महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

बिर्तामोड नगरपालिका

झापा

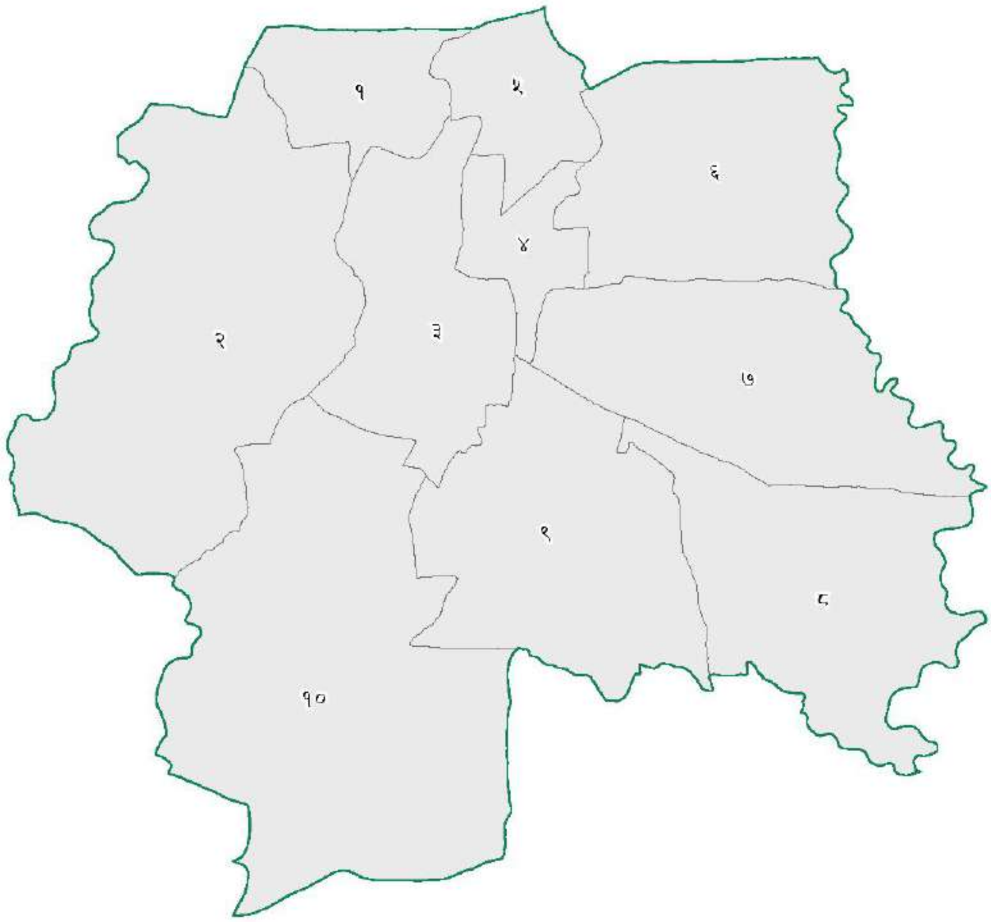
महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

बिर्तामोड नगरपालिका

झापा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

महालेखापरीक्षकको

वार्षिक प्रतिवेदन

२०७९

बिर्तामोड नगरपालिका

झापा

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

गन्तव्य (MISSION)

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

(Provide independent and Quality Audit Service to Nation)

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 कानुनबमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यसमेतको 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 पुर्‍याउनु 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 पुर्‍याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरूको कार्यसम्पादनको उच्च मूल्याङ्कन पार्दै विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु।

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

२०७९ चैत्र

महालेखापरीक्षक

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(कोशी प्रदेश)

पत्र संख्याः २०७९।८०
च.नं. १५१ मितिः २०७९।१२।२९

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,
विर्तामोड नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
झापा ।

१. **कैफियतसहितको राय -** हामीले विर्तामोड नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

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

२. **कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

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

२.२. लेखापरीक्षणबाट रू. २४ करोड ६० लाख १६ हजार बेरुजू देखिएको छ। सोमध्ये त्यँहाबाट कुनै पनि प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रू. ५ करोड ९१ लाख ७२ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. ११ करोड ५७ लाख २९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु ४ करोड ५५ लाख ७९ हजार र पेश्की रू. २ करोड ५५ लाख ३६ हजार रहेको छ ।पालिकाको गतवर्ष सम्म रु ३३ करोड २८ लाख १८ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु ५७ करोड ८८ लाख ३४ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थितिको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।**

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

२.४. 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 कानुनबमोजिम 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।

३. **वित्तीय विवरणउपर 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। नगर कार्यपालिका, नगरप्रमुख र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नगरपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन्।

४. **वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी**

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी रायसहितको 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।

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box:13328
Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np,Info@oag.gov.np Website : www.oag.gov.np

विर्तामोड नगरपालिका, झापा

१. चालु वर्षको बेरुजु २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
									असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती								
९३	३१३	२४६०१६	०	०	०	९३	३१३	२४६०१६	५९१७२	४५५७९	११५७२९	०	०	१६१३०८	२५५३६

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौंट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

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

२. अद्यावधिक बेरुजू स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौंट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
विर्तामोड नगरपालिका झापा	३३२८१८	०	०	३३२८१८	०	२४६०१६	५७८८३४

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्षः २०७८/७९

कार्यालय र स्थान: विर्तामोड नगरपालिका, झापा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	pasupati khatiwada	२०७७-४-१	२०७८-५-१७
कार्यालय प्रमुख	ganesh prasad dahal	२०७७-५-१८	२०७८-१०-२०
कार्यालय प्रमुख	विनोद कुमार न्यौपाने	२०७८-१०-२१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	यादव अधिकारी	२०७७-४-१	२०७८-५-१९
लेखा प्रमुख	प्रकाश न्यौपाने	२०७८-५-२०	२०७८-७-१३
लेखा प्रमुख	तेजिन्द्र तामाङ	२०७८-७-१४	हाल सम्म कार्यरत
		बेरुजु रकम	२४६,०१६,३३३.२

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		८,७०,८८,६४०.०६	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	५९,२५,२०,२४२.९	**चालु खर्च**	४७,८६,६८,७७८.४१
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,५७,५३,६०४	**पूँजीगत खर्च**	४६,१६,९२,७३६.१६
राजश्व बाँडफाँट	२७,०८,२५,२६६.१	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	२,१३,०५,३२०.५३

आन्तरिक आय	१३,०९,७२,१९३.३८		
अन्य आय	३,८४,१०,१६३		
कुल आय	१,०६,८४,८१,४६९.३८	**कुल खर्च**	९६,१६,६६,८३५.१
बाँकी मौज्दात		१९,३९,०३,२७४.३४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**लेखापरीक्षण** यस पालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को लेखापरीक्षण वार्षिक लेखापरीक्षण योजना २०७९, निकायगत लेखापरीक्षण योजना, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र एवं अनुबन्ध पत्र, आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन र अन्य विवरण समेतलाई आधार मानी सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण टोलीमा रहेको सीमित साधन र स्रोत, सूचनाको पहुँचमा हुने सीमितता, कम समयमा धेरै कार्यक्षेत्रको लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने अवस्था, प्राविधिक ज्ञानको सीमितता, कारोबारको जटिलता जस्ता कारण सम्पूर्ण आर्थिक कारोबारको कानूनी वैधता परीक्षण गर्न नसकिने लगायतका सीमाहरु लेखापरीक्षणमा रहेका छन् । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान समेतको आधारमा नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा निर्क्यौल गरेको जोखिममा आधारित स्वीकृत लेखापरीक्षण योजनाभित्र रही लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूतरुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षण प्रारम्भिक प्रतिवेदनको मस्यौदाउपर व्यवस्थापनसँग छलफल सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः	
२			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्न विर्तामोड नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु हो । यस नगरपालिका अन्तर्गत १० वडा, नगरसभा सदस्य ५५ जना, ७८२४ व.कि.मी. क्षेत्रफल, १४६७९५ जनसंख्या र १ नंम्वर प्रदेशमा अवस्थित छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			**आर्थिक विवरण** आर्थिक वर्ष २०७८।७९ स्थानीय सञ्चित कोष आय-व्यय हिसावको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छः नगरपालिकालाई एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण २०७४ स्वीकृत भएको, नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान (NEPSAS) बमोजिमका फारामहरु सहितको प्राप्ति र भूक्तानीको एकीकृत बार्षिक प्रतिवेदन (म.ले.प.फा.नं.२७२) उपलब्ध गराउन माग गरिएकोमा सो अनुसारको विवरण प्राप्त भएको छ । सो अनुसार नगरपालिकाको यस वर्षको आय व्यय विवरण निम्नानुसार रहेको छ ।	

प्राप्ती भुक्तानी हिसाव

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)		१,२५,८३,२२,७१२.८१	१,०६,८४,८१,४६९.३८		१,०६,८४,८१,४६९.३८	९२,७८,२९,६१६.३४		९२,७८,२९,६१६.३४
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		१,२४,१९,७०,५००.००	१,०५,६८,६७,७५२.३८	०	१,०५,६८,६७,७५२.३८	८७,९६,३३,३३६.७३	०	८७,९६,३३,३३६.७३
११००० कर	११	३१,२३,५७,५००.००	३३,४८,१७,९८३.१८	०	३३,४८,१७,९८३.१८	३०,३५,७२,१८४.९४	०	३०,३५,७२,१८४.९४
१३००० अनुदान		८६,९३,१३,०००.००	६६,०९,२२,७६७.९०	०	६६,०९,२२,७६७.९०	५१,८४,३१,२११.०९	०	५१,८४,३१,२११.०९
संघीय सरकार	१२	७९,०६,०१,०००.००	५९,२५,२०,२४२.९०	०	५९,२५,२०,२४२.९०	५०,८७,३८,८५४.७४	०	५०,८७,३८,८५४.७४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

प्रदेश सरकार	१२	३,८८,५२,०००.००	३,५७,५३,६०४.००	०	३,५७,५३,६०४.००	९६,९२,३५६.३५	०	९६,९२,३५६.३५
अन्तरिक श्रोत		९८,६०,०००.००	५८,५२,४७५.००	०	५८,५२,४७५.००	०	०	०
जनसहभागिता		३,००,००,०००.००	२,६७,९६,४४६.००	०	२,६७,९६,४४६.००	०	०	०
१४००० अन्य राजस्व		६,०३,००,०००.००	५,९६,५०,७५९.३०	०	५,९६,५०,७५९.३०	५,७६,२९,९४०.७०	०	५,७६,२९,९४०.७०
१५००० विविध प्राप्ति		०	१४,७६,२४२.००	०	१४,७६,२४२.००	०	०	०
ख. अन्य प्राप्ति		१,६३,५२,२१२.८१	१,१६,१३,७१७.००		१,१६,१३,७१७.००	४,८१,९६,२७९.६१		४,८१,९६,२७९.६१
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०
कोषहरु		१,६३,५२,२१२.८१	०	०	०	३,८५,९८,३३७.३६	०	३,८५,९८,३३७.३६
धरौटी		०	१,१६,१३,७१७.००	०	१,१६,१३,७१७.००	९५,९७,९४२.२५	०	९५,९७,९४२.२५
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०
भुक्तानी (ग+घ)		१,२९,००,६०,५०३.७२	९६,१६,६६,८३५.१०		९६,१६,६६,८३५.१०	१,००,६६,९८,३३८.९४		१,००,६६,९८,३३८.९४
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		१,२७,३७,०८,२९०.९१	९४,०३,६१,५१४.५७		९४,०३,६१,५१४.५७	९७,१४,५५,९२२.४७		९७,१४,५५,९२२.४७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	२५,५२,०१,०००.००	२३,५७,२६,१२०.८०	०	२३,५७,२६,१२०.८०	२०,८४,०९,१६७.१०	०	२०,८४,०९,१६७.१०
२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	२६,८७,१७,६६१.९१	२१,६०,०८,७९४.६१	०	२१,६०,०८,७९४.६१	१३,१३,२४,३२६.५४	०	१३,१३,२४,३२६.५४
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	२,३१,६७,०००.००	१,६४,२४,१९७.००	०	१,६४,२४,१९७.००	४,७०,६९,०१८.३५	०	४,७०,६९,०१८.३५
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	१,८८,०४,०००.००	६९,७०,३२४.००	०	६९,७०,३२४.००	५४,२२,७५२.००	०	५४,२२,७५२.००
२८००० अन्य खर्च	१८	९२,४१,५७८.००	३५,३९,३४२.००	०	३५,३९,३४२.००	२३,७१,२२८.६६	०	२३,७१,२२८.६६
३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	६९,८५,७७,०५१.००	४६,१६,९२,७३६.१६	०	४६,१६,९२,७३६.१६	५७,६८,५९,४२९.८२	०	५७,६८,५९,४२९.८२
घ. अन्य भूक्तानी		१,६३,५२,२१२.८१	२,१३,०५,३२०.५३		२,१३,०५,३२०.५३	१,००,६६,९८,३३८.९४		१,००,६६,९८,३३८.९४
कोषहरु		१,६३,५२,२१२.८१	१,१९,३२,८८०.३०	०	१,१९,३२,८८०.३०	३,२७,८५,४५४.८२	०	३,२७,८५,४५४.८२
धरौटी		०	९४,९६,९६९.००	०	९४,९६,९६९.००	२४,५६,९६१.६५	०	२४,५६,९६१.६५
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०	०
कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			(१,२४,५२८.७७)		(१,२४,५२८.७७)			

<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>ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)</td><td></td><td>(३,१७,३७,७९०.९१)</td><td>१०,६८,१४,६३४.२८</td><td></td><td>१०,६८,१४,६३४.२८</td><td>(७,८८,६८,७२२.६०)</td><td></td><td>(७,८८,६८,७२२.६०)</td></tr>
<tr><td>च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)</td><td></td><td></td><td>८,७०,८८,६४०.०६</td><td></td><td>८,७०,८८,६४०.०६</td><td>८,७८,४१,८६३.८७</td><td></td><td>८,७८,४१,८६३.८७</td></tr>
<tr><td>वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)</td><td></td><td>(३,१७,३७,७९०.९१)</td><td>१९,३९,०३,२७४.३४</td><td></td><td>१९,३९,०३,२७४.३४</td><td>८९,७३,१४१.२७</td><td></td><td>८९,७३,१४१.२७</td></tr>
<tr><td colspan="9"></td></tr>
<tr><td>बैंक तथा नगद बाकी</td><td>२४</td><td></td><td>२०,००,२४,८७५.३४</td><td></td><td>२०,००,२४,८७५.३४</td><td>७,६३,२५,७५०.४४</td><td></td><td>७,६३,२५,७५०.४४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४</td><td></td><td></td><td>वित्तीय विवरण परीक्षण</td><td></td></tr>
<tr><td>४.१</td><td></td><td></td><td>वित्तीय विवरण — स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा नगरपालिका तथा गाउँपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आया र व्यवयको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिएअनुसार नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणलीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्
• स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषवाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।
• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२ (२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्वन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६ (२) मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।
• स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरुपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को प्रयोग गरेको छ ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• नगरपालिकाले कार्यसंचालन कोष अन्तर्गतका प्रकोप व्यवस्थापन कोष, विविध खर्च खाता, कर्मचारी कल्याण कोष, बिभाज्य कोषको शुरु मौज्दात शुत्रले कोषगत खातामा नदेखाउने र वित्तीय प्रतिवेदन फा.नं. २७२ को शुरु मौज्दातमा समेत समावेश नहुँने हुँदा अल्या मौज्दात एकिन हुन सकेन । • प्राप्त वितीय विवरणको अनुसुची २४ मा देखाएको बैंक तथा नगद बाकी रु. २०,००,२४,८७५.३४ मध्ये खाताहरुको कुल बैक अनुसार वांकी मौज्दात रु ४३,१०,२७,३२१.१९ संचित कोष र खर्च खातामा रु २३१००२४४५.८५ बैक कारोवारमा भिन्नता देखिएकोमा चालु र पुँजीगत खाताको रु २३७३८३०९८.४३ घटाउँदा समेत रु ६३८०६५२.५८ फरक देखिएको छ । यस सम्वन्धमा पुष्ट्याई प्राप्त नभएकोले हिसावएकिन हुनु प्रर्दछ । • नगरपालिकाबाट लेखा परिक्षणको लागी पेश भएको संचित कोषको बैंक खाता अनुसार मौज्दात रु १७,३३,६०,७८८।४४ रहेको छ। तर पालिकाले पेश गरेको वित्तिय विवरण म.ले.प.फा.नं २७२ मा रु. १६,८४,५०,४८६।१९ देखिन्छ । वित्तिय प्रतिवेदन र बैंक खाता बिच रु. ४९,१०,३०२.२५ फरक देखिएको छ । बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी हिसाब यकिन गर्नुपर्दछ । त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	
४.२			दाखिला गर्न बाँकी रकमः आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम कट्टी गरेको रकमहरु महिना समाप्त भएको २५ दिन भित्र सम्बन्धित कार्यालय खातामा दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । वित्तीय प्रतिवेदन अन्य भूक्तानी तर्फ (म.ले.प.फा.न. २७२) मा कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी सबै रकम सम्बन्धित खातामा जम्मा गर्नुपर्नेमा प्राप्ती भुक्तानीमा रु १,२४,५२८.७७ कट्टी रकम दाखिला गर्न बाँकी हुन देखिएकोले सो रकम दाखिला गर्नुपर्ने रु	१२४,५२८
४.३			वित्तीय विवरणको यथार्थता - पालिकाको आर्थिक कार्यप्रणालीको लेखाङ्कनको गर्न स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) प्रयोगमा रहेको छ । आर्थिक कारोबार गर्दा सुत्रको प्रयोग गरी सम्पूर्ण आर्थिक कारोवारको लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गर्नुपर्दछ भने सोही प्रणालीबाट स्थानीय सरकारको कोषको प्राप्ति र भुक्तानीको एकीकृत वार्षिक प्रतिवेदन (म.ले.प.फा.नं २७२) तयार गर्नुपर्छ । पालिकामा प्राप्त अन्तर सरकारी अख्तियारी अन्तर्गत गरिवसँग विश्वेश्वरमा रु.६७३०००/- र सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत प्राप्त तथा खर्च भएको रकम रु. २५१०१९४११/- समेत कुल रु.२५१६९२४११/- सुत्रको वित्तिय प्रतिवेदनमा समावेश भएको पाइएन ।	
४.४			स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ बमोजिम साविकमा रहेका गाउँपालिका/नगरपालिकामा समाहित भएपछि सम्पत्ती तथा दायित्व समेत हस्तान्तरण गरी अद्यावधिक गर्नुपर्नेमा साविक गारामणी गाविसको खातामा २०७३।११।२६ देखि बाँकी रहेको विभिन्न ५ खातामा रहेको रु.३३४८९१४.२८ लाई पालिकाको आम्दानीमा दाखिला गर्नुपर्ने भनि गत वर्षको मलेप प्रतिवेदनमा औंलाइएकोमा सो हालसम्म गरेको देखिएन भने अनारमनि नगरबिकास कोषको रु २,४८,८३६.९३ र रु १,०६,६६४.६९ गरी रु ३५५५०१.६२ आम्दानी बाँधेको छ ।	
५			**संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन**	
५.१			संगठन संरचना दरवन्दी पदपूर्तिः स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८३(१) मा संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा संगठन संरचना कायम गर्नपर्ने र ८३(३) मा संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि आवश्यक पर्ने तथा सेवा करारबाट लिइने कर्मचारीको दरवन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण तथा स्विकृत दरवन्दी विवरणको अभिलेख लेखापरीक्षणमा प्राप्त भएन ।कानूनमा भएको व्यवस्था अनुसार संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरि संगठन संरचना तथा दरवन्दी विवरण निर्धारण गर्नुपर्दछ । प्राप्त विवरण अनुसार यस नगरपालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ८३ जना र करारमा १४६ जना गरी कुल २२९ जना कर्मचारी कार्यरत रहेका छन् ।	
५.२			तलब प्रतिवेदन पारित नगरेकोः निजामती सेवा ऐन, २०४९ अनुसार तलब र ग्रेड भुक्तानी दिंदा पारित ग्रेडलाई निजामती किताबखाना, कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय वा आ.ले.प. शाखाबाट ग्रेड भिडान गरेर तलबी प्रतिवेदन पारीत गरी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			तलब भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आव २०७८।७९ मा नगरपालिका चालु तर्फ रु.३१९१५५८६ र स्वास्थ्य तर्फ रु.१,२४,९४,२४१ तलब खर्च गर्दा तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी खर्च गरेको छ ।	
५.३			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 लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण प्रतिवेदन पारित गरी सोही बमोजिम कम्प्युटर अपरेटर, हलुका सवारी चालक, कार्यालय सहयोगी जस्ता पदहरुमात्र करार सेवामा व्यवस्थापन गरेको छ । नगरपालिकाले विभिन्न पदमा कर्मचारीहरु करारमा राखि खर्च लेखेको छ । सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३ (८) वमोजिम पालिकाले नगरप्रहरी, सवारीचालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, मालि, बगैंचे र सरसफाई सम्बन्धि पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने र सो बाहेक अन्य पद तथा सेवामा करारबाट पदपूर्ति गर्न नसकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद बाहेक विभिन्न पदमा करारमा २२ जना कर्मचारी नियुक्त गरी वर्ष रु.१३२५४५४०खर्च लेखेकोले नियमसम्मत नदेखिएको रु	१३,२५४,५४०
५.४			कर्मचारी 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 । पालिकाको गत वर्षको मौज्दात रु.३००००००।०० र भौ ११९९।१२।२५ चालुबाट ५०,००,०००।०० ट्रान्सफर गरेको समेत कोषमा रु ८०,००,०००।०० आम्दानी बाधेकोमा कोषबाट खर्च रु ४४,२८,८२८।३० भएको छ भने मौज्दात बाँकी रु ३६,३६,१००।४७ देखिन्छ । कोषको सञ्चालन सम्बन्धी काननुको व्यवस्था भएको छैन । कानुनको व्यवस्था नगरी नेपाल सरकारबाट प्राप्त अनुदानबाट कोषमा रकम ट्रान्सफर गर्न मिल्ने देखिएन । यस्तो कार्य कानूनद्वारा व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			**सेवा प्रवाह विवरण**	
६.१			**सेवाप्रवाहको स्थिति :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ (२) मा नगरपालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले वडा कार्यालयबाट सम्पादित नागरिकता सिफारिस, घरबाटो सिफारिस, नाता प्रमाणित, पञ्जिकरणको तथ्याङ्क तथा अभिलेखलाई व्यवस्थित तुल्याउँदै सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ । यस पालिका तथा अन्तर्गतका वडाबाट यस वर्ष सम्पादित सेवा प्रवाहको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ ।	

विवरण	जम्मा
स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	३३९
पञ्जिकरणतर्फ	
जन्मदर्ता	प्राप्त नभएको
मृत्युदर्ता	प्राप्त नभएको
विवाह दर्ता	प्राप्त नभएको
बसाइँ सराइ	प्राप्त नभएको
अन्य (सम्बन्ध विच्छेद)	प्राप्त नभएको
पूर्वाधार विकास सडक निर्माण	
कालोपत्रे सडक निर्माण	प्राप्त नभएको
कालोपत्रे सडक मर्मत	११११५४ मि

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			ग्राभेल सडक निर्माण — प्राप्त नभएको ग्राभेल सडक मर्मत — १२६०७ मि स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार नगरपालिकाबाट प्रदान गरिने सेवाप्रवाहमध्ये पञ्जिकरण बाहेकका अन्य सेवा सञ्चालनमा सन्तोष जनक देखिएन ।	
६.२			सार्वजनिक सुनुवाईः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो वनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परीक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिमको सार्वजनिक परीक्षण गर्नुपर्ने, सुशासन व्यवस्थापन नियमावली २०६५ को नियम १९ अनुसार सार्वजनिक सुनुवाई प्रत्येक ४ महिनामा कम्तिमा १ पटक गराउनुपर्ने र त्यस्तो सार्वजनिक सुनुवाईको क्रममा सेवाग्राही समक्ष प्रतिवद्धता जनाएका कुराहरु पुरा गर्न कार्यालयले गरेका प्रयासहरु बारे जानकारी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणमा यस सम्बन्धि विवरण प्राप्त नभएकोले उल्लेख गर्न सकिएन ।	
७			**सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण**	
७.१			सार्वजनिक जग्गा र सम्पत्तिको अभिलेखः स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४, को परिच्छेद ३ दफा ११ मा नगरपालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यस्था बमोजिम नगरपालिकाले सार्वजनिक सम्पत्ति र जग्गाको अभिलेख राखि अद्यावधिक गर्नुपर्ने, सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति मापदण्ड बनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सार्वजनिक सम्पत्ति र जग्गाको अभिलेख राखेको, सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति र मापदण्ड बनाएको पाईएन । साथै सार्वजनिक पर्ति ऐलानी जग्गा तथा सम्पत्तिको अतिक्रमण भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन हुने गरेको पाइएन ।	
७.२			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 पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			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 पालिकाले 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 अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।	
७.३			जग्गा उपयोग मापदण्ड — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७ बमोजिम स्थानीय तहले भू-जोखिम सम्वेदनशीलताका आधारमा जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोक्नुपर्ने र त्यस्तो मापदण्डको अधिनमा रही तोकेको क्षेत्रमा मात्र भवन निर्माण गर्न स्वीकृति दिन सक्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड बनाई लागू गरेको देखिएन । स्थानीय तहले आफ्नो सबै क्षेत्र वा कुनै क्षेत्र तोकी त्यस्तो क्षेत्रमा बन्ने भवनहरुको लागि जग्गा तथा भवनको प्रकृति, समान ढाँचाको नमूना नक्सा तयार गर्न र सेवाग्राहीको लागि आफ्ना प्राविधिक कर्मचारीबाट नक्सा तयार गराई निःशुल्क उपलव्ध गराउने व्यवस्था रहेकोमा कार्यान्वयन भएको देखिएन । जग्गाको उपयोग सम्बन्धी मापदण्ड तोकी जग्गा तथा भवनको प्रकृतिबमोजिम नक्सा तयार तथा स्वीकृतिको व्यवस्था अपनाउनु पर्दछ ।	
७.४			जिन्सी खाताः नगरपालिकाबाट खरिद भएका खर्च नहुने सामानहरु वडा कार्यालय तथा विषयगत शाखाहरुलाई हस्तान्तरण गरेको भनि मुल जिन्सी खाताबाट खर्च जनाउने गरेको देखियो ।वडा कार्यालय तथा विषयगत शाखाहरु छुट्टै अस्तित्वका कार्यालय नभएकोले नगरपालिका कार्यालयमा नै एकिकृत जिन्सी खाता राख्नुपर्दछ । ति सामानहरुको विवरण सम्बन्धित वडा कार्यालय र विषयगत शाखाहरुबाट प्राप्त गरी जिन्सी आम्दानी जनाउनुपर्दछ । वडा कार्यालय, विषयगत शाखाहरु र कर्मचारीले प्राप्त गरेका खर्च नहुने प्रकृतिका सामानहरुको सहायक जिन्सी खाता राखी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली सुदृढ गर्नुपर्दछ ।	
७.५			भवन निर्माणको सुपरीवेक्षण - भवन ऐन, २०५५ को दफा १३ को उपदफा (१) मा कुनै व्यक्ति, संस्था वा सरकारी निकायले भवन संहितामा तोकिएको स्तर अनुरुप भवन निर्माण गरे नगरेको सम्बन्धमा नगरपालिका क्षेत्र भित्रका हकमा नगरपालिकाले सुपरीवेक्षण गर्न सक्ने र उपदफा (२) मा त्यसरी सुपरीवेक्षण गर्दा नगरपालिकाले कुनै भवन निर्माण भवन	

<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>संहितामा तोकिएको स्तर अनुरुप नभएको पाएमा भवन निर्माण गर्ने सम्बन्धित व्यक्ति, संस्था वा सरकारी निकायलाई आवश्यक निर्देशन दिन सक्ने र त्यस्तो निर्देशन पालना गर्ने सम्बन्धित व्यक्ति, संस्था वा सरकारी निकायको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र निर्माणाधिन भवनको निर्माणको सुपरीवेक्षण गर्ने गरेको देखिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७.६</td><td></td><td></td><td>हेभिईक्युपमेण्टआयः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ६६ स्थानीय तहले आफ्नो आयको सबै श्रोत पहिचान गरी प्राप्त हुने आयलाई व्यवस्थित रुपमा सबै आय रकम चुहावट तथा हिनामिना नहुनेगरि आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था गर्नुपर्ने गरि तोकिएको छ । पालिका कार्यालयमा रहेका हेभि मेशिनरी (ग्रेडर रोलर टयांकर जेसिबी)हरु लाई उपयोग गर्ने कार्यमा मेशिन प्रयोगकर्ताले आ व २०७८।७९ मा निम्नानुसारको प्रति घण्टाको दरबाट भाडा लिने गरी स्वीकृत गरेको छ ।
<table>
<tr><th>हेभि मेशिन</th><th>प्रति घण्टा दर</th></tr>
<tr><td>ग्रेडर</td><td>३५००</td></tr>
<tr><td>रोलर</td><td>२५००</td></tr>
<tr><td>ट्यांकर</td><td>२०००</td></tr>
<tr><td>जेसिभि</td><td>२०००</td></tr>
</table>
आय उपकरण परिचालनः पालिकामा निम्नानुसार उपकरण रहेको र उपकरणको चालक, इन्धन र मर्मत समेत खर्च लेखेको अवस्थामा ति उपकरण उपयोग आय र परिचालनको लगसिट लगानी र आय विष्लेषण गरी सार्वजनिक हितमा प्रयोग गरेको अवस्था देखिएन । उपकरणहरु पालिकाका प्रमुख, उपप्रमुख तथा वडाध्यक्षहरुको मौखिक निर्देशनमा परिचालन हुने जनाएको छ । पालिकाको उपकरणहरु मार्फत प्रदान गरीने सेवाको आय र व्यय देखिने गरी व्यवस्थित अभिलेख राख्नु पर्दछ ।
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>सामानको विवरण</th><th>संख्या</th><th>इन्धन लागत</th><th>जनशक्ति लागत</th><th>मर्मत लागत</th><th>आय</th><th>खर्च</th><th>वचत</th></tr>
</table>
</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१</td><td>टयाक्टर</td><td>५</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td></tr>
<tr><td>२</td><td>व्याक हो लोडर</td><td>२</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td><td>नखुल्ने</td></tr>
</table>

लेखापरीक्षणमा प्राप्त विवरण अनुसार यो वर्ष मेशिन प्रयोग बापतको भाडा रु.१०,७०,५०० असुल गरेको देखिएकोमा हेभि मेशिन मध्ये ३ वटा ट्रिपरको भाडाको दररेट निर्धारणको विवरण पेश भएन । अन्य मेशिनको भाडा असुल गर्ने गरेको भएतापनि ट्रिपरको भाडा असुल नगरेको र पालिकाले नै ग्राभेल खरिद गरी उक्त ग्राभेल ढुवानी गर्ने कार्यमा ट्रिपर प्रयोग भएको जानकारी दिएता पनि सो कार्यमा ट्रिपर खटिएको समय, ढुवानी गरेको परिमाण खुलाई विवरण पेश नभएकोले ट्रिपरको ईन्धन खपत सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन ।
दैनिक भाडामा समेत दिईने मेशिनहरुको लागि ईन्धन प्रकाश आयल ट्रेडर्सबाट खरिद गरि भुक्तानी दिने गरेकोमा मेशिन प्रयोगकर्ताले बुझाउनुपर्ने शुल्क खुल्ने गरी उपयोगको अवधि तथा दररेट सहितको भाडा गणना तालिका प्रमाणित गरी राजश्व शाखामा पठाउने गरेको पाईएन ।राजश्व शाखाले मौखिक रुपबाट प्रयोगकर्ताले बुझाएको रकममात्र बुझिलिने गरेको छ ।

घण्टाको दररेटबाट चलाउने मेशिनहरु ग्यारेजबाट निस्किएको अवधि, कार्य गरेको घण्टा तथा फर्किएको समय अवधि खुलेको लगसिट प्रमाणित गरी सोको आधारबाट बास्तविक लिनुपर्ने भाडा रकम एकिन गरी राख्ने नगरेकोले मेशिन उपयोगबाट प्राप्त देखाईएको आम्दानी एकिन गर्न सकिएन ।मेशिन सञ्चालन सम्बन्धि कार्यविधि स्वीकृत गरी आयलाई व्यवस्थित र चुहावट हुन नदिने व्यवस्था गरी राजश्व असुली कार्य गर्नुपर्दछ ।
</td><td></td></tr>
<tr><td>८</td><td></td><td></td><td>कानून निर्माण एवं कार्यान्वयन</td><td></td></tr>
<tr><td>८.१</td><td></td><td></td><td>न्यायिक समिति – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गत वर्षको १५ यो बर्ष ५९ वटा दर्ता भएकोमा ५६ वटा फछ्र्यौट भइ १७ वटा फर्स्योट हुन बाँकी छ ।	
८.२			कानून निर्माण ÷स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनु पर्दछ । यस पालिकाले हालसम्म १६ ऐन, ४ नियमावली, ३७ कार्यविधि ४ निर्देशिका र ४ नर्म्स समेत ६५ कानुन एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।	
९			**आर्थिक सहायता र अन्य विविध खर्च**	
९.१			कर्मचारी विदाई कार्यक्रमः गोश्वरा भौचर नं ७५४।०९।२६ परीक्षण गर्दा अन्य कार्यालय संचालन खर्च शिर्षकबाट प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई २ थान चाँदीको करुवा विदाई कार्यक्रममा मायाको चिनो खरिद गरि बालाजी ज्वेलर्स प्राली लाई रु ६७००० भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यसरी मायाको चिनो स्वरुप प्रदान गरिने जिन्सी तथा नगद आदिलाई मितव्ययी बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।	
९.२			विविध खर्च — स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष विविधतर्फ मात्र रु. २० लाख विनियोजन गरी रु. १९,८४,८६१ खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।	
९.३			अन्य संस्था सहायताः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । नगरपालिकाले धार्मिक तथा सांस्कृतिक र अन्य संस्था सहायता प्रयोजनको लागि यो वर्ष विभिन्न व्यक्ति एवं संघ संस्थालाई रु.१९,८३,०००/- र धार्मिक संघ संस्थालाई रु १०,००,००० सहायता वितरण गरेको पाइयो। आर्थिक सहायता सम्बन्धी कार्यविधी निर्माण नगरी खर्च गरेकोले देखिन्छ । कार्यविधी बनाई यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०			**राजस्व आन्तरिक नियन्त्रण**	
१०.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ २(क) मा नगरपालिका आफुले उठाएको राजश्व तथा आय रकम आफ्नो संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले विभिन्न वडाहरु तथा केन्द्रमा राजस्व आम्दानी गर्न सफ्टवेयरको प्रयोग गरेको पाईयो । राजश्व शाखाबाट प्राप्त सफ्टवेयरको शिर्षकगत राजश्व आम्दानी विवरण र सुत्रअनुसार देखाईएको राजश्व आम्दनी विवरण भिडान गर्दा देहायनुसारको फरक पाईयो ।	

राजस्व संकेत	शिर्षक	२०७९ आषाढ मसान्तसम्मको राजश्व आम्दानी	
		SUTRA अनुसार	राजश्व शाखाको विवरण अनुसार
११३१३	एकीकृत सम्पती कर	३,६५,८७,१८७.७४	३,६७,७२,०५४
११३२२	वहाल विटौरी कर	२६,२३,२०३.००	२६,१९,७०३
१४२४२	नक्सापास दस्तुर	१,६५,३०,२८५.८४	१६०,५३,३८४.२०
१४२४३	सिफारिश दस्तुर	१,४०,५१,३३२.००	१,४१,०९,१३२
१४६११	व्यवसाय कर	१,८०,३६,६३८.५७	१८४९२०३१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०.२			मू.अ.कर ऐन २०५२ अनुसार आय ठेक्कामा मूल्य अभिवृद्धि कर समेत लगाई असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आय ठेक्काहरु बन्दोबस्त गर्दा मू.अ.कर असुल नगरी ठेक्का सम्झौता गरेकोले देहाय अनुसार मू.अ.कर बापतको रु.४७१७२२ असुल नगरेकोले मू.अ.कर वापतको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	४७१,७२२

ठेक्काको विवरण	कबुल कर्ताको नाम	सम्झौता रकम मुअकर वाहेक	मुअकर दाखिला	असुल गर्नुपर्ने मू.अ.कर रकम
चारपाने राजगढ सडक	तेलाबुङ कन्स्ट्रक्सन प्रालि	१४०००००	१४०४००	४१६००
टेक बहादुर गिरी बसपार्क	सदिम्बा निर्माण सेवा	३५७१७६७	४६४३३०	४४६२०
दैनिक तथा साप्ताहिक हाटबजार	मेरिडिएन कन्स्ट्रक्सन	२३६२२९३	०	३७४०१०
कोइला व्यवसायी सेवा शुल्क	तेलाबुङ कन्स्ट्रक्सन प्रालि	८८४०००	१०३४२८	११४९२
जम्मा				४७१७२२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०.३			• आय प्राप्तिका लागि भएका (बहाल, लाइसेन्स, शुल्क जस्ता) सम्झौताहरु उचीत तरीकाले राखी सो अनुसारको असुल उपर र बाँकीको अवस्था लिई तोकिएको समयभित्रै राजस्व असुल भएको यकिन गर्नुपर्ने गरी तोकिएको छ । पालिकाले विभिन्न आय ठेक्काका व्यवसायीसँग सम्झौता मार्फत कार्य गर्ने गरेकोमा कोभिडको कारण संचालन नभएको अवस्था देखाई विभिन्न हाट बजार समेतका कवुलकर्ताहरुले तोकिएको अवधि भित्र सबै रकम बुझाए नबुझाएको अद्यावधि अभिलेख राखी असुली गर्नुपर्नेमा अभिलेखलाई व्यवस्थित रुपले राखेको र असुली भैसकेको भन्ने आधार देखिएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• मनोरञ्जन करः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन हल, संगीत, थियटर मनोरञ्जन प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शूल्कमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले कुनैपनि मनोरञ्जन कर संकलन गरेको पाईएन । यस पालीकाको क्षेत्रभित्र उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिन गरि असुल गर्नुपर्दछ । • सम्पत्ति करः नगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७८ को दफा २ मा नगरपालिका क्षेत्र भित्र अनुसूची १ बमोजिम सम्पत्ति कर लगाउने र असूल गर्ने उल्लेख छ । अनुसूची १ मा घर तथा जग्गाको मूल्यॉंकन गर्दा व्यापारिक क्षेत्र, कृषि क्षेत्र, व्यापारिक क्षेत्र तथा आवासीय क्षेत्रमा वर्गीकरण गरेको छ । यस वर्ष सम्पत्ति कर रु. ३,६५,८७,१८७।७४ असुली भएको देखिन्छ । सम्पत्ति कर संलकन गर्दा ती क्षेत्रहरु एकीन गरी वर्गीकरण अनुसार नै भएको छ भनी एकीन गर्न सक्ने आधार पाइएन । • सवारी साधन कर- प्रदेश सरकारको आर्थिक ऐन, २०७८ को दफा ३ (२) मा टाँगा, रिक्सा, अटोरिक्सा, विद्युतीय रिक्सा (ई-रिक्सा) नगरपालिकाले कर लगाई असुल गर्न सक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिका क्षेत्र भित्र सञ्चालित अटो रिक्सा सम्बन्धी कार्यविधि बनाएको छैन तथा राजस्व समेत उठाएको छैन । नगरपालिकामा सञ्चालनमा रहेका अटोरिक्साको विवरण एकीन गरी दर्ता नभएका सावरी साधन दर्ता गर्ने र दर्ता भएकाको दर्ता नविकरण गरी राजश्व असुली गर्नुपर्दछ । • नक्सापास दस्तुरः स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २५ बमोजिम नगरपालिका क्षेत्रमा नक्सा पास नगराई घर निर्माण गर्न नपाइने व्यवस्था छ । नगरपालिका भित्र बनिरहेका सम्पूर्ण घरहरुलाई करको दायरामा ल्याई नक्सा पास पछि मात्र घर बनाउने इजाजत दिनुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष नक्सापास दस्तुर रु. १,६५,३०,२८५।८४ असुली भएको देखिन्छ । नगरपालिकाले नक्सा पासको लागि अनुरोध भई आएका घरजग्गाको मात्र नक्सा पास गर्ने गरेको देखियो । निर्माण इजाजत नलिई बनाइराखेका भवनहरुको निगरानी र अनुगमन बढाई नक्सा पास गराउन प्रोत्साहन गरी राजस्व वृद्धि गर्ने तर्फ आवश्यक पहल गर्नुपर्दछ । विवरण | जम्मा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

घरनक्सा पासको निवेदन	३३९
प्रथम चरणको अस्थायी निर्माण इजाजत पत्र संख्या	२११
दोस्रो चरणको इजाजत पत्र संख्या	१२१
भवन निर्माण कार्यसम्पन्न प्रमाण पत्र	३१
भवन अभिलेखिकरण सम्पन्न पत्र	४६

नगरपालिकाले नक्सापास दस्तुर संकलन गर्दा प्रोजेक्सन(छजी) को गणना नगरी कुल एरियाको मात्र गणना गरेको छ भने मन्दिरहरुको नक्सापास दस्तुर संकलन नभएको अवस्था छ ।बढ्दो शहरी करणमा भएको निर्माण कार्यलाई समयमै व्यवस्थित बनाउन पालिकाले यो सेवालाई समय सापेक्ष, दक्ष तथा प्रभावकारी बनाई आन्तरिक आयको महत्वपूर्ण श्रोत रहेको क्षेत्रलाई व्यवस्थित गरि सुधार गर्नु पर्दछ ।

- घर बहाल करः स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ५७ मा नगरपालिकाको क्षेत्र भित्र कुनै व्यक्ति वा संस्थाले भवन, घर, पसल, ग्यारेज, गोदाम, टहरा, कारखाना जग्गा वा पोखरी पुरै वा आंशिक तवरले भाडामा दिएकोमा भाडा कर लगाउन पाउने व्यवस्था छ । त्यस्तै नगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७८ को दफा ४ मा समेत यस सम्बन्धी कर असूल गरिने उल्लेख छ । नगरपालिकाले आव २०७८।७९ मा रु २,२६,९२,५३८।२० घर बहाल कर असूल गरेको छ । नगरपालिकाले घरबहाल कर असूल गर्दा कर लिन मिल्ने सबै क्षेत्रको पहिचान गर्न सकेको छैन । घर जग्गा उपयोगको अवस्था अध्ययन गरी घर बहाल करको हिस्सा बढाउने तर्फ नगरको ध्यान जान आवश्यक देखिन्छ । अनिवार्य रुपमा तिर्नुपर्ने कर्पोरेट करदाताहरुबाट प्राप्त भएको घरबहाल रकम मात्र घर धनीहरुले तिर्ने गरेको अवस्था छ । राजश्व सफ्टवेयरले वहाल आय एकिन हुने करदाताको विवरण राखेको छैन । करदाताको ठूलो संख्या घरवहाल करको दायरामा नआएकोले यस सम्बन्धमा नगरपालिकाले विशेष ध्यान दिनुपर्दछ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• व्यवसाय कर — नगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७८ को दफा ५ मा नगरपालिका क्षेत्रभित्र व्यापार, व्यवसाय वा सेवामा पूँजीगत लगानी र आर्थिक कारोबारको आधारमा व्यवसाय दर्ता र नविकरणमा नगरपालिकको आर्थिक ऐनले निर्धारण गरे बमोजिम वार्षिक व्यवसाय कर लगाउन र उठाउन सक्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष व्यवसाय कर रु.१,८०,३६,६३८।५७ असुली भएको देखिन्छ । राजश्व शाखाबाट प्राप्त व्यवसाय कर असुली सम्बन्धमा दर्ता हुन बाँकी र गत वर्षसम्म दर्ता भएका व्यवसायीहरुको विवरण अध्यावधिक गरेको छैन । गत विगत वर्षमा व्यवसाय दर्ता गरेका व्यवसायीहरुले कुन/कुन आर्थिक वर्षको लागि नविकरण गर्न बाँकी हो सो खुल्ने विवरण समेत तयार नगरेका कारण नगरपालिकाले प्राप्त गर्न बाँकी रकम यकिन गर्न सकिएको छैन । अभिलेख अद्यावधिक गरी असुल हुन बाँकी रकमको लगत तयार गर्नुपर्दछ । गत वर्षको व्यवसायको विवरण राजश्व सफ्टवेयरमा इन्ट्री नभएकोले राजस्वको सफ्टवेयरमा नविकरण गर्ने, दर्ता गर्ने, वार्षिक कर नतिर्ने, समयमा नतिरेको कारण जरिवाना लगाएका करदाता आदिको छुटछुटै अभिलेख देखिने गरी राजस्वको सफ्टवेयरमा राख्नुपर्ने देखिन्छ । • ठेक्का नलगाएकोः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आयसमेतको पहिचान गरी सो अनुसारको राजस्व संकलन गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले विज्ञापन कर संकलन गर्न ३५ लाख न्यूनतम ठेक्का अंक कायम गरी तीन पटक र १५ लाख कायम गरी १ पटक बोलपत्र आवह्रान भएकोमा यस वर्ष संकलन भएको छैन । • सटर भाडा राजश्वः नगरपालिकाको आर्थिक ऐनमा नगरपालिकाको पसल भवनबाट भाडा कर संकलन गर्ने उल्लेख छ । जिन्सी प्रतिवेदनमा देहायबमोजिमका पसल सटरहरु नगरपलिकाको मातहतमा रहेकोमा के कति राजश्व संकलन भयो, कति बक्यौता छ भनि राजश्व शाखाबाट सो विवरण प्राप्त हुन सकेन । संकलन हनुपर्ने राजश्व रकम संचित कोषमा दाखिला गरी आयवृद्धि गर्नुपर्दछ ।	

क.स.	टहराको विवरण	संख्या
१	बिर्तामोड ५ बुधबारे बजारमा रहेको स्टल	५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२	बिर्तामोड ५ बुधबारे बजारमा रहेको टिनको टहरा	७०
३	बिर्तामोड ३ बिर्ताबजारमा रहेको टिन टहरा	४
४	टेक बहादुर गिरी बसपार्क २५ वटा सटर भएको २ तले भवन	१
५	साविक गरामनी गाविसको गरामनी बजारको स्टल	१

- संस्थागत विद्यालयले व्यवसाय कर नतिरेकोः नगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७८ को अनुसूची ४ बमोजिम व्यवसाय कर लगाई असूल उपर गरिने उल्लेख छ । शिक्षा शाखाबाट प्राप्त विवरण अनुसार ७९ वटा संस्थागत विद्यालय दर्ता भई संचालनमा रहेकोमा बार्षिक रु ३७५५०० व्यवसाय कर प्राप्त हुने देखिन्छ ।

शैक्षिक संस्था	विद्यालय संख्या	दर	रकम
पूर्व प्राथमिक।शिशु स्याहार केन्द्र	२२	४०००	८८०००
निजी स्तरका प्राथमिक स्तर	९	४०००	३६०००
निजी स्तरका निमावि	११	४५००	४९५००
निजी स्तरका मावि	१७	५०००	८५०००
निजी स्तरका क्याम्पस	२०	६०००	१२००००

अधिकांश संस्थागत विद्यालयले व्यवसाय कर नतिरि संचालनमा रहेको देखिएकोले करको दायरामा नआएको विद्यालयलाई करको दायरामा ल्याई कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजिम कर असूल गर्नुपर्दछ ।

<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>

- विद्यालय सटरभाडा करः नगरपालिका अन्तर्गतका देहायका सामुदायिक विद्यालयहरुले सटरभाडामा लगाई राजश्व संकलन गर्दै आएको विवरण शिक्षा शाखाबाट बुझिआएकोमा के कति बहाल कर उठ्यो र उठाउन बाँकी छ यकिन हुन सकिएन । राजश्वको दायरामा ल्याई आय वृद्धि गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>विद्यालयको नाम</th><th>सटर संख्या</th><th>सटर भाडा</th><th>भाडा कर</th></tr>
<tr><td>पन्चरत्न मावि</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td></tr>
<tr><td>दुर्गा मावि</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td></tr>
<tr><td>महेन्द्ररत्न मावि</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td><td>नखुलेको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१०.४</td><td></td><td></td><td>

- आय ठेक्का अभिलेखः नगरपालिकाले यस वर्ष तथा विगतका वर्ष देखिनै लगाएका आय ठेक्काको अभिलेख राखेको छैन । फाइल व्यवस्थापन गर्ने र सोको व्यवस्थित अभिलेख राख्नुपर्दछ । नगरले ठेक्काबाट यस वर्ष तथा विगत समेतको कुन ठेक्काबाट कति रकम यस वर्ष उठ्नुपर्ने हो तथा विगत वर्ष देखिको उठ्न बाँकी रकम कति हो सोमा लाग्नुपर्ने व्याज तथा जरिवानाको रकम कति हो भनि अभिलेख राख्नुपर्नेमा सो अभिलेख राखेको पाईएन । यसमा सुधार हुनुपर्दछ ।
- करदाताको व्यक्तिगत लगतः सम्पूर्ण सरकारी तहका निकायहरुमा राजस्वको व्यक्तिगत लगत राखी सम्बन्धित जानकारीहरु जस्तै शुल्क दण्ड प्राप्ति तथा बाँकी विवरणहरु देखिने गरी म.ले.प.फा.नं १११ फारामको प्रयोग गर्नुपर्दछ । करदाताको व्यक्तिगत लगत राखि व्यक्तिले कति रकम बुझायो र कति बाँकी छ भनि अध्ययन गर्न यो म.ले.प.फा.नं प्रयोग हुनेमा नराखेकोले कारको विवरण हेर्न सकिएन ।
- राजश्व अभिलेख : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५८ को उपनिय ३ मा प्रत्येक कार्यालयले राजश्वको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयवाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख

</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			छ। पालिकाले राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०३ र १०८ प्रयोग नगरी आम्दानी गरेको छ। नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०३ र म.ले.प.फा.नं. १०८ राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ। नगरपालिकाबाट रसिद ठेलिहरु छपाई गरेर वडा कार्यालयमा पठाउने गरेको छ । पालिकाबाट सबै वडाहरुमा स्वचालित प्रणालि जडान गरी राजस्व संकलन गर्ने र दैनिक प्राप्त भएको आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरूको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ । • रसिद नियन्त्रण खाताः आम्दानी रसिद सिलसिलेवार रुपमा दोहोरिने गरी रसिद नं छापिएको हुनुपर्ने र आम्दानी रसिद प्रयोग गर्दा म.ले.नि.का. बाट तोकिएबमोजिम रसिद नियन्त्रण खाता राखी सोवाट निकासा लिएरमात्र गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले गत बर्षको बाँकी र यस वर्ष छपाएको मध्ये के कति रसिद यस आर्थिक वर्षमा प्रयोग भएको र के कति रसिद यस आर्थिक वर्षमा मौज्दात बाँकी रहेको र मौज्दात रसिद कसको जिम्मामा रहेको विवरण खुल्ने गरी रसिद नियन्त्रण खाता राखेको पाइएन्। तसर्थ, यसबाट रसिदको दुरुपयोग हुन गई रसिद बमोजिम उठेको वास्तविक रकम दाखिला भएको कुरामा विश्वस्त हुन सक्ने देखिदैन। • कार्य योजना तयारीः आगामी आर्थिक वर्षको लागि प्रत्येक आन्तरिक आय श्रोतको उपलब्धता, सम्भावित परिचालन, सो श्रोत परिचालनको व्यवस्थापन तथा लागत र चालु वर्षको ठेक्का समेत विचार गरी आन्तरिक आयको प्रक्षेपण गरी न्यूनतम ठेक्का र असुली कार्यतालिका समेत भएको कार्यान्वयन कार्य योजना तयार गर्नु पर्दछ। पालिकाले आन्तरिक आय सम्बन्धी कार्ययोजना तयार गरेको देखिएन। जसकारण पालिकाको अपेक्षित आय उठन नसकेको देखिन्छ। तसर्थ, पालिकाले कार्य योजना तयारीमा ध्यान दिनुपर्दछ। • आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २८ मा आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदी सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिम्मामा रहेको सरकारी नगदी रकम दश दिन सम्म ढिला गरेमा दाखिला बाँकी रकम र सोको दश प्रतिशत सम्म जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार कारवाही समेतको व्यवस्था छ । कार्यालयले विभिन्न वडा तथा केन्द्रमा संकलन गरेको राजस्व रकम सोही दिन बैंक दाखिला गर्ने नगरेको र दश दिन भन्दा बढि ढिला दाखिला गरेकोमा ऐनको व्यवस्था	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			बमोजिम थप जरिवना गरी दाखिला गर्न नलगाएको अवस्था राजस्व असुली र दाखिलाको विवरणबाट देखिएको छ। छनौट गरी परीक्षण गर्दा देखिएको अवस्थाः	

असूल मिति	बैंक दाखिला मिति	रकम
२०७८।१२।१ देखि चैत्र मसान्त	२०७९।१।१५	१७४१६५
२०७९।०१।०१ देखि बैशाख मसान्त	२०७९।२।१८	१७०७१८
२०७९।०१।०१ देखि बैशाख मसान्त	२०७९।२।११	१६५५०२
२०७९।०२।०१ देखि जेठ मसान्त	२०७९।३।८	२३३३१५

- कर संकलन प्रणाली : कार्यालयले राजश्व संकलनका लागि शहरी विकास तथा भवन निर्माण विभागबाट निर्माण गरी उपलब्ध गराएको कर संकलन प्रणाली सफ्टवयर संचालनमा ल्याएको छ । जसको सपोर्ट सफ्टेक इन्फोसिस प्रा.लि., काठमाडौंले उपलब्ध गराइरहेको पाइयो । उक्त कर संकलन प्रणालीबाट सिर्जित आ.व.207८/7९ को प्रतिवेदन परीक्षण गर्दा यस वर्ष २७९०२ जना करादाताले कर तिरेको पाइएन ।

विवरण	रकम
जम्मा दर्ता भएका करदाताहरु	५०००३
जम्मा घर भएका करदाताहरु	११८०९
जम्मा जग्गा मात्र भएका करदाताहरु	४८८१८

<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>जम्मा व्यवसाय भएका करदाताहरु</td><td>६१३</td></tr>
<tr><td>यस आ.व. को जम्मा कर तिर्ने बाँकी करदाताहरु</td><td>२७९०२</td></tr>
</table>

सफ्टवेयरको प्रयोग तथा तथ्यांक :आन्तरिक आय संकलनका लागि सफ्टवेयर प्रयोगमा रहेको र इन्ट्री गरेको डाटा युजरले सहज रुपमा इडिट गर्न सकिने अवस्था रहेकोले सम्पति कर मुल्यांकन गर्दा करदाताको सम्पति नगरपालिकाको आर्थिक ऐन,२०७८ को दफा १ मा उल्लेख भएकै जग्गाको वर्गीकरणमा मुल्यांकन भएको छ भनी कुरामा विश्वस्त हुन सकिएन । यस्तो अवस्थामा जति राजस्व उठ्नु पर्ने हो त्यति उठ्न नसक्ने हुँदा राजस्व प्रशासनलाई अनुशासित र पारदर्शी बनाउन विभिन्न महाशाखासँग समन्वय गरी युजरले इन्ट्री गरेको डाटा इडिट गर्ने अवस्था आएमा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत स्तरबाट निर्णय पश्चात मात्र इडिट हुने व्यवस्था मिलाउनका लागि व्यवस्थापन पक्षको ध्यानाकर्षण हुनुपर्ने देखिन्छ ।
राजस्व सफ्टवेयरः कार्यालयले राजस्व सम्बन्धमा सफ्टवेयर प्रयोग गरेकोमा यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहायअनुसार छन् ।

वक्यौता रहेका करदाताले गत विगतको नबुझाइ यस वर्षको मात्र तिर्न मिल्ने व्यवस्था रहेकोले यसमा सुधार गर्नुपर्नेसफ्टवेयरमा डाटा फेर्न मिल्ने देखिएकोमा के के तथ्याङक परिवर्तन गर्यो सोको अभिलेख नदेखिएको सफ्टवेयरबाट निस्कने तथ्याङ्कलाई दैनिक रुपमा व्याकअप गर्नुपर्नेमा सो नगरेको साथै आईटी सुरक्षाको व्यवस्था नगरेको रद्द गरेको राजस्वको भौचर संख्या कति कुन कुन हो र कुल कति भौचर रद्द गर्यो सोको अभिलेख नदेखिएको करदाताको संख्या देखिने तर बक्यौता रकम नदेखिने राजश्व लेखा प्रणाली सफ्टवेयरले सबै वडा कार्यालयहरुबाट पठाइएको आम्दानी रिपोर्ट प्रतिबाट राजस्व तथा आम्दानीको लेखा राख्ने गर्दछ । तर कर तथा राजस्व कति कहिले असूल गर्नुपर्ने तथा अन्य राजस्व नियन्त्रणका लागि यो सफ्टवेयरले सहयोग गरेको देखिएन । यो सफ्टवेयर सुत्रसँग आबद्ध नभएकोले राजस्वसँग सम्बन्धित सूचनाहरु पुनः सुत्रमा प्रविष्ट गर्नुपर्ने देखिन्छ । जसबाट कार्य दोहोरिने हुँदा समग्रमा उचित रुपमा हिसाब

</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			राख्न कठिन देखिन्छ ।राजस्वको सफ्टवेयर प्रयोगको लागि आवश्यक म्यानुअल नभएको कारण कुन कुन विवरण कहाँबाट देखिन्छ भन्ने एकिन गर्न सकिएन । • राजश्व सुधार कार्ययोजना तयारीः सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा २९ मा सार्वजनिक निकायमा उपलब्ध जनशक्तिबाट कुनै काम हुन नसक्ने भएमा परामर्श सेवा खरिद गर्न सकिने, नियमावली, २०६४ को नियम ८ मा वार्षिक खरिद योजनामा तयार गर्नुपर्ने र नियम १२ मा परामर्श सेवाको लागत अनुमान अनुसुची १ क को ढाँचामा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले राजश्व सुधार कार्ययोजना तयारी सम्बन्धि कार्य गराउन रु.४८०२५०/- को परामर्श सेवा खरिद सम्बन्धि कार्यका लागि मिति २०७८ मंसिर ३ गते अनुगमन तथा मूल्याङ्कन समाज नेपालसँग सम्झौता भएकोमा फागुन मसान्तसम्म कार्ययोजना प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्नेमा मिति २०७९।३।१ गते पेश गरेको छ । प्रतिवेदनलाई जिन्सी दाखिला गरेको देखिएन । साथै पालिकाले वार्षिक खरिद योजना स्वीकृत गरी परामर्श सेवा खरिदको व्यवस्था नगरेको र तोकिएको ढाँचामा लागत अनुमान स्वीकृत गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणमा पेश भएन । नियममा तोकिएको व्यवस्थाको पालना गरेर मात्र परामर्श सेवा खरिद सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ । • कन्टिन्जेन्सीबाट खर्चः स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७३ (७) मा स्थानीय तहले नेपाल सरकारबाट स्वीकृत खर्च वर्गीकरण र व्याख्या सम्बन्धी व्यवस्थाको पालना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट पारित सीमा भित्र रही खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राजश्व अध्ययन कार्ययोजनासम्बन्धी कार्यका लागि बजेट व्यवस्था नभएकोमा कन्टिन्जेन्सीबाट सो खर्च भुक्तानी भएको देखियो ।उक्त कार्ययोजना नगरसभाबाट स्वीकृत गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाइएन । • अध्ययन प्रतिवेदन अभिलेखः पालिकाले यस आर्थिक वर्ष र गत विगतमा समेत विभिन्न अध्ययन गर्ने गराएको भएतापनि आफ्नो कार्यक्षेत्रमा के कति संख्यामा अध्ययन कार्य गराएको हो सो को अभिलेख व्यवस्थित गरेको छैन । नगरपालिकामा विगत आर्थिक वर्ष देखि विभिन्न नाममा भएका अध्ययन, प्राविधिक प्रतिवेदन लगायत विभिन्न किसिमका अध्ययन कार्य गर्ने गरिएको अवस्थामा एकै किसिमका अध्ययन दोहोरिन सक्ने, विगतमा अन्य निकायमा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भए गरेका अध्ययन कार्यको जिम्मेवारी नसर्दा विगतको लगानी खेर जानेहुँदा यसप्रकारका खर्चबाट नतिजा प्राप्त गर्ने गरी अभिलेख र कार्यान्वयन गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
१०.५			• ढिलो आय ठेक्काः नगरपालिका आर्थिक ऐन, २०७८ अनुसार नगरपालिकाले आय ठेक्का ऐन लागु हुने अवधिबाट नलगाई ढिलो गरी आय ठेक्का लगाएकोले देहाय अनुसार राजस्व कम संकलन भएकोले आर्थिक ऐनको प्रारम्भ हुनु अगावै आय ठेक्का लगाउनु पर्दछ ।	

विवरण	सम्झौता मिति
चारपाने राजगढ सडक	२०७८।४।५
टेक बहादुर गिरी बसपार्क	२०७८।६।४
दैनिक तथा साप्ताहिक हाटबजार	२०७८।५।१७
कोइला व्यवसायी सेवा शुल्क	२०७८।४।४

• आयः यस वर्ष नगरपालिकाले कुल रु १ अर्ब २७ करोड १ लाख ८ हजार को बजेट पेश गरेकोमा कुल रु १ अर्ब १० करोड २० लाख १६ हजार आम्दानी गरी कुल प्रक्षेपणको तुलनामा ८६.७६ प्रतिशत प्राप्ति गरेको अवस्था छ । कुल आम्दानी रु रु १ अर्ब २७ करोड १ लाख ८ हजारको हुने गरी बजेट प्रक्षेपण गरी सोही अनुसार विनियोजन तर्फ सोही रकमको बजेट विनियोजन गरेकोमा आम्दानी कम प्राप्त भएकोले विनियोजन गरेका धेरै कार्यक्रमहरु कार्यान्वयनमा नआएको अवस्था छ । वजेट लक्ष्य धेरै राख्ने तर आम्दानी हासिल गर्ने तर्फ ध्यान नदिइ राजस्व बुझाउन आएका करदाताको रकम मात्र प्राप्त गरेकोले लक्ष्य हासिल भएको छैन । कम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			राजस्व संकलन भएको शिर्षकगत रुपमा प्राप्त राजस्व र प्राप्त प्रतिशत देहाय अनुसार छ । अपेक्षित राजश्वको तुलनामा कम मात्रामा राजश्व उठ्नु उचित देखिएन ।	

राजस्व संकेत	आम्दानी शीर्षक	अनुमान	कुल आम्दानी	संकलन प्रतिशत
११३२१	घरवहाल कर	३,५०,००,०००.००	२,२६,९२,५३८.२०	६४.८४
११३२२	वहाल विटौरी कर	५०,००,०००.००	२६,२३,२०३.००	५२.४६
१३४११	अन्य संस्थागत आन्तरिक अनुदान	९८,६०,०००.००	५८,५२,४७५.००	५९.३६
१४२२१	न्यायिक दस्तूर	१,००,०००.००	७,४२०.००	७.४२
१४२२३	शिक्षा क्षेत्रको आम्दानी	५,००,०००.००	३,२६,०००.००	६५.२
१४२४२	नक्सापास दस्तुर	२,६७,५०,०००.००	१,६५,३०,२८५.८४	६१.८
१४६११	व्यवसाय कर	२,५०,००,०००.००	१,८०,३६,६३८.५७	७२.१५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०.६			राजश्व छुटः बिर्तामोड नगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७७ को दफा १४ मा कर तिर्ने दायित्व भएका व्यक्ति वा संस्थाहरुलाई कुनै पनि किसिमको कर छुट दिईने छैन उल्लेख भएकोमा कार्यालयले आव २०७७।७८ मा आय संकलन गर्न सम्झौता गरिएका आय ठेक्कामा कोरोनाको कारण लकडाउन भएको भनि देहायबमोजिमका फर्महरुलाई रू.१३ लाख २१ हजार राजस्व छुट प्रदान गरी फिर्ता गरेको छ। ठेक्का सम्झौता गर्दा दैनिक दैनिक आय सङ्कलन गर्न सक्ने परिमाण नखुलाएको, सङ्कलन गरेको अभिलेख नराखेको, ठेक्का अवधिमा सम्झौता बमोजिमको आय सङ्कलन गर्न नसकेको आधार स्पष्ट नगरी सम्झौता पश्चात् राजस्व छुट दिएको औचित्यपूर्ण देखिएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ र स्थानिय तह	१,३२१,४७७

<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>आर्थिक ऐन २०७८ मा राजस्व छुट सम्बन्धमा प्रष्ट व्यवस्था भएकोमा पालिकाले निर्णय गरी राजस्व छुट दिएको कानूनसम्मत नदेखिएको रु
<table>
<tr><td>ठेक्का शिर्षक</td><td>फर्मको नाम</td><td>कबोल अंक</td><td>छुट अवधि</td><td>छुट रकम</td></tr>
<tr><td>कोइला पदार्थमा लिइने सेवा शुल्क</td><td>मेरिडियन कन्स्ट्रकसन</td><td>६७५१००</td><td>६३</td><td>१०४८७२</td></tr>
<tr><td>चारपाने राजगढ सडकखण्डको पूर्वाधार शुल्क</td><td>मेरिडियन कन्स्ट्रकसन</td><td>१०५२००१</td><td>६३</td><td>१६३४२०</td></tr>
<tr><td>दैनिक तथा साप्ताहिक हाटबजार शुल्क</td><td>खतिवडा ट्रेडर्स</td><td>२७६०००१</td><td>७२</td><td>५४४४३९</td></tr>
<tr><td>टेक बहादुर बस पार्क</td><td>न्यू सिमा विल्डर्स एण्ड कन्स्ट्रक्सन</td><td>३२७५०००</td><td>६३</td><td>५०८७४७</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>१३२१४७७</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>११</td><td></td><td></td><td>पेश्की

सरकारी कामकाजको निमित्त एक आर्थिक बर्षमा गएको पेश्की रकम सोही आर्थिक बर्षमा फछ्र्यौट हुन नसकेमा कार्यालय प्रमुखले त्यसरी फछ्र्यौट हुन बाँकी रहेको पेश्की रकमको नाम नामेसी सहति के के बापत पेश्की गएको हो सो समेत खुलाई जिम्मेवारी अर्को आर्थिक बर्षमा सारी पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सुत्रमा अभिलेख भएको फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्कीको मास्केबारी (म.ले.प.फा.नं.२११) तथा खर्चको फाँटवारी (म.ले.प.फा.नं.२१०) अनुसार वर्षान्तमा फछ्र्यौट नभएकाले नियमानुसार फछ्र्यौट हुनुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>२३,८४५,८२५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

पेश्की पाउनेको नाम	पेश्कीको प्रयोजन	पेश्की लिएको मिति	पेश्की रकम
प्रेमप्रसाद दहाल	मसलन्द तथाकार्यालय सामाग्री	११/१५/२०७८	७३,०००.००
प्रेम प्रसाद दहाल	विविधखर्च	११/१५/२०७८	३०,०००.००
प्रेम प्रसाद दहाल	सेवार परामर्श खर्च	११/१५/२०७८	२७,०००.००
केशर बहादुर खवास भुजेल	शिक्षा-२। प्रारम्भिक वाल शिक्षकलाई ३ दिने पुर्नताजगी तालिम	११/१६/२०७८	२,००,०००.००
प्रबिन पौडेल	७।११कार्यालय सञ्चालन तथा व्यवस्थापन	०२/१६/२०७९	५०,०००.००
सुबास कुमार बि.क.	९।१०कार्यालय संचालन तथा व्यवस्थापन	०२/१७/२०७९	५०,०००.००
ओम बहादुर खडका	डेंगुलगायतका किटजन्य रोगहरूको नियन्त्रणका लागि लामखुट्टेको वासस्थान खोजी गरीलार्भा नष्ट गर्ने अभियान संचालन गर्ने तथा सरोकारवालाहरूसंग अभिमुखिकरण गर्ने	०३/१५/२०७९	३,९३,८००.००
नन्दलाल आचार्य	४।१४मठ मन्दिर गुम्वा अपाङ्ग बालबालिका तथा युवा खेलकुद कार्यक्रम	०३/२४/२०७९	१६,०००.००
संगीता अधिकारी	पोपणविशेष (स्वास्थ्य) क्षेत्रका कार्यक्रम सञ्चालन	०३/२५/२०७९	१,००,०००.००
केशर बहादुर खवास भुजेल	शिक्षा-२१। कक्षा ८ को नगर स्तरीय परीक्षा सञ्चालन तथा व्यवस्थापन (केन्द्र कायम गरीसञ्चालन)	०३/२५/२०७९	३०,०००.००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			केशर बहादुर खवास भुजेल	शिक्षा - ११। शिक्षा दिवस, बाल दिवस, उत्कृष्ठ विद्यालय/शिक्षकहरु सम्मान तथाविद्यार्थी प्रोत्साहन कार्यक्रम	०३/२५/२०७९	२,५०,०००.००	
			मेची कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	अदुवाखोला आरसिसि प्लम निर्माण, पञ्चकन्या बक्स कल्भर्ट, गोविन्द बस्नेतको घर पुर्वहोलीमा कल्भर्ट निर्माण र मिना चौक दक्षिण झलक राईको घरनिर कल्भर्ट निर्माण, डेकमानको घर दक्षिण हल्दिवारी जोड्ने बाटोमा कल्भर्ट निर्माण	०६/१९/२०७८	२,५०,०००.००	
			हिमालयन इन्फास्ट्रक्चर एण्ड कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	सुर्यनगर-गोकुलजोशी सडक निर्माण (कालोपत्रे सडक)	०९/१४/२०७८	६,००,०००.००	
			सिंह निर्माण सेवा	६।१एन्विन्द्र खत्रिको घर पुर्व कलभर्ट बाट पश्चिम देबी क्याम्पस ४ बाटो तक्षशिलास्कुल हुदै हर्कलाल मार्ग जोड्ने बाटो कालोपत्रे रु २०००००० र लालीगुराँस टोलनुरी टोल साथै कदमतला टोलमा पानिको निकास रु ३०००००, सुगम शान्ती टोल विकाससमितिको रोड नं।(६ मा पेवर्स रु १०००००, रेखाखोला पश्चिम गोपी प्रसाईको घर हुदैहरिहर मार्गमा गिट्टी हाल्न रु १०००००	११/०८/२०७८	१,२५,०००.००	
			पृथ्वी निर्माण सेवा	६।हर्चनाबाट मेथिबारी जोड्ने सडक कालोपत्रे, विर्तामोड-८	११/०८/२०७८	२,००,०००.००	
			मां पाथीभरा निर्माण सेवा	५।गरामनी बजारबाट गुवाबारी हुँदै हल्दीबारी जोड्ने सडक कालोपत्रे, विर्तामोड-८	११/२९/२०७८	१,६०,०००.००	
			पि.ओ.जे. इस्ट वेस्ट फ्रेण्डसिप कन्स्ट्रक्सन प्राईभेट लिमिटेड	९।सैनिक क्याम्प द्रोण मार्ग हुँदै पत्थरभिटा शिवालय चोक हुँदै कटरडांगी जोड्नेसडक कालोपत्रे, विर्तामोड-१०	११/२९/२०७८	१,७४,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			अनुपमा सि.टि. कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	सडकमर्मत तथा सुधार (इन्धन समेत)	१२/१०/२०७८	७,५४,५००.००	
			शिवालय -आर.एस.जेभी	बिर्ताबजारकृषि बजार तथा सामुदायिक भवन, बिर्तामोड-३	०३/२०/२०७९	१,०१,००,०००.००	
			टाइम्स मिडिया नेटवर्क प्रा.लि.	पत्रपत्रिका, छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च	०८/०८/२०७८	८०,०००.००	
			श्री शहीद लक्ष्मी प्राथमिक विद्यालय	शहिदलक्ष्मी प्रावि शैक्षिण गुणस्तरका लागी बस खरिद	०९/२५/२०७८	१६,९६,०००.००	
			प्राइड मिडिया प्रा. लि.	पत्रपत्रिका, छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च	०९/२६/२०७८	९०,०००.००	
			विचार मञ्च मिडिया सेन्टर	पत्रपत्रिका, छपाई तथा सूचना प्रकाशन खर्च	११/०२/२०७८	१५,०००.००	
			समय संजाल मिडिया	बालबालिकालक्षित-६। बालबालिकाको क्षमता विकास तालिम,खेल सामाग्री वितरण सचेतनामुलककार्यक्रम, वडा स्तरीय बालसञ्जाल गठन, बालबालिका रेडियो कार्यक्रम उत्पादनप्रसारण आदि	११/०५/२०७८	६४,०००.००	
			नेपाल विद्युत प्राधिकरण अनारमनी शाखा	मर्मतसम्भार कोष	११/२३/२०७८	२,११,३२५.००	
			नेपाल विध्धुत प्राधिकरण	९।५जथाभावी गाडिएका बिद्युत पोल स्थानान्तरण	०१/०६/२०७९	७,००,०००.००	
			श्री पञ्चरत्न माध्यमिक विद्यालय	शिक्षा-१९। अति विपन्न, गरिव तथा असहाय बालबालिकका लागि छात्रबृति कार्यक्रम	०१/११/२०७९	१,००,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			मोहनमाया माध्यमिक विद्यालय	मोहनमायामावि, विर्तामोड-२ - विद्यालय कक्षाकोठा निर्माण अनुदान (२ कोठे तथा ४ कोठे भवन)	०३/०६/२०७९	१२,००,०००.००	
			ईन्द्रचन्द्र क्याम्पस	विर्तामोड-७स्थित इन्द्रचन्द्र (देवी) क्याम्पस भवनको तल्ला निर्माण र व्यवस्थापनको लागीअनुदान	०३/२४/२०७९	६,५०,०००.००	
			पानीटङ्की टोल पूर्व कलभर्ट निर्माण रोजगार उपभोक्ता समिति	७।६पानी टयाङ्की टोलको प्रेम अधिकारीको घर पुर्व बाटोको होलीमा कल्भर्ट	१०/२७/२०७८	(३,४०,०००.००)	
			विद्युत तार जडान तथा विस्तार समिति	८।२बिद्युत तार जडान तथा बिस्तार	११/१०/२०७८	४,५०,०००.००	
			सिंहकाली टोल विकास अन्तर्गत बाटोमा प्लम निर्माण उपभोक्ता समिति	भीष्मउप्रेतीको घर जाने सिंहकाली टोलको बाटोमा ड्रेन निर्माण, विर्तामोड-३	११/२५/२०७८	५,००,०००.००	
			वडा नं. ३ बाट हनुमन्ते खोला हुँदै सगरमाथा मार्ग प्लम निर्माणउपभोक्ता समिति	विपन्नआवास - ३ नं. वडाको सिमानाबाट पुर्व हनुमन्ते खोलासम्म प्लम निर्माण, विर्तामोड-१	०१/०६/२०७९	१,५०,०००.००	
			रेखा खोला तटबन्दन निर्माण उपभोक्ता समिति	स्रोतसुनिश्चितता - ७५ - रेखा खोला पुल उत्तर पश्चिममा नदी कटान तटबन्धन, विर्तामोड-८	०१/११/२०७९	१,३०,०००.००	
			बिर्तामोड नगरपालिका र प्रहरी चौकी बिर्तामोडमा पेबर्स निर्माण ३नं. वडा	विपन्नआवास - नगरपालिका तथा ३ नं. वडा कार्यालयको भवनको कम्पाउण्डमा पेवर्स जडान तथाअन्य मर्मत कार्य, विर्तामोड-३	०१/१४/२०७९	४,००,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			कार्यालय अदुवाखोला टेडिङ्ग र राधाकृष्ण मन्दिर मर्मत उ स				
			विपन्न आवास भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	विपन्नआवास कार्यक्रम बिर्तामोड नगरपालिका २,६,७,८ र ९	०१/१५/२०७९	३,५०,०००.००	
			विष्णुलक्ष्मी मार्ग पैनी व्यवस्थापन समिति	विपद्व्यवस्थापन कोष	०२/१०/२०७९	१,५०,०००.००	
			श्री सिंहदेवी जलकन्या कालीका मन्दिर	विपन्नआवास - जलकन्या मन्दिरमा शौचालय निर्माण, विर्तामोड-६	०२/१०/२०७९	१,००,०००.००	
			तारजाली घेराबारा निर्माण उपभोक्ता समिति	देवकोटाआधारभुत विद्यालय, विर्तामोड–७ (माननीय जसमाया गजमेर)	०२/१८/२०७९	१,३०,०००.००	
			सामुदायिक आवास निर्माण उपभोक्ता समिति	विपन्नआवास कार्यक्रम	०२/२५/२०७९	४,३०,०००.००	
			जिरायत टोल रोड नं १ नाला निर्माण उपभोक्ता समिति	जनसहभागिताकार्यक्रम	०३/१६/२०७९	७,५०,०००.००	
			अनु मोते	कृषि - ४।४ कौशी खेती तालिम र सामाग्रीहरु सहयोग (कृषि प्रसार कार्यक्रम)	०९/२५/२०७८	१,००,०००.००	
			दिपेश गणेश	विविधखर्च	०९/२५/२०७८	४०,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			अनु मोते	कृषि-४।४ कौशी खेती तालिम र सामाग्रीहरु सहयोग (कृषि प्रसार कार्यक्रम)	०९/२५/२०७८	६,००,०००.००	
			पृथ्वी निर्माण सेवा	७।त्रिवेणी चोकबाट दक्षिण देवकोटा स्कुल हुँदै जाने सडक, विर्तामोड-९	११/०८/२०७८	२,३०,०००.००	
			दिपबहादुर भण्डारी	पशु-९।१ सहारा नेपाल साकोस चारपाने सगंको साझेदारी कार्यक्रम (अन्य कार्यक्रम)	१२/१३/२०७८	१५,०००.००	
			सन्तोष आचार्य	विर्ताबजारपश्चिम अदुवा खोला दक्षिण तटबन्धन, विर्तामोड-३	०१/११/२०७९	१,००,०००.००	
			सोमनाथ शिवाकोटी	विभागलेउपलव्ध गराएको तालिम खाका बमोजिम घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा सम्बन्धमानपा/गापा, वडा कार्यालयका कर्मचारीहरुको लागि तालिम तथा जनप्रतिनिधिहरुलाईअभिमुखिकरण कार्यक्रम सञ्चालन	०२/१२/२०७९	२,१६,०००.००	
			सोमनाथ शिवाकोटी	अन्यविविध खर्च-Periodic meeting costs of LGPCC	०२/१२/२०७९	१८,४००.००	
			सोमनाथ शिवाकोटी	अन्यविविध खर्च-Mobilization of CSOs, Civic Groups, NGOs for increased social accountability	०२/१२/२०७९	६४,८००.००	
			बेद प्रकाश अधिकारी	८।१५प्रशासनिक खर्च तथा कार्यालय सन्चालन	०२/१६/२०७९	५०,०००.००	
			अनिल बास्कोटा	बिमातथा नवीकरण खर्च	०३/१५/२०७९	५,००,०००.००	
			अशेष अधिकारी	व्यक्तिगतघटना दर्ताका दर्ता किताब डिजीटाईजेशनका लागि परामर्श सेवा	०३/२४/२०७९	३,२२,०००.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२			**आयोजनाको फरफारक** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४(२) मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको काम कर्तव्य र अधिकारको सम्बन्धमा उल्लेख छ । उक्त दफाको उपदफा २(ङ)मा व्यवस्था भए अनुसार प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले आयोजनाको फरफारकका लागि प्रतिवेदन तयार गरी कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा सो को पालना भएको देखिएन । सोको पालना हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
१३			**राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त रकमको उपयोग** राष्ट्रिय प्राकृतिक श्रोत तथा बित्त आयोगले जारी गरेको मार्गदर्शनमा राजश्व बाँडफाडबाट प्राप्त हुने रकमको उपयोग गर्दा मुलत सामाजिक सेवा र आर्थिक सामाजिक क्षेत्रमा उपयोग गर्ने, प्रशासनिक खर्च आफ्नो आन्तरिक आयबाट व्यवस्थापन गर्ने तर अत्यावश्यक प्रशासनिक खर्चको लागि आफ्नो आन्तरिक आय अपर्याप्त भएको अवस्थामा मात्र किफायती रुपमा उपयोग गरी वाकी रकम बिकास निर्माण र सार्वजनिक सेवामा खर्च गनुपर्ने गरी बजेट विनियोजन गनुपर्ने उल्लेख गरेकोमा नगरपालिकाले प्राप्त अनुदान रकम मुलत सामाजिक सेवा, बिकास निर्माण र सार्वजनिक सेवामा विनियोजन नगरी दैनिक प्रशासनिक कार्यमा विनियोजन गरी खर्च गरेकोले आन्तरिक श्रोत बृद्धि गरी मार्गदर्शन बमोजिम अनुदानको खर्च गरीनुपर्छ ।	
१४			**फिर्ता दाखिला** संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम प्राप्त भएका अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा आषाढ महिनामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले यस वर्ष प्राप्त अनुदान रकम मध्ये संघीय सरकारबाट प्रप्त रकम मध्ये निम्नानुसारको अनुदान रकम २०७९ श्रावण महिना मा मात्र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय मार्फत फिर्ता गरेको छ। समयमै फिर्ता गर्नुपर्दछ ।	

<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>अनुदान</td><td>संघ</td><td>प्रदेश</td></tr>
<tr><td>२६३३२</td><td>६,४९,०५,०९२.१०</td><td>१६,३७,५०५.००</td></tr>
<tr><td>२६३३६</td><td>१०,७२,६८,८६४.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>२६३३७</td><td>७५,०६,८०१.००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>२६३३४</td><td>-</td><td>३०,६०,८९१.००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>१७,९६,८०,७५७.१०</td><td>४६,९८,३९६.००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१५</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक सुनुवाई

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो वनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परीक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिमको सार्वजनिक परीक्षण गर्नुपर्ने, सुशासन व्यवस्थापन नियमावली २०६५ को नियम १९ अनुसार सार्वजनिक सुनुवाई प्रत्येक ४ महिनामा कम्तिमा १ पटक गराउनुपर्ने र त्यस्तो सार्वजनिक सुनुवाईको क्रममा सेवाग्राही समक्ष प्रतिवद्धता जनाएका कुराहरु पुरा गर्न कार्यालयले गरेका प्रयासहरु बारे जानकारी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणमा यस सम्बन्धि विवरण प्राप्त नभएकोले उल्लेख गर्न सकिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१६</td><td></td><td></td><td>बजेट तथा कार्यक्रम</td><td></td></tr>
<tr><td>१६.१</td><td></td><td></td><td>अबण्डा बजेटः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी</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></td><td></td><td></td><td>आय—व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष देहायका शिर्षकमा रु. ६७१२८२५ /- अबण्डा राखेको छ । बजेट अबण्डामा राखी खर्च गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।

<table>
<tr><td>बजेट शिर्षक</td><td>खर्च रकम</td></tr>
<tr><td>समपुरक कोष</td><td>२४००१७७.००</td></tr>
<tr><td>विपद् व्यवस्थापन कोष</td><td>२८,७६,३१५.००</td></tr>
<tr><td>मर्मत सम्भार कोष</td><td>१९००००००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१६.२</td><td></td><td></td><td>साना / टुक्रे योजना छनौट र कार्यान्वयन- स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउदा सहभागीतामुलक,उत्पादनमुलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रकृतिका योजनाछनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । सभाबाट स्वीकृत बार्षिक योजना २०७८।७९ अनुसार पालिकाले स्वीकृत गरेका अधिकाशं योजना वडागत रुपमा बनाइएका तथा न्युन बजेट भएका र लागत प्रभावी हुने किसिमले सञ्चालन गरेको पाइएन । पालिकाले यस बर्ष सञ्चालन गरेको योजनाको संख्या देहाय अनुसार रहेको छ ।
<table>
<tr><td>रु १ लाख सम्म</td><td>रु १ लाख देखि २ लाख सम्म</td><td>रु २ लाख देखि ५ लाख सम्म</td><td>रु ५ लाख देखि १० लाख सम्म</td><td>रु १० लाख बढीका</td><td>जम्मा</td></tr>
<tr><td>४१०</td><td>११२</td><td>१७३</td><td>१२५</td><td>९४</td><td>९१४</td></tr>
</table>
उल्लिखित विवरण अनुसार नगरपालिकाले यस बर्ष रु १ लाख भन्दामुनीका ४१० वटा योजना र १० लाखभन्दा माथिका ५०४ वटा मात्र योजना रहेका छन् । त्यसैले साना रकमका धेरै योजना सञ्चालन गर्दा कार्यालयका जनशति बर्षैभरी</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			योजना व्यवस्थापन खटिनु पर्ने, सञ्चालित योजनाबाट चालु प्रकृतिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रभावी नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने अवस्था तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
१६.३			**दिगो विकासका लक्ष्यहरुको आन्तरिकीकरणः** दिगो विकास अवधारणा अन्तर्गत तय भएका लक्ष्यहरू (१७ लक्ष्य, १६९ परिमाणात्मक लक्ष्य र २४४ सूचकहरू) प्राप्तिका लागि नेपालका तीनै तहका सरकार समान रूपले जिम्मेवार छन् । यस पालिकाले तयार गरेको आवधिक विकास योजनामा समेत दिगो विकास लक्ष्य प्राप्तिका लागि प्रतिबद्धता जाहेर गरेको छ। पालिकाले आवधिक योजना तयार गरेको देखिएन। वार्षिक बजेट र संचालन गरिने कृयाकलापहरुलाई दिगो विकास लक्ष्य प्राप्ति तर्फ केन्द्रित गर्नका लागि यसका सूचकहरूलाई स्थानीयकरण गर्नुपर्ने हुन्छ। दिगो विकासका लक्ष्यहरू आन्तरिकीकरण नगरी योजना तर्जुमा गर्दा दिगो विकासका लक्ष्यहरूमा योगदान पुऱ्याउने कार्यक्रमहरू तर्जुमा नहुन सक्ने जोखिम रहने भएकोले 'पालिकाले दिगो विकासका लक्ष्यहरूको आन्तरिकीकरण गरी दिगो विकासका मध्यमकालीन लक्ष्य निर्धारण गर्ने र सो बमोजिम भएको प्रगतिको मूल्यांकन गर्ने गर्नु पर्दछ ।	
१६.४			रकमान्तरः आर्थिक वर्ष ०७८।७९ का लागि स्वीकृत भएको योजना तथा कार्यक्रममा विभिन्न कोष तथा योजना तर्फ स्वीकृत रु. ५,५६,०७,९३७.०० रकम बराबरको ७१ योजनालाई घटाई गरी नयाँ तथा भएका योजनामा रकम थप योजना रु. ११,७२,०५,७२७.९१ रकम बराबरको ११७ योजना/कार्यक्रम कार्यापालिकाको पटक पटकको निर्णयले नयाँ योजना कार्यान्वयन वा भएका योजनामा थपघट गरी सभामा सिफारिस भई नगरसभाको हिउँदे बैठकले स्वीकृत गरेको देखियो । योजना छनौट गर्दा पर्याप्त अध्ययन नगरी योजना छनौट गर्ने र कार्यान्वयनको क्रममा नयाँ योजना छनौट गर्ने बजेट थपघट गर्ने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।	
१६.५			चौमासिक खर्च : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमवली २०७७ को नियम २८ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम ३५ बमोजिम प्रगति त्रैमासिक विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र त्रैमासिक कार्यलक्ष्य तथा कर्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कर्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	

<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 rowspan="2">बजेट उपशिर्षक</td><td rowspan="2">कुल खर्च</td><td colspan="4">चौमासिक खर्च (रु. हजारमा)</td></tr>
<tr><td>प्रथम चौमासिक</td><td>दोस्रो चौमासिक</td><td>तेश्रो चौमासिक</td><td>आषाढ महिना</td></tr>
<tr><td>पूँजिगत खर्च</td><td>४६,१६,९३</td><td>४,४०,२६</td><td>१७,१४,९६</td><td>२४,६१,७१</td><td>९,५०,३५</td></tr>
<tr><td>प्रतिशत</td><td>१००.००</td><td>९.५४</td><td>३७.१५</td><td>५३.३२</td><td>२०.५८</td></tr>
</table>
नगरपालिकाले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार पुंजीगत खर्च रु. ४६ करोड १६ लाख ९३ हजार खर्च भएकोमा प्रथम चौमासिकमा रु. ४ करोड ४० लाख २६ अर्थात ९.५४ प्रतिशत, दोश्रो चौमासिकमा रु. १७ करोड १४ लाख ९६ हजार अर्थात ३७.१५ प्रतिशत र तेश्रो चौमासिकमा रु. २४ करोड ६१ लाख ७१ अर्थात ५३.३२ प्रतिशत खर्च गरेको देखिएको छ । यसरी आषाढ महिनमा मात्र रु ९ करोड ५० लाख ३५ हजार अर्थात २०.५८ खर्च देखिनुले खर्चको चाप बढेको देखिएकाले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिनुपर्दछ ।
</td><td></td></tr>
<tr><td>१६.६</td><td></td><td></td><td>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्य नगरपालिकाबाट 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 उपप्रमुख श्रीमती पवित्रा महतरा प्रसाई ले मिति २०७८।३।१० मा १ करोड ३० लाख ८० हजार बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८।३।२० मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई २०७८।४।५ मा बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । वजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान भएकोमा चौमाशिक रुपमा भएको खर्चको आवृत्ति (Trend) एकनासको र अनुमानयोग्य देखिएन । चौमासिक खर्चको भार अन्तिम चौमाशिक र आषाढ महिनामा बढि देखिन्छ भने अन्य खर्चको ट्रेण्ड समेत महिनागत रुपमा समान र अनुमान योग्य देखिएन । ऐनको भावना अनुसार पूजिगत खर्च व्यवस्थापन हुनेगरी सुधार गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६.७			क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति : स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस नगरपालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ । (रु हजारमा)	

क्षेत्र	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत (जम्मा खर्चको तुलनामा)
आर्थिक विकास	६,४८,६३,०००.००	५,०१,०१,८०९.००	७७.२३
सामाजिक क्षेत्र	२४,९०,४४,५००.००	१७,६२,४०,३७५.९२	७०.७७
पूर्वाधार विकास	६०,९२,९३,५५१.००	३९,३५,८५,१३८.१६	६४.५९
सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	७०,९१,०००.००	६०,०५,०३२.००	८४.६९
कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	३४,३४,१६,२३९.९१	३१,४४,२९,१५९.४९	९१.५६
जम्मा	१,२७,३७,०८,२९०.९१	९४,०३,६१,५१४.५७	७३.८२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये सबैभन्दा बढी कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्चमा र घटी प्रतिशत पूर्वाधार विकासमा रहेको छ । खर्च बिश्लेषणः पालिकाले यसबर्ष कुल आन्तरिक आयबाट रु.१३०९७२१९३.३८, राजस्व बाँडफाँड रु.२७,०८,२५,२६६.१० र अनुदानबाट रु.६२८२७३८४६.९, बैंक मौज्दात रु.४,५१,४८,९०९.३८ र जनसहभागिता रु.२,६७,९६,४४६.०० समेत रु.१,१०,२०,१६,६६१.७६ आम्दानी भएकोमा चालु तर्फ रु.४७,८६,६८,७७८.४१, पूँजिगत तर्फ रु.४६,१६,९२,७३६.१६/- समेत रु.९४,०३,६१,५१४.५७ खर्च भएको छ । यसबर्ष पदाधिकारी सुबिधामा रु.१,००,८३,८३० खर्च भएको छ । यसबाट पालिकाहरुले विकास निर्माण प्रयोजनमा न्युन खर्च गरेको प्रशासनिक प्रयोजनमा बढि खर्च भएको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिकरुपमा विकास निर्माण प्रयोजनमा परिचालन गरिनुपर्दछ ।	
१७			**शिक्षा**	
१७.१			अनुगमन मूल्यांकन - कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ मा सामुदायिक विद्यालयलाई निकासा दिएको अनुदान रकम विद्यालयले तोकिएको कार्यमा खर्च भए नभएको सम्बन्धमा पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस पालिकाले सामुदायिक विद्यालय अनुगमन गर्न मापदण्ड तयार गरेको पाईएन । मापदण्ड तयार गरी सोही बमोजिम अनुदान रकम तोकिएको कार्यमा खर्च भएको, दोहोरो निकासा भए नभएको सम्बन्धमा सुनिश्चित गर्ने तर्फ ध्यान पुऱ्याउन जरुरी देखिन्छ ।	
१७.२			सार्वजनिक विद्यालयको शैक्षिक गुणस्तरको मापनको लागि पालिकाले मापदण्ड बनाएको पाइएन । पालिकाको शिक्षा शाखा द्वारा सामुदायीक विद्यालयहरुको आंशीक रुपमा अनुगमन गरेको भएकोता पनि सो को प्रतिवेदन तयार गरेको देखिएन । तसर्थ पालिकाले विद्यालयहरुको नियमित अनुगमन तथा मुल्याङ्कन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७.३			विद्यालयगत निकासा रजिष्ट्रर - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनीय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले तोकिएको ढाँचामा विभिन्न विद्यालयलाई निकासा दिएको रकमको स्पष्ट विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्नु पर्नेमा यथार्थ विवरण खुल्ने गरी विद्यालयगत निकासा अभिलेख राखेको छैन । जसबाट विद्यालयलाई वास्तविक रुपमा निकासा दिनु पर्ने र भुक्तानी दिएको रकम बारे यथार्थ विवरण प्राप्त गर्न कठिन हुने भएकाले विद्यालयगत निकासा रजिष्ट्रर खाता अद्यावधिक गरी राख्नु पर्दछ ।	
१७.४			स्थानीय सरकार संचलान ऐन,२०७४ को दफा ११(ज) मा पालिकाले आधारभूत र माध्यमिक शिक्षा सम्बन्धी नीति, कानून, मापदण्ड, योजना तर्जुमा कार्यान्वयन, अनुगमन, मूल्यांकन तथा नियमन तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकामा अवस्थित निजी विद्यालय व्यवस्थापन गरी सोको अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो गरेको पाइएन । निजी विद्यालयको शुल्क निर्धारण गर्न पालिका मापदण्ड तयार गरेको पाइएन । तसर्थ पालिकाले निजी विद्यालयलाई व्यवस्थापन गर्न शुल्क तथा मापदण्ड निर्धारण गरी सो को नियमित अनुगमन तथा प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्दछ ।	
१८			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली**	
१८.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा यस पालिकाले यस वर्ष सम्म आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाईएन । आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु नगरेकोमा देखिएका अन्य व्यहोराहरुः • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन • पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन 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 पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको छैन • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाईएन • जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको छैन • कट्टा गरेको कर तोकिएको अवधीमा सम्बन्धित राजस्व खातामा जम्मा नगरेको • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७ र ८ अनुसार खरिद गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको छैन • वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार गरेको पाईएन • अधुरा आयोजनाको समिक्षा सबै अधुरा आयोजनाहरुको अभिलेख एकिकृत गरी अद्यावधिक गरेको पाईएन । • सबै खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी अद्यावधिक गरिएको पाईएन । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८.२			बेरुजु लगतः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ८८ मा कार्यालयले वेरुजुको लगत राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा सरकारी कार्यालयको बेरुजु लगत राख्न म.ले.प. फा.नं. ८०१ देखि ८०५ सम्म तपसिलको फारमहरुको व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले तोकिएको ढाँचामा बेरुजु लगत अद्यावधिक गरेको पाईएन । नियमको व्यवस्थाको पालना गरि लगत अद्यावधिक गर्नुपर्दछ । म. ले. प. फाराम ८०१ — बेरुजु लगत म. ले. प. फाराम ८०२ — बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन म. ले. प. फाराम ८०३ — बेरुजुको केन्द्रिय कार्यालयगत लगत म. ले. प. फाराम ८०४ — बेरुजुको कार्यालयगत केन्द्रिय प्रतिवेदन म. ले. प. फाराम ८०५ — सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख खाता	
१८.३			पालिकाअन्तर्गत प्रयोग भएका सफ्टवेयरहरुको सूचना प्रविधी नियन्त्रण वातावरणका सम्बन्धमा परीक्षण गर्दा देहायअनुसारको अवस्था देखियो - • सुरक्षा, अख्तियारी, भण्डारण र ब्याकअप आन्तरिक रुपले भरपर्दो नदेखिएको र कार्यालयको नियन्त्रणमा रहेको पाइएन । • म. ले. प. फाराम ९०१ र ९०२ बमोजिम सूचना प्रविधी पद्दतिमा युजर एक्सेस व्यवस्थापन सम्बन्धित सफ्टवेयर म्यानुअल कार्यान्वयन गरेको पाइएन । • सफ्टवेयर म्यानुअलमा तोकिए अनुसार सेक्युरिटी प्रोटोकल र सुरक्षण विधी लागु नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा राखेको देखिएन।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• सफ्टवेयर फेलरका वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था भएको देखिएन ।	
१८.४			विद्युतीय प्रणाली सञ्चालनः कार्यालयले सम्पादन गर्नुपर्ने विभिन्न कार्यहरु विद्युतीय प्रणालीबाट सम्पादन गर्ने गरी सफ्टवेयरहरु सञ्चालनमा ल्याएको छ । ती सफ्टवेयरहरुको प्रयोगकर्ताहरुको विवरण, पासवर्ड परिवर्तन, स्थगत तथा डाटा व्याकअप सम्बन्धी अभिलेख मलेप फाराम नं ९०१, ९०२ र ९०३ को ढाँचामा राखी विद्युतीय सुरक्षा सम्बन्धी व्यवस्था कार्यान्वयनमा ल्याउन पर्नेमा त्यस्तो अभिलेख राख्ने गरेको छैन । कुन कुन सफ्टवेयर क-कसले सञ्चालन गर्ने गरेका छन् , आधिकारिक रुपमा क-कसलाई सञ्चालनको अनुमति दिइएको छ, डाटा व्याकअपको अवस्था के कस्तो छ भन्ने विषयमा कार्यालयको ध्यान जान सकेको देखिएन । यसबाट अनधिकृत व्यक्तिको प्रणालीमा पहुँच हुन सक्ने, तथ्यांकमा भएका परिवर्तको जिम्मेवारी को सँग हुने भन्ने किटान नहुने एवं व्याकप नियमित रुपमा गर्ने र प्रमाणित गर्ने व्यवस्था नभएबाट तथ्यांक हराउने वा सच्याउन सकिने जस्ता जोखिम रहेको देखिन्छ । अतः विद्युतीय तथ्यांकको सुरक्षा सम्बन्धमा भएका व्यवस्थाको पालना गर्नुपर्दछ ।	
१८.५			सवारी साधन मर्मत : सावारी सञ्चालन तथा मर्मत कार्यका लागि लगबुक तथा मर्मत अभिलेख कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार पालिकाले म ले प फारम प्रयोग गरी व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सम्वन्धमा निम्न व्यहोरा देखिएका छन् । • पालिकाले सवारी साधन मर्मत, ईन्धन खपतको अवस्था जस्त व्यहोरा खुल्नेगरी म. ले. प. फाराम ९०५ बमोजिम सवारी साधन सञ्चालन लगबुक राख्नुपर्दछ । लेखापरीक्षणको क्रममा परीक्षण गर्दा लगबुक राखेको देखिएपनि समय क्रम अनुसारको अभिलेक दुरुस्त हुनेगरी अध्यावधिक गरेको पाइएन । सवारी साधनको वास्तविक अवस्था खुल्ने गरी म. ले. प. फाराम ९०५ अध्यावधिक गर्नु पर्दछ । पालिकाले सावारी साधन तथा मेशिनरी मर्मत गर्दा म. ले. प. फाराम ९०६ बमोजिमको मर्मत अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले पालिकले पालिकाले सावारी साधन तथा मेशिनरी मर्मतमा खर्च गरेको सवै	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			किसिमको मर्मतको अवश्था देखिनेगरी मर्मत अभिलेख राखेको छैन । यसवाट यस्ता साधन विस्थापित तथा लिलाम गर्दा साथै वित्तिय विवरणमा वास्तविक मुल्य लेखाङ्कन गर्न समस्या हुने देखिन्छ । यस्तो अशर उत्पन्न नहुने गरी सुधार गर्नुपर्दछ ।	
१९			**कोभिड खर्च**	
१९.१			पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार कोभिड-१९ नियन्त्रण र व्यवस्थापनमा २०७८ साल आषाढ सम्म रु. ७६,५१,५६७.६८ प्राप्त भएको र सो मध्ये आइसोलेशन केन्द्र निर्माण तथा क्वारेन्टिन र कोभिड अस्पताल व्यवस्थापन, जनशक्ति परिचालनमा तथा औषधि उपकरण र सामाग्री खरिदमा कुल रु४६,८४,४१५.०० खर्च गरेको देखिएको छ ।	
१९.२			कोभिडबाट संक्रमण भएका व्यक्तिहरुको पहिचान तथा मुक्त हुने परीक्षण मध्ये पीसीआर विधिबाट चेक जाँच गरिने व्यवस्था भएतापनि पालिका आफैले यस सम्बन्धी जाँचको व्यवस्था नगरी अन्य ल्याव तथा सरकारी अस्पतालमा संचालित ल्यावहरुमा स्वाब पठाई परीक्षण गर्ने भएतापनि क्वारेन्टिन तथा आइसोलेशनमा रहेका एवं होम क्वारेन्टिनमा रहेका नागरिकहरुको स्वाब संकलन गरी जाँच गर्ने व्यवस्था गरेकोमा सबै विवरण एकीकृत गरी प्रतिवेदन तयार छैन ।	
१९.३			कोरोना संक्रमणको अवधिमा पालिका अन्तर्गत रहेका निजी अस्पताल तथा सेवा केन्द्रहरुले उपलब्ध गराएको यस सम्बन्धी सेवाको विश्लेषण र समन्वयको आधार खुलेको अभिलेख विवरण पेश नभएकोले कोभिड नियन्त्रण र व्यवस्थापनमा अन्तर सरकारी तथा निजि क्षेत्ररुको सहयोगात्मक अवस्था, सुचना आदानप्रदान र समन्वयको बारेमा उल्लेख गर्न सकिएन ।	
१९.४			क्वारेन्टिन खाना खाजा खर्चः नेपाल सरकार कोरोना संक्रमण नियन्त्रण क्वारेन्टिन संचालन मापदण्ड बमोजिम क्वारेन्टिनमा रहने व्यक्तिहरुको खाना खाजा वापतको रकम सम्बन्धित जिल्लाको नेपाल प्रहरीको प्रतिदिन राशन दरबाट हुनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले द नेपाल होटल एण्ड लज र विद्या इन्टरप्राइजेजमा २०७८ साउन १ देखि २०७८।६।२५ सम्म विभिन्न मितिमा उक्त होटलले खाजा खाना, कोठा उपलब्ध गराएको विल समावेश गरी रु.१२६४२९६/- भुक्तानी गरेको छ । होटलको विल अनुसार क्वारेन्टिनमा रहने तथा सि आइ सिटी टिमको लागि ए.सी., नन् ए.सी. कोठा तथा खाना खाजा समेतको लागि भुक्तानी गरेकोमा सम्बन्धित जिल्लाको प्रहरीको दैनिक राशनदरबाट नगरी खाना खाजामा खर्च	१,२६४,२९६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरेकोमा होटलसँग दररेट माग गरेको तथा सम्झौता गरेको विवरण समेत पेश नभएको र होटलमा रहेको नाम नामेसी समेत समावेश नभएको भुक्तानी रु.	
१९.५			कार्यालयले कोभिड महामारी नियन्त्रणका लागि, जोखिम आँकलन गरी पूर्व तयारी र महामारी पछि नियन्त्रण तथा रोकथामका लागि कार्ययोजना बनाएको हुनुपर्दछ । पालिकाले स्वास्थ्य शाखा प्रमुखको संयोजकत्वमा क्वारेन्टीन संचालक समिति, अध्यक्षको संयोजकत्वमा नगरस्तरीय क्वारेन्टीन समिति तथा नगरस्तरीय सी सी एम सी सी उल्लेख गरेको भएतापनि कोभिड महामारीबाट हुने जोखिम आंकलनका लागि तथा महामारी पछि नियन्त्रण र रोकथामका लागि कार्ययोजना बनाएको देखिएन ।	
१९.६			जोखिम भत्ताः- कोरोना भाइरसको संक्रमणको उपचारमा संलग्न जनशक्तिको जोखिम भत्ता व्यवस्थापन आदेश २०७७ ले जोखिम भत्ता पाउने जनशक्तिको बारेमा स्पष्ट गरी दफा २ (छ) मा उल्ललिखित जनशक्ति मध्ये सि.नं. ११ मा सम्बन्धित कार्यालय प्रमुखले कोभिड-१९ को संक्रमणको रोकथाम, नियन्त्रण तथा उपचारमा प्रत्यक्ष वा अप्रत्यक्ष रुपमा संलग्न रहेको भनि प्रमाणित गरेको कर्मचारीलाई मात्र यस्तो जोखिम भत्ता तोकिएको दरबाट भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ । सोही आदेशको दफा ४(१) (क) मा कामको अनुगमन मूल्याङ्कन तथा व्यवस्थापनमा खटाएको प्रमाण वा खटिएको स्थानमा काम गरेको प्रमाणित हाजिरी समेत समावेश गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । नगरपालिकाले स्वास्थ्य चौकी र स्वास्थ्य शाखामा कार्यरत २०७८ श्रावण १ देखि मंसिर मसान्त सम्म तथा प्रशासनिक तर्फका कर्मचारी, दमकल कर्मचारी, सवारी चालक, नगर प्रहरी कर्मचारीहरु समेतलाई २०७८ श्रावण १ देखि २०७८ असोज मसान्तसम्मको अवधिको आधारमा प्रशासनिक तर्फ ७० दिन को र स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीलाई १५३ दिन सम्मको प्रति दिन कार्यअवधि ८ घण्टा कायम गरी (मासिक तलवको दरमा) हुने रकमले जोखिम र ओभरटाइम भत्ता दुवै भुक्तानी गरी रु १७६९०१८ खर्च गरेको पाइयो । सभाबाट निर्णय नगरेको, कार्यालयको नियमित काममा खटिएको अवस्थामा समेत जोखिम भत्ता खर्च लेखेको तथा कोरोना नियन्त्रणमा खटिएका जनशक्तिको समेत खटिएको कार्यदेश, खटिएको स्थानमा गरेको कार्य प्रमाणित नगरी भुक्तानी दिएको छ । यसमा सुधार हुनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९.७			लेखापरीक्षणमा प्राप्त जोखिम भत्ता भुक्तानी विवरण अनुसार स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीलाई सो अवधिमा जोखिम तथा ओभर टाइम भत्ता र प्रशासनिक र अन्य तर्फका कर्मचारीलाई ५० प्रतिशत सम्म तथा स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीलाई तलवको १०० र ५० प्रतिशतको दरबाट भुक्तानी गरेको छ । जोखिम भत्ता पाउने कर्मचारी तथा स्वास्थ्यकर्मीलाई जोखिम भत्ता भुक्तानी गर्दा आदेशमा तोकिए बमोजिम कार्यस्थलमा खटाएको पत्र तथा खटिएको अवधि खुल्ने गरी हाजिरी विवरण तथा काममा खटाउने निर्णय ड्युटी रोष्टर सिट पेश नभएकोले भुक्तानी गरिएको खर्च यकिन गर्न सकिएन । कर्मचारी: संख्या स्वास्थ्य कर्मी: ३१ नगर शाखा: ८ नगर प्रहरी: १५	
१९.८			खोप विवरणः यस पालिकाले लेखापरीक्षण अवधि सम्म कोभिड-१९ विरुद्धको खोप देहाय बमोजिम खोप नेपाल सरकारबाट प्राप्त गरी वितरण भरेको पाइयो ।	

