



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९



रोशी गाउँपालिका, काभ्रेपलाञ्चोक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

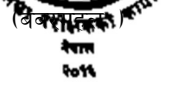
महालेखापरीक्षक

२०७९ आषाढ



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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण विभाग, बागमती प्रदेश



पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं. ६००

मिति: २०७९।३।२४

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
रोशी गाउँपालिका, काभ्रेपलाञ्चोक ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- यस गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्णरूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
- लेखापरीक्षणबाट रु.१ करोड २५ लाख ९४ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु.१ लाख २१ हजार फर्छ्यौट भई रु.१ करोड २४ लाख ७३ हजार बाँकी रहेको छ । बाँकी बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु.३१ लाख ४५ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.८१ लाख ९४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.८ लाख ९९ हजार र पेशकी रु.२ लाख ३५ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्षसम्मको रु.११ करोड ३६ लाख २४ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फर्छ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अघावधिक बेरुजू रु. १२ करोड १० लाख १५ हजार रहेको छ । रोशी गाउँपालिकाको बेरुजू वर्गीकरण र अघावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- यस गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको स्रोत नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(त्रिलोचन आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

रोशी गाउँपालिका, काभ्रेपलाञ्चोक
बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)
२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संस्थागत	तगती		संस्थागत	तगती		संस्थागत	तगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
२६	५२	१२५९४	०	१	१२१	२६	५१	१२४७३	३१४५	८९९	८१९४	०	०	९०९३	२३५

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति
२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
काभ्रेपलाञ्चोक	११३६२४	०	५०८२	१०८५४२	०	१२४७३	१२१०१५

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : रोशी गाउँपालिका, काभ्रेपलाञ्चोक, रोशी गाउँपालिका, काभ्रेपलाञ्चोक

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	परशुराम थापा	२०७८-४-१३	
कार्यालय प्रमुख	डम्बरु दाहाल	२०७५-१२-१८	
कार्यालय प्रमुख	राम बहादुर तामाङ	२०७८-९-२९	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	सुमित्रा पौडेल	२०७५-१२-७	
बेरुजु रकम			१२,५९३,८५०

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		३,२०,५४,४२०	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४१,५९,०४,६९८	चालु खर्च	३२,०६,६८,२१३.३६
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	६,०५,११,०००	पूँजीगत खर्च	२३,३७,५७,४१८.२३
राजश्व बाँडफाँट	१०,१५,४८,३१६.७९	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	४,६०,८९,८८९.४७
आन्तरिक आय	४,४०,५८,८४१.८२		
अन्य आय	०		
कुल आय	६२,२०,२२,८५६.६१	कुल खर्च	६०,०५,१५,५२१.०६
बाँकी मौज्जात			५,३५,६९,७५५.२३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																						
१			<p>परिचय</p> <p>निकायको 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 रोशी गाँउपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस गाँउपालिका अन्तर्गत १२ वडा, ६२ सभा सदस्य, १७६ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २०६८ को जनगणना अनुसार २८ हजार ७४६ जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																																																							
२			<p>वित्तीय विवरण</p> <p>असूल: लेखापरीक्षणको क्रममा आँल्यापश्चात रु ३२०००। रकम असूल भएको छ ।</p> <p>स्थानिय संचित कोष-आर्थिक वर्ष २०७६/०७७ को स्थानिय संचित कोष आय व्यय हिसाबको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th rowspan="2">टिप्पणी</th> <th colspan="4">यस वर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>बजेट</th> <th>आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/सोझै भुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td></td> <td>७५,८८,२८,६९८.८९</td> <td>६९,५७,३६,६२६.८६</td> <td></td> <td>६९,५७,३६,६२६.८६</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधने)</td> <td></td> <td>६३,९४,९४,५८०</td> <td>५७,५३,६९,२३३.३५</td> <td>०</td> <td>५७,५३,६९,२३३.३५</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>११,२६,६३,९८०</td> <td>१०,२८,२०,७४७.९१</td> <td>०</td> <td>१०,२८,२०,७४७.९१</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>४८,६०,३८,४००</td> <td>४३,४५,५२,८९७.५३</td> <td>०</td> <td>४३,४५,५२,८९७.५३</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>४२,५५,२७,४००</td> <td>३७,५८,८५,७५८.४७</td> <td>०</td> <td>३७,५८,८५,७५८.४७</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>१२</td> <td>६,०५,११,०००</td> <td>५,८६,६७,०५९.०६</td> <td>०</td> <td>५,८६,६७,०५९.०६</td> </tr> <tr> <td>१४००० अन्य राजस्व</td> <td></td> <td>४,०७,१३,०००</td> <td>३,७९,८७,६६७.९१</td> <td>०</td> <td>३,७९,८७,६६७.९१</td> </tr> <tr> <td>ख. अन्य प्राप्ति</td> <td></td> <td>११,९४,९४,९९८.८९</td> <td>४,०३,७५,३९३.५१</td> <td></td> <td>४,०३,७५,३९३.५१</td> </tr> <tr> <td>वितरण गर्न बाकी राजस्व</td> <td></td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>कोषहरू</td> <td></td> <td>४,२६,७५,९९८.८९</td> <td>३,९९,५०,४८९.८९</td> <td>०</td> <td>३,९९,५०,४८९.८९</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	प्राप्ति (क+ख)		७५,८८,२८,६९८.८९	६९,५७,३६,६२६.८६		६९,५७,३६,६२६.८६	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधने)		६३,९४,९४,५८०	५७,५३,६९,२३३.३५	०	५७,५३,६९,२३३.३५	११००० कर	११	११,२६,६३,९८०	१०,२८,२०,७४७.९१	०	१०,२८,२०,७४७.९१	१३००० अनुदान		४८,६०,३८,४००	४३,४५,५२,८९७.५३	०	४३,४५,५२,८९७.५३	संघीय सरकार	१२	४२,५५,२७,४००	३७,५८,८५,७५८.४७	०	३७,५८,८५,७५८.४७	प्रदेश सरकार	१२	६,०५,११,०००	५,८६,६७,०५९.०६	०	५,८६,६७,०५९.०६	१४००० अन्य राजस्व		४,०७,१३,०००	३,७९,८७,६६७.९१	०	३,७९,८७,६६७.९१	ख. अन्य प्राप्ति		११,९४,९४,९९८.८९	४,०३,७५,३९३.५१		४,०३,७५,३९३.५१	वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	कोषहरू		४,२६,७५,९९८.८९	३,९९,५०,४८९.८९	०	३,९९,५०,४८९.८९	
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.																																																																								
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा																																																																					
प्राप्ति (क+ख)		७५,८८,२८,६९८.८९	६९,५७,३६,६२६.८६		६९,५७,३६,६२६.८६																																																																					
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधने)		६३,९४,९४,५८०	५७,५३,६९,२३३.३५	०	५७,५३,६९,२३३.३५																																																																					
११००० कर	११	११,२६,६३,९८०	१०,२८,२०,७४७.९१	०	१०,२८,२०,७४७.९१																																																																					
१३००० अनुदान		४८,६०,३८,४००	४३,४५,५२,८९७.५३	०	४३,४५,५२,८९७.५३																																																																					
संघीय सरकार	१२	४२,५५,२७,४००	३७,५८,८५,७५८.४७	०	३७,५८,८५,७५८.४७																																																																					
प्रदेश सरकार	१२	६,०५,११,०००	५,८६,६७,०५९.०६	०	५,८६,६७,०५९.०६																																																																					
१४००० अन्य राजस्व		४,०७,१३,०००	३,७९,८७,६६७.९१	०	३,७९,८७,६६७.९१																																																																					
ख. अन्य प्राप्ति		११,९४,९४,९९८.८९	४,०३,७५,३९३.५१		४,०३,७५,३९३.५१																																																																					
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०																																																																					
कोषहरू		४,२६,७५,९९८.८९	३,९९,५०,४८९.८९	०	३,९९,५०,४८९.८९																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				धरौटी		०	८४,२४,९०३.७०	०	८४,२४,९०३.७०	
				संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		७,६७,३९,०००	०	०	०	
				भुक्तानी (ग+घ)		७९,०८,८३,९१८.८१	५८,५६,२८,७७४.३१		५८,५६,२८,७७४.३१	
				ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		६७,९४,६९,०००	५५,३३,८९,९५९.५९		५५,३३,८९,९५९.५९	
				१०००० राजस्व तथा अनुदान	१८	०	०	०	०	
				२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	२४,३३,०९,४९०	२१,९६,२०,७४०.२२	०	२१,९६,२०,७४०.२२	
				२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	११,९२,३३,५८०	८,९९,३५,९९८.९४	०	८,९९,३५,९९८.९४	
				२५००० सहायता (Subsidy)	१८	०	०	०	०	
				२६००० अनुदान	१८	१,८२,९९,०००	१,८२,९९,०००	०	१,८२,९९,०००	
				२८००० अन्य खर्च	१८	२३,९५,०००	१९,०९,२७५	०	१९,०९,२७५	
				३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	२८,८४,०७,९३०	२३,२५,९२,९३८.२३	०	२३,२५,९२,९३८.२३	
				घ. अन्य भूक्तानी		११,९४,९४,९१८.८१	३,२२,४७,६२२.७२		३,२२,४७,६२२.७२	
				कोषहरु		४,२६,७५,९९८.८१	२,८२,९७,८४७	०	२,८२,९७,८४७	
				धरौटी		०	५२,३२,०९९	०	५२,३२,०९९	
				संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		७,६७,३९,०००	०	०	०	
				कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			(१२,०२,२३५.२८)		(१२,०२,२३५.२८)	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		(३,२०,५४,४२०)	३,०९,०७,८५२.५५		३,०९,०७,८५२.५५	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			३,९४,९९,९२०		३,९४,९९,९२०	
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		(३,२०,५४,४२०)	६,९५,९८,९७२.५५		६,९५,९८,९७२.५५	
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		९०,०५,८५,७८८.५५		९०,०५,८५,७८८.५५	
३			रकम फिर्ता सम्बन्धमा संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक वाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकालाई संघतर्फको विशेष अनुदान अन्तर्गत रु १ करोड ५० लाख रकम प्राप्त भएको देखिएको छ । यसरी प्राप्त रकम मध्ये डम्फु जिवन्त संग्राहलय निर्माण कार्यका लागि बोलपत्रको माध्यमद्वारा छनौट भएको थानी लामा प्रगति जे भी लाई रु.१२३४८९०४।भुक्तानी गरेको छ भने बाँकी रहेको रु.२६५९८९६।मध्ये रु.४५०७६२। डम्फु जिवन्त संग्राहलय निर्माण कार्यको पायल फउण्डेशन पश्चात रहने बेस लेभलमा माटो भर्ने कार्य गराई मोक्तान मनि कन्ट्रक्सनलाई भुक्तानी गरेको छ । भने बाँकी रहेको रकम रु.२२०९९३४।रकम गाँउपालिकाको मर्मत संभार कोषमा रकम ट्रान्सफर गरेको छ।संघीय सरकारबाट प्राप्त भएको उक्त रकम फिर्ता हुनु पर्नेमा लेखापरीक्षण अबधि सम्ममा फिर्ता भएको नदेखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने रु						२,२०९,९३४
४			कामको पुष्ट्याई आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९-९० अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकम खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल भरपाई र कागजात सँलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था छ ।गाउँपालिकाले भौचर नं २६८ मिति २०७८।३।२३ सेवा र परामर्श खर्च शीर्षकमा ग्रेस आई टी सोलुसन एण्ड सप्लायर्सलाई रु ९०५०००।रकम भुक्तानी दिएकोमा के कार्य गरेको हो कामको पुष्ट्याई पेश नभएकोले अनियमित देखिएको रु						९०५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
