्रतिवेदन अनुसार सामुदायिक विद्यालयहरुले आफ्नो विद्यालयमा कार्यारत शिक्षकहरुको तलवी माग फारम पेश गर्दा अगाडिको चौमासिकको तलवी भरपाई एवं सामाजीक सुरक्षा र पारीश्रमिक कर कट्टा दाखिलाको प्रमाण सहित पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिका अन्तर्गतका केहि विद्यालयहरुले पूर्ण रुपमा सोको कार्यान्वियन गरेको पाईएन जसले गर्दा तलवी माग फारम र खर्च यथार्थपरक छ भन्न सकिएन । अतः तत्सम्वन्धमा सुधार हुनपर्ने देखिन्छ ।	
५५			**दिवा खाजा**	
५५.१			कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका, ०७८।७९ को ७.१ मा दिवा खाजा कार्यक्रम लागु भएका पहाडि विद्यालयहरुमा कक्षा ५ सम्मका विद्यार्थीहरुलाई प्रति विद्यार्थी दैनिक रु.१५।- का दरले बढिमा १८० दिनको लागि विद्यार्थीको दैनिक हाजिरीको प्रमाणित प्रतिलिपीको आधारमा खातामा निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै दोश्रो र तेस्रो चौमासिक निकासा दिंदा पहिलो चौमासिकमा निकासा दिएको रकमको सदुपयोगको स्थिती समेत हेरेर एवं खाजाको मापदण्ड, गुणस्तर र व्यवस्थापनका नमूनाको समेत आधारमा निकासा दिनुपर्ने उल्लेख छ । तर पालीकाले यस बर्ष दिवा खाजाको लागी विभीन्न २८ विद्यालयहरुमा प्रथम किस्ता गो.भौ.११२।०७८।११।१८ बाट रु.४४७४९०५।–दोस्रो किस्ता गो.भौ.१६९।०७९।१।१४ बाट रु.१३११४५।-र तेस्रो किस्ता निकासा गो.भौ.३२१।०७९।३।२३ बाट रु.५०६११२५।-गरी जम्मा रु.९६६७१७५।–विद्यालयहरुको खातामा निकासा दिएको पाईयो । विद्यालयहरुलाई चौमासिक रुपमा निकासा दिई सदुपयोगको स्थिती समेत हेरेर पुनः अर्को किस्ता भुक्तानी दिनुपर्नेमा विद्यालयहरुले दिवा खाजाको व्यवस्थापन नगरी प्रति विद्यार्थी दैनिक रकमले हुने एकमुष्ठ रकम सम्वन्धित विद्यार्थीको अविभावकलाई नगद नै बुझाउने गरेको र सो भरपाईको आधारमा पुन: विद्यालयमा निकासा दिने गरेको पाईयो । जसले गर्दा निकासा एवं खाजा कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिकामा तोकिए वमोजिम भएको देखिएन साथै नेपाल सरकारको उदेश्य अनुसार भएको देखिएन । यस्तो खर्च रकम नियमित नदेखिएको, रु.	९,६६७,१७५
५५.२			पालिकाले पेश गरेको दिवा खाजाको विल भरपाई परीक्षण गर्दा जनहित आ.वि.ले विद्यार्थिको वास्तविक हाँजिरी भन्दा कक्षा १ र कक्षा ५ मा हाँजिरी तथा विद्यार्थि संख्या भन्दा बढि जनाको माग गरेको पाईयो । विद्यार्थीहरुको हाँजिरी अनुसार विद्यालयमा रु.२५८९०५।–निकासा दिनुपर्नेमा रु.२७७००५।–निकासा दिएको पाईएकोले बढि निकासा रकम रु.१८१००।-सम्वन्धित विद्यालयबाट असूल गरी राजश्व दाखिला हुने, रु.	१८,१००
५५.३			सुण्डि मा.वि.लाई यस बर्ष रु.७५१७३५।–निकासा दिएकोमा विद्यालयले पौष महिनाको हाँजिरी पेश गरेकोमा अन्य महिनाको हाँजिरी पेश गरेको छैन । यसरी हाँजिरी नै पेश नभएको अवस्थामा दिवा खाजा रकम वितरण गरेको रकम यकिन हुन सकेन । यस्तो खर्च रकमको प्रमाण पेश हुनपर्दछ, रु.	७५१,७३५
५६			**आय ठेक्का**	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५६.१</td><td></td><td></td><td>गत वर्षको आय ठेक्का असूल नभएकोः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का वापतको रकम असूल गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस मायादेवी गाउँपालिकामा गत वर्ष ७७।७८ मा ठेक्का सम्झौता भई रकम दाखिला गर्न बाँकी रहेका निम्न निर्माण व्यवसायीबाट हर्जना समेत हिसाब गरी (दाखिला भएको मिति सम्मको) असूल गर्नुपर्ने रु. २२,९२,३०७। असूल गरेको छैन।

<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>ठेकेदारको नाम</td><td>आय ठेक्काको नाम</td><td>सम्झौता रकम (करबाहेक)</td><td>दाखिला रकम</td><td>बाँकी रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>नन्दन ईन्टरप्राईजेज</td><td>७/मायादेवी/राजश्व/०७७/७८</td><td>७१०००००</td><td>६१०००००</td><td>१००००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>न्यू जि.एस.के ट्रेडर्स प्रा.ली.</td><td>१५/मायादेवी/राजश्व/०७७/७८</td><td>८८४२४०७</td><td>७५५०१००</td><td>१२९२३०७</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१५९४२४०७</td><td>१३६५०१००</td><td>२२९२३०७</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>५६.२</td><td></td><td></td><td>यस वर्ष २०७८।०७९ मा भएका आय ठेक्काः यस वर्ष २०७८।०८९ का लागि गरिएका ३ वटा IEE (Initial Environmental Examination) अनुसार यस गाउपालिकाबाट निम्न नदीका निम्न घाटबाट निम्नानुसार रु. ४४१२८२२५। आय आर्जन गर्न सकिने गरी प्रतिवेदन पेश भएको छ।

<table>
<tr><th>सि.नं</th><th>नदीको नाम</th><th>घाटको नाम</th><th>न्यूनतम प्रति घन फिट रु. १२ ले उठ्ने रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>दानव नदी (खण्ड ख)</td><td>४ वटा (महादेवा, हरहावा, रामवापर, लुक्ठहवा-पश्चिम)</td><td>२,२०,३६,३४४</td></tr>
<tr><td>२</td><td>तिनाउ नदी</td><td>६ वटा (महवारी, बैरीहवा, गुरवानिया-उत्तर, गुरवानिया-दक्षिण, गोनहिया, लुक्ठहवा)</td><td>१,५७,४१,५९८</td></tr>
<tr><td>३</td><td>तिनाउ नदी</td><td>२ वटा (खर्जुरिया-१, खर्जुरिया-२)</td><td>६३,५०,२८३</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>४,४१,२८,२२५</td></tr>
</table>
यसरी प्रति वर्ष ४,४१,२८,२२५। राजस्व प्राप्त गर्नु सकिने प्रतिवेदन प्राप्त भएकोमा २०७८ चैत्र १० गते प्रकाशित सूचना अनुसार उक्त परिमाण भन्दा दोब्बर न्यूनतम राजस्व उठाउने गरी सूचना प्रकाशन भएको पाइयो। उक्त सूचना अनुसार ६,१८,९०,५७३। न्यूनतम राजस्व उठ्ने गरी सूचना निकालेकोले माथि उल्लेखित ३ वटा IEE भन्दा बढी परिमाणमा सूचना प्रकाशन गरेकोले IEE भएको रु.१,७७,२८,३२५।को प्रमाण पेश हुनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६.