महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
तीनपाटन गाउँपालिका, सिन्धुली

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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

स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ ।लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानुनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाह लगायतका 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 तर्जुमा लगायतका 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 प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फर्स्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औंल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजू उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन कायम हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

२०७९ आषाढ

महालेखापरीक्षक

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

पत्र संख्याः २०७८।७९
च.नं. ५५७

मितिः २०७९।३।२०

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
तीनपाटन गाउँपालिका, सिन्धुली ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

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

२. लेखापरीक्षणबाट रू.९ करोड ९१ लाख ४० हजार बेरुजू देखिएको छ। सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रू. ६ लाख ४७ हजार फर्स्यौट भई रू.९ करोड ८४ लाख ९३ हजार बाँकी रहेको छ । बाँकी बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रू. ३१ लाख ४९ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. ६ करोड ८ लाख ३९ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रू.१ करोड ४२ लाख ५८ हजार र पेश्की रू.२ करोड २ लाख ४८ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्मको रु.९ करोड ३३ लाख १४ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.१९ करोड १७ लाख ९ हजार रहेको छ । तीनपाटन गाउँपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**

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

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

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(त्रिलोचन आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

तीनपाटन गाउँपालिका, सिन्धुली

बेरुजु वर्गीकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
									असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
सैद्धान्तिक	लगाती		सैद्धान्तिक	लगाती		सैद्धान्तिक	लगाती								
५५	१६५	९९१४०	०	५	६४७	५५	१६०	९८४९३	३१४९	१४२५८	६०८३९	०	०	७५०९७	२०२४८

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सिन्धुली	९३३१४	०	९८	९३२१६	०	९८४९३	१९१७०९

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : तीनपाटन गाउँपालिका, सिन्धुली , तिनपाटन गाउँपालिका , सिन्धुली

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	राम कुमार कार्की	२०७८-८-१९	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	विष्णु प्रसाद सुवेदी	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	गोविन्द प्याकुरेल	२०७७-४-१	
		बेरुजु रकम	९९,१४०,४०८

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		२,७१,७२,८५४.९१	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४६,६६,०५,१६०.१६	**चालु खर्च**	४४,५५,४६,९३५.२९
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	५,९९,१७,०००	**पूँजीगत खर्च**	१७,०३,३३,७१७.२३
राजश्व बाँडफाँट	११,७३,८५,२६९.६७	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	१९,३५,०३,२६४.९३
आन्तरिक आय	९०,९८,७५६		
अन्य आय	१४,००,२०,२३०.३१		
कुल आय	७९,३०,२६,४१६.१४	**कुल खर्च**	८०,९३,८३,९१७.४५
बाँकी मौज्दात		१,०८,१५,३२३.६	

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 र स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले संघीय संरचना अनुसार नेपाल सरकारको मिति २०७३ ।११।२७ गतेको निर्णयले पालिकाको गठन भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रर्बद्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नै नगरपालिका स्थापनाको प्रमुख उदेश्य हो । बागमती प्रदेशमा अवस्थित यस पालिका अन्तर्गत ११ वडा, ५७ सभा सदस्य रहेका छन् । यस क्षेत्रफल २८०.५० वर्ग किलोमिटर ओगटेको र यस नगरपालिकाको जनसंख्या ३६४०५ रहेको छ ।	
२			**वित्तीय विवरण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम पालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार सञ्चालनमा भएका आय-व्यय हिसाबको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छः	

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.			गतवर्ष रु.	
		बजेट	आफैलेगरेको प्राप्ति/भुक्तानी	जम्मा	आफैलेगरेको प्राप्ति/भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)		६७,००,१२,१५२	६५,९७,८६,३९५.५४	६५,९७,८६,३९५.५४	६८,५८,२६,५८६	६८,५८,२६,५८६
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		६६,५४,३८,६४०	६५,३०,०६,१८५.६७	६५,३०,०६,१८५.६७	५४,३५,४३,६११.९४	५४,३५,४३,६११.९४
११००० कर	११	१०,६४,४९,४८०	१२,६४,८४,०२५.६७	१२,६४,८४,०२५.६७	११,४३,६५,०६२.७६	११,४३,६५,०६२.७६
१३००० अनुदान		५५,८९,८९,१६०	५२,६५,२२,१६०	५२,६५,२२,१६०	४२,६०,७९,८७५	४२,६०,७९,८७५
संघीय सरकार	१२	४९,९०,७२,१६०	४६,६६,०५,१६०	४६,६६,०५,१६०	४०,३६,०३,८७५	४०,३६,०३,८७५
प्रदेश सरकार	१२	५,९९,१७,०००	५,९९,१७,०००	५,९९,१७,०००	२,२४,७६,०००	२,२४,७६,०००
१४००० अन्य राजस्व		०	०	०	३०,९८,६७४.१८	३०,९८,६७४.१८
ख. अन्य प्राप्ति		४५,७३,५१२	६७,८०,२०९.८७	६७,८०,२०९.८७	१४,२२,८२,९७४.०६	१४,२२,८२,९७४.०६
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०
कोषहरु		४५,७३,५१२	४३,७८,५१८	४३,७८,५१८	९,५१,७६,०००	९,५१,७६,०००
धरौटी		०	२४,०१,६९१.८७	२४,०१,६९१.८७	०	०
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्यकार्यक्रम		०	०	०	४,७१,०६,९७४.०६	४,७१,०६,९७४.०६
भुक्तानी (ग+घ)		७१,०३,६४,४२४	६१,७९,०९,७३२.२३	६१,७९,०९,७३२.२३	६९,४६,२५,५८७.७३	६९,४६,२५,५८७.७३
ग. भुक्तानी (सञ्चितकोषबाट)		७०,५७,९०,९१२	६१,५८,८०,६५२.५२	६१,५८,८०,६५२.५२	५५,४१,२८,९८४.६७	५५,४१,२८,९८४.६७
२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	२५,४८,०४,७६२	२४,३३,६०,६६८.६५	२४,३३,६०,६६८.६५	२३,६३,४८,४८३.३२	२३,६३,४८,४८३.३२
२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१८,२१,५२,०४४	१४,००,९९,३०९.५८	१४,००,९९,३०९.५८	५,९७,०९,१५७.६७	५,९७,०९,१५७.६७
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	२,५९,०६,०००	२,०२,६७,२७३.५६	२,०२,६७,२७३.५६	९,१०,०००	९,१०,०००
२६००० अनुदान	१८	३,०६,५९,२००	३,०३,८८,४००	३,०३,८८,४००	३,०६,५७,४४७	३,०६,५७,४४७
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	९८,१८,०००	७९,६८,२८३.५०	७९,६८,२८३.५०	५०,२६,०५९	५०,२६,०५९

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२८००० अन्य खर्च	१८	३५,९७,०००	३४,६३,०००	३४,६३,०००	२४,१३,८२६.५०	२४,१३,८२६.५०		
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१९,८८,५३,९०६	१७,०३,३३,७१७.२३	१७,०३,३३,७१७.२३	२१,९०,६४,०११.१८	२१,९०,६४,०११.१८		
			घ. अन्य भूक्तानी		४५,७३,५१२	२०,२९,०७९.७१	२०,२९,०७९.७१	६९,४६,२५,५८७.७३	६९,४६,२५,५८७.७३		
			कोषहरु		४५,७३,५१२	३९,५८,९११.३९	३९,५८,९११.३९	९,३३,८९,६२९	९,३३,८९,६२९		
			धरौटी		०	१९,३७,६७२	१९,३७,६७२	०	०		
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्यकार्यक्रम		०	०	०	४,७१,०६,९७४.०६	४,७१,०६,९७४.०६		
			कट्टी रकमभुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			(३८,६७,५०३.६८)	(३८,६७,५०३.६८)				
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		(४,०३,५२,२७२)	४,१८,७६,६६३.३१	४,१८,७६,६६३.३१	(८७,९९,००१.७३)	(८७,९९,००१.७३)		
			च. गतवर्षको जिम्मेवारीरकम (अ.ल्या)			१७,०३,८६६	१७,०३,८६६	३,०९,०९,२८९.९६	३,०९,०९,२८९.९६		
			वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		(४,०३,५२,२७२)	४,३५,८०,५२९.३१	४,३५,८०,५२९.३१	२,२१,१०,२८८.२३	२,२१,१०,२८८.२३		
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		४,३५,८०,५२९.३१	४,३५,८०,५२९.३१	(२,५८,१२,८५९.२५)	(२,५८,१२,८५९.		

गाउँपालिकाले पेश गरेको वित्तीय विवरणमा समावेश नभएको खर्च शीर्षकहरु निम्नानुसार रहेका छन्ः

सि.नं.	बजेट उपशीर्षक	बजेट	निकासा/खर्च
१	स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	८२०००००	५८४१४६५
२	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१०००००००	१९९४४५०
३	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	१०१८५३८००	१०१७४०७७८
४	प्रदेश पूर्वाधार विकास कार्यक्रम	१३००००००	१०६२६८९२
	जम्मा	१३३०५३८००	१२०२०३५८५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३			**वित्तीय विवरण विश्लेषण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरेको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन गर्नुपर्दछ । पालिकाले उपलव्ध गराएको वित्तीय विवरण सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः • पालिकाले लेखापरीक्षणलाई पेस गरेको वित्तीय प्रतिवेदन म.ले.प.फा.नं. २७२, बैङ्क मौज्दात विवरण लगायतका भिडान गर्दा सबै कारोवार सुत्रमा अद्यावधिक नगरेको, बैङ्क हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको, संचितकोष हिसाब स्पष्ट रुपमा जिम्मेवारी र मौज्दात भिडान नभएको कारण पालिकाले पेस गरेको वित्तीय प्रतिवेदन आम्दानी, खर्च तथा बैङ्क मौज्दात भिड्दैन । पालिकाले नियममा व्यवस्था भए बमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय-व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन गर्नुपर्दछ । • गाउँपालिकाबाट प्राप्त वित्तीय प्रतिवेदनको अनुसूची २४ मा बैङ्क कारोबारमा वर्षान्तको बाँकी रु.१५५७२३५५।४३ देखाएकोमा अनुसूची २४ मा नगद तथा बैङ्क बाँकी रु.४३५८०५२९।३१ भई बैङ्क रु.२८००८१६५।८८ ले बढी देखाएको वित्तीय विवरणले देखाएको छ । अनुसूची २४ को बैङ्क तथा नगद बाँकी मध्ये राजस्व खातामा रु.१३९९९९९९।२१ र संचितकोष खातामा रु.१४००८१६६।६७ गरी रु.२८००८१६५।८८ कारोबारमा भिन्नता देखाएको छ । यस सम्बन्धमा पुष्ट्याई प्राप्त नभएकोले हिसाब यकिन हुनुपर्दछ । • गाउँपालिकाको वित्तीय विवरणको अनुसूची २४ मा बैङ्क तथा नगद बाँकी रु.४३५८०५२१।३१ वित्तीय विवरणले देखाएकोमा सो रकमको बैङ्क मौज्दात बैङ्क शून्य देखिन्छ । विवरण हिसाबमा शून्य मौज्दात सम्बन्धमा पालिकासँग छलफल गर्दा बैङ्क अफ काठमाडौंबाट संचालन भएका खाताहरूमा पालिकाको खातागत रकम नदेखाउने र बैङ्कले आफ्नो बकेट खातामा लगी राख्ने र चेक सटही हुँदा मात्र सोही बराबरको रकम मात्र सम्बन्धित बैङ्क खातामा ल्याई भुक्तानी दिने गरेको भनाइ छ । यस सम्बन्धमा छानविन गरी पालिकाको खातामा बैङ्क तथा नगद बाँकी देखाएको तर बैङ्क हिसाबमा शून्य मौज्दात देखाएको रु.४३५८०५२९।३१ सम्बन्धमा यकिन हुनुपर्ने रु.	४३,५८०,५२१.३१

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उपाध्यक्ष श्री पदममाया तामाङ्गले मिति २०७७।३।१० गते रु.६४ करोड ८७ लाख १७ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७।३।२८ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।४।२ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पेश गरी पारित गर्ने र अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
५			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व कानून तथा पालिकाको कारोवारको आकार, जटिलता तथा संरचना बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागू गर्नुपर्नेमा तपशील बमोजिम गरेको पाइएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा नगरेको • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको • पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको तोकिएको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार नगरेको • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको • पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको • 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 विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामानको अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नुपर्नेमा गरे नगरेको	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• कट्टा गरेको कर तोकिएको अवधिमा सम्बन्धित राजस्व खातामा जम्मा गरेको • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७ र ८ 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 एकीकृत दीर्घकालीन 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 पेश्की फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले यकिन गरी अध्यावधिक नगरेको • बैक हिसाव मिलान विवरण नभएको	
६			**सार्वजनिक सम्पत्ति, जग्गाको संरक्षण, उपयोग** • सम्पतिको संरक्षण र उपयोग नीति र मापदण्ड बनेको छैन • संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्डको पालना भएको छैन • संरक्षण र उपयोग नीति तथा मापदण्ड नभएको अवस्थामा पनि सार्वजनिक पर्ति ऐलानी जग्गा तथा सम्पतिको अतिक्रमण भएको अनुगमन गरेको छैन	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७			**कानून र सञ्चालन स्थिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म २२ वटा ऐन, ५ वटा नियमावली, २५ कार्यविधि, निर्देशिका ५, मापदण्ड ३, मार्गदर्शन २, आदेश १ समेत ६३ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्यनमा ल्याएको छ । साथै पालिकाले सबै कानूनहरु निर्माण गरी सभा।कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गरे तापनि उक्त कानूनहरु कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्दछ ।	
८			**न्याय सम्पादन** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ अनुसार गाउँपालिकाको उपाध्यक्षको नेतृत्वमा न्यायिक समितिले दफा ४९ अनुसार न्याय सम्पादनको कार्य गर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार यस वर्ष न्यायिक समितिको कार्य सम्पादन गत बर्षको उजुरी १२ यस वर्ष दर्ता भएका ३२ समेत ४४ रहेकोमा ३० फछ्र्यौट गरी १४ बाँकी देखिएको छ । निरुपण हुन वांकी देखिएकोले समयमै निरुपण तथा फछ्र्यौट गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९			**अवकाश कोष** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१.१ मा स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारी निजको सेवा शर्त सम्वन्धी कानून बमोजिम अवकास हुदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान वा निवृत्तभरण औषधि लगायतका सुविधा उपलव्ध गराउनका लागि एक अवकाश कोष स्थापना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त ऐन को दफा ९१.२ अनुसार आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ प्रचलनमा आए पनि हालसम्म पनि १० जना कार्यरत स्थानीय स्थायी कर्मचारीको एकमुष्ठ मासिक तलब भत्ता रु.२,६७,९८५। को १० प्रतिशत रु.२६,७९८।५० मासिकरुपमा कट्टी गरी अवकास कोषमा जम्मा गरेको देखिएन । विभिन्न पदमा कार्यरत १० कर्मचारीको उल्लेखित ऐन अनुसार २०७७ श्रावणदेखि २०७८ आषाढसम्म १२ महिनाको तलव भत्ता रु.३,२१,५८२। कट्टी गरी अवकास कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने देखिएको छ । स्थानीय सेवा ऐन तर्जूमा भैनसकेको, साविक स्थानीय तहबाट समायोजन भएका कर्मचारीहरुको सेवा शर्त सम्वन्धी स्पष्ट कानूनी व्यवस्था नभइसकेको कारण कट्टी नगरेको पालिकाले जनाएको छ । पालिकाले यस वर्ष कर्मचारी कल्याण कोषमा एकमुष्ठ रु.५,००,०००। ट्रान्सफर गरेको छ । उपदानमा जाने १० जना कर्मचारीको मासिक तलव भत्ताको १० प्रतिशतका दरले कट्टा ट्रान्सफर गर्नुपर्नेमा रु.५,००,०००। ट्रान्सफर गरेकोमा नियममा व्यवस्था भए बमोजिम कट्टा गर्नुपर्दछ ।	
१०			**सूचना प्रविधि पद्दतिः** सूचना प्रविधि नियन्त्रण वातावरणका सम्बन्धमा लेखापरीक्षणमा निम्नानुसार देखिएका छन्ः • कार्यालय स्वयंको नियन्त्रणमा रहेका सूचना प्रविधि पद्दतिमा सुरक्षा, अख्तियारी, भण्डारण र ब्याकअप आन्तरिक रुपले भरपर्दो नभएको • सूचना प्रविधि पद्दतिमा 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 विधि लागू नगरेको र त्यसको अभिलेख म. ले. प. फाराम ९०३ मा नराखेको • सफ्टवेयर फेलरका वा अन्य असामान्य अवस्थामा भरपर्दो वैकल्पिक व्यवस्था नभएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			**बेरुजू लगत** बेरुजु लगतका लागि मलेप फारामको व्यवस्था गरिएको छ । बेरुजु लगत नराखेको, बेरुजुको कार्यालयगत प्रतिवेदन नराखेको, बेरुजुको केन्द्रीय कार्यालयगत लगत नराखेको, बेरुजुको कार्यालयगत केन्द्रीय प्रतिवेदन नराखेको र सम्परीक्षण गोश्वारा अभिलेख राखेको पाइएन ।	
१२			**तलवी प्रतिवेदन** निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७(ख)२ वमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी खर्च लेखेको पाइयो । ऐनले तोके बमोजिम तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर तलव भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।	
१३			**योजना छनौट** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त हुने प्रगतिका योजना छनौट गरी प्राथामिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिम योजना छनौट र कार्यान्वयन भएको पाइएन ।	
१४			**आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँड**	
१४.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(१) बमोजिम पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सीमा निर्धारण गर्न ७ सदस्यीय स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठनको व्यवस्था बमोजिम समिति गठन भएको पाइयो । समितिले आयको प्रक्षेपण, साधनको सन्तुलित वितरणको खाका, बजेटको कूल सीमा, बजेटको क्षेत्रगत सीमा निर्धारण, बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषयक्षेत्रगत बजेट तर्जूमा मार्गदर्शन तय गर्नुपर्ने जस्ता कार्यहरु फाल्गुन महिनाभित्र सम्पन्न गरी सक्नुपर्ने र बजेट प्रक्षेपण गर्दा बजेट वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत प्रक्षेपण तयार गर्नुका साथै तयार भएको आगामी आर्थिक वर्षको बजेट सीमा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले चैत्र १५ गतेभित्र पालिकाका विषयगत शाखा तथा वडा समितिलाई उपलब्ध गराउनुपर्नेमा गरेको पाइएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४.२			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जूमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने ब्यवस्था अनुसार गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन ।	
१५			**गत बर्षको भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४०(७) बमोजिम चालु बर्षको बजेटले नखाम्ने गरी खर्च गर्न नहुने र खर्च भएको अबस्थामा कार्यालय प्रमुख र सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट श्रावण १५ गतेभित्र भुक्तानी बाँकीको बिबरण प्रमाणित गरी राख्नुपर्ने व्यबस्था छ । स्थानीय तहले २०७६।७७ मा बिभिन्न संस्था, उपभोक्ता समिति, फर्महरुलाई रु.१३,३०,८१८।०२ भुक्तानी दिन बाँकी रहेको बिबरण राखी कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणित गराएको आधारमा यो बर्ष भुक्तानी गरेको देखिन्छ । २०७७।७८ को बजेटमा गत बर्षको भुक्तानीको लागि बजेट व्यबस्था गरी उक्त रकम भुक्तानी गरेको पाइयो । बार्षिक बजेटले नखाम्ने गरी योजना एवं कार्यक्रमको लागि सम्झौता गरेको कारण निकै ठूलो रकम भुक्तानी दिन बाँकी रहेको देखिएकोले बार्षिक बजेटले बहुबर्षीय कार्यक्रम स्वीकृत गरेको अबस्थामा बाहेक यस प्रकारको दायित्व सिजर्ना हुने गरी खर्च नहुने व्यबस्था मिलाउनु पर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६			**क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति** क्षेत्रगत वजेट नगरपालिकाको क्षेत्रगत रुपमा कूल बजेट रु ७० करोड ५७ लाख ९१ हजार र खर्च ६१ करोड ५८ लाख ८० हजार को आधारमा समग्र रुपमा ८७ प्रतिशत खर्च भएकोमा क्षेत्रगत बजेट खर्च प्रगति निम्नानुसार रहेको छ ।	

सि.नं.	क्षेत्र/उपक्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)
१	आर्थिक विकास	६४७८८९३२	४८२४५८६२	७.८३
२	सामाजिक विकास	३४२१४९२८७	३०६८५०९८३.९८	४९.८२
३	पूर्वाधार विकास	१२०००८९२५.	९९०४८७६७	१६.०८
४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३८०८६०००	३४७०५९०३	५.६४
५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१४०७५७७६८	१२७०२९१३७.०६	२०.६३
कुल जम्मा		७०५७९०९१२.	६१५८८०६५२.५२	१००.