५			<p>म्याद थप</p> <p>म्याद थप बेगर भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२० मा खरिद सम्झौताको अवधी थप गर्न सक्ने विधि र प्रकृया तोकिएको छ साथै सोही नियमावलीको नियम १२१ मा पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति असुल गर्ने अवस्था र विधि तोकिएको छ । रोशी गाउँपालिकाले वडा नं १० स्वास्थ्य चौकी निर्माण कार्यको ठेक्का नं RRM/HP02/NCB/2076/77 का निर्माण व्यवसायी सम्बद्ध निर्माण सेवाको कबोल अंक रु.५०२०९१९।३४ मू अ कर समेतको सम्झौता मिति २०७७।०१।२८ मा भई कार्य सम्पन्न गर्ने अवधी सम्झौता मितिले ८ महिना अर्थात २०७७।०९।२८ सम्म तोकिएकोमा तत्पश्चात म्याद थप भएको छैन । उक्त निर्माण कार्य २०७७।११।१८ मा आएर मात्र सम्पन्न भएको देखिएको छ । यसरी म्याद थप बेगर उक्त निर्माण व्यवसायीलाई सम्झौता अनुसार रु.५०२०२७६।रकम भुक्तानी गरेको छ । समयमै कार्य सम्पन्न नभएपछि म्याद थपका लागि निर्माण व्यवसायी तथा पालिकाबाट कुनै पहल भएको देखिन आएन । अतः खरिद नियमावलीको नियम १२१ बमोजिम ४८ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति रकम रु.१२०५०२। असुल हुनु पर्ने रु.</p> <p>म्याद थप बेगर भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२० मा खरिद सम्झौताको अवधी थप गर्न सक्ने विधि र प्रकृया तोकिएको छ साथै सोही नियमावलीको नियम १२१ मा पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति असुल गर्ने अवस्था र विधि तोकिएको छ । रोशी गाउँपालिकाले वडा नं ३ स्वास्थ्य चौकी निर्माण कार्यको ठेक्का नम्बरRRM/HP03/NCB/2076/77 का निर्माण व्यवसायी जानुका निर्माण सेवाको कबोल अंक रु.५०१६३५९। मू अ कर समेतको सम्झौता मिति २०७७।०१।२८ मा भई कार्य सम्पन्न गर्ने अवधी सम्झौता मितिले ८ महिना अर्थात २०७७।०९।२८ सम्म तोकिएकोमा तत्पश्चात म्याद थप भएको छैन। उक्त निर्माण कार्य २०७८।०१।०२ मा आएर मात्र सम्पन्न भएको देखिएको छ। यसरी म्याद थप बेगर उक्त निर्माण व्यवसायीलाई सम्झौता अनुसार रु.४९८२२५७।रकम भुक्तानी गरेको छ । समयमै कार्य सम्पन्न नभएपछि म्याद थपका लागि निर्माण व्यवसायी तथा पालिकाबाट कुनै पहल भएको देखिन आएन। अतः खरिद नियमावलीको नियम १२१ बमोजिम ९१ दिनको पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति रकम रु.२२८२४४। असुल हुनु पर्ने रु</p> <p>बढी डिजेल खर्च भुक्तानी: पालिकाले बसेरी शिखरपुर घ्याङडाँडा सडक निर्माण उपभोक्ता समितिलाई सडक निर्माण कार्य वापत रु१०६६९००। भुक्तानी गरेको छ । उक्त कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिबेदन अनुसार मेशिनबाट नयाँ ट्याक खोल्ने तथा बाटो स्तरउन्नती गर्ने कार्य गरेको छ । उपभोक्ताले पेश गरेको बिल अनुसार उक्त कार्यमा ३१७ घण्टा एक्सभेटर चलेको बिल पेश गरेको छ भने उक्त समय कार्य गर्नका लागि ५३७० लि डिजेल खरिद गरी सो वापतको रकम विभिन्न आयल सेन्टरलाई भुक्तानी गरेको छ । उक्त कार्यका लागि सडक बिभागको नम्स अनुसार प्रति घण्टा १४ लिटर डिजेल खर्च हुने देखिन्छ । यसरी बिभागको नम्स भन्दा बढी हुने गरी भुक्तानी गरेको ९३२ लि डिजेलको सो समयको डिजेलको दर अनुसार प्रति लि रु ९१ का दरले बढी भुक्तानी गरेको रकम रु८४८१२ सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असूल हुनु पर्ने रु</p>	४३३,५५८																												
६			<p>नन्फाइलर</p> <p>नन्फाइलर – मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले निम्नानुसारका निर्माण व्यवसायीलाई निर्माण कार्य गरेवापतको रकम भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि उक्त फर्महरुले कर विवरण नबुझाई नन्फाइलर रहेको देखिएकोले कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> <th>नन्फाइलर रहेको मिति</th> <th>मू अ क दर्ता मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२।१३।२०७८।३।२९</td> <td>शंख पोखरी एन जे आर जे भी</td> <td>६९५७९५६७४</td> <td>३६९५३९९</td> <td>४९५९२९</td> <td>२०७७M१२</td> <td>२०७७।१०।१९</td> </tr> <tr> <td>बिभिन्न</td> <td>मोनालिसा ह्यूला आर पी जे भी</td> <td>६९४९०३३९५</td> <td>१९९७२३९६</td> <td>२२०५६७३</td> <td>२०७८ M३</td> <td>२०७७।१२।२२</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२६२९६०२</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति	मू अ क दर्ता मिति	१२।१३।२०७८।३।२९	शंख पोखरी एन जे आर जे भी	६९५७९५६७४	३६९५३९९	४९५९२९	२०७७M१२	२०७७।१०।१९	बिभिन्न	मोनालिसा ह्यूला आर पी जे भी	६९४९०३३९५	१९९७२३९६	२२०५६७३	२०७८ M३	२०७७।१२।२२	जम्मा				२६२९६०२			२,६२९,६०२
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति	मू अ क दर्ता मिति																										
१२।१३।२०७८।३।२९	शंख पोखरी एन जे आर जे भी	६९५७९५६७४	३६९५३९९	४९५९२९	२०७७M१२	२०७७।१०।१९																										
बिभिन्न	मोनालिसा ह्यूला आर पी जे भी	६९४९०३३९५	१९९७२३९६	२२०५६७३	२०७८ M३	२०७७।१२।२२																										
जम्मा				२६२९६०२																												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७			<p>सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी: सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ -१ ख मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारका शर्त बमोजिम प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले भदौरे फेटार छाप मकोटार सिँचाई योजना निर्माण कार्य गरेवापत ठे नं RRM/BCFMIP/NCB/04/2077/78 मोनालिसा । प्रिथक। सि एण्ड डि जे भी काभ्रेलाई बिभिन्न निर्माण कार्यका लागि रु.१९०१८३३५।२८ भुक्तानी गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा अन्तिम बिल सम्म रु.१९२५९४१४। भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु.२४१०७८।७२ रकम मध्ये मिति २०७८।७।१५मा रु.१६३०८०।रकम निजको धरौटीबाट कट्टी गरी पालिकको खातामा दाखिला गरेको छ भने बाँकी रु.७७९९८।रकम सम्बन्धितबाट असूल हुनु पर्ने रु. सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ -१ ख मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारका शर्त बमोजिम प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले पोतादोभान घट्टेखोला सिपाली चौकी डाँडा बनखु सडक निर्माण कार्य गरेवापत ठे नं RRM/PGSCBR/NCB/05/2077/78 मोनालिसा ह्यूला आर पि जे भी लाई सडक निर्माण कार्यका लागि रु.१९१६३२७०।५५ भुक्तानी गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा अन्तिम बिल सम्म रु.१९१७२३९६।२३ भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु.९१२६।रकम सम्बन्धितबाट असूल हुनु पर्ने रु.</p>	८७,१२४
८			<p>ठेक्का व्यवस्थापन तथा पेशकी सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २०(३) अनुसार लागत अनुमान तयार गर्ने, ठेक्का सम्झौता गर्ने कार्य प्रथम चौमासिक भित्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष वोलपत्रको माध्यमबाट १६ वटा ठेक्का सम्झौता गरेकोमा दोश्रो चौमासिकमा १२ वटा र तेस्रो चौमासिकमा ४ वटा वोलपत्र आव्हान गरेको छ । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सम्पूर्ण कार्य प्रथम चौमासिकमा गर्नु पर्नेमा सो बमोजिम गरेको पाइएन । यसरी कार्यविधि नियमावलीले तोकेको चौमासिकमा ठेक्का व्यवस्था नगर्दा समयमा काम हुन सकेको छैन । ठेक्का व्यवस्थापनलाई प्रभावकारी बनाउन नियमको पालना गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p> <p>दर्ता र बिक्री: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५६को उपनियम १ मा सार्वजनिक निकायले पूर्व योग्यता सम्बन्धि कागजात बोलपत्र सम्बन्धि कागजात तथा परामर्श सम्बन्धि प्रस्ताबको बिक्री र दर्ताको अभिलेख छुट्टा छुट्टै राख्नु पर्ने तथा नियम ५६ को उपनियम ४ मा बोलपत्र बिक्री र दर्ताको समय समाप्त भएपछि सम्बन्धित सार्वजनिक निकायको प्रमुख वा निजले तोकेको अधिकृत कर्मचारीले उपनियम (१) बमोजिमको किताबमा दस्तखत गरी सो किताब बन्द गर्नु पर्नेछ भन्ने प्रावधान रहेकोमा गाउँपालिकाले यस बर्ष ई बिड मार्फत आव्हान गरेका बाहेक अन्यको हकमा उक्त नियमावलीको व्यवस्था अनुसारको बिक्री र दर्ताको अभिलेख छुट्टा छुट्टै राखेको देखिएन । अतःपालिकाले नियमावलीको पालना गर्नु पर्ने देखिन्छ ।</p> <p>मोबिलाईजेशनपेशकी: गाउँपालिकाले दश शैयाको अस्पताल भवन निर्माण कार्यका लागि रु११५७०३७२१।८० मूअकर कन्टिन्जेन्सी समेतको लागत अनुमान तयार गरी ई बिड मार्फत खरिद कार्य गरेकोमा पेश भएका १७ वटा बोलपत्र मध्ये सबैभन्दा कम कबोल गर्ने सगुन धुलिखेल जे भी को कबोल अंक लागत अनुमानको तुलनामा ३६।६४ प्रतिशतले कम रु ६०५८६०४३।१९ रकममा मिति २०७७।१२।१३ मा सम्झौता गरेको छ । सम्झौता बमोजिम उक्त कार्यको प्रथम मोबिलाईजेसन पेशकी भौ नं ५।२०७७।१२।३० मा रु५२६५०००।उपलब्ध गराएको देखिएको छ। सम्झौताको एस सि सि को बुँदा नं २६।१ मा कार्यादेश पाएको ७ दिनभित्र कार्य सुरुवात गर्नु पर्ने रहेकोमा २०७८।२।२ सम्ममा कार्य शुरु नगरेकोले पालिकाले निर्माण कार्य शुरु गर्नका लागि मिति २०७८।२।२ मा पत्राचार गरेको देखिन्छ । उक्त कार्यको दोश्रो मोबिलाईजेसन पेशकी भौ नं ८।२०७८।३।२४ बाट रु १८९११४०। भुक्तानी गरेको छ । सम्झौताको एस सि सि मा मोबिलाईजेस पेशकी २० प्रतिशत हुने र उक्त मध्ये पहिलो १० प्रतिशत अग्रिम पेशकी बैंक जमानतको आधारमा उपलब्ध गराउने र बाँकी १० प्रतिशत पेशकी बीमाको प्रबधान रिभाईज कार्यतालिका लगायत अन्य २ वटा शर्त पुराभएपछि मात्र उपलब्ध गराउने गरी सम्झौता भएकोमा पालिकाले निर्माण व्यबशायीले सो को बिबरण पेश नगरेता पनि पुन पेशकी उपलब्ध गराएको उचित देखिएन अत सम्झौताका शर्त बमोजिमका कार्य पुरा भएपछि मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																												
९	विभिन्न	२०७८-३-३०	<p>प्रधानमन्त्री रोजगार:</p> <p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम: स्थानिय तहमा सुचिकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्युनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम सामुदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरीकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानिय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ। यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानिय तहभित्रका वडाहरुमा नाली खन्ने, सडक नाला सफा गर्ने, कुलो खन्ने, सोलिङ्ग गर्ने बाटो सफा गर्ने लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरि यस वर्ष ७२५ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु ७५२८२४८ खर्च लेखेको छ। उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालिन रोजगारी सृजना भएतापनि कामको दिगोपना तथा दिर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिदैन।</p>																																													
१०			<p>सोझै खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा रु १ लाख भन्दा बढीको मालसामान खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने र दफा ८(२) मा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद खरिद गर्नु हुँदैन भन्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ८५(१) को खण्ड ख मा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, र उपनियम (१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी तोकिएको सीमाभन्दा बढी रकमको एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट सोझै खरिद गर्न नसकिने व्यवस्था गरेको छ । रोशी गाउँपालिकाले यो वर्ष मशिनरी औजार तर्फ रु १५००००० फर्निचर तथा फिक्चर्स तर्फ रु १८८८२५६। मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री तर्फ रु ७६४२४३९। रकमको विभिन्न किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा लागत अनुमान समेत तयार नगरी, प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाइ, टुक्रा टुक्रा पारी सोझै खरिद गरेको नियम सम्मत देखिएन । यसरी खरिद गर्दा एउटै सामग्री समेत कार्यक्रम वाइज पटक पटक खरिद गर्नु परेको एउटै सामग्रीको मूल्य समेत फरक पर्ने गरेको एउटै सामग्री फरक बिक्रेताबाट एउटै वा फरक मितिमा खरिद गरिएको अवस्था बिद्यमान रहेको देखियो । वर्ष भरिमा कुन कुन मालवस्तु के कति परिमाणमा के कति मूल्यको खरिद भयो एकमुष्ट अभिलेख अद्यावधिक नगरेबाट यकिन गर्न सकिएन । यसबाट खरिद कार्य व्यवस्थित, कानूनसम्मत, मितव्ययी र प्रतिस्पर्धी रूपमा भयो भन्न सकिने अवस्था देखिएन । सोझै खरिद गरिएका केही उदाहरण:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ न र मिति</th> <th>आपूर्तक</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०।२०७७।०६।१३</td> <td>आकाश जनरल सप्लायर्स</td> <td>अफिस फर्निचर</td> <td>२०८२६९।००</td> </tr> <tr> <td>२१।२०७७।०६।१३</td> <td>आकाश जनरल सप्लायर्स</td> <td>अफिस फर्निचर</td> <td>२९१३५०।००</td> </tr> <tr> <td>२२।२०७७।०६।१३</td> <td>ग्लोबल लिङ्ग प्रा.लि</td> <td>मेशिनरी तथा औजार</td> <td>२३२८९३।००</td> </tr> <tr> <td>३७।२०७१।०७।१९</td> <td>ब्रिजेश्वरी इन्टरनेशनल प्रा.लि</td> <td>अफिस फर्निचर</td> <td>४९४३७५।००</td> </tr> <tr> <td>३९।२०७७।०७।२०</td> <td>प्राइम टेक्नोलोजी प्रा.ली</td> <td>ल्यापटप/प्रिन्टर</td> <td>२५७९६७।००</td> </tr> <tr> <td>४४।२०७७।०७।२७</td> <td>सुगम इन्डस्ट्रिज फर्निचर</td> <td>अफिस फर्निचर</td> <td>३३७८२७।००</td> </tr> <tr> <td>१०३।२०७७।१०।१२</td> <td>कन्काई ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>ल्यापट/प्रिन्टर</td> <td>४८९०६४।००</td> </tr> <tr> <td>१०४।२०७७।१०।१३</td> <td>वेष्ट आईटी सोलुसन</td> <td>ल्यापटप/प्रिन्टर</td> <td>३२३१८०।००</td> </tr> <tr> <td>१५८।२०७७।१२।३१</td> <td>न्यु भिजन ट्रेडर्स प्रा.लि</td> <td>ल्यापटप</td> <td>३६९१७१।००</td> </tr> <tr> <td>१९८।२०७८।३।०९</td> <td>शिल्पकार ट्रेडर्स प्रा.लि</td> <td>कार्यालय फर्निचर</td> <td>३२८६६०।००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ न र मिति	आपूर्तक	विवरण	रकम	२०।२०७७।०६।१३	आकाश जनरल सप्लायर्स	अफिस फर्निचर	२०८२६९।००	२१।२०७७।०६।१३	आकाश जनरल सप्लायर्स	अफिस फर्निचर	२९१३५०।००	२२।२०७७।०६।१३	ग्लोबल लिङ्ग प्रा.लि	मेशिनरी तथा औजार	२३२८९३।००	३७।२०७१।०७।१९	ब्रिजेश्वरी इन्टरनेशनल प्रा.लि	अफिस फर्निचर	४९४३७५।००	३९।२०७७।०७।२०	प्राइम टेक्नोलोजी प्रा.ली	ल्यापटप/प्रिन्टर	२५७९६७।००	४४।२०७७।०७।२७	सुगम इन्डस्ट्रिज फर्निचर	अफिस फर्निचर	३३७८२७।००	१०३।२०७७।१०।१२	कन्काई ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	ल्यापट/प्रिन्टर	४८९०६४।००	१०४।२०७७।१०।१३	वेष्ट आईटी सोलुसन	ल्यापटप/प्रिन्टर	३२३१८०।००	१५८।२०७७।१२।३१	न्यु भिजन ट्रेडर्स प्रा.लि	ल्यापटप	३६९१७१।००	१९८।२०७८।३।०९	शिल्पकार ट्रेडर्स प्रा.लि	कार्यालय फर्निचर	३२८६६०।००	
भौ न र मिति	आपूर्तक	विवरण	रकम																																													
२०।२०७७।०६।१३	आकाश जनरल सप्लायर्स	अफिस फर्निचर	२०८२६९।००																																													
२१।२०७७।०६।१३	आकाश जनरल सप्लायर्स	अफिस फर्निचर	२९१३५०।००																																													
२२।२०७७।०६।१३	ग्लोबल लिङ्ग प्रा.लि	मेशिनरी तथा औजार	२३२८९३।००																																													
३७।२०७१।०७।१९	ब्रिजेश्वरी इन्टरनेशनल प्रा.लि	अफिस फर्निचर	४९४३७५।००																																													
३९।२०७७।०७।२०	प्राइम टेक्नोलोजी प्रा.ली	ल्यापटप/प्रिन्टर	२५७९६७।००																																													
४४।२०७७।०७।२७	सुगम इन्डस्ट्रिज फर्निचर	अफिस फर्निचर	३३७८२७।००																																													
१०३।२०७७।१०।१२	कन्काई ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	ल्यापट/प्रिन्टर	४८९०६४।००																																													
१०४।२०७७।१०।१३	वेष्ट आईटी सोलुसन	ल्यापटप/प्रिन्टर	३२३१८०।००																																													
१५८।२०७७।१२।३१	न्यु भिजन ट्रेडर्स प्रा.लि	ल्यापटप	३६९१७१।००																																													
१९८।२०७८।३।०९	शिल्पकार ट्रेडर्स प्रा.लि	कार्यालय फर्निचर	३२८६६०।००																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	२००१२०७८१०३११५	डिजिटल कम्प्युटर सिष्टम	कार्यालय सामानहरु	८७९०२४१००	बेरुजु रकम																			
				२१८१२०७८१०३११६	दिप स्टिल एण्ड फर्निचर	फर्निचर	२०३५१३१००																				
				२२११२०७८१०३११७	अमर देव मेडिकल इन्टरप्राइजेज	ल्यापट	३५५८३७१००																				
				२६११२०७८१०३११७	दर्शिल ट्रेडिङ्ग कर्सन	ल्यापट	१६८७४२१००																				
				१०७१२०७७११०१०५	हरिसिद्धि जनरल सप्लायर्स	टोनर/कार्यालय सामानहरु	४१०२५०१००																				
				२२०१२०७८१०३१०९	आचार्य ट्रेडलिक	कार्यालय स्टेसनरी	२५९३५११००																				
				२३५१२०७८१०३११७	श्री खण्ड मणि सप्लायर्स	कार्यालय सामान	२९६६०२१००																				
११			<p>प्रदेश समपुरक अनुदान</p> <p>प्रदेश समपुरक अनुदान कार्बिधि २०७५ अनुसार पालिकालाई वागमती प्रदेश सरकारबाट प्राप्त समपुरक अनुदान अन्तर्गतको बजेटबाट संचालन हुने योजना ५०१५० प्रतिशत साझेदारी हुने गरी कार्य गराएको निम्नानुसारका निर्माण कार्यमा पालिकाले आफूले भुक्तानी गर्नु पर्ने अंश कम भुक्तानी गरी प्रदेशको अंश धेरै खर्च गरेको देखिएको छ । यसरी प्रदेश समपुरक अनुदान कार्बिधि २०७५ अर्तगत प्राप्त भएको रकम कार्बिधि अनुरूप खर्च गर्नु पर्नेमा सो बेगर खर्च लेखेको नियम संमत् देखिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>काम/निर्माण व्यवशायी</th> <th>कूल भुक्तानी रकम</th> <th>प्रदेश सरकारको रकम तथा प्रतिशत</th> <th>गाउँपालिकाको रकम तथा प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>भदौरे फे्टार छाप मकोटार सिंचाई योजना</td> <td>१९०१८३३५१२८</td> <td>९६४८०२९१२८ (५१ प्रतिशत)</td> <td>९३७०३०६ (४९ प्रतिशत)</td> </tr> <tr> <td>माम्ते हर्कपुर शिखर केराबारी घ्याडडाँडा सडक स्तरउन्नती ABC</td> <td>१५८२४९२४</td> <td>८८००८९४ (५६ प्रतिशत)</td> <td>७०२४०३० (४४प्रतिशत)</td> </tr> <tr> <td>पोतादोभान घट्टेखोला सिपाली चौकीडाँडा सडक</td> <td>१९१७२३९६</td> <td>९८८९४२३ (५१.५८प्रतिशत)</td> <td>९२८७९१६ (४८.४८प्रतिशत)</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	काम/निर्माण व्यवशायी	कूल भुक्तानी रकम	प्रदेश सरकारको रकम तथा प्रतिशत	गाउँपालिकाको रकम तथा प्रतिशत	भदौरे फे्टार छाप मकोटार सिंचाई योजना	१९०१८३३५१२८	९६४८०२९१२८ (५१ प्रतिशत)	९३७०३०६ (४९ प्रतिशत)	माम्ते हर्कपुर शिखर केराबारी घ्याडडाँडा सडक स्तरउन्नती ABC	१५८२४९२४	८८००८९४ (५६ प्रतिशत)	७०२४०३० (४४प्रतिशत)	पोतादोभान घट्टेखोला सिपाली चौकीडाँडा सडक	१९१७२३९६	९८८९४२३ (५१.५८प्रतिशत)	९२८७९१६ (४८.४८प्रतिशत)								
काम/निर्माण व्यवशायी	कूल भुक्तानी रकम	प्रदेश सरकारको रकम तथा प्रतिशत	गाउँपालिकाको रकम तथा प्रतिशत																								
भदौरे फे्टार छाप मकोटार सिंचाई योजना	१९०१८३३५१२८	९६४८०२९१२८ (५१ प्रतिशत)	९३७०३०६ (४९ प्रतिशत)																								
माम्ते हर्कपुर शिखर केराबारी घ्याडडाँडा सडक स्तरउन्नती ABC	१५८२४९२४	८८००८९४ (५६ प्रतिशत)	७०२४०३० (४४प्रतिशत)																								
पोतादोभान घट्टेखोला सिपाली चौकीडाँडा सडक	१९१७२३९६	९८८९४२३ (५१.५८प्रतिशत)	९२८७९१६ (४८.४८प्रतिशत)																								
१२	७	२०७८-२-३०	<p>लुज ग्राभेल</p> <p>छाप थाक्ले सडक उ.स</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नम्स अनुसार लागत अनमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिका तथा उपभोक्ता समितिबीच भएको सम्झौता अनुसार सडक स्तरोन्नति गर्ने कार्यका लागि लागत ईस्टिमेटको आईटम नं ७ तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन परीक्षण गर्दा लुज ग्राभेल विछ्याउने कार्यका लागि नापी कितावमा ४४९ घ.मि अर्थात ६९.५९ ट्रिप उल्लेख गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनसाथ पेश गरेको खरिद विजकमा उक्त माल उपभोक्ताले जम्मा जम्मी १९७ घ.मि मात्र पेश गरेको देखिएकोले समग्रमा २५२ घ.मि परिमाणमा फरक परेको तथा सोही हिसावले प्राविधिक शाखाबाट मूल्याडकन भई रु.९७९.७९ को दरले वढी रु.२४६९०७।०० गो.भौ.नं ०७ मिति २०७८।०२।३० वाट भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने रु.</p>					२४६,९०७																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३	९८	२०७७-९-६	<p>एक्जाभेसन वर्क</p> <p>घट्टे खोला छाप गडी जोड्ने सडक निर्माण उ.स</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नम्स अनुसार लागत अनमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिका तथा उपभोक्ता समितिबीच भएको २०७७।०८।१० मा भएको सम्झौता अनुसार सडक स्तरोन्नति गर्ने कार्यका लागि लागत ईस्टिमेटको आईटम नं १,२,३ मा एक्जाभेसन वर्क ordinary soil, ordinary soil for roadway कार्यका लागि लागत ई तथा कार्यसम्पन्न विवरण परीक्षण गर्दा सो उक्त कार्यमा रु.१७१८६७.७८ देखाएकोमा पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।७८ का लागि गरेको दर विरुद्धमा exavation कार्यको heavy equipment जे.सि.वि को विजकमा जम्मा रु. १३१२५३.७६ राखी मूल्यांकन गरेकोले मू.अ.कर विजक पेश नभएकोमा वढी भुक्तानी भएको ४०६१४।०० गो.भौ.न ९८ मिति २०७७।०९।०६ वाट वढी भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित उ.स वाट असुल हुनुपर्ने रु.</p>	४०,६१४
१४	१५१	२०७८-३-२१	<p>स्टोन वर्क</p> <p>खेलग्राम निर्माण उ.स सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नम्स अनुसार लागत अनमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिका तथा उपभोक्ता समितिबीच भएको २०७८।०१।०८ मा भएको सम्झौता अनुसार खेलग्राम योजनाको लागि ढुंगाको गारो र जाली लगाउने कार्यको लागत ईस्टिमेटको आईटम नं २ stone(rubble) mesonary work 1:6 तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन परीक्षण गर्दा ढुंगाको परिमाण लागि नापी कितावमा २३३ घ.मि उल्लेख गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनसाथ पेश गरेको खरिद विजकमा उक्त माल उपभोक्ताले जम्मा जम्मी(३० ट्रिप×६.५)१९५ घ.मि मात्र पेश गरेको देखिएकोले समग्रमा ३८ घ.मि परिमाणमा फरक परेको तथा सोही हिसावले प्राविधिक शाखावाट मूल्याडकन भई रु.१५०० को दरले वढी रु.५७००० गो.भौ.नं १५१ मिति २०७८।०३।२१ वाट भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित उपभोक्ता समितिवाट असुल हुनुपर्ने रु.</p>	५७,०००
१५	२	२०७७-६-१८	<p>लुज ग्राभेल</p> <p>देउराली अमलवास रामरिम सामुदायिक उ.स</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नम्स अनुसार लागत अनमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिका तथा उपभोक्ता समितिबीच भएको २०७७।११।०५ मा भएको सम्झौता अनुसार सडक स्तरोन्नति गर्ने कार्यका लागि लागत ईस्टिमेटको आईटम नं ५ तथा कार्यसम्पन्न विवरण परीक्षण गर्दा लुज ग्राभेल विछ्याउने कार्यका लागि नापी कितावमा २६६४.९०×०.४६.५ अर्थात ४१ ट्रिप उल्लेख गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनसाथ पेश गरेको खरिद विजकमा उक्त माल उपभोक्ताले जम्मा जम्मी २६ ट्रिप मात्र पेश गरेको देखिएकोले समग्रमा १५ ट्रिप परिमाणमा फरक परेको तथा सोही हिसावले प्राविधिक शाखावाट मूल्याडकन भई प्रति ट्रिप रु.१९९०० को दरले वढी रु.२९८५००।०० गो.भौ.नं २ मिति २०७८।०६।१८ वाट भुक्तानी भएकोले सम्बन्धित उपभोक्ता समितिवाट असुल हुनुपर्ने रु.</p>	२९८,५००
१६			<p>सामाजिक सुरक्षातर्फ:</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																							
१६.१	विभिन्न	२०७८-३-३०	<p>सामाजिक सुरक्षा:सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सन्चालन कार्यविधि २०७५ को परिच्छेद ३ को दफा १० मा स्थानीय तहले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरूको फोटोसहितको अनुसूची ५ बमोजिमको मूल अभिलेख अद्यावधिक गरी वडा अनुसार प्रत्येक वडा कार्यालयमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले कार्यविधिमा उल्लेख भएबमोजिमको लाभग्राहीहरूको फोटोसहितको मूल अभिलेख राखेको छैन । कार्यविधिमा व्यवस्था भएबमोजिमको अभिलेख राख्नुपर्दछ ।</p> <p>बैंकिङ कारोबार: पालिकाले बैंकिङ सुविधा उपलब्ध भएतापनि कुल १२ वटा वडाहरू मध्ये ११ वटा वडाहरूमा पहुँच सहज नभएको कारण देखाई पहिलो किस्तासम्म सामाजिक सुरक्षाको रकम बैंक खातामार्फत वितरण नगरी सम्बन्धित वडा सचिवलाई पेशकी दिइ हातहातै वितरण गरेको छ भने दोस्रो किस्ता देखी १२ वटै वडामा बैंक खाता मार्फत भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ।</p> <p>पारदर्शिता कायम: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सन्चालन कार्यविधि २०७५ को दफा ३३ मा आगामी आर्थिक वर्षमा भत्ताप्राप्त गर्नेहरूको विवरण सम्बन्धित वडा समितिहरूको सिफारिसका आधारमा स्थानीय तहको सभामा पेश गर्नुपर्ने, स्थानीय तहले संचालन गरेको कार्यक्रमको चौमासिक वा वार्षिक रुपमा समिक्षा गर्दा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रममा भएको निकास तथा खर्चको पनि समिक्षा गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहको वेभसाइटमा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले उल्लेखित व्यवस्थाको परिपालना गरेको पाइएन । कार्यविधिमा उल्लेखित व्यवस्था परिपालन गरी सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रममा पारदर्शिता प्रवर्द्धन गर्नुपर्दछ ।</p>																								
१६.२	विभिन्न	२०७८-३-३०	<p>लगत कट्टा:सामाजिक सुरक्षा नियमावली २०७६ को नियम १३ बमोजिम सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाइरहेको व्यक्तिको मृत्यु भएमा वा त्यस्तो व्यक्ति सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउनयोग्य नरहेमा सम्बन्धित वडासमितिको सिफारिसमा स्थानीय तहले निजको नाम सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउनेव्यक्तिको अभिलेखबाट हटाउनु पर्ने व्यवस्था छ। नमुनाको रुपमा वडा नं ९ र १० लाई छनौट गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको परीक्षण गरिएकोमा २०७७ अन्तिममा मृत्यु भनी लगतकट्टा गरीएका निम्न व्यक्तिको मृत्यु पछि पनि रकम खातामा गएकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्दछ।</p> <table border="1" data-bbox="840 734 1624 1061"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>नाम</th> <th>भत्ताको प्रकार</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>देव कुमारी खतिवडा</td> <td>जेष्ठ नागरीक</td> <td>७६००</td> <td rowspan="3">मृत्यु भएको भनि लगत कट्टा गरीएको ।</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>दुधराज लामा तामाङ</td> <td>पूर्ण अपाङ्ग</td> <td>१३५००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>शान्त कुमारी हमाल</td> <td>जेष्ठ नागरीक</td> <td>१२०००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>३३९००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	नाम	भत्ताको प्रकार	रकम	कैफियत	१	देव कुमारी खतिवडा	जेष्ठ नागरीक	७६००	मृत्यु भएको भनि लगत कट्टा गरीएको ।	२	दुधराज लामा तामाङ	पूर्ण अपाङ्ग	१३५००	३	शान्त कुमारी हमाल	जेष्ठ नागरीक	१२०००	जम्मा			३३९००		३३,९००
सि.नं.	नाम	भत्ताको प्रकार	रकम	कैफियत																							
१	देव कुमारी खतिवडा	जेष्ठ नागरीक	७६००	मृत्यु भएको भनि लगत कट्टा गरीएको ।																							
२	दुधराज लामा तामाङ	पूर्ण अपाङ्ग	१३५००																								
३	शान्त कुमारी हमाल	जेष्ठ नागरीक	१२०००																								
जम्मा			३३९००																								
१६.३	विभिन्न	२०७८-३-३०	पालिकाले यो वर्ष जेष्ठ नागरिक तथा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको लागि सिद्धार्थ बैंकको कटुअेवेशी शाखा मार्फत जम्मा रु. ९४७४५००० खर्च जनाएकोमा रु.८८६८२७५८ खर्च भई रु.६०६२२४२ मिति २०७८ मंसिर १२ गते को ले नि का फिर्ता गरेको भौचर संलग्न छ। कार्यविधिले तोके बमोजिम पालिकाले १२ वटा वडाहरूको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणका लागि बैंक मार्फत वितरण गरेको देखिए पनि भौगोलिक विकटताको कारण सबै लाभान्वित वर्गको बैंकमा पहुँच भएको देखिएन। जसले गर्दा सबै लाभग्राहीको नाममा खाता सञ्चालन हुन नसकेकोले उक्त रकम लाभग्राहीले प्राप्त गर्न नसकि फिर्ता भएको हुनसक्ने देखिन्छ। यस सम्बन्धमा राज्यले भौगोलिक विकटतालाई ध्यान दिई उचित निर्णय गर्नुपर्ने देखिन्छ।																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																					
१७			<p>उ स मार्फत काम</p> <p>बढी डिजेल खर्च: गाँउपालिकाले निम्नवमोजिमका उपभोक्ता समितिलाई मोटरबाटो स्तरउन्नती कार्यका लागि भुक्तानी गरेको छ । उक्त कार्यमा उपभोक्ताले लागत ईष्टिमेटको आईटम नं १ earthwork in exavation in diffrenent soil using exavator हाईड्रोलिक एक्साभेटर मेशिन प्रयोग गरी बाटो निर्माणको कार्य गरेको देखिएको छ । यसरी कार्य गर्दा मेशिन चलेको लगसिट संलग्न छैन।उपभोक्ताले हाईड्रोलिक एक्साभेटर मेशिन प्रयोग गरेको देखाइ विभिन्न निर्माण कम्पनीलाई मू.अ.कर समेत डिजेल खर्च भुक्तानी लिएको छ।सडक बिभागका महानिर्देशक श्री रबिन्द्र नाथ श्रेष्ठको अध्यक्षतामा मिति २०७५।१०।१८ गते बसेको बैठकको निर्णय अनुसार जिल्ला दररेटमा मेशिनहरुको भाडादर सडक बिभागले कायम गरेअनुसारको दरमा भुक्तानी गर्नु पर्ने उल्लेख छ।सोही बमोजिम पालिकाले ईन्धन खपत प्रतिघण्टा लि. खपतदर कायम गरी लागु गर्नुपर्नेमा मिति २०७७।०५।२६ को कार्यपालिकाको वैठकद्वारा मेशिन भाडादर तोकेकोमा प्रतिघण्टा ईन्धन खपत दर तोकेको देखिदैन ।यसै जिल्ला अन्तर्गतको पनौती न.पा.ले हाईड्रोलिक एक्साभेटर मेशिनले प्रति घण्टा ९ लिटर डिजेल खपत गर्ने उल्लेख छ। त्यस्तै सडक विभागको guideline for estimating equipment ownership and operating cost, 2077 s.n 20 exavation earthwork page 2 मा समेत १४.४० प्रतिघण्टा प्रतिलिटर ईन्धन खपत हुनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ ।तर सडक विभागको नम्स विपरीत यस पालिकाले निम्नवमोजिमका सडक स्तरोन्नति कार्य गर्नका लागि अस्वाभाविक डिजल खपत गरेको जस्तै: २०.२३ प्रतिघण्टा, २९.२३ प्रतिघण्टा डिजल खपत गरी बढी खर्च लेखेको देखिएको छ । यसरी सडक विभागको पछिल्लो मापदण्डलाई आधार मान्ने हो भनेपनि उक्त नम्स भन्दा अर्थवर्क एकजाभेजन कार्यका लागि अस्वाभाविक रुपमा निम्न वमोजिमका उपभोक्ता समितिले गरेको कार्यमा बढी भुक्तानी दिएको देखिएकोले बमोजिम काम भएको आधारमा ७२० घण्टाको १०१६० लिटरको खरिदमा तिरेको प्रति लिटर देहायका मुल्यमा मू.अ.कर बाहेक का ९०.९४ दरले रु १४६०००५।०० मा मू अ कर रु, १८९८००।०० थप गरी रु. १६४९८०५।०० बढी भुक्तानी गरेकोले उक्त रकम सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>उ.स को विवरण</th> <th>डिजल खपत</th> <th>हुनुपर्ने लि.(DOR)</th> <th>वढी दावी लि.</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीवोट वडा कार्यालय</td> <td>१७५३८</td> <td>६००घण्टा×१४.४०</td> <td>८८९८</td> <td>९१.९४</td> <td>८१८१००.५१</td> </tr> <tr> <td>निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक</td> <td>२९९०</td> <td>१२०घण्टा×१४.४०</td> <td>१२६२</td> <td>९१.९४</td> <td>११६०२८</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">वतासे पेसा मानेडाँडा सल्लेनी सडक उ.स</td> <td rowspan="2">५४४४</td> <td>२३३घण्टा×१४.४०</td> <td>२०८८</td> <td rowspan="2">८८.६१</td> <td rowspan="2">१८५०१८</td> </tr> <tr> <td>३३५५</td> </tr> <tr> <td>महाकाल फेदी महाकाल डाँडा हुदै खातो गाँउ जोड्ने सडक</td> <td>६९९५</td> <td>२४१घण्टा×१४.४०</td> <td>३५२४</td> <td>९६.७२५</td> <td>३४०८५८</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२०५२८</td> <td>७२०</td> <td>१०१६०</td> <td></td> <td>१४६०००५</td> </tr> </tbody> </table>	उ.स को विवरण	डिजल खपत	हुनुपर्ने लि.(DOR)	वढी दावी लि.	दर	रकम	कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीवोट वडा कार्यालय	१७५३८	६००घण्टा×१४.४०	८८९८	९१.९४	८१८१००.५१	निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक	२९९०	१२०घण्टा×१४.४०	१२६२	९१.९४	११६०२८	वतासे पेसा मानेडाँडा सल्लेनी सडक उ.स	५४४४	२३३घण्टा×१४.४०	२०८८	८८.६१	१८५०१८	३३५५	महाकाल फेदी महाकाल डाँडा हुदै खातो गाँउ जोड्ने सडक	६९९५	२४१घण्टा×१४.४०	३५२४	९६.७२५	३४०८५८	जम्मा	२०५२८	७२०	१०१६०		१४६०००५	१,६४९,८०४
उ.स को विवरण	डिजल खपत	हुनुपर्ने लि.(DOR)	वढी दावी लि.	दर	रकम																																				
कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीवोट वडा कार्यालय	१७५३८	६००घण्टा×१४.४०	८८९८	९१.९४	८१८१००.५१																																				
निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक	२९९०	१२०घण्टा×१४.४०	१२६२	९१.९४	११६०२८																																				
वतासे पेसा मानेडाँडा सल्लेनी सडक उ.स	५४४४	२३३घण्टा×१४.४०	२०८८	८८.६१	१८५०१८																																				
		३३५५																																							
महाकाल फेदी महाकाल डाँडा हुदै खातो गाँउ जोड्ने सडक	६९९५	२४१घण्टा×१४.४०	३५२४	९६.७२५	३४०८५८																																				
जम्मा	२०५२८	७२०	१०१६०		१४६०००५																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
१८			<p>धरौटी फिर्ता</p> <p>धरौटी फिर्ता – अर्थ मन्त्रालयको च.नं.३६९ मिति २०६९।६।१७ तथा आन्तरिक राजस्व विभागको च.नं.१२ मिति २०६९।६।१० को पत्रअनुसार ठेक्का तथा करारमार्फत निर्माण तथा मालसामानको आपूर्तिको अन्तिम भुक्तानी वा धरौटी फिर्ता गर्नु पूर्व त्यसरी भूक्तानी भएको रकम र मूल्य अभिवृद्धि कर सम्बन्धित ठेकेदार तथा आपूर्तिकर्ताले कर विवरणमा समायोजन गरे नगरेको सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट एकिन गरे पश्चात् मात्र भूक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले ५ सिशत रिटेन्शन मनी बापत कट्टी गरेको देहायको धरौटी रकम फिर्ता गर्दा मूल्य अभीवृद्धी कर समायोजन गरेको प्रमाण संलग्न राखेको देखिएन । तसर्थ मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="936 347 1518 542"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>आपूर्तिक वा निर्माण व्यवसायी</th> <th>वापत</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२।२०७७।०४।२१</td> <td>पृथक एआर जेभी</td> <td>ठेक्का</td> <td>२१४७८०</td> </tr> <tr> <td>३।२०७७।०४।२१</td> <td>नेशनल कन्स्ट्रक्सन</td> <td>ठेक्का</td> <td>४९६१२०</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	आपूर्तिक वा निर्माण व्यवसायी	वापत	रकम	२।२०७७।०४।२१	पृथक एआर जेभी	ठेक्का	२१४७८०	३।२०७७।०४।२१	नेशनल कन्स्ट्रक्सन	ठेक्का	४९६१२०	७१०,९००
गो भौ नं	आपूर्तिक वा निर्माण व्यवसायी	वापत	रकम													
२।२०७७।०४।२१	पृथक एआर जेभी	ठेक्का	२१४७८०													
३।२०७७।०४।२१	नेशनल कन्स्ट्रक्सन	ठेक्का	४९६१२०													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
१९			<p>ह्याभि ईक्युपमेण्टको प्रयोग</p> <p>हेभी इक्विपमेण्टको प्रयोग — सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । यसका केही उदाहरणहरू यसप्रकार रहेका छन् :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>प्रयोग गरेको हेभी उपकरण</th> <th>हेभी उपकरणमा भएको खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">१५१।२०७७।१०।१२</td> <td rowspan="2">निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक</td> <td>बाटो स्तरोन्नति</td> <td rowspan="2">६०००००</td> <td rowspan="2">स्यानी स्काभेटरले वाटो खनेको</td> <td rowspan="2">२७६०००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं२</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">७८।०७७।०८।३०</td> <td rowspan="2">वाकियोडाँडा मगरडाँडा लेखापानी सडक</td> <td>बाटो स्तरोन्नति</td> <td rowspan="2">९९९०००</td> <td rowspan="2">स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको</td> <td rowspan="2">४७८८००</td> </tr> <tr> <td>वडा नं</td> </tr> <tr> <td>०२।२०७८।०६।१६</td> <td>देउराली अमलवास रामरिम सामुदायिक उ.</td> <td>ट्र्याक खोल्ने</td> <td>८९७८९०</td> <td>डोजर प्रयोग</td> <td>४९६४०९</td> </tr> <tr> <td>२१२।२०७७।१२।०४</td> <td>कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीकोट वडा कार्यालय</td> <td>ट्र्याक खोल्ने</td> <td>२८६९५००</td> <td>स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको</td> <td>१८५०३७५</td> </tr> <tr> <td>१०।२०७८।०९।१५</td> <td>वसेरी शिखरपुर ध्याङडाँडा मोटरवाटो</td> <td>ट्र्याक खोल्ने</td> <td>१३३४७९१</td> <td>डोजर</td> <td>६२६०२०</td> </tr> <tr> <td>१७।२०७८।०३।२२</td> <td>महाँकाल डाँडा हुँदै खातो गाँउ जोड्ने सडक</td> <td>वाटो खन्ने</td> <td>१७१०९३९</td> <td>क्याट स्काभेटर</td> <td>८२५०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>८४०३९६०</td> <td></td> <td>४५५२६०४</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	प्रयोग गरेको हेभी उपकरण	हेभी उपकरणमा भएको खर्च	१५१।२०७७।१०।१२	निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक	बाटो स्तरोन्नति	६०००००	स्यानी स्काभेटरले वाटो खनेको	२७६०००	वडा नं२	७८।०७७।०८।३०	वाकियोडाँडा मगरडाँडा लेखापानी सडक	बाटो स्तरोन्नति	९९९०००	स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको	४७८८००	वडा नं	०२।२०७८।०६।१६	देउराली अमलवास रामरिम सामुदायिक उ.	ट्र्याक खोल्ने	८९७८९०	डोजर प्रयोग	४९६४०९	२१२।२०७७।१२।०४	कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीकोट वडा कार्यालय	ट्र्याक खोल्ने	२८६९५००	स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको	१८५०३७५	१०।२०७८।०९।१५	वसेरी शिखरपुर ध्याङडाँडा मोटरवाटो	ट्र्याक खोल्ने	१३३४७९१	डोजर	६२६०२०	१७।२०७८।०३।२२	महाँकाल डाँडा हुँदै खातो गाँउ जोड्ने सडक	वाटो खन्ने	१७१०९३९	क्याट स्काभेटर	८२५०००	जम्मा			८४०३९६०		४५५२६०४	
गोभौनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	प्रयोग गरेको हेभी उपकरण	हेभी उपकरणमा भएको खर्च																																																	
१५१।२०७७।१०।१२	निवुवाडाँडा आरुवोटे फेदी फोक्सिडटार सडक	बाटो स्तरोन्नति	६०००००	स्यानी स्काभेटरले वाटो खनेको	२७६०००																																																	
		वडा नं२																																																				
७८।०७७।०८।३०	वाकियोडाँडा मगरडाँडा लेखापानी सडक	बाटो स्तरोन्नति	९९९०००	स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको	४७८८००																																																	
		वडा नं																																																				
०२।२०७८।०६।१६	देउराली अमलवास रामरिम सामुदायिक उ.	ट्र्याक खोल्ने	८९७८९०	डोजर प्रयोग	४९६४०९																																																	
२१२।२०७७।१२।०४	कालढुंगा गोमते भञ्ज्याङ चिउरीकोट वडा कार्यालय	ट्र्याक खोल्ने	२८६९५००	स्यानी २२० स्काभेटरले वाटो खनेको	१८५०३७५																																																	
१०।२०७८।०९।१५	वसेरी शिखरपुर ध्याङडाँडा मोटरवाटो	ट्र्याक खोल्ने	१३३४७९१	डोजर	६२६०२०																																																	
१७।२०७८।०३।२२	महाँकाल डाँडा हुँदै खातो गाँउ जोड्ने सडक	वाटो खन्ने	१७१०९३९	क्याट स्काभेटर	८२५०००																																																	
जम्मा			८४०३९६०		४५५२६०४																																																	
२०			<p>विजक वेगर मू अकर भुक्तानी</p> <p>विजक वेगर मुख्य अभिवृद्धि करः स्थानिय तहको उपभोक्ता समिति गठन, परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धि कार्यविधि, २०७६ को दफा ३ मा कुल लागत रु २९९९९९९।०० सम्म लागत अनुमान अनुमान भएको तथा स्थानीय सीप,श्रोत र साधन उपयोग हुने र स्थानीय स्तरमा कार्य सम्पन्न गर्न सक्ने आयोजनाको कार्यान्वयन उपभोक्ता समिति मार्फत गर्न सकिने छ । तर स्थानिय उपभोक्ताको श्रम योगदान नहुने जस्तै डोजर लगाउने जस्ता कार्य जतिसुकै रकमको भएपनि ठेक्का प्रक्रियाबाट मात्र गरिने उल्लेख गरेको छ । निम्नानुसारका आयोजनाहरूको काम डोजर मार्फत गर्नुपर्ने लागत अनुमान तयार भएको भएतापनि उपभोक्ता समिति मार्फत सञ्चालन गरेको देखिन्छ । काम सम्पन्न पश्चात नापी गर्दा सम्पूर्ण काम डोजरले नै गरेको जनाई मुख्य अभिवृद्धि कर समेत समावेश गरी उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गरेकोमा नापी बमोजिमको डोजरको विल नपुग भएकोले डोर हाजिरी समेत पेश गरेको छ । कुल काम डोजरले नै गरेको नापीका आधारमा मुख्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी दिने र मुख्य अभिवृद्धि कर विजक पेस नभएकोले डोर हाजिरी फारमको आधारमा भुक्तानी भएको मुख्य अभिवृद्धि कर असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि न</th> <th>भौ न र मिति</th> <th>उपभोक्ता समिति</th> <th>काम सम्पन्न</th> <th>डोजरको भ्याट विल</th> <th>डोर हाजिरी विल</th> <th>वढी भ्याट भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि न	भौ न र मिति	उपभोक्ता समिति	काम सम्पन्न	डोजरको भ्याट विल	डोर हाजिरी विल	वढी भ्याट भुक्तानी								२०९,९७९																																				
सि न	भौ न र मिति	उपभोक्ता समिति	काम सम्पन्न	डोजरको भ्याट विल	डोर हाजिरी विल	वढी भ्याट भुक्तानी																																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			संघिय सरकार वित्तिय समानिकरण पुँजिगत तर्फ						
1.	७३।२०७७।०८।२२		पानीघाटा चिसापानी चौकीडाँडा सडक निर्माण आयवजना उपभोक्ता समिति	६६८७९६।१७	५३९४२९	१२९३७५।१५	१४८७८		
2.	७७।२०७७।०८।२४		चिउरी बोट डाँडा तारे चैतेपानी सोरे सडक मर्मत उपभोक्ता समिति	४८६९८३।५०	४००७१८।९०	८६२६४।६०	९९२०।४३		
3.	७८।२०७७।०८।३०		बाब्यो डाँडा मगर डाँडा लेखपानी सडक उपभोक्ता समिति	१२२०६५८।६०	९७२९६३।२९	२४८४९५।३९	२८५७६।५७		
4.	७९।२०७७।०९।०१		मच्छेगाउँ बोल्दे गाउँ जोड्ने सडक निर्माण उपभोक्ता समिति	४८५५९३।५४	४१२५०९।७५	७३००३।७९	८३९४।९५		
5.	८२।२०७७।०९।०१		भरौंगे चम्पागाउँ सुँगुरे सडक सरसफाई उपभोक्ता समिति	२४३९३८।४७	१८५७९२।०६	५८२२६।४९	६६९६।०४		
6.	८३।२०७७।०९।०१		वर्खाखोला खानीगाउँ सडक नयाँ ट्रयाक निर्माण उपभोक्ता समिति	२२२४०७।७३	२०६७५६।१०	१५६५१।६३	१७९९।९४		
7.	८४।२०७७।०९।०		सुँगुरे सिगेन सडक सरसफाई उपभोक्ता समिति	२४३४३९।२४	१८५८४७।५९	५७५८३।७३	६६२२।९३		
8.	८५।२०७७।०९।०		सिपाली पात्ले बलडाँडा वतासे सुँगुरे सडक सरसफाई उपभोक्ता समिति	२४४५२२।८२	१८६९१८।५९	५८४०४।३९	६७९६।५०		
9.	८६।२०७७।०९।०		क्यासिड होल्का फुलवारी मेनरोड जोड्ने सडक उ.स	४८७९६४।४४	४५००९५।५३	३७९४८।९९	४३६४।९२		
10.	८७।२०७७।०९।०१		पोखरीटोल बतासे सडक मर्मत उ.स	२४३९४।७९	२०२९९३।५६	४९७५४।२९	४८०९।७३		
11.	८८।२०७७।०९।०२		पुरानो गाउँ घुम्ति देखि सिरानडाँडा पोखरी नयाँ ट्रयाक उ.स	४८७०९५।६८	४५४९९८	३२०९७।६८	३६८२।०९		
12.	९२।२०७७।०९।०२		सिग्देल निगाले सडक नयाँ ट्रयाक उ.स	४८६९०२।९९	४०५३३३	८९५६९।९९	९३८०		
13.	९५।२०७७।०९।०५		थाम बतारे डाँडा सडक निर्माण उ.स	४९९६८८७।७२	४०७९४७।६९	८३७४०	९६३०।०९		
14.	१०४।२०७७।०९।०६		माटे सिग्देल च्यानडाँडा नयाँ सडक उ.स	४८८६८८।८४	४०८७८०	७९९०८	९९८९।५५		
15.	१३२।२०७७।०९।२९		वि.क टोल देउराली महावीर मोटर बाटो निर्माण उ.स	१८९२२०	१४८७५९	३२४६९।३६	३७३३		
16.	१३६।२०७७।०९।२३		भैंसे गोठ सडक सरसफाई उ.स	६०७३३९।६९	५३६९६०	७०३७९।६९	८०९३		
17.	१४७।२०७७।१०।०८		पालिका भवन जग्गा सम्प्राउने उ.स	६७९३०४।७५	५३६४९८।६	१३४८८६।१५	१५५९९।९		
18.							१५९९८९।९३		
19.			मर्मत सम्भार कोष						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				20.	२।२०७७।०७।२६	सडक सरसफाई वडा नं९ उ. स	३०८०६१।०५	२४२५००	६५५६१	७५३९।५२	
				21.	३।२०७७।०७।२७	सडक मर्मत उपभोक्ता समिति	३०६१७२।६६	२५०२९७	५५८७५।६६	६४५१	
				22.	४।२०७७।०८।११	वडा नं २ बाटो सरसफाई उ.स	२७९३१६।७९	२४३६२८	३५६८८।७९	४१०४।५४	
				23.	५।२०७७।०८।१६	लुर्पुड दोक	३०७१९६।७२	२४५२०५	६१९९१।७२	७१२८।९२	
						प्पा नागवेली सडक सरसफाई उ.स					
				24.	७।२०७७।०९।०१	वडा नं ६ एकवार स्याले स्याउरीडाडा फुलवारी कृषि सडक सरसफाई उ.स	३०४१३११।१०	२९०७८०	१३३५१	१५३५।६४	
				25.	८।२०७७।०९।०२	महादेवटार सडक सरसफाई योजना उपभोक्ता समिति	३०४७३५।५८	२४१०७९	६३६५६।५८	७३२०।३५	
				26.	१०।२०७७।०९।०८	रोशी १० वडा स्तरीय सडक मर्मत उपभोक्ता समिति	३०४१८१।८२	२५५७३८।५५	४८४४३।२७	५५७१	
				27.	१२।२०७७।०९।२३	वडा स्तरीय सरसफाई उ.स वडा नं११	९११४९२।८९	७५२०२१।१५	१५९४७१	१८३३९।३२	
				28.						५७९९०।२९	
				29.	जम्मा					२०९९८०।२२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
२१			<p>करारका कर्मचारीलाई भुक्तानी</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ। तर यस नगरपालिकाले उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न पदमा ३२ जना करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु. १३७०१३४३।खर्च लेखेको छ ।</p> <p>महंगी भत्ता: नेपाल सरकार, मन्त्रिपरिषद्को मिति २०७४।१।२१ को निर्णयानुसार सबै निकायमा कार्यरत स्वीकृत दरबन्दी भित्र रहेका करारका कर्मचारीहरूको सेवा सुविधामा एकरूपता कायम गर्न साविक सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको पं.स: कानून-१८-०७३।७४ च.न. २१७ मिति १०७४।१।२५ को परिपत्रमा महंगी भत्ता पाउने उल्लेख गरेको देखिँदैन । यस वर्ष पालिकाले इन्जिनियर, कम्प्युटर अपरेटर, सहायक कम्प्युटर अपरेटर, ह.स.चा,कार्यालय सहयोगि लगायतका विभिन्न २९ जना कर्मचारीहरूलाई करार संझौतामा मासिक २ हजार पाउने गरी संझौता गरे अनुसार महंगी भत्ता वापत रु ६९६०००।भुक्तानी गरी अन्य सेवा शुल्कबाट खर्च लेखेको छ ।</p> <p>संघीय मन्त्रालयबाट जारी गरिएका परिपत्रहरूलाई समेत ध्यान दिई सेवा सुविधा निर्धारण गर्नुपर्दछ ।</p> <p>जीवन बीमा: गाउँपालिकाको आ.ब २०७६।७७ को वार्षिक नीति कार्यक्रम तथा बजेटमा विगत लामो समय देखि गाउँपालिकाको कार्यालयमा अस्थायी/करारमा कार्यरत कर्मचारीहरूको लागि कर्मचारी कल्याणकारी कोष सञ्चालन कार्यविधि, २०७६ स्वीकृत गरी कर्मचारी कल्याण कोष तथा जीवन बीमा गर्नका लागि बजेटको व्यवस्था गरेको उल्लेख छ । सोही आधारमा गाउँकार्यपालिकाको मिति २०७६।५।२६ को निर्णय अनुसार यस गाउँपालिकामा सुरुवा भई पदस्थापन भएका तथा गाउँपालिकाबाट नियुक्त भई गाउँपालिका र वडा कार्यालयमा लामो समयदेखि अस्थायी/करारमा कार्यरत देहायका कर्मचारीहरूका लागि २० वर्षे अवधिको कुल विमांक रकम करार कर्मचारीहरूको सिटिजन लाईफ इन्सुरेन्स कम्पनी वनेपासँग बीमा संझौता गरी यस वर्ष देहायको रकम भुक्तानी गरेको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="1019 638 1438 898"> <thead> <tr> <th>भौ नं मिति</th> <th>कर्मचारी संख्या</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५५।०७७।८।१६</td> <td>११ जना</td> <td>११४५०७</td> </tr> <tr> <td>५०।०७७।८।८</td> <td>१३ जना</td> <td>१३१५०४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२४६०११</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं मिति	कर्मचारी संख्या	भुक्तानी रकम	५५।०७७।८।१६	११ जना	११४५०७	५०।०७७।८।८	१३ जना	१३१५०४	जम्मा		२४६०११	
भौ नं मिति	कर्मचारी संख्या	भुक्तानी रकम														
५५।०७७।८।१६	११ जना	११४५०७														
५०।०७७।८।८	१३ जना	१३१५०४														
जम्मा		२४६०११														
२२			<p>तलबी प्रतिवेदन</p> <p>निजामती सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ ख २ वमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गराएर तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा व्यवस्था छ।पालिकाले यस बर्ष कर्मचारीहरूको तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी शसर्त अनुदान बाहेकको रु २३०६४५४२। तलब खर्च लेखेको देखियो।तलबी प्रतिवेदन पारित नगराएर खर्च लेख्दा कर्मचारीहरूको तलब र ग्रेड रकम सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन।अतः सम्बन्धित स्थानबाट तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलव खर्च लेख्नु पर्ने देखिन्छ ।</p>													
२३			<p>गुणस्तर परीक्षण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान र निर्माण कार्यको सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेशिफिकेसन र गुणस्तर वमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ ।यस स्थानीय तहले केहि निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन।अतःनियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना गर्नु पर्ने देखिन्छ ।</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
२४			<p>सामाजिक परिक्षण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो बनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परिक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परिक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विभिन्न सडक, सिचाई, खानेपानी तथा कृषि विकास र पशु विकास लगायतका कार्यक्रमको सार्वजनिक सुनुवाई गरेको भएपनि सार्वजनिक सुनुवाईको ढाँचा अनुरूप गरेको पाईएन । सार्वजनिक सुनुवाईको लागि तोकिएको फारम भर्ने गरेता पनि केही बाहेक अधिकांश उपभोक्ता समितिको सार्वजनिक सुनुवाइमा सरोकारवालाहरुको न्युन उपस्थिती रहने गरेको, आंशिक कार्यहरुमा खर्चको सार्वजनिकीकरण भनि माइन्ड्युटमा लेखी राख्ने गरेको, फाइलमा राख्ने प्रयोजनको लागी मात्र फारम भरेर राख्ने गरेको अवस्था बिद्यमान रहेको देखियो । त्यसैले सार्वजनिक सुनुवाईको विश्वसनीयता देखिदैन। कानुनको पालना गरी उत्तरदायित्व एवं पारदर्शिताको प्रवर्द्धन गर्नुपर्दछ ।</p>																									