कर्मचारी	संख्या
स्वास्थ्य कर्मी	३१
नगर शाखा	८
नगर प्रहरी	१५

सि.नं.	खोपको प्रकार	प्राप्त भएको डोज	प्रयोग भएको डोज
	भेरोसेल	३३४९४	३३४९४
	एस्ट्राजेनेका	२०२१६	२०२१६
	जोन्सन एण्ड जोन्सन	४९६००	४९६००
	मोडर्ना	४३७७०	४३७७०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२०</td><td></td><td></td><td>गत वर्षको भुक्तानी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१३) मा उपनियम १५ मा उल्लेखित तलव महगिभत्ता सरुवा भ्रमण खर्च घरभाडा पोशाक खाध्यान्न औषधि उपचार बिरामी र बन्दीको सिधा सेवा निवृत सुविधा स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रममा समावेश भएका कुनै व्यक्ति फर्म संस्था वा कम्पनीसैग सैझौता वमोजिमको रकम चालू बर्षको बजेटले नखामेको खर्च खर्च व्यहोर्नुपर्ने उचित आधार र पर्याप्त कारण भएमा सम्वन्धित कार्यालयले संलगरन विल भरपाई बमोजिमको रकम आगामी वर्षमा भुक्तानी दिनेगरी महालेखा परीक्षकवाट स्वीकृत ढांचामा भुक्तानी दिन वांकीको विवरण तयार गरी आर्थिक वर्ष समाप्त भएको सात दिन भित्र प्रमाणित गरी राख्रुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। देहायको भुक्तानी दिंदा भुक्तानी बाँकी विवरण प्रमाणीत नगरी नियमावलीमा उल्लेखित खर्च शिर्षक वाहेकको रकम समेत भुक्तानी दिएकोले नियमावलीमा भएको व्यवस्था वमोजिमको दायित्वमात्र भुक्तानी दिन वांकीको विवरणमा समावेश गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><td>भौ नं</td><td>भुक्तानी पाउने</td><td>रकम</td><td>वापत</td></tr>
<tr><td>५।५।२४</td><td>झरना सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स</td><td>२८४३०</td><td>स्वास्थ्य सामाग्री</td></tr>
<tr><td>८।५।२७</td><td>विद्या इन्टरप्राइजेज</td><td>९१३००</td><td>आइसोलेसनमा भएको खर्च</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>११९७३०</td><td></td></tr>
</table></td><td>११९,७३०</td></tr>
<tr><td>२१</td><td></td><td></td><td>बार्षिक प्रतिवेदन

विपद जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन २०७४ को दफा ४५ मा स्थानीय विपद व्यवस्थापन समितिले प्रत्येक आर्थिक बर्षमा गरेको कामको बिवरण सहितको बार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी जिल्ला विपद व्यवस्थापन समिति तथा प्रदेश विपद व्यवस्थापन कार्यकारी समिति समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कामको विवरण सहितको बार्षिक प्रतिवेदन तयार गरी सम्बन्धित समितिमा पेश गरेको पाइएन । ऐनमा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२			**औषधी खरीद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयले पटक पटक गरी देहायबमोजिम औषधीहरु कोभिड शिर्षकबाट खरिद गरेको नियमसम्मत भएन रु	१,४०९,०८३

भौ र मिति	फर्मको नाम	रकम
१८।७।४	ओषण फर्मा	४९९९१८
१९।७।४	शरिन फार्मेसी	१३९६२१
२४।८।६	झरना सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	१९३००
२७।९।११	साई ट्रेडर्स	४११७४८
२९।९।२२	झरना सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	१०४००
३३।९।२६	विर्ता सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	२६६९०
४८।१।१३	ग्लोबल ट्रेड सेन्टर	८९०२१
५२।३।१७	झरना सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	७६५००
५४।३।२०	जनकल्याण फार्मेसी	७१६१७
५५।३।२०	विर्ता सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स	६४२६८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा १४०९०८३	
२३			**कोभिड प्रभावित राहत कार्यक्रम** कोभिड १९ को महामारीबाट प्रभावित अति विपन्न परिवार नगद हस्तानन्तरण कार्यविधि २०७८ को दफा ३ मा कोभिड को महामारी नियन्त्रणको लागि भएको बन्दाबन्दी कारण रोजगारी गुमाएका र नेपाल सकारबाट कुनै प्रकारको लाभ प्राप्त नगरेका नेपाली नागरिकहरुलाई पहिचान गरी प्रति परिवार रु दश हजारका दरले राहत रकम वितरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले यस वर्ष उक्त राहत कार्यक्रमका लागि घरधुरी लाई प्रति परिवार १० हजारको दरले रु. ९१ लाख ४० हजार बजेट प्राप्त भएकोमा खर्च नभई फिर्ता भएको छ ।	
२४			**धरौटी तर्फ**	
२४.१			धरौटी विवरणः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ६६ (२) मा उपनियम (१) बमोजिम धरौटी रकम फिर्ता पाउने व्यक्तिले धरौटी रकम फिर्ता लिन पाउने म्याद प्रचलित कानूनले तोकेको भएमा सोही अवधिभित्र म्याद नतोकिएकोमा जुन कामको लागि धरौटी राखिएको हो सो कामसम्बन्धि कारवाही अन्तिम रुपमा समाप्त भएको मितिले एक वर्षभित्र धरौटी रकम फिर्ता लिन नआएमा नियम ६७ बमोजिमको कार्यविधि अपनाई कार्यालय प्रमुखले राजश्वमा आम्दानी बांध्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको संघिय धरौटी खातामा मौज्दात रहेको रु.२,१५,२१,६४०।२० जिम्मेवारी सारेकोमा प्रयोजन सकिएको धरौटी रकम नियमावली अनुसार सदरस्याहा गर्नुपर्दछ ।	
२४.२			धरौटीको नामनामेसी अद्यावधिक नभएकोः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ६८ (घ१) अनुसार कस्ले के वापत धरौटी राखेको हो भन्ने स्पष्ट नभई बैंक खातामा मौज्दात रहेको रकम कार्यालयले राजश्व खातामा आम्दानी बाध्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा नाम नामेसी नखुलेको धरौटी रकम रु. १,१७,८२९.३५ नियमानुसार प्रक्रिया पुर्याइ राजस्व खातामा दाखिला गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४.३			महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको च. नं. १ मिति २०७६।४।१ को परिपत्रमा महालेखापरीक्षक कार्यालयबाट स्वीकृत नया म.ले.प.फारमको प्रयोग गरी लेखा राखुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले सोही बमोजिम धरौटी अन्तर्गतका स्विकृत म.ले.प.फारम नः ६०४, ६०५, ६०६ र ६०८ को प्रयोग गरेको पाइएन ।	
२४.४			धरौटी फिर्ता गर्दा प्राविधिक शाखाबाट मर्मत सम्भारको कार्य गर्नुपर्नेे भन्ने प्रमाण पेश नगरी DLP period सकिएको भनि निवेदकको निवेदन र कार्यालय प्रमुखको तोकका आधारमा धरौटी रकम फिर्ता गरेको छ । कार्यालयले मर्मत संभार गरेपछि मात्र धरौटी रकम फिर्ता गर्नुपर्दछ ।	

निर्माण व्यवसायीको नाम	विवरण	फिर्ता रकम
जयलक्ष्मी निर्माण सेवा प्रालि	ठेक्का १२-०७५।७६	५६५०६९
प्रश्न निर्माण सेवा	ठेक्का ०८-०७६।७७	३००४४५
पृथ्वी निर्माण सेवा	ठेक्का ०४-०७६।७७	१५११४१
सौर्य इनर्जी प्रालि	सौर्य सडक वत्ती जडान	७४७२८३
सेन्टर फर रिसोर्स कन्जरभेसन नेपाल	सौर्य सडक वत्ती जडान	२५७९१९
सुर्य पावर कम्पनी प्रालि	सौर्य सडक वत्ती जडान	४०५८८४
मेरिडियन कन्स्ट्रक्सन प्रालि	कालीमनी होली मैनाली होली बक्स कल्भर्ट	१६५१३९
	कमला पौडेल घर नजिक बक्स कल्भर्ट	
एभरग्रिन कन्ट्रक्सन	टंक आचार्यको घरछेउमा कल्भर्ट निर्माण	१४४०९६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५			**आयोजना बैंक** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा २४ मा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका बिषयमा स्थानीय स्तरको विकासको लागि आवधिक, बार्षिक, रणनीतिगत बिषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना बनाई लागू गर्नुपर्ने, त्यस्ता योजना संघीय सरकार र प्रदेश सरकारका योजना अनुकूल हुनुपर्ने विभिन्न अन्तरसम्बन्धित विषयलाई ध्यान दिई योजना तर्जुमा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । योजना बनाउदा आर्थिक विकास र गरिबी निवारण प्रत्यक्ष योगदान पुग्ने उत्पादन मुलक र छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने, जनताको जीवनस्तरमा आम्दानी र रोजगार बढ्ने, स्थानीय स्तरका जनताको सहभागिता जुट्ने, स्वयम् परिचालन गर्न सकिने तथा लागत कम लाग्ने, स्थानीय स्रोत साधन र सीपको अधिकतम प्रयोग हुने, पिछडिएको वर्ग र समुदायलाई प्रत्यक्ष लाभ हुने योजना सञ्चालन गनुपर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले आवधिक योजना बनाई कार्यान्वयनमा ल्याएको पाइएन । स्थानीय आवधिक योजना र आयोजना बैंकको अवधारणा कार्यान्वयन गरी आयोजना छनौट र आयोजना व्यवस्थापनमा प्रभावकारिता ल्याउनुपर्दछ ।	
२६			**कन्टिन्जेन्सी खर्च** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १०(७) बमोजिम योजनाको लागत अनुमान तयार गर्दा वर्क चार्ज स्टाफ खर्चको लागी २ प्रतिशत र सानातिना अन्य खर्चको लागि २ प्रतिशत गरी जम्मा ४ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी वापत रकम छुटयाउने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले विभिन्न पूँजिगत शिर्षकबाट योजनाको लागतको ४ प्रतिशत रकम कट्टा गर्ने गरेको पाइयो । पालिकाले यस वर्ष कार्यविधि समेत नबनाई कन्टिन्जेन्सी शिर्षकबाट रु.२४,६०,४६९.०० खर्च लेखेको पाइयो । आयोजनागत कन्टिन्जेन्सी खर्च विवरण राखेको छैन । पालिकाले यसरी कन्टिन्जेन्सी रकम खर्च गर्दा कार्यविधि स्वीकृत गरी सोही व्यवस्थाको आधारमा अभिलेख राखि खर्च गर्नुपर्दछ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२७</td><td></td><td></td><td>खरिद तथा ठेक्का अभिलेख</td><td></td></tr>
<tr><td>२७.१</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ र नियमावली, २०६४ मा निर्माण कार्यको अभिलेखांकनका लागि महालेखा +परीक्षकबाट स्वीकृत म.ले.प.फा.नं.५०७ अनुसारको अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त अभिलेखबाट गर्नुपर्ने कूल काम, हालसम्म भएको काम तथा बांकी कामको अवस्था, कार्यसम्पादन जमानत, पेश्की लिन पेश गरेको बैक जमानतको मान्य अवधिको अवस्था, खरिद सम्झौताको म्याद थपको अवस्था, काम सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, भेरिएसन लगायतको जानकारी देखिने गरी अभिलेख तयार गरी अद्यावधिक गर्नुपर्नेमा यस कार्यालयले सो अनुसारको अभिलेख राखेको पाइएन । अतः स्वीकृत ढांचा अनुसार सबै विवरण खुल्ने गरी ठेक्का अभिलेख तयार गरी अद्यावधिक राख्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>२७.२</td><td></td><td></td><td>खरिद कारबाहीको अभिलेख - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १३७ (१) मा नगरपालिकाले हरेक खरिद कारबाहीको निम्ति छुट्टा छुट्टै फायल खडा गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै उपनियम (२) मा त्यस्तो फायलमा राख्नु पर्ने कागजातको सूची उल्लेख छ । नगरपालिकाले विभिन्न निर्माण तथा आपुर्ति कार्य ठेक्का मार्फत गरेकोमा हरेक खरिद सम्झौताको छुट्टाछुट्टै फायल खडा गरी राखेको छैन । यसबाट कुनै निश्चित खरिद कार्यको बारेमा जानकारी लिन कठिनाइ भएको छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>ननफाइलर

मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु.२४७७७६५ भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु नन् फाईलर रहेकोले मू.अ.कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.</th><th>फर्मको नाम</th><th>वीजक रकम</th><th>विल नं</th><th>प्यान नं.</th><th>मूअकर रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
</table></td><td>२,४७७,७६५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४६।१।२५	भुमि हिमालयन जेभी	२४६५५२४	२	६१६०३०९३४	२८३६४४	non filer since 2078.M.11
४७।१।२५	भुमि हिमालयन जेभी	२६८०९२५	१	६१६०३०९३४	३०८४२५	non filer since 2078.M.11
६६।३।२	भुमि हिमालयन जेभी	५४९९४६०	४	६१६०३०९३४	६३२६८१	non filer since 2078.M.11
६७।३।२	भुमि हिमालयन जेभी	३२४२५७५	३	६१६०३०९३४	३७३०३९	non filer since 2078.M.11
१०।११।३०	कञ्चन न्यू सिमा जेभि	६३०९९२६	१	६१७४४१३४०	७२५९२०	non filer since 2078.M.11
६५।३।२५	भुमि हिमालयन जेभी	१३३९१०९	७	६१७४४१३४०	१५४०५६	non filer since 2078.M.11

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			**मर्मतः** मर्मतः सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १५(५) मा सार्वजनिक निकायले कुनै माल सामान मर्मतगर्दा सम्बन्धित विशेषज्ञबाट लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सवारी साधन तथा मेशिन औजार मर्मत गर्द म.ले.प.फा.नं. ४१४ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम र म.ले.प.फा.नं. ४१५ बमोजिमको ढाँचामा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष सवारी साधन मर्मतमा रु. ३१०५२३३.९९/-र मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्चमा ४४६३१४१/- गरी जम्मा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			रु.७५६८३७४.९९ /- खर्च गरेकोमा सवारी साधन तथा मेशिनऔजार मर्मत गर्दा लागत अनुमान तयार नगरेको, मर्मत संभार तथा संरक्षण आवेदन फारम तथा मर्मत संभार तथा संरक्षण अभिलेख खाता राखेको पाइएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्था को पालना गर्नु पर्दछ ।	
३०			**ईन्धनः** ईन्धनः प्रदेश नं. १ सार्वजनकि खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका २०७५ मा सवारी साधानको किसिम, इन्धन खर्च र मर्मत खर्चमा एकरुपता ल्याउन निश्चित मापदण्ड बनाई प्रयोगमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष इन्धन खर्चको कुनै मापदण्ड नै तयार नगरी इन्धन (कार्यालय प्रयोजन) मा रु. ६४५७४९६ खर्च गरेको छ । पालिकाले यस वर्ष ईन्धन पदाधिकारी मा वजेट बिनियोजन नगरि पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई एउटै खर्च शिर्षक ईन्धन कार्यालयबाट खर्च लेख्ने गरेको पाइयो । पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई मासिक रुपमा दिने इन्धनको मापदण्ड तयार गरेको छैन भने सवारी साधन अनुसार वार्षिक इन्धन खर्च रउपयोगको विवरण खुल्ने अभिलेख समेत राखेको पाइएन । प्रत्येक सवारी साधनको प्रयोगको लगबुक राखि सम्बन्धी पदाधिकारीले प्रमाणित गर्नुपर्नेमा लगबुक अध्यावधिक राखेको पाइएन ।ईन्धन खर्च र सवारीको प्रयोग (किलोमिटर) बिष्लेशण गरेको पाइएन । इन्धन खर्चलाई मितव्ययी बनाउन इन्धन खर्चको मापदण्ड बनाउने, लग बुक राख्ने र इन्धन प्रयोगको व्यवस्थीत अभलेख राख्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
३१			**मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्रीः** मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्रीःसार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७५ को बुँदा नं. ३८ मा प्रदेश सरकार तथा स्थानीय तहका सबै कार्यालयहरु, सबै पदाधिकारी एवं कर्मचारीहरुले समेत मार्गदर्शन बमोजिम मितव्ययी एवं प्रभावकारी तवरले खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री खर्च शिषर्कमा यस वर्ष रु. रु ५९९४७५८ खर्च गरेको छ । कार्यालयलाई वर्षभरमा आवश्यक पर्ने सामानको एकमुष्ठ विवरण बनाई सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावलीको प्रावधान वमोजिम खरिद योजना बनाई। प्रतिस्पर्धात्मक तवरले खरिद गर्नुपर्नेमा पटक पटक सोझै बजारबाट खरिद गरी खर्च लेखेको पाइयो। सामानको आवश्यकता तथा परिमाण	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			शुरुमै निश्चित गरी प्रतिस्पर्धात्मक रुपले खरिद कारवाही अवलम्बन गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिन जरुरी छ । पटक पटक खरिद गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गरी कानुनको पालना गर्दै खरिदलाई मितव्ययी तथा प्रतिस्पर्धी बनाउनुपर्ने देखिन्छ ।	
३२			**अनुगमन मूल्यांकन र भ्रमण खर्चतर्फः** अनुगमन मूल्यांकन र भ्रमण खर्चतर्फः भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम २१ मा भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले भ्रमण आदेश नं. भ्रमणमा खटिनेको नाम दर्जा भ्रमण खटिएको स्थान, मिति समेत खुल्ने गरी अनुसूचि ६ बमोजिमको ढाँचामा कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणित गरी भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने र भ्रमणमा खटाउने पदाधिकारीले विश्वास्नीय आधार र प्रमाण स्थापित हुने गरी आवश्यकता अनुसार आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको थप व्यवस्था समेत गर्नुपर्ने व्यस्था छ । पालिकाले यस वर्ष भम्रण खर्च र अनुगमन मूल्यांकन खर्च गरी कूल जाम्मा रु. २२,९४,२७०/-खर्च गरेकोमा भ्रमण अभिलेख खाता राखेको पाइएन । भ्रमण पश्चात अनिवार्य रुपमा भ्रमण प्रतिवेदन राख्ने तथा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको व्यवस्था समेत गरी नियमावलीको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ ।	
३३			**पान विल जारी** १०५३।१२।०२ कार्यालयले स्वास्थ्य शाखाको लागि रजक भेराइटिजबाट ६० थान प्लास्टिक कुर्सी खरिद गरेकोमा ३ वटा पान विल प्रति विल रु १७००० दरले जारी गरेको देखिन्छ । यसरी टुक्रे पान विल जारी भ्याट छली भएको देखिन्छ । साथै कार्यालयले सामान प्राप्त हुनसाथ जिन्सी दाखिला गर्नुपर्नेमा एकमुष्ट दाखिला गरेकोले उक्त जारी भएको ३ वटा विलहरु गलत तरिकाले जारी गरेको देखिएकोले नियमिति गर्नुपर्ने रु	५१,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३४			**नगरपालिकाको ५ वर्षे प्रगति विवरण पुस्तिका** १३५३।०1।२२ नगरपालिकाको ५ वर्षे प्रगति विवरण पुस्तिका १०२० थान छपाई वापत ईन डिजाइन होमलाई रु ७1४०० भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यसरी आवश्यकता पहिचान नगरी छपाइएको देखिन्छ । साथै उक्त परिमाणको पुस्तक वितरण तथा प्रयोग हुने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु	७१,४००
३५			**बिल भरपाई सहित लेखा राख्नु पर्नेः** बिल भरपाई सहित लेखा राख्नु पर्नेः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीयउत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को दफा ५७ १ मा बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसार खर्चको भुक्तानी गर्दा सम्वन्धित लाई रकम बुझाएको भरपाई संलग्न नभएको ले भरपाई पेश गर्नु पर्ने रु	१,०७७,९५०

गोभौन	विवरण	रकम
३७२।०७।२९	विर्तामोड नगरपालिका अन्तरगतका सामुदायिक विद्यालयकरुको आन्तरिक लेखापरीक्षण गरेवापत कर्मचारीहरुलाई भत्ता रकम भुक्तानी गरेकोमा सो को भौचर सहितको कागजात पेश नभएको	२०००००
१७९१।०३।२४	श्री मोहनमाया माध्यमिक विद्यालयलाई विद्यार्थीहरुलाई जुत्ता वितरण गरेको भर्पाइ नभएको	३५४००
११८८।०३।२०	सन्देश कृषि भण्डारबाट ६३ थान प्रति थान मूल्य रु ७६५० का दरले जम्मा रु ४८१९५० मा सिल्पोलिन प्लाष्टिक खरिद गरेकोमा सो मध्ये ५४ थान मात्र वितरण भएकोले बाँकी ९थानको वितरण भर्पाइ पेश हुनुपर्ने अन्यथा असूल हुनुपर्ने	६८८५०

<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>१२२८।०३।२४</td><td>तरकारी मिनिकिट (विभिन्न तरकारी विउहरु) खरिद रु ३९७००० को प्रेरणा ट्रेडर्सबाट खरिद गरि सो को वितरण भर्पाई पेश हुनुपर्ने</td><td>३९७०००</td></tr>
<tr><td>१०७८।१२।०३</td><td>न्यायीक समितिको २०७८ को श्रावण देखि माघ महिनासम्मको बैठक भत्ताको चेक टीकामाया लामिछानेलाई एकमुष्ट भुक्तानी दिएकोमा सोको वितरण भर्पाई पेश हुनुपर्ने ।</td><td>६७२००</td></tr>
<tr><td>११७७।०३।१७</td><td>पशु कार्यक्रम तर्फ कृतिम गर्भाधान अनुदान कार्यक्रम (गाई भैसी र बाखा नक्ष्ल सुधार) अन्तरगत पशु प्राविधिकहरुलाई रकम उपलब्ध गराएकोमा उक्त कार्यक्रमको लाभग्राहीहरु सहितको विस्तृत विवरण पेश गर्नुपर्ने ।</td><td>१०२५००</td></tr>
<tr><td>१५।०६।०७</td><td>धनिराम हस्दालाई विल भर्पाई वेगार भुक्तानी दिएकोले विल भर्पाइ पेश हुनुपर्ने</td><td>७०००</td></tr>
<tr><td>१८९९।०३।३१</td><td>जनस्वास्थ्य अधिकृत राजिवकृष्ण विष्टको पेश्की फर्छ्यौट गर्दा निजले औषधी प्याकिङ,रि प्याकिङ, ढुवानी तथा भ्याक्सिन ढुवानी यातायात र भ्रमण खर्च शिर्षक अन्तर्गत औषधी वितरण भइसकेपछि गरिएको अनुगमन भत्ता लगायत कार्यमा खर्च भएकोमा अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने अन्यथा असूल उपर हुनुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>२०००००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>३६</td><td></td><td></td><td>सभा सञ्चालन खर्चः

सभा सञ्चालन खर्चः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष नगरसभा संचालन खर्चमा रु.५ लाख विनियोजन गरेकोमा ब्याग खरिद, खाना, खाजा, चिया, नास्ता लगायतको भुक्तानीमा सबै विनियोजित</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></td><td></td><td></td><td>रकम खर्च गरेको छ । नगरसभामा तपशिल अनुसारको खर्चहरुमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।
<table><tr><th>गोभौनं</th><th>विक्रेताको नाम</th><th>सामानको विवरण</th><th>रकम</th><th>सामाग्री पाउने</th></tr><tr><td>१६५३।०३।१५</td><td>पूर्वाञ्चल गार्मेन्ट</td><td>लेडिज र जेन्स ब्याग ५५ थान</td><td>रु ९६३३२.५०</td><td>सभा सदस्यलाई वितरण गरेको</td></tr><tr><td>९७१।११।२२</td><td>प्रश्ना स्टोर्स</td><td>३० थान ल्यापटप ब्याग र ३० थान लेडिज व्याग वितरण गरेको</td><td>रु ९९,०५५</td><td>सभा सदस्यलाई वितरण गरेको</td></tr></table></td><td></td></tr>
<tr><td>३७</td><td>१०५</td><td>२०७९-३-२६</td><td>फरक शिर्षक खर्च

संघीय सरकारबाट प्राप्त बजेट खर्च गर्दा तोकिएको नर्म्स बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । ससर्त तर्फ प्राप्त सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रमबाट रु ४५,१६,००० नगरपालिकाले विपन्न आवास शिर्षकमा खर्च गरेकोले सो रकम संघीय संचित कोषमा फिर्ता गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</td><td>४,५१६,०००</td></tr>
<tr><td>३८</td><td></td><td></td><td>वडा नं. ७ को आ.सि.सि. भवन

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १२३(१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौताको आधार नापी किताब, रनिङ बिल संलग्न गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै दफा १२५ अनुसार प्राविधिक कार्यसम्पादन मुल्याकंनका आधारमा भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । वडा नं. ७ को आ.सि.सि. भवनको लागत अनुमान ४६५४८६२.०४ रहेकोमा क्वाडट्राक कन्ट्रक्सनले रु.२८२९५३७.५६ रहेकोमा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएको पाइएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.
<table><tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>जम्मा</th><th>कैफियत</th></tr></table></td><td>७२१,४५८.६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

E/Wexcavation in foundation	१५६.३	३७१.६१	५८८६४.१४	Manual Rate Analysis गरी मेसिनको प्रयोग गरेको । (४६४.३२-७९.१०)
E/Wexcavation in foundation	६.७६७८	१००	६७६.७८	Grid मा ६.५५ RMlong wall मा दिनुपर्नेमा ९.६५ मी. दिएकोले ४ वटा Grid
PCC m१५	५.३२	६८००	३६१४७.४४	पुरै Grid मा दिएको
RCC m२०	१.१३१९			Long, short beam को (H) ०.२२५ दिनुपर्नेमा ०.२८m दिएको
Plum	२.५७२५	६७००	१७२३५.७५	Footing मा १.२(H) हुनुपर्नेमा १.३५m दिएको
Re-bar	६७५५.७२	७९	५३३७०१.८	पुरै Area मा डण्डी दिएकोले Re-coln गर्नुपर्ने
Brick work	०.८	७०००	५८८०	Super structure मा २.४५ दिनुपर्नेमा २.५२ दिएको (३.०५-०१२५-०.२५-०.२२५=२.४५)
Back filling RBM	११४.३७	४६०	५२६११.२६	
Brick	१.१२७	१४.५	१६३४१.५	

३९			**आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र भवन निर्माणमा वढी भुक्तानी**	
३९.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १२३(१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौताको आधार नापी किताब, रनिङ बिल संलग्न गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै दफा १२५ अनुसार प्राविधिक कार्यसम्पादन मुल्यांकनका आधारमा भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । निम्न अनुसारको आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र भवन २,५ र १० को आगेजुङ कन्स्ट्रक्सनले निर्माण कार्य गर्दा निम्नानुसार बढी कार्य देखाई बढी रकम भुक्तानी भएको पाइएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.	२,६४५,३०९.५२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

कामको विवरण	संख्या	परिमाण	जम्मा परिमाण	दर	रकम	कैफियत
Earthwork excavation in foundation	3	53.63	160.89	464.32	74704	Box cutting area 174.24 मा 1.65 (H) र 35.26m3 काट्नुपर्नेमा 376.61m3 देखाएको
Earthwork excavation in foundation	3	376.61	1129.63	385.22	435233.11	Machine ले box cutting गरेकोमा man को Rate Analysis गरी बढी भुक्तानी भएको
River bed material	3	188.3	564.9	761.17	429984.93	माटो Filling गर्नुपर्नेमा RBM देखाएको ।
Stone soling	3	19.87	59.61	2170	129353.7	Soling drawing मा ०.०७५ देखाएकोमा ०.१५ मी. दिएको
Brick m15	3	13.9725	41.9175	11780	493788.15	Drawing अनुसार Foundation 0.875 हुनुपर्नेमा 1.45m (H) दिएकोले बढी भएको
Brick work m15	3	6.4783	19.4679	11780	229331.86	Super structure मा ३मी. मा ०१२५-०.२५-०.१५ गरी २.475 मी. (H) मात्र दिनुपर्नेमा २.9 मी. दिएकोले बढी भएको
Brick work m15	3	7.68	23.04	11780	271411.2	Opening लगायत घटाउनु पर्नेमा 3.69 m3 परिमाण जोडेकोले बढी भएको प्रतिशत 7.36m3
12.5 thick plaster	3	18.03	54.09	279	16227	Floor height र slab बाहेक २.८७५ मी. (H) मात्र रहेकोमा ३ मी दिएको
Distemper paint	3	49.37	148.11	170	25178.7	Tile मा color देखाएको र Height बढेको

<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>Two coats at weather cool-extension paint</td><td>3</td><td>496.71</td><td>1490.13</td><td>170</td><td>253322.1</td><td>Extension 141.33 m2 हुनुपर्नेमा 639.04 m2 देखाएको</td></tr>
<tr><td>Secondary wall brick work</td><td>3</td><td>4.4405</td><td>13.3215</td><td>11780</td><td>156927.27</td><td>Wall को thickness 0.125 हुनुपर्नेमा ०.१५ दिएकोले बढी भएको</td></tr>
<tr><td>Brick</td><td>3</td><td></td><td>89.55</td><td>14.5</td><td>129847.5</td><td>पहाडको इट्टाको Rate Analysis (560 वटा) गरी तराईको इट्टा प्रयोग गरिएकोले बढी ५३० वट्टा गर्दा बढी भएको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>३९.२</td><td></td><td></td><td>(ख) आधारभुत स्वास्थ्य केन्द्र भवनहरु २,५ र १० को निर्माण कार्य गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११८(१) अनुसार ठेक्का सम्झौता गर्दाको बखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको परिस्थितिको लागि ऐनको दफा ५४ समेतको आधारमा भेरिएसन आदेश गर्न सक्ने ब्यबस्था वमोजिम स्वीकृत गर्नुपर्नेमा १२.६३ प्रतिशतको भेरिएसन स्वीकृत नभएकोले ३ योजनाको खर्च अनियमित देखिएको रु. १९४७६५९.६७</td><td>१,९४७,६५९.६७</td></tr>
<tr><td>४०</td><td></td><td></td><td>अनुगमन भत्ताः

गाँउ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन २०७५ को अनुसूची १ (ख) मा नगरपालिका प्रमुखको रु. 11000/-, उपप्रमुखको रु. 11000/-, वडाध्यक्षको रु. 4500/- र कार्यपालिका सदस्यको रु. 2000/- मासिक अनुगमन भत्ताको व्यवस्था छ । उक्त अनुगमन भत्ता भुक्तानी लिदा मासिक रुपमा अनुगमन प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा नमूना छनौट गरी परीक्षण गर्दा अनुगमन भत्ता लिने पदाधिकारीले ऐनले तोके बमोजिमको मासिक अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएतापनि अनुगमन वापत एक मुष्ट भत्ता बुझिलिएकोमा प्रतिवेदन पेश नभएको रु.

<table>
<tr><th>पद</th><th>संख्या</th><th>मासिक अनुगमन भत्ता दर</th><th>वार्षिक अनुगमन भत्ता</th></tr>
<tr><td>प्रमुख</td><td>१</td><td>११०००</td><td>१३२०००</td></tr>
</table>
</td><td>९९६,०००</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></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>उप-प्रमुख</td><td>१</td><td>११०००</td><td>१३२०००</td></tr>
<tr><td>वडाध्यक्ष</td><td>१०</td><td>४५००</td><td>५४००००</td></tr>
<tr><td>कार्यपालिका सदस्य</td><td>८</td><td>२०००</td><td>१९२०००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>९९६०००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>४१</td><td></td><td></td><td>खरिदको गुरु योजना

सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३, को दफा ६ र नियमावली २०६४ को नियम (७), (८) र १६ अनुसार गठन गरी रु.१० लाख भन्दा माथि खरिद गर्न पर्ने भएमा वार्षिक खरिद योजना र रु.१० करोड भन्दा बढी खरिद गर्नु पर्ने भए खरिदको गुरु योजना (Master Procurement Plan) स्वीकृत गराउनु पर्ने र खरिदको गुरु योजना प्रत्येक आर्थिक वर्षमा अद्दावधिक गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले खरिद इकाइ गठन गरेतापनि वार्षिक खरिद योजना र खरिदको गुरुयोजना बनाउने तथा कार्यक्रम संशोधन सँगै वार्षिक रुपमा अद्यावधिक गर्ने कार्य गरेको देखिएन ।यस सम्बन्धमा गत वर्ष पनि औंल्याइएकोमा सुधार गरेको देखिएन ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४२</td><td></td><td></td><td>मौजुदा सूची

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ६क मा सोही ऐनको दफा ३० (६), ४१ (१) (क) र ४६ बमोजिम खरिद गर्न तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १८ मा सार्वजनिक निकायले सोझै खरिद गर्ने प्रयोजनका लागि योग्यताको आधारमा सूची तयार गर्ने र यस्तो सूचीलाई अद्यावधिक गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सो अनुसार खरिद गर्दा मौजुदा सूचीमा दर्ता भएको प्रमाणपत्र (अनुसूची २ख) समेत पेश गरी खरिद नगरेको एवं कार्यालयले मौजुदा सूचीको अभिलेख दर्ता पुस्तिका (अनुसूची २ग) अद्यावधिक नगरेकोले सो सूचीमा समावेश भएका व्यक्ति, संस्था, आपूर्तिकर्ता,</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			निर्माण व्यवसायी, परामर्शदाता, गैर सरकारी संस्था वा सेवा प्रदायकबाट प्रस्ताव माग गरि खरिद गरेको यकिन गर्ने आधार भएन ।	
४३			**बढी व्ययभार** ग्राभेल खरिद तथा ढुवानी कार्य अनुपमा सि.टि. कन्स्ट्रक्सनले रु.4262925 मा कार्य गर्ने गरी सम्झौता गरेकोमा उक्त कार्यको ठेक्का अवधि २०७८।११।२६ देखि २०७८।१२।१५ सम्म रहेकोमा ठेक्काको म्याद थप नभएको र लेखापरीक्षण अवधि सम्म कुनै पनि कार्य नगरेकोले सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १४१ बमोजिम कालोसूचीमा राख्न सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा पढाउने र कार्यालयलाई २८.१२ प्रतिशत कममा कार्य गर्ने सम्झौता भएकोले व्ययभार परेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	१,१९८,७३४.५१
४४			**विस्तृत नापाजाँच** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । शान्तिटोल (भानु खनालको घर उत्तर)- तिगीडाँगी उत्तर सिद्धेश्वर-अन्जु भट्टराईको घरको सडक कालोपत्रे गर्ने कार्य POJ east west friendship construction ले गरेकोमा विस्तृत नापाजाँच नगरेकोले पुन नापँजाँच गर्नुपर्ने र Lab test समेत पेश नगरेको रु.	२,१६७,३७६.४४
४५			**विर्तामोड नगर अस्पताल** विर्तामोड नगर अस्पतालले रु.55007760 मा कार्य गर्ने गरी घुलीखेल निर्माण सेवाले कार्य गरकोमा निम्नानुसार पाइयो ।	
४५.१			(क)ठेक्काको अवधि २०७७।३।८ देखि २०७९।३।१ सम्म रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि २०७९।१०।१९ सम्म पनि म्याद थप नभएकोले सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यावसायीको	५,५००,७७६

<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>ढीलाइको कारणले खरिद सम्झौता वमोजिमको काम सो सम्झौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई १० प्रतिशत नवढ्ने गरी प्रति दिन सम्झौता रकमका ०.०५ प्रतिशत का दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति दिनु पर्ने व्यवस्था बमोजिम १० प्रतिशत पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती लिनुपर्ने रु.5500776</td><td></td></tr>
<tr><td>४५.२</td><td></td><td></td><td>(ख)निम्नानुसारको कार्यको भुक्तानी भएकोमा २०७९।१०।८ मा प्राविधिक सहितको स्थलगत परीक्षण गर्दा असारमा भुक्तानी भएको हालसम्म नगरेकोले कार्य नै नगरी मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी दिनेलाई जवाफदेही बनाउनुपर्दछ । साथै कतिपय Item हरु दोहोरो तथा तेहोरो सम्म नापी देखाई खर्च लेखेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.

<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>E/W back filling</td><td>342.99</td><td>70</td><td>24009.3</td><td>Building filling को (H) 0.275 हुनुपर्नेमा (0.85-0.125-0.15) 0.55 देखाएकोले बढी भएको</td></tr>
<tr><td>Stone soling</td><td>195.085</td><td>2700</td><td>526929.5</td><td>Drawing मा Brick soling रहेकोमा Stone soling दिएको</td></tr>
<tr><td>Bricks work</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Brick work 1:6</td><td>11.146</td><td></td><td></td><td>floor height 2.775 दिनुपर्नेमा 3 मिटर दिएको</td></tr>
<tr><td>Brick work</td><td>83.826</td><td></td><td></td><td>दोहोरो नापी गरेको</td></tr>
<tr><td>Brick work first floor 250 mm</td><td>3.8106</td><td></td><td></td><td>floor height 0.225 बढाएको</td></tr>
</table></td><td>७,६९९,००८.२</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

partition wall	3.5744			floor height 0.225 बढाएको
parapet wall	56.048			साइटमा काम नगरी भुक्तानी
parapet wall	56.048			साइटमा काम नगरी भुक्तानी
जम्मा	214.448	10500	2251704	
Brick work 1:4				
ground floor front facia wall at piller	28.968	11000	318648	दोहोरो नापी गरेको
Rcc m20				
column pl to gl	10.89			दोहोरो नापी गरेको
plinth tie main grid beam	43.579			कार्य नखूलेको
ramp foundation of tie beam	6.288			66.5 रनिङ मिटर हुनुपर्नेमा 150.34 रनिङ मिटर धेरै भयो
ground floor slab	80.47			mb 2 र mb 3 मा दोहोरो परेको
slab beam ground floor block B	34.051			दोहोरो नापी गरेको
जम्मा	175.278	11500	2015697	
Rcc m15				
sill lintel	11.971			mb 2 र mb 5 मा sill lingtel दोहोरो परेको

<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>parapet wall</td><td>7.301</td><td></td><td></td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>parapet wall</td><td>4.83</td><td></td><td></td><td>mb 5 र mb 7 मा दोहोरो परेको</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>24.102</td><td>7800</td><td>187995.6</td><td></td></tr>
<tr><td>form work</td><td>1530</td><td>290</td><td>443700</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>pcc m15 first floor</td><td>44.88</td><td>400</td><td>17752</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>15 mm thick marble</td><td>174.13</td><td>3000</td><td>522390</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>25 mm thick mosaic flooring first floor</td><td>252.7</td><td>1300</td><td>328510</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>non glaze tile first floor</td><td>59.129</td><td>2000</td><td>118258</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>glaze tile first floor</td><td>140.97</td><td>2500</td><td>352425</td><td>काम नगरी भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>brick</td><td>41613</td><td>14.2</td><td>590989.8</td><td>560 वटा राखेकोमा वढीमा ५०० मात्र प्रयोग हुने</td></tr>
<tr><td>कूल जम्मा</td><td></td><td></td><td>7699008.2</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४५.३</td><td></td><td></td><td>ग) डण्डीको कार्य गर्दा विस्तृत नापजाँ नगरेकोले विस्तृत नापजाँच सहित Bar Bending schedule पेश गर्नुपर्ने रु १०६८००८६</td><td>१०,६८०,०८६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६			**योजनाहरुमा डण्डीको कार्यमा दर बढी बनाई बढी खर्च लेखेको** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । निम्नानुसारको योजनाहरुमा डण्डीको कार्यमा दर बढी बनाई बढी खर्च लेखेको छ । अन्य आइटममा समेत वढी दर राखेकोमा कार्यालयले एकिन गरी असूल गर्नुपर्ने रु	१४८,१२४.०५

योजनाको नाम	दर विश्लेषण अनुसार दर	भुक्तानी दिएको लागत अनुमानको दर	फरक	भुक्तानी भएको परिमाण	जम्मा बढी भुक्तानी भएको
Shanti Tole Road A Pavers and Drain, BTM-3	105.73	112.75	7.02	1825.00	12811.50
Afroj Khan ko Ghar-Hari Chaudhary ko Ghar jane Bato Drain, BTM-3	105.73	112.75	7.02	4148.00	29118.96
Meghabari 3 ra 4 jane Bato	105.73	112.75	7.02	1635.00	11477.70
Kalika Nagar Bridge, BTM-4	105.73	109.82	4.09	5560.00	22740.40
Glory School Jane Road Drain, BTM-3	105.73	129.66	23.93	1670.00	39963.10
Parijat Tole Drain, BTM-4	105.73	112.75	7.02	3161.98	22197.10

<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>Kanchanjungha Tole-Harkalal road Purba Plum with Drain, BTM-5</td><td>105.73</td><td>112.75</td><td>7.02</td><td>1398.19</td><td>9815.29</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="4">Total</td><td>148124.05</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४७</td><td></td><td></td><td>
माटोको कार्यमा वढी दर राखी मेसिनको प्रयोगः

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा सरकारी कार्यालयले रकम खर्च गर्दा खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई संलग्न गरी अधिकार प्राप्त अधिकारी द्धारा स्वीकृत गराई राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको योजनाहरुको कार्य गराउँदा लागत अनुमान तयार गरेर मानिसबाट गर्ने गरी तयार गरेको र कार्य गराउँदा मेसिनको प्रयोग गरेको नापी किताबबाट देखिएकोले मेशिनको दर भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेको रकम असूल गर्नुपर्ने रु (केही उदाहरण)

<table>
<tr><th>योजनाको नाम</th><th>मेसिनको दर</th><th>मानिसको दर</th><th>फरक दर</th><th>परिमाण</th><th>जम्मा</th></tr>
<tr><td>Om Buddha Marga Rajendra Khanal ko Ghar jane Sadak Drain, BTM-5, Earthwork</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>45.45</td><td>8883.66</td></tr>
<tr><td>Rajmarga Uttar-Ward office 1 Jane Sadak Pavers, BTM-1, Earthwork</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>33.28</td><td>6504.91</td></tr>
<tr><td>Chainpure Hotel Road Pavers with Drain, BTM-4, Earthwork</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>109.24</td><td>21352.05</td></tr>
</table>
</td><td>४१७,४५३</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			Meghabari Tole Pavers, BTM-4, Earthwork	105.83	301.29	195.46	48.12	9405.54	
			Sadbhav Tole Chheu Drain Nirman, BTM-4, Earthwork	105.83	301.29	195.46	67.83	13258.05	
			Pragati Marga-Damanta Khatiwaka ko Ghar Jane Sadak Drain, BTM-5, Earthwork	105.83	301.29	195.46	62.64	12243.61	
			Shanti Tole Road A Pavers and Drain, BTM-3	105.83	301.29	195.46	91.28	17841.59	
			Mangal Dip Tole Drain, BTM-5	105.83	301.29	195.46	82.08	16043.36	
			Afroj Khan ko Ghar-Hari Chaudhary ko Ghar jane Bato Drain, BTM-3	105.83	301.29	195.46	105.21	20564.35	
			Krishna Basnet Ko Ghar Purba-Arjun Bohora ko ghar Drain (Yograj Marga), BTM-5	105.83	301.29	195.46	44.64	8725.33	
			Nawadurga Tole Drain, BTM-3	105.83	301.29	195.46	35.44	6927.10	
			Darjeeling MoMo Centre Chheu Drain, BTM-4	105.83	301.29	195.46	51.3	10027.10	
			Saima Chowk-Dhardhare Paini Box Culvert, BTM-10	105.83	301.29	195.46	85.36	16684.47	
			Mangal Ekata Tole Drain Nirman, BTM-5	105.83	301.29	195.46	55.49	10846.08	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम
			Mahendra Ratna Ma.Vi. Purba-Rajkumar Rajbanshi ko Ghar jane Road Drain	105.83	301.29	195.46	42.92	8389.14	
			Cohed Marga Dakshin Liberty School Jane Road Drain, BTM-5	105.83	301.29	195.46	92.57	18093.73	
			Ganatantrik Marga Purba Pavers, BTM-1	105.83	301.29	195.46	2.52	492.56	
			Phulbari Marga-Keshav Khawas ko Ghar jane Bato, BTM-5	105.83	301.29	195.46	45.32	8858.25	
			Bhagawati Marga-Hari Kattel ko Ghar jane Bato, BTM-5	105.83	301.29	195.46	90.00	17591.40	
			Balaji Tole-Agrasen jane Bato Drain, BTM-5	105.83	301.29	195.46	52.80	10320.29	
			New Kanchanjungha Tole Pavers, BTM-5	105.83	301.29	195.46	22.80	4456.49	
			Kalika Nagar Bridge, BTM-4	105.83	403.76	297.93	11.63	3464.93	
			Glory School Jane Road Drain, BTM-3	105.83	482.00	376.17	26.00	9780.42	
			Pathibhara Tole Drain, BTM-5	105.83	301.29	195.46	81.00	15832.26	
			Parijat Tole Drain, BTM-4	105.83	301.29	195.46	75.68	14792.41	
			Box Culvert Nirman, BTM-7, Khanepani Road	105.83	301.29	195.46	41.93	8195.64	