३			**दर निर्धारणः** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४(च) मा ढुङ्गा, गिट्टी, स्लेट, बालुवा, चुनढुङ्गा, अभ्रख र दहत्तर वहत्तरमा प्राकृतिक श्रोत करको दर र प्रक्रिया प्रदेशले निर्धारण गर्नर् र गाउपालिका वा नगरपालिकाले संकलन गर्ने व्यवस्था विद्यमान थियो तर नेपाल सरकारको अर्थ सम्बन्धी प्रस्तावलाई कार्यान्वयन गर्न बनेको ऐन, २०७५ को ३४(३) ले उक्त दफा ६४ लाई खारेज गरेको छ। केही नेपाल ऐन संशोधन गर्न बनेको ऐन, २०७५ दफा ६२(क) ले प्राकृतिक वस्तुको विक्री वितरण गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले गर्न सक्ने र यसरी प्राप्त रकम गाउँपालिका तथा नगरपालिकाको संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। यसरी कानूनी व्यवस्था भएको दर तोक्ने अधिकारलाई क्रमशः कानूनबाट खारेज गरी ढुङ्गा गिट्टी बालुवा उत्खनन् तथा विक्री व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को प्रकरण ४(घ) मा गाउँसभा वा नगरसभाबाट स्वीकृत दरमा उत्खनन् र संकलनको अनुमति दिने र विक्रीको लागि ठेक्का व्यस्था मिलाउने काम गाउँपालिका वा नगरपालिकाको दायराभित्र राखेको देखिन्छ। एउटै नदीमा विभिन्न स्थानीय तहको क्षत्राधिकार पर्ने तर नदीजन्य पदार्थको दर स्थानीय पालिकाबाट तोक्दा एक आपसमा समन्वय नभई फरक फरक दरमा राजस्व उठ्ने अवस्था देखिन्छ। यसले गर्दा कुनै स्थानीय तहको आधार ठूलो बन्ने र कुनैको करको आधारमा संकुचन हुने अवस्था हुने अवस्था देखिन्छ। यसरी नदीजन्य पदार्थबाट प्राप्त राजस्व बाँडफाँडको सिद्धान्त बमोजिम प्रदेश र स्थानीय तहको Ratio ४०:६० भएकोले दर तोक्ने कार्य प्रदेशले गर्ने कानूनी व्यवस्था भएमा एकरुपता कायम हुने र कुनै स्थानीय तहको ठेक्का लाग्ने र कुनैको नलाग्ने अवस्थाको समेत अन्त्य हुने देखिन्छ। यस गाउँपालिकाले आफूले उठाएको नदीजन्य पदार्थ ५५,८७,०००। मध्ये २२,३४,८००। राजस्व वाँडफाँडको सिद्धान्त वमोजिम प्रदेश सरकारलाई पठाएको छ। जस्तैः- मायादेवी गाउँपालिकाले घाट अनुसार रु.१२ प्रति घन फिट सम्म तिनाउ र दानव नदीको नदीजन्य पदार्थको दर तोकेको छ। तर अन्य पालिकाले सोही नदीको विभिन्न घाटको नदीजन्य पदार्थको दर घटी/बढी तोक्दा एकले अर्कालाई असर पार्न सक्ने अवस्था विद्यमान देखिन्छ। यसको समाधानको उपाय प्रदेश सरकारले नदीको घाट अनुसारको मूल्य निर्धारण गर्नु वाञ्छनीय देखिन्छ।	
५६.४			**निर्माण व्यवसायीले तोकिएको अनुसूची नभरेकोः** सप्लायर्सलाई एकातर्फ मेशिनको प्रयोग गरी उत्खनन् गर्न दिने, खाल्टो र घाटगद्धी मात्र नापेर परिमाण एकिन गर्ने (सप्लायर्सले तोकिएको संकलनको अनुसूची ३ र ४ नभर्ने) गरेकोले वास्तविक रुपमा नदीबाट झिकिएको परिमाण यकिन हुने अवस्था रहेन।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५६.५</td><td></td><td></td><td>यस वर्षको आय ठेक्काबाट असूल गर्नुपर्नेः निम्न व्यवसायीले यस वर्ष भएको निर्णय अनुसारको रकम दाखिला गर्नुपर्नेमा रु. २७०१४६४। दाखिला गर्न बाँकी देखिएकोले छानविन गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>व्यवसायीको नाम</th><th>घाटको नाम</th><th>असूल गर्नुपर्ने रकम</th><th>असूली रकम</th></tr>
<tr><td>३</td><td>कालिका रायमाझी जे.भी. (विमानस्थल राष्ट्रिय गौरवको योजना)</td><td>तिनाउ नदीको वौरीहवा घाट</td><td>२७०१४६४</td><td>०</td></tr>
</table>
यसरी कालिका रायमाझी जे.भी. (विमानस्थल राष्ट्रिय गौरवको योजना) ले तिनाउ नदीको वौरीहवा घाटबाट रु. २७०१४६४। बुझाउने गरी निर्णय भएकोमा एउटा घाटको मात्र रु. १७११४४८। दाखिला गरेको देखिन्छ तर निर्णय भएको अर्को घाटको aggregate उपयोग नै नगरेको भनि रकम दाखिला नगरेकोले एउटै घाटबाट बढी उपयोग अर्को घाटको प्रयोग नगरेको होइन भन्ने आधार देखिएन। राष्ट्रिय गौरवको आयोजनाको लागि निर्माण व्यवसायीले राख्नुपर्ने अनूसूचीहरू नराखी aggregate सप्लाई गरेकोले सोही परिमाणमा मात्र ढुवानी भएको आश्वस्त हुने प्रमाण पेश गरेको छैन।</td><td>२,७०१,४६४</td></tr>
<tr><td>५७</td><td></td><td></td><td>पोषण संवेदनशील क्षेत्र
पालिकाले पोषण संवेदनशील क्षेत्र कार्यक्रम अन्तर्गत विभिन्न ९ जना कृषकको लागि कुखुराको खोर निर्माणको लागि जनाई ८ जनाको लागि प्रति किसान रु.१०८८४।–को दरले र १ जनाको लागि रु.१३२९७।–भुक्तानी दिएको आधारमा गो.भौ १६२।०७९।१।५ बाट रु.१०१९००।–खर्च लेकेको छ । पालिकाले सो कृषकको छनौटको आधार के थियो तथा कहिलेको निर्णयको धारमा वितरण गरेको हो खुलाएको पाईएन । यसरी निर्णय विना गरेको खर्च रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.</td><td>१०१,९००</td></tr>
<tr><td>५८</td><td></td><td></td><td>वितरण भरपाई
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ५५(२) मा कार्यालयमा प्राप्त हुन आएको नगदी वा जिन्सी तोकिएको काममा वाहेक अन्य काममा प्रयोग गर्न नहुने तथा अधिकार प्राप्त अधिकारीको स्वीकृति विना सरकारी सम्पत्तिको प्रयोग गरेको देखिएमा जिम्मेवार व्यक्तिले त्यस्तो सामान फिर्ता लिई वा खर्च गरेको रकम असूल गरिने उल्लेख छ । पालिकाले गो.भौ.१८३।०७९।२।९बाट २०० पिस न्यानो झोला खरीद गरी रु.१७९६७०।–खर्च लेखेको छ । तर सो खरीद सामान लेखापरीक्षण अवधिसम्म समेत वितरण गरी भरपाई पेश गरेको छैन । उक्त सामानको वितरण भरपाई पेश हुनुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असूल हुने, रु.</td><td>१७९,६७०</td></tr>
<tr><td>५९</td><td></td><td></td><td>वडा नं ७ र ८ मा व्यावसायीक बाख्रापालन कार्यक्रम</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५९.१</td><td></td><td></td><td>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्था ऐन, २०७४ को दफा १० मा नेपाल सरकारले प्रदेश सरकार तथा स्थानिय तहलाई अनुदान दिन सक्ने र त्यस्तो अनुदानको रकम निर्धारित कार्यमा मात्रै खर्च गर्न पाउने उल्लेख छ । पालिकालाई यस बर्ष वडा नं ७ र ८ मा व्यवसायीक बाख्रापालन कार्यक्रम अन्तर्गत रु.३०४३९६०।– बजेट विनियोजन भएकोमा पालिकाले सो कार्यको लागि प्रस्ताव माग गरिएकोमा सूचना माग गर्दा परेका पाँच प्रस्ताव मध्ये देहायका सबैको लागि कार्यक्रम स्विकृत गरी रकम विनियोजन गर्ने २०७८।९।३० मा निर्णय गरेको पाईयो । पालिकाले स्विकृत गरेको प्रस्तावहरु मध्ये मायादेवी पशुपंक्षी समुह मात्रै वडा नं ८ को कृषक समुह रहेकोमा अन्य तोकिएको वडा बाहेकको समुह रहेको देखियो । यसरी निर्धारित कार्यको लागि विनियोजित बजेटबाट समेत सो वडाको समुहलाई न्युन वजेट रु.२०९७५०।–मात्र विनियोजन तथा निकासा गरी वडाको कृषक समुह तथा विभिन्न व्यक्तिगत कृषकहरुलाई रु.११२९२२६।-अनुदान निकासा दिएको पाइयो । यसरी निर्धारीत स्थानको लागि विनियोजित रकम सो स्थानको प्रस्ताव नपरेको जनाई अन्य वडाको समुहलाई भुक्तानी दिएकोले बजेट खर्च गर्ने प्रयोजनको लागि मात्रै निकासा दिएको पाइयो । यसरी नियमित कार्यक्रम भन्दा बाहिर गरेको खर्च रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.
<table>
<tr><th>सि.नं</th><th>फर्मको नाम</th><th>वडा नं ८ मा अनुदान</th><th>अन्य समुहलाई अनुदान</th><th>अन्य वडामा अनुदान</th></tr>
<tr><td>१</td><td>मायादेवी पशुपंछि समुह वडा नं ८</td><td>२०९७५०।-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>२</td><td>वरेवामाई बाख्रापालन वडा नं ३</td><td>-</td><td>-</td><td>५९६०२८।-</td></tr>
<tr><td>३</td><td>दुर्गा सामुदायिक केन्द्र वडा नं १</td><td>-</td><td>-</td><td>२८७७२५।-</td></tr>
<tr><td>४</td><td>मायादेवी पशुपंछि समुह वडा नं ३</td><td>-</td><td>-</td><td>७९७५०।-</td></tr>
<tr><td>५</td><td>कालिकामाता कृषक समुह वडा नं २</td><td>-</td><td>-</td><td>१६५७२३।-</td></tr>
<tr><td>६</td><td>वडा नं ८ का अन्य कृषक र समुहलाई अनुदान</td><td>-</td><td>१४६४६५८।-</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>२०९७५०।-</td><td>१४६४६५८।-</td><td>११२९२२६।-</td></tr>
</table>
</td><td>१,१२९,२२६</td></tr>
<tr><td>५९.२</td><td></td><td></td><td>पालिकाले उल्लेखित कृषक समुहहरुलाई अनुदान रकम भुक्तानी गरेकोमा सो समुहहरुले कुन कुन सदस्यलाई के कस्तो सुविधा उपलव्ध गराउने हो सोको निर्णय संलग्न नगराई पेश भएको आधारमा पनि भुक्तानी दिएको छ । यसरी निर्णय विना भुक्तानी दिंदा पाउनुपर्ने कृषकले नै सुविधा उपयोग गरे भनी आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था देखिएन, सो तर्फ ध्यानदिनुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

६ क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम ६९९,४६०
			करार कर्मचारीलाई सुविधा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको मिति २०७४/१/२५ को परिपत्र अनुसार स्वीकृत दरबन्दी करारमा रहेका व्यक्तिलाई मात्र चाडपर्व खर्च, महङ्गि भत्ता र पोशाक सुविधा उपलब्ध गराउने उल्लेख छ। पालिकामा कार्यरत अस्थायी एवं दरवन्दी भन्दा वाहिरका देहायका कर्मचारीहरुलाई विभिन्न गोश्वारा भौचर र मितिबाट देहाय अनुसारको चाडपर्व खर्च र पोशाक खर्च भनी शशर्त चालु अनुदानबाट रु.६९९४६०।-खर्च लेखेको छ । पालिकाको स्विकृत दरवन्दिमा नरही कार्यक्रम एवं गाउपालिका बजेटबाट समेत तलव सुविधा पाउने देहायको कर्मचारीहरुलाई सुविधा उपलव्ध गराएको पाईयो । यसरी परिपत्रको उक्त प्रावधान विपरित सुविधा नपाउने कर्मचारीलाई भुक्तानी दिएकोले सो खर्च रकम नियमसम्मत नभएको रु.	

क्र.सं.	कर्मचारीको नाम	कार्यालय	पोशाक खर्च	चाडपर्व खर्च	जम्मा खर्च
१	अहेव स. चौथो-करार शारदा पोख्रेल	धमौली स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
२	अहेव स.चौथो-करारजितेन्द्र हरिजन	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
३	अहेव स.चौथो-कराररामवरण गुप्ता	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
४	अहेव स. चौथो-करारकमलेश कुमार धवल	गोनाहा स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
५	अहेव स. चौथो-करारशोभा खनाल	धमौली स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
६	अहेव स. चौथो-करारसुशिला चौधरी	आ.स्वा.से.के २	१००००	२८६१०	३८६१०
७	अहेव स. चौथो-करारशोभा प्रधान	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
८	अहेव स. चौथो-करारकमला गिरी	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
९	अहेव स. चौथो-करारप्रतिमा बरई	गोनाहा स्वास्थ्यचौकी	१००००	२८६१०	३८६१०
१०	अहेव स. चौथो-करारविष्णु माया थापा	आ.स्वा.से.के ६	१००००	२८६१०	३८६१०
११	अहेव स. पाँचौ-करारपुष्पा के.सी	कोभिड अस्थाई अस्पताल	१००००	३०२००	४०२००
१२	का. स.रमाकान्त चौधरी	कोभिड अस्थाई अस्पताल	१००००	२१४८०	३१४८०
१३	का. स.दिलिप यादव	आ.स्वा.से.के २	१००००	२१४८०	३१४८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				१४	का. स.जमुना सुवेदी	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२१४८०	३१४८०		
				१५	का. स.माया चौधरी	कम्हरिया स्वास्थ्यचौकी	१००००	२१४८०	३१४८०		
				१६	का. स.विनोद चौधरी	आ.स्वा.से.के ४	१००००	२१४८०	३१४८०		
				१७	का. स.सुमित्रा बरई	आ.स्वा.से.के ६	१००००	२१४८०	३१४८०		
				१८	का. स.हरिचन्द चाई	आ.स्वा.से.के 8	१००००	२१४८०	३१४८०		
				१९	नम्रता चौधरी		१००००	४२८००	५२८००		
				जम्मा			**१९००००।-**	**५०९४६०।-**	**६९९४६०।-**		
६१			**दरवन्दि भन्दा बढि करार कर्मचारी** स्वास्थ्य सेवा ऐन, २०५३ को दफा ८(ख) मा कसैले पनि कर्मचारीले गर्नुपर्ने कामको लागि कुनै व्यक्तिलाई करारमा वा ज्यालादारीमा नियुक्त गर्न नपाईने व्यवस्था छ । त्यस्तै कर्मचारी समायोजन ऐन, २०७५ को दफा ९(१) मा कर्मचारी समायोजन गर्दा समेत प्रदेश वा स्थानिय तहको सेवामा स्विकृत भएको दरवन्दी पूर्ति हुन नसकी रिक्त रहेको अवस्थामा मात्र पुल दरवन्दी कायम भएका सम्बन्धित सेवा समूहका कर्मचारी मध्येबाट निज वहाल रहेको पदसँग मिल्दोजुल्दो तहको कर्मचारीलाई काजमा खटाउन सकिने व्यवस्था छ । पालिकामा स्वास्थ्य सेवाको लागि स्विकृत दरवन्दी अनुसारको जनशक्तिको पदपूर्ति रहेको अवस्थामा समेत विभिन्न पदमा गरी २५ जना दरवन्दि भन्दा बाहिरको करार कर्मचारी कार्यरत रहेको विवरण पालिकाले उपलव्ध गराएको छ । यसरी ऐन नियममा व्यवस्था भएको भन्दा बढि एवं स्विकृत दरवन्दी भन्दा अत्याधिक कर्मचारीलाई करारमा राखि बार्षिक रु.८७६३२४०।-बढि व्ययभार पारेको देखिन्छ । यसरी अर्थ मन्त्रालयको स्विकृती वेगर तथा संगठन र व्यवस्थापन सर्वेक्षण वाहेकको खर्च गरेको रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.								८,७६३,२४०
६२	48	२०७८-८-२	**बढी भुक्तानी** स्वास्थ्य सेवा ऐन, २०५३ अनुसारको सेवा सुविधा मात्र स्वास्थ्य सेवाको कर्मचारीले पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको कर्मचारीलाई मासिक तलव भत्ताको सिँधा नियमित रूपमा दिंदै आएकोमा छुट रकम जनाई गो.भौ.४८।०७८।८।२ बाट रु.१३१५७३८।७० खर्च लेख्दा निम्नानुसारको रु.७१७८।–खर्च लेखेको पाईएकोले सोको प्रमाण पेश हुने अन्यथा असूल हुने, रु.								७,१७८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६३			**अतिरीक्त भत्ता** अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७७ अनुसार नेपाल सरकारलाई व्ययभार पर्ने बिषयमा निर्णय गर्दा अर्थ मन्त्रालयको स्विकृती लिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले एघारौं गाउँसभाको निर्णय वमोजिम जनाई देहायका कर्मचारीलाई शसर्त वजेटबाट मासिक तलवको अतिरीक्त सुविधाको रुपमा प्रोत्साहन पच्चिस प्रतिशत र संचार तथा अन्य सुविधा मासिक रु.३०००।–का दरले उपलव्ध गराउदै आएको पाईयो । यसरी नेपाल सरकारको व्ययभार पर्नेगरी खर्च लेख्दा स्विकृती लिएको छैन, साथै पालिकाको आन्तरीक वजेटबाट खर्च लेख्नुपर्ने रकम रु.४२१७७०।–शसर्त वजेटबाट खर्च लेखेको छ । यसरी सशर्त बजेटबाट खर्च लेख्न नपाउने रकम रु.४२१७७०।–खर्च लेखेकोले अनियमित देखिएको रु.	४२१,७७०
६४			**तलवी प्रतिवेदन** स्वास्थ्य सेवा ऐन, २०५३ अनुसार कार्यरत स्थायी कर्मचारीको सम्वन्धमा तलवी प्रतिवेदन पारीत गरेर मात्रै तलव भत्ता लेख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकामा स्वास्थ्य सेवा तर्फको विभिन्न पदमा दरवन्दिमा कार्यरत कर्मचारीको आर्थिक बर्ष २०७८।०७९ को तलवी प्रतिवेदन पारीत नगरी बार्षिक रु.२२३२२०२२।४० खर्च लेखेको छ । पालिकाले तलवी प्रतिवेदन पारीत नगरी खर्च लेखेको र कस कसको ग्रेड सुविधा के कति हो यकिन नभएकोले सो खर्चलाई यकिन गर्न सकिएन ।	
