



# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



मिर्चैया नगरपालिका  
सिराहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

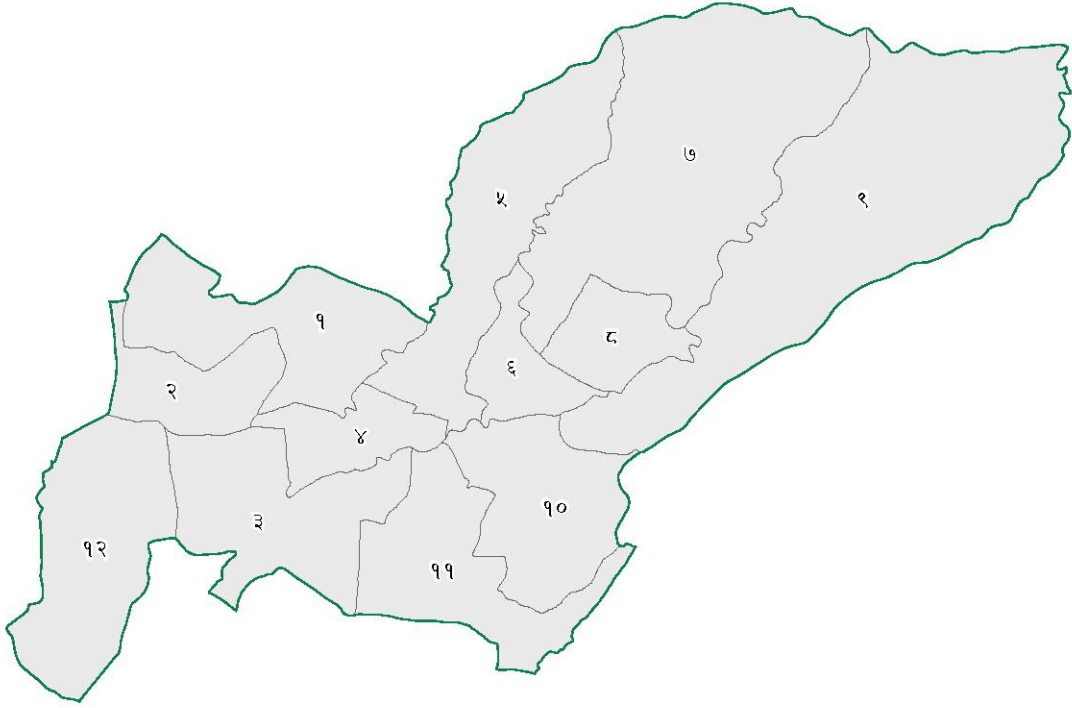


# महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

मिर्चैया नगरपालिका  
सिराहा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको  
**वार्षिक प्रतिवेदन**  
२०७८



मिर्चैया नगरपालिका  
सिराहा

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

## दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा  
प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय  
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

*(Provide independent  
and Quality Audit Service  
to Nation)*

## गन्तव्य (MISSION)

## मूल्य मान्यता (Core Values)

निष्ठा	<i>(Integrity)</i>
स्वतन्त्रता	<i>(Independence)</i>
व्यावसायिकता	<i>(Professionalism)</i>
पारदर्शिता	<i>(Transparency)</i>
जवाफदेहिता	<i>(Accountability)</i>

## महालेखापरीक्षकको भनाइ

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



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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)

महालेखापरीक्षक

२०७९ चैत्र

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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, मधेश प्रदेश

पत्र संख्या: २०७९।८०

च.नं. २०

मिति: २०७९।१२।२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,

मिर्चैया नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,

सिराहा ।

**कैफियत सहितको राय**

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

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

**कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार**

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.४२ करोड ६२ लाख ३६ हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु.३१ करोड ३० लाख ४१ हजार फस्यौट भई बाँकी बेरुजू असुल गर्नुपर्ने रु. १ करोड ७६ लाख ५१ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. ६ करोड ९५ लाख ८३ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.२ करोड ५९ लाख ६१ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्षसम्म रु.४० करोड ६० हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.५१ करोड ३२ लाख ५५ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको बेरुजू वर्गीकरण, अद्यावधिक बेरुजू स्थिति एवं प्रारम्भिक प्रतिवेदनको प्रतिक्रियाबाट लगत कट्टा गरिएको व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

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

**वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी**

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । नगर कार्यपालिका, प्रमुख र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नगरपालिकाको 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 अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउन सक्ने निश्चितता भने हुँदैन। वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विशेष वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ।



(हुमनाथ सुवेदी)  
नायब महालेखापरीक्षक

मिर्चैया नगरपालिका, सिराहा

१. चालु वर्षको बेरजु २०७८।७९

१.१ बेरजु बर्गिकरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरजु			बेरजु						
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेस्की	
अ	ब	रकम	अ	ब	रकम	अ	ब	रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको		जम्मा
८०	२६८	४२६२३६०	९		३१३०४९	८०	२५९	११३१९५	१७६५९	२५९६९	६९५८३	०	०	९५५४४	०

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्वीकृत विवरण

(रु. हजारमा)

क्र.सं	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
१	६	फिर्ता गर्न बाँकी अनुदान	६६६४९
२	७	दाखिला गर्न बाँकी कर	३८०
३	९१	क्यालेण्डर छपाई	१००
४	९५	पारीश्रमिक कर	१५
५	९६	घर भाडा	४६८
६	१०६	बढी भुक्तानी	४५
७	१०९	बढी ग्रेड भुक्तानी	९
८	११९	ग्रेड बढी भुक्तानी	३५
९	१२५	सामाजिक सुरक्षा	२४५३४८
		<b>जम्मा</b>	<b>३१३०४९</b>

१.३ अद्यावधिक बेरजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरजु	यो वर्षको बेरजु	कुल बेरजु बाँकी
सिराहा	४०००६०	०	०	४०००६०	०	११३१९५	५१३२५५



आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : मिर्चैया नगरपालिका, सिराहा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	डम्बर ध्वज आडदेम्बे	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	शेखर पराजुली	२०७६-११-१	हाल सम्म कार्यरत
<b>बेरुजु रकम</b>			११३,१९४,७६२.५३

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		३५,१३,४४,७१८.५	
<b>आम्दानी</b>		<b>खर्च</b>	
संघीय सरकारबाट अनुदान	४३,३७,३६,०००	चालु खर्च	३८,१५,५८,७९४
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,००,५५,०००	पूँजीगत खर्च	३०,१७,४४,३४३
राजस्व बाँडफाँट	११,५६,८१,४५७.२	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	३१,०७,८१,२२६.१
आन्तरिक आय	४,९६,७१,९५५.९९		
अन्य आय	२५,९८,२८,११२.८		
कुल आय	८७,८९,७२,५२५.९९	कुल खर्च	९९,४०,८४,३६३.१
बाँकी मौज्जात		२३,६२,३२,८८१.५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			<p><b>परिचय</b></p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यो नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस कार्यालयको उद्देश्य रहेको छ । मधेश प्रदेशमा अवस्थित यो नगरपालिकामा १२ वडा, ६५ सभा सदस्य, ७६.८३ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ४० हजार जनसंख्या रहेको छ ।</p>	
२			<p><b>लेखापरीक्षणको क्रममा असुली</b></p> <p>लेखापरीक्षणको क्रममा संघीय ससर्त चालु तर्फ रु.७९६०००।०० र नगरपालिका चालु तर्फ २८५०६।०० गरी ८२४५०६।०० असुल भई दाखिला भएको छ ।</p>	
३			<p><b>वित्तीय विवरणको परीक्षण</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• स्थानीय सरकार सन्चालन ऐन,२०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राखुपर्ने व्यवस्था छ । सो बमोजिम मासिक रूपमा श्रेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा कार्यालयले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरेको छैन । बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी श्रेस्ता र बैंक खातामा फरक पर्नुको कारण उल्लेख गरी हिसाब पारदर्शी तथा व्यवस्थित तवरले राख्नुपर्दछ ।</li> <li>• अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन,२०७४ को दफा ३२(३) मा स्थानीय तहले आफूले गरेको आय र व्ययको चौमासिक विवरण त्यस्तो अवधि समाप्त भएको मितिले १५ दिनभित्र नेपाल सरकारको अर्थ मन्त्रालय र प्रदेश समक्ष पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले ऐनमा तोकिए बमोजिम आय र व्ययको चौमासिक विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा पठाउने गरेको पाईएन ।</li> <li>• संचित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन ।</li> <li>• प्रचलित ऐन, कानूनमा भएको व्यवस्थाको पालना गरी आर्थिक कारोबार मितव्ययी, प्रभावकारी, उपलब्धीमूलक बनाई</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम	
			लगानीको उचित उपलब्धी तथा प्रतिफल प्राप्त गर्नुपर्दछ । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२ (२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले महालेखापरीक्षकबाट २०७६।२।१९ मा स्वीकृत भएको NPSAS Based ढाँचामा पूर्ण रूपमा प्रतिवेदन तयार तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।		
४			<b>एकिकृत आयव्यय विवरण र म.ले.प.फा.नं.२७२</b>		
४.१			स्थानीय सञ्चित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (SUTRA) बाट सिर्जित म.ले.प.फा.नं.२७२ को वित्तीय प्रतिवेदन र कार्यालयबाट पेश भएको एकिकृत आय-व्यय विवरण सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न बमोजिम रहेका छन् : <b>म ले प फा नं २७२</b>		
प्राप्ती भुक्तानी हिसाव					
विवरण		यस वर्ष रु.		गतवर्ष रु.	
	बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)	६३,२८,९३,७६०.४०	४,४७,३४,८८४.३३	४,९२,७८,६८९.३३	२,६०,९५,४९९.५६	२,६०,९५,४९९.५६
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)	६१,५४,५०,४३६.००	३,४२,०३,४३६.००	३,४२,०३,४३६.००	०	०
११००० कर	१५,३१,७२,४३६.००	३,४२,०३,४३६.००	३,४२,०३,४३६.००	०	०
१३००० अनुदान	४५,६३,२८,०००.००	०	०	०	०
संघीय सरकार	४३,३७,३६,०००.००	०	०	०	०
प्रदेश सरकार	२,२५,९२,०००.००	०	०	०	०
१४००० अन्य राजस्व	१०,५०,०००.००	०	०	०	०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१५००० विविध प्राप्ति	४९,००,०००.००	०	०	०	०	
			ख. अन्य प्राप्ति	१,७४,४३,३२४.४०	१,०५,३१,४४८.३३	१,५०,७५,२४५.३३	२,६०,१५,४९१.५६	२,६०,१५,४९१.५६	
			वितरण गर्न बाकी राजस्व	०	०	०	०	०	
			कोषहरु	१,७४,४३,३२४.४०	६३,३८,३८१.००	१,०८,८२,१७८.००	२,१२,७०,७००.७०	२,१२,७०,७००.७०	
			धरोटी	०	४१,९३,०६७.३३	४१,९३,०६७.३३	४७,४४,७९०.८६	४७,४४,७९०.८६	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०	०	०	०	०	
			भुक्तानी (ग+घ)	८४,९८,११,८६५.९१	७०,५९,२०,२७५.८१	७०,५९,२०,२७५.८१	६२,७६,२५,५७३.०४	६२,७६,२५,५७३.०४	
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)	८३,२३,६८,५४१.५१	६९,७३,५१,७०२.६४	६९,७३,५१,७०२.६४	६१,१६,३८,००२.६४	६१,१६,३८,००२.६४	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	२०,१४,४७,०००.००	१७,५४,६३,४२१.८८	१७,५४,६३,४२१.८८	१५,७६,३९,११९.९१	१५,७६,३९,११९.९१	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१६,४६,३५,०००.००	१३,१८,१३,९१८.७९	१३,१८,१३,९१८.७९	१३,३६,१६,८८३.६५	१३,३६,१६,८८३.६५	
			२५००० सहायता (Subsidy)	८४,१९,०००.००	६५,३२,९३१.००	६५,३२,९३१.००	६३,९८,९९९.००	६३,९८,९९९.००	
			२६००० अनुदान	०	०	०	६८,४३,८३२.००	६८,४३,८३२.००	
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	२,१५,०९,०००.००	९१,९६,३१८.५०	९१,९६,३१८.५०	३९,०६,२९७.००	३९,०६,२९७.००	
			२८००० अन्य खर्च	८,८०,५३,०००.००	७,१३,४९,७८९.२९	७,१३,४९,७८९.२९	५,८०,८०,७६९.४९	५,८०,८०,७६९.४९	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	३४,८३,०५,५४१.५१	३०,२९,९५,३२३.१८	३०,२९,९५,३२३.१८	२४,५१,५२,१०१.५९	२४,५१,५२,१०१.५९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३२००० वित्तीय सम्पत्ति	०	०	०	०	०	
			घ. अन्य भूक्तानी	१,७४,४३,३२४.४०	८५,६८,५७३.१७	८५,६८,५७३.१७	६२,७६,२५,५७३.०४	६२,७६,२५,५७३.०४	
			कोषहरु	१,७४,४३,३२४.४०	६५,४६,३५९.३६	६५,४६,३५९.३६	१,२४,८८,२६५.४०	१,२४,८८,२६५.४०	
			धरौटी	०	२४,०२,३१०.७०	२४,०२,३१०.७०	३४,९९,३०५.००	३४,९९,३०५.००	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम	०	०	०	०	०	
			कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी		(३,८०,०९६.८९)	(३,८०,०९६.८९)			
			ड. यो वर्षको बचत (न्युन)	(२१,६९,१८,१०५.५१)	(६६,११,८५,३९१.४८)	(६५,६६,४१,५९४.४८)	(६०,१६,१०,०८१.४८)	(६०,१६,१०,०८१.४८)	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)		४५,५७,७९७.००	४५,५७,७९७.००	६८,३४,०००.७०	६८,३४,०००.७०	
			वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)	(२१,६९,१८,१०५.५१)	(६५,६६,२७,५९४.४८)	(६५,२०,८३,७९७.४८)	(५९,४७,७६,०८०.७८)	(५९,४७,७६,०८०.७८)	
			बैंक तथा नगद बाकी		(६५,५५,४२,१९०.८८)	(६५,५५,४२,१९०.८८)	२२,२४,८३,७६८.३६	२२,२४,८३,७६८.३६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																																																				
			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="4" style="text-align: center;">एकीकृत आब व्यय विवरण</th> </tr> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">व्यय तर्फा</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">व्यय तर्फा</th> </tr> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td></td> <td>२४३१२७०००</td> </tr> <tr> <td>१.१</td> <td>नगद</td> <td>०</td> <td>१९६७२००१</td> </tr> <tr> <td>१.२</td> <td>बैंक</td> <td>३५१३४४७८.५</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>प्रदेश विधायक समितिबाट</td> <td>४९६७९५५.९९</td> <td>२३३४९९९६.५</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>संघीय विधायक समितिबाट</td> <td>१४४४०००००</td> <td>५५८८६०८३.५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>प्रदेश विधायक समितिबाट</td> <td>७५५०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>संघीय राजस्व बाडगोड</td> <td>११२६८१४५.७२</td> <td></td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>प्रदेश राजस्व बाडगोड</td> <td>०</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>संघीय सशर्त अनुदान</td> <td>२८९३३६०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>९९६४२२०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२५३५७८०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२४३७०७७९.७</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५९४९३२४.४</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>प्रदेश सशर्त अनुदान</td> <td>१२५०००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण</td> <td>२४३७०७७९.७</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>सडक बाँडो नेपाल</td> <td>५९४९३२४.४</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२७०२२४०.७</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>९</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>बैंक मौज्जात</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२३२०२९७३८.२</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>बचत व्यवस्थापन कोष</td> <td>३२६५६०७.४५</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>नगद मौज्जात</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>प्रगति</td> <td>६९०५३८३.९८</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>प्रगति मौज्जात</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>४२०३१४३.२८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>१२३०३१७२४५</td> <td>जम्मा</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१२३०३१७२४५</td> </tr> </tbody> </table>	एकीकृत आब व्यय विवरण				व्यय तर्फा		व्यय तर्फा		क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम	१	गत वर्षको जिम्मेवारी		२४३१२७०००	१.१	नगद	०	१९६७२००१	१.२	बैंक	३५१३४४७८.५		२	प्रदेश विधायक समितिबाट	४९६७९५५.९९	२३३४९९९६.५	३	संघीय विधायक समितिबाट	१४४४०००००	५५८८६०८३.५	४	प्रदेश विधायक समितिबाट	७५५०००		५	संघीय राजस्व बाडगोड	११२६८१४५.७२		६	प्रदेश राजस्व बाडगोड	०		७	संघीय सशर्त अनुदान	२८९३३६०००					९९६४२२०				२५३५७८०				२४३७०७७९.७				५९४९३२४.४	८	प्रदेश सशर्त अनुदान	१२५०००००		९	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	२४३७०७७९.७		१०	सडक बाँडो नेपाल	५९४९३२४.४					२७०२२४०.७				०				९				बैंक मौज्जात				२३२०२९७३८.२	११	बचत व्यवस्थापन कोष	३२६५६०७.४५					नगद मौज्जात				०	१२	प्रगति	६९०५३८३.९८					प्रगति मौज्जात				४२०३१४३.२८				जम्मा			१२३०३१७२४५	जम्मा				१२३०३१७२४५	
एकीकृत आब व्यय विवरण																																																																																																																																								
व्यय तर्फा		व्यय तर्फा																																																																																																																																						
क्र.सं.	विवरण	रकम	रकम																																																																																																																																					
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		२४३१२७०००																																																																																																																																					
१.१	नगद	०	१९६७२००१																																																																																																																																					
१.२	बैंक	३५१३४४७८.५																																																																																																																																						
२	प्रदेश विधायक समितिबाट	४९६७९५५.९९	२३३४९९९६.५																																																																																																																																					
३	संघीय विधायक समितिबाट	१४४४०००००	५५८८६०८३.५																																																																																																																																					
४	प्रदेश विधायक समितिबाट	७५५०००																																																																																																																																						
५	संघीय राजस्व बाडगोड	११२६८१४५.७२																																																																																																																																						
६	प्रदेश राजस्व बाडगोड	०																																																																																																																																						
७	संघीय सशर्त अनुदान	२८९३३६०००																																																																																																																																						
			९९६४२२०																																																																																																																																					
			२५३५७८०																																																																																																																																					
			२४३७०७७९.७																																																																																																																																					
			५९४९३२४.४																																																																																																																																					
८	प्रदेश सशर्त अनुदान	१२५०००००																																																																																																																																						
९	सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षण	२४३७०७७९.७																																																																																																																																						
१०	सडक बाँडो नेपाल	५९४९३२४.४																																																																																																																																						
			२७०२२४०.७																																																																																																																																					
			०																																																																																																																																					
			९																																																																																																																																					
			बैंक मौज्जात																																																																																																																																					
			२३२०२९७३८.२																																																																																																																																					
११	बचत व्यवस्थापन कोष	३२६५६०७.४५																																																																																																																																						
			नगद मौज्जात																																																																																																																																					
			०																																																																																																																																					
१२	प्रगति	६९०५३८३.९८																																																																																																																																						
			प्रगति मौज्जात																																																																																																																																					
			४२०३१४३.२८																																																																																																																																					
			जम्मा																																																																																																																																					
		१२३०३१७२४५	जम्मा																																																																																																																																					
			१२३०३१७२४५																																																																																																																																					
			<ul style="list-style-type: none"> <li>गत वर्षको जिम्मेवारी : महालेखापरीक्षकको गत आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को वार्षिक प्रतिवेदन अनुसार सो वर्ष रु.३२,०२,२६,०२९। बाँकी मौज्जात रहेकोमा कार्यालयले यस आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को एकीकृत आर्थिक विवरण तयार गर्दा गत आ.व.को मौज्जात रु.३५,१३,४४,७१९। जिम्मेवारी सारेको छ । गत आ.व.को लेखापरीक्षणमा उल्लेख भए भन्दा रु.३,११,१८,६९०। बढी जिम्मेवारी सारेकोमा सोलाई पुष्ट्याई गर्ने बैंक स्टेटमेन्ट तथा बैंक हिसाब विवरण पेश गरेको छैन</li> <li>चालु तथा पुँजिगत खर्च : यस वर्ष संघीय तथा प्रदेश सशर्त अनुदान बाहेक सुत्र अनुसार समानीकरण अनुदान, राजस्व</li> </ul>																																																																																																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम																		
			<p>बाँडफाँड तथा आन्तरिक श्रोत शिर्षकबाट गरी निम्न बमोजिम चालु खर्च रु.२०,९५,५९,५८६।३९ तथा समानीकरण अनुदान, राजस्व बाँडफाँड, नगर विकास कोष, जिल्ला समन्वय समिति तथा आन्तरिक श्रोत शिर्षकबाट गरी पुँजिगत खर्च रु.२४,४३,७७,९७९।५१ भएकोमा कार्यालयबाट तयार भएको एकीकृत आर्थिक विवरणमा चालु खर्च रु.२४,३९,२७,०००। र पुँजिगत खर्च रु.१९,६७,६२,००१। उल्लेख गरेकाले सुत्रभन्दा चालु खर्च तर्फ रु.३,३५,६७,४९३।६१ बढी तथा पुँजिगत खर्च तर्फ रु.४,७६,१५,९७८।५१ घटी खर्च उल्लेख गरेको छ । वास्तविक खर्च उल्लेख गरी आर्थिक विवरण तयार हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="793 618 1663 992"> <thead> <tr> <th>शिर्षक</th> <th>चालु खर्च</th> <th>पुँजिगत खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नगरपालिका</td> <td>१९,६७,६२,६३०।८९</td> <td>२४,३९,२७,५९३।५१</td> </tr> <tr> <td>शिक्षा</td> <td>२३,३३,५६५।५०</td> <td>४,४०,७००।</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य</td> <td>७९,५९,०५०।</td> <td>८,०९,६८६।</td> </tr> <tr> <td>कृषि</td> <td>३३,९२,३४०।</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२०,९५,५९,५८६।३९</td> <td>२४,४३,७७,९७९।५१</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>म.ले.प.फा.नं.२७२ : कार्यालयबाट पेश भएको एकीकृत आर्थिक विवरण अनुसार गत वर्षको जिम्मेवारी र सुत्रमा समावेश नभएका सामाजिक सुरक्षा, धरोटी, बाहेक संघीय तथा प्रदेश सरकारबाट सशर्त , समपुरक र विशेष अनुदान बापत रु.३०,९८,३६,०००।, संघीय राजस्व बाँडफाँडबाट रु.१९५६८९४५७। आदि समेत गरी रु.६२,८३,५९,३४५।०२ निकास प्राप्त भएकोमा म.ले.प.फा.नं.२७२ अनुसार यस वर्ष रु.४,९२,७८,६८९।३३ प्राप्ति देखाएको छ । एकीकृत आर्थिक विवरणमा भन्दा सुत्रमा रु.५७,९०,८०,६६३।६९ घटी प्राप्ति देखाएको छ । जसले गर्दा सुत्रबाट सिर्जित म.ले.प.फा.नं २७२ ले आर्थिक कारोबारको यथार्थ अवस्था चित्रण गरेको छैन ।</li> <li>बैंक मौज्जात फरक : सुत्रबाट सिर्जित म.ले.प.फा.नं.२७२ को अनुसूची २४ मा बैंक अनुसार बाँकी रु. १९,४७,३८,३६०।८ उल्लेख भएकोमा कार्यालयले पेश गरेको एकीकृत आर्थिक विवरणमा रु.</li> </ul>	शिर्षक	चालु खर्च	पुँजिगत खर्च	नगरपालिका	१९,६७,६२,६३०।८९	२४,३९,२७,५९३।५१	शिक्षा	२३,३३,५६५।५०	४,४०,७००।	स्वास्थ्य	७९,५९,०५०।	८,०९,६८६।	कृषि	३३,९२,३४०।	०	जम्मा	२०,९५,५९,५८६।३९	२४,४३,७७,९७९।५१	
शिर्षक	चालु खर्च	पुँजिगत खर्च																				
नगरपालिका	१९,६७,६२,६३०।८९	२४,३९,२७,५९३।५१																				
शिक्षा	२३,३३,५६५।५०	४,४०,७००।																				
स्वास्थ्य	७९,५९,०५०।	८,०९,६८६।																				
कृषि	३३,९२,३४०।	०																				
जम्मा	२०,९५,५९,५८६।३९	२४,४३,७७,९७९।५१																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम																									
			२३,६२,३२,८८१।२८ बैंक मौज्दात देखाएको छ । एकीकृत आर्थिक विवरणमा कुन कुन बैंक खातामा कति बैंक मौज्दात रहेको उल्लेख नगरी एकमुष्ट रूपमा बैंक मौज्दात उल्लेख गरेको छ । सुत्र र एकीकृत आर्थिक विवरणमा रु.४,१४,९४,५२०।४८ बैंक मौज्दात फरक परेको सम्बन्धमा कार्यालयले एकिन गर्नुपर्दछ ।																										
४.२			<b>घटी निकास देखाएको :</b> कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट प्रमाणित दातृ निकायगत बजेट र खर्चको आर्थिक विवरण अनुसार यस वर्ष प्रदेश सरकारबाट वित्तीय समानिकरण अनुदान रु.१,००,९२,०००। निकास प्राप्त भएकोमा यस नगर कार्यपालिकाको कार्यालयबाट तयार भई लेखापरीक्षणमा पेश भएको एकीकृत आर्थिक विवरणमा प्रदेश सरकारबाट वित्तीय समानिकरण अनुदान बापत रु.७५,५५,०००। निकास प्राप्त भएको उल्लेख छ । को.ले.नि.का.बाट प्रमाणित आर्थिक विवरणमा भन्दा रु.२५,३७,०००। घटी निकास प्राप्त भएको सम्बन्धमा सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....	२,५३७,०००																									
४.३			<b>बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको :</b> स्थानीय सरकार सन्चालन ऐन,२०७४ को दफा ७६(२) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो बमोजिम मासिक रूपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले सन्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार रु.३,५४,५९,८८५।३७ फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी एकिन गर्नुपर्दछ ।																										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>खाताको प्रकार</th> <th>श्रेण्टा अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक अनुसार बाकी</th> <th>फरक रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता</td> <td>३४२०३४३६.००</td> <td>४९६७१९५५.९९</td> <td>१५४६८५१९.९९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ग २.१, चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष</td> <td>२९८८७१२०.५४</td> <td>१४०६२२१९.८४</td> <td>-१५८२४९००.७०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>ग २.३, पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष</td> <td>१९३६४०६९.४२</td> <td>४३६४५२९३.७७</td> <td>२४२८१२२४.३५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>ग २.७, विविध खर्च खाता</td> <td>१०३०२५८.१८</td> <td>२५०६७२९२.७२</td> <td>२४०३७०३४.५४</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	खाताको प्रकार	श्रेण्टा अनुसार बाँकी	बैंक अनुसार बाकी	फरक रकम	१	ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	३४२०३४३६.००	४९६७१९५५.९९	१५४६८५१९.९९	२	ग २.१, चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	२९८८७१२०.५४	१४०६२२१९.८४	-१५८२४९००.७०	३	ग २.३, पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	१९३६४०६९.४२	४३६४५२९३.७७	२४२८१२२४.३५	४	ग २.७, विविध खर्च खाता	१०३०२५८.१८	२५०६७२९२.७२	२४०३७०३४.५४	
क्र.सं.	खाताको प्रकार	श्रेण्टा अनुसार बाँकी	बैंक अनुसार बाकी	फरक रकम																									
१	ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	३४२०३४३६.००	४९६७१९५५.९९	१५४६८५१९.९९																									
२	ग २.१, चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	२९८८७१२०.५४	१४०६२२१९.८४	-१५८२४९००.७०																									
३	ग २.३, पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	१९३६४०६९.४२	४३६४५२९३.७७	२४२८१२२४.३५																									
४	ग २.७, विविध खर्च खाता	१०३०२५८.१८	२५०६७२९२.७२	२४०३७०३४.५४																									



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>५</td> <td>ग ३.१, स्थानीय तह धरौटी खाता</td> <td>१८०४७५६.६३</td> <td>४२०३१४३.२८</td> <td>२३९८३८६.६५</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>ग ४.१, स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता</td> <td>१४०२६८९३७.१०</td> <td>५५७२६९७६.४०</td> <td>-८४५४१९६०.६५</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>ग ७.२, स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता</td> <td>३६३९६६८.३५</td> <td>२३६१४७८.८०</td> <td>-१२७८१८९.५५</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२३०१९८२४६.२०</td> <td>१९४७३८३६०.८०</td> <td>-३५४५९८८५.३७</td> </tr> </table>	५	ग ३.१, स्थानीय तह धरौटी खाता	१८०४७५६.६३	४२०३१४३.२८	२३९८३८६.६५	६	ग ४.१, स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	१४०२६८९३७.१०	५५७२६९७६.४०	-८४५४१९६०.६५	७	ग ७.२, स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	३६३९६६८.३५	२३६१४७८.८०	-१२७८१८९.५५		जम्मा	२३०१९८२४६.२०	१९४७३८३६०.८०	-३५४५९८८५.३७	
५	ग ३.१, स्थानीय तह धरौटी खाता	१८०४७५६.६३	४२०३१४३.२८	२३९८३८६.६५																				
६	ग ४.१, स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	१४०२६८९३७.१०	५५७२६९७६.४०	-८४५४१९६०.६५																				
७	ग ७.२, स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	३६३९६६८.३५	२३६१४७८.८०	-१२७८१८९.५५																				
	जम्मा	२३०१९८२४६.२०	१९४७३८३६०.८०	-३५४५९८८५.३७																				
५			<p><b>घटी आम्दानी बाँधेको</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७६ बमोजिम बैंक दाखिला भई आएको रकमको बैंक भौचरको आधारमा आम्दानी जनाई श्रेस्ता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाको बैंक स्टेटमेन्टअनुसार रु.४२०३१४३।२८ को आम्दानी देखिएको तर आम्दानी रु.१८०४७५६।६३ मात्र बाँधेको देखियो । साथै जम्मा भएको धरौटी रकम क-कसको नाममा हो यकिन विवरण नरहेकोले फर्म संस्थाले धरौटी फिर्ता मागेमा पालिकाले त्यति बेला नै रहेको धरौटी मध्ये उक्त संस्थाको नाममा धरौटी आम्दानी बाँधी धरौटी फिर्ता गर्ने गरेको छ । घटी रु.२३९८३८६। धरौटी रकम आम्दानी बाँध्नुपर्ने रु</p>	२,३९८,३८६																				
६			<p><b>फिर्ता गर्न बाकी अनुदान</b>  ..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-१९ को निर्णयबाट रु. ६,६६,४०,८६३.२६।- सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	०																				
७			<p><b>दाखिला गर्न बाँकी कर</b>  ..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२१ को निर्णयबाट रु. ३८००९४।- सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	०																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८			<p><b>ऐन नियमको पालना</b> नगरपालिकाले पालना गर्नुपर्ने विभिन्न ऐन नियम निर्देशिका लगायतका कानूनी व्यवस्थाको पालना भएको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>नगरपालिकाले यस वर्ष पुँजिगततर्फ रु.३० करोड २९ लाख ९५ हजारको खरिद कार्य गरेकोमा सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ तथा नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ बमोजिम खरिद गुरु योजना तथा वार्षिक खरिद योजना तयार गरेको छैन ।</li> <li>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा नगरपालिकाले स्थानीय तथ्यांक सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन ।</li> <li>संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्रको बुँदा नं १७ मा उल्लेख भए बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजुको अभिलेख राखी नियमानुसार पेशकी फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा बेरुजुको लगत अध्यावधिक गरेको छैन ।</li> <li>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यमकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यमकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको छैन ।</li> <li>निर्माण व्यवसायी वा उपभोक्ताबाट हुने कामको निर्माण सुरु मिति, लागत, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, म्याद थप भएकोमा म्याद थप मिति, कार्यसम्पादन जमानतको अवधि, कार्यसम्पन्न भएको मिति, नाप गरेको मिति लगायत विस्तृत विवरण देखिने गरी म. ले. प. फा. नं. ५०६ र ५०७ मा टेक्का अभिलेख खाता राख्नुपर्नेमा सो अनुसार राखेको पाईएन ।</li> <li>सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली, २०६५ को अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन ।</li> <li>स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन गर्नुपर्ने आयोजनाको बिश्लेषण गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्ने सम्भाव्य</li> </ul>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																				
			<p>आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख भएकोमा त्यस पालिकाले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>प्रत्येक स्थानीय तहले आफ्नो आन्तरिक कारोबार, आन्तरिक जाँच एवं आर्थिक कार्य प्रणाली प्रभावकारी र व्यवस्थित गराउन आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन भएको छैन ।</li> <li>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६(४ख) मा पालिकाको उपप्रमुखले योजना तथा कार्यक्रमको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण गरी सो को प्रतिवेदन बैठकमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कतिपय योजनाको अनुगमन उपप्रमुखबाट भएको र प्रतिवेदन पेश गरेको पाईएन ।</li> </ul>																																					
९			<p><b>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति</b></p> <p>स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <p style="text-align: right;">(रु.हजारमा)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्र.स</th> <th rowspan="2">क्षेत्र</th> <th rowspan="2">बजेट</th> <th rowspan="2">खर्च</th> <th>खर्च प्रतिशत</th> </tr> <tr> <th>जम्मा खर्चको तुलनामा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>३१०५</td> <td>२४६३७</td> <td>३.५४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>२६,६९,९९</td> <td>२३,२२,९९</td> <td>३३.२८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>२८,६९,९८</td> <td>२३,७७,०६</td> <td>३४.०६</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि</td> <td>२६००</td> <td>२२७२</td> <td>०.३३</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक</td> <td>२४,०८,७६</td> <td>२०,०९,०७</td> <td>२८.७९</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>जम्मा</b></td> <td><b>७९९६९८</b></td> <td><b>६९७८२१</b></td> <td><b>१००</b></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	क्षेत्र	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत	जम्मा खर्चको तुलनामा	१	आर्थिक विकास	३१०५	२४६३७	३.५४	२	पूर्वाधार विकास	२६,६९,९९	२३,२२,९९	३३.२८	३	सामाजिक विकास	२८,६९,९८	२३,७७,०६	३४.०६	४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि	२६००	२२७२	०.३३	५	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२४,०८,७६	२०,०९,०७	२८.७९		<b>जम्मा</b>	<b>७९९६९८</b>	<b>६९७८२१</b>	<b>१००</b>	
क्र.स	क्षेत्र	बजेट	खर्च					खर्च प्रतिशत																																
				जम्मा खर्चको तुलनामा																																				
१	आर्थिक विकास	३१०५	२४६३७	३.५४																																				
२	पूर्वाधार विकास	२६,६९,९९	२३,२२,९९	३३.२८																																				
३	सामाजिक विकास	२८,६९,९८	२३,७७,०६	३४.०६																																				
४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धि	२६००	२२७२	०.३३																																				
५	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२४,०८,७६	२०,०९,०७	२८.७९																																				
	<b>जम्मा</b>	<b>७९९६९८</b>	<b>६९७८२१</b>	<b>१००</b>																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																										
			उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये रु.२८६१९८। सामाजिक विकासमा सबैभन्दा बढी ३४.०६ प्रतिशत र सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धमा सबै भन्दा घटीमा ०.३३ प्रतिशत रहेको छ ।																											
१०			<p><b>त्रैमासिक खर्च</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र त्रैमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार त्रैमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <p style="text-align: right;">(रु हजारमा)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">बजेट उपशिर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="5">त्रैमासिक खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम त्रैमासिक</th> <th>दोस्रो त्रैमासिक</th> <th>तेश्रो त्रैमासिक</th> <th>चौथो त्रैमासिक</th> <th>आषाढ महिना</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पूँजिगत खर्चतर्फ</td> <td>३०२९९५</td> <td>१०५३९</td> <td>६१०९५</td> <td>१२९६५९</td> <td>१०१७०२</td> <td>६०३७७</td> </tr> <tr> <td>प्रतिशत</td> <td></td> <td>३.४८</td> <td>२०.१६</td> <td>४२.७९</td> <td>३३.५७</td> <td>१९.९३</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार बार्षिक रु.३० करोड २९ लाख ९५ हजार निकासा भएकोमा प्रथम त्रैमासिकमा रु.१ करोड ५ लाख ३९ हजार अर्थात ३.४८ प्रतिशत, दोस्रो त्रैमासिकमा रु.६ करोड १० लाख ९५ हजार अर्थात २०.१३ प्रतिशत, तेश्रो चौमासिकमा रु.१२ करोड ९६ लाख ५९ हजार अर्थात ४२.७९ प्रतिशत र चौथो त्रैमासिकमा रु.१० करोड १७ लाख २ हजार खर्च गरेको देखिएको छ । यसैगरी आषाढ महिनामा मात्र रु.६ करोड ३ लाख ७७ हजार अर्थात १९.९३ प्रतिशत खर्च देखिनुले आषाढमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकाले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रूपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिनुपर्दछ ।</p>	बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	त्रैमासिक खर्च					प्रथम त्रैमासिक	दोस्रो त्रैमासिक	तेश्रो त्रैमासिक	चौथो त्रैमासिक	आषाढ महिना	पूँजिगत खर्चतर्फ	३०२९९५	१०५३९	६१०९५	१२९६५९	१०१७०२	६०३७७	प्रतिशत		३.४८	२०.१६	४२.७९	३३.५७	१९.९३	
बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	त्रैमासिक खर्च																												
		प्रथम त्रैमासिक	दोस्रो त्रैमासिक	तेश्रो त्रैमासिक	चौथो त्रैमासिक	आषाढ महिना																								
पूँजिगत खर्चतर्फ	३०२९९५	१०५३९	६१०९५	१२९६५९	१०१७०२	६०३७७																								
प्रतिशत		३.४८	२०.१६	४२.७९	३३.५७	१९.९३																								
११			शुन्य प्रगति																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																		
			<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १९ मा आफ्नो कार्यालय तथा मातहतको कार्यालयको लागि स्वीकृत बजेट लक्ष्य अनुरूप खर्च नभएमा त्यसको जिम्मेवारी लेखाउत्तरदायी अधिकृतको हुने उल्लेख छ । त्यस्तै स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले कार्य दक्षता एवं प्रभावकारी तवरले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाको नगर सभाले यो वर्ष पूँजीगत तर्फ रु.३४ करोड ८३ लाख ५ हजार विनियोजन गरेकोमा रु.३० करोड २९ लाख ९५ हजार (८६.९९ प्रतिशत) खर्च गरेको देखियो । स्वीकृत कार्यक्रममध्ये संघीय सरकार, प्रदेश सरकारबाट प्राप्त विनियोजित निम्न कार्यक्रमहरू कार्यान्वयन हुन नसकी केही कार्यक्रममा प्रगति शुन्य रहेको छ । कार्यालयले कार्य योजना तयार गरी बजेटको प्रभावकारी कार्यान्वयनमा जोड दिनुपर्दछ ।</p> <p style="text-align: right;">(रु हजारमा)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम</th> <th>खर्च शीर्षक</th> <th>स्रोत</th> <th>विनियोजन</th> <th>खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मौराहा बोरिड निर्माण तथा जडान</td> <td>३११५९</td> <td>आन्तरिक श्रोत</td> <td>२५,००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>कल्याणपुर सडक देखी कुथनमा जाने सडक कालोपत्रे तथा नाला निर्माण</td> <td>३११५९</td> <td>नगर विकास कोष</td> <td>२५,००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>भैपरी आउने पुँजीगत खर्च</td> <td>३१५११</td> <td>आन्तरिक श्रोत</td> <td>७०,०३</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>८०२१६४०५२०१ मिर्चैया नगरपालिका वडा नं.१</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार महादेवा पाेखरी नजिक</td> <td>३११५९</td> <td>नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान</td> <td>१,५०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार धार टोल</td> <td>३११५९</td> <td>नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान</td> <td>१,५०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>८०२१६४०५२०२ मिर्चैया नगरपालिकावडा नं.२</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>लाटी बाँके मन्दिरकाे छत ढलान</td> <td>३११५९</td> <td>नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान</td> <td>९५</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>बिस्वकर्मा मन्दिर निर्माण</td> <td>३११५९</td> <td>नेपाल सरकार - समानिकरण</td> <td>१,००</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	खर्च शीर्षक	स्रोत	विनियोजन	खर्च	मौराहा बोरिड निर्माण तथा जडान	३११५९	आन्तरिक श्रोत	२५,००	०	कल्याणपुर सडक देखी कुथनमा जाने सडक कालोपत्रे तथा नाला निर्माण	३११५९	नगर विकास कोष	२५,००	०	भैपरी आउने पुँजीगत खर्च	३१५११	आन्तरिक श्रोत	७०,०३	०	८०२१६४०५२०१ मिर्चैया नगरपालिका वडा नं.१					अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार महादेवा पाेखरी नजिक	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,५०	०	अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार धार टोल	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,५०	०	८०२१६४०५२०२ मिर्चैया नगरपालिकावडा नं.२					लाटी बाँके मन्दिरकाे छत ढलान	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	९५	०	बिस्वकर्मा मन्दिर निर्माण	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण	१,००	०	
कार्यक्रम/आयोजना/क्रियाकलापको नाम	खर्च शीर्षक	स्रोत	विनियोजन	खर्च																																																		
मौराहा बोरिड निर्माण तथा जडान	३११५९	आन्तरिक श्रोत	२५,००	०																																																		
कल्याणपुर सडक देखी कुथनमा जाने सडक कालोपत्रे तथा नाला निर्माण	३११५९	नगर विकास कोष	२५,००	०																																																		
भैपरी आउने पुँजीगत खर्च	३१५११	आन्तरिक श्रोत	७०,०३	०																																																		
८०२१६४०५२०१ मिर्चैया नगरपालिका वडा नं.१																																																						
अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार महादेवा पाेखरी नजिक	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,५०	०																																																		
अधुराे सामुदायिक भवन मर्मत संभार धार टोल	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,५०	०																																																		
८०२१६४०५२०२ मिर्चैया नगरपालिकावडा नं.२																																																						
लाटी बाँके मन्दिरकाे छत ढलान	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	९५	०																																																		
बिस्वकर्मा मन्दिर निर्माण	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण	१,००	०																																																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
					अनुदान			
			खेलकुद सामाग्री खरिद तथा वितरण	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	२६	०	
			बकथलबामा राजदेवी मन्दिर निर्माण कार्य	३११५५	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	३,००	०	
			८०२१६४०५२०६ मिर्चैया नगरपालिकावडा नं.६					
			सडक ढलान जिवा टाले वडा न ७ काे सिमाना देखी राजदेवी मन्दिर सम्म	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१०,००	०	
			अधुराे सडक ढलान रामकृष्ण यादवकाे घर देखी छ नं वडाकाे सिमाना सम्म	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	२,००	०	
			डिहवार मर्मत संभार गणेश टोल	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	५०	०	
			सडक ग्राभेल कार्य झालुंगे पुल देखी उतर जनक तत्मा काे खेल सम्म	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,७५	०	
			सडक ग्राभेल कार्य दिलिप साहको खेत देखी पश्चिम उपस्वास्थ्य चौकीसम्म	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,७५	०	
			मटियर्वा चाैक देखी उत्तर फुलबरिया गाँउ देखी पुर्व शाखा वाला सडकलाइ मर्मत कार्य	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	५,००	०	
			८०२१६४०५२०९ मिर्चैया नगरपालिकावडा नं.९					
			कमल दहदेखी घनवदहा सम्म नयाँ सडक निर्माण कार्य	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	३,००	०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			धुर्मी टोलको पुर्वपट्टी खालामा कलभर्ट निर्माण कार्य	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	५,००	०	
			रामुमहताे घरनिर चाैतरा निर्माण कार्य	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,००	०	
			कल्भर्ट निर्माण कार्य- अँधेरीटोेल बासधारी	३११५९	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	७,००	०	
			८०२१६४०५२१० मिचैया नगरपालिकावडा नं.१०					
			कृषि सडक आ प्रा वि पिप्रा देखि स्वास्थ्य चाैकि सम्म राेजगार कार्यक्रम संग संयुक्त	३११५१	नेपाल सरकार - समानिकरण अनुदान	१,००	०	
			८०२१६४०५३०७ मिचैया नगरपालिका- स्वास्थ्य					
			विधालय स्वास्थ्य जाँच कार्यक्र	३११५९	आन्तरिक श्रोत	३,००	०	
			म स्वा स्वयमसेविका अर्धवार्षिकि समिक्षा तथा महिनाकाे ५०० काे दरले खाजा खर्च ७२ जना	३११५९	आन्तरिक श्रोत	५०	०	
			८०२१६४०५५०५ मिचैया नगरपालिका- प्रदेश २					
			प्रदेश नं २ समानिकरण अनुदान भैपरी आउने पुजीगत	३११५९	मधेश प्रदेश - समानिकरण अनुदान	५०,००	०	
			८०२१६४०५५११ संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (शसर्त अनुदान)					
			सुरक्षित नागरिक आवास कार्यक्रम :-प्रदेश नं. २ को सिराहा जिल्ला क्षेत्र नं. ४ अन्तर्गत मिचैया न.पा.- १९० वटा	३११११	नेपाल सरकार - शसर्त अनुदानपुँजीगत [ आन्तरिक ऋण - नगद ऋण]	३६,००	०	
१२			संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ,					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			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 बमोजिम दरबन्दी स्वीकृत र पदपूर्ति भएको देखिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरी पालिकाको लागि आवश्यक दरबन्दी तथा पदपूर्ति गर्दै पालिकाको कामकारबाही छिटो छरितो बनाउनुपर्दछ ।	
१३			<b>तलबी प्रतिवेदन</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गत कर्मचारीहरूको वार्षिक तलबी प्रतिवेदन आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट पारीत गराई तलब खर्च लेखनुपर्नेमा पालिकाले स्थानीय तहतर्फका कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारीत नगरी तलब खर्च लेखेको छ । तलब प्रतिवेदन पारीत नभएकोले कुन कर्मचारीले कति तलब तथा ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्ने विषयमा यकीन हुन सकिएन । ऐनको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ ।	
१४			<b>आर्थिक सहायता</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । तर पालिकाले यस वर्ष रु. ५,००,०००। आर्थिक सहायता वितरण गरेको छ । आर्थिक सहायता खर्च लेखे कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१५			<b>खाना तथा विविध खर्च</b> - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । महालेखा नियन्त्रक कार्यालयद्वारा जारी एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ मा खर्च संकेत नं २२७११ विविध खर्चको व्याख्यामा स्वीकृत भएका मनोरञ्जन, प्रदर्शन, नियन्त्रण तथा सम्बन्धि खर्च कार्यालय सुरक्षा सम्बन्धि आवश्यक खर्च, प्रतिनिधि मण्डलको स्वागत र अतिथि सत्कार खर्च र अन्य कुनै शीर्षकमा नभएका खर्चहरू समावेश हुने उल्लेख छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु.४८ लाख ९४ हजार खर्च गरेको छ । त्यस्तै सभा संचालन कार्यमा रु.६,२८,३८४। खर्च गरेको छ । उक्त व्याख्या र वर्गीकरण अनुसार खर्च पुष्टि हुने आधार प्रमाण संलग्न गरी खर्च गर्नुपर्दछ ।	
१६	२	२०७९-५-३०	<b>पारिश्रमिक कर</b> - आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार भत्तामा १५ प्रतिशत पारिश्रमिक कर कट्टी गर्नुपर्नेमा निम्नानुसार कोभिड १९ अस्थायी अस्पतालमा कार्यरत कर्मचारीहरूलाई गत आर्थिक वर्षको कागजातको आधारमा यो वर्षमा भुक्तानी भएको जोखिम भत्ता रु.५८६०९५।०० को १५ प्रतिशतको दरले रु.८७९१४।०० पारिश्रमिक कर कट्टी गर्नुपर्नेमा १.५ प्रतिशतको दरले हिसाव गरी रु.१०४४१।०० मात्र कट्टी गरेकोले नपुग कर रु.७७५१३।०० असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....	७७,५१३



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			सिनं	कर्मचारीको नाम	प्रति महिना भत्ता रकम	२०७८ वैशाख देखि आषाढ सम्मको जोखिम भत्ता	कट्टी गर्नुपर्ने कर	कट्टी गरेको	नपुग कर	
			१	सुरेश कुमार सिंह	१८९३५	५६८०५	८५२१	८५२	७६६९	
			२	बिजय कुमार महतो	१७९९५	५३९८५	८०९८	८१०	७२८८	
			३	डा रकेश कुमार यादव	२०१९०	६०५७०	९०८६	९०९	८१७७	
			४	डा राम कृष्ण यादव	२०१९०	६०५७०	९०८६	१०५९	८०२७	
			५	कन्चन कुमारी साह	१४१००	४२३००	६३४५	७८५	५५६१	
			६	विना कुमारी पण्डित	१४१००	४२३००	६३४५	७८५	५५६१	
			७	भिम कुमारी सुनुवार	१३३०५	३९९१५	५९८७	७४९	५२३९	
			८	उमेश महतो कोइरी	१४१००	४२३००	६३४५	७४९	५५९७	
			९	श्री संजय कुमार सिंह	१३३०५	३९९१५	५९८७	७४९	५२३९	
			१०	रकेश कुमार साह	१३३०५	३९९१५	५९८७	७४९	५२३९	
			११	दुखरन सदा	१०३४०	३१०२०	४६५३	६१५	४०३८	
			१२	रकेश कुमार यादव	९०००	२७०००	४०५०	५५५	३४९५	
			१३	विपिन कुमार साह	९०००	२७०००	४०५०	५५५	३४९५	
			१४	संजय मल्लीक	७५००	२२५००	३३७५	४८८	२८८८	
				<b>जम्मा</b>	<b>१९५३६५</b>	<b>५८६०९५</b>	<b>८७९१४</b>	<b>१०४०९</b>	<b>७७५१३</b>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
१७			<p><b>गत वर्षको भुक्तानी</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को ३९ (१३) मा चालु वर्षमा भुक्तानी हुन नसकेको रकम आगामी वर्षमा भुक्तानी दिने गरी महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण तयार गरी आर्थिक वर्ष समाप्त भएको सात दिनभित्र कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट प्रमाणित गराइ राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले दैवि प्रकोप कोष खाताबाट निम्नानुसार गत वर्षको बिल भरभाइको आधारमा भुक्तानी गरेकोमा नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण तयार गरेको छैन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२।२०७८।५।३०</td> <td>कोभिड अस्पतालमा कार्यरत स्वास्थ्य कर्मी तथा अन्य कर्मचारीहरुको २०७८ वैशाखदेखि आषाढ सम्मको तलव तथा जोखिम भत्ता र खाना खर्च भुक्तानी</td> <td>५८६०९५</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>विभिन्न आपूर्तकलाई सर्जिकल सामान बापत भुक्तानी</td> <td>११८९९१</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं	खर्चको विवरण	रकम	२।२०७८।५।३०	कोभिड अस्पतालमा कार्यरत स्वास्थ्य कर्मी तथा अन्य कर्मचारीहरुको २०७८ वैशाखदेखि आषाढ सम्मको तलव तथा जोखिम भत्ता र खाना खर्च भुक्तानी	५८६०९५	५	विभिन्न आपूर्तकलाई सर्जिकल सामान बापत भुक्तानी	११८९९१	
भौ नं	खर्चको विवरण	रकम											
२।२०७८।५।३०	कोभिड अस्पतालमा कार्यरत स्वास्थ्य कर्मी तथा अन्य कर्मचारीहरुको २०७८ वैशाखदेखि आषाढ सम्मको तलव तथा जोखिम भत्ता र खाना खर्च भुक्तानी	५८६०९५											
५	विभिन्न आपूर्तकलाई सर्जिकल सामान बापत भुक्तानी	११८९९१											
१८			<p><b>अवकास कोष</b>  स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून बमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान वा निवृत्तिभरण, औषधि उपचार लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन एक अवकास कोष स्थापना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त अवकास कोषमा स्थानीय तहले 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 । कोषको व्यवस्था अनुरूप स्थानीय तहले कोषको लागि आवश्यक पर्ने रकम जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिका अन्तर्गत कार्यरत स्थानीय सेवाका कर्मचारीको लागि सेवा वा पदबाट अलग हुँदा दिनुपर्ने अवकास सुविधा कोष स्थापना नगरेको र यो वर्ष यस्तो दायित्व सिर्जना गरेको छैन । ऐन प्रारम्भ भएको २०७४ आश्विन २९ अर्थात कार्तिक देखि १० प्रतिशतको योगदान व्यवस्था अपनाउनुपर्नेमा अपनाएको देखिएन । कानूनको व्यवस्था तत्काल पालना गरिनुपर्दछ ।</p>										
१९			<p><b>राजश्व दाखिला</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ (२) बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा</p>										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>आएको सरकारी नगद सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट यथास्थानमा दाखिला नगरेको देखिन आएमा सम्बन्धित तालुक कार्यालय वा विभागीय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दाखिला गर्न बाँकी रकम र सो रकमको दश प्रतिशतले जरिवाना गरी समेत दाखिला गर्न लगाउने र सोभन्दा बढी ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्र अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम विभागीय कारबाही समेत गर्न गराउन व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गत १२ वटा वडा पालिका प्राप्त गरेको राजस्व रकम ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तोकिएको अवधि भित्र दाखिला गरेको छैन । पालिकाले निर्णय गरी महिनाको एकपटक दाखिला गर्ने निर्णय गरेको छ । यसरी ढिला हुने गरी राजस्व रकम बैक दाखिला भएको अवधिको कार्यालयले छानविन गरी, जरिवाना रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयले पालिका र सम्पूर्ण वडा कार्यालयहरूले प्राप्त गरेको आन्तरिक राजस्व रकम र बैकमा दाखिला गरेको विवरणमा कार्यालयले विशेष ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
२०			<p><b>आय संज्ञौता:</b> पालिकाले आय ठेक्काको संज्ञौता कार्यालयमा सुरक्षितसाथ राख्नुपर्दछ । लेखापरीक्षणक्रममा विभिन्न ठेकेदारलाई राजस्व छुट दिएकोमा सो को संज्ञौतामा के कस्तो विषय उल्लेख छ भनि मागिएकोमा सो संज्ञौता पेश भएको पाइएन । साथै संज्ञौता नरहेकोले अन्य साझेदारीमा ठेक्का लागेको आयबाट पालिकाले कति प्राप्त हुनुपर्ने आय भने सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । संज्ञौता नरहेकोले जस्तै घुर्मी खोला साझेदारीमा ठेक्का लागेको तथा ठेकेदार सरोज कुमार मण्डल र रघुनाथ मण्डललाई हटिया बजारको ठेक्कामा राजस्व छुट दिएको विषयमा यथार्थ विवरण पेश भएन ।</p>	
२१			<p><b>राजस्व लगत:</b> पालिकाले राजस्व बक्यौताको अभिलेखहरूको अद्यावधिक गरी राखेको देखिएन । अभिलेख नरहेकोले गत विगतमा के कति राजस्व बक्यौता रहेको विषयमा यकीन हुन सकिएन । पालिकाले गत विगतसहितको राजस्व बक्यौता अभिलेख अद्यावधिक गरी राजस्वको अभिलेख चुस्त दुरुस्त बनाउनुपर्दछ ।</p>	
२२			<p><b>रसिद नियन्त्रण खाता:</b> कार्यालयले राजस्वको अभिलेख अद्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट बताह खोला ढुंगा गिटीको ठेक्काको लागि ठेकेदार सुभाष कुमार मण्डललाई नगदी रसिद नदिएको तथा ठेकेदारले कति रसिद छुटाएको भनि अभिलेख पालिकामा आएको देखिएन । बाँकी के कति छन एकिन गर्न सकिएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>यसले गर्दा व्यक्तिले छुट्टै रसिद छपाउने जोखिम विद्यमान रहन्छ । यसको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाटै छानविन गर्नुपर्दछ । अतः कार्यालयले आगामी दिनमा रसिद नियन्त्रण तथा राजश्व असूली सम्बन्धमा विशेष ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखियो ।</p> <p>(१.१) एम्बुलेन्सको रसिदः नगरपालिकाबाट एम्बुलेन्स चालकलाई १० वटा रसिद ठेली गएकोमा ८ वटा ठेलीमात्र आएकोमा २ ठेली नं १०००१ देखि १०००५० र १०१५१ देखि १०२०० लेखापरीक्षणको क्रममा पेश भएको देखिएन । यसबाट के कति आम्दानी असूली भएको हो सो सम्बन्धमा यकिन हुन सकिएन । यसको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाटै छानविन हुनुपर्दछ ।</p>																									
२३			<p><b>मू. अ. कर समायोजन पेश नभएको</b></p> <p>आन्तरिक राजश्व कार्यालयको परिपत्रअनुसार कार्यालयले कार्यसम्पन्न पश्चात संस्थाको धरौटी फिर्ता गर्दा सम्बन्धित संस्थाले सो कारोबार रकम बराबरको मूल्य समायोजन पेश गरे पछि मात्र धरौटी फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले देहायको संस्थालाई कार्यसम्पन्न पश्चात धरौटी फिर्ता गर्दा संस्थाले मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन पेश गरेको देखिएन । जसको केहि उदाहरण तल उल्लेख गरिएको छ । परिपत्र बमोजिम सम्बन्धित संस्थाबाट रु.४२४५९९ । मूल्य अभिवृद्धि कर समायोजन पेश हुनुपर्ने रु ...</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>धरौटी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४-२०७८।६।१३</td> <td>शिव निर्माण सेवा सिराहा</td> <td>२१९१८</td> </tr> <tr> <td>५६-२०७८।१२।९</td> <td>आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सिराहा</td> <td>३४८२६</td> </tr> <tr> <td>४७-२०७८।११।२५</td> <td>आर आर स्टेशनरी एण्ड ट्रेडर्स सिराहा</td> <td>४५०००</td> </tr> <tr> <td>४१-२०७८।९।२८</td> <td>जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>१५००००</td> </tr> <tr> <td>८०-२०७९।३।२४</td> <td>आर पि सप्लायर्स जनकपुर</td> <td>७२८५५</td> </tr> <tr> <td>७८-२०७९।३।२४</td> <td>एच के मलटी सप्लायर्स जनकपुर</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४२४५९९</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	संस्थाको नाम	धरौटी रकम	२४-२०७८।६।१३	शिव निर्माण सेवा सिराहा	२१९१८	५६-२०७८।१२।९	आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सिराहा	३४८२६	४७-२०७८।११।२५	आर आर स्टेशनरी एण्ड ट्रेडर्स सिराहा	४५०००	४१-२०७८।९।२८	जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	१५००००	८०-२०७९।३।२४	आर पि सप्लायर्स जनकपुर	७२८५५	७८-२०७९।३।२४	एच के मलटी सप्लायर्स जनकपुर	१०००००	जम्मा		४२४५९९	४२४,५९९
गो भौ नं मिति	संस्थाको नाम	धरौटी रकम																										
२४-२०७८।६।१३	शिव निर्माण सेवा सिराहा	२१९१८																										
५६-२०७८।१२।९	आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सिराहा	३४८२६																										
४७-२०७८।११।२५	आर आर स्टेशनरी एण्ड ट्रेडर्स सिराहा	४५०००																										
४१-२०७८।९।२८	जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	१५००००																										
८०-२०७९।३।२४	आर पि सप्लायर्स जनकपुर	७२८५५																										
७८-२०७९।३।२४	एच के मलटी सप्लायर्स जनकपुर	१०००००																										
जम्मा		४२४५९९																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			<p><b>मलेप फारमहरू</b>  धरौटीको कारोबार गर्दा तोकिएका मलेप फारमहरू प्रयोग गर्नुपर्दछ । धरौटी तर्फ मलेप फारमहरू ६०१ देखि ६०८ सम्म तोकिएका छन् । जस अनुसार व्यक्तिगत धरौटी खाता मलेप फारम नं ६१०, गोस्वारा धरौटी खाता ६०२, बैंक प्रत्याभूति अभिलेख खाता ६०४, सरकारी निकायले अन्य निकायमा राखेको धरौटी खाता ६०५, सरकारी निकायमा राखेको धरौटीको गोस्वारा खाता ६०६, धरौटीको वित्तीय विवरण ६०७ र सरकारद्वारा दिइएको प्रत्याभूतिका अभिलेख खाता ६०८ छन् । धरौटी प्राप्त र फिर्ताको लागि पालिकाले उपरोक्त फारमहरू प्रयोग गरेको पाइएन । फारमहरू प्रयोग नभएकोले धरौट प्राप्त र फिर्ता भएको विषयमा यकिन हुन सकिनए । तोकिएको मलेप फारम नं हरू प्रयोग गरी धरौटीको अभिलेख चुस्त र दुरुस्त राख्नुपर्दछ ।</p>	
२५			<p><b>जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धमा</b>  जिन्सी व्यवस्थापन सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन् :</p>	
२५.१			जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन ।	
२५.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११५(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले आपूर्ति गरेका मालसामान सम्झौतामा उल्लेखित प्राविधिक स्पेसिफिकेसन र गुणस्तर बमोजिम भए नभएको निरीक्षण वा परीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट खरिद गरिएका मालसामानको भुक्तानी गर्दा स्पेसिफिकेसन बमोजिम भए नभएको गुणस्तर परीक्षण गरेको छैन । अतः ती सामानहरूको गुणस्तर सम्बन्धमा सुनिश्चित गरिनुपर्दछ ।	
२५.३			महालेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तयार गरिएको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली सन्चालनको प्रयोगकर्ता म्यानुअलको बुँदा नम्बर १.२ मा २०७७ असार ३१ सम्मको अर्थात आर्थिक बर्ष २०७६।७७ सम्मको बाँकी सम्पत्तिहरू मध्ये खर्च भएर नजाने सम्पत्ति खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०८) मा भएको विवरणबाट र खर्च भएर जाने सम्पत्ति खर्च भएर जाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०७ ) मा भएको विवरणबाट प्रविष्ट खण्डमा रहेको शुरुवात मौज्दातमा प्रविष्ट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली सफ्टवेयर (PAMS) मा खर्च भएर जाने तथा नजाने जिन्सी सम्पत्तिको विवरण परीक्षण गर्दा कार्यालयको साविकमा रहेको जिन्सी खातामा मौज्दात रहेका सबै सम्पत्तिहरू प्रणालीमा प्रविष्ट गरेको पाईएन । आर्थिक बर्ष २०७६।७७ सम्मको बाँकी खर्च भएर जाने तथा नजाने सम्पत्तिहरू प्रविष्ट	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			गरी सार्वजनिक सम्पत्ति हिनामिना, हानीनोकसानी नहुने गरी उचित संरक्षणको व्यवस्था गर्नुपर्दछ । प्रणाली (PAMS) लागू भए पश्चात खरिद भएका सम्पूर्ण मालसामानहरू उक्त प्रणालीमा आम्दानी बाँधी खर्च गर्नुपर्नेमा सम्पूर्ण मालसामानहरू PAMS प्रणालीमा आम्दानी बाँधी खर्च गरेको पाईएन । PAMS पूर्ण रुपमा लागु हुनुपर्दछ ।	
२५.४			पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरी वडा कार्यालय तथा शाखाहरूमा रहेका जिन्सी सामान सहितको एकीकृत अभिलेख देखिने गरी खप्ने एवं खर्च हुने सामानको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।	
२५.५			इन्धन खर्च लेख्दा PAMS मा प्रविष्ट गरी लगबुक राखेर मात्र खर्च लेख्नुपर्नेमा PAMS मा प्रविष्ट नगरी तथा लगबुक नराखी खर्च लेखेको पाईयो । लगबुक व्यवस्थित गरेर मात्र ईन्धन खर्च लेखी खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
२५.६			यस पालिकामा एक्सभेटर लगायतका निर्माण कार्यसँग सम्बन्धित विभिन्न साधनउपकरणहरू रहेको र भाडामा समेत प्रदान गर्ने गरेकोमा कुन कुन यन्त्र उपकरणबाट यस वर्ष कति आम्दानी भयो भन्ने स्पष्ट सँग खुल्ने गरी विवरण तयार गरको छैन । साथै ती साधनहरूमा खर्च भएको इन्धन, मर्मत, चालक पारीश्रमिक आदि खर्चको विवरण राखेको देखिएन । ती साधनहरूबाट वर्षभरिमा के कति काम भएको हो स्पष्ट अभिलेख राख्नुपर्दछ । नेपाल सरकारको एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ बमोजिम सम्बन्धित राजश्व शिर्षकमा आम्दानी बाँधी पारदर्शी तवरले राजस्व आयको लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	
२६			<b>जिन्सी खाताबाट एकमुष्ट खर्च घटाएको</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १०० मा जिन्सी मालसामानको स्रेस्ता महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट माग फाराम (म.ले.प.फा.नं.४०१), खर्च निकास फाराम (म.ले.प.फा.नं.४०४ ) स्वीकृत भएपछि मात्र सम्बन्धितलाई मालसामान प्रदान गरी खर्च भएर जाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०७ ) मा निकासी नम्बर उल्लेख गरी खर्च घटाउनुपर्दछ । कार्यालयको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) पाम्स परीक्षण गर्दा निकास नम्बर १०६ बाट मिति २०७९।३।२४ वर्षान्तमा अस्वाभाविक रुपले एकै दिनमा कार्टेज रु.१४,०७,०००।, जेलपेन रु .५,३८,०००।, नेपाली फाईल रु.२,३९,९००।, कलर पेपर	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																											
			<p>रु.१,६०,०००। , फोटोकपी पेपर रु.३,८५,४२०।, ग्लुष्टिक रु.१,५८,१००।, पाईलट पेन रु.६,६०,७५०। लगायतका विभिन्न खर्च भएर जाने मालसामानहरु एकमुष्ठ रुपमा रु.५८,५०,०१५। खर्च घटाएकोमा उक्त मालसामानहरु को कसलाई प्रदान गरेको हो, लेखापरीक्षणका क्रममा सो को स्वीकृत माग फाराम माग गरिएकोमा पेश भएन । जिन्सी मौज्दातको संक्षिप्त वार्षिक विवरण (म.ले.प.फा.नं.४१३) अनुसार वर्षको अन्त्यमा अधिकांश खर्च भएर जाने जिन्सी मालसामानहरुको मौज्दात शुन्य रहेको देखिन्छ । कार्यालयले एकमुष्ठ रुपमा खर्च घटाएको सम्बन्धमा छानविन गरी वास्तविकता यकिन गर्नुपर्ने, यसरी खर्च घटाएको सम्बन्धमा स्टोर किपरलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने अन्यथा स्वीकृत माग फाराम बेगर खर्च घटाएको रकम यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु. ....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">क्र.सं.</th> <th rowspan="2">सामानको नाम</th> <th rowspan="2">कोड नं.</th> <th rowspan="2">स्पेसिफिकेशन</th> <th colspan="3">निकास गरिएको</th> <th rowspan="2">जम्मा रकम</th> </tr> <tr> <th>इकाइ</th> <th>परिमाण</th> <th>दर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>क्लीप</td> <td>६१६१२०१०२६</td> <td>२५ एम एम</td> <td>पिस</td> <td>१०</td> <td>१२५</td> <td>१,२५०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>क्लीप</td> <td>६१६१२०१०२६</td> <td>३२ एम एम</td> <td>पिस</td> <td>१०</td> <td>१६७</td> <td>१,६७०.००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>क्लीप</td> <td>६१६१२०१०२६</td> <td>४१ एम एम</td> <td>पिस</td> <td>१०</td> <td>२९०</td> <td>२,९००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>पावर सकेट</td> <td>६१६११०१०४९</td> <td>सिंगल सकेट</td> <td>संख्या</td> <td>१५</td> <td>३००</td> <td>४,५००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>क्रिकेट ब्याट</td> <td>६१६१४०३८४६६</td> <td></td> <td>गोटा</td> <td>५</td> <td>२,५००</td> <td>१२,५००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>क्रिकेट ब्याट</td> <td>६१६१४०३८४६६</td> <td></td> <td>गोटा</td> <td>५</td> <td>२,५००</td> <td>१२,५००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>जि आइ स्टेनर</td> <td>६१६१७०११७०</td> <td>जि.आई. सितिग</td> <td>पिस</td> <td>२</td> <td>२५०</td> <td>५००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>कोन्ना फाइल</td> <td>६१६१२०१३४६२</td> <td></td> <td>पिस</td> <td>२००</td> <td>३०</td> <td>६,०००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>हाजिरी रजिस्टर</td> <td>६१६१२०११७१</td> <td>डोर हाजिर</td> <td>पिस</td> <td>१८०</td> <td>१,०००</td> <td>१८०,०००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>सकेट</td> <td>६१६१७०१०२२</td> <td>डब्ल</td> <td>संख्या</td> <td>१०</td> <td>६५०</td> <td>६,५००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>झारी</td> <td>६१६१३०१०८८</td> <td></td> <td>संख्या</td> <td>१०</td> <td>१२०</td> <td>१,२००</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>पोछा</td> <td>६१६१३०११७५</td> <td></td> <td>संख्या</td> <td>१७</td> <td>४५०</td> <td>७,६५०</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	सामानको नाम	कोड नं.	स्पेसिफिकेशन	निकास गरिएको			जम्मा रकम	इकाइ	परिमाण	दर	१	क्लीप	६१६१२०१०२६	२५ एम एम	पिस	१०	१२५	१,२५०	२	क्लीप	६१६१२०१०२६	३२ एम एम	पिस	१०	१६७	१,६७०.००	३	क्लीप	६१६१२०१०२६	४१ एम एम	पिस	१०	२९०	२,९००	४	पावर सकेट	६१६११०१०४९	सिंगल सकेट	संख्या	१५	३००	४,५००	५	क्रिकेट ब्याट	६१६१४०३८४६६		गोटा	५	२,५००	१२,५००	६	क्रिकेट ब्याट	६१६१४०३८४६६		गोटा	५	२,५००	१२,५००	७	जि आइ स्टेनर	६१६१७०११७०	जि.आई. सितिग	पिस	२	२५०	५००	८	कोन्ना फाइल	६१६१२०१३४६२		पिस	२००	३०	६,०००	९	हाजिरी रजिस्टर	६१६१२०११७१	डोर हाजिर	पिस	१८०	१,०००	१८०,०००	१०	सकेट	६१६१७०१०२२	डब्ल	संख्या	१०	६५०	६,५००	११	झारी	६१६१३०१०८८		संख्या	१०	१२०	१,२००	१२	पोछा	६१६१३०११७५		संख्या	१७	४५०	७,६५०	५,८५०,०१५
क्र.सं.	सामानको नाम	कोड नं.	स्पेसिफिकेशन					निकास गरिएको				जम्मा रकम																																																																																																			
				इकाइ	परिमाण	दर																																																																																																									
१	क्लीप	६१६१२०१०२६	२५ एम एम	पिस	१०	१२५	१,२५०																																																																																																								
२	क्लीप	६१६१२०१०२६	३२ एम एम	पिस	१०	१६७	१,६७०.००																																																																																																								
३	क्लीप	६१६१२०१०२६	४१ एम एम	पिस	१०	२९०	२,९००																																																																																																								
४	पावर सकेट	६१६११०१०४९	सिंगल सकेट	संख्या	१५	३००	४,५००																																																																																																								
५	क्रिकेट ब्याट	६१६१४०३८४६६		गोटा	५	२,५००	१२,५००																																																																																																								
६	क्रिकेट ब्याट	६१६१४०३८४६६		गोटा	५	२,५००	१२,५००																																																																																																								
७	जि आइ स्टेनर	६१६१७०११७०	जि.आई. सितिग	पिस	२	२५०	५००																																																																																																								
८	कोन्ना फाइल	६१६१२०१३४६२		पिस	२००	३०	६,०००																																																																																																								
९	हाजिरी रजिस्टर	६१६१२०११७१	डोर हाजिर	पिस	१८०	१,०००	१८०,०००																																																																																																								
१०	सकेट	६१६१७०१०२२	डब्ल	संख्या	१०	६५०	६,५००																																																																																																								
११	झारी	६१६१३०१०८८		संख्या	१०	१२०	१,२००																																																																																																								
१२	पोछा	६१६१३०११७५		संख्या	१७	४५०	७,६५०																																																																																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
१३	पोछा	६१६१३०११७५	कपडा	संख्या	१६	१२०	१,९२०		
१४	स्वीच डिमर	६१६११०१०५७		संख्या	८	७५	६००		
१५	फुटबल(Football)	६१६१४०१११७		संख्या	३	२,०००	६,०००		
१६	फुटबल(Football)	६१६१४०१११७		संख्या	३	२,०००	६,०००		
१७	स्विच(Switch)	६१६११०१०६९	डाेर बेल स्विच	पिस	१	२००	२००		
१८	क्रिकेट बल	६१६१४०११२०		संख्या	२४	२००	४,८००		
१९	क्रिकेट बल	६१६१४०११२०		संख्या	२४	२००	४,८००		
२०	पाइप	६१६१७०१०३२		संख्या	३०	१४५	४,३५०		
२१	मार्कर पेन	६१६१२०१०४४		पिस	१०	६००	६,०००		
२२	झुल स्टान्ड	६१६१३०१०९३		संख्या	८	२२५	१,८००		
२३	प्रश्नपत्र छपाई	६१६१२०१२२२		सेट	१०००	२७.५	२७,५००		
२४	Fire extinguisher	६१६१४०४०१५८	ABC Type	गोटा	२०	८,०००	१६०,०००		
२५	स्टीच पिन	६१६१२०१००७	१० नं	पिस	५	३००	१,५००		
२६	स्टीच पिन	६१६१२०१००७	२४।६	पिस	५	५००	२,५००		
२७	स्टीच पिन	६१६१२०१००७		पिस	२०	८००	१६,०००		
२८	स्टीच पिन	६१६१२०१००७		पिस	१०	१७५	१,७५०		
२९	स्टीच पिन	६१६१२०१००७	२३/१७	पिस	१०	१७५	१,७५०		
३०	स्टीच पिन	६१६१२०१००७		पिस	१०	१७५	१,७५०		
३१	इलेक्ट्रिक टेप(Electric Tape)	६१६११०११६५		पिस	१५	५५	८२५		



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
३२	फ्लेक्स	६१६१२०१०४१			पिस	१०१०	४२	४२,४२०	
३३	फ्लेक्स	६१६१२०१०४१	स्क्वाएर फिट		पिस	४१७	४२	१७,५१४	
३४	फ्लेक्स	६१६१२०१०४१	फ्रेम समेत		पिस	१२	९६	१,१५२	
३५	राष्ट्रिय झन्डा	६१६१४०१०२७			संख्या	३०००	१२	३६,०००	
३६	राष्ट्रिय झन्डा	६१६१४०१०२७	ठुलाे साइज		संख्या	३०	३६०	१०,८००	
३७	राष्ट्रिय झन्डा	६१६१४०१०२७	ठुलाे १ मि.		संख्या	५०	३००	१५,०००	
३८	डोरी	६१६१४०१०२३	nylon		मीटर	५	१२५	६२५	
३९	ग्यास पाइप	६१६१३०११२९	गाडेन		संख्या	२८	१४५	४,०६०	
४०	ग्यास पाइप	६१६१३०११२९	कालाै पाइप		संख्या	१५	१५०	२,२५०	
४१	डायरी	६१६१२०१०२०			पिस	१०	३००	३,०००	
४२	जेल पेन	६१६१२०१०४५			संख्या	२०	३००	६,०००	
४३	जेल पेन	६१६१२०१०४५	कालो		संख्या	१५०	५६०	८४,०००	
४४	जेल पेन	६१६१२०१०४५	रातो		संख्या	१००	५६०	५६,०००	
४५	जेल पेन	६१६१२०१०४५	कालो		संख्या	२५०	५६०	१४०,०००	
४६	जेल पेन	६१६१२०१०४५	रातो		संख्या	२५०	५६०	१४०,०००	
४७	जेल पेन	६१६१२०१०४५	कालो		संख्या	१००	५६०	५६,०००	
४८	जेल पेन	६१६१२०१०४५	रातो		संख्या	१००	५६०	५६,०००	
४९	स्पीकर	६१६११०१०२२	yasuda		संख्या	१	१७,२५६	१७,२५६	
५०	कुचो/खरेटो	६१६१३०१०७३			संख्या	२४	१२०	२,८८०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
५१			जग्गाधनी दर्ता श्रेस्ता	६१६१२०१२०४	घर जग्गा नामसारी सिफारिस	पिस	४०	३७५	१५,०००
५२			खाम	६१६१२०१०२३	१/२ साइज	पिस	१०००	२५	२५,०००
५३			खाम	६१६१२०१०२३	१/२ साइज लेमिनेशन०	पिस	१०००	३०	३०,०००
५४			खाम	६१६१२०१०२३	९*४	पिस	१२०००	३.५	४२,०००
५५			काेब्रा फाईल	६१६१२०१०८२	नखुलेको	संख्या	५००	३५	१७,५००
५६			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	फयर बल	पिस	५	२००	१,०००
५७			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	भेरिग्राेटर एस्नेक प्लाण्ट	पिस	२	५००	१,०००
५८			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	एगलाेनिमा	पिस	४	१,०००	४,०००
५९			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	गाडेन गुलाब	पिस	१०	११०	१,१००
६०			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	कराेटेन बेगलोर	पिस	६	२००	१,२००
६१			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	पिटुनिया	पिस	१०	५०	५००
६२			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	क्यालेन्डुला	पिस	१०	५०	५००
६३			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	डेन्थस	पिस	१५	५०	७५०
६४			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	गाेदाबरी पुना	पिस	२०	१००	२,०००
६५			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	एन्थारियन	पिस	३	१,०००	३,०००
६६			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	मुन क्यालेन्चु	पिस	६	७५०	४,५००
६७			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	लालुपाते	पिस	५	१५०	७५०
६८			फुलको बिरुवा	६१६१८०१०८२	एस्नेक प्लाण्ट	पिस	४	२५०	१,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			६९	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	डाइफन एग्लाेफिनिया	पिस	२	७५०	१,५००
			७०	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	पन्टाज	पिस	२	२००	४००
			७१	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	बाेनसाइ कामनि	पिस	२	३५०	७००
			७२	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	बटम गुलाब	पिस	६	२००	१,२००
			७३	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	एफेेर विया	पिस	५	१५०	७५०
			७४	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	बल क्यक्टस	पिस	२	८००	१,६००
			७५	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	एग्लाेनिमा	पिस	३	७५०	२,२५०
			७६	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	टाइगर एग्लाेनिमा	पिस	३	१,०००	३,०००
			७७	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	विजनल फुल	पिस	१७	४०	६८०
			७८	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	एन्थाेडिनियम लिनि	पिस	३	१,०००	३,०००
			७९	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	लक्री ग्याम्बि	पिस	३	१,२००	३,६००
			८०	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	जेड जेड प्लान्ट	पिस	१	१,०००	१,०००
			८१	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	गमला	पिस	१	१५०	१५०
			८२	फुलको बिरुवा	६९६९८०९०८२	डन्डारे प्लान्ट	पिस	४	२५०	१,०००
			८३	नेपाली फाईल	६९६९२०९०८६		संख्या	११९९०	१०	११९,९००
			८४	नेपाली फाईल	६९६९२०९०८६		संख्या	१२०००	१०	१२०,०००
			८५	कलर पेपर	६९६९२०९०२९		पिस	२००	७५०	१५०,०००
			८६	कलर पेपर	६९६९२०९०२९		पिस	१०	७००	७,०००
			८७	कलर पेपर	६९६९२०९०२९		पिस	१	३,०००	३,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			८८	कार्वन पेपर	६१६१२०१०५४		संख्या	५	५००	२,५००
			८९	रिड फाइल	६१६१२०१०५९		संख्या	५०	४२०	२१,०००
			९०	रिड फाइल	६१६१२०१०५९		संख्या	१००	२१०	२१,०००
			९१	रिड फाइल	६१६१२०१०५९	नखुलेको	संख्या	३००	२१०	६३,०००
			९२	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१	४८० नं	पिस	१५	२७५	४,१२५
			९३	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१	८०० नं	पिस	२	३,७००	७,४००
			९४	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१	६०० नं	पिस	२०	४५०	९,०००
			९५	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१		पिस	५	८००	४,०००
			९६	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१	डी.पी.६००	पिस	०.५	४५०	२२५
			९७	पन्चिड मेशिन	६१६१२०१००१	डी.पी.८००	पिस	१०	३,७००	३७,०००
			९८	निप्पल(Nipple)	६१६१७०१०९६	नखुलेको	पिस	८	१२५	१,०००
			९९	किला कांटी	६१६१७०१११७	नखुलेको	के.जी.	१	२८०	२८०
			१००	पिलास/रेन्च	६१६१७०१०२०		संख्या	१	३८०	३८०
			१०१	तिनपुस्ते अभिलेख रजिष्टर	६१६१२०११३५		संख्या	४०	३७५	१५,०००
			१०२	ब्रस	६१६१३०१०५४		संख्या	१६	१७०	२,७२०
			१०३	प्रमाण पत्र	६१६१२०११७७	मुल प्रमाण पत्र	पिस	११००	३०	३३,०००
			१०४	फारम छपाई	६१६१२०१२१८	समष्टिगत फारम	संख्या	५००	१०.५	५,२५०
			१०५	श्री-पिन टप	६१६११०१०५६		संख्या	४	१२५	५००
			१०६	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	इन्जिन कीट	संख्या	१	१०,०००	१०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			१०७	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	हेड लाइट	संख्या	१	६,०००	६,०००
			१०८	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९		संख्या	४	२३१	९२४
			१०९	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	कप सेट	संख्या	३	९३५	२,८०५
			११०	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	पानी ग्लास	संख्या	६	७१५	४,२९०
			१११	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	डेन्ड्राइट	संख्या	१	७७०	७७०
			११२	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	फिनािल	संख्या	३०	२५८.५	७,७५५
			११३	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	रेगजिन	संख्या	६	४९५	२,९७०
			११४	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	क्रिकेट ड्रेस	संख्या	१५	१,०००	१५,०००
			११५	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९		संख्या	२०	३००	६,०००
			११६	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	ग्लव्स	संख्या	४	१,०००	४,०००
			११७	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	बिकेट	संख्या	२०	३००	६,०००
			११८	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	किपर ग्लवस्स	संख्या	४	१,०००	४,०००
			११९	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	deo spanner	संख्या	१	१५०	१५०
			१२०	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	बुकिज प्लणजर	संख्या	१	१२५	१२५
			१२१	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	ढलान सिट	संख्या	१५	१०५	१,५७५
			१२२	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	प्लाड लक	संख्या	६	४५०	२,७००
			१२३	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	तारपोलिन	संख्या	८	२५०	२,०००
			१२४	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	डेण्ड्राइट	संख्या	१२	७७०	९,२४०
			१२५	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	बल्व एल इ डी २४	संख्या	३२	६५०	२०,८००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
			१२६	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	बल्व १८	संख्या	२५	५५०	१३,७५०
			१२७	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	१५ वाट	संख्या	२२	४५०	९,९००
			१२८	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	१५ वाट	संख्या	१५	३५०	५,२५०
			१२९	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	रेगुलेटर	संख्या	१०	३५०	३,५००
			१३०	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	कण्डेन्सर	संख्या	१०	१२०	१,२००
			१३१	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	डवल पावर सकेट	संख्या	६	६५०	३,९००
			१३२	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	बक्स	संख्या	६	८५	५१०
			१३३	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	हारपिक	संख्या	३०	१४०	४,२००
			१३४	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	फिनेल	संख्या	३०	१२०	३,६००
			१३५	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	ओडोनिल	संख्या	२०	९०	१,८००
			१३६	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	काॅलिन	संख्या	२०	१५०	३,०००
			१३७	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	हेड बास	संख्या	२४	१२०	२,८८०
			१३८	अन्य मालसामन	६१६१४०१०५९	टाइल्स क्लिनर	संख्या	१६	२३५	३,७६०
			१३९	हेम्बर	६१६१७०१००४		संख्या	१	३८५	३८५
			१४०	हेम्बर	६१६१७०१००४		संख्या	१	१,२५०	१,२५०
			१४१	सलाई रेन्च(Match Wrench)	६१६१७०१२१४	adjustable	संख्या	२	५५०	१,१००
			१४२	डटपेन	६१६१२०१०२१		पिस	३०	५००	१५,०००
			१४३	डटपेन	६१६१२०१०२१	कालो	पिस	१५०	२००	३०,०००
			१४४	डटपेन	६१६१२०१०२१	कालो	पिस	२५०	२००	५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			१४५	डटपेन	६१६१२०१०२१	कालो	पिस	१००	२००	२०,०००
			१४६	घर बाटो प्रमाणीत किताव	६१६१२०१०७५	निवेदन	संख्या	५०	३५०	१७,५००
			१४७	घर बाटो प्रमाणीत किताव	६१६१२०१०७५	नखुलेको	संख्या	६०	३७५	२२,५००
			१४८	ब्रान्च स्वीच	६१६११०१०२४	६ गैंग	संख्या	३	६५०	१,९५०
			१४९	बिजुलीको तार	६१६११०१०४४	४ एम.एम.	संख्या	४	६,८००	२७,२००
			१५०	बिजुलीको तार	६१६११०१०४४	१.५ एम.एम.	संख्या	३	२,२००	६,६००
			१५१	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६	नखुलेको	रिम	२०	१५	३००
			१५२	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६		रिम	१	१२०	१२०
			१५३	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६		रिम	२	४,०००	८,०००
			१५४	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६		रिम	१५५	६५०	१००,७५०
			१५५	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६	नखुलेको	रिम	३००	६५०	१९५,०००
			१५६	फोटो पेपर	६१६१२०१२०६		रिम	१२५	६५०	८१,२५०
			१५७	स्टापलर	६१६१२०१००६	४५ नं	पिस	५	६५०	३,२५०
			१५८	स्टापलर	६१६१२०१००६	एच एस	पिस	५	४२५	२,१२५
			१५९	स्टापलर	६१६१२०१००६	१० नं	पिस	५	१,१००	५,५००
			१६०	स्टापलर	६१६१२०१००६		पिस	१०	१,५००	१५,०००
			१६१	स्टापलर	६१६१२०१००६	एच.एस. ४५ न.	पिस	१००	४२५	४२,५००
			१६२	स्टापलर	६१६१२०१००६	एच.एस. ४५ न. ठुलो	पिस	५०	६५०	३२,५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			१६३	स्टापलर	६१६१२०१००६	१० न.	पिस	३०	१,१००	३३,०००
			१६४	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४	३६ ग्राम	पिस	१५	२,१४०	३२,१००
			१६५	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४		पिस	४	१,०००	४,०००
			१६६	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४		पिस	१०	१,५००	१५,०००
			१६७	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४	३६ ग्राम	पिस	१५	२,१४०	३२,१००
			१६८	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४	नखुलेको	पिस	२५	२,१४०	५३,५००
			१६९	ग्लुष्टिक	६१६१२०१०२४	३६ ग्राम	पिस	१०	२,१४०	२१,४००
			१७०	परमानेन्ट मार्कर	६१६१२०१०८३		संख्या	१०	४९०	४,९००
			१७१	बल्ब, ट्युबलाइट	६१६११०१०१८	एल इ डि	संख्या	२७	५५०	१४,८५०
			१७२	बल्ब, ट्युबलाइट	६१६११०१०१८	फलड लाईट १०० वाट	संख्या	१	६,५००	६,५००
			१७३	नटबोल्ड (Nut bolt)	६१६१७०११५०	नखुलेको	पिस	१	१६०	१६०
			१७४	खरिद आदेश	६१६१२०४१२४३	नखुलेको	थान	६०	३५०	२१,०००
			१७५	प्लाष्टिक झोला	६१६१४०११६९	nakhuleko	के.जी.	३३	३३	१,०८९
			१७६	बल्ब होल्डर	६१६११०१०४५	नखुलेको	संख्या	४०	५०	२,०००
			१७७	LED लाइट सेट	६१६११०११०७	नखुलेको	पिस	१०	४५०	४,५००
			१७८	अन्य भाडाकुडा	६१६१३०१०६८	वाइपर	संख्या	२०	३५०	७,०००
			१७९	ए सि सेन्ट/AC Cent	६१६१३०१११८		संख्या	६	२१०	१,२६०
			१८०	पि फम	६१६१४०४२३७५	नखुलेको	मीटर	६	३,५२०	२१,१२०
			१८१	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२९००	पिस	४०	२,६००	१०४,०००



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
१८२	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२५४०	पिस	३०	४,२००	१२६,०००		
१८३	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	१५१०	पिस	१०	४,७००	४७,०००		
१८४	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	३१०	पिस	२०	४,२००	८४,०००		
१८५	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	३०६०	पिस	१०	२,६००	२६,०००		
१८६	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२९०० मोडेल	पिस	५०	२,६००	१३०,०००		
१८७	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२५४० मोडेल	पिस	५०	४,२००	२१०,०००		
१८८	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२९००	पिस	५०	२,६००	१३०,०००		
१८९	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२५४०	पिस	५०	४,२००	२१०,०००		
१९०	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२९०० मो.	पिस	५०	२,६००	१३०,०००		
१९१	कार्टेज(Cartage)	६१६१२०११८७	२५४० मो.	पिस	५०	४,२००	२१०,०००		
१९२	क्याल्कुलेटर(Calculator)	६१६१४०१०१३		पिस	२५	१,३५०	३३,७५०		
१९३	क्याल्कुलेटर(Calculator)	६१६१४०१०१३	वैज्ञानिक	पिस	१०	१,३००	१३,०००		
१९४	अन्य कम्प्युटर तथा विधुतिय सामान	६१६११०१०२८	लिस्टि	संख्या	३५	११०	३,८५०		
१९५	अन्य कम्प्युटर तथा विधुतिय सामान	६१६११०१०२८	सिलिग रोज	संख्या	१५	५०	७५०		
१९६	टायर	६१६१४०१०१७	टुबलेस इलामेन्ट समेत	पिस	३	३०,०८८.४९	९०,२६५.४७		
१९७	टायर	६१६१४०१०१७	ट्युबलेस २३५।६५	पिस	२	२५,२२२	५०,४४४		
१९८	टायर	६१६१४०१०१७	एम आर एप	पिस	२	२५,२२२	५०,४४४		
१९९	भलिबल	६१६१४०१०६७		संख्या	२	२,०००	४,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
२००	भलिबल	६१६१४०१०६७			संख्या	२	२,०००	४,०००	
२०१	एच डि पि इ पाइप	६१६१७०११०१			मीटर	३०	१४५	४,३५०	
२०२	अनुसिचि २ रजिष्टर	६१६१२०११३६			संख्या	२०	३००	६,०००	
२०३	चार किल्ला प्रमाणीत किताब	६१६१२०१०७६	नखुलेको		संख्या	६०	३७५	२२,५००	
२०४	फिनेल	६१६१३०१००९			पिस	४०	५०	२,०००	
२०५	बेगन स्पे	६१६१३०१०३९			संख्या	४०	४८०	१९,२००	
२०६	कापी	६१६१२०१०९०	परीक्षा मुल कापी		संख्या	१००००	७.५	७५,०००	
२०७	कापी	६१६१२०१०९०	परीक्षा थप कापी		संख्या	१००००	३	३०,०००	
२०८	सवारी पास	६१६१२०१०४८			संख्या	३६२	३६	१३,०३२	
२०९	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	कालाे राताे		पिस	१०	१३५	१,३५०	
२१०	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४			पिस	२०	१,२००	२४,०००	
२११	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४			पिस	१२	१,२००	१४,४००	
२१२	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	कालो		पिस	५००	१३५	६७,५००	
२१३	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	रातो		पिस	४००	१३५	५४,०००	
२१४	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	नखुलेको		पिस	३००	१,३५०	४०५,०००	
२१५	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	रातो		पिस	३००	१३५	४०,५००	
२१६	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४			पिस	२००	१३५	२७,०००	
२१७	पाइलेट पेन	६१६१२०१००४	रातो		पिस	२००	१३५	२७,०००	
२१८	हाईलाइटर	६१६१२०१०७२			संख्या	५	७०८	३,५४०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
२१९	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४			संख्या	१००	५४५	५४,५००	
२२०	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४			संख्या	१०	६००	६,०००	
२२१	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४			संख्या	१२	६००	७,२००	
२२२	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४			संख्या	३०	५४५	१६,३५०	
२२३	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४	नखुलेको		संख्या	६०	५४५	३२,७००	
२२४	नेपाली कागज	६१६१२०१०७४			संख्या	२५	५४५	१३,६२५	
२२५	बोर्ड मार्कर	६१६१२०१०१२			पिस	२५	५८०	१४,५००	
२२६	पेपर टावेल	६१६१२०१३४६०	डिपर		प्याकेट	१०	१६०	१,६००	
२२७	निवेदन फारम	६१६१२०१२१७			संख्या	१५००	५.५	८,२५०	
२२८	निवेदन फारम	६१६१२०१२१७	नाता प्रमाणित निवेदन		संख्या	६०	३५०	२१,०००	
२२९	निवेदन फारम	६१६१२०१२१७	चघार किल्ला निवेदन		संख्या	६०	३५०	२१,०००	
२३०	चेक भल्व(Check Valve)	६१६१७०११६२	चाइनिज		संख्या	१	१८०	१८०	
२३१	चेक भल्व(Check Valve)	६१६१७०११६२			संख्या	१	५५०	५५०	
२३२	ताल्चा	६१६१४०१०१२	४५ एम.एम.		पिस	१०	१२०	१,२००	
२३३	ताल्चा	६१६१४०१०१२			पिस	३	१७५	५२५	
२३४	ताल्चा	६१६१४०१०१२	५० एम एम		पिस	१	२२५	२२५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			२३५	ताल्चा	६१६१४०१०१२		पिस	८	२३०	१,८४०
			२३६	ताल्चा	६१६१४०१०१२		पिस	१२	४५०	५,४००
			२३७	सरसफाइ सम्बन्धि सामग्री तथा भाडाकुडाहरु	६१६१३०१०८२	गम बुट	पिस	६	३५०	२,१००
			२३८	छिनो	६१६१७०१००३		संख्या	२	३५०	७००
			२३९	रेकर्ड फाइल	६१६१२०१०४३	नखुलेको	संख्या	५०००	१०	५०,०००
										५,८५०,०१५
२७			<p><b>खर्च भएर नजाने जिन्सी खाताबाट खर्च घटाएको</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १०० मा जिन्सी मालसामानको स्रेस्ता महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । एक कार्यालयले अर्को कार्यालयलाई खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामान हस्तान्तरण गर्दा हस्तान्तरण फाराम (म.ले.प.फा.नं.४०६) भरी सो अनुसार खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता (म.ले.प.फा.नं.४०८) बाट घटाउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) मा सामानको मौज्जात परीक्षण गर्दा आफ्नै कार्यालय अन्तर्गत रहेका विभिन्न शाखाहरु, मिर्चैया अस्पताल, वडा कार्यालयहरु तथा कर्मचारीलाई प्रदान गरिएका खर्च भएर नजाने जिन्सी मालसामानहरु खर्च भएर नजाने जिन्सी खाता ( म.ले.प.फा.नं.४०८ ) बाट खर्च घटाएको पाईयो । कतिपय मालसामानहरु कुनै व्यहोरा समेत उल्लेख नगरी खर्च घटाईएको छ । नगरपालिका स्वयंमा एक कार्यालय रहेको र कार्यालय अन्तर्गतका शाखा कार्यालय तथा कर्मचारीहरुलाई खर्च भएर नजाने मालसामान प्रदान गर्दा जिन्सी सहायक खाता (म.ले.प.फा.नं.४१२ )मा अभिलेख राखी मालसामान प्रदान गर्नुपर्नेमा खर्च भएर नजाने जिन्सी खाताबाट नै खर्च घटाउँदा जिन्सी सम्पत्तिको श्रेस्ता अद्यावधिक नहुने तथा जिन्सी सामानको हानीनोक्सानी हिनामिना हुन सक्ने स्थिति देखिएकोले निम्न बमोजिम मालसामानहरु खर्च भएर नजाने जिन्सी खातामा पुन आम्दानी बाँधी सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....</p>							
			खर्च भएर नजाने जिन्सी	मिति	हस्तान्तरण नं	स्पेसिफिकेसन	हस्तान्तरण	कैफियत	१०,१०९,९२०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			मालसामानको नाम				परिमाण	जम्मा परल मूल्य	
			स्टील ओपन रयाक	११/१३/२०७८	H'१२	स्टील ओपन रयाक	१	८,१००	
			Wheelchair	०३/१६/२०७८	H'१३	नखुलेको	३	४२,४७७.९०	महिला विकास शाखा /संजिला महतो
			अन्य फर्निचर	०३/२१/२०७९	H'५५	साेफा रेक्जिन	२	७७,०००	अस्पताल
			अन्य सूचना कम्प्युटर तथा दुरसंचार सामान	०३/०१/२०७८	H'७	digital LED display board	१	३००,०००	मि न पा वडा न ३
			अन्य सूचना कम्प्युटर तथा दुरसंचार सामान	०३/२४/२०७९	H'४७	हैक भिजन ४ port	१	४,८००	
			इन्भरटर	२०७८/२/३०	H'८	1700 VA hybrid	१	८००,०००	1700 VA hybrid
			एयर कन्डीसनर	०३/२४/२०७९	H'४९	aux	३	२३५,८००	मिचैया अस्पताल
			कन्फरेन्स स्पीकर	१०/०९/२०७८	H'११	यसुदा स्पिकर ४२-207	१	१७,२५६	वडा कार्यालय वडा न.२
			कम्प्युटर टेबल	०३/२४/२०७८	H'३०		१	५,०००	मिचैया अस्पताल
			कम्प्युटर टेबल	०३/२४/२०७८	H'३०	नखुलेको	१	११,०००	मिचैया अस्पताल
			कार्पेट	०८/०५/२०७८	H'९	पि भि सि फ्लोरिग	८५	३०,६००	
			कार्पेट	११/१३/२०७८	H'१२	जूट ग्राफिक	५१	७३,६४४	
			कार्पेट	०१/२१/२०७९	H'३३	पि.भि.सि.	२०	२०,९००	वडा न २ वडा

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
						कार्यालय			
			कार्पेट	०१/२१/२०७९	ह'३३	ग्रेफिक	४२	८५,४७०	बडा न २ बडा कार्यालय
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	जुट	४५	४९,५००	
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	जुट	३०	४५,०००	
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	ग्राफिक कार्पेट	२४	४८,८४०	अस्पताल
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	पि भि सि कार्पेट	२००	२०९,०००	अस्पताल
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	रिव कार्पेट	२३	१६,४४५	अस्पताल
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	रिप	७४	५२,९१०	
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	ह'५५	रिव	२३	१६,४४५	निर्वाचन
			कार्यालयका उपकरण	०३/२४/२०७८	ह'३०	स्टेन्ड पंखा	२	१२,०००	बडा न.७ /दिलिप यादव
			कार्यालयका उपकरण	०३/२१/२०७९	ह'५५	bracket pvc	१७३	८,५६३.५०	
			कार्यालयका उपकरण	०३/२१/२०७९	ह'५५	antic pradaa pipe	२५	४१,२५०	hospital
			कार्यालयका उपकरण	०३/२१/२०७९	ह'५५	antic braket	११०	३०,२५०	
			कार्यालयका उपकरण	०३/२१/२०७९	ह'५५	antic finol	९०	२३,२६५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			कुर्चि	०२/०९/२०७८	ह'२	नखुलेको	१५	१३,३५०	वडा न. १२ स्वास्थ्य चौकी
			कुर्चि	०७/१५/२०७८	ह'८	Revolving	१	१०,५००	
			क्याबिनेट/काउन्टर	१२/११/२०७८	ह'१६	काठको	१	५७,६००	८/४/२/विजय महतो
			खाट पलड लोब्रेड	०३/१७/२०७८	ह'१९	काठ	४	२८,६००	
			ग्यास चुल्हो	०३/२४/२०७८	ह'३१	नखुलेको	१	३,६००	
			चित्र	११/०१/२०७८	ह'२७	राम जानकी काे मूर्ति	१	५०,०००	वडा न २
			चित्र	१२/१७/२०७८	ह'२५	राम जानकीको मूर्ति	१	५०,०००	वडा न. २ रामजानकी मन्दिर
			चित्र	१२/१७/२०७८	ह'२६	रामजानकी मन्दिर	१	५०,०००	वडा न.२ को रामजानकी मन्दिर
			जेनेरेटर अर्लाम सिष्टम	०३/२३/२०७९	ह'४६	किलोस्कर	१	९६९,०२६.५५	मिर्चैया अस्पताल
			झ्याल ढोका	०३/१७/२०७८	ह'१९	काठ	४	३२,५४०	नयाँ पल्ला
			टेलिभिजन	०३/२४/२०७९	ह'४७	डेल १९ इन्च	१	१७,४००	
			टेबुल	०२/०९/२०७८	ह'२		२	२१,१००	वडा न. १२ स्वास्थ्य चौकी
			टेबुल	०३/१७/२०७८	ह'१४	नखुलेको	१	१०,५००	गोविन्द चौधरी वडा न.०९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			टेबुल	०७/१४/२०७८	ह'७		१०	१२८,२५०	अदालत
			टेबुल	१२/११/२०७८	ह'१६	फोम /५ गदा	१	११,४००	६/२ एक्सरे टेबल
			टेबुल	१२/१४/२०७८	ह'१८		३	३०,०००	अफिस टेबल
			टेबुल	०१/२१/२०७९	ह'३३	सिंगल	१	९,३५०	बडा न २ बडा कार्यालय
			टेबुल	०३/२४/२०७९	ह'५०	सिसा	३	२१,४५०	
			ट्यांकी	०३/१७/२०७८	ह'१५	स्टील	१	२२,५००	श्याम यादव /शिक्षा शाखा
			ट्यांकी	०३/१७/२०७८	ह'१६	स्टील	१	२२,५००	श्याम यादव /शिक्षा शाखा
			ट्यांकी	०३/२४/२०७८	ह'३१	नखुलेको	१	५,०००	
			डि पि आर प्रतिवेदन	१२/१८/२०७८	ह'२८	different road section packeg	१	७५९,०००	ward 1/2
			डि पि आर प्रतिवेदन	१२/१८/२०७८	ह'२९	महदेवा पोखरी	१	६६९,५००	
			डेस्कटप कम्प्युटर	१२/०८/२०७८	ह'१४	Dell Desktop 19" Led	५	३९०,०००	शिक्षा शाखा
			दराज	१२/१४/२०७८	ह'१९	६६ इन्च अफिस दराज	२	३३,०००	बडा सचिव/ दिलिप यादव बडा न.-7
			दराज	०३/२४/२०७९	ह'५३	६६ इन्च ओफिसिअल	६	१०८,९००	हेल्थपोस्ट, अस्पताल



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			पानी फिल्टर	०३/१७/२०७८	ह'१८	२५० लि.	१	७५,०००	श्याम यादव /शिक्षा शाखा
			पानी फिल्टर	०३/१७/२०७८	ह'१७	२५० लि.	१	७५,०००	श्याम यादव /शिक्षा शाखा
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	ह'६	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	ह'१	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	ह'४	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित
			प्रोजेक्टर	०२/०२/२०७८	ह'१	Epson	१	६५,०००	
			प्रोजेक्टर	०२/०२/२०७८	ह'१	NA	१	१,५००	Projector Stand
			फ्रिज	०३/१८/२०७८	ह'२०	सम्सुंग	१	३०,५३०	कैनटिन प्रयोजनको लागि
			फ्रिज	११/१२/२०७८	ह'१७	नखुलेको	१	२६,५४९	संसाई सी.आर.एस.ई./दिलिप यादव वडा सचिव वडा न.७
			फ्रिज	०३/२४/२०७९	ह'५०		१	४५,०००	
			ब्याट्री(Battery BDC)	२०७८/२/३०	ह'८	lid acid -150 AH solar	२	८२,०००	lid acid -150 AH solar
			ब्याट्री(Battery BDC)	०३/०२/२०७९	ह'४३	220 ए.एच.	१	५३,०९७.३५	डा.सुशिला
			भिजिटर चेयर	२०७९/२/२९	ह'३४	पार्लर चेयर	५	४५,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			भिजिटर चेयर	२०७९/२/२९	H'३४		४	१५,४००	अस्पताल
			मोटर साइकल	११/१६/२०७८	H'१३	yamaha / G3J3E0565316	१	३२९,५००	n.blue/राकेश यादव आयुर्वेद औषधालय शाखा
			यु पि एस	०३/१५/२०७९	H'५४	online ups 3.5 kva	२	२८८,०००	mirchaiya hospital
			रिभल्वभिड चेयर	०२/०९/२०७८	H'२	नखुलेको	१	८,५००	स्वास्थ्य चौकी वडा न. १२
			रिभल्वभिड चेयर	०३/१७/२०७८	H'१४	नखुलेको	१	८,५००	
			रिभल्वभिड चेयर	०३/२४/२०७८	H'३०	नखुलेको	१	१२,५००	
			रिभल्वभिड चेयर	०३/२४/२०७८	H'३०	नखुलेको	१	१३,५००	
			रिभल्वभिड चेयर	०९/२४/२०७८	H'१०	जालि बाला	१२	११६,८२०	१२ क अ
			रिभल्वभिड चेयर	११/१३/२०७८	H'१२		१	१५,५००	
			रिभल्वभिड चेयर	१२/१४/२०७८	H'१८	अफिस टेबल	२	१५,०००	
			रिभल्वभिड चेयर	१२/१४/२०७८	H'१९	हैभी बोस	३	४२,०००	
			रिभल्वभिड चेयर	०३/२४/२०७९	H'५१		२	४०,७००	कार्यालयमा
			रिभल्वभिड चेयर	०३/२४/२०७९	H'५१		२	४०,७००	अस्पताल
			सोलार सिस्टम	०३/०२/२०७८	H'२९	सोलार सिस्टम	५००	६९०,२९५	शिक्षा शाखा / श्याम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
						यादव			
			न्याक	०२/०९/२०७८	H'२	नखुलेको	२	१४,२००	स्वास्थ्य चौकी वडा न.१२
			न्याक	१२/११/२०७८	H'१५	काठको	१	१५,५००	विजय महतो सह स्वास्थ्य संयोजक
			न्याक	१२/१४/२०७८	H'१९	स्टील	१	७,०००	
			ल्यापटप	०३/१५/२०७९	H'४८	asus zenbook flip 13 / i7 11 gen.16 gb,512 gb 360 touch	१	१७६,९०२.६५	रोजगार सेवा केन्द्र / गनेश गुप्ता
			ल्यापटप	०३/२५/२०७९	H'५२	डेल आई ७ र १० जेनेरेसन २५० ग्राफिक्स	१	१७७,६००	स्वास्थ्य शाखा विजय कुमार महतो
			वामन चियर(Vaman Chair)	२०७९/२/२९	H'४१	पार्लर	९	८१,०००	
			वाल पंखा	०३/२४/२०७९	H'५०		३१६०	३,१६०	
				०३/२४/२०७९	H'५०	नखुलेको	४	१९,८००	
			वासिड मेसिन	०३/२१/२०७९	H'४५	रिलपूल	१	८१,८५९	मिचैया अस्पताल
			DPR	०२/११/२०७८	H'४	DPR	१	२६४,०००	ward 2 DPR
			सिलाई मेशिन	०३/०२/२०७८	H'११	सपना	२०	२१०,०००	सिलाई मसिन
			सिलाई मेशिन	०३/०२/२०७८	H'१२	फिलिप्स	५	४७,५००	प्रति सेट / प्रमोद साह
			सिलाई मेशिन	०३/२०/२०७८	H'२१	नखुलेको	६	८७,०००	सुमित्रा मोची

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			सिलाई मेशिन	०३/२७/२०७८	H'३३	नखुलेको	१०	८८,४५०	हरिनारायण यादव /भगवान यादव वडा न.३
			सिलाई मेशिन	०१/२९/२०७९	H'३६	सोनी	५	७७,५००	सुमित्रा
			सिलाई मेशिन	२०७९/२/२९	H'३५	सोनी	४	६२,०००	सुमित्रा मोची
			सिलाई मेशिन	२०७९/२/२९	H'४०	SONI	२	३१,०००	
			सिलाई मेशिन	२०७९/२/२९	H'३९	सोनी	३	४६,५००	
			सोफासेट	११/१३/२०७८	H'१२	०२/०२/२००१	२	११९,९००	रामनाथ यादव / वडा सचिव
			सोफासेट	०३/२१/२०७९	H'५५		३	२३९,२५०	अस्पताल
			सोलार प्यानल	२०७८/२/३०	H'८	100 WP	६	१३२,०००	100 WP
			स्टिल दराज	०२/०९/२०७८	H'२	नखुलेको	१	१५,५००	वडा न. १२ स्वास्थ्य चौकी
			स्टिल दराज	०३/२१/२०७९	H'५५	66	२	३६,३००	अस्पताल
			स्टिल दराज	१२/१४/२०७८	H'१८		१	१७,०००	वडा सचिव दिलिप यादव -७
			स्टेचिड एण्ड सिलिड मेशिन	२०७९/२/२९	H'३७	नखुलेको	१५	३९,८२५	
			जम्मा					१०,१०९,९२०	
२८	४४	२०७९-३-२५	<b>जिन्सी खातामा आम्दानी नबढेको</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
			सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । वडा नं.७ मा वार्ड लेभल हेल्थ केयर सेन्टर भवन निर्माण कार्यका लागि यतिस कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि.लाई अन्तिम बिल भुक्तानी गरेकोमा ठेक्का सम्बन्धी बिल तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा प्रोभिजनल सम आईटममा रु.१,३०,९७३ । को एक थान ल्यापटप (Asus जेन बुक 13UX325JA17 _ समावेस गरी नगरपालिकाको योजना शाखालाई उपलब्ध गराएको उल्लेख भएकोमा कार्यालयको जिन्सी खातामा उक्त ल्यापटप आम्दानी बाँधेको छैन । नियमानुसार जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधनुपर्ने रु .....	१३०,९७३																
२९			<b>जस्तापाता वितरण नभएको</b> मधेश प्रदेश सरकारको प्रदेश विशेष अनुदान सम्बन्धी कार्यविधि,२०७८ को दफा ८ मा विशेष अनुदान बापत प्राप्त आयोजना तथा कार्यक्रम सम्पन्न गर्नुपर्ने तोकिएको अवधिभित्र लक्षित उद्देश्य अनुरूप सञ्चालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकालाई मधेश प्रदेश सरकारबाट अति विपन्न दलित परिवारहरूलाई जस्ता पाता वितरण गर्नका लागि रु.३० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले बोलपत्र मार्फत छनौट भएका दिब्यान्सु जनरल अर्डर सप्लायर्सबाट १९७ बन्डल जस्ता पाता खरिद गरी रु.२९,६५,१६५ । बजेट खर्च लेखेकोमा खरिद गरिएका जस्ता पाता सम्बन्धितलाई वितरण नगरी लेखापरीक्षण अवधि सम्म पनि स्टोरमा नै मौज्जात राखेको छ । सम्बन्धितलाई जस्ता पाता वितरण गरी सोको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. ....	२,९६५,१६५																
३०			<b>अन्य निकायको खर्च</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ३९ मा कार्यालय प्रमुखले सरकारी रकम खर्च गर्दा स्वीकृत बजेट तथा कार्यक्रमको सीमाभित्र रही खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले छुट्टै अस्तित्व र बजेट व्यवस्था भएको निम्न अनुसार निकायलाई समेत रु. १०,०२,२२९ । मालसामान खरिद गरी हस्तान्तरण गरेको छ । यसरी खर्च गर्दा पालिकाको आफ्नो विकास निर्माण सम्बन्धी बजेट व्यवस्थापनमा चाप पर्ने र कार्यालयले प्रदान गर्ने सेवा प्रवाहमा असर पर्ने हुँदा यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">मालसामानको नाम</th> <th rowspan="2">मिति</th> <th rowspan="2">हस्तान्तरण नं</th> <th rowspan="2">स्पेसिफिकेसन</th> <th colspan="2">हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग</th> <th rowspan="2">कैफियत</th> </tr> <tr> <th>परिमाण</th> <th>जम्मा परल मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>scanner</td> <td>०३/१०/२०७८</td> <td>१९</td> <td>क्यानन</td> <td>१</td> <td>३०,०००</td> <td>जिल्ला प्रशासन</td> </tr> </tbody> </table>					मालसामानको नाम	मिति	हस्तान्तरण नं	स्पेसिफिकेसन	हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग		कैफियत	परिमाण	जम्मा परल मूल्य	scanner	०३/१०/२०७८	१९	क्यानन	१	३०,०००	जिल्ला प्रशासन
मालसामानको नाम	मिति	हस्तान्तरण नं	स्पेसिफिकेसन	हस्तान्तरण/मिन्हा/निःसर्ग					कैफियत											
				परिमाण	जम्मा परल मूल्य															
scanner	०३/१०/२०७८	१९	क्यानन	१	३०,०००	जिल्ला प्रशासन														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
							कार्यालय सिरहा		
			कार्पेट	०७/१४/२०७८	H'७	एम सि	२०	९,७००	जिल्ला अदालत सिरहा
			कार्पेट	०७/१४/२०७८	H'७	जुट	१२	१३,३२०	जिल्ला अदालत सिरहा
			कार्पेट	०७/१४/२०७८	H'७	पि भि सि	१५०	३,४५०	जिल्ला अदालत सिरहा
			कार्पेट	०७/१४/२०७८	H'७	पि फम	१	५,५००	जिल्ला अदालत सिरहा
			कार्पेट	०३/२१/२०७९	H'५५	जुट	१३	१४,४३०	जिल्ला अदालत सिरहा
			कुर्चि	०७/१५/२०७८	H'८	गद्दा बाला	५	३३,०००	जिल्ला अदालत सिरहा
			टेबुल	०७/१४/२०७८	H'७		१०	१२८,२५०	जिल्ला अदालत सिरहा
			डेस्कटप कम्प्युटर	०३/१०/२०७८	H'९	dell	१	५५,०००	जिल्ला प्रशासन कार्यालय सिरहा
			डेस्कटप कम्प्युटर	०७/०७/२०७८	H'५	डेल आई ५	१	७१,०००	जि.प्रशासन, जि.प्रहरी ,सरकारी वकिल
			डेस्कटप कम्प्युटर	०७/०७/२०७८	H'१	डेल आई ५	१	७१,०००	जि.प्रशासन, जि.प्रहरी ,सरकारी वकिल
			डेस्कटप कम्प्युटर	०७/०७/२०७८	H'३	डेल आई ५	१	७१,०००	जि.प्रशासन, जि.प्रहरी ,सरकारी वकिल

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम	
			प्रिन्टर	०३/१०/२०७८	H'१०	क्यानन	२	४८,०००	२९,००० क्यानन /जिल्ला सरकारी वकिलको कार्यालय सिरहा	
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	H'६	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित	
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	H'१	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित	
			प्रिन्टर	०७/०७/२०७८	H'४	क्यानन ६०/०	१	३१,०००	स्क्यानर सहित	
			प्रोजेक्टर	०२/०२/२०७८	H'१	Epson	१	६५,०००		
			रिभल्वभिड चेयर	०७/१४/२०७८	H'७		१०	१३७,५००	जिल्ला अदालत सिरहा	
			सोफासेट	०७/१४/२०७८	H'७		२	४	जिल्ला अदालत सिरहा	
			स्टिल दराज	०७/१४/२०७८	H'७	र्याक	१०	५७,५००	जिल्ला अदालत सिरहा	
			स्टिल दराज	०३/०२/२०७९	H'४४	जि.अदालतको लागी	६	९५,५७५.२०	जि.अदालत सिरहा को लागी	
			<b>जम्मा</b>						<b>१,००२,२२९</b>	
३१			<b>सम्झौता विपरित पेशकी दिएको (प्रदेश सरकार अनुदानतर्फ)</b> मधेश प्रदेश र पालिकाको ५०।५० प्रतिशत लागत सहभागिता रहने गरी प्रदेश सरकारबाट वडा नं १० र ११ मा पर्ने पिपरा मथिलेश्वर हुँदै सोनी जाने सडक निर्माण गर्न रु.२० लाख निकास भएको देखिन्छ । सो कार्य गर्न बोलपत्रको माध्यमबाट निर्माण व्यवसायी शक्ति निर्माण सेवासँग रु.३९२४८५२।०० को खरिद सम्झौता भएकोमा खरिद सम्झौता							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			वमोजिम मू अ कर बाहेकको रकमको अधिकतम २० प्रतिशतले हुने रु ६९४६६०।०० सम्म मोबिलाइजेशन पेशकी दिन सकिनेमा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रु.२० लाख पेशकी दिएको देखियो । सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी दिएको पेशकी रु १३०५३४०।०० को दश प्रतिशत व्याज समेत असुल फर्छ्यौट गर्नुपर्ने रु..	१,३०५,३४०															
३२			<p><b>कन्टिन्जेन्सी कट्टा तथा खर्च</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० तथा अनुसूची १ मा निर्माण कार्यको लागत अनुमानमा ४ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी थप गरी लागत अनुमान तयार गर्ने व्यवस्था छ । अनुसूची १ को द्रष्टव्य "ग" मा कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्ने सम्बन्धमा सम्बन्धित मन्त्रालय वा केन्द्रीय निकायबाट कार्यविधि स्वीकृत गराई खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाले कन्टिन्जेन्सी खर्च गर्ने सम्बन्धमा कुनै कार्यविधि स्वीकृत गरेको देखिएन । कार्यविधि स्वीकृत नगरी निर्माण कार्यको रकम भुक्तानी गर्दा ३ प्रतिशत रकम समेत बजेट खर्च जनाई नगर विकासकोष नामको शीर्षकमा जम्मा गर्ने गरेको र विभिन्न योजनामा नगर विकास कोष स्रोत उल्लेख गरी खर्च लेखांकन गर्ने गरेको देखियो । एउटा योजनाबाट काल्पनिक बजेट खर्च लेखे र पुन सोही रकम नगर विकास कोष स्रोत उल्लेख गरी अन्य योजनामा खर्च गर्दा दोहोरो खर्च लेखांकन हुन गई रु.८७८०२५५।०० काल्पनिक रूपमा खर्च वृद्धि भएको देखिन्छ । यसरी खर्च लेखांकन गर्नुको औचित्य देखिंदैन ।</p>																
३३			<p><b>धरौटी कट्टी नगरेको</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (४) मा रनिङ्ग बिलमा उल्लेखित खर्चको ५ प्रतिशत रकम रिटेन्सन मनी वापत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा सडक बोर्ड र नगरपालिका पूँजीगत तर्फबाट निम्न रकम भुक्तानी गर्दा रिटेन्सन मनी कट्टा नगरी नै भुक्तानी गरेको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>मू अ कर समेत भुक्तानी रकम</th> <th>धरौटी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>यतिश कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४१५४५६</td> <td>१८३८३</td> </tr> <tr> <td>सप्तकोशी बिल्डर्स</td> <td>४५४५०७</td> <td>२०२११</td> </tr> <tr> <td>शंकर निर्माण सेवा</td> <td>४७८८४९</td> <td>२११८८</td> </tr> <tr> <td>राज कन्स्ट्रक्सन</td> <td>४५३३८४</td> <td>२००६१</td> </tr> </tbody> </table>	निर्माण व्यवसायी	मू अ कर समेत भुक्तानी रकम	धरौटी रकम	यतिश कन्स्ट्रक्सन	४१५४५६	१८३८३	सप्तकोशी बिल्डर्स	४५४५०७	२०२११	शंकर निर्माण सेवा	४७८८४९	२११८८	राज कन्स्ट्रक्सन	४५३३८४	२००६१	११४,०८६
निर्माण व्यवसायी	मू अ कर समेत भुक्तानी रकम	धरौटी रकम																	
यतिश कन्स्ट्रक्सन	४१५४५६	१८३८३																	
सप्तकोशी बिल्डर्स	४५४५०७	२०२११																	
शंकर निर्माण सेवा	४७८८४९	२११८८																	
राज कन्स्ट्रक्सन	४५३३८४	२००६१																	



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
			<table border="1"> <tr> <td>शिव कन्सेट्रक्सन</td> <td>२९९८५०</td> <td>१३२६८</td> </tr> <tr> <td>यदुवंसी निर्माण सेवा</td> <td>४७४०३६</td> <td>२०९७५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>११४०८६</td> </tr> </table>	शिव कन्सेट्रक्सन	२९९८५०	१३२६८	यदुवंसी निर्माण सेवा	४७४०३६	२०९७५	जम्मा		११४०८६	
शिव कन्सेट्रक्सन	२९९८५०	१३२६८											
यदुवंसी निर्माण सेवा	४७४०३६	२०९७५											
जम्मा		११४०८६											
३४	३४१	२०७९-३-२५	<p><b>माटो हाली सोलिङ्ग</b> - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ मा निर्माण वा मर्मत कार्य गरिने स्थल स्पष्ट खुलाई खरिद कारबाही अगाडी बढाउनु पर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले निर्माण व्यवसायी रुसी कन्स्ट्रक्सनले वडा नं १ देखि १२ सम्म सडक मर्मत (माटो हाली सोलिङ्ग गरेको) कार्य गरेको भनी सोझै खरिद प्रकृया (कोटेशन) मार्फत रु.९६५७९८।०० भुक्तानी दिएकोमा नापी कितावमा कुन सडकको कुन कुन चेनेजमा उक्त कार्य गरेको नखुलेकोले मर्मत स्थल र चेनेज खुल्ने विवरण पेश हुनुपर्ने रु</p>	९६५,७९८									
३५	२९२		<p><b>सिसीटिभी क्यामरा जडान</b> निर्वाचन गणना गर्ने स्थान (मोहन मा.वि. ) मा सिसीटिभी क्यामरा जडान बापत आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सेन्टरलाई रु.४८६६६२। भुक्तानी दिएकोमा मोहन मा.वि.मा स्थलगत अवलोकनका क्रममा निर्वाचन गणना स्थलमा उक्त सामग्रीहरु नरहेको र कार्यालयमा फिर्ता ल्याएको जनाएको छ । उक्त सामग्रीहरुको सदुपयोग हुनुपर्दछ ।</p>										
३६	४४	२०७९-३-२५	<p><b>एजबिल्ट ड्रइङ्ग</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने व्यवस्था छ । भौचर नम्बर ४४,मिति ०७९।३।२५ बाट वडा नं.७ मा वार्ड लेभल हेल्थ केयर सेन्टर भवन निर्माण बापत यतिस कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.लाई एज बिल्ट ड्रइङ्ग बापत रु.२२,१२३। भुक्तानी गरेकोमा एज बिल्ट ड्रइङ्ग पेश नभएकोले उक्त रकम असुल हुनुपर्ने रु.</p>	२२,१२३									
३७	३११	२०७९-३-१३	<p><b>दाखिला नभएको</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी कितावमा सात दिनभित्र आमदानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सेन्टरबाट १७ प्रकारका कम्प्युटर</p>										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम
			सामाग्री खरिद गरी बजेट खर्च रु. ७०७२९९। लेखेकोमा बिल बमोजिम डेल डेस्कटप आई ३ विथ एल ई डि २ थान रु.७८,०००। का दरले रु.१,५६,०००। (भ्याट बाहेक ) मा खरिद गरेकोमा जिन्सी दाखिला नम्बर १६० मिति २०७९।३।१३ मा १ थान मात्र जिन्सी दाखिला गरेको हुँदा दाखिला नभएको सामान दाखिला गरी सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.	८८,१४०
३८			<b>जिवा पुल निर्माण</b> - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ मा नापी कितावमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा विलको भुक्तानी गर्नुपर्ने, ५ प्रतिशत रिटेन्सन मनी वापत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ भने खरिद सम्झौतामा प्रोभिजनल सम र मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेकको सम्झौता रकमको २० प्रतिशतसम्म मोविलाइजेशन पेशकी दिन सक्ने व्यवस्था छ । जिवा खोलामा पुल निर्माण गर्न निर्माण व्यवसायी अजय कन्स्ट्रक्सन प्रा लि सँग मू अ कर समेत रु.२७४७४४३२।०० को खरिद सम्झौता भई यो वर्ष तेस्रो रनिङ्ग बिलसम्मको रु.१६४१४१०९।०० र पेशकी रु.७७२००००।०० भुक्तानी दिएकोमा निम्न व्यहोरा देखियो :	
३८.१			निर्माण व्यवसायीलाई तेस्रो रनिङ्ग बिलको मू अ कर समेत रु.४५५३७१७।५१ मा कन्टिन्जेन्सी भनी रु.१२०८९५।१६ समेत थप गरी नगरपालिका पूँजीगत तर्फको गो भौ नं २७६ र संघीय कार्यक्रमको गो भौ नं २२ बाट भुक्तानी गरेको देखियो । कन्टिन्जेन्सी खर्च निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी गर्न मिल्ने नदेखिएकोले उक्त रकम निर्माण व्यवसायीबाट असुल हुनुपर्ने रु.	१२०,८९५
३८.२			निर्माण व्यवसायीलाई रनिङ्ग बिलको भुक्तानी गर्दा तेस्रो बिलमा रु.८२०७०५।४५ रिटेन्सन मनी कट्टा गर्नुपर्नेमा तेस्रो बिलबाट रु.१००७४५।०० मात्र कट्टा गरेकोले घटी कट्टा गरेको रु.७१९९६०।०० असुल गर्नुपर्ने रु.	७१९,९६०
३८.३			खरिद सम्झौता अनुसार प्रोभिजनल सम र मू. अ. कर बाहेकको सम्झौता अंक रु.२२२४८५४९।०० को २० प्रतिशतले हुने रु.४४४९७१०।०० सम्म पेशकी दिन मिल्नेमा रु.७७२७०००।०० पेशकी दिएको छ । उक्त पेशकी मध्ये रु.२५५२०००।०० फछ्यौट भई रु.५१७५०००।०० बाँकी रहेको छ । बढी भुक्तानी दिएको पेशकी रु.३२७७२९०।०० को १० प्रतिशत व्याज समेत असुल गरी सम्पूर्ण पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने रु..	८,७८०,०१९
३८.४			नेपाल सरकारबाट प्राप्त अनुदान रकमबाट निर्माण कार्यको बिल रकमको ३ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी भनी कट्टा गरी नगरपालिका कोषतर्फ ट्रान्सफर गर्ने गरेको देखियो । यसरी अनुदानबाट प्राप्त रकम ट्रान्सफर गरी अन्य कोषमा मौज्जात राख्न मिल्दैन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
			यस पुलको तेस्रो रनिङ्ग बिलसम्मको कूल बिल रकम मू अ कर बाहेक रु.१४५२५७६०।०० को ३ प्रतिशतले हुने रु.४३५७७३।०० मध्ये तेस्रो रनिङ्गबिलबाट निर्माण व्यवसायीलाई नै भुक्तानी दिएको रु.१२०८९५।०० घटाउँदा बाँकी हुने रु.३१४८७८।०० को ५० प्रतिशतले हुने (५० प्रतिशत नगरपालिकाले नै व्यहोर्ने) रु. १५७४३९।०० संघीय संचित कोष फिर्ता हुनुपर्ने रु..	१५७,४३९																																
३९			<p><b>सोझै खरिद</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ९ मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्नुपर्दा सम्भव भएसम्म खुला रूपमा बोलपत्र आव्हान गरी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । त्यस्तै नियमावली, २०६४ को नियम ३ मा खरिद कारबाहीको तयारी गर्नुपर्ने र ३ (क) मा अधिकतम प्रतिस्पर्धा हुनेगरी खरिदको प्याकेज र समुह विभाजन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले उस्तै प्रकृतिको विभिन्न योजनाका कामलाई प्याकेजिङ्ग गरी बोलपत्रको माध्यमबाट गराउन सकिने अवस्थामा समेत अलग अलग ससाना टुक्रा लागत अनुमान तयार गरी सोझै खरिद गरेको केही उदाहरण निम्नानुसार रहेको छ । एउटै प्रकृतिको धेरै योजनाहरूको कामलाई उपयुक्त प्याकेज बनाई खुला बोलपत्र आव्हान गरी मितव्ययी तरिकाले खरिद गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>योजना</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३४।०७८।८।१</td> <td>ओम बिल्डर्स एण्ड कन्सल्टन्सी प्रा लि (धरौटी नकाटिएको)</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>४५८६९७</td> </tr> <tr> <td>६३।०८।०१</td> <td>अंसुका निर्माण सेवा</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>४८३९८९</td> </tr> <tr> <td>९१।०७८।११।३</td> <td>सत्यम कन्स्ट्रक्सन</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>४७७८८७</td> </tr> <tr> <td>११७।०७८।१०।१९</td> <td>गंगाराज कन्स्ट्रक्सन</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>४७७३२१</td> </tr> <tr> <td>२५९।२०७९।१।२०</td> <td>जानकी निर्माण सेवा</td> <td>सडक मर्मत</td> <td>४७३२८०</td> </tr> <tr> <td>३०३।०७८।२।१२</td> <td>सुसाज निर्माण सेवा</td> <td>मिर्चैया अस्पताल आइसोलेशन घर मर्मत</td> <td>४७४८९७</td> </tr> <tr> <td>१९३।०७८।१२।९</td> <td>श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन</td> <td>वडा नं ३ सडक मर्मत</td> <td>४३४४४७</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	निर्माण व्यवसायी	योजना	खर्च रकम	३४।०७८।८।१	ओम बिल्डर्स एण्ड कन्सल्टन्सी प्रा लि (धरौटी नकाटिएको)	सडक मर्मत	४५८६९७	६३।०८।०१	अंसुका निर्माण सेवा	सडक मर्मत	४८३९८९	९१।०७८।११।३	सत्यम कन्स्ट्रक्सन	सडक मर्मत	४७७८८७	११७।०७८।१०।१९	गंगाराज कन्स्ट्रक्सन	सडक मर्मत	४७७३२१	२५९।२०७९।१।२०	जानकी निर्माण सेवा	सडक मर्मत	४७३२८०	३०३।०७८।२।१२	सुसाज निर्माण सेवा	मिर्चैया अस्पताल आइसोलेशन घर मर्मत	४७४८९७	१९३।०७८।१२।९	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ सडक मर्मत	४३४४४७	
गो भौ नं मिति	निर्माण व्यवसायी	योजना	खर्च रकम																																	
३४।०७८।८।१	ओम बिल्डर्स एण्ड कन्सल्टन्सी प्रा लि (धरौटी नकाटिएको)	सडक मर्मत	४५८६९७																																	
६३।०८।०१	अंसुका निर्माण सेवा	सडक मर्मत	४८३९८९																																	
९१।०७८।११।३	सत्यम कन्स्ट्रक्सन	सडक मर्मत	४७७८८७																																	
११७।०७८।१०।१९	गंगाराज कन्स्ट्रक्सन	सडक मर्मत	४७७३२१																																	
२५९।२०७९।१।२०	जानकी निर्माण सेवा	सडक मर्मत	४७३२८०																																	
३०३।०७८।२।१२	सुसाज निर्माण सेवा	मिर्चैया अस्पताल आइसोलेशन घर मर्मत	४७४८९७																																	
१९३।०७८।१२।९	श्रेष्ठ कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ सडक मर्मत	४३४४४७																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>२०१।०७८।१२।१५</td> <td>शिव कन्स्ट्रक्सन</td> <td>वडा नं ३ सडक मर्मत</td> <td>४७५४९०</td> </tr> <tr> <td>३३२।०७९।३।२४</td> <td>आचार्य कन्स्ट्रक्सन</td> <td>वडा नं ३ ट्रेस घर निर्माण</td> <td>२१२४९४</td> </tr> <tr> <td>९९।०७८।१०।१२</td> <td>एस एस कन्सल्टेन्सी एण्ड कन्सट्रक्सन प्रालि</td> <td>वडा नं मा ग्राभेल</td> <td>३९२७०२</td> </tr> <tr> <td>३२।०७८।८।१</td> <td>आचार्य निर्माण सेवा</td> <td></td> <td>४८०७०५</td> </tr> <tr> <td>३४१।०७९।३।२५</td> <td>रुसी कन्स्ट्रक्सन</td> <td></td> <td>९९१४३८</td> </tr> </table> <p>एउटै प्रकृतिको धेरै योजनाहरुको कामलाई उपयुक्त प्याकेज बनाई खुला बोलपत्र आव्हान गरी मितव्ययी तरिकाले खरिद गर्नुपर्दछ ।</p>	२०१।०७८।१२।१५	शिव कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ सडक मर्मत	४७५४९०	३३२।०७९।३।२४	आचार्य कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ ट्रेस घर निर्माण	२१२४९४	९९।०७८।१०।१२	एस एस कन्सल्टेन्सी एण्ड कन्सट्रक्सन प्रालि	वडा नं मा ग्राभेल	३९२७०२	३२।०७८।८।१	आचार्य निर्माण सेवा		४८०७०५	३४१।०७९।३।२५	रुसी कन्स्ट्रक्सन		९९१४३८	
२०१।०७८।१२।१५	शिव कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ सडक मर्मत	४७५४९०																					
३३२।०७९।३।२४	आचार्य कन्स्ट्रक्सन	वडा नं ३ ट्रेस घर निर्माण	२१२४९४																					
९९।०७८।१०।१२	एस एस कन्सल्टेन्सी एण्ड कन्सट्रक्सन प्रालि	वडा नं मा ग्राभेल	३९२७०२																					
३२।०७८।८।१	आचार्य निर्माण सेवा		४८०७०५																					
३४१।०७९।३।२५	रुसी कन्स्ट्रक्सन		९९१४३८																					
४०	१५२	२०७८-११-१३	<p><b>जस्तापाता वितरण (नगरपालिका पूँजीगत)</b>  वडा नं२ मा जस्तापाता वितरण गर्न भनी ३८ बण्डल (३०४ पाता ) जस्तापाता खरिद गरी कुमार एण्ड ब्रदर्स सप्लायर्स, मिर्चैयालाई मू अ कर समेत रु.४८२०५८।०० भुक्तानी गरेकोमा २४० पाता वितरण गरेको भर्पाइ पेश भएको छ भने बाँकी ६४ पाता वितरण गरेको भर्पाइ पेश हुनुपर्ने रु..</p>	१०१,४८६																				
४१			<p><b>जटिल प्रकृतिका काम उपभोक्ता समितिबाट गराएको</b>  सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ र नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा स्थानीय स्तरमा रोजगारी सृजना हुने, निर्माण सम्पन्न भएपछि उपभोक्ता समितिलाई नै हस्तान्तरण गर्ने प्रकृती र श्रममुलक काम मात्र उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिने व्यवस्था रहेको छ । यस कार्यालयले सडक कालोपत्रे गर्ने जस्तो जटिल प्राविधिक प्रकृतीको काम, नगरपालिका भवन निर्माण जस्तो सरकारी सम्पत्ति (जुन कार्य सम्पन्न भएपछि उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्न मिल्दैन) निर्माण कार्य जस्ता कामहरु समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको ऐन नियम अनुकूल देखिएन । स्थानीय वासिन्दाले रोजगार प्राप्त गर्ने, श्रममुलक र निर्माण सम्पन्न भएपछि उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण हुने प्रकृतिको काम मात्र उपभोक्ता समितिमाफत गराउनु पर्दछ । उपभोक्ता समितिबाट गराउन नमिल्ने प्रकृतिको काम उपभोक्ता समितिबाट गराएका केही उदाहरण निम्न छन् :</p>																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>योजनाको नाम</th> <th>खर्च रकम (रु. हजारमा)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे गर्ने</td> <td>९६५१</td> </tr> <tr> <td>वडा कार्यालय भवन वडा नं २</td> <td>९१२१</td> </tr> <tr> <td>महेशपुर कञ्चन सडक कालोपत्रे</td> <td>९४१९</td> </tr> <tr> <td>जिल्ला सडक कालोपत्रे</td> <td>९६५२</td> </tr> <tr> <td>थानाचौक उत्तर नमुना टोल सडक कालोपत्रे</td> <td>९३८०</td> </tr> </tbody> </table>	योजनाको नाम	खर्च रकम (रु. हजारमा)	मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे गर्ने	९६५१	वडा कार्यालय भवन वडा नं २	९१२१	महेशपुर कञ्चन सडक कालोपत्रे	९४१९	जिल्ला सडक कालोपत्रे	९६५२	थानाचौक उत्तर नमुना टोल सडक कालोपत्रे	९३८०	
योजनाको नाम	खर्च रकम (रु. हजारमा)															
मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे गर्ने	९६५१															
वडा कार्यालय भवन वडा नं २	९१२१															
महेशपुर कञ्चन सडक कालोपत्रे	९४१९															
जिल्ला सडक कालोपत्रे	९६५२															
थानाचौक उत्तर नमुना टोल सडक कालोपत्रे	९३८०															
४२			<p><b>कार्य विभाजन र कार्य सम्पादन</b></p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १६ मा कार्यपालिकाको कार्य विभाजन र कार्य सम्पादन सम्बन्धी व्यवस्था कार्यपालिकाले स्वीकृत गरेको नियमावली बमोजिम हुने र त्यसतो नियमावलीमा प्रमुख, उपप्रमुख, वडा अध्यक्ष र सदस्यहरूको काम, कर्तव्य र अधिकार उल्लेख गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मिर्चैया नगरपालिका (कार्य विभाजन) नियमावली, २०७४ तथा आन्तरिक व्यवस्थापन नियन्त्रण कार्य प्रणाली, २०७५ स्वीकृत गरी लागु गरेता पनि कार्य विभाजन नियमावली, २०७४ मा पालिका पदाधिकारीको कार्य विभाजन सम्बन्धमा उल्लेख नगरी विभिन्न शाखाहरूको कार्य विभाजन मात्र उल्लेख गरेको देखियो । पदाधिकारीहरूको कार्य विभाजन सम्बन्धमा व्यवस्थापन गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली सबल बनाउनुपर्दछ । नगरसभाले स्वीकृत गरेका नगरस्तरीय योजनाको लागि उपभोक्ता समित गठन, योजनासम्पन्न भएपछि भुक्तानीको सिफारिश लगायत कार्य नगर प्रमुख र वडा स्तरीय योजना सम्बन्धी त्यस्ता प्रकारको कामको सिफारिस वडा अध्यक्षबाट हुँदै आएको देखियो । समग्र अनुगमन तथा गुणस्तर नियन्त्रण लगायत भूमिकामा रहनुपर्ने नगरप्रमुख स्वयं उपभोक्ता समिति गठन तथा भुक्तानीको सिफारिसमा संलग्न रहँदा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली सुदृढ हुने देखिएन । यस्तो परिपाटीमा सुधार गरी आन्तरीक नियन्त्रण व्यवस्था प्रभावकारी तुल्याउनु पर्ने र नियमावली स्वीकृत गरी अधिकारको प्रयोग गर्ने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ ।</p>													
४३			<p><b>विद्युत लाइन सारेको खर्च भुक्तानी</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (६) मा उपभोक्ता समितिले सम्पन्न गरेको कामको प्राविधिक मूल्यांकन,</p>													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
			<p>बिल भरपाइ र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समितिबाट अनुमोदन गराई पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न सडक योजनाको काम उपभोक्ता समितिबाट गराएकोमा विद्युत लाइन सार्नको लागि भनी लागत अनुमानमा एकमुष्ट रकम उल्लेख गरी सम्झौता गरेकोमा उपभोक्ता समितिले सो कार्य गरेको भनी निम्न रकम भुक्तानी दिएको छ । सो कार्य गर्न नेपाल विद्युत प्राधिकरणको सहमति र सो कार्य गर्न आवश्यक विद्युत पोल, तार लगायतका सामानहरु (प्राविधिक मूल्यांकनमा समावेश भएका) खरिद गरेका बिल भरपाई पेश गरेको देखिएन । प्राविधिक मूल्यांकनमा खर्च देखाएका सामानहरु खरिद गरेको बिल भरपाई, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन र नेपाल विद्युत प्राधिकरणको सहमति सहितको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ भौ नं र मिति</th> <th>वडा नं</th> <th>योजना</th> <th>विद्युत लाइन सारेको खर्च रकम</th> <th>उ स अध्यक्षको नाम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०१।०७८।१ २।२०</td> <td>५</td> <td>थानाचोक देखि उत्तर नमूना टोल सडक कालो पत्रे</td> <td>२४५२२९</td> <td>राम कुमार यादव</td> </tr> <tr> <td>१८२।२०७८। १२।२</td> <td>६</td> <td>जिवा सडक कालोपत्रे</td> <td>१३४७५७</td> <td>शम्भु कुमार निरौला</td> </tr> <tr> <td>१३८।२०७८। १।२७</td> <td>६</td> <td>मटिअर्न सडक कालोपत्रे</td> <td>२०५११३</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>५८५०९९</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गौ भौ नं र मिति	वडा नं	योजना	विद्युत लाइन सारेको खर्च रकम	उ स अध्यक्षको नाम	२०१।०७८।१ २।२०	५	थानाचोक देखि उत्तर नमूना टोल सडक कालो पत्रे	२४५२२९	राम कुमार यादव	१८२।२०७८। १२।२	६	जिवा सडक कालोपत्रे	१३४७५७	शम्भु कुमार निरौला	१३८।२०७८। १।२७	६	मटिअर्न सडक कालोपत्रे	२०५११३		जम्मा			५८५०९९		५८५,०९९
गौ भौ नं र मिति	वडा नं	योजना	विद्युत लाइन सारेको खर्च रकम	उ स अध्यक्षको नाम																									
२०१।०७८।१ २।२०	५	थानाचोक देखि उत्तर नमूना टोल सडक कालो पत्रे	२४५२२९	राम कुमार यादव																									
१८२।२०७८। १२।२	६	जिवा सडक कालोपत्रे	१३४७५७	शम्भु कुमार निरौला																									
१३८।२०७८। १।२७	६	मटिअर्न सडक कालोपत्रे	२०५११३																										
जम्मा			५८५०९९																										
४४			<p><b>मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने निर्माण सामग्री सिमेण्ट, छड इट्टा लगायतका मू अ कर लाग्ने सामानको जिल्ला दररेटमा मूल्य अभिवृद्धि कर समेत समावेश गरी दर विश्लेषण गरेको र सोही दर अनुसार उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी हुने गरेको छ । यसरी मूल्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी भएकोमा उपभोक्ता समितिले मूल्य अभिवृद्धि कर विजक समेत पेश गर्नुपर्दछ । निम्न उपभोक्ता समितिले निर्माण सामग्रीको दर विश्लेषणमा समावेश गरी भुक्तानी प्राप्त गरेको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम भन्दा घटी हुनेगरी मूल्य</p>																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																						
			अभिवृद्धि कर विजक पेश गरेको कारण बढी मूल्य अभिवृद्धि कर भुक्तानी भएको छ । यसरी बढी भुक्तानी भएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने रु ....	८०८,४१६																																																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>उ स अध्यक्षको नाम</th> <th>भुक्तानीभएको मू अ कर</th> <th>बिल पेश मू अ कर</th> <th>बढी भुक्तानी मू अ कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५१।०७८।८।१५</td> <td>वडा नं ५ को पोलर स्टार स्कुल देखि बजार जाने सडक ढलान</td> <td>प्रविन कुमार मण्डल</td> <td>३४४९७६</td> <td>२३५४४४</td> <td>१०९५३२</td> </tr> <tr> <td>२०९।२०७८।१२।२०</td> <td>वडा नं ५ को थाना चौकदेखि उत्तर नमुनाटोल सडक</td> <td>राम कुमार यादव</td> <td>३६६४६१</td> <td>३४३९९३</td> <td>२२४६८</td> </tr> <tr> <td>१८२।०७८।१२।२</td> <td>वडा नं ६ जिवा सडक कालोपत्रे</td> <td>शुम्भु कुमार निरौला</td> <td>३९६६१२</td> <td>२८६१३३</td> <td>११०४७९</td> </tr> <tr> <td>१७३, २३८</td> <td>अरुण महासेटको घरदेखि दक्षिण नगरपालिका जाने सडक नाला निर्माण</td> <td></td> <td>५०९,१०४</td> <td>४३५५०२</td> <td>७३६०२</td> </tr> <tr> <td>१३८।०७८।१०।२७</td> <td>वडा नं ६ मटिअर्वा सडक कालोपत्रे</td> <td></td> <td>३८८७२०</td> <td>२४५१७२</td> <td>१४३५४८</td> </tr> <tr> <td>१५६</td> <td>वडा नं २ दुर्गा मणिदेखि गान्धि मण्डलको दोकानसम्म सडक ढलान</td> <td></td> <td>३८३१५८</td> <td>३१३३९५</td> <td>७१४७८</td> </tr> <tr> <td>२१०</td> <td>वडा नं २ कार्यालय भवन</td> <td>फेकु प्रसाद श्रेष्ठ</td> <td>६४०१२५</td> <td>५२९३१८</td> <td>११०८०७</td> </tr> <tr> <td>१३४</td> <td>वडा नं २ नहरपुल स्ल्याव ढलान</td> <td></td> <td>७३७८३</td> <td>६७४२५</td> <td>९६७३</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	उ स अध्यक्षको नाम	भुक्तानीभएको मू अ कर	बिल पेश मू अ कर	बढी भुक्तानी मू अ कर	५१।०७८।८।१५	वडा नं ५ को पोलर स्टार स्कुल देखि बजार जाने सडक ढलान	प्रविन कुमार मण्डल	३४४९७६	२३५४४४	१०९५३२	२०९।२०७८।१२।२०	वडा नं ५ को थाना चौकदेखि उत्तर नमुनाटोल सडक	राम कुमार यादव	३६६४६१	३४३९९३	२२४६८	१८२।०७८।१२।२	वडा नं ६ जिवा सडक कालोपत्रे	शुम्भु कुमार निरौला	३९६६१२	२८६१३३	११०४७९	१७३, २३८	अरुण महासेटको घरदेखि दक्षिण नगरपालिका जाने सडक नाला निर्माण		५०९,१०४	४३५५०२	७३६०२	१३८।०७८।१०।२७	वडा नं ६ मटिअर्वा सडक कालोपत्रे		३८८७२०	२४५१७२	१४३५४८	१५६	वडा नं २ दुर्गा मणिदेखि गान्धि मण्डलको दोकानसम्म सडक ढलान		३८३१५८	३१३३९५	७१४७८	२१०	वडा नं २ कार्यालय भवन	फेकु प्रसाद श्रेष्ठ	६४०१२५	५२९३१८	११०८०७	१३४	वडा नं २ नहरपुल स्ल्याव ढलान		७३७८३	६७४२५	९६७३	
गो भौ नं मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	उ स अध्यक्षको नाम	भुक्तानीभएको मू अ कर	बिल पेश मू अ कर	बढी भुक्तानी मू अ कर																																																					
५१।०७८।८।१५	वडा नं ५ को पोलर स्टार स्कुल देखि बजार जाने सडक ढलान	प्रविन कुमार मण्डल	३४४९७६	२३५४४४	१०९५३२																																																					
२०९।२०७८।१२।२०	वडा नं ५ को थाना चौकदेखि उत्तर नमुनाटोल सडक	राम कुमार यादव	३६६४६१	३४३९९३	२२४६८																																																					
१८२।०७८।१२।२	वडा नं ६ जिवा सडक कालोपत्रे	शुम्भु कुमार निरौला	३९६६१२	२८६१३३	११०४७९																																																					
१७३, २३८	अरुण महासेटको घरदेखि दक्षिण नगरपालिका जाने सडक नाला निर्माण		५०९,१०४	४३५५०२	७३६०२																																																					
१३८।०७८।१०।२७	वडा नं ६ मटिअर्वा सडक कालोपत्रे		३८८७२०	२४५१७२	१४३५४८																																																					
१५६	वडा नं २ दुर्गा मणिदेखि गान्धि मण्डलको दोकानसम्म सडक ढलान		३८३१५८	३१३३९५	७१४७८																																																					
२१०	वडा नं २ कार्यालय भवन	फेकु प्रसