महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
रामधुनी नगरपालिका
सुनसरी

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा 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 । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।

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

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

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

समय र जनशक्तिको सीमितताको बाबजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीबाट स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूसँग छलफलसमेत 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 कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।

टंकमणि शर्मा, दंगाल

२०७९ आषाढ **महालेखापरीक्षक**

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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नं १

पत्र संख्याः २०७८।७९
च.नं. ४४६ मितिः २०७९।३।२०

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,
रामधुनी नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
सुनसरी ।

कैफियतसहितको राय

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

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

कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. रामधुनी नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रू.८ करोड ८४ लाख ६४ हजार बेरुजु देखिएको छ। सो मध्ये बेरुजु असुल गर्नुपर्ने रू.११ लाख ९२ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू.२ करोड ५९ लाख ६२ हजार र नियमित गर्नुपर्ने रू.६ करोड १३ लाख १० हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु.१४ करोड ७९ लाख ४६ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु.१८ करोड ४५ लाख ५५ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको **बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजुस्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
३. रामधुनी नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औंल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रुपमा रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेश्कीबाहेक 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।

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यबिधि 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 आँकडारहित 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।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्तीसमेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडारहित होस् भनी उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी रायसहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो।लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्यस्तरको 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

रामधुनी नगरपालिका

बेरुजु बर्गिकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)
२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
										नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या									
सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	असुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
९६	१२३	८८४६४	०	०	०	९६	१२३	८८४६४	११९२	६१३१०	२५९६२	०	०	८७२७२	०

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति
२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सुनसरी	१४७९४६	०	५३५३७	९४४०९	१६८२	८८४६४	१८४५५५

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : रामधुनी नगरपालिका, सुनसरी , रामधुनी नगरपालिका , सुनसरी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Omkar Prasad Neupane	२०७७-४-१	
कार्यालय प्रमुख	कमल बहादुर थापा	२०७८-७-८	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Subash Dhamala	२०७७-१२-१	
लेखा प्रमुख	Mansha Chaudhary	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	विरेन्द्र सिग्देल	२०७८-९-५	
		बेरुजु रकम	८८,४६४,३१६

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१,१०,७२,०८९.०८	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	५०,४३,००,५९५.१९	चालु खर्च	४७,५६,०३,६६९.४९
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,१३,२९,६६७.४३	पूँजीगत खर्च	१७,३३,९३,२१३.१२
राजश्व बाँडफाँट	९,२७,२८,६९०	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	४२,७७,३९४.३२
आन्तरिक आय	१२,७४,९३,११७.१८		
अन्य आय	१,३४,०४,९१९.३९		
कुल आय	७४,९२,५६,९८९.१९	कुल खर्च	६५,३२,७४,२७६.९३
बाँकी मौज्दात		१०,७०,५४,८०१.३४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो।स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ। यस नगरपालिका प्रदेश नम्बर १ अन्तर्गत ९ वडा, ५० सभा सदस्य, ९१.९६ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ५१७२२ जनसंख्या रहेको छ।	
२			**वित्तिय प्रतिवेदन** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम गाउँपालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनमा भएका आयव्यय हिसावको आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ को वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प.फा.न. २७२ निम्न वमोजिम रहेको छ । **वित्तीय प्रतिवेदन**	

https://nams.oag.gov.np

३			**बजेट पेश, पारित तथा अख्तियारी** स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले, प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।यस स्थानीय तहमा उप प्रमुख श्री सविना कुमारी चौधरीले मिति २०७७।३।०९ गते रु. ६२,९०,२५,४०३.०७ को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७।३।१० मा पारित भएको छ। यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।४।५ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको भएतापनि प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले महाशाखा वा शाखा प्रमुख र वडा सचिवलाई कार्यक्रम र बजेट सहित खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिदैन।	
४			**क्षेत्रगत बजेट** स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका लागि क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ। यस पालिकाको २०७७।७८ मा भएको क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ। प्रस्तुत विवरण बमोजिम सहकारी, उर्जा, संचार तथा सूचना प्रविधि, शासन प्रणालीतर्फ खर्च शून्य भएको देखिएको छ। तोकिए बमोजिम शत प्रतिशत परगति हुनेगरी बजेट खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

रामधुनी नगरपालिका				
सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)
१	आर्थिक विकास	३,६२,६५,०८४	२,४९,८०,४२८.५७	६८.८८
	कृषि	१,७५,४६,०८०	१,२४,८२,६३६.७१	७१.१४
	उद्योग	३६,६९,००४	२२,०९,१११	६०.२१
	पर्यटन	१,११,६०,०००	७४,४१,४४४.५७	६६.६८
	सहकारी	२,००,०००	०	०
	जलश्रोत तथा सिंचाई	८,००,०००	४,००,०००	५०
	पशुपन्छी विकास	२८,९०,०००	२४,४७,२३६.२९	८४.६८
२	सामाजिक विकास	२५,९४,५७,३४८	२१,७२,०३,३८६.५२	८३.७१
	शिक्षा	१७,५८,४१,०००	१५,१८,७३,३२५.७४	८६.३७
	स्वास्थ्य	३,३७,७९,८००	२,९१,९८,५६४.७५	८६.४४
	खानेपानी तथा सरसफाई	१७,८६,५९७	११,४५,२१२	६४.०९
	भाषा तथा संस्कृति	२,९२,०००	८९,८००	३०.७५
	लैंगिक समानता तथा सामाजिक समावेशीकरण	२,१६,०५,९५१	१,१८,१०,७३१.४५	५४.६६
	युवा तथा खेलकुद	४७,६७,०००	३०,४३,१७१.१५	६३.८४
	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	२,१३,८५,०००	२,००,४२,५८१.४३	९३.७२
३	पूर्वाधार विकास	२४,०९,५८,४४६	१५,४५,००,५०५.८०	६४.१२

					यातयात पूर्वाधार	१८,१७,६९,१७०	११,१४,२३,९१४.६७	६१.३		
					भवन, आवास तथा सहरी विकास	५,६२,११,२७६	४,२०,१६,२७८.२५	७४.७५		
					उर्जा	८,९०,०००	०	०		
					संचार तथा सूचना प्रबिधि	१,८०,०००	०	०		
					सम्पदा पूर्वाधार	९,८०,०००	६,१९,११२.८८	६३.१७		
					पुननिर्माण	९,२८,०००	४,४१,२००	४७.५४		
				४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३,१६,४०,२४०	१,४७,८८,१८०.७०	४६.७४		
					वातावरण तथा जलवायु	३२,८५,१४०	२०,३१,६३२.१६	६१.८४		
					विपद व्यवस्थापन	१,४०,२०,०००	५५,०६,३१५.५४	३९.२७		
					मानब संशाधन विकास	६,६४,१००	४,८५,४००	७३.०९		
					शान्ति तथा सुव्यवस्था	४०,००,०००	१४,२६,७००	३५.६७		
					शासन प्रणाली	५०,०००	०	०		
					श्रम तथा रोजगारी	३९,२९,०००	२९,३३,४५८	७४.६६		
					योजना तर्जुमा र कार्यन्वयन	३,००,०००	१,८८,०६७	६२.६९		
					अनुगमन तथामूल्यांकन	२,९०,०००	१,६५,०००	५६.९		
					प्रशासकीय सुशासन	४२,०२,०००	१४,११,४८८	३३.५९		
					वित्तीय सुशासन	९,००,०००	६,४०,१२०	७१.१२		
				५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	११,५४,९५,२५४.३१	८,६६,४०,२९५.०१	७५.०२		

	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	११,५४,९५,२५४.३१	८,६६,४०,२९५.०१	७५.०२
कुल जम्मा		६८,३८,१६,३७२.३१	४९,८१,१२,७९६.६०	७२.८४

५

अबण्डा

कार्यालयले विनियोजन ऐन बमोजिम सम्बन्धित कार्यक्रम बमोजिम खर्च गर्नु पर्दछ। यस पालिकाले निम्नानुसारको बालमैत्री नगर, बालमैत्री वडा तथा बालमैत्री कार्यक्रममा बजेट विनियोजन गरेको छ। उक्त कार्यक्रमहरुबाट तालिम, बैठक, सामग्री वितरण जस्ता कार्यक्रमहरुमा खर्च गरेका छन्। यसरी कार्यक्रम नतोकी बजेट अवण्डामा राखि कार्यक्रम गरेको देखियो। यसबाट तोकिएको कार्यक्रम संचालन नहुने, पहुँच र प्रभावका आधारमा योजना संचालन हुने देखिन्छ। अवण्डामा राखि खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।

सि.नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापकोनाम	खर्च रकम
१	बालमैत्रीनगर घोषणा कार्यक्रम	५००००
२	बालमैत्रीवडा घोषणार्थ लगानी कार्यक्रम वडा नम्बर ७ थप	१५००००
४	वालपत्रिका प्रकाशन (नव आयाम)	१३००००
५	बालमैत्रीघोषणा कार्यक्रम वडा नं. ६	४५०००
६	बालमैत्रीस्थानीय शासन (थप) वडा नं.१ मा	३५२०००
७	बालमैत्रीवडा घोशानार्थ लगानी कार्यक्रम वडा नं. ९ (थप)	६४०००
८	बालमैत्रीकार्यक्रम घोषणा कार्यकम	५०००००
९	बालमैत्रीवडा कार्यक्रम वडा नं ६	२५२०००
१०	बालमैत्रीस्थानीय शासन कार्यक्रम वडा नं. ८ (थप)	६६०००
११	बालमैत्रीदिगो व्यवस्थापन	५३०००
१२	बालमैत्रीवडा घोषणा	१३००००
१३	वडाबालमैत्री कार्यक्रम	१४९०००
१४	बालमैत्रीवडा घोषणार्थ लगानी कार्यक्रम	१३९०००
१५	बालमैत्रीवडा घोषणार्थ लगानी कार्यक्रम	१८५०००
	जम्मा	२७१५०००

६			**स्थानीय तथ्याङ्क र अभिलेख** स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नगरले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धि नीति, कानुन र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन। स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपुर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको सङ्कलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ।तथ्याङ्क बेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यसतर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ।	
७			**प्रगति विवरण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ (३) मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले गाउँपालिका तथा नगरपालिकाको कोषबाट खर्च भएको रकमको चौमासिक प्रगति त्यस्तो अवधि समाप्त भएको पन्ध्र दिनभित्र कार्यपालिकाको बैठकमा पेश गर्नुपर्ने, (४) गाउँपालिका, नगरपालिका तथा वडा कार्यालयले आफ्नो आय र व्ययको विवरण प्रत्येक महिनाको सात गतेभित्र सार्वजनिक गर्नुपर्ने र (५) गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले स्थानीय सञ्चित कोषमा भएको आय व्ययको चौमासिक शीर्षकगत विवरण तयार गरी सङ्घीय अर्थ मन्त्रालय, प्रदेश अर्थ मन्त्रालय, मन्त्रालय तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगमा पठाउनु पर्ने व्यवस्था गरेको छ। यस पालिकाले चौमासिक र बार्षिक प्रगती विवरण कार्यपालिकामा पेश गरेको, आफ्नो आय र व्ययको विवरण प्रत्येक महिनाको ७ गते भित्र सार्वजनिक गरेको र स्थानीय कोषमा भएको आय व्ययको चौमासिक शीर्षकगत विवरण तयार गरी सङ्घीय अर्थ मन्त्रालय, प्रदेश अर्थ मन्त्रालय, मन्त्रालय तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगमा पठाएको देखिदैन। नियमले तोकिए बमोजिमको प्रगति विवरण तयार गरी सम्बन्धित नियकायमा समयमा नै पठाउनु पर्दछ।	
८			**वित्तीय विवरण परीक्षण**	
८.१			गत वर्षको वित्तीय विवरणमा रु ५०३१०११३.८० वाँकी रहेको देखाएकोमा सो रकम संसोधन गरी यस वर्षको वित्तीय प्रतिवेदनमा विगतको वाँकी महलमा रु १०७०५४८०१।३४ देखाएको छ । गत वर्षको बाँकी मौज्दातनै यस वर्ष जिम्मेवारी सार्नुपर्नेमा रु ११०७२०८९।०८ मात्र जिम्मेवारी सारेको छ । विगतको वाँकी रकम नै यस वर्ष जिम्मेवारी सार्नुपर्नेमा घटी रकम जिम्मेवारी सारेको रु ३९२३८०२४।७१ को सम्बन्धमा स्पष्ट अभिलेख राख्नु पर्दछ । साथै विगतको बाँकी मौज्दात रकम देखिने गरी आय व्यय विवरणमा जिम्मेवारी सार्नु पर्दछ।	

सि.नं.	विवरण	विगतको मौज्दात	जिम्मेवारी सारेको रकम
१	आन्तरिक आय खाता	११०७२०८९.००	
२	विविध कोष खाता	२२३१६३८०.००	
३	धरौटी खाता	१००९९४१९.००	
४	मर्मत सम्भार कोष	९९३०१२.४०	
५	विभाज्य कोष	४९७३९४०.००	
६	चालु खर्च खातामा बाँकी	२०८१७.००	
७	आकस्मिक कोष खाता	६९८७११.४०	
८	विपद व्यवस्थापनकोषमा बाँकी रकम	१३५७४५.००	
	जम्मा	५०३१०११३.८०	११०७२०८९.०८

८.२ स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा स्थानान्तरण गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन । पालिकाले तयार गरेको वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प. फारम नं. २७२ को अनूसूची २४ मा चालु खाता र पुँजीगत खातामा असार अन्तिममा बाँकी रहेको चालू खर्च खातामा रु. ६,११,३१,३३१.८० र पुँजीगत खर्च खातामा रु. १,५८,५७,२२१.२२ बाँकी रहेको छ। आर्थिक वर्षको अन्तमा बाँकी रहेको यथार्थ रकम स्थानीय सञ्चित कोषमा स्थानान्तरण गर्नु पर्दछ।

८.३ **बैक हिसाब मिलान नगरेको** – स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा स्रेस्ता र बैक खाताको हिसाब मिलान विबरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनुपर्दछ ।

यस पालिका अन्तर्गत यो वर्षको अन्तमा निम्नानुसार बैंक तथा नगद बाकी छः				
बैंकको नाम	खाता नं	खाताको प्रकार	खाता अनुसार बाकी रु	बैंक अनुसार बाकी रु
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८००२	ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	८,३२,०२३.४९	०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८००६	ग १.२, बाँडफाँडबाट प्राप्त राजस्व खाता	३,०९,५०५.९९	०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८००७	ग १.३, आन्तरिक अनुदान खाता	४,३६,७४,०९०.५०	०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८००३	ग २.२, चालू खर्च खाता- जोर वर्ष	६,११,३१,३३१.८०	०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८०१०	ग २.४, पुँजीगत खर्च खाता- जोर वर्ष	१,५८,५७,२२१.२२	०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	८९४१४९८०५८५२४००५	ग ३.१, स्थानीय तह धरौटी खाता	०	
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८०१२	ग ४.१, स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	४,१३,१३,५६०.३५	१२६०३३९६३।१३
एन आई सि एशिया बैंक लि.	,,०८९२०५००२७९०८०११	ग ५.१, स्थानीय तह विविध कोष खाता	१५,२६,७३७.६९	१०१७५१२१।१७

एन आई सि एशिया बैंक लि.	,०८९२०५००२७९०८०११	ग ५.१, स्थानीय तह विविध कोष खाता	१,१९,३९,६४४.६०	
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८०११	ग ५.१, स्थानीय तह विविध कोष खाता	५२,६८३	
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८००९	ग ६.१, स्थानीय तह विभाज्य कोष खाता	५५,१५,५८५	५५,१५,५८५
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८०१३	ग ७.१, स्थानीय तह आकस्मिक कोष खाता	२३,९९,२२५.७४	७०५५५८।१०
एन आई सि एशिया बैंक लि.	०८९२०५००२७९०८०१४	ग ७.२, स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	१३,३३,०३६.७८	१६९८६।७९
बैंक कारोबारमा भिन्नता [राजस्व खाता र सञ्चित कोष खाता]			(८,९९,७८,२२८.५९)	०
बैंक कारोबारमा भिन्नता [सञ्चित कोष खाता र खर्च खाता]			१,३३,०७,३३२.५७	०
जम्मा			१०,९२,१३,७५०.१४	१४२४४७२१४.१९

			श्रेस्तानुसार रु १०,९२,१३,७५०.१४ रहेको जनाएकोमा वैंक स्टेटमेण्ट अनुसार रु १४२४४७२१४.१९ रहेको देखिन्छ । चालु र पुँजिगत खातामा असार मसान्तमानै शुन्य मौज्दात रहेको तथा चेक साट्न वाँकीको अवधी रहेकोमा सो अवधीमा साट्न वाँकी चेकको विवरण तयार गरेको देखिदैन । कार्यालयले पेश गरेको बैंक हिसाब मिलान विवरणमा भने श्रेस्तानुसार वाँकी रु १२६९९६४१९।७९ रहेको तथा विवरण मिलान पश्चात रु १५३१०७५५६।५६ बैंकमा वाँकी रहेको भनी विवरण पेश गरेको छ । प्राप्ती भुक्तानी विवरणमा उल्लेख भन्दा फरक रकमको वैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरेकोले वास्तविक रकम एकिन गर्न सकिएन ।	
८.४			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 बमोजिम अवकाश कोष स्थापना गरेको छैन ।	
८.५			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कर्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वियन गर्नुपर्नेमा गरेको छैन ।	
९			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** यस सम्बन्धी देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः	
९.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४, आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व कानून तथा पालिकाको कारोवारको आकार, जटिलता तथा संरचना बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्ः • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा गरे नगरेको स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा नगरेको • पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार नगरेको	

• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार नगरेको

• पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरणका लागि PAMS प्रणाली मिति २०७७ बैशाख देखि कार्यान्वयनमा ल्याएको छ। उक्त प्रणालिमा पालिका अन्तरगतका सवै खरिदबाट प्राप्त जिन्सी सामग्रीको अभिलेख राखेको छैन । साथै खर्च भएर जाने जिन्सी सामानहरु एकमुष्ठ रुपमा खर्च जनाएको छ। जसले गर्दा वास्तविक जिन्सी खर्च एकिन हुन सक्दैन ।

• वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक नगरेको

• जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरे नगरेको कट्टा गरेको कर तोकिएको अवधीमा सम्बन्धित राजस्व खातामा जम्मा नगरेको सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४ को नियम 7 र 8 खरिद अनुसार गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार नगरेको

• 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 नगरेको

• वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको

• मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेस्की फछ्र्यौंट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेको

• आर्थिक सहायता र औषधी उपचारको रकम वितरण गर्दा सो सम्बन्धि कार्यविधि बनाएर मात्र गर्नु पर्नेमा गरेको देखियो।

• वडाहरु र नगरका एकै प्रकृतिका योजना तथा कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्दा (विउ विजन खरीद पाडा, सुगुर, गाइ खरीद, कृषि सामान खरिद, सोलार खरिद, फर्निचर खरिद र सडक पुर्वाधार) विभिन्न अनुगमनकारी निकायका निर्देशन परिपत्र र प्रतिवेदन अनुसार एकीकृत प्याकेज बनाई मितव्ययी, प्रतिस्पर्धी र दक्षतापूर्ण ढङ्गबाट कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन।

• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन।

• पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन।

• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन। साथै पालिकाबाट यस वर्ष सञ्चालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन।

https://nams.oag.gov.np

• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन।

• विषयगत क्षेत्रमा सञ्चालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितरणमुखी रहेको पाईयो।

• वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाईएन।

• जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन।

• मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ (क) मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ-टीडिएस गरेको देखिएन।

• कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख राखेको देखिएन।

• कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन।

• ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन।

• सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन।

• संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ बमोजिम पालिकाबाट सञ्चालन भएका विभिन्न योजनाको निर्माण कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समितिहरु ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता भएको पाइएन।

• सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा आंशिक पालना भएको पाइयो।

• वातावरणको संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको देखिएन।

• पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो।

• सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरीक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाइएन।

• लेखापरीक्षणको समयमा उपस्थित भइ प्रभावकारी लेखापरीक्षण गर्न सवै शाखा महाशाखाको योगदान रहनुपर्नेमा योजना र पुर्वाधार शाखावाट लेखा शाखा तथा लेखापरीक्षणलाइ सक्रीयतापुर्वक सहयोग नगरेकोले असहजताको वावजुत लेखापरीक्षण सम्पन्न भएको छ। लेखापरीक्षणमा माग गरीएको कागजात र जवाफ लेखापरीक्षणको वखत उपलव्ध गर्न गराउन कार्यालयले ध्यान पुरयाउनु पर्दछ। तसर्थ, पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाई सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।

९.२			सूचना प्रविधी नियन्त्रण वातावरणमा कार्यालयको कारोवारसङ्ग सम्बन्धित लेखापालन, अभिलेख, प्रतिवेदन लगायतका सूचना प्रविधिसङ्ग सम्बन्धित प्रणाली व्यवस्था (application control), प्रवेश नियन्त्रण (access control) लगायतका विषय समावेश हुन्छन् । सूचना प्रविधी नियन्त्रण वातावरणका सम्बन्धमा लेखापरीक्षणमा निम्नानुसार देखिएको छः कार्यालय स्वयंको नियन्त्रणमा रहेका सूचना प्रविधी पद्धतिमा सुरक्षा, अख्तियारी, भण्डारण र ब्याकअप आन्तरिक रुपले भरपर्दो नभएको • सूचना प्रविधी पद्धतिमा युजर एक्सेस व्यवस्थापन सम्बन्धित सफ्टवेयर म्यानुअल अनुसार र म. ले. प. फाराम ९०१ र ९०२ बमोजिम कार्यान्वयन नगरेको • सफ्टवेयर म्यानुअलमा तोकिए अनुसार सेक्युरिटी प्रोटोकल र सुरक्षण विधी लागु गरे नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा नराखेको • सफ्टवेयर फेलरका वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था नभएको		
९.३			म.ले.प फारामले तोके बमोजिमका आन्तरिक नियन्त्रण पद्धतिः सवारी साधन र मेशिनरी सञ्चालनका अभिलेखका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । म. ले. प. फाराम ९०५ बमोजिम सवारी साधन सञ्चालन लगबुक राखेर अद्यावधिक गर्ने र म. ले. प. फाराम ९०६ बमोजिम त्यस्ता सवारी साधन र मेशिनरीको मर्मत अभिलेख तयार गरी मर्मत खर्च भुक्तानी गर्नु पर्दछ ।		
९.४			बेरुजु लगतः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ८८ मा कार्यालयले महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट प्राप्त लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औंल्याइएको बेरुजुको लगत राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले बेरुजु लगतका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएकोमा 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 र म. ले. प. फाराम ८०५ – सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख सम्बन्धित फारामको अभिलेख राखेको देखिएन। तोकिए अनुसार म. ले. प. फाराम अद्यावधिक गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ।		
९.५			भ्रमण खर्च : कर्णाली प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ तथा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा नियमानुसार भ्रमण अभिलेख खाता नरहेकाले कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुन नसकेको। अतः स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश ७ दिनको समयावधी राखी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमण खर्च भुक्तानीमा दुरुपयोगको सम्भावना देखियो । त्यसैले तोकिएको कानुनी		

			व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
९.६			धरौटी फिर्ता गर्दा सम्बन्धित पार्टीबाट भुक्तानी भएका वर्षको करचुक्ता प्रमाण प्राप्त गरेको छैन ।	
१०	१	२०७७-७-२६	**आकस्मिक कोष** **खाना खर्चः** यस कोषबाट यस पालिकाले संचालन गरेको कोभिड-१९ क्वारेन्टाइनमा बसेका १९ जनाको खानाको खर्च वापत हतुवाली संजय होटल (३०३२५०९२२) लाई रु. १०९५००।– भुक्तानी गरेको छ। भौचरसाथ संलग्न प्रमाणमा उक्त व्यक्तहरु क्वारेन्टाइनमा बसेको र डिस्चार्ज भएको मिति रहेता पनि के कति व्यक्तिका खाना भुक्तानी गरेको भन्ने विस्तृत विवरण पेश गरेको देखिएन। कार्यालयले विहान ७:०० बजे नास्ता, विहान ११:०० बजे खाना, साँझ ६:०० बजे खाना र हप्तामा २ पटक अनिवार्य माछामासु खुवाउने गरी प्रतिदिन प्रतिव्यक्ति रु. ३००।– का दरले खाना खुवाउन उक्त होटेलसँग २०७७ साउन ७ मा सम्झौता गरेको देखिन्छ। उक्त सम्झौता गरी सोझै खरिद गर्दा कम्तिमा ३ वटा फर्मको दररेट लिई प्रतष्पर्धाको आधारमा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को प्रक्रिया समेत पुरा गरेको देखिएन। उक्त खर्चको पुष्ट्याई गर्ने विस्तृत विवरण सहितको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ।	१०९,५००
११		२०७८-१०-२३	**कर कट्टी दाखिला** आय कर ऐन, २०५८ को दफा ९०(४) मा कर कट्टी गरेको रकम २५ दिनभित्र सम्बन्धित शिर्षकमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कोषबाट कट्टी गरिएका निम्नानुसार आग्रिम कर रु. ५४००३.९६, बहालकर रु. ३०११०, सामाजिक सुरक्षाकर रु. ४४९६ र पारिश्रमिक कर रु. १९६४.६६ गरी जम्मा रु. ९०५७४ करहरु दाखिला गरेका नदेखिएको रकम राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	९०,५७४

क्र.स	भौ.न./ मिति	अग्रिम कर रु.	वहाल कररु.	सासु कररु.	पारिश्रमिकरु.
विपद् व्यवस्थापन कोष तर्फ					
१.	१-२०७७/०४/१६	३५१			
२.	२-२०७७/०४/२२	३६९८			
३.	३-२०७७/०४/२२	१०३	११०		
४.	४-२०७७/०४/२३	२४५०			
५.	५-२०७७/०४/२७	१५०			
६.	६-२०७७/०४/२७	१३३			
७.	८-२०७७/०५/१६	५७			
८..	९-२०७७/०५/१६	३५२			
९.	१०-२०७७/०५/३०	२५४६			
१०.	११-२०७७/०५/३०	६८२४			
११.	१२-२०७७/०६/०५	९४५६/५०			
१२.	१३-२०७७/०६/११	१३२४			
१३.	१६-२०७७/०६/२६	६२७३		१३७४	
१४	१९-२०७७/०८/०३	४७३५	१८०००	१९०८	
१५	२१-२०७७/०८/१६	१८२			
१६.	२४-२०७७/०९/०७	२०७६			

१७.	२५-२०७७/०९/०७		५५०		
१८.	२६-२०७७/०९/०७		६२५०		
१९.	२९-२०७७/१०/०६			१२४	
२०.	३०-२०७७/१०/०९	४५२१			
२१.	३१-२०७७/१०/१५	५८६/४६	५२००	३४०	
२२	३२-२०७७/१०/२६	३३९			
आकस्मिक कोष सुत्र तर्फ					
२३	१-२०७७/०८/०९	४०४२			
२४	२-२०७७/०८/०९	७५६			
२५	३-२०७७/०८/०९	५२५			
२६	४-२०७८/०८/२५	८८२			
२७	८-२०७८/०३/२३			७५०	१९६४.६६
आकस्मिक कोष संग्रिला तर्फ					
२८	१- २०७७/७/२६	१६४२			
	जम्मा रकम	५४००३.९६	३०११०	४४९६	१९६४.६६
कुल जम्मा					९०५७४.६२

१२			**कानून निर्माण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधीनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ।जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमुना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म १६ वटा ऐन, ११ वटा नियमावली, २४ कार्यविधि, निर्देशिका ४ लगायत ५५ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ।	
१३			**न्यायिक समिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ। समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ।तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ३० र यो बर्ष थप भएको ६६ गरी कूल ९६ विवाद दर्ता भएकोमा ५२ वटा मात्र फछ्र्यौट भई ४४ बाँकी देखिन्छ।न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ।	
१४			**सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण**	
१४.१			संपति हस्तान्तरण र अभिलेखः साविक गा वि स र संघिय कार्यालय मातहत रहेका फिल्ड कार्यालयका सम्पत्ति हस्तान्तरण गरी प्राप्त नभएको भएतापनि कार्यालयले जिन्सी निरिक्षण गरी जिन्सी सहायक खाता तयार गरी अभिलेख राखेको छ । उक्त सम्पत्तिहरु नगरपालिकाको मुल अभिलेखमा दाखिला गरी अभिलेख अद्यावधिक गर्नु पर्दछ ।	
१४.२			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 हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्नेमा गरेको देखिएन । पालिकामा प्राप्त भएका सम्पुर्ण सम्पत्तिको अभिलेख राख्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
१४.३			क. सार्वजनिक सम्पत्ति, जग्गाको संरक्षण, उपयोगः सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्ड तयार भएको छैन । संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्ड नभएको अवस्थामा पनि सार्वजनिक पर्ति ऐलानी जग्गा तथा सम्पतिको अतिक्रमण भए नभएको अनुगमन गरेको छैन । सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्ड तयार गरी सोको पालना गराउने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनु पर्दछ । ख. सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षणः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७(१) मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी,सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्ति, आफ्नो कोषबाट बनेको, खरिद भएको वा नेपाल सरकार, प्रदेश	

			सरकार, कुनै संस्था वा व्यक्तिले दिएको सम्पत्ति, ढल, नाला, पुल, पोखरी, धार्मिक स्थल, पाटी, पौवा, घर, कुवा, धारा, इनार, गौचर, पानीघाट, निकास, चोक, गल्ली, सडक, बाटो र सडकका दायाँ बायाँका रुख, आफ्नो स्वामित्वमा रहेको भवन, जग्गा, पार्क, उद्यान,चौतारो, बगैँचा, बसपार्क वा अन्य संरचना, राष्ट्रिय निकुञ्ज, वन्यजन्तु आरक्ष, सीमसार क्षेत्र तथा राष्ट्रिय वन बाहेक आफ्नो क्षेत्राधिकारभित्रको अन्य बन तथा संविधान र प्रचलित कानून बमोजिम नेपाल सरकार वा प्रदेश सरकारको क्षेत्राधिकार बाहेकको अन्य प्राकृतिक सम्पदा, प्रचलित कानून बमोजिम नेपाल सरकार वा प्रदेश सरकारले तोकी दिएको प्राकृतिक सम्पदा तथा क्षेत्रको सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार तथा अन्य प्रवन्ध गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ । साथै सोही एनको उपदफा ४ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले उपदफा १ बमोजिमको सम्पत्तिको अद्यावधिक अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । ऐनको व्यवस्था बमोजिमको अभिलेख नराख्दा यस वर्ष भएको मर्मत सम्बन्धी कामको यथार्थता परीक्षण गर्न सकिएन । वार्षिक रुपमा निर्माण भएका पूर्वाधारहरुमा दोहोरो भुक्तानी हुनसक्ने र समायवधि पुरा नहुँदै मर्मतको लागि निर्माण व्यवसायी र उपभोक्ता समितिलाई जिम्मेवार बनाउन सक्ने अवस्था रहेन । सम्पत्तिको अभिलेख राखि यस तर्फ सुधार गर्न ध्यान दिनु पर्दछ ।	
१५			**शिक्षातर्फ**	
१५.१			बिद्यालयगत अभिलेखः स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरुमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । पालिका अन्तरगतका विद्यालयहरुमा दिइएको निकासा रकम निकासा अभिलेख खाता तयार गरी अभिलेख राख्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
१५.२			यस पालिका अन्तरगका शैक्षिक संस्थाहरुमा स्तर उन्नती र गुणस्तरमा अभिवृद्धिका लागि नीति योजना तर्जुमा र नियमनका लागि शिक्षा समिति गठन भएको छ । उक्त समितिले सार्वजनिक विद्यालयहरुको गुणस्तर मापन सम्बन्धी मापदण्ड बनाएको छैन । मापदण्ड नभएको कारण विद्यालयहरुमा नियमित र व्यवस्थित अनुगमन हुन सकेको छैन । व्यवस्थित अनुगमन मुल्याँकन नभएकोले शैक्षिक क्षेत्रमा हुनुपर्ने सुधारका कामहरु योजनावद्ध तरिकाले हुन सकेको देखिएन ।	
१५.३			क। भौतिक पूर्वाधार विकासः यस पालिका अन्तरगत रहेका विद्यालयहरुको भौतिक पुर्वाधार विकासका लागि संघिय सशर्त शिर्षकबाट राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रममा सम्बन्धीत विद्यालयहरुले प्रस्ताव तयार गरी पेश गरेको आधारमा कार्यक्रम स्विकृत भएको छ । उक्त स्वीकृत कार्यक्रम र सम्झौता अनुसार अनुदान उपलव्ध गराएको छ । उक्त अनुदान उपलव्ध गराउँदा पालिका र विद्यालय विच भएको संझौताको म्यादमा काम पुरा नभएकोले जनता माध्यामिक विद्यालय सिंगियाको २ कोठे भवन निर्माणको लागि म्याद थप गरी काम भएको छ । निकासा अनुरुप पूर्वाधार निर्माण भएको भएतापनि विद्यालयले सो को व्यवस्थित अभिलेख राखेको पाइएन ।	

१५.४			निजी विद्यालय व्यवस्थापनः पालिका अन्तरगतका सामाजिक विकास समिति र नगर शिक्षा समितिले शिक्षा व्यवस्थापन सम्बन्धी नीतिगत कामहरु गर्ने गरेको छ । यी समितिहरुले निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरेको छैन । मापदण्ड तयार नगरेकोले कुनै पनि किसिमको अनुगमन हुन सकेको निजी विद्यालय शुल्क निर्धारण भएको देखिएन । निजी विद्यालय व्यवस्थापन र अनुगमन मापदण्ड तथा शुल्क निर्धारण गरी नियमित अनुगमन र त्यसको कार्यान्वयनको हुनु पर्दछ ।	
१५.५			निःशुल्क पाठ्यपुस्त र छात्रवृत्ति निःशुल्क पाठ्यपुस्तक र छात्रवृत्ति तोकिएको समयमा वितरण गरेको छ निकासा रकम र वितरण अभिलेख भिड्दछ वितरण गरेको उपलब्धताको प्रति विद्यार्थी लागत लगायतका सूचकको मूल्याङ्कन गरेको छ नमूना भ्रमण गरेका विद्यालयका विद्यार्थी, शिक्षकको संख्या र वितरित रकम भिडद्छ	
१५.६			बिद्यालयको अनुगमन नियमनः विद्यालय अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरेको छैन । सामाजिक विकास समितिले विद्यालय अनुगमन गर्ने निर्णय भएको भए ता पनि अनुगमन गरी प्रतिवेदन सार्वजनिक गरेको छैन । पालिकाले विद्यालयहरुको अनुगमन मापदण्ड निर्धारण गरी मापदण्ड बमोजिम अनुगमन गरी प्रतिवेदन सार्वजनिक गर्नु पर्दछ ।	
१६			**कर्मचारी मार्फत खरिद** आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४९ मा विक्रेताबाट सोझै मालसामान खरिद गर्न सक्ने अवस्था नभएको कुरा यकीन गरेर मात्र पेश्की दिनु पर्नेमा व्यवस्था छ। पालिकाले निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई पेस्की दिई मालसामान खरिद गरेको छ। सोझै विक्रेतालाई भुक्तानी नदिइ कर्मचारी मार्फत खरिद गरेको रु. १०,७३,७७५।- नियमित देखिएन।	१,०७३,७७५

https://nams.oag.gov.np

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	खरिद विवरण	भुक्तानी रकम
१	५९०-२०७७/९/२१	थर्मल गन	२०००००
२	५६७-२०७७/९/१९	पल्स्टिक टनेल	१०००००
३	४२४-२०७७/८/२६	स्टेश्नरी र पशु प्रजनन सम्बन्धी सामान	५००००
४	१३५५-२०७८/१/१५	स्टेशनरी र पशु औषधी	५००००
५	४२६-२०७७/८/२६	ए.आई. गोल्भ र सिट	२९९७५
६	४९६-२०७७/९/७	मकैको विउ	३८८८००
७	१०३३-२०७७/११/१९	मकैको विउ	१७५०००
८	६६९-२०७७/१०/२	घाँसको विउ	८००००
		जम्मा	१०७३७७५

१७

पेश्की माथि पेश्की

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा पेस्की दिने र फर्स्यौट गर्ने सम्बन्धी व्यवस्था छ। यस नियमावली बमोजिम सरकारी वा अन्य कुनै व्यक्तिले सरकारी कामकाजको निमित्त पेस्की लिनु पर्दा कुन कार्यको लागि के कति रकम चाहिने हो सोको अनुमानित लागत विवरण पेश गरेपछि कार्यालय प्रमुखले सम्बन्धित कामको लागि आवश्यक पर्ने रकम भन्दा बढी नहुने गरी पेस्की दिनुपर्ने व्यवस्था उल्लेख छ। कार्यालयले विभिन्न कार्यक्रम सञ्चालनको लागि भनी कर्मचारीलाई पेस्की स्वरुप रकम उपलव्ध गराएको छ। लेखापरीक्षणको क्रममा नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा कुनै कामको लागि लिएको पेस्की फस्र्यौट नभई अर्को कामको लागि भनी पुनः उही व्यक्तिलाई रु. ७८,५६,९२५।- पेस्की दिएको देखियो यसका केही उदाहरणहरु अनुसूची १ मा संलग्न छ । कार्यक्रम संचालनको लागि पेस्की उपलव्ध गराउँदा अधिकांश कार्यक्रममा आवश्यकता भन्दा अधिक एकै कर्मचारीलाई १२ लाख सम्म कर्मचारी पेस्की दिने गरेको देखियो। यसरी पेस्की लिएको रकमबाट सम्बन्धित कर्मचारीले प्रतिस्पर्धा नगराइ सोझै खरिद गर्ने गरेको र खरिद गरेका सामग्रीको गुणस्तर परीक्षण समेत गर्ने नगरेको देखियो। यसरी पेस्की माथि पेस्की हुनुको कारण पेस्की फस्र्यौट समयमै नहुनु हो। पेस्की लिई लामो समयसम्म साथमा राख्दा पेस्की रकमको दुरुपयोग हुने सम्भावना रहन्छ र यस्तो प्रवृत्तिले कार्यक्रमबाट अपेक्षित प्रतिफल प्रात हुने देखिदैन। अत: यस प्रकारको कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ साथै कार्यक्रम बमोजिम खर्च गर्दा प्रतिस्प्रर्धात्मक रुपमा खरिद गरी कार्यालयको मुल जिन्सी प्रणालीमा दाखिला गरी कार्यक्रम सञ्चालन गर्नुपर्ने र तोकिएको लक्ष्य तथा उद्देश्य हासिल गर्नुपर्ने देखिन्छ।

<table>
<tr><td>१८</td><td>84</td><td>२०७७-११-२५</td><td>पेश्की नकटाई भुक्तानी
आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५० बमोजिम खरिद सम्झौता अनुसार आपूर्तक, सेवा प्रदायक वा निर्माण व्यवसायीलाई पेश्की भुक्तानी गर्दा सम्झौतामा तोकिएको शर्त, तरीका र अवधीमा पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले पञ्चायत माध्यामिक विद्यालय रामधुनी-७ लाई सन्साईको ३२ इन्चको स्मार्ट टेलिभिजन खरिदका लागि रु. ५०,०००।- उपलब्ध गराउने सम्झौता भएको र सोको लागि रु. १६५००।- पेस्की उपलब्ध गराएको छ। उक्त विद्यालयले टेलिभिजन खरिद गरी पेश गरेको वीलको आधरमा भुक्तानी गर्दा सम्झौता उल्लेख रु. ५०,०००।- बाट रु. १६५००।- पेस्की कटाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमागो.भौ.नं. ८५-२०७७।१२।२४ बाट रु. ५०,०००।- नै भुक्तानी दिएकोले पेस्की कटाउन छुट भएको रु. १६५००।- असुल गर्नुपर्पदछ।</td><td>१६,५००</td></tr>
<tr><td>१९</td><td></td><td></td><td>पेश्कीको व्यवस्थित अभिलेख नभएको
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५७ मा कार्यालयले लेखा राख्दा सो लेखा प्रमाणित गर्ने विल भरपाई तथा अन्य कागजात सिलसिलेवार रुपमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले संघीय सशर्त चालु र पुँजीगततर्फको बैङ्क नगदी कितावमा यस वर्ष दिएको पेश्की भन्दा निम्नानुसार बढी फस्र्यौट भएको देखाएको छ। कुल पेस्की प्रदान भन्दा पेस्की फछ्र्यौट रु३८९११६५बढी दिखएको सम्बन्धमा यकिन गर्नुपर्दछ।
<table>
<tr><th>संघीय सशर्त</th><th>पेश्की दिएको</th><th>फस्र्यौट भएको</th><th>फरक</th></tr>
<tr><td>चालु</td><td>२२९११६५</td><td>२४२८२६५</td><td>१३७१००</td></tr>
<tr><td>पुँजी</td><td>१६००००००</td><td>२४७००००</td><td>८७००००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>३८९११६५</td><td>४८९८२६५</td><td>१००७१००</td></tr>
</table></td><td>१,००७,१००</td></tr>
<tr><td>२०</td><td></td><td></td><td>कार्यक्षेत्र बाहिर लगानी
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ को उपदफा २ को खण्ड (ज) को उपखण्ड १३ मा स्थानीय तहको अधिकार क्षेत्रभित्र आधारभुत र माध्यमिक शिक्षाका लागि सामुदायिक विद्यालयको शैक्षिक पूर्वाधार निर्माण, मर्मत सम्भार, सञ्चालन र व्यवस्थापनको काम कर्तव्य र अधिकार रहने उल्लेख छ। ऐनले तोकेको भन्दा बाहिरको कार्य क्षेत्रमा रहि नगरपालिकाले भादगाँउ सिनुवारी बहुमुखी क्याम्पसलाई रु. ५,००,०००।– को दरले दुई किस्तामा गरी क्याम्पस व्यवस्थापनका लागि रु. १०,००,०००।- उपलब्ध गराइएको छ। उक्त अनुदान रकमको खर्चको बिल भरपाई, अनुगमन प्रतिवेदन तथा लेखपरीक्षण प्रतिवेदन समेत पालिकामा पेश गर्न लगाएको देखिदैन । यस किसिमको कार्यक्षेत्र भन्दा वाहिरको काममा समेत लगानी गर्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ। कार्यक्षेत्र वाहिरको काममा भएको खर्च नियमसम्मत देखिदैन ।</td><td>१,०००,०००</td></tr>
<tr><td>२१</td><td></td><td></td><td>संगठन तथा कर्मचारी ब्यवस्थापन</td><td></td></tr>
<tr><td>२१.१</td><td></td><td></td><td>पालिकामा साविकको सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट विभिन्न २३ पदका ६६ दरवन्दी रहने जानकारी प्राप्त भएको र उक्त दरवन्दीमा २१</td><td></td></tr>
</table>

			दरवन्दी प्राविधिक र ४५ दरवन्दी अप्राविधिक कर्मचारीको रहेको देखिन्छ। उक्त दरवन्दीबाट पालिकाको सेवा प्रवाहमा असर परेको भनी पहिलो पटक सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणबाट विभिन्न ४० पदका १३२ दरवन्दी कायम गरेको छ। सो दरवन्दी पनि वैज्ञानिक नरहेको जनाई पुनः दोश्रो पटक सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरेको छ। पहिलो पटकको सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला गरी अभिलेख नराखेको कारण सोमा भएको अनुत्पादक खर्च रकम एकिन गर्न सकिएन। सालवसाली रुपमा सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणमा खर्च गरी पालिकामा व्ययभार थप गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ।	
२१.२			सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणमा उल्लेख भए बमोजिमका आवश्यक १४३ पदहरु यथाशिघ्र पदपूर्ति गर्ने र अनावश्यक पदमा कर्मचारी नियूक्ति गरी खर्च गर्ने पद्धतिमा सुधार हुनु पर्दछ।	
२१.३			विगतको प्रतिवेदन र पालिकाको आवश्यकताको विश्लेशण गरी यस वर्ष समेत पुनः सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरी रु.२५०००० खर्च भुक्तान गरेको छ। शुरु दरवन्दीमा ४६ प्रतिशत प्राविधिक र ५४ प्रतिशत अप्राविधिक कर्मचारी रहेकोमा हाल क्रमश ४२ र ५८ प्रतिशत रहेको छ। उक्त दरवन्दीहरु मध्ये ४८ करारमा नियुक्ति गर्नुपर्ने पदहरु तथा १४३ पदहरु स्थायी प्रकृतिको हुने उल्लेख छ। उक्त दरवन्दी मध्ये हाल पदपुर्तिको अवस्था निम्नानुसार रहेको छ।	

सि न	विवरण	संख्या	कैफियत
१	ज्यालादारी	१९	सहायक कम्प्यूटर अपरेटर तथा असिस्टेन्ट सव इन्जिनियर र सरसफाई कर्मिहरु
२	करार	२५	स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐनमा करारबाट मात्र पदपुर्ति गर्न सकिने भनि उल्लेख पदहरु
३	स्थायी	४३	
४	स्वास्थ्य स्थायी	३५	
५	अस्थायी	५	साविक जिल्ला विकास समितिबाट समायोजन भएका कर्मचारीहरु
६	शसर्ततर्फको करार	१५	संघीय सशर्ततर्फको कार्यक्रममा नै तोकिएका कर्मचारीहरु
७	स्वास्थ्य करार	११	पालिकाको स्वास्थ्य सेवा प्रवाहका लागि अत्यावश्यक पदहरु
८	अन्य करार	२४	दरवन्दी पदपूर्ति नभएकोले नियूक्त गरिएका कर्मचारीहरु सहजकर्ता ३ सरसफाइ सहजकर्ता ६ सहायक कम्प्यूटर अपरेटर ८ असिस्टेन्ट सव इन्जिनिय १ अमिन १ इन्जिनियर २ र सब इन्जिनयर १ समेत

२१.४ **तलबी प्रतिवेदन:** स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ (ख) (१) अनुसार कुनै पनि कर्मचारीको तलवि प्रतिवेदन सम्वन्धीत जिल्लाको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गराई तलब खुवाउने व्यवस्था छ। त्यस्तै दफा ७ (ख) (२) अनुसार तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब खुवाएमा यस्तो तलब खुवाउने पदाधिकारीवाट असुल गराउनु पर्ने प्रावधान छ। साथै प्रदेश १ प्रदेश सरकारले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका, २०७५ को दफा २० (२) मा सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब भत्ता खर्च लेख्न पाइने

छैन। तलबी प्रतिवेदन पारित नभएको रकम खर्च लेख्ने पदाधिकारीबाट असुल उपर गरिने छ भन्ने व्यवस्था छ। यस नगरपालिकाले नगरसभाको बजेट पारितसंगै तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको निर्णय गरेको भएतापनि कर्मचारीको तलब र ग्रेड तथा ग्रेड वृद्धि हुने महिना सहितको विवरण वेगरै यस वर्ष रु १९२३४११९६।२० खर्च लेखेको छ। पालिकामा समायोजन भई आएका छैठौ र आठौ तहका कर्मचारीहरुको ग्रेड रकम विगतमा खाईपाई आएको संख्यामानै समायोजन ग्रेड समेत थप गरी भुक्तानी गरेको छ। तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले वास्तविक कति ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्ने हो सो रकम एकिन गर्न सकिएन। नियमानुसार प्रतिवेदन पास नगराई खर्च लेख्ने पदाधिकारी जिम्मेवार नभएको अवस्था देखिन्छ। अतः तलबी प्रतिवेदन पारित गरेरमात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ।

२२

अमानतबाट निर्माण कार्यः

१४२,३५०

सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४५ मा सामान्य प्रकृतिको मर्मत, सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतवाट गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को दफा ९८ मा सार्वजनिक निकायले रु. एक लाखसम्मको निर्माण सम्बन्धी कार्य एक तह माथिको स्विकृती लिई गर्न सक्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले पूर्वस्वीकृति बेगर कर्मचारीलाई पेस्की दिई निम्नानुसारका कार्य अमानतबाट गराई विभिन्न फर्मलाई भुक्तानी गरेको देखिएको छ। यसबाट खरिदमा प्रतिस्पर्धा नहुने र मितव्ययिता कायम नहुने हुन्छ। ऐन र नियमावली विपरित अमानतबाट कार्य गराएको रु. १,४२,३५०।- नियमित देखिदैन।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्म/व्यक्तिको नाम	रकम	कैफियत
१९-२०७७/७/१५	आन्तरीक पुँजीगत	चन्द्रमान टोल र पोखरी डिलमा माटो पुर्ने कार्य	रामलाल साह वडा नं. ८	१८७५०	
५३-२०७७/८/९		वडा नं. ८ मा गिट्टी हाल्ने कार्य	ममता हार्डवेयर	१७०००	
१८५-२०७७/१०/२		ट्रेविज निर्माण	प्रा.स. दुर्गा प्रसाद पराजुलीलाई पेस्की दिई गराएको	१०००००	
६९०-२०७८/३/३०		शौचालय निर्माणको भुक्तानी	जय श्री राधेराधे उद्योग	६६००	
जम्मा				१४२३५०	

२३

जिन्सी दाखिला नभएको

१,७४६,२५६

आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व ऐन, २०७६ को दफा २८ १ मा जिम्मवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सोको सात दिनभित्र यथास्थानमा दाखिला गरी स्रेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उक्त व्यवस्था बमोजिम कार्यालयले तोकिएको म.ले.