<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>Naya Namuna Tole Drain, BTM-5</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>261.00</td><td>51015.06</td></tr>
<tr><td>Bhu.Pu. Sainik Pratisthan, BTM-10</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>9.00</td><td>1759.14</td></tr>
<tr><td>Mangal Ekata Tole Drain Nirman, BTM-5</td><td>105.83</td><td>360.50</td><td>254.67</td><td>76.95</td><td>19596.86</td></tr>
<tr><td>Kanchanjungha Tole-Harkalal Road Purba Plum with Drain, BTM-5</td><td>105.83</td><td>301.29</td><td>195.46</td><td>112.01</td><td>21893.47</td></tr>
<tr><td>Sugam Shanti Tole Plum, BTM-6</td><td>105.83</td><td>421.79</td><td>315.96</td><td>17.22</td><td>5440.83</td></tr>
<tr><td>Jirayat Tole Drain, BTM-5</td><td>105.83</td><td>301.28</td><td>195.45</td><td>14.85</td><td>2902.43</td></tr>
<tr><td>Suryanagar Plum, BTM-3</td><td>105.83</td><td>301.28</td><td>195.45</td><td>58.73</td><td>11478.78</td></tr>
<tr><td>Panchakanya Tole Plum, BTM-1</td><td>105.83</td><td>301.28</td><td>195.45</td><td>10.80</td><td>2110.86</td></tr>
<tr><td>Namobuddha Gumba Bhavan, BTM-4</td><td>105.83</td><td>301.28</td><td>195.45</td><td>8.60</td><td>1680.87</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td colspan="3">Total</td><td>417453.00</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>४८</td><td></td><td></td><td>खरिद सम्झौता र भुक्तानी

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ नियम १११ मा बोलपत्रबाट हुने खरिदमा सम्झौता कार्यान्वयनको अवस्था अनुसार देहायका प्रकृया पालना गर्नुपर्ने व्यवस्था भएको देखिएन । यसमा सुधार गर्नपर्दछ ।

• पोष्ट बिड कन्फ्रेन्स गरेको छैन ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• सम्झौता कार्यान्वयनको कार्ययोजना र कार्यतालिका पेश नगरेको • प्रगति अनुगमन नगरेको • निर्माण कार्यस्थल सुम्पने गरेको छैन । • कार्यान्वयन सम्बन्धित कागजात सिलसिलाबद्ध र व्यवस्थित राखेको छैन • बजेट र कस्ट एकाउन्टीङ्ग, वित्तीय व्यवस्थापन • सम्झौता कार्यान्वयनको आवधिक प्रतिवेदन ।	
४९			**सामुदायिक स्वास्थ्य केन्द्र भवन-९ को लागत अनुमानको लागत अनुमान भन्दा वढी भुक्तानी** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १२३(१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौताको आधार नापी किताब, रनिङ बिल संलग्न गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै दफा १२५ अनुसार प्राविधिक कार्यसम्पादन मुल्याकंनका आधारमा भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । सामुदायिक स्वास्थ्य केन्द्र भवन-९ को लागत अनुमान रु.३६९७६९६ रहेकोमा प्रस्ना निर्माण सेवाले रु.2475708 मा गरेकोमा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	१३४,६८८.०४

कामको विवरण	परिमाण	दर	जम्मा	कैफियत
E/W excavation	83.867	375.22	31468.57	मानिसको दर विश्लेषण गरी मेसिनको प्रयोग गरेको जवाफ प्राप्त
Back filling	41.933	761.17	31918.14	Earthwork back filling मा RBM filling देखाएकोले बढी भएको
PCC for floor	2.567	6500	16683.33	Thickness 0.10 दिनुपर्नेमा ०.१५ दिएको
Back work in foundation	0.8437	10000	8437	Foundation को (H) 0.65 हुनुपर्नेमा ०.८० दिएकोले बढी भएको

<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>Sand filling</td><td>9.52</td><td>450</td><td>4284</td><td>उचाई 0.70 मा 0.90 मी दिएको</td></tr>
<tr><td>Tile work</td><td>17.1</td><td>500</td><td>8550</td><td>Septic tank मा Tile लगाएको देखाएको</td></tr>
<tr><td rowspan="2">Brick work in super structure brick</td><td>1.76</td><td>10000</td><td>17600</td><td rowspan="2">Floor मा (उचाई 0.125-0.225-0.1275) 2.475m दिनुपर्नेमा 2.78 m उचाई दिएको</td></tr>
<tr><td>1086</td><td>14.5</td><td>15747</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५०</td><td></td><td></td><td>सैनिक क्याम्प, द्रोण मार्गको कार्य

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । Construction of black top road सैनिक क्याम्प, द्रोण मार्गको कार्य POJ East west construction ले गरेकोमा ५०० रनिङ मिटर एकमुष्ट नापी देखाएकोले विस्तृत नापँजाँच गरी परिमाण यकिन गर्नुपर्ने रु.</td><td>२६२,५००</td></tr>
<tr><td>५१</td><td></td><td></td><td>गोकुल जोशी मार्ग पुजा प्लाई सुन्दरचोक सडक

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ अनुसार अन्तिम विल भुक्तानी गर्दा कहाँबाट कहासम्म कार्य भएको हो सो नापी किताब तयार गर्नपर्ने र सोही अनुसार भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गोकुल जोशी मार्ग पुजा प्लाई सुन्दरचोक सडकको लागत अनुमान रु.34617669.60 रहेकोमा रु.20468490.25 मा कार्य गर्ने गरी भुमि हिमालय जेभीले गरेकोमा निम्नानुसार पाइयो ।
(क)सडकको सुरु चेनेज खुलाएको छैन । जस्ले काम भएको खुलेन ।
(ख)ठेक्काको अवधि २०७९।९।१८ देखि २०७९।३।३० सम्म रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि २०७९।१०१५ सम्म म्याद थप भएको छैन । ठेक्का रकमको ०.०५ प्रतिशत प्रतिदिनको दरले असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td>१,७३१,२०२.६८</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></td><td></td><td></td><td>(ग) निम्नानुसार कार्य गर्दा बढी भुक्तानी भएकोले सम्बन्धितलाई जवाफदेही बनाई असुल गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>जम्मा</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>Sub base work</td><td>1722.72</td><td>900</td><td>1550452.68</td><td>Lab test report मा sub base को Thickness 0.15 रहेकोमा 0.25 दिएकोले बढी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने</td></tr>
<tr><td>Sub base</td><td>46.875</td><td>900</td><td>42187.5</td><td></td></tr>
<tr><td>Base course</td><td>28.125</td><td>1300</td><td>36562.5</td><td></td></tr>
<tr><td>Price coat</td><td>75</td><td>80</td><td>6000</td><td></td></tr>
<tr><td>Tack coat</td><td>150</td><td>80</td><td>12000</td><td></td></tr>
<tr><td>Asphalt</td><td>6</td><td>14000</td><td>84000</td><td></td></tr>
</table>
लागत अनुमान तयार गर्दा Price coat र tack coat प्रति वर्ग मिटर १ लिटर राखेकोमा tack coat 0.5 लिटर मात्र दिनुपर्नेमा कार्यालयले यकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>५२</td><td></td><td></td><td>बक्स कल्भर्ट अदुवाखोला

सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५३ र नियमावलीको नियम १० बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । Sundari samudaik Pahari Double cell box culvert construction work (Aduwa khola)-4 को कार्य मेची कन्स्ट्रक्सनले रु.5141009 मा कार्य गर्ने गरी सम्झौता गरेकोमा निम्नानुसार पाइयो । E/W excavation को कार्य Manual राखेको, Soiling</td><td>१४४,०२२.०३</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></td><td></td><td></td><td>को thickness 0.15 बाट ०.२० मी बनाएको डण्डीको संख्या १२ बाट १५ बनाएकोले लागत अनुमान बढी भएको छ । ठेक्का विल तथा नापी किताबमा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>जम्मा</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>E/W excavation</td><td>148.92</td><td>374.32</td><td>55763.73</td><td>Manual estimate गरेर मेशिन प्रयोग गरेको जवाफ प्राप्त भएको</td></tr>
<tr><td>Dismantling of old steel bridge</td><td></td><td></td><td>71250</td><td>पुरानो समानको मूल्याङ्कन गरी आम्दानी नबाधेको</td></tr>
<tr><td>Stone soling</td><td>1.14</td><td>2300</td><td>2622</td><td>०.१५ soling राख्नुपर्नेमा ०.२० मी राखेकोले बढी भएको</td></tr>
<tr><td>RCC m20</td><td>3.886</td><td>550</td><td>2137.3</td><td>Wing wall base मा m20 दिनु नपर्नेमा दिएको</td></tr>
<tr><td>Form work</td><td>15.58</td><td>550</td><td>8569</td><td>Wing wall base मा m20 दिनु नपर्नेमा दिएको</td></tr>
<tr><td>Re-bar (Hunch bar)</td><td>40</td><td>92</td><td>3680</td><td>१६० वटा दिनुपर्नेमा २०० दिएकोले बढी भएको</td></tr>
<tr><td colspan="3">Total</td><td>144022.03</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>५३</td><td></td><td></td><td>Construction of black top road prabhulal marga-2

सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२० बमोजिम अवधि थप हुनुपर्नेमा Construction of black top road prabhulal marga-2 को कार्य POJ east west construction ले रु.2481955.49 मा गरेकोमा ठेक्का अवधि २०७९।११।१ देखि म्याद थप समेत २०७९।९।६ सम्म रहेकोमा हालसम्म कुनै भुक्तानी नभएको र म्याद थप समेत नभएको प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतको दरले हुने रकम असुल गर्नुपर्दछ रु.</td><td>८५,८२७.४४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५४			**विर्ताबजार कृषि बजारको लागत अुनमान** विर्ता बजार कृषि बजार तथा सामुदायिक भवन-३ को लागत अनुमान रु.63074385.82 को कार्य शिभालय आर.एम. जेभीले रु.50565308 मा गरेकोमा निम्नानुसार पाइयो ।	
५४.१			सार्वजनिक खरिद ऐन ३०६३ को दफा ५३ र नियमावलीको नियम १० बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । Detail project report (DPR) तयार गर्ने कार्य BMS Nepal pvt कोटेश्वरले गरेकोमा Drawing हरु विच फरक परेको र Drawing अनुसार लागत अनुमान तयार नगरेको अवस्थामा खर्च लेखेको रु.	९०४,०००
५४.२			लागत अनुमानःसार्वजनिक खरिद ऐन ३०६३ को दफा ५३ र नियमावलीको नियम १० बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । लागत अनुमान तयार गर्दा earthwork excavation back feeling, Re bar, rcc, pcc, Bricks work लगायतको कार्यहरुको लागत अनुमान रु ५३०८५९५५.४८ हुनुपर्नेमा ६४७३८०७०.११ को लागत अनुमान तयार गरेको र सोही अनुसार ठेक्का समेत लगाएको देखियो जस्ले गर्दा बढीको लागत अनुमान तयार गरी निर्माण व्यवसायीलाई वढी भुक्तानी हुने भएकोले भुक्तानी गर्दा उक्त रकम कट्टी गरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने रु	११,६५२,११४.६३
५५			**सामाजिक सुरक्षा**	
५५.१			खाता नं. दोहोरो परेकोः कार्यविधिले तोकिदिएको मिति भित्रै लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तथा परिचयपत्रको नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक बर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा लाभग्राहीहरुको नाम प्रविष्टी गरी अधावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्वन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ । तर नगरपालिकाबाट उपलब्ध गराएको forward feed नमूना परीक्षण गर्दा नगरपालिकाले लाभग्राहीको लगत अद्यावधिक नगरी एउटै चौमासिकमा लाभग्राहीको खाता नं दोहोरो पर्ने गरी फरक व्यक्तिको नाममा दोहोरो निकासा हुने गरी दोहोरो खर्च लेखेको पाइयो । निम्नानुसार दोहोरो हुने	२०७,७४०

<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>गरी बढी खर्च लेखेको देखिएकोले अन्यको पनि नगरपालिकाले एकिन गरी बढी भुक्तानी भएको भए असूल गरी सञ्चितकोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>वार्ड नं</th><th>लाभग्राहीको नाम</th><th>परिचय पत्र नं.</th><th>बैंक खाता नं.</th><th>समूह</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१</td><td>आश माया लिम्बु</td><td>1995082800164.00</td><td>0090000033 SO</td><td>जे ना ७० माथि</td><td>१२०००</td><td rowspan="2">पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>१</td><td>चन्द्रमाया भण्डारी</td><td>2007040104369.00</td><td>0090000033 SO</td><td>जे ना ७० माथि</td><td>१२०००</td></tr>
<tr><td>1</td><td>चन्द्रकला सुबेदी</td><td>2024040101634.00</td><td>0090000177 SO</td><td>एकल महिला/विधवा</td><td>७९८०</td><td rowspan="2">पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>1</td><td>चन्द्रमाया सुबेदी गुरागाई</td><td>2028071500267.00</td><td>0090000177 SO</td><td>एकल महिला/विधवा</td><td>७९८०</td></tr>
<tr><td>1</td><td>चिजमाया दर्जी</td><td>2002040107207.00</td><td>0090000264 SO</td><td>जे ना ७० माथि</td><td>१२०००</td><td rowspan="2">पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>1</td><td>चन्द्रमाया कामी</td><td>2010040110659.00</td><td>0090000264 SO</td><td>दलित जे ना</td><td>७९८०</td></tr>
<tr><td>1</td><td>शिवमाया भट्टराई</td><td>2005010509856.00</td><td>0090000374 SO</td><td>जे ना ७० माथि</td><td>१२०००</td><td rowspan="2">पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको</td></tr>
<tr><td>1</td><td>शिव प्रसाद भट्टराई</td><td>2000102200292.00</td><td>0090000374 SO</td><td>जे ना ७० माथि</td><td>१२०००</td></tr>
<tr><td>1</td><td>रुशल श्रेष्ठ</td><td>2072021305302.00</td><td>0090000543 SO</td><td>अति अशक्त अपाङ्ग</td><td>६३८४</td><td>दोश्रो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

1	रुशल श्रेष्ठ	2072021305351.00	0090000543 SO	अति अशक्त अपाङ्ग	६३८४	
1	प्रिन्स शिवा	2078030804292.00	0090000560 SO	दलित बालबालिका	१५९६	दोश्रो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
1	प्रिन्स शिवा	2078030803302.00	0090000560 SO	दलित बालबालिका	१५९६	
1	भावना अधिकारी	2029032600188.00	0090000424 SO	एकल महिला/विधवा	७९८०	चौथो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
1	विनिता खेरल	2035081500286.00	0090000424 SO	एकल महिला/विधवा	७९८०	
४	जसोदादेवी संग्रौला	2008040602857.00	२९७८००० ३०७	जे ना ७० माथि	८०००	पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
४	जय प्रकाश उप्रेती	2007122300844.00	२९७८००० ३०७	जे ना ७० माथि	१२०००	
४	इकु कुमारी श्रेष्ठ	2032050500942.00	२९४४०११ ६२९	एकल महिला/विधवा	७९८०	पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
४	गंगा माया राई	2024111800445.00	२९४४०११ ६२९	एकल महिला/विधवा	७९८०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४	गंगा माया राई	2024111800569.00	२९७८००० २७७	एकल महिला/विधवा	७९८०	गंगा माया राई (ना.प्र.प्र. ९३४२९०९) को नाममा पहिलो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
४	इश्वरी प्रसाद भट्टराई	2003102300923.00	२९४४००१ ५३६	जे ना ७० माथि	१२०००	चौथो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
४	टिका देवी विमाली	1993021300756.00	२९४४००१ ५३६	जे ना ७० माथि	१२०००	चौथो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
६	विविशा मेचे	2077111509101.00	7.6214E+18	लोपोन्मुख आदिवासी	११९७०	चौथो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
६	विविशा मेचे	2057072100093.00	7.6214E+18	लोपोन्मुख आदिवासी	११९७०	चौथो त्रैमासिकको भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको
जम्मा					२०७७४०	

५५.२			नगरपालिकाबाट उपलब्ध गराएको रिभर्स भिड नमूना परीक्षण गर्दा वडा नं. ८ मा चौथो त्रैमासिकको रु. २५७३०८७/- को खाता नं. दोहोरो परेको देखिएकोले कार्यालयले यकिन गर्नुपर्ने रु. विवरण अनुसूची २ मा छ ।	२,५७३,०८७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५५.३			बढी भुक्तानीः सामाजिक सुरक्षा भत्ताबापत यस नगरपालिकाबाट ४ वटै त्रैमासिकमा वितरण गरिएको भर्पाई र पालिकाबाट पेश भएको लगतकट्टा र मृत्यु दर्ता विवरणलाई आधारमा मानी नमुना छनौट गरि परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको लाभग्राहीलाई पाउने रकम भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको देखिन आएकोले थप छानबीन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु–	१५५,२००

वडा नं	लाभग्राहीको नाम	समुह	ना प्र नं	पाउने	दिएको	बढी	कैफियत
४	देवी प्रसाद उप्रेती	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	34150278.00	१८२६७	४८०००	२९७३३	मिति २०७८।८।१७ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा
४	चन्द्र बहादुर राउत	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	35744199.00	३८९३३	४८०००	९०६७	मिति २०७९।०२।२२ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा
४	विष्णु माया आङ्बुहाङ	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	1281499.00	४००००	४८०००	८०००	मिति २०७९।०१।३१ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा
४	खम्ब कुमारी थापा	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	२४७	३९६००	४८०००	८४००	मिति २०७९।०२।२७ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा
४	झप्टु चौधरी	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	२३३७५०१	९४६७	१२०००	२५३३	मिति २०७८।०६।११ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो त्रैमासिकको पुरै भत्ता निकासा

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

९	देवी प्रसाद नेपाल	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	१८२०	०	४८०००	४८०००	मिति २०७८।०३।२४ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा
९	मेनुका खडका	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	३५७४४०३०	५७३३	३६०००	३०२६७	मिति २०७८।७।१३ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो, दोस्रो र तेस्रो त्रैमासिकको पुरै भत्ता निकासा
९	सङ बहादुर मोक्तान	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	१६५२/९०९७	२००००	२४०००	४०००	मिति २०७८।८।२९ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो र दोस्रो त्रैमासिकको भत्ता निकासा
९	सुकमाया दर्जी	जेष्ठ नागरिक ७० माथि	८५२४१९०७४	२७२००	३६०००	८८००	मिति २०७८।१०।२४ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो, दोस्रो र तेस्रो त्रैमासिकको पुरै भत्ता निकासा
१	जीव लाल प्रधान		२७७१/३१६	३२५३३	३६०००	३४६७	मिति २०७८।१२।०४ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो, दोस्रो र तेस्रो त्रैमासिकको पुरै भत्ता निकासा
१	श्याम चौधरी		१९२७१६०	४५०६७	४८०००	२९३३	मिति २०७९।०३।०८ मा मृत्यु भएकोमा पुरै त्रैमासिकको भत्ता निकासा

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा | १५५२०० |	
५५.४			**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणमा देखिएका व्यहोराहरु** • **लगत कट्टाः**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को बुँदा नं ११ मा ऐनको दफा १९ बमोजिम सम्बन्धित स्थानीय तहको अभिलेखबाट हटाउनुपर्ने लाभग्राहीको नाम कार्यालय प्रमुखबाट निर्णय गराई प्रणालीबाट लगत कट्टा गरी स्थानीय तहको मूल अभिलेखमा समेत जनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको लगत कट्टाको तपसिलको विवरण कार्यविधिमा उल्लेख भएको प्रकृया पुरा गरि लगत कट्टा हुनुपर्ने सबै लाभग्राहीको भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सकिएन । लगत कट्टा समयमै अद्यावधिका गरि मूल अभिलेखमा समेत जनाउने व्यवस्थाको पालना हुनुपर्दछ ।	

वडा नं	लगत कट्टा संख्या	वडा नं	लगत कट्टा संख्या
१	२४	६	२३
२	५४	७	२३
३	३९	८	२७
४	३३	९	१८
५	२४	१०	५६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• सामाजिक सुरक्षा कार्याक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को १३ नाम दर्ता र नवीकरणबाट आगामी आर्थिक वर्षका लागि कायम हुन आएको लाभग्राहीको विवरण प्रत्येक स्थानीय तहले फागुन मसान्तभित्र विभागले सञ्चालनमा ल्याएको व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (एम.आई.एसं) मा अनिवार्य रुपमा प्रविष्टि गर्नुपर्नेमा समयमै सो कार्य भएको छैन । • **एम.आई.एस. विवरणः**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि-२०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मा प्रत्येक स्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको अद्यावधिक एम.आई.एस लगतका आधारमा भत्ता रकम निकासा पाउने सम्बन्धमा व्यवस्था छ । नगरपालिकाबाट प्राप्त एम.आई.एस मूल अभिलेखको परिक्षण गर्दा लाभग्राहीहरुको विवरण पूर्ण रुपमा भरेको देखिएन । नमुना छनौट गरी परिक्षण गरिएकोमा केही लाभग्राहीको नागरिकता प्रमाण पत्र नं नभएको, ना प्र नं दोहोरिएको वा सो भन्दा बढी रहेको, लाभग्राहीको बाबु, आमा, बाजेको नाम उल्लेख नगरेको, नाम दोहोरो रहेकोसमेत देखिएकोले मृत्यु भै सकेका सबै लाभग्राहीहरुको लगत कट्टा भए नभएको एकिन गर्न सकिएन । एम आई एस विवरण अद्यावधिक नहुँदा एकै नामथर भएको व्यक्तिलाई दोहोरो भत्ता जान सक्ने, मृत्यु भै सकेकालाई भत्ता भुक्तानी हुन सक्ने जोखिम रहेको हुँदा नगरपालिकाले एम आई एस लगत अद्यावधिक गरेरमात्र भत्ता वितरण सम्बन्धी कार्य गर्नुपर्दछ । • **प्रतिवेदनः**सामाजिक सुरक्षा नियमावली,२०७६ को नियम २३ मा स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्र वितरण गरिएको सामाजिक सुरक्षा भत्ताको चौमासिक तथा वार्षिक प्रतिवेदन नियमको अनुसुची ६ को ढाँचामा तयार गरि उपनियम २ मा तोकिएको समायवधि भित्र विभाग तथा प्रदेशको सामाजिक सुरक्षा सम्बन्धि विषय हेर्ने निकायमा पठाउनु पर्ने मा सो अनुसार पठाउने गरेको देखिएन । • **हिसाब फरफारखः**सामाजिकसुरक्षाभत्तावितरणकार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ४ को बुँदा नं १४ मा स्थानीय तहले प्रविष्ट गरेको एम आई एस लगतको आधारमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता रकम निकासा पाउने र परिच्छेद ५ को बुँदा नं २१ मा भत्ता रकम बैंकमार्फत वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सोही कार्यविधिको अनुसुची १० को शर्त नं ६ र ७ मा तोकिएको ढाँचामा बैंकले लाभग्राहीको खातामा भत्ता वितरण गरेको विवरण खुल्ने रिभर्स फिड	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			पालिकालाई उपलब्ध गराउनुपर्ने समेत व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले अद्यावधिक रिभर्स फिड लिई निकासा भिडान गरी हिसाब फरफारख गरेको देखिएन। यस सम्बन्धमा पालिकाले बैंकसंग अद्यावधिक विवरण माग गरी निकासा दिएको भत्ता रकम वितरण भए नभएको सम्बन्धमा सुनिश्चित गर्नुपर्दछ । • सामाजिक सुरक्षा कार्याक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को १६(घ) बैकिङ प्रणाली मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणमा नगइसकेको स्थानीय तहको हकमा सम्बन्धित वडा समितिको रोहवरमा भत्ता रकम वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था सम्पुर्ण वडाहरुमा कार्यान्वयन भएको छैन । • मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको हकमा पाँच बर्ष उमेर पूरा भएमा, नवीकरण नगरेमा, एक आार्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकामा लागातार उक्त वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, अयोग्य व्यक्तिले भत्ता प्राप्त गरेको प्रमाणित भएको अवस्थामा लाभग्राहीको नाम सम्बन्धित स्थानीय तहले मूल अभिलेखबाट कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा सामाजिक सुरक्षाको मुल अभिलेख तयार गरि पेश भएको छैन । लाभग्राहीको अद्यावधिक विवरणका आधारमा मात्र सामाजिक सुरक्षा भत्ता निकासा हुने व्यवस्था कडाईका साथ लागु गर्नु पर्दछ । • बैंक मार्फत वितरण भएको भत्तामा मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको हकमा बालिक भई उमेर पूरा भएमा, नवीकरण नगरेमा, एक आार्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकोमा लागातार एक वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, सम्बन्धित स्थानीय तहले मूल अभिलेख कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था पंञ्जिकरण कार्यविधिमा उल्लेख भएकोमा पालिकाले बैंकलाई यस सम्बन्धमा जानकारी नै दिएको देखिएन ।यस्तो खाताको अनुगमन गरी रकम फिर्ता गर्नुपर्दछ । • सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७७ अनुसूची ७ र ८ अनुसूची मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तिय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरु मध्ये निष्क्रिय (Dormant खाताको विवरण केन्द्रिय पञ्जिकरण बिभागलाई दिनुपर्ने साथै अनुसूची ८ को बुदाँ नं. १० मा बैंकले निष्क्रिय (Dormant खाताको विवरण सम्वन्धित स्थानीय तहलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । बैंकले नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्दा Dormant खाताको विवरण नगरपालिकालाई दिएको पाइएन । यसले गर्दा फिर्ता हुनुपर्ने रकम फिर्ता	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भए नभएको एकिन गर्ने सकिएन ।कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार नगरपालिकाले उक्त बैंकसँग Dormant खाताको विवरण मागि कार्यविधिमा भएको व्यवस्था पालना गर्नुपर्दछ । • **पारदर्शिता र जवाफदेहिताः**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३२ अनुसार स्थानीय तहहरुको कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता सम्वन्धी जानाकारी (लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नविकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बैङ्क र लाभग्राहिले पुरा गर्नुपर्ने प्रकृया) स्थानीय सामाजिक सस्था, गैरसरकारी सस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न सस्थाहरुको सहयोग लिएर अनिवार्य रुपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने र यस सम्बन्धी सुचना स्थानीय एफ एम लगायतका संचार माध्यमहरुवाट प्रचार प्रसार गर्नुपर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने र सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहिहरुको नाम नामेसी स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्नेको साथै सम्बन्धित स्थानीय तहको वेभ साइटमा राख्नुपर्नेमा सो समेत नगरी यस कार्यालयले पारदर्शिता र जवाफदेहिताको विधि प्रकृयाको पालना गरेको पाइएन। यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढङ्गबाट भएको छ भनि यकिन हुने अवस्था देखिएन। • **सार्वजनिक सुनुवाईः**स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझिलिनेहरुको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने र वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्नेछ। सार्वजनिक सुनुवाईमा प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरु मध्ये आफूले सक्ने कुराहरु सम्बोधन गरी नसकिने खालका सुझाव तथा गुनासाहरु सम्बोधनका लागि स्थानीय तह कार्यालयमा पठाउनु पर्नेमा सो गरेको पाइएन। सुनवाई नगरी लाभग्राही सुची अनुसार भत्ता वितरण गरेको छ। • **अनुगमन -**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ६ अनुसार प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङकन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण समिति गठन गरि निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरी भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्नेमा समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको कार्य भएको छैन।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५६</td><td></td><td></td><td>

पकेट कार्यक्रम

प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअल (PIM), २०७७ को ४.१.४ मा क्षेत्रफलको मापदण्ड तोकिएको, ४.१.९.१ मा कार्यक्रमको लक्षित समुदाय, वर्ग नियमानुसार दर्ता भएको हुनुपर्ने, ४.१.१२ मा पकेट संचालन समन्वय समिति गठन हुनपर्ने र ४.१.१३ मा सार्वजनिक सुनुवाई र प्रगति प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस बर्ष कृषि पकेट कार्यक्रम अन्तर्गत देहायका समूहलाई भुक्तानी भएकोमा देहायका व्यहोराहरु देखियो ।

<table>
<tr><td>कृषक संस्था</td><td>पकेट क्षेत्र</td><td>भुक्तानी रकम</td></tr>
<tr><td>हाम्रो कृषि फर्म</td><td>आलु पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>हरियाली अर्गानिक तरकारी उत्पादक समुह</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>सैनिक प्रांगरिक तरकारी उत्पादक समूह</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>नगरस्तरीय तरकारी उत्पादन तथा व्यवस्थापन समिति</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>आधुनिक कृषि तथा पशुपालन समूह</td><td>बंगुर पकेट</td><td>३,६५,०००</td></tr>
<tr><td>रेखनगर कृषक समूह</td><td>मकै पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>ॐ अर्गानिक कृषक समूह</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>कामधेनु कृषि सदन</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>नव किरण अर्गानिक तरकारी उत्पादक समूह</td><td>तरकारी पकेट</td><td>३०००००</td></tr>
<tr><td>कलामाया कृषि फर्म</td><td>माछा पकेट</td><td>१७८२८५</td></tr>
</table>

</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>केशव कृषि फर्म</td><td>माछा पकेट</td><td>३५१६४</td></tr>
<tr><td>मा लक्ष्मी कृषि फार्म</td><td>माछा पकेट</td><td>२१०७९०</td></tr>
<tr><td>शुभलक्ष्मी कृषि फार्म</td><td>माछा पकेट</td><td>२४७२३५</td></tr>
<tr><td>स्टार अर्गानिक कृषि फर्म</td><td>माछा पकेट</td><td>८४७१०</td></tr>
</table>

पकेट कार्यक्रमको लागत सहभागिता बाँडफाँड गर्दा पालिकाले व्यहोर्नुपर्ने रकमको बाँडफाँड भई परियोजना प्रस्तावमा मूल्यको प्रतिशतका दरले व्यहोर्ने गरी बाँडफाँड भएको पाइयो ।
कृषकहरुले व्यहोर्नुपर्ने अंशको नगद दाखिला नगरी विल भरपाई तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा योगदान देखाइएको छ ।
निरन्तरता कार्यक्रममा सार्वजनिक सुनुवाई नगरेको, गतवर्षको उपलव्धीको प्रतिफल पेश नभएको, पशु विमा नगराएको देखियो । उपरोक्त अनुदान कार्यक्रम तोकिएको मापदण्ड अनुसार सञ्चालनमा रहेको देखिदैन । अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तय गरेको छैन। पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलव्धी मापन गरी अनुगमनलाई प्रभावकारी वनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने तथा अनुदानग्राहीको जीबनस्तरमा सुधार आउने किसिमका कार्यक्रममा लगानी गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।
प्रधानमन्त्री आधुनिकिकरण परियोजना कार्यान्वयन म्यानुअलमा उक्त कार्यक्रममा पकेटहरु संचालन गर्दा पकेटको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने, म्यानुअलले तोके वमोजिमको आधारमा कार्यक्रममा छनौट हुने व्यक्ती, फर्म, संस्थाहरु सम्वन्धित काम गर्ने उद्देश्यले दर्ता भएकालाई मात्र परियोजना प्रस्तावबाट छनौट गर्नुपर्ने समेतको व्यवस्था छ । यो वर्ष केरा पकेट, तथा किवि पकेट कार्यक्रममा रकम खर्च गरेको भएता पनि संस्थाहरुको छनौट आधार तथा प्रोफाइल लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले कार्यक्रम संचालन आधार पुरा गरेको देखिएन ।

</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• कार्यक्रम संचालन म्यानुअलको ३.३(ग) बमोजिम पकेटको प्रोफाइल तयार नभएको, कार्यक्रमको प्रगति परियोजना कार्यान्वयन इकाई र जिल्ला स्थित कृषि ज्ञानकेन्द्रमा प्रगति प्रतिवेदन पठाएको पाइएन ।	
५७			**प्रमाण पेश गर्नुपर्ने**	
५७.१	२६४	२०७९-३-२४	आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ वमोजिम कुनै पनि खर्चको लेखा राख्दा सक्कल विल भर्पाइ तथा सो खर्चलाइ पुष्टि गर्ने प्रमाण कागजात समेत राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । कृषि पशुपन्छी तथा मत्स्य तथ्याङ्क अद्यावधिक कार्यक्रम अन्तर्गत रमेश अधिकारीले रु३३०९० को इन्धन र रु ३२७०० को मर्मत विल कार्यक्रमका क्रममा खर्च भएको भनि भुक्तानी माग गरेकोमा इन्धन लगबुक र मर्मत आदेश नराखेकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	६५,७९०
५७.२	१२९	२०७९-१-१६	आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले संलग्न कागजातको रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । रेखानगर कृषक समूह र कार्यालयबीच मिति २०७८।१२।०२ मा मकै पकेट विकास कार्यक्रमका लागि २ महिना भित्र कार्यसम्पन्न गर्ने गरी रु ६१८०७० को कुल लागतमा समितिको रु३१८०७० र कार्यालयले र ३००००० व्यहोर्ने गरी प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण कार्यक्रम संचालन भएको छ । उक्त वापत भुक्तानी भएको विल भरपाई परीक्षण गर्दा सम्राट ट्रेडर्सको विजक नं ३५१ मिति २०७८।११।२७ को रु १९२००० मकैको विउ ३२० केजी खरीद भएको, हाम्रो कृषि फर्मको मिति २०७८।११।२ विजक नं ४७ को रु १४७९०० को युरिया डिएपि पोटास लगायतका किटनाशक औषधी खरीद भएको विल पेश भएको देखियो । सम्झौता भन्दा अगाडीको विल भरपाई पेश भएकोले खर्चको यथार्थता सम्बन्धमा यकिन हुन सकिन । खर्चको यथार्थता र अनुगमन रिपोर्ट पेश हुनुपर्ने रु	३००,०००
५७.३	२३४	२०७९-३-२४	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४९(1) मा कार्यालयले मालसामान खरिद गर्दा सोझै सम्बन्धित विक्रेतालाई भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । बंगुरको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट कार्यक्रम अन्तर्गत आधुनिक कृषि तथा पशुपालन समूहसँग मिति २०७८।१०।२० गते कुल लागत अनुमान रु १२०००००	२१७,२००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कायम भई रु ६००००० मा कार्यालयले व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएकोमा कार्यसम्पन्न पश्चात भौ नं २३५ मा आधुनिक कृषि तथा पशुपालन समूहलाई रु ३६५००० भुक्तानी भएको छ भने भौ नं २३४ मा रु २१७२०० कार्यालयका कर्मचारी रेश अधिकारीलाई तालिम तथा सो फर्मको नाममा जारी गरिएको औषधि खरिदको बिल राखी भुक्तानी लिएको छ । सम्झौता बमोजिम सम्बन्धित फर्मलाई भुक्तानी हुनुपर्ने रकम कर्मचारी बुझिलिएको देखिएकोले सामाग्रीहरु खरिदको बिल बमोजिम सम्बन्धित सप्लायर्सलाई भुक्तानी प्राप्त भएको विवरण पेश हुनुपर्ने रु	
५८			**शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति** स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(१) मा विषयगत महाशाखा तथा शाखाको दरबन्दी संरचना कायम गनुपर्ने उल्लेख छ । स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरुमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । नगरपालिका अन्तर्गत विभिन्न तहका १८ सामुदायिक विद्यालयहरुको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ । तालुक निकाय तथा पालिकाबाट विद्यालयगत शिक्षक दरबन्दी मिलान गरी पदपूर्ति गर्नुपर्दछ । विद्यालय संख्या: १८; शिक्षक दरबन्दी: २९२; स्थायी: २१५; राहत: ४९; अस्थायी: २८; विद्यार्थी संख्या: ११६५७	
५९			**आवसिय छात्रवृत्ती अपांग छात्रवृत्ती** स्थानीय तहले भौगोलिक अवस्था, दुरी, अपाङ्गता भएकाताको अवस्था र समदुायमा उनीहरुलाई अध्ययनका लागि अनकुल विद्यालय/सिकाइ केन्द्र नभएको कारणले घरबाट दैैनिक रूपमा विद्यालयमा आउनजान नसक्ने एवम अध्ययनका लागि डेरा गरी वा विद्यालयले व्यवस्था गरेको आवासमा बस्ने अपाङ्गता भएकाता भएका बालबालिकाको सङ्ख्याको आधारमा प्रति विद्यार्थी प्रति महिना रू. ४,०००।- का दरले १० महिनाका लागि जम्मा रू. ४०,०००।— रकम विद्यालयलाई अनदुान दिने । विद्यालयले यस प्रकारको छात्रवत्तिृ रकमबाट छात्रावासमा बस्ने छात्र छात्राहरूका लागि खाना तथा खाजा,	२,२१४,०००

Nested table (item ५८):

विद्यालय संख्या	शिक्षक दरबन्दी	स्थायी	राहत	अस्थायी	विद्यार्थी संख्या
१८	२९२	२१५	४९	२८	११६५७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आवास व्यवस्थापन लगायतका कार्यमा खर्च गर्ने । सो मध्ये व्यक्तिगत सरसफाइको लागि आवश्यक पर्ने सामग्रीहरू (जस्तैः साबनु, काइयो, दन्तमञ्जन, बरूसु , नेलकटर, कोल्डक्रिम, स्याम्पु, रूमाल, सेनिटरी न्यॉंप्किन आदि) खरिद गर्न प्रति विद्यार्थी मासिक रू. ५००/- का दरले १० महिनाको जम्मा रू. ५,०००।- सम्बन्धित छात्र छात्राहरूलाई भरपाइ गराई नगद नै अनिवार्य रूपमा उपलब्ध गराउने र बाँकी रकमबाट आवास व्यवस्थापन गर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले देहायका विद्यालयलाई आवसिय छात्रवृत्ती वापत भुक्तानी निकासा भएकोमा खर्चको बिल भरपाई, शिक्षा शाखाबाट अनुगमन पेश भएको छैन । सो पेश हुनुपर्ने रु विद्यालयको नाम / विद्यार्थी सं / जम्मा: मोहनमाया मावि / १८ / ६९६००० दुर्गा मावि / १५ / ४७०००० विराट निमावि / ३१ / १०१२००० महेन्द्ररत्न मावि / ९ / ३६०००	
६०			**स्यानिटरी प्याड**	
६०.१	२४४	२०७९-३-२४	कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.२३ मा सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड व्यवस्थापनका लागि प्रति विद्यार्थी अनुदान अन्तर्गत कक्षा ६ देखि १२ सम्मका छात्राहरुलाई प्रति महिनावारी बढीमा २ प्याकेटका दरले विद्यालयले उपलब्ध गराउनुपर्ने र खरिद गरेको स्यानिटरी प्याडको गुणस्तरमा असर नपर्ने गरी सुरक्षित राखुपर्ने व्यवस्था छ । सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड ब्यवस्थापनका लागि रु २३९७६४६ अप्सरा ट्रेड लिंकबाट ६५४८८ थान रु ३२।४० कर बाहेक खरिद गरेकोमा खरिद सम्बन्धी फाइल व्यवस्थित नगरेकोले फाइल परीक्षण भएन । खरिद भएका कुल ५४६ पोका(६५५२० थान) मध्ये ३७२ पोका (४४६४० थान) वितरण भएकोमा १७४ पोका (२०८८० थान) वितरण गर्न बाँकी २०८८० थान	७६४,४५८.५६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			देखिएको छ । यसरी लामो समय मौज्दातमा राख्दा गुणस्तरीयता नहुन सक्ने भएकाले मौज्दातमा रहेको प्याड समयमै सम्बन्धितलाई बितरण गरी सो को भरपाई पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु. ७६४४५८.५६ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६५ को नियम ११५ मा आपूर्ति गरिएका मालसामान सम्झौतामा उल्लेख भएको गुणस्तर र स्पेशिफिकेसन बमोजिम भए नभएको परीक्षण गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा स्यानिटरी प्याडको गुणस्तर परीक्षण रिपोर्ट नराखी भुक्तानी भएको छ । वर्षान्तमा खरिद - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ मा लागत अनुमान तयार गर्ने, ठेक्का पट्टा स्वीकृत गर्ने कार्य प्रथम चौमासिक अवधि भित्रमा समाप्त गरिसक्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले वर्षभरी विद्यार्थीलाई सेवा दिन खरिद गर्ने प्याड आर्थिक वर्षको अन्तमा अर्थात आषाढ २४ मा खरिद गरेकोले लक्षित उद्देश्य पुरा हुने देखिएन । यस्तै दफा ५ मा स्यानिटरी प्याड त्रैमासिक,चौमासिक वा अर्धवार्षिक रुपमा वितरण गर्न सकिने उल्लेख छ । नगरपालिकाले आर्थिक वर्षको अन्यमा स्यानिटरी प्याड खरिद गरि स्टोरमा राखेको देखिन्छ। नगरपालिकाको स्टोरमा गुणस्तरमा कमी नआउने गरी सुरक्षित रुपमा राखेको देखिएन। सम्पत्ती व्यवस्थापन सुचना प्रणालीमा जिन्सी दाखिला गरी हस्तान्तरण गर्ने तथा नगरपालिमा रहेको मौज्दातले नपुग हुने भएमा मात्र खरिद गर्ने गर्नुपर्दछ।	
६०.२	२७८	२०७९-३-२५	**कार्यविधि विपरितको खर्चः** स्थानिय तहले सामुदायिक विद्यालयको कक्षा ६-१२ सम्म अध्ययनरत सबै छात्राहरुका लागि निशुल्क सेनिटरी प्याड व्यवस्थाका लागि सेनिटरी प्याड कार्यविधि बमोजिम छात्राहरुको तथ्याङ्क यकीन गर्ने, विद्यालयलाई महिनावारीको समयमा तोकिएको मापढण्ड अनुसारको प्याड उपलब्ध गराउने, वार्षिक १० महिना अवधिका लागि निशुल्क सेनिटरी प्याडको व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ । यस पालिकाले संघीय ससर्तबाट स्यानिटरी प्याड खरीदका लागि प्राप्त रकममध्ये सेनिटरी सोलुसन उद्योगबाट रु ९८८९७६ को स्यानिटरी प्याड भेन्डिङ मेसिन १६ थान खरीद गरेको छ । खरीद गरीएको मेसिनहरुलाई वितरणको भरपाई पेश भएन । भेन्डिङ्ग मेसिन विद्यालयलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने देखिन्छ । ससर्त तर्फ जुन प्रयोजनका लागि बजेट प्राप्त सोहिमा खर्च गर्नुपर्ने र बचत रकम फिर्ता गर्नुपर्नेमा सो नगरी खर्च गरेकोले यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ रु	९८८,९७६

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६१</td><td></td><td></td><td>विद्यालय संचालन तथा व्यवस्थापन अनुदान

विद्यालय संचालन तथा व्यवस्थापन अनुदान भौ नं ३।६।१९, २५।९।१४ कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ विद्यालय सञ्चालन तथा व्यवस्थापन अनुदान कार्यक्रम शिर्षकबाट स्रोत कक्षा सञ्चालनका लागि केयरटेकर पारिश्रमिक स्रोतशिक्षक भत्ता वापत देहायका विद्यालयहरुमा भुक्तानी भएको छ । निकासा भएको रकमबाट सम्बन्धित शिक्षकमा खर्च भए।नभएको, शिक्षक व्यवस्था भएको।नभएको र निज शिक्षकहरुको पारिश्रमिक भुक्तानीको अवस्था एकिन गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>विद्यालयको नाम</th><th>शिक्षक</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td rowspan="3">मोहनमाया मावि</td><td>केयरटेकर</td><td>४५०४००</td></tr>
<tr><td>स्रोतकक्षा</td><td>१५०००</td></tr>
<tr><td>अन्य</td><td>४८०००</td></tr>
<tr><td rowspan="3">दुर्गा मावि</td><td>केयरटेकर</td><td>२७६०००</td></tr>
<tr><td>स्रोतकक्षा</td><td>७५००</td></tr>
<tr><td>अन्य</td><td>२४०००</td></tr>
<tr><td rowspan="3">विराट निमावि</td><td>केयरटेकर</td><td>६२१८००</td></tr>
<tr><td>स्रोतकक्षा</td><td>१७०००</td></tr>
<tr><td>अन्य</td><td>७२०००</td></tr>
<tr><td>महेन्द्र मावि</td><td>केयरटेकर</td><td>११६५८</td></tr>
</table></td><td>१,५७०,८५८</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td rowspan="2"></td><td>स्रोतकक्षा</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>अन्य</td><td>२४०००</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१५७०८५८</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६२</td><td></td><td></td><td>
कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन

राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम कार्यविधि २०७६ को दफा १४ १ मा कार्यक्रमको कार्यसम्पन्न भएपछी विद्यालयले अनिवार्य रुपमा सामाजिक परीक्षण गराउनुपर्नेछ । १३ को ३ मा कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिएको ढाँचामा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । दफा ११ (६) मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा निम्न कार्यक्रमको अनुगमन मूल्याङ्कन गरी यथाशिघ्र सम्पन्न गरी विद्यालय व्यवस्थापन समिति, सम्बन्धित विद्यालयका प्र.अ. , नगरपालिकाका प्र.प्र.अ. र प्राविधिकबाट स्वीकृत कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><td>विद्यालयको नाम</td><td>लई</td><td>दुई कोठे</td><td>चार कोठे</td></tr>
<tr><td>साङ्गवेद संस्कृत मावि</td><td>४७१९३८९</td><td>-</td><td>३६०००००</td></tr>
<tr><td>अनारमनी आधारभूत विद्यालय</td><td>२१६२८७२।५</td><td>१८०००००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>मोहनमाया मावि</td><td>६०६३५३९।९३</td><td>-</td><td>३६०००००</td></tr>
<tr><td>सरस्वती मावि</td><td>४५८०३२०</td><td>-</td><td>३६०००००</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१८०००००</td><td>१०८०००००</td></tr>
</table>
</td><td>१२,६००,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६३			**पाठ्यपुस्तक अनुदान** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८/७९ क्रियाकलाप ३.१ प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा कक्षा १ देखि १२ सम्म अध्ययनरत विद्यार्थीका लागि निःशुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदान वापत २० वटा विद्यालयलाई पाठ्यपुस्तक अनुदान वापत रु ४९,१५,३८१.१० निकासा भएकोमा निम्न व्यहोराहरु देखियो । • IEMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई स्थानीय तह अन्तर्गत सञ्चालित सामुदायिक विद्यालयमा कक्षा १-१२ सम्मका विद्यार्थीहरूको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गराई सत्यापित विवरण शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोका आधारमा आवश्यक कक्षागत र विषयगत पाठ्यपुस्तकको सङ्ख्या यकिन गर्नुपर्ने सत्यापन नगरी विद्यालयले पेश गरेको विद्यार्थी विवरणका आधारमा निकासा गरको छ । • विद्यार्थीले शक्षिैक सत्रको सुरुवात मै पुरा सेटमा नयाँ पाठ्यपुस्तक पाए नपाएको अनुगमन गरी उपलब्धताको सुनिश्चितता गर्ने कार्य नगरपालिकाले गरेको छैन ।	
६४	१८९	२०७९-३-८	**शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय योजना कार्यान्वयन अनुदान** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८ को क्रियाकलाप ९.१२ मा नमुना विद्यालयको शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय योजना कार्यान्वयन अनुदान शैक्षिक सुधार हुने क्रियाकलाप निर्धारण गरी शैक्षिक पूर्वाधारहरु छात्रावास व्यवस्थापन शैक्षिक सुशासनका न्यून्तम सर्त पुरा गर्ने लगायतका कार्यक्रम गर्न भौतिक पूर्वाधार विकासका लागि विनियोजित बजेटको कार्य प्रगति सहित आवश्यक बजेट सहितको प्रस्ताव विद्यालयलाई पेश गर्न लगाउने र यस आ.व.मा सम्पादन गर्ने कार्यक्रम निर्धारण गरी स्थानीय तह र विद्यालयबिच सम्झौता गरी रु ३० लाख अनुदान उपलब्ध गराउन सक्ने उल्लेछ । नगरपालिकाले यस वर्ष महेन्द्र रत्न माध्यमिक विद्यालयलाई ३० लाख विनियोजन गरेकोमा सोको सम्झौता अनुरुप काम	३,०००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरे नगरेको नियमित अनुगमन गरी कार्य प्रगति तथा कार्यसम्पादन भएको प्रमाण श्रेस्ता साथ पेश भएन अत उक्त प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	
६५			**शिक्षण सिकाइ सहयोग अनुदान** कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका २०७८।७९ बमोजिम संचालनमा रहेका विद्यालयहरु मध्ये कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयले माध्यामिक तह (९-१०) मा गणित, विज्ञान र अंगेजी शिक्षक मध्येवाट १ जना शिक्षक व्यवस्थापन गरी सोको प्रमाण पेश गरेमा त्यस्ता विद्यालयलाई मात्र अनुदान दिइने व्यवस्था छ । शिक्षण सिकाई सहयोग अनुदान शिर्षकमा देहायका विद्यालयहरुलाई रकम निकासा भएकोमा शिक्षक व्यवस्था भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने साथै निज शिक्षकहरुको पारिश्रमिक भुक्तानीको अवस्था एकिन गरी बाँकी रकम फिर्ता गर्नुपर्ने रु. विद्यालयको नाम: रकम मोहनमाया मावि: ३२३९१० सरस्वति मावि: ३२३९१० अनारमनी आवि: २१६१८० जम्मा: ८६४०००	८६४,०००
६६			**विद्यालयको आर्थिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.१० मा विद्यालय सञ्चालन तथा व्यवस्थापन अनुदान अन्तर्गत विद्यालयहरुको आर्थिक लेखापरीक्षण गराउनको लागि आधारभुत तह सञ्चालित विद्यालयहरुलाई रु १०००० र माध्यमिक तह सञ्चालित विद्यालयहरुलाई रु १५००० अनुदान दिने व्यवस्था छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१८ वटा सामुदायिक विद्यालयहरुलाई लेखापरीक्षण बापतको अनुदान रकम भुक्तानी दिए पनि पालिकाका कुनै पनि विद्यालयले अन्तिम लेखापरीक्षणको दिनसम्म पनि सामाजिक र आर्थिक लेखापरीक्षण गराएको पाइएन । विद्यालयको आय व्ययको आन्तरिक लेखापरीक्षण समयमै गराई नगरपालिकाको कार्यालयमा प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।	
६७			**विद्यालयमा कोभिड व्यवस्थापन** कोभिड-१९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रम कार्यन्वयन प्रक्रिया को बुंदा न.१ बमोजिम सम्पादित कार्यहरुको नियमित अनुगमन तथा सुपरिवेक्षण गरि कार्य प्रगति मासिक रुपमा केन्द्रमा पठाउने व्यवस्था रहेको छ। कोभिड-१९ का कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणका लागि १७०००००।०० विभिन्न १८ वटा विधालयहरुलाई बांडफांड गरि अनुदान निकासा गरिएको छ । उपरोक्त अनुसार नगरपालिकावाट निकासा दिएको रकमको खर्च गरेको कार्यको उपयोगको अनुगमन र प्रगति पेश नभएको रु..	१,७००,०००
६८			**परम्पारगत तथा धार्मिक विद्यालय** अनिवार्य तथा निशुल्क शिक्षा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा १६ को उपदफा (१) मा परम्परादेखि चलिआएका शिक्षा सम्बन्धी मूल्य, मान्यता, संस्कृति, रीतिरिवाज र अभ्यासको संरक्षण र जगेर्ना गर्न र त्यसलाई समय सापेक्ष परिमार्जन गरी निरन्तरता दिन गुरुकूल, गुम्बा, मदरसा जस्ता संस्था सञ्चालन गरी वालवालिकालाई शिक्षा प्रदान गर्न सक्ने र उपदफा (२) मा त्यसरी शिक्षा प्रदान गर्नका लागि सञ्चालन गरिने गुरुकूल, गुम्बा, मदरसा सम्बन्धित स्थानीय तहमा दर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस नगरपालिका क्षेत्र भित्र देहायका धार्मिक विद्यालय सञ्चालनमा रहेको अनुदान समेत प्रदान गरेको भएता पनि दर्ता सम्बन्धि अभिलेख र अनुगमन प्रतिवेदन पेश भएन । विद्यालयको नाम: मदरसा तालिमुल कुरान — अनुदान रकम: २४१०००	