२५			<p>सेवा प्रवाह</p> <p>सेवा प्रवाह: नगरपालिकाले यस आर्थिक वर्षमा निम्नअनुसार सेवा प्रवाह गरेको विवरण प्राप्त भएको छ । सेवा प्रवाहलाई थप प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>विवरण</th> <th>सेवा प्राप्तीका लागि निवेदन संख्या</th> <th>सिफारिस संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>नागरिकता सिफारिस</td> <td>५१४</td> <td>५१४</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>घरबाटो सिफारिस</td> <td>२२७</td> <td>२२७</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>नाता प्रमाणित</td> <td>१५३</td> <td>१५३</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>जन्म मृत्यु दर्ता</td> <td>६७३</td> <td>६७३</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>अन्य</td> <td>३८६७</td> <td>३८६७</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	विवरण	सेवा प्राप्तीका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या	1.	नागरिकता सिफारिस	५१४	५१४	2.	घरबाटो सिफारिस	२२७	२२७	3.	नाता प्रमाणित	१५३	१५३	4.	जन्म मृत्यु दर्ता	६७३	६७३	5.	अन्य	३८६७	३८६७	
क्र सं	विवरण	सेवा प्राप्तीका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या																									
1.	नागरिकता सिफारिस	५१४	५१४																									
2.	घरबाटो सिफारिस	२२७	२२७																									
3.	नाता प्रमाणित	१५३	१५३																									
4.	जन्म मृत्यु दर्ता	६७३	६७३																									
5.	अन्य	३८६७	३८६७																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२६			<p>आम्दानी रसिद</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम १० अनुसार प्रत्येक कार्यालयले राजस्व लेखा अद्यावधिक गरी राख्नु पर्ने र नियम ९ बमोजिम आम्दानी जनाई तोकिएको समयमा बैंक दाखिला गर्नुपर्छ । यस पालिका अन्तरगतका १२ वटा वडा कार्यालयहरू मध्ये केही वडाहरूले राजश्व असूलीमा कम्प्युटराईज्ड रसिद मात्र, केहिले कम्प्युटराईज्ड रसिद तथा विगतको नगदी र मालपोत रसिद तथा केहीले विगतको हातले काट्ने नगदी तथा मालपोत रसिद मात्र प्रयोग गर्ने गरेको देखिन्छ । वडा कार्यालयहरूले प्रयोग गर्ने रसिदहरू मध्ये गत विगतका रसिद कति बाँकी थिए, यस वर्ष के कति छपाई गरियो र यो वर्ष वडा कार्यालयहरूले प्रयोग गरेको रसिद कहाँबाट कहिले प्राप्त गरे सोको अभिलेख रहेको देखिदैन । जसबाट वडा कार्यालयहरूले प्रयोग गरेका रसिदहरू र प्राप्त आम्दानी भिडान गर्न सकिएन । निम्न वडाको रसिद विवरण १. वडा नं ४-नगदी रसिद नं २३०१-२३५०,८४०१-८४१६ र मालपोत रसिद नं २५९-३००,४३०१-४३५०,४३५१-४४००बाट जम्मा उठेको रकम रु.११६०२० तर बैंक दाखिला रु.९०४५६मात्र भएकोले नपुग रकम दाखिला हुनुपर्ने देखिन्छ।मालपोत रसिद नं ४३४९ को ग्राहक प्रति भएकोले सो बाट के कति राजश्व उठेको हो एकिन नभएको ,रसिद नं २६९ र २६१ कार्यलय तथा ग्राहक दुबै प्रति नभएकोले सो बाट के कति राजश्व उठेको हो एकिन नभएको देखिन्छ। २. वडा नं ३ - नगदी रसिद नं १०५१-११००,११०१-११५०,१३०१-१३५०,१-५०,७००१-७०४७ र सम्पत्ति तथा मालपोत रसिद नं ३७५१-३८००,३८५१-३९००,३७०१-३७५०,५४०१-५४५०,५४५१-५४६३ बाट जम्मा उठेको राजश्व रकम रु.२५६९२६ र बैंक दाखिला रु.२५६९२६ गरेको पाइएता पनि रसिद नं १३४५ मा रकम सच्याएको तथा रसिद नं १३२५ च्यातिएको पाइएकोले संकलित राजश्वको एकिन गर्न नसकिएको। ३. वडा नं ९- नगदी रसिद नं ६०५१-६१००,६१०१-६१५०,६१५१-६२००,६२०१-६२५०,९००१-९०५०,९०५१-९१००,९१०१-९१५०,९४०१-९४५०,९४५१-९४७५ र सम्पत्ति तथा मालपोत रसिद नं ४१०१-४१५०,४२११-४३००,४४०१-४४५०,४४५१-४५००,४७०१-४७५० बाट जम्मा राजश्व रकम रु.२५१३२० र बैंक दाखिला रु.२५१३२० दाखिला गरेको पाइएता पनि रसिद नं ९१४७ बाट कार्यलय तथा ग्राहक प्रति नभएको र रसिद नं ६१४७ को अर्धकट्टीमा रकम उल्लेख नभएको पाइयो। ४. वडा नं १०- नगदी रसिद नं ३३५१-३४००,३४५१-३५००,९६०१-९६५०,९६५१-९७०० र सम्पत्ति तथा मालपोत रसिद नं २३०१-२३५०,२१०१-२१५०,२२५१-२३०० बाट जम्मा राजश्व रकम रु.१२६७७१ र बैंक दाखिला रु.१२६७७१ गरेको पाइएता पनि रसिद नं ३४७२ र ३३९० सबैप्रति ठेलीबाट नभएको जसबाट सो बाट के कति राजश्व उठेको हो एकिन नभएको।</p>	
२७			<p>आय ठेक्का</p> <p>व्यहोरा निम्न छन्:</p> <p>क)ढुंगा गिट्टि वालुवा ठेक्का: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दाफा ११ अनुसार यस पालिकाबाट आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को संज्ञौता भएको मिति देखि २०७८ असार मसान्त सम्मको लागि ठेक्का व्यवस्थापन गर्न IEE प्रतिवेदन अनुसार विभिन्न ८ स्थानको घनमिटरको न्यूनतम मुल्य मुल्य अभिवृद्ध कर वाहेक रु ४९७७६५००।०० कायम गरी प्रथम पटक २०७७।०५।१६ मा तथा मिति २०७७।०५।१४ मा इ विडिंग मार्फत सुचना प्रकाशन गरेकोमा १ वोलपत्रदाताले मात्र सविशन गरेको पि.पि.एम ओ को वेभसाईटबाट देखियो ।</p> <p>ख) अमानतबाट रकम संकलन: पालिकाले ठेक्का वन्दोवस्त नहुन्जेल २०७७ श्रावण देखि नै अमानतबाट ढुंगा गिट्टी वालुवाको विक्रि तथा निकासी गर्दा तुलो ट्रिपरको प्रति ट्रिप रु ३०००।००, सानो ट्रिपरको प्रति ट्रिप रु २०००।०० र निसान गाडिको प्रति ट्रिप रु १०००।०० दरले पालिकाबाट करारमा नियूक्त कर्मचारी खटाई नगदी रसिदको प्रयोग गरी रकम संकलन गरेको छ । पालिकाले ठेक्का नलागेको अवधि पूर्व २०७७।०४।०७ देखि २०७७।०६।२७ अमानतबाट यस वर्ष ढुंगा गिट्टि वालुवाको विक्रि तथा निकासीबाट यस वर्ष रु १५२२१०००।०० रकम संकलन गरेको छ ।</p>	
२८			<p>बजेट</p> <p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिकामा नगर उप प्रमुख श्री लक्ष्मी कुमारी वर्तौला उप्रेतीले मिति २०७७।३।१० गते रु.६७ करोड १४ लाख ६९ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश भई पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।०४।०१ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																															
२९			<p>क्षेत्रगत वजेट</p> <p>क्षेत्रगत वजेट: नगरपालिकाको क्षेत्रगत बजेट खर्च स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ । क्षेत्रगत बजेट र खर्च- स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७७।७८ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ । उल्लिखित विवरण विश्लेषणबाट निम्नानुसार देखिएको छ:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्षेत्र</th> <th>बजेट (हजारमा)</th> <th>खर्च(हजारमा)</th> <th>प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आर्थिक विकास</td> <td>४२२०५</td> <td>३५२६४</td> <td>७</td> </tr> <tr> <td>सामाजिक विकास</td> <td>३२६९८५</td> <td>२७५७७५</td> <td>५०</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>१७७९१४</td> <td>१४७२०५</td> <td>२७</td> </tr> <tr> <td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र</td> <td>३४६११</td> <td>२६३६५</td> <td>५</td> </tr> <tr> <td>कार्य संचालन तथा प्रशासनिक खर्च</td> <td>८९७५३</td> <td>६८७६९</td> <td>१३</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>७६१४६९</td> <td>५५३३८१</td> <td>१००</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले यस वर्ष गरेको कुल खर्च मध्ये सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ५० प्रतिशत र सबै भन्दा कम सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्रमा ५, आर्थिक विकासमा ७ प्रतिशत तथा कार्य संचालन तथा प्रशासनिक खर्च १३ प्रतिशत खर्च गरेको छ । यी सुचकहरुमा पालिकाले ध्यान पुर्याउनुपर्दछ।</p>	क्षेत्र	बजेट (हजारमा)	खर्च(हजारमा)	प्रतिशत	आर्थिक विकास	४२२०५	३५२६४	७	सामाजिक विकास	३२६९८५	२७५७७५	५०	पूर्वाधार विकास	१७७९१४	१४७२०५	२७	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३४६११	२६३६५	५	कार्य संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	८९७५३	६८७६९	१३	जम्मा	७६१४६९	५५३३८१	१००				
क्षेत्र	बजेट (हजारमा)	खर्च(हजारमा)	प्रतिशत																																
आर्थिक विकास	४२२०५	३५२६४	७																																
सामाजिक विकास	३२६९८५	२७५७७५	५०																																
पूर्वाधार विकास	१७७९१४	१४७२०५	२७																																
सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३४६११	२६३६५	५																																
कार्य संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	८९७५३	६८७६९	१३																																
जम्मा	७६१४६९	५५३३८१	१००																																
३०			<p>चौमासिक खर्च</p> <p>चौमासिक पूँजीगत खर्च - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यको लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पूँजीगत खर्चको स्थिती देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि.नं.</th> <th rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>रोशी गापा, संघीय प्रदेश</td> <td>२३२५१२</td> <td>२०१४३</td> <td>७३००१</td> <td>१३९३६८</td> <td>६८१९८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>कूल खर्च:</td> <td>२३२५१२</td> <td>२०१४३</td> <td>७३००१</td> <td>१३९३६८</td> <td>६८१९८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td>१००</td> <td>९</td> <td>३२</td> <td>६०</td> <td>३०</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	१	रोशी गापा, संघीय प्रदेश	२३२५१२	२०१४३	७३००१	१३९३६८	६८१९८		कूल खर्च:	२३२५१२	२०१४३	७३००१	१३९३६८	६८१९८		खर्च प्रतिशत	१००	९	३२	६०	३०	
सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)				आषाढ महिनाको मात्र खर्च																												
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																														
१	रोशी गापा, संघीय प्रदेश	२३२५१२	२०१४३	७३००१	१३९३६८	६८१९८																													
	कूल खर्च:	२३२५१२	२०१४३	७३००१	१३९३६८	६८१९८																													
	खर्च प्रतिशत	१००	९	३२	६०	३०																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
३१			<p>पेशकी व्यवस्थापन</p> <p>पेशकी फछ्योट : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम अनुसार पेशकी फछ्योट हुनुपर्दछ । समयमा पेशकी फछ्योट नगरेमा सम्पूर्ण पेशकी रकम म्याद नाघेको मितिले वार्षिक १० प्रतिशतका दरले ब्याज समेत असूल गर्ने व्यवस्था छ</p> <table border="1" data-bbox="929 263 1527 459"> <thead> <tr> <th>क्रम</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>पेशकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३१.१</td> <td>श्री एकिकृत शिखर महिला वचत तथा ऋण सहकारी</td> <td>१,००,०००</td> </tr> <tr> <td>३१.२</td> <td>माम्ति खानेपानी उ स</td> <td>१,३५,०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	कर्मचारीको नाम	पेशकी रकम	३१.१	श्री एकिकृत शिखर महिला वचत तथा ऋण सहकारी	१,००,०००	३१.२	माम्ति खानेपानी उ स	१,३५,०००	२३५,०००
क्रम	कर्मचारीको नाम	पेशकी रकम											
३१.१	श्री एकिकृत शिखर महिला वचत तथा ऋण सहकारी	१,००,०००											
३१.२	माम्ति खानेपानी उ स	१,३५,०००											
३२			<p>कानून निर्माण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले हालसम्म ७ वटा ऐन, ३ वटा नियमावली, र ३७ वटा कार्यविधि कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																												