उपर्युक्त विवरण अनुसार नगरसभाले विनियोजन गरेको बजेटमध्ये सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ४९.८२ प्रतिशत, कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक २०.६३, पूर्वाधार विकास १६.०८ प्रतिशत र सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धितमा ५.६४ प्रतिशत रहेको छ । आर्थिक विकासतर्फ ७.८३ प्रतिशत मात्र खर्च रहेको देखियो ।अत: आर्थिक विकास र सुशासनको क्षेत्रमा बजेट विनियोजन गरी सो क्षेत्रमा सुधार गर्नुपर्ने देखियो ।

१७			**आधारभूत तथ्याङ्क संकलन तथा अभिलेख** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको ब्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अन्तर्गत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कन सहितको पालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने ब्यवस्था बमोजिम प्रोफाइल तयार गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८				

चौमासिक पूँजीगत खर्च

आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पूँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असरपर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

चौमासिक कार्यक्रम सन्चालन/ पूँजीगत खर्च विवरण						
क्र.स.	वजेट उपशीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु हजारमा)			असार महिना
			प्रथम चौमासिक	द्रोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	
१	गाउँपालिका पूंजीगत	१२८१०२	११०१०	३१९०७	८५१८५	५४७३८
२	संघीय सशर्त पूंजीगत	३२३२०	११५५	९६३८	२१५२७	११७०५
३	प्रदेश सशर्त पूंजीगत	९९०८	०	११०४	८८०४	३७०८
	जम्मा	१७०३३०	१२१६५	४२६४९	११५५१६	७०१५१
	खर्च प्रतिशत	१००.	७.१४	२५.०४	६७.८२	४१.१९

उपरोक्त विवरण अनुसार बिभिन्न व.उ.शी.नं. मा यस वर्ष रु १७ करोड ३ लाख ३० हजार खर्च भएको मध्ये तेस्रो चौमासिकमा मात्र ६७.८२ प्रतिशत र आषाढमा ४१.१९ प्रतिशत खर्च गरेको पाइयो । यसरी आर्थिक वर्षको अन्ततिर मात्र अधिक मात्रामा कार्य सञ्चालन गर्दा सञ्चालित कार्यक्रम तथा निर्मित संरचनाको गुणस्तर तथा दीगोपनामा समेत नकारात्मक असर गर्ने स्थिति रहन्छ । तसर्थ आर्थिक वर्षको अन्ततिर मात्र अत्यधिक खर्च गर्ने प्रबृत्तिमा नियन्त्रण तथा सुधार हुनुपर्दछ ।

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९			**राजस्व अनुमान र असुली** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५४ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रभित्र कानून अनुसार कर लगाउनुपर्ने तथा असुल गर्नुसक्ने व्यवस्था रहेको छ । जसअनुसार गाउँपालिकाले यो वर्ष विभिन्न शीर्षकमा रु १०६४४९४८०।०० राजस्व संकलन अनुमान गरेकोमा रु.१२,६४,८४,०२५।६७ संकलन गरेकोले रु २००३४५४५।६७ (अनुमानको तुलनामा १८.८२ प्रतिशत) बढी राजस्व संकलन गरेको छ । राजस्वउपशीर्षक | अनुमानित बजेट | प्राप्त रकम रु. | प्रतिशत ११४११ बाँडफाँड भई प्राप्त हुने मूल्य अभिवृद्धि कर | १०,१४,४९,४८० | ११,७३,८५,२६९.६७ | ११५.७१ ११६९१ अन्य कर | ५०,००,००० | ९०,९८,७५६ | १८१.९८ जम्मा आन्तरिक राजस्व | १०६४४९४८० | १२६४८४०२५.६७ | ११८.८२	
२०			**व्याक हो लोडर आम्दानी** पालिकाले आफ्नो नाममा रहेको मेशिनहरुको उपयोग तथा दीगो व्यवस्थापनको लागि कार्यविधि तयार गरी व्यवस्थित तरिकाले सञ्चालन गर्नुपर्दछ। पालिकाले खरिद गरेको एक व्याक हो लोडर सञ्चालनमा रहेको छ । ती साधनहरु पालिकाको कार्यमा र समय समयमा अन्यत्र भाडामा समेत प्रयोग हुने गरेको भए तापनि पालिकाले सञ्चालन सम्बन्धी व्यवस्थित अभिलेख राखी आम्दानी असुल गरेको छैन । पालिकाले लोडरको ईन्धन बाहेक प्रतिघण्टा रु. २,०००। भाडा दर निर्धारण गरेको छ। यो वर्ष लेखापरीक्षणको क्रममा व्याक हो तथा ट्रिपर उल्लेख गरी जम्मा रु.१,००,०००।– आम्दानी गरेको देखियो। मेशिन सञ्चालन भएको समय, ईन्धन खर्च खुल्ने लगसिट तथा आम्दानीको व्यवस्थित अभिलेख राख्ने नगरेबाट यी साधनहरुको सञ्चालन आय तथा व्यय अवस्था यकिन गर्न सक्ने अवश्था रहेन । व्यवस्थित तरिकाले मेशिन सञ्चालन गरी सोबाट प्राप्त हुने आय पालिकाको खातामा जम्मा भएको सुनिश्चित हुने प्रणाली विकास गर्नुपर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१			**नगदी रसिद नभएको** गाउँपालिकाले वर्षान्तमा सवै रसिद प्राप्त गरी सम्पूर्ण आम्दानी दाखिला भएको सुनिश्चित गर्नुपर्दछ। यो वर्ष वडा नं. ४ का वडा सचिव श्री धर्मराज थापाले १३ ठेली मालपोत रसिद बुझिलगेकोमा रसिद नम्बर ३०५१ देखि ३१०० सम्म १ ठेली रसिद फिर्ता गरेको देखिएन । गाउँपालिकाले उक्त वडाको रसिद र आम्दानीको सम्बन्धमा छानविन गरी यकिन गर्नुपर्दछ ।	
२२			**सामुदायिक वनको आय** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६२(ख) मा सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावर बिक्री तथा उपयोग सम्बन्धी आफ्नो कार्ययोजना बनाई पालिकाबाट स्वीकृत गराउनुपर्ने तथा वन पैदावर बिक्री वापत प्राप्त हुने रकमको १० प्रतिशत रकम सम्बन्धित पालिकाको संचितकोष जम्मा गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले यस वर्ष सामुदायिक वनबाट प्राप्त आय भनी रु.३०,६१,२८०।०० आम्दानी बाँधेकोमा डिभिजन वन कार्यालय सिन्धुलीबाट प्राप्त विवरण अनुसार पालिकालाई ५ सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिमध्येबाट रु.९,३९,१८९।२१ प्राप्त हुनुपर्ने देखिन्छ । तसर्थ डिभिजन वनबाट प्राप्त विवरण भन्दा पालिकाले पेश गरेको आम्दानी विवरणमा रु.२१,२२,०९०।७९ बढी आम्दानी बाँधेको छ । पालिकाले डिभिजन वन कार्यालयसँग समन्वय गरी कति सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिबाट कति आम्दानी प्राप्त भएको तथा हुनुपर्ने आम्दानी यकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
२३			**घटी दाखिला** गाउँपालिकाले वर्षान्तमा सबै रसिद प्राप्त गरी सम्पूर्ण आम्दानी दाखिला भएको सुनिश्चित गर्नुपर्दछ । गाउँपालिकाले वडा नम्बर ७ मा यो वर्ष वितरण गरेका आम्दानी र मालपोत रसिद मध्ये लेखापरीक्षणको क्रममा वडाबाट फिर्ता भएका आम्दानी र मालपोत रसिदबाट रु.१,९२,३६५।०० संकलन भएकोमा उक्त वडाबाट विभिन्न मितिमा रु.१,३३,३१९।०० दाखिला गरेको देखिन्छ । प्राप्त प्याडहरुबाट संकलन भएको रकम भन्दा बैङ्क दाखिला रु.५९,०४६।०० कम देखिएकोले उक्त वडाबाट भएको आम्दानी यकिन हुन सकेन । गाउँपालिकाले उक्त वडाको रसिद र आम्दानी सम्बन्धमा छानविन गरी यकिन गर्नुपर्ने रु.	५९,०४६

https://nams.oag.gov.np

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२४</td><td></td><td></td><td>

शिक्षक दरबन्दी तथा पदपूर्ति

स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका ८९ सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छः

<table>
<tr><th>क्र.सं</th><th>विद्यालयको नाम</th><th>शिक्षक दरबन्दी</th><th>पदपूर्ति</th><th>पदपूर्ति मध्ये करार/राहत</th><th>विद्यार्थी संख्या</th></tr>
<tr><td>१</td><td>८९ वटा विद्यालय</td><td>३४०</td><td>३४०</td><td>१८०</td><td>१०६१७</td></tr>
</table>

यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः

- यस पालिका अन्तर्गत ८९ विद्यालयमध्ये ९ विद्यालयमा विद्यार्थी भएपनि शिक्षक दरबन्दी रहेको देखिएन । दरबन्दी नभएका विद्यालयहरुमा राहत दरबन्दी तथा पालिकाले दरबन्दी स्वीकृत गरी आन्तरिक श्रोतबाट तलबभत्ता खुवाउने गरी पदपूर्ति गरी पठनपाठनको व्यवस्था मिलाएको छ ।
- ८९ विद्यालयमा ३४० दरबन्दी रहेकोमा १६० स्वीकृत पदमा पदपूर्ति भएको र १८० पदमा अस्थायी तथा राहत शिक्षक रहेको देखिन्छ । दरबन्दी अनुसारको शिक्षक पदपूर्ति हुनुपर्दछ । विद्यार्थी संख्याको तुलनामा शिक्षक बढी भएकोबाट कम भएको विद्यालयमा शिक्षकको दरबन्दी मिलान एवं न्यून विद्यार्थी भएका विद्यालयहरू सम्भाव्यताका आधारमा समायोजन गर्नुपर्दछ ।

</td><td></td></tr>
<tr><td>२५</td><td></td><td></td><td>

दरवन्दी र पदपूर्ति

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ९४ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ३५ जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका कृषि विकास अधिकृत सातौं।आठौं १, पशु विकास अधिकृत सातौं।आठौं १ अधिकृतस्तर छैठौ प्रशासन पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।

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

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२६			**समानीकरबाट शिक्षक तलब भत्ता** अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गगत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट रु.१,७५,४१,८२०। तलब भत्ता अनुदान दिएको पाइयो । पालिकाको आन्तरिक आम्दानी समेत न्यून रहेको अवस्थामा यसरी विद्यालयले व्यवस्था गरेको निजी शिक्षकहरूको तलब वापत रकम अनुदान दिने कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।	
२७			**ईन्टरनेट खर्च** कोभिडका कारण उत्पन्न परिस्थितिमा सिकाई सहजीकरणका लागि आधारभूत विद्यालयहरूलाई इन्टरनेटको माध्यमबाट शिक्षण सामग्रीहरू खोजी गर्न भौ.नं.१८५ मिति २०७८।३।२२ बाट प्रति विद्यालय रु.१२,०००।०० का दरले एकमुषठ रु.८,१६,०००।०० इन्टरनेट जडान तथा सञ्चालन खर्च वापत निकासा दिएकोमा निम्नानुसार विद्यालयहरूले ईन्टरनेट जडान गरेको प्रमाण तथा बिल भरपाई पेस गरेको छैन । ईन्टरनेट जडान तथा सञ्चालनमा भएको खर्चको प्रमाण पेस गर्नुपर्ने रु.	४३२,०००

सि.नं.	विद्यालयको नाम	निकासा रकम
१	सरस्वती प्रा.वि. नेपालशिखर	१२०००
२	गौरीशंकर प्रा.वि. आलमपुर	१२०००
३	हिमशिखर प्रा.वि. क्वान्द्रे	१२०००
४	जोरबारही प्रा.वि. बाघमारा	१२०००
५	बालकल्याण प्रा.वि. डडुवा	१२०००
६	बाललहरी प्रा.वि. टाउकेडाँडा	१२०००
७	कालिकादेवी प्रा.वि. छिर्लिङबास	१२०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				८	भानु नि.मा.वि. बोक्से	१२०००		
				९	प्रगतिशील प्रा.वि. राम्चे	१२०००		
				१०	नि.मा.वि. सिम्ले	१२०००		
				११	जनसेवी प्रा.वि. लुभु	१२०००		
				१२	प्रा.वि. डुम्रेवेंसी	१२०००		
				१३	प्रा.वि. लङ्गरखोला छबिसे	१२०००		
				१४	प्रा.वि. आम्बोट जरायोटार	१२०००		
				१५	शान्तेश्वरी प्रा.वि. सनिटार	१२०००		
				१६	नि.मा.वि. गैरीखानी	१२०००		
				१७	धापकाली नि.मा.वि. धाप	१२०००		
				१८	ध्याम्पादेवी नि.मा.वि. ध्याम्पा	१२०००		
				१९	चण्डेश्वरी प्रा.वि. चदाहा कोप्चे	१२०००		
				२०	प्रा.वि. अर्मले	१२०००		
				२१	प्रगतिशील प्रा.वि. गल्छी	१२०००		
				२२	प्रा.वि. उपिन्थुम्का	१२०००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				२३	सिद्धेश्वरी प्रा.वि. हरभिन्ज्याङ	१२०००		
				२४	नि.मा.वि. तिखेढुङ्गा	१२०००		
				२५	दीनदयाल प्रा.वि. सल्ले	१२०००		
				२६	पिपलडाँडा प्रा.वि. सिउडीबोट	१२०००		
				२७	प्रा.वि. आहालडाँडा	१२०००		
				२८	नि.मा.वि. बाङरिङ रातमाटा	१२०००		
				२९	सरस्वती प्रा.वि. डाँडाखर्क	१२०००		
				३०	मुक्ति प्रा.वि. सालुके	१२०००		
				३१	जनजागरण प्रा.वि. गोरभञ्ज्याङ	१२०००		
				३२	प्रा.वि. माथिल्लो पचरङ	१२०००		
				३३	डम्बर प्रा.वि. सिकारीडाँडा	१२०००		
				३४	बाल प्रा.वि. गिजनचौर	१२०००		
				३५	जनसेवा प्रा.वि. लम्सारडाँडा	१२०००		
				३६	प्रा.वि. लाम्पनडाँडा	१२०००		
					जम्मा	४३२०००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२८			**पेश्की व्यवस्थापन**	
२८.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५० बमोजिम आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा पेश्की फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कूल पेश्की रु. ३०९९९७५। रहेकोमा निम्नानुसार म्याद ननाघेको रु.११,४३,८०० । र म्याद नाघेको रु.१९५६१७५। रहेको छ । म्याद नाघेको पेश्की नियमानुसार असुल फर्छ्यौट गर्नुपर्ने रु.	१,९५६,१७५

पेश्की लिएको मिति	भौ. नं.	पेश्की लिने ब्यक्ति, फर्म वा कम्पनीको नाम	पेश्की बाँकी		
			म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	जम्मा
ठेकेदार					
११/१४/२०७७	८	राज बिल्डर्स प्रा.लि.	३२५०००	०	३२५०००
०३/१३/२०७८	३०	पुलामी निर्माण सेवा	०	३५००००	३५००००
०३/१३/२०७८	३६६	पुलामी निर्माण सेवा	०	२६००००	२६००००
व्यक्तिगत					
०६/२६/२०७७	३४	इन्द्र बहादुर दुलाल	७०३००	०	७०३००
०६/२७/२०७७	४५	जयन्त कार्की	१०००००	०	१०००००
०८/२३/२०७७	३२	इन्द्र बहादुर दुलाल	५६०००	०	५६०००
१२/२३/२०७७	२९२	जयन्त कार्की	९२५००	०	९२५००
०१/२६/२०७८	३६७	इन्द्र बहादुर दुलाल	५०००००	०	५०००००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				०३/०३/२०७८	४३२	नवराज लुंगेली	०	३३०००	३३०००	
				०३/११/२०७८	४५५	जयन्त कार्की	०	२९३१२३	२९३१२३	
				०३/१३/२०७८	१६	लुकेन्द्र प्रसाद अधिकारी	०	२०५७०	२०५७०	
				संस्थागत						
				०२/१९/२०७८	१	नेपाल विद्युत प्राधिकरण वितरण केन्द्र		९९९४८२	९९९४८२	
						कुल जम्मा	११४३८००	१९५६१७५	३०९९९७५	
			सहायक पाँचौ श्री गोपाल प्रसाद पहाडीले भौनं ४३९ मिति २०७८।३।६ मा लिएको सवारी साधन नवीकरण र वीमा खर्च वापतको पेश्की रु २५००००। भौ नं ४७ मिति २०७८।८।१३ मा वीमा खर्च रु ६३१६०।९०, नवीकरणमा रु ९८५००। समेत रु १६१६६०।९० खर्चका वील भरपाई पेश भई बाँकी रु ८८३३९।१० पालिकाको चालु खर्च खातामा दाखिला गरेको बैंक भौचरसाथ पेश्की फर्छ्यौट गरेको प्रमाण पेश भएको छ ।							
२८.२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४९ बमोजिम सामान खरिदका लागि पेश्की भुक्तानी गर्दा देहाय बमोजिम भएको पाइएन । • पेश्की भुक्तानी गरी सामान खरिद गर्दा प्रचलित कानून बमोजिम सोझै खरिद गर्न सक्ने अवस्था नभएको कुरा यकिन गरेर मात्र पेश्की दिनुपर्नेमा त्यस्तो यकिन नभएको • खरिद सकिएको २१ दिनभित्र पेश्की फछ्र्यौट नगरेको							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२८.३			• पेश्की भुक्तानी गर्दा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा तोकिएका प्रकृया पूरा नगरेको • पेश्की रकम तोकिएको अवधीमा फछ्र्यौट गरे नगरेको • ढिलो फछ्र्यौट गरिएका पेश्की फछ्र्यौट गर्न तोकिए बमोजिम ताकेता नगरेको • नियम ५३ बमोजिम तोकिएको समयमा पेश्की नगरेका कर्मचारी वा अन्य व्यक्तिको फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्कीको विवरण हरेक महिना समाप्त भएको ३ दिनभित्र कार्यायल प्रमुख समक्ष पेशनगरेको • फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्की रकम नियम ५३ बमोजिम अर्को वर्ष जिम्मेवारी सारेको • फछ्र्यौट गर्न बाँकी पेश्कीको म्याद थप गर्दा नियम ५४ बमोजिमको प्रकृया पूरा नगरेको	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			**कोभिड खर्च** यो आ. व. मा पालिकाले कोभिड सम्बन्धी खर्च गर्नका लागि छुट्टै कोरोना कोषको स्थापना नगरि विभिन्न शिर्षकबाट (चालु, संघिय शसर्त, प्रदेश शसर्त, विपद वयवस्थापन कोष) बाट खर्च गरेको छ। कोभिडमा तीनपाटन गाउँपालिकामा यस आर्थिक बर्षमा भएको खर्च देहाय बमोजिम छ।	

बजेट/आम्दानीको स्रोत	२०७८ असार मसान्तसम्म प्राप्त रकम	खर्च शीर्षक	२०७८ असार मसान्तसम्म खर्च रकम
गत वर्षको अल्या	०	आईशोलेसन केन्द्र निर्माण व्यवस्थापन	१४०००००
संघीय सञ्चित कोषबाट	३३२६४७८	जनशक्ति परिचालन	४००००००
प्रदेश सञ्चित कोषबाट	१२६९७५४	औषधि एवं स्वास्थ्य उपकरण तथा सामग्री खरिद	२००००००
स्थानीय तहको आफ्नै बजेटबाट विनियोजन भएको	४६४५९४८		
संघीय कोभिड कोषबाट	७५८०००		
प्रदेश कोभिड कोषबाट	५०००००	बाँकी	३१००१८०
जम्मा	१०५००१८०	जम्मा	१०५००१८०

पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार आईशोलेशन केन्द्र निर्माणमा सबैभन्दा बढी रु. १४००००० र औषधि एवं स्वास्थ्य उपकरण तथा सामग्री खरिदमा जम्मा रु.२०००००० खर्च गरेको छ। जम्मा रु.१०५००१८० मध्ये १०१९०१६२ खर्च भई ३१००१८० बाँकी भएको छ।

३०			**सवारी सूचिकृत**	२४२,०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्यपालिकाको २०७७।१२।१० गते बसेको बैठकको निर्णय नं ५ मा ढुङ्गा,गिट्टी र बालुवाको बिक्री वितरण गरी राजश्व संकलन गर्न ढुङ्गा,गिट्टी र वालुवा ढुवानी गर्ने सवारी साधनलाई अनिवार्य रुपमा गाउँपालिकामा सूचीकृत गराई ज्येष्ठ मसान्त सम्म एकमुष्ठ रुपमा ट्रक/टिपर रु १२०००।०० र प्रतिट्याक्टर रु १००००।०० राजश्व संकलन अमानतबाट गर्ने भनी निर्णय भएको छ । पालिकाको राजश्व परीक्षणमा उक्त ढुङ्गा, गिट्टी र वालुवाको कुनै पनि राजश्व दाखिला भएको विवरण प्राप्त भएन । नमूना छनौट गरी परीक्षण गाउँपालिका पुर्जीँगततर्फका श्रेस्ता परीक्षण गर्दा पालिकाबाट भुक्तानी भएका देहायका योजनामा देहायका ट्याक्टर तथा टिपरले ढुङ्गा,गिट्टी र वालुवा ढुवानी भएको भनी उपभोक्ता समितिबाट कागजमा भर्पाइ गरी रकम बुझिलिएको पाइयो । उक्त सवारी पालिकामा सूचीकृत भई निर्णय बमोजिम कर दाखिला गरेको नदेखिएको रु	

भौ.न	उपभोक्ता समिति	सवारी साधन	सूचीकृत दर
१३	रुचानी छर्छरे पाङ्ग्रेपानी झुङ्गा र लुकुवा मोटरबाटो	ज-१-त-९९२६ सुर्यलाल श्रेष्ठको ट्याकटर	१००००
१५	क्याम्पस पुल्चोक लायोगाउँ दमार सडक	ना ६ त ४२४१ नं को बद्रिप्रसाद देवकोटाको ट्याकटर	१००००
१७	बेल्टार सान्दाने दर्के सडक	ना ७ त १६३८ को भुषाल सप्लायर्सको ट्याकटर	१००००
१७	बेल्टार सान्दाने दर्के सडक	लु ४ त ७१३६२ को भुषाल सप्लायर्सको ट्याकटर	१००००
३	ऐतिहासिक ढुङ्ग्रेगढी बाबाधाम गुफा संरक्षण	ना ३ ख ९९४१ सुनिल दंगालको टिपर	१२०००
५	दलित भवन निर्माण	ना त ६ ४६०० नं को ट्याक्टर	१००००
२	मुख्य सडक मर्मत	ज-१-त-९९७२ नं को ट्याकटर	१००००
२	मुख्य सडक मर्मत	प्र १-०२-००३ त ३४० नं को ट्याक्टर	१००००
२	मुख्य सडक मर्मत	ज १ त ९९७२ नं को ट्याक्टर	१००००
२	मुख्य सडक मर्मत	ना ६ त ९४१९ नं को ट्याक्टर	१००००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				२४	तिल्पुङडाडाँ मोटरबाटो मर्मत	२-त-८२७७ नं को ट्याक्टर	१००००		
				२२	पाखाबारी मेसिनरी वाल निर्माण	ना-६-त ४०४१ नं को ट्याक्टर	१००००		
				२१३	बडरबोटर सडक सोलिङ	ना-७-त- ३३२ नं को ट्याक्टर	१००००		
				२२३	प्रेम ब.परियार	ना-१-त ३३३५ नं को ट्याक्टर	१००००		
				१०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ज १ त ९७७२ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ६ त ९४१९ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ज २ त ३९२ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना छ त ७१०५ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	प्र १ ०२ ००३ त ३४० ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ७ त ३३३१ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ७ त ३५१ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ६ त ८३५९ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ७ त ३३३२ ट्याक्टर	१००००		
				६ र १०	मुख्य सडक मर्मत गा पा	ना ७ त ४८४८ ट्याक्टर	१००००		
				जम्मा			२४२०००		

https://nams.oag.gov.np

३१ क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			ढुङ्गा,गिट्टी तथा वालुवाको कर	

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६२ (क) वमोजिम गाउँपालिका तथा पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र वातावरणीय प्रभाव मूल्याँकन तथा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षणबाट तोकिएको परिमाणमा स्लेट, ढुँगा, गिट्टी, बालुवा एबम् माटोजन्य वस्तुको बिक्रि गर्नसक्ने व्यबस्था छ । पालिका क्षेत्रभित्र रहेको विभिन्न परियोजनाका कार्य सञ्चालन गर्न र पालिकाले उपभोक्ता समिति तथा विभिन्न माध्यमबाट सञ्चालन गर्ने योजनाहरुमा पालिका क्षेत्र भित्रका ढुँगा, गिट्टी, बालुवा एबम् माटोजन्य वस्तुको निशुल्क प्रयोग भई रहेको छ तापनि पालिकाले ती सामग्रीको जिल्ला दरको आधारमा भुक्तानी दिएको छ। निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समितिले पालिकाको स्रोत नि:शुल्क प्रयोग गरी पालिका तथा अन्य योजना व्यवस्थापनबाट रकम भुक्तानी लिने गरे तापनि पालिकालाई सामग्रीको रोयल्टी तथा शुल्क बुझाएको देखिदैन । अतः पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका ढुँगा, गिट्टी, बालुवा एबम् माटोजन्य वस्तुमा प्रदेश कानून बमोजिम कर लगाई आम्दानी वढाउने तथा उपलव्ध सामग्रीको अव्यवस्थित उत्खनन, सँकलन तथा उपयोग स्थितिलाई व्यवस्थित वनाउने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखियो ।

भौ.न	उपभोक्ता समिति	काम	प्रयोग(घ.मि)	क्युफिट	प्रतिघनफिट दर(भ्याट सहित)	रकम
१३	रुचानी छर्छरे पाङग्रेपानी झुङगा लुकुवा मोटरबाटो निर्माण	जाली भर्ने र सोलिङ	२२३	७८६७	१०.१७	८००१२
१७	बेल्टार सान्दाने दर्के सडक	जाली भर्ने र सोलिङ, गिट्टी बालुवा	३९३	१३८६५	१०.१७	१४१००७
३	निमावि कालिमाटी भौतिक सुधार पहिरो नियन्त्रण	जाली भर्ने तथा ढुङ्गाको गारो	१२३	४३३९	१०.१७	४४१३२
१४	बगरबारी डुम्रेवेशी देव्रेखोला सडक	जाली भर्ने तथा ढुङ्गाको गारो र सोलिङ	१६४	५७८६	१०.१७	५८८४३
२१	पिपलडाडाँ मोटरबाटो सोलिङ	ढुङ्गा सोलिङ	५०	१७६४	१०.१७	१७९४०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			५२	क्वामिन फडिरे खोल्सा मर्मत	ग्याविन	३२	११२९	१०.१७	११४८२	
			६८	देउरालीटार मोटरबाटो सोलिङ	ढुङ्गा सोलिङ र स्टोन वाल	६८	२३९९	१०.१७	२४३९८	
			८८	कम्मरखोला बतासे झोलुगँ खोरभन्ज्याङ मोटरबाटो	ढुङ्गा सोलिङ	१२४	४३७५	१०.१७	४४४९१	
			९८	टाउकेडाँडा किराते मोटरबाटो	जाली भर्ने तथा सोलिङ	९६	३३८७	१०.१७	३४४४५	
			१७७	सिपिङ मसहर भरुवा ढोक्रे खरुकीडाँडा	जाली भर्ने तथा सोलिङ	९६	३३८७	१०.१७	३४४४५	
			४१७	वडा कार्यालय घडेरी निर्माण	जाली भर्ने	६४	२२५८	१०.१७	२२९६३	
			२१३	बडरेबोट सडक सोलिङ	सोलिङ	६६	२३२८	१०.१७	२३६८१	
			२०६	पुर्नेटार सडक स्तरोन्नती	सोलिङ तथा स्टोन वाल	५३	१८७०	१०.१७	१९०१६	
			२४९	अर्चले धोविडाडाँ मोटरबाटो सोलिङ	सोलिङ	९७	३४२२	१०.१७	३४८०३	
			३२६	गौरीखानी वमराबोट सडक	सोलिङ तथा स्टोन वाल	१०४	३६६९	१०.१७	३७३१५	
			३८४	पिठाकोटे बरफेद धोविडाडाँ सडक	सोलिङ तथा स्टोन वाल	२१५	७५८५	१०.१७	७७१४१	
			३९६	गोठडाडाँ जुम्लिङ सालुके झ्यालेरिठ्ठे सडक	जाली तथा सोलिङ	१६५	५८२१	१०.१७	५९२०२	
			४०२	वडा स्तरीय फुटवल मैदान निर्माण सान्धाने	जाली	७२	२५४०	१०.१७	२५८३३	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			४९७	भालुखोला सुन्दरफाटँ लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो २	जाली, सोलिङ	७४०	२६१०७	१०.१७	२६५५१०	
				जम्मा					१०५६६५९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२			**एक्जाभेटर दर्ता** गाउँपालिकाको आर्थिक ऐन, २०७७ को दफा ७ को अनुसुची ६ मा देहाय बमोजिम सवारी साधन दर्ता कर लाग्ने व्यवस्था छ । देहायका चेनवाला एक्जाभेटर पालिकामा दर्ता नभएको पाइएकोले दर्ता गरी ऐनको व्यवस्था बमोजिमको कर संचित कोष दाखिला हुनुपर्ने रु	५०,०००

भौ.न	उपभोक्ता समिति	सवारी साधन	दर्ता दर
१७	बेल्टार सान्दाने दर्के सडक	ब्लु ओसन विल्डर्सको चेनवाला जेसिवि	१००००
१८२	पचरंग सिकारीडाडाँ असारेभट्टी सडक	लंगुरठाकुर कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	१००००
२०८	साउनेखोल्सी डाडाँटोल सडक	कमलासिन्धु कन्सट्रक्सन	१००००
४०४	सौरा बाटो निर्माण	दाहाल निर्माण सेवा	१००००
२	मुख्य सडक मर्मत तथा ग्राभेल	नेवार निर्माण सेवा एण्ड सप्लायर्स	१००००
जम्मा			५००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३			**जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण** जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माणका लागि रु ९५४९६९३।००(भ्याट र पि एस सहित) को लागत अनुमान बनाई ठेक्का आह्वान गरेको सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३.१			मिति २०७७।६।२५ मा ठेक्का नं TRM/W/NCB/03/2077-78 (E-Bid) गरेकोमा ११ बोलपत्र दाताले बोलपत्र दर्ता गराएकोमा न्युन रु.३४७३४५१।०४ (५८.६% घटी) कबोल गर्ने धर्मराज निर्माण सेवा,भिमस्थान २ तीनपाटन छनौट भएको छ । मिति २०७७।८।११ मा ७ दिने दिएको र २०७७।८।१९ मा सम्झौता गर्न आउने भनी १५ दिने सूचना गरे तापनि उक्त बोलपत्रदाता सम्झौता गर्न नआएको पालिकाले जनाएको छ । सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा २७(५) मा उपदफा ३ को अवधिभित्र (१५ दिन) कार्यसम्पादन जमानत दाखिला गरी बोलपत्रदाता सम्झौता गर्न नआएमा निजको बोलपत्रको जमानत रकम जफत गरी सो भन्दा लगतै पछिको अर्को न्यूनतम मूल्याङ्कित सारभूतरुपमा प्रभावग्राही बोलपत्रदाताको बोलपत्र स्वीकृत गरी खरिद सम्झौता गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा २७(५) बमोजिम धर्मराज निर्माण सेवा सम्झौता गर्न नआएपश्चात् निजको बोलपत्र जमानत रकम रु २४००००।०० जफत गर्नुपर्नेमा जफत नगरेकोले सो रकम जफत गरी संचितकोष दाखिला गर्नुपर्ने रु	२४०,०००
३३.२			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ६३ मा दफा २७ वा ३८ बमोजिम स्वीकृतिका लागि छनौट भएको बोलपत्रदाता खरिद सम्झौता गर्न नआएमा सार्वजनिक खरिद ऐन बमोजिम कालोसूचीमा राख्नका लागि सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयमा लेखी पठाउनुपर्नेमा पालिकाले नपठाएको पाइयो ।	
३३.३			सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा २७(५) बमोजिम दोस्रो घटी रु ३६५८७७५।५६ (भ्याट र पि एस बाहेक ५६.७२% घटी) कवोल गर्ने पुलामी आर आर टी जे भी तीनपाटन ५ सँग सम्झौता गरी कार्य अगाडि बढाउनुपर्नेमा सो नगरी मिति २०७७।१२।९ मा दोस्रोपटक सूचना प्रकाशन गरी ३ वटा बोलपत्रदाता मध्ये न्यून कवोल गर्ने पुलामी आर आर टी जे भी तीनपाटन ५ सँग नै मिति २०७८।२।१७ मा २०७८।३।३० कार्यसम्पन्न गर्ने गरी रु ४९४१४२१।८०(४१.२४% घटी) मा सम्झौता गरेको छ । पहिलो पटकको सूचना प्रकाशनमा दर्ता भएका बोलपत्र दातामध्ये दोस्रो घटी रु.३६५८७७५।५६ (भ्याट र पि एस बाहेक ५६.७२% घटी) कवोल अंक पेश गरेको पुलामी आर आर टी जे भी सँग सम्झौता नगरी पुन: सूचना प्रकाशन गरी दोस्रोपटक सोही निर्माण व्यवसायीसँग रु ४९४१४२१।८०(४१.२४% घटी) मा ठेक्का सम्झौता गरी थप व्यभार पारेको रु	१,२८२,६४६

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३.४			पालिकाले समयमा पहिलो पटकको सूचनामा ऐन बमोजिम दोस्रो घटी रु ३६५८७७५।५६ (भ्याट र पि एस बाहेक ५६.७२% घटी) कवोल गर्ने पुलामी आर आर टी जे भी तीनपाटन ५ सँग सम्झौता गरी कार्य अगाडि नबढाएको तथा २०७७।१२।९ मा दोस्रोपटक सूचना प्रकाशन गरी मिति २०७८।२।१७ र मिति २०७८।३।२० मा कार्यसम्पन्न गर्ने गरी रु ४९४१४२१।८०(४१.२४% घटी) मा सम्झौता गरेको छ । प्रदेश समपूरकबाट प्राप्त अनुदानको आर्थिक वर्षको अन्त्यमा आई ठेक्का गरेको कारण आषाढ मसान्तसम्म रु ६५२१३५।००(१३%) मात्र कार्य भई सोही अनुसार भुक्तानी भएको छ । पालिकाले निर्माण व्यवसायीसँग म्याद थप समेत नगरेको र उक्त निर्माण कार्य अधुरै रहन गएको छ । समयमा ठेक्का गरी कार्यसम्पन्न गराउनेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
३४			**बढी भुक्तानी** स्वास्थ्य क्लिनिक भवन वडा नं ५ मा निर्माणका लागि राज विल्डर्स र पालिकाबीच रु ३७९३४५७।८४ मा सम्झौता भई कार्य अगाडि बढाएकोमा आषाढ मसान्तसम्म रु.३४१५००३।०० को नापी किताव तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छ । पालिकाले भौचर नं १६ बाट रु ११३४०३४।००, भौचर नं २१ बाट रु ८८९१२१।०० र भौचर नं ४५ बाट रु ८७०१३३।०० समेत रु ३५४३२८८।०० भुक्तानी दिएको पाइयो । घटी कार्यसम्पन्न हुदाँ समेत रु १२८२८५।०० बढी भुक्तानी दिएको रकम १० प्रतिशत व्याजसहित असुल हुनुपर्ने रु	१४१,११३
३५			**चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक (पहिलो ठेक्का)** चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक (पहिलो ठेक्का)को सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन:	
३५.१			चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक निर्माणका लागि पालिकाले रु ९५८१४४७।०० (भ्याट र पि एस सहितको) लागत अनुमान बनाई बोलपत्र आह्वान गरेको छ । लागत अनुमानको आइटम नं ७,८,९,१० मा ३२८१२ घ.मि. नरम माटो, ३१९०० घ.मि.कडा माटो , ४०६ घ.मि नरम चट्टान र ४०३६ घ.मि. कडा चट्टान खन्ने कार्यको प्रति घनमिटर दर क्रमश: रु ५४, ६४,८९ र १३८ मू.अ.कर र ओभरहेड सहितको रहेकोमा उक्त कामको लागत अनुमान रु ४३५२१९४।०० कायम हुनुपर्नेमा पुन: भ्याट जोडी रु ४९१७९७९।०० कायम भई ठेक्का भएकोले रु ५६५७८५।०० बढीको लागत अनुमान भएको छ । सो कारणले गर्दा भ्याट र पि.एस.सहित रु ९०१५६६२।०० लागत अनुमान कायम भई ठेक्का हुनुपर्नेमा रु ९५८१४४७।०० (भ्याट र पि एस सहितको) लागत अनुमान कायम भई ठेक्का आह्वान भएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५.२			पालिका र निर्माण व्यवसायी थापा निर्माण सेवावीच रु ३६०६८५२।००(भ्याट र पि एस सहितको ६२% घटि) मा २०७८।३।३० सम्ममा कार्यसम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता गरी कार्य अगाडि बढाएकोमा हालसम्म भौ न २५३ बाट रु ७१९६६५।०० र भौ न ४९४ बाट रु १९४५७८।०० गरी जम्मा रु ९१४२४३।००(२५%) कार्यसम्पन्न भई भुक्तानी भएको छ ।	
३५.३			उक्त ठेक्काको २५% मात्र कार्यसम्पन्न भएकोमा हालसम्म म्याद थप भएको छैन । निर्माण व्यवसायिलाई पालिकाले समयमा प्रोग्राम अपडेट माग्ने र ठेक्का म्याद भित्र कार्यसम्पन्न गराउन नसकेको देखिन्छ । घटीमा ठेक्का पारी काम ओगट्ने र सम्झौता अनुरुप काम नगर्ने प्रवृतिले गर्दा यो आयोजनाको ७५% काम अधुरो रहन गएको छ ।	
३६			**परामर्श सेवा** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२ मा परामर्श सेवाको लागत अनुमान सम्बन्धी व्यवस्था छ । परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गर्दा नियम ९ को अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । त्यस्तो लागत अनुमान तयार गर्दा अनुसूची १(क) को ढाचाँमा रही बनाउनुपर्ने र अनुसूची १(क) अनुसार कार्यालयको व्यवस्थापन खर्च कुल लागत अनुमानको ५% राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका योजनाहरुको IEE गर्दा नियमावली बमोजिम ५% व्यवस्थापन खर्च राख्नुपर्नेमा १५% राखी लागत अनुमान तयार गरेको छ र लागत अनुमानकै हाराहारीमा कोटेशन स्वीकृत गरी भुक्तानी गरेको छ । नियमावलीको व्यवस्था भन्दा बढी लागत अनुमान बनाई देहायका परामर्शदातालाई बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु	७६,८००