६५			**तलवी भरपाई** शिक्षा मन्त्रालयबाट स्विकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७८।७९ अनुसार स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरुमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको तलव निकासा दिनुपर्ने र सोको सदुपयोग सम्वन्दमा पालिकाले अनुगमन गर्ने व्यवस्था छ । पालिका अन्तर्गत रहेका विद्यालयहरुमा शिक्षकहरुको चौमासिक तलव निकासा दिने गरेकोमा विद्यालयहरुले अगाडिको चौमासिक तलव निकासाको वितरण भरपाई सहितको कर्मचारी संचयकोष, लगानी कोष तथा कर कट्टाको विवरण समेत पालिकामा पेश गर्नुपर्नेमा अधिकांश विद्यालयहरुले पेश गर्ने गरेको पाईएन । जसले गर्दा सरुवा, नयाँ नियुक्ति तथा राजिनामा भई जाने शिक्षकहरुले के कति सुविधा उपभोग गरे सोको समेत यकिन गर्ने अवस्था देखिएन । अत: सो तर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
६६	334	२०७९-३-२४	**परीक्षा व्यवस्थापन** अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन,२०७४ को दफा ९ र ११ मा नेपाल सरकारले प्रदेश, स्थानीय तहमा वा नेपाल सरकारको कुनै योजना कार्यान्वयन गर्न अनुदान पठाउने र सो रकम तोकिए बमोजिम खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यसरी खर्च गरी बाँकी रकम संघीय सञ्चितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। संघिय वजेट अनुदानबाट परीक्षा संचालनको लागि कक्षा ८ को मात्रै निकासा हुनेमा सो शिर्षकमा बचत रकमबाट पालिकाले यस बर्ष कक्षा ४, ५, ६, ७ र ९ को परीक्षा व्यवस्थापन खर्च जनाई गो.भौ३३४।०७९।३।२४ बाट रु.७५५६४।–खर्च जनाएको छ । यसरी पालिका चालु बजेटवाट हुने प्रकृतिको रकम सशर्त बजेटबाट गरेको पाइएकोले सो रकम संघिय संचित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्ने देखिएको, रु.	७५,५६४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६७	339	२०७९-३-२४	**सिकाई सहजिकरण** कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका, २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.४२ मा स्थानिय तहमा कोभिड-१९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजिकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रमको व्यवस्था छ । पालिकाले स्थानिय तह भित्र अध्ययनरत विद्यार्थीहरु सञ्चार माध्यम तथा ईन्टरनेट सुविधाको पहुँच नभएका वालबालिकाको तथ्याङ्क यकिन गरी त्यस प्रकारको विद्यार्थिहरुको सिकाई निरन्तरताको लागि केन्द्रबाट विकास भएका तथा स्विकृत पाठ्यसामाग्री छपाई गरी वितरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले यस बर्ष विनियोजित रकमबाट पाठ्यसामाग्री खरीद गरी वितरण आवश्यकता अनुसार तालिम लगायत निर्देशिकाले तोकेको कर्यक्रम गर्नुपर्नेमा विभिन्न २० वटा विद्यालयहरुलाई प्रति विद्यालय रु.१४०००।–र रु.२५०००।–का दरले गो.भौ.३३९।०७९।३।२४ बाट रु.४०००००।-खातामा निकासा दिएको पाईयो । यसरी पालिकाले कार्यक्रमको उद्वेश्य भन्दा वाहिर गरेको खर्चले उद्वेश्य प्राप्ति नहुने देखिने भएकोले सम्बन्धित विद्यालयबाट फिर्ता गरी संचित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.	४००,०००
६८			**राष्ट्रिय शिक्षा नीतिको पालना**	
६८.१			राष्ट्रिय शिक्षा नीति, २०७६ मा विद्यालय शिक्षालाई गुणस्तरयुक्त बनाउन स्थानीय तहबाटै नियमित अनुगमन, निरीक्षण र सुपरिवेक्षण गरी सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तरको मापन गरी अनुगमन मुल्याश्ङ्कन प्रतिवेन सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तर मापन सम्वन्धि मापदण्ड तयार गरी अनुमगन मुल्याङ्कन प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । यस सम्बन्धी निम्नानुसार व्यहोरा रहेका छन् । सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तरको मापन मापदण्ड बनाएको छैन । मापदण्ड बमोजिम अनुगमन गरेको छैन । अनुगमन मूल्याङ्कन प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको छैन । तसर्थ गाउँपालिकाले सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तर पापन मापदण्ड तयार गरी अनुमगन मुल्याङ्कन प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।	
६८.२			गाउँपालिकाले बिद्यालय भौतिक पूर्वाधार विकास कार्यक्रम स्वीकृत गरी तयार गर्नुपर्ने, स्वीकृत कार्यक्रम र सम्झौता अनुसार अनुदान उपलब्ध गराउनु पर्ने र अनुदान निकासा अनुरुप नै पूर्वाधार निर्माण भए नभएको एकिन गर्नुपर्नेमा बिद्यालय भौतिक पूर्वाधार विकास कार्यक्रम स्वीकृत गरेको छैन । कार्यक्रम स्वीकृत गरी सम्झौता गराई अनुदान उपलब्ध गराउने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६८.३			राष्ट्रीय शिक्षा नीति, २०७६ मा संघीय सरकारले तर्जुमा गरेको मापदण्ड र कार्यविधिका आधारमा निजी लगानीका विद्यालयहरुको स्थानीय सरकारबाट प्रभावकारी नियमन गरी पाठ्यक्रम तथा पाठ्यपुस्तक, शिक्षकको सेवा शर्त तथा सुविधा, शुल्कको सीमाको पालना, आर्थिक कारोबारमा पारदर्शिता र भौतिक पूर्वाधारहरुको स्थिति समेत एकिन गर्न निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरी अनुगमन प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको छैन । यस सम्बन्धी थप व्यहोरा निम्नानुसार रहेका छन् निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरेको छैन । मापदण्ड बमोजिम अनुगमन गरेको छैन । निजी विद्यालय शुल्क निर्धारण तोकिए बमोजिम गरेको छैन । शुल्क निर्धारण र त्यसको कार्यान्वयनको अनुगमन गरेको छैन । अनुगमन प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको छैन आदि । अतः गाउँपालिकाले विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरी निजी विद्यालयहरुको अनुगमन गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६९			**विद्यालयलाई लाईव्रेरी व्यवस्थापन** कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका, २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं ९.५ मा विद्यालयलाई लाईव्रेरी व्यवस्थापनको लागि विद्यार्थी संख्या उच्च रहेका, विगत बर्षहरुमा अनुदान नपाएका, पुस्तकालय व्यवस्थापनको लागि आवश्यक कक्षाकोठा र भौतिक पूर्वाधार रहेका र पुस्तकालय नरहेका माध्यमिक विद्यालयलाई प्राथमिकतामा राखी आवश्यकता अनुसार आधारभूत विद्यालयहरुलाई समेत एकमुष्ठ रु.६५००००.०० निकासा दिने व्यवस्था छ । त्यस्तै स्थानीय तहले इन्टरनेटको पहुँच भएका तथा विद्युतको नियमित आपूर्ति भएका विद्यालयहरुबाट प्रस्तावको आधारमा विवरण संकलन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । माध्यमिक तहमा अंग्रेजी र विज्ञान बिषय पढाइरहेका, कम्प्युटर ऐच्छिक विषयको रुपमा अध्यापन गराइरहेका एवं शिक्षकले ICT का माध्यमबाट शिक्षण गर्न सक्ने क्षमता र तत्परता खुल्ने विवरण सहितको प्रस्ताव समेत विद्यालयहरुबाट संकलन गरी प्राथमिकिकरणका आधारमा पालिकाबाट विद्यालय छनौट गर्ने उल्लेख छ । यसरी छनौट भएका विद्यालयले आवश्यक सामान खरीद गर्दा नमूना विद्यालय संचालन निर्देशिका, २०७४ र सार्वजनिक खरीद ऐन अनुसार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले यस आर्थिक वर्षमा देहायका विद्यालयलाई गो.भौ.३०८। ०७९।३।२२ बाट रु.१९५००००।- निकासा दिएकोमा सो छनौटको स्पष्ट आधार देखिएन । साथै निम्नानुसारको कार्य गर्दा विद्यालयले सार्वजनिक खरीद ऐन अनुसार गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरे नगरेको स्पष्ट नभएको र विद्यालयले सामानको स्पेसिफिकेसन अनुसारको लागत अनुमान तयार गरी सोहि अनुसारको जिन्सी दाखिला गरे नगरेको सम्वन्धमा प्रमाण पेश हुन आएन । विद्यालयहरुसँगको सम्झौताको बूदा नं ५ मा अनिवार्य रुपमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पालिकामा पेश गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा पेश भएको छैन । अतः कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिकाले तोकेको सूचकको आधारमा निर्णय प्रकृया गर्नुपर्ने साथै विद्यालयले समेत सार्वजनिक खरीद ऐनको परीधि अनुसार खरीद गरेको साथै पालिकाले अनुगमन गरी प्रतिवेदन सहितको प्रमाण पेश हुने, रु.	१,९५०,०००

सि.नं	विद्यालय	ICT	लाईव्रेरी व्यवस्थापन	विज्यान प्रयोगशाला	जम्मा रु.
१	श्री तिलौरी नि.मा.वि.	६५००००।-	-	-	६५००००.००
२	श्री तिनाउ आ.वि.	-	-	६५००००.००	६५००००.००
३	श्री भिलरहवा मा.वि	-	६५००००।-	-	६५००००.००
जम्म		**६५००००।-**	**६५००००।-**	**६५००००।-**	**१९५००००.००**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०			**छात्रवृत्ती वितरण** कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका, २०७८।७९ को व्यवस्था अनुसार कक्षा १ देखि ८ सम्मका छात्रा तथा दलित छात्रको लागि प्रति विद्यार्थी रु.४००।–का दरले हुने छात्रवृत्ति रकम विद्यालयको खातामा निकासा दिने र सो रकम विद्यार्थीहरुलाई वितरण गरी भरपाई पालिकामा पेश गर्नुपर्दछ । पालिकाले गो.भौ.२२९।०७९।३।१२ बाट छात्रवृत्ति रकम रु.१७७५२००।–निकासा खर्च लेखेकोमा सोको विल भरपाई परीक्षण गर्दा देहायका विद्यालयहरुले निकासा छात्रवृत्ति रकम भन्दा कमको भरपाई पेश गरेकोले बढी निकासा रकम सम्वन्धित विद्यालयबाट असूल हुनुपर्दछ, रु.	१३,२००

सि.नं	विद्यालय	निकासा रकम	भरपाई पेश	बढी रकम
१	तिनाउ मा.वि.	८८८००।-	८४८००।-	४०००।-
२	सुण्डि मा.वि	१६६८००।-	१५९६००।-	७२००।-
३	जन जागृति नि.मा.वि	१४६०००।-	१४४०००।-	२०००।-
जम्मा				**१३२००।-**

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>७१</td><td></td><td></td><td>

थप पाठ्यपुस्तक वितरण

कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७८।७९ को ३.१ मा विद्यालयको यकिन विद्यार्थी संख्याका आधारमा दोश्रो चौमासिक भित्र विद्यालयहरुलाई पाठ्यपुस्तकको रकम अनुदान दिने उल्लेख छ । यस्तो अनुदान दिंदा पहिलो पटकमा विद्यार्थी संख्याको ७५% मात्रै अनुदान दिने र २०७९ बैशाखको विद्यार्थी भर्ना विवरण, पाठ्यपुस्तक खरीदको स्थिति र वितरण गरेको विवरणको आधारमा मात्रै नपुग भएको रकम पुनः विद्यालय खातामा निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार निकासा दिनुपर्नेमा प्रथम किस्ता ७५% गो.भौ.१५९।०७९।१।४ बाट रु.३२८६३३९।२८ र पुनः थप निकासा गो.भौ.३२२।०७९।३।२३ बाट रु.१३१६९६३।-विभिन्न विद्यालयहरुलाई मागका आधारमा निकासा दिएको पाईयो । तर यसरी विद्यालयहरुलाई रकम निकासा दिंदा देहायका विद्यालयहरुलाई बढी रकम निकासा दिएको पाइएकोले बढी निकासा रकम असूल गरी संघिय संचितकोष खातामा पठाउनुपर्ने देखिएको, रु.

सि.नं	विद्यालयको नाम	दिनुपर्ने निकासा	निकासा गएको	बढि निकासा
१	तिनाउ मा.वि.	१७९६७०।-	१८९१८०।-	९५१०।-
२	सुण्डि मा.वि	४९७२४२।-	५०२७८९।-	५५४७।-
३	वरेवा मा.वि	४५४३१४।-	४६३७१८।-	९४०४।-
४	गैरगट्टी राम दुलारे मा.वि.	३०१७०३।-	३०९४८१।-	७७७८।-
५	भिलरहवा मा.वि.	२८५२३६।-	२९१६००।-	६३७४।-
६	गुरुवानी माई मा.वि	३३९००६।-	३६४२१६।-	२५२१०।-
७	सिद्धार्थ वाल निकरतन केदार पाण्डेय मा.वि	१४८१६७।-	१९७०९९।-	४८९३२।-
जम्मा				**११२७५५।-**

</td><td>११२,७५५</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>७२</td><td></td><td></td><td>बाख्रा पालन
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायीत्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सार्वजनिक निकायले यस नियमावली बमोजिम खर्च गर्दा खर्चका विल भरपाई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले व्यावसायीक बाख्रापालनको लागि ५० प्रतिशतको अनुदान रहने गरी विभिन्न १० जना कृषकहरुलाई अनुदान जनाई गो.भौ.१६१। ०७९।१।५ बाट रु.१२९७५०।–खर्च लेखेको छ । सोको विल भरपाई परीक्षण गर्दा देहायका कृषकहरूले कृषक तथा पालिकाको अनुदान रकम खुल्ने विल भरपाई पेस गरेको पाईएन । अत: सोको प्रमाण पेश हुने अन्यथा असूल हुने, रु.
<table>
<tr><th>सि.नं</th><th>गो.भौ</th><th>कृषकको नाम</th><th>कार्यक्रम</th><th>कृषक अनुदान</th><th>पालिका अनुदान</th><th>जम्मा रकम रु.</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१६१</td><td>संगिता तेली</td><td>व्यावसायीक बाख्रापालन</td><td>२५५६०।-</td><td>२५५६०।-</td><td>५११२०।-</td></tr>
<tr><td>२</td><td>"</td><td>अनिता यादव</td><td>"</td><td>२५५६०।-</td><td>२५५६०।-</td><td>५११२०।</td></tr>
<tr><td>३</td><td>"</td><td>लक्ष्मी गुप्ता</td><td>"</td><td>२५५६०।-</td><td>२५५६०।-</td><td>५११२०।</td></tr>
<tr><td>४</td><td>"</td><td>गेनमती यादव</td><td>"</td><td>२५५६०।-</td><td>२५५६०।-</td><td>५११२०।</td></tr>
<tr><td colspan="6">जम्मा</td><td>२०४४८०।-</td></tr>
</table></td><td>२०४,४८०</td></tr>
<tr><td>७३</td><td></td><td></td><td>सेनीटरी प्याड खरीद</td><td></td></tr>
<tr><td>७३.१</td><td></td><td></td><td>पालिकाले विद्यार्थि संख्याको आधारमा मात्रै विद्यालयहरुमा सेनिटरी प्याडको वितरण गर्नुपर्नेमा आधारभूत विद्यालयहरु ९ वटामा २१६ देखि४३२ को दरले, ८ वटा मदरसाहरुमा २१६ को दरले र मा.वि.मा ७९२ प्याडको दरले गरी १२०८४ प्याड वितरण गरेको छ । मदरसाहरुमा कक्षा ३ सम्मको अध्यापन अनुमती दिएकोमा विभिन्न ८ वटा मदरसाहरुमा १७०४ प्याड वितरण गरेको छ । यसरी मागको र विद्यार्थिहरुको संख्याको आधारमा वितरण नगर्दा कुनै विद्यालयमा अनावश्यक मौज्दात रहने र कुनै विद्यालयमा अपुग हुने हुन्छ । अत: पालिकाले समयमा नै सो शैक्षिक सत्रको लागि हुने आवश्यकता अनुसारको खरीद र वितरण गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७३.२</td><td></td><td></td><td>पालिकाले खरीद गरेको उल्लेखित १२५०० सेनिटरी प्याड जिन्सि खातामा मिति २०७९।३।७ मा आम्दानी लेखेको छ । तर सो सेनिटरी प्याड सम्वन्धित आर्थिक बर्षमा नै लाभग्राहि विद्यार्थिहरुले उपभोग गर्नुपर्नेमा बर्षान्तमा खरीद गरी मौज्दातमा राखि २०७९।९।५ मा मात्रै विभीन्न २८ विद्यालयहरुमा वितरण गरेको जनाई खर्च लेखेको र १२०० प्याड अझै वितरण हुन बाँकि देखिन्छ । यसरी आर्थिक बर्षको अन्तिममा आएर खरीद गर्ने र सोको वितरण समेत नहुदा लक्ष्य अनुसारको उपलव्धी नहुने देखिन्छ । उल्लेखित बाँकि सेनिटरी प्याडको हुने रु.।–को सम्वन्धित लाभग्राहिलाई वितरण गरी सोको भरपाई पेश हुनुपर्दछ, रु.</td><td>९६,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७३.३			पालिकाले उच्च गुणस्तरको सेनिटरी प्याडको मितव्ययी ढंगले खरीद गर्नुपर्नेमा अल्ट्रा विंग्स नभएको प्याड दरभाउपत्रबाट प्रति प्याड रु.८०।–का दरले खरिद गरेको छ। लागत अनुमान र स्पेशिफिकेसन नभएकोमा आपूर्तिकर्ताको विजकको परीक्षण गर्दा सो सामानको स्पेशिफिकेसन २४०mm लम्वाई, ६० बाट ७५mm चौडाई एवं thickness ७-८ mm उल्लेख छ। यसरी उल्लेखित सामानको स्पेशिफिकेसन हेर्दा सोको मोटाई मात्रै ठूलो देखिएको र उमेर समूहको विद्यार्थीहरुको लागि उपयुक्त देखिदैनँ। सामानको आपूर्ति पश्चात सोको गुणस्तर समेत परीक्षण गरीएको देखिदैन जसले गर्दा सामानको अवस्था समेत खुल्न सकेन। अत: यस्तो खरिद कार्य गर्दा स्पेशिफिकेसन सहितको लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
७३.४			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा सार्वजनिक निकायले मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित मालसामानको स्पेशिफिकेशनको अधिनमा रही अघिल्लो वर्षको खरिद दर, स्थानीय बजारमा प्रचलित दर, अन्य सार्वजनिक निकायले खरिद गरेको दर तथा उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटलाई समेत आधार मानी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ। तर पालिकाले नियमावली तथा कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका, २०७८।७९ को व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान तयार गरी गुणस्तर सहितको सेनीटरी प्याडको उपलब्ध गराउनुपर्नेमा लागत अनुमान समेत नबनाई दरभाउपत्रको माध्यमबाट सम्झौता गरी गो.भौ.२४३।०७९।३।१४ बाट १२५०० प्याडको रु.९९९९०८।–खर्च गरेको पाईयो। पालिकाभित्रका विद्यार्थीहरुले सम्बन्धित शैक्षिक शत्रमा गुणस्तरयुक्त प्याड प्रयोगमा ल्याउने गरी खरीद एवं वितरण गर्नुपर्नेमा उक्त स्वास्थ्य सामाग्री लागत अनुमान र स्पेशिफिकेसन समेत तयार नगरी दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरीद गरेको देखियो जसले गर्दा प्रतिस्पर्धाको वातावरण सृजना नहुने तथा पारदर्शी र मितव्ययी समेत हुने अवस्था देखिएन। यसरी सार्वजनिक खरिद नियमावली विपरीत गरेको खर्च रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.	९९९,९०८