३३			<p>अनुदान फिर्ता</p> <p>अनुदान फिर्ता: संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको प.सं.०७४।७५ च.नं. १०६४ मिति २०७५।३।३ को सशर्त अनुदान रकम फिर्ता सम्बन्धी विषयको पत्र अनुसार विभिन्न तीन किस्तामा स्थानीय तहमा हस्तान्तरण भएको र सशर्त अनुदानको रकम आषाढ मसान्तसम्म खर्च हुन नसकेमा संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था भएको छ । यस स्थानीय तहलाई संघिय शर्त तथा विशेष अनुदान शिर्षकमा रु.४७६४१४०००।प्राप्त भएकोमा कर कट्टी समेत रु. ४०५९२०००।०० मात्र खर्च भई रु.६८१५२०००।०० फिर्ता गर्नुपर्नेमा पालिकाले समयमै फिर्ता गरेको परीक्षणवाट देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान प्रदान गर्ने निकाय</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>प्राप्त रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> <th>फिर्ता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>२९७२९६</td> <td>२५६९९६</td> <td>४०२४३</td> <td>फिर्ता २०७८।०३।३१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>विशेष</td> <td>१५०००</td> <td>१५०००</td> <td>०</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>समपुरक</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>समानीकरण</td> <td>१०३६८७</td> <td>७७६२३</td> <td>२६०६४</td> <td>नपर्ने</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>प्रदेश शशर्त पुँजीगत</td> <td>१५४३९</td> <td>१३७८०</td> <td>१६५९</td> <td>फिर्ता २०७८।०३।३१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्रदेश विशेष पुँजीगत</td> <td>५०००</td> <td>४८१४</td> <td>१८६</td> <td>फिर्ता २०७८।०३।३१</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्रदेश समपुरक</td> <td>२९९२८</td> <td>२९९२८</td> <td>०</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्रदेश समानीकरण</td> <td>१०१४४</td> <td>७८५९</td> <td>२२८५</td> <td>नपर्ने</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४०५९२०</td> <td>६८१५२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम	फिर्ता रकम	संघीय सरकार	शसर्त	२९७२९६	२५६९९६	४०२४३	फिर्ता २०७८।०३।३१		विशेष	१५०००	१५०००	०			समपुरक	०	०	०			समानीकरण	१०३६८७	७७६२३	२६०६४	नपर्ने	प्रदेश सरकार	प्रदेश शशर्त पुँजीगत	१५४३९	१३७८०	१६५९	फिर्ता २०७८।०३।३१		प्रदेश विशेष पुँजीगत	५०००	४८१४	१८६	फिर्ता २०७८।०३।३१		प्रदेश समपुरक	२९९२८	२९९२८	०			प्रदेश समानीकरण	१०१४४	७८५९	२२८५	नपर्ने		जम्मा		४०५९२०	६८१५२		
अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम	फिर्ता रकम																																																											
संघीय सरकार	शसर्त	२९७२९६	२५६९९६	४०२४३	फिर्ता २०७८।०३।३१																																																											
	विशेष	१५०००	१५०००	०																																																												
	समपुरक	०	०	०																																																												
	समानीकरण	१०३६८७	७७६२३	२६०६४	नपर्ने																																																											
प्रदेश सरकार	प्रदेश शशर्त पुँजीगत	१५४३९	१३७८०	१६५९	फिर्ता २०७८।०३।३१																																																											
	प्रदेश विशेष पुँजीगत	५०००	४८१४	१८६	फिर्ता २०७८।०३।३१																																																											
	प्रदेश समपुरक	२९९२८	२९९२८	०																																																												
	प्रदेश समानीकरण	१०१४४	७८५९	२२८५	नपर्ने																																																											
	जम्मा		४०५९२०	६८१५२																																																												
३४			<p>रसिद नियन्त्रण खाता</p> <p>रसिद नियन्त्रण खाता: आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ९(५) मा कार्यालयमा नगद वा बैंक भौचरको रुपमा प्राप्त भएको जुनसुकै राजस्व रकम अनिवार्यरुपमा आम्दानी रसिद काटी सम्बन्धित खातामा आम्दानी जनाउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले राजश्व असुलीमा प्रयोगहुने रसिदहरुको व्यवस्थित रसिद नियन्त्रण खाता तयार गरेको पाइएन।</p>																																																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
३५			<p>ढिला दाखिला</p> <p>ढिला दाखिला: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ को उपदफा २ अनुसार आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदी सोही दिन वा सोको भोलिपल्ट यथास्थानमा दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागिय प्रमुखले १० दिन भन्दा बढी ढिला दाखिला गरेको भए १० प्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानूनबमोजिम विभागी कारवाही गर्न गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले यस वर्ष नया भित्रका साधारण निर्माणमुखी खानी उत्खननका ढुंगा,रोडा,ग्राभेल,माटो नगरवाहिर निकासी कर संकलन तथा उपयोग विक्रीकरणको लागि निम्नानुसारका वोलपत्रदाता संग मिति २०७७।०६।२० मा ई विड मार्फत रु.४९७७६५००।०० ठेक्का सम्झौता गरेको र करारनामामा ठेक्का अंकको किस्ता वन्दीको रुपमा प्रथम किस्ता ठेक्काका वखत, फागुन, चैत्र मसान्तसम्ममा दाखिला गरिसक्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा लेखापरीक्षणका क्रममा ती वोलपत्रदाताले श्री झिंगु। अजिमा। विजय। राहुल जे.भीले अन्तिम किस्ता तोकिएको म्याद भन्दा ३ महिना ढिला गरी आषाढ मसान्तमा दाखिला गरेको देखिएको छ । यस सम्बन्धमा न.पाले करारनामामाको शर्तमा उल्लेखित मितिमा रकम दाखिला नगर्ने वोलपत्रदातावाट कुनै सुद तथा हर्जना असुल उपर गरेको पाईएन अन्तिम किस्ताको रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने रु. ८३५४३९९।०० को ३ महिना ढिला ढीला दाखिला भएको वापत शुद रु२०८८६०।०० सम्बन्धित वोलपत्रदाता वाट असुल हुनुपर्ने</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्रम</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>असुली रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३५.१</td> <td>श्री झिंगु। अजिमा। विजय। राहुल जे.भीले</td> <td>२,०८,८६०</td> </tr> </tbody> </table>	क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम	३५.१	श्री झिंगु। अजिमा। विजय। राहुल जे.भीले	२,०८,८६०	२०८,८६०
क्रम	कर्मचारीको नाम	असुली रकम								
३५.१	श्री झिंगु। अजिमा। विजय। राहुल जे.भीले	२,०८,८६०								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्:</p> <ul style="list-style-type: none"> पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ बमोजिमको ढाँचामा प्रतिवेदन गरेको पाईएन, पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको छैन, साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन, कार्यालयको श्रेष्ठा र वैक विचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन, अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा हालसम्म पालिकाले सो खर्च संरचना तयार गरेको पाईएन, स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाँउपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीय स्तरको विकासका लागि आवधिक, रणनीतिगत विषय, क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन, दिगो विकास योजना(२०१५+३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालीन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन, स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाईएन स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा २७ बमोजिम स्थानीय तहले भू० जोखिम संवेदनशिलताका आधारमा जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोक्नुपर्ने र त्यस्तो मापदण्डको अधिनमा रही तोकेको क्षेत्रमा मात्र भवन निर्माण गर्न स्वीकृती दिनसक्ने व्यवस्था भएकोमा यस स्थानीय तहले जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड बनाई लागू गरेको पाईएन संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न निर्माण कार्य गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाईएन पालिकाले वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन।शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयारगरेको पाईएन । बजेट तथा वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेतापनी पालिकाको बजेट, शर्त तथा विषयगत अनुदानको कार्यक्रम कार्यान्वयनमा आए नआएको र कार्यक्रम अनुसारको प्रगति भए नभएको सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को परिच्छेद ८ दफा २८ मा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको नियमित अनुगमन,मुल्याङ्कन तथा सुपरीवेक्षण गर्न स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा उक्त समिति गठन नगरेको, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को परिच्छेद ९ दफा ३५ मा वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने र प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरु सम्बोधन गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा सो को पालना नभएको, 	
३७			<p>कर्मचारी करार नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाउँपालिका र नगरपालिकाको कर्मचारी तथा कार्यालय सम्बन्धी अन्य व्यवस्था प्रदेश कानून बमोजिम हुने तथा स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभूत सिद्धान्त संघीय कानून बमोजिम हुनेगरी स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले कार्यपालिकाको निर्णयबाट १५ जना करार कर्मचारीहरुको कर्मचारी संचयकोष बापतको रकम रु४०१०४३ सुविधा भुक्तानी प्रचलित संघीय कानूनको सिद्धान्त र मापदण्ड बमोजिम स्वीकृत भएको नदेखिएकाले गाउँपालिकालाई रु. ४०१०४३ थप व्ययभार परेको छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
३८			<p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोर्ड, 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 । गाउँपालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १०३ (स्वास्थ्य संस्था समेत) को दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म करारमा ६४ जना नियुक्ति गरी प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १३९ जना पदपूर्ती भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका इन्जिनियर सहितको प्राविधिक दरबन्दी रहेकोमा करारबाट मात्र पूर्ती रहेको देखिएको छ ।</p>																													
३९			<p>कोभिड व्यवस्थापन</p> <p>कोभिड नियन्त्रणको लागि प्राप्त बजेट र खर्चको स्थिति परीक्षण</p> <table border="1" data-bbox="945 453 1514 906"> <thead> <tr> <th>आय शीर्षक</th> <th>रकम</th> <th>व्यय शीर्षक</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अल्या</td> <td>३४८१४९९</td> <td>कोभिड व्यवस्थापन</td> <td>२९८७८९८</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१०००००</td> <td>विपद व्यवस्थापन</td> <td>५८६७९५८</td> </tr> <tr> <td>गा.पा अनुदान</td> <td>६००००००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>५०००००</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>अन्य</td> <td>२५००००</td> <td>मौज्दात</td> <td>३९७६५९५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>९९२३९४९९</td> <td>जम्मा</td> <td>९९२३९४९९</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले यस वर्ष कोरोना नियन्त्रण तथा रोकथामको लागि रोशी अस्थाई अस्पताल सञ्चालनमा ल्याएकोमा यस वर्ष ४८ जना कोभिड संक्रमण भएकोमा ६ जना मृत्यु भई बाँकी ४२ जना निको भएको उल्लेख गरेको छ । पालिकाले कोरोना व्यवस्थापन कोषबाट १०००० थान सर्जिकल मास्क, ५ एम.एल २ जार ७५ एक.एल २४ थान, ५००० थान २५० थान भि.टि एम, १२० पि.पि.ई सेट गरी रु.१३९१५३५।०० वरावरको सामान कोटेशनबाट खरिद गरेको देखियो । साथै कोभिड रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि २४ जना जनशक्ति व्यवस्थापन गरेको देखियो ।</p>	आय शीर्षक	रकम	व्यय शीर्षक	रकम	अल्या	३४८१४९९	कोभिड व्यवस्थापन	२९८७८९८	संघीय सरकार	१०००००	विपद व्यवस्थापन	५८६७९५८	गा.पा अनुदान	६००००००			प्रदेश सरकार	५०००००			अन्य	२५००००	मौज्दात	३९७६५९५	जम्मा	९९२३९४९९	जम्मा	९९२३९४९९	
आय शीर्षक	रकम	व्यय शीर्षक	रकम																													
अल्या	३४८१४९९	कोभिड व्यवस्थापन	२९८७८९८																													
संघीय सरकार	१०००००	विपद व्यवस्थापन	५८६७९५८																													
गा.पा अनुदान	६००००००																															
प्रदेश सरकार	५०००००																															
अन्य	२५००००	मौज्दात	३९७६५९५																													
जम्मा	९९२३९४९९	जम्मा	९९२३९४९९																													
४०			<p>कानुनी सहजकर्ता तथा सल्लाहकार खर्च</p> <p>स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ मा अध्यक्ष वा अन्य कुनै पदाधिकारीले स्वकीय सचिव वा सल्लाहकार राखी सो वापत सुविधा लिन पाउने व्यवस्था गरेको छैन । गाउँपालिकाले कानुनी सहजकर्ता तथा सल्लाहकार राखी सो वापत रु.५३४६००। खर्च लेखेको छ । कानुनी आधार बेगर कानुनी सल्लाहकार राखी खर्च लेख्ने कार्य नियन्त्रण गरिनुपर्दछ ।</p>																													
४१			<p>विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ रु.१७४९९५६।।- खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>																													
४२			<p>सशर्त शिक्षातर्फ:</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
४२.१	विभिन्न	२०७८-३-३०	<p>शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्ति: शिक्षा नियमावली २०५९ को नियम १२ क मा सामुदायिक विद्यालय एकआपसमा गाभिनको लागि उक्त नियमावलीको नियम ७७ बमोजिम पहाडी जिल्ला प्रति विद्यार्थिसंख्या ४५ नभएको खण्डमा आपसमा गाभ्न सकिने व्यवस्था रहेको छ।नगरपालीका मातहतमा रहेका ६९ विद्यालय मध्ये विद्यार्थी संख्या अत्यन्त न्यून रहेका विद्यालय निम्नानुसार छन। पालिकाले नियममा भएको व्यवस्था अनुसार एक आपसमा गाँभि शिक्षाको गुणस्तर वृद्धि गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p> <table border="1" data-bbox="981 263 1473 785"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालय</th> <th>विद्यार्थी संख्या</th> <th>शिक्षक दरबन्दी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्रभु प्रा वि</td> <td>८</td> <td>१</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>महाभारत प्रा वि</td> <td>९</td> <td>१</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सत्यकाली प्रा वि</td> <td>१३</td> <td>१</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>बालज्योति प्रा वि</td> <td>१४</td> <td>१</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>जनकल्याण प्रा वि</td> <td>१९</td> <td>१</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>देविश्वरी प्रा वि</td> <td>२१</td> <td>२</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>सिद्धार्थ प्रा वि</td> <td>२२</td> <td>२</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालय	विद्यार्थी संख्या	शिक्षक दरबन्दी	१	प्रभु प्रा वि	८	१	२	महाभारत प्रा वि	९	१	३	सत्यकाली प्रा वि	१३	१	४	बालज्योति प्रा वि	१४	१	५	जनकल्याण प्रा वि	१९	१	६	देविश्वरी प्रा वि	२१	२	७	सिद्धार्थ प्रा वि	२२	२	
क्र.सं.	विद्यालय	विद्यार्थी संख्या	शिक्षक दरबन्दी																																	
१	प्रभु प्रा वि	८	१																																	
२	महाभारत प्रा वि	९	१																																	
३	सत्यकाली प्रा वि	१३	१																																	
४	बालज्योति प्रा वि	१४	१																																	
५	जनकल्याण प्रा वि	१९	१																																	
६	देविश्वरी प्रा वि	२१	२																																	
७	सिद्धार्थ प्रा वि	२२	२																																	
४२.२			<p>सियुजी सेवा मार्फत सिकाई सहजिकरण कार्यक्रम: सियुजी सेवा मार्फत सिकाई सहजिकरण कार्यक्रमका लागि ६९ विद्यालयहरुलाई फोन मार्फत विद्यार्थीसँग सम्पर्क खर्च भनि प्रति विद्यार्थी रु.१२५ का दरले तीन महिनाको टक टाईम रहने गरी कुल रु. १६१०६२५ निकासा भएकोमा नेपाल टेलिकमको बिल विद्यार्थीलाई वितरण गरेको भरपाई, विद्यार्थीको सडख्या खुल्ने प्रमाण र सो को अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने</p>	१,६१०,६२५																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
४२.३	विभिन्न	२०७८-३-३०	<p>विद्यार्थीसंख्या भन्दा बढी सहयोगी कार्यकर्ता: प्रारम्भिक बालविकास केन्द्रको राष्ट्रिय न्युनतम मापदण्ड मार्गदर्शक पुस्तिका, २०६७ को प्रथम संसोधन २०७५ बमोजिम न्युनतम २५ जना बालबालिका बराबर एक जना बाल विकास सहयोगी कार्यकर्ता(बाल शिक्षक) हुनुपर्ने व्यवस्था छ। तर पालिकामा सञ्चालन देहायका बालविकास केन्द्रहरूमा २५ जनाभन्दा कम बालबालिका रहेका विद्यालयहरूमा पनि २ जना बालशिक्षक राखी संघ ससर्त अनुदानबाट प्रतिबालशिक्षक रु.७८०००० प्रदेश सरकारबाट रु.११२२७ रपालिकाबाट रु.१२००० देहायबमोजिमको रकम रु.१०१२२७ भुक्तानी दिई थप व्यभार पारेको रकम नियमसंगत देखिएन।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>विद्यार्थी संख्या</th> <th>भएका बालशिक्षक</th> <th>बढी बालशिक्षक</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>काली देवी आ.वि. रोशी -६</td> <td>१५</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>विन्धवासिनी मा.वि. रोशी -९</td> <td>१९</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>छत्रेपिपल प्रा.वि. रोशी -९</td> <td>२३</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>पञ्चकन्या मा.वि. रोशी -१०</td> <td>१९</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>८५६१३</td> </tr> <tr> <td>सरस्वती प्रा.वि. रोशी -१०</td> <td>१८</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>बुद्धिविनोद प्रा.वि.रोशी -१०</td> <td>२०</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>बुद्धबाल प्रा.वि. रोशी -११</td> <td>१७</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>जुगेश्वर मा.वि. रोशी -११</td> <td>२४</td> <td>२</td> <td>१</td> <td>१०१२२७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>७९४२०२</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	विद्यार्थी संख्या	भएका बालशिक्षक	बढी बालशिक्षक	बढी भुक्तानी	काली देवी आ.वि. रोशी -६	१५	२	१	१०१२२७	विन्धवासिनी मा.वि. रोशी -९	१९	२	१	१०१२२७	छत्रेपिपल प्रा.वि. रोशी -९	२३	२	१	१०१२२७	पञ्चकन्या मा.वि. रोशी -१०	१९	२	१	८५६१३	सरस्वती प्रा.वि. रोशी -१०	१८	२	१	१०१२२७	बुद्धिविनोद प्रा.वि.रोशी -१०	२०	२	१	१०१२२७	बुद्धबाल प्रा.वि. रोशी -११	१७	२	१	१०१२२७	जुगेश्वर मा.वि. रोशी -११	२४	२	१	१०१२२७	जम्मा				७९४२०२	७९४,२०२
विद्यालयको नाम	विद्यार्थी संख्या	भएका बालशिक्षक	बढी बालशिक्षक	बढी भुक्तानी																																																		
काली देवी आ.वि. रोशी -६	१५	२	१	१०१२२७																																																		
विन्धवासिनी मा.वि. रोशी -९	१९	२	१	१०१२२७																																																		
छत्रेपिपल प्रा.वि. रोशी -९	२३	२	१	१०१२२७																																																		
पञ्चकन्या मा.वि. रोशी -१०	१९	२	१	८५६१३																																																		
सरस्वती प्रा.वि. रोशी -१०	१८	२	१	१०१२२७																																																		
बुद्धिविनोद प्रा.वि.रोशी -१०	२०	२	१	१०१२२७																																																		
बुद्धबाल प्रा.वि. रोशी -११	१७	२	१	१०१२२७																																																		
जुगेश्वर मा.वि. रोशी -११	२४	२	१	१०१२२७																																																		
जम्मा				७९४२०२																																																		
४३			<p>फरक रकम सम्बन्धमा</p> <p>कारोबारमा भिन्नता: गाउँपालिकाको यस बर्षको कूल प्राप्त र भुक्तानी विवरण अनुसार रु ६५४०७७२७६।६१ कुल प्राप्त भएको देखिन्छ भने यस बर्ष खर्च रु ५५३१८११५१।९१ भई रु १००८९१२४ मौज्जात रहेको छ । संघ प्रदेश तथा बिषेश अनुदानको गत बर्षको फिर्ता गर्न बाँकी रकम रु ४६०८९८८९ फिर्ता पश्चात बाँकी रु ५४८०६२३५ आर्थिक बर्षको अन्त्यमा मौज्जात कायम गरी आब २०७८।७९ मा जिम्मेवारी सारेको छ । शसर्त अनुदान फिर्ता खर्च रु ४२०६२६२८८०।४७ लेखेको देखिएकोमा बास्तबिक खर्च रु ४१०१२९३९।५३ रहेकोले फरक परेको रकम रु १०४९९४१ सम्बन्धमा हिसाब मिलान गर्नु पर्ने देखिएको छ । यसरी आम्दानी तथा खर्चमा भिन्नता देखिएकोमा प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु</p>	१,०४९,९४१																																																		
४४			<p>अनुगमन तथा मूल्यांकन</p> <p>सम्परीक्षण – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२) (घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यस वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा रु ५०८१८६३।० सम्परीक्षणका लागि पेश भएकोमा निम्नानुसार सम्परीक्षण भएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>दफा नं</th> <th>आ ब</th> <th>फछ्यौटको व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	दफा नं	आ ब	फछ्यौटको व्यहोरा	रकम																																															
दफा नं	आ ब	फछ्यौटको व्यहोरा	रकम																																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				२८	२०७५।७६	वरपिपल मजुवा सडक स्तरउन्नती उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	२०९३८
				४२	२०७५।७६	मंगल जनविजय क्याम्पस भवन मर्मत उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	२१४७१०
				२०	२०७६।७७	फुलबारी स्याउदार लेखपानी भुरङ्गे रिङ्गेन सडक सरसफाई उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	२७४५४
				२०	२०७६।७७	क्यासिङ्गहोल्का सिन्कीलेक चम्पागाउँ सुंगुरे चौकीडाँडा स्तरोन्नती उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	३१७५२
				२०	२०७६।७७	सिपाली पात्ले बलडाँडा बतासे सुंगुरे रिङ्गेन चम्पागाउँ सिन्कीलेक उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	३१७५२
				२०	२०७६।७७	तल्लो डाँडाखर्क माथिल्लो लेखटोल सोला भञ्ज्याङ उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	९०३१
				२०	२०७६।७७	लेकपानी भराङ्गे चम्पागाउँ सडक निर्माण उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	१०१४४
				२०	२०७६।७७	छहरे पौवा कातर्जे ग्रामीण सडक उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	९३८९
				२०	२०७६।७७	रजवास सल्लेनी पेप्टा ग्रामीण सडक मर्मत उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	६७९७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम	
				२०	२०७६।७७	भञ्ज्याङ निबुवाडाँडा फोक्सिङ्टार सडक उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	११०५३
				१८	२०७६।७७	वडा स्तरीय सडक मर्मत उपभोक्ता समितिबाट असूल हुनु पर्ने रकम रोशी गा पूँजीगतको भौ नं २२९ बाट अर्को योजनाको रकम भुक्तानी गर्दा कट्ट गरी भुक्तानी भएको प्रमाण पेश भएको रु	२०३४२
				२२	२०७६।७७	सिन्कीलेक खोप केन्द्र अधुरो उपभोक्ता समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	१७२३
				४२=१	२०७६।७७	परामर्श सेवा वापत रमेश प्रसाद हुमागाईलाई भुक्तानी दिँदा सामाजिक सुरक्षा करकट्टी नभएको असुल उपर गरी बैंक दाखिला भएको	१४०००
				४०	२०७६।७७	बैठक भत्ता वापतको रकम भेषराज चन्द बाट असुल उपर गरी बैंक दाखिला भएको रु	१५३००
				२२	२०७६।७७	भिमखोरीडाँडा पोखरी संरक्षण समितिबाट असूल गरी पालिकाको संचितकोषमा दाखिला भएको रु	११०३
				२२	२०७६।७७	बालज्योती प्रा वि बाट असूल भई बैंक दाखिला भएको रु	१११७५
				५३	२०७६।७७	सामाजिक सुरक्षा बढी निकास भएको रकम पुञ्जलाल श्रेष्ठबाट असूल भई बैंक दाखिला भएको रु	१६९४००
				५३	२०७६।७७	सामाजिक सुरक्षा बढी निकास भएको रकम शुसिला धिमिरेबाट असूल भई बैंक दाखिला भएको रु	२१०००
				४८	२०७६।७७	लक्ष्मी नारायण मावि, हरिसिद्धी मा.वि प्रमाण पेश	२६४७०००
				५०	२०७५।७६	लक्ष्मी प्रजापति पेशकी बेरुजु को प्रमाण कागजात पेश हुन आएको	१८०७८००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						जम्मा	५०८१८६३	
<p>अनुगमन तथा सम्परीक्षण- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाबाट गत विगत वर्षको बेरुजु फछ्यौटको तथा अध्यावधिक बेरुजुको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ । (रु.हजारमा)</p>								
			गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु(B)	यो वर्ष कायम बेरुजु(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजु(D)	अध्यावधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)	
			११३६२४	५०८१	१२५९३	०	१२११३६	