परामर्श दाता	लागत अनुमान	सम्झौता रकम	भुक्तानी हुनुपर्ने व्यवस्थापन खर्च (५%)	भुक्तानी भएको व्यवस्थापन खर्च (१५%)	बढी भुक्तानी रकम (१०%)
बागेश्वरी सिभिल कन्सल्ट प्रालि	४९९०१०	४९७७६५	१९२००	५७६००	३८४००
रिदान कन्सल्ट प्रा लि	४९९०१०	४९८३३०	१९२००	५७६००	३८४००
जम्मा					७६८००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७			**जम्बावती भगवती गुफा संरक्षण तथा संवर्धन** जम्बावती भगवती गुफा संरक्षण तथा संवर्धन निर्माणका सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्ननानुसार छन :	
३७.१			गुफा संरक्षणका लागि संघीय विशेष अनुदानतर्फ रु ५० लाख बजेट बिनियोजन छ । पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।७८ का लागि नरम माटो खन्ने कामका लागि प्रति घनमिटर रु ५४, कडा माटोको लागि रु ६४ र नरम चट्टानको लागि रु ८९ भ्याट तथा ओभरहेड सहितकको दररेट कायम गरेको छ । यस आयोजनाका लागि मेसिनद्धारा माटो खन्ने काम गर्न १६८७५ घ.मि नरम माटोको प्रति घनमिटर रु ५४, १६८५३ घ.मि कडा माटोको रु ६४ र ६४८४ घ.मि नरम चट्टानको रु ८९। प्रति घनमिटर दर समेत जम्मा रु २५७७९१८।०० सहित रु ४४६६१७२।०० (भ्याट र पि एस सहितको) को लागत अनुमान कायम हुनुपर्नेमा मेसिनद्धारा माटो खन्ने काममा दोहोरो मू.अ कर जोडेका कारण रु ४७९९८७१।००(भ्याट र पि एस सहितको) को लागत अनुमान कायम भएकोले रु ३३३६९९।०० बढीको लागत अनुमान कायम भई सोही अंकमा बोलपत्र भएको छ ।	
३७.२			लागत अनुमान रु ४७९९८७१।०० बनाई बोलपत्र गरेकोमा न्यून कवोल गर्ने पुलामी निर्माण सेवा/RRT जेभी रु ३३५७५५४।००(३०% घटी) छनौट भएको छ । आषाढ मसान्तसम्म रु १३०४४९०।००(३९%) मात्र कार्यसम्पन्न भएको छ भने हालसम्म उक्त ठेक्काको म्याद भएको छैन । संघीय विशेष अनुदानको रकम भएकोले संघीय आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खर्च नभइ बाँकी रहेको रकम संघीय संचित कोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने भएकोले म्याद थप नगरिएको पालिकाले जनाएको छ । समयमा ठेक्का लगाए तापनि निर्माण व्यसायीले काम सम्पन्न नगर्दा समेत पालिकाले निर्माण व्यवसायीलाई कुनै पनि कारवाही गरेको पाइएन । समयमा काम सम्पन्न नगर्दा यस आयोजनाको ६१% काम अधुरै रहन गएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७.३			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११३ मा पेश्की भुक्तानी र फछ्र्यौट सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । उक्त नियममा निर्माण व्यवसायीलाई पेश्की दिदाँ बैक जमानतको आधारमा दिनुपर्ने, बैंक जमानतको म्याद खरिद सम्झौतामा उल्लेख भएको अवधिभन्दा १ महिना बढी अवधिको हुनुपर्ने, सार्वजनिक निकायले दिएको पेश्की सम्झौतामा उल्लेख भए बमोजिम प्रत्येक रनिङ विलबाट कट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्ने, साथै यस नियमावली बमोजिम पेश्की फछ्र्यौट हुन नसकेमा सार्वजनिक निकायले उपनियम ३ बमोजिमको बैंक जमानतको रकम सम्बन्धित बैंकबाट प्राप्त गरी पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने र निजबाट त्यस्तो पेश्की रकमको सयकडा दश प्रतिशतले व्याज समेत असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जम्वावती भगवती गुफा संरक्षण तथा सम्वर्दन कार्यक्रमका लागि पुलामी निर्माण सेवासँग ठेक्का सम्झौता भई प्राइम बैंकको २०२१ डिसेम्बर ११ सम्म म्याद भएको रु ५८४५००।०० को APG राखी पालिकाले भौ.नं.३० बाट रु ३५००००।०० को पेश्की भुक्तानी गरेको छ । पालिका र निर्माण व्यवसायीबीच रु ३३५७५५४।०० मा ठेक्का सम्झौता भएकोमा २०७७ आषाढ मसान्तसम्म प्रथम रनिङ विल वापत रु १३०४४९०।०० को मात्र काम भएको पाइयो । संघीय विशेष अनुदानको रकम भएकोले बजेट फिर्ता भएको कारणले म्याद थप हुन नसक्ने र सम्झौता बमोजिमको कार्य हुन नसकेको पालिकाले जनाएको छ । APG को म्याद समाप्त भएको अवस्था रहेको र उक्त रनिङ विल भुक्तानी दिदाँ रु ३५००००।०० पेश्की कट्टा गर्नुपर्नेमा कट्टा नगरी भुक्तानी दिएकोले नियमावलीको व्यवस्था अनुरुप सयकडा १० प्रतिशतले हुन आउने रकम व्याजसहित असुल हुनुपर्ने रु	३८५,०००
३८			**गाउँपालिकाको प्रशासकीय भवन निर्माण** गाउँपालिकाको प्रशासकीय भवन निर्माणका लागि पालिका र निर्माण व्यवसायी श्री ए.एम.पाइनस जे.भी बीच आर्थिक बर्ष २०७६।७७ मा रु ४८३४१५३५।२३ मा २०७९।३।२५ भित्र कार्यसम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता भएकोमा आर्थिक बर्ष २०७७।७८ सम्म रु ३६३९९१४१।०० (हालसम्मको मूल्य समायोजन रु ५७३३००।०० सहित) भुक्तानी भएको सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन:	
३८.१			तीनपाटन गाउँपालिकाले सार्वजनिक खरिद कार्यलाई नियमित तथा व्यवस्थित गर्न बनेको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७७ मिति २०७७।३।८ मा स्थानीय राजपत्रमा प्रकाशित गरेको छ । उक्त नियमावलीको नियम १२७ मा भेरियसन आदेश सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । नियमावलीको नियम १२७ को उपनियम १(ख) मा गाउँपालिकामा १५ % सम्मको भेरियसन अध्यक्षले स्वीकृत गर्नसक्ने र उपनियम १ बमोजिम भेरियसन जारी गर्दा विशेषज्ञहरुको समूह मार्फत आवश्यक जाँचबुझ गराई प्राप्त सिफारिशका आधारमा मात्र जारी गर्नसक्ने व्यवस्था नियमावलीको नियम १२७(५) मा भए तापनि विशेषज्ञहरुको समूहको सिफारिशका आधारमा मात्र भेरियसन जारी गर्नुपर्नेमा सो नगरी भेरियसन जारी गरेको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.२			डिपिआर बमोजिम उक्त भवनको निर्माण कार्यको ड्रइङ डिजाइन र स्पेशिफिकेसन बदल्न नपर्ने र ड्रइङ डिजाइनमा उल्लेख भएको तर लागत अनुमानमा भुई तलाको बाहिरी १८ वटा पिल्लर समावेश नभएकोले सो को RCC ढलान, फर्मा, डण्डी आदिको आइटमहरुको परिमाण थप गर्नुपर्ने भएको र लागत अनुमानमा अत्यधिक भेरियसन आउनुको कारण लागत अनुमानमा डण्डीको परिमाण प्रतिशतमा अनुमानित भएको जस्ता कारण जनाई नियमावलीको नियम १२७ को उपनियम १ को खण्ड ख मा उल्लेख भएअनुसार मिति २०७७।१२।४ मा गाउँपालिका अध्यक्षद्धारा साविक अनुमानमा १४.८३% थप गरी संशोधित सम्झौता अंक रु ५४५५७९१८।२५ कायम गरेको पाइयो ।	
३९			**ननफाइलर** मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु. ६०२६९६।०० समेत रु.५२३८०९५।०० भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेको पाइयो । कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	६०२,६९६

भौ.न	निर्माण व्यवसायी	विजक नं	विजक मिति	भुक्तानी	मु.अ कर	पान नं	ननफाइलर रहेको मिति
१७	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	७०	२०७८।३।९	९५६४३२	११००३२	६०६६१७६९३	२०७७।१२
२७	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	११	२०७८।३।९	१४१७०२	१६३०२		
२६	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	१०	२०७८।३।९	२२६१७०	२७१७०		
६९	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	१५	२०७७।१०।११	७१२८०४	८२००४		
८५	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	२०	२०७७।१०।२०	४८०९२८	५५३२८		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति									बेरुजु रकम
			बिपक्ष	७	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	२७	२०७७।११।१४	४१९४५६	४८२२६			
			१८७	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	४३	२०७७।१२।१८	१७९९९१	१९६७१			
			२०२	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	४२	२०७७।१२।७	३७२९७३	४२९०८			
			१९४	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	४६	२०७७।१२।१९	२२७१३०	२६१३०			
			२१७	कमला सिन्धु कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२	२०७७।१२।२२	२३९०८९	२७५०५	६०६९०१४९५	२०७६।४	
			४९७	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	१८४	२०७८।३।२२	५०८५००	५८५००	६०६६१७६९३	२०७७।१२	
			३३	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	८१	२०७८।३।१८	५११८९०	५८८९०			
			३३	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन	८०	२०७८।३।१८	२६१०३०	३००३०			
				जम्मा			५२३८०९५	६०२६९६			
४०			**अधुरा ठेक्का** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ६ मा सार्वजनिक निकायले खरिदको लागि आवश्यक बजेटको व्यवस्था नभई खरिद कारवाही सुरु गर्न नहुने तथा बहुवर्षिय खरिदको हकमा अन्य वर्षका लागि खरिद कारवाही गर्दा आवश्यक पर्ने बजेटको सुनिश्चितता गरेर मात्र खरिदको कारवाही सुरु गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका ठेक्का हरुको म्याद थप गरेको छैन । संघिय विशेष र प्रदेश समपुरक तर्फको बजेट भएको र आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खर्च नभई बाँकी रहेको रकम फिर्ता गर्नुपर्ने भएकोले म्याद थप नगरिएको पालिकाले जनाएको छ । कोभिड १९ को कारण समयमा काम हुन नसकेका चालु अवस्थामा रहेका खरिद सम्झौताको म्याद निर्माण व्यवसायिले दिएको निवेदनको आधारमा बोलपत्र स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले म्याद थपको आवश्यकता र औचित्य विश्लेषण गरी नेपाल सरकारलाई थप लागत वा दायित्व नपर्ने र म्याद थप वापत आर्थिक वा अन्य कुनै दायित्व नपर्ने गरी त्यस्तो										

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			खरिद सम्झौताको म्याद बढीमा २०७८ साल चैत्र मसान्तसम्म थप गर्न सक्ने भनी अर्थ मन्त्रालयको २०७८।५।२१ मा परिपत्र समेत भएको छ । यसरी श्रोतको सुनिश्चितता नगरी ठेक्का गर्दा देहायका योजनाहरु अधुरो रहन गएको छ । पालिकाले श्रोतको सुनिश्चितता नगरी ठेक्का लगाउनु हुदैन ।	

आयोजना	लागत अनुमान	सम्झौता रकम	हालसम्म कार्यसम्पन्न	कार्यसम्पन्न प्रतिशत
भालुखाल सुन्दरफाँट लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो बजार सम्म मोटरबाटो ११	९५९००९०	३८६०३७९	३३०१३७२	८५
चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक (पहिलो पटक)	९५८१४४७	३६०६८५२	९१४२४३	२५
जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण	९५४९६९३	५६१०८०६	६५२१३५	१२
चिसापानीडकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक (दोस्रो पटक)	५७३८१२०	५७०७००२	३४०९८९६	६०
भालुखाल सुन्दरफाँट लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो बजार सम्म मोटरबाटो ११(दोस्रो पटक)	५४९९२४०	२५७६४७३	५४५८२९	२१
जम्वावती भगवती गुफा संरक्षण तथा संम्वर्धन वडाँ नं ९	४७९९८७१	३३५७५५४	१३०४४९०	३९
आजादस्मृति भवन	११८९९७६	११७६७९५	६४५६६१	५५
कदमे महिला सन्जाल भवन वडा नं ९	१३४४४७७	१३३९३४८	६३०१०७	४७

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१			**ठेक्कामा प्रतिस्पर्धा** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सीमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाबाट गरिएका देहायका ठेक्कामा प्रतिस्पर्धा कम भएको देखिन्छ । प्रतिस्पर्धा बढाउने गरी खरिद गर्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनु पर्दछ ।	

आयोजना	लागत अनुमान	कवोल अंक	बोलपत्र दर्ता संख्या	घटी(%)
चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक	५७३८१२०।८६	५७०७००२।८६	३	०.५४
आजाद स्मृति भवन	११८९९७६	११७६९९५	३	१.०९
कदमे महिला सन्जाल भवन वडा नं ९	१३४४४७७	१३३९३४८	३	०.३८

https://nams.oag.gov.np

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४२</td><td></td><td></td><td>एजबिल्ट ड्रइङ
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२५ मा खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य भएको ३० दिन भित्र निर्माण व्यवसायिले निर्माण भएबमोजिको (एजबिल्ट नक्शा) पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी कार्यालय र निर्माण व्यवसायी बिच भएको सम्झौताको Special condition of contract को GCC 71.2 मा निर्माण व्यवसायीले कार्यसम्पन्न गरेको ३० दिनभित्र एजबिल्ट ड्रईङ्ग पेश गर्नुपर्ने नगरेमा रु. २० हजार रोक्का गरिने उल्लेख छ। तर यसवर्ष निर्माण सम्पन्न भएका देहायअनुसारका निर्माण कार्यको अन्तिम बिल बापत निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी दिएकोमा लेखा परिक्षण अवधि २०७८/११/१ सम्म पनी एजबिल्ट ड्रइङ्ग पेश भएको पाईएन। तसर्थ एजबिल्ट ड्रईङ्ग पेश नभएकोले असुल हुनुपर्ने देखिएको रकम रु.
<table>
<tr><th>आयोजना</th><th>निर्माण व्यवसायी</th><th>वापत</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>डाडाँगाउ सिपाली चारघरे खानी छिलिङबास धापचौकी सडक</td><td>अमर निर्माण सेवा</td><td>एज विल्ट</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>झो पु सिक्रे सिसाउबोट माथिल्लो बजार चकमके</td><td>पुलामी RRT जे भी</td><td>एज विल्ट</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td>वडा कार्यालय भवन वडा नं ३</td><td>अधिकारी कन्सट्रक्सन</td><td>एज विल्ट</td><td>२००००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>६००००</td></tr>
</table></td><td>६०,०००</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४३</td><td></td><td></td><td>प्रोग्राम अपडेट
कार्यालय र निर्माण व्यवसायी बिच भएको सम्झौताको Special condition of contract को GCC 34.3 मा निर्माण कार्य सुरु भैसकेपश्चात ३०/३० दिनमा निर्माण व्यवसायिले आयोजनाको प्रोग्राम अपडेट पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । समयमा प्रोग्राम अपडेट पेश गर्नुपर्ने नगरेमा रु. १००००।०० रोक्का गरिने उल्लेख छ। तर यसवर्ष निर्माण सम्पन्न भएका देहायअनुसारका निर्माण कार्यको अन्तिम बिल बापत निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी दिएकोमा लेखा परिक्षण अवधि २०७८/११/१ सम्म पनि प्रोग्राम अपडेट पेश भएको पाईएन। तसर्थ प्रोग्राम अपडेट पेश नभएकोले असुल हुनुपर्ने देखिएको रकम रु.
<table>
<tr><th>आयोजना</th><th>निर्माण व्यवसायी</th><th>वापत</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>डाडाँगाउ सिपाली चारघरे खानी छिलिङबास धापचौकी सडक</td><td>अमर निर्माण सेवा</td><td>program update</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>झोपु सिक्रे सिसाउबोट माथिल्लो बजार चकमके</td><td>पुलामी RRT जे भी</td><td>program update</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td>वडा कार्यालय भवन वडा नं ३</td><td>अधिकारी कन्सट्रक्सन</td><td>program update</td><td>१००००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>३००००</td></tr>
</table></td><td>३०,०००</td></tr>
<tr><td>४४</td><td></td><td></td><td>चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक (दोस्रो ठेक्का)
यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन :</td><td></td></tr>
<tr><td>४४.१</td><td></td><td></td><td>चिसापानी डकाहा चकमके बाहुनतिल्पुङ नवलपुर सडक निर्माणका लागि पालिकाले रु ५७३८१२०।००(भ्याट र पि एस सहितको) लागत अनुमान बनाएको छ । लागत अनुमान बनाउँदा लागत अनुमानको आइटम नं १ मा मेसिनले प्रति घनमिटर माटो खन्ने काममा नरम माटोको रु ५४ ,कडा माटोको रु ६४, नरम चट्टानको रु ८९ र मध्यम तथा कडा चट्टानको रु १३८.९८ भ्याट सहितको पालिका दररेट रहेको छ । लागत अनुमान बनाउदाँ मेसिनद्धारा माटो खन्ने काममा भ्याटसहितको दर राखी सकेपश्चात पुन: रु १०२७३८।०० भ्याट जोडी लागत अनुमान बनाएको पाइयो । बोलपत्रको सूचना प्रकाशन गर्दा रु ५६३५३८२।००(भ्याट र पि एस सहितको) लागत अनुमान कायम हुनुपर्नेमा रु ५७३८१२०।०० (भ्याट र पि एस सहितको) कायम भएकोले रु १०२७३८।०० बढीको लागत अनुमान कायम भई ठेक्का प्रकृया अगाडि बढेको छ ।</td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४४.२			उक्त ठेक्कामा ३ वटा बोलपत्रदाता (पाटनदेवी निर्माण सेवा, अमर कन्सट्रक्सन र बाराकोटी निर्माण सेवा) को मात्र बोलपत्र दर्ता भएको पाइयो । बोलपत्रदाता ३ मध्ये सबैभन्दा न्यून कवोल गर्ने बाराकोटी निर्माण सेवासँग रु ५७०७००२।००(भ्याट र पि एस सहितको ०.५४% घटि) मा ठेक्का सम्झौता भएको छ । वास्तविक हुनुपर्ने लागत अनुमान भन्दा रु ७१६२०।०० बढीको ठेक्का स्वीकृत भएको छ । लागत अनुमान रु.५६३५३८२।०० कायम गरी ठेक्का गर्नुपर्नेमा रु ५७३८८१२।०० मा ठेक्का गरी वास्तविक हुनुपर्ने लागत अनुमान भन्दा बढीमा ठेक्का स्वीकृत भएको नियमसम्मत नदेखिएको रु	५,७०७,००२
४४.३			आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म रु ३४०७८९६।०० को कार्यसम्पन्न भई रु ३४०७८९६।०० भुक्तानी भएको छ । उक्त ठेक्काको ५९ प्रतिशत मात्र कार्यसम्पन्न भएको छ । हालसम्म ठेक्काको म्याद थप भएको छैन । बजेट फ्रिज भएकोले बजेट अभावका कारण म्याद थप नभएको पालिकाले जनाएको छ ।	
४५			**प्रधानमन्त्री रोजगार** : स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवं सामुदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उदेश्यले स्थानीय तहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र रहेका बेरोजगारहरुको तथ्याङ्क संकलन गरी स्रोत र साधन तथा बजेटको आधिकतम सदुपयोग हुने गरी स्थानीय तहभित्रका वडाहरुमा सडक सोलिङग तथा मर्मत, सिंचाई कुलो निर्माण तथा मर्मत, तटबन्ध निर्माण, नाला निर्माण तथा सरसफाई लगायतका कार्य गरी बिभिन्न वडाका लक्षित वर्गलाई रोजगार प्रदान गरेको छ । यस आ.व. मा पलिकाका विभिन्न वडाहरुमा जम्मा ७२ वटा योजना संचालन गरी रु.२६०५३६५०। खर्च गरेको छ । जम्मा योजना: ७२ कुल रोजगारी सङख्या: ८१० जम्मा रोजगारी दिन औसतमा: ६२ दिन कुल बजेट: २६३६९५०४ कुल खर्च: २६०५३६५० भौतिक प्रगती: १०० % वित्तिय प्रगति: १०० %	
४६			**सोझै खरिद**	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सीमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाहरुले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका सामग्री खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि अवलम्वन नगरी निम्नानुसार सोझै खरिद गरिएको पाइयो । नियमावलीमा व्यवस्था भए अनुरुप प्रतिस्पर्धात्मक विधि मार्फत खरिद गर्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ ।	