विद्यालयको नाम	अनुदान रकम
मदरसा तालिमुल कुरान	२४१०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			हरिहर आश्रम गुरुकुल | २४१०००	
६९			**अभिलेख व्यवस्थापन** स्थानीय तहमा स्वास्थ्य सम्बन्धि कार्यक्रम सञ्चालन मार्गदर्शन, २०७८।७९ मा स्थानीय तहबाट सञ्चालन भएका स्वास्थ्य कार्यक्रमको स्पष्ट रुपमा अभिलेख राखि प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ । सञ्चालन गरेका स्वास्थ्य सम्बन्धी कार्यक्रमहरुको अभिलेख तथा प्रगति प्रतिवेदन पूर्ण रुपमा नराखेकोले कार्यक्रममा समयमा प्रतिवेदन पेश गर्नेतर्फ अभिलेख व्यवस्थापन तिर ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
७०			**दरबन्दी विवरण** स्वास्थ्यकर्मी दरबन्दी र पदपूर्ति विवरण पेश नभएकोले यस सम्बन्धमा एकिन गर्न सकिएन ।	
७१			**औषधी खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा ध्यान दिनुपर्ने कुरा नियम ८४ मा ५० लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान सिलबन्दी दरभाउपत्र बिधिबाट खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । यस नगरपालिकाले ०७८।७९ मा आवश्यक पर्ने औषधी खरिदका लागि लागत अनुमान रु ३८५०००० तयार गरी सिलबन्दी दरभाउपत्र विधिबाट अमन फार्मेसी, विर्तामोडबाट रु १९५२६८६ मा मिति २०७९।३।२५ मा औषधी खरिद गरेको छ । ढिला गरी बोलपत्र आवहान गरेकोले लाभग्राहीहरुलाई समयमै आवश्यक निशुल्क औषधीहरु उपलब्ध भएको र सेवा प्रवाह भएको कुरामा विश्वस्त हुन सकिएन । यस सम्बन्धी देखिएको अन्य व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः • खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड 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 एवं सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ मा खरिद आवश्यकताको पहिचान गर्नुपर्ने, खरिद योजना बनाउनुपर्ने, सम्बन्धित शाखा महाशाखाबाट खरिद माग प्राप्त गर्नुपर्ने, खरिद गरिने सामग्रीको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि सो अनुरुप गरेको पाइएन । • औषधिको जिन्सी खाता प्रमाणित छैन । • औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, • औषधिको खर्च घटाउँदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको ।	
७२			**निशुल्क वितरण हुने औषधि** यस कार्यालयबाट खरिद भएका र अन्यत्रबाट हस्तान्तरण भई आएका ५ प्रकारका औषधिको प्राप्ती, उपयोग र मौज्दातको स्थितिको परीक्षण गर्दा देखिएको व्यहोरा देहायबमोजिम रहेको छ। औषधिको मौज्दात प्रणाली स्तरीय हुन सो को प्राप्ती र निकासा विच सन्तुलन कायम रहनु पर्दछ । Authorised stock level, Emergency order point औषधि प्राप्त हुने समय, Load time maximum consumption आइटम, Minimum Consumption आइटमको आधारमा खरिद प्राप्ति एवं मौज्दात अवस्थाको निर्धारण गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । आवश्यकताको आधारमा खरिद र प्राप्ति प्रकृया निर्धारण नगरेको हुँदा मौज्दातको अवस्था अधिकतम रुपले त्रुटि एवं बढी समेत देखिन सक्छ । साथै मौज्दातमा अधिक औषधि रहँदा म्याद समाप्त हुन सक्ने र सेवा प्रवाहमा असर हुने सम्वाभना रहेकोले	

<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>औषधिको माग पहिचान गरी खरिद र खर्च विच सन्तुलन कायम गर्न पर्दछ भने Pushing system लाई निरुत्साहित गरी जनतालाई निशुल्क स्वास्थ्य सेवा पुऱ्याउने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।
भण्डारमा मौज्दात रहेका निम्न प्रकारका औषधिको परीक्षण गर्दा निम्नानुसार पाइयो ।
<table><tr><th>औषधिको नाम</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>Amoxicillin Dry Syrup</td><td>Institution supply only</td></tr><tr><td>Cetirizine hydrochloride</td><td>Institution supply only</td></tr><tr><td>Metronidazole 400 mg</td><td>Institution supply only</td></tr><tr><td>Cetrizine Hydrochoride</td><td>Institution supply only</td></tr><tr><td>salbutamol</td><td>Institution supply only</td></tr></table>खरिद भएका औषधीको माग अनुसार उपलव्धता, वितरण, उपयोगको अवस्था र मौज्दातको अनुगमन गरी प्रतिवेदन तयार गरेको देखिएन। खरिद भएको औषधीमा नागरिकले वुझ्नेगरी नेपाल सरकारबाट निःशुल्क वितरण गरिने व्यहोराको छाप लगाएको पाईएन। समयमै औषधी खरिद गरी नागरिकले बुझ्ने गरी निःशुल्क वितरणको छाप लगाएर खरिद गर्ने तथा महानगरपालिकाले हस्तान्तरण गरेको औषधी सम्बन्धित स्वास्थ्य चौकीहरुले आफ्नो जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधी नागरिकलाई निशुल्क औषधि वितरण गरेको सुनिश्चित गरिनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७३</td><td></td><td></td><td>फरक शिर्षक

संघीय सरकारबाट प्राप्त बजेट खर्च गर्दा तोकिएको नर्म्स बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले संघिय सरकारबाट प्राप्त बजेटमध्ये तपसिलको भौचर नं र मितिबाट तोकिएको शिर्षक बाहेकमा रकम खर्च लेखेको पाईयो । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका लगायतको तोकिएको नर्म्समा तोकिएको कृयाकलाप शिर्षक फरक गरी भुक्तानी दिएको रकम अनियमित देखिएको रु.</td><td>७०,४८२</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>भौ.नं. र मिति</td><td>खर्च लेखेको कृयाकलाप</td><td>बापत</td><td>रकम</td></tr>
<tr><td>३३।९।२५</td><td>उद्यम विकास सहजकर्ता तलब भत्ता तथा प्रशासनिक खर्च</td><td>३ दिने अर्गानिक कपुर धुप तालिम</td><td>७०४८२</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>७०४८२</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>७४</td><td></td><td></td><td>प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने

शैक्षिक कार्यक्रम कार्यन्वयन निर्देशिका २०७८ को बुंदा ६.१ मा खुला विद्यालय संचालन अनुदान माध्यमिक तह र आधारभुत तहको लागि अनुदान निकासा दिदा भर्ना भएका विद्यार्थी संख्या र कार्यक्रम प्रगति प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले देवी माविलाई खुला विद्यालय संचालन अनुदान वापत रु.१५२०००.०० भुक्तानी दिएको छ। उक्त विद्यालयकले कार्याविधिले तोकेको विवरण उल्लेख गरी प्रगति प्रतिवेदन पेश गरेको छैन। कार्यविधिले तोकेअनुसार खुला विद्यालय संचालन गरेको विवरण समेतको प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु</td><td>१५२,०००</td></tr>
<tr><td>७५</td><td>३४०</td><td>२०७८-९-२५</td><td>बस खरिद पेश्की

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९ को ५ अनुसार सरकारी रकम खर्च गर्दा खर्चलाई पुष्टि गर्ने बिल भरपाई तथा आवस्यक प्रमाण सहित खर्च लेख्नु पर्ने,ब्यवस्था छ । नगरपालिकाले शहीद लक्ष्मी प्राथमिक विद्यालयलाई बस खरिदका लागि २०७८।०९।२५ मा रु १६९०००० पेश्की उपलब्ध गराएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म आपुर्ति भएको नदेखिएको र बैंक जमानत समेत पेश नभएकोले यथासिघ्र आपुर्ति गराई पेश्की फछ्र्यौट हुनुपर्ने तथा विद्यालयलाई बस खरिदका लागि भुक्तानी दिनु मनासिव देखिएन रु.</td><td>१,६९०,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७६			**शैक्षिक तथ्यांक** पालिकाले शिक्षा क्षेत्रको सशर्त अनुदानको रकम खर्च गर्दा शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट स्वीकृत स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवम् शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ.ब.२०७८/७९ मा भएको व्यवस्था बमोजिम गर्नुपर्दछ । कार्यालयले कृयाकलाप नं १.१.४.१ प्रारम्भिक वाल विकास सहजकर्ताको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन अनुदान वापत चौमासिक रुपमा तलव भत्ता रकम सम्बन्धित विद्यालयमा निकासा गरी खर्च लेखेको छ । विद्यालयलाई तलव भत्ता लगायतका अनुदान उपलव्ध गराउँदा सम्बन्धित संस्थाले शैक्षिक तथ्यांक (EMIS), २०७८ भरी प्रमाणित भएको यकिन गरेर मात्र उपलव्ध गराउनु पर्ने व्यवस्था कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ.ब.२०७८/७९ मा भएकोमा विद्यालयले भरेको शैक्षिक तथ्यांक यथार्थपरक भए नभएको सम्बन्धमा नगरपालिकाले निरीक्षण गर्ने एवं प्रमाणित गर्ने गरेको नदेखिएकोले उक्त तथ्यांकको आधारमा नगरपालिकाले उपलव्ध गराएको अनुदान रकम सही हो भनी यकिन गर्न सकिएन ।	
७७			**नमूना विद्यालय भवन**	
७७.१			सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४ मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्य गर्नुअघि यस सम्बन्धी स्पेसिफिकेशन योजना नक्शा डिजाईन विशेष आवश्यकता वा अन्य विवरणहरु तयार गर्नु पर्ने दफा ५ मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने साथै सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ९७ मा १ करोड लागत अनुमान भएको निर्माणकार्य उपभोक्ता समिति वा लाभग्रही समुदायबाट गराउन सकिने व्यवस्था गरेको छ । सो विद्यलायको कुल रु. ४४७५१८३३।१७ को लागत अनुमान तयार भएकोमा खरिद कानुनको पालना गरी निर्माण कार्य गराउनु पर्नेमा कामको विभाजन गरी टुक्रा पारी उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएको छ । खरिद ऐन तथा नियमावली बमोजिम सिमा भन्दा बढीको कार्य उपभोक्ता समिति मार्फत गरिनु नियमसम्मत भएन । निर्माण अवधिः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा विद्यालयलाई निकासा भएको रकमको उक्त आर्थिक वर्षको आषाढ १५ सम्ममा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा सो विद्यालयबाट हालसम्म प्रथम रनिङ बिल मात्र पेश भएको अवस्था छ ।	१९१,७४५.५५

<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>सम्झौताः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका बमोजिम भौतिक निर्माणका लागि स्थानिय तहले विद्यालयसँग सम्झौता गर्ने र अनूसूची ९ बमोजिमको समयतालिका पेस गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम सम्झौता गरेको छैन ।
मेसिनको प्रयोगः Earthwork in excavation को कार्य 487.53m3 कार्य भएकोमा rate Rs. 473.80 म्यानुअल रेट राखेकोमा मेसिनको प्रयोग गरेको जवाफ कार्यालयबाट प्राप्त भई आएकोले Machine को rate Rs. 80.50 राखी भुक्तानी हुनुपर्नेमा बढी भुक्तानी भएको छ । मेसिन प्रयोग गरी भुक्तानी भएको बढी रकम असूल हुनुपर्ने रु १९१७४५.५५
लागत अनुमानः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको क्रियाकलाप नं ८.२ मा विद्यालय भौतिक निर्माण कार्यका लागि स्थानीय तहको प्राविधिकको सहभागितामा विद्यालयको लागि छुट्टाछुट्टै लागत अनमान तयार गरी स्थानीय तहले स्वीकृत गर्ने र लागत अनुमान तयार गर्दा जिल्लाको स्वीकृत दररेट तथा स्वीकृत सरकारी Norms को प्रयोग गर्नु पर्ने उल्लेख छ । सो विद्यालयको प्राविधिक विल लागत अनुमान परीक्षण गर्दा ०७६।७७ को rate analysis र विद्यालय भवनको रेटमा देहायबमोजिम फरक परेको छ ।
<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>०७६।७७ को रेट</th><th>लागत अनुमानमा भएको रेट</th><th>फरक</th></tr>
<tr><td>Earth back filling</td><td>382.85 cum</td><td>100</td><td>565.23</td><td>178113</td></tr>
<tr><td>stone soiling</td><td>75.24 cum</td><td>3562.13</td><td>3507.50</td><td>4110.361</td></tr>
<tr><td>pcc 1:3:6</td><td>18.15 cum</td><td>8872.19</td><td>9166.54</td><td>5342.45</td></tr>
<tr><td>pcc 1:2:4</td><td>19.29 cum</td><td>10723.67</td><td>10977.50</td><td>4896.38</td></tr>
<tr><td>ppc for rcc 1:1.5:3 M20</td><td>298.97 cum</td><td>12922.79</td><td>13120.64</td><td>59151.2</td></tr>
<tr><td>steel reinforcement</td><td>70407.44 kg</td><td>118.85</td><td>124.28</td><td>382312</td></tr>
<tr><td>Form work</td><td>2857.53 sq m</td><td>388.65</td><td>727.39</td><td>967960</td></tr>
<tr><td>brick work 1:4</td><td>106.59 cum</td><td>13815.27</td><td>13898.10</td><td>8828.85</td></tr>
</table></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>७७.२</td><td></td><td></td><td>डण्डीको परिणामः सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० कार्यको लागत अनुमान तयार गर्ने व्यवस्था छ । लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत गर्दा निर्माण कार्यमा फलामेडण्डी खपत कंक्रिट कार्यको ३ प्रतिशतले हुने अनुमान स्वीकृत गरेको छ । सो कामको नापजाँच गरी फाइनल विल भुक्तानी गर्दा डण्डीको खपत परिमाण देखिने गरी Spacing खुलाई Bar bending Schedule समावेश गरेको पाइएन । bar bending schedule पेश हुनुपर्ने रु ८७५०१८१.९६
<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>रड परिणाम</th><th>Rate</th><th>रडमा भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>3 % of PCC for RCC work M20 grade (298.97X7850X0.03)</td><td>70407.44 kg</td><td>124.28 Rs per kg</td><td>8750181.96</td></tr>
</table></td><td>८,७५०,१८१.९६</td></tr>
<tr><td>७७.३</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (४) वमोजिम उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी गर्दा मूल्य अभिद्धि कर, ओभरहेड, कन्टेन्जेन्सी तथा जनसहभागिता रकम घटाई बाँकी रकम भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विद्यालयको भवनको लागत अनुमानमा उल्लेखित रेटमा ओभरहेड समावेश गरेकोमा सो कार्य उपभोक्ता समितिबाट गरेकोले १५ प्रतिशत ओभरहेड भुक्तानी भएको छ । निर्माण कार्यमा १५ प्रतिशत ओभरहेड जोडेर रु ४४७५१८३३।१७ लागत अनुमान बनाएको देखिएकोले उक्त रकम रु ५८३७१९५.६३ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>७८</td><td></td><td></td><td>कार्यसम्पन्न पेश हुनुपर्ने

निम्न कार्यक्रमको अनुगमन मूल्याङ्कन गरी यथाशिघ्र सम्पन्न गरी विद्यालय व्यवस्थापन समिति, सम्बन्धित विद्यालयका प्र.अ. , नगरपालिकाका प्र.प्र.अ. र प्राविधिकबाट स्वीकृत कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>विद्यालयको नाम</th><th>पुस्तकालय</th><th>आइसिटि</th><th>विज्ञान प्रयोगशाला</th></tr>
<tr><td>महेन्द्र रत्न मावि</td><td>-</td><td>६५००००</td><td>-</td></tr>
<tr><td>महेन्द्र ज्योति मावि</td><td>६५००००</td><td>-</td><td>-</td></tr>
</table></td><td>४,५५०,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<table><tr><td>मोहनमाया मावि</td><td>-</td><td>६५००००</td><td>-</td></tr><tr><td>पञ्चरत्न मावि</td><td>-</td><td>-</td><td>६५००००</td></tr><tr><td>सरस्वति मावि</td><td>-</td><td>६५००००</td><td>-</td></tr><tr><td>जनता प्रावि</td><td>६५००००</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>अनारमनी आवि</td><td>६५००००</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>जम्मा</td><td>१९५००००</td><td>१९५००००</td><td>६५००००</td></tr></table>	
७९	१९८	२०७९-३-२३	**छात्रवृत्ती अनुदान** छात्रवृत्ती अनुदानः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७८/७९ क्रियाकलाप २.७.१३.८ अनुसार प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाई सामग्री व्यवस्थापन अनुदान निकासा गर्दा यथार्थ कक्षागत विद्यार्थी विवरण संख्या सँग सत्यापन गरिएको IEMIS तथ्याङ्क विवरण अनुसार निकासा गर्नुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिका अन्तर्गतका विद्यालयहरुलाई गैर आवसिय छात्रवृति वापत रु.१६७३००० उपलब्ध रकम के कति दलित, अपाङ्ग, छात्रा र छात्रलाई उपलब्ध गराएको हो एकिन गर्न सकिएन । छात्रवृत्ति वितरणको अनुगमन गरी प्रतिवेदन तयार नभएकोले निर्देशिकाले तोकेको मापदण्ड पुगेका विद्यार्थीहरुले मात्र छात्रवृत्ति प्राप्त गरे नगरेको एकिन गरी छात्रवृत्ति वितरण गरेको भरपाई तथा सम्बन्धितलाई रकम बुझाएको भरपाई पेश हुनुपर्ने रु...	१,६७३,०००
८०	९२	२०७८-१२-२०	**प्राविधिक धार** शैक्षिक कार्यक्रम कार्यन्वयन पुस्तिका २०७८/०७९ को बुंदा न.२.६ मा कक्षा ९-१२ सम्मका विधार्थीहरुको शिक्षण सिकाई सामग्री तथा ल्याब असिस्टेन्ट, उपकरण तथा प्रयोगात्मक सामाग्री तथा व्यवहारिक अभ्यासका लागि प्रति विधार्थी	२,४७५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			बार्षिक रु.१५०००/- एक मुष्ट अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । कक्षा ९-१२ प्राविधिक धारमा अध्ययनरत विद्यार्थीका लागि अनुदान वीर अमरसिंह माविलाई रु१५००० का दरले १६५ जना विद्यार्थीका लागि रु२४७५००० भुक्तानी भएको छ । खर्चको सदुपयोगको सुनिश्चितताका लागि कार्यक्रम कार्यन्वयन पुस्तिकाको व्यवस्था भएको प्रगति सूचकहरु प्रगति प्रतिवेदन तथा विद्यालयले भरेको शैक्षिक तथ्यांक पेश गरेको आधारमा अनुदान निकासा दिने व्यवस्था कार्यान्वयन हुनुपर्ने देखिन्छ । पालिकाले विद्यार्थी संख्या एकिन गरेको प्रमाण ले.प.मा पेश नभएको सोको कार्यान्वयन पुस्तिका बमोजिम खर्चको भरापई कागजात पेश हुनुपर्ने रु	
८१			**सामुदायिक सिकाई केन्द्र अनुदान** सामुदायिक सिकाई केन्द्र अनुदानः कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिक २०७८।७९ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.११ मा स्थानिय तहले नियमित रुपमा चलेका सिकाई केन्द्रको व्यवस्थापन समितिले गरेको सिफारिसको निर्णय र स्थलगत निरीक्षण प्रतिवेदनका आधारमा हाजिरी प्रमाण प्राप्त भएपछि सामुदायिक परिचालकको न्यूनतम तलब भत्ताको रकम उपलब्ध गराई बाँकी रकम प्रस्तावका आधारमा उपलब्ध गराउने गरी अधिकतम २ लाख सम्म अनुदान दिने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले देहायबमोजिमका सामुदायिक सिकाई केन्द्रलाई प्रस्ताव वेगर नै रु भुक्तानी गरेको देखिन्छ । अनुदान बापत निकासा गरेको रकमबाट तोकिएको कार्यमा खर्च गरे नगरेको सम्बन्धमा अध्ययन केन्द्र तथा विद्यालयहरुको वार्षिक प्रगति प्रतिवेदन, अनुगमन प्रतिवेदन र संस्थाको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन तथा शिक्षकको हाजिरी पेश गर्नुपर्ने रु सामुदायिक सिकाई केन्द्र — अनुदान रकम श्री गणेश सामुदायिक सिकाई केन्द्र — २००००० विराट सामुदायिक सिकाई केन्द्र — २००००० परिवर्तन सामुदायिक सिकाई केन्द्र — २०००००	६००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८२			**उद्यम विकास कार्यक्रम** गरीबी निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७७ अनुसार सम्भाव्य उद्यमीहरुलाई २० देखि २५ जनाको लक्षित समूह छनौट गरी तालिम सञ्चालन गर्नुपर्दछ । सोही निर्देशिकाको दफा ३९ मा विभिन्न लघु उद्यम विकास तालिम सञ्चालन गर्दा तालिमबाट उत्पादित सामान वा वस्तुको व्यवस्थित अभिलेख राखी सो वस्तु प्रशिक्षण अवधी भित्रै परल मुल्यको ५० प्रतिशत छुट मुल्यमा सहभागीलाई नै बिक्री गरी लागत सहभागीतालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ नगरपालिकाले यस वर्ष लघु उद्यम सिप विकास तालिम अन्तर्गत अर्गानिक कपुर धुप बनाउने व्युटी पार्लर मौरी पालन वाइक मर्मत तथा होटल तथा कुखुरा पालन व्यवसायिक सिपमूलक तालिमका साथै प्रविधि हस्तान्तरण लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरिएका छन । उक्त कार्यक्रमहरु सञ्चालनमा रु २०४५८२५ खर्च भएको छ । तालिमका क्रममा उत्पादन भएका सामग्रीहरु निर्देशिकामा व्यवस्था भए बमोजिम व्यवस्थीत अभिलेख गरी सो वस्तुहरुको लिलाम बिक्री गरी सो बाट प्राप्त रकम राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन। साथै लघु उद्यम विकास कार्यक्रम अन्तर्गत आधारभुत र स्तरोन्नति तालिम तथा प्रविधि हस्तान्तरण सुविधा लिइरहेका उद्यमीहरुले स्वरोजगार श्रृजना गरी सिपलाई उपयोग गरे नगरेका सम्बन्धमा कार्यालयबाट अनुगमन र समिक्षा भएको देखिएन ।	
८३			**किशोरी सशक्तिकरण कार्यक्रम** किशोरी सशक्तिकरण कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका, २०७९ को दफा ५ (४) मा बालविवाहको रोकथाम र निरुत्साहनका लागि समुह गठन गरी समूहले सञ्चालन गर्ने सचेतना गोष्ठी, बाल दिवस तथ बालिका दिवस कार्यक्रम, सामुहिक छलफल जस्ता कार्यक्रम तथा गतिविधि सञ्चालन सम्बन्धमा समूहको बैठकको निर्णय बमोजिम विद्यालयले बजेट उपयोग गर्नुपर्ने र सो बजेट रकम खर्च सम्बन्धी विवरण स्वीकृत ढाँचामा तयार गरी प्रतिवेदन गर्नु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले सोही कार्यक्रम अन्तर्गत श्री पञ्चरत्न माविलाई रु. ५५०००/- निकासा दिएकोमा सो कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिकामा व्यवस्था भए बमोजिम खर्च विवरण पेश हुन नआएको रु	५५,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८४	२४६	२०७९-३-२५	**कृषि मेशिनरी मर्मत केन्द्र स्थापना** कृषि विकास कार्यक्रम सञ्चालन सम्बन्धी कार्यविधि २०७८ को कार्यक्रम नं २९ ससर्त अन्तर्गत कृषि मेशिनरी मर्मत केन्द्र स्थापना कार्यक्रममा रु१५०००० बजेट प्राप्त भएकोमा मिति २०७९।३।२२ मा कृष्ण प्रसाद कट्टेलले कृष्ण मेशिनरी रिपेयरिङ्ग वर्कशप स्थापना कृषि मेसिनरी मर्मत केन्द्र स्थापनाका लागि निवेदन दिएको देखिन्छ । उक्त पत्र मिति २०७९।३।२४ गते दर्ता भएको, कृषि शाखाबाट मिति २०७९।३।२३ मा कृष्ण मेशिनरी रिपेरिङ्ग वर्कशप संचालनका लागि मनाशिव भएको भनि टिप्पणी उठाई सोही दिन स्वीकृत भएको, निज कृष्ण प्रसाद कट्टेलसँग मिति २०७९।३।२४ गते सम्झौता भएकोमा कार्यसम्पन्न पश्चात मात्र निकासा दिने उल्लेख भएकोमा शुभम अर्डर सप्लायर्सबाट सामाग्रीहरु मिति २०७९।३।२४ मा खरिद गरेको बिल भरपाई संलग्न गरी मिति २०७९।३।२५ मा नै भुक्तानी भएको देखिन्छ । स्थानिय तहले मापदण्ड बनाएर कृषि मेशिनरीका सेवा प्रदायक कृषि, कृषक समूह र सहकारीबाट छनौट गर्ने उल्लेख छ । अनुसूची १३ मा उल्लेख भएका सामाग्रीहरु प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट खरिद गर्नुपर्नेमा अनुसूचीमा उल्लेख गरिए भन्दा फरक कृषि सामाग्रीहरु सोझै खरिद गरेको देखियो । **अनुदान प्रतिशतः** कार्यविधिको दफा ५ बमोजिम अर्थात ५० प्रतिशतसम्म उपभोक्ताको साझेदारी रहने हुने उल्लेख छ । न्युनतम मापदण्ड तोकिएको छ । खरिद भएको सामाग्रीहरु जडान भए नभएको, मर्मत केन्द्र स्थापना भई सञ्चालनमा आए नआएको अनुगमन गरी खर्चको सुनिश्चितता गर्नुपर्ने रु	१५०,०००
८५			**व्यक्तिगत घटनादर्ता दर्ता शिविर** व्यक्तिगत घटनादर्ता दर्ता शिविरः २६१।३।२५ व्यक्तिगत घटनादर्ता सामाजिक सुरक्षा तथा गुनासो सुनुवाई सम्बन्धी दर्ता शिविर विराट मल्टिटेक्निकल एण्ड रिसर्च सेन्टर प्रालिबीच मिति २०७९।१।२५ गते भ्याटसमेत रु१४९२८४३ मा मिति २०७९।३।२४ गते कार्य सम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा देहायको व्यहोरा देखियो ।	१७१,७४३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• करविजक हातले लेखेको मुल्य अभिवद्धि कर ऐन २०५२ बमोजिम मुल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मले तोकीयको ढाचामा कर विजक लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त फर्म प्यान नं 606604334 मिति २०७९।३।१९ गते पेश गरेको विलमा हातले विजक नं ०४ लेखेकोले मुअकर वापत भुक्तानी रु १७१७४३ भुक्तानी भएकोमा कार्यालयले ३० प्रतिशत मुअकर कट्टी समेत नगरेकोले भुक्तानी भएको मुअकरको समायोजन पेश गर्नुपर्ने रु **१७१७४३** • सम्झौतामा नगरभित्रका सबै वडामा तोकिए बमोजिमका ३० स्थानमा ३ दिनको शिविर सञ्चालनको लागि ९० दिनको समयावधि कार्यको लागि ६० दिनको समय दिइएकोमा फर्मले पेश गरेको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा मिति २०७९।२।२५ गते देखि कार्यक्रम संचालन भई २०७९।३।१५ गते कार्यक्रम सम्पन्न भएको देखिन्छ । विड डकुमेन्टमा Remuneration of staff mandays rate Rs. 2000 Qty 360 का दरले ७२००००। राखेकोमा कुल कार्यदिन २० दिन मात्र भएकोले दामासाहीले हुने रकम रु१६०००० मात्र भुक्तानी हुनुपर्ने देखिन्छ । • सम्झौता बमोजिम १० वटा वडाहरुमा प्रत्येक वडाको ३ स्थानमा ३।३ दिनका दरले जम्मा ९० कार्यदिन कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम नगरी ३ फरक स्थानमा एकै समयमा कार्यक्रम गरेको देखिन्छ । जसले गर्दा ९० दिनको कार्यक्रमलाई २० दिनमै सम्पन्न गरेको पाइयो । • कार्यालयले तयार गरेको Description of service अनुसूची १ (बुंदा ४ घ सँग सम्बन्धित) मा १० वडाको ३० स्थानमा कार्य गर्ने गरी कुल ४३८६ वटा घटना तथ्याङ्क दर्ता हुने गरी लागत अनुमान रु१५२९७९४ तयार गरेकोमा कार्यसम्पन्न पश्चात व्यक्तिगत घटनादर्ता ९७ वटा, सामाजिक सुरक्षा भत्ता दर्ता १० वटा र गुनासो दर्ता १३ वटा मात्र दर्ता भएको देखियो । अनुमानित लागत अनुमानका आधारमा प्रति घटनादर्ताको रु३४८।७९ पर्ने गरी दरबन्दी माग गरिएकोमा कार्यसम्पन्न पश्चात १२० वटा मात्र घटनादर्ता भएको छ । यसले खर्च रकम रु १४९२८४३ अनुसार प्रति घटनादर्ता रु१२४४०।३५ पर्न गएको देखिएको छ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>८६</td><td></td><td></td><td>

उपकरण खरिद तथा जडान

२७९।३।२५ आमा सुरक्षा कार्यक्रम संचालनार्थ मेशिनरी औजार उपकरण खरिद तथा जडान शिर्षकबाट रु १००००००००।०० विर्तामोर्ड नगर अस्पताललाई मिति २०७९।३।२५ मा भुक्तानी भएको छ । बिल भरपाई परीक्षण गर्दा असार मसान्तमा खरिद भएको देखियो । सामाग्री खरिद नभई सोझै अस्पतालको नाममा भुक्तानी भएको, बजेट फ्रिज नगराउने उद्देश्यले मात्र श्रेस्तामा खर्च देखाएको देखिएकोले यस्तो गर्नु नियमसम्मत भएन । यसमा देखिएको थप व्यहोराहरु देहायबमोजिम छन् ।

- लागत अनुमान तयार गर्दा स्पेसिफिकेसन तयार नगरेको,
- टुक्रे खरिद गरी सामाग्री खरिद गरेको,
- Post Delivery Report बनाएपनि specification बमोजिम भए नभएको भनि checklist बनाइ परीक्षण गरेको छैन ।
- अस्पताल सम्बन्धी उपकरण ल्याब सामाग्रीहरु संचालन गर्नका लागि तालिम सञ्चालन गरी जनशक्तिलाई उपकरण प्रयोग सम्बन्धी जानकारी दिनुपर्नेमा सो दिएको देखिएन ।

<table>
<tr><th>खरिद मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>उपकरण</th><th>खरिद रकम</th></tr>
<tr><td>२०७९।३।३१</td><td>मेडिप्रो टेक</td><td>DR system double tray</td><td>२८०२४००</td></tr>
<tr><td>२०७९।३।३१</td><td>मेडिप्रो टेक</td><td>delivery table</td><td>४८५०००</td></tr>
<tr><td>२०७९।३।३१</td><td>मेडिप्रो टेक</td><td>Antepartum Fetal monitory system</td><td>४३००००</td></tr>
<tr><td>२०७९।३।३०</td><td>मेडट्रिनिक्स नेपाल</td><td>Samsung color Doppler USG 4D</td><td>३५५००००</td></tr>
<tr><td>२०७९।३।२९</td><td>विर्ता सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स</td><td>Autoclave Double Dressing drum large size</td><td>१७७६००</td></tr>
</table>

</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२०७९।३।२४ विर्ता सर्जिकल एण्ड सप्लायर्स Air Disinfector 2 way ६४९९९९।७३ २०७९।३।२९ वंशल टिभि सेन्टर Ac 1.5 tone 2 pcs ३२०००० २०७९।३।३१ पर्फेक्सन इन्टरप्राइजेज प्रालि X-ray Machine 500 MA with table १६२५०००	
८७			**सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम** नगरपालिकाले सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम अन्तर्गत १३६ जनालाई रु २०००० का दरले भुक्तानी भएको छ । सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम कार्यवधि बमोजिम सुरक्षित नागरिक आवास पुनर्निर्माण अनुदान रकम घरको छानाका लागि आवश्यक जस्तापाता सहुलियत दरको काठ लगायतका सामाग्रीका लागि मात्र खर्च गर्नुपर्ने गरी लाभग्राहीसँग सम्झौता भएको छ । तर नगरपालिकाद्वारा सुरक्षित नागरिक आवासमा भएको भुक्तानी कागजात परीक्षण गर्दा लाभग्राहीले ज्यालाको विल पेश समेत संलग्न गरेको पाइयो । सम्झौतामा निर्माण सामाग्रीको खरिद गर्ने तथा डकमी, सिकर्मी, प्लम्बर, इलेक्ट्रिसियन र अन्य निर्माणकर्मी तथा श्रमिक जुटाउने एवं काममा लगाउने जिम्मेवारी लाभग्राहीको हुने उल्लेख भएकोमा सम्झौता विपरित कार्य गरेको देखियो । नमूना परिक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरु भौ नं १६।१२।१३ मा ७ जनालाई रु २०००० का दरले रु १४०००० भुक्तानी भएकोमा • गिता दर्जिले इट्टा खरिदमा रु २५३१२ र सिमेन्टमा रु१६२५० खर्च गरेको विल पेश गरेको छ । • फुलकुमारी कर्मकारको टिनको छाना छाएको फोटो संलग्न नगरेको • प्रसादु राजवंशीको सिमेन्ट रड किलोस्कर मोटर ढुंगा मिक्स गिटि खरिदमा खर्च गरेको अधुरो घरको फोटो राखेको टिनको छाना नभएको । भौ नं १८।१२।२१ मा ६ जनालाई रु२०००० का दरले रु १२०००० भुक्तानी भएकोमा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• उत्तरकुमारी राईको फोटोमा अधुरो घर र छाना लगाएको फोटो नभएको • राहुल हस्दाले पेश गरेको विलमा जस्ताको विल नभएको, सिमेन्ट तारको विलसंलग्न फोटो नभएको । • पोकची शेर्पाको गिटि वालुवा मिशगिटि ढुंगाको भरपाई भएको अधुरो घरको फोटो टिनको छाना नलगाएको • राजन कार्कीको सिमेन्ट रडको विल पेश गरेको टिन खरिद गरेको छैन । भौ २०।१२।२३ मा १५ जनालाई रु २०००० का दरले रु ३००००० भुक्तानी भएकोमा • दिल बहादुर लिम्बुले सिमेन्ट, रड र जस्ताको विल पेश • जर्मन माक्सले पेश गरेको फोटो र रमेश मुर्मुले पेश गरेको जस्ताको फोटो एउटै रहेको । सिमेन्ट रड जस्ताको विल भौ २२।१२।२३ मा १६ जनालाई रु २०००० का दरले खर्च रु३२०००० भएकोमा • मन बहादुर लिम्बुले सिमेन्ट, छड, ढुंगा मिक्स गिटी पुरुवाको विल पेश गरेको छाना खरिद भएको देखिएन • जिता लिम्बुले सिमेन्ट, छड, ढुंगा गिटी बालुवाको विल पेश गरेको छाना खरिद भएको देखिएन । २६।१२।२४ मा १८ जनालाई २०००० का दरले रु३६०००० भुक्तानी भएकोमा • इन्द्र बहादुर भट्टराईले सिमेन्ट इट्टा ढुंगा गिटिको विलभरपाई पेश छाना खरिद भएको देखिएन • इन्द्र माया दाहालले सिमेन्ट रड गिटी बालुवा ढुंगाको विलभरपाई पेश गरेको छाना खरिद भएको देखिएन । ३७।१।८ मा रु १००००० कुमारी श्रेष्ठ र सिताराम मुसहरलाई रु ५०००० का दरले भुक्तानी भएकोमा एकै किस्तामा भुक्तानी भएको देखियो ।	
८८			**आमा सुरक्षा कार्यक्रम** विर्तामोड नगरपालिका र अञ्जली हस्पिटल प्रालि बिच आमा तथा नवजात शिशु सुरक्षा कार्यक्रम कार्यविधि निर्देशिका २०६५ तेस्रो संसोधन परिच्छेद २ अनुसार कार्यक्रम लागु गरी सेवा गरी सम्झौता भएको छ । आमा सुरक्षा लागु गरेवापत निर्देशिकाले तोकेबमोजिम स्वास्थ्य संस्थालाई पालिकाले आव ०७८।७९ मा देहायबमोजिम इकाई मूल्य सोधभर्ना प्रदान गरेको छ ।	

<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>विवरण</td><td>दर</td><td>सेवाग्राही संख्या</td><td>शोधभर्ना हुने रकम</td><td>अग्रीम आयकर कट्टी</td><td>खुद भुक्तानी</td></tr>
<tr><td>सामान्य प्रसुति सेवा</td><td>१५००</td><td>८७</td><td>१३०५००</td><td>१९५८</td><td>१२८५४३</td></tr>
<tr><td>जटिल प्रसुति सेवा</td><td>३०००</td><td>१२</td><td>३६०००</td><td>५४०</td><td>३५४६०</td></tr>
<tr><td>शल्यक्रिया प्रसुति सेवा</td><td>७०००</td><td>४१२</td><td>२८८४०००</td><td>४३२६०</td><td>२८४०७४०</td></tr>
<tr><td>ANC as per protocal</td><td>८००</td><td>९</td><td>७२००</td><td>१०८</td><td>७०९२</td></tr>
<tr><td>anti D</td><td>५०००</td><td>४</td><td>२००००</td><td>३००</td><td>१९७००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>३०७७७००</td><td></td><td>३०३१५३५</td></tr>
</table>
यसमा देखिएका थप व्यहोराहरु निम्न छन् ।</td><td></td></tr>
<tr><td>८८.१</td><td></td><td></td><td>स्वास्थ्य कार्यक्रम निर्देशिका २०७८।७९ मा इकाइ मुल्य वापत स्वास्थ्य संस्थालाई प्राप्त रकम ७० प्रतिशत आवश्यक औषधी उपकरण खरीदमा २० प्रतिशत सेवाप्रदायकको उत्प्रेरणा र १० प्रतिशत सहयोगी कर्मचारिलाई उत्प्रेरणा वापत खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । आमा सुरक्षा लागु गरेवापत अञ्जली हस्पिटल प्रालिलाई इकाई मूल्य वापत भुक्तानी हुने रकममा अग्रीम कर १.५ प्रतिशत कट्टा गरी भुक्तानी गरेको छ । निर्देशिकामा सोधभर्ना हुने कुल रकमको ३० प्रतिशत स्वास्थ्यकर्मीलाई उत्प्रेरणा वापत दिनुपर्ने उल्लेख भएकोले सोमा १५ प्रतिशत पारिश्रमिक कर कट्टा गर्नुपर्ने हुन्छ । यसरी अस्पताललाई रु.३०७७७०० सोधभर्ना हुने रकमको ३० प्रतिशत रकम रु.९२३३१० मा १३.५ प्रतिशतले हुने रु.१२४६४६.८५ घटी कर कट्टा गरी भुक्तानी भएको छ । तसर्थ कर कट्टीको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असूल हुनुपर्ने रु</td><td>१२४,६४६.८५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८८.२			• संस्थाले आमा सुरक्षा कार्यक्रम निर्देशिका २०७८ बमोजिम अनुसुची ५, अनुसूची ६ क र १० बमोजिमको प्रतिवेदन पेश गरेपछि मात्र प्रति केशले हुन आउने रकम स्वास्थ्य संस्थालाई उपलब्ध गराउने उल्लेख भएकोमा सो बमोजिम प्रतिवेदन पेश गरेको पाइएन । • निर्देशिकाले तोकेबमोजिम सेवा प्रदायक संस्थाको मासिक अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि नगरपालिकाबाट संस्थाको मासिक अनुगमन हुने गरेको देखिएन । सेवा प्रदायक संस्थामा रहनुपर्ने सेवाको उपयोगिता, जनशक्तिको अवस्था भौतिक संरचनाको अवस्था तथा सामाग्री संक्रमण रोकथाम र नियन्त्रण तथा अन्य व्यवस्थापकीय पक्षहरुको सुपरिवेक्षण गरी नगरपालिकाले अनुगमन प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको छैन । कार्यक्रम कार्यविधि निर्देशिका र सम्झौता अनुसार पूर्ण पालना गरी संचालन गरेको मान्ने आधार देखिएन । कार्यक्रम संचालनको रकम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यविधि र सम्झौताका सबै शर्त पुरा गरेर मात्र गर्नुपर्दछ । • आमा सुरक्षा कार्यक्रम निर्देशिका २०७८ को दफा ६ (क) मा सेवा प्रदायक स्वास्थ्य संस्थाले प्रदान गरेको सेवा अनसारको ईकाई मुल्य अनुसूची २ मा तोकिए बमोजिम प्राप्त गर्नेछ । स्वास्थ्य संस्थालाई प्राप्त हुने इकाई मुल्य बापतको रकमबाटै सेवाग्राही महिलालाई आवश्यक पर्ने सम्पूर्ण प्रयोगशाला जाँच, औषधी, उपकरण र सामान खरीद गरी सेवाग्राहीलाई अनिवार्य रुपमा निःशुल्क सेवा उपलब्ध गराउन पर्नेछ । सेवा प्रदायक स्वास्थ्य संस्थाले सेवाग्राही महिलालाई औषधी, उपकरण, सामान, प्रयोगशाला शुल्क वा सेवा आदि वापत कुनै पनि शुल्क लिन पाईने छैन भनि उल्लेख छ । त्यस्तै निर्देशिकाको दफा १५ (२) क मा अस्पताल वा स्वास्थ्य संस्थाले यस निर्देशिकाले तोके बिपरीत सेवाग्राही सँग शुल्क लिएमा निज संस्थासँग कार्यक्रम स्थगत वा खारेजी गर्न सक्ने प्रावधान छ । नमूना परीक्षण गर्ने क्रममा फोन सम्पर्क गर्दा सेवाग्राहीहरुलाई औषधी वापत रकम लिने गरेको बुझिएकोले यस सम्बन्धमा कार्यालयले थप छानवीन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८९	६	२०७८-११-१२	**सक्कल विल पेश हुनुपर्ने** आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले संलग्न कागजातको रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने र उपनियम ५ मा खर्चको लेखा राख्दा सक्कल विल भर्पाइ तथा सो खर्चलाइ पुष्टि गर्ने प्रमाण कागजात समेत राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । बिएमएस नेपाललाई विर्तावजार कृषि बजार तथा सामुदायिक भवन डिपिआर निर्माण वापत रु ९०४००० भुक्तानी भएकोमा बिजक नं २।२०७८।९।९ गतेको फोटोकपि बिल राखी भुक्तानी भएको र जिन्सी दाखिला समेत गरेको देखिएन । सक्कल विल तथा जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	९०४,०००
९०			**प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम**	
९०.१			स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २(१) बमोजिम नगरपालिकाले 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 छ । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि निर्देशिकामा उल्लेखित व्यवस्था अनुसार पूर्वाधार एवम् अन्य विकास निर्माणका लागि अधिकाँश योजना छनौट गरी सडक निर्माण कार्य गराउने गरी योजना कार्यान्वयन भएका छन् ।यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा सडक, नाला, निर्माण कार्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गरी यस वर्ष रु.६५४७३७० खर्च भएकोमा ज्यालामा रु=५२७०७३९ गरेको छ । उक्त खर्चवाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृर्जना भएको देखिंदैन ।	
९०.२			• प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा १२ मा स्थानीय तह भित्रका बेरोजगार व्यक्तिहरु तथा रोजगारदाताहरुको तथ्याङ्क संकलन र अद्यावधिक गर्ने र स्थानीय तहको बजेट तथा कार्यक्रमबाट रोजगारमूलक आयोजना तर्जुमा,कार्यान्वयन, अनुगमन र मुल्याङ्कन गर्ने कार्य स्थानीय तहको हुने उल्लेख छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			त्यस्तै दफा १८ मा रोजगारदाताले प्रत्येक बर्षको चैत्र मसान्त भित्रको म्याद तोकि बेरोजगारहरुको लगत संकलन गर्नुपर्ने र लाभग्राहि परिचयपत्र वितरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले निर्देशिकाले तोकेको व्यवस्थाको पालना गरेको पाईएन । सो सम्बन्धमा सुधार हुनुपर्दछ । • निर्देशिकाको दफा ८६ मा लक्षित वर्गको लागि बिशेष व्यवस्था गरेको,दफा ८७ मा सो कार्यक्रम अन्तर्गत श्रमिकलाई काममा खटाउदा दुर्घटना बिमा गरी खटाउनुपर्ने र सो विमामा चालिस प्रतिशत श्रमिकको तर्फबाट व्यहोर्ने उल्लेख छ । दफा ७८ मा सम्बन्धित गाउँपालिका तथा नगरकार्यपालिकाले आ-आफ्नो क्षेत्र भित्रका कार्यक्रम सम्बन्धमा लाभग्राहि समेतको संलग्नतामा बर्षको एक पटक सार्बजनिक सुनुवाई कार्यक्रम गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाले सोको कार्यान्वयब गरेको छैन । यसमा सुधार हुनुपर्दछ ।	
९०.३			कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारित सामुदायिक आयोजना सञ्चालन तथा व्यवस्थापन) कार्यविधि, २०७७ को रोजगार कार्यक्रमबाट विनियोजन भएको रकममा खर्च गर्नुपर्ने उलेख छ। लागत अनुमानमा आयोजना संचालनमा लाने श्रमिक र सामाग्रीको एकमुष्ठ रुपमा र विश्लेषण गरेको देखियो लागत अनुमान तयार गर्दा आयोजनामा कति संख्या आवश्यकता पर्दछ सो एकिन हुने गरी दर विश्लेषण गरेर मात्र लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ ।	
९०.४			नेपाल सरकारले बेरोजगार सुचिकृत श्रमिकहरुलाई कम्तिमा १०० दिन रोजगार दिने लक्ष्य सहित कार्यान्वयनमा ल्याएको प्रधानमनत्री रोजगर कार्यक्रममा यस बर्ष कुल सुचिकृत संख्या ६०४ रहेकोमा जम्मा १६५ जनाले मात्र रोजगार पाएको छ । सरकारको लक्ष्य अनुसार १०० न्युनतम कार्यदिन हुनुपर्नेमा १६५ जनालाई औसत ५५=९२ दिन भएकोमा अन्यले रोजगार पाएका छैनन् अत पालिकाले कार्यक्रमको मूल लक्ष्य प्रासितर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
९१			**फोहोर मैला व्यवस्थापन** नगरपालिकाको फोहोरमैला व्यवस्थापनका लागि कुचिकार १४ जना र सवारी चालक ४ जना परिचालन भएको कार्यालयबाट प्राप्त विवरणबाट देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९१.१			कन्काई विर्ता अर्जुन नवीकरणीय उर्जा तथा फोहोरमैलाः मिति २०७८ असोज २४ मा कन्काई वर्ता अर्जुन नवीकरणीय उर्जा तथा फोहोरमैला व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड (पहिलो पक्ष) र नपा (दोस्रो पक्ष) बीच भएको सम्झौता बमोजिम फोहोरमैला बिसर्जनस्थल उपलब्ध गराए वापत बार्षिक रु २० लाख जग्गा भाडा उपलब्ध गराउने उल्लेख भए बमोजिम पहिलो किस्ता सम्झौता भएको पहिलो महिनामा ५० प्रतिशत र बाँकी २०७९ असार मसान्तमा उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । सम्झौतामा बार्षिक जग्गाभाडा रकम फोहोरमैला बिसर्जन स्थलको संरक्षण र तटबन्धनमा खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा सो बमोजिम भए नभएको नगरपालिकाबाट अनुगमन हुनुपर्दछ ।	
९१.२			विर्तामोड नपा (पहिलो पक्ष) र निरकार सरसफाई सेवा प्रालि काठमाडौं (दोस्रो पक्ष) बीच मिति २०७८।१।१५ गते नगरक्षेत्रको फोहोरमैला व्यवस्थापन तथा सरसफाइ कार्यविधि २०७७ बमोजिम फोहोरमैला व्यवस्थापन सम्बन्धी सम्झौता भएकोमा देहायको व्यहोरा देखियो । • सम्झौताको बुँदा १.३ मा १० लाखको बैंक ग्यारेन्टी हरेक वर्ष नवीकरण गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । • बुँदा १.४ मेशिन तथा ट्याङ्क्टरहरुको भाडा हरेक ३।३ महिनामा नगरपालिकामा बुझाउनुपर्नेमा बुझाएको छैन । • बुँदा ३.१ मा शहरी क्षेत्रमा कम्तिमा हप्ताको ३ पटक र ग्रामीण क्षेत्रमा कम्तिमा हप्ताको २ पटक फोहोर संकलन गरी विषर्जन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम कार्य गरे नगरेको सम्बन्धमा नगरपालिकाले आवश्यक अनुगमन गरेको छैन । • बुँदा ३.४ मा दोस्रो पक्षले फोहोरलाई स्रोतमै वर्गिकरणका लागि डस्बिनको व्यवस्था गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । • बुँदा ३.१३ मा दोस्रो पक्षले प्रति ट्याक्टर प्रति महिना रु१५ हजार भाडा पहिलो पक्षलाई बुझाउनुपर्नेमा सो बुझाएको छैन । नपाको अभिलेखा ४ वटा ट्याक्टर उक्त संस्थालाई उपलब्ध गराएकोमा उठ्नुपर्ने भाडा रकम सम्बन्धित फर्मबाट असूल हुनुपर्ने रु७२०,०००	७२०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरपालिकाको आर्थिक ऐनमा फोहोरमैला व्यवस्थापन शुल्क तोकेको छ भने संस्थाले सेवा शुल्क उठाउने गरेको पाइयो । सम्झौतामा सो वापत निजी क्षेत्रले सवारी साधनको शुल्क बाहेक अन्य कुनैपनि शुल्क तिर्ने सम्बन्धी व्यवस्था छैन । अन्य नगरहरुले फोहोर व्यवस्थापनमा समझदारी कायम गरी सम्झौता गर्दा २० प्रतिशतसम्म शुल्क लिएका छन् । संकलन हुने रकमबाट २० प्रतिशतले हुने राजस्व गुमेकोले सम्झौतामा सोसम्बन्धी व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
९२			**सोझै खरिदः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा एक लाख रुपैंया भन्दा बढिको खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, दफा ६ मा खरिद योजना बनाउनु पर्ने, दफा ८(२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा–टुक्रा पारी खरिद गर्नु नहुने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५(१घ) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी रु.५ लाख भन्दा बढि रकमको खरिद एउटै, फर्म वा संस्थाबाट सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था भएको तथा नियम ११ मा मालसामान खरिद गर्दा सम्बन्धित मालसामानको स्पेशिफिकेशन समेतको आधारमा लागत अनुमान स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले डेक्सटप, ल्यापटप , प्रिन्टर, मोबाईल, टिभि, सिसि टीभि, विभिन्न साईजका फर्निचर सोझै र दरभाउपत्रको माध्यमबाट पटक पटक खरिद गर्दा मालसामानको स्पेसिफिकेशन र लागत अनुमान स्वीकृत गरी खरिद नगरेकोले खरिद गरिएका मालसमानको गुणस्तर एवं वारेण्टी ग्यारेण्टी एकिन गर्न सकिएन । परिक्षणबाट उल्लेखित व्यवस्थाको पालना नगरी निम्न अनुसार रु.२५५९०५८/-खर्च गरेको देखियो। कानुनको पालना नगरी खर्च गरेको रकम नियमित नदेखिएको रु.	२,५५९,०५८