७४			**कृतिम गर्भाधान** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायीत्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सार्वजनिक निकायले यस नियमावली बमोजिम खर्च गर्दा खर्चका विल भरपाई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले कृतिम गर्भाधारण मिसन कार्यक्रम अन्तर्गत औषधि खरीद गरेको भनि विभिन्न मितिबाट रु.२२८५७५।-भुक्तानी खर्च देखाएको छ। पालीकाले कृतिम गर्भाधान सेवा प्रदान गर्नको लागि पालिकामा उपलब्ध जनशक्तीको अलावा २ जना वाह्य प्राविधिकहरुसँग जनताबाट प्रति केश रु.३००।–शुल्क लिने र नाईट्रोजन लगायत अन्य सामान पालिकाले व्यहोर्ने गरी सम्झौता गरेको पाईयो। सो अनुसार पालिकाले बर्ष भरीको विवरण परीक्षण गर्दा यस बर्ष ७५३ भैसी ४३९ गाईको सेवा प्रदान गरेको जनाएको छ। यसरी पालिकामा जनशक्ती रहेको अवस्थामा कृषकहरुलाई बर्षभर सेवा प्रदान गर्ने गरी वाह्य प्राविधिक नियुक्त हुनु र निजहरुले किसानबाट तोकिए बमोजिमको शुल्क वा बढि लिएको अवस्था छ सो सम्वन्धमा अनुगमन नहुनु जायज देखिदैन। अत अनुगमन गरी कृतिम गर्भाधानको सफल दर समेत यकिन गर्नुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७५	276	२०७९-३-१९	**तरकारी पकेट विकास** मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ तथा नियमावली, २०५३ मा कृषिजन्य सामान तथा उपकरणमा छुटको व्यवस्था छ । पालिकाले तरकारी पकेट विकास कार्यक्रम अन्तर्गत सुण्डि कृषक समुहलाई छनौट गरी गो.भौ २७६।०७९।३।१९ बाट रु.११८८७९६।–भुक्तानी दिएकोमा सो समुहले सिद्धि विनायक मेशिनरी स्टोर्सबाट किलोस्कर मोटर पम्प खरीद गरेको जनाई रु.५२४०००।–को विजक पेश गरेको छ । सो कृषि सामानमा मूल्य अभिवृद्धि कर नलाग्ने देखिएकोमा रु.४१८७६।१० असुल गरेको पाईयो । यसरी मूल्य अभिवृद्धि कर छुट हुने सामानमा असूल गरेको रकम सम्वन्धीत फर्मबाट असूल हुने, रु.	५२४,०००
७६			**भेटेरेनरी औषधी खरीद** पालिकाले वडा नं ७ र ८ मा व्यवसायीक बाख्रापालन कार्यक्रम अन्तर्गत किसान भेट सेण्टरबाट गो.भौ.३३३।०७९।३।२४बाट रु.३४९८१४।-को विभिन्न औषधी खरिद गरी मौज्दातमा राखेको छ । तोकिएको शिर्षकमा विनियोजित रकम सोहि अनुसार खर्च गर्नुपर्नेमा बर्षान्तमा खरीद गरी मौज्दातमा राख्दा तोकिएको लक्ष्य प्राप्त नहुने देखिन्छ । अत: तोकिएको शिर्षकमा विनियोजित वजेटबाट खरीद गरेको औषधीको सम्वन्धित लाभग्राहिलाई वितरण भरपाई पेश हुने, रु.	३४९,८१४
७७			**एक गाऊँ एक प्राविधिक** अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्था ऐन, २०७४ को दफा १० मा नेपाल सरकारले प्रदेश सरकार तथा स्थानिय तहलाई अनुदान दिन सक्ने र त्यस्तो अनुदानको रकम निर्धारीत कार्यमा मात्रै खर्च गर्न पाउने उल्लेख छ । पालिकालाई एक गाऊँ एक प्राविधिक कार्यक्रम अन्तर्गत यस बर्ष रु.४०००००।–रकम विनियोजन भएकोमा २ प्राविधिकको ६ महिनाको तलव रु.३४३३२०।–मात्र खर्च भएकोमा वाँकि रकम रु.५६६८०।–संघिय सँचित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्नेमा पालिकाले नै खर्च गरेको पाईयो । यसरी संघिय सँचित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्ने रकम पठाएको नपाईएकोले सँचित कोषमा फिर्ता पठाउनुपर्ने, रु.	५६,६८०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७८			**घटना दर्ता** अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्था ऐन, २०७४ को दफा १० मा नेपाल सरकारले प्रदेश सरकार तथा स्थानिय तहलाई अनुदान दिन सक्ने र त्यस्तो अनुदानको रकम निर्धारीत कार्यमा मात्रै खर्च गर्न पाउने उल्लेख छ । राष्ट्रिय परीचयपत्र तथा पञ्जीकरण विभागको बार्षिक कार्यक्रम अनुसार पालिकामा सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तीगत घटना दर्ता प्रणाली सुदृढ आयोजना अन्तर्गत व्यक्तीगत घटना दर्ता, सामाजिक सुरक्षा, सामाजिक सुरक्षा विवरण तथा गुनासो दर्ता जस्ता कार्यक्रमको लागि संघिय वजेटबाट रकम विनियोजन भएको पाईयो । विनियोजित रकमबाट पालिकाले विभिन्न कार्यक्रम गरी वचतबाट पुन: पालिका अन्तर्गतको सवै वडाहरुमा घटना दर्ता सम्वन्धी कार्यक्रम गर्ने गरी लागत अनुमान समेत तयार नगरी विभिन्न फर्महरुबाट दरभाउपत्र लिएको र सो मध्ये कम कवोल अंकको भएको जनाई तराई दलित सरोकार नेपालको रु.१२२२३३५।–को प्रस्ताव स्विकृत गरी ६० दिन भित्रमा कर्यसम्पन्न गर्ने गरी २०७९।१।९ मा सम्झौता गरेको पाईयो । सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम २७ मा परामर्श सेवा खरीद गर्दा प्रस्तावकको योगयताका आधारहरु तोकेकोमा पालिकालाई छोटो समयमा एकै पटक ८ स्थानमा कार्यक्रम संचालन गर्दा चाहिने २४ जनाको जनशक्ती लगायतको आधारहरु फर्मले पुरा गरेको देखिदैन । पालिकाले यसरी प्रस्तावकको योगयता नपुगेको अवस्थामा तथा पालिका कै कर्मचारीबाट कार्यक्रम संचालन गर्न सकिने अवस्थामा सो पहल नगरी लागत अनुमान वेगर वाह्य प्रस्तावक छनौट गरी गो.भौ.१९३।०७९२।२० बाट रु.१२२२३३५।– भुक्तानी दिएको छ । सो फर्मको प्रतिवेदन अनुसार ८ स्थानमा ८ दिनका दरले कार्यक्रम संचालन गरेको र २५० वटा घटना दर्ता तथा २९ वटा पुरानो जटिल केसहरु वडाहरुमा पठाएको उल्लेख मात्र गरेको छ । यसरी कम प्रतिफलको कार्यमा सार्वजनिक खरीद ऐन, नियमावलीको विपरीत कार्य गरेको रकम उक्त रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.	१,२२२,३३५
७९			**लघुउद्यम कार्यक्रम** गरीवी निवारणको लागि लघु उद्यम कार्यक्रम (मेडपा) अन्तर्गत यस आर्थिक बर्षमा विभिन्न ९ कार्यक्रमको लागि यस बर्ष रु२१०००००.०० रकम विनियोजन र खर्च गरेको पाईयो । पालिकाले यस बर्ष सिलाई कटाई ११ जना, गुडिया तालिम २५ जना, व्युटि पार्लर १२ जना र तरकारी खेति ५० जनालाई सिपमूलक तालीम संचालन गरी ९८ जनालाई तालीम प्रदान गरेको छ । यसरी तालीम प्राप्त उद्यमी मध्ये ३४ जनालाई सिलाई कटाई मेशिन, २ वटा पम्प सेट लगायतका सामान वितरण गरेको छ । गरीवी निवारणको लागि विनियोजित रकमबाट पूर्ण रुपमा कार्यक्रम संचालन गरी बार्षिक सम्पन्न कार्यक्रमहरुको प्रभावकारीता एवं तालिम पश्चातको रोजगारी सृजना सम्वन्धमा समेत पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।	
८०			**स्वास्थ्य चौकि व्यवस्थापन** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायीत्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९(५) मा सार्वजनिक निकायले यस नियमावली बमोजिम खर्च गर्दा खर्चका विल भरपाई राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आधारभूत स्वास्थ्य चौकि व्यवस्थापनको लागि प्रति संस्था रु.६००००।–का दरले रु.२४००००।–र स्वास्थ्य चौकि व्यवस्थापनको लागि ४ वटा स्वास्थ्य चौकिको लागि प्रति संस्था रु.१०००००।–का दरले हुने रु.४०००००।–गरी जम्मा रु.६४००००।–व्यवस्थापन खर्च जनाई निकासा दिएको छ । तर सो रकमबाट सो संस्थाहरुले के के मा खर्च गरे सो सम्वन्धमा विवरण प्राप्त भएको छैन । सो खर्चको विवरण पेश हुने, रु.	६४०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८१			**औषधी खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । पालिकाले यस वर्ष e-bidding मार्फत कार्य गरी गो.भौ.७३।०७९।३।२४ बाट रु.९९९८००।–र बचत रकमबाट पटक पटक गरी रु.४९६६४०।- गरी जम्मा रु.१४९५६४०।–खरीद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः • खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको, • आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ. सटिफइड 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, • आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, • औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्त अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