भौ.नं. / मिति	विवरण	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम
८४/०७७/७/१९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	आई. पि. आर. सप्लायर्स	१८४९०९
८४/०७७/७/१९	स्टेशनरी सामान	खुशी बुक्स एण्ड स्टेशनरी	२५७१४१
८४/०७७/७/१९	छपाई सामान	सफल अफसेट प्रेस	२२१५९२
१४१/८/२४	स्टेशनरी सामान	खुशी बुक्स एण्ड स्टेशनरी	४९६४९४
१४१/८/२४	छपाई सामान	सफल अफसेट प्रेस	११४६७७
५७२/३/२८	desktop	H.P. Computer	२११८७५
	laptop	J. K . Traders	९४३५५
	laptop	Star Computer	९७७४५
५७६/३/२८	स्टेशनरी सामान	खुशी बुक्स एण्ड स्टेशनरी	३०७६१७
५७७/३/२९	छपाई सामान	सफल अफसेट प्रेस	१०६८८९
५७३/३/२९	छपाई सामान	सफल अफसेट प्रेस	९६८४३

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				५७६/३/२८	ईशान जनरल स्टोर्स	ईशान जनरल स्टोर्स	११९४४८	
						जम्मा	२३०९५८५	
४७			**दाखिला** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को दफा ९४ मा जिन्सी मालसामान तथा तत्सम्बन्धी स्रेस्ता भण्डार शाखा प्रमुखको जिम्मामा रहने कुरा उल्लेख छ। दफा ९५ मा कार्यालयमा प्राप्त जिन्सी सामानको लागत तयार गर्ने र कार्यालयमा रहेको, खरिद गरी वा नगरी कुनै प्रकारले प्राप्त भएको जिन्सी सामानको विवरण मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति कार्यालय प्रमुखको रेखदेखमा भण्डार शाखा प्रमुखले जिम्मा लिनुपर्दछ । यस पालिकामा बिभिन्न शाखाले जिन्सी सामान खरिद गरी जुन शाखाले खरिद गरेको हो सोही शाखामा नै दाखिला गर्ने गरेको पाइयो । यसरी खरिद गर्ने तथा दाखिला गर्ने व्यक्ति तथा शाखा एउटै हुँदा खरिद कार्यप्रति पूर्ण विश्वस्त हुनसक्ने अवस्था नरहने भएकोले केन्द्रीय जिन्सी शाखामा दाखिला गराउनेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।					
४८			**टुक्रे खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सीमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सिमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाहरुले यो वर्ष पूँजीगततर्फ एकै किसिमका सामग्री खरिद गर्दा एकै समयमा प्रतिस्पर्धात्मक विधि अवलम्वन नगरी निम्नानुसार सोझै खरिद गरेकोपाइयो । नियमावलीमा व्यवस्था भए अनुरुप प्रतिस्पर्धात्मक विधि मार्फत खरिद गर्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ । यसरी सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.					२,५८७,५८४

भौ.न	आपूर्तक	विजक नं	विजक मिति	खरिद सामग्री	रकम	बजेट
१६	क्षितिज इन्टरप्राइजेज	९८	२०७७।४।२०	पल्सर बाइक	२७१९००	१५ लाख
१६	क्षितिज इन्टरप्राइजेज	१०८	२०७७।४।२४	पल्सर बाइक	२७१९००	
१६	क्षितिज इन्टरप्राइजेज	१२४	२०७७।४।२७	पल्सर बाइक	२७१९००	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
				१६	क्षितिज इन्टरप्राइजेज	१३९	२०७७।४।३१	पल्सर बाइक	२७१९००			
				१६	क्षितिज इन्टरप्राइजेज	१५२	२०७७।५।१	पल्सर बाइक	२७१९००			
					जम्मा				१३५९५००			
				२	एच पि कम्प्युटर	२०	२०७७।६।११	५ थान डेक्सटप	३८१३७५	११५५०००		
					एस ए कम्प्युटर	५	२०७७।७।१८	११ थान प्रिन्टर	३८९०५९			
					कमलामाई कम्प्युटर	८	२०७७।६।२	६ थान डेक्सटप	४५७६५०			
					जम्मा				१२२८०८४			
					कुल जम्मा				२५८७५८४			
४९			**सडक सरसफाई** पालिकाले नयाँ सडक निर्माण तथा सडक चौडा पार्ने कार्य वर्षेनी गर्दै आएकोमा सडकको दीगोपनाका लागि सडक स्तरोन्नतिको कार्य गर्दा स्टक्चरतर्फको कार्यतर्फ भन्दा खन्ने तथा सडक सरसफाई गर्ने कार्यमा मात्र ध्यान दिएको पाइयो । पालिकाले यस बर्ष सडकहरु चौडा तथा स्टक्चरको कार्य गर्ने गरी उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरेकोमा केही सडकहरुमा उपभोक्ता समितिले एक्साभेसनको परिमाण बढाई स्टक्चरतर्फ रिटेनिङ वाल, ग्याविन वाल लगायतका कार्य गरेको पाइएन । पालिकाले गत आर्थिक वर्ष २०७६।७७ भन्दा अघि निर्माण गरेका वा स्तरोन्नति गरेका सडक योजनाहरुमा यस वर्ष पहिरो सफाई तथा मर्मत भनी निम्नानुसारका उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराई रु ५८४४९४२।०० भुक्तानी गरेको छ । चेनेज तथा लोकेसन समेत नखुलाई एकमुष्ठ रुपमा वडाभरिको बाटो सफाई गर्न एक्जाभेटर तथा जेसिबीको प्रयोग गरी उपभोक्ता समिति तथा अमानत मार्फत कार्य गर्ने गरी लागत अनुमान तयार गरी कार्य गराएको पाइयो । जसका कारण पालिकाले वर्षेनी ठूलो रकम सडक सरसफाईमै खर्च गर्ने गरेको देखियो । यस्तो खर्च व्यवस्थित एवं नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । यसका केही उदहारणहरु देहाय बमोजिम छन : भौ.न | उपभोक्ता समिति | पालिकाबाट भुक्तानी									

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१०	मुख्य सडक मर्मत	२९९७००		
				२७	साविका वडा नं ८ मोटरबाटो सफा	१४४०००		
				२६	साविक वडा नं ९ मोटरबाटो सफा	२३६१७०		
				२५	साविक वडा नं ५ मोटरबाटो सफा	१४४०००		
				४६	साविक वडा नं ६ मोटरबाटो सफा	१४४०००		
				४७	वडाको सडक मर्मत माधव प्र काफ्ले	१९२०८९		
				५३	वडा भरिको मोटरबाटो मर्मत	२४००००		
				६४	वडा भरिको मोटरबाटो मर्मत	९६००००		
				६०	झुगा जातेपाङ्ग्रेपानी सफाई तथा मर्मत	१९२०००		
				६७	साविक वडा ७ मोटरबाटो सफा	१९२०००		
				६६	वडा स्तरीय सडक सफा	१९२०००		
				७७	वडा स्तरीय सडक सफा २	६७२०००		
				१०७	वडा भरिको पुरानो बाटो मर्मत १०	७६८०००		
				१०३	बाटो सफा साविक वडाहरु	९६००००		
				१८७	मोटरवाटो सफाइ अधुरो थप ४	१४४०००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				४२६	कालीमाटी गणस्थान सडक मर्मत	३६४९८३		
				जम्मा		५८४४९४२		
५०			**सामी परियोजना** सुरक्षित आप्रवासन परियोजना (सामी) तेस्रो चरणको कार्यक्रमका लागि यो वर्ष तीनपाटन गाउँपालिकामा कार्यक्रम सञ्चालन गरी रिलिफ नेपाल नामक संस्थालाई जम्मा रु. १८००००० विनियोजन भई आएकोमा बिभिन्न भौचरबाट गरी रु.१६५४०५२ (कर कटटीपछी) रु. १६३२०९९ भुक्तानी गरेको छ। सुरक्षित आप्रवासनको परियोजनाको कार्यक्रम सञ्चालनका लागि बार्षिक रुपमा रिलिफ नेपाल सँग सम्झौता गरी सम्झौता अनुरुपको कार्यसम्पन्नको कागजात संलग्न गरी पेश भएपश्चात भुक्तानी दिनुपर्नेमा यो बर्षको लागि पालिका र रिलिफ नेपालबिच सम्झौता भएको तथा सम्झौता नविकरण भएको प्रमाण पेश नभएकोले सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.				१,६३२,०९९
५१			**आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट कायम व्यहोराहरू** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को खफा ७७(३) मा आन्तरिक लेखापरीक्षणमा औंल्याइएका व्यहोराहरू अन्तिम लेखापरीक्षण हुनुभन्दा अगावै सम्परीक्षण गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । आन्तरिक लेखापरीक्षबाट देखिएका व्यहोराहरू अन्तिम लेखापरीक्षण हुँदासम्म फर्स्यौट नभएका निम्नानुसार व्यहोराहरू कायम गरिएको छः					
५१.१			**बढी भुक्तानीः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ अनुसार खर्चका बिल भरपाई सहित त्यसलाई पुष्ट्याई गर्ने कागजात सहितको लेखा राखनुपर्ने र भुक्तानी गर्दा रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिका यस वर्ष निम्नानुसार उपभोक्ता समितिलाई कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.					३१,६९०
			१०९/२०७७-११-२०	सान्धाने सितल छाँया उ.स लाई रकम भुक्तानी गर्दा इट्टाको वालको काम नापी किताब र अन्तिम प्रतिवेदनमा रकम फरक परी बढी भुक्तानी भएकाले सो रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.			४०२६	
			११२/२०७७-११-२०	पहिरे मोटर बाटो उ.स. लाई रकम भुक्तानी गर्दा रडको काममा बढी दर राखी रकम भुक्तानी भएकोले सो रकम उ.स.बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.			७६१	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			११७/२०७७-११-२०	भालुखोला चौतारा संरक्षण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	३४५	
			१२०/२०७७-११-२०	माधव काफ्ले लाई अमानत बाट ड्राईलेट निर्माण भएको तर बढी भुक्तानी भएकाले सो रकम उ.स.बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	५१३	
			१३०/२०७७-११-२१	ढ्वाङ्ग्रे खाडी साठीमुरे उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	७९१३	
			१७६/२०७७-१२-०९	रामेबाहुन मोटरवाटो सोलिङ उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	६०८९	
			३८२/२०७७-०३-१५	बेलभञ्याङ पल्लो सल्ले सडक उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४३६२	
			४३९/२०७७-०३-२३	खाल्टेखोला मलामी घाट निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१३४४	
			४४७/२०७७-०३-२५	बोक्सेटार खानेपानी निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१०९५	
			४५१/२०७७-०३-२५	अधिकारी कुल धर्मशाला निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	५०२५	
			२१७/२०७७-१०-१९	चकमके जनरल स्टोर्सलाई रु१४४८० भुक्तानी दिदाँ कर योग्य रकमको १.५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु२१७ असुल गर्नुपर्ने रु.	२१७	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				जम्मा	३१६९०	
			१०९/२०७७-११-२०	सान्धाने सितल छाँया उ.स लाई रकम भुक्तानी गर्दा इट्टाको वालको काम नापी किताब र अन्तिम प्रतिवेदनमा रकम फरक परी बढी भुक्तानी भएकाले सो रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४०२६	
			११२/२०७७-११-२०	पहिरे मोटर बाटो उ.स. लाई रकम भुक्तानी गर्दा रडको काममा बढी दर राखी रकम भुक्तानी भएकोले सो रकम उ.स.बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	७६१	
			११७/२०७७-११-२०	भालुखोला चौतारा संरक्षण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	३४५	
			१२०/२०७७-११-२०	माधव काफ्ले लाई अमानत बाट ड्राईलेट निर्माण भएको तर बढी भुक्तानी भएकाले सो रकम उ.स.बाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.	५१३	
			१३०/२०७७-११-२१	ढ्वाङ्ग्रे खाडी साठीमुरे उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	७९१३	
			१७६/२०७७-१२-०९	रामेबाहुन मोटरवाटो सोलिङ उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	६०८९	
			३८२/२०७७-०३-१५	बेलभञ्याङ पल्लो सल्ले सडक उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४३६२	
			४३९/२०७७-०३-२३	खाल्टेखोला मलामी घाट निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	१३४४	
			४४७/२०७७-०३-२५	बोक्सेटार खानेपानी निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम	१०९५	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
				भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.		
			४५१/२०७७-०३-२५	अधिकारी कुल धर्मशाला निर्माण उ.स लाई रकम भुक्तानी गरेको तर कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम उ.स.बाट असुल गर्नुपर्ने रु.	५०२५	
			२१७/२०७७-१०-१९	चकमके जनरल स्टोर्सलाई रु१४४८० भुक्तानी दिदाँ कर योग्य रकमको १.५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु२१७ असुल गर्नुपर्ने रु.	२१७	
				जम्मा	३१६९०	
५१.२	२५८	२०७७-११-२८	एउटै होटलबाट एकै दिनमा खाना तथा खाजाको रकम भुक्तानी गर्दा २ लाख भन्दा बढीको भएको तर एकै मितिका बिलहरु टुक्रा पारी २० हजार भन्दा कमको बनाएको देखिएकाले मू.अ. करमा दर्ता भएको होटलबाट कारोबार गर्नुपर्ने देखिएको रु.			५९३,७०५
५२	417	२०७८-३-२१	**वडा सडक मर्मत ३** वडा सडक मर्मत ३ का लागि पालिका र वडा सडक मर्मत ३ उपभोक्ता समिति बीच सम्झौता भई पालिकाबाट रु ४६५३७७।०० भुक्तानी भएको छ । लागत अनुमान तथा प्राविधिक विलमा पहिरो पन्छाउने तथा सडक चौडा पार्ने काम मानिसद्धारा गरिएको भनी नरम माटो ११२५ घ.मि.को प्रति घनमिटर रु.३६०। र कडा माटो १९९ घ.मि.को प्रति घनमिटररु रु.४३२। का दरले हुन आउने रकम रु.४९०९६८।०० गणना गरी उपभोक्ताको सहभागिताको रकम कट्टा गरी रु.४६५३७७।०० भुक्तानी दिएको पाइयो । मेसिनद्धारा घटी रकममा गर्न सकिने काम मानिसले खनेको भनी भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा विश्वस्त हुन सकिएन । मेसिनद्धारा खनिने गरी लागत अनुमान बनाउँदा नरम माटो खन्ने कामको प्रति घनमिटर रु.४७। र कडा माटो खन्ने कामको प्रति घनमिटर रु.५६। ले रु.६४०१९।०० मा पूरा हुनसक्ने देखिएको छ । घटी रकममा काम गर्न सकिने हुदाँहुदै पालिकाले बढी दरको प्रयोग गरी पालिकालाई थप ब्यभार पारेको रु			४०१,३५८

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५३			**सिमलभन्ज्याङ पहिरो नियन्त्रण** सिमलभन्ज्याङ पहिरो नियन्त्रणका लागि पालिकाबाट रु.५ लाख बजेट विनियोजन भएकोमा रु.४९९०६६।०० को लागत अनुमान बनाई सूचीकृत फर्मार्फत कोटेशन लिइ उक्त कार्य गर्ने भनी पालिकाले सवैभन्दा घटी कवोल गर्ने थापा कन्सट्रक्सनलाई छनौट गरेको पाइयो । लागत अनुमान बनाउदाँ मूल्य अभिवृद्धि कर सहित रु.४२४६६५।०० को लागत अनुमान कायम हुनुपर्नेमा पुन: रु.५५२०६।०० मू.अ.कर जोडी रु.४७९८७१।०० को लागत अनुमान तयार गरी सोही अनुरुप भुक्तानी भएको छ । मूल्य अभिवृद्धि कर दोहोरो पारी रु.५५२०६ ।०० बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु.	५५,२०६
५४	१	२०७८-२-१९	**रिठ्ठे चपलेटी झ्याले विधुत विस्तार** रिठ्ठे चपलेटी झ्याले विद्युत् विस्तारका लागि पालकाले नेपाल विधुत प्राधिकरण सिन्धुली वितरण केन्द्र सिन्धुलीलाई रु.९९९४८२।०० पेश्की उपलब्ध गराएको छ । पालिकाले विद्युत् प्राधिकरणले पठाएको दरमा ढुवानी जोडी तयार गरेको लागत अनुमान भ्याटसहित रु ९५९८८४।०० भएकोमा पेश्की उपलब्ध गराउदाँ मू.अ.कर सहितको लागत अनुमानमा पुन: मू.अ.कर जोडी रु.९९९४८२।०० पेश्की उपलब्ध गराएकोले बढी पेश्की उपलब्ध गराएको रु ३९५९८।०० असुल हुनुपर्ने रु	३९,५९८
५५			**परिमाण गणनामा त्रुटी** नापी कितावमा उल्लेख भएको परिमाणका आधारमा ठेक्का वा उपभोक्ता समितिको प्राविधिक बिल तयार गर्नुपर्दछ । पालिकाले भौ.नं. ६४।२०७७।९।२६ बाट वडा नं १ को वडाभरिको मोटरबाटो मर्मत उपभोक्ता समितिलाई सडक सरसफाई सम्बन्धी कार्य गरेको भनी रु ९६००००।०० भुक्तानी दिएको पाइयो । नापी कितावमा नरम माटो ६४६८ घ.मि. (४०%), कडा माटो ५१४८ घ.मि. (३०%) र नरम चट्टान ५१४८ घ.मि. (३०%) गरी जम्मा १७१६२ घ.मि. (१००%) माटो खनेको उल्लेख हुनुपर्नेमा नरम चट्टानमा (६८६४ घ.मि.)४०% परिमाण उल्लेख गरी जम्मा खनेको परिमाणको ११०% गणना भई सोही अनुरुप भुक्तानी भएको पाइयो । नरम चट्टानमा १०% (१७१४ घ.मि.) बढी परिमाण गणना भई रु.७७। का दरले बढी भुक्तानी भएको रकम रु.१३१९७८।०० असुल हुनुपर्ने रु	१३१,९७८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६			**जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण मर्मत** जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण मर्मत उपभोक्ता समिति र पालिका बीच उक्त मोटरबाटो ग्राभेल तथा मर्मतको काम गर्नका लागि मिति २०७८।३।९ मा सम्झौता भएको छ । नापी तथा प्राविधिक मूल्याङ्कनमा रु.२८०२७३९।०० को कार्यसम्पन्न भई रु.४२२६५३।०० जनश्रमदान कट्टा गरी रु.२३८००८६।०० भुक्तानीका लागि सिफारिश भई आएकोमा सूत्रद्धारा भौ.नं.४९९।२०७८।३।३० मा उपभोक्ता समितिको नाममा रु.२८०२०००।०० को भुक्तानी भएको देखिन्छ । बैक अफ काठमाडौमा रहेको पालिकाको खाताको स्टेटमेन्ट हेर्दा उक्त उपभोक्ता समितिको नाममा रु.२२३७३४३।०० को चेक काटिएको पाइयो । मिति २०७८।३।३० मा पालिकाले पुन: मेनुअल भौचर उठाई भौचर सच्याई घटी भुक्तानी दिएको जनाएको छ । बैकमा एउटा रकमको चेक काटिने र सूत्रमा एकथरी रकमको भौचर उठाएको सम्बन्धमा यकिन गरी हिसाव मिलान गर्नुपर्ने रु.	५६४,६५७
५७	१३	२०७८-३-२४	**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२५ मा निर्माण सम्पन्न भैसकेपछि कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । बगरवारी क्वामिनखोला डुम्रेवेशी देव्रेखोला सडक निर्माणका लागि उपभोक्ता समितिलाई पालिकाले लागत अनुमानका आधारमा रु.११३८८०४।०० मा उपभोक्ताको अंश कट्टा गरी रु.९६७९८३।०० भुक्तानी दिएको छ । उक्त कामको नापी तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको छैन । नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.	९६७,९८३
५८			**ईस्टमेटभन्दा फरक काम** घागेटार गिन्चउर सिमलटार हुदैँ वाङरिङफेदी सडक स्तरोन्नति कार्यको भुक्तानीका सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन:	
५८.१	६	२०७८-३-२३	घागेटार गिन्चउर सिमलटार हुदैँ वाङरिङफेदी सडक स्तरोन्नति कामका लागि पालिका र उपभोक्ता समितिबीच मेसिनले नरम माटो, कडा माटो, नरम चट्टान र कडा चट्टान १२४१६ घ.मी. काट्ने कार्य, ६८ घ.मि. ढुङगा सोलिङ गर्ने, २*१*१ का २० वटा जाली र स्ल्याव वनाउने कार्य र २५०० मिटरमा २७० घ.मि को मानिसद्धारा नाली बनाउने भनी रु.११३१२५४।०० को लागत अनुमान बनाई रु.९६००००।०० पालिकाले व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएको छ । नापी तथा प्राविधिक विलमा २६३० मिटरको बाटो खन्ने काम गरेको जनाई १३३१७ घ.मि. मेसिनद्धारा माटो खनेको र ३००० मिटर नाली बनाउन ४२० घ.मि. माटो मानिसद्धारा खनिएको भनिएको छ । लागत अनुमान अनुसार स्टकटचरको काम नगरी सजिलो मात्र काम गरेको पाइयो । लागत अनुमानमा उल्लेख नभएको आइटम नं ३ मा २०० मिटरमा २ मिटर चौडाई र १.४० मिटर उचाईमा ५६० घ.मि. माटो मेसिनले खन्नेको भनी प्रति घनमिटर रु.५६.५० का दरले रु.३१६४०।०० भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा स्पष्ट आधार नभएकोले यकिन गर्न नसकिएको रु.	३१,६४०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५८.२			लागत अनुमानको आइटम नं २ मा ३००० मिटर लम्बाई ,०.३० मिटर चौडाई र ०.३० मिटर उचाईमा २७० घ.मि. प्रति घनमिटर रु ३६० का दरले मानिसले माटो खन्ने कार्य गर्ने गरी रु.९७२००।०० को लागत अनुमान बनाएकोमा नापी किताव तथा प्राविधिक विलमा ३००० मिटर लम्बाई, ०.४० मिटर चौडाइ र ०.३५ मिटर उचाईमा ४२० घ.मि माटो खनेको जनाई रु.१५१२००।०० भुक्तानी दिएको र उक्त कार्यको चेनेज समेत नखुलाई, सशोधित लागत अनुमान समेत नबनाई रु.५४०००।०० बढी भुक्तानी दिएको रकम असुल हुनुपर्ने रु.	५४,०००
५९			**सडकभन्दा बढी लम्बाइमा नाली** पहाडी भिरालो बाटोमा भित्ता तर्फ एक तर्फी सडकमा नाली निर्माण गर्दा नालीको लम्बाई अधिकतम सडकको लम्बाई बरावरको मात्र हुनुपर्दछ । तर पालिकाले तयार गरेको नापी किताव अनुसार तपशिल बमोजिमको सडक योजनामा सडकको लम्बाई भन्दा लामो नाली निर्माण भएको देखिन्छ । उक्त नालीको चेनेज समेत खुलाएको पाइएन । जसबाट उक्त नाली निर्माण कार्यमा तपशिल बमोजिमको बढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने देखिएको रु.	२३,०८८