भौ नं र मिति	विक्रेताको विवरण	सामान	रकम	कैफियत
२५५।०६।२०	सुर्य दिप इलेक्ट्रोनिक्स	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	४०९०४०	कोटेशन पेश वेगार सोझै खरिद

<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>२६६।०६।२०</td><td>देवी काष्ठ फर्निचर उद्योग</td><td>फर्निचर खरिद</td><td>१३९४४२</td><td></td></tr>
<tr><td>२६५।०६।२०</td><td>बस्नेत प्रिन्टर्स</td><td>विविध सामाग्री छपाई</td><td>१९३२२४</td><td></td></tr>
<tr><td>६२३।०९।१९</td><td>सूर्यदिप इलेक्ट्रोनिक्स</td><td>इलेक्ट्रोनिक्स सामाग्री खरिद</td><td>१२५५११</td><td></td></tr>
<tr><td>७००।०९।२५</td><td>करुणा स्क्रिन प्रिन्ट</td><td>विविध सामाग्री</td><td>१२७४६४</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>२५५९०५८</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९३</td><td></td><td></td><td>स्वास्थ्य वीमा

१७९३।०३।२४ विपन्न स्वास्थ्य वीमा कार्यक्रमको नमुना परीक्षण गरी हेर्दा उक्त शिर्षकबाट विपन्न परिवारका लागि विमा गरिदिए वापतको रकम स्वास्थ्य वीमा बोर्डलाई रु ७००००० उपलब्ध गराएको देखिन्छ । उक्त कार्यक्रमको लाभग्राहीहरुको वीमा गराएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ । साथै कार्यालयले लाभग्राहीहरुको एकीकृत विवरण तयार गरी दोहोरो र वास्तविक लाभग्राहीले पाउनुपर्ने एकिन हुनुपर्ने ।</td><td>७००,०००</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>९४</td><td></td><td></td><td>बिधुत महशुलः

प्रदेश नं १, सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्वन्धि निर्देशिका २०७५ को बुँदा नं २१ मा बिजुलि पानी टेलिफोन महशुल मिटर रिडिङ पछि तोकिएको समयमानै भुक्तानी गरि छुट सुविधा लिने तथा जरिवाना नतिर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने व्यवस्था छ। नमूना परीक्षणको रुपमा तपशिल अनुसार नगरपालिकाले यस वर्ष निम्नानुसार बिधुत महशुल भुक्तानी गर्दा जरिवाना रु ७७६९/- भुक्तानी गरेको छ।निर्देशिका को व्यवस्था विपरितको भुक्तानी अनियमित देखिएको रु

<table><tr><th>भौचर नं</th><th>जरिवाना</th><th>कैफियत</th></tr><tr><td>२१२।०६।१८</td><td>२५२२</td><td>१ नं वडा कार्यालय</td></tr><tr><td>२७।०५।२०</td><td>५२४७</td><td>विर्तामोड नपा</td></tr><tr><td></td><td>७७६९</td><td></td></tr></table></td><td>७,७६९</td></tr>
<tr><td>९५</td><td></td><td></td><td>पालिकाका डोजरवाट भएका कामको विस्तृत प्राविधिक मुल्यांकन नभएकोः

सार्वजनिक खरिद नियमावली ,२०६४ को नियम १० अनुसार लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा नियम १४ अनुसार लागत अनुमान स्वीकृत गराउनु पर्ने र नियम १२३ (१) वमोजिम खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ विल वा अन्य कुनै विजकको भुक्तानी गर्दा खण्ड (ख) वमोजिम प्राविधिक नाप जाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा विल वा विजकको भुक्तानी गर्न सक्ने व्यवस्था छ।नगरपालिकाले चालु आ व मा आफ्नो नाममा रहेका ४ वटा डोजरहरु आफ्नै कर्मचारीद्धारा प्रयोग गरी विभिन्न योजनामा तेल खर्च, मर्मत सम्भार खर्च र अपरेटर तथा हेल्परको तलव भत्तामा नगरपालिकालाई वढी व्ययभार परेको देखिन्छ । वार्षिक रु. ११३५०३४४ खर्च</td><td>११,३५०,३४४</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></td><td></td><td></td><td>भएकोमा कुन कुन योजनामा डोजर प्रयोग भएको र कुन योजनामा कति खर्च भयो कति प्रगती भयो सोको विस्तृत नापजाँच नगरी इन्धनको भुक्तानी गरेको देखिन्छ। कार्यालयले डोजरवाट भएको योजनाको लगत अद्यावधिक नगरेका कारण कुन योजनाको लागत अनुमान कति रहेको, कुन कुन वर्ष काम भएको, कति काम बाँकि रहेको छ र आगामि वर्षमा के कति मात्रामा वजेट विनियोजन गर्नुपर्ने हो सोमा समेत ध्यान पुर्याएको देखिदैन । नगरपालिकाले योजनामा भएको खर्च वराबरको प्राविधिक मूल्यांकन समेत नगरेकोले कतिकार्य भएको सोको एकिन गर्न नसकेकोले योजनाको लागत अनुमान तथा प्राविधिक मुल्यांकन गरी निर्माण कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ । सबैमा ४००० रिनङ मीटर सम्म नापी गरेको देखिएकोले कार्यालयले पुनः के कित कार्य हो विस्तृत नापजाँच गरी परिमाण यकिन गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गोभौन</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>खपत इन्धन</th><th>भुक्तानी पाउने</th></tr>
<tr><td>७।५।१६</td><td>इन्धन कार्यालय प्रयोजन शिर्षकबाट सडक मर्मत खर्च</td><td>१६२२१२५</td><td>यकिन गर्नुपर्ने</td><td>प्रकाश आयल ट्रेडर्स</td></tr>
<tr><td>९८।०५।२९</td><td>विभिन्न बाटाहरु मर्मत गर्दा इन्धन खर्च भएको कार्य सम्पादन मूल्यांकन कागजात परीक्षण गर्दा उक्त कार्यको स्पष्ट विवरण नखुलेको तथा चेनेज र उक्त कार्यको पूर्ण विवरण नखुलेको देखिन्छ</td><td>३१२५१४</td><td>यकिन गर्नुपर्ने</td><td>प्रकाश आयल ट्रेडर्स</td></tr>
<tr><td>नगरपालिका पुँजीगत ९।५।२९</td><td>सडक मर्मत तथा सुधारमा इन्धन खर्च भएकोमा प्राविधिक मूल्याङक्न नभएको</td><td>२६८१५०</td><td>२४०५ लिटर</td><td>प्रकाश आयल ट्रेडर्स</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१४।०६।०६	वडा नं ९ मोहन सुब्बाको घर १५०० मिटर २ नं कुमाल बाडी जाने सडक १८०० मिटर २ नं को चैतुवारी पश्चिम जाने सडक २०५० मिटर	२९२९०२	२६२७ लिटर	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			३६।०६।१८	३ नं वडा लक्ष्मी रोक्काको घर जाने सडक ४५० मिटर ३ नं वडा देवी श्रेष्ठको घर जाने सडक ७२० मिटर	१६७५८०	१५०३	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			८७।०७।१२	वडा नं ७ का विभिन्न सडक खण्डहरु	६१३२३४		प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			१२४।०७।२९	वडा नं ६ का विभिन्न वाटा मर्मत १८१० मिटर	२६५५४४	२२६०	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			१५१।०८।०७	वडा नं ६ का विभिन्न वाटा मर्मत ११७० मिटर	२७०३६१	२३०१	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			१६६।०८।१४	वडा नं २ र ९ का विभिन्न वाटा मर्मत ५५०० मिटर	४००६६६	३४१०	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२०९।०८।२८	चिया वगान देखि रेखा खोला हुँदै वडा कार्यालय जाने बाटो २५०० मिटर	६६०४५२	५६२१	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
				लोकबन्धुमार्ग पश्चिम सडक २२०० मिटर				
				वडा नं ६ देखि ७ को सिमा सम्म जाने सडक ३२०० मिटर				
			२५२।०९।०९	खालबाडीचोक गोलधाप जाने सडक २५५० मिटर	३१४८९३	२६८०	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
				रेखाचोकबाट पूर्व जाने स डक २४०० मिटर				
				नापी किताबमा Fiscal Year 2077.078 लेखिएकोमा सो का लागि गत आवको भुक्तानी भनि नलेखि यो वर्ष भुक्तानी भएको देखिन्छ ।				
			293.09.19	खालबाडीचोक गोलधाप जाने सडक २८००० मिटर	२३८१६७	२०२७	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
				रेखाचोकबाट पूर्व जाने स डक २४०० मिटर				
				नापी किताबमा Fiscal Year 2077.078 लेखिएकोमा सो का लागि गत आवको भुक्तानी भनि नलेखि यो वर्ष भुक्तानी भएको देखिन्छ ।				
			३५७।०९।२६	सेन्ट जेभियर्स स्कूलबाट पश्चिम जाने सडक २२०० मिटर	३५२२५७	२९९८		
				डाडा गाउबाट मिलडाडा जाने सडक १८२५ मिटर				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				लाबरबारी देउनिया सडक १५०० मिटर			प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			४२३।१०।२७	सेन्ट जेभियर्स स्कूलबाट पश्चिम जाने सडक ३००० मिटर,डाडा गाँउबाट मिलडाडा जाने सडक २२५० मिटर,लाबरबारी देउनिया सडक १५०० मिटर,टुनटुबारी सडक १८५० मिटर, डाँडा गाँउबाट मिलडाडा जाने सडक ३२०० मिटर, नेपालचोकबाट उत्तर जाने सडक २१०० मिटर,त्रिवेणीचोकबाट पूर्व जाने सडक १२५० मिटर	१४१४०४८	११४५०	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			५३०।११।१२	सेन्ट जेभियर्स स्कूलबाट पश्चिम जाने सडक १९०० मिटर,डाडा गाँउबाट मिलडाडा जाने सडक २२५० मिटर,लाबरबारी देउनिया सडक १५०० मिटर,टुनटुबारी सडक १२०० मिटर	५९०१३८	४६६५	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			६४४।११।२९	देवि पञ्चकन्या उत्तर ३२ फुटे बाटोमा ग्राभेल १००० मिटर,श्रीजघा चोक उत्तरमुसि चौक ३००० मिटर,नचानु कुरुवा भिटा १३०० मिटर,समाबेसी टोल १२०० मिटर , हिमाली टोल १२०० मिटर	७६७६८५	५८३८	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	
			७७९।१२।२०	विर्तामोड ४ र ९ का विभिन्न वाटाहरु निर्माण ९१९५ मिटर	७२४५६३	५३०८	प्रकाश आयल ट्रेडर्स	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

८६८।१२।२९	वडा नं ४ का विभिन्न वाटाहरु निर्माण ८६६५ मिटर	९०८०५९	६३५०	प्रकाश आयल ट्रेडर्स
९९७।०१।२५	वडा नं ८ र ४ का बाटाहर मर्मत(बारबिघे किशनभिट्टा सडक १२०० मिटर,दश बिघे सडक ६५० मिटर, लवगंज जाने सडक ५०० मिटर, देउनिया चोकबाट किसनभिट्टा सडक ४५० मिटर,सुर्यनगर टोल ११७० मिटर)	३९५९७१	२७६९	प्रकाश आयल ट्रेडर्स
१००३।०२।१०	वडा नं ३ (देवी पञ्चकन्या उत्तर ३२ फुटे बाटोमा ग्राभेल १३५० मिटर,श्रीजंघा चोक उत्तर मुसीचोक १४०० मि, नचानु करुवा भिटा सडक १५०० मिटर, समावेशी टोल साङवेद जाने सडक १३०० मिटर, हिमाली टोल ७५० मिटर, कालिका नगर १४०० मिटर	६३९४५८	३९२३	प्रकाश आयल ट्रेडर्स
१२३२।०३।२४	सडक मर्मतमा भएको उक्त खर्चको नापी किताब पेश लागत स्टमेट लगायतका कार्य देखिने विवरण पेश हुनुपर्ने	१३१५७७	७६५	प्रकाश आयल ट्रेडर्स
जम्मा		११३५०३४४		

९६			**कृषि अनुदान कच्छु वितरणः**	१५७,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			यस पालिकाले विभिन्न कृषि कार्यक्रममा बजेट विनियोजन गरी विभिन्न कृषक तथा कृषक समुहलाई मध्य अनुदान वितरण गरेको छ । सरकारी अनुदान रकमको वितरण, सदुपयोग सही एवं समुचित तरिकाले गरी खर्चको सार्वजनिकिरण एवं अनुगमन हुनुपर्दछ र सो को प्रभावकारीता मापन गर्ने संयन्त्र विकास गरी उत्पादन तथा उत्पादकत्वमा वृद्धि आए नआएको संम्वन्धमा प्रतिवेदन वनाउनुपर्दछ । साथै अनुदानमा विउ वितरण गर्दा जग्गाको स्वामीत्व हेरी मात्र वितरण गर्नुपर्दछ । अनुगमन प्रभावकारी वनाई दोहोरो (संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तह) परे नपरेको एकिन गरी लिखित प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयले वितरण गरेको अनुदानको केहि नमुना परीक्षण गर्दा तपशिल बमोजिमका कृषक तथा कृषक समुहलाई वितरण गरेको अनुदान वितरण पश्चात कार्यक्रमको उद्येश्य अनुरुप अनुदानको सदुपयोग भएको हो होईन एकिन गर्न सक्ने गरी अनुगमन मुल्याङ्कन नभएकोले अनुदानको प्रभावकारी रुपमा प्रयोग हुने विषयमा आश्वस्त हुने आधार देखिदैन । यसमा कार्यालयले सुधार गर्नुपर्दछ । सो को प्रभावकारीता मापन गर्ने संयन्त्र विकास गरी उत्पादन तथा उत्पादकत्वमा वृद्धि आए नआएको संवन्धमा प्रतिवेदन बनाउनुपर्दछ । साथै अनुदानमा विउ वितरण गर्दा जग्गाको स्वामीत्व हेरी मात्र वितरण गर्नुपर्दछ । <table><tr><td>गोभौन</td><td>विवरण</td><td>विक्रेता</td><td>रकम</td></tr><tr><td>६९३।१२।०३</td><td>कच्चुको बिँउ ३००० केजि</td><td>हाम्रो कृषि फर्म</td><td>रु १५७५००</td></tr></table>१) वास्तविक कृषक समक्ष पुगे नपुगेको तथा उत्पादन भए नभएको सम्बन्धमा कुनै पनि प्रतिवेदन तयार गरेको छैन । कच्छु खरिद कार्यक्रममा पालिका र कृषकको क्रमश ७५ प्रतिशत र २५ प्रतिशत योगदान रहने व्यवस्था रहेकोमा कृषक तथा कृषक समूहको योगदानको सुनिश्चितता नगरी योगदान वेगर अनुदान उपलब्ध गराएको छ । साथै कृषकहरुले लागत सहभागिता अनुसार खरिद गरिएको हो होइन सो को विषयमा प्रष्ट हुन नसकिएको । २) नमूना परीक्षणको क्रममा वडा नं ७ का कृषक पुष्पलाल राजवंशीले १००० केजी बुझिलिएको भर्पाइ देखिन्छ । निजलाई फोन सम्पर्क गर्दा निजले ७०० केजी मात्र बुझिलएकोले रु १५७५० र उक्त कच्छुको बिँउ पनि राम्रो नभएको साथै निजले आफै भारतबाट बिँउ खरिद गरेको जानकारी प्राप्त ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			३) हाम्रो कृषि फर्मबाट खरिद गरिएका कच्छुको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । ४) धानको विँउ वितरण गरेको भर्पाई सच्याएकोले कार्यालयले एकिन गरी सम्बन्धितलाई जवाफदेही वनाई वढी भुक्तानी भएको रकम असूल उपर गर्नुपर्नेे ।	
९७			**न्यायिक समितिको पदाधिकारीको थप सेवा सुविधाः** गोश्वरा भौचर नं ८८।५।२७ परीक्षण गर्दा न्यायीक समितिका तपशिलका पदाधिकारीहरुलाई तपशिल अनुसार यातायात खर्च भुक्तानी गरेको देखिन्छ । यसरी न्यायिक समितिका पदाधिकारीहरुलाई मासिक वैठक भत्ता उपलब्ध गराए पनि थप सुविधा दिन मिल्ने व्यवस्था नभएको देखिन्छ । यसरी पालिकालाई वढी व्यभार पर्ने गरि थप सेवासुविधा उपलब्ध गराउन नमिल्ने भएकोले नियमित गर्नुपर्ने रु नामथर / पद / यातायात खर्च मासिक / बार्षिक: उपेन्द्र पराजुली / न्यायीक समिति सदस्य / १०००० / १२०००० यमुनादेवी आचार्य / न्यायीक समिति सदस्य / १०००० / १२०००० जम्मा / २४००००	२४०,०००
९८			**असम्बन्धित खर्चः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३८ को उपनियम २ मा स्वीकृत वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्वन्धीत खर्च शिर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी छ भने मात्र खर्च गर्न सकिने व्यवस्था छ । र नियमावली विपरीत टुक्रे खरिद गरेको देखिन्छ । पालिकाले देहायबमोजिम शिर्षक फरक पारी भुक्तानी गरेको रकम नियमित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	२,२४७,४६३

नामथर	पद	यातायात खर्च मासिक	बार्षिक
उपेन्द्र पराजुली	न्यायीक समिति सदस्य	१००००	१२००००
यमुनादेवी आचार्य	न्यायीक समिति सदस्य	१००००	१२००००
		जम्मा	२४००००

<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><th>गोभौनं</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>भुक्तानी लिने</th></tr>
<tr><td>१३।०६।०६</td><td>युवा तथा खेलकुद कार्यक्रम शिर्षकबाट चिया खाजा वापतको रकम भुक्तानी दिएको</td><td>१६१४०</td><td>टिका प्रसाद संगौला(खेलकुद विकास समिति)</td></tr>
<tr><td>२१।०६।१२</td><td>युवा तथा खेलकुद कार्यक्रम शिर्षकबाट राष्ट्रिय युवा संघका अध्यक्ष मानबहादुर तामाङलाई फुटबल टुर्नामेन्ट संचालनका लागि भुक्तानी दिएको</td><td>२००००</td><td>मान बहादुर तामाङ</td></tr>
<tr><td>२४।०६।२४</td><td>युवा तथा खेलकुद समितिका उपाध्यक्षलाई उपचारका लागि आर्थिक सहयोग</td><td>२००००</td><td>दुर्गाराज निरौला</td></tr>
<tr><td>२९।०६।१८</td><td>नगर खेलकुद विकास समितिले वडा स्तरीय खेलकुद संचालनका लागि उक्त समितिको निर्णय अनुसार गोल्डपोष्ट निर्माणका लागि भुक्तानी</td><td>२८०००</td><td>टिका प्रसाद संग्रौला</td></tr>
<tr><td>३०।०६।१८</td><td>नगर खेलकुद विकास समितिका अध्यक्षले पेश्की लिन नपाउनेमा पेश्की उपलब्ध गराएको</td><td>५०००००</td><td>टिका प्रसाद संग्रौला</td></tr>
<tr><td>६०।०७।०४</td><td>फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद गरेकोमा कोटेशन वेगार नभएको</td><td>१५००६४</td><td>सन्दिप गृल इञ्जिनियरिङ्ग उद्योग(कोटेशन नभएको)</td></tr>
</table>
</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>१०७।०७।१५</td><td>वडा स्तरीय फुटवल संचालनको रकम भुक्तानी अध्यक्ष आफैले लिएको</td><td>७४९९१</td><td>टिका प्रसाद संग्रौला</td></tr>
<tr><td>१०८।०७।१५</td><td>वडा स्तरीय फुटवल संचालनको लागि लिएको पेश्की फर्छ्यौट गर्दा सम्बन्धित पार्टीलाई हुनुपर्नेमा सो नभएको</td><td>६०००००</td><td>टिका प्रसाद संग्रौला</td></tr>
<tr><td>१६०।०८।१०</td><td>कराते खेलकुद सामाग्री खरिद गरि उपाध्यक्ष दुर्गाराज निरौलालाई भुक्तानी दिएको सम्बन्धित पार्टीलाई हुनुपर्ने</td><td>२०००००</td><td>दुर्गाराज निरौला</td></tr>
<tr><td>1202.03.21</td><td>सडक मर्मत तथा सुधार(इन्धन समेत) बाट रु १३८६०० को सडक मर्मत गरेकोमा ग्राभेल उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी दिएकोमा सो वापत ग्राभेल उपलब्ध गराएकोमा भर्पाइ मात्र पेश भएको देखिन्छ । यसरी उक्त ग्राभेल खरिदको विल भर्पाइ पेश हुनुपर्नेमा सो को विल वेगार भुक्तानी</td><td>१३८६००</td><td>ग्राभेल उपभोक्ता समिति</td></tr>
<tr><td>१२६२।०३।२५</td><td>मैनाचुली ह्युमपाइप उद्योगबाट ३७ वटा ह्युमपाइप खरिद गरि नापी किताबमा साइटमा राख्ने काम मात्र उल्लेख गरेकोले विस्तृत नापी किताब र जिन्सी दाखिला पेश हुनुपर्ने ।</td><td>४९९६६८</td><td>मैनाचुली ह्युमपाइप उद्योग</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>९९</td><td></td><td></td><td>कृषि अनुदान आलु वितरणः

यस पालिकाले विभिन्न कृषि कार्यक्रममा बजेट विनियोजन गरी विभिन्न कृषक तथा कृषक समुहलाई मध्य अनुदान वितरण गरेको छ । सरकारी अनुदान रकमको वितरण, सदुपयोग सही एवं समुचित तरिकाले गरी खर्चको सार्वजनिकिरण एवं अनुगमन हुनुपर्दछ र सो को प्रभावकारीता मापन गर्ने संयन्त्र विकास गरी उत्पादन तथा उत्पादकत्वमा वृद्धि आए नआएको</td><td>३,६०६,६४३</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			संम्वन्धमा प्रतिवेदन वनाउनुपर्दछ । साथै अनुदानमा विउ वितरण गर्दा जग्गाको स्वामीत्व हेरी मात्र वितरण गर्नुपर्दछ । अनुगमन प्रभावकारी वनाई दोहोरो (संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तह) परे नपरेको एकिन गरी लिखित प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयले वितरण गरेको अनुदानको केहि नमुना परीक्षण गर्दा तपशिल बमोजिमका कृषक तथा कृषक समुहलाई वितरण गरेको अनुदान वितरण पश्चात कार्यक्रमको उद्धेश्य अनुरुप अनुदानको सदुपयोग भएको हो होईन एकिन गर्न सक्ने गरी अनुगमन मुल्याङ्कन नभएकोले अनुदानको प्रभावकारी रुपमा प्रयोग हुने विषयमा आश्वस्त हुने आधार देखिदैन । यसमा कार्यालयले सुधार गर्नुपर्दछ । सो को प्रभावकारीता मापन गर्ने संयन्त्र विकास गरी उत्पादन तथा उत्पादकत्वमा वृद्धि आए नआएको संवन्धमा प्रतिवेदन बनाउनुपर्दछ । साथै अनुदानमा विउ वितरण गर्दा जग्गाको स्वामीत्व हेरी मात्र वितरण गर्नुपर्दछ ।	

गोभौन	जम्मा वितरण विवरण	विक्रेता	रकम
३१९।०९।२२	३४९३० केजी आलु खरिद	तमोर नेपाल एग्रो प्रालि	रु ३१,८८,२०३
९६४।०१।१३	४७५५ केजी आलु खरिद	तमोर नेपाल एग्रो प्रालि	रु ४१८४४०
जम्मा	३९६८५		३६०६६४३

१) पालिकाले अनुदान रकम सहकारी संस्थामार्फत वितरण गरेकोमा वास्तविक कृषक समक्ष पुगे नपुगेको सम्बन्धमा कुनै पनि प्रतिवेदन तयार गरेको छैन। कार्डिनल लगायत ४ किसिमको आलु खरिद कार्यक्रममा पालिका र कृषकको क्रमश ७० प्रतिशत र ३० प्रतिशत योगदान रहने व्यवस्था रहेकोमा कृषक तथा कृषक समूहको योगदानको सुनिश्चितता नगरी योगदान वेगर अनुदान उपलब्ध गराएको छ । कृषकको ३० प्रतिशत योगदान देखिने कुनै प्रमाण पेश नभएकोले असुल गर्नुपर्ने रु १०८१९९२. ९०

२) नमूना परीक्षणको क्रममा वडा नं ७ का कृषक मोहन सिटौलाले ३ प्रकारको बिँउ ३ पटकमा जम्मा १५५० केजी

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			बुझिलिएकोमा हस्ताक्षर एकै किसिमको नभएको देखिन्छ । निजलाई ९८१७९२००१९ फोन सम्पर्क गर्दा ८०० केजी आलु मात्र बुझेको जवाफ प्राप्त भएकोले वितरण नगरेको ७५० केजी आलुको जम्मा रु 68455.55 र उक्त सबै बुझेको आलु रोपे पश्चात कुहिएको भन्ने जानकारी प्राप्त भयो । ३)नगरपालिकाले तमोर एग्रो प्रालिबाट खरिद गरिएका लाल गुलाब लगायत ४ प्रकारको आलुहरुको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । ४)पालिकाले कृषि तथा पशुपालनमा संलग्न कृषकको उद्यमशिलतालाई प्रोत्साहन गर्न तथा उनीहरुको आयस्तर वृद्धी गर्नका लागि कृषि अनुदान उपलब्ध गराएको देखिन्छ। पालिकाले अनुदान प्राप्त गर्नेलाभग्रीहिको अभिलेख विवरण अध्यावधिक नगरेकोले वास्तविक र अनुदान पाउन योग्य किसानहरुले नै पाएको छ भन्नसक्ने अवस्था रहेको दैखिदैन।पालिकाले कृषकहरुको विवरण अध्यावधिक गरी कृषि तथा पशुपालन अनुदान प्रक्रियालाई अनुदानमैत्री वनाउनु पर्दछ । ५) अनुदानमा ठुलो रकम खर्च भएकोमा जग्गाको स्वामित्व एकिन गरेको छैन जसले गर्दा अनुदानको वास्तविक क्षेत्रमा खर्च भइ अनुदानको सहि सदुपयोग भयो भन्न सक्ने अवस्था छैन । ६) पालिकाले ठुलो मात्रामा अनुदान रकम सहकारी संस्थामार्फत वितरण गरेकोमा वास्तविक कृषक समक्ष पुगे नपुगेको सम्बन्धमा कुनै पनि प्रतिवेदन तयार गरेको छैन ।	
१००			**पदोन्नती र ग्रेड थप सम्वन्धमा** पदोन्नती र ग्रेड थप सम्वन्धमा - नेपालको संबिधानको धारा २२७ मा गाउँपालिका र नगरपालिकाको कर्मचारी र कार्यालय सम्बन्धी अन्य व्यवस्था प्रदेश कानुन बमोजिम हुने तथा स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८६ मा स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन सेवाको सर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभुत सिद्वान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम	१११,९४०.५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			हुने गरी स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था रहेको छ।प्रदेश लोकसेवा आयोग ऐन, २०७६ को दफा १० को उपदफा ५(ग) मा स्थानीय सेवाको पदमा नियुक्ति, बढुवा र विभागीय कारबाही गर्दा अपनाउनु पर्ने सिद्धान्तको विषयमा प्रदेश लोक सेवा आयोगको परामर्श लिनु पर्ने उल्लेख छ।नगरपालिकाले कर्मचारी सम्बन्धी ऐन बनाई मिति २०७८/०५/१६ को निर्णयअनुसार ११ जना कर्मचारीलाई पदोन्नति हुने गरी तह वृद्धि तथा ग्रेड बृद्धि गरेको छ। कानून नभएकोले तह वृद्धि हुने कर्मचारी माथिल्लो तहको लागि चाहिने योग्यता र सेवा अवधि पुरा भए नभएको, समान योग्यता भएका कर्मचारी सवैले पदोन्नतिको समान अवसर पाए नपाएको तथा समन्यायिक तरिकाले कर्मचारीको तह वृद्धि भए नभएको सम्वन्धमा परीक्षण गर्न सकिएन । तह वृद्धि तथा ग्रेड वृद्धि गरेका ११ कर्मचारीलाई २०७८।०५।१६ देखि २०७९ आषाढ महिनासम्मको तलब भत्ता भुक्तानी गरी 111940.5/- थप व्ययभार पारेको देखियो। नगरपालिकाले कानुनको आधारभुत सिद्वान्त, मापदण्ड र कानूनी आधार वेगरै गरेको तह वृद्दि र ग्रेड थप सम्बन्धी कार्य संबिधान र प्रचलित कानुन बमोजिम भएको देखिएन। कर्मचारीको विवरण अनुसुची १ मा संलग्न गरिएको छ ।	
१०१			**जिन्सी दाखिला नभएकोः** जिन्सी दाखिला नभएकोः आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ९५ मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्ययालमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु, गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले नगर अस्पतालको स्वास्थ्य बिमा फार्मेसी लगायत अन्य प्रयोजनका लागि विद्युतीय सफ्टवेयर खरिद गरी रु ४३५०५०/- भुक्तानी गरेकोमा कार्यालयले दाखिला गरेको पाईएन । उक्त सामाग्री दाखिला हुनपर्ने रु	१,५६१,१६०

<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>गोभौन</td><td>विवरण</td><td>भुक्तानी लिने</td><td>रकम</td></tr>
<tr><td>नगर चालु-११८०।०३।१९</td><td>नगर अस्पतालको स्वास्थ्य बिमा फार्मेसी लगायत अन्य प्रयोजनका लागि विद्युतीय सफ्टवेयर खरिद</td><td>इन्फोटेक</td><td>४३५०५०</td></tr>
<tr><td>१४४५।०२।१३</td><td>कक्षा ८ को नगर स्तरीय परीक्षा संचालन तथा व्यवस्थापनका लागि दिएको पेश्की उक्त परीक्षा संचालन पश्चात पेश्की फर्छ्यौट गर्दा निजले पेश गरेको विजक नं ६६ मिति २०७९।०१।२७अनुसार कक्षा ८ नगरस्तरीय परीक्षा पश्नपत्र छपाई २०७८ को जिन्सी दाखिला नभएको र कोटेशन मार्फत गर्नुपर्नेमा सो नगरेको देखिन्छ ।</td><td>केशरबहादुर खवास</td><td>१२७५०३</td></tr>
<tr><td>नगर पूँजीगत -१६१।०८।१० र १०९३।०२।३०</td><td>जिन्सी दाखिला र ह्युमपाइप जडान भएको नापी किताब पेश हुनुपर्ने</td><td>मैनाचुली ह्युमपाइप उद्योग</td><td>९९८६०७</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१०२</td><td></td><td></td><td>डोर हाजिरी फाराम

कायांलयले डोर हाजिरी फाराम नियन्त्रण खाता म.ले.प.फा.नं.511 राख्ने गरेको छैन भनें डोर हाजिरी फाराममा सिलसिलेवार नम्बर कायम गरी राखेको समेत छैन । यसले गदां आयोजनामा के कति डोर हाजिरी फारामहरु को,कसको नाममा र कुन कामको लागि कहिले जारी भए तथा डोर हाजिरी फारम जारी गर्नुको उद्देश्य अनुसार काम भए नभएको यथार्थ</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			मूल्याकन गर्ने अबस्था रहेन । डोर हाजिरी नियन्त्रण खाता राखी मागफारामको आधारमा नम्बरवाइज जारी गरी तोकिए अनुसार काम भए नभएको अनुगमन मूल्याकन गर्ने व्यबस्था हुनु आवश्यक देखिन्छ ।	
१०३			**सहकारी अनुगमन** सहकारी ऐन, २०७४ को दफा ७३ अनुसार मासिक, चौमासिक वार्षिक प्रतिवेदन नगरपालिकामा बुझाउनु पर्ने र सहकारी नियमावली, २०७५ को नियम २८(४), सहकारी संस्थाहरुको सुपरीवेक्षण, निरीक्षण तथा अनुगमन निर्देशिका, २०७८ को दफा ३ मा मासिक प्रतिवेदन प्रत्येक महिना ७ गते भित्र एकीकृत सूचाना व्यवस्थापन प्रणाली(COPOMIS) दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । सहकारी संस्थाहरुले एकीकृत सूचाना व्यवस्थापन प्रणाली(COPOMIS) बाट विवरण दाखिला गरेको पाइएन । ऐन, नियमावली र निर्देशिका अनुसार विवरण दाखिला गर्न लगाई सोको प्रभाकारी अनुगमन गर्नु पर्दछ ।	
१०४			**सहकारी व्यवसाय कर** पालिकाको सहकारी ऐन अनुसार सहकारी दर्ता गर्ने अधिकारीले आर्थिक वर्ष समाप्त भएको मितिले ३ महिना भित्र सहकारी संस्थाको निरीक्षण गरी सञ्चालनमा रहेको संस्थाहरूको विवरण, अनुगमन गरेको सहकारी संस्थाको संख्या, आर्थिक कारोबारको विवरण, सहकारी कानुन पालनाको अवस्था, सहकारीमा सदस्यको सहभागिता तथा सदस्यले सहकारीबाट प्राप्त गरेका सुविधा सम्बन्धी व्यहोराहरु खुलाई वार्षिक प्रतिवेदन पालिका समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ पालिकावाट प्राप्त विवरण अनुसार पालिका स्तरमा दर्ता भएका ४० वटा र प्रदेश मातहतका ४२ समेत ८२ सहकारी यस पालिकामा रहेको देखिएकोमा ८ वटा मर्ज भएका १७ वटाले व्यवसाय नविकरण नगराएको अवस्था देखिएको छ । यस कार्यालयको सहकारी संस्था सन्चालन सम्बन्धी उल्लेखित व्यवस्थाको परीक्षण गर्दा उक्त व्यवस्था कार्यान्वयन नगरेको अवस्थामा सहकारीको यथार्थ अवस्थाको वारेमा विश्लेषण गरि आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था देखिएन साथै प्रदेशबाट यस पालिका अन्तर्गत हस्तान्तरण भई आएका तथा एक आपसमा गाभिएका सहकारीहरुको अद्यावधिक अभिलेख, संघ र प्रदेशमा दर्ता भई यस पालिकामा काम गर्न अनुमती लिएका सहकारीहरुको अद्यावधिक अभिलेख समेत पालिकाले तयार गरेको देखिएन प्रभावकारी	

<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>निरीक्षण तथा अनुगमनको अभावमा सहकारी स्थापनाको उद्देश्य अनुसारको काम तथा सर्वसाधारणको सामान्य बचत सुरक्षित रहन नसक्ने अवस्था समेतलाई ध्यान दिई पालिकाले उल्लेखित व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१०५</td><td></td><td></td><td>गिरीबन्धु टि स्टेटमा कल्भर्ट र सडक निर्माण

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ अनुसार अन्तिम विल भुक्तानी गर्दा कहाँबाट कहासम्म कार्य भएको हो सो नापी किताब तयार गर्नपर्ने र सोही अनुसार भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गिरीबन्धु टि स्टेटमा कल्भर्ट र सडक निर्माणको कार्य पृथ्वी निर्माण सेवाले रु.5717475.94 मा गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा निम्नानुसार पाइयो ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१०५.१</td><td></td><td></td><td>प्रथम रनिङ विल र दोश्रो रनिङ विलमा २२५ RM मा plum को कार्य गरेकोमा चेनेज नभएको र Side समेत नखुलेकोले कार्यालयले यकिन गरी दोहोरो भएमा असुल गर्नुपर्ने रु.</td><td>१,०२६,३७५</td></tr>
<tr><td>१०५.२</td><td></td><td></td><td>नापी कितावमा कल्भर्टको काममा निम्नानुसार परिमाण बढाएकोमा प्राविधिक पुष्ट्याई नगरेको उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने रु.

<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>जम्मा</th></tr>
<tr><td>E/W excavation</td><td>20.54</td><td>50</td><td>1027</td></tr>
<tr><td>Stone soling</td><td>2.988</td><td>2300</td><td>6872</td></tr>
<tr><td>PCC</td><td>1.956</td><td>6000</td><td>11736</td></tr>
<tr><td>Plum</td><td>33.056</td><td>6000</td><td>198336</td></tr>
<tr><td colspan="3">Total</td><td>217971</td></tr>
</table></td><td>२१७,९७१</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०५.३			ठेक्काको अवधि २०७८।१।१९ देखि २०७९।१।१८ सम्म रहेकोमा म्याद थप नभएको र कार्य सम्पन्न समेत नभएकोले ७२ दिनको सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यावसायीको ढीलाइको कारणले खरिद सम्झौता वमोजिमको काम सो सम्झौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई १० प्रतिशत नवढ्ने गरी प्रति दिन सम्झौता रकमका ०.०५ प्रतिशत का दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति दिनु पर्ने व्यवस्था बमोजिम बमोजिम पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती असुल गर्नुपर्ने रु.	२०५,८२९
१०६			**athakathe Double cell box culvert निर्माण**	
१०६.१			Aathakathe Double cell box culvert convert construction works Devkota school-8,9 को कार्य सिद्धिथुम्का निर्माण सेवाले गरेकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२० बमोजिम अवधि थप हुनुपर्नेमा ठेक्काको अवधि २०७९।३।१ सम्म रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म म्याद थप पनि नभएको र कार्य सम्पन्न समेत नभएकोले असार मसान्त सम्मको ठेक्का रकम रु.५६४७४२६ को प्रति दिन ०.०५ प्रतिशतको दरले ३० दिनको हुने रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	८४,७११
१०६.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । २५० रनिङ मीटरको सडक निर्माण कार्यको विस्तृत नापँजाँच नगरेकोले परिमाण यकिन नभएको रु.	६६२,८१२
१०७	९५	२०७९-३-२५	**अनुपस्थित बैठक भत्ता** नवीकरणीय उर्जा प्रविधि जडान विद्युतिय चुलो कार्यक्रमको बैठक भत्तामा रु १३९५०० हेमराज गौतमले भुक्तानी लिएकोमा बैठक उपस्थिति परीक्षण गर्दा कार्यालयका प्रप्रअ विनोद कुमार न्यौपानेलाई बैठकमा उपस्थित नभई रु८९२५ कर कट्टी गरी भुक्तानी भएको हुँदा उक्त भुक्तानी असूल गरी संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु	८,९२५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०८	८७	२०७९-३-२३	**कम जनसहभागिता कट्टा** महेन्द्र रत्न माविमा मदन भण्डारी खेल मैदानको पर्खाल लगाउने कार्य गराउन रु. ३६०२१८३/- को लागत अनुमान स्वीकृत गरी उपभोक्ता समितिमार्फत उक्त गर्न २०७८।३।११ देखि २०७८।३।२३ सम्मको अवधि राखि सम्झौता भएकोमा उपभोक्ता समितिले गत आवमा रु.१५७३७४८/- को काम गरेको आधारमा अन्तिम बिल तथा कार्यसम्पन्न गरेको पाईयो । यस वर्ष खेलकुद पूर्वाधार निर्माण वडा नं ५ मा विनियोजित बजेटबाट रु ७३४३८७ सोही योजनामा खर्च भएको छ । उक्त योजनामा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन जारी भइसकेकोमा पुनः रु ६८०४५६।०० भुक्तानी हुन बाँकी भनि सोही योजनाको मूल्याङ्कन विल पेश गरेको छ । २० प्रतिशत जनसहभागिता वापत कट्टा भएकोमा १० प्रतिशत मात्र कट्टा गरी हाल भुक्तानीमा थप गरी रु १४१३०८।०० समेत भुक्तानी गरी उपभोक्ता समितिलाई रु ७३४३८७ भुक्तानी भएको छ । जनसहभागितावापत कट्टा गर्नुपर्ने रकम भुक्तानी भएको रु १४१३०८ असूल गर्नुपर्ने र गत कार्यसम्पन्न जारी भई भुक्तानी भएकोमा नयाँ कार्यदेश नदिई योजना सम्झौता नभई थप भुक्तानी दिनु नियमसम्मत भएन ।	१४१,३०८
१०९			**अदुवा खोलाको बक्स कल्भर्टको कार्य** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । Single cell box culvert construction अदुवा खोलाको कार्य गर्दा Drawing भन्दा PCC को कार्य ३.७७m3 देखाएकोले प्राविधिक पुष्ट्याई हुनुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.	११,३१०
११०			**यातायात कार्यालय देखि विराटनगर रोडको कार्य**	
११०.१			यातायात कार्यालय देखि विराटनगर रोडको कार्यमा २ वटा प्याकेज रहेको चेनेज नखुलेकोको कार्य स्नेहा निर्माण सेवाले रु.११८९३३४४/- गरेको ठेक्का अवधि २०७८-९-३० सम्म रहेकोमा २०७९-३-२५ मा मात्र कार्य सम्पन्न भएकोले सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यावसायीको ढीलाइको कारणले	१,०४०,६६७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			खरिद सम्झौता वमोजिमको काम सो सम्झौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई १० प्रतिशत नवढ्ने गरी प्रति दिन सम्झौता रकमका ०.०५ प्रतिशत का दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति दिनुपर्ने व्यवस्था बमोजिम ठेक्का रकमको ०.०५ प्रतिशतको दर पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती असुल गर्नुपर्ने रु.	
११०.२			Sub base ०.२० मी. Thickness रहेको र Detail measurement नगरेकोले परिमाण यकिन गर्न नसकेको रु.	१०,६८४,३६४.४
११०.३			ठेक्का रकम भन्दा १० प्रतिशत कम कार्य गर्दा पनि भेरियिन स्वीकृत नगरेकोले अनियमित देखिएको रु.	१,२३२,७६८.४९
१११			**यातायात विर्ताबजार सडक** यातायात विर्ताबजार सडक ३ को कार्य जय इश्वरी बोधबन्ध जे.भी.ले गरेकोमा निम्नानुसार पाइयो ।	
१११.१			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२१ मा सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यावसायीको ढीलाइको कारणले खरिद सम्झौता वमोजिमको काम सो सम्झौतामा तोकिएको म्यादमा सम्पन्न हुन नसकेमा निजले सार्वजनिक निकायलाई १० प्रतिशत नवढ्ने गरी प्रति दिन सम्झौता रकमका ०.०५ प्रतिशत का दरले पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति दिनु पर्ने व्यवस्था बमोजिम ठेक्का रकम रु.९८२२४२५ को प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतको दरले हुने रकम पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ती असुल गर्नुपर्ने रु.	९८२,२४२
१११.२			Tack coat 0.5 lt/m2 दिनुपर्नेमा 1 ltr दिएकोले १७१६.७३ परिमाण बढी भएकोले रु ४३२ को दरले हुने रकम असुल गर्नुपर्ने रु.741627	७४१,६२७
१११.३			Sub base को कार्य ४४० रनिङ मीटर एकै पटक नापेको र ०.२ मी thickness देखाएको र ८० रनिङ मीटरमा ०.५ मीटर उचाई दिएकोले कार्यालयले पुनः नापँजाँच गरी परिमाण यकिन गर्नुपर्ने रु.	९६५,६२२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११२			**गार्डेनिङ पेवर्स र ट्रष्ट निर्माण कार्य** विर्तामोड नगरपालिका कार्यालय क्याम्पस भित्र गार्डेनिङ पेवर्स बनाई भवनमा ट्रष्ट निर्माण कार्य महिन कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्सले गरेकोमा निम्नानुसार पाइयो ।	
११२.१			सार्बजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११८(१) अनुसार ठेक्का सम्झौता गर्दाको बखत पूर्बानुमान गर्न नसकिएको परिस्थितिको लागि ऐनको दफा ५४ समेतको आधारमा भेरिएसन आदेश गर्न सक्ने ब्यबस्था बमोजिम भेरियसन स्वीकृत गर्नुपर्नेमा ठेक्का रकम ८८९००१७१.७८ रहेकोमा २१.५४ प्रतिशत बढी अर्थात रु. १११८७५९१ को ठेक्का भेरिएसन नगर प्रमुखले स्वीकृत गरेको अनियमित देखिएको रु.	१,९२६,४०३.३२
११२.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । स्थलगत रुपमा परीक्षण गर्दा निम्नानुसार कार्य नगरी भुक्तानी गरेको पाइएकोले सम्बन्धित प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्ने रु.	१,२१९,३६३.५२

कामको विवरण	परिमाण	दर	जम्मा	कैफियत
Plum concrete	22.5	6500	146250	Site मा नदेखेको
Form work	225	200	45000	Site मा नदेखेको

<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>Partition work</td><td>59.92</td><td>500</td><td>29960</td><td>उचाई २.७० मी. हुनुपर्नेमा ३.०७५ दिएकोले बढी भएको</td></tr>
<tr><td>8 mm thick tile</td><td>26.96</td><td>3300</td><td>88968</td><td>Toilet नजिक र भऱ्याङ नजिक काम नभएको</td></tr>
<tr><td>Electric and air condition work</td><td>-</td><td>3500 00</td><td>350000</td><td>Air condition नराखेको</td></tr>
<tr><td>PCC column form work</td><td>9</td><td>200</td><td>1800</td><td></td></tr>
<tr><td>False ceiling</td><td>220</td><td>1500</td><td>330000</td><td>सबै उप्काएको अस्था रहेका</td></tr>
<tr><td>False ceiling</td><td>१५०. ९२</td><td>१५० ०</td><td>२२७३८५. ५२</td><td>Second floor मा ४.७४२ र third floor मा 142.22 m बढी दिएको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११३</td><td></td><td></td><td>आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र ७ निर्माण

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । Construction of Aadharbhut Swasthya Kendra-7 को कार्य मेचि कन्स्ट्रक्सनले गरेकोमा Drawing मा ०.०७५ मी. (H) रहेकोमा ०.१० (H) देखाएकोले प्राविधिक पुष्ट्याई हुनुपर्ने अन्यथा ३.०३६ m3 को र ५५०० को दरले हुने रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</td><td>१६,६९८</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११४			**विस्तृत नापजाँच** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । Construction of black top road (premix carpet) को कार्य पृथ्वी निर्माण सेवाले गरेकोमा ४०० रनिङ मीटर एकमुष्ठ नदिकोले विस्तृत नापँजाँच गर्नुपर्ने रु.	३०१,००३.२७
११५			**बढी दरमा प्रशिक्षक भत्ता तथा अनुगमन भत्ताः** सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका २०७५ मा सम्बन्धित कार्यालयले गरेको तालिममा अधिकृत स्तरको आन्तरिक प्रशिक्षक भएको अवस्थामा कक्षा संचालन वापत रु.६०० र कार्यपत्र वापत रु.१००० का दरले पाउने व्यवस्था छ। तर कार्यपत्र १५०० शव्दको हुनुपर्ने र पारदर्शी पाना वा प्रस्तुतिकरण टिपोटको फोटोकपी मान्य नहुने उल्लेख छ। नगरपालिकाको निम्नानुसारको तालिम कार्यक्रममा कार्यपत्र संलग्न नराखी पाउने दर भन्दा बढी भुक्तानी गरेको प्रशिक्षण भत्ता रकम र अनुगमन भत्ता सम्बन्धितबाट असुल हुनु पर्ने रु.	२३३,८१५

गो.भौ.नं/मिति	विवरण	प्रशिक्षकको नाम	कक्षा संख्या	भुक्तानी पाउने कर बाहेक	भुक्तानी भएको कर बाहेक	बढी भुक्तानी	कैफियत
१८०९ र १०	कोपोमिस सहकारी तालिम	डिल्ली दाहाल	२	१७००	२५५०	८५०	कार्यपत्र प्रस्तुत गरेको
१८०९ र १०	कोपोमिस सहकारी तालिम	जय राम चौलागाई	१८	९१८०	२२९५०	१३७७०	प्रशिक्षण

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१८०९ र १०	कोपोमिस सहकारी तालिम	डिल्ली दाहाल	६	३०६०	७६५०	४५९०	प्रशिक्षण	
			१६५०	वाखापालन तथा व्यवस्थापन तालिम	निमेश थापा				६४८०	तालिम खर्च भन्दा वढी भुक्तानी लिएको	
			१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	पुष्पा कार्की	1	850	2550	1700	कार्यपत्र	
			१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	पुष्पा कार्की	8	4080	11200	7120	प्रशिक्षण	
			१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	पुष्पा कार्की	8	4080	11200	7120	प्रशिक्षण	
			१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	उपप्रमुख	1		१२७५	१२७५	अनुगमन	
			१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	सोमराज थापा	1		१२७५	१२७५	अनुगमन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	तेजिन्द्र तामाङ	1		१२७५	१२७५	अनुगमन
१३६३	महिला गठन तथा परिचालन सम्बन्धी २ दिनको तालिम	डिल्ली दाहाल	1		१२७५	१२७५	अनुगमन
१३६४	अन्तराष्ट्रिय महिला दिवस कार्यक्रम	टिका लामिछाने	1	850	२५५०	1700	कार्यपत्र प्रस्तुती
१३६४	अन्तराष्ट्रिय महिला दिवस कार्यक्रम	कमला आचार्य	1	850	१२७५	४२५	कार्यपत्रमा टिप्पणी
१३६४	अन्तराष्ट्रिय महिला दिवस कार्यक्रम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१२७५	प्रतिवेदन लेखन
१३६५	बालअधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास ३ दिवसीय तालिम	उद्धव विष्ट	6	3060	७६५०	४५९०	सहजकर्ता
१३६५	बालअधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास ३ दिवसीय तालिम	पुष्पाकार्की	6	3060	७६५०	४५९०	सहजकर्ता
१३६५	बालअधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास ३ दिवसीय तालिम	युग कुमारी भट्टराई	3	1530	३८२५	२२९५	संयोजक

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१३६५	बालअधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास ३ दिवसीय तालिम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन लेखन	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७९।०१।०५	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पाकार्की	1	510	१२७५	७६५	सहजकर्ता २०७९।०१।०५	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन लेखन	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।२८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पाकार्की	1	510	१२७५	७६५	सहजकर्ता २०७८।१२।२८	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उपप्रमुख	1		१२७५	१२७५	अनुगमन	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	राम वुढाथोकी	1		१२७५	१२७५	अनुगमन	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।२५	
			१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई	पुष्पाकार्की	1	510	१२७५	७६५	सहजकर्ता २०७८।१२।२५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

	अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम						
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन लेखन
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।२६
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पाकार्की	1	510	१२७५	७६५	सहजकर्ता २०७८।१२।२६
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उपप्रमुख	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	डिल्ली दाहाल	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।२७
१३६६	ज्येष्ठ नागरिकसँग सम्बद्ध परिवारका सदस्यहरुलाई अभिमूखीकरण गोष्ठी १ दिने कार्यक्रम	पुष्पाकार्की	1	510	१२७५	७६५	सहजकर्ता २०७८।१२।२७
१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	उद्धव विष्ट	2	1020	२५५०	१५३०	सहजकर्ता २०७८।०२।१० र ११