८२			**मंगलापुर सडक ढलान**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८२.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२१ तथा सम्झौताको शर्त वमोजिम आपूर्तकले सम्झौता अवधिमा सम्झौता अनुसारको सामान आपूर्ती नगरेमा सम्झौता रकमको प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतका दरले बढीमा १० प्रतिशतमा नबढ्ने गरी पूर्वनिर्धारीत क्षतिपूर्ति असूल गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले आर्थिक बर्ष २०७७।०७८ मा सम्झौता भएको ठेक्का नं १९ को सडक ढलान कार्य २०७७।१२।१० को सम्झौतामा तोकिएको मिति २०७८।२।३० मा सम्पन्न गर्नुपर्ने देखिन्छ । निर्माण व्यवसायीले समयमा कार्यसम्पन्न गर्न नसकेको जनाई ठेक्का सम्झौताको अवधी समाप्त बएपश्चात् २०७८।३।२१ मा मात्रै म्याद थपको निवेदन दिएकोमा पालिकाले नेपाल सरकारको ठेक्का म्याद थप सम्वन्धी बिषेश निर्णयको आधारमा भनि २०७८।६।५ मा मात्रै २०७८।८,३० सम्मको म्याद थप गरेको पाईयो । निर्माण व्यवसायीले समयमा म्याद थपको निवेदन नदिएकोमा पालिकाले हर्जाना सहितको म्याद थपको निर्णय गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । निर्माण व्यवसायीले २००७८।८।१३ मा कार्यसम्पन्न भएको जनाई रु.२९३६७२५।२१ को विल पेश गरेकोमा पालिकाले सोहि अनुसार गो.भौ.१९१।०७८।८।१७ बाट रु.२९३६७२५।–भुक्तानी दिएको छ । यसरी समयमा निवेदन नदिएकोले सम्झौता अंक रु.३२५९५१८।२४ को १६३ दिन ढिला वापतको लाग्ने हर्जाना रकम रु.२६५६५०।७४सम्वन्धित निर्माण व्यवसायीबाट असूल हुने, रु.	२६५,६५०.७४
८२.२			क) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ अनुसार प्रोभिजनल समको म्याद थप गरेर मात्र ठेक्काको म्याद थप गर्नुपर्ने देखिन्छ । तर पालिकाले उल्लेखित कार्यको म्याद थप २०७८।६।५ मा गरेकोमा २०७८।७।९ मा मात्रै कार्यसम्पादन जमानतको म्याद थप गरेको छ । पालिकाले सो तर्फ सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
८३	186	२०७८-८-१४	**गहूँको विऊ खरीद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा सार्वजनिक निकायले मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित मालसामानको स्पेशिफिकेशनको अधिनमा रहि अघिल्लो वर्षको खरिद दर, स्थानीय बजारमा प्रचलित दर, अन्य सार्वजनिक निकायले खरिद गरेको दर तथा उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटलाई समेत आधारमानि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले पूँजिगत वजेटबाट चालु प्रकृतिको गहुँको विऊ वितरण कार्य गरेको भनि शुभम एग्रो सेण्टरबाट १८७ बोरा (७४८० बोरा) को प्रति के.जी. रु.७५।–का दरले विल पेशको आधारमा गो.भौ.१८६।०७८।८।१४ बाट रु.२८०५००।-खर्च लेखेको छ । पालिकाले जिल्ला दररेटको आधारमा लागत अनुमान बनाई दरभाउपत्र मार्फत कार्य गर्नुपर्नेमा सोझै खरीद गरेको र पालिकाले सो खरीदको अलावा विभिन्न भौचरबाट प्रति के.जी. रु.७२।–का दरले गहूँको विउ खरीद गरेको पाईएकोले प्रति के.जी. रु.३।–का दरले हुने रु.२२४४०।–बढी भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यसरी बढी व्ययभार पारेको रकम सम्वन्धितबाट असूल हुनुपर्दछ, रु.	२२,४४०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८४			**एम्वुलेन्स व्यवस्थापन** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदी सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट यथा स्थानमा दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागीय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशत जरिवाना गरी सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा पनि ढिलो गरेको भए १० प्रतिशत जरिवाना गरी नगद दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागीय कारवाही समेत गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकामा दुई वटा एम्वुलेन्स रहेको साथै सो को संचालनको लागि २ जना एम्वुलेन्स चालकलाई बार्षिक रु.४३२०००।– तलव खर्च हुने गरेको र एम्वुलेन्सको डेकोरेशनमा रु.२१६३३८।–खर्च भएको छ । त्यसैगरी एम्वुलेन्स संचालनको लागि आवश्यक ईन्धन खर्च तथा बार्षिक एम्वुलेन्स मर्मतमा समेत पर्याप्त खर्च हुने गरेकोमा एम्वुलेन्सको संचालनबाट पालिकालाई हुने आम्दानी सम्वन्धमा पालिकाले विवरण उपलव्ध गराएको छैन । पालिकाले एम्वुलेन्सको आम्दानीको यकिन गरी कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने तथा संचालनको कार्यविधी वनाई संचालन गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
८५			**पाम्सको प्रयोग** नेपाल सरकार मन्त्रीपरीषद्को २०७७/७/२० को निर्णय अनुसार सबै तहको सरकारी कार्यालयहरूको सार्वजनिक सम्पत्तीको लेखाङ्कन, प्रतिवेदन र एकिकृत विवरण तयार गर्न संघ र प्रदेशका सवै सरकारी कार्यालयहरु एवं सवै स्थानीय तहमा सार्वजनिक सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणाली (Public Asset Management System-PAMS) आर्थिक वर्ष २०७७/७८ देखि अनिवार्य रुपमा लागू गरेको छ । पालिकाले यो आर्थिक वर्षमा स्वास्थ्य तथा शिक्षातर्फ खरीद गरेको औषधि, मेडिकल सामानहरु र उपकरण पालिकाको केन्द्रिय जिन्सि खाता अन्तर्गत PAMS मा दाखिला गरेको छैन । साथै मर्मत तर्फको सामानहरू समेत पाम्समा रेकर्ड अद्यावधिक नगरेको कारण कुन कुन सामान कुन मेशिन औजारको मर्मतमा प्रयोग भएको हो यकिन हुन सकिने अवस्था रहेन, अतः सो सम्वन्धमा सुधार हुनुपर्दछ ।	
८६			**प्राविधिक बील र कार्य सम्पन्न** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३(१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ बील वा अन्य कुनै बील बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने ब्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिहरूबाट सञ्चालित योजनाको ठेक्का बीलहरूमा लागत अनुमान र वास्तविक कामको मूल्याङ्कनमा बरावर परिमाण र रकम उल्लेख भएको देखिन्छ । लागत अनुमान बरावर नै मूल्याङ्कन भएको देखिएकाले वास्तविक काम कति भएको हो भन्ने सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था देखिएन । प्राविधिकले पेश गर्ने कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति र कार्य सम्पन्न भएको मिति लगायतका इन्जिनियरिङ नर्म्स अनुसार बीलमा खुलाउनुपर्ने तथ्याङ्क उल्लेख गरेको पाइएन । यसले गर्दा कुन काम कहिले सम्पन्न गर्नुपर्ने र तोकिएको अवधिमा सम्पन्न भए/नभएको विषयमा एकिन हुन नसकिएको हुँदा प्राविधिकले इन्जिनियरिङ नर्म्स अनुसारको उपभोक्ता समितिको बील बनाउँदा नापजाँचलाई वास्तविक कार्यसम्पादनमा आधारित बनाउनुपर्दछ ।	
८७			**सोलार खर्च**	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८७.१</td><td></td><td></td><td>ख) पालिकाले श्रीराम निर्माण सेवा मार्फत विधुतिय चुल्हो खरीद कार्य गराएकोमा सो फर्मलाई गो.भौ.३।०७८।१२।१३ बाट ढुवानी भाडा रु.८४७५।-समेत भुक्तानी गरेको छ । सो ढुवानी जनाई भुक्तानी रकम सम्वन्धीतबाट असूल हुनुपर्दछ, रु.</td><td>८,४७५</td></tr>
<tr><td>८७.२</td><td></td><td></td><td>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्था ऐन, २०७४ को दफा १० मा नेपाल सरकारले प्रदेश सरकार तथा स्थानिय तहलाई अनुदान दिन सक्ने र त्यस्तो अनुदानको रकम निर्धारीत कार्यमा मात्रै खर्च गर्न पाउने उल्लेख छ । त्यस्तै स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले शशर्त वजेटतर्फ बार्षिक नविकरणिय उर्जाको लागि उपभोक्तालाई अनुदानको लागि विनियोजित वजेट रकम सोहि शिर्षकमा खर्च नगरी बर्षान्तमा कार्यपालिकाको निर्णयबाट देहाय अनुसारको कार्य गरी खर्च गरेको छ । यसरी बार्षिक कार्यक्रममा नपरेको कार्यमा बर्षान्तमा निर्णय गरी सोझै कार्य गराई भुक्तानी दिएको रकम नियमसम्मत नदेखिएको, रु.
<table>
<tr><th>सि.नं</th><th>गो.भौ।मिति</th><th>कार्य विवरण</th><th>खरीद फर्म</th><th>खर्च रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>३।०७८।१२।१३</td><td>कार्यपालिका सदस्यलाई विधुतिय चुल्हो जडान</td><td>श्रीराम निर्माण सेवा</td><td>३९८९७५।-</td></tr>
<tr><td>२</td><td>२०।०७९।३।२४</td><td>वेथरी स्वा.चौ. परीसरमा सोलार जडान</td><td>समृद्ध नेपाल ईनर्जि प्रा.ली.</td><td>३९७२६२।-</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>७९६२३७।-</td></tr>
</table></td><td>७९६,२३७</td></tr>
<tr><td>८७.३</td><td></td><td></td><td>पालिकाले कार्यपालिका सदस्य र पालिकाका कर्मचारीहरु गरी ७१ जनालाइ विधुतिय चुल्हो जडान गर्ने गरि २०७८।११।२० मा निर्णय गरी दरभाउपत्रको माध्यमबाट श्रीराम निर्माण सेवा मार्फत कार्य गराएको छ । तर सो फर्मले चुल्हो जडान कार्य क-कसकोमा गरेको हो खुलेको छैन साथै उल्लेखित मितिको निर्णयमा समेत क-कसको लागि सो सेवा उपलव्ध गराउने हो सो समेत खुलेको छैन । उक्त विद्युतीय चुलोको गुणस्तर समेत सम्बन्धित प्राविधिकबाट परीक्षण वितरण गर्नुपर्नेमा सो समेत भएको छैन । अत: सो चुल्हो वितरणको प्रामाण समेत पेश हुनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>८८</td><td></td><td></td><td>गोयन्का नाकादेखि वुढवागाँउसम्म सडक आरसीसी</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८८.१			पालिकाले समपुरक वजेटबाट (संघिय शशर्त र गा.पा.) गोयन्का नाकादेखि वुढवागाँउ सम्मको सडक आरसीसी कार्यको लागि रु.३८९२०३८०।१९ को लागत अनुमान तयार गरी ठेक्का नं 04/MRMUN/WORK/2078-79 बाट वोलपत्र आव्हान गरेकोमा ६ वटा वोलपत्र परेकोमा सवैभन्दा कम कवोल गर्ने फर्म दया निर्माण सेवा, सि.न.पा.-७ लाई सिफारीस गरेको पाईयो । सोहि अनुसार २०७८।३।२५ सम्ममा कार्यसम्पन्न गर्ने गरी २०७८।१०।२४ मा रु.२५३२२१०२।६३ मा सम्झौता गरेको पाईयो । सो सम्वन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन ।	
८८.२			क) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२१ तथा सम्झौताको शर्त वमोजिम आपूर्तकले सम्झौता अवधिमा सम्झौता अनुसारको सामान आपूर्ती नगरेमा सम्झौता रकमको प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतका दरले बढीमा १० प्रतिशतमा नबढ्ने गरी पूर्वनिर्धारीत क्षतिपूर्ति असूल गर्नुपर्ने उल्लेख छ। सम्झौता अनुसार निर्माण व्यवसायीले २०७८।३।२५ सम्ममा कार्यसम्पन्न गर्नुपर्नेमा प्रथम विल गो.भौ.१६।०७९।३।१६ बाट रु.६२९४८२१।–र दोस्रो विल गो.भौ २१।०७९।३।२५ बाट रु.१०९९८१३२।–गरी जम्मा रु.१९३९२९५३।६५ को कार्य गरेको छ । निर्माण व्यवसायीले २०७९।३।२ मा म्याद थपको लागि निवेदन दिएकोमा पालिकाले सो आर्थिक बर्षमा म्याद थप गरेको छैन । पालिकाले लेखापरीक्षणको अवधीमा २०७९।६।११ को निर्णय बमोजिम २०७९।९।३० सम्मको म्याद थप गरेको जनाएको छ । यसरी समयमा म्याद थपको निर्णय नगरी ३ महिना पश्चात् हर्जाना रहितको निर्णय गर्ने पदाधिकारीलाई जिम्मेवार बनाई कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
८८.३			ख) अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्था ऐन, २०७४ को दफा १० मा नेपाल सरकारले प्रदेश सरकार तथा स्थानिय तहलाई अनुदान दिन सक्ने र त्यस्तो अनुदानको रकम निर्धारीत कार्यमा मात्रै खर्च गर्न पाउने उल्लेख छ । पालिकाले उल्लेखित योजना समपुरक वजेट (संघिय शशर्त र गा.पा.) बाट संपन्न गर्नुपर्नेमा दोस्रो विलसम्म रु.१९३९२९५३।६५ को भुक्तानी भएकोमा गाउँपालिका पूँजीगत तर्फ गो.भौ. ४९८।२०७८।१२।६ बाट रु.२१०००००।–पेश्कि दिएको त्यस्तै संघिय पूँजीगतबाट पेश्कि गो.भौ.६।२०७८।१२।१५ बाट रु.२१०००००।–भुक्तानी भएको छ । पालिकाले वाँकि प्रथम विलको गो.भौ.१६।०७९।३।१६ बाट पेश्को कट्टा सहित रु.६२९४८२१।–र दोस्रो विलको गो.भौ २१।०७९।३।२५ बाट रु.१०९९८१३२।–गरी जम्मा रु.१७२९२९५३।- संघिय पूँजीगत शिर्षकबाट खर्च गरी गाउँपालिका पूँजीगत शिर्षकबाट पेश्कि रकम रु.२१०००००।–मात्रै खर्च गरेको पाईयो । पालिकाले पेश्कि रकम समान अंकमा दुवै शिर्षकबाट खर्च लेखेकोमा प्रथम र देस्रो विलको रकम रु.१५११९२९५३।६५(पेश्कि कट्टा सहित) को ५०% ले हुने रकम रु.७५९६४७६।८३ समान रुपले तोकिए अनुसारको शिर्षकबाट खर्च गर्नुपर्नेमा संघिय पूँजीगत शिर्षकबाट मात्र खर्च गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी रकम संघिय संचित कोषमा फिर्त पठाउनुपर्ने देखिएको, रु.	७,५९६,४७६.८३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८८.४			ग) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३(१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ बील वा अन्य कुनै बील बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले गोयन्का नाकादेखि वुढवागाँउ सम्मको सडक आरसीसी कार्यको लागि दया निर्माण सेवा, सि.न.पा.-७ सँग सम्झौता गरेकोमा सो निर्माण व्यवसायीले पेश गरेको दोस्रो रनिङ्ग विलमा आईटम नं १० को RCC M20 कार्य ७४७.५३ घ.मी. हुनुपर्नेमा ७६२.८३ घ.मी. को नापी कितावमा चढाई प्राविधीक विल पेश भएको र सोहि आधारमा गो.भौ २१।०७९।३।१६ बाट सो आईटममा रु.७६२८३३२।-भुक्तानी भएको छ । यसरी वास्तविक भएको कार्य भन्दा बढि नापि किताव र विलमा चढेको आधारमा भुक्तानी दिएको १५.३० घ.मी. को हुने रु.१७२८९०।–निर्माण व्यवसायीलाई बढी भुक्तानी गएकोले सो रकम असूल हुने, रु.	१७२,८९०
८९			अनुगमन तथा सम्परीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने व्यवस्था रहेको छ ।सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा पालिकाले ऐनको उपरोक्त प्रावधान बमोजिम संपरीक्षणको लागि पेश गरेको छैन। गत विगत वर्षको बेरुजु फछ्यौंट गरी सम्परीक्षण गराउनुपर्दछ।	
९०			अद्यावधिक बेरुजु यस पालिकाको २०७८।७९ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ।	

गत वर्षसम्मको बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	गत बर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (C=A-B)
७८८२००००	०	७८८२००००

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू(A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	यो वर्ष कायम बेरुजू (C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू (D)	अध्याविधक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
७८८२००००	०	७०७५५५५६	०	१४९५७५५५६