प. फारामको ढाँचामा खर्च भएर जाने र नजाने जिन्सी खाताको अभिलेख राख्नुपर्दछ। कार्यालयको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन, जिन्सी किताब तथा जिन्सी सामानको भौतिक परीक्षण गर्दा कार्यालयले निम्नानुसारको सामान खरिद गरेकोमा सोको दाखिला गरेको देखिएन। उक्त जिन्सी सामग्रीहरुको जिन्सी दाखिला प्रमाण तथा सोको भरपाई समेत पेश हुनुपर्दछ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम
१-२०७७/८/९	आकस्मिक कोषतर्फ	स्यानिटाइजर खरिद,	एम.वी. भेडीटेक (६०६७०९४२२)	३०४५३५
२-२०७७/८/९		डिटोल सावुन खरिद,	पुजा किराना पसल (६००७३७८४५)	५६९५२
३-२०७७/८/९		मास्क वितरण	साई मेडीकल हल (६०२०३८४१२)	३५०००
२४७-२०७७/१०/१९	…………………	बृत्तचित्र प्रसारण भुक्तानी	कृष्ण प्रसाद भट्टराई	५००००
२३६-२०७७/१०/१८	आ. पुँजीगत	फर्निचर निर्माणको दाखिला पेश नगरेको	शनिश्चरे मा.वि., डुम्रहा	२४३७५०
६५५-२०७७/३/२४		फर्निचर (बादशाह सोफा समेत) खरिद	बवलोरी सामुदायिक भवन	१३३८४५
५९६-२०७८/३/२१		बंगुरको पाठी ६६ र र २ गोटा वितरणको माग फाराम, दाखिला अनुगमन प्रतिवेदन नभएको		४७८७९६
५५४-२०७८/३/९		फर्निचर खरिद तथा निर्माणको दाखिला पेश नभएको	आदर्श मा.वि बक्लोरी	१५००००
२-२०७८/२/१८	कन्टेन्जेन्सी	आई ई.ई. रोपोर्ट दत्तकिच्चा झो.पु.		२९३३७८
जम्मा				१७४६२५६

२४ **मूल्य अभिबृद्धि कर कट्टी** ६२१,४३२

मूल्य अभिबृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ग. मा ठेक्का वा करार अन्तर्गत बस्तु वा सेवा आापूर्ति बापतको कर भुक्तानी सम्बन्धी विशेष व्यवस्थाको (१) मा सरकारी निकाय वा नेपाल सरकारको पूर्ण वा आंशिक स्वामित्व भएको संघ संस्थाले ठेक्का सम्झौता वा करार अन्तर्गत आपूर्ति हुने वस्तु, सेवा वा दुवै आपूर्ति गरी सो बापतको रकम सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने कर रकमको पचास प्रतिशतले हुन आउने रकम निजको नामबाट सम्बन्धित राजस्व शीर्षकमा जम्मा गरी बाँकी रहने कर बापतको रकम मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी आर्थिक ऐन, २०७८ को व्यवस्था अनुसार त्यसैगरी २०७८।२।१६ देखि यस्तो रकम ३० प्रतिशत कट्टीगरी दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले देहायअनुसार मिति २०७८।२।१६ देखिको भुक्तानीमा ३० प्रतिशत राजस्व शीर्षकमा दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिएकोले उक्त रकम सहितको कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्दछ ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	विल रकम	दाखिला गर्नुपर्ने मू.अ.कर
५२२-२०७८/३/३	आ. पुँजीगत	नगरपालिका मुख्य कार्यालय भवन	श्रीजल निर्माण सेवा (६०३१९८३००)	११९३२६९.७३	४३४१७.५२
६६२-२०७८/३/३		नगरपालिका मुख्य कार्यालय भवन	श्रीजल निर्माण सेवा (६०३१९८३००	१५७८८१७.९६	६१५७३.९०
६७५-२०७८/३/२८		सिघिया घमौरा सडक कालोपत्रे	चक्र निर्माण सेवा (३०३९८५२९७)	९६४०९२.९०	३७५९९.६२
६७-२०७८/३/२७	सशर्त पुँजीगत	सामुहिक आवास कार्यक्रम भवन	आर.एन. विश्वास सप्लायर्स	१५९६१३९.८०	४७८८४१.९४
जम्मा				५२५२३२०.३९	६२१४३२.९८

२५ **प्रकोप व्यवस्थापन कोष**

यस रामधुनी नगरपालिकाको विपद् व्यवस्थापन कोषमा गत वर्षको जिम्मेवारी रु. ३,८३,४९५। - भएकोमा यस वर्ष रु. ४२,००,०००।- ट्रान्सफर प्राप्त भई जम्मा रु. ४५,८३,४९५।- भएको छ । ४४,७९,१३५।- बैङ्क खर्च र रु. ४६,०९,०३२ । - बजेट खर्च भई स्रेस्तामा बाँकी रु.१,०४,३६०।- देखिएको छ। उक्त कोषको बैङ्क खातामा रु. १,०३,२६५।- बाँकी देखिएको छ। घटी देखिएको रु. १,०९५।- बैङ्कले कमिसन कट्टी गरेको देखिएकोमा स्रेस्तामा सोको लेखाङ्कन गरेको छैन । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय अनुसार छन्:

२५.१ यस पालिकाले प्रकोप व्यवस्थापन कोष सञ्चालन सम्बन्धी आवश्यक निर्देशिका बनाएको देखिएन। निर्देशिकाको आभावमा के कस्ता खर्चहरु यस शीर्षकबाट खर्च लेख्ने भन्ने सम्बन्धमा नियन्त्रण भएको देखिएन। यस खाता कार्यालयको आर्थिक प्रशासन शाखाले सञ्चालन नगरी नगर प्रमुख र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको दस्तखतबाट सञ्चालन हुने गरी छुट्टै खाता खोली सञ्चालन गरेको र लेखापालनको जिम्मेवारी विपत व्यवस्थापन फोकलपर्शनलाई दिएको देखियो। यसबाट आन्तरिक नियन्त्रण कम्जोर देखिएको, अधिकांश खरिद ४,६०९,०३२.२१

			गरिएका सामग्रीहरुको वितरणको भरपाई नदेखिएको, कोभिड व्यवस्थापन सम्बन्धी खर्चमा खाना खर्चको विस्तृत विवरण तेरिज तथा हाजिर संलग्न नगरेको, शव व्यवस्थापन खर्च अस्वभावीक देखिएको, कर्मचारीबाट अमानतमा निर्माण कार्य गराएको, एउटै फर्मसँग पटक पटक सोझै खरिद गरेको, स्थानीय आइसोलेखन केन्द्रमा रकम अनुदान दिई विल भरपाई प्राप्त नगरेको लगायतका व्यहोराहरु देखिएका छन्। यसबाट कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था एकदमै कमजोर देखिएको, खर्चमा नियन्त्रण नभएको, कर कट्टी नभएकोले उक्त रकम विपद् व्यवस्थापनको उद्देश्य अनुरुप नियम कानुनको पालना गरी खर्च भएको छ भन्ने कुरमा यकिन हुन नसकेकोले यस सम्बन्धमा छानविन गरी पेश गर्नु पर्ने रु.		

क्र.स.	मिति	विवरण	देखिएको व्यहोरा	खर्च विवरण
१.	२–२०७७/४/१६	क्वारेन्टाइनमा स्वास्थ्यकर्मीहरुको खाना नास्ता वापत रमेश चिया पसल	स्वास्थ्यकर्मिको हाजिर संलग्न नभएको	२३४२०
२.	३–२०७७/४/२२	क्वारेन्टाइनमा खाना नास्ता २०७७/३/२० देखि २०७७/४/०७	प्रहरी र स्वास्थ्यकर्मिको हाजिर संलग्न नभएको	२४६५८०
३.	४–२०७७/४/२२	क्वारेन्टाइनमा विजुली तथा खानेपानी पाइप मर्मत	दाखिला नभएको	८८७४
४.	५-२०७७/४/२३	डम्पिङ्गसाईट निर्माण, श्रेष्ठ कन्ट्रक्सन	सोझै खरिद गरेको	१८४५७४
५.	६–२०७७/४/२७	क्वारेन्टाइनमा व्यवस्थापन चप्पल खरिद न्यु धनकुटा सु सेन्टर	बुझाएको भरपाइ नभएको	१००००
६.	७–२०७७/४/२७	क्वारेन्टाइनमा सावुन, तुथपेस्ट,व्रस खरिद शान्ति किराना		८८७०

			७.	८– २०७७/४/२९	वाहिरको मान्छे क्वारेन्टाइन सम्म पुयाउदा एम्वुलेन्स भाडा	भाडा कर कट्टी नगरेको	१३४००			
			८.	९– २०७७/५/१६	क्वारेन्टाइनको लागि फ्रिज खरिद		२७०००			
			९.	१०– २०७७/५/१६	क्वारेन्टाइनको लागि स्ट्याण्ड फ्यान		३८००			
			१०.	११– २०७७/५/३०	क्वारेन्टाइन खाना खर्च २०७७/४/२० देखि २०७७/५/१६	खाना खाएका व्यक्तिको तेरिज तयार नगरेको	४५४९३५			
			११.	१२– २०७७/५/३०	कोभिड १९ का लागि स्वास्थ्य सामग्री खरिद सिभिल मेडिसिन सप्लायर्स ६०७८३९१७३	मु.अ. कर बाहेक मास्क रु ५।– प्रतिगोटा, स्यानिटाइजर ५०० एम एल रु ३७५।–, ५ लिटर रु २५००।– सर्जिकल ग्लोब्स जोडी रु.३५, एक्जामिनेशन ग्लोब्स जोडी रु ६५०।–	१८६१३०			
			१२.	१३– २०७७/६/०५	क्वारेन्टाइन स्थलको वाटो ग्रावेल	अमानतबाट खरिद गरी ट्याक्टर नं. को २ त ६२६६ लाई सोझै भुक्तानी	९४५६५			
			१३.	१४– २०७७/६/११	क्वारेन्टाइनमा सि.सि. क्यामरा जडान प्रबर्द्धन	सोझै खरिद	९९७२२			

		टेक्नो इन्जिनियरिगं प्रा. लि.		
१४.	१५–२०७७/६/१८	होलडिङ्ग सेन्टरवाट क्वारेन्टाइन सम्मको एम्वुलेन्स भाडा	भाडा कर कट्टी नगरेको	१५९००
१५.	१६–२०७७/६/२६	डम्पीङ्ग साईड फोहोर व्यवस्थापन, श्रेष्ठ कन्ट्रक्सन	सोझै खरिद	२२८००
१६.	१७–२०७७/६/२६	होलडिङ्ग सेन्टरवाट क्वारेन्टाइन सम्मको एम्वुलेन्स भाडा वडा नं.८	भाडा कर कट्टी नगरेको	२२००
१७.	१८–२०७७/६/२६	कोभिड १९ वारे सुचना प्रवाह	१५ प्रतिशत अग्रीम कर कट्टी नगरेको	७२००
१८.	१९–२०७७/६/२६	कोभिड अस्पताल निर्माण तथा घेरावेरा	पहिलो रनिंग बिल	५९६६०९
१९.	२०–२०७७/७/१७	विविध खर्च सुचना प्रवाह	रामधुनी खबर (११४८४०३९०) को रु ६०००।– को बिलमा १५ प्रतिशत अग्रीम कर कट्टी नगरेको	९०००
२०.	२३–२०७७/८/०३	कोभिड १९ अस्पताल कम्पाउन्ड वाल निमार्ण वडा नं. ५	तोकिएको ढाँचामा सार्वजनिक परीक्षण नभएको, खर्चको विस्तृत नरहेको	७०३३९१

			२१.	२४– २०७७/८/१६	क्वारेन्टाइनमा विजुली तथा खानेपानी पाइप मर्मत	फिटिङ्ग सामानको दाखिला नभएको	१४५५६		
			२२.	२६– २०७७/८/२२	स्थानिय आइसोलेसन केन्द्रमा रकम जम्मा जिल्ला प्रशासन	जिल्ला प्रशासन कार्यालय, सुनसरीको च.नं. ८४ मिति २०७७/६/८ को पत्रानुसार स्थानीय आइसोलेसन केन्द्र सञ्चालन कोष, २०७७ स्थापना गरी बराहक्षेत्र नगरपालिका प्रमुख तथा हरिनगर गा.पा. अध्यक्षको नाममा संयुक्त खाता सञ्चालन गरी प्रत्येक स्थानीय तहले रु. ३०००००।- का दरले रु. ३६०००००।- जम्मा गर्नु पर्ने निर्णयको आधारमा अनुदान दिएको रकमको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन, विल भरपाई पेश नभएको।	३०००००		
			२३.	२८– २०७७/९/७	कोभिड १९ वाट प्रचावित शव व्यवस्थापन गाडी भाडा	सोझै खरिद	५५००		
			२४.	२९– २०७७/९/७	कोभिड १९ वाट मृत्युको शव व्यवस्थापन	पाँचजना व्यक्तिको प्रतिव्यक्ति शव व्यवस्थापन गर्न ५ घण्टाको प्रतिघण्टाको रु. २५००।- दरले भुक्तानीगरेकोमा शव व्यवस्थापन गर्न लागेको समय अस्वभाविक देखिएको।	६२५००		
			२५.	३०– २०७७/९/७	श्रेष्ठ कन्सटक्सनलाई वाटो मर्मत वापत भुक्तानी	सोझै खरिद	१३८४१७		
			२६.	३२– २०७७/९/२६	कोभिड अस्पतालमा	सोझै खरिद	१९३५१२		

		फर्निचर खरिद, महादेव फर्निसिङ्ग एण्ड फ्लोरिङ्ग ६०२२३८५८२		
२७.	३३–२०७७/९/२७	कोभिड व्यवस्थापन व्यवस्थापन खर्च, निश्नल सजिकेम्स सप्लायर्स ६०३२९७८०५	सोझै खरिद मू.अ. कर बाहेक Examination Bed २८५००।-, Bed Mattress ४०००।-, B.P. + Stethoscope per set ४०००।- लगायत	३४९२८३
२८.	३४–२०७७/९/२७	कोभिड १९ अस्पतालका	डाक्टरलाई तलव वापत तलव भुक्तानीमा हाजिर संलग्न नभएको	७१६४०
२९.	३५–२०७७/१०/०६	कोभिड अस्पताको का.स.को तलव वापत	कर कट्टी गरी रु. १२२८४।- भुक्तानी हुनु पर्नेमा रु. १२४०८।- भुक्तानी भएले रु. १२४।- बढी भुक्तानी असुल गर्नु पर्ने	१२४०८
३०.	३६–२०७७/१०/०६	अग्रीम कर भुक्तानी	२०७६।७७ को स्रेस्तामा कट्टी गरेको कर ढिला दाखिला गरेको	२०६१३२
३१.	३८–२०७७/१०/०९	डम्पीङ्ग साईड व्यवस्थापनश्रेष्ठ कन्स्ट्रकसंन, ६०८३६७५९२	सोझै पटक पटक खरिद	३४०५६५
३२.	३९–२०७७/१०/१५	डम्पीङ्ग साईडमा तार जाली,	रु. १ लाख भन्दा बढी अमानतबाट कार्य गरेको यस शीर्षकको स्रेस्ता राख्ने सहायक कम्प्युटर अपरेटर रविन ढाकुरलाई पेस्की दिई रु. १ लाख भन्दा बढी अमानतबाट काम गरेको र एक तहमाथिबाट स्वीकृत नगराएको	१३००११.२१

३३.	४०– २०७७/१०/२६	विविध खर्च-वालवालिकाहरुलाई व्याग वितरण	४७ जना वालवालिकालाई व्याक वितरण गरेकोमा विपत व्यवस्थापन कोषबाट गर्नु पर्ने प्रयाप्त आधार नरहेको।	२५५३८
३४.	४१– २०७७/१०/२६	सामुदायीक विधालयहरुमा थर्मलगन वितरण	थलमल गन खरिद, प्रति गन रू. ४०००।- का दरले १० वटा गन खरिद गरेकोमा मागफाराम, दाखिला प्रतिवेदन, वितरणको भरपाई पेश नभएको, विल नम्बर १५४ र १५८ को मिति केरमेट गरेकोले विश्वस्नीय नदेखिएको, सर्जिकल आइटममा मू.अ. कर जारी गर्नु पर्नेमा झुम्का साई मेडिकल हल ६०२०३८४१२ ले प्यान विल जारी गरेको देखिएकोले रु. ५२००।- मु.अ. कर समेत असुल गर्नुपर्ने।	४००००
		जम्मा		४६०९०३२.२१

२५.२			**खाता बन्द गर्नु पर्नेः** यस कार्यालय सञ्चालन गरेको उक्त विपद् व्यवस्थापन कोषको नेपाल बैङ्क लिमिटेडमा रहेको खाता नं. १२९००१००९४८८८६००००१ बन्द गरी सञ्चित कोषमा रकम दाखिला गरी सुत्र प्रणालीबाट मात्र खाता सञ्चालन गर्नु पर्ने देखिन्छ।		
२६			**विविध खर्च**		
२६.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ। तर, पालिकाले यस वर्ष विविध कार्यक्रम खर्च र विविध खर्च शीर्षकमा निम्नानुसारको रकम विनियोजन गरी चिया, खाजा, सानातिना मर्मत, आर्थिक सहायता जस्ता कार्यका लागि खर्च गरेको छ।		

क्र.सं.	विविध खर्च शीर्षक	विनियोजन रकम	खर्च रकम	कैफियत
१.	विविध कार्यक्रम खर्च	५५५५०००.००	४२६३१०४.६८	समानीकरण
२.	विविध खर्च	८३००००.००	६२०१२५.००	समानीकरण
३.	विविध कार्यक्रम खर्च	९३१८२६८.००	५४५८०१९.८०	आन्तरिक स्रोत
४.	विविध खर्च	६५८९४३५.३१	३८०५२९२.४३	आन्तरिक स्रोत

२६.२			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन। तर पालिकाले वडा अध्यक्षको सिफारिस, नगर प्रमुखको सिफारी, प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको सिफारसको आधारमा रु. ५००।- देखि रु. ५०,०००।- सम्म विविध खर्च शीर्षकबाट रु. ५५८५००।- आर्थिक सहायता तथा चन्दा उपलब्ध गराएको देखिन्छ। आर्थिक सहायता सम्बन्धी शीर्षकमा कुनै रकम विनियोजन गरेको छैन। आर्थिक सहायतालाई नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।		
२७			**अनुदान**		
२७.१			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा २४(१) बमोजिम गाउ“पालिका तथा नगरपालिकाले आÇनो अधिकार क्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना बनाई लागू गर्नु पर्ने उल्लेख छ । सोहि दफाको उपदफा ३ मा नगरपालिकाले उपदफा (१) बमोजिमको योजना बनाउ“दा आर्थिक विकास तथा गरिबी निवारणमा प्रत्यक्ष योगदान पुग्ने, उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने,जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगार बढ्ने किसिमका योजना बनाउनु पर्नेछ भन्ने व्यवस्था गरेका छ । कानूनले संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानूनी व्यवस्था गरे देखिदैन । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरित प्रस्तावना माग, लागत साझेदारिता, समुदायलाई पुग्ने लाभ लगायतको पहिचान वेगर विभिन्न कर्मचारी पेश्की मार्फत वा सोभै व्यक्ति तथा संस्थालाई अनुदान दिने कार्य भएको देखिएकोले स्रोत साधनको समुचित उपयोग नभएको देखिन्छ । यस किसिमका खर्चको विवरणको उदाहरणहरु निम्नानुसार रहेका छन्		

सि.नं.	मिति	विवरण	डेबिट
१	४९३।२०७७/०९/०७	टोल बिकास संस्था संचालन खर्च	५,०००
२	७३१।२०७७/१०/०९	नमुना टोल विकास संस्था लाइ व्यवस्थापन खर्च वापतको रकम भुक्तानी	५,०००
३	९९८।२०७७/११/१३	आदर्श सामुदायिक टोल विकास समिति लाइ व्यवस्थापन खर्च भुक्तानी	५,०००
४	१२०५।२०७७/१२/१२	टोल बिकास संस्था संचालन खर्च	५०,०००
५	१४१३।२०७८/०१/३०	टोल बिकास संस्था संचालन खर्च	४५,०००
६	१९५७।२०७८/०३/२९	टोल बिकास संस्था संचालन खर्च	४५,०००
		जम्मा	१५५०००

२७.२			संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक वाहेकका अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिम खर्च हुन नसकेका शर्त सहितका अनुदान आर्थिक वर्षको अन्त्यमा फिर्ता गर्नुपर्नेमा निम्नानुसार ढिला फिर्ता गरेको देखियो । तोकिएको समयमा अनुदान फिर्ता गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
२८			**कर, दस्तुर, शुल्क एवं आन्तरिक आय**	
२८.१			कर तथा शुल्क असुली - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । उक्त व्यवस्था अनुसार ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।	

राजस्व उपशीर्षक	अनुमानित बजेट	प्राप्त रकम रु.	फरक[वढी(घटी)]
११३१३ एकीकृत सम्पती कर	५२,५०,०००	१,१८,८५,७३५.७०	-१२६.३९
११३१४ भुमिकर/मालपोत	४,२०,०००	१,०९,६८,६७८.१०	-२५११.५९
११३२१ घरवहाल कर	२१,००,०००	६,५२,३०९.०४	६८.९४
११३२२ वहाल विटौरी कर	२६,२५,०००	१,१३,०८५	९५.६९
११४५२ पुर्वाधार सेवाको उपयोगमा लाग्ने कर	२६,२५,०००	०	१००.००
११४७९ अन्य मनोरञ्जन कर	१,०५,०००	०	१००.००
११६९१ अन्य कर	३,००,०००	१,५१,३४१	४९.५५
१४२२१ न्यायिक दस्तूर	२०,०००	०	१००.००
१४२२३ शिक्षा क्षेत्रको आम्दानी	३,७८,०००	०	१००.००
१४२४२ नक्सापास दस्तुर	५२,५०,०००	४७,०५,९५४.४३	१०.३६
१४२४३ सिफारिश दस्तुर	७३,५०,०००	५७,४७,३५६.२५	२१.८०
१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	२,६०,०००	३३,१५०	८७.२५
१४२५४ रेडियो/ एफ.एम.सञ्चालन दस्तुर	४०,०००	०	१००.००
१४३११ न्यायिक दण्ड, जरिवाना र जफत	१,०५,०००	०	१००.००
१४३१२ प्रशासनिक दण्ड, जरिवाना र जफत	१,०५,५५५	०	१००.००
१४५२९ अन्य राजस्व	२५,६६,५३०.३१	१२,२२,८३८.३०	५२.३५
१४६११ व्यवसाय कर	२६,२५,०००	२८,४७,५०६.९०	-८.४८

			पालिले आफ्नो आयको सम्भावित सबै स्रोतको सम्भावित परिमाण, संख्या,क्षेत्रफल यकिन गरी सभाले स्वीकृत गरेको दर अनुसार हुने आय यकिन नगरेकोले अनुमानित आय र वास्तविक असुली विच अन्तर रहेको छ । पालिका भित्र रहेका करदाताहरुको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । आफ्नो क्षेत्रभित्रका करदाताहरुको लगत (म.ले.प.फा. नं. ११२) र करदाताको गोस्वारा लगत फारम (म.ले.प.फा. नं. ११३), तयार गरी करयोग्य आय भएका सवैलाई करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।	
२८.२			**आन्तरीक आय :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ (२) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोवारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिसमा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले यस वर्ष राजश्व आम्दानीतर्फ म.ले.प.फा. नं. १०५, १०६ र १०८ राखेको देखिएन। ऐनको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा. नं. १०५, १०६, १०७ र १०८ राखि राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ। कार्यालयले यस वर्ष आन्तरीक आयतर्फ रु ७,३३,६४,७२६.४४ आम्दानी जनाएकोमा सो को दैनिक आम्दानी रजिष्टरमा नगदी र बैंक भौचर अनुसारको आम्दानी जनाई गोश्वारा भौचर खडा गरी आम्दानी नगरी बैंक जम्मा भएको आधारमा आम्दानी जनाएको देखियो। कार्यालयबाट आर्थिक वर्षभरी कति नगदी रसिद जारी गरियो र कति रसिदको आम्दानी प्राप्त भई कति रसिदको आम्दानी गर्न बाँकी छ। सो देखिने विवरण राख्नुपर्ने देखिन्छ। रसिद नम्वर र बैंक भौचरलाई दैनिक आम्दानी रजिष्टरमा पोष्टिङ नगरी बैंकमा आम्दानी भएको र राजश्व असूल गर्ने व्यक्तिले जम्मा गर्न ल्याएको आधारमा आम्दानी बाँधेको रकमको सम्बन्धमा आम्दानी हुनुपर्ने रकम सबै आम्दानी भयो भएन यकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
२८.३			राजश्वको अभिलेख: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को परिच्छेद ५ को दफा २७ ले राजश्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ। गाउँपालिकाले यस वर्ष राजश्व आम्दानीतर्फ म.ले.प.फा. नं. १०८ नराखेको तथा दैनिक राजश्व असूलीको भौचर उठाएको देखिएन। नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा. नं. १०८ राखि राजश्व असूली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ। साथै असूली रकम असूल भएको भोलिपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक/त्रैमासिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो। असूली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ। आम्दानी जस्तो सम्वेदनशील विषयमा गम्भिर भई अनिवार्य रुपमा राखुनुपर्ने दैनिक आम्दानी एवं बैंक दाखिला खाताहरुको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनुपर्ने देखिन्छ।	
२८.४			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २७ मा प्रचलित कानुन बमोजिम प्राप्त हुने राजश्व सोही दिन वा सोको भोलिपल्ट बैङ्क दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा निम्नानुसारका वडाहरुले निम्नानुसार ढिला दाखिला गरेको देखिन्छ। विगत देखि महिनाको अन्त्यमा दाखिला गर्ने परिपाटीका कारण ढिला दाखिला हुन गएको कार्यालयले जनाएको छ । ढिला दाखिला गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार गर्नुपर्ने तथा १० दिन भन्दा ढिला दाखिला गरेकोमा कानुन बमोजिम १० प्रतिशत जरिवाना असुल	

			गर्नुपर्ने अवस्थामा रू ८२१०४२५।०० असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ। दैनिक रूपमा संकलित राजश्व तोकिएको अवधिमा जम्मा गर्ने र गर्न लगाउने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।		

सि.नं.	महिना	उठेकोराजस्व रकम	जम्मागरेको मिति	जम्मागरेको रकम	जरिवानाहुनुपर्ने रकम
	वडा ५				
१	साउन	१७७३४०.००	२०७७/६/४	१७७३४०.००	१७७३४.००
२	भदौ	७०२१५.००	२०७७/६/१६	७०२१५.००	७०२१.५०
३	असोज	२६२६३२.५०	२०७७/८/७	२७५५१०.००	२७५५१.००
४	कार्तिक	५००७५.००	२०७७/८/२१	५२१६०.००	५२१६.००
५	मंसिर	१०३२४७.५०	२०७७/९/१९	१०५८२०.००	१०५८२.००
६	पुस	१३४७३३.७५	२०७७/१०/१५	१३८३५०.००	१३८३५.००
७	माघ	१५२२४८.२५	२०७७/११/२	१५३२२०.००	१५३२२.००
८	फागुन	१३३८१०.००	२०७७/१२/४	१३३८१०.००	१३३८१.००
९	चैत्र	१९१९९९.३७	२०७८/३/९	१९२४००.००	१९२४०.००
१०	बैशाख	५५७८५.००	२०७८/३/७	५६९१०.००	५६९१.००
	वडानं.६				
११	साउन	७७३६०.००	२०७७/५/२९	७७३६०.००	७७३६.००
१२	भदौ	३६१५५.००	२०७७/५/२९	३६१५५.००	३६१५.५०
१३	असोज	१३५३८२.००	२०७७/८/२०	१६५२३२.००	१६५२३.२०
१४	कार्तिक	५३८२५.००	२०७७/८/१६	५३६३५.००	५३६३.५०
१५	मंसिर	२५९२६०.००	२०७७/९/१२	२५९२१०.००	२५९२१.००

				१६	पुस	१५५९६५.००	२०७७/९/१७	१५६३५५.००	१५६३५.५०		
				१७	माघ	२२७३३८.००	२०७७/११/२	२२७३३८.००	२२७३३.८०		
				१८	फागुन	३६४६४७.००	२०७७/११/१४	३६४६४७.००	३६४६४.७०		
				१९	चैत्र	४३५०१०.००	२०७७/१२/६	४३५०३५.००	४३५०३.५०		
				२०	बैशाख	१८२३२८.००	२०७८/३/९	१७७०५८.००	१७७०५.८०		
				२१	असार	४७३३७२.००	२०७८/३/२३	४७२१९२.००	४७२१९.२०		
					वडा नं. २						
				२२	साउन	४०७५०.००		०.००	०.००		
				२३	भदौ	२९७१६.२५	२०७७/६/४	४०७५०.००	४०७५.००		
				२४	असोज	१०१४८९.५०	२०७७/६/३०	८२०००.००	८२००.००		
				२५	कार्तिक	४८८३६.२५		०.००	०.००		
				२६	मंसिर	८५७८७.७५	२०७७/८/२४	८००००.००	८०००.००		
				२७	पुस	१९५१२९.१२	२०७७/९/१४	२६२४२५.००	२६२४२.५०		
				२८	माघ	१३३२७३.७५	२०७७/१०/२५	१०५५००.००	१०५५०.००		
				२९	फागुन	१३७५६५.००	२०७७/११/३	२०७४७०.००	२०७४७.००		
				३०	चैत्र	१८८२८८.७५	२०७७/१२/२०	१८९३३५.००	१८९३३.५०		
				३१	बैशाख	६८८६७.५०	२०७८/१/१७	६८१६५.००	६८१६.५०		
					वडा नं. ३						

३२	साउन	७१२२१.००	२०७७/५/२१	७१२२१.००	७१२२.१०
३३	भदौ	२८९८५.००	२०७७/६/२	२९०१०.००	२९०१.००
३४	असोज	७८६०६.५०	२०७७/७/२	७८६७०.००	७८६७.००
३५	कार्तिक	६७८०५.६५	२०७७/८/३	६७८९६.००	६७८९.६०
३६	मंसिर	१०३७९०.००	२०७७/९/१	१०३८६५.००	१०३८६.५०
३७	पुस	१५६१२६.३५	२०७७/१०/२	१५६१३०.००	१५६१३.००
३८	माघ	२९७७४५.००	२०७७/११/१२	४५१८१५.००	४५१८१.५०
३९	फागुन	२१५६४१.८५	२०७७/१२/१	६१५८०.००	६१५८.००
४०	चैत्र	३३३१३७.७०	२०७७/१२/३	३३३१४२.००	३३३१४.२०
४१	बैशाख	१४८८०९.२५	२०७८/१/८	१४८८१०.००	१४८८१.००
	वडा नं. ७				
४२	साउन	८६२२५.००	२०७७/५/३१	८६२२५.००	८६२२.५०
४३	भदौ	७१३४५.००	२०७७/६/५	७१४२०.००	७१४२.००
४४	असोज	९६९७५.००	२०७७/७/१९	९६९५५.००	९६९५.५०
४५	कार्तिक	६६९८५.००	२०७७/७/१९	६६७८५.००	६६७८.५०
४६	मंसिर	२१०२४५.००	२०७७/९/२	२१०३९०.००	२१०३९.००
४७	पुस	३०४९६०.००	२०७७/९/१४	३०४९६०.००	३०४९६.००
४८	माघ	२२१२१५.००	२०७७/१०/१६	२४८२१५.००	२४८२१.५०

४९	फागुन	३०१८१०.००	२०७७/१२/२	३०१८१०.००	३०१८१.००
५०	चैत्र	३५७२२०.००	२०७७/१२/२६	३५७२२०.००	३५७२२.००
५१	बैशाख	२२९१४५.००	२०७८/१/१४	२२९१५०.००	२२९१५.००
जम्मा		८२१०४२५.५४		८२९०८६६.	८२९०८६.६

२८.५			**संचित कोष दाखिला नगरेकोः** आन्तरिक राजश्वतर्फ पहिलोपटक २०७७।११।२६ मा सञ्चित कोषमा रकम ट्रान्सफर गरेको छ। तर, उक्त रकमबाट सञ्चालन हुने गरी पारित कार्यक्रमहरु अन्य शीर्षकको रकमबाट आम्दानी देखाई खर्च गर्ने गरेको पाइयो। वास्तविक रकम प्राप्त नभएको अवस्थामा आन्तरिक राजश्व स्रोतको आम्दानीको रुपमा सम्बन्धित शीर्षकमा रकम ट्रान्सफर गरी खर्च गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार गरी आन्तरिक आम्दानीको रकम समयमै सम्बन्धित खातामा जम्मा गर्ने र सोही रकम खर्च गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।	
२८.६			**नगदी रसिदः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७६ को नियम ५८ को उपनियम ६ मा कार्यालयमा नगद वा बैंक भौचरको रुपमा प्राप्त भएको जुनसुकै राजश्व रकमको अनिवार्य रुपमा आम्दानी रसिद काटी सम्बन्धित खातामा आम्दानी जनाउनुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले नयाँ मलेप फारमहरु तयार नै नगर्ने सांग्रीला सफ्टवेयरबाट राजश्वको रसिद काट्ने गरेको तथा प्राप्त हुने सबै राजश्वको नगदी रसिद काट्ने गरेको देखिएन। सफ्टवेयरको मासिक शीर्षकगत जोडजम्मा र मासिक संक्षिप्त प्रतिवेदनको जोड समेत आपसमा भिडान हुने नदेखिएकोले उक्त प्रणालीले प्राप्त सबै राजश्व सही र यथार्थ देखाएको छ भन्ने सम्बन्धमा एकिन गर्ने सकिने कुनै आधारहरु रहेको देखिदैन।	
२९			**हटिया ठेक्का**	
२९.१			गत वर्षको ठेक्का २०७७ असार मसान्तसम्मको लागि दैनिक रु. ५,८८८।- को दरमा लागेको देखिन्छ। यस वर्षको लागि मिति २०७७।३।१७ मा वोलपत्र आव्हान गरेकोमा पहिलो पटक ३ वटा फर्मको सारभुत रुपमा प्रवाहग्राही नभएको भनी वोलपत्र रद्द गरेकोमा दोश्रो सूचनामा वोलपत्र नै पेश हुन नआएको तथा तेश्रो पटकको सूचनामा २०७७ फाल्गुन देखि असार मसान्त सम्मको लागि वोलपत्र स्वीकृत भएको छ। साउन देखि ठेक्का बन्दोवस्त पुर्वको माघ मसान्तसम्मको अवधिमा आमानतबाट समेत राजश्व संकलन नगरेकोले प्रति दिन रु. ५,८८८।- को दरले २४० दिनको रु. १४,१३,१२०।- राजश्व गुमेको देखिन्छ। समयमा नै ठेक्का बन्दोवस्त हुनु पर्दछ।	
२९.२			मिति २०७७ फाल्गुन १ देखि नै हटिया ठेक्का लागेकोमा उक्त ठेक्का संझौतामा एकमुष्ठ रुपमा रकम वुझाएमा छुट हुने उल्लेख नभएको		५०,६००

अवस्थामा समेत कबोल अंक बराबरको रकममा दश प्रतिशतले हुने रु. ५०,६००।- छुट प्रदान गरेको छ। संझौतामा उल्लेख नै नभएको छुट रकम उपलव्ध गराएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु. ५०,६००।-

क्रम	कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम	असुली रकम
२९.२.१	ठेकेदार रमेश विश्वकर्मा	५०,६००

२९.३

रामधुनी १ र ५ मा लाग्ने शनिवारे, बुधबारे साप्ताहिक हटिय तथा दैनिक गुद्रिबजार मु.अ. कर बाहेक ५०७०००।- मा ठेक्का लागेकोमा उक्त ठेक्कामा लाग्ने मुल्य अभिबृद्धि कर रु. ६५९१०।- असुल गरेको देखिएन। उक्त रकम ठेक्का सकार कर्ता रमेश विश्वकर्माबाट असुल गरी संचित कोष दाखिला गर्नुपर्दछ।

६५,९१०

३०

गिट्टी वालुवा ठेक्का

1. पालिकाको आन्तरिक आयको स्रोतका रुपमा रहेका हटियाहरुको न्यूनतम कबोल अंक कायम गर्दा विगतको कबोल अंकलाई आधार लिनुपर्नेमा विगतको कबोल अंक भन्दा घटी न्यूनतम कबोल अंक कायम गरी बोलपत्र अव्हान गरेको छ। विगतको कबोल अंक भन्दा घटी कायम गर्नुको आधार स्पष्ट छैन। पालिकाले आम्दानी प्राप्त गर्ने मुख्य आय स्रोतको रुपमा रहेका ठेक्काहरु निम्नानुसार रहेका छन्

सि.नं.	ठेक्काको विवरण	गत वर्षको ठेक्का अंक	न्यूनतम कायम अंक	कवोल अंक	कैफियत
1.	गिट्टी वालुवा ठेक्का (सेउती खोला)		७००००००	६४२११७६	सम्झौता हुन नसकेको
2.	रामधुनी १ र ५ मा लाग्ने शनिवारे, बुधबारे साप्ताहिक हटिय तथा दैनिक गुद्रिबजार	२१२००००	१५१९१६०	५०७०००	६ महिना
3.	रामधुनी ६ बक्लौरीमा लाग्ने आईतबारे साप्तहिक हटिया तथा दैनिक गुद्रिबजार	४२५०००	१९५७९१		नलगेको
4.	रामधुनी ८ मा शनिबारे बुधबारे लाग्ने साप्ताहिक हटिया तथा दैनिक गुद्री बजार	८०१९१	८१३२९		नलगेको
5.	विज्ञापन कर	८५५०००	६६००००		नलागेको

३०.१

पालिकाले वडा ७ स्थित सेउती खोलाको स्विकृत नाकाहरुबाट निर्धारित मापदण्ड बमोजिम नदिजन्य पदार्थहरुको उत्खनन विक्रि वितरणको लागि विगत देखिनै वोलपत्र मार्फत ठेक्कालागाई राजश्व संकलन गरेको पाइन्छ। यस वर्ष पनि प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन तयार गरी सोही प्रतिवेदनका आधारमा मिति २०७७।९।८ मा वोलपत्र अव्हान गरेकोमा मुल्य अभिवृद्धि कर वेगर रु ६४,२१,१७६।- कबोल भएको छ। उक्त वोलपत्रदातासंग पालिका र उद्योग, पर्यटन, वन तथा वातावरण मन्त्रालय प्रदेश नं. १ बीचको कार्यक्षेत्रको विवादका कारण संझौता हुन सकेको देखिएन। उक्त विवादलाई समाधान गर्न नसक्दा यस वर्ष पालिकाले रु. ६४,२१,१७६।- गुमाउन पुगेको छ। पालिकाको मुख्य आयको रुपमा रहेको ढुङ्गा गिट्टी बालुवाको उत्खनन् सम्बन्धी व्यवस्था सम्बन्धमा नेपाल सरकारद्वारा जारी भएको ढुङ्गा गिट्टी बालुवा उत्खनन् विक्री तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७, वन ऐन, २०७६ तथा प्रदेश

			वन ऐन, २०७७ बीच समाञ्जस्यता समेत नदेखिएकोले अधिकार क्षेत्रको विवद निराकरणका लागि सम्बन्धित निकायले नीतिगत व्यवस्था गर्नुपर्ने दिखिन्छ।	
३०.२			यस वर्ष उक्त खोलाको दहत्तर वहत्तर विक्रि नभएको र सुरक्षाको मजबुद स्थिति नभएका कारण चोरी निकासी हुने गरेको तथा प्रहरीले पक्राउ गरी पालिकामा वुझाउन ल्याउने गरेको देखियो। पालिकाले आर्थिक ऐन बमोजिम पटके रुपमा ५ हजार जरीवाना गरी छोडपुर्जि जारी गर्ने गरेको छ। चोरी निकासी नियन्त्रण गर्न नसक्ने तथा अन्तर निकाय समन्वय गरी विक्रिवितरण पनि गर्न नसकेको अवस्था छ। उक्त विवादलाई यथाशिघ्र समाधान गरी आय प्राप्त गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ।	
३१			**आय अभिलेख** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ (२) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोवारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिसमा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले यस वर्ष राजश्व आम्दानीतर्फ म.ले.प.फा. नं. १०५, १०६ र १०८ राखेको देखिएन। ऐनको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा. नं. १०५, १०६, १०७ र १०८ राखि राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ। कार्यालयले यस वर्ष आन्तरीक आयतर्फ रु ७,३३,६४,७२६.४४ आम्दानी जनाएकोमा सो को दैनिक आम्दानी रजिष्टरमा नगदी र बैंक भौचर अनुसारको आम्दानी जनाई गोश्वारा भौचर खडा गरी आम्दानी नगरी बैंक जम्मा भएको आधारमा आम्दानी जनाएको देखियो। कार्यालयबाट आर्थिक वर्षभरी कति नगदी रसिद जारी गरियो र कति रसिदको आम्दानी प्राप्त भई कति रसिदको आम्दानी गर्न बाँकी छ। सो देखिने विवरण राख्नुपर्ने देखिन्छ। रसिद नम्वर र बैंक भौचरलाई दैनिक आम्दानी रजिष्टरमा पोष्टिङ नगरी बैंकमा आम्दानी भएको र राजश्व असूल गर्ने व्यक्तिले जम्मा गर्न ल्याएको आधारमा आम्दानी बाँधेको रकमको सम्बन्धमा आम्दानी हुनुपर्ने रकम सबै आम्दानी भयो भएन यकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
३२			**वन पैदावर** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२ख मा सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धि आफ्नो वार्षिक कार्ययोजना बनाई पालिकाबाट स्वीकृत गराउनुपर्ने र वन पैदावार बिक्रीबापत प्राप्त हुने रकमको दश प्रतिशत रकम सम्बन्धित नगरपालिकाको स्थानीय कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले सो सम्बन्धि अभिलेख तथा वन कार्ययोजना स्वीकृत गरेको देखिएन।आफ्नो क्षेत्रभित्र रहेका सामुदायिक वनको अभिलेख राखी वन कार्ययोजनाको स्वीकृति तथा वन पैदावारको बिक्रीबाट प्राप्त हुने रकम आम्दानी गर्नेतर्फ पहल गर्नुपर्ने भनी विगतको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समेत उल्लेख गरेकोमा हालसम्म पालिका मातहतका सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिको अभिलेख राखी सो बमोजिम राजश्व संकलन गर्नेतर्फ कुनै काम गरेको देखिदैन।	
३३			**ठेक्का नलागेका अन्य हटियाहरु** ठेक्का नलागेका अन्य हटियाहरुको सम्बन्धमा ठेक्का लाग्न नसक्नुका कारणहरु पहिचान गरी पुनः सुचना प्रकाशन गरेको छैन। पुनः सूचना प्रकाशन पनि नगरेको तथा पालिकाले अमानतबाट समेत राजश्व संकलनमा ध्यान नदिएकोले निम्नानुसारको राजश्व गुम्न पुगेको छ। राजश्व गुमिरहेको अवस्थामा समेत ठेक्का नलाउनेलाई जिम्मेवार बनाई राजश्व असुलीमा पालिका सक्रिय हुनु पर्दछ।	