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(nested table below)	

१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	पुष्पाकार्की	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।०२।१० र ११
१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	जानुका रेग्मी	2	1020	२५५०	१५३०	सहजकर्ता २०७८।०२।१० र ११
१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	युग कुमारी भट्टराई	2	1020	२५५०	१५३०	संयोजक २०७८।०२।१० र ११
१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन लेखन

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	उद्धव विष्ट	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७९।०१।१९ र २०	
			१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	पुष्पाकार्की	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७९।०१।१९ र २०	
			१४५४	बालक्लबका पदाधिकारीहरुका लागि बाल अधिकार संरक्षण तथा नेतृत्व विकास २ दिन तालिम	युग कुमारी भट्टराई	2	1020	२५५०	१५३०	सहजकर्ता २०७९।०१।१९ र २०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	पुष्पाकार्की	2	1020	२५५०	१५३०	सहजकर्ता २०७८।११।११ र १२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन तयारी २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	संगिता सिवा	1	850	१२७५	४२५	सहजकर्ता २०७८।११।११ र १२	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	युग कुमारी भट्टराई	5	2550	६३७५	३८२५	सहजकर्ता २०७८।११।११ र १२	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	पुष्पा कार्की	5	2550	६३७५	३८२५	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	जय तिम्सिना	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	डिल्ली दाहाल	3	1530	३८२५	२२९५	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	पदम राज घिमिरे	2	1020	२५५०	१५३०	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	होमनाथ भट्टराई	1	850	१२७५	४२५	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	टिका लामिछाने	4	2040	५१००	३०६०	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	युग कुमारी भट्टराई	6	3060	७६५०	४५९०	सहजकर्ता २०७८।१२।०६ देखि १०	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	पवित्रा देवी महतारा प्रसाई	2	0	२५५०	२५५०	अनुगमन ९।२४ र २५र/११।११ र १२	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	गणेश प्रसाद दाहाल	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	तेजिन्द्र तामाङ	2	0	२५५०	२५५०	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	डिल्ली दाहाल	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	टिका लामिछाने	2	0	२५५०	२५५०	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	गिता घिमिरे	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	युग कुमारी भट्टराई	5	0	६३७५	६३७५	अनुगमन ९।२४ र २५ गते	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	जय तिम्सिना	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ११।११ र ११।१२	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	राम बहादुर वुढाथोकी	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ११।११ र ११।१२	
			१२५६	घरेलु हिंसा सम्बन्धी सचेतनामूलक २ दिने कार्यक्रम	प्रकाश न्यौपाने	1	0	१२७५	१२७५	अनुगमन ११।११ र ११।१२	
			१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन तयारी २०७८।०९।१७ र १८ तथा २० र २१ गतेको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन तयारी २०७८।०९।०६ र ०७ को
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	1	850	२५५०	१७००	प्रतिवेदन तयारी २०७८।०९।२३ गते देखि २७
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	6	3060	७६५०	४५९०	प्रशिक्षण मिति २०७८।०९।१७ र १८
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	8	4080	१०२००	६१२०	प्रशिक्षण मिति २०७८।०९।२० र २१
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	1	510	१२७५	७६५	प्रशिक्षण मिति २०७८।११।०६
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	1	510	१२७५	७६५	प्रशिक्षण मिति २०७८।११।०७
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	उद्धव विष्ट	1	510	१२७५	७६५	प्रशिक्षण मिति २०७८।११।०६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	उद्धव विष्ट	3	1530	३८२५	२२९५	प्रशिक्षण मिति २०७८।११।०७
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	कृष्ण प्रसाद पाठक	1	510	१२७५	७६५	प्रशिक्षण मिति २०७८।११।०६
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	पुष्पा कार्की	18	9180	२२९५०	१३७७०	प्रशिक्षण मिति २०७८।०९।२३ देखि २७ सम्म
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	डिल्ली दाहाल	2	1020	२५५०	१५३०	प्रशिक्षण मिति २०७८।०९।२३ देखि २७ सम्म
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	युग कुमारी भट्टराई	4	2040	५१००	३०६०	प्रशिक्षण मिति २०७८।०९।१७ र १८ तथा ११।०६ र ०७
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	उपप्रमुख	4			५१००	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	गणेश प्रसाद दाहाल	1			१२७५	अनुगमन

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	प्रकाश न्यौपाने	1			१२७५	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	तेजिन्द्र तामाङ	1			१२७५	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	सोमराज थापा	1			१२७५	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	जय तिम्सिना	३			३८२५	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	राम बहादुर वुढाथोकी	1			१२७५	अनुगमन
१४९,९४८,९४७,९५०।११।१६	विभिन्न तालिम तथा कार्यक्रम संचालन	डिल्ली दाहाल	1			१२७५	अनुगमन
६१३	सहकारी लेखा व्यवस्थापन तालिम	डिल्ली दाहाल	४	2040	५१००	३०६०	प्रशिक्षण

<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>६१३</td><td>सहकारी लेखा व्यवस्थापन तालिम</td><td>सोम थापा</td><td>2</td><td>1020</td><td>२५५०</td><td>१५३०</td><td>प्रशिक्षण</td></tr>
<tr><td>६१३</td><td>सहकारी लेखा व्यवस्थापन तालिम</td><td>तेजिन्द्र तामाङ</td><td>3</td><td>1530</td><td>३८२५</td><td>२२९५</td><td>प्रशिक्षण</td></tr>
<tr><td>६१३</td><td>सहकारी लेखा व्यवस्थापन तालिम</td><td>डिल्ली दाहाल</td><td>19</td><td>9690</td><td>२४२२५</td><td>१४५३५</td><td>प्रशिक्षण</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११६</td><td></td><td></td><td>गरामनी बजार गुवावारी रोड

Construction of RCC drain and Interlocking Block panels Garamani Bajar-Guwabari road-8 कार्यमा पाथिभरा निर्माण सेवाले गरेकोमा Drain को चेनेज उल्लेख गरेको छैन । ठेक्का रकम रु.4064857.44 रहेकोमा रु.3244076.39 को मात्र कार्य गरी कार्यालयले अन्तिम विल बनाएको छ । साथै कार्यालयले भेरिएसन स्वीकृत समेत गरेको छैन । लागत अनुमान भन्दा ३४.२८ प्रतिशत कममा कार्य गरेकोमा पुरै कार्य नगर्ने निर्माण व्यवसायीलाई सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १४१ बमोजिम कालोसूचीको लागि सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा पठाउनुपर्ने र कार्यालयलाई व्ययभार परेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</td><td>२८१,३८३.७४</td></tr>
<tr><td>११७</td><td></td><td></td><td>मंगलु मिया-बेलगाछी मन्दीरको कालोपत्रे गर्ने कार्य

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । मंगलु मिया-बेलगाछी मन्दीरको कालोपत्रे गर्ने कार्य POJ/east west contribution ले गरेकोमा विस्तृत नापँजाँच नगरेकोले पुनः नापँजाँच गर्नुपर्ने रु.</td><td>१,०३०,०५४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• Lab test को विल पेश नभएकोले रु.11183 असुल गर्नुपर्दछ । • Tack coat 0.50 ltr/m2 दिनुपर्नेमा 0.75 दिएकोले बढी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने ।	
११८			**कालिकानगर काली मन्दीर पूर्व RCC Box culvert निर्माण कार्य** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कालिकानगर काली मन्दीर पूर्व RCC Box culvert निर्माण कार्य जप इश्वरी बोधबन्धु जेभीले गरेकोमा Plum wall मा 140 kg डण्डी प्रयोग देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	१०,५००
११९			**वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । निम्नानुसार योजनाको विस्तृत नापँजाँच नगरेको, चेनेज नखुलेकोले पुनः विस्तृत नापँजाँच गरी परिमाण यकिन गर्नुपर्ने रु. योजनाको नाम — खर्च रकम लवकार्कीको घरबाट लवगंज जोड्ने सडक — २२२१४३७.१५ लेखनाथ चोक-पत्थर भित्ता जाने सडक — १४७३०८६२.९५	८,७००,४४९.३५

योजनाको नाम	खर्च रकम
लवकार्कीको घरबाट लवगंज जोड्ने सडक	२२२१४३७.१५
लेखनाथ चोक-पत्थर भित्ता जाने सडक	१४७३०८६२.९५

<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>कालिका नगर काली मन्दीर पूर्व Box culvert</td><td>१७७४४५९.८२</td></tr>
<tr><td>विर्ताबजार-घाग्रा सडक कालोपत्रे</td><td>6309926.88</td></tr>
<tr><td>फक्ताङलुङ टोल हिख्या चोक सडक</td><td>1067207.86</td></tr>
<tr><td>त्रिवेणी चोक दक्षिण देवकोटा -९</td><td>351498.68</td></tr>
<tr><td>मन्जुकार्कीको घरदेखि लवगंज-८ सडक</td><td>971815.93</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>8700449.35</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२०</td><td></td><td></td><td>तारानाथ चोक पत्थरभित्ता जाने सडकको कार्य

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तारानाथ चोक पत्थरभित्ता जाने सडकको कार्य भुमी हिमालयन जेभीले रु.१४८८३६४५ मा गरेकोमा Sub base को कार्य गर्दा Lab test मा Sub base को thickness 14.5 देखि 15cm मात्र रहेकोमा कार्यालयले ०.१८८ cm दिएकोले ५७७.२७ m2 बढि कार्य देखाई रु.८०० को दरले भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</td><td>४६१,८१९.६९</td></tr>
<tr><td>१२१</td><td></td><td></td><td>वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले निम्नानुसार योजनाहरुको नापी किताब</td><td>५,५१४,२११.८९</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			अनुसार भुक्तानी भएकोमा प्राविधिक सहितले स्थलगत पुनः नापजाँच गर्दा कम परिमाणको मात्र काम भएकोले सम्बन्धीत निर्माण व्यवसायीबाट असूल गर्नुपर्ने साथै अन्य योजनाको कार्यालयले एकिन गरी कम काम गरेको भए असुल गर्नुपर्ने	

विवरण	पुरानो नाँपजाँच अनुसार	नयाँ नाँपजाँच अनुसार	वढी भुक्तानी जम्मा	कैफियत
यातायात विर्ता बजार सडक	10684364.40	10493284.47	191076.93	
विर्तावजार घाग्रा सडक कालोपत्रे	6309926.88	5362140.28	947786.88	
ढल निर्माण गर्ने काम धर्मकाटा कन्स्ट्रक्सन	1713716.80	1469649.50	244067.30	
फक्तालुङ टोल पगलीभिट्टा	2330788.48	2327455	3333.48	
पन्चमवस्ती गोकूल जोशी मार्ग			2848303.80	
प्रभुलाल साङवेद जाने सडक कालोपत्रे			223151	sub base,base course,prime coat,tack coat मा परिमाण वढी देखिएको
रेखाचोक दक्षिण डाँडा गाँउ हुदै रुद्र कार्कीको घर छेउ रोड कालोपत्रे			159445	

<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>नेत्रमार्ग पन्चकन्या मन्दीर हुँदै कालाटोलीबाट १ नं वडा जाने सडक</td><td></td><td></td><td>132468</td><td></td></tr>
<tr><td>पन्चमवडि गोकूल जोशी मार्ग सुन्दर चौक</td><td></td><td></td><td>55354</td><td></td></tr>
<tr><td>गरामनी बजार हल्दीबारी रोड इन्टरलक कन्क्रीट व्लक आरसीसि</td><td></td><td></td><td>709225.50</td><td>sub base, Interlocking Block मा वढी देखिएको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२२</td><td></td><td></td><td>
विर बहादुर दर्जी घर- रेखा खोला-पाणे चोकको RCC box culvert को कार्य

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । विर बहादुर दर्जी घर- रेखा खोला-पाणे चोकको RCC box culvert को कार्य बोधबन्धु निर्माण सेवाले रु.४४५६२८८ मा गरेकोमा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण</th><th>दर</th><th>जम्मा</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>Stone soling</td><td>8.03</td><td>1600</td><td>12848</td><td>उचाई 0.75m दिनुपर्नेमा 0.20m दिएकोले बढी भयो</td></tr>
<tr><td>M15 RCC</td><td>14.76</td><td>7200</td><td>106272</td><td>उचाई 0.20 दिनुपर्नेमा ०.४० मी. दिएकोले बढी भएको</td></tr>
</table>
</td><td>१९८,९४०</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>RCC m20</td><td>2.16m3</td><td>8000</td><td>17280</td><td>Fillet को triangle मा १/२ दिनुपर्नेमा पुरै दिएको</td></tr>
<tr><td>Form work</td><td>9.5</td><td>350</td><td>3325</td><td>Fillet को triangle मा १/२ दिनुपर्नेमा पुरै दिएको</td></tr>
<tr><td>RRM (1:4)</td><td>9.11</td><td>6500</td><td>59215</td><td>Drawing मा २.५ मी. उचाई रहेकोमा २.८५ मी. दिएकोले बढी भएको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२३</td><td></td><td></td><td>तन्तु प्रजनन प्रयोगशाला स्थापना

२४५।२०६५।३।२५ तन्तु प्रजनन प्रयोगशाला स्थापना गर्न एपेक्स बायोटेक एण्ड एग्रोफरेस्टी सेन्टर प्रा.लि.लाई ५०/५० प्रतिशत जम्मा गरेर मात्र कार्य गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । रु.२९८९००० को लागत अनुमान भएको कार्य टेण्डर प्रक्रियाबाट गर्नुपर्नेमा गरेको छैन । जम्मा मूल्याङ्कन रु.२८९२७८५ को ५० प्रतिशतले हुने रकम रु.१४४६३९२.५० मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.२३७२००१.५० भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</td><td>९२५,६०९</td></tr>
<tr><td>१२४</td><td></td><td></td><td>लागत सहभागिता

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिङ्ग बिल वा अन्य कुनै बिल बिजकको भुक्तानी गर्दा करारको शर्त वमोजिम प्राविधक नापजाँच गरी नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । निम्नानुसार योजनामा उपभोक्ता समितिले कार्य गर्दा सडकको कार्यको चेनेज नखुलेको Interlocking block को Strength test नगरेको र उपभोक्ताले व्यहोर्नुपर्ने रकम नव्यहोरेको पाइयो । अतः सबै उपभोक्ताबाट असुल गर्नुपर्ने ।(केही उदाहरण)
<table>
<tr><th>क्र. सं.</th><th>आयोजनाको नाम</th><th>ईष्टीमेट</th><th>जनसहभागिता वापतको रकम हुनुपर्न</th><th>जनसहभागिता वापतको रकम भएको</th><th>फरक</th></tr>
</table>
</td><td>१५,४९७,१४८.८४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१	रेखाखोला पश्चिम गोपी प्रसाईको घर हुदै	356597	71319.4	0	71319.4	
			२	९ नं वडाका नयाँ कल्भर्ट र प्लम निर्माण भएका बाटाहरुको ग्याप पुर्न पुरुवा व्यवस्थापन गर्ने	234786	46957.2	0	46957.2	
			३	सैनिक बजार बौद्ध चोक देखि वडा कार्यालय हुदै वडा नं ९ को सिमाना सम्म कालोपत्रे	2825078	565015.6	0	565015.6	
			४	सैनिक बजार बौद्ध चोक देखि वडा कार्यालय हुदै वडा नं ९ को सिमाना सम्म कालोपत्रे	2825078	565015.6	0	565015.6	
			५	वडा नं ४ का विभिन्न स्थानमा पुरुवा हाल्ने काम	263000	52600	0	52600	
			६	वडा नं ४ का विभिन्न स्थानमा पुरुवा हाल्ने काम	317190	63438	0	63438	
			७	गोकुल जोशी मार्ग शोभा विमलीको घर पश्चिम जाने बाटो मर्मत	212752.04	42550.408	0	42550.408	

<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>८</td><td>सुगम शान्ती टोल विकास समिति रोड नं ६ पेर्वस निर्माण</td><td>473464</td><td>94692.8</td><td>0</td><td>94692.8</td></tr>
<tr><td>९</td><td>क। मियाबाडी टोलको मुस्लिम कवृस्थान घेराबारामा रु ३,००,०००।</td><td>402920</td><td>80584</td><td>0</td><td>80584</td></tr>
<tr><td>१०</td><td>रामचौक उत्तर दिपक न्यौपानेको घर जाने सडक प्लम निर्माण</td><td>445305</td><td>89061</td><td>0</td><td>89061</td></tr>
<tr><td>११</td><td>वडा नं ३ को विभिन्न स्थानमा ग्राभेल सडक मर्मत</td><td>648507</td><td>129701.4</td><td>0</td><td>129701.4</td></tr>
<tr><td>१२</td><td>वडा नं ६ को वडा कार्यालय भवनमा थप निर्माण कार्य</td><td>485039.16</td><td>97007.832</td><td>0</td><td>97007.832</td></tr>
<tr><td>१३</td><td>विर्तामोड नगरपालिका अन्तर्गत विभिन्न वडाहरुमा ह्युपपाइप खरिद</td><td>484406.36</td><td>96881.272</td><td>0</td><td>96881.272</td></tr>
<tr><td>१४</td><td>ह्युमपाईप खरिद तथा वितरण</td><td>484677.96</td><td>96935.592</td><td>0</td><td>96935.592</td></tr>
<tr><td>१५</td><td>सैनिक बजार बौद्ध चोक देखि वडा कार्यालय हुदै वडा नं ९ को सिमाना सम्म कालोपत्रे</td><td>2799398</td><td>559879.6</td><td>0</td><td>559879.6</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१६	रेखा चौक दक्षिण डाडा गाउ रुद्र कार्कीको घर छेउ रोड कालोपत्रे निर्माण	3261677.24	652335.448	0	652335.448	
			१७	मञ्जु कार्कीको घर छेउबाट लावगज जोड्ने सडक कालोपत्रे	4029006.55	805801.31	0	805801.31	
			१८	जर्मन टोलको पैनि मर्मत तथा प्लम रकम रु ३०००००्	366190	73238	180	73058	
			१९	जर्मन टोलको पैनि मर्मत तथा प्लम रकम रु ३०००००्	366190	73238	180	73058	
			२०	लालिगुरास टोल विकास संस्थाको कान्ति बहादुर कार्की घर पूर्व अधुरो बाटो र दुर्गा मन्दिर पूर्वको अधुरो बाटो प्लम निर्माण	605918	121183.6	325	120858.6	
			२१	आवास कार्यालय पश्चिम विर्तामोड–५ र अर्जुनधारा–११ जोड्ने बाटो तथा नाला निर्माण मिलन मार्गबाट गोपाल मैनालीको घर हुदै बसपार्क जोड्ने बाटो तथा नाली निर्माण	2482122	496424.4	622	495802.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२२	नवदुर्गा टोल अन्तर्गतको नगेन्द्र प्रसाद थपलियाको घरबाट पुर्व जाने बाटो विर्ता रोड नं.८ ड्रेन तथा पेवर्स निर्माण	1242952	497180.8	952	496228.8	
			२३	खानेपानी बिर्तामोड पाइप विस्तार	486503	97300.6	1503	95797.6	
			२४	मण्डा टोल विकास संस्थाको हाइवेबाट उत्तरपटीको कृष्ण खतिवडा र दिपक पाठकको घर सम्म जाने दुवै बाटामा एक एक साइडमा प्लम निर्माण	593992	118798.4	5132	113666.4	
			२५	नया समावेशी टोल प्लम निर्माण	594388	118877.6	5528	113349.6	
			२६	हिमाली टोल एलिना इङ्गनामको घर अगाडी वाटो ३ लाख र वल बहादुर दिपक र कमला महराको घर अगाडीको वाटो प्लम ४ लाख	830317	166063.4	7067	158996.4	
			२७	राजवंशी सामुदायिक भवन निर्माण	117000	23400	20000	3400	
			२८	वडा नं 6 का विभिन्न बाटाहरुमा ग्राभेल हाल्ने काम	117376	23475.2	20376	3099.2	
			२९	लालीगुराँस भक्तबारी टोल रोड नं ४ मा ह्युमपाइप खरिद	117430	23486	20430	3056	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३०	सुर्यनगर रोड नं ३ मा प्लम निर्माण	117638	23527.6	20638	2889.6	
			३१	गैरी गाँउ टोल विकास संस्थाको रोड नं.१ को बाटोमा प्लम निर्माण	117678	23535.6	20678	2857.6	
			३२	नमुना टोल स्वच्छ खानेपानी र चर्पि व्यबस्थापन	117871	23574.2	20871	2703.2	
			३३	वडा नं ४ स्थित नमो बौद्ध गुम्बामा सिँडि निर्माण	117911	23582.2	20911	2671.2	
			३४	सन्तमन्त सत्सङ्ग भवन छत ढलान	216983	43396.6	22983	20413.6	
			३५	एकता मार्ग कालपत्रे निर्माण	136640	27328	25090	2238	
			३६	वडा नं १ मा विभिन्न स्थानमा ग्रावेल सडक निर्माण	162714	32542.8	28272	4270.8	
			३७	ङ। अब्यवस्थित बिद्युत पोल ब्यवस्थापन ९स्थानान्तरण० रु २,००,०००।	234000	46800	40000	6800	
			३८	लक्ष्मीनारायण टोल पश्चिम तटबन्धन निर्माण	234193	46838.6	40193	6645.6	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३९	सिताराम शिवाकोटी घर पश्चिम होलिमा स्ल्याप कल्भर्ट निर्माण रकम रु। २०००००,	234245	46849	40245	6604	
			४०	सिताराम शिवाकोटी घर पश्चिम होलिमा स्ल्याप कल्भर्ट निर्माण रकम रु। २०००००,	234245	46849	40245	6604	
			४१	वडा नं ८ का विभिन्न स्थानमा ग्रावेल तथा मर्मत कार्य	234516	46903.2	40516	6387.2	
			४२	फुलमाया वराईलीको घर पुर्वहोलिमा ९०को २ थान र चमरधाप सापडिग्रि जोडने बाटोको उप्रेती होलिमा ९०को ३ थान ह्युमपाईप जडान रकम रु। २०००००	234675	46935	40675	6260	
			४३	फुलमाया वराईलीको घर पुर्वहोलिमा ९०को २ थान र चमरधाप सापडिग्रि जोडने बाटोको उप्रेती होलिमा ९०को ३ थान ह्युमपाईप जडान रकम रु। २०००००	234675	46935	40675	6260	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४४	इलामेली टोल खनाल गाउँ जान बाटो मिक्स ग्राभेल हाली स्तरउन्नती रु। २०००००	234812	46962.4	40812	6150.4	
			४५	इलामेली टोल खनाल गाउँ जान बाटो मिक्स ग्राभेल हाली स्तरउन्नती रु। २०००००	234812	46962.4	40812	6150.4	
			४६	अन्नपुर्ण टोल विकास संस्थाको रोड नं. ३ को भित्री शाखा बाटो दक्षिणको अधुरो रहेको पेवर्स निर्माण	234827	46965.4	40827	6138.4	
			४७	सुनाखरी टोलमा क्रसड्रेन र पेवर्श निर्माणको लागि थप रकम	234927	46985.4	40927	6058.4	
			४८	भीम चन्द्र भट्टराईको घर उत्तर खानेपानी ट्याङकी जोड्ने सडक नाला तथा पेर्वस थप रकम	235129	47025.8	41129	5896.8	
			४९	वडा नं ३ न्युन कन्चनजङ्गा टोलमा पेर्वस निर्माण	235205	47041	41205	5836	
			५०	जगत बस्ति जाने बाटोमा प्लम निर्माण	235360	47072	41360	5712	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			५१	कामधेनु गाईफार्म जाने बाटोमा प्लम निर्माण	235624	47124.8	41624	5500.8	
			५२	साङ्गवेदसंस्कृत मावि फर्निचर तथा मर्मत संभार	235800	47160	41800	5360	
			५३	अस्थाई प्रहरी चौकी बुट्टाबारी भवन मर्मत	235817	47163.4	41817	5346.4	
			५४	हिमाली टोल कमला महराको घर अगाडीको बाटोमा प्लम निर्माण	235937	47187.4	41937	5250.4	
			५५	सूर्यनगर टोलको राम चन्द्र नेपाल र तुलसी राम खतिवडाको घर तर्फ जाने बाटोमा प्लम निर्माण	236500	47300	42500	4800	
			५६	वडा नं ७ को विभिन्न बाटोहरु ग्राभेल मर्मत सम्भार निर्माण	239887	47977.4	42887	5090.4	
			५७	वडा नं ७ को विभिन्न बाटोहरु ग्राभेल मर्मत सम्भार निर्माण	239887	47977.4	42887	5090.4	
			५८	श्री राधा कृष्ण आध्यात्मिक चेतना तथा अनुसन्धान केन्द्रको भवन निर्माण	237021	47404.2	43021	4383.2	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			५९	वडाका सानातिना योजना सञ्चालनत तथा मर्मत सम्भार	229407	45881.4	43167	2714.4	
			६०	ज्ञानकुञ्ज सार्वजनिक पुस्तकालय भवन मर्मत	238400	47680	44400	3280	
			६१	वडा नं ७ मा विभिन्न स्थानमा ग्राभेल हाली सडक मर्मत	238480	47696	44480	3216	
			६२	साङ्गवेद टोल विवेकाश्रम मार्ग कल्भर्टमा थप रकम	240000	48000	46000	2000	
			६३	सावा होलिमा तार जाली ढुङ्गा तटबन्ध तथा पंखा निर्माण रकम रु। २,००,०००,	281560	56312	47170	9142	
			६४	सावा होलिमा तार जाली ढुङ्गा तटबन्ध तथा पंखा निर्माण रकम रु। २,००,०००,	281560	56312	47170	9142	
			६५	नमुना टोल रोड नं १ राजमार्गबाट दक्षिण तर्फ पेवर्स निर्माण	281166.66	56233.332	48000	8233.332	
			६६	सुर्यनारायण टोल विकास संस्था पानी उद्योग दक्षिण धरधरे खोला तटबन्धन	303582	60716.4	50728	9988.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

६७	सुर्य नारायण टोलमा रहेको धरधरे पैनीमा तटबन्धन निर्माण	309944	61988.8	53051	8937.8
६८	गणतान्त्रिक मार्ग उत्तर दक्षिण बाटोमा पेवर्श निर्माण	316812	63362.4	54912	8450.4
६९	समावेशी टोल हर्चना खोलामा तटबन्धन	299377	59875.4	56877	2998.4
७०	समावेशी टोल हर्चना खोलामा तटबन्धन	299377	59875.4	56877	2998.4
७१	नयाँ बाटो निर्माण तथा साना बाटो स्तरउन्नती	351083	70216.6	60083	10133.6
७२	ठुटेवर टोल विकास क्षेत्र भित्र सडक बत्ति जडान	320104	64020.8	60144	3876.8
७३	भुत पुर्व शैनिक स्मृति निर्माण	351331	70266.2	60331	9935.2
७४	विभिन्न सडकहरुमा पोल तार विस्तार वडा नं २	302834	60566.8	60334	232.8
७५	देवशान्ती टोलमा गोपी खनालको घर दक्षिण रोड नं ३ मा ड्रेन निर्माण	350052	70010.4	60874	9136.4
७६	रेखाखोला पश्चिम गोपी प्रसाईको घर हुदै	359597	71919.4	62597	9322.4

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			७७	जलकन्या मन्दिरमा शौचालय निर्माण	354174	70834.8	63174	7660.8	
			७८	मेघाबारी टोल विकास संस्था रोड नं। २ हुँदै भिमा शिवाकोटीको घरबाट पुल जाने बाटो ड्रेन निर्माण ,अदुवा खोला नयाँ पुल पश्चिम रोमणि भट्टराई घर हुँदै जाने सडकमा पेवर्स	2448184	489636.8	63184	426452.8	
			७९	पर्शुराम राईको घर अगाडी पुर्व पश्चिम बाटोमा प्लम निर्माण रु ३००००० ।	354967	70993.4	63967	7026.4	
			८०	लालीगुराँस टोल नुरी टोल साथै कदमतला टोलमा पानिको निकासा रु ३००००० ।	356250	71250	65250	6000	
			८१	नमुना टोलको उत्तर दक्षिण बाटो गत सालको क्रमागत सडकमा पेवर्स	357689	71537.8	66689	4848.8	
			८२	स्वागत चोक देखी पंचामृत चोक सम्म सडक स्तरोनती	358157	71631.4	67157	4474.4	
			८३	ओमशान्ति भवन उत्तर पश्चिमको बाटो पेवर्स निर्माण	360227	72045.4	69227	2818.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			८४	सरस्वती एन्जल स्कुल उत्तर मसले पैनी मर्मत रु ३००००० ।	360451	72090.2	69451	2639.2	
			८५	दरवार चोक रोड नं ६ कालोपत्रे निर्माण	360722	72144.4	69722	2422.4	
			८६	वडा नं ५ को विभिन्न स्थानमा पुरुवा हाल्ने काम	410979	82195.8	71479	10716.8	
			८७	गणेश मन्दिर जेष्ठ सामुदायिक भवन मर्मत तथा रंगरोगन	466031	93206.2	78031	15175.2	
			८८	वडा भरीको लागि ३० एमएम को ह्युमपाईप खरिद रु।४,००,०००	468190	93638	80190	13448	
			८९	वडा भरीको लागि ३० एमएम को ह्युमपाईप खरिद रु।४,००,०००	468190	93638	80190	13448	
			९०	धोन्द्रे पैनीमा पानी निकास गर्नका लागी नाला निर्माण गर्न रु ४००००० र आनन्द राईको घर पश्चिम किराँत राई यायोखाको भवन जोड्ने बाटोमा प्लम निर्माण रु ४०००००	469037	93807.4	81037	12770.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			९१	धिमाल बस्ती सन्तोषि माता मन्दिर पश्चिमको बाटो र पाथिभरा मन्दिर पश्चिमको बाटोमा प्लम निर्माण	469388	93877.6	81388	12489.6	
			९२	गैरी गाउँ कल्भर्टवाट उत्तर कुमार दंगालको घर उत्तरको वाटो पेवर्स	469729	93945.8	81729	12216.8	
			९३	डा। आनन्द खनालको घर पुर्व कृष्ण रेग्मीको घर हुदै पुर्व जाने बाटोमा पेवर्श रु ४००००० ,	470236	94047.2	82236	11811.2	
			९४	सुगम शान्ती टोल विकास समिति रोड नं ६ पेर्वस निर्माण	479464	95892.8	82464	13428.8	
			९५	वडा नं १०मा पुरुवा हाली सडक निर्माण	470527	94105.4	82527	11578.4	
			९६	विभुती मार्ग पश्चिम बुद्ध टोलको दक्षिण तर्फको बाटोमा प्लम निर्माण	470536	94107.2	82536	11571.2	
			९७	३ नं.वडाको सिमानाबाट पूर्व हनुमन्ते खोला सम्म प्लम निर्माण	470542	94108.4	82542	11566.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			९८	आनन्द राईको घर पश्चिम किराँत राई यायोखाको भवन जोड्ने बाटोमा प्लम निर्माण रु ४०००००।	471968	94393.6	83968	10425.6	
			९९	ख। सिद्धेश्वर टोलको मिलचोकबाट उत्तर सिद्धेश्वर मन्दिर कम्पाउण्डवाल निर्माणमा रु ४,००,०००।	472989	94597.8	84989	9608.8	
			१००	उमनाथ पौडेलको घर छेउ प्लम निर्माण	510881.92	102176.384	87345	14831.384	
			१०१	वडा नं ५ स्थित जिराईत टोल रोड नं २ नाला निर्माण	426039	170415.6	87509	82906.6	
			१०२	बेलगाँछी मन्दिर पश्चिम तिर्थ सापकोटाको घर पुर्व रेखा खोला तटवन्धन	550756	110151.2	91785	18366.2	
			१०३	शिवटोल विकास संस्थाको बौद्ध गुम्बाको अधुरो भवन निर्माण	480174	96034.8	92174	3860.8	
			१०४	सानातिना योजना तथा मर्मत संभार क। धनबिरकामत पूर्व रहेको पुलको उत्तरपटि तटबन्धन ५,००,०००	585063	117012.6	100063	16949.6	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१०५	पुर्व अफ्रोज खानको घर हुदैं हरि चौधरीको घर वा मदरशा जाने बाटोमा प्लम निर्माण	585245	234098	100245	133853	
			१०६	रेखा टोल विकास संस्थामा सामुदायिक भवन निर्माण	585475	117095	100475	16620	
			१०७	लाली गुँरास टोल भित्र रोड नं.२ बाटोमा पेवर्स निर्माण	585673	117134.6	100673	16461.6	
			१०८	कैलास प्रसाईको घर जाने सडक निर्माण	585951	117190.2	100951	16239.2	
			१०९	गणतान्त्रिक मार्ग वाँकी काम उत्तर दक्षिण पेवर्स	586104	117220.8	101104	16116.8	
			११०	भिष्म धिमालको घर दक्षिणजाने सडकमा पेर्वस	586128	117225.6	101128	16097.6	
			१११	भिष्म धिमालको घर पश्चिम दक्षिण गत सालको क्रमागत रत्नमार्ग सम्म पेवर्स	586296	117259.2	101296	15963.2	
			११२	राम नगर भिमा बोहोराको घर अगाडी प्लम निर्माण	576804	115360.8	101504	13856.8	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			११३	जानकी टोल वेनु चुडालको घर पुर्वको बाटोमा प्लम निर्माण (क्रमागत)	586628	117325.6	101628	15697.6	
			११४	ग्रामकाली मन्दिर परिसरमा सार्वजनिक भवन निर्माण	586661	117332.2	101661	15671.2	
			११५	विष्णुलक्ष्मी मार्ग पश्चिम नाला निर्माण	587339	117467.8	102339	15128.8	
			११६	वडा नं ४ विभिन्न स्थानमा पाईप विस्तार	587532	117506.4	102532	14974.4	
			११७	बुद्धनगर टोल विकास संस्था अन्तर्गतको गर्जमान गुरुङ्गको घरबाट लक्षुमान गुरुङ्गको घर सम्म जाने बाटोमा प्लम तथा पेर्वस निर्माण	588188	117637.6	103188	14449.6	
			११८	आदर्श नमुना रोड नं १ मा पेर्वश निर्माण	590492	118098.4	105492	12606.4	
			११९	झापा ईसाई समाज भवन निर्माण	591139	118227.8	106139	12088.8	
			१२०	सृजना टोल रोड नं ६ प्लम निर्माण	591626	118325.2	106626	11699.2	
			१२१	कृषि उप्पादन बृद्धिका लागि भुतेनी पैनी मर्मत तथा व्यवस्थापन	592246	118449.2	107246	11203.2	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१२२	किरात याक्थुम चुम्लुङग भवन	592522	118504.4	107522	10982.4	
			१२३	मिलन मार्गमा नाला निर्माण	542152.45	216860.98	111100	105760.98	
			१२४	झापा ११ फुटवल एकाडेमीको पुर्वाधार निर्माण	597954	119590.8	112954	6636.8	
			१२५	समुन्नत टोल विकास संस्थाको पञ्चामृत डेरीको बाटो पेवर्स	600305	120061	115305	4756	
			१२६	बुट्टाबारी पग्लीभट्टी बाटोको काठे पुल पश्चिम रेखा पैनीमा तटबन्धन	715229	143045.8	119445	23600.8	
			१२७	साङ्गवेद संस्कृत विद्यालय जाने बाटोमा कल्भर्ट निर्माण	702548	140509.6	120548	19961.6	
			१२८	वडा नं २ मा विभिन्न स्थानमा ग्रावेल सडक निर्माण	703125	140625	121125	19500	
			१२९	ओम शान्ती टोल रोड नं ३ सडक स्तरोन्नती	704865	140973	122865	18108	
			१३०	टंक सिग्देलको घर पश्चिम जाने सडकमा प्लम निर्माण	706198	282479.2	124198	158281.2	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३१	पञ्चमुखि टोल उत्तर खानेपानी चौक हुदै पश्चिम जाने बाटो पेर्वस	706240	141248	124240	17008	
			१३२	देउनिया खोला मनोज दाहालको घर पछाडी तटबन्धन निर्माण	707132	141426.4	125132	16294.4	
			१३३	स्वर्गद्वारी टोल सडक प्लम निर्माण	752094	150418.8	125729	24689.8	
			१३४	महेन्द्ररत्न विद्यालय पेर्वस विछ्याउने	817425	163485	138425	25060	
			१३५	पारिजात मार्ग गत सालको क्रमागत पेवर्स	819080	163816	140080	23736	
			१३६	पशुपती मार्ग किरात चोक पूर्व अधुरो बाटोमा पेवर्स	819112	163822.4	140112	23710.4	
			१३७	प्रगति नगर टोल अन्तरगको बाटोमा डे«न तथा प्लम निर्माण	819214	163842.8	140214	23628.8	
			१३८	रत्न मार्ग गत सालको क्रमागत भानु ओलीको हुँदै पश्चिम सम्म पेवर्स	819629	163925.8	140629	23296.8	
			१३९	गणतान्त्रिक मार्ग पूर्व पश्चिम क्रमागत पेवर्स	819708	163941.6	140708	23233.6	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१४०	अर्जुनधारा मार्ग पूर्व रङ्गलाल भण्डारीको घर जाने वाटोमा प्लम ३ लाख र भोजकुमार मास्केको घर अगाडीको वाटो प्लम ४ लाख	819827	163965.4	140827	23138.4
१४१	शिवालय पश्चिम वडा कार्यालय जाने गत सालको क्रमागत र प्रेम दाहालको घर दक्षिण बाटोमा पेवर्स	820688	164137.6	141688	22449.6
१४२	नारायणकृष्ण चोकपूर्व ८ नं. वडा जाने बाटोमा बक्स कल्भर्ट	821084	164216.8	142084	22132.8
१४३	बिभिन्न सडकहरुमा ग्राvेलिङ्ग गर्ने	822273	164454.6	143273	21181.6
१४४	२ नं वडाभरी विधुत् पोलहरुमा तार विस्तार	823650	164730	144650	20080
१४५	प्राणनाथ सामुदायिक भवन लिटल फ्लावर पूर्व अधुरो भवन निर्माण	825731	165146.2	146731	18415.2
१४६	बाह्रघरे झोलुङ्गे पुल छेउ मलामी घर निर्माण	827051	165410.2	148051	17359.2
१४७	हरिचरण शिवाकोटीको घर जाने देवशान्ति मार्गमा पेर्वस निर्माण	846391.89	169278.378	149023	20255.378

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१४८	सगरमाथा टोल लिवर्टी पूर्वको बाटोमा पेवर्स	937037	187407.4	161037	26370.4	
			१४९	वडा नं ७ को विभिन्न बाटोहरु स्तरउन्नती, ग्राभेल, मर्मत सम्भार	937125	187425	161125	26300	
			१५०	एकता टोल विकास रोड नं. १ म पेवर्स निर्माण	840276	168055.2	161276	6779.2	
			१५१	टोल विकास संस्थाहरुको भित्री बाटाहरु स्तरोन्नती (ग्राभेल)	940149	188029.8	164149	23880.8	
			१५२	जेष्ठ नागरिक जिल्ला संघको भवनमा अधुरो रहेको झ्याल ढोका ग्रिल वायरिङ वरण्डा र टिना तथा रङ्गरोगन	843346	168669.2	164346	4323.2	
			१५३	विराट आर्दश टोल विकास अन्तरगत कच्ची बाटोमा डे«न निर्माण	895005	358002	167505	190497	
			१५४	अग्रसेन भवन भित्र नाला, पेवर्स निर्माण	1018182	203636.4	174282	29354.4	
			१५५	नेपाल डक्टरको घर उत्तर विर्तामोड र हल्दीबारी सिमानाको होलीमा स्ल्याव कल्भर्ट निर्माण	955816	191163.2	175126	16037.2	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१५६	बालाजी टोल अग्रसेन अगाडीको नाला निर्माण	600430	240172	178480	61692
			१५७	नयाँ नमुना टोल नाला निर्माण	616873	246749.2	180373	66376.2
			१५८	वडाका बिभिन्न स्थानमा पानी निकासका लागि ह्युमपाइप जडान	1054623	210924.6	181623	29301.6
			१५९	सुर्यनगर इन्द्र शिवाकोटी काजी चौहान राम नेपालको अगाडीको वाटो प्लम ४ लाख र राम नगर भिमा वोहोराको घर अगाडीको वाटो प्लम निमार्ण बाँकी काम ५ लाख	1056576	211315.2	183576	27739.2
			१६०	विष्णु राजवंशीको घर पुर्व धौला पुल जाने बाटो प्लम तथा पेवर्स निर्माण	1056968	211393.6	183968	27425.6
			१६१	जात्रुबारी नमूना टोल बाटोमा पेर्वस विर्ख वि.क. को घर जाने बाटो	1058775	211755	185775	25980
			१६२	कन्चन टोल धर्म काँटा रोड पुर्व ढक्कन पेर्वस	1112023	222404.6	190523	31881.6
			१६३	पत्रकार महासंघको भवन निर्माण	1170730	234146	200730	33416
			१६४	जेष्ठ नागरिक सम्मान तथा भवन निर्माण	1170763	234152.6	200763	33389.6

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१६५	राजकुमार राजवंशीको घर तर्फ जाने बाटो ड्रेन निर्माण	685892	274356.8	200892	73464.8
१६६	सुगम शान्ती टोल नं.१ पेवर्स जडान	1173333	234666.6	203333	31333.6
१६७	सहिद नेत्रमार्गबाट लक्ष्मी आचार्यको घर जाने बाटोमा बक्स कल्भर्ट	1174796	234959.2	204796	30163.2
१६८	नवदुर्गा टोल अन्र्तगतको बाटोमा ड्रेन निर्माण	690932	276372.8	205932	70440.8
१६९	शान्ति मार्ग बाँकि रहेको पेवर्स	1176270	235254	206270	28984
१७०	फुलबारी मार्ग केशर खवासको घरजाने बाटो नाला तथा पेर्वस निर्माण	691370	207411	206370	1041
१७१	विरेन्द्र प्रसाद मार्ग बाटोमा कल्भर्ट सहितको दुबै तर्फ प्लम निर्माण र बाटोमा ग्राभेल हाल्ने कार्य	1177063	235412.6	207063	28349.6
१७२	मेघावारी ३ र ४ जोड्ने गोमेन्द्र स्कुल दक्षिण ड्रेन निर्माण	700091	280036.4	215091	64945.4
१७३	हरीयाली टोल विकास संस्था रोड नं. सि को नन्दीकिशोर पोखरेलको घर पूर्वको बाटो ड्रेन निर्माण	700285	280114	215285	64829

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१७४	हर्चना चोक पानी टयाङ्की जाने बाटोमा बक्स कल्भर्ट	1188298	237659.6	218298	19361.6	
			१७५	पानीटयाङ्की टोलको प्रेम अधिकारीको घर पुर्व बाटोको होलीमा कल्भर्ट	1321863	264372.6	220307	44065.6	
			१७६	विपन्न परिवारका लागि सुरक्षित आवास निर्माण वडा नं ७	1505196	301039.2	224796	76243.2	
			१७७	वडा नं.८ भित्र बिभिन्न स्थानमा सोलार बत्ती जडान	1199880	239976	229880	10096	
			१७८	सगरमाथा टोल कृष्ण रिजालको घर अगाडीको बाटोमा नाला निर्माण	718068	287227.2	233068	54159.2	
			१७९	एकता टोल बसपार्क नाला निर्माण	796710	318684	234110	84574	
			१८०	नेपालचोकबाट प्रशान्ती स्कुल रेखाखोला जोड्ने सडक प्लम निर्माण	1406817	281363.4	234867	46496.4	
			१८१	मातृभुमी टोल विकास संस्थाको रोड नं. २ पेवर्स	1207102	241420.4	237102	4318.4	
			१८२	देशभक्त मार्ग देवशान्ति टोल रोड नं २	1404267	280853.4	240267	40586.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१८३	अधुरो रहेको जेष्ठ नागरिक भवनको माथिल्लो तल्लामा ईटाको गाह्रो झ्याल ढोका र रंगिन जस्तापाताको छाना तथा विधुत विस्तार	1404271	280854.2	240271	40583.2	
			१८४	अधुरो रहेको जेष्ठ नागरिक भवनको माथिल्लो तल्लामा ईटाको गाह्रो झ्याल ढोका र रंगिन जस्तापाताको छाना तथा विधुत विस्तार	1404271	280854.2	240271	40583.2	
			१८५	सैनिक बजार हाटखोलामा रहेको सार्वजनिक अधुरो भवन निर्माण.	1404598	280919.6	240598	40321.6	
			१८६	सैनिक बजार हाटखोलामा रहेको सार्वजनिक अधुरो भवन निर्माण.	1404598	280919.6	240598	40321.6	
			१८७	सुगम शान्ति टोल रोड नं ८ पेवर्स	1211252	242250.4	241252	998.4	
			१८८	योगराज मार्ग नाला निर्माण	726294	290517.6	241294	49223.6	
			१८९	फुलबारी मार्ग दमन्ता खतिवडाको घर जाने सडकमा नाला निर्माण	823818	329527.2	241818	87709.2	
			१९०	४ नं वडा कार्यालय जाने सडकमा पेवर्स जडान	1412492	282498.4	248492	34006.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१९१	एकता टोल नाला निर्माण	837955	335182	255955	79227	
			१९२	बिरेन्द्र मार्ग नाला निर्माण	855040	342016	273040	68976	
			१९३	नगरपालिका तथा ३ नं वडा कार्यालयको भवनको कम्पाउण्डमा पेर्वस जडान तथा अन्य मर्मत कार्य	1437486	287497.2	273486	14011.2	
			१९४	आदर्श नमुना टोल रोड नं. ४ को ड्रेन पेवर्स निर्माण	959219	383687.6	280219	103468.6	
			१९५	महेन्द्र राजमार्ग दक्षिण बुद्धनगर टोल आरम्भ एफ. एम. जाने बाटो तथा नाली निर्माण योजना (अधुरो)	959388	383755.2	280388	103367.2	
			१९६	देव शान्ती टोल विकास संस्था गोपी खनालको घर दक्षिण शाखा बाटो रोड नं. ३ ड्रेन निर्माण	959759	287927.7	280759	7168.7	
			१९७	लाली गुरास टोल भित्र पर्ने खानेपानी जाने बाटो तथा नाली निर्माण योजना	959913	383965.2	280913	103052.2	
			१९८	आगमन टोल विकास संस्थाको चौधरी मिलको बाटो ड्रेन निर्माण	960500	384200	281500	102700	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१९९	सयपत्री टोल विकास संस्थाको रोड नं. २ अधुरो ड्रेन निर्माण	961709	384683.6	282709	101974.6	
			२००	अतिथि सदन रोड उत्तर गृहणी स्टोर हुदै मित्रनगर नाला निर्माण	962369	384947.6	283369	101578.6	
			२०१	बिद्युत तार जडान तथा बिस्तार	1642076	328415.2	284076	44339.2	
			२०२	दुर्गा पाञ्चायन टोलको पूर्व पश्चिम बाटोको बाँकी काम कालोपत्रे	1642126	328425.2	284126	44299.2	
			२०३	कञ्चनजंघा टोल रोड नं १० याम बिमलीको घर जाने बाटो नाला सहित प्लम निर्माण	964544	385817.6	285544	100273.6	
			२०४	प्रगति मार्ग नाला निर्माण	994540	397816	291290	106526	
			२०५	पाथिभरा टोल रोड नं.—६ नाला निर्माण	998404	399361.6	295154	104207.6	
			२०६	मंगलदीप टोलभित्रका सहायक बाटाहरुमा नाला निर्माण	984793	393917.2	295608	98309.2	
			२०७	तमु टोल विकास समिति अन्तर्गत सडकहरुमा पेर्वस निर्माण	1755187	351037.4	300187	50850.4	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२०८	पारिजात टोल विकास संस्थाको दाधिराम सिटौलाको घर उत्तर पूर्व अजितको घर जाने रोड नं. ८ को बाटोमा ड्रेन निर्माण	980118	392047.2	301118	90929.2	
			२०९	भद्रपुर रोड पश्चिम सूर्योदय टिभी हुदै रेडियोभिजन जाने बाटोमापेवर्स	1773409	354681.8	318409	36272.8	
			२१०	पश्चिम बस पार्क दक्षिण गोमेन्द्र कलेज दुबै पुर्व भद्रपुर रोड जोड्ने बाटोमा ड्रेन निर्माण	1872102	748840.8	320102	428738.8	
			२११	पारिजात मार्ग रोड नं १ मा कालो पत्रे निर्माण	1790250	358050	320250	37800	
			२१२	मदरशा भवन निर्माण	1872461	374492.2	320461	54031.2	
			२१३	न्यु कञ्चनजङ्गा टोल पेवर्स निर्माण	1680012	336002.4	322012	13990.4	
			२१४	धर्मकाटा रोड पूर्व दुर्गा उप्रेतीको घरबाट दिल बहादुर कार्कीको घर हुदै ब्याटमिन्टन कोड जाने बाटोमा नाला निर्माण	1099472	439788.8	323472	116316.8	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२१५	डोमालाल रंगशाला पछाडीको सडकमा नाला निर्माण	1582921	633168.4	327921	305247.4	
			२१६	यामाहा सोरुम पूर्व ४ नं. वडा कार्यालयको बाटो वडा नं. ५ को कल्भर्ट सम्म पेवर्स निर्माण	1800869	360173.8	345869	14304.8	
			२१७	भरत विश्रान्तीको भवनमा ट्रस निर्माण, भरत विश्रान्ती भवन निर्माण	1831337	366267.4	346337	19930.4	
			२१८	भरत विश्रान्तीको भवनमा ट्रस निर्माण, भरत विश्रान्ती भवन निर्माण	1816337	363267.4	346337	16930.4	
			२१९	ईन्द्रणी टोल FM छेउ बाटो नाला पेवर्स	1233029	369908.7	360029	9879.7	
			२२०	कालिका नगरको पुलमा १ स्टेप थप	1816709	363341.8	361709	1632.8	
			२२१	एकता टोल नाला निर्माण (२० प्रतिशत लागत सहभागितामा)	2580829	516165.8	400220	115945.8	
			२२२	मेघाबारी नयाँ अदुवा खोला पश्चिम केशव भट्टराईको घर जानेबाटो ड्रेन निमार्ण	1371303	548521.2	401303	147218.2	
			२२३	वडा भरिको लागि खानेपानी विस्तार रु।२०,००,००० ।	2342526	468505.2	402526	65979.2	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२२४	वडा भरिको लागि खानेपानी विस्तार रु।२०,००,००० ।	2342526	468505.2	402526	65979.2
२२५	विपन्न आवास भवन निर्माण वडा नं ९	2800326	560065.2	412126	147939.2
२२६	शान्ति टोल बी जमबहादुर राईको घर जाने बाटो र माया कालिकोटेको घर उत्तर जाने बाटो पेवर्स निर्माण (वडा गौरव योजना)	2354303	470860.6	414303	56557.6
२२७	इलाका प्रहरी दक्षिण हरी कट्टेलको घर हुंदै भगवती मार्ग नाला निर्माण	1487821	595128.4	438989	156139.4
२२८	कोहेड मार्गबाट दक्षिण लिवर्टी स्कूल हुँदै दक्षिण सिमानासम्म नाला निर्माण	1495419	598167.6	440544	157623.6
२२९	वडास्तरीय ग्राभेल खरिद तथा सडक स्तरोन्नती	2385000	477000	445000	32000
२३०	मेघाबारी टोल विकास संस्था रोड नं। २ हुँदै भिमा शिवाकोटीको घरबाट पुल जाने बाटो ड्रेन निर्माण ,अदुवा खोला नयाँ पुल पश्चिम रोमणि भट्टराई घर हुँदै जाने सडकमा पेवर्स	2418184	483636.8	463184	20452.8

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२३१	धर्मकाटा पूर्व रोड नं। ४ मा नाला तथा ढक्कन निर्माण,	1713716	685486.4	501216	184270.4	
			२३२	धर्मकाटा पूर्व रोड नं। ३ मा नाला तथा ढक्कन निर्माण	1719700	687880	507200	180680	
			२३३	ओमबुद्ध टोलबाट माता मन्दिर जाने बाटो जोडने नाला निर्माण	1719720	687888	514980	172908	
			२३४	भीष्म उप्रेतीको घर जाने सिंहकाली टोलको बाटोमा ड्रेन निर्माण	1782361	712944.4	521361	191583.4	
			२३५	डोले चोक नेत्रमार्ग देखि चन्द्रमार्ग जोडने बाटोमा दुबै तर्फ अधुरो प्लम निर्माण	3470726	694145.2	578356	115789.2	
			२३६	नयां नमुना टोल नाला निर्माण	1986739	794695.6	580239	214456.6	
			२३७	धर्मकाटा बाटोको पूर्व पुष्पलाल बिष्टको घर हुँदै बसपार्क जोडिने बाटोमा ड्रेन निर्माण	2084278	833711.2	629278	204433.2	
			२३८	राजमार्ग उत्तर वडा कार्यालय जाने बाटोमा पेर्वश र राम रोक्काको जाने बाटो प्लम निर्माण	3820453	764090.6	641453	122637.6	

<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>२३९</td><td>राजमार्ग उत्तर वडा कार्यालय जाने बाटोमा पेर्वश र राम रोक्काको जाने बाटो प्लम निर्माण</td><td>3745453</td><td>1498181.2</td><td>641453</td><td>856728.2</td></tr>
<tr><td>२४०</td><td>आवास कार्यालय पश्चिम विर्तामोड–५ र अर्जुनधारा–११ जोड्ने बाटो तथा नाला निर्माण मिलन मार्गबाट गोपाल मैनालीको घर हुदै बसपार्क जोड्ने बाटो तथा नाली निर्माण</td><td>2471397</td><td>741419.1</td><td>715622</td><td>25797.1</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td>15497148.84</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२५</td><td></td><td></td><td>आन्तरिक लेखापरीक्षण

आन्तरिक लेखापरीक्षण - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले २०७८।७९ को आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेको प्रतिवेदन पेश भएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम भएको कैफियतहरु अन्तिम लेखापरीक्षण अगावै सम्परीक्षण गराउनुपर्नेमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म सम्परीक्षण र नियमित भई नआएकोले प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१२५.१</td><td></td><td></td><td>
<table><tr><td>सैद्धान्तिक वेरुजुको विवरण</td></tr></table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्यालयले विभिन्न विज्ञापन एजेन्सीसंग एकै आ. व. मा विभिन्न विज्ञापन शुल्क दरमा तथा फरक फरक विज्ञापन शुल्क छुटमा विज्ञापन प्रकाशन गरी÷गराई विज्ञापन शुल्क भुक्तान गर्ने गरेको छ । कार्यालयले विज्ञापन एजेन्सीहरुसंग न्यूनतम दररेट प्राप्त गरी विज्ञापन प्रकाशन गरेमा कार्यालयलाई न्यूनतम सेवा लागतमा विज्ञापन प्रकाशित गर्न सकिने र कार्यालयलाई न्यून आर्थिक व्ययभार पर्न जाने गरी कार्यालयले विज्ञापन सेवा शुल्क न्यूनतम दरमा भुक्तान गर्न यथेष्ट पहल गर्न वाञ्छनिय देखिएको छ । यस सम्बन्धमा केही उदाहरणहरु ः	

भौ.नं./मिति	एजेन्सी	पत्रिकाको नाम	दर	छुट Ü	छुट रकम	जम्मा भुक्तानी
89–078.5.27	डिजाईन प्रिन्टिङ्ग एण्ड एड्भरटाईजिङ्ग	नागरिक दैनिक	1400	15	43680	41719
383–078.8.1	आरम्भ विज्ञापन सेवा	हिमालय टाईम्स	1400	15	15470	13720
608–078.9.18	जगदम्बा मिडिया	हिमालय टाईम्स	1350	15	30375	194501
793–078.10.26	ज्योती एड्भरटाईजिङ्ग	हिमालय टाईम्स	1350	25	33750	141412
794–078.10.26	ज्योती एड्भरटाईजिङ्ग	हिमालय टाईम्स	1350	25	18900	64071
905–078.11.10	आरम्भ एड्भरटाईजिङ्ग	हिमालय टाईम्स	1350	25	40500	137295
918–078.11.11	जगदम्बा मिडिया	हिमालय टाईम्स	1350	25	18225	116700
						709418

<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>कार्यालयले विभिन्न विज्ञापन एजेन्सीसंग एकै आ. व. मा विभिन्न विज्ञापन शुल्क दरमा तथा फरक फरक विज्ञापन शुल्क छुटमा विज्ञापन प्रकाशन गरी÷गराई विज्ञापन शुल्क भुक्तान गर्ने गरेको छ । कार्यालयले विज्ञापन एजेन्सीहरुसंग न्यूनतम दररेट प्राप्त गरी विज्ञापन प्रकाशन गरेमा कार्यालयलाई न्यूनतम सेवा लागतमा विज्ञापन प्रकाशित गर्न सकिने र कार्यालयलाई न्यून आर्थिक व्ययभार पर्न जाने गरी कार्यालयले विज्ञापन सेवा शुल्क न्यूनतम दरमा भुक्तान गर्न यथेष्ट पहल गर्न वाञ्छनिय देखिएको छ ।
यस सम्बन्धमा केही उदाहरणहरु
<table>
<tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>एजेन्सी</th><th>पत्रिकाको नाम</th><th>दर</th><th>छुट Ü</th><th>छुट रकम</th><th>जम्मा भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>13–078.12.3</td><td>जगदम्बा मिडिया</td><td>हिमालय टाईम्स</td><td>1350</td><td>15</td><td>8910</td><td>57053</td></tr>
<tr><td>14–078.12.3</td><td>जगदम्बा मिडिया</td><td>कान्तिपुर पब्लिकेशन</td><td>1350</td><td>15</td><td>20000</td><td>203400</td></tr>
<tr><td>16–078.12.23</td><td>जगदम्बा मिडिया</td><td>हिमालय टाईम्स</td><td>1350</td><td>15</td><td>12150</td><td>77801</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>338254</td></tr>
</table></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></td><td></td><td></td><td>
कार्यालयले विभिन्न विज्ञापन एजेन्सीसंग एकै आ. व. मा विभिन्न विज्ञापन शुल्क दरमा तथा फरक फरक विज्ञापन शुल्क छुटमा विज्ञापन प्रकाशन गरी÷गराई विज्ञापन शुल्क भुक्तान गर्ने गरेको छ । कार्यालयले विज्ञापन एजेन्सीहरुसंग न्यूनतम दररेट प्राप्त गरी विज्ञापन प्रकाशन गरेमा कार्यालयलाई न्यूनतम सेवा लागतमा विज्ञापन प्रकाशित गर्न सकिने र कार्यालयलाई न्यून आर्थिक व्ययभार पर्न जाने गरी कार्यालयले विज्ञापन सेवा शुल्क न्यूनतम दरमा भुक्तान गर्न यथेष्ट पहल गर्न वाञ्छनिय देखिएको छ ।
यस सम्बन्धमा केही उदाहरणहरु
<table>
<tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>एजेन्सी</th><th>पत्रिकाको नाम</th><th>दर</th><th>छुट Ü</th><th>छुट रकम</th><th>जम्मा भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>211–079.3.1</td><td>जगदम्बा मिडिया</td><td>हिमालय टाईम्स</td><td>1350</td><td>15</td><td>18225</td><td>116700</td></tr>
</table>
कार्यालयले विभिन्न विज्ञापन एजेन्सीसंग एकै आ. व. मा विभिन्न विज्ञापन शुल्क दरमा तथा फरक फरक विज्ञापन शुल्क छुटमा विज्ञापन प्रकाशन गरी÷गराई विज्ञापन शुल्क भुक्तान गर्ने गरेको छ । कार्यालयले विज्ञापन एजेन्सीहरुसंग न्यूनतम दररेट प्राप्त गरी विज्ञापन प्रकाशन गरेमा कार्यालयलाई न्यूनतम सेवा लागतमा विज्ञापन प्रकाशित गर्न सकिने र कार्यालयलाई न्यून आर्थिक व्ययभार पर्न जाने गरी कार्यालयले विज्ञापन सेवा शुल्क न्यूनतम दरमा भुक्तान गर्न यथेष्ट पहल गर्न वाञ्छनिय देखिएको छ ।
यस सम्बन्धमा केही उदाहरणहरु
<table>
<tr><th>भौ.नं./मिति</th><th>एजेन्सी</th><th>पत्रिकाको नाम</th><th>दर</th><th>छुट Ü</th><th>छुट रकम</th><th>जम्मा भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>44–079.1.1</td><td>पाथिभरा एड्भरटाईजि·</td><td></td><td>1400</td><td>25</td><td>43750</td><td>148312</td></tr>
</table>
</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>54–079.2.17</td><td>कान्तिपुर मिडिया सर्भिस</td><td>नेपाल समाचार पत्र</td><td>1400</td><td>15</td><td>10920</td><td>69924</td></tr>
<tr><td>55–079.2.17</td><td>उत्सव मिडिया सर्भिस</td><td>हिमालय टाईम्स</td><td>1350</td><td>15</td><td>30375</td><td>194501</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>412737</td></tr>
</table>
एपेक्स बायोटेक एण्ड एग्रो फोरेस्ट्री सेन्टर प्रालिलाई तन्तु प्रजनन प्रयोगशाला वापत रु. २३२०१२१।०० (बढी भुक्तानी भएको रु. ६१६९९९।०० फिर्ता भएपश्चात) भुक्तानी भएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली अनुसार यस किसिमको कार्य कुल लागत अनुमान तयार गरी बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्ने कानुनी प्रावधान गरेकोमा सोझै सेवाग्रीले खरिद गरेको सामाग्रीको र निर्माण गरेको संरचनाको सामान सम्बन्धको भौतिक प्रतिवेदन प्राप्त गरी भुक्तानी गर्ने कार्य सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली अनुसार भए गरेको देखिएन ।
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२५.२</td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td colspan="3">असूल गर्नुपर्ने वेरुजुको विवरण</td></tr>
<tr><td></td><td>परामर्शदाता कृष्णप्रसाद आचार्यलाई चालु आ. व. मा भुक्तान भएको पारिश्रमिकमा नियमानुसार कट्टा गर्नुपर्ने १० प्रतिशत तथा २० प्रतिशत पारिश्रमिक करकट्टा नगरी नै पारिश्रमिक भुक्तान भएको हुंदा नियमानुसारको पारिश्रमिक कर निजबाट असुल उपर गरी सम्बन्धित निकायमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</td><td>३१७६०</td></tr>
<tr><td>१३४८।०७९।१।२०</td><td>कार्यालयले सेवाकालिन तालिमका निमित्त प्रदेश प्रशिक्षण केन्द्र कलवलगुरी झापामा यस कार्यालयका सायकस्तर चौथो तहका कर्मचारीहरु प्रकाश गुप्ता र गोमा पोखरेललाई पठाई सो वापतको</td><td>८२६००</td></tr>
</table>
</td><td>३,४४७,३१७.७६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
			(see nested table below)	

	दैनिक भत्ता रु. ४१३००।०० प्रति व्यक्तिका दरले जम्मा रु. ८२६००।०० भुक्तान गरेको छ । कार्यालयबाट उक्त प्रशिक्षण केन्द्रको दुरी भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम ७ (८) ले तोकेको न्यूनतम दुरी (१५ कि. मि.) नपुग रेको पाइएको हुंदा उक्त रकम सम्बन्धितबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	
४।०७८।५।२१	धुलिखेल निर्माण सेवालाई नगर अस्पताल भवन निर्माण वापत चौथो रनिङ्ग विलका निमित्त रु. ३९१६२२२।०० बजेट खर्च लेखिएकोमा PS Item अन्तरगत वीमा शुल्क वापतको रकम भुक्तान गरिएकोमा सो वीमा शुल्क भुक्तानको रसिद एवम् कागजात भौचरमा समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	३३२२३९
३५।०७८।६।१८	क) मेची कन्स्ट्रक्सनलाई आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्र भवन निर्माण, विर्तामोड–७ को रकम भुक्तानीको सन्दर्भमा वीमा तथा ल्याबको PS Item को काम रु. ५८८९३।०० बराबर भएको देखिदैन । तद्अनुरुप नै निज निर्माण व्यवसायीलाई काम नभएको PS Item बाहेक मु. अ. कर सहित खुद भुक्तान गर्नुपर्ने रु. २७९११४५।०० रहेकोमा २८३९९९१।०० भुक्तान हुन जांदा यसरी बढी भुक्तान हुन गएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	४८८४५
३५।०७८।६।१८	कार्यालयले देहाय बमोजिम मेची कन्स्ट्रक्सनलाई रनिङ्ग विल भुक्तानमा गर्ने सन्दर्भमा कार्यालयले सो व्यवसायीसंग सम्झौता गरेको परिमाण	२२१७३२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

भन्दा बढी परिमाणको विल रकम भुक्तान हुन गएको हुंदा सो रकम अविलम्व निर्माण व्यवसायीबाट असुल उपर गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.

कामको विवरण	सम्झौता परिमाण	भुक्तानी परिमाण	बढी परिमाण	दर	बढी भुक्तानी
Earthwork	114.77	121.16	6.39	100	639
Stone soiling	14.4	14.7	0.3	600	180
PCC	8.5	8.77	0.27	5500	1485
Sand filling	28.62	35.22	6.6	1200	7920
PCC for RCC	30.023	43.27	13.25	8000	106000
Shuttring	387.09	434.88	47.79	400	19116
Shutter	2.7	9	6.3	4500	28350
Paint	2.7	9	6.3	3000	18900
Plaster	250.49	324.28	73.79	170	12544
Enamel Paint	5.4	18	12.6	810	10206
Weather Paint	134.4	118.22	16.18	150	2427
Distemper	118.22	211.32	93.1	150	13965
					221732

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			७।०७८।५।२७	पृथ्वी निर्माण सेवालाई प्रथम रनिङ्ग विल भुक्तानी मु. अ. कर सहित रु. १००५९४०।०० हुनुपर्नेमा रु. १०२६३७५।०० भुक्तान हुन गई बढी भुक्तान भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	२०४३५	
				उपरोक्त भुक्तान रकम वीमा शुल्क वापतको रकम भुक्तान भएको कागजात समेत भौचरमा समावेश भएको नपाइएको व्यहोरा प्रतिवेदन गरिएको रु.		
			७१।०७८।७।४	सडक कालोपत्रे गर्न पञ्चकन्या एकता रोड सडक कालोपत्रे उपभोक्ता समिति, विर्तामोड–१ र २ का निमित्त कुल लागत अनुमान रु. ६८६०६०८।०० भई बजेट विनियोजन रु. ४८०००००।– तथा उपभोक्ता श्रमदान रु. २०६०६०८।०० रहेकोमा यस विलसम्मको प्राविधिक मुल्यांकन रु. २१६१८०५।०० रहेकोमा समानुपातिक रुपले उपभोक्ताको जनश्रमदान घटाई १५१२५००।०० मात्र भुक्तान गर्नुपर्नेमा श्रमदान नकटाई भुक्तान हुन गएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	६४९३०५	
			७९।०७८।७।११	एभरग्रिन कन्स्ट्रक्सनलाई प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र, विर्तामोड–६ को अन्तिम रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्ने सन्दर्भमा भौचरमा डेविट बजेट खर्च रु. ४७३४६३।०० हुंदा वीमा तथा ल्याब सम्बन्धी PS Item रु. ७५७१०।०० बराबरको कार्य नभएको पाइएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियम अनुसार यस किसिमको निर्माण कार्यको वीमा तथा ल्याब परीक्षण अनिवार्य गरिएको छ । उपरोक्त भौचरमा PS Item	७५७१०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

	बाहेक कवोल रकम मु. अ. कर सहित जम्मा भुक्तान गर्नुपर्ने ३३७७५००।०० रहेकोमा PS Item बाहेक मु. अ. कर सहित भुक्तान रु. ३४५३२१०।०० हुन जांदा बढी भुक्तान भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	
५८।०७८।६।२२	अनिवार्य विल्डर्स बक्स कल्भर्ट अन्तिम विल भुक्तानी गर्ने सन्दर्भमा वीमा तथा ल्याब सम्बन्धी PS Item रु. ७५७२८।०० बराबरको कार्य नभएको पाइएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियम अनुसार यस किसिमको निर्माण कार्यको वीमा तथा ल्याब परीक्षण अनिवार्य गरिएको छ । उपरोक्त भौचरमा PS Item बाहेक कवोल रकम मु. अ. कर सहित जम्मा भुक्तान गर्नुपर्ने १२३९७०९५।०० रहेकोमा PS Item बाहेक मु. अ. कर सहित भुक्तान रु. १२४६३७०८।०० हुन जांदा बढी भुक्तान भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	६६६१३
५९।०७८।६।२२	अनिवार्य विल्डर्स बक्स कल्भर्ट अन्तिम विल भुक्तानी गर्ने सन्दर्भमा वीमा तथा ल्याब सम्बन्धी PS Item रु. ३१३८४।०० बराबरको कार्य नभएको पाइएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियम अनुसार यस किसिमको निर्माण कार्यको वीमा तथा ल्याब परीक्षण अनिवार्य गरिएको छ । उपरोक्त भौचरमा PS Item बाहेक कवोल रकम मु. अ. कर सहित जम्मा भुक्तान गर्नुपर्ने ११२३७६८३।०० रहेकोमा PS Item बाहेक मु. अ. कर सहित भुक्तान रु. ११२४२९४८।०० हुन जांदा बढी भुक्तान भएको रकम असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	५२६५

<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></td><td>कार्यालयले देहाय बमोजिम धुलिखेल निर्माण सेवा लाई नवौं रनि· विल भुक्तान गर्ने सन्दर्भमा कार्यालयले सो व्यवसायीसंग सम्झौता गरेको परिमाण भन्दा बढी परिमाणको विल रकम भुक्तान हुन गएको हुंदा सो रकम अविलम्व निर्माण व्यवसायीबाट असुल उपर गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.

<table>
<tr><th>कामको विवरण</th><th>सम्झौता परिमाण</th><th>भुक्तानी परिमाण</th><th>बढी परिमाण</th><th>दर</th><th>बढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>Form Work</td><td>5293.14</td><td>6656.44</td><td>1363.3</td><td>290</td><td>395357</td></tr>
<tr><td>Stone soiling</td><td>194.68</td><td>195.09</td><td>0.41</td><td>2700</td><td>9906</td></tr>
<tr><td>Brick Work</td><td>71.43</td><td>74.18</td><td>2.75</td><td>11000</td><td>30250</td></tr>
<tr><td>PCC</td><td>762.08</td><td>792.97</td><td>30.89</td><td>11500</td><td>355235</td></tr>
<tr><td>TMT Rod</td><td>105427.89</td><td>112421.96</td><td>6994.07</td><td>35</td><td>664436</td></tr>
<tr><td>Earthwork</td><td>739.83</td><td>743.13</td><td>3.3</td><td>65</td><td>214.5</td></tr>
<tr><td>Sand Filling</td><td>147.27</td><td>150.98</td><td>3.71</td><td>1000</td><td>3710</td></tr>
<tr><td>Shuttring & Centering</td><td>5293.14</td><td>6656.44</td><td>1363.3</td><td>290</td><td>395357</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>1854465.5</td></tr>
</table>
</td><td>१८५४४६५.५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१०५५।०७९।२।१७	कालोपत्रे सडकको ठेक्का नं.—१७—०७८÷७९ वापत श्री जयलक्ष्मी निर्माण सेवालाई अन्तिम विल भुक्तानी गर्ने क्रममा पि. एस. आईटम मार्फत घटी विलि· भएको बराबरको रकम अन्य कामको परिमाणमा थप गरी भुक्तान हुन जांदा पि. एस. आईटमको बचत रेको रकम समेत भुक्तान हुन गएकोले भि. ओ. नगरी गरिएको यस प्रकारको भुक्तानी असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	४८६०
१०५६।०७८।२।१७	कालोपत्रे सडकको ठेक्का नं.—१८—०७८÷७९ वापत श्री जयलक्ष्मी निर्माण सेवालाई अन्तिम विल भुक्तानी गर्ने क्रममा पि. एस. आईटम मार्फत घटी विलि· भएको बराबरको रकम अन्य कामको परिमाणमा थप गरी भुक्तान हुन जांदा पि. एस. आईटमको बचत रेको रकम समेत भुक्तान हुन गएकोले भि. ओ. नगरी गरिएको यस प्रकारको भुक्तानी असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	४९६०
	नगरपालिकामा नगरपालिका कार्यालय तथा कार्यालय अन्तरगतका वडाहरुमा देहाय बमोजिम राजश्व असुली, दाखिला तथा दाखिला बांकी रहेको हुंदा दाखिला गर्न बांकी देखिएको रकम सम्बन्धमा थप स्पष्ट यकिन गरी दाखिला गर्नुपर्ने भएमा यथाशिघ्र दाखिला गर्नुपर्ने सम्बन्धमा प्रतिवेदन गरिएको छ ।	३६०५०.२६

वडा नं.	असुली	दाखिला	दाखिला बांकी
मुल कार्यालय	70762942.79	70745539.28	17403.51

<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></td><td>
<table>
<tr><td>1</td><td>6392003.48</td><td>6392007</td><td>0</td></tr>
<tr><td>2</td><td>6719319.34</td><td>6710641.5</td><td>8677.84</td></tr>
<tr><td>3</td><td>5553053.51</td><td>5553057</td><td>0</td></tr>
<tr><td>4</td><td>8547986.02</td><td>8547988</td><td>0</td></tr>
<tr><td>5</td><td>11932148.43</td><td>11922179.52</td><td>9968.91</td></tr>
<tr><td>6</td><td>3111494.6</td><td>3111514.5</td><td>0</td></tr>
<tr><td>7</td><td>2095549</td><td>2095555</td><td>0</td></tr>
<tr><td>8</td><td>2843134.5</td><td>2843283</td><td>0</td></tr>
<tr><td>9</td><td>2272786.5</td><td>2272790</td><td>0</td></tr>
<tr><td>10</td><td>3594657.78</td><td>3594664</td><td>0</td></tr>
<tr><td></td><td>123825076</td><td>123789218.8</td><td>36050.26</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>44–2078.9.26</td><td>देहाय बमोजिमका कर्मचारीहरुलाई ग्रेड छुट रकम भुक्तान भएकोमा नियमानुसार कट्टा गर्नुपर्ने ९ प्रतिशत पारिश्रमिक कर कट्टी नगरी नै भुक्तान भएको हुंदा सो रकम निजहरुबाट असुल गरी सम्बन्धित निकायमा भुक्तान गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>सि. नं.</th><th>कर्मचारीको नाम, थर</th><th>कट्टी गर्न छुट कर रकम</th></tr>
<tr><td>1</td><td>तुलसीप्रसाद पोखरेल</td><td>711</td></tr>
</table>
</td><td>12478</td></tr>
</table>
</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></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>2</td><td>दीपक सापकोटा</td><td>2133</td></tr>
<tr><td>3</td><td>संगिता अधिकारी</td><td>640</td></tr>
<tr><td>4</td><td>बाबुराम निरौला</td><td>2133</td></tr>
<tr><td>5</td><td>डम्बरमाया बांस्कोटा</td><td>508</td></tr>
<tr><td>6</td><td>गंगादेवी उप्रेती</td><td>508</td></tr>
<tr><td>7</td><td>राजिवकृष्ण विष्ट</td><td>2133</td></tr>
<tr><td>8</td><td>राजेन्द्र निरौला</td><td>1071</td></tr>
<tr><td>9</td><td>प्रेमप्रसाद पाण्डे</td><td>2133</td></tr>
<tr><td>10</td><td>तुलसा ढुंगेल</td><td>508</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>12478</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२५.३</td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td colspan="3">नियमित गर्नुपर्ने वेरुजुको विवरण</td></tr>
<tr><td>१४५।०७८।६।६</td><td>प्रमोद एण्ड ब्रदर्शलाई सवारी साधन नं. बा २० च.– २२५६ लाई २ थान टायर वापतको रकम भुक्तान भएकोमा सो नं. को गाडी यस कार्यालयको स्वामित्वमा रहेको नदेखिएको तथा तत्सम्बन्धी मर्मत सम्भारको रकम भुक्तान गर्नुपर्ने कारण समेत नखुलेको हुंदा भुक्तान गर्नुपर्ने कुनै कारण भए सो सम्बन्धी सम्झौता संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>२६०००</td></tr>
</table>
</td><td>१७,१६२,४४०.७</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			२६१।०७८।६।२०	नगर विकास समितिका कर्मचारीलाई तलब सापटी भुक्तान भएको रकम पेश्की वा सापटी नदेखाई बजेट खर्च लेखिएको रु.	१९१३९६	
			३४८।०७८।७।१५	होटल हेवन रेष्टुरेन्ट एण्ड बारलाई एकै दिन मिति २०७८/७/८ को ४ वटा पान विल संलग्न गरी विल भुक्तान गरिएको हुंदा नियमानुसारको मु. अ. कर विजक संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	६५०००	
			१८।०७८।६।८	धुलिखेल निर्माण सेवालाई बजेट खर्च डेविट रु. ६०००१११।०० गरिएकोमा सोको नियमानुसारको कर विजक भौचरमा समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	६०००१११	
			३३।०७८।६।१८	आगेजुङ्ग कन्स्ट्रक्सन प्रालिलाई दोस्रो रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्ने सम्बन्धमा जम्मा बजेट खर्च डेविट गरिएको रु. २४८००११।०० भुक्तान भएकोमा सोको नियमानुसारको कर विजक समावेश नभएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	२४८००११	
			८८।०७८।७।१२	मेची कन्स्ट्रक्सन प्रालिलाई कल्भर्ट निर्माण वापत रकम भुक्तान भएकोमा बजेट खर्च डेविट गरिएको रु. ६२७२०५।०० को म. अ. कर विजक भौचरमा समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	६२७२०५	
			९०।०७८।७।१२	मेची कन्स्ट्रक्सन प्रालिलाई कल्भर्ट निर्माण वापत रकम भुक्तान भएकोमा बजेट खर्च डेविट गरिएको रु. ५८७१६८।०० को म. अ. कर विजक भौचरमा समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	५८७१६८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			१७३।०७८।८।१५	कार्यालय भवन निर्माणको अन्तिम रनि·विल महिन कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रालिलाई जम्मा रु. ९५६८१३।०० रकम भुक्तान भएकोमा सोको नियमानुसार मु. अ. कर विजक संलग्न नभएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	९५६८१३	
			३२४।०७८।९।२५	धुलिखेल निर्माण सेवालाई नगर अस्पताल निर्माण वापत सातौं रनि·विल अन्तरगत जम्मा भुक्तान रु. ३७२१९७०।०० भएकोमा सोको नियमानुसारको मु. अ. कर विजक संलग्न नभएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	३७२१९७०	
			३६६।०७८।९।२६	कार्यालयलका कर्मचारी लालसिंह राजवंशीबाट अमानतमा विनोदकुमार श्रेष्ठको भत्केको घर तथा शौचालय निर्माण गरी रु. २ लाख भुक्तान भएकोमा सोको विल भरपाई भौचरमा समावेश नभएको तथा सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमानुसार सामान्यतया अमानतमा कार्य गर्न गराउन नहुने र अमानतबाट कार्य गराउनु पर्दा रु. १ लाखसम्म मात्र गराउन सकिने भन्ने व्यवस्था समेत रहेको छ । प्रस्तुत निर्माण कार्यको नियमानुसारको विल भरपाई समावेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	२०००००	
				क) धुलिखेल निर्माण सेवालाई नवौं रनि·विल वापत बजेट खर्च डेविट रु. १६१८६६४।०० गरिएकोमा सोको नियमानुसारको कर विजक भौचरमा समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु.	१६१८६६४	
			२७।०७८।९।२२	सूचना प्रविधि अधिकृत जयराम चौलागाईलाई गरिवी निवारण कार्यक्रमको परीक्षा संचालन वापत रु. १५४५७७।०० भुक्तान गरिएकोमा सो सम्बन्धी खर्च गर्ने लोकसेवा आयोगको मापदण्ड, परिपत्र , नर्म्स संलग्न भएको नपाइएको , छनौट तथा सिफारिस समितिको ८ वटा बैठकको निर्णय भौचरमा समावेश नभएको र विभिन्न प्रश्न पत्र निर्माण तथा उत्तरपुस्तिका परीक्षणको दर प्रष्ट हुने परिपत्र ,	१५४५७७।००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			| | निर्देशन तथा मापदण्ड समावेश भएको नपाइएको हुंदा सो समावेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु. | | | १०।०७८।११।८ | कार्यालयले क्वालिटी कम्प्युटर विर्तामोड मार्फत स्यामसु ग्यालेक्सी ट्याब १७ थान प्रति थान मु. अ. कर सति रु. ३५९००।१० का दरले जम्मा रु. ६१०३०१।७० को सामाग्री खरिद गरेकोमा सोको नियमानुसारको जिन्सी श्रेस्ता संलग्न नभएको हुंदा सो संलग्न गरी नियमित गर्नुपर्ने रु. | ६१०३०१.७ | | २१।०७८।१२।२३ | पाश्र्व मिडिया प्रालिलाई विज्ञापन वापत रकम भुक्तानी गरिएकोमा सोको मु. अ. कर विजक वा अन्य कुनै विल विना नै भुक्तानी भएको हुंदा सो समावेश गरी नियमित गर्नुपर्ने रु. | ७७८०१ |	
१२६			अनुगमन तथा सम्परीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४(२) (घ) र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३९ र ४० अनुसार बेरुजूको लगत राख्ने र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गर्ने दायित्व जिम्मेवार व्यक्तिको हुने व्यवस्था छ। पालिकाले डोर समक्ष सम्परीक्षणका पेश भई आएन ।	
१२८			अनुसुची १ | कर्मचारीको नाम थर | साविकको पद | साविकको तलब र ग्रेड जम्मा | बढुवा भएको पद | हालको जम्मा तलब ग्रेड सहित | बढि व्ययभार | | सोमराज थापा | वरिष्ठ लेखापरीक्षण अधिकृत,अधिकृतस्तर सातौ | 49173 | बरिष्ठ लेखापरीक्षण अधिकृत,अधिकृतस्तर आठौं | 49445 | 3139.5 |	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(nested table below)	

जय तिम्सिना	वरिष्ठ कार्यक्रम अधिकृत, अधिकृतस्तर सातौ	49173	वरिष्ठ कार्यक्रम अधिकृत, अधिकृतस्तर आठौं	49445	3139.5
डिल्लीराम गौतम	इन्जिनियर,अधिकृतस्तर छैठौं	45592	इन्जिनियर,अधिकृतस्तर सातौ	46515	10657.5
मेघराज वास्तोला	नायब सुब्बा,सहायक स्तर पाँचौ	35235	अधिकृत,अधिकृत स्तर छैठौं	37990	31825.5
रामबहादुर वुढाथोकी	कम्प्यूटर अपरेटर,सहायक स्तर पाँचौ	37249	अधिकृत,अधिकृत स्तर छैठौं	37990	8568
कृष्णचन्द्र नेपाल	नायब सुब्बा,सहायक स्तर पाँचौ	37249	अधिकृत,अधिकृत स्तर छैठौं	37990	8568
हेमराज गौतम	खरिदार,सहायक स्तर चौथौ	35288	नायब सुब्बा,सहायक पाँचौ	36242	11025
रेनुका मिश्र	मुखिया, सहायकस्तर तेस्रो	28015	खरिदार,सहायकस्तर चौथो	28610	6877.5
नन्दलाल आचार्य	नायब सुब्बा,सहायक स्तर पाँचौ	37249	अधिकृत,अधिकृत स्तर छैठौं	37990	8568
शोभा दाहाल	खरिदार,सहायक स्तर चौथौ	33380	नायब सुब्बा,सहायक पाँचौ	34228	9786
सुजाता तामाङ	खरिदार,सहायक स्तर चौथौ	33380	नायब सुब्बा,सहायक पाँचौ	34228	9786

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२९			अनुसूची २	

Member Name	Personal Id	Bank Account Number	Deposited Amount
Bhakta Bahadur Neupane	2007122202214	02110800076155000002	12000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Rana Bahadur Thapa Magar	2008042201039	02110800076155000002	12000	
			Bachala Devi Poudel	2006123164878	02110800077936000002	12000	
			Dil Maya Karki	2007092901332	02110800077936000002	12000	
			Chumbu Tudu	2008081800063	02110800085282000002	12000	
			Devi Prasad Timsina	1997050300334	02110800085282000002	12000	
			Padam Bahadur Rai	1998121400208	02110800090341000001	12000	
			Yamuna Kumari Prasai	2010040104116	02110800090341000001	7980	
			Chercheru Rajbanshi	2003081301543	02110800090462000001	12000	
			Dilli Prasad Oli	1998021000546	02110800090462000001	12000	
			Devadatta Upadhayay Dahal	2004112301122	02110800090469000001	12000	
			Sajani Rajbanshi	2005021702458	02110800090469000001	12000	
			Sanu Maya Darji	2025122501502	02110800090470000001	7980	
			Mustak Miya	2050100100125	02110800090470000001	11970	
			Jalsundar Rajbanshi	2000092904414	02110800090627000001	12000	
			Kul Bahadur Kami	2013090501546	02110800090627000001	7980	
			Harimaya Kharel	2001022201913	02110800090628000001	12000	
			Sita Devi Magar	2015011600117	02110800090628000001	7980	
			Govinda Prasad Guragain	2008122201529	02110800090643000001	12000	
			Niva Rajbanshi	2011120800078	02110800090643000001	7980	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

Lila Devi Shrestha	2010042200094	02110800090653000001	7980
Sita Shrestha	2026101500257	02110800090653000001	7980
Nandikeshar Chalise	2000040123002	02110800090658000001	12000
Sita Hasda	1995040500423	02110800090658000001	12000
Sumi Tudu	2009121400138	02110800090660000001	7980
Hira Dahal Ghimire	2046031502769	02110800090660000001	7980
Kamala Danuwar	2016040102383	02110800090804000001	7980
Indira Thapa Raya	2037100501412	02110800090804000001	7980
Manorath Ghimire	2007121003027	02110800090812000001	12000
Netra Prasad Poudel	1995032000143	02110800090812000001	12000
LaXimaya Adhikari	2014111800701	02110800090820000001	7980
Basanti Kisku	2028020400171	02110800090820000001	7980
Annapurna Neupane	2007052002362	02110800090876000001	12000
Bhadra Maya Mainali	2003051010157	02110800090876000001	12000
Begdal Rajbanshi	2004020602523	02110800090879000001	12000
Ganga Devi Gautam	1987092200036	02110800090879000001	12000
Radhika Katuwal	2025031200285	02110800090880000001	7980
Usha Mishra	2028081502212	02110800090880000001	7980
Janardhan Khanal	2005071901117	02110800090902000001	12000

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Sarmani Rai	2002071501484	02110800090902000001	12000	
			Chansari Rajbanshi	1991020600051	02110800090904000001	12000	
			Til Maya Magar	1977012500052	02110800090904000001	12000	
			Dhanamaya Odari	2006081400447	02110800090905000001	12000	
			Tilrupa Ghimire	1997030400309	02110800090905000001	12000	
			Chandrakala Luitel	2005010142187	02110800090935000001	12000	
			Khadga Bahadur Karki	2001120901786	02110800090935000001	12000	
			Parbata Prasai	2004080102577	02110800090939000001	12000	
			Tej Prasad Sitaula	1996090200179	02110800090939000001	12000	
			Ganga Prasad Kadel	2002030203994	02110800090951000001	12000	
			Pabitra Devi Prasai	2010121502881	02110800090951000001	7980	
			Babulal Thakur	2002032900437	02110800090964000001	12000	
			Julapa Devi Bhattarai	2011111102476	02110800090964000001	7980	
			Ganga Devi Karki	2014112100077	02110800090966000001	7980	
			Ganga Rajbanshi	2027042100405	02110800090966000001	7980	
			Dhanamaya Baral	1995012600063	02110800090967000001	12000	
			Shivamaya Pyakurel	2004040106056	02110800090967000001	12000	
			Devi Bahadur Karki	2004021507143	02110800090974000001	12000	
			Laxmi Prasad Sitaula	2005022201682	02110800090974000001	12000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			LaXmi Prasad Pande	2006123156098	02110800090977000001	12000	
			Tika Devi Bastola	2014011700118	02110800090977000001	7980	
			Bhim Prasad Sapkota	1997022700179	02110800090988000001	12000	
			Bishnu Maya Nepal	2008040106753	02110800090988000001	12000	
			Pabitra Devi Chalise	2005123250463	02110800090989000001	12000	
			Pabitra Nepal	1989040109186	02110800090989000001	12000	
			Man Maya Poudel	1990091000344	02110800091288000001	12000	
			Raghunath Adhikari	2001020400673	02110800091288000001	12000	
			Tika Maya Tiwari	2003111504967	02110800091317000001	12000	
			Yog Prasad Nepal	2003122907472	02110800091317000001	12000	
			Chuda Kumari Chalise	1996121500324	02110800091320000001	12000	
			Renuka Devi Koirala	2003072700193	02110800091320000001	12000	
			Lila Devi Bhattarai	1995102500253	02110800091384000001	12000	
			Minu Kumari Pradhan	2009081300263	02110800091384000001	7980	
			Purna Bahadur Sarki	2017121502811	02110800091399000001	7980	
			Hari Maya Chudal Upreti	2016040102414	02110800091399000001	7980	
			Krishna Maya Darji	2006080200186	02110800091402000001	7980	
			Bishnu Kumari Shrestha	2015011005655	02110800091402000001	7980	
			Krishna Devi Upreti	2003072300058	02110800091406000001	12000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Thakur Prasad Mishra	1994020102763	02110800091406000001	12000	
			Bishnu Maya Poudel	2006091801485	02110800091438000001	12000	
			Kul Prasad Dahal	1992122800169	02110800091438000001	12000	
			Bal Bahadur Dahal	2002101004269	02110800091470000001	12000	
			Manmaya Nepal	1984123038659	02110800091470000001	12000	
			Dil Bahadur Bishokarma	2004011300142	02110800091649000001	12000	
			Lila Maya Mishra	2006012800079	02110800091649000001	12000	
			Dilliram Timsina	2001040123826	02110800091657000001	12000	
			Padam Kumari Upreti	1998072700168	02110800091657000001	12000	
			Bhagiratha Siwakoti	1994040500426	02110800091842000001	12000	
			Ram Maya Kharel	1992082300093	02110800091842000001	12000	
			Hom Prasad Chudal	2001031000712	02110800091847000001	12000	
			Man Bahadur Magar	2004112801402	02110800091847000001	12000	
			Birkha Bahadur Tamang	2006081401296	02110800091887000001	12000	
			Shyam Lal Baral	1984122400116	02110800091887000001	12000	
			Maya Poudel	2026080300596	02110800091952000001	7980	
			Bishal Sorari Magar	2042091100123	02110800091952000001	6384	
			Nara Maya Upreti	2002122100187	02110800091954000001	12000	
			Saili Tudu Satar	2015102200116	02110800091954000001	7980	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Devi Prasad Pandey	2002072800687	02110800092130000001	12000	
			Padam Lal Upreti	1998091000467	02110800092130000001	12000	
			Anita Bhujel	2025010100532	02110800092135000001	7980	
			Nar Kumari Upreti	2011051800147	02110800092135000001	7980	
			Netra Kumari Koirala	2025051600976	02110800092187000001	11970	
			Parbati Ale Magar	2047091001494	02110800092187000001	6384	
			Naina Kala Bhattarai	2004061300133	02110800092192000001	12000	
			Guna Maya Nepal	2018031800162	02110800092192000001	7980	
			Dhanne Kumari Mishra	2005111202021	02110800092242000001	12000	
			Tanka Maya Thapa	2002110901455	02110800092242000001	12000	
			Bishnu Maya Baskota	1992040114693	02110800092291000001	12000	
			Dhana Maya Acharya	1984040105466	02110800092291000001	12000	
			LaXmi Maya Sapkota	1998120800341	02110800092328000001	12000	
			Nanda Maya Ghimire	2006032401775	02110800092328000001	12000	
			Jas Bahadur Darji	2001112101132	02110800096309000001	12000	
			Tulasa Devi Timsina	2008071506533	02110800096309000001	12000	
			Chali Maya Adhikari	2030083000062	02110800097362000001	7980	
			Kamala Devi Rijal	2024042200384	02110800097362000001	7980	
			Harimaya Kharel	2011090501367	02110800097725000001	7980	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Tara Devi Sarki	2031040200464	02110800097725000001	7980	
			Mira Pande	2011040103439	02110800097842000001	7980	
			Gita Kumari Adhikari	2028011003083	02110800097842000001	7980	
			Bishnu Maya Bastola	2003040120174	02110800097994000001	12000	
			Thakursingh Bhandari	2004042900779	02110800097994000001	12000	
			Nanda Kumar Shrestha	2004010513349	02110800098467000001	12000	
			Shivacharan Raya	2005112101222	02110800098467000001	12000	
			Krishna Kumari Kharel	2007092400525	02110800098549000001	12000	
			Pabitra Kharel	2008080804835	02110800098549000001	12000	
			Mohan Bimali	2039081503894	02110800098572000001	11970	
			Aryan Lagun Bishwakarma	2075031304678	02110800098572000001	1596	
			Dikshit Pathak	2071120404354	02110800098915000001	11970	
			Bhim Bahadur Siwa	2074112704454	02110800098915000001	1596	
			Gyanmaya Seling	2017021502085	02110800103601000001	7980	
			Chandra Kumari Dahal	2035110300047	02110800103601000001	7980	
			Naran Bahadur Thapa	2000081200386	02110800111520000001	12000	
			Bishnu Maya Bhandari	2010051507694	02110800111520000001	7980	
			Maiya Devi Sherpa	2007081004273	02110800111665000001	12000	
			Rudra Prasad Gautam	2005123250976	02110800111665000001	12000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Khem Kumari Mainali	2005123250984	02110800111758000001	12000	
			Lalu Chaudhari	2003021007341	02110800111758000001	12000	
			Kishori Devi Dhamala	2008123191315	02110800111801000001	12000	
			LaXmi Narayan Newar	2005023003426	02110800111801000001	12000	
			Hagara Lal Rajbanshi	2005102502033	02110800111848000001	12000	
			Narabada Poudel	2000101301768	02110800111848000001	12000	
			Sunita Tamang	2020010800718	02110800111865000001	7980	
			Bed Prasad Bhattarai	2041030200796	02110800111865000001	6384	
			Fulmuni Tudu Satar	2030100400048	02110800111889000001	7980	
			Dhan Kumari Bhattarai	2065111200821	02110800111889000001	11970	
			Bhuben Rajbanshi	2008070401766	02110800111963000001	12000	
			Tanka Prasad Shrestha	2005123250455	02110800111963000001	12000	
			Brishlal Rajbanshi	2005090101806	02110800112044000001	12000	
			Raj Kumari Khadka	2004110201928	02110800112044000001	12000	
			Bir Bahadur Magar	2005110801369	02110800112069000001	12000	
			Mandodara Devi Gautam	2003032100168	02110800112069000001	12000	
			Pikali Soren	2027040300908	02110800112158000001	7980	
			Samridhi Bhujel	2071111506571	02110800112158000001	11970	
			Chudamani Bhattarai	2000042200244	02110800112374000001	12000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Til Bahadur Darji	2004031402993	02110800112374000001	7980	
			Thanar Rajbanshi	2019120700529	02110800123650000001	7980	
			Sanam Rajbanshi	2059060200767	02110800123650000001	11970	
			Sushila Neupane	2037070300371	02110800123677000001	7980	
			Bhindo Rajbanshi	2017112000684	02110800123677000001	11970	
			Shantidevi Thapa Dangi	2025072400166	02110800124795000001	7980	
			Krishna Maya Shrestha	2016123064879	02110800124795000001	6384	
			Kamala Bista	2030122600237	02110800125589000001	7980	
			Lok Bahadur Karki	2013123111248	02110800125589000001	11970	
			Ram Kumari Darji	2028111300058	02110800126700000001	7980	
			Menaka Devi Poudel	2022081502853	02110800126700000001	11970	
			Muga Devi Bajgai	2007052300053	02110800127056000001	12000	
			Dhaniram Beshra	2015122800945	02110800127056000001	7980	
			Nakh Chaudhary	2001071700294	02110800127068000001	12000	
			Tanka Bahadur Darji	2016101900581	02110800127068000001	7980	
			Shanti Uperti	2025070400101	02110800127195000001	7980	
			Lilmuni Rajbanshi	2014123106352	02110800127195000001	11970	
			Lukhi Soren	2023121900021	02110800127713000001	7980	
			Mangali Tudu Hemram	2035010701104	02110800127713000001	7980	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Tala Soren	2017051702274	02110800128689000001	7980	
			Sabitra Darji	2023021502281	02110800128689000001	7980	
			Bed Nidhi Adhikari	2027091100561	02110800133161000001	11970	
			Samragi Gotame Darji	2076082004324	02110800133161000001	1596	
			Bishnu Prasad Thapa	1996051008892	02110800133727000001	12000	
			Prem Narayan Timsina	2006051101918	02110800133727000001	12000	
			Rupa Sarki	2032110501187	02110800133847000001	11970	
			Rihan Darji	2077031502954	02110800133847000001	1596	
			Bhim Bahadur Karki	2006050708523	02110800133910000001	12000	
			Sabitra Upreti	2006081301082	02110800133910000001	12000	
			Sajali Hemram	2017090900384	02110800135633000001	3089	
			Sumitra Bista	2028041700617	02110800135633000001	7980	
			Muna Karki	2001040123966	02110800135652000001	12000	
			Uma Devi Karki	2006121400803	02110800135652000001	12000	
			Mona Acharya	2052090301317	02110800141144000001	7980	
			Birendra Chimariya	2038040201079	02110800141144000001	11970	
			Bimala Chaudhary	2023112100045	02110800141176000001	7980	
			Hari Narayan Mahato	2011101600836	02110800141176000001	11970	
			Rabin Timsina	2037071503133	02110800144745000001	11970	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

Maniska Kissan	2075033206784	021108001447450000001	11970
Rita Pahan	2052091201896	021108001447450000001	11970
Dambari Pande	2038061200984	021108001447490000001	11970
Sunil Kissan	2050031505145	021108001447490000001	11970
Drona Kumari Lamichane	2038053100358	021108001447560000001	7980
Tula Devi Bhattarai	2021091300446	021108001447560000001	7980
Gedi Tudu	2033110300034	021108001483680000001	7980
Muni Murmu Mahali	2031030100807	021108001483680000001	7980
Chandra Maya Adhikari	2009121500393	021108001485640000001	7980
Lila Rai	2016022700516	021108001485640000001	7980
Mina Gautam	2039010201388	021108001533680000001	7980
Parbata Karki	2030092900666	021108001533680000001	11970
Ranamaya Budathoki	2013080400337	021108001536600000001	7980
Bhagawati Sundas	2028081503384	021108001536600000001	7980
Hima Devi Chaudhary	2013112400537	021108001546240000001	7980
Lukhi Hemram	2020051301048	021108001546240000001	7980
Sabitra Sapkota	2012010505496	021108001547500000001	7980
Som Maya Rai	2028122801029	021108001547500000001	7980
Sodika Rajbanshi	2013040102463	021108001580810000001	7980

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Ganga Devi Bhattarai	2028030900822	0211080015808100001	7980	
			Kandri Satar	2031110700542	0211080015930600001	7980	
			Rukma Prasad Neupane	2025080501955	0211080015930600001	11970	
			Pabi Maya Bhattarai	2006111702333	0211080015984500001	12000	
			Punya Prasad Bhandari	1992031300164	0211080015984500001	12000	
			Ambika Rai	2016051003626	0211080016182600002	7980	
			Charu Chaudhary	2020101700991	0211080016182600002	7980	
			Lila Poudel	2033081900444	0211080016300300001	11970	
			Yojana Karki	2056050501386	0211080016300300001	6384	
			Pabitra Maya Bhattarai	2000091004695	0211080016438600001	12000	
			Prem Prasad Poudel	2006030601608	0211080016438600001	12000	
			LaXmi Rajbanshi	2025120101451	0211080016579400001	7980	
			Kiran Bahadur Darji	2024060701461	0211080016579400001	11970	
			Maino Kisku	2015072300458	0211080016615700001	7980	
			Maiya Devi Kadel	2035030502615	0211080016615700001	7980	
			Chandrakala Prasai	2043070801343	0211080016648400001	7980	
			Shanti Mandal	2024051701595	0211080016648400001	7980	
			Sirjana Luwagun	2055042700833	0211080016761300001	11970	
			Kabir Darji	2078041403589	0211080016761300001	1596	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

Keshab Prasad Ghimire	2008060401693	02110800167758000001	12000
Ram Prasad Mainali	2004121601959	02110800167758000001	12000
Rajan Gautam	2038101400803	02110800167905000001	11970
Sudarshan Bishwakarma	2078062200989	02110800167905000001	1596
Baburam Ghimire	2007122300653	02110800167913000001	12000
Krishna Maya Dangal	2006050711253	02110800167913000001	12000
Mina Devi So. M.	2024021100102	02110800171321000001	7980
Kamala Devi Upreti	2022031300967	02110800171321000001	11970
Padmawati Dahal	1998111400119	02110800172493000001	12000
Radhika Devi Bhattarai	2008100301895	02110800172493000001	12000
Harimaya Dahal	2008121200102	02110800172978000001	12000
Dhugi Rajbanshi	2012061701366	02110800172978000001	7980
Birkhashor Subedi	2001030302927	02110800175311000001	12000
Subhadra Devi Guragain	2008102101202	02110800175311000001	12000
Hari Prasad Kharel	2017101800813	02110800175339000001	11970
Sudip Sarki	2078080302668	02110800175339000001	1596
Nainakala Mishra	2028071600596	02110800175458000001	7980
Sakuntala Khadka	2036101401448	02110800175458000001	7980
Sakuntala Murmu	2040100504731	02110800175468000001	7980

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			Bijaya Poudel	2064042402267	02110800175468000001	6384	
			Parbati Shrestha Magar	2026031503645	02110800175470000001	7980	
			Arjun Nepal	2052010117462	02110800175470000001	6384	
			Kalpana Neupane	2034041201013	02110800177405000001	7980	
			Jenisha Khanal	2070062504767	02110800177405000001	6384	
			Januka Bhattarai	2055041900855	02110800177657000001	11970	
			Bindu Bhattarai	2064101702367	02110800177657000001	6384	
					Total	2573087	