भौ.न	निर्माण कार्य	सडकको लम्वाई	नालीको लम्वाई	सडक भन्दा नालीको बढी		दर	बढी भुक्तानी
				लम्वाई मि.	परिमाण घ.मि		
८८	कम्मरखोला बतासे सोलुगे खोरभन्ज्याङ मोटरबाटो	३३६०	३५००	१४०	६१	३६०	२१९६०
९३	अधुरो बाहुनडाडाँ कोढ्चे सडक निर्माण	९२०	१२३०	३१०	२४	४७	११२८
जम्मा							२३०८८

https://nams.oag.gov.np

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६०</td><td></td><td></td><td>जटिल संरचना
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरु मार्फत गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरु देहाय बमोजिम रहेका छन् :
<table>
<tr><th>भौ.न</th><th>उपभोक्ता समिति</th><th>काम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>२३३</td><td>महिला भवन निर्माण</td><td>भवन निर्माण</td><td>११३५०८५</td></tr>
<tr><td>४३०</td><td>महिला संजाल भवन निर्माण</td><td>भवन निर्माण</td><td>४८००००</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>६१</td><td></td><td></td><td>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन
सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १० अनुसार निर्माण सामग्रीहरुको लागत अनुमान तयार गरी खरिद कारवाही गर्नुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देहायअनुसार पाइपहरु तथा सिमेन्ट, ट्याङकी, जाली पटकपटक सोझै खरिद गरी कुन कुन लाभग्राहीलाई कुन कुन सूचांकको आधारमा के कति पाइप दिइएको हो तथा वितरीत पाइप जडान भए नभएको सो समेत खुल्ने प्राविधिक मूल्याङकन समेत समावेश गरेको पाइएन । बजेटमा पाइप तथा सिमेन्ट खरिद तथा वितरण भनी उल्लेख गर्ने गरे तापनि प्रत्येक वडाले माग तथा सूचांकको आधारमा के कति परिमाणमा पाइप लगायतका सामग्रीहरु आवश्यक परेका छन् माग संकलन गरी पालिकामा पठाउने तथा पालिकाले प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट उक्त पाइप लगायतका सामानहरु खरिद गरी तयार गरिएको सूचकांकको आधारमा वितरण गर्ने गरी सुधार गर्नुपर्दछ । साथै उक्त पाइपहरु जडान भएको प्राविधिक विल पेश हुनुपर्ने रु
<table>
<tr><th>भौ.न</th><th>आपूर्तक</th><th>विवरण</th><th>मिटर/बोरा</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>११</td><td>दुलाल सप्लायर्स</td><td>२० र ३२ MM का पाइपहरु</td><td>३५०० मि</td><td>२६५५००</td></tr>
<tr><td>११</td><td>दुलाल सप्लायर्स</td><td>ओपिसी सिमेन्ट</td><td>२२३ वोरा</td><td>२१४१९२</td></tr>
<tr><td>२०२</td><td>तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स</td><td>विभिन्न साइजका HDPE पाइप र</td><td>४२२५ मि र ६० बोरा</td><td>३७२९७३</td></tr>
</table></td><td>२,४३४,४६७</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
					सिमेन्ट			
			२०१	निलकमल इन्टरप्राइजेज	HDPE पाइप	१२०० मि	४१९९८	
			२१०	श्रेष्ठ मेसिनरी कन्सर्न	६ वटा पम्प र HDPE पाइप	७६० मिटर	२८६८५१	
			२२२	चकमके ट्रेडर्स	ह्युमपाइप	२ वटा	३५९९९	
			४४४	श्रेष्ठ मेसिनरी कन्सर्न	पम्प तथा केवल	१ थान	४७१४९	
			४५७	दुलाल सप्लायर्स	HDPE पाइप	४६३ मि	४६५६९	
			४६४	मनिस ट्रेडर्स	HDPE पाइप	४७८ मि	१४००००	
			४६३	नविन सप्लायर्स	HDPE पाइप	३७६५ मि	१७०१७८	
			४६१	मनिस ट्रेडर्स	HDPE पाइप,ग्याविन बक्स	१३६९ मि र ५० वटा जालि	२७९५००	
			४६०	नविन सप्लायर्स	HDPE पाइप	३८४० मि	२३०८५९	
			४५९	दुलाल सप्लायर्स	HDPE पाइप	२३५ मि र ट्याङकी १८ पिस	९३२३०	
			४९२	तीनपाटन सौगात ब्रदर कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	HDPE पाइप	१६० मि	१११६४४	
			३२९	पुरानो खानेपानी तथा कुलो मर्मतका लागि सिमेन्ट खरिद	ओपिसी सिमेन्ट	१०२ बोरा	९७८२५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				जम्मा			२४३४४६७	

६२

बढी भुक्तानी

सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नर्म्स अनुसार तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले तयार गरेको दर विश्लेषण अनुसार मान्छेबाट खन्ने कार्य प्रति घनमिटर रु ३६०।०० र कडा माटोको प्रति घन मिटर रु ४९८।०० र मेसिनद्धारा कडा माटो खन्ने कार्यको प्रति घनमिटर रु ८४।०० दर कायम गरेको छ । पालिकाले देहायका योजनाहरुमा फरक दरको प्रयोग गरी उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी सोही दरमा नै भुक्तानी गरेकोले देहायअनुसार रकम बढी भुक्तानी हुन गएको छ । तसर्थ उक्त रकम असूल गरि संचित कोष दाखिला हुनुपर्ने देखिएको रु

भौ.न	उपभोक्ता समिति	काम	पालिका दर	भुक्तानी दर	बढी दर	परिमाण	बढी भुक्तानी
३७	डडुवा मोटरबाटो	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	६४	२३१०४
८९	छेमन्दो गुफा अवल मर्मत	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	२७	९७४७
१९७	अधेरी कुलो निर्माण	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	८५	३०६८५
२३८	प्रावि गहते घेरावारा	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	२०	७२२०
२७७	सामतेङ्ग क्षेत्रीय गुम्वा दंगेली भवन	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	१५	५४१५
२७४	तीनसिम्ले सहरे सिन्चाई	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	११४	४११५४
३९४	बहुलीछागाँ नरापुरडाडाँ सिन्चाई	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	१५	५४१५
४०४	सिपाली गुम्वा व्यवस्थापन	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	२८	१०१०८
४७८	शिवमन्दिर निर्माण	मानिसद्धारा खन्ने	३६०	७२१	३६१	१७	६१३७
४८९	लाम्पानटार युवा क्लव	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	३८	८४७४

१९१,७९०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२२	मा.वि सिसाबोटे	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	३३	७३५९	
			३७	लक्ष्मी प्रा वि केरावारी	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	२४	५३५२	
			३६	नारायणपुर प्रावि	मानिसद्धाराखन्ने	४९८	७२१	२२३	२४	५३५२	
			३५	मावि शिसावोटे	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	३३	७३५९	
			३५	मा वि हलिडाडाँ	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	३९	८६९७	
			३२	जनसेवी मा वि रिठ्ठे	मानिसद्धारा खन्ने	४९८	७२१	२२३	२४	५३५२	
			४००	फेदी कुलो निर्माण	मेसिनद्धारा कडा माटो खन्ने काम	८४	१२०	३६	१३५	४८६०	
				जम्मा						१९१७९०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६३			**चेनेज नखुलाएको** कुनै पनि सडक सम्बन्धी कार्य जस्तै सडक कटिङ, सोलिङ आदिको भुक्तानी दिदाँ विस्तृत नापी सहित चेनेज खुलाई भुक्तानी दिनुपर्दछ । पालिकाले देहायका योजनाहरुमा चेनेज नखुलाई देहाय बमोजिम रकम भुक्तानी गरेको छ । चेनेज नखुलाई भुक्तानी दिने प्रवृत्तिमा सुधार गर्नुपर्दछ । यसका उदहारणहरु देहायबमोजिम छन:	

भौ.न	उपभोक्ता समिति	काम	भुक्तानी रकम
३४	कालीमाटी कुडुले बाटो मर्मत	३७०२ घ.मि माटो खन्ने काम	१९२०००
४०	आरुबोट भन्ज्याङ सल्ले हिराथुम्की सडक	१६४९ घ.मि माटो खन्ने काम	१९२०००
१७२	पचरङ सिकारीडाडाँ बाटो स्तरोन्नति	३८६७ घ.मि माटो खन्ने काम	१८५३०६
जम्मा			५६९३०६

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६४			**हेभी इक्वीपमेन्टको प्रयोग** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरुले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन । नियमाबलीको ब्यबस्था अनुरुप कार्य गराउनुपर्दछ । भौ .न | उपभोक्ता समिति | काम | प्रयोग गरेको हेभी इक्वीपमेन्ट | भुक्तानी १ | मा.वि रिठ्ठे देखि किङरिङ भन्ज्याङ सम्म सडक | सडक खन्ने | एक्जाभेटर र ब्रेकर | ८७२३६० १३ | वयरवोट हर्राभन्ज्याङ धापाचौकी सडक | सडक खन्ने | एक्जाभेटर र ब्रेकर | ९६०३२८	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६५			**रीतपूर्वक कर वीजक** मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को उपनियम १७ मा कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा सोही नियमावलीको अनुसूची ५ र ५(ख) बमोजिमको ढाचाँमा कर बिजक जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । देहायका उपभोक्ता समितिले पेश गरेका विल परीक्षण गर्दा वीजकमा वीजक नं उल्लेख नभएका तथा हातले वीजक नं उल्लेख गरेको पाइयो । रीतपूर्वक कर विजक जारी गरेको नपाइएकोले देहायका वीजकहरुको कर समायोजन प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	७३,७३६

भौ.न	उपभोक्ता समिति	निर्माण व्यवसायी	बिजक नं	विजक मिति	रकम	मु.अ कर
१३	रुचानी छर्छरे पाङ्ग्रेपानी झुगाँ र लुकुवा मोटरबाटो	थापा कन्सट्रक्सन	४०	२०७८।३।२०	३८३२९६	४४०९६
१४	बगरबारीडुम्रेवेशी देव्रेखोला सडक	बालाजोर कन्सट्रक्सन	४५	२०७८।३।१६	११३०००	१३०००
२५	सावि वडाँ नं ५ मोटरबाटो सफा उ स	दाजाभई चकमके कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रालि	५	२०७७।८।११	१४४४६०	१६६४०
	जम्मा					७३७३६

६६			**जालीमा बढी भुक्तानी** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नर्म्स अनुसार लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले तयार गरेको दर विश्लेषण अनुसार ग्याविन तार खरिद गरी मान्छेद्धारा बुनिएको २*१*१ को heavy hexagonal जालीको प्रति बक्स(स्टोन फिलिङ सहित) रु ८७२३।००, कमर्शियलको रु ८११२।०० र मेसिनमेड जालीको प्रतिबक्स रु ७८०५।०० रहेको छ । त्यसैगरी ३*१*१ को heavy hexagonal मानिसद्धारा बुनिएको जालीको प्रतिबक्स रु १२८१९।०० र मेसिनमेडको प्रतिबक्स रु १११४२।०० रहेको छ । पालिकाले देहायका आयोजनाहरुमा मेसिनमेड	३८६,९४२

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जाली खरिद गरी हेन्डमेडको रकम भुक्तानी दिने गरी लागत अनुमान बनाई सोही अनुरुप भुक्तानी दिएको पाइयो । मेसिनमेड जाली प्रयोग भएको अवस्थामा हेन्डमेड जालीको रकम भुक्तानी दिएको देहाय बमोजिमको रकम असुल हुनुपर्ने रु	

भौ.न	उपभोक्ता समिति	विवरण	मेसिनमेड जालीको पालिका दर	हेन्डमेड जालीको पालिका दर	बढी दर	परिमाण	बढी भुक्तानी
१३	रुचानी छर्छरे पाङग्रेपानी झुङगा लुकुवा मोटरबाटो निर्माण	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	३८	३४८८४
१७	बेल्टार सान्दाने दर्के सडक स्तरोन्नती	२*१*१ को heavy hexagonal	६१६५	६४८१	३१६	३७	११६९२
३	निमावि कालीमाटी भौतिक सुधार तथा पहिरो नियन्त्रण	२*१*१ को commercial	७४६६	८११२	६४६	४८	३१००८
१४	बगरबारी डुम्रेवेशी देव्रेखोला सडक	२*१*१ को commercial	७४६६	८११२	६४६	४०	२५८४०
५२	क्वामिन फडिरे खोल्सा मर्मत	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१६	१४६८८
६६	ढङढङे खोल्सा तच्का निर्माण	२*१*१ कोheavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१०	९१८०
१०९	मनोज आले(जरायोटारचोक्टी सडक)	२ *१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१०	९१८०
९८	टाउकेडाँडा किराते बाटो मर्मत	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	२५	२२९५०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			१६४	सान्धाने भन्ज्याङ जाली निर्माण	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१२	११०१६	
			१६४	सान्धाने भन्ज्याङ जाली निर्माण	३*१*१ को heavy hexagonal	१११४२	१२८१९	१६७७	४	६७०८	
			३२६	गैरीखानी बमराबटे सडक	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१३	११९३४	
			३९९	भिम ब.सार्की (गायत्री मन्दिर धारापानी)	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	१०	९१८०	
			३९६	गोठडाडाँ जुम्लिङ सालुके झ्यालेरिठ्ठे सडक	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	५२	४७७३६	
			४०२	वडा स्तरीय फुटवल मैदान निर्माण सान्धाने	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	३३	३०२९४	
			४१७	वडा कार्यालय घडेरी निर्माण	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	५८	५३२४४	
			४९७	भालुखोला सुन्दरफाटँ लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो १	२*१*१ को heavy hexagonal	७८०५	८७२३	९१८	२६	२३८६८	
					३*१*१ को heavy hexagonal	१११४२	१२८१९	१६७७	२०	३३५४०	
			जम्मा							३८६९४२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६७			**घटी विल** माटो कटिङका लागि पालिकाले तयार गर्दा नर्म्स तथा दर विश्लेषण अनुसार १०० % मेसिन हुने गरी तयार गरेको छ । उपभोक्ता समितिले पेश गरेको विल भर्पाइ पेश गर्दा सोही अनुपातमा विल तथा भर्पाइहरु पेश गर्नुपर्नेमा देहायका उपभोक्ता समितिको विल परीक्षण गर्दा सो भन्दा फरक हुने गरी मेसिनतर्फको पार्ट घटाई डोर हाजिरी तयार गरी लागत अनुमानसँग बरावर हुने गरी भर्पाइहरु पेश गरेको देखियो । जसले गर्दा उपभोक्ता समितिले कम परिमाणमा कार्य गरी भुक्तानी प्रयोजनको लागि डोर हाजिरी तयार गर्ने अथवा घटी कार्य गरी बढी भुक्तानीको विल तयार गरी तथा कम रकमको मूल्य अभिवृद्धि वीजक प्राप्त गरी कर छली गर्ने जस्तो जोखिम देखिएको छ । यस्तो कार्य नियन्त्रण गरी देहाय अनुसार नर्म्सभन्दा घटी समय मेसिनबाट काम गरेको देखाई कम वीजक जारी गरेको रकम असुल हुनुपर्ने रु	७१८,७१६

भौ.न	उपभोक्ता समिति	पालिकाबाट भुक्तानी	नापी तथा कार्यसम्पन्न	विजक पेश	बढी भुक्तानी
१३	वयखवोट विजयपुर ध्याम्पा हर्रा भन्ज्याङ धापचौकी सडक	९९५७६०	११२७०७६	९६०३२८	१६६७४८
१	मावि रिठ्ठेदेखि किङरिङ भन्ज्याङ सम्मको सडक निर्माण	१०६३८०२	१०६३८०२	८७२३६०	१९१४४२
२९	वडाभरीको मोटरबाटो सरसफाई कार्य ४	५७६०००	६९६३७९	५२३६९८	१७२६८१
६४	वडाभरीको मोटरबाटो सरसफाई कार्य ६	९६००००	११४७२९५	९५९४५०	१८७८४५
जम्मा					७१८७१६

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६८			**उपभोक्ता समिति मार्फत खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट सामान खरिद गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको देखिदैन । पालिकाले देहायका सामानहरु खरिद गर्नका लागि मात्र उपभोक्ता समिति गठन गरी सोही समितिमार्फत खरिद गरी सोही समितिलाई भुक्तानी गरेको पाइयो । तसर्थ उपभोक्ता समितिमार्फत खरिद गर्न मिल्ने नदेखिएको रु	७५५,५८०

भौ.न	उपभोक्ता समिति	आपुर्तक	रकम
९२	चिसा पानीपम्प खरिद	रन्जितकार इन्टरप्राइजेज	१४४०००
३८६	भदौरे सिन्चाई कुलो मोटर पम्प खरिद	श्रेष्ठ मेसिनरी कन्सर्न	२०३५८०
४१९	आहाले माझिटोल सिन्चाई मोटर पम्प खरिद	लाल ब माझी	९६०००
१६८ चालु	वडा नं ६ मा अतिरिक्त हुलाक व्यवस्थापन गर्दा फर्निचर खरिद	सवलइन्टरप्राइजेज	४८०००
२२३	युवा खेलकुद तथा विविध उ स (खेलकुद सामग्री खरिद गरी वितरण)		७२०००
२२५	युवा खेलकुद तथा विविध उ स (खेलकुद सामग्री खरिद गरी वितरण)		१९२०००
	जम्मा		७५५५८०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६९			**फरक आयोजनामा खर्च** बागमती प्रदेशद्धारा मिति २०७७ मंसिर २२ मा प्रदेश राजपत्रमा प्रकाशित भई लागू भएको प्रदेश समपूरक अनुदान सम्बन्धी कार्यविधि, २०७७ को दफा ८ मा अनुदान रकम खर्च गर्ने विधि र प्रकृयाको बारेमा उल्लेख छ । उक्त दफामा समपूरक अनुदान जुन आयोजनामा उपलब्ध गराइएको हो सोही आयोजनामा खर्च गर्नुपर्ने र समपुरक अनुदान उपभोक्ता समिति मार्फत खर्च गर्न नपाइने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रदेश समपुरक अन्तर्गत प्राप्त देहायका योजनाहरु ठेक्का गरी बाँकी रहेको रकम उपभोक्ताबाट गराएको तथा जुन आयोजनामा अनुदान प्राप्त भएको हो सो आयोजना भन्दा फरक आयोजनामा खर्च गरेको पाइयो । यसरी निर्देशिका विपरीत खर्च गरेको रकम प्रदेश संचित कोषमा फिर्ता दाखिला हुनुपर्ने रु	५,६९९,०००

भौ.न	अनुदान प्राप्त भएको योजना	खर्च भएको कार्यक्रम	उपभोक्ता मार्फत खर्च
४९९	जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण	जिर्गाहा चकमके मोटरबाटो निर्माण उ स	२८०२०००
४६६	भालुखोला सुन्दरफाँट लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो बजार सम्म मोटरबाटो वडा ११	लाम्पानटार बहुमुखी क्याम्पस	९००००
४९७		भालुखोला सुन्दरफाँट लाम्पान्टार क्याम्पस माथिल्लो बजारसम्म मोटरबाटो वडा ११उ स	२८०७०००
	जम्मा		५६९९०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०			**कार्यविधि विपरीत खर्च** विशेष अनुदान सम्बन्धी कार्यविधि, २०७५ दफा ८ मा प्रदेश वा स्थानीय तहले बिशेष अनुदानको रकम खर्च गर्दा जुन आयोजना वा कार्यक्रममा रकम प्राप्त भएको हो सोही आयोजनामा मात्र खर्च गर्नुपर्ने र उक्त आयोजनाहरु उपभोक्ता मार्फत सन्चालन गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । पालिकालाई यस वर्ष संघीय विशेष अनुदानमा प्राप्त अनुदानको रकम कार्यविधि विपरीत तोकिएको कार्यक्रमभन्दा फरक आयोजनामा खर्च भएको तथा उपभोक्ता मार्फत गराएको पाइएकोले कार्यविधि विपरीत खर्च गरेको रकम रु २६११७४७।०० संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	२,६११,७४७

भौ .न	अनुदान प्राप्त भएको योजना	उपभोक्ता मार्फतको रकम	फरक आयोजनामा खर्च
जम्वावती भगवती गुफा संरक्षण तथा संम्बर्धन वडा नं ९ को बजेट			
३३	जम्वावती भगवती गुफा संरक्षण तथा संम्बर्धन वडा नं ९ उ स	१३८४७४७	०
स्वास्थ्य क्लिनिक भवन वडा नं ५ को बजेट			
३६	नारायणपुर प्रा.वि को भौतिक पूर्वाधार निर्माण	०	६५००००
४२	स्वास्थ्य क्लिनिक भवन वडा नं ५ उ.स	५७७०००	०
	जम्मा	१९६१७४७	६५००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७१			**बढी भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ को उपनियम १० बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नुअघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल भपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले मानिसद्धारा माटो खनिएको लागत अनुमान तथा नापी कितावमा जनाई देहाय बमोजिमको उपभोक्ता समितिलाई म्यानुअल दरमा भुक्तानी दिएको पाइयो । उपभोक्ता समितिले पेश गरेको बिल, भर्पाइ तथा स्रेस्ता संलग्न फोटोहरु परीक्षण गर्दा डोजरद्धारा माटो खनिएको पाइयो । मेसिनद्धारा खनिएको माटोलाई मानिसद्धारा खनेको देखाई बढी भुक्तानी दिएको देहायबमोजिमको रकम असुल हुनुपर्ने रु	१४२,८९५

भौ.न	उपभोक्ता समिति	परिमाण	मेसिनको दर(गा.पा दर)	मेनुअल दर	बढी दर	बढी भुक्तानी
३४	कालीमाटी कूडुले बाटो मर्मत	३४	९८	३६०	२६२	८९०८
४०	आरुबोट भन्ज्याङ सल्ले हिराथुम्की लाहेयडाडा बाटो	१०८	५६	३६०	३०४	३२८३२
५२	क्वामिन फडिरे खोला मर्मत	९	८९	२८८४	२७९५	२५१५५
६८	देउराली मोटरबाटो सोलिङ	२५०	५६	३६०	३०४	७६०००
जम्मा						१४२८९५

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७२	१८५	२०७८-३-२२	**क्लोजर युजर ग्रुप** विद्यालय सञ्चार सञ्चालीकरण कार्यविधि, २०७७ को दफा ११ अनुसार कोभिडका कारणले विद्यालयमा प्रत्यक्ष उपस्थितिमा पठनपाठनमा अवरोध आएकाले विद्यालयका कक्षा ४ देखि १२ सम्मका विद्यार्थीलाई विद्यालयले शिक्षक सिकाई सहजीकरण गर्न, नियमित गृहकार्य गर्न, परियोजना कार्य र परीक्षण गर्न सञ्चार सञ्जालमा आवद्ध गर्दै शिक्षक विद्यार्थीबीच अन्तरक्रिया गर्ने वातावरण तयार गरी शिक्षण सिकाई निरन्तरता दिने कार्यक्रम क्लोजर युजर ग्रुप पाठशाला सञ्चालन गर्न विद्यालयले क्लोजर युजर ग्रुपमा आवद्ध हुने र निःशुल्क सिमकार्ड उपलब्ध गराउनुपर्ने विद्यार्थी, अभिभावक, शिक्षक, कर्मचारीको संख्या यकिन गरी सेवा प्रदायकबाट निःशुल्क सिमकार्ड प्राप्त गरी विद्यार्थी, अभिभावक, शिक्षक र कर्मचारीलाई उपलब्ध गराई शिक्षक सिकाई सुचारु गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै दफा १८ मा विद्यालयले क्लोजर युजर ग्रुप सेवाको लागि स्थानीय तहबाट उपलब्ध गराएको रकम सोही प्रयोजनका लागि मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यो वर्ष क्लोजर युजर ग्रुपमा आवद्ध हुने र निःशुल्क सिमकार्ड उपलब्ध गराउनुपर्ने विद्यार्थी, अभिभावक, शिक्षक, कर्मचारीको संख्या यकिन नगरी IEMIS डाटा अनुसार ८९ विद्यालयका कक्षा ४ देखि १२ सम्म प्रति विद्यार्थी मासिक रु.१२५। का दरले ६३९५ विद्यार्थीलाई ३ महिनाको रु.२३९८१२५।०० भौचर नम्बर १८५ मिति २०७८।३।२२ बाट एकमुष्ठ निकासा गरेको छ । अतः विद्यालयले क्लोजर युजर ग्रुपमा आवद्ध हुने र निःशुल्क सिमकार्ड उपलब्ध गराउनुपर्ने विद्यार्थी, अभिभावक, शिक्षक, कर्मचारीको संख्या यकिन गरी सेवा प्रदायकबाट निःशुल्क सिमकार्ड प्राप्त गरी विद्यार्थी, अभिभावक, शिक्षक र कर्मचारीलाई उपलब्ध गराई क्लोजर युजर ग्रुप सञ्चालबाट शिक्षक सिकाई सुचारु गरेको तथा भुक्तानी गरेको प्रमाण पेस गर्नुपर्ने रु.	२,३९८,१२५
७३			**बढी निकासा**	
७३.१	१८५	२०७८-३-२२	विद्यालय सञ्चार सञ्चालीकरण कार्यविधि, २०७७ अनुसार कोभिडका कारणले विद्यालयमा प्रत्यक्ष उपस्थितिमा पठनपाठनमा अवरोध आएकाले विद्यालयका कक्षा ४ देखि १२ सम्मका विद्यार्थीलाई विद्यालयको सञ्चार सञ्जालमा आवद्ध गर्दै शिक्षक विद्यार्थीबीच अन्तरक्रिया गर्ने वातावरण तयार गरी शिक्षण सिकाई निरन्तरता दिने कार्यक्रम क्लोजर युजर ग्रुप पाठशाला सञ्चालन गर्न IEMIS डाटा अनुसार प्रति विद्यार्थी मासिक रु.१२५ का दरले ३ महिनाको एकमुष्ठ निकासा गरेकोमा देहायका विद्यालयका खातामा IEMIS Data को विद्यार्थी संख्या भन्दा बढी संख्या देखाई रु.७१०२५।०० बढी निकासा दिएको छ । IEMIS मा समावेश नभएको विद्यार्थीको नाममा क्लोजर युजर ग्रुप वापतको बढी निकासा भएको देखिएकोले सम्बन्धित विद्यालयबाट उक्त रकम फिर्ता प्राप्त गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	६८,७७५

सि.नं.	विद्यालयको नाम	IEMIS अनुसार विद्यार्थी संख्या	निकासा हुनुपर्ने	निकासा भएको	बढी निकासा

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१	Shree Secondary School, Lampanbatase	७३२	२७४५००	२९५५००	२१०००	
२	Shree Janapremi Secondary School Shyangti	२४९	९३३७५	१०८७५०	१५३७५	
३	Shree Secondary School, Gairikhani	८१	३०३७५	४२३७५	१२०००	
४	Shree Secondary School Batase	९७	३६३७५	४६१२५	९७५०	
५	Shree Bishowjyoti Primary School, Koldanda Dude	८	३०००	५६२५	२६२५	
६	Shree Saraswati primary school dandakharka	३	११२५	३७५०	२६२५	
७	Shree Pra V Dumre Besi	१७	६३७५	८४००	२०२५	
८	Shree Primary School Pipal danda	६	२२५०	४१२५	१८७५	
९	Shree Gauri Shankar Pra V	६	२२५०	३७५०	१५००	
		जम्मा			६८७७५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७३.२	१८५	२०७८-३-२२	विद्यालय संचालन कार्यढाँचा, २०७७ अनुसार कोभिडका कारणले विद्यालयमा प्रत्यक्ष उपस्थितिमा पठनपाठनमा अवरोध आएकाले विद्यालयमा आधारभूत स्वास्थ्य सुरक्षा सामग्री व्यवस्थापननका लागि मास्क, सेनिटाइजर, सावुन जस्ता आधारभूत स्वास्थ्य सामग्रीहरू व्यवस्थापनको लागि पूर्व प्राथमिकदेखि कक्षा १२ सम्मका विद्यार्थीलाई प्रति विद्यार्थी रु.२००।०० का दरले एकमुष्ठ निकासा दिने व्यवस्था छ । पालिकाले भौचर नम्बर १८५ मिति २०७८।३।२२ बाट एकमुष्ठ रु.२१,२६,६००।०० निकासा गरेकोमा देहायका विद्यालयका खातामा IEMIS Data को विद्यार्थी संख्या भन्दा बढी संख्या देखाई रु.५०,६००।०० बढी निकासा दिएको छ । IEMIS मा समावेश नभएको विद्यार्थीको नाममा स्वास्थ्य सामग्री व्यवस्थापन वापतको बढी निकासा भएको देखिएकोले सम्बन्धित विद्यालयबाट उक्त रकम फिर्ता प्राप्त गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	४९,८००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			सि.नं.	विद्यालयको नाम	IEMIS अनुसार विद्यार्थी संख्या	निकासा हुनुपर्ने	निकासा भएको	बढी निकासा	
			१	Hira Thumki Ma V	३४२	६८४००	७८०००	९६००	
			२	Shree Bhawani Secondary School, Bhimasthan	६१८	१२३६००	१३१२००	७६००	
			३	Shree Secondary School, Gairikhani	११६	२३२००	२८२००	५०००	
			४	Shree Secondary School, Sisabot	१४१	२८२००	३३०००	४८००	
			५	Shree Secondary School Batase	१७५	३५०००	३९६००	४६००	
			६	Shree Chandrawati Secondary School, Belghari	३६३	७२६००	७५२००	२६००	
			७	Shree Nawa Jyoti Primary School Patyani	२२	४४००	७०००	२६००	
			८	Shree Secondary School Halidanda	१४१	२८२००	३०२००	२०००	
			९	Shree Primary School Pipal danda	४२	८४००	१०२००	१८००	
			१०	Shree Bal Primary school	१७	३४००	५२००	१८००	
			११	Gauri Shankar Pra V	४८	९६००	११२००	१६००	
			१२	Shree Saraswati Primary School, Nepaleshikhar	२६	५२००	६६००	१४००	
			१३	Shree Baldip Primary School, Hattisar	५४	१०८००	१२०००	१२००	
				Shree Jor Barahi Primary School, Bagmara					

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१४		२३	४६००	५८००	१२००	
			१५	Shree Bishowjyoti Primary School, Koldanda Dude	३५	७०००	८०००	१०००	
			१६	Shree Gauri Shankar Pra V	३०	६०००	७०००	१०००	
							जम्मा	४९८००	
७४			**सेनेटरी प्याड खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सीमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । यस आ.व.मा जम्मा रु.२४८६२३७। बराबरको सेनेटरी प्याड खरिद भएकोमा ठेक्का प्रकृयाबाट प्रतिस्पर्धा गराई खरिद गर्नुपर्नेमा गाउँपालिकाले विष्ट एण्ड ब्रदर्स ईन्टरप्राइजेजबाट ६६५० प्याकेट रु.७५ का दरले रु.४६३४२८।०० मा र सफ्टी हाइजिन प्रा.लि.बाट २६५०० प्याकेट रु.७४.५२ का दरले रु.१८३८७८२४।०० गरी जम्मा रु.२४८६२३७।०० को सेनेटरी प्याड खरिद गरेको पाइयो । खरिदलाई टुक्रयाई एकै समयमा छुट्टा छुट्टै दुई पार्टीबाट बर्षको अन्त्यमा खरिद गरी खर्च लेखेको पाइयो । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः • त्यसैगरी विष्ट एण्ड ब्रदर्स लाई खरिद आदेश दिएको मिति तथा सम्झौता गरेको मिति २०७८/३/२१ रहेकोमा पेश भएको विलमा जारी मिति २०७८/३/२० रहेको छ जसअनुसार खरिद आदेश भन्दा अगाडिको खरिद भएको देखिन आएकोले खरिद प्रकृयाप्रति आश्वस्त हुनसक्ने अवस्था रहेन । • सफ्टी हाइजिन प्रा. लि. बाट खरिद गरी पालिकाले वितरण गरेको सेनेटरी प्याडको Sample मगाई हेर्दा सो खरिद मूल्य अनुसार सामानको गुणस्तर मापदण्डमा तोकिए बमोजिमको नरहेको र पेश गरेको ल्याब टेष्टको रिपोर्ट अघिल्लो बर्षको मिति २२/६/२०२० को रहेकोले आश्वस्त हुन सकिएन । • यस आ.व. मा खरिद भएको जम्मा ३३१५० मध्ये जम्मा ३०७०० प्याकेट वितरण भएको भर्पाई पेश भएको छ भने अघिल्लो आ. व. को मौज्दात संख्या तथा वितरण पश्चात यस वर्ष बाँकी सख्या खुल्ने गरी विवरण प्राप्त हुन सकेन । सो खरिदको दाखिला शिक्षा शाखामा नै गरेको केन्द्रीय						

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			दाखिला नभएको हुँदा स्टोरमा कति मौज्दात रहेको छ भन्ने जिन्सी शाखामा समेत विवरण रहेको पाइएन । आवश्यकताका आधारमा समयमा नै खरिद गर्ने तथा खरिद गरेपछि समयमा नै नियमानुसार वितरण गरी बाँकी मौज्दातको समेत विवरण राख्नुपर्दछ । .	
७५			**न्यानो झोला** : परिवार स्वास्थ्य माहाशाखाको वार्षिक कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका, २०७४/७५ मा आमा सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत स्वास्थ्य संस्थामा प्रसूति गर्ने महिलालाई एउटा न्यानो झोला प्रदान गर्ने व्यवस्था छ । विगत वर्षमा स्वास्थ्य चौकीहरुमा उपलब्ध गराएको न्यानो झोलाको मौज्दात परिमाण यकिन नगरी यो बर्ष पुनः खरिद तथा वितरण गरी यो वर्ष भौ. नं. २०७८/१/२७ बाट K.C. Surgical मार्फत ५५० थान न्यानो झोला ७९४।६९ (भ्याट बाहेक) का दरले जम्मा रु. ४९३९००। खर्च लेखेको छ । पालिका अन्तर्गत यातायात खर्च वितरण भएको विवरण अनुसार जम्मा ३३१ जनाले प्रसूति सेवा प्राप्त गरेको देखियो । प्रसुति संख्याको आधारमा यो वर्ष खरिद भएकोमध्ये २१९ मौज्दातमै रहने र गत वर्षको मौज्दात हुँदा अझ बढी मौज्दात हुनुपर्ने देखिएकोले मौज्दात यकिन गरी खरिद गर्ने र गत आ.व. को मौज्दात यस वर्षको खरिद वितरण र बाँकी संख्या खुल्ने गरी तथ्याङ्क राख्नुपर्ने र आवश्यकता भन्दा बढी खरिद गर्ने कार्यमा नियनत्रण हुनुपर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७६			**औषधि खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान औषधी उत्पादकले राष्ट्रियस्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । तर स्थानीय तहले उक्त प्रक्रिया वेगर विभिन्न सप्लायर्सवाट रु.२५३१५६४। औषधि तथा स्वास्थ्य सामग्री तथा सोझै खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् • आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ.सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको, • आपूर्ति भएका औषधि एंवम सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन, • औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको, जुन शाखाले खरिद गरेको हो सोही शाखाले नै दाखिला गर्ने गरेको जिन्सी शाखामा दाखिला गर्ने गरेको पाइएन । • औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनुपर्नेमा एकमुष्ठ घटाउने गरेको । • तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
७७	२२४	२०७८-३-२८	**शसर्त रकम** संघीय सशर्त चालु खर्च अन्तर्गत कार्यक्रममा विनियोजित भई आएको रकम जुन कार्यक्रमका लागि आएको हो सोही कार्यक्रममा खर्च गर्नुपर्दछ । पालिकाले यस वर्ष भौ. नं. २२४/७८/३/२८ बाट गाईको साना व्यावसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र पकेट विकास कार्यक्रमका लागि विनियोजित भई आएको रकम सो कार्यमा खर्च नभएपछि आलु पकेट कार्यक्रम संचालन गरी जम्मा रु. ३२०११८। खर्च गरेको पाइयो । यसरी सशर्तको रकम जुन कार्यक्रमका लागि आएको हो सोही प्रयोजनमा खर्च गर्नुपर्नेमा अर्को कार्यक्रममा खर्च गरेकोले नियमित नदेखिएको रु.	३२०,११८

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७८			**बाटो हेरालु** यस पालिकामा केही सडकहरु ग्राभेल भएका र अधिकांश सडकहरु कच्ची तथा सडक स्तरोनन्नति गरी चौडा गर्ने कार्य भेरहेको देखिन्छ । पालिकाले निर्माणधीन तथा निर्माण सम्पन्न भएका सडकहरु प्रत्येक बर्ष एक्साभेटर लगाई तथा उपभोक्ता समिति मार्फत सरसफाई तथा मर्मत कार्य गर्ने गरेको पाइयो । तर पनि पालिकाले बिभिन्न सडकहरुमा रेखदेख तथा अन्य प्रायोजनका लागि ९ जनालाई मासिक रु.१५०००। का दरले बाटो हेरालु नियुक्त गरी यस वर्ष तलब, पर्व खर्च तथा पोशाक भत्ता सहित जम्मा रु.२६२५०००। भुक्तानी गरेको छ । सडकमा सामान्य रेखदेख तथा मर्मत कार्य पालिकाले स्वयं तथा उपभोक्त समितिमार्फत गरिरहेकै अवस्थामा सडक हेरालु राखी खर्च लेखेकोमा निजहरुले गरेको कार्यको विवरण तथा प्रतिवेदन केही देखिएको छैन । पालिकाको आम्दानी न्यून रहेको अवस्थामा संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्ता समानीकरण अनुदानबाट यस्ता कार्यमा खर्च गर्दा प्रशासनिक व्ययभार मात्र बढ्ने देखियो । यस्ता खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
७९			**दैनिक भ्रमण भत्ता** बागमती प्रदेश अन्तर्गत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधाका सम्वन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ (पहिलो संशोधन समेत) को दफा ३ (क) (१) मा स्थानीय तहका पदाधिकारीहरुले अनूसूची १ मा उल्लेख भएका सुविधा मात्र पाउने व्यवस्था छ।जसमा गाउँपालिकाको वडा अध्यक्षले दैनिक भ्रमण भत्ता वापत रु.१२०० का दरले पाउने व्यवस्था भएकोमा पालिकाका निम्नानुसार पदाधिकारिले रु.१५०० का दरले भुक्तानी दिएको पाईएकोले बढी भुक्तानि भएको रकम सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने।	५९,५५०

भौ.नं. /मिति	नाम पद	मिति	हुनुपर्ने	भएको	बढी भुक्तानि
३८२/२/१३	वडा नं. २ वडा अध्यक्ष हेम ब. श्रेष्ठ	०७७/४/४ - ४/९ सम्म	६३००	७८७५	१५७५
		०७७/५/१४ - ५/१९ सम्म	६३००	७८७५	१५७५
		०७७/६/१८- ६/२३ सम्म	६३००	७८७५	१५७५
३०७/१२/२६	वडा नं. २ वडा अध्यक्ष हेम ब. श्रेष्ठ	०७७/११/१८ - ११/२२ सम्म	५१००	७५००	२४००
		०७७/९/११ - ९/१५ सम्म	५१००	७५००	२४००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
						०७७/१०/११ - १०/१५सम्म	५१००	७५००	२४००		
						०७७/८/२२ - ८/२७सम्म	६३००	७५००	१५७५		
									१३५००		
				३०७/१२/२६	वडा नं. १ गोबिन्द ब. राउत	०७७/८/२२ - ८/२७सम्म	६३००	७५००	१५७५		
						०७७/९/११ - ९/१५ सम्म	५१००	७५००	२४००		
						०७७/१०/११ - १०/१५सम्म	५१००	७५००	२४००		
						०७७/८/२२ - ८/२७सम्म	६३००	७५००	१५७५		
						०७७/७/२३ - ७/२८ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
									९५२५		
				३८२/२/१३	वडा नं. ३ अध्यक्ष लाल ब. स्याङ्ताङ्ग	०७७/४/४ - ४/९ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/५/१४ - ५/१९ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/६/१८ - ६/२३सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/७/२३ - ७/२८ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
				३०७/१२/२६	वडा नं. ३अध्यक्ष लाल ब. स्याङ्ताङ्ग	०७७/१०/११ -१०/१५सम्म	५१००	७५००	२४००		
						०७७/११/१८ - ११/२२सम्म	५१००	७५००	२४००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
									१११००		
				६०२/०३/२९	८ नं. वडा अध्यक्ष रेखराज अधिकारी	०७७/०८/१३ -०८/१८सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/१२/०८- ०८/१३ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७८/१/१३ - १/१८सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७८/२/१७ - २/२२ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७८/३/१३ - ३/१८ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
				३०७/१२/२६	८ नं. वडा अध्यक्ष रेखराजअधिकारी	०७७/८/१४- ८/१९ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/९/१९ - ९/२५ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/१०/११ - १०/१६ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/११६२ - ११/७ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
									१४१७५		
				६०२/०३/२९	वडा नं. ७ अध्यक्ष कोमल ब. खपाङ्गी	०७८/३/१३ -३/१८सम्म	६३००	६७५०	४५०		
						०७८/३/३ - ३/७ सम्म	५१००	७५००	२४००		
						२०७७/१२/३- ३/८ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७८/१/४ - १/९ सम्म	६३००	७५००	१२००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
						०७७/१०/५ - १०/८ सम्म	६३००	६७५०	४५०		
						०७७/१०/१२ - १०/१७सम्म	५१००	७५००	२४००		
						०७७/०८/३ - ८/८ सम्म	६३००	७८७५	१५७५		
						०७७/९/१५ - ०९/२० सम्म	६३००	७५००	१२००		
									११२५०		
						जम्मा बढी भुक्तानी ५९५५०					
८०			**कर कट्टी** भौ.नं.मिति- १७४/०७८/३/२१ आयकर ऐन,२०५८ को दफा ८७ र ८८ बमोजिम सेवा शुल्क वापत प्राप्त आयमा कर कट्टी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । लघु उद्यम कार्यक्रम अन्तर्गत २ महिने सिलाई कटाई तालिम सञ्चालन भएकोमा प्रशिक्षक तोतादेवी बोगटीलाई प्रशिक्षक भत्ता भुक्तानि गर्दा पारिश्रमिक बापत रु. ५२०००। भुक्तानी दिएकोमा १५% कर कट्टी गरी दिनुपर्नेमा १% सामाजिक सुरक्षा कर मात्र भुक्तानी दिएकोले कम कर कट्टी भएको १४% रकम रु. ७२८०। सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.								७,२८०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८१			**खर्चको अनुगमन** सरकारी रकम खर्च गर्दा जुन प्रयोजनका लागि विनियोजन भएको हो सोही प्रायोजनमा गर्नुपर्दछ । यस पालिकाले विद्यालय तथा क्याम्पसलाई वडा एवं पालिकाको तर्फबाट बजेट विनियोजन गरी विभिन्न कार्यक्रमका लागि देहाय बमोजिम रकम भुक्तानी दिएको छ। यसरी दिएको रकम सोही प्रयोजनका लागि खर्च भए नभएको यकिन गर्नका लागि पालिकाले अनुगमन गर्नुपर्दछ।	

गो.भौ./मिति	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने संस्था	भुक्तानी रकम
४०६/०७८/२/२०	उपाध्यक्ष छात्रवृत्ति कार्यक्रम १० जना विद्यार्थीलाई ३०००० का दरले	श्री मा.वि.लाम्पानटार बतासे	३०००००
४६८/०७८/३/१४	उपाध्यक्ष विद्यार्थी ईन्टरर्नसीप कार्यक्रम (३० बिद्यार्थी १०००० का दरले)	लाम्पानटार बहुमुखी क्याम्पस , त्रिपुरेश्वर शिक्षा क्याम्पस, तीनपाटन शिक्षा क्याम्पस (१ लाखका दरले)	३०००००
६३/०७७/६/३०	गाउँपालिका तथा वडाहरु बाट बजेट छुट्याई जम्मा रु.८५०००० अनुदान	तीनपाटन बहुमुखी क्याम्पस	८५००००

८२			**वितरण भर्पाई** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ । भौ.नं १२५/८/१७ मा बैकल्पिक प्रणालीबाट सिकाई कार्यक्रमबाट रु.१८९१३१। को स्यानिटाइजर १०० बोतल र मास्क २२००० पिस खरिद भएकोमा कहाँ कुन प्रायोजनमा प्रयोग भएको नखुलेकोले सोको वितरण भर्पाईको प्रमाण पेश गर्ने साथै रु.	१८९,१३१
८३			**फरक शीर्षकमा खर्च**	२,५७७,९६५

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			अर्थमन्त्रालयबाट जारी गरेको खर्चको संकेत र बर्गीकरण व्याख्या २०७४ अनुसार पालिकाको सभाले विनियोजन गरेको शीर्षक फरक नपर्ने गरी खर्च लेख्नु पर्दछ । पालिकाले देहाय अनुसारका फरक शीर्षकमा खर्च लेखेको पाइयो । शीर्षक फरक पारी खर्च लेखेको रकम नियमित हुनुपर्ने रु	

भौ.नं. /मिति	खर्च लेखेको शीर्षक	खर्च लेख्नुपर्ने शीर्षक	खर्च रकम
५२/६/२९	सेवा परामर्श	पुरस्कार वितरण	४००००
४७०/३/१४	विद्युत पोल ढुवानी	वडा कार्यालय भवन ट्रस निर्माण	६९३१२
४७४/३/२९	अनुसन्धान परामर्श	विद्युत विस्तार कार्यक्रम	९६९०३
४७३/३/१५	कार्यालय सुरक्षा सम्बन्धी खर्च	सुचना प्रणाली सेवा र परामर्श	३१४१५४
४७५/३/३०	मिनिटिलर ५०% अनुदान	भ्रमण भत्ता बापत खर्च	१२०००
५३३/३/२३	वडाको विविध खर्च र सुचना प्रणाली तथा सफ्टवेयर	कर्मचारीलाई संचार खर्च	२१२९००
५३४/३/२३	माछापालन, पानि तथा बिजुली	घरभाडा ,विरुवा खरिद	२४२०००
५५१/३/२५	नमुना कृषि ५०% लागत साझेदारी	फौजीकिरा नियन्त्रण निःशुल्क औषधी वितरण	२०००००
५९३/३/२९	सभा सञ्चालन खर्च	सुचना प्रकाशन	२२३२२५
४८०/३/३०	फर्निचर तथा फिक्चर्स (फ्रशासनिक भवन)	खानेपानी पाईप खरिद	६६६३२
४९६/३/३०	झो.पु. सिक्रे सिसाउनेबोट माथिल्लो चकमके बजार	वडा नं. ९ को भवन निर्माण	११००८३९
			२५७७९६५

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८४			**मूल अभिलेख** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम कार्यविधि, २०७७ को दफा नं. १० अनुसार भत्ता पाउने लाभग्राहीको फोटो सहितको मूल अभिलेख नियमावलीको अनुसूची-३ बमोजिम लक्षित समूह अनुसार छुट्टाछुट्टै अद्यावधिक गरी स्थानीय तह र वडा कार्यालयमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ ।त्यस्तै लाभग्राहीको तोकिए बमोजिमको विवरण निर्दिष्ट गरी समयावधिभित्र व्यवस्थापन सूचना प्रणालीमा प्रविष्टि गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा यो वर्ष गाउँपालिकाले सबै लाभग्राहीको तोकिएको ढाँचामा मूल अभिलेख खाता राखेको पाइएन । गाउँपालिकाले कार्यविधिको पालना गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
८५			**नगद वितरण** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ अनुसार मन्त्रालयको स्वीकृति विना हातहातै नगद वितरण गर्न पाइनेछैन भन्ने व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ताको रकम वडा सचिवहरूलाई पेस्की दिई सचिवहरूले हातहातै लाभग्राहीहरूलाई रु.१०,१७,४०,७७८।०० वितरण गरेको देखिन्छ । हातहातै नगद वितरण गरी औंठाछाप लगाएको भरपाईको आधारमा पेस्की फछ्र्यौट गरेको छ । कार्यालयबाट कार्यविधिको पालना नदेखिएकोले लाभग्राहीको बैङ्क खातामार्फत मात्र रकम वितरण गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।	
८६			**दोहोरो भुक्तानी** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मितिभित्रै परिचयपत्र अनिवार्यरुपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक वर्ष लगत अद्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारीरुपमा संचालन गर्न नियमितरुपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रीकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्ट गरी अद्यावद्यिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ। पालिकाले एउटै चौमासिकमा निम्नानुसार लाभग्राहीलाई दोहोरो नागरिकता नम्बर, जन्म मिति उल्लेख गरी भत्ता वितरण गरेकोले वास्तविक लाभग्राही पहिचान हुन सकिएन । अतः के कारणले नागरिकता नम्बर, जन्म मिति दोहोरिएको हो सो पहिचान गरी वास्तविक लाभग्राही बाहेकलाई भत्ता वितरण भएको नभएको यकिन गरी दोहोरो भत्ता वितरण भएको खण्डमा दोहोरो परेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	२०३,८०६

सि.नं.	सामाजिकसुरक्षाको किसिम	नाम (अंग्रेजीमा)	जन्म मिति	वडा नं.	नागरिकता नं	प्रथम किस्ता	दोश्रो किस्ता	तेश्रो किस्ता	बढी भुक्तानी
१	जेष्ठ नागरिक भत्ता	पेरम बहादुर	२००४-१२-२९	११	२०३०३७-३७४	१२०००	१२०००	१२०००	२४०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय											बेरुजु रकम
						रिजाल									
				२	जेष्ठ नागरिक दलित	प्रेम बहादुर रिजाल	२०१४-१२-२९	१०	२०३०३७-३७४	८०००	८०००	८०००			
				३	जेष्ठ नागरिक भत्ता	सुकु माया तामाङ	२०००-१२-३०	३	२०९८	१२०००	१२०००		१६०००		
				४	एकल महिला	सुक माया तामाङ	२०१०-१२-३०	३	२०९८	८०००	८०००				
				५	जेष्ठ नागरिक भत्ता	धन माया गोले	२००६-०६-१९	१	२४१२	१२०००			१२०००		
				६	जेष्ठ नागरिक भत्ता	स्याम माया गोले	२००६-०६-१९	१	२४१२	१२०००					
				७	जेष्ठ नागरिक भत्ता	बुद्धि माया मगर	२००५-०१-०२	३	२५५१	१२०००	१२०००		२४०००		
				८	जेष्ठ नागरिक भत्ता	बुद्धी माया मगर	२००५-०१-०३	२	२५५१	१२०००	१२०००				
				९	जेष्ठ नागरिक भत्ता	भिम बहादुर तामाङ	२००२-०४-२२	२	३२७०	१२०००	१२०००		२४०००		
				१०	जेष्ठ नागरिक भत्ता	भिम बहादुर	२००२-०४-२२	३	३२७०	१२०००	१२०००				

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
					तामाङ								
			११	जेष्ठ नागरिक भत्ता	इन्द्र लाल श्रेष्ठ	२०००-१२-३०	७	५०४८/२०२६	१२०००	१२०००		२४०००	
			१२	जेष्ठ नागरिक भत्ता	मान बहादुर श्रेष्ठ	२०००-१२-३०	७	५०४८/२०२६	१२०००	१२०००			
			१३	जेष्ठ नागरिक भत्ता	अक्कल बहादुर श्रेष्ठ	२००५-१२-३०	५	९११८२०५९	१२०००	१२०००		२४०००	
			१४	जेष्ठ नागरिक भत्ता	अक्कल बहादुर श्रेष्ठ	२००५-१२-३०	१०	९११८२०५९	१२०००	१२०००			
			१५	जेष्ठ नागरिक भत्ता	डम्बर कुमारी खड्का	२००५-१२-३०	२	१४९३	१२०००	१२०००		२३८०६	
			१६	जेष्ठ नागरिक भत्ता	डम्बर कुमारी खड्का	२००५-१२-३०	२		११९०३	११९०३			
			१७	जेष्ठ नागरिक भत्ता	सुकु माया आले	२००६-१२-३०	२	११८८०-३६९		१२०००		१२०००	
			१८	जेष्ठ नागरिक भत्ता	सुकु माया आले मगर	२००६-१२-३०	२	११८८०-३६९		१२०००			

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति												
			बिषय	पूर्ण अपाङ्गता भत्ता	शंकर श्रेष्ठ	२०४१-०५-०९	२	५९८-२७३१३		१२०००		१२०००		बेरुजु रकम
			२०	पूर्ण अपाङ्गता भत्ता	शंकर श्रेष्ठ	२०४१-०५-०९	६	५९८-२७३१३		१२०००				
			२१	एकल महिला	मंगली कुमारी मगर	२०१०-१२-३०	३	२३१९		८०००		८०००		
			२२	एकल महिला	मंगली कुमारी मगर	२०१०-१२-३०	२			८०००				
								जम्मा	**१७१९०३**	**२२३९०३**	**२००००**	**२०३८०६**		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८७			**पेस्की बाँकी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को परिच्छेद ५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा दिएको पेस्की सोही आर्थिक वर्षमा फछ्र्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्न निम्न कर्मचारीहरूको आर्थिक वर्षको अन्तसम्म पेस्की फछ्र्यौट भएको नदेखिएको रु	१८,२९१,४००

वडा नं	वडा सचिव	पेस्की रकम
१	बद्री प्रसाद पौडेल	३५०००००
२	विष्णु प्रसाद काफ्ले	३९९२६००
३	माधव प्रसाद काफ्ले	२३९२८००
७	भिमबहादुर पुलामी	२१४९३००
८	लुकेन्द्र प्रसाद अधिकारी	२८१८७००
९	खगेन्द्र कार्की	३४३८०००
	जम्मा	**१८२९१४००**

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८८			**दोहोरो नागरिकता** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम कार्यविधि, २०७७ को दफा नं. १० अनुसार भत्ता पाउने लाभग्राहीको फोटो सहितको मूल अभिलेख नियमावलीको अनुसूची ३ बमोजिम लक्षित समूह अनुसार छुट्टाछुट्टै अद्यावधिक गरी स्थानीय तह र वडा कार्यालयमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै दफा ९(४) मा दोहोरो नागरिकता नम्बर दोहोरो नहुने गरी विवरण प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकाले तीनवटै चौमासिक भत्ता नगदै वितरण गरेकोमध्ये नमूना छनौटमा प्रथम चौमासिकको भरपाई परीक्षण गर्दा निम्नानुसार लाभग्राहीको नागरिकता नम्बर दोहोरो उल्लेख गरी भत्ता वितरण गरेको पाइयो । यस सम्बन्धमा पालिकाकाबाट यकिन गर्नुपर्दछ ।	

सि.नं.	लक्षित समूह	दोहोरो नागरिकता भएको संख्या	दर	भत्ता रकम
१	एकल महिला	१५	८०००	१२००००
३	ज्येष्ठ अन्य	५१	१२०००	६१२०००
४	ज्येष्ठ दलित	९	८०००	७२०००
५	विधवा	८	८०००	६४०००
			जम्मा	**८६८०००**

८९			अनुगमन तथा सम्परीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षण भई गत बर्षसम्मको बाँकी बेरुजू निम्नानुसार रहेको छः (रु. हजारमा)	

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	गत बर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (C=A-B)
९३३१४	९७	**९३२१७**

यस वर्ष फछ्र्यौट भएको वेरुजूको स्थिति निम्नानुसार रहेको छः

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
			सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्तव्यहोरा	फछ्यौटकोआधार				सम्परीक्षण	
							असुली	प्रमाण	नियमित	पेश्की		
			१	२०७६।७७	१७	निम्न वडाअध्यक्षहरुलाई संचार सुविधा वापतको रकम दाखिला भएकोभौचर पेस	३२०००				३२०००	
						पदाधिकारीको नाम / रकम						
						गोविन्द ब. राउत / ६४००						
						हेम ब. श्रेष्ठ / ६४००						
						कोमल ब. खपाङ्गी / ६४००						
						रेखराज अधिकारी / ६४००						
						शेर ब. मगर / ६४००						
						जम्मा / ३२०००						
			२		९८	मोहन बहादुर दाहाललाई बढी भुक्तानी दाखिला भएको	३९४८०				३९४८०	
			३	२०७४।७५	२७	निम्नानुसार पदाधिकारीहरूको मोबाइल सुविधा वापतको रकम दाखिला भएको भौचर पेस	२४४४८				२४४४८	
						पदाधिकारीको नाम / पद / रकम						
						कर्ण ब. मगर / गा.पा. अध्यक्ष / १७८४						
						गोविन्द ब. राउत / वडा अध्यक्ष / १७८४						
						लाल ब. स्याङताङ / वडा अध्यक्ष / १७८४						
						खड्ग ब. भुजेल / वडा अध्यक्ष / १७८४						
						बीर ब. पुलामी / वडा अध्यक्ष / ३०००						
						कोमल ब. खपाङ्गी / वडा अध्यक्ष / ३०००						
						रेखराज अधिकारी / वडा अध्यक्ष / ३०००						
						शेर ब. मगर / वडा अध्यक्ष / ३०००						
						पुण्यहरी भुजेल / वडा अध्यक्ष / १७८४						
						हितलाल श्रेष्ठ / वडा अध्यक्ष / १७८४						
						जगदिश्वर तोलाङ्गी / कार्यपालिका सदस्य / १७८४						
						जम्मा / २४४८८						
			४		२७	गा.पा. उपाध्यक्षले बुझेको मोबाइल जिन्सी खातामा नै रहेको प्रमाण पेस		१७८४			१७८४	
						जम्मा	९५९२८	१७८४	०	०	९७७१२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९०			अद्यावधिक वेरुजु अद्यावधिक वेरुजु यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फर्छयौट गर्न बाँकी बेरुजूको स्थिति देहाय अनुसार रहेको छः (रु.हजारमा)	

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	यो वर्ष कायम बेरुजू (C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू (D)	अध्याविधक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
९३३१४	९८	९९१४०	०	१९२३५६

https://nams.oag.gov.np