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>ठेक्काको विवरण</td><td>गत वर्षको ठेक्का अंक</td><td>न्यूनतम कायम अंक</td><td>कैफियत</td></tr>
<tr><td>1.</td><td>रामधुनी ६ बक्लौरीमा लाग्ने आईतबारे साप्तहिक हटिया तथा दैनिक गुद्रिबजार</td><td>४२५०००</td><td>१९५७९१</td><td>नलगेको</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>रामधुनी ८ मा शनिबारे बुधबारे लाग्ने साप्ताहिक हटिया तथा दैनिक गुद्री बजार</td><td>८०१९१</td><td>८१३२९</td><td>नलगेको</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>विज्ञापन कर</td><td>८५५०००</td><td>६६००००</td><td>नलागेको</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>३४</td><td></td><td></td><td>मिट मार्ट
पालिका अन्तरगतको माछा र मासु व्यापारलाई व्यवस्थित गर्न श्री भादगाँउ सिनुवारी माध्यामिक विद्यालयसंग वार्षिक रु. १,५०,०००।- भुक्तान गर्ने गरी जग्गा भाडामा लिई मिट मार्ट सञ्चालनमा ल्याएको छ। उक्त मिट मार्टमा ४ मुख्य सटर र बाँकी माछाका स्टलहरु रहेका छन् भने उक्त क्षेत्रमा खुला रुपमा माछा व्यापार हुने गरेको देखिन्छ। उक्त स्थानमा व्यापार गरेवापत सवैले शुल्क बुझाउने उल्लेख गरेका छन्। तर पालिकाले उक्त क्षेत्रमा रहेका ६ स्टलको एकमुष्ठ ठेक्कालागाउनु पर्नेमा व्यक्तिगत रुपमा मासिक रु. ६,०००।- र ५,५००।- मा भाडामा दिएको देखिन्छ। वार्षिक १,५०,०००।- को क्षेत्रलाई व्यवस्थित गरी आय आर्जन गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ।
<table><tr><td>C:\Users\Lenovo\Downloads\मिट मार्ट २.jpg</td><td>C:\Users\Lenovo\Downloads\मिट मार्ट १.jpg</td></tr></table>
ठेक्का नलगाई सञ्चालनमा रहेका मिट मार्ट</td><td></td></tr>
<tr><td>३५</td><td></td><td></td><td>विज्ञापन कर ठेक्का
प्रदेश नं १ को आर्थिक ऐन, २०७६ को दफा ५ मा प्रदेश भित्र राखिने होडिङ बोर्ड, साईन बोर्ड, व्यानर, ट्राई भिजन बोर्ड, ग्लो बोर्ड, स्टल, डिजिटल बोर्ड, धातुको फ्रेम वा कुनै स्थानमा लागाउने, लेख्ने वा विद्युतीय तरंगको प्रयोग गरी गरिएको प्रचारको लागि राखिने वस्तु वा सामग्रीमा गरिने विज्ञापनमा कर लगाई कुनै रकम असुल गरेको छैन। विगतमा रु. ८,५५,०००।- विज्ञापन कर ठेक्का बन्दोवस्त गरेकोमा संझौता हुन सकेको देखिएन। तसर्थ पालिकाले यस सम्बन्धी व्यवस्थित नीति निर्धारण गरी रकम असुल गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३६</td><td></td><td></td><td>कार्यालय भवनको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन
यस रामधुनी नगरपालिकाको कार्यालय भवनको तल्ला थपको लागि बोलपत्रको माध्यमाबाट श्रीजल निर्माणा सेवा (६०३१९८३००) सँग मू.अ. कर समेत रु. ६२,८६,५८४.६० सम्झौता अंक रहेको निर्माण सम्झौता भई २०७८/३/१५ मा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने गरी मिति २०७७/११/२१ मा निर्माण कार्यदेश दिएकोमा २०७८/३/२७ (योजनाको तेस्रो तथा अन्तिम विल) सम्ममा मू.अ. कर समेत रु. ५९४८७८४.८५ भुक्तानी भएको छ। उक्त अवधिसम्म तोकिएको सम्झौता रकमको ५.३७ प्रतिशत भुक्तानी बाँकी रहेको अवस्थामा निर्माण व्यावसायीले बाँकी रहेको स्यानिटरीको काम नगरेको, ड्वाइलेट बाथरुपको निर्माण कार्य सम्पन्न नगरेको, स्थलगत अवलोकनबट देखिएको छ। कार्यालयले सो निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश नगरेको र म्याद थपको प्रमाण समेत पेश भएको छैन। कार्यालयले एउटै</td><td>५,९४८,७८४.८५</td></tr>
</table>

			भवनको निर्माण कार्य गर्दा बहुवर्षे ठेक्का व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा पटक पटक छुट्टा-छुट्टै कार्यको सालबसाली ठेक्का लगाएको देखिएकोले काममा दोहोरोपन हुन सक्ने देखिन्छ। अतः उक्त निर्माण कार्यको सम्बन्धमा सम्झौतामा तोकिए अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ। निर्माण कार्य सम्पन्न नभएको शौचालय	
३७			**गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराएको** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा जनचेतना सम्बन्धी तालीम, अभिमुखीकरण, सवलिकरण, मुल प्रवाहिकरण जस्ता कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराउदा छिटो छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैर सरकारी संस्थाबाट त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९(१) मा त्यस्तो कामको आवश्यक, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य संचालन बिधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा ९९(२) मा उक्त कार्य गराउनको लागि त्यस्तो काम गर्न उद्देश्य राखी प्रचलित कानुन बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सुचिमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तिमा १५ दिनको अवधि दिई राष्ट्रियस्तर वा स्थानीय स्तरको दैनिक समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी सो संस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने तथा नियम ९९(५) मा कार्यक्षेत्रगत शर्त पूरा गरी न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रस्ताव सिफारिसको आधारमा सार्वजनिक निकायले प्रस्ताव स्वीकृत गरी सम्झौता गरेर कार्य आदेश दिनुपर्ने, यसैगरी सोहि नियमावलीको नियम ९९ मा कुनै खरिद गर्नुपर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट स्थाई लेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका संस्थाबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उल्लेखित व्यवस्था पालना नगरी सूचना प्रकाशन नगरी निम्नानुसारका संस्थाको जनचेतना अभियान संचालन गर्न सक्ने क्षमता तथा अन्य विषयहरु एकिन नगरी रु. २१,२१,७५०।– वितरणमुखी खर्च गरेको छ। कानुनको पालनामा कार्यालयले ध्यान दिई खर्चलाई प्रतिस्पर्धात्मक, मितव्ययी एवं पारदर्शी बनाउनु पर्दछ।	२,१२१,७५०

क्र.सं.	गो.भौ.नं./ मिति	विवरण	फर्मको नाम	भुक्तानी
1.	१२०१-२०७७/१२/१२	२ दिने नेतृत्व विकास तालिम	युवा संलग्नता एवं विकास केन्द्र सुनसरी	३००००
2.	१२६९-२०७७/१२/२७	महिला लक्षित क्रिपटल माला वनाउने तालिम	वडा स्तरीय महिला विकास समिति	१०००००
3.	१३२४-२०७८/१/८	५ दिने मौसमी, बेमौसमी तरकारी खेती तालिम १८ जना	शुभलक्ष्मी महिला कृषक समुह रामधुनी	
4.	१३६०-२०७८/१/१५	५ दिने मौसमी, बेमौसमी तरकारी खेती तालिम १८जना	श्री मखमली बहुउद्देश्यीय कृषि समुह -५	५००००
5.	१३७१-२०७८/१/१९	दलित आयमुलक कार्यक्रम अन्तरगत सुर्के थैली र व्याग बनाउने तालिम १५ दिने भनेकोमा १२ दिन सञ्चालन, २१ जना सहभागी, वडा नं. ३	दलित सञ्जाल, रामधुनी ३,	७५०००
6.	१३९२-२०७८/१/२७	ड्राइभिङ्ग- क्रिष्टल २० जना, गुडीया तालिम २० जना	नेपाल आदिवासी/जनजाती महासंघ, वडा कार्य समिति ४	९५०००
7.	१४४१-२०७८/२/३	ड्राइभिङ्ग, तालिम (संख्या नखुलेको)	नेपाल आदिवासी/जनजाती महासंघ, वडा कार्य समिति ४	१५००००
8.	१४४८- २०७८/२/५	अपाङ्ग कार्यक्रम अन्तरगत १ दिने अन्तरक्रिया रु. १५०००।– (अपाङ्गलाई सहायक सामग्री वितरण रु. ३००००।-, १० जनालाई), विद्यार्थीलाई रु. १०००।– को दरले वितरण रु. ५००।-	नेपाल अपाङ्गता सहायता समिति वडा ४	५०००
9.	१४५३-२०७८/२/७	जेष्ठ नागरिक विकास सम्बन्धी कार्यक्रम अन्तरगत स्वास्थ्य शिविर सञ्चालन र जेष्ठ नागरिक सम्मान गरेको	श्री जेष्ठ नागरिक वडा समिति वडा ५	१०००००

10.	१४९५-२०७८/२/१९	बाजागाजा खरिद वितरण रु. ७५,०००।-, सिपमुलक तालिम रु. ५०,०००।–, यस अन्तरगत ड्रेस खरिद	नेपाल आदिवासी जनजाति महासंघ वडा समन्वय समिति रामधुनी	१२५०००
11.	१४४०-२०७८/३/३	एडभान्स कटिङ्ग तालिम तथा मेशिन वितरण, २१ थान मेशिन वितरण वडाले कोटेशन लिई छनौट गरेको, २१ वटा मेशिनको रु. ७१००।– खरिद बाँकी भ्याट रकम	सिटी लेदर इन्टरप्राइजेज	१५००००
12.	१६१४-२०७८/३/८	कृष्टल माला बनाउने तालिम ३० जना	वडा महिला समिति रमधुनी-५	५००००
13.	१६३९-२०७८/३/९	मखमलको जुत्ता बनाउने तालिम	वडा महिला समिति रमधुनी-५	१५००००
14.	१६४६-२०७८/३/९	नेतृत्व विकास तालिम	नमुना महिला संस्था नेपाल रामधुनी – ९	३००००
15.	१६४८-२०७८/३/९	सिलाईकटाई बेसिक तथा डिजाइन तालिम	रामधुनी नगरपालिका वडा स्तरीय महिला समिति रामधुनी ६	१५००००
16.	१६५०-२०७८/३/९	३ महिने सिलाई कटाइ तालिम	वडा महिला समिति रामधुनी ५	३०००००
17.	८७०-२०७७।१०।२७	दुई दिने दलित अधिकार कानुन र वाल विवाह सम्बन्धी सचेतना कार्यक्रम	दलित महिला उपभोक्ता समिति	५००००
18.	८८०-२०७७।१०।२९	मखमलको जुत्ता बनाउने तालिम	वडा स्तरीय महिला विकास समिति	१०००००
19.	१३७९-२०७८।१।१९	अन्तर्राष्ट्रिय महिला दिवस	वडा स्तरीय महिला विकास समिति	१६७५०

20.	९४७-२०७७।११।०६	सामान वितरण र अपाङ्ग र कोभिड सचेतना	नेपाल अपाङ्गता संरक्षण समिति	१०००००
21.	१०३१-२०७७।११।०९	कोहभर पेन्टिङ्ग तालिम	दलित महिला समिति	१५०००
22.	१०४८-२०७७।११।२०	महिला उद्घघोषण तालिम	नेप्लि मेडिया प्रा लि	५००००
23.	१०४९-२०७७।११।२०	झुल माक्स सावुन र स्टेशनरी वितरण	वडा दलित सञ्जाल समिति	३००००
24.	१०५२-२०७७।११।२०	क्रिष्टल बनाउने तालिम	वुद्ध टोल विकास संस्था रामधुनी	५००००
25.	११२९-२०७७।१२।०३	अपाङ्ग विद्यार्थिलाई छात्रवृत्ति वितरण	अपाङ्ग संरक्षण समाज बक्लौरी	५००००
26.	११३०-२०७७।१२।०३	अपाङ्ग सहायता सामाग्रो र छात्रवृत्ति वितरण	अपाङ्ग संरक्षण समाज बक्लौरी	८००००
27.	११५३-२०७७।१२।०४	उद्घघोषण तालिम	थारु महिला सभा वडा ४	५००००
28.	११५८-२०७७।१२।०४	कृषि ज्ञान अभिवृद्धि तालिम	साना किसान कृषि सहकारी संस्था	५००००
29.	११९५-२०७७।१२।११	छाता, जुत्ता र दोसल्ला वितरण	जेष्ठ नागरिक समुह	५००००
जम्मा				२१२१७५०

३८			**संघ संथालाई अनुदान/भवन निर्माण** स्थानीय निकायले सञ्चालन गर्ने विकासका क्रियाकलापले अधिकतम उपभोक्ताको हित गर्नुपर्ने हुन्छ। कार्यालयले निम्नानुसारका लिमिटेड दायित्व भएका सहकारी संस्था तथा अन्य संघ संस्थालाई पुँजीगत प्रकृतीको संरचना निर्माण तथा सामग्री हस्तान्तरण गरेको छ। व्यक्तिगत पहुँचको आधारमा योजना छनौट गर्नु र कार्यान्वियन गर्नु यसको कारण हो। यस्ता प्रकृतीका संस्थाहरु लिमिटेड दायित्व भएका र सिमित सदस्यको हितका लागि मात्र भएकोले यसबाट आम जनता वा उपभोक्ताले लाभ लिन नसक्ने हुन्छ। साथै यस्ता प्रकृतीका संस्थाहरु विघटन भएको खण्डमा वा निर्दिष्ट प्रयोजनमा प्रयोग नगरी उपलब्ध सम्पत्ती बेचबिखन गरी प्राप्त सम्पत्ति संचालकको स्वामित्वमा जाने भएकाले यस्ता कार्यक्रमबाट सिमित व्यक्तिले मात्र लाभ उठाउन सक्ने हुँदा यस्तो प्रकृतीको खर्च गर्दा दुरुपयोग हुन नपाउने गरी शसर्त गर्नुपर्दछ। कार्यालयद्धारा निर्माण गरिएका भवनहरु कार्यालयको जिम्मा रहने गरी आवश्यक सम्झौता गरी फिर्ता लिने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ।		

https://nams.oag.gov.np

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजनाको नाम	लागत अनुमानमा	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	कैफिषत
२३०-२०७७/१०/१५	आ. पुँजीगत	नेपाल पिछडा वर्ग (OBC) महासंघ	२९०१५१.२४		२४२७५०	
६६७-२०७८/३/२७		रा.स. इमान सि सिं चेम्जोङका स्मृति प्रतिष्ठान, वक्लौटी-८			५४२२०	
६५९-२०७८/३/२७	आ. पुँजीगत	सहकारी छत ढलान निर्माण			५८५८१४.५६	
६४८-२०७८/३/२५	आ. पुँजीगत	_______ याक कल्याणकारी समाको भवन	६००७२२	६००७२२	६०००००	
६२१-२०७८/३/२४	आ. पुँजीगत	नेपाल आदिवासी/जनजाती महासंघ भवन	३५१०३०.२९	३२६८४१.०९	३३५०१२.१२	
६२०-२०७८/३/२४	आ. पुँजीगत	ग्रामिण समाज उत्थान केन्द्र देवानजंग	४५२०२५०.०८	४४९६७८.१६	४४९६७८४.१६	
४७४-२०७८/२/३	आ. पुँजीगत	फूलबरीया टोल विकास सामुदायिक भवन, रामधुनी -३	१७५.७०६.७७	१७७२६८.४९	१८००००	
५८१-२०७८/३/१६	आ. पुँजीगत	दुध उत्पादन सहकारी संस्था लि. सिगिमको भवन निर्माण	११७००६.३१	११७०७१.५६	१२००००	
५७९/२०७८/३/१५	आ. पुँजीगत	नेवा देय दवु नगर समिति सामुदायिक भवन	१०५८०७.४९	११०६५५.२५	१०८०००	
					६७२२५८१	

३९			**हसनपुर देखि पश्चिम नहरपुल बाटो कालोपत्रे**		

			हसनपुर कालोपत्रे निर्माण योजनाको लागत अनुमान रु. ३६९१०४९.७३ रहेकोमा उपभोक्ताको योगदान रु. ४४८५००।- र कार्यालयको योगदान रु. २२,४२,५४९।७३ रहेको निर्माण कार्यको २०७७/८/२१ मा सम्झौता भई कार्यालयबाट रु. २६,९१,०००।- भुक्तानी भएको छ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्:	
३९.१			**बढी नापजाँचः** कार्यालयले रु. २,७६०,०४९.७३ लागत अनुमान भएको हसनपुरदेखि पश्चिम नहरपुलसम्मको सडक कालोपत्रे गर्ने गरी २०७७/८/२१ मा सम्झौता गरी कार्यादिश दिएकोमा रु. २७,६०,८२९.३२ को प्राविधिक मूल्याङ्कन पेश भई कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छ। स्थलगत अवलोकनको क्रममा उक्त बाटोको चेनेज नखुलाई सबै कालोपत्रेको चौडाई ६१० मिटर मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी गरेकोमा चेनेज (नाल) ०+००० देखि करिब ७.५ मिटर नालाको भागमा ४.५ मिटर चौडाईमा मात्र कालोपत्रे भएको देखिएकोले यथार्थ नापी नभई उक्त निर्माण नभएको चेनेजको समेत मूल्याङ्कन भई निम्नानुसार रु. १४,४८८.४८ बढी भुक्तानी भएको देखियो। साथै, सडक कालोपत्रे पश्चात आवश्यक पर्ने ट्राफिक चिन्ह, माकिङ्ग, किलोमिटर पोष्ट आदि जस्ता संरचना बनाएको देखिन्छ। साथै, सडकको सोल्डर फिलिङको काम समेत सन्तोषजनक देखिएन। विटुमिन प्रयोग हुने जटिल प्रकारको कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउँदा यस्ता जटिलता भएको देखिन्छ। अतः जटिल प्रकृतिका निर्माण कार्यहरु उपभोक्ता समितिबाट गराउन अविलम्ब रोक्नुका साथै यथार्थ चौडाई भन्दा बढी चौडाई नापजाँच गरी भुक्तानी भएको रु. १४,४८८.४८ असुल गरी दाखिला गर्नुपर्दछ।	१४,४८९

क्र.सं.	विवरण	लम्बाई	चौडाई	उचाई	परमाण	इकाई	दर	रकम	कैफियत
१.	Providing and laying loose granular sub-base on prepared suface, without compaction by mechanical means, complete as pre Technicl Specifications and site engineer.	७.५०	१.६०	०.१५	१.८०	cum	१२४२.९६	२२३७.३३	
२.	Providing and laying Crusher Run macadam on a prepared surface, spreading and mixing, watering and compacting to form a layer of sub base course as technical Specifications and instructions of site engineer.	७.५०	१.६०	०.२०	२.४०	cum	२७२९.६९	६५५१.२६	
३.	Providing and Supplying Prime coat with hot bitumen ९including Cutter) of grade VG १० on the prepared	७.५०	१.६०		१२.००	itr	१०३.२८	१२३९.३६	

https://nams.oag.gov.np

	surface of granular base including cleaning of road surface and spraying at specified rate by mechanical means as pre the Technical Specification.								
४.	Providing and Supplying Tack coat with hot paving grade VG १० bitumen by mechanical means at specified rate on the prepared surface including cleaning as pre the Technical Specification	७.५०	१.६०		७.२०	itr	८६.३२	६२१.५०	Rate of spray=१kg/sqm
५.	Providing and laying open-graded premix carpet of ३०mm thickness (mechanical means) composed of aggregates as wearing course on a previously prepared base and as per Technical Specifications.	७.५०	१.६०	०.०३	०.३६	cum	१०६६३.९८	३८३९.०३	Rate of spray=१kg/sqm

https://nams.oag.gov.np

			Total | | | | | | | १४४८८.४८ |	
३९.२			**जटिल प्राविधिक कार्यः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (९) बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट विटुमिन, डिस्ट्रीव्युटर विटुमिन ब्वाइलर जस्ता हेमी मेशिनहरु प्रयोग गर्न सकिने छैन भन्ने व्यवस्थ भएकोमा कार्यालयले सडक कालोपत्रे गर्ने कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको देखियो। यसबाट नियमको पालना नहुनुको साथै जटिल प्राविधिक कार्यहरु उपभोक्ता समितिबाट गराउँदा/गुणस्तर समेत कायम हुन नसक्ने देखिन्छ।तसर्थ, जटिल प्राविधिक कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउन बन्द गरिनु पर्दछ।	
३९.३			**नापी किताबः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभेक्ता समितिले गरेको कार्य सम्पन्न गरिसकेपछि सम्बन्धित सार्वजनिक निकायले नापजाँच गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले प्राविधिक रुपमा नापजाँच गरी चेनेज समेत खुलाई तोकिएको म.ले.प.फारमको ढाँचामा कार्यस्वीकार प्रतिवेदन पेश गरी सोको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा चेनेज खुलेको नापी किताव नराखी एकमुष्ट रुपमा ४२८ मिटर सवग्रेडको काम र सोमध्ये २६७ मिटर कालोपत्रेको प्राविधिक मूल्याङ्कन गरेको देखियो। स्वीकृत ढाँचामा रितपूर्वकको नापी किताब बेगर तयार गरिएको प्राविधिक वीलका आधारमा भुक्तानी गरेको मनासिव देखिदैन। यसबाट तोकिए बमोजिम नै निर्माण कार्य भई सोको सहि र यथार्थ मूल्याङ्कन भएको छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुन सकिदैन। तसर्थ, तोकिए बमीजमको चेनेज खुलेको नापी किताब पेश हुनुपर्दछ।	
४०			**उपभोक्ता समितिबाट सब कन्ट्राक्ट** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियमा ९७(१०) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राहि समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नु छ र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब-कन्ट्राक्टरबाट गराउन सक्ने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। कुनै कारणबस समितिले काम गर्न नसकेमा सो सम्बन्धमा आवश्यक जाँच गरी सो समिति वा समुदायसँग भएको सम्झौता तोडी बाँकीकाम यस नियम र नियमावली बमोजिम गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस पालिका अन्तरगत निम्नानुसारका योजनामा उपभोक्ता समितिले सम्झौता गरेको रकमको अधिकांश वा सतप्रतिशत कार्य निम्नानुसारका सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको देखियो। यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक जाँच गरी कानुन बमोजिम गरेको देखिएन। उपभोक्ताले सम्झौता बमोजिमको निम्ना कार्य सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको नियमित देखिदैन।	११,४४१,११८

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	कार्यालयको भुक्तानी	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी	निर्माण व्यवासायीलाई भुक्तानी प्रतिशत
४२४-२०७८/१/९	पुँजीगत	धमौरा कुम्याही पक्कि बाटो निर्माण	काल भैरब निर्माण सेवा ६१३२७६५६८	१२१७८४०.७८	१२७७९६४.२२	१०४.९३७
४३१-२०७८/१/२६		बिहिबारे देखि मैनी कालोपत्रे बाटो	काल भैरब निर्माण सेवा ६१३२७६५६८	३६०२८५३.७०	३१२०८१०.९४	८६.६२१
६३२-२०७८/३/२५		आदर्श कालोपत्रे सडक निरुमाण	काल भैरब निर्माण सेवा ६१३२७६५६८	३५११९६३.१५	३१२०८१०.९४	८८.८६२
५३०-२०७८/३/४		सितापुर मिचैया सडक स्तरोन्नती	न्यू कोशी एण्ड सप्लायार्स ३०००01८०४८	२३४१४८२.७१	२१७१९६१.६३	९२.७६०
५२४-२०७८/३/३		आदर्शटोल कालोपत्रे सडक निर्माण	न्यू कोशी एण्ड सप्लायार्स ३००००१८०४८	२३७६२२४.३४	१७४९५७१.२२	७३.६२८
				१३०५०३६४.६८	११४४१११८.९५	८७.६६९

४१	६४६	२०७८-३-२५	**कर बिजक जारी नगरेको** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बिस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ। निम्नानुसारको फर्मको आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टलमा स्थायी लेखा नम्बर सर्च गर्दा निज पार्टी मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको पाइएकोले नियमानुसार मू.अ. कर बिजक जारी गर्नुपर्नेमा नगरेर प्यान विलमात्र जारी गरेको देखियो। मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले कर बिजक जारी नगर्दा मू.अ.कर घटी असुल भएको तथा आयमा समेत उक्त रकम समावेश नहुने भएकोले सम्बन्धित फर्मले बिजक जारी गरी कानुन बमोजिम कर शुल्क तथा जरिवाना रु. ४१,६००।- असुल गर्नुपर्दछ।	४१,६००

ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	बिजक रकम	मु.अ.कर रकम
आ. पुँजीगत	प्रिन्स साह ब्रदर्श कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.ले रघुनाथपुर देखि बसाह बाटो पुर्ने काम योजनामा मू.अ.कर विजक जारी नगरेको (VAT दर्ता २०७६/३/२)	प्रिन्स साह ब्रदर्श कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि. ६०६६१९४०६	३२००००	४१६००

विल नं.	कार्य	विकज रु.	मु.अ. कर रु.
१३४	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१६६	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१६०	जे.सि.भी. भाडा	१००००	१३००
१४५	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१५७	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४०	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१६५	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४१	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४२	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४७	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१५०	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४८	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०
१४१	जे.सि.भी. भाडा	१८०००	२३४०

	१४४	जे.सि.भी. भाडा	१९०००	२४७०			
	१३९	जे.सि.भी. भाडा	१८०००	२३४०			
	१५५	जे.सि.भी. भाडा	१००००	१३००			
	१५२	जे.सि.भी. भाडा	१८०००	२३४०			
	१५४	जे.सि.भी. भाडा	१८०००	२३४०			
		जम्मा	३२००००	४१६००			
	जम्मा					३२००००	४१६००

४२

कार्यसम्मपन्न प्रतिवेदन

७,८०६,७७६

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नु पर्ने व्यस्था छ। निम्नानुसार योजनाहरुलाई रु. ७८,०६,७७६.७९ भुक्तानी दिँदा कार्यसम्पन्न वेगर भुक्तानी गरेको छ। उक्त निर्माण कार्यको नियमानुसार कार्यसम्पन्न पेश गर्नुपर्दछ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत
३७-२०७८/३/१५	सशर्त पुँजीगत	भुकम्पिय सुरक्षा अन्तर्गत वालय प्रवलीकरण (Retrofiting) कार्यक्रमको रकम निकासा भएकोमा प्राविधिक मूल्याङ्कन पेश नभएको		१५०००००	
६७८-२०७८/३/२९		शिवनगर मूल मार्ग निर्माण रामधुनी २	उपभोक्ता	१६२०७०३.०२	
६७०-२०७८/३/२७		रामधुनी मूल सडक निर्माण		२८५४४८९.१०	
६६९-२०७८/३/२७		रामधुनी ८ देखि त्रितिवनसम्म जानेबाटो		१८३१५८४.६७	
		जम्मा		७८०६७७६.७९	

४३

मू अ कर समायोजन

७७८,३६०

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.७,७८,३६०।- भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	बिजक रकम	भुक्तानी रकम
६७८-२०७८/३/२९	पुँजीगत	शवनगर मूल मार्ग निर्माण	न्यू कोशी एण्ड सप्लायर्स ३०००१८०४८	१०६६३५६	१३८६२६.२८
६६९-२०७८/३/२७		रामधुनी ८ देखि तित्रिवनसम्म	न्यू कोशी एण्ड सप्लायर्स ३०००१८०४८	१५८८०००	२०६४४०
६४५-२०७८/३/२५		आई.इ.इ. रिपोर्ट	भार्गवी ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्ट्स प्रा. लि. ६०६७३२४३३	३५२७००	४५८५१
५३१-२०७८/३/४		सितापुर मचैया सडक स्तोन्नती	भार्गवी ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्ट्स प्रा. लि. ६०६७३२४३३	१२३८१०१	१६०९५३.१३
५३१-२०७८/३/४		सितापुर मचैया सडक स्तोन्नती	भार्गवी ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्ट्स प्रा. लि. ६०६७३२४३३	६८३७५०	८८८८७.५०
९-२०७८/३/२०	संघीय संसद विकास	पानडाँडा सहेरा खोला ग्राभेल	न्यू कोशी एण्ड सप्लायर्स ३०००१८०४८	१०५८४८०	१३७६०२.४०
			जम्मा	५९८७३८७	७७८३६०

४४

डुम्राहा पक्कि नाला स्थलगत अवलोकनः

डुम्राहा पक्कि नाला निर्माणका लागि रु. ३,८०३,३६८.५८ लागत अनुमान भएको योजनामा कार्यालयबाट रु. ४०,००,०००।– व्यहोर्ने गरी उपभोक्ता समितिसँग निर्माण सम्झौता भई रु. ४८,०३,३६८.५८ को प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छ। यस योजनाको स्थलगत अवलोकन गर्दा नाला निर्माण गरेता पनि फिलिङको कार्य नगरेको, चेनेज ०+०६० (४३० मिटर मध्ये) मा नालिको RCC फुटेको, नालाको ढलानको बीच बीचमा Irregular चौडाई देखिएको छ। त्यसैगरी राजाजी थान नजिकको करिव ३० मिटरको नालीको भागमा एकैपटक RCC नगरी २ पटक थप गरी RCC गरेको देखिन्छ। यसबाट नाला चुहिने हुने तथा योजनाको दीगोपना

			नरहने देखिन्छ। नालाको सबै प्यानल मोनोलोयिक ढाँचामा निर्माण गरिएकोले, Bredk तथा Hrizental Pannel नराखेकोले बाढी आदिले क्षति पुर्‍याएको खण्डमा सबै भागमा एकै पटक क्षति पुग्ने अवस्था देखिएकोले Horizental Pannel राखी बीच बीचमा Joint राखि निर्माण गरिने ढाँचा प्रयोग गर्नु उचित देखिन्छ। नालिको विभिन्न चर्केको मात्रको मर्मत संभार गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
४५			**रामधुनी मन्दीर स्थलगत अवलोकन** कार्यालयले रामधुनी मन्दिर क्षेत्र निर्माणको लागि रु. ५०,००,०३५.६३ लागत अनुमान भएको निर्माण कार्यको कार्यालयबाट रु. ५० लाख भुक्तान गर्नेगरी उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरेको छ। उपभोक्ताबाट निर्माण कार्य भई कार्यालयबाट रु. ४७,०१,१६९।– भुक्तानी भएको छ। लेखापरीक्षणको क्रममा २०७८/१०/२९ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा उक्त योजनाको श्रीयन्त्र राख्ने, पिलर र गेटको कार्य देखियो। ग्रेनाइटको दरमा उच्च गुणस्तरको कालो ग्रेनाइटको जिल्ला दररेटका आधारमा रेट कायम गरिएकोमा श्री यन्त्रमा औषत गुणस्तरको ग्रेनाइट प्रयोग गरेको देखियो। यसबाट मूल्यङ्कनमा पर्ने फरक विश्लेषण गरी बढी व्ययभार परेकोमा उपभोक्ता समितिबाट रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ। श्रीयन्त्रको भित्री रेलिङमा स्टिलको रेलिङ राख्दा २ नम्बर राख्नु पर्नेमा १ नम्वरमात्र राखेकोले स्पेशिफिकेशन बमोजिमको कार्य नभएको र फरक मूल्याङ्कन भएको देखिएकोले सो सम्बन्धमा सम्बन्धितलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने देखिन्छ। श्रीयन्त्रमा राखिएको मार्बल	
४६			**कार्यालय भवन स्थलगत अवलोकन** **वडा कार्यालय भवन (वडा नं. २ र ४):** कार्यालयले स्वयं आफ्नो वडा कार्यालय भवनहरु समेत उपभोक्ता समितिबाट थप निर्माण कार्य गराएको देखिएको छ। यस्ता वडा कार्यालय भवनको निर्माण कार्य बहुवर्षे योजनाको रुपमा संचालन नभई पटके रुपमा निर्माण गरेको र शुरुमा निर्माण व्यवसायीबाट फाउण्डेशनको कार्य गरी बाँकी कार्य २ आर्थिक वर्षमा आंशिक रुपमा सालबसाली रुपमा गरेको देखियो। बहुवर्षे योजनाको रुपमा निर्माण कार्य गरी एउटै नापी किताव राख्ने परिपाटी स्थापित गरी चुस्त योजना व्यवस्थापन गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

क्र.सं.	विवरण	वडा नं. २ को भवन	वडा नं. ४ को भवन
१.	लागत अनुमान	१४,००,०१८.४५	१७,५०,०००।-
२.	मूल्याङ्कन	१४,०२,७१४.३१	१७,५०,३२२.४५
३.	देखिएका व्यहोराहरु	-३ पटक निर्माण कार्य गर्दा समेत भवन निर्माण अधुरो रहेको, -कम्पाउण्ड फिलिङ गरेकोमा लेभलिङ गरेको देखिएन। -शौचालयको केही भागमा प्लाष्टर नगरेको र सेफ्टिक ट्याङ्कको भागमा फिलिङ नगरेको देखियो। -समग्र निर्माण कार्यको फिनिसिङको कार्य संतोषजनक दिखएन।	- भवनको रंगरोगन र कम्पाउण्ड वाल एवं स्यानिटरी र इलेक्ट्रिफिकेशनको कार्य गरेको देखियो। -बहुवर्षे ठेक्का नलगाई सालवसाली निर्माण गरेको र एउटै नापी किताब नराखी पटके राखेकोले काममा दोहोरो नापी हुन सक्ने जोखिम रहेको।

४७

अनुदानको अनुगमन

कार्यालयले आफूले संचालन गरेका कार्यक्रमको अनुगमन गरी उक्त अनुगमन प्रतिवेदनको आधारमा अनुदान भुक्तानी गर्नुपर्नेमा प्रभावकारी अनुगमन गर्ने गरेको देखिएन। यसका केहि उदाहणहर निम्नानुसार छन्। अनुगमनको अभावमा अनुदानको सहि र यथार्थ उपयोग भएको छ भनी विश्वस्त हुन सक्ने आधार देखिदैन। अतः कार्यालयले कार्यक्रम संचालनको अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम	भुक्तानी	कैफियत
५४९-२०७८/३/९	आ. पुँजीगत	बोयर बोका वितरण थान ७	इन्दिका खड्का लगायत ७ जना	१४००००	
२७१-२०७७/१२/२७	न.पा. चालु	बाख्रा वितरण थान १४	सिर्जनशिल कृषि महिला समूह	९५०००	

४८

उपभोक्ता वील

उपभोक्ता वील: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। हसनपुर कालोपत्रे सडकमा उपभोक्ताले पेश गरेको वील र कार्यालयको लागत अनुमान बीच देहायको

<table>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>आइटममा निम्न अनुसारको परिमाण तथा दरमा फरक देखिन्छ। यसबाट लागत अनुमानमा प्रयोग गरेको दर यथार्थ दरभन्दा सारभूत रुपमा फरक देखिएको, आवश्यक भन्दा बढी परिमाणमा सामग्री खरिद देखाएकोले लागत अनुमान र मूल्याङ्कन तथा उपभोक्ताले पेश गरेको कागजात बीच तालमेल मिलेको देखिदैन। यस्तो दरमा फरक पर्नाले सामानको गुणस्तर कमजोर रहेको वा लागत अनुमानमा सही जिल्ला दर रेट प्रयोग नभएको अवस्था देखिन्छ। यसरी निर्माण सामग्रीको दरमा सारभुत रुपमा फरक परेको सम्बन्धमा छानविन हुनुपर्दछ साथै, यथार्थ दरको आधारमा स्थानीय तहले सामग्रीको दर रेट कायम गर्नुपर्दछ।
<table>
<tr><th rowspan="2">क्र.सं.</th><th rowspan="2">आइटम</th><th rowspan="2">इस्टिमेट बमोजिमको दर</th><th rowspan="2">उपभोक्ताको खरिद गरेको दर</th><th colspan="3">इस्टिमेट भन्दा घटी/बढी</th><th rowspan="2">कैफियत</th></tr>
<tr><th>दर</th><th>परिणाम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>डस्ट</td><td>१८५०</td><td>६१९.४६</td><td>१२३०.५४</td><td>१३०.४५</td><td>१६०५२३.९४</td><td>लागत अनुमान भन्दा घटी दरमा खरिद (२५% डस्ट)</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>बेस</td><td>२०७५</td><td>१६५०</td><td>४२५</td><td>८०४</td><td>३४१७००.००</td><td>लागत अनुमान भन्दा घटी दरमा खरिद – नापी किताबमा ५२१.७९ घ.मी. सब बेस मूल्याङ्कन गरेकोमा भरपाईमा ८०४ घ.मी. खरिद गरेको देखाएकोले यथार्थ खरिद नदेखिएको।</td></tr>
</table>
</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>४९</td>
<td></td>
<td></td>
<td>अग्रिम कर
अग्रीम करः यस योजनामा रामधुनी नगरपालिका वडा नं. ५ का दिपक फुँयालबाट प्रति घ.मी. रु. १,६५०।- का दरले जम्मा ८०४ घनमिटरको रु. १३,२६,६००।– बेस खरिद गरेको भनि भरपाईको आधारमा भुक्तानी गरेको छ। सार्वजनिक निकायले रु. २०,०००।– भन्दा बढीको खरिद गर्दा मूल्य अभिबृद्धि कर वीजकको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्नेमा भरपाईको आधारमा भुक्तानी गरेको कानुन सम्मत देखिएन। मूल्य अभिवृद्धी कर बिजक जारी नगरेको अवस्थामा कार्यालयले आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८(१) बमोजिम प्राकृतिक स्रोतको रकम भुक्तानीमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रीम आयकर कट्टी गर्नुपर्नेमा निज दिपक फुँयाललाईघटी कट्टी गरी भुक्तानी गरेकोले थप रु. ६६,३३०।- असुल गर्नुपर्दछ।</td>
<td>६६,३३०</td>
</tr>
<tr>
<td>५०</td>
<td></td>
<td></td>
<td>घटि जनसहभागिता
नगरपालिकाले उपभोक्ताबाट गर्ने काममा कम्तिमा २० प्रतिशत जनसहभागिता परिचालन गर्ने निर्णय गरेको देखिएकोमा लेखापरिक्षणको क्रममा नमूना परीक्षण गर्दा निम्नानुसार घटि जनसहभागिता परिचालन गरेको देखियो। यसबाट नगरपालिकालाई बढि व्ययभार पर्ने, योजनाको स्वामित्व तथा मर्मत सम्भारमा उपभोक्ता समितिको ध्यान नजाने तथा स्थानीय श्रोत, साधनको अधिकतम परिचालन नहुने हुन्छ। कार्यालयले कार्यपालिकाले गरेको पटके निर्णयको आधारमा आर्थिक, स्थल सम्बन्धी योजना विद्यालय सम्बन्धी योजनामा जनसहभागिता परिचालन नगर्ने निर्णाय गरेको जनाएको छ। सबै योजनामा २० प्रतिशत जनसहभागिता परिचालन गर्ने नीतिगत निर्णय गरिसकेको अवस्थामा पुनः जनसहभागिता नराखी योजना संचालन गर्ने भनी कार्यपालिकाबाट निर्णय गर्नु आधारयुक्त र औचित्यपूर्ण देखिदैन। अतः घटि जनसहभागिता परिचालन गरेको रु. ६२६००८९.३४ नियमित देखिदैन्।</td>
<td>६,२६०,०८९.३४</td>
</tr>
</table>

सि. नं.	योजनाको विवरण	लागत अनुमान	२० प्रतिशत जनसहभागिता हुनुपर्ने	जन सहभागिता ्रतिशत	घटि जनसहभागिता परिचालन
1.	पंचायत मा.वि. पिप्राहा रामधुनि ३ को शैक्षिक पूर्वाधार विकाश	२०००९४.३२	४००१८.८६	०	४००१८.८६
2.	संघिय शसर्तपंचायत मा.वि. पिप्राहा रामधुनि ३ को छात्र शौचालय निर्माण	७०००७६.२५	१४००१५.२५	०	१४००१५.२५
3.	अष्टरिञजीवी मन्दिर निर्माण रामधुनि मन्दिर वडा ४	५००४२८.९५	१०००८५.७९	०	१०००८५.७९
4.	वोर्ड वैठकको निर्णयले विपद व्य.कोषबाट वडा ५ (कोभिड अस्पताल)	१३०००३७.३२	२६०००७.४६	०	२६०००७.४६
5.	फर्निचर व्यवस्थापन पंचायत मा.वि.कुमरखत वडा ७	१००६३२.७५	२०१२६.५५	०	२०१२६.५५
6.	सामुदायिक भवन निर्माण तथा मर्मत स्वास्थ्य चौकी पूर्व नहर छेउ	४०२४५४.३३	८०४९०.८७	०	८०४९०.८७
7.	वडा कार्यालय भवन निर्माण ७ नं. वडा	२०००७९५.१९	४००१५९.०४	०	४००१५९.०४
8.	रामजानकी आधारभूत विधालयको गेट निर्माण वडा २	१००८५२.७	२०१७०.५४	०	२०१७०.५४
9.	वडा कार्यालय भवन निर्माण वडा ४	१७५००५२.९	३५००१०.५८	०	३५००१०.५८
10.	साइराम सामुदायिक भवन निर्माण वडा ५	५०००००.	१०००००.	०	१०००००.
11.	हाटखोला कवर्डहल	४०००८८.३३	८००१७.६७	०	८००१७.६७
12.	पिछडा वर्गको अधुरो भवन वडा १	२९०१५१.२४	५८०३०.२५	०	५८०३०.२५
13.	शनिश्चरे मा.वि.फर्निचर निर्माण तथा खरिद वडा ८	२५०३४९.०६	५००६९.८१	०	५००६९.८१
14.	रामधुनि मन्दिरक्षेत्र पर्यटकीय पूवाधार निर्माण वडा ४	५००००३५.६३	१०००००७.१३	०	१०००००७.१३
15.	विपद व्यवस्थापन कोष,वडा कार्यालय भवन निर्माण वडा नं. ५	१६००५२३.०४	३२०१०४.६१	०	३२०१०४.६१

 https://nams.oag.gov.np

			16.	जनता मा.वि.सिंगिया वडा ३ (रंग)	१००४९१.१२	२००९८.२२	०	२००९८.२२		
			17.	भा.सि.मा.वि.सभाहल स्तर उन्नती वडा १	१००३३८.७५	२००६७.७५	०	२००६७.७५		
			18.	सरस्वती आ.वि.भवन तथा घेरावेरागर्ने तथा नगर वोर्डको वैठक नि.	५००१०.२२	१०००२.०४	०	१०००२.०४		
			19.	ठुलेमोहोर आ.वि.पुर्वाधार निर्माण वडा ८	२५०५५३.२६	५०११०.६५	०	५०११०.६५		
			20.	संघिय सशर्त अनुदान अनतर्गत छात्रा शौचालय निर्माण	७५०२७२.४७	१५००५४.४९	०	१५००५४.४९		
			21.	वन तथा वातावरण सम्बन्धी कार्यक्रम वडा नं.ड थप	१५०२००.	३००४०.	०	३००४०.		
			22.	ठुलेमोहोर आ.वि.रामधुनी ८ मा वाल उधान निर्माण	२०००५५.७३	४००११.१५	०	४००११.१५		
			23.	दानालाल वालविकास केन्द्र भवन मर्मत वडा १	२००४३२.७९	४००८६.५६	०	४००८६.५६		
			24.	वडा कार्यालय भवन, इन्टरलक तथा एजिंग वडा ९	१९००३४०.६४	३८००६८.१३	०	३८००६८.१३		
			25.	सामुदायिक भवन हल अगाडी वडा १	१५०६२९.९३	३०१२५.९९	०	३०१२५.९९		
			26.	शिव मन्दिर छत ढलान शिव शंकर टोल वडा २	२०४६०१.६९	४०९२०.३४	०	४०९२०.३४		
			27.	अधुरो वन देवि टोल मनिदर निर्माण	१५०९७८.१८	३०१९५.६४	०	३०१९५.६४		
			28.	इस्लामी नुरा आधारभूत विधालय रामधुनि २ का शौचालय निर्माण	१०२७००.४७	२०५४०.०९	०	२०५४०.०९		
			29.	खेल मैदान घेरावेरा कुम्याही (२०)	१००२१२.४६	२००४२.४९	०	२००४२.४९		
			30.	खोप केन्द्र प्लस्टर तथा रङ्गरोगन धमौरा	१०००८९.५९	२००१७.९२	०	२००१७.९२		
			31.	इदगाहा घेरावेरा इस्लामी टोल	२०४५०३.४५	४०९००.६९	०	४०९००.६९		
			32.	विचला टोल दिनाभद्रि मन्दिर निर्माण	५०१९५.२१	१००३९.०४	०	१००३९.०४		
			33.	वडा कार्यालय रंगरोगन तथा शौचालय निर्माण वडा २	१४०००१८.४५	२८०००३.६९	०	२८०००३.६९		

34.	रामजानकी आ.वि.गेट निर्माण	१००८५२.७	२०१७०.५४	०	२०१७०.५४
35.	शिव शंकर मन्दिरको छत ढलान	१५३७८८.२७	३०७५७.६५	०	३०७५७.६५
36.	परिहारपुर मन्दिर मर्मत वडा ३	१००४६४.२१	२००९२.८४	०	२००९२.८४
37.	हरिपुर ग्रामथान मन्दिर निर्माण	१०००१९.२३	२०००३.८५	०	२०००३.८५
38.	बुधनगर ग्रामथान घेरावेरा (३४)	७५०७३.७१	१५०१४.७४	०	१५०१४.७४
39.	रामजानकी ग्रामथान घेरावेरा	७५०५२.४१	१५०१०.४८	०	१५०१०.४८
40.	रामजानकी ग्रामथान घेरावेरा (शिव पार्वती)	७५०८९.७	१५०१७.९४	०	१५०१७.९४
41.	पिप्राही दिनाभद्री मन्दिर मर्मत वडा ३	५००१०.२२	१०००२.०४	०	१०००२.०४
42.	जनजागृति आधारभूत स्कूल मर्मत पिप्राही	१००२७३.४८	२००५४.७	०	२००५४.७
43.	दुर्गा मन्दिर मर्मत	१२५०५९.८१	२५०११.९६	०	२५०११.९६
44.	शिवालय टोल शिव मन्दिर नहर डाडा	७५०१९.३५	१५००३.८७	०	१५००३.८७
45.	हरिपुर राधाकृष्ण मन्दिर मर्मत वडा ३	१०००६४.१५	२००१२.८३		२००१२.८३
46.	ललितेश्वर शिव मन्दिर घेरावेरा वडा ४	१००३७१.६८	२००७४.३४	०	२००७४.३४
47.	सिद्धेश्वर शिव मन्दिर निर्माण	१००२६९.३५	२००५३.८७	०	२००५३.८७
48.	रामधुनी मुक्तिघाट निर्माण	५००१११.४९	१०००२२.३	०	१०००२२.३
49.	रामपुरा धर्मशाला निर्माण (७१)	५०२६२.४४	१००५२.४९	०	१००५२.४९
50.	शिवालय टोल मन्दिर रंग	१०००६१.२७	२००१२.२५	०	२००१२.२५
51.	चम्पा दग्रिन थान रंगरोगन	५००२५.०३	१०००५.०१	०	१०००५.०१

52.	राधाकृष्ण मन्दिर मर्मत	५०१८०.९४	१००३६.१९	०	१००३६.१९
53.	सामुदायिक भवन निर्माण	४५००८३.०५	९००१६.६१	०	९००१६.६१
54.	रामजनकी आधारभूत विधालय भवन निर्माण तथा रंग रोगन	१५००१२.७७	३०००२.५५	०	३०००२.५५
55.	रामधुनी मा.वि.खेल मैदान,लालपुर वडा ४	५०००८.४	१०००१.६८	०	१०००१.६८
56.	वडा कार्यालय हाताभित्र इन्टरलक तथा फुलवारी सहित हरियाली कार्यक्रम (कोभिड अस्पताल निर्माण)	१६००५२३.०४	३२०१०४.६१	०	३२०१०४.६१
57.	सरस्वती आधारभुत विधालय मैनी कम्पाउण्ड वाल निर्माण वडा ६	५०२४१.९९	१००४८.४	०	१००४८.४
58.	साइकल स्टेण्ड निर्माण योजना	१५०४२०.३३	३००८४.०७	०	३००८४.०७
59.	राधाकृष्ण मन्दिर निर्माण	१००११७.७४	२००२३.५५	०	२००२३.५५
60.	सामुदायिक भवन रंगरोगनतथा फर्निचर व्यवस्थापन	५०००२६.६३	१०००05.३३	०	१००००५.३३
61.	मनमोहन स्मृति भवनको अधुरो कार्य पुरा गर्ने	५००३४१.१३	१०००६८.२३	०	१०००६८.२३
62.	तेह्र वालवालिका आ.वि.	७०५९०८.०८	१४११८१.६२	०	१४११८१.६२
63.	आदर्श मा.वि.डेक्सवेन्च निर्माण	१५०९५२.०८	३०१९०.४२	०	३०१९०.४२
64.	दिनाभद्री मन्दिर निर्माण वडा ६	५०३४३.१८	१००६८.६४	०	१००६८.६४
65.	पंचायत मा.वि.कुमरखतको कम्पाउण्डमा माटो पुर्ने तथा फर्निचर	२०००८०.	४००१६.	०	४००१६.
66.	वडा कार्यालय भवन निर्माण वडा ७	२०००७९५.१९	४००१५९.०४	०	४००१५९.०४
67.	पंचायन आधारभूत विधालयको कमपाउण्डमा माटो पुर्ने (६६)	४८१७६.८	९६३५.३६	०	९६३५.३६
68.	पंचायम मा.वि. ६४ विघा, विधालय घेरावेरा वडा ७	२००५८५.१७	४०११७.०३	०	४०११७.०३
69.	चन्देश्वर शिव मन्दिर टहरा निर्माण वडा ८	१००१६२.८	२००३२.५६	०	२००३२.५६

70.	शन्श्चिरे मा.वि. भौतिक पूर्वाधार निर्माण वडा ८	१५०३७३.९२	३००७४.७८	०	३००७४.७८
71.	धुरहा राजाजीग्राम थान मर्मत वडा ९	७४३३७.०७	१४८६७.४१	०	१४८६७.४१
72.	भवन तथा घेरावेरा निर्माण चन्द्र कमल मा.वि. मर्चैया	३०००९२.२३	६००१८.४५	०	६००१८.४५
73.	चन्देश्वर शिव मन्दिर टहरा निर्माण	१००३५८.५६	२००७१.७१	०	२००७१.७१
74.	शनिश्चरे मा.वि.फर्निचर निर्माण तथा खरिद	२५०३४९.०६	५००६९.८१	०	५००६९.८१
75.	मर्चैया दिनाभद्रि मन्दिर निर्माण	७०९११.६३	१४१८२.३३	०	१४१८२.३३
	जम्मा	३१,३००,४४६.७१	६,२६०,०८९.३४		६,२६०,०८९.३४

५१

कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ (१) मा सार्वजनिक निकायले कुनै पनि खरिदको लागि तोकिए बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर निर्माण कार्यको हकमा बाहेक एक लाख रुपैयाँसम्मको खरिदको लागि तोकिए बमोजिम लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले सुरक्षित नागरिक आवास कार्यान्वयन कार्यविधि, २०७५ अन्तर्गतको कार्यक्रम संचालन गर्दा निम्नानुसारका लाभग्राहिलाई छनौट गरी प्रति लाभग्रहिलाई रु. ५०,०००।– का दरले २ किस्तामा क्रमशः ६०% र ४०% रकम प्रदान गरेकोमा लागत अनुमान तयार नगरेको तथा सो आवास निर्माण भए अनुसारको प्राविधिक मूल्याङ्कन एवं कार्य सम्पन्न गरेको देखिएन। प्राविधिक मूल्याङ्कनको अभावमा के कति निर्माण कार्य सम्पन्न भएको हो भन्ने यकिन हुन नसक्ने र यसबाट तोकिएको लक्ष्य एवं उद्देश्य हासिल भए नभएको सम्बन्धमा यथार्थ अवस्था चित्रण नहुने हुन्छ। उक्त कार्यविधिको अनुसूची-३ बमोजिमको ढाँचामा प्रतिवेदन पेश गरेको आधारमा भुक्तानी दिएको कार्यालयले जनाएको छ। उक्त ढाँचामा प्रगतिको अवस्था देखिने गरी हालको फोटो प्रतिवेदनसँग संलग्न गर्ने भन्ने मात्र उल्लेख गरेको र प्राविधिक मूल्याङ्कन गर्ने वा नगर्ने भन्ने सम्बन्धमा द्विविधा उत्पन्न भएका कारण प्राविधिक मूल्याङ्कन नगरेको कार्यालयले जनाएको छ। उक्त निर्माण कार्यको लागत अनुमान, प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ।

सि.नं.	वडा नं.	नाम थर	पहिलो किस्ता	दोस्रो/अन्तिम किस्ता	जम्मा
१	६	नेपाली धामी	३००००	२००००	५००००
२	६	विनोद मुसहर	३००००	२००००	५००००
३	६	कविता सदा	३००००	२००००	५००००
४	६	फुलसरी मुसहर्नी	३००००	२००००	५००००
५	६	श्यामवति राजधामी	३००००	२००००	५००००
६	६	श्रीमति झेलि राजधामी	३००००	२००००	५००००
७	६	अजय कुमार राजधामी	३००००	२००००	५००००
८	६	श्रीमति बुलन्दी धामी	३००००	२००००	५००००
९	६	लक्ष्मी माया सुनुवार्नी	३००००	२००००	५००००
१०	६	श्यामवति ऋषिदेव	३००००	२००००	५००००
११	६	राम कुमारी राजधामी	३००००	२००००	५००००
१२	६	पवन ऋषिदेव	३००००	२००००	५००००
१३	६	दुखी राजधामी थारु	३००००	२००००	५००००
१४	६	मानपुर मुसहर	३००००	२००००	५००००
१५	६	राम कुमार धामी	३००००	२००००	५००००
१६	६	जितन राजधामी	३००००	२००००	५००००
१७	६	बैशाकी ऋषिदेव	३००००	२००००	५००००

				१८	६	अजय मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				१९	६	राधा मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				२०	६	मिना देवि मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				२१	६	पंकज सरदार	३००००	२००००	५००००		
				२२	६	मनोज कुमार चौधरी	३००००	२००००	५००००		
				२३	६	टुक बहादुर बस्नेत	३००००	२००००	५००००		
				२४	६	सुर्ज बहादुर खत्री	३००००	२००००	५००००		
				२५	६	होम नाथ श्रेष्ठ	३००००	२००००	५००००		
				२६	६	रजनी राजधामी	३००००	२००००	५००००		
				२७	६	सत्य नारायण ऋषिदेव	३००००	२००००	५००००		
				२८	६	सिता मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				२९	६	लाली माया बस्नेत	३००००	२००००	५००००		
				३०	६	पटरी रिसिदेव मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				३१	६	दिल बहादुर मगर	३००००	२००००	५००००		
				३२	६	राजवति राजधामी	३००००	२००००	५००००		
				३३	६	श्रीमति सजनी राजधामी	३००००	२००००	५००००		
				३४	९	पासु मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				३५	९	धन बहादुर वादी	३००००	२००००	५००००		

				३६	९	सुनिल मुखिया	३००००	२००००	५००००		
				३७	९	दशन चौधरी	३००००	२००००	५००००		
				३८	९	ओङरी देवी मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				३९	९	रिता देवी सदा	३००००	२००००	५००००		
				४०	९	प्रदिप सदा	३००००	२००००	५००००		
				४१	९	अनिल मरिक	३००००	२००००	५००००		
				४२	९	तिराउ मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				४३	९	रामदेव खत्वे	३००००	२००००	५००००		
				४४	९	सोनिलाल मुसहर	३००००	२००००	५००००		
				४५	९	गोविन्द बहादुर वादी	३००००	२००००	५००००		
				४६	१	घुघरी देवी सरदार वातर	३००००	२००००	५००००		
				४७	१	सोभाई सरदार	३००००	२००००	५००००		
				४८	१	बसन्तलाल वातर	३००००	२००००	५००००		
				४९	१	वन्सा कुमारी थरुनी	३००००	२००००	५००००		
				५०	१	रधा कुमारी चौधरी	३००००	२००००	५००००		
				५१	१	मनेजर चौधरी	३००००	२००००	५००००		
				५२	१	मनिकचन चौधरी	३००००	२००००	५००००		
				५३	१	विल्टन कुमारी थरुनी	३००००	२००००	५००००		

५४	१	सृजना चौधरी	३००००	२००००	५००००
५५	१	रुवेदा खातुन	३००००	२००००	५००००
५६	१	गोपी सरदार	३००००	२००००	५००००
५७	१	सदानन्द सरदार	३००००	२००००	५००००
५८	१	चनरवती सरदार	३००००	२००००	५००००
जम्मा					२९०००००

५२			**सुरक्षित नागरिक आवास** सुरक्षित नागरिक आवास कार्यन्वयन कार्यविधि, २०७५ को दफा ६ मा कुनै व्यक्तिले झुठा विवरण पेश गरी अनुदान रकम लिएको पाईएमा वा जुन प्रयोजनका लागि अनुदान रकम उपलब्ध गराइएको हो सोही प्रयोजनमा खर्च नगरी अन्य प्रयोजनमा खर्च गरेको पाईएमा वा किस्ता बमोजिमको गर्नुपर्ने कार्य प्रगती अनुदान उपलब्ध गराईएको मितिले ३ महिनाभित्र नगरेमा लाभग्राहीबाट अनुदान रकम स्थानीय तहले असुल उपर गर्नेछ भन्ने व्यवसथा रहेको छ। यस कार्यालयले यस आर्थिक वर्षमा कार्यान्वयन गरेका निम्नानुसारका सुरक्षित आवास कार्यक्रमको पहिलो किस्ताको रकम प्रति व्यक्त रु. ३०,०००।– दिइसकेको अवस्थामा निर्माण कार्य सम्पन्न हुन नसकि १६ लाभग्राहीलाई दोस्रो किस्ता बुझाएको देखिएन। पहिलो किस्ता दिएको १६ लाभग्राहीको रु. ५१,६०,०००।- को उपयोग सम्बन्धमा छानविन गरी हाल उक्त प्रथम किस्ता रकम बुझेको ३ महिना नाधिसकेको अवस्थामा समेत उक्त रकम असुल गरेको नदेखिएकोले सो घर निर्माण गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	५,१६०,०००

सि.नं.	वार्ड न	नाम, थर	पहिलो किस्ता	जम्मा
१	६	लक्ष्मी मुसहर	३००००	३००००
२	६	मनोज कुमार राजधामी	३००००	३००००
३	६	बिर बहादुर राई	३००००	३००००
४	६	मनमाया लिम्बुनी	३००००	३००००
५	६	सुनिता तामाङ्ग	३००००	३००००
६	६	तेजिलाल चौधरी	३००००	३००००
७	६	अन्जना मुसहर	३००००	३००००
८	६	सम्झना मुसहर	३००००	३००००
९	६	माया राजधामी	३००००	३००००
१०	६	शारदा लिम्बु	३००००	३००००
११	६	हस्त बहादुर भुजेल	३००००	३००००
१२	६	आशाराम धामी	३००००	३००००
१३	६	शभु चौधरी	३००००	३००००
१४	६	योग माया लिम्बु	३००००	३००००
१५	६	मोहम्मद अन्सार मिया	३००००	३००००
१६	६	गरावी मुसहर	३००००	३००००
१७	१	चुर्त लाल सरदार	३००००	३००००

				१८	१	गुलाववती सरदार	३००००	३००००		
				१९	१	कोकिलाल वातर	३००००	३००००		
				२०	१	दुखिलाल सरदार	३००००	३००००		
				२१	१	लक्ष्मी देवीसरदार	३००००	३००००		
				२२	१	आशा कुमारी थरुनी	३००००	३००००		
				२३	१	चमरु चौधरी	३००००	३००००		
				२४	१	लिला देवी चौधरी	३००००	३००००		
				२५	१	दुखनी सरदार	३००००	३००००		
				२६	१	चनिया चौधरी	३००००	३००००		
				२७	१	बुधनी कुमारीसरदार	३००००	३००००		
				२८	१	बामी कुमारीचौधरी	३००००	३००००		
				२९	२	कोसियादेवी सरदार	३००००	३००००		
				३०	२	ललिता ऋषिदेव	३००००	३००००		
				३१	२	बुधे ऋषिदेव	३००००	३००००		
				३२	२	डोमनी चौधरी	३००००	३००००		
				३३	२	अचकमैन ऋषिदेव	३००००	३००००		
				३४	२	भानु सदा	३००००	३००००		
				३५	२	पनालाल ऋषिदेव	३००००	३००००		

				३६	२	हहिदेवी ऋषिदेव	३००००	३००००		
				३७	२	मुङ्गा देवीचौधरी	३००००	३००००		
				३८	२	सरीलाल चौधरी	३००००	३००००		
				३९	२	सूरेन्द्र चौधरी	३००००	३००००		
				४०	२	भुन्टे कुमारऋषिदेव	३००००	३००००		
				४१	३	मंगना साह	३००००	३००००		
				४२	३	बिन्दा राम चौधरी	३००००	३००००		
				४३	३	खोवाई मुसहर	३००००	३००००		
				४४	३	बेली सदा	३००००	३००००		
				४५	३	दुखिलाल चौधरी	३००००	३००००		
				४६	३	भौतिन थरुनी	३००००	३००००		
				४७	३	घुरन सरदार	३००००	३००००		
				४८	३	नेत्र बहादुर भुजेल	३००००	३००००		
				४९	३	मन्जु कुमारी सदा	३००००	३००००		
				५०	३	सरिता उराव	३००००	३००००		
				५१	३	जगदीश चौधरी	३००००	३००००		
				५२	३	विलास चौधरी	३००००	३००००		
				५३	४	सरिता कुमारीउराव	३००००	३००००		

				५४	४	किसो झागर	३००००	३००००		
				५५	४	मलो देवी उराव	३००००	३००००		
				५६	४	कमल कुमारी थरुनी	३००००	३००००		
				५७	४	तुलाराम चौधरी	३००००	३००००		
				५८	४	मालती उराव	३००००	३००००		
				५९	४	प्रेम कुमार राई	३००००	३००००		
				६०	४	बिष्णु माया माझी	३००००	३००००		
				६१	४	पाँचु उराव	३००००	३००००		
				६२	४	बौका उराव	३००००	३००००		
				६३	४	हिरा खड्का	३००००	३००००		
				६४	४	बिफलाल माझी	३००००	३००००		
				६५	४	दिप बहादुर दमाई	३००००	३००००		
				६६	४	सेर बहादुरसार्की	३००००	३००००		
				६७	४	सुमित्रा भुजेल	३००००	३००००		
				६८	४	राम बहादुर माझी	३००००	३००००		
				६९	४	तेजीलाल चौधरी	३००००	३००००		
				७०	४	मनोज हरिजन	३००००	३००००		
				७१	४	पाँचु चौधरी	३००००	३००००		

					७२	४	दिल बहादुर माझी	३००००	३००००		
					७३	४	गोरीमाया माझी	३००००	३००००		
					७४	४	बिजय सदा	३००००	३००००		
					७५	४	सुखरी थारु	३००००	३००००		
					७६	४	चित्रवती थरुनी	३००००	३००००		
					७७	४	सन्जनवती माझी	३००००	३००००		
					७८	४	कलावती उराव	३००००	३००००		
					७९	४	बिचारू उराव	३००००	३००००		
					८०	४	रामवती उरावनी	३००००	३००००		
					८१	४	चन्द्र देव चौधरी	३००००	३००००		
					८२	४	तारा माझी	३००००	३००००		
					८३	४	गोरी चौधरी	३००००	३००००		
					८४	४	दिप नारायण चौधरी	३००००	३००००		
					८५	४	तिर्थ बहादुर राई	३००००	३००००		
					८६	४	प्रेम कुमारीश्रेष्ठ	३००००	३००००		
					८७	४	लखिया उराव	३००००	३००००		
					८८	४	लक्ष्मी कुमारीमाझी	३००००	३००००		
					८९	४	विनोद प्रसादगुप्ता	३००००	३००००		

				९०	४	गुरु प्रसाद ढकाल	३००००	३००००		
				९१	४	अशोक माझी	३००००	३००००		
				९२	५	रामदेव ऋषिदेव	३००००	३००००		
				९३	५	नागेश्वर चौधरी	३००००	३००००		
				९४	६	कोलनी धामी	३००००	३००००		
				९५	६	सुर्य नारायण राजधामी	३००००	३००००		
				९६	६	श्रीमती हुल्कुनियाथरुनी	३००००	३००००		
				९७	६	झकनी धामी	३००००	३००००		
				९८	६	पवनी धामी	३००००	३००००		
				९९	६	कुमार राजधामी	३००००	३००००		
				१००	६	फेकु राजधामी	३००००	३००००		
				१०१	६	निलम देवीराजधामी	३००००	३००००		
				१०२	६	भरत चौधरी	३००००	३००००		
				१०३	६	कविता राजधामी	३००००	३००००		
				१०४	६	रेखा कुमारीढुङ्गेल	३००००	३००००		
				१०५	६	कुलदिप चौधरी	३००००	३००००		
				१०६	६	सित देवी सर्बरया	३००००	३००००		
				१०७	६	सनम राजधामी	३००००	३००००		

				१०८	६	पुजा लिम्बु (राई)	३००००	३००००		
				१०९	६	मुगाधन राई	३००००	३००००		
				११०	६	काशिराम चौधरी	३००००	३००००		
				१११	६	उमा राजधामी	३००००	३००००		
				११२	६	रामबती राजधामी	३००००	३००००		
				११३	६	गौरी नारायणराजधामी	३००००	३००००		
				११४	६	दुखनी चौधरी	३००००	३००००		
				११५	६	नारायण चौधरी	३००००	३००००		
				११६	६	देविलाल राजधामी	३००००	३००००		
				११७	६	कोसीला राजधामी	३००००	३००००		
				११८	६	टुरी देवीराजधामी	३००००	३००००		
				११९	६	अन्जु राजधामी	३००००	३००००		
				१२०	६	मोहम्मद मिया	३००००	३००००		
				१२१	६	पुण्य प्रसादखतिवडा	३००००	३००००		
				१२२	६	रतन कुमारी थरुनी	३००००	३००००		
				१२३	६	सम्पत् लाल धामी	३००००	३००००		
				१२४	६	मन्नी देवी धामी	३००००	३००००		
				१२५	६	सरोज राजधामी	३००००	३००००		

				१२६	६	रामकुमारीराजधामी	३००००	३००००		
				१२७	६	रिना राजधामी	३००००	३००००		
				१२८	६	पुहुप नारायणराजधामी	३००००	३००००		
				१२९	७	सैरा खातुन	३००००	३००००		
				१३०	७	विष्णुमाया राई	३००००	३००००		
				१३१	७	पुष्पलाल चौधरी	३००००	३००००		
				१३२	७	असिलाल चौधरी	३००००	३००००		
				१३३	७	पूर्ण राई	३००००	३००००		
				१३४	७	कुमार तामांग	३००००	३००००		
				१३५	७	मनोरत बिस्ट	३००००	३००००		
				१३६	७	कोलि राजधामी	३००००	३००००		
				१३७	७	टेक बहादुर राई	३००००	३००००		
				१३८	७	रामकुमारी चौधरी	३००००	३००००		
				१३९	७	लिला देवि खवास	३००००	३००००		
				१४०	७	शिब चरण खवास	३००००	३००००		
				१४१	७	एकराज खत्री	३००००	३००००		
				१४२	७	सजन देवी खवास	३००००	३००००		
				१४३	७	हर्क मान बिस्वकर्मा	३००००	३००००		

				१४४	७	टुराई चौधरी	३००००	३००००		
				१४५	७	फूलकुमारी माझी	३००००	३००००		
				१४६	७	निरकाला कार्कीबस्नेत	३००००	३००००		
				१४७	७	टेक बहादुर मगर	३००००	३००००		
				१४८	७	श्रवण धामी	३००००	३००००		
				१४९	७	श्रीमती बच्ची कुमारीभुजेल	३००००	३००००		
				१५०	८	बलराम चौधरी	३००००	३००००		
				१५१	८	राम प्रसाद चौधरी	३००००	३००००		
				१५२	८	आसा कुमारीमुखिया	३००००	३००००		
				१५३	८	सुरत हलुवाई	३००००	३००००		
				१५४	८	सनिता देवी उराव	३००००	३००००		
				१५५	८	असिया देवी सिंह	३००००	३००००		
				१५६	८	रामेश्वर उराव	३००००	३००००		
				१५७	८	कुसेश्वर मलाहा	३००००	३००००		
				१५८	८	धनमायाबिस्वकर्मा	३००००	३००००		
				१५९	८	बनहू उराव	३००००	३००००		
				१६०	८	डम्बर बहादुर मगर	३००००	३००००		
				१६१	८	खेद्नी कुमारी थरुनी	३००००	३००००		

१६२	९	विजय सदा	३००००	३००००
१६३	९	पदम रनपहेली	३००००	३००००
१६४	९	देवनारायण मुसहर	३००००	३००००
१६५	९	आसा कुमारी सदा	३००००	३००००
१६६	९	सोभा मुसहर	३००००	३००००
१६७	९	ललकु मुसहर सदा	३००००	३००००
१६८	९	श्रीमती सोभामलाहा	३००००	३००००
१६९	९	जमुवा मुसहर	३००००	३००००
१७०	९	ललकु मुसहर	३००००	३००००
१७१	९	मेदनी कुमारीमलाहा	३००००	३००००
१७२	९	रसिया मुसहर	३००००	३००००
जम्मा				५११६००००

५३			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोत्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नु पर्ने व्यस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। निम्नानुसार योजनाहरुलाई रु. १३३४८५५।- भुक्तानी दिँदा लागत अनुमान तयार नगरेको, प्राविधिक मूल्याङ्कन नगरेको तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार नगरी विल भरपाईको आधारमा भुक्तानी गरेको छ। यसबाट यस्ता सामग्रीहरु प्रयोग भएको अवस्था नदेखिने, योजनाको सहि मूल्याङ्कन नहुने र दोहोरो पर्न सक्ने देखिन्छ। उक्त निर्माण कार्यको लागत अनुमान प्राविधिक मूलयाङ्कन तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ।	१,४२९,५९४

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजनाको नाम	फर्मको नाम	कर रकम	कैफियत
३०५-२०७७/१२/१५	आ. पुँजीगत	दत्रकिच्चा खोलाको फलामेपुल मर्मत	ग्रिल लगायतको काम	२८४१५	
६८२-२०७८/३/२९		४७ वटा ह्युमपाईप खरिद	पाथीभरा कंक्रिट इन्डिष्ट्रज प्रा.लि. ३०१६४६६५३	३९६३६४	४५ को मात्र दाखिला पेश भएको
६७२-२०७८/३/२८		७ थान विद्युत पोल खरिद वडा नं. ८	जय श्रीराम कंक्रिट इन्डिष्ट्रज प्रा.लि. ६०१५८१०१६	८०००१	वितरण र जडानको प्रमाण पेश नभएको
६१-२०७८/३/२३		ह्युम पाईप खरिद तथा वितरण		३०००००	२१ वटा खरिद गरेकोमा १९ वटाको मात्र भरपाई पेश
५७८-२०७८/३/१५		नेपाल विद्युत प्राधिकरण इनरुवा वितरण केन्द्रलाई पुलदेखि रामधुनी सडक खण्डको विद्युत पोल स्थानान्तरण गर्ने रकम भुक्तानी दिएकोमा विलभरपाई प्राविधिक मूल्याङ्कन, कार्यसम्पन्न पेश नभएको		३८५९७४	
५१७-२०७८/३/१		ट्युवेल वितरण ७ थानको मूल्याङ्कन नगरेको	दुख बहादुर रोका	५००००	

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>लगायत</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>५०८-२०७८/२/२०</td><td></td><td>ट्युवेल वितरण १४ थानको मूल्याङ्कन नगरेको</td><td>विजय कुमार चौधरी लगायत १४ जना</td><td>९४१००</td><td></td></tr>
<tr><td>१०५-२०७७।६।२५</td><td>न.पा. चालु</td><td>वडा ८ मा ट्युवेल वितरण</td><td></td><td>५०७३०</td><td></td></tr>
<tr><td>११९-२०७७।६।२६</td><td>न.पा. चालु</td><td>वडा ९ मा ट्युवेल वितरण</td><td></td><td>८१००</td><td></td></tr>
<tr><td>८१०-२०७७।१०।२०</td><td>न.पा. चालु</td><td>वडा ८ मा ट्युवेल वितरण</td><td></td><td>३५९१०</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>१४२९५९४</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५४</td><td>३५४</td><td>२०७७-१२-१</td><td>मेशिन मेड ग्यावियनः
कार्यालयले रामधुनी मुक्तिघाट निर्माण उपभोक्ता समिति रामधुनी ४ सँग रु. ४,८७,६११.४९ लागत अनुमान भएको योजनाको रु. ४,८७,६६५.५९ मूल्याङ्कन गरी रु. ४,८७,५००।– भुक्तानी गरेको छ। कार्यालयले तयार गरेको लागत अनुमानमा ३x१x१ को हातले बुनेको ग्यावियन बक्स (९SWG) तयार गर्न ३१ वटा जालीको जिल्ला दररेटका हिसाबले प्रति थान रु. ५,५५७.६५ ले हुने रु. १७२२८७।- मूल्याङ्कन गरेकोमा उपभोक्ताले पेश गरेको वील भरपाईमा मेशिन मेड ग्यावियन जाली ३१ थान (४९६ स्वायर मिटर) को प्रति M२ रु. ३०५ का दरले रु. १,५१,२८०।– मा खरिद गरेको देखिएको छ। मेशिन मेड जाली प्रयोग हुँदा मेशिन मेड जालीको नर्म्स बमोजिमको दर राखि मूल्याङ्कन तथा भुक्तानी गर्नुपर्नेमा Man Made को दरमा भुक्तानी गर्दा बढी मूल्याङ्कन हुन गएको छ। सुनसरी जिल्लाको २०७७/३/२६ मा स्वीकृत जिल्ला दररेटको बुँदा नं. १३ मा मेशिनबाट तयार गरिएको हेभिकोटेड ग्यावियन जाली (वभिन्न साईजको) हेग्जागोनल १०x१२ से.मी. मेस साईजको प्रति वर्ग फिट रु. २३०।- को दर तोकिएको छ। अतः म्यानमेडको सट्टा मेशिनमेड प्रयोग हुँदा ४९६ M२ को रु. २३०।- का दरले मूल्याङ्कन हुनुपर्नेमा रु. ३०५।– को खरिद दरको आधारमा मूल्याङ्कन भएको हुँदा बढी मूल्याङ्कन भएको रु. ७५ प्रति स्वायर मिटरका दरले ४९६ स्वायर मिटरको रु. ३७,२००।– बढि भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ।</td><td>३७,२००</td></tr>
<tr><td>५५</td><td>188</td><td>२०७७-१०-२</td><td>बीउ खरिदमा मितव्ययिताः
बीउ खरिदमा मितव्ययिताः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ (२) मा मालसामान खरिद गर्न पेस्की रकम बुझिलिने कर्मचारीले मालसामान खरिद गरी कार्यालयमा फर्केको एक्काइस दिनभित्र सो पेस्की रकम फस्र्यौट गर्न मालसामानसहित बिल , भरपाई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले जै घाँसको विउ खरिद गर्ने अधिकृतस्तर छैठौं शिवराम के.सी.लाई पेस्की दिई सामान खरिद तथा वितरण पश्चात पेस्की फस्र्यौट गरेको छ। निजले पेश गरेको</td><td>१०,०००</td></tr>
</table>

			वील बमोजिम पशुपालन तथा घाँस बिउ उत्पादन फर्म (६११६०६७५६) को बिल नं. १८-२०७७/७/२६ मा १००० के.जी. जै घाँस प्रत के.जी. ९० का दरले रु. ९०,०००।- मा खरिद गरेको देखियो। यसै कार्यालयले गो.भौ.नं. १३८-२०७७/९/१९ मा उस्तै प्रकृतिको पेस्की दिई सोही विउ सोहि फर्मबाट खरिद गरी पेश भएको वील नं. १६-२०७७/७/२५ मा उक्त विउ प्रति के.जी. रु. ८० का दरले खरिद भई पेस्की फर्स्यौट गरिएको छ। यसबाट एउटै कार्यालयमा कार्यरत दुई जना व्यक्तिले एउटै फर्मबाट १ दिनको फरकमा खरिद गरेको सामानको दर फरक देखिएको र उक्त विउको जिल्ला दररेट समेत नरहेको तथा कार्यालयले प्रतिष्पर्धाबाट खरिद नगरी कर्मचारी पेस्की मार्फत खरिद गरेको देखियो। यसरी एक दिनको फरकमा दरमा अन्तर हुनुपर्ने पर्याप्त कारण नदिखिएकोले उक्त बढी दरमा खरिद गरेको १००० के.जी. जै घाँसको विउ प्रति के.जी. रु. १०।– का दरले सम्बन्धित व्यक्तिसँग रु. १०,०००।- असुल गरी संचित कोष दाखिला गर्नुपर्दछ।	
५६			**बढी मुल्य भुक्तानी भएकोः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक निकायले नियम १२३ बमोजिम भुक्तानी दिंदा वास्तविक खर्च मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा लागत ईस्टिमेटमा बढी मुल्य राखि सोही आधारमा मुल्याङ्कन गरी उपभोक्ता समितिलाईभुक्तानी गरेको तर खर्च पुष्टी गर्ने बिल बिजक हेर्दा घटी दरमा सामान खरिद गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु. ४२,०६०.७६ असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ।	४२,०६१

भौचर नं र मिति	सामान र परिमाण	आइटम	लागत अनमानमा राखिएको मुल्य	खरिद गरेको मुल्य	बढी भएको रकम	बढी भएको जम्मा रकम
७३-२०७७/८/२५	नदिपार मार्ग नाला निर्माण	छड ११४५ के.जी.	८६	८३.६२	२.३८	२७२५.१०
९६-२०७७/९/५	कुलमार्ग नाला उ.स. रामधुनी-३	छड १७०० के.जी.	८६	८१.३६	४.६४	७८८८
१२४-२०७७/९/१६	भोजपुरे मार्ग उ.स. रामधुनी -३	छड ९०० के.जी.	८६	७७.९७	८.०३	७२२७
१८०-२०७७/९/२९	सितपुर मुलबाटो पक्कि नाला	छड ६१४ के.जी.	८६	७६.८४	९.१६	५६२४
२७९-२०७७/१०/२६	मुख्य कार्यालय भवन जाने बाटो एजिड	छड २००० के.जी.	८६	८२.४९	३.५१	७०२०
३२४-२०७७/११/१९	डेग्रार्ध मार्ग निर्माण	छड २९७३.९ के.जी.	८६	८२.४९	३.५१	२८१८.५३
४०४-२०७७/१२/२६	सभाहल निर्माण	छड २९७३.९ के.जी.	८६	८३.०५	२.९५	८७५८.१३
	जम्मा					४२०६०.७६

५७	५०६	२०७८-२-२०	**बढी भुक्तानी** कार्यालयले श्री चम्पा दग्रिन थान रंगरोगन गर्दा उपभोक्ता समितिसँग २०७७/११/४ मा रु. ५००२५.३० मा सम्झौता गरेकोमा २०७७/१२/२६ मा रु. ४२५१.९६ को निर्माण कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छ। उपभोक्ताले घटी कार्य गर्दा सोही बमोजिम लागत सहभागिता समेत रु. ४२५२१.९६ भुक्तानी हुनुपर्नेमा कार्यालयले रु. ५००००।– नै भुक्तानी गरेको देखिएकोले रु. ७४७८.०४ बढी भुक्तानी भएको रु. ७४७८.०४ असुल गर्नुपर्दछ।	७,४७८
५८	१३७	२०७७-९-१९	**प्लाष्टिक वितरण**	

			कार्यालयले रामधुनी वडा नं. २ मा आर्थिक विकासमा प्लाष्टिक मल्चिङ वितरण कार्यक्रम आयोजना गरी प्लाष्टिक वितरण गरेको र ना.प्र.स. दुर्गा सापकोटाको रु. १,००,०००।– पेस्की फर्स्यौट गरेको छ। कार्यक्रम खर्च रु. १,००,०००।– मध्ये प्लाष्टिक मल्चिङ खरिद गरे वापत १७ रोल प्लाष्टिक प्रतिरोल रु. ५,५००।– का दरले सोझै खरिद गरी ९३,५००।– भुक्तानी गरेको र उक्त प्लाष्टिक प्रतिव्यक्ति एक रोलका दरले १७ जनालाई वितरण गरेको देखिन्छ। उक्त प्लाष्टिक के कति GSM को हुने कति परिमाण हुने र त्यसको गुणस्तर के कस्तो हुने भन्ने सम्बन्धमा स्पेशिफिकेशन तयार गरी प्रतिष्पर्धा गरी खरिद गरेको देखिएन। यसबाट तोकिएको गुणस्तरको सामान तोकिएको परिमाणमा खरिद तथा वितरण भई सोबाट तोकिएको उद्देश्य पुरा भए नभएको सम्बन्धमा यकिन हुन सक्दैन। विषयगत रुपमा सञ्चालन गरिने अधिकांश कार्यक्रमहरुमा व्यक्तिगत कर्मचारी पेस्की लिई खरिद गर्ने र सोमा प्रतिष्पर्धा समेत नहुने अवस्था देखिएको छ। यस सम्बन्धमा जिल्ला दररेटमा यस्ता आइटमको रेट समावेश गर्ने, तोकिएको स्पेशिफिकेशनको आधारमा खरिद गरी उद्देश्यमूलक रुपमा वितरण, उपयोग र सोको अनुगमनको आवश्यक व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ।		
५९			**वितरणमुखि खर्च** पुँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा उपयोगिताको सृजना नगर्ने खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलार्य कार्यक्रम र प्रयोजलका आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पुँजी सृजना नहुने प्रकृतिका कार्यक्रम जुन वितरणमूखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्चलाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ। ऐनमा संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत देखिदैन। नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा रामधुनी नगरपालीकाले लक्षित समूहको बजेटबाट बिभिन्न वितरणमूखी योजना कार्यान्वयन गरी रु. ६५९७६९ खर्च गरेको र वितरण गरेका बिभिन्न सामग्रीहरु सम्बन्धित संस्थाले दाखिला गरेको प्रमाण समेत संलग्न गरेको नदेखिएकोले कार्यविधिको परिपालना भएको देखएन। पुँजीगत बजेटबाट वितरणमुखी कार्यमा खर्च गरेको नियमित देखिदैन।		

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्म/व्यक्तिको नाम	भुक्तानी	कैफियत
२०४-२०७७/१०/०८	आ. पुँजीगत	फर्निचर वितरण	ने.रा. भूतपूर्व सैनिक संघ, क्लौरी	२००००	
२८५-२०७७/१०/२७	आ. पुँजीगत	स्वेटर वितरण	विभिन्न ७ विद्यालयमा वितरण	२०८१५३.५४	
२८४-२०७७/१०/२७	आ. पुँजीगत	फर्निचर वितरण	नेपाल पूर्व प्रहरी संगठन, रामधुनी	२००००	
६५५-२०७७/३/२७	आ. पुँजीगत	फर्निचर वितरण	बवलौरी सामुदायिक भवन व्यवस्थापन	१३३८४५	
५५६-२०७८/३/९	आ. पुँजीगत	नक्सा, किताव वितरण	आदर्श मा.वि. बक्लरी	७५०००	
५५४-२०७८/३/९	आ. पुँजीगत	फर्निचर वितरण		१५००००	
५४३-२०७८/३/७	आ. पुँजीगत	फुल वितरण कार्यक्रम	पंचायत माध्यमिक विद्यालय, प्रिपाह	२२७७०.५०	
५३८-२०७८/३/६	आ. पुँजीगत	फुल वितरण कार्यक्रम	पंचायत माध्यमिक विद्यालय, प्रिपाह	३००००	
				६५९७६९	

६०

मूल्य अभिवृद्धि करको ढाँचा ८०,१६१

मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ। निम्न भौचर र मितिबाट निम्न फर्मले जारी गरेको बिजक रितपुर्वक नरहेको देखियो। मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएको व्यक्तिले रितपूर्वकको बिजक पेश नगर्नु तथा कार्यालयले विल विजकको चेक जाँच गरी नियमावलीको पालना गर्ने तर्फ उचित ध्यान नदिनु नै यसको मुख्य कारण रहेको पाइन्छ। यसबाट भुक्तानी गरिएको कर रकम सरकारको राजस्वमा जम्मा नभई सरकारी आम्दानी घट्न जाने देखिन्छ। तसर्थ मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले रितपूर्वकको कर बीजक जारी गर्ने र कार्यालयले भुक्तानी दिँदा सो को चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ। कार्यालयबाट भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु. ८०,१६१.६८ सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजनाको नाम	फर्मको नाम	बिजक रकम	कर रकम	कैफियत
२७८-२०७७/१०/२६	आ. पुँजीगत	शिवशंकर मन्दिर व्यवस्थापन समिति	विक्स एण्ड टायल इन्डष्ट्रिज प्रा.लि.	२६५४८.६७	३४५१.३३	रितपूर्वक नरहेको
३७०-२०७७/१२/६		राधे गोरिया मार्ग निर्माण उ.स.	धनलक्ष्मी हार्डवेयर ३०३८६६८७३	१८३९२	२३९१	विजक नं. केरमेट
३६७-२०७७/१२/५		ट्रान्सफर्मर देखि डुमरिया स्कुल देखि पूर्व बाट एजिङ्ग	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन ६०८३६७५९२	४३२६०	५६२३.८०	रितपूर्वक नरहेको
४००-२०७७/१२/२६		मिठुचोक देखि जिवलाल चौधरीको पोखरीसम्म बाटो एजिङ्ग	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन ६०८३६७५९२	१४४६२०	१८८००.६०	विजक नं. केरमेट
४००-२०७७/१२/२६		मिठुचोक देखि जिवलाल चौधरीको पोखरीसम्म बाटो एजिङ्ग	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन ६०८३६७५९२	१७२५०	२२४२.५०	विजक नं. केरमेट
२०३-२०७८/१/३		मिलन शान्नी टोल विकास नाला		३३३५५७.३५	४३३६२.४५	विजक नं. केरमेट
४८६-२०७८/२/११		प्रतिज्ञा टोल विकास समुदायिक भवन निर्माण	न्यू भट्टराई ट्रेडर्स ३००२१७७८१	३३०००	४२९०	मिति केरमेट
२-२०७८/३/१७		भमरी चोक डाकिनथान मार्ग/शिवनगर	आर.एन. विश्वास निर्माण सेवा ६०५२६०५२८	१६१६८४७.८७	२१०१९०.२२	मिति उल्लेख नगरेको
जम्मा				६१६६२८	८०१६१.६८	

https://nams.oag.gov.np

६१			**सार्वजनिक परीक्षण** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (६) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन, विल भर्पाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले देहाय बमोजिमको कार्य गराउँदा त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा रितपूर्वकको हस्ताक्षर र विस्तृत विवरणा खुलेको कागजात तथा सार्वजनिक परीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन। यसबाट उपभोक्ता समितिले कामकको विश्वस्नीता एवं पारदर्शितता कम हुने देखिएकोले तोकिए बमोजिम खर्च अनुमोदन गराई सार्वजनिक परीक्षण प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ।	

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ.शी.नं.	योजना/कार्यक्रम	लगत स्टिमेट	मूल्याङ्कन	भुक्तानी	कैफियत
७५-२०७८/३/२९	सशर्त पुँजीगत	ठूलो मेहर आधारभूत विद्यालय शौचालय निर्माण	७०२६५४.८०	७०२६५४.८०	७०२६५४.८०	
५५-२०७८/३/२३		पंचायत मा.वि. प्रिप्रहा रामधुनी ३	७०००७६.२५	७००१३५.६०	७०००००	
५४-२०७८/३/२३		रामधुनी आदर्श वालयको भवन निर्माण	३६००७३०.९२	३६००८०८.१९	३६००८०८.१९	
४५-२०७७/८/३	आन्तरिक पुँजीगत	बाटो ग्रावेल तथा होमपाइप निर्माण उपभोक्ता समिति रामधुनी ३	४०२१८७.४६	४०२८३२.०७	३९१९५०	
९६-२०७७/९/५		कुलमार्ग नाला उपभोक्ता समिति रामधुनी ३	७२०१७२.३२	७२०२७९.७४	७०२०००	खर्चको वितृत विवरण नरहेको
१२४-२०७७/९/१६		भोजपुर मार्ग उपभोक्ता समिति पूर्व एकता टो.वि.स. रामधुनी ३	४६८२७६.८९	४६८२७६.८९	४६८०००	
२५५-२०७७/१०/२०		रिङ्ग रोड नाला निर्माण उपभोक्ता समिति	६४३६०६.८६	५९९३८७०.०४	५९३८७०.०४	
४०४-२०७७/१२/२६		सभा हल निर्माण उपभोक्ता समिति वडा	५३९३३४.२९	५४१३६४.५२	५५००००	
४५६-२०७८/१/२०		प्रगतीशिल मार्ग इन्टरलक तथा पक्की ड्रेन निर्माण उपभोक्ता समिति	१४०४०४३.६०	१ १४०४२२७.४४	१४४००००	सामुदायिक दस्तखत नभएको
६८०-२०७८/३/२९		ठूले मोहोर आधारभुत विधालय	२०००५५.७३	२००२७४.४१	२०००००	
६७९-२०७८/३/२९		ठूले मोहोर आधारभुत विधालय	२५०५५३.२६	२२३७०१	२२३७०१	
६७१-२०७८/३/२८		व्यावसन आवास क्षेत्र जाने बाटो विस्तार	१८००९३.६०	१८०५३०	१८००००	

			६६९-२०७८/३/७		रामधुनी ८ देवी तित्रिवनसम्म जोड्ने सडक	१८३१५८४.६७	१८३१५८.६७		विस्तृत विवरण नरहेको		
			५६८-२०७८/३/१३		मर्मत सम्भार योजना वडा नं. ५	६००४८८.२७	६०००००		विस्तृत विवरण नरहेको		
			५४१-२०७८/३/७		नुनिगाउँ बाटो ग्रावेल उपभोक्ता समिति	५८५२३९.९५	५८५२३९.९५	६०००००	ढाँचामा नरहेको		
			५३६-२०७८/३/४		सरस्वती आधारमुत विद्यालय भवन निर्माण						
			५२४-२०७८/३/३		आदर्श टोल कालोपत्रे सडक निर्माण	५३७६२२४.३४	२३७६२२४.३४	२३७६२०४.३४	विस्तृत विवरण नभरेको		
			४९२-२०७८/२/१६		आदर्श मा.वि.मा रंगरोगत गर्ने कार्य	१४६८०७.२७	१४६८०७.२७	१५००००	विस्तृत विवरण नभरेको		
			४९१-२०७८/२/११		वड कार्यालय भवन निर्माण	१९५११८७.५२	१९५११८७.५२	१४०००००	ईट्टाको विल र खर्च विवरण भिडान नभएको		
						२०३०३३१८.	१९५७७३४५.०१	१४२७९१८८.३७			
६२			**बसाह एजिङ निर्माण**								३,३१५

https://nams.oag.gov.np

बसाह एजिङ निर्माणको रु. २४,००,७३५.२९ लागत अनुमान रहेकोमा कार्यालयाट रु. २०,००,०००।– व्यहोर्ने गरी निर्माण सम्झौता भई रु. २४,०२,०५१.९२ को प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छ। यस योजनाको स्थलगत अलोकन गर्दा एजिङको माटो फिलिङ नगरेको देखिएकोले योजनाको दीगोपनमा असर पर्ने देखिन्छ। दायाँ वायाँको एजिङवालको लेभल एउ६ देखिएन यसले गर्दा भविष्यमा सडक upgrade गर्दा वालको उचाई थप गर्नुपर्ने हुँदा हालको एजिङवाल उपयोगमा नआई डीस्मेन्टल गरी पुनः अर्को वाल निर्माण गर्नुपर्ने भएकोले लेभलिङ मिलाई निर्माण कार्ण गर्नुपर्ने देखिन्छ । प्राविधिक नापजाँच तथा नापी किताबको आइटम नं. ५ को PCC (१:२:४) for RCC work मा १००५ मिटर लामो एजिङ वाल निर्माण गरी वालको मोटाई १७ से.मी. नापी गरेकोमा जगतलाल चौधरीको घरछेउ तिरको करिव ६१ मिटर वालको मोटाई परीक्षण गर्दा १६ से.मी. मात्र देखियो। चेनेज छुट्याई यथार्थ नापी नगरी एकमुष्ट १००५ मिटरको परिमाण देखाएको पाइयो। उक्त बढी मोटाई नापी गरेकोमा घटी निर्माण कार्य भएको ६१ मिटरको मूल्याङ्कन रु. ३३१५.३१ उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने देखिन्छ।

६३

जटिल प्रकृतिका निर्माण कार्य

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, मेशीनहरू प्रयोग गर्न नहुने र जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन गर्न नहुने उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नानुसारका जटिल प्रकृतिका निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराएको र यस्ता जटिल कार्यमा उपभोक्ताले निर्माण व्यवसायीको समेत प्रयोग गरेको देखिएको छ। नियमको व्यवस्था विपरित जटिल प्रकृतिका तथा हेभी मेशिन प्रयोग गरी कार्य गराएबाट स्थानीय श्रोत साधन र श्रमशक्तिको उपयोग गरी ग्रामीण क्षेत्रमा रोजगारी सिर्जना गर्ने तथा वातावरणमैत्री निर्माण कार्य गरी विकासका अवरोधहरुलाई न्यूनीकरण गर्ने कार्यमा वाञ्छित उपलब्धी हासिल नहुने अवस्था हुनुका साथै तोकिएको गुणस्तरको कार्य नहुन सक्ने देखिन्छ। तसर्थ, नियममा व्यवस्था भए बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट गरिने कार्यहरुमा जटिल प्रकृतिका कार्य समावेश नगर्ने र हेभी मेशिनको प्रयोगलाई निरुत्साहीत गरी वातावरण र रोजगारमैत्री निर्माण कार्य अगाडि बढाउनुपर्ने देखिन्छ।

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्म/व्यक्तिको नाम	लागत अनुमान	मूल्याङ्कन	भुक्तानी
४२-२०७७/७/२६	आन्तिरक पुँजीगत	ओमशान्ती मार्ग निर्माण	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	५८५१०२.८५	५८५३२८.८३	५८५०००
६४-२०७७/८/२१		हसुनपुर कालोपत्रे निर्माण- रामधुनी ५	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	२६९१०४९.७३	२६९१८२९.३२	२६९१८२९.३२
९९-२०७७/९/७		जुडिटोल देखि पुरानो क्वा६रसम्म सडक कालोपत्रे-रोलर प्रयोग	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	२३४३५७२.८७	२३६२२७५.१२	२३६२२७५.१२
१४४-२०७७/९/२१		कालोपत्रे सडक रामधुनी-१	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	३१५९०८६.८०	३१६३२६०.९४	३१५६०८६.८०
१५८-२०७७/९/२०		डुम्राहा पक्कि नाला एजिङ्ग निर्माण	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	४६७५५११.१३	४६८३३६८.५८	४६८३३६०.५८
१७०-२०७०/९/२४		धमौरा-कुम्याही पक्कि बाटो निर्माण	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	२४७१९५४.९१	२४३८१४९.२५	२४३८१४९.२५
३०२-२०७७/११/६		आदर्स टोल कालोपत्रे रामधुनी-६	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	३५१०४९०.१४	३५११९६३.१५	३५११९६३.१५
४२९-२०७७/१/१४		धुरका बाटो स्तरोन्नती तथा कल्भर्ट निर्माण	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	९००८३८.५६	८७८३३८.५६	८७८३३८.८६
५७४-२०७८/३/१५		विहिबारे देखि मैनि कालोपत्रे बाटी	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	३५१०१६६.९६	३५१२८५३.७०	३६०००००
६५३-२०७८/३/२७		सेउती खोलामा ट्रस पुल	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	११७१११८.३१	११७१६६५.६५	१२०००००

६५०-२०७८/३/२७		पंचायन बाटो निर्माण उ.स.	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	५७३३५८५.२१	५७३५६०५.९५	५८८००००
६६८-२०७८/३/२५		कालोपत्रे उपभोक्ता समिति रामधुनी १	रोलर, ग्रेडर प्रयोग	३२४००८६.८०	३२४४२६०.९४	३२४००००
१७-२०७८/३/२४	स्थानीय पूर्वाधार	युनिक मार्गलाई भुक्तानी		११७०२८०.७२	११७०५९४.४२	११७०५९४.४२
६-२०७८/२/१९	स्थानीय पूर्वाधार	इचौल स्कुल देखि शंकरर्वली पर्यटन क्षेत्र जाने बाटो		१६३८११३.५९	१६३८७०१.१३	१६३८७०१.१३
			जम्मा			३७०३६२९९

६४			**थप भत्ता तथा सुविधा**	
६४.१			आय कर एन २०५८ को दफा ८७ मा रोजगारीमा कर सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई मासिक कर वेगर २५०००।०० भुक्तानी गर्ने निर्णय गरेकोमा रु ३७५० कर थप गरी मासिक रु २८७५०।०० को दरले भुक्तानी गरेको छ । कुल भुक्तानीमा कर लाग्ने भएकोले उक्त भुक्तानीमा छुट भएको कर असुल गर्नुपर्ने ।	
६४.२			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८८ अनुसार स्थानीय सेवाका कर्मचारीको शुरु तलब स्केल प्रदेश सरकारले तोकेबमोजिम हुने र त्यसरी प्रदेश सरकारले नतोकेसम्म नेपाल सरकारले तोकेबमोजिम हुने उल्लेख छ। स्थानीय तहका कर्मचारीको तलब भत्ता सम्बन्धमा प्रदेश सरकारले छुट्टै व्यवस्था नगरेको अवस्थामा पालिकामा कार्यरत कर्मचारीलाई गाँउ सभाको निर्णय अनुसार खाइपाई आएको मासिक स्केलको १ महिनाको ५० प्रतिशतले पहिलो ६ महिना कार्य गरेको रु. १२३८०२२।- र दोश्रो पटक थप ५० प्रतिशतले हुने रु ११९२१६३।८२ समेत गाउँपालिका कर्मचारीहरुलाई रु. २४३०१८५।८२ प्रोत्साहन भत्ता भुक्तानी गरेको छ। त्यसैगरी प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई थप प्रोत्साहन वापत मासिक रु. २५,०००।– भुक्तानी गरेको देखियो। उक्त सुविधा संघीय तथा प्रदेश कानुनको सिद्धान्त अनुसार देखिएन। थप सुविधाबाट भएको थप काम समेत विश्लेषण हुन सकेको देखिएन उक्त खर्च उपलब्धीमुलक हुन नसकेकोले यस किसिमको खर्च नियन्त्रण हुनुपर्छ।	
६४.३	१८६२	२०७८-३-१	गो.भौ.नं. १८६२ मिति २०७८/३/३१ गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३(१) मा	१७४,२५०

उपमहानगरपालिका प्रमु, उप-प्रमुख, वडाध्यक्ष र वडासदस्यलाई मासिक रुपमा अनुगमन भत्ता उपलब्ध हुने व्यवस्था छ। उक्त अनुगमन भत्ता भुक्तानी गर्दा अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने पनि उल्लेख छ। तर मासिक सुविधा भुक्तानी गर्दा अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न गरेको पाईएन। साथै, निम्नानुसारका कार्यक्रमहरुको अनुगमनमा संलग्न रहेको भनि पदाधिकारीहरुको नेतृत्वको टोलीलाई अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोले दोहोरो अनुगमन भत्ता भुक्तानी भएको देखिन्छ। पालिका मातहत सञ्चालन भएको योजना अनुगमन गर्ने जिम्मेवारी पदाधिकारीमा रहेको र मासिक अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको अवस्थामा पुनः योजनागत अनुगमनको खर्च रु. १,७४,२५०।- भुक्तानी दिएको नियमसम्मत देखिएन ।

क्र.सं.	नाम थर	पद	जम्मा दिन	दर	रकम	असुल गर्नुपर्ने (कर पछिको रकम)
१	सविना कुमारी चौधरी	संयोजक/नगर उपप्रमुख	२५	१०००	२५०००	२१२५०
२	ओमकार प्रसाद न्यौपाने	सदस्य/प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	२५	१०००	२५०००	२१२५०
३	शर्मिला वि.का	सदस्य/कार्यपालिका सदस्य	२४	१०००	२४०००	२०४००
४	टिकालक्ष्मी श्रेष्ठ	सदस्य/ कार्यपालिका सदस्य	२४	१०००	२४०००	२०४००
५	लक्ष्मी चौधरी	सदस्य/ कार्यपालिका सदस्य	२	१०००	२०००	१७००
६	देबेन्द्र नारायण चौधरी	ईन्जिनियर	२५	१०००	२५०००	२१२५०
७	सन्तोष साह	ईन्जिनियर	१	१०००	१०००	८५०
८	हर्षलाल चौधरी	सब-ईन्जिनियर	२४	१०००	२४०००	२०४००
९	प्रविन साह	सब-ईन्जिनियर	१४	१०००	१४०००	११९००
१०	सुनिल कुमार चौधरी	ना.सु. योजना शाखा	१०	१०००	१००००	८५००
११	राजन कुमार गेलाल	शिक्षा शाखा प्रमुख	४	१०००	४०००	३४००
१२	राम कुमार चौधरी	सवारी चालक	१५	१०००	१५०००	१२७५०
१३	नविना राई	अ.स.ई.	२	१०००	२०००	१७००
१४	श्रीराम चौधरी		५	१०००	५०००	४२५०

१५	मदन लामा	सवारी चालक	५	१०००	५०००	४२५०
जम्मा			२०५	१०००	२०५०००	१७४२५०

६५			**तलबी प्रतिवेदन** स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ (ख) (१) अनुसार कुनै पनि कर्मचारीको तलवि प्रतिवेदन सम्वन्धीत जिल्लाको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गराई तलब खुवाउने व्यवस्था छ। त्यस्तै दफा ७ (ख) (२) अनुसार तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब खुवाएमा यस्तो तलब खुवाउने पदाधिकारीवाट असुल गराउनु पर्ने प्रावधान छ। साथै प्रदेश १ प्रदेश सरकारले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका, २०७५ को दफा २० (२) मा सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब भत्ता खर्च लेख्न पाइने छैन। तलबी प्रतिवेदन पारित नभएको रकम खर्च लेख्ने पदाधिकारीबाट असुल उपर गरिने छ भन्ने व्यवस्था छ। यस नगरपालिकाले नगरसभाको बजेट पारितसंगै तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको निर्णय गरेको भएतापनि कर्मचारीको तलब र ग्रेड तथा ग्रेड वृद्धि हुने महिना सहितको विवरण वेगरै यस वर्ष रु. १९,२३,४१,१९६.२० खर्च लेखेको छ। पालिकामा समायोजन भई आएका छैठौ र आठौ तहका कर्मचारीहरुको ग्रेड रकम विगतमा खाईपाई आएको संख्यामानै समायोजन ग्रेड समेत थप गरी भुक्तानी गरेको छ। तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले वास्तविक कति ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्ने हो सो रकम एकिन गर्न सकिएन। नियमानुसार प्रतिवेदन पास नगराई खर्च लेख्ने पदाधिकारी जिम्मेवार नभएको अवस्था देखिन्छ। अतः तलबी प्रतिवेदन पारित गरेरमात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ।		
६६			**संगठन विकास तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण** पालिकाले २०७५।०४।०६ मा पहिलो पटक संगठन विकास तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण नगरसभाबाट स्वीकृत भएकोमा पुनः यस वर्ष समेत संगठन विकास तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरेको छ । प्रतिवेदनले दरवन्दी नरहेका नियमित सरसफाईकर्मी पहरेदार चौकिदार कम्प्यूटर अपरेटर तथा ल्याब असिस्टेण्ट पदहरुमा ज्यालादारीमा काममा लगाएको जनाई २३ व्यक्तिलाई वर्षभरी दैनिक हाजिरीका आधारमा भुक्तानी गरेको छ । यसरी दरवन्दी स्विकृत नगरी ज्यालादारीमा काम लगाई गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।		
६७			**भर्पाई पेश नभएको** भौ.न. ८८५।२०७७।१०।२९ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४०(१०) मा सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ। बैठकको विस्तृत विवरण नै नखुलाई विभिन्न ९ जनालाई २ वटा बैठकको रु. १,५००।- को दरले भुक्तानी गरेको जनाई इन्जिनिय/ देवेन्द्र नारायण चौधरीलाई रु. १३,५००।- भुक्तानी गरेको छ। उक्त रकम बैठकमा उपस्थित सदस्यहरुलाई वितरण गरेको भरपाई संलग्न रहेको छैन। भत्ता स्वरुप खर्च जनाईएको रु. १३,५००।- सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भरपाई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्दछ।		१३,५००

६८			**थप दायित्व** धारा, पानी, टेलीफोन, विजुली जस्ता कार्यालय सञ्चालन खर्चहरु तोकिएको अवधिमा छुट समेत प्राप्त गर्न सक्ने अवधिमा भुक्तानी गर्नुपर्ने हुन्छ। लेखापरीक्षको क्रममा परीक्षण गर्दा बिजुली महशुल ढिला भुक्तानी गरी जरिवाना समेत भुक्तानी गरी कार्यालयको दायित्व थप गरेको देखियो।अतः यस सम्बन्धमा छानबिन गरी तोकिएको समयमा महशुल, शुल्क भुक्तानी नगर्ने कार्यालय प्रमुख तथा लेखा प्रमुखलाइ यसो हुनुको कारण सम्बन्धमा स्पष्टिकरण लिइ निजहरुलाइ यसमा जिम्मेवार बनाई तोकिएको समयमा भुक्तानी नगरेकोमा लागेको जरिवाना सम्बन्धितबाट असुल उपर गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ।	२१,८८८.६७

सि.नं.	भौ.न. र मिति	खर्च विवरण	जरीवाना रकम
1.	१७-२०७७।५।३०	विभिन्न २ स्थानको श्रावण र भाद्रको विद्युत महशुल भुक्तानी	५५५०.३०
2.	७१-२०७७।६।१२	सरस्वती चौधरी मार्फत वडा ९ को विद्युत महशुल भुक्तानी	११६.९६
3.	५६४-२०७७।९।१९	तर्थराज धमला मार्फत वडा ३ को विद्युत महशुल भुक्तानी	३०८५.७५
4.	५८५- २०७७।९।१९	क्वारेन्टिन सञ्चालन भएको कार्तिक र मंसिर महिनाको विद्युत महशुल भुक्तानी	५९२९.९८
5.	८२९-२०७७।१०।२३	कार्यालयको अनुरोधमा स्थापित प्रहरी चौकिको विद्युत महशुल भुक्तानी	१६४३.१४
6.	११६६-२०७७।१२।०५	सिंगिया वडा कार्यालयको विद्युत महशुल भुक्तानी	११४.८६
7.	१३५३-२०७८।०१।१५	कार्यालयको विद्युत महशुल भुक्तानी	१०६४.६९
8.	१३६१-२०८७।१।१५	भादगाँउ सिनवारी र नगरपालिका कार्यालयको विद्युत महशुल भुक्तानी	२३०३.४०
9.	१५६२-२०७८।२०७८।४	स्वास्थ्य चौकी डुम्राहा	७३३.३६
10.	१५८२-२०७८।३।६	कार्यालयको चैत्र वैशाखको विद्युत महशुल भुक्तानी	५०६.७१
11.	१७६२-२०७८।३।१५	वडा ६ कार्यालयको विद्युत महशुल भुक्तानी	८३९.५२
		जम्मा	२१८८८.६७

६९			**मर्मत संभार** यस सम्बन्धी देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः	
६९.१			पालिका र पालिका मातहतका वडा कार्यालय स्वास्थ्य संस्था लगायतका विषयगत शाखाका कार्यालयले नियमित उपयोग गरिरहेका मेशिनरी औजारहरुको व्यवस्थित अभिलेख रहेको छैन । कार्यालयले मर्मत भएको जनाएको सामानहरु कार्यालयले कहिले खरिद गरेको हो सो खरिदमा प्राप्त भएको वारेण्टी र ग्यारेण्टी सहितको अभिलेख नराखेकोले मर्मत गर्नुपर्ने दायित्व कार्यालयको मात्रै थियो भन्न सक्ने अवस्था रहेन । मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा सञ्चालन खर्च अन्तरगत निम्नानुसारका भौचरहरुबाट नयाँ जिन्सी सामानहरु खरिद गरेको छ । शिर्षक फरक पारी खरिद गरेको विवरण निम्नानुसार रहेको छ ।	२६१,९७६

सि न	भौ न र मिति	फर्मको नाम	खरिद सामान	रकम
१	८५६।२०७७।१०।२७	कुनाल स्टोर्स	ल्यापटप डेक्सटप	५७३६०।००
२	९६४।२०७७।११।१०	दन्तकाली फर्निसिङ्ग	फर्निचरहरु	८६७८४।००
३	१२४६।२०७७।१२।२४	महादेव फर्निचर	फर्निचरहरु	६७८००।००
४	१८५८२०७८।३।२१	महादेव फर्निचर	फर्निचरहरु	४२०३६।००
५	१२६१।२०७७।१२।२५	विरेन्द्र ट्रेडर्स	पाइप र मेशिन खरिद	७९९६।००
			जम्मा	२६१९७६।००

६९.२			क। एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७५ मा सवारी साधन मर्मत अन्तरगत नियमित रूपमा कार्यालय प्रयोगमा रहेका सवारी साधन मर्मत सम्भार गर्न चाहिनेसामान र ज्याला खर्चहरू मात्र सवारी साधन मर्मत खर्च शिर्षकमा समावेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले सवारी साधन मर्मत अन्तरगत यस वर्ष रु १८,५७,१०२.८८ खर्च गरेको छ । मर्मत आदेश र अभिलेखको लागि तोकिएको म ले प फाराम नं 414 र 415 अद्यावधिक समेत राखेको छैन । सवारी मर्मत अन्तरगत भौ न १४८८ मिति २०७८।२।१९ मा रु २१७७५७।७७ र भौ न २१५।२०७७।७।२१ मा रु २९०५०।०० को इन्जिन सहितको मर्मतको लागि रकम खर्च गरेकोमा यसै शीर्षकबाट खर्च लेखेको छ । आयू वृद्धिहुने गरी सवारी साधनको मर्मत पुँजिगत शिर्षकबाट मर्मत गर्नुपर्नेमा चालु शिर्षकबाट खर्च लेखेकोले उक्त खर्चले वास्तविक खर्चको प्रतिनिधित्व गर्दैन । खर्चको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित शिर्षकमा खर्च जनाउने र खर्चमा मितव्ययीता अपनाउने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	

			ख। सातौं नगरसभाको निर्णय नम्बर २२ मा पालिकामा कार्यरत सम्पुर्ण कर्मचारीहरुले प्रयोग गरेको निजी तथा सरकारी मोटरसाईकल मर्मत खर्चवापत एकमुष्ठ रकम रु ४०००।०० उपलव्ध गराउने तर यो सेवा सुविधा लिन सम्बन्धित कर्मचारीहरुले व्लुबुक र लाईसेन्सको प्रतिलिपी बुझाउनु पर्ने उल्लेख छ । पालिकाले उक्त निर्णयका आधारमा सवै कर्मचारीहरुलाई मर्मत खर्च उपलव्ध गराएको भएतापनि सम्पुर्ण कर्मचारीहरुको सावारी साधनको विवरण प्राप्त गरी अभिलेख राखेको छैन । सावरी साधन मर्मत वाहेक मेशिनरी औजार मर्मत सम्भार र विविध शिर्षकबाट समेत खर्च लेखेकोले सवारी साधन मर्मतमा कर्मचारीलाई उपलव्ध गराएको रकम तोकिए बमोजिम रहे नरहेको भिडान गर्न सकिएन । कार्यालयको काममा प्रयोग भएका सरकारी सवारी साधनहरुको नियमित मर्मत गरी दिर्घकाल सम्म उपयोग गर्नुपर्ने भएकोले पनि वास्तविक आवश्यकताको आधारमा मर्मत गर्नुपर्नेमा एकमुष्ट रकम निर्धारण गरिनुले सरकारी सम्पत्तिको उचित संरक्षण र उपयोग भएको आश्वस्त हुन सकिदैन ।		
६९.३			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समिति मार्फत सम्पन्न भएका योजनाहरु उपभोक्ता समितिहरुलाई हस्तान्तरण गरेपश्चात सोहि समितिले उक्त योजनाको सञ्चालन तथा मर्मत सम्भार गर्नुपर्ने देखिन्छ । यस पालिकाले विगतमा उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण गरेका निम्नानुसारका योजनाहरुको नियमित किसिमको मर्मत सम्भारको लागि चालु शिर्षकको निर्मित सम्पति मर्मत खर्च शिर्षकमा रकम विनियोजन रकम मध्ये सामान खरिद समेत गरी यस वर्ष रु ३२०५८१।०० खर्च गरेको छ । मर्मत तथा सम्भारको औचित्य पुष्टी गर्ने गरी मलेप फाराम 414 र 415 अद्यावधिक राख्ने गरेको छैन । उपभोक्ता समितिलेनै मर्मत गर्नुपर्ने कामको लागि पालिकाले बजेट व्यवस्था गरी भुक्तानी दिँदा कार्यालय सँग असम्बन्धित कामको भुक्तानीमा सार्वजनिक कोषमा व्ययभार पर्ने गरि खर्च दिने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ । यस सम्बन्धी केही उदाहरणहरु निम्नानुसार रहेका छन् ।		

क्र.सं.	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	रकम	कैफियत
१.	६३१-२०७७/९/२७	परीयारपुर मन्दिर मर्मत	९७५००	
२.	७६१-२०७७/१०/१३	जन जागृती आ.वि, वाल मर्मत	९७५००	
३.	१६८५-२०७८/३/१०	वडा ४ को कार्यालयका लागि सामान खरिद	३५०००	
४	१७४९-२०७८/३/१५	वडा ४ को कार्यालयका लागि सामान खरिद	३८०८१	
५	१७५१-२०७८/३/१५	वडा ४ को कार्यालयका लागि सामान खरिद	५५०००	
जम्मा			३२३०८१	

७०			**इन्धन खर्च** पालिकाको सातौं नगर सभाको निर्णय नम्बर २२ मा नगर प्रमुख नगर उपप्रमुख तथा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई गाडिले खपत गरे अनुसार लगबुकको अभिलेखको आधारमा, इवजना शाखा र घर नक्सा शाखाका ईन्जिनियर सब इन्जिनियर र असिस्टेण्ट सब इन्जिनियर र अमिनहरुलाई मासिक १५ लिटर र शाखा प्रमुख तथा अन्य कर्मचारीहरुलाई मासिक ५ लिटरको दरले इन्धन उपलव्ध गराउने निर्णयानुसार पदाधिकारी इन्धन तर्फ रु १०४८४५५।८२ र इन्धन कार्यालय तर्फ रु २३६८१४१।०० समेत रु ३४१६५९७।४३ इन्धन शिर्षकमा खर्च भाएको छ । लगबुकको आधारमा इन्धन उपलव्ध गराएको जनाएपनि सवै सवारी साधनको लगबुक तयार नगरेको तथा ईन्धन खर्च र सवारीको प्रयोग (किलोमिटर), सवारी साधन कार्यालय प्रयोजनकालागी मात्र प्रयोग भएको जस्ता व्यहोराहरु देखिने गरी लगबुक नभरेकोले यस सम्बन्धमा थप विष्लेशण गर्न सकिएन । पालिकाले इन्धन खर्च मितव्ययी तरिकाले खर्च गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
७१			**लागत अनुमानः** **लागत अनुमानः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४(१) मा सार्वजनिक निकायले मालसामान, निर्माण कार्य वा सेवा खरिद गर्नु अघि त्यस सम्बन्धी स्पेशिफिकेशन, योजना, नक्शा, डिजाइन, विशेष आवश्यकता वा अन्य विवरणहरु तयार गर्नुपर्ने तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेशनको अधीनमा रही तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ। उक्त व्यवस्था विपरित पालिकाले लागत साझेदारीमा बाख्रा प्रवर्द्धन कार्यक्रम अन्तरगत वितरण गरिने वाख्राको जात निर्धारण गरेको छैन। खरिद गरिने बाख्राको जातको आधारमा लागत अनुमान तयार गरी सोही आधारमा अनुदान उपलब्ध गराउनुपर्नेमा विभिन्न समुहले खरिद गरी विल भरपाई पेश गरेको आधारमा ८५ प्रतिशतले हुने निम्नानुसारको अनुदान उपलब्ध गराएको छ। एकै जातका बाख्रा समूह पिच्छे फरक दरमा खरिद भएको देखिएकोले खरिद मितव्यायी र प्रभावकारी भएको देखिदैन। यसतर्फ सुधार हुनु पर्दछ।	

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	समुहको नाम	अनुदान रकम	कैफियत
१.	२१५-२०७८/३/२२	फुलबारी कृषि तथा पशुपालन समूह	१५२४८०	बोयर क्रस उल्लेख गरेकोमा अनुपात नखुलाएको र प्रति के.जी. खरिद दर रु. २३५०।- रहेको
२.	२१४-२०७८/३/२२	श्री जन जागृती बहुउद्देश्यीय कृषि समुह	१५२४८०	बोयर क्रस ७५% उल्लेख गरेकोर प्रति के.जी. खरिद दर रु. १४००।- रहेको
३.	२१३-२०७८/३/२२	ग्रामिण बहुउद्देश्यीय कृषि समुह बक्लौरी	१५२४८०	बोयर क्रस उल्लेख गरेकोमा अनुपात नखुलाएको र प्रति के.जी. खरिद दर रु. २०००।- रहेको
४.	२०९-२०७८/३/२१	पञ्चायत कृषि तथा पशुपालन समूह	१५२४८०	दोस्रो बोयर क्रस उल्लेख गरेको र प्रति के.जी. खरिद दर रु. १४००।- रहेको
जम्मा			६०९९२०	

७२

घुम्ती शिविरः

घुम्ती शिविरः कार्यालयले व्यक्तिगत घटना दर्ताको लागि निम्नानुसारको ९ स्थानमा ८२ जहना कर्मचारी परिचालन गरी १८५ वटा घटना दर्ता गराउँदा रु. १,०५,९००।– खर्च गरेकोमा शिविर सञ्चालन भत्ता वापत रु. ७३,५२५।– खर्च लेखेको देखियो। यस नगरपालिकाको क्षेत्रफल ९१.९६ वर्ग किलोमिटर रहेको, अधिकांश स्थानहरु नगरपालिका कार्यालयबाट २० कि.मि. दुरी भित्र रहेको, वडा कार्यालयमा कर्मचारीको व्यवस्था भएको अवस्था र तराईको भू-वनोटको आधारमा दुर्गम क्षेत्र नरहेको अवस्थामा यसरी व्यक्तिगत घटना शिविर चलाई खर्च लेख्नुको औचित्यपूर्ण आधार देखिदैन। यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ।

क्र.सं.	स्थान	मिति	कर्मचारी संख्या	घटना दर्ता संख्या	भत्ता रकम (कर बाहेक)
१	भा.सि. उच्च मा.वि., वडा नं. १	२०७८/१/५	९	१५	८०७५
२	धमौरा रेडक्रस भवन वडा नं. २	२०७८/१/६	९	२९	८०७५
३	जन जागृती आ.वि. वडा नं. ३	२०७८/१/७	९	३०	८०७५
४	राम जानकी आ.वि. वडा नं. ४	२०७८/१/८	१०	२८	८९२५
५	युनिक सगरमाथा एकेडेमी वडा नं. ५	२०७८/१/९	९	१५	८०७५
६	सरोना मुसहर बस्ती वडा नं. ६	२०७८/१/१०	९	१८	८०७५
७	पंचायत मा.वि. वडा नं. ७	२०७८/१/१२	९	२०	८०७५
८	तिनकुनै चोक वडा नं. ८	२०७८/१/१३	९	१४	८०७५
९	तीन टोलिया मुसहार	२०७८/१/१४	९	१६	८०७५
जम्मा			८२	१८५	७३५२५

७३			**स्वीकृत प्राप्त नगरेको फर्ममार्फत तालिमः** **स्वीकृत प्राप्त नगरेको फर्ममार्फत तालिमः** प्राविधिक तथा व्यवसायीक तालिम सञ्चालनको लागि CTEVT बाट स्वीकृत लिनुपर्ने व्यवस्था छ। उद्यम विकास कार्यक्रम अन्तरगत निम्नानुसारको तालिमका लागि सेवा प्रदायक छनौट गरी तालिम सञ्चालन गरेकोमा उक्त संस्थाहरुले पेश गरेको कागजातमा पालिकाले सञ्चालन गर्ने तालिमको लागि स्वीकृती प्राप्त गरेको देखिदैन। सम्बन्धित निकायबाट तालिम सञ्चालनको स्वीकृती नै प्राप्त नगरेमा संस्थामार्फत तालिम सञ्चालन गरी भुक्तानी दिएको रु. ९,४५,४९०।- नियमित देखिएन।	९४५,४९०

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	फर्मो नाम	तालिम	भुक्तानी रकम
१.	६-२०७७/१२/१० न.पा.चालु थप	गौरी भक्त होटल म्यानेजमेन्ट एण्ड टेक्नोलोजि ट्रेडिङ्ग	बाँसको फर्निचर बनाउने तालिम	२०००००
२.	२५४-२०७८/३/२७ सशर्त	N.S. कलेझ अफ सफ्टवेयर एण्ड हार्डवेयर इन्जिनियरिङ्ग प्रा.लि.	४ एडभान्स र ७ आधारभुत समेत विभिन्न ११ तालिम	७४५४९०
			जम्मा	९४५४९०

७४

वढी दरमा खरिदः

वढी दरमा खरिदः सार्वजनिक खरिद नियमाली २०६४ को नियम ११ मा सार्वजनिक निकायले मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा चालू वा अघिल्ला वर्षहरुमा सोही प्रकृतिको खरिद गर्दा लागेको वास्तविक लागत तथा स्थानीय बजारमा प्रचलित दरभाउको आधारमा तयार गर्नुपर्ने र सोही आधारमा खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख गरेको छ। पालिकाले निम्नानुसारको खरिदमा यसै वर्ष खरिद गरेको दर र प्रचलित बजारमा उपलब्ध दर भन्दा वढी दरमा खरिद गरेको आधारमा भुक्तानी गरेको छ। कर्मचारी/समूह मार्फत वढी दरमा भएको खरिदको भुक्तानी रु. १,५३,५००।- असुल गर्नुपर्दछ।

सि.नं.	भौ.नं. र मिति	खरिद गर्ने कर्मचारी/समूह	सामानको विवरण	परिमाण	बजार दर	खरिद दर	वढी भुक्तानी
1.	३२-२०७७।८।२६	शिव कुमार मोची	लिक्विड नाइट्रोजन	२९६ लिटर	३०	१५०	३५५२०
2.	१४०-२०७८।२।९	शिव कुमार मोची	लिक्विड नाइट्रोजन	११४ लिटर	३०	१५०	१३६८०
3.	१७०५-२०७८/३/१४	भानुनगर कृषक समूह रामधुनी ५	हाइब्रिड सिर्जना	½ के.जी.	१०५०००	२०००००	४७५००
			रायो साग	२ के.जी.	६००	५०००	८८००
			फुल कोवी	२ के.जी.	१०००	२५०००	४८०००
जम्मा							१५३५००

१५३,५००

https://nams.oag.gov.np

७५			**पोषण कार्यक्रमः** **पोषण कार्यक्रमः** पोषण कार्यक्रम क्रयाकलाप ५ अन्तरगतको स्वास्थ्यकर्मीहरुलाई बृहत पोषण प्याकेज तथा क्षमता अभिबृद्धि कार्यक्रम सञ्चालन मार्गदर्शनमा यो कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा स्थानीय निकायका स्वास्थ्य प्रमुखले पोषण सम्बद्ध व्यक्तिको सहयोगमा प्राप्त बजेटको आधारमा आफ्नो मातहतका सबै स्थानीय तहको स्वास्थ्यकर्मीहरु, कार्यकारी स्टोर हेर्ने कर्मचारी, तथ्याङ्क हेर्ने कर्मचारी,लेखा हेर्ने कर्मचारी सहभागी गराउनु पर्ने, सहभागीको संख्या, भौगोलिक क्षेत्र र स्वास्थ्य संस्थाको आधारमा न.पा./गा.पा.मा केन्द्र तोकी कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ। उक्त कार्यक्रम दोस्रो चौमासिकभित्र संचालन गरिसक्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा पालिकाले दोस्रो चौमासिकमा २ वटा र तेस्रो चौमासिकमा १ गरी ३ वटा कार्यक्रम संचालन गरेको छ। तोकिएका लक्षित समूहहरु सहभागी नगराई फरक चौमासिकमा कार्यक्रम संचालन गरेको नियमित देखिएन। सि.नं. | गो.भौ.नं./मिति | समुहको नाम | अनुदान रकम १. | २१०-२०७८/३/२१ | नागेन्द्र पौडेल | २१५६३०० २. | ६८-२०७७/११/१२ | नागेन्द्र पौडेल | २६२७७० ३. | ५४-२०७७/१०/२६ | नागेन्द्र पौडेल | २२०१४५ ४. | २१९-२०७८/३/२२ | नागेन्द्र पौडेल | २३७३०० जम्मा | | | २८७६५१५	२,८७६,५१५
७६			**आर्थिक सहयोग** कार्यपालिकाको ११८ औं बैठक तथा मिति २०७७।३।९ को सातौ नगर सभाको निर्णय नम्बर १६ मा संघ/संस्था, राजनीतिक दल भातृ संगठनहरुलाई कुनै पनि प्रकारको कार्यक्रममा आर्थिक सहयोग र चन्दाको रुपमा रकम उपलव्ध नगराईने तर दिनदुःखी वा दिनैपर्ने अवस्थामा नगर प्रमुखको तोक आदेशमा रु ५,०००।- र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको तोक आदेशमा रु. १,०००।- सो भन्दा बढि कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम उपलव्ध गराउन सकिने निर्णय गरेको छ। यसै निर्णयानुसारको पालिकाले आर्थिक सहायता सम्बन्धी कार्यविधि, २०७८ जारी गरेको छ। यस वर्ष पालिकाले निर्णय विपरित दिन दुःखी वा दिनैपर्ने अवस्था रहेको देखिने प्रमाण वेगर वडा कार्यालयको सहायता दिने निर्णयका आधारमा, नीजि क्लिनिक तथा नर्सिंगहोम र अस्पतालको नियमित उपचार तथा औषधी खरिदको विलको आधारमा रु. ५००।- देखि रु. ५०,०००।- आर्थिक सहयोग गरेको छ। आर्थिक सहयोग सम्बन्धी खर्च शीर्षकमा बजेट विनियोजन समेत नगरी विविध तथा विभिन्न कार्यक्रमको शीर्षकबाट संघ/संस्था, राजनीतिक दल भातृ संगठनहरुलाई आर्थिक सहयोग गरेको छ। आवश्यकताको आधारमा वास्तविक अति विपन्न र पिछडिएका व्यक्ति बाहेकलाई आर्थिक सहयोग दिने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।	
७७			**विज्ञान प्रयोगशालाः**	६५०,०००

			विज्ञान प्रयोगशालाः स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवं शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ मा विज्ञान प्रयोगशाला अनुदानका लागि प्राप्त रकम विद्यालयले नमुना विद्यालय सञ्चालन निर्देशिका, २०७४ को अनुसूचीमा उल्लेखित मापदण्डका आधारमा विज्ञान प्रयोगशाला व्यवस्थान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। श्री जनता माध्यमिक विद्यालय रामधुनी ३ लाई विज्ञान प्रयोगशालाका लागि रु. ६,५०,०००।– उपलब्ध गराएकोमा रु. ४,४७,८२९.२७ को निर्माण कार्य र रु. २,०२,९५३.६५ को विज्ञान सामग्री खरिद गरेको छ। उक्त विद्यालयले कार्यक्रम निर्देशिकामा तोकिए बमोजिमका सामग्री खरिद गरेको यकिन नगरेको तथा सामान खरिद नगरी निर्माण कार्य गरेकोले अनुदानको सहि उपयोग भएको नदेखिएको रु. ६,५०,०००।– नियमित देखिएन।	
७८			**शीर्षक फरक पारी खर्चः** **शीर्षक फरक पारी खर्चः** खर्च संकेत वर्गिकरण, २०७४ मा २२५२९ विविध कार्यक्रम खर्च अन्तर्गत धार्मिक, सांस्कृतिक संस्थाहरुको पूजा पाठ, यज्ञ, जप लगायतका कार्यक्रम र अन्य कुनै खर्च शीर्षकहरुमा नपरेका कार्यक्रम खर्च समावेश गरिने उल्लेख छ।यस पालिकाले विविध कार्यक्रम खर्च (२२५२९) शीर्षकहरूमा निम्नानुसारका कार्यक्रमहरु राखि बजेट खर्च गरेको छ। सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा बजेट विनियोजन गरी सोही बमोजिम खर्च गर्नेतर्फ ध्यानदिनु पर्दछ। फरक शीर्षकमा बजेट विनियोजन गरेकोले पालिकाले तयार गरेको वित्तीय विवरणले सही र यथार्थ चित्रण गर्न सकेको देखिदैन।निर्देशिकाले तोकेबमोजिमको शीर्षकहरुमा बजेट विनियोजन गरी सोही बमोजिम वित्तीय विवरण तयार गर्नुपर्दछ। फरक शीर्षकमा खर्च गरेको रु. ९४,६३,०००।- नियमित देखिदैन।	९,४६३,०००

सि.नं.	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापकोनाम	खर्च
1.	क्रिकेट प्रतियोगिता संचालन	१३०००
2.	शिक्षा समितिको बैठक संचालन र व्यवस्थापन	५००००
3.	महिला हिंसा विरुद्धको १६ दिने अभियान	३००००
4.	स्थानीय रेडियोलाई सचालन अनुदान	५००००
5.	बाल दिवस कार्यक्रम	३००००
6.	वन तथा वातावरण सम्बन्धि कार्यक्रम वडा नं. ८ (थप)	१४२०००
7.	अन्तरास्ट्रिय बाल दिवस कार्यक्रम	३००००
8.	सामाजिक विकास समितिको बैठक संचलन तथा व्यवस्थापन	५००००
9.	वाल पत्रिका प्रकाशन (नव आयाम)	१३००००
10.	वडा नं. १ मा खेलकुद सामाग्री वितरण	२७०००
11.	बालमैत्री घोषणा कार्यक्रम वडा नं. ६	४५०००
12.	खेलकुद सामाग्री	४००००

				13.	जेष्ठ नागरिक सिविर वडा नं ३ (थप)	२५०००		
				14.	न्यायिक समिति व्यवस्थापन खर्च	६३३०००		
				15.	वडा नम्बर ५ को विभन्न थप कार्यक्रम	५०४०००		
				16.	भलिबल प्रतियोगिता संचालन	२४६०००		
				17.	कृषि तालिम तथा उन्नत बिउ विजन वडा नं. ४ मा	५५०००		
				18.	बालमैत्री वडा घोसनार्थ लगानी कार्यक्रम वडा नं. ९ (थप)	६४०००		
				19.	बालमैत्री कार्यक्रम घोषणा कार्यकम	५०००००		
				20.	कृषि विवध कार्यक्रम खर्च	१०००००		
				21.	ब्याडमिन्टन प्रतियोगिता संचालन	१५००००		
				22.	बालमैत्री स्थानीय शासन (थप) वडा नं.१ मा	३५२०००		
				23.	लागर्चे एग्रो फर्म कार्यक्रम	८९९०००		
				24.	पशु कृत्रिम गर्भादान सम्बन्धि अभिमुखीकारण कार्यक्रम वडा नं. ९ (थप)	५००००		
				25.	युवाहरुका लागि लोकसेवा कक्षा संचालन १०० जना	२५००००		

https://nams.oag.gov.np

				26.	शिक्षा दिवसमा प्र.अ.शिक्षकलाई सम्मान	४९०००			
				27.	बालमैत्री वडा कार्यक्रम वडा नं ६	२५२०००			
				28.	फुटबल प्रतियोगिता संचालन	२२७०००			
				29.	कराते प्रतियोगिता विद्यालय र नगर संचालन	२०००००			
				30.	न्यायिक समिति व्यवस्थापन खर्च	७०००			
				31.	बालमैत्री स्थानीय शासन कार्यक्रम वडा नं. ८ (थप)	६६०००			
				32.	EMIS विद्यालय सूचना प्रणाली सम्बन्धि कार्यक्रम	५००००			
				33.	विविध कार्यक्रम खर्च	१९९०००			
				34.	विभिन्न प्रतियोगिता सहभागिता	४५०००			
				35.	वडा महिला समिति व्यवस्थापन खर्च	२५०००			
				36.	विविध कार्यक्रम खर्च	१४९०००			
				37.	विविध कार्यक्रम खर्च	३९२०००			
				38.	युवा तथा खेलकुद कार्यक्रम	१६०००			

				39.	महिला कार्यक्रम	१०००००		
				40.	स्वास्थ्य कार्यक्रम	८४०००		
				41.	आदिवासी जनजाती	१०००००		
				42.	वडा बालमैत्री कार्यक्रम	१४९०००		
				43.	माहाशक्ति कृषि सहकारी	७५०००		
				44.	जेष्ठ नागरिक कार्यक्रम	५००००		
				45.	पशु खोप कार्यक्रम	१०००००		
				46.	दलित कार्यक्रम	५००००		
				47.	मकै बिउ वितरण	१७५०००		
				48.	मधेशी पिछडा वर्ग कार्यक्रम	५००००		
				49.	अपाङ्ग कार्यक्रम	५००००		
				50.	रामधुनी मा वि व्यवस्थापन	९७०००		
				51.	सहरी स्वास्थ्य केन्द्र लालपुर व्यवस्थापन	३००००		

52.	खेलकुद कार्यक्रम (खेल सामग्री वितरण)	५००००
53.	महिला स्वयं सेविका	१८००००
54.	विविध कार्यक्रम खर्च	१८५०००
55.	विविध कार्यक्रम खर्च	४०००००
56.	विविध कार्यक्रम खर्च	९९०००
57.	विविध कार्यक्रम खर्च	२६४०००
58.	स्वास्थ्य चौकी व्यवस्थापन तथा स्वयम सेविका दिवस	९९०००
59.	विविध कार्यक्रम खर्च	२०००००
60.	पुस्तकालय	१९७०००
61.	गर्भवती पोषण कार्यक्रम	९९०००
62.	युवा तथा खेलकुद	१४८०००
63.	विविध कार्यक्रम खर्च	२९००००
	जम्मा	९४६३०००

७९			**पुस्तकालय अनुदानः** **पुस्तकालय अनुदानः** विद्यालय शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवं कार्य सम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान अन्तर्गत पुस्तकालय व्यवस्थानपका लागि श्री चन्द्रकमल माध्यमिक विद्यालय रामधुनी ९ लाई रु. ६,५०,०००।– भुक्तानी गरेको छ। स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवं शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वियन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ मा विद्यालयले कुल बजेटको २५ प्रतिशतसम्म लाईब्रेरीका लागि आवश्यक फर्निचरहरु खरिद गर्न खरिद ऐन अनुसार खर्च गर्न सक्ने उल्लेख छ। तर, उक्त विद्यालयले कुल अनुदानको २५ प्रतिशत भन्दा बढी अर्थात १,७५,०००।– को पुस्तकालय भवन वनाएको छ। विद्यालय छनौट गर्दा नै लाईब्रेरीको लागि कोठा भएको विद्यालय छनौट गर्नु पर्नेमा कोठा नभएको विद्यालय छनौट गरी अनुदान दिएको रु. १,७५,०००।- नियमित देखिएन।	१७५,०००
८०			**थप व्ययभार** रामधुनी नगरपालिकाको ७ औं नगरसभाको निर्णय नम्बर ९ मा तालिम गोष्ठी सेमिनार कार्यशालाको खर्चको मापदण्ड निर्धारण गरेको छ। उक्त निर्णयानुसार सबै प्रकारका तालिमका स्रोत व्यक्ति अधिकृत स्तरको तालिम भएमा कार्यपत्र वापत रु. १,०००।– तथा कक्षा संचालन वापत रु. ४००।– र सहायक स्तरको तालिममा कार्यपत्र वापत रु. ७००।– तथा कक्षा सञ्चालन वापत रु. ६००।- भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ। सोही बुँदामा सम्बन्धित कार्यालयले संचालन गरेको तालिममा सोही कार्यालयको स्रोत व्यक्ति भएको अवस्थामा कक्षा लिए वापतको पारिश्रमिक पाइने छैन तर कार्यपत्र वापतको रकम पाउने छ भन्ने व्यवस्था रहेको छ। यस कार्यालयद्वारा सञ्चालन भएको तालिम कार्यक्रममा प्रशिक्षण गर्दा सोही कार्यालयको कर्मचारीले १ घण्टा ३० मिनेटको कक्षा नभएको अवस्थामा समेत प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी गरेको छ। कार्यपत्र वापतको रु. ७००।– मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा प्रतिकक्षा रु. १,०००।– सम्म भुक्तानी गरेको देखिएकोले नर्म्स भन्दा बढि प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी भएको देखियो। यसबाट कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको र मितव्यिता कायम नभएको देखिएकोले नर्म्स भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु. १०,२००।- संचितकोष दाखिला गर्नुपर्दछ।	१०,२००

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	तालिमको नाम	प्रशिक्षक	कक्षा	बढी भुक्तानी
१.	७८४-२०७७/१०/१५	नेतृत्व तथा क्षमता विकास तालिम	राजकुमार साह	४	१२००
			हर्षलाल चौधरी	४	१२००
			रविन कुमार ठाकुर	४	१२००
२.	१३९६-२०७८/१/२९	वाल शिक्षकहरुको बैठकमा कक्षा सञ्चालन गरेको उल्लेख	राजन कुमार गेलाल	२	६००
			हरि रायमाझी	२	६००
३.	१३९७-२०७८/१/२९	पुस्तकालय व्यवस्थापन अभिमुखिकरण	तोय प्रसाद	२	६००
			राजन कुमार गेलाल	२	६००
४.	९५०-२०७७/११/६	नेतृत्व तथा क्षमता विकास तालिम	रविन कुमार ठाकुर	४	१२००
			हर्षलाल चौधरी	८	२४००
			रविन कुमार ठाकुर	२	६००
			जम्मा		१०२००

८१			**कर बीजक:** **कर बीजक:** मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम १७(१) मा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरे देखि बाहेक प्रापकलाई ५क बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनु पर्नेछ। यसरी कर बीजक जारी गर्दा कुनै वस्तुको किसिम, साइज, मोडल र ब्राण्ड भएमा सो खुलाउनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले निम्नानुसारको खरिदमा तोकिए बमोजिमको ढाँचमा विजक प्राप्त गरेको देखिदैन। यसबाट सम्बन्धित करदाताले तिर्नु बुझाउनुपर्ने मूल्य अभिबृद्धि कर तथा आयका घटी लगानी असुल हुने हुन्छ। अतः तोकिएको ढाँचामा विल विजक जारी गरी सो आम्दानी उक्त फर्मको आयमा समावेश भई कर तिरेको रु. ३,६३,९००।- को प्रमाण समेत पेश हुनुपर्दछ	३६३,९००

सि.नं.	भौ. नं./ मिति	फर्मको नाम	विवरण	डेबिट
१	७३७-२०७७/१०/११	झुम्का मिडिया प्रा लि	झुम्का मिडिय प्रा.लि.लाई न.पा.सँग सम्झौताच अनुसार सार्वजनिक सुनुवाई	६०४००
२	१४१४-२०७८/२/२	शुभयुग मिडिया प्रा.लि	शुभयुग मिडिया प्रा.लि. मार्फत सार्वजनिक कार्यक्रमा	४८५००
४	१४९१-२०७८/२/१६	नेप्ली मिडीया प्रा.लि.	नेप्ली मिडीया प्रा.लि.लाई किशोरी महिलाहरुलाई अफिस सेक्रेटरी तथा अकांउण्टिङ्ग तालिम	१०००००
५	११७३-२०७७/१२/९	साझेदार नेपाल सुनसरी इनरुवा सुनसरी	साझेदार नेपाल सुनसरी इनरुवा सुनसरीलाई सामाजिक परीक्षण कार्यक्रम सम्पन्न	१५५०००
			जम्मा	३६३९००

८२			**छात्रबृत्तिः** **छात्रबृत्तिः** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ मा छात्रबृत्ति प्रदान गर्दा IEMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई सम्बन्धित विद्यालयबाट कक्षागत विद्यार्थीहरुको यथार्थ तथ्याङ्कसँग सत्यापन गराई शिक्षा अधिकृतबाट प्रमाणित गरी सोको आधारमा दिनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले छात्रबृत्तितर्फ विभिन्न २७ विद्यालयलाई रु. ९,४३,८००।– भुक्तानी गरेकोमा विद्यालयगत दलित विद्यार्थीको विवरण IEMIS मा प्रविष्ट तथ्याङ्कलाई सत्यापन गराएको देखिदैन। विद्यालयगत IEMIS को विवरणलाई सत्यापन नगराई निकासा गरेको रकमको यथार्थता परीक्षण गर्न सकिएन। कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाले तोकेको कार्यविधि पुरा गरेरमात्र निकासा दिनु पर्दछ।	
८३			**फरक शर्च शीर्षक** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ तथा स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ बमोजिम वार्षिक कार्यक्रम र स्वीकृत खर्च शीर्षकमा मात्र खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ। एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र ब्याख्या, २०७४ मा कार्यक्रम खर्च (22522) यसमा २२५१२ मा पर्ने सीप विकास र जनचेतना तालिम तथा गोष्ठी बाहेकका सबै किसिमकाकार्यक्रम जस्तै स्वास्थ्य, शिक्षा, कृषि, महिला, पर्यटन लगायतका विभिन्नक्षेत्रमा सञ्चालन हुने उत्पादन तथा सेवा प्रवाह (बिक्री हुने बाहेक) सम्बन्धीकार्यक्रमको खर्च समावेश गरिने उल्लेख छ। यस पालिकाले उक्त ऐन र नियमावली विपरित कार्यक्रम खर्च शीर्षिकमा बजेट विनियोजन गरी बैठक भत्ता र खर्च लेखेको रु. ४,५४,९००।- नियमित देखिएन।	४५४,९००

सि.नं.	भौ.नं./मिति	विवरण	डेबिट
१	११४६-२०७७/१२/०३	देवी कटुवाललाई अपाङगसमनवय समितिको मासिक बैठ भता र चिया नास्ता वापतको करम भुक्तानी	४५,७००
२	१८३९-२०७८/०३/२०	भवानीप्रसाद पौडयाललाई वडा न ७ को घर भाडा वापतको रकम भुक्तानी	७९,२००
३	१९४२-२०७८/०३/२७	पिरामिडटेक्निकल ईन्टीच्युटलाई बिल अनुसारको रकम भुक्तानी	३,००,०००
४	२००८-२०७८/०३/३०	म.वि.नि.देवि कटुवाललाई स्थानीय अपाङ्गता समन्वय समितिको मासिक बैठक खर्च वापतको रकमभुक्तानी	३०,०००
		जम्मा	४५४९००

८४			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारीः** **बजेट पेश, पारित र अख्तियारीः**स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ (१) बमोजिम प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्राप्त भएपश्चात १५ दिन भित्र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले सम्बन्धित महाशाखा वा शाखा प्रमुख र वडा सचिवलाई कार्यक्रम र बजेटसहित खर्च गर्ने अख्तियारी दिनुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकाले वडा सचिवलाई खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान नगरेको अवस्थामा समेत पत्रपत्रिका, छपाई तथा सूचना प्रकाशन लगायतका विभिन्न शीर्षकमा खर्च गरी भुक्तानीको लागि नगरपालिकामा सिफारिस गर्ने गरेको छ। खर्च गर्ने अख्तियारी प्राप्त नगरी र पालिकाले सूचना छपाईको आदेश दिएको प्रमाण वेगर विभिन्न फर्महरुलाई सूचना प्रकाशन वापत रु.१६११०२८.९३ भुक्तानी गरेको छ। यस किसिमको भुक्तानीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ।	
८५			**मुल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र नभएकोसँग खरिदः** **मुल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र नभएकोसँग खरिदः** सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १९ मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्दा आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। पालिकाले निम्नानुसारको २० हजार भन्दा वढीको खरिदमा एक भन्दा वढी विल प्राप्त गरी स्थायी लेखा नम्बर विलका आधारमा भुक्तानी दिने गरेको छ। तोकिएको सीमा भन्दा वढीको खरिद मुल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने तथा एकै फर्मबाट २० हजार भन्दा वढीको खरिदमा समेत एक भन्दा वढी विलप्राप्त गरी २० हजार भन्दा वढीको भुक्तानी गर्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ। एकै फर्मबाट २० हजार भन्दा वढीको खरिदमा स्थायी लेखा नम्बर मात्रको विलबाट भएको भुक्तानी रु. १,०१,४०५।- अनियमित देखिन्छ।	१०१,४०५

सि.नं.	भौ न र मिति	फर्मको नाम	रकम
1.	२८-२०७७/६/२	वर्णमाला दैनिक	२०२९१
2.	३९३-२०७७/८/२३	वर्णमाला दैनिक	६००८५
3.	६३६-२०७७/९/२७	वर्णमाला दैनिक	१०६८७
4.	१८४८-२०७८/३/२०	वर्णमाला दैनिक	१०३४२
		जम्मा	१०१४०५

८६			**आर्थिक सहयोगः** **आर्थिक सहयोगः** कार्यपालिकाको ११८ औं बैठक तथा मिति २०७७।३।९ को सातौ नगर सभाको निर्णय नम्बर १६ मा संघ/संस्था, राजनीतिक दल भातृ संगठनहरुलाई कुनै पनि प्रकारको कार्यक्रममा आर्थिक सहयोग र चन्दाको रुपमा रकम उपलव्ध नगराईने तर दिनदुःखी वा दिनैपर्ने अवस्थामा नगर प्रमुखको तोक आदेशमा रु ५,०००।- र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको तोक आदेशमा रु. १,०००।- सो भन्दा बढि कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम उपलव्ध गराउन सकिने निर्णय गरेको छ। यसै निर्णयानुसारको पालिकाले आर्थिक सहायता सम्बन्धी कार्यविधि, २०७८ जारी गरेको छ। यस वर्ष पालिकाले निर्णय विपरित दिन दुःखी वा दिनैपर्ने अवस्था रहेको देखिने प्रमाण वेगर वडा कार्यालयको सहायता दिने निर्णयका आधारमा, नीजि क्लिनिक तथा नर्सिंगहोम र अस्पतालको नियमित उपचार तथा औषधी खरिदको विलको आधारमा रु. ५००।- देखि रु. ५०,०००।- आर्थिक सहयोग गरेको छ। आर्थिक सहयोग सम्बन्धी खर्च शीर्षकमा बजेट विनियोजन समेत नगरी विविध तथा विभिन्न कार्यक्रमको शीर्षकबाट संघ/संस्था, राजनीतिक दल भातृ संगठनहरुलाई आर्थिक सहयोग गरेको छ। आवश्यकताको आधारमा वास्तविक अति विपन्न र पिछडिएका व्यक्ति बाहेकलाई आर्थिक सहयोग दिने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।	
८७			**जिन्सी आम्दानी नजनाएकोः** **जिन्सी आम्दानी नजनाएकोः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले निम्नानुसारका विद्यालयलाई शिक्षण सिकाई सामग्री रकम उपलब्ध गराउँदा विद्यालयले खरिद गरेको विल भरपाई संलग्न गरेको भएतापनि जिन्सी दाखिला गरेको देखिदैन। सम्बन्धित विद्यालयले खरिद गरेको सम्पूर्ण सामानहरु तोकिए बमोजिमका जिन्सी खातामा स्पेशिफिकेशन र मूल्य खुलाई दाखिला गरेको रु. १३,०९,८००।- प्रमाण पेश हुनुपर्दछ।	१,३०९,८००

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	विद्यालयको नाम	खरिद सामग्री	रकम
१.	२०४-२०७८/३/२१	रामधुनी आदर्श विद्यालय रामधुनी ५	डेक्सटप र साउण्ड सिस्टम	४९८००
२.	२०५-२०७८/३/२१	श्री भगवती आधारभूत विद्यालय -४	कम्प्युटर र ल्यापटप	६२५०००
३.	२०३-२०७८/३/२१	श्री शनिश्चरे माध्यामिक विद्यालय-९, डुम्राहा	विज्ञान ल्यावका सामान	६३५०००
जम्मा				१३०९८००

८८			**पशु खोप कार्यक्रमः** पशु खोप कार्यक्रमः १६१९-२०७८/३/८ (पशु खोप) दुर्गा प्रसाद पराजुलीले रामधुनी नगरपालिका वडा नं. ४ का घरमा पालिएको भेडा बाख्राहरुलाई खोप लगाउनको लागि लिएको रु. १,००,०००।– रकमको पेस्की फर्स्यौट गर्दा Bhardwaj Aushadhalaya Veterinary, Inaruwa-३, Sunsari बाट २००० थान Syringe रु. २०,०००।– मा खरिद गरेको छ। सोही Syringe को उपयोग गरी निम्नानुसारको संख्यामा PPR र FMD भ्यक्सिन लगाएको जनाई भत्ता वितरण गरेको छ। कुल सिरिन्ज २००० मात्र रहेको अवस्थामा ११,००० खोप लगाउन नसकिने हुँदा खरिद गरेको सिरिन्ज भन्दा बढी खोप खर्च जनाएको रु. ६०,०००।- असुल गर्नुपर्दछ।	६०,०००

क्र.सं.	भ्यक्सिनको नाम	भ्याक्सिनेटरको नाम	बाख्रा संख्या	दर	मूल्य
1.	पि.पि.आर	जीवन कुमार शाह	२०००	५	१००००
		रेणुका सुवेदी	१०००	५	५०००
		आवास भण्डारी	२०००	५	१००००
		रामजी चौधरी	१०००	५	५०००
2.	एफ.एम.डी.	जीवन कुमार शाह	१०००	१०	१००००
		रेणुका सुवेदी	१०००	१०	१००००
		आवास भण्डारी	२०००	१०	२००००
		रामजी चौधरी	१०००	१०	१००००
कुल जम्मा			११०००		८००००

८९

सोझै खरिद

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख वढीक कुनै पनि खरिदमा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने दफा ८ मा खरिद मुल्यका आधारमा खरिद विधि छनौट गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १९ मा २० हजार भन्दा वढीको खरिदमा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेकासंग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्रिमा कुल बजेट रु ३८१५००२।०० विनियोजन गरेकोमा प्रतिस्पर्धात्मक तरिकाले खरिदका लागि वोलपत्र मार्फत खरिद गर्नुपर्ने विधि छनौट गरेको छैन । यस शिर्षकबाट रु २८४२७७३।०० खर्च गरेकोमा आवश्यकता परेका वखत माग गरेको जनाई रु १ लाख भन्दा कमको सामान पटक पटक सोझै खरिद गरेको छ । यसरी सोझै खरिद गर्दा भ्याटमा दर्ता नभएकासंग खरिद गर्नका लागि २० हजार भन्दा कमको वा २० हजार भन्दा वढी भएमा एक भन्दा वढी विल प्राप्त गरी सोही बमोजिम भुक्तानी गरेको छ । २० हजार भन्दा कमको १ भन्दा वढी विल प्राप्त गरी एकै फर्मलाई भुक्तानी गरेको केही उदाहरुणहरु निम्नानुसार रहेका छन् । यस किसिमको खरिदमा सुधार गर्ने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनु पर्दछ ।

https://nams.oag.gov.np

गो.भौ.नं./ मिति	फर्मको नाम	सामानको विवरण	रकम	कैफियत
१३९-२०७७/६/२८	नेशनल बुक्स सेन्टर रामधुनी	फोटोकपी पेपर	७१०००	
१५५-२०७७/०७/१६	वास्तोला बुक्स सेन्टर	फोटोकपी पेपर	२७०००	
१७६-२०७७/७/१८	पायोनियर झुम्का बुक्स सेन्टर, झुम्का	स्टेशनरी सामग्री	५१३०५	
३७७-२०७७/८/१९	लक्ष्मी प्रिन्टिङ्ग प्रेस इनरुवा	स्टेशनरी सामग्री	६८०५०	
७७८-२०७७/१०/१५	वास्तोला बुक्स सेन्टर	स्टेशनरी सामग्री	८०२२५	
१५०४-२०७८/२/२०	सायद इलेक्ट्रोनिक्स एण्ड कम्प्युनिकेशन	कम्प्युटर पार्टस र मर्मत	४३७००	
१८००-२०७८/३/१७	बास्तोला बुक्स सेन्टर	कार्यालय सामान	१०९६१५	

९०			**अन्य कार्यालय सञ्चालन खर्च** एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या अनुसार अन्य कार्यालय सञ्चालन खर्च (22319) खर्च संकेतमा कार्यालय संचालन सम्बन्धी अन्य खर्च समावेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । अन्य कुनै शिर्षकमा वर्गिकरण गर्न नमिल्ने कार्यालय संचालन सम्बन्धी खर्च समावेश गर्नु पर्नेमा यस शिर्षकबाट निम्नानुसारको तलब भत्ता तथा कार्यालय सामान खरिदमा खर्च गरेको देखिन्छ । सम्बन्धित खर्च संकेतमा बजेट विनियोजन गरी सोही आधारमा बजेट खर्च गर्नुपर्नेमा असम्बन्धित संकेतहरुमा बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्ने गरेको पाइयो । खर्चको प्रकृति भन्दा फरक संकेतमा बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्ने र लेखांकन गर्ने प्रवृत्तिले पालिकाको वित्तिय विवरणले खर्चको सहि र यथार्थ चित्रण गर्न सक्दैन । फरक खर्च संकेतमा बजेट विनियोजन गरी खर्च गरेको रकम नियमसम्मत देखिदैन । यस तर्फ सुधार हुनु पर्दछ ।	२,६८०,४५५

सि.नं.	भौ.नं./मिति	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	विवरण	डेबिट
३	८-२०७७/०६/२८	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	शहरी स्वास्थ्य लालपुर र कुम्याही तर्फ कर्मचारीहरुको २०७७ असोज महिनाको तलब भत्ता र दशै भत्ता वापतको रकम बैक मार्फत भुक्तानी -	३,२४,०००
४	९-२०७७/०६/२८	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य चौकीहरुको २०७७ श्रावण, भााद्र असोज महिनाको तलब र दशै खर्च वापतके रकम बैक मार्फत भुक्तानी -	३,३२,०००
५	१३९-२०७७/०६/२८	अन्य कार्यालय संचालन खर्च	दन्तकाली फर्निसिङ्ग एण्ड सप्लायर्स लाइ अफिस दराज तथा कुर्सी खरिद वापतको रकम भुक्तानी -	५१,९८०
६	१६-२०७७/०७/२४	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	एन आइ सि एशिया बैक मार्फत आधारभुत स्वास्थ्य चौकी तर्फको तलब भता रकम भुक्तानी -	२,३८,०००
७	१८-२०७७/०७/२४	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	शहरी स्वास्थ्य लालपुर र कुम्याही कर्मचारीहरुको २०७७ कार्तिक महिनाको तलब भता वापतके रकम बैक मार्फत भुक्तानी -	८३,०००
९	२८-२०७७/०८/२५	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत तथा शहरी स्वास्थ्य तर्फको २०७७ मंसिर महिनाको तलब भता वापतको रकम भुक्तानी -	८३,०००
१०	२९-२०७७/०८/२५	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य तर्फको २०७७ मंसिर महिनाको तलब भता वापतको रकम बैक मार्फत भुक्तानी -	१,२४,०००
११	४२-२०७७/०९/२९	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा	आधारभुत स्वास्थय तर्फको २०७७ पौष महिनाको तलब भता वापतको	१,६२,०००

					आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	रकम बैक मार्फत भुक्तानी -		
			१२	४३-२०७७/०९/२९	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य तर्फको २०७७ पौष महिनाको तलब भता वापतको रकम बैक मार्फत भुक्तानी -	८३,०००	
			१३	५३-२०७७/१०/२६	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	शहरी स्वास्थ्य तर्फ करार कर्मचारीहरुको २०७७ माघ महिनाको तलब भता वापतको रकम भुक्तानी -	८३,०००	
			१४	५९-२०७७/१०/२९	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत सुवास्थ्य तर्फको २०७७ माघ महिनाको तलब भता वापतको रकम भुक्तानी -	१,६२,०००	
			१७	७७-२०७७/११/२३	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य चौकीहरुको २०७७ फाल्गुन महिनाको तलब भता वापतका रकम भुक्तानी -	८६,०००	
			१८	७८-२०७७/११/२३	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य चौकी लालपुर तर्फको २०७७ फालुगुन महिनाको तलब भता वापतको रकम भुक्तानी -	८३,०००	
			२०	११८०-२०७७/१२/०९	वडा नं.१ का लागि संस्थागत विकास मसलन्द तथा सामाग्री	वडा स्तरीय महिला विकास समिति लाइ त्रिष्टल माला बनाउने तालिम कार्यक्रमको लागी रकम पेश्की - वडा स्तरीय महिला विकास समिति,रामधुनी न पा १ सुनसरी	५०,०००	
			२४	१११-२०७८/०१/०९	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	आधारभुत स्वास्थ्य चौकीहरुको चैत्र महिनाको तलब र पौशाक वापतको रकम भुक्तानी -	३,०७,०००	
			२५	११६-२०७८/०१/२६	स्वास्थ्य संस्था नभएका वडाहरूमा	सँलगन तलबी पेरोलका आधारमा स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीहरुको	३,५०,०००	

https://nams.oag.gov.np

		आधारभूत स्वास्थ्य सेवा केन्द्रहरुको संचालन खर्च	बैशाख महिनाको तलब निकासा गरेको । -	
३२	१७२७-२०७८/०३/१४	वडा नं.१ का लागि संस्थागत विकास मसलन्द तथा सामाग्री	जि एण्ड बि लाइ वडा न १ को बजेट बाट ल्यापटप खरिद वापतके रकम बिल अनुसार भुकतानी -	७८,४७५
जम्मा				२६८०४५५

९१			**अनुगमन, मूल्यांकन र भ्रमण खर्च**	
९१.१			प्रदेश १ ले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्यिता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को निर्देशन ८ मा सहभागिको आतेजाते खर्चको सम्बन्धमा सार्वजनिक यातायात चल्ने स्थानमा बस वापतको न्यूनतम भाडा प्रदान गर्न सकिनेछ। सार्वजनिक यातायात नचल्ने स्थानमा आतेजाते गरी प्रति दिन रु. १५०।– का दरले भ्रमण खर्च उपलब्ध गराउन सकिने व्यवस्था छ। त्यस्तै रामधुनी नगरपालिकाको ७ औं नगरसभाको निर्णय नम्बर ९ मा उल्लेख भएको तालिम गोष्ठी सेमिनार कार्यशालाको खर्चको मापदण्डमा प्रतिदिन रु. २००।– मा नबढ्ने गरी बढीमा ५००।– सम्म प्रति तालिम यातायात खर्च दिने निर्णय गरेको छ। प्रदेशले तोकेको भन्दा बढि दरको नर्म्श बनाई निम्नानुसारका तालिमहरुमा फरक दरमा यातायात खर्च भुक्तानी गरी कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको र मितव्यिता कायम नभएको देखिएकोले नर्म्स भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु. १,५८,२५०।- संचितकोष दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ।	१५८,२५०

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रमको विवरण	सहभागी संख्या	दर	कुल भुक्तानी	असुल गर्नुपर्ने
१.	१३९६-२०७८/१/२९	वाल शिक्षकहरुको बैठक	८० (४०जना*२ दिन)	३००	२४०००	१२०००
२.	१३९७-२०७८/१/२९	पुस्तकालय व्यवस्थापन अभिमुखिकरण	५६ (२८ जना*२ दिन)	४००	२२४००	१४०००
३.	१७४७-२०७८/३/१५	उद्घोषण तथा माइन्यूत लेखन तालिम	९० (४५ जना*२ दिन)	३००	२७०००	१३५००
४.	१६६०-२०७८/३/१०	बालमैत्री वडा घोषणार्थ लगानी कार्यक्रम	३५	३००	१०५००	५२५०
५.	११२-२०७८/१/१० सशर्त	घटना दर्ता शिविर सम्बन्धी अभिमुखिकरण	१५३	४००	६१२००	३८२५०
६.	१६५९-२०७८/३/१० चालू	वाल मैत्री कार्यक्रम संचालन				
		भगवती आ.वि.	३०	३००	९०००	४५००
		जानकी आ.वि.	३४	३००	१०२००	५१००
		रामधुनी मा.वि., लालपुर	३५	३००	१०५००	५२५०
	करुणा फाउण्डेसन					
७.	३५-२०७८/१/२९	समावेशी शिक्षाका लागि शिक्षक तथा	५०	५००	२५०००	१७५००

		सहयोगी कार्यकर्तालाई अभिमुखिकरण तालिम, पहिलो चरण २०७७/१०/१६ र १७	(२५ जना*२ दिन)			
		दोस्रो चरण २०७७/११/७ र ८	५२ (२६ जना*२ दिन)	५००	२६०००	१८२००
		तेस्रो चरण २०७८/१/१७ र १८	५० (२५ जना*२ दिन)	५००	२५०००	१७५००
८.	५२-२०७८/३/३०	वार्षिक योजना कार्यशाला महिला विकास निरीक्षक मोनाश्री आचार्यलाई अपाङ्गता रोकथाम तथा पुर्नस्थापना कार्यक्रम वार्षक निर्माण कार्यशाला कार्यम वापत खर्च गरेको	४८	३००	१४४००	७२००
जम्मा					२६५२००	१५८२५०

९१.२

पालिकाको वार्षिक बजेट तयार गर्दा खर्चको प्रकृति अनुरुप सम्बन्धित शिर्षकमा बजेट विनियोजन गर्नु पर्दछ । पालिकाले अन्य भ्रमण खर्च (22619) शिर्षकमा रु २००७९८।०० विनियोजन गरेको छ । यो शिर्षकमा सरकारवादी हुने मुद्दामा सरकारी पक्षमा साक्षीको रूपमा झिकाइएको व्यक्तिको भ्रमण सम्बन्धी खर्च यसमा समावेश गरिनु पर्ने र २२६११, २२६१२ र २२६१३ मा नपरेको कुनै व्यक्तिलाई प्रचलित कानुनको अधिनमा रही भ्रमण भत्ता दिनु पर्ने हुन्छ । पालिका अन्तरगत वडा ९ मा कार्यरत महिला स्वयं सेविकाहरुको पोखरा लुम्बिनि लगायतका स्थानको अवलोक भ्रमणको लागि बजेट विनियोज गरेको र सो रकम मध्ये यस खर्च शिर्षकबाट रु ५४०००।०० भुक्तानी दिएको छ । खर्चको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित शिर्षकमा बजेट विनियोजन गरी खर्च नगरेकोले पालिकाले तयार गरेको आर्थिक विवरणले खर्चको वास्तविकता चित्रण गर्न सकेको देखिदैन ।

९२

परामर्श सेवा

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४को नियम ९ मा परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गर्दा खरिदको अन्य कुनै विकल्प भए नभएको, खरिद सम्झौता बमोजिम काम सम्पन्न गर्नको लागि लाग्ने अधिकतम रकम तथा समय लगायतका कुरामा बिचार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नियम ६९ मा सेवा परामर्शको कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गर्नु पर्ने र नियम ८५(४)मा रु.१ लाखभन्दा बढी रकमको सोझै खरिद गर्दा मौजुदा सूची रहेका कम्तीमा तीनवटा परामर्शदाताबाट लिखित रुपमा प्रस्ताव माग गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। त्यसै गरी नियम ७२(१) सार्वजनिक निकायले बीस लाख रुपैंयाँभन्दा कम रकमको परामर्श सेवा ऐनको दफा ६क. बमोजिमको मौजुदा सूचीमा रहेका परामर्शदाताबाट लिखित रुपमा प्राविधिक र आर्थिक प्रस्ताव माग गरी खरिद गर्ने सक्नेछ। यस पालिकाले देहाय बमोजीमका कार्यहरु गर्नको लागि तोकिएको परामर्श सेवाको विभागीय नर्म्स बमोजिम लागत अनुमान तयार नगरी सोझै खरिद गरेको देखियो। वार्षिक आवश्यक परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिशपर्धात्मक माधयमबाट र विशिष्टिकृत सेवा खरीद गर्नुपर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।

सि.नं	भौ नं र मिति	फर्मको नाम	खरीद कार्य	भुक्तानी रकम
१	६४५-२०७८।३।२५	भार्गवी इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्टस प्रा.लि.	आइ.ई.ई. प्रतिवेदन घुरहा स्टेडियम	३९८५५१
२.	२-२०७८/२/१८ (कन्टेन्जेन्सी)	एपोले इनजिनियरिङ्ग एण्ड कम्पनी प्रा.लि. ६०२३९१२३८	दत्तकिच्चा झोलुङ्गे पुलको आ.इ.इ. प्रतिवेदनको भुक्तानी	२९३३७८
३.	२५४-२०७८/३/२७	N.S. कलेज अफ सफ्टवेर एण्ड हार्डवयर इन्जिनियरिङ्ग प्रा.लि.	११ वटा सिपमुलक तालिम	७४५४९०
४.	१८१५-२०७८/३/१८	एपोलो इन्जिनियरिङ्ग एण्ड कम्पनी प्रा.लि.	ल्याण्डफिल साइट DPR प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला नभएको	५८९९९९.९९
			जम्मा	**२०२७४१९**

९३ | ११ | २०७८-३-२९

पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२१ तोकिएको अवधिमा काम सम्पन्न नगरेमा निर्माण व्यवसायिले सम्झौता रकमको प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतको दरले अधिकतम १० प्रतिशत सम्म पूर्वनिर्धारीत क्षतिपूर्ति दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ठे.नं. MRZ/NCB/Rodd/०२/२०७७.०७८ रामधुनी नगरपालिका वडा नं. ८ र ९ को डुम्राहा हुँदै छप्की पोखरी जोड्ने सडक कालोपत्रे निर्माण कार्यको बोलपत्रको माध्यमबाट चक्र निर्माण सेवा (३०३९८५२९७) सँग मूल्य अभिबृद्धि कर बाहेक रु. ५८८३६६७.३२ मा सम्झौता भएको ५। उक्त सम्झौता बमोजिम कार्यालयले २०७८/३/२९ मा बेसको काम गरे बापत प्रथम रनिङबाट रु. १९४६२९६.७८ भुक्तानी गरेको देखिन्छ। उक्त भुक्तानी पश्चात उक्त निर्माण सेवाले थप काम गरेको देखिदैन। सम्झौता बमोजिम २०७८ असार १५ मा म्याद समाप्त भईसकेकोमा म्याद थपको प्रमाण

५८८,३६७

https://nams.oag.gov.np

			पेश भएको छैन। लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त निर्माणस्थलको २०७८/१०/२९ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा कालोपत्रे गर्नुपर्ने सडकको बेसमात्र राखेको र तत्काल कालोपत्रे नगरेका कारण उक्त बेस समेत वर्षाको पानीले बगाएको तथा कालोपत्रे गर्न योग्य नरहेको देखिन्छ। कार्यालयले ३३.०७ प्रतिशत भुक्तानी गरिसकेको उक्त सडक खण्ड उद्देश्य अनुरुप कालोपत्रे नहुँदा निर्माण गरिएको संरचनाको समेत उपयोगिता भएको देखिएन। कार्यालयले थप निर्माण कार्य गराउने वा निर्माण सम्झौता रकमको प्रतिदिन ०.०५ प्रतिशतको दरले हुने रु. ६६१९१२.५७ र सम्झौता रकमको १० प्रतिशतले हुने रु. ५८८३६६.७३ मध्ये अधिकतम १० प्रतिशत रु. ५८८३६६.७३ पूर्व निर्धारित क्षतिपूर्ति असुल गरी ठेक्का तोडी कालोसूचीमा राख्ने सम्बन्धी कारवाही गर्नुपर्दछ।	
९४	४	२०७७-१०-२९	**गैर सरकारी संस्था परिचालन** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउन सकिने व्यवस्था अन्तर्गत जन चेतना सम्बन्धी तालिम, अभिमुखीकरण, सवलिकरण, मूल प्रवाहीकरण जस्ता कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराउँदा छिटो छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैर सरकारी संस्थाबाट तोकिए बमोजिमको प्रक्रिया अपनाई त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्ने सक्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९ (१) मा ऐनको दफा ४६ बमोजिम गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नुपर्ने र ९९ (२) मा सार्वजनिक निकायले उपनियम (१) बमोजिमको काम गराउनको लागि त्यस्तो काम गर्ने उद्देश्य राखी प्रचलित कानुन बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तीमा पन्ध्र दिनको अवधि दिई सूचना प्रकाशन गरी सो संस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले २०७६/५/९ मा सूचना प्रकाशित गरी भोलुङ्गेपुल सम्बन्धी कार्यका लागि परिवर्तनका लागि हाम्रा हातहरु नेपाल (परवेक्षन नेपाल) सँग प्रत्यायोजन सम्झौता मिति २०७६/६/२९ मा भएको देखियो। उक्त सम्झौता बमोजिम परिवर्तनका लागि हाम्रा हातहरु नेपाल (परिवर्तन नेपाल) ले निर्माणस्थलको विस्तृत सर्बेक्षण गर्ने, झोलुङ्गेपुल निर्माण मर्मत कार्यको डिजाइन नक्सा तथा लागत अनुमान (DPR) तयार गर्ने झो.पु. निर्माण/मर्मत कार्यको आवश्यक प्रवन्ध गर्ने, प्राविधिक सहयोग तथा सुपरिवेक्षण गरी डिजाइन नक्सा तथा स्पेशिफिकेशन मुताविक गुणस्तर निश्चित गर्ने, भार परीक्षण गर्ने, अन्तिम जाँच पास (Final Assessment) गराउन सहयोग गर्ने लगायतका कार्य गर्ने उल्लेख छ। उक्त प्राविधिक प्रकृतिका काम गरे बापत झोलुङ्गे पुल रणनीतिमा उल्लेख भए अनुसारको ३ चरणमा (३०%, ३५%, ३५%) सेवा शुल्क भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ। साथै, बुँदा ५ मा यो सम्झौता अवधि ३ वर्षको हुनेछ र वार्षिक कार्यसम्पादनको आधारमा म्याद थप गर्न सकिने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयलले निम्नानुसारको पुलको सेवा शुल्क बापत रु. ३३४८०५.७४ भुक्तानी गरेको छ।	३३४,८०५.७४

क्र.सं.	पुलको नाम	लागत अनुमान	कुल पारिश्रमिक	यस वर्ष भुक्तानी रकम	कैफियत
१	दत्तकिच्चा झोलुङ्गे पुल	३५१७२४९.१४	१९९९९६.६२	१३९९९७.६४	
२	पुतोधारा झोलुङ्गे पुल	४८६६५४०.८१	२७८२९७.२८	१९४८०८.१	
	जम्मा भुक्तानी			३३४८०५.७४	

सार्वजनिक खरिद ऐनको दफा ४६ बमोजिम जनचेतना सम्बन्धी तालिम, आभिमुखिकरण, सवलीकरण मूल प्रवाहीकरण जस्ता कार्य मात्र गैर सरकारी संस्थाबाट गराउँदा छिटो, छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा त्यस्तो कार्य गराउन सक्नेमा पूर्वाधार निर्माण कार्यको DPR लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समेटिएका कार्यहरु र

			निर्माण कार्यको सुपरभिजन लगायतका कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराएको र वार्षिक रुपमा प्रतिष्पर्धा समेत नगराई नविकरण गरेर सोही संस्थालाई भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त कार्य यस ऐनको मनसाय बमोजिम भएको देखिदैन। कार्यालयले TBSU लगायतका संस्थाको समन्वय र झोलुङ्गे पुलको निर्माण कार्य प्रणालीका आधारमा उक्त संस्थालाई भुक्तानी दिएको जनाएको छ। सालबसाली प्रतिष्पर्धा नगराई नविकरण गर्न परिपाटी नियमावली बमोजिम मनासिव नदेखिएको र गैर सरकारी संस्थाबाट जटिल भौतिक निर्माण कार्यको ड्रइङ डिजाइन गराई गै.स.स.ले व्यावसायिक क्रियाकलाप गरी सो वापत सेवा शुल्क भुक्तानी गरेको नियमित देखिदैन।	
९५			**सोझै खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा–टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ भने सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु.५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ।त्यस्तै नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले रु. ७३,६२,९०१।- मूल्यको विभिन्न मालसामान खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट खरिद गरेको देखिएको छ। प्रतिष्पर्धा नगरी सोझै खरिद गरेको नियमित देखिदैन।	७,३६२,९०१

गो.भौ.नं./ मिति	ब.उ. शी.नं.	योजना/ कार्यक्रम	फर्मको नाम	रकम
६४-२०७८/३/२७	सशर्त पुँजीगत	ल्यापटप कम्प्युटर खरिद	कुनाल स्टोर (३०१८४५०४५)	५७०००
४३-२०७८/३/२०		फर्निचर खरिद	क.वी. फर्निचर एण्ड काष्ठ उद्योग (६०४९२९१८७)	१९८८८
४२-२०७८/३/१७		कुर्सि खरिद	लुइटेल भाडा पसल (६०५७२६२८८)	१३७५०
४६-२०७८/८/३	आन्तरिक पुँजीगत	रेबिज भ्याक्सिन खरिद	भारद्वाज भेट्स सप्लायर्स (३००४६६५६०)	५००००
५१-२०७७/८/८		तरकारीको विउ खरिद	ना.प्रा.स. सविता राईलाई पेस्की दिई खरिद	२०००००
६३-२०७७/८/१८		औषधि खरिद, स्यानिटाइजार आदि	झुम्का मेडिकल हल	४९८२४
७१-२०७७/८/२३		माटो फिलिङको विभिन्न काम	श्रेष्ठ कन्ट्रक्सन (६०८३६७५९२)	७८९००.९२
१३२-२०७७/९/१९		जौ घाँस खरिद	शिव कुमार मोथी ना.प्र.स. मार्फत खरिद	५००००
१३३-२०७७/९/१९		स्प्रे खरिद	पूर्वाञ्चल एग्रो सोलुसन्स प्रा.लि. (६०६८४३४९०)_	३७७९९९.९२
१३४-२०७७/९/१९		स्प्रेको व्याट्रि खरिद	पूर्वाञ्चल एग्रो सोलुसन्स प्रा.लि. (६०६८४३४९०)_	५००००
१३८-२०७७/९/१९		जै घाँसको विउ खरिद	ना.प्रा.स. शिव कुमार मोचीले पेस्की मार्फत खरिद	३८४०००
१४८-२०७७/९/२१		पूर्वाञ्चल ह्युमपाइप एण्ड कंक्रिट इन्डष्ट्रजबाट	ह्युमपाइप खरिद	९९५५०
१५६-२०७७/९/२२		प्रन्टर खरिद	प्रवर्दन टेक्नो इन्जिनियरिङ प्रा.लि.	२२६००
१८६-२०७७/१०/२		भेटनरी सामान खरिद	भारद्वाज भेट्स सप्लायर्स ३००४६६५६०	५००००
१८४-२०७७/१०/२		भेटनरी औषधि खरिद	भारद्वाज भेट्स सप्लायर्स ३००४६६५६०	५०००००
३४४-२०७७/११/२३		औजार खरिद भुक्तानी	ओम थापा ट्रेडर्स एण्ड हार्डवेयर	४३७५०

३८९-२०७७/१२/२४		ल्यापटप खरिद	कम्प्युटर वर्ल्ड ट्रेड ३०१९१९८६१	९००००
६८२-२०७८/३/२९		ह्युमपाइप खरिद	पाथिभरा कंक्रिड इन्डष्ट्रिज प्रा.लि. ३०१६४६६५३	३९६३६४.४५
६७७-२०७८/३/२९		कंक्रट कुर्सि खरिद	जय श्री राम कंक्रीट इण्डष्ट्रीज प्रा.लि. ६०१५८१०१६	३४९१७०
६७२-२०७८/३/२८		विद्युत वफल खरिद वडा नं. ८	पाथिभरा कंक्रिड इन्डष्ट्रिज प्रा.लि. ३०१६४६६५३	८०००१.७४
६३७-२०७८/३/२५		बाटो मर्मत वडा नं. १	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्शन ६०८३६७५९२	६९६०८
६६३-२०७८/३/२४		डम्पिङ साइट जाने बाटो स्तोन्नती	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्शन ६०८३६७५९२	३३८०५१.२५
६१८-२०७८/३/२३		ह्युम पाइप खरिद	जय श्री राम कंक्रीट इण्डष्ट्रीज प्रा.लि. ६०१५८१०१६	३०००००
६१५-२०७८/३/२३		मेवाको विरुवा खरिद	ना.प्रा.स शेष कुमारी खड्का	४००००
६०४-२०७८/३/२२		बोका र बंगुर खरिद	ना.पा. ७ शिवराज के.सी. (२ बोयर बोका, २ बीर बंगुर)	१०००००
५६०-२०७८/३/१०		विषादी खरिद	विश्वास एग्रोभेट सेन्टर ३०११४९१८१	१०००००
५५८-२०७८/३/९		कृषि चुन खरिद	झुम्का बहुउद्वेश्ययी सहकारी संस्था लिमिटेड ३०३३६६९५४	३८६०००
५४९-२०७८/३/९		बोका खरिद	सृजन कृर्षि फर्म	१४००००
५१७-२०७८/३/१		ट्युवेल खरिद	विरेन्द्र ट्रेड्र्स	५००००
५०८-२०७८/२/२०		ट्युवेल खरिद	ओम थापा ट्रेड्र्स एण्ड सप्लायर्स	९४१००
४८१-२०७८/२/६		भेटेनरी औषधि खरिद	भारदुरज भेट्स सप्लायर्स	१०००००
१-२०७७/८/९	आकस्मिक कोषतर्फ	स्यानिटाइजर खरिद,	एम.वी. भेडीटेक (६०६७०९४२२)	३०४५३५
२-२०७७/८/९	आकस्मिक	डिटोल सावुन खरिद,	पुजा किराना पसल (६००७३७८४५)	५६९५२

	कोषतर्फ			
३-२०७७/८/९	आकस्मिक कोषतर्फ	मास्क वितरण	साई मेडीकल हल (६०२०३८४१२)	३५०००
३९४-२०७७/८/२३	चालु	पत्रपत्रिकामा सूचना प्रकाशन	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	७११९०
४५९-२०७७/९/३	चालु		मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	४७४६०
५६१-२०७७/९/१९	चालु		मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	१७७९७५
९५२-२०७७/११/७	चालु		मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	८८९८७.५०
१३७०-२०७८/१/१९	चालु		मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	८४७५
३८९-२०७७/८/२२	चालु		मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	१५४२४५
३९४-२०७७।८।२३	चालु	सूचना प्रकाशन	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	७११९०
४५९-२०७७।९।३	चालु	सूचना प्रकाशन	मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	४७४६०
५६१-२०७७।९।१९	चालु	सूचना प्रकाशन	महालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	१७७९७५
९५२-२०७७।११।७	चालु	सूचना प्रकाशन	मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	८८९८७
१३७०-२०७८।१।१९	चालु	सूचना प्रकाशन	मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	८४७५
३८९-२०७७।८।२२	चालु	सूचना प्रकाशन	मकालु एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	१५४२४५
१३९-२०७७/६/२८	चालु	अफिस दराज र कुर्सी	दन्तकाली फर्निसिङ्ग एण्ड सप्लायर्स	५१९८०
१४३-२०७७/३/२८	चालु	फोटोकपी पेपर	नेशनल बुक्स सेन्टर रामधुनी	७१०००
१५५-२०७७/७/१६	चालु	फोटोकपी पेपर	वास्तोला बुक्स सेन्टर	२७०००
१७४-२०७७/७/१८	चालु	इलेक्ट्रकल सामानहरु	सायद इलेक्ट्रोनिक्स एण्ड कम्प्युनिकेशन	४५१५

१७६-२०७७/७/१८	चालु	स्टेशनरीहरु	पायोनियर झुम्का बुक्स सेन्टर झुम्का	५१३०५
३७७-२०७८/८/१९	चालु	स्टेशनरीहरु	लक्ष्मि प्रिन्टिङ्ग प्रेस इनरुवा	६८०५०
४६४-२०७७/९/३	चालु	कम्प्युटर ल्याप्टप	कुनाल स्टोर	३२५१९९
६३२-२०७७/९/२७	चालु	कम्प्युटर ल्याप्टप मर्मत	यूनिक कम्प्युटर एण्ड इलेक्ट्रोनिक्स	१४९५०
७७८-२०७७/१०/१५	चालु	सेटेशनरी	वास्तोला बुक्स सेन्टर	८०२२५
८५६-२०७७/१०/२७	चालु	डेक्स्टप	कुनाल स्टोर	५७६३०
१३९१-२०७८/०१/२६	चालु	ल्याप्टप र विलिङ्ग प्रिन्टर	जि एण्ड वि इन्टरप्राइजेज	१५०५४७
१५०४-२०७८/२/२०	चालु	कम्प्युटर पार्टस र मर्मत	सायद इलेक्ट्रोनिक्स एण्ड कम्प्युनिकेशन	४३७००
१७२७-२०७८/०३/१४	चालु	ल्यापटप	जि एण्ड वि इन्टरप्राइजेज	७८४७५
१७५१-२०७८/३/१५	चालु	पंखा र कार्पेटर	पाथिभरा ट्रेडर्स एण्ड फर्निसिङ्ग हाउस	५५०००
१८००-२०७८/३/१७	चालु	कार्यालय सामान	बास्तोला बुक्स सेन्टर	१०९६१५
			जम्मा	७३६२९०१

९६			**भुक्तानी दिन बाँकिको कच्चावारी वेगर खर्च** कार्यालयले भुक्तानी दिन बाँकी रकम भुक्तानी गर्दा तोकिएको म.ले.प.फा.नं. २२१ को ढाँचामा भुक्तानी दिन बाँकीको प्रमाणित कच्चावारीको आधारमामात्र खर्च गर्न सकिने देखिन्छ। यस कार्यालयले थप पुँजीगतबाट सिंचाई गेट देखि रामधुनी प्रवेशद्वार सम्मको सडक कालोपत्रे सडक निर्माणको काम २०७७/३/२६ मा नापी भई २०७७/६/२५ मा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन गरी भएको प्राविधिक विल र २०७७।८।९ मा निर्माण व्यावसायी शाह निर्माण सेवा (३०००१८२६०) बिजक नं. ४४ बाट जारी निर्माण व्यवसायीको विजकको आधारमा रु. ५९६१७०४.१५ भुक्तानी भएको छ। उक्त योजनाको भुक्तानी बाँकी रहनुको कारणमा कोभिड-१९ का कारण सम्पन्न हुन नसकेको उल्लेख गरिएको छ। भुक्तानी बाँकीको कच्चावारी बेगर खर्च लेखेको उक्त रकम रु. ५९६१७०४.१५ नियमित देखिदैन।	५,९६१,७०४
९७			**शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति**	

 https://nams.oag.gov.np

				स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरुमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ। यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका २६ सामुदायिक विद्यालयहरुको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ।यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखीएको छ ।	

विद्यालयको नाम	IEMIS-विद्यार्थीसंखया					शिक्षक संख्या											
	E.cd.	1-5	6-8	9-10	10-12	प्रा.वि. (१-५)				नि.मा.वि.(६-८)				मा.वि.(९-१०)			मा.वि. (११-१२)
						स्था.	रा.	क.	जम्मा	स्था.	रा.	क.	जम्मा	स्था.	रा.	जम्मा	
श्री सेहराआ.वि. रामधुनी —८ डुम्राहा	२७	१११	०	०	०	१	२	१	४								
श्री शंकरआ.वि.रामधुनी —२ कुम्याँही	२५	३९	०	०	०	१	२		३								
श्रीरामजानकी आ.वि.रामधुनी —४ इक्राही	६३	१०५	०	०	०	३	१		४								
श्रीठुलेमोहोर आ.वि.रामधुनी — ८ डुम्राहा	१९	५८	०	०	०	१		१	२								
श्री विपीसरस्वती आ.वि.रामधुनी — ४	१५	४६	०	०	०	२	१		३								
श्रीसरस्वती आ.वि. रामधुनी — ६ मैनीढेरी	३०	७६	०	०	०	२	१		३								
श्री भगवतीआ.वि. रामधुनी — ४	१९	९२	०	०	०	३	१		४								

			मानपुर																		
			श्रीरामजानकी आ.वि. रामधुनी — २ शिवनगर	७२	९८	०	०	०		३		३									
			श्रीराजेश्वरी आ.वि. रामधुनी — २ धमौरी	१५	५६	०	०	०	२	१		३									
			श्रीजनजागृती आ.वि. रामधुनी — ३ पिप्राहा	१६	९१	०	०	०		३		३									
			श्रीपञ्चायत आ.वि. रामधुनी — ७ पंचायनझोरा	१५	३६	०	०	०	३			३									
			श्री तेहबा. स्मृति आ.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	३१	१६८	०	०	०	१	२	१	४									
			श्रीसरस्वती आ.वि. रामधुनी — १ सैनीमैनी	३३	७१	४७	०	०	४	२		६	१			१					
			श्री जनआ.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	२४	३४	३५	०	०	२			२		१	१	२					
			श्रीपञ्चायत आ.वि. रामधुनी — ६	०	११०	९२	०	०	४	१	१	६	२			२					

https://nams.oag.gov.np

			इचौल																		
			श्रीपञ्चायत मा.वि. रामधुनी —३ पिप्राहा	३१	९६	६०	५१	०	५	४		९		३		३	१		१		
			श्रीशनिश्चरे मा.वि. रामधुनी — ९ डुम्राहा	५९	१८१	९९	७३		३		३	६		४	१	५	१		१		
			श्रीपञ्चायत मा.वि. रामधुनी —७ कुमरखत	४४	९९	७५	५३	०	५	२	१	८	३			३	१		१		
			श्रीशिवनगर मा.वि. रामधुनी — २ शिवनगर	१८	६८	७०	२८	०	५	३		८		३		३	१	२	३		
			श्रीपञ्चायत मा.वि. रामधुनी —७ चौसठीबिगघा	२४	८१	७५	८६	०	५			५	३	१		४		४	४		
			श्री आर्दशमा.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	४२	१७२	१६७	२१९	२२०	२	२	१	५	५			५	८		८	२	
			श्री भासिमा.वि. रामधुनी — १ झुम्का	५१	१६०	१०९	१४४	१६७	५	१		६	५			५	६	१	७	२	
			श्रीरामधुनी मा.वि. रामधुनी — ४	२०	८९	१८४	१३३	७९	५			५	३	१		४	१	४	५	२	

https://nams.oag.gov.np

लालपुर																	
श्री जनतामा.वि. रामधुनी — ३ सिगिया	८७	१३५	२७८	३२०	१७२	७	२		९	७			७	४	१	५	२
श्रीचन्द्र कमल मा.वि. रामधुनी — ९ मर्चैया	६६	१६७	१४२	१२०	८७	५		१	६	५	१	२	८		४	४	२
श्रीरामधुनी आर्दश रामधुनी — ५ झुम्का	७०	२९	०	०			१		१								
जम्मा	९१६	२४६८	१४३३	###	७२५	७६	३५	१०	##	३४	१४	४	५२	२३	१६	३९	१०

- यस पालिका अन्तरगत रहेका २६ विद्यालयहरु रहेकोमा कुन विद्यालयमा कति दरवन्दी हो सोको विवरण पालिकामा रहेको छैन । कार्यरत शिक्षकहरुलाईनै कुल दरवन्दी मानेकोले वास्तविक दरवन्दिमा शिक्षक कार्यरत रहे नरहेको एकिन गर्न सकिएन ।
- उपरोक्तानुसारका २६ विद्यालयमा वाल विकास वाहेकका कुल ५८५३ विद्यार्थि रहेकोमा १३३ स्थायी र ६५ राहत दरवन्दीमा शिक्षक कार्यरत रहेको देखिन्छ । कुल शिक्षक दरवन्दी मध्ये १४ करारमा रहेको देखिन्छ । दरबन्दी अनुसारको शिक्षक पदपुर्ती हुनुपर्दछ ।
- पालिका अन्तरगत सामुदायिक २६ मध्ये ९ विद्यालयमा प्रति शिक्षक २० भन्दा कम विद्यार्थी रहेकोमा ४ विद्यालयमा एक शिक्षक बराबर ३० र सो भन्दा वढी र ४० भन्दा कम रहेको छ । विद्यार्थी संख्याको तुलनामा शिक्षक बढी भएकोबाट कम भएको विद्यालयमा शिक्षकको दरबन्दी मिलान गर्ने तथा अवस्थालाई विचार गरी न्युन विद्यार्थी भएका विद्यालयहरु सम्भाव्यताका आधारमा मर्ज गर्नुपर्दछ ।

९८	७१	२०७७-११-१३	**बढी निकासा**	५,६००

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सशर्त शिक्षा तर्फको कार्यक्रम सञ्चालनको मार्गदर्शकको रुपमा रहेको प्रति विद्यार्थी लागतको आधारमा शिक्षण सिकाई सामग्री अनुदान र IEMIS को वीचमा फरक परेकोले बढी निकासा भएको छ। बढी निकासा भएको रकम असुल गर्नु पर्ने रु.

क्र.सं.	विद्यालयको नाम	कक्षा	IEMIS अनुसारको संख्या	भुक्तानीमा उल्लेख संख्या	दर	बढी भुक्तानी
१	श्री सरस्वती आ.वि. रामधुनी — ६ मैनीढेरी	१-५	७६	७७	१५०	१५०
२	श्री राजेश्वरी आ.वि. रामधुनी — २ धमौरी	१-५	५६	५७	१५०	१५०
३	श्री सरस्वती आ.वि. रामधुनी — १ सैनीमैनी	१-५	७१	८०	१५०	१३५०
४	श्री तेह्र वालवालिका स्मृती आ.वि.	६-८	०	१९	२००	३८००
५	श्री रामधुनी मा.वि. रामधुनी — ४ लालपुर	१-५	८९	९१	१५०	३००
	जम्मा					५७५०

९९

शिक्षक विद्यार्थी अनुपान

शिक्षा, विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट स्वीकृत स्थानीय र प्रदेश तहमा ससर्त अनुदान एवम् शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वियन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को कार्यक्रम कार्यन्वयन मार्गदर्शनमा स्थानीय तहका लागि निर्धारण हुने अनुदान विद्यालयबाट भरिने शैक्षिक तथ्याङ्क (IEMIS) मा आधारित हुने व्यवस्था छ। विद्यालयबाट तथ्याङ्क नभरेका/अद्यावधिक नगरेका कारणबाट स्थानीय तहले पाउने अनुदानमा फरक पर्न जाने भएकाले आफ्नो मातहतका विद्यालयहरूलाई IEMIS अनिवार्य रूपले भर्न/अद्यावधिक गर्न लगाउने । प्राप्त ससर्त अनुदान विद्यालयलाई निकासा दिँदा अद्यावधिक शैक्षिक तथ्याङ्क २०७७ लाई आधार लिने । यस कार्यमा शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइले सहजीकरण गर्नुपर्नेछ, स्थानीय तहका लागि निर्धारण हुने अनुदान विद्यालयबाट भरिने शैक्षिक तथ्याङ्क (IEMIS) मा आधारित हुने व्यवस्था छ। विद्यालयबाट तथ्याङ्क नभरेका/अद्यावधिक नगरेका कारणबाट स्थानीय तहले पाउने अनुदानमा फरक पर्न जाने भएकाले आफ्नो मातहतका विद्यालयहरूलाई IEMIS अनिवार्य रूपले भर्न/अद्यावधिक गर्न लगाउने । प्राप्त ससर्त अनुदान विद्यालयलाई निकासा दिँदा अद्यावधिक शैक्षिक तथ्याङ्क २०७७ लाई आधार लिनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। यस पालिका अन्तर्गतका विद्यालयहरुले तयार गरेको IEMIS र वास्तविक विद्यार्थीमा निम्नानुसारको फरक देखिएको छ। जसका कारणले पालिकाले विद्यालयहरुलाई विद्यार्थिका आधारमा निकासा दिनुपर्ने रकमहरु वास्तविक विद्यार्थीको आधरमा भएको छ भन्ने यकिन गर्न सकिएन। यस तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ।

क्र.सं.	विद्यालयको नाम	स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री वितरण/ विद्यार्थी				Non-Salary Students					IEMIS-Student				
		E.cd.-५	६-८	९-१०	११-१२	E.cd.	१-५	६-८	९-१०	११-१२	E.cd.	१-५	६-८	९-१०	११-१२
१	श्री सेहरा आ.वि. रामधुनी —८ डुम्राहा	१२०				२५	१०६	०	०	०	२७	१११	०	०	०
२	श्री शंकर आ.वि.रामधुनी —२ कुम्याँही	५८				२५	३३				२५	३९	०	०	०
३	श्री रामजानकी आ.वि.रामधुनी —४ इक्राही	१५८				५६	१०२				६३	१०५	०	०	०
४	श्री ठुलेमोहोर आ.वि.रामधुनी —८ डुम्राहा	७१				१८	५३				१९	५८	०	०	०
५	श्री विपी सरस्वती आ.वि.रामधुनी —४	४८				११	३७				१५	४६	०	०	०
६	श्री सरस्वती आ.वि. रामधुनी —६ मैनीढेरी	१०६				३०	७७				३०	७६	०	०	०
७	श्री भगवती आ.वि. रामधुनी — ४	८०				९	८२				१९	९२	०	०	०

				मानपुर															
			८	श्री रामजानकी आ.वि. रामधुनी — २ शिवनगर	१५९				७२	८७				७२	९८	०	०	०	
			९	श्री राजेश्वरी आ.वि. रामधुनी — २ धमौरी	६६				१४	५७				१५	५६	०	०	०	
			१०	श्री जनजागृती आ.वि. रामधुनी — ३ पिप्राहा	८२				१६	६६				१६	९१	०	०	०	
			११	श्री पञ्चायत आ.वि. रामधुनी — ७ पंचायनझोरा	३२				१४	३५				१५	३६	०	०	०	
			१२	श्री तेह्र बा. स्मृति आ.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	१७४	१९			२५	१६३	१९			३१	१६८	०	०	०	
			१३	श्री सरस्वती आ.वि. रामधुनी — १ सैनीमैनी	१००	४६			२०	८०	४६			३३	७१	४७	०	०	
			१४	श्री जन आ.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	५६	३५			२४	३२	३५			२४	३४	३५	०	०	
			१५	श्री पञ्चायत आ.वि. रामधुनी — ६	११०	२९			०	११०	२९			०	११०	९२	०	०	

	इचौल														
१६	श्री पञ्चायत मा.वि. रामधुनी —३ पिप्राहा	११४	५४	४९		३०	८४	५४	४९		३१	९६	६०	५१	०
१७	श्री शनिश्चरे मा.वि. रामधुनी —९ डुम्राहा	२०७	८७	५९		५३	१६३	८७	५९		५९	१८१	९९	७३	
१८	श्री पञ्चायत मा.वि. रामधुनी —७ कुमरखत	११६	७३	५३		४१	९२	७३	५३		४४	९९	७५	५३	०
१९	श्री शिवनगर मा.वि. रामधुनी — २ शिवनगर	६७	६४	२६		१७	५०	६४	२६		१८	६८	७०	२८	०
२०	श्री पञ्चायत मा.वि. रामधुनी —७ चौसठीबिगघा	८०	६०	६५		२४	५६	६०	६५		२४	८१	७५	८६	०
२१	श्री आर्दश मा.वि. रामधुनी — ६ बक्लौरी	१६८	१५३	२१२	१८०	४०	१२८	१५३	२१२	१८०	४२	१७२	१६७	२१९	२२०
२२	श्री भासि मा.वि. रामधुनी — १ झुम्का	१८५	१०८	१३७	१४८	४७	१३८	१०८	१३७	१४८	५१	१६०	१०९	१४४	१६७
२३	श्री रामधुनी मा.वि. रामधुनी — ४	१११	१८३	१३२	७८	२०	९१	१८३	१३२	७८	२०	८९	१८४	१३३	७९

https://nams.oag.gov.np

	लालपुर														
२४	श्री जनता मा.वि. रामधुनी — ३ सिगिया	२२२	२७८	३१९	१७२	८७	१३५	१७८	३१९	१७	८७	१३५	२७८	३२०	१७२
२५	श्री चन्द्र कमल मा.वि. रामधुनी — ९ मर्चैया	२०५	१३२	१०६	८६	६५	१४०	१३२	१०६	८६	६६	१६७	१४२	१२०	८७
२६	श्री रामधुनी आर्दश रामधुनी — ५ झुम्का	६९				६४	२४	०	०	०	७०	२९	०	०	
	भुक्तानी दर	२००	२००	२००	२००	५००	१५०	२००	२००	५०					

१०० **स्वास्थ्य चौकीको लगत अनुगमनः**

राष्ट्रिय निशुल्क स्वास्थ्य सेवा कार्यक्रम निर्देशिका अनुसार औषधिको दुरुपयोग रोक्न वितरण गरेका औषधिहरुको दैनिक तथा मासिक विवरण फाराम व्यवस्थित हुनुपर्ने व्यवस्था छ। आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ (१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु, गराउनु पर्ने व्यवस्था छ। यस पालिका अन्तर्गतको भादगाउँ सिनुवारी स्वास्थ्य चौकीमा २०७८।१०।२५ मा स्थलगत अवलोकन गरी औषधिको नमुना परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्:

१००.१ **जिन्सी मौज्दातः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हरमा सोही दिव वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सात दिनभित्र यथास्थानमा दाखिला गरी श्रेस्ता खडा गरी राख्नुपर्ने व्यवसथा छ । पालिकाले तयार गरेको जिन्सी खाता परीक्षण गर्दा खाताले देखाएको मौज्दात र भौतिक रुपमा परीक्षण गर्दा देखिएको मौज्दात भिडान गर्दा निम्नानुसारको घटि/बढी रहेको अवस्था देखिएको छ।

क्र.सं.	औषधिको नाम	भौतिक परिक्षणमा दिखएको	लेजरमा देखिएको	घटी/बढी	कैफियत
1.	Ciprofloxacin ५०० mg	३४००	२४००	+१०००	
2.	Folic acid	३६७५०	३७१५०	-४००	
3.	Amoxycillin ५०० mg	८८०	१९१०	-११७०	
4.	Paracetamol ५०० mg	२१००	३०००	-९००	
5.	Metformin ५०० mg	८५००	८४००	+१००	
6.	Vitamin B complex	७०००	७२५०	-२५०	

जिन्सीखातामा Amoxycillin ५०० mg को १९१० Tablet देखिएकोमा भौतिक रुपमा ८८० मात्र भई ११७० अपुग देखिएको छ। साथै Paracetamol ५०० mg को ९०० गोटा Tablet, Folic acid Tablet ४०० गोटा र Vitamin B complex Tablet गोटा २५० घटी देखिएको छ। त्यसैगरी Ciprofloxacin ५०० mg को १००० Tablet गोटा बढी र Metformin ५०० mg को १०० Tablet गोटा बढी देखिएको छ। नियमित रुपमा जिन्सी खाता अद्यावधिक नहुँदा र आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर हुँदा उक्त अवस्था आएको देखिन्छ। यसबाट औषधि वितरणमा अनियमितता हुन सक्ने र नेपाल सरकारद्वारा तोकिएको निःशुल्क वितरणको लागि भन्ने लोगो समेत स्पष्टरुपमा उल्लेख नभएको हुँदा दुरुपयोग हुनसक्ने देखिन्छ। यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक छानविन गरी अपुग औषधि सम्बन्धमा सम्बन्धित जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाउनु पर्ने र बढी रहेको हकमा जिन्सी खातामा आम्दानी बाध्नुपर्ने देखिन्छ।

			 भादगाउँ सिनुवारी स्वास्थ्य चौकीको औषधि भण्डारण		
१००.२			**निःशुल्क औषधि वितरणः** निःशुल्क स्वास्थ्य सेवा सञ्चालन कार्यविधि, २०६५ अनुसार निशुल्क वितरणको लागि बोलपत्र आव्हान गर्दा नै प्रत्येक औषधिमा “नेपाल सरकारको निःशुल्क स्वास्थ्य कार्यक्रमका लागी” भनी उल्लेख गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै, प्राथमिक स्वास्थ्य सेवा पुनर्जागरण महाशाखाको कार्यक्रम निर्देशिका बमोजिम औषधि खरिद गर्दा १८ महिना अवधि भएको हुनुपर्नेछ तर कुनै औषधिको Expire Date १८ महिना भन्दा कम हुने अवस्थामा जम्मा Self Life को ७५% म्याद बाँकी हुँदा स्टोर दाखिला गर्न सकिने र औषधिको म्याद समाप्त हुने समस्यालाई घटाउदै लैजाने नेपाल सरकारको नीति तथा व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयले यस वर्ष खरिद गरी स्वास्थ्य चौकीलाई वितरण गरेको देखिन्छ। लेखापरीक्षणका क्रममा भादगाउँ सिनुवारी स्वास्थ्य चौकीमा मिति २०७८।१०।१५ मा भण्डार अवलोकन गर्दा निःशुल्क वितरण गर्नुपर्ने निम्नानुसारका औषधिको बाहिरपट्टि तोकिए बमोजिमको विभिन्न औषधि “निःशुल्क स्वास्थ्य कार्यक्रमका लागि” भन्ने लोगो नलगाएको र अन्य Supply Only, Free Distribution Only लगायतका छाप लगाएको देखियो। कतिपय औषधिहरुमा निःशुल्क वितरणको छाप नभएको कारण निःशुल्क वितरण गर्नुपर्ने औषधि दुरुपयोग हुनसक्ने सम्भावना रहेकोले कार्यालयले निर्देशिका पालना गर्नु/गराउनुपर्ने देखिन्छ। साथै, Moxyrex KID २५० mg को १८ महिना भन्दा घटी म्याद भएको देखिएकोले प्रयाप्त म्याद भएको औषधि खरिद गर्न कार्यलयले पहल गर्नु पर्दछ।		

क्र.सं.	औषधिको नाम	उल्लेख भएको	म्याद	कैफियत
1.	Moxyrex KID २५० mg	Supply only	May २०२२	
2.	Paracetamol Tablet ५०० mg	Supply only	Sep २०२३	
3.	ORS	Supply only	Sep २०२३	
4.	Folus Tablet (Femous Sulphdte and Folic Acid)	Free distribution only		
5.	Ciprofloxacin Hydrochloride tab. ५०० mg	मूल्य उल्लेख गरेको	Sep. २०२३	

१००.३ **स्टोरमा उपलब्ध नभएको औषधिहरुः** लेखापरीक्षणको क्रममा मिति २०७८।१०।२५ मा उक्त स्वास्थ्य चौकीको स्थलगत अवलोकनको क्रममा तोकिएका निःशुल्क वितरण हुने ३९ प्रकारका औषधि मध्ये निम्नानुसारका १६ अर्थात ४१.०२ प्रतिशत औषधि उपलब्ध नभएको देखियो। कार्यालयले समयमै औषधि खरिद नगरी वितरण नगर्नु र जिन्सी खाता अद्यावधिक गरी औषधि भए नभएको सूचनासमेत प्राप्त नहुनुका कारण अनिवार्य रुपमा उपलब्ध हुनुपर्ने औषधिहरु उपलब्ध हुन नसकेको देखिन्छ। यसबाट जनस्वास्थ्य तथा उपचारमा गम्भिर असर पर्ने देखिएकाले समयमा नै औषधिको आपूर्ति गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ।

क्र.सं.	औषधिको नाम	क्र.सं.	औषधिको नाम
1.	Tab. Salbutamol	2.	Tab. Atenalon
3.	Onit. Cotrimoxazole	4.	Inj. Gentamycin ८० mg
5.	Tab. Salbutamol	6.	Tab. Frusemide ४० mg
7.	Tab. Amlodipines ५ mg	8.	Tab. Promethazine
9.	Tab. Cotrim DS/ss/pd	10.	Tab. Metochlopramide
11.	Tab. Amoxycillin १२५ mg	12.	Charcol Activated
13.	Onit Silver	14.	Inj. Dexamethasone ५० mg
15.	Tab. Brufen	16.	Indomethacin

१००.४			**गर्भवती जाँच सेवाः** यस आर्थिक वर्षमा कोभिड-१९ को विश्वव्यापी महामारी नेपालमा पनि संक्रमण फैलिएरहेको र यसको अन्त्य कहिले हुने टुंगो नभएको अवस्थामा प्रोटोकोल अनुसार ४ पटक गर्भवती जाँच (४,६,८ र ९ महिनामा) र सुत्केरी जाँच (घण्टा बच्चा जन्मेको २४,३ र ७ दिनमा आमा र नवशिशुको जाँच) गर्नुपर्नेमा स्वास्थ्य मन्त्रालयले जारी गरेको Reproductive, Maternal, Newborn, and Child Health (RMNCH) अन्तरिम Guidleine मा उल्लेख भए अनुसार आवश्यकता भएमा सेवा प्रदायक र सेवाग्राहीको बीच सामाजिक दुरी कायम राख्नुपर्ने भएकोले टेलिफोन मार्फत ANC/PNC सेवा उपलब्ध गराउपर्ने उल्लेख छ।		

https://nams.oag.gov.np

यस कार्यालय अन्तर्गतको भासी स्वास्थ्य चौकीको मिति २०४८/१०/२५ गते स्थलगत अवलोकन गरी मातृसेवा रजिष्ट्रर ANC/PNC को नमुना लिई १० जनाको परीक्षण गर्दा गर्भवती भएका १० जनाले औषत ४ पटकका दरले ४० भिजिट गर्नुपर्नेमा ३० भिजिट मात्र गरेको देखियो। जसमा ४ महिनाको गर्भजाँच गर्ने संख्या ७ जना (७०%), ६ महिनाको र ९ महिनाको गर्भजाँच गर्ने ६ जना (६०%) मात्र देखिएको छ। यसबाट कार्यालयले प्रदान गरेको सेवा प्रवाह कम प्रभावकारी देखिएको छ। कोरोना महामारीका कारण जारी गरेको RMNCH अन्तरिक Guidleine मा उल्लेख भए अनुसार सम्बन्धित सेवाग्राही उपस्थित हुन नसेकेकोमा टेलिफोनबाट सेवा प्रवाह गरेको समेत अभिलेख राखेको देखिएन। तोकिएको गर्भवती जाँच सम्बन्धी व्यवस्थालाई पालना गर्नुपर्ने र सेवा लिन नआउनुको कारण समेत विश्लेषण गरी सेवा प्रवाहको गुणस्तरमा सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ।

क्र.सं.	गर्भवतीको नाम	ठेगाना	LMP	EDD	१ST VISIT	२ND VISIT	३RD VISIT	४TH VISIT
१.	गर्भवती १	रामधुनी न.पा. १	२०७६/१०/२८	२०७७/८/२	-	-	२०७७/५/२८	२०७७/७/१५
२.	गर्भवती २	रामधुनी न.पा. १	२०७६/१२/२८	२०७७/१०/५	-	२०७७/६/९	२०७७/७/२२	२०७७/९/२२
३.	गर्भवती ३	रामधुनी न.पा. १	२०७७/५/१९	२०७८/२/२६	२०७७/९/९	२०७७/१०/२०	२०७७/१२/२०	-
४.	गर्भवती ४	रामधुनी न.पा. १	२०७७/२/९	२०७७/११/१६	-	२०७७/७/४	२०७७/९/१०	२०७७/१०/९
५.	गर्भवती ५	रामधुनी न.पा. १	२०७७/६/१०	२०७८/३/१७	२०७७/९/१७	२०७७/११/१६	२०७८/१/१७	-
६.	गर्भवती ६	रामधुनी न.पा. १	२०७७/४/२	२०७८/४/९	२०७७/१०/३	२०७७/१२/९	२०७८/१/३	२०७८/३/९
७.	गर्भवती ७	रामधुनी न.पा. १	२०७७/६/२३	२०७८/३/३०	२०७७/९/२४	२०७७/११/१२	२०७८/१/२३	२०८/२/२३
८.	गर्भवती ८	रामधुनी न.पा. १	२०७८/७/१८	२०७८/४/२५	२०७७/१०/१९	२०७७/१/१६	-	-
९.	गर्भवती ९	रामधुनी न.पा. १	२०७७/८/१५	२०७८/५/२२	२०७७/११/२१	२०७८/१/१५	-	-
१०.	गर्भवती १०	रामधुनी न.पा. १	२०७७/८/१७	२०७८/५/२४	२०७७/११/१८	२०७८/१/१८	२०७८/३/१८	२०७८/४/१८

	प्रतिशत				७०%	९०%	८०%	७०%

१०१			**औषधी खरिद** **औषधी खरिदः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। नियमावलीको नियम ३१ मा सार्वजनिक निकायले २०लाख भन्दा माथिको जुनसुकै खरिद कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्ने उल्लेख छ। पालिकाले यस वर्ष विभिन्न औषधि खरिद गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छन्:	

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	फर्मको नाम	रकम
1.	१३६-२०७७/६/२८	प्रेस्टिज मेडिसेल्स	४९३५८०
2.	१४५-२०७७/६/२८	झुम्का मेडीकल हल	२८५३०
3.	३०१-२०७७/७/२८	बिजय कुमार चौधरी	५००००
4.	४५४-२०७७/९/२	नेत्र चन्द्र मेडिकल हल	२९३३४
5.	७४६-२०७७/१०/१२	रामधुनी मेडिकल हल	१८३६०
6.	१५५६-२०७८/३/४	नेत्रचन्द्र मेडिकल हल	६५०००
7.	१५६९-२०७८/३/६	केशव बस्नेत	२५०००
8.	९२७-२०७७/११/३	मेडिगोल्ड इन्टरनेश्नल प्रा.लि.	११८६४२०
9.	६२-२०७७/११/३ सशर्त	मेडिगोल्ड इन्टरनेश्नल प्रा.लि.	४६१४२५
जम्मा			२३५७६४९

- खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात एकिन नगरेको,
- आपूर्ति हुने औषधी डब्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधीको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधी बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,

			• औषधी सौझै खरिद गरेकोमा कम्तिमा १८ महिनाको अवधि भएको औषधी खरिद गर्नुपर्नेमा खरिद सम्झौता नगरेको, म्याद उल्लेख नगरेको र तोकिएको कार्यविधिको पालना नगरेको, • आपूर्ति भएका औषधी एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधीको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न नसकिएको, • औषधी खरिद पश्चातको गुणस्तर परीक्षण (Post Delivery Inspection- PDI) लगायतका प्रक्रिया समेत पुरा नगरी औषधी खरिद गरेकोले नियमको पालना गरेको नदेखिएको, • औषधीको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, • औषधीको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको। तसर्थ, औषधीको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधी प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधीको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधीहरु जिम्मेवारी सारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।	
१०२			**पेश्की** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५२ मा पेस्कीको अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै, सरकारी रकमको पेस्की लिने र दिने दायित्व दुबैको रहने उल्लेख छ। पालिकाले प्रकोप कोष अन्तरगत स्वास्थय कार्यक्रम व्यवस्थापन भनी २०७८/२/३ मा नगेन्द्र पौडेललाई रु. १,००,०००।– पेस्की प्रदान गरेको छ। उक्त पेस्की रकम फर्स्यौट भएको जनाएको भएता पनि लेखापरीक्षणको क्रममा खर्चको विल भरपाई पेश हुन आऐन। पेस्की फर्स्यौटको लागि पेश भएको प्रमाणित कागजात पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१००,०००
१०३			**सामाजिक सुरक्षातर्फ**	
१०३.१			**अनुगमन -** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ६ मा प्रत्येक कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यक्रमको नियमित अनुगमन, मुल्याङ्कन तथा सुपरिवेक्षण गर्न एक स्थानीय स्तरको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण समिति गठन गरी निर्देशिका बमोजिम अनुगमन मुल्याङ्कन गरी भत्ता वितरणलाई व्यवस्थित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकामा उक्त समिति गठन भएको नपाइएकाले कार्यविधि अनुसारको समिति गठन गरी अनुगमन प्रणाली व्यवस्थित गर्नुपर्दछ।	
१०३.२			**लाभग्राहीको विवरण समीक्षा र पारदर्शिताः** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ३१ मा भत्ता प्राप्त गर्ने व्यक्तिको विवरण स्थानीय तहले सम्बन्धीत गाउँ वा नगर सभामा पेश गरी चौमासिक वा वार्षिक रुपमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता कार्यक्रममा भएको निकासा तथा खर्चको समिक्षा गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा यस्तो समिक्षा गरेको छैन भने दफा ३२ (१) स्थानीय तहको कार्यालयले	

			लाभग्राहीको नाम दर्ता तथा नवीकरण प्रकृया, भत्ताको दर, प्राप्त हुने बैङ्क, लाभग्राहीले पूरा गर्नुपर्ने प्रकृया जस्ता भत्ता सम्बन्धी जानकारी स्थानीय सामाजिक संघसंस्था, गैरसरकारी संस्था, सामाजिक परिचालनमा संलग्न संस्था समेतको सहयोग लिएर अनिवार्य रूपमा प्रचार प्रसार गर्नुपर्नेछ र त्यस्ता विषय सम्बन्धी सूचना स्थानीय एफ.एम. लगायतका सञ्चार माध्यमहरूबाट प्रचार प्रसार गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने व्यवस्था छ। सोही कार्यविधिको दफा ३२(२) मा स्थानीय तहले भुक्तानी गरेको रकम र बुझी लिने व्यक्तिको नामावली स्थानीय तहका कार्यालयका अतिरिक्त सम्बन्धित वडा कार्यालयमा समेत सार्वजनिक गर्नुपर्ने प्रावधान रहेको छ। साथै दफा ३२(३) मा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको नाम नामावली सम्बन्धित स्थानीय तहको वेभसाइटमा राख्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्नेमा पालिकाले उल्लेखित प्रावधानको पालना नगरेको कारण पारदर्शिता र जवाफदेहिताको प्रवर्द्धन भएको पाइएन। यसले गर्दा भत्ता वितरण पारदर्शी ढंगबाट भएको छ भनि यकिन हुने अवस्था देखिएन। पालिकाले कार्यविधिको पालना गर्नुपर्दछ।	
१०३.३			**लाभग्राहीको नविकरणः** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ४ अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गरिहहेका लाभग्राहीले चालु वर्षमा समाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्न चाहेमा नियमावलीको नियम ९ बमोजिम प्रत्येक आर्थिक वर्षको कार्तिक मसान्त भित्र, त्यस्तै अशक्त, असहाय वा नब्बे वर्ष माथिका जेष्ठ नारिकको हकमा नियमावलीको नियम ५ को उपनियम (२) बमोजिम संरक्षक वा माथवर व्यक्ति मार्फत बाहेकका नवीकरणको लागि लाभग्राही स्वयम् उपस्थित भई निवेदन गरेकोमा वडा समितिबाट नवीकरण भई आए पश्चात प्रणाली (MIS) मा प्रविष्टि गरी नवीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यसरी म्याद भित्र नवीकरण नभएका लाभग्राहीको लगत कट्टा गरी निजले पुनः लाभग्राहीमा सूचिकृत हुन चाहेमा ऐनको दफा १२ बमोजिम निवेदन दिई सेवा लिन सक्ने व्यवस्था गरेको छ। यस पालिकाले लाभग्राहीको नविकरणको लागि निवेदन वेगर एकमुष्ठ विगतको संख्या वरावर नै नविकरण गरेको छ। निवेदन परीक्षण गर्दा निवेदन नभई पुरानो भुक्तानी कार्डबाट गरेको पाईएकोले नविकरण गर्ने अन्तिम मिति कार्तिक मसान्त भित्र नै नविकरणको लागि निवेदन दिएको भन्न सकिएन। यसबाट लगत कट्टा हुनुपर्ने लाभग्राहीहरुको लगत कट्टा नहुने तथा नयाँ दर्ताको लागि निवेदन दिएमा दोहोरो पर्ने देखिएकोले उल्लेखित कानुनको पालना भएको नभएकोले लाभग्राहीको संख्या यकिन हुन सकेन।	
१०४			**भत्ता सम्बन्धी**	
१०४.१			कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७७ को नियम ७.१.१ मा उल्लेखित मापदण्ड अन्तरगत बैठक भत्ता भुक्तानी गर्न बैठक कार्यालय समय अघि वा पछी हुनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले अनिवार्य रुपमा कार्यालय समयमा नै बस्नुपर्ने निम्नानुसारका वोलपत्र खोल्ने बैठकमा भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ। कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता वितरण गरेको रु. २५,५००।- असुल गर्नुपर्दछ।	२५,५००

सि.न	गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रमको नाम	पद	पद, नाम थर	बैठक संख्या	बुझिलिएको रकम
1.	८८६-२०७७/१०/२९	वडा नं. ७स्थित सेउतीखोलाको स्वीकृत नाकाहरुबाट निर्धारित मापदण्ड बमोजिम नदिजन्य पदार्थहरुको उत्खननबिक्रि वितरणको लागि शिलबन्दी बोलपत्र	प्र.प.अ.	ओमकार प्रसाद न्यौपाने	१	१२७५
					१	१२७५
			ना.सु. (जि.प्र.)	सिबराज खड्का	१	१२७५
			सूचना अधिकृत	बसन्त मोते	१	१२७५
			प्र.अ.	बिनय कुमार परियार	१	१२७५
			लेखापाल	गणेश बहादुर कार्की	१	१२७५
			स.क.अ.	दिपा श्रेष्ठ	१	१२७५
			स.ले.पा.	मन्सा चौधरी	१	१२७५
			सहायक पाँचौ	मुना पोखरेल	१	१२७५
			सुरक्षा गार्ड	सुजन लामा	१	१२७५

https://nams.oag.gov.np

						का.स.	किरण कुमार चौधरी	१	१२७५	
			2.	८८९-२०७७/१०/२९	सामाजिक लेखापरीक्षणका लागि सूचना आब्हान गरिएकोमा२०७७/८/१२गते २ बजे कर्मचारी तथा संस्थाका प्रतिनिधिहरुको उपस्थितिमा खोलेको	प्र.प.अ.	ओमकार प्रसाद न्यौपाने	१	१२७५	
						ना.सु. (जि.प्र.)	जिबराज खड्का	१	१२७५	
						ईन्जिनियर	देवेन्द्र नारायण चौधरी	१	१२७५	
						प्र.अ.	बिनय कुमार परियार	१	१२७५	
						अधिकृत	घनश्याम खतिवडा	१	१२७५	
						सब.ई.	हर्षलाल चौधरी	१	१२७५	
						स.ले.पा.	मन्सा चौधरी	१	१२७५	
						सहायक पाँचौ	सागर ढकाल	१	१२७५	
						सहायक	मुना	१	१२७५	

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>पाँचौ</td><td>पोखरेल</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>२५५००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१०४.२</td><td>८९१</td><td>२०७७-१०-१९</td><td>रामधुनी नगरकार्यपालिकाको निर्णयमा कार्यपालिकाको बैठकमा उपस्थित ३ जनासम्म कर्मचारीले रु १०००।- को दरले बैठक भत्ता पाउने उल्लेख छ। पालिकाले निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई रु १५००।- को दरले भुक्तानी गरेको छ। कार्यपालिकाको निर्णयमा तोकिएको भन्दा बढी कर्मचारीलाई भुक्तानी गरेकोमा सो मा नियन्त्रण गर्नुपर्ने र प्रति बैठक रु. ५००।- को वढी दरमा भुक्तानी गरेको भत्ता रु. १२,०००।- असुल गर्नुपर्दछ।
<table>
<tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम</th><th>असुली रकम</th></tr>
<tr><td>१०४.२.१</td><td>प्र.प.अ.,ओमकार प्रसाद न्यौपाने</td><td>३,५००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.२</td><td>सब.ई.,हर्षलाल चौधरी</td><td>२,५००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.३</td><td>ना.सु. ,मुना पोखरेल</td><td>३,०००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.४</td><td>ना.सु.,</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.५</td><td>ईन्जिनियर,सन्तोष साह</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.६</td><td>लेखापाल,गणेश बहादुर कार्की</td><td>५००</td></tr>
<tr><td>१०४.२.७</td><td>स.ले.पा.,मन्सा चौधरी</td><td>१,५००</td></tr>
</table></td><td>१२,०००</td></tr>
<tr><td>१०५</td><td></td><td></td><td>भाडा कर
आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ (५) मा बासिन्दा व्यक्तिले नेपालमा स्रोत भएको भाडा भुक्तानी गरेकोमा दश प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस पालिकालाई भादगाउँ सिनुवारी मा.वि., रामधुनी १ ले मिटमार्ट सञ्चालनको लागि वार्षिक रु. १,५०,०००।– तिर्ने गरी जग्गा उपलब्ध गराएको छ। भादगाउँ सिनुवारी मा.वि., रामधुनी १ लाई पालिकाले भुक्तानी गरेको रकम भुक्तानीमा १० प्रतिशतले हुने रु. १५,०००।– कट्टा गरी भुक्तानी गरेकोमा पुनः फिर्ता भुक्तानी गरेकोले संघीय संञ्चित कोषमा जम्माहुनुपर्ने रकम सम्बन्धित विद्यालयमा फिर्ता गरेको रु. १५,०००।- असुल हुनुपर्ने देखिन्छ।</td><td>१५,०००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

१०६ **प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम**

१०६.१ **प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमको खर्चको प्रकृतिः** कार्यालयले विभिन्न २१ योजना कार्यान्वयन गरी दैनिक रु. ५१७।– का दरले अधिकतम १०० दिनको भुक्तानी गरेको छ। उक्त कार्यक्रम संचालन गर्दा अधिकांश कार्य साईट सफा गर्ने, नालि सफा गर्ने, माटो सम्याउने जस्ता कार्य गरेको देखिन्छ। उदाहरणका लागि वडा नं. ५ अन्तर्गत निम्नानुसार संचालित बाटो सफा गर्ने कार्यमा निम्न क्रियाकलाप गरेको देखिन्छ। — ३५,६७३

क्र.सं.	विवरण	लम्बाई	चौडाई	उचाई	परिमाण	कैफियत
१	**कोभिड अस्पताल पछाडीको बाटो निर्माणः** साइट सफाई गर्ने काम (घाँस काटी अन्य सामग्री हटाउने र निर्माण मर्मतको लागि तयार गर्ने)					
२	बाटोको दुबै तर्फको नाला खनि माटो पुर्ने काम	५००	०.६	०.६	३६० घ.मि.	
३	माटो सम्याउने कार्य				१०२ घ.मी.	

माथिको योजना ५०० मिटर बाटोको पुरै चौडाई ६ मिटर भएकोमा सबैमा घाँस काट्ने काम देखाई नर्म्श बमोजिम ०.०२३ म्यानडेजका हिसावले ५०० मिटरको लागि हुने ६९ म्यानडेजका रु. ५१७।- ले रु. ३५,६७३।– मूल्याङ्कन गरेको देखिन्छ। सामान्यतया बाटोको दुई छेउमा घाँस हुने भएता पनि सडकको बीच भागको सबै क्षेत्रफलमा घाँस काटेको भनी मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी गर्नाले यथार्थ मूल्याङ्कन भएको देखिदैन। अतः यस कार्यक्रमबाट संचालित क्रियाकलापबाट ठोस निर्माण गर्नुका साथै संचालित सबै योजना सम्बन्धमा छानविन गरी यथार्थ परिमाणको आधारमा भुक्तानी भए नभएको यकिन गर्नुपर्दछ।

१०६.२ **प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमः** प्रधामन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका, २०७५ बमोजिम यस नगरपालिकाले समेत यस कार्यक्रम कार्यान्वयन गरेको छ। कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारित सामुदायिक आयोजना (सञ्चालन तथा व्यवस्थापन) कार्यविधि, २०७६ को दफा ८(१) मा आयोजना छनौट गर्दा स्थानीयतहको वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रममा उल्लेख भएका आयोजनाहरुमा सूचीबाट छनौट गर्नुपर्ने उल्लेख छ। उक्त निर्देशिकाको दफा ९ बमोजिम सडक निर्माण तथा मर्मत कृर्षि तथा सिंचाई ग्रामिण खानेपानी, स्वास्थ्य तथा सरसफाई, शिक्षा, वन तथा जलाधार पर्यटन सम्बन्धी पूर्वाधारजन्य कार्य गर्न सकिने उल्लेख छ। यस नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को वार्षिक बजेट, नीति तथा कार्यक्रमको संघीय सशर्त अनुदानतर्फ बुँदा नं. ८८ मा विपन्न श्रमिकको ज्याला (दैनिक रु.

५१७।-, संख्या १००, दिन १००) वापत रु. ५१,७०,०००।– बजेट एकमुष्ट विनियोजन गरी अवण्डामा राखेको देखियो। पहिलो निकासा २०७/३/९ मा रु. ५१७००००।– प्राप्त भएकोमा तत्पश्चात मिति २०७७/७/२१ मा रु. १,२५,६४,०००।– र २०७७/९/१३ मा रु. ३९,२९,०००।– थप भई कार्यक्रम खर्चतर्फ कुल रु. २,१६,८५,०००।– प्राप्त भएकोमा पारिश्रमिकमा रु. २,०१,३५,९०४।– खर्च भएको छ। यस रामधुनी रोजगार निर्देशक समितिका अध्यक्ष नगरप्रमुख जयप्रकाश चौधरीको अध्यक्षतामा २०७७ मंसीर ११ मा बसेको बैठकले १७ वटा क्रियाकलाप र २०७७ चैत्र ९ गतेको सोही समितिको बैठकले ८ वटा क्रियाकलाप तथा योजना छनौट गरी कार्यान्वयन गरेको देखियो। यसबाट स्थानीय तहको बजेट तथा कार्यक्रममा उल्लेख भएका योजना छनौट नगरी २१ वटा टुक्रे योजना पटके निर्णयबाट छनौट गरी कार्यान्वयन गरेको र सोबाट ४०८ जनालाई औषतमा १०० दिनको रोजगारी दिएको देखियो। छनौट भएको मध्ये कृषि सडक बाटो मर्मत सम्भार कालिझोडा जाने बाटो वडा नं. २ को योजना कार्यान्वयन गरेको देखिएन। कार्यालयले छनोट गरी कार्यान्वयन गरेको २१ कार्यक्रममा सडकको घाँस काट्ने, माटो पन्छाउने/पुर्ने, नाली सफा गर्ने, मन्दिर, विद्यालय सफाई जस्ता क्रियाकलाप संचालन गरी उक्त रु. २,०१,३५,९०४।– खर्च लेखेको छ। यसबाट खर्च भएको रकमको ठोस परिणाम हासिल भएको र मापनयोग्य र पूर्वाधारजन्य कामलाई प्राथमिकता दिई औचित्यपूर्ण ढंगले खर्च गरेको देखिदैन। कार्यालयले प्राथमिकता प्राप्त ठोस योजना मात्र कार्यान्वयन गरी उद्देश्यमूलक कार्य गर्नुपर्दछ।

क्र.सं.	आयोजनाको नाम	आयोजनाको प्रकार	गरेको मुख्य क्रियाकलाप	बजेट इष्टिमेट	खर्च
१	वडा नं ९ कृषि सडकबाटो मर्मत सम्भार	सडक यातायात	सडक बाटोमा माटो मिलाउने, नव निर्मित वडा कार्यालय भवन भित्र माटो मिलाउने काम,	६२०४००	४३९४५०
२	वडा नं ८ कृषि सडकबाटो मर्मत सम्भार	सडक यातायात	नाला सफा गर्ने काम	४१३६००	३८१५४६
३	वडा नं. ५ सिँचाई कुलो पैनी मर्मत	उर्जा, सिचाइ तथा नदी नियन्त्रण	सिँचाई कुलो सफा गर्ने काम	४१३६००	३७२२४०
४	वडा नं ४ कृषि सडकबाटो मर्मत सम्भार	सडक यातायात	सडक बाटोमा माटो मिलाउने, जिरायत कृषि मार्ग मर्मत	४१३६००	३५५६९६
५	३ नं वडा कृषि सडकबाटो मर्मत सम्भार नगरपालिका वरिपरि	सडक यातायात	नगरपालिकाको नयाँ भवन वरिपरि बाटो बनाउने काम	७७५५००	७०५७०५
६	३ नं वडा खानेपानी पाइपलाइन विस्तार	खानेपानी तथा सरसफाई	खानेपानी विस्तारको लागि पाइप विच्छाउन खन्ने र पुर्ने काम	४१३६००	३७६३७६
७	वडा नं २ कृषि सडकबाटो मर्मत सम्भार	सडक यातायात	नाली खनी माटो पुर्ने काम	४१३६००	०
८	वडा नं १ खानेपानी पाइलाइन विस्तार	खानेपानी तथा	खानेपानी विस्तारको लागि पाइप विच्छाउन खन्ने र पुर्ने काम	४६५३००	३०२४४५

		सरसफाई			
९	७ नं वडा कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र कुलो पैनी मर्मत तथा सिंचाई व्यवस्थापन	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	कुलो मर्मत लगायत खानेपानीको पाइप विच्छाउने काम, कृषि बाटोलाई विस्तार गरी २० फुटे कायम गरेको	१९७२८८८	१८४९३०९
१०	वडा नं ६ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र कुलो पैनी मर्मत तथा सिंचाई व्यवस्थापन	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	बाटो मर्मत र नयाँ बाटोको ट्याक खोलेको, नाला सफाई र कुलो पैनी मर्मत, खानेपानी पाइपलाईन विस्तार	१९७२८८८	१९५४७७७
११	वडा नं ५ वडाको भित्री बाटोहरु मर्मत सम्भार	सडक यातायात	बाटो मर्मत र विस्तार, खानेपानी पाइपलाइन वस्तार, कुलोपैनी तथा नाला निकास	१९७२८८८	१९६४६००
१२	वडा नं ४ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	गिटी तथा माटो मिलाउने काम, नाला सरसफाई, पैनी मर्मत, मन्दिर सफाई, विद्यालय सफाई, वडा कार्यालयको माटो सम्याउने काम	१९७२८८८	१९६४६००
१३	वडा नं ३ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र खानेपानी पाइपलाइन विस्तार खन्ने पुर्ने काम	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	खानेपानी पाइपलाइन विस्तार, सडक मर्मत	१९७२८८८	१९६४६००
१४	वडा नं ९ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र ढल निकास नाला निर्माण तथा मर्मत- प्रमरोका	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	नाला सफा गर्ने काम र सडक सम्याउने र मर्मत गर्ने काम	६७४८८८	६७२१००
१५	वडा नं ८ कृषि सडक खोल्ने तथा बाटो मर्मत सम्भार -	सामूदायिक पूर्वाधार	रामधुनी मन्दिर जाने बाटो बनाउने काम, सडक सम्याउने र मर्मत गर्ने	६७४८८८	६३६४२७

	प्रमरोका	निर्माण	काम		
१६	वडा नं २ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र कुलो पैनी मर्मत तथा सिंचाई व्यवस्थापन- प्रमरोका	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	कुलो सरसफाई र सडको माटो सम्याउने काम	६७४८८८	६६४३४५
१७	वडा नं १ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र खानेपानी पाइपलाइन विस्तार- प्रमरोका	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	खानेपानी पाइपलाइन विस्तारको लागि माटो खन्ने र पाइप पुर्ने काम, सडकको माटो सम्याउने काम	६७४८८८	६७२१००
१८	वडा नं ९ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र ढल निकास नाला निर्माण तथा मर्मत- युवारुप २०७६	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	नाला खन्ने र माटो सम्याउने	१२९८०००	१२९२५००
१९	वडा नं ८ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार-युवारुप २०७६	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	रामधुनी जाने बाटो बनाउने काम	१२९८०००	१२९०९४९
२०	वडा नं २ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र कुलो पैनी मर्मत तथा सिंचाई व्यवस्थापन- युवारुप २०७६	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	कुलो मर्मत र सरसफाई, बाटोको माटो सम्याउने र मर्मत गर्ने काम	१२९८०००	१२६७१६७
२१	वडा नं १ कृषि सडक खोल्ने तथा मर्मत सम्भार र खानेपानी पाइपलाइन विस्तार- युवारुप २०७६	सामूदायिक पूर्वाधार निर्माण	खानेपानी पाइपलाइन विस्तारको लागि माटो खन्ने र पाइप पुर्ने काम, ढलको बनाउने काम	१२९८०००	१२९२५००
	जम्मा			२१६८५१९२	२०४१९४३२

१०६.३			**डोर हाजिरीः** प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन गर्दा कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारित सामुदायिक आयोजना (संचालन तथा व्यवस्थापन) कार्यविधि, २०७७ को दफा ११ मा रोजगार उपभोक्ता समिति (बढीमा ७ सदस्यीय) गठन गरी कार्य गर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी दफा १२ (ख) मा रोजगार उपभोक्ता समितिको काम कर्तव्य र अधिकार अन्तर्गत श्रमिकहरुको हाजिरी अभिलेख राख्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले त्यस्तो हाजिरी अभलेख नराखी भुक्तानी प्रयोजनका लागि डोर हाजिर मात्र भरेर साईट रजिष्टरमा दस्तखत भएको हाजिर संलग्न नगरी डोर हाजिरको आधारमा रु. २,०४,१९,४३२।- भुक्तानी गरेको छ। यथार्थ हाजिर अभिलेख राखि भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
१०७			**पारिश्रमिक कर कट्टीः** **पारिश्रमिक कर कट्टीः** आयकर ऐन २०५८ को दफा ८७ प्रत्येक बासिन्दा रोजगारदाताले रोजगारीबाट कुनै कर्मचारी वा कामदारले प्राप्त गरेको आयको गणना गर्दा समावेश गरिने नेपालमा स्रोत भएको कुनै रकम भुक्तानी गर्दा कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष निम्न बजेट शीर्षकमा निम्न गोश्वारा भौचर र मितिबाट पारिश्रमिक सेवा शुल्क, विज्ञापन शुल्क भुक्तानी गर्दा ऐन अनुसार पारिश्रमिक कर कट्टी नगरेको पाइयो। उक्त रकम रु. ३२१२५।– असुल गर्नुपर्दछ।	३२,१२५

क्र.सं.	गो.भौ.नं./ मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	रकम	कर कट्टी छुट रु.
1.	१५८६-२०७८/३/६ चालु	वडा नं. २ का वाल विकास केन्द्र सहायक कार्यकर्ताहरु	२१६०००	२१६०
2.	१५९६-२०७८/३/७ चालु	वडा नं. ७ का वाल विकास केन्द्र सहायक कार्यकर्ताहरु	६००००	६००
3.	१६०२-२०७८/३/७ चालु	वडा नं. २ का वाल विकास केन्द्र सहायक कार्यकर्ताहरु	३००००	३००
4.	१६११-२०७८/३/७ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	१३२०००	१३२०
5.	१६१२-२०७८/३/७ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	३६०००	३६०
6.	१६३७-२०७८/३/९ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	९००००	९००
7.	१६७१-२०७८/३/१० चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	७५०००	७५०
8.	१७७५-२०७८/३/१६ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	५२५००	५२५
9.	१७८६-२०७८/३/१६ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	९६०००	९६०
10.	१८२१-२०७८/३/१८ चालु	वडा नं. ९ का महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविकाहरु	९००००	९००

11.	१९६५-२०७८/३/२९ चालु	वडा नं. ३ का वाल विकास केन्द्र सहायक कार्यकर्ताहरुको प्रोत्साहन भत्ता मनोज कुमार चौधरीलाई भुक्तानी	७००००	७००
12.	५५९-२०७८/३/९ पुँजीगत	रेनुका सुवेदी	१५०००	२२५०
13.	५५९-२०७८/३/९ पुँजीगत	जीवन कुमार साह	६१०००	९१५०
14.	५५९-२०७८/३/९ पुँजीगत	आवास भण्डारी	१५०००	२२५०
15.	५५९-२०७८/३/९ पुँजीगत	संगिता कुमारी महन्ता	१००००	१५००
16.	५५९-२०७८/३/९ पुँजीगत	विक्रम धामी	५००००	७५००
		जम्मा	१०९८५००	३२१२५

१०८	५१	२०७८-३-२३	**बायोग्याँस प्लान्ट जडानः** यस कार्यालयले निम्नानुसारका १० घरमा बायोग्याँस प्लान्ट जडानका लागि ग्रीन उर्जा मल्टिपर्पोज प्रा.लि. (३०५७६३६८४) सँग प्रति लाभान्वित संख्या रु. २०,०००।– का दरले रकम भुक्तानी गर्ने गरी २०७७/१०/६ मा सम्झौता गरेकोछ। उक्त सम्झौताको शर्तमा रु. २०,०००।– का दरले उपलब्ध गराउने र बाँकी रु. १६,०००।– लागत सहभागिता गरी प्रति प्लान्ट रु. ३६,०००।– को लागतमा निर्माण गरिने उल्लेख छ। उक्त सम्झौता बमोजिम कार्य गरेको भनी सम्बन्धित आपूर्तक ग्रीन उर्जा मल्टि प्रयोजन प्रा.लि.ले प्रतिवेदन गरे बमोजिम उक्त फर्मलाई रु. २ लाख भुक्तानी गरेकोमा उक्त फर्म २०७०/७/४ मा मूल्य अभिबृद्धि करमा समेत दर्ता भएको देखिएकोमा मूल्य अभिबृद्धि कर बिजक पेश गरेको देखिएन। साथै, उक्त प्लान्टको प्राविधिक मूल्याङ्कन, नापी किताव तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्नेमा उक्त कागजातहरु पेश नभएकोले तोकिएको स्पेसिफिकेशन बमोजिमकको बायोग्याँस प्लान्ट निर्माण भएको छ भन्नेमा यकिन हुन सकिएन। अतः उक्त फर्म मूल्य अभिबृद्धि करमा दर्ता भएको देखिएको र सो फर्मले बायोग्याँस जडानको कार्य गरेकोले उक्त सेवामा मूल्य अभिबृद्धि कर आकर्षित हुने देखिएकोमा सो फर्मले रु. २,००,०००।– को मूल्य अभिबृद्धि कर विजक समेत	२००,०००

<table>
<tr>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td>जारी नगरी अन्य फर्मको वीलभरपाई पेश गरेको देखिएकोले मूल्य अभिबृद्धि कर बिजक पेश गरी मु.अ.कर रु. २६०००।- तथा सोमा लाग्ने जरीवाना शुल्क तथा व्याज असुल हुनु पर्ने र जडान भएको स्थिति देखिने गरी प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>नाम थर</th><th>ठेगाना</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>श्याम प्रसाद धमला</td><td>राममधुननि न.पा. १</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>बद्री नारिण चौधरी</td><td>राममधुननि न.पा. २</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>रामचन्द्र चौधरी</td><td>राममधुननि न.पा. ३</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>सावन चौधरी</td><td>राममधुननि न.पा. ४</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>मोहन पराजुलि</td><td>राममधुननि न.पा. ५</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>पुण्य प्रसाद खतिवडा</td><td>राममधुननि न.पा. ६</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>७</td><td>सिमा स्वार</td><td>राममधुननि न.पा. ७</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>८</td><td>भावना कार्की</td><td>राममधुननि न.पा. ८</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>९</td><td>हरि नारायण मण्डल</td><td>राममधुननि न.पा. ९</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>१०</td><td>जिवन चौधरी</td><td>राममधुननि न.पा. ९</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२००००</td></tr>
</table>
</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>१०९</td>
<td>५७</td>
<td>२०७८-३-२३</td>
<td>बाख्रा वितरण
कार्यालयले बोलपत्रको माध्यमबाट ३ थान बोयर बोका र ५० थान बोयर पाठी खरिदका लागि बोलपत्रको माध्यमबाट लागर्चे एग्रो फर्म (६००८८८०७१) बाट रु. १७९९७३५।– मा खरिद सम्झौता भई २०१८/३/२१ मा सामान आपूर्ति भई वितरण गरेको देखियो। सम्झौताको शर्तहरुमा पाठीको तौल २० किलोग्रा भन्दा बढी भएको हुनुपर्ने शुद्ध बोयर जातको बुबा र आमाको प्रमाण पत्र पेश हुनुपर्ने, प.पि.आर विरुद्धको खोप लगाएको हुनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा उक्त शर्तहरु बमोजिमका बोका तथा पाठी आपूर्ति भए नभएको सम्बन्धमा Post Delivery Inspection (PDI) गरेको देखिएन। यसबाट सोहि तोकिए बमोजिममा बोका तथा पाठी प्राप्त गरी वितरण गरेको भन्ने सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन। शर्त बमोजिम बोका तथा पाठी आपूर्ति पश्चात २१ दिन क्वारेन्टाइन राख्नुपर्ने व्यवस्था तोकिएकोमा प्राप्त भएको दिन वितरण गरीएको र</td>
<td>९००,०००</td>
</tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>कृषकबाट उपयुक्त क्वारेन्टइन व्यवस्थ गरे नगरेको सम्बन्धमा स्पष्ट प्रमाण पेश गरिएको छैन। अतः तोकिएको मापदण्डको पालना भए नभएको सम्बन्धमा छानविन गरी पेश गर्नपर्ने साथै व्यक्तिगत भरपाई पेश नगरी सामुहिक भरपाई पेश गरेको व्यक्तिगत रुपमा कसले बुझेको हो सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</td><td></td></tr>
<tr><td>११०</td><td></td><td></td><td>कालोसूची
सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ६३ (१)(ख) मास्वीकृतिको लागि छनौट भएका बोलपत्रदाता वा प्रस्ताव दाता खरिद सम्झौता गर्न नआएमा बोलपत्रदाता, प्रस्तावदाता, परामर्शदाता, सेवाप्रदायक, आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी वा अन्य व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीलाई निजको कार्यको गाम्भीर्यताको आधारमा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले एक वर्षदेखि तीन वर्षसम्म कालोसूचीमा राख्न सक्नेव्यवस्था छ। निम्नानुसारको आय ठेक्कामा अधिक कवोलकर्ताहरु सम्झौता गर्ने उपस्थित नभएको अवस्थामा समेत धरौटी जफत गरी कालो सूचीमा राख्न लेखि पठाएको देखिदैन। निज फर्महरुले राखेको धरौटी अभिलेख नै नराखेकोले धरौटी समेत जफत भए नभएको यकिन गर्न सकिएन। निम्नानुसारका फर्मको धरौटी जफत गरी कालोसूचीमा रख्न लेखि पठाउनुपर्ने रु.
<table>
<tr><td>सि.नं.</td><td>फर्मको नाम</td><td>रकम</td><td>कैफियत</td></tr>
<tr><td>१</td><td>आकृति एड्भरटाइजिङ्ग</td><td>५५०००</td><td>गतको ठेक्का सम्झौता गर्न नआएको र धरौटीको लेखा नराखेको।</td></tr>
<tr><td>२</td><td>दिप ज्योति निर्माण सेवा</td><td>५५००००</td><td>धरौटीको लेखा नराखेको</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>६०५०००</td><td></td></tr>
</table></td><td>६०५,०००</td></tr>
<tr><td>१११</td><td></td><td></td><td>चौमासिक खर्च संरचना
आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ।वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असरपर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।</td><td></td></tr>
</table>

क्र.सं.	बजेट उपशीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	असार महिना
१	समानीकरण अनुदान	७८३४४८८८.५५	६५६७१२८	५१५७२०५२.७९	२०२०५७०७.७६	३५०१०१५०
२	आन्तरिक स्रोत	५६२४३९८९.६८	०	२३०९७९९६.५४	३३१४५९९३.१४	१३०५००००
३	राजश्व बाँडफाँड	६२४०३४४४.२६	११२१३९११.२४	२२७३५३६५.५२	२८४५४१६७.५	२८४५४१६७.५
४	प्रदेशसरकार समानीकरण	३७५५०६४.५	१०५००००	२२९१८७९	४१३१८५.५	४१३१८५.५५
५	सवारी साधन कर	४३७३९५८.३३	१३८१२५०	१८४१६६६.६६	११५१०४१.६७	११५१०४१.६७
६	सघीय शसर्त अनुदान	१५२८३०५३४.१४	५३१९६४१२.४९	४२६३०५६३.४४	५७००३५५८.२१	५७००३५५८.२१
	जम्मा	३५७९५१८७९.४६	७३४०८७०१.७३	१४४१६९५२३.९५	१४०३७३६५३.७८	१३५०८२१०२.९३
	प्रतिशतमा		२०.५१	४०.२८	३९.२२	३७.७४

११२			**धरौटीतर्फ**	
११२.१			मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम २६(१) मा मुल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले एक महिनाको कर अवधिको कर विवरण सो अवधि समाप्त भएको मितिले २५ दिन भित्र सम्बन्धित कर अधिकृत समक्ष विवरण पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै सार्वजिनक खरिद नियमावली, २०६४को नियम १२४(२) मा निर्माण व्यवसायीको नाममा रहेको धरौटी फिर्ता दिँदा त्रुटी सच्याउने अवधि समाप्त भए पश्चात निजले कर विवरण पेश गरेको आधारमा दिनुपर्ने व्यवस्था छ। निम्नानुसारका निर्माण व्यवसायीहरुलाई धरौटी फिर्ता दिँदा कर चुक्ता प्रमाणका आधारमा मात्र फिर्ता दिएको छ। धरौटी फिर्ता दिँदा मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ बमोजिम कर विवरण पेश गरी कर समायोजन गरेको प्रमाणका आधारमा मात्र फिर्ता दिनुपर्ने देखिएकोलेरु. ६,२९,४७६।– को मूल्य अभिबृद्धी कर समायोजन पत्र पेश हुनुपर्दछ।	६२९,४७६

क्र.सं.	गो.भौ.नं./मिति	फर्मको नाम	रकम	कैफियत
1.	१२-२०७७/७/२६	ए.बि. रात देउ निर्माण सेवा, रामधुनी ६	३७३८७१	रु. ४८८६२९ मध्ये रु. ३७३८७१ निवेदनमात्र संलग्न राखी फिर्ता
2.	१५-२०७७/८/२४	यसुकी निर्माण सेवा प्रा.लि. बुढीगंगा, मोरङ्ग ६०६६९०२६५	२०१६६०	निवेदनको आधारमा मात्र फिर्ता
3.	१६-२०७७/८/२४	यसुकी निर्माण सेवा प्रा.लि. बुढीगंगा, मोरङ्ग ६०६६९०२६५	४०४६७	निवेदनको आधारमा मात्र फिर्ता
4.	२६-२०७७/१०/२९	प्रविन गुरुङ्ग	८०००	आयको ठेक्काको
5.	३२-२०७७/११/४	कुमारी विष्ट	५४७८	नक्सा पास सम्बन्धी दस्तुर धरौटी भनी फिर्ता
		जम्मा	६२९४७६	

११२.२ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को ६३ को उपनियम २, ३ वा ४ बमोजिम जम्मा भएको धरौटीको रकमको सम्बन्धित कार्यालयले आम्दानी रसिद काटी आम्दानी जनाउनुपर्ने उल्लेख छ। साथै, नियम ६४ मा कार्यालयले धरौटीको गोश्वारा धरौटी खाता र व्यक्तिगत धरौटी खाता अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिका सुत्र प्रणाली र सांग्रीला सफ्टवयरमा धरौटीको अभिलेख राखेको छ। सम्पूर्ण धरौटी रकमको एकै धरौटी खाता नहुँदा कार्यालयको धरौटीको आम्दानी जनाउनुपर्ने रकमहरु छुट भएको देखिन्छ। तसर्थः कार्यालयको धरौटी बास्तविक र यथार्थपरक छ भनी यकिन गर्न सकिदैन। आम्दानी नजनिएका धरौटीको उदाहरण निम्नानुसार छन्:

सि.नं.	फर्मको नाम	रकम
१	आकृति एड्भरटाइजिङ्ग	५५०००
२	दिप ज्योति निर्माण सेवा	५५००००
	जम्मा	६०५०००

११३ **पूँजीगत खर्च विधि**

पुँजीगत खर्च विधिः कार्यालयवाट पेश भएको विवरण अनुसार पुँजीगत खर्च देहाय अनुसार गरेको पाइयो।

सि.नं.	कार्यक्रमको नाम	निर्माण कार्यमा भएको कुलखर्च	कुलखर्च मध्ये उपभोक्ता समितिमार्फत भएको रकम	निर्माण व्यवसायीबाट भएको रकम
१	पुर्वाधार विकास	१५४५००५०५.८०	१३९९७९२०९.०१	१४५२१२९६.७९
	प्रतिशतमा	१००	९०.६१	९.३९

कूल खर्च मध्ये उपभोक्ता समितिबाट ९०.६१ प्रतिशत खर्च गरेकोले प्रतिस्पर्धात्मक विधिवाट खरिद गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यान पुग्नु पर्दछ।

११४ **सेवा प्रवाह**

११४.१ सेवा प्रवाह: नगरपालिकाले पेश गरेको सेवा प्रवाह सम्बन्धि विवरण देहाय अनुसार रहेको छ।

क्र.सं.	विवरण	सेवा प्राप्तिका लागि निवेदन संख्या	सिफारिस संख्या
1.	नागरिकता सिफारिस	२१२८	२१२८
2.	घरबाटो सिफारिस	३३६०	३३६०
3.	नाता प्रमाणत	६४२	६४२
4.	जन्म, मृत्यु दर्ता	२६३३	२६३३
5.	अन्य	१२३३८	१२३३८

११४.२

नक्सा पासः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७(१) अनुसार कसैले पनि नगरपालिकाबाट नक्सा पास नगराई भवन निर्माण गर्न नहुने व्यवस्था छ।तर यो वर्ष नगरपालिकामा नक्सा पाससम्बन्धि देहाय अनुसारको काम कारबाही भएको देखिन्छ।त्यसैले तोकेबमोजिम संरचना निर्माण गर्नु पूर्व नगरपालिकाबाट नक्सापास गर्ने व्यवस्थाको कार्यान्वियनमा ध्यान दिनुपर्दछ।

घरनक्शापासको निवेदन संख्या	अस्थायी अनुमती	कार्यसम्पन्न संख्या			कैफियत
		विगत वर्ष अनुमति लिएका मध्ये	यो वर्ष अनुमति लिएका मध्ये	जम्मा	
१६४	९५	८१	५७	१३८	

११५

अनुगमन तथा सम्परीक्षण

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४ (२) (घ) मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले डोर समक्ष गत विगतको बेरुजू फछ्यौंट गरी सम्परीक्षणको लागि पेश गरेकोमा निम्नानुसार फछ्यौंट मनासिव

			देखिएकोले सम्परीक्षण गरिएको छ ।		

सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्यौंटको आधार			सम्परीक्षण रु
				असुली रु	प्रमाण रु	पेश्की	
१	२०७३/७४	४१	खरिदार ललित कुमार चौधरी नाममा रहेको नगद बाँकी असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	३७१०५			३७१०५
२	२०७३/७४	४५	सक्तीराज रेग्मीको पाश्रमीक कर असुल गरी राजस्व दाखिला भौचर पेश	८४४			८४४
३	२०७३/७४	४६	सक्तीराज रेग्मीको पाश्रमीक कर असुल गरी राजस्व दाखिला भौचर पेश	३१३१			३१३१
४	२०७३/७४	४७	खरिदार ललित कुमार चौधरीले दाखिला गर्न बाँकी अग्रीम कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	८३२२			८३२२
५	२०७३/७४	५०	रूद्रबहादुर बस्नेतको नाममा बाँकी रहेको पेश्की असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१४९४०२			१४९४०२
६	२०७३/७४	३१.२२	बजारटोल विकास संस्थाको नाममा बाँकी रहेको पेश्की असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१२९०००			१२९०००
			जम्मा	३२७८०४			३२७८०४
१	२०७४/७५	४१.९	कमला कुमारी चौधरीको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			५८००००	५८००००
२	२०७४/७५	४१.५९	महिला सामुदायिक भवनको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			२६४०००	२६४०००
३	२०७४/७५	४१.७८	लगौना बक्लौरी बाटो निर्माण उ.स को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			२५००००	२५००००
४	२०७४/७५	४१.२५	घनेन्द्र कोईरालाको को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६९१०००	१६९१०००
५.	२०७४/७५	४१.५	नगेन्द्र पौडेलको को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			२००००	२००००
६	२०७४/७५	४१.३८	समाज तथा मानव विकास संस्थाको को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			१५६७५०	१५६७५०
७	२०७४/७५	४१.९७	वाल संरक्षण तथा सम्बर्धन उपसमिति वडा नं. २ नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			४३७५००	४३७५००
८	२०७४/७५	४१.१०६	किशोर काफलेको घर देखि रेवती खतिवडाको घर सम्म बाटो ग्राभेल समितिको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६५००००	१६५००००
९	२०७४/७५	४१.१२	रामनारायण चौधरीको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			५००००	५००००
१०	२०७४/७५	४१.२७	नन्द कुमार श्रेष्ठके नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६५६५००	१६५६५००
११	२०७४/७५	४१.१०५	मिलन टेल नाला निर्माण उ.स रामधुनी १ को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछ्यौंट गरी सक्कलै भौचर पेश			३३६६००	३३६६००

१२	२०७४/७५	४१.५१	राधकृष्ण मार्ग निर्माण उ.स रामधुनी ७ को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६५००	१६५००
			डुमारिया सडक निर्माण उ.स ३ को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			६६००००	६६००००
१३	२०७४/७५	४१.८५					
१४	२०७४/७५	४१.१०८	उ.शान्ति मार्ग कालेपत्रे निर्माण उ.स १ को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			३८४४५०	३८४४५०
१५	२०७४/७५	४१.६१	भवानी मार्ग ड्रेन निर्माण उ.स नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			२६४०००	२६४०००
१६	२०७४/७५	४१.२२	शान्तिमार्ग कालेपत्रे निर्माण उ.स ५ नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			३८००००	३८००००
१७	२०७४/७५	४१.१	घनेन्द्र कोइराला को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			३५०००	३५०००
१८	२०७४/७५	४१.६६	जेष्ठनागरीक नगर समितिको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			५००००	५००००
१९	२०७४/७५	४१.७४	प्रतिक्षा श्रेष्ठ को नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			१०००००	१०००००
२०	२०७४/७५	४१.०१	प्रगती मार्ग उपभोक्ता समितिको नाममा रहेको पेश्की बाँकी फछर्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६५००	१६५००
२१	२०७४/७५	४१.८२	तेतरी देवी खत्वे को नाममा पेश्की बाँकी रहेकोमा निजले पेश्की रकम नलगेको प्रमाण पेश			१५०००	१५०००
२२	२०७४/७५	२५.३	सत्यनारायण चौधरीको पेश्की फछ्यौंट गर्दा छुट वाहलकर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१४००			१४००
२३	२०७४/७५	२५.४	सत्यनारायण चौधरीको पेश्की फछ्यौंट गर्दा छुट सामाजिक सुरक्षा र ढुवानी कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	३४७५			३४७५
२४	२०७४/७५	२५.५	साबित्रा पराजुलीको पेश्की फछ्यौंट गर्दा छुट समाजिक सुरक्षा र ढुवानी कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	२९९२५			२९९२५
२५	२०७४/७५	२५.६	सत्यनारायण चौधरीको पेश्की फछ्यौंट गर्दा सुरक्षा र ढुवानी कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१३५००			१३५००
२६	२०७४/७५	२५.९	शिखडा खोला पुल निर्माण कार्यको छुट सामाजिक सुरक्षा कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	५८८			५८८
	२०७४/७५	२५.९	ठुलेमोहर प्रा.बि. घेरावारा कार्यको छुट सामाजिक सुरक्षा कर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	९४०			९४०
२७	२०७४/७५	३०.१	निर्माण व्यवसायी श्रीजल निर्माण सेवालाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१०१००			१०१००
२८	२०७४/७५	३२.१	शंकर आधारभूत विद्यालयलाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला	८४५८९.९८			८४५८९.९८

 https://nams.oag.gov.np

			गरेको सक्कलै भौचर पेश				
२९	२०७४/७५	५०.१	रुद्रबहादुर बस्नेतको ढीला पेश्की फछ्र्यौंट गर्दा लागेको ब्याज असुल गरी दाकीला गरेको सक्कलै भौचर पेश	८८६१२			८८६१२
३०	२०७४/७५	५०.२	सितल चौधरीको ढीला पेश्की फछ्र्यौंट गर्दा लागेको ब्याज असुल गरी दाकीला गरेको सक्कलै भौचर पेश	४७७१३			४७७१३
३१	२०७४/७५	२५.८	तारानाथ निरौलाको बढी भुक्तानी रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१२१५०			१२१५०
३२	२०७४/७५	४१.७३	पर्शा गाछी शिवनगर मार्ग उ.स को पेश्की बाँकी रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	४७८५००			४७८५००
			जम्मा	७७१४९३	०	९०१३८००	९७८५२९३
१	२०७५/७६	१३	युनिक मार्ग उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी सक्कलै भौचर पेश भएको	६०६७६			६०६७६
२	२०७५/७६	१७	पर्शा गाछी शिवनगर मार्ग उ.स को पेश्की बाँकी रकम ब्याज सहित असुल गरेको प्रमाण पेश	४७८५०			४७८५०
३	२०७५/७६	२३	उपमेयरले लिएको अतिथि सुविधा र नौं जाना वडा अध्यक्षको सञ्चार सुविधा बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	६०५००			६०५००
४	२०७५/७६	२२.२	न्यायी समितिका संयोजक र सदस्यहरूले बढी दरमा बुझेको भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	८४००			८४००
	२०७५/७६	२३	न्यायी समितिको बढी दरमा भुक्तानी भएको भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	३८०००			३८०००
			जम्मा	२१५४२६	०	०	२१५४२६
1	२०७६/७७	2	बैंक हिसाब मिलान बिबरण म.ले.प.फा.न २१२ तयार गरी फरक रकम सम्बन्धमा एकिन गरेको प्रमाण पेश		४२३०७४५२		४२३०७४५२
2	२०७६/७७	२३	बढी बैठक भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	४२५०			४२५०
	२०७६/७७	२४	बढी बैठक भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	१८७००			१८७००
	२०७६/७७	२५	दोहोरो अनुगमन भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	१०५३९५			१०५३९५
	२०७६/७७	२७	बील भरपाई बेगरको खर्च असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	३५६८५			३५६८५
	२०७६/७७	२८	दोहोरो बैठक भत्ता असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	१०२००			१०२००
	२०७६/७७	२९	करकट्टी छुट रकम असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	८३७०१			८३७०१
	२०७६/७७	३०	करकट्टी छुट रकम असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	१५०००			१५०००
	२०७६/७७	३३	करकट्टी छुट रकम असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश	४३२०			४३२०
	२०७६/७७	३४	**बढी ग्रेड भुक्तानी रकम असुल गरी दाखिला सक्कलै भौचर पेश**	**९४८३२**			९४८३२

			मो.समिम अंसारी	५४९६			
			पशुराम साह	५२२७			
			मनोज कुमार चौधरी	६१४१			
			यसना राई	६१४१			
			संगीता अधिकारी	६१४१			
			चकेन्द्र थापा	५२२७			
			वेद नारायण राई	५२२७			
			मालती चौधरी	२०४७			
			गोमा कुमारी चौधरी	४०९४			
			कविता लिमबू राई	४०९४			
			सिता निरौला	६१४१			
			सिर्जना नेपाली	५७९५			
			सिर्जना गुरूङ्ग	३८६२			
			शुभ लक्ष्मी तामाङ्ग	३८६२			
			समिता नेपाली	५७९५			
			मुना थापा	३८६२			
			बन्धना राई	३८६२			
			लोकेन्द्र बहादुर राई	४०९४			
			धनकुमार राई	३८६२			
			मोहन कुमार बुझेल	३८६२			
	२०७६/७७	३५.२	नम्स विपरीतको खर्च असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१२००००			१२००००
	२०७६/७७	३७	सामाजिक सुरक्षा कर छुट रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	४५७३१			४५७३१
	२०७६/७७	३९	नम्स विपरीतको खर्च असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	६००००			६००००
	२०७६/७७	४१	नम्स विपरीतको खर्च असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	७६४६३			७६४६३
	२०७६/७७	४२	बढी भुक्तानी रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	७१३१२			७१३१२
	२०७६/७७	४५	बढी भुक्तानी रकम असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	३००२७			३००२७
	२०७६/७७	५५	छुट आयकर असुल गरी दाखिला गरेको सक्कलै भौचर पेश	१२५५५०			१२५५५०
				९०११६६	४२३०७४५२	०	४३२०८६१८
कुल जम्मा							५३५३७१४१

११६			सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजू		

1. विटुमिन खपत: सडक कालोपत्रेको लागि गरिने विटुमिन प्राइम कोट र ट्र्याक कोटको स्प्रे (खपत) दर सामान्यतया प्रति वर्ग मीटर क्रमश ०.९० लिटर र ०.७० लिटर रहेकोमा यस नगरपालिकाले उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण कार्य गराएका सवै योजनाहरुको लागत अनुमानमा प्राइम कोट खपत दर १ लिटर प्रतिवर्ग मिटरको दरले तयार गरी सोही बमोजिम उपभोक्तासंग सम्झौता गरी भुक्तानी गरेकोले निम्नानुसारका उपभोक्ता समितिलाई वढी भुक्तानी गरेको रकम रु ५२७३२३ असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।

सि न	उपभोक्ता समिति	कामको विवरण	वर्ग मिटर	हुनुपर्ने विटुमिन प्रति व मि	भुक्तानी भएको विटुमिन प्रति व मि	वढी खपत प्रति व मि	वढी विटुमिन लिटर	दर प्रति लिटर	वढी भुक्तानी
1.	लगौना बक्लौरी बाटो निर्माण उ स ५	Prime coat	1095	0.9	1.025	०.125	136.8	160	21888
		tack coat	1095	0.7	1.025	0.325	355.8	150	53383
2.	मिलन टोल नाला निर्माण उ स	Prime coat	१२२७	0.9	1.025	०.125	१५३	१४५.७	२२२९२
		tack coat	१२२७	0.7	1.025	0.325	३९८	१३९.८२	५५६४८
3.	श्रीॐ शान्तिमार्ग निर्माण उ स १	Prime coat	१०६७	0.9	1.025	०.125	१३३.३७	१४५.७	19432
		tack coat	१०६७	0.7	1.025	0.325	३४६.७७	१३९.८२	48485
4.	शान्तिमार्ग निर्माण उ स ५	Prime coat	3752	0.9	1.025	०.125	४६९	160	७५०४०
		tack coat	3785.5	0.7	1.025	0.325	१२३०	150	१८४५४३
५	रामजानकी मार्ग उपभोक्ता समिति रामधुनी ५	Prime coat	768	0.9	1.025	०.125	८४.७५	160	१३५६०
		tack coat	768	0.7	1.025	0.325	२२०.३५	150	३३०५२
								जम्मा	527323

1.1. विटुमिन दर विष्लेशण: सुनसरी जिल्लाका यसै नगरपालिका नजिकका अन्य नगरपालिकाहरुले सडक कालोपत्रे गर्दा प्रिमिक्स कार्पेटिंगका लागि वेस कोर्स

 https://nams.oag.gov.np

माथि विटुमिन प्राइम कोट प्रति वर्ग मिटरको रु.१३३।१७ को दरले भूक्तानी हुने गरी दर तयार गरेको छ । सोही कार्य वापत यस नगरपालिकाले निम्नानुसारका उपभोक्ता समितिहरुलाई देहायबमोजिमको दरले भुक्तानी गरेकोले तुलनात्मक रुपमारु ३०१४११वढी व्ययभार परेको देखिन्छ । यस सन्दर्भमा नगर कार्यपालिकाको ध्यानाकर्षण हुनु पर्ने देखिन्छ ।

उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	निकटतम स्थानिय तहको दर	भुक्तानी दर	फरक दर	कामको परिमाण (ब मिं)	बढी भुक्तानी
लगौना बक्लौरी बाटो निर्माण उ स ५	tack coat	133.17	160	26.83	1122.38	30113
	Prime coat	132.66	150	17.24	1122.38	19350
मिलन टोल नाला निर्माण उ स	Prime coat	133.17	१४५.७	१२.५३	१२५८.७५	15772
	tack coat	132.66	१३९.८२	७.६	१२५८.७५	9566
श्री ॐ शान्तिमार्ग निर्माण उ स	Prime coat	133.17	१४५.७	12.53	१०९४.१९	13710
	tack coat	132.66	१३९.८२	7.16	१०९४.१९	7834
शान्तिमार्ग निर्माण उ स ५	Prime coat	133.17	160	26.83	3845.80	१०३४८२
	tack coat	132.66	150	17.24	3880.14	६६८९३
रामजानकी मार्ग उपभोक्ता समिति रामधुनी ५	Prime coat	133.17	160	26.83	787.20	२११२०
	tack coat	132.66	150	17.24	787.20	१३५७१
						301411

श्री ॐ शान्तिमार्ग निर्माण उ स को पहिलो रनिङ्ग विल संलग्न रहेको तथा सोमा २७५ मिटर लम्बाइमा बेस कोर्सको काम भएको जनाएकोमा अन्तिम विलमा १७५ मिटर लम्बाइमा मात्र वेस कोर्स र पिच को काम भएको नापी किताब पेश भएको छ ।नगरपालिकाले कुल कामको रु ११६५००० भुक्तानी गरेको छ ।पहिलो रनिङ्ग विलमा भन्दा दोश्रो रनिङ्ग विलमा घटी काम भएको जनाएकोले पालिकाबाट तयार भएको नापी किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन वास्तविकतामा आधारीत रहेको छ भनि एकिन गर्न सकिएन ।

शान्तिमार्ग निर्माण उ स ५ले ५६० मिटर लम्बाइमा प्राइमकोट छरेकोमा ५६५ मिटर लम्बाइमा ट्याक कोट र प्रिमिक्स कार्पेटीङ्ग तथा सिलकोट गरेको छ । प्राइमकोट नभएको ५ मिटर लम्बाईको स्थानमा समेत थप काम गरेको देखिएको छ । प्राइमकोट नगरी अन्य काम नहुने भएकोले थप ५ मिटर लम्बाइ र सो स्थानको ६।७० मिटर चौडाइमा भएको ट्याककोटको प्रति ३३।५० वर्गमिटरको रु १५० को दरले हुने रु ५०२५ प्रिमिक्स कार्पेटिङ्ग सोही स्थानमा ४० एमएम उचाइमा भएको १।३४ क्यूमिटरको रु १३५०० को दरले हुने रु १८०९० र सिलकोट ३३।५० वर्ग मिटरमा रु १०० को दरले रु३३५० समेत रु २६४६५ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

रामजानकी मार्ग उपभोक्ता समिति रामधुनी ५ ले रामजानकी मार्गको कालो पत्रेकामको लागी रु.960000।— भुक्तानी

गरेको देखिन्छ ।कुल 160 मिटर लम्बाईमा बेस कोर्स देखि प्रिमिक्स र सिलकोटको काम गरेको देखिन्छ ।सामान्यतया सवारी साधन नचल्ने सडकमा मात्र सब बेसको कामबेगर कालोपत्रे गर्ने गरिन्छ । तर पालिकाले उक्त सडको 70 मिटर लम्बाईमा मात्र सब बेसको काम गरेको र बाकी 90 मिटरमा सबबेस बेगरै कालोपत्रे गरेको देखिएकोले सबबेस बेगरको न्यून गुणस्तरको कालोपत्रे सडकको निर्माण भएको देखिन्छ यसरी सबबेस बेगरको 90 मिटर लम्बाईमा कालोपत्रेका लागी गरेको खर्च रु. 537948।— का सम्बन्धमा सब बेस नगर्नु पर्ने प्रमाण पेश गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

2 आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम १० मा खर्च लेख्नु अधि कागजात भए नभएको र भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नु पर्ने उल्लेख छ । निम्नानुसारका उपभोक्ता समितिको पेश्की फछ्र्यौट गर्दा निर्माणा कार्यको दर विश्लेशण पेश नगरेको ,भौतिक तथा वित्तीय प्रगति विवरण अपुर्ण भएको तथा सार्वजनिक परीक्षणमा सम्पूर्ण व्यहोरा उल्लेख नभएको देखिन्छ । तोकिए बमोजिमको विवरण नरहेको अवस्थामा अन्तिम भुक्तानी र पेश्की फर्छ्यौट फरक फरक प्रणालीबाट गरेको र सोको व्यवस्थित अभिलेख राखेको देखिदैन ।

सि.नं.	भौ.नं.मिति	उपभोक्तासमितिको नाम	भुक्तानीसाग्रिला	भुक्तानी रकमसुत्र
१	31-2075/08/20	लगौना बक्लौरी बाटे निर्माण उ.स.	250000.00	1250000.00
२	120/076/09/17	महिला सामुदायिक भवन निर्माण उपभेक्ता समिति	264000.00	216000.00
३	100/076/09/17	किशोरकाफलेको घरदेखि रेवती खतिवडाको घर सम्म बाटो ग्राभेल समितिको नाममा पेश्की रु.	165000.00	1350000.00
४	106/2076/09/16	मिलन टेल नाला निर्माण उ.स. रामधुनि - १	336600.00	275000.00
५	122/076/09/17	राधाकृष्ण मार्ग निर्माण उ.स.	16500.00	39200.00
६	116/076/09/17	डुमरीया सडक निर्माण उ.सको नाममा पेश्की रु	660000.00	540000.00
७	112/2076/09/16	भवानी मार्ग ड्रेन निर्माण उ.स.	264000.00	216000.00
८	198/2076/09/116	पक्की नाला निर्माण उ.स. 1	49500.00	130500.00
९	102/2076/09/16	सामुदायिक भवन निर्माण उ.स.	66000.00	119200.00
१०	3/10/2075	शान्ती मार्ग कालोपत्रे निर्माण उ.स.	380000.00	1900000.00
			0.00	1013550.00

११		ओमशान्ती मार्ग कालोपत्रे मार्ग निर्माण उ.स.		
१२	110/2076/09/16	रामजानकी मार्ग उपभोक्ता समिति	528000.00	432000.00
१३	108/2076/09/7	सितपुर डुम्राहा बाटो मर्मत उ.स.	66000.00	174000.00
१४	124/2076/09/17 साग्रिला 717/2076/03/24 सुत्र	जेष्ठ नागरीक समिति चतरा निर्माण रामधुनि न.पा.	50000.00	141400.00
१५	126/2076/09/17	मर्चैयामुल बाटो पक्की नाला उपभोक्ता समिति रामधुनी -९	1287000.00	273000.00

आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४९ मा विक्रेताबाट सोझै मालसामान खरिद गर्न सक्ने अवस्था नभएको कुरा यकीन गरेर मात्र पेश्की दिनु पर्नेमा व्यवस्था छ। पालिकाले निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई पेस्की दिई मालसामान खरिद गरेको छ। सोझै विक्रेतालाई भुक्तानी नगरेको र लागत अनुमान समेत तयार नगरी कर्मचारी मार्फत खरिद गरेको रु. २५४९७२।- नियमित देखिएन।

सि न	भौ न र मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत
1.	१५०१ - २०७५।०३।३२	घनेन्द्र कोइरालको बालविकास कार्यक्रमको पेश्की फर्छौट	९९९७२	७ वटा बालविकास केन्द्र लाइ सामाग्री वितरण गरेका
2.		घनेन्द्र कोइरालको कृर्षि विकास कार्यक्रमको पेश्की फर्छौट	१०००००	
3.	५१५।२०७६।	नागेन्द्र पौडेल	२००००	समान,

https://nams.oag.gov.np

	९।१७			२०७४। १२।१५ मा खरिद गरेको पेश्की २०७६।९। १६ मा मात्र फछ्यौंटको लागि पेश गरेको
4.	507।2076।09। 11	घनेन्द्र कोइराला कार्यालय संचालन पेश्की	35000	2074.08.07 मा दिएको पेश्की पे फ को निवेदन बेगरै 2076.9.11 मा फर्छ्यौट 2075 अषार सम्मको बिल
		जम्मा	२५४९७२। ००	

वढी दरमा खरिदः१५०१ - २०७५।०३।३२ सार्वजनिक खरिद नियमाली २०६४ को नियम ११ मा सार्वजनिकनिकायले मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा चालू वा अघिल्ला वर्षहरुमा सोहीप्रकृतिको खरिद गर्दा लागेको वास्तविक लागत तथा स्थानीय बजारमा प्रचलित दरभाउकोआधारमा तयार गर्नुपर्ने र सोही आधारमा खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख गरेको छ।घनेन्द्र कोइरालाले कृषि विकास कार्यक्रम अन्तरगत लिएको रु १ लाखमा च्याउको

विउ वितरणको लागि खर्च गरेको विल भरपाई पेश गरेको देखिन्छ । उक्त रकमबाट ३०८ पोका च्याउको विउ रु ५० को दरले खरिद गरेकोमा उक्त च्याउको विउ अन्य कार्यक्रममा रु ४० मा खरिद गरेको देखिएको तथा जिल्ला दररेटमा रु ४० नै उल्लेख भएकोले प्रति पोका रु १० को दरले खरिद गरी वढी व्ययभार पारेको रकम रु ३०८० असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

गैर सरकारीसंस्थाबाट काम गराएको:सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा जनचेतना सम्बन्धी तालीम, अभिमुखीकरण, सवलिकरण, मुलप्रवाहिकरण जस्ता कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराउदा छिटो छरितो, प्रभावकारीर मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैर सरकारी संस्थाबाट त्यस्तो कार्यगराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ कोनियम ९९(१) मा त्यस्तो कामको आवश्यक, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य संचालन बिधि सहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त रलाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नुपर्ने तथा ९९(२) मा उक्त कार्य गराउनकोलागि त्यस्तो काम गर्न उद्देश्य राखी प्रचलित कानुन बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८बमोजिमको मौजुदा सुचिमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तिमा १५ दिनको अवधिदिई राष्ट्रियस्तर वा स्थानीय स्तरको दैनिक समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी सोसंस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने तथा नियम ९९(५) मा कार्यक्षेत्रगत शर्त पूरागरी न्यूनतम रकम प्रस्ताव गर्ने प्रस्तावदाताको प्रस्ताव सिफारिसको आधारमासार्वजनिक निकायले प्रस्ताव स्वीकृत गरी सम्झौता गरेर कार्य आदेश दिनुपर्ने, यसैगरीसोहि नियमावलीको नियम ९९ मा कुनै खरिद गर्नुपर्दा आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाटस्थाई लेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेकासंस्थाबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उल्लेखित व्यवस्थापालना नगरी सूचना प्रकाशन नगरी निम्नानुसारका संस्थाको जनचेतना अभियान संचालनगर्न सक्ने क्षमता तथा अन्य विषयहरु एकिन नगरी रु. ६३९८०४ –वितरणमुखीखर्च गरेको छ। कानुनको पालनामा कार्यालयले ध्यानदिई खर्चलाई प्रतिस्पर्धात्मक,मितव्ययी एवं पारदर्शी बनाउनु पर्दछ।

सि.नं.	भौ.नं र मिति	संस्थाको नाम	कामको विवरण	रकम	कैफियत
1.	509-2076।09।16 190-2075।08।27	समाज तथा मानविय विकास कार्यकर्ता समाविक	तालिम कार्यक्रम	४८३८०४	रु.156750 को पे.फ. भ्याटमा दर्ता भए पनि भ्याट बिल जारी नगरेको ।
2.	505-2076।09।08 154-2075।08।21	वडा बाल संरक्षण तथा सम्बर्धन उप समिति २	सडक नाटक र बालमैत्री वडा निर्माण	१४६०००	
			जम्मा	६३९८०४	

भौ.नं. 513 - 2076।09।18 दिपक श्रेष्ठको पेश्की फर्छौट रु 97500 र भौ नं. 249 2075।09।

18 बाट रु. 57500 नपुग रकम भुक्तानी गरेको छ, महिला स्वास्थय स्वय सेवकालाई प्रोत्साहन भता रु. 66000 वितरण गर्दा कर कट्टी नगरेको रु 9900, महिला स्वास्थ्य स्वयम सेविका दिवश कार्यक्रम अन्तर्गत रु. 7000 हजारको ११ वटा करुवा पुरस्कार दिन खरिद गरेको तर वितरण गरेको नदेखिएको तथा कामदार ज्याला 12000 भुक्तानी गरेकोमा डोरहाजरी नभएको बिद्यालय स्वास्थ्य शिक्षा कार्यक्रम संचालन अन्तर्गत ४ दिन शनिश्चरे मा.वि., ४ दिन चन्द्रकमल मा.वि. मा कक्षा संचालन गर्न जादाको यातायात खर्च रु.500 का दरले स्वयमले भुक्तानी लिएको रु. ४००० मध्ये प्रति दिन २०० ले मात्र भुक्तानी लिन मिल्न देखिएकोले बढी भुक्तानी रु.२४०० समेत रु. ३१३००।- असुल गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

११८

बेरुजूको अद्यावधिक स्थिति

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ ।सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्र्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ ।

रु. हजारमा

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	यो वर्ष कायम बेरुजू (C)	सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजू (D)	अध्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
१४७९४६	५३५३७	८८४६४	१६८२	१८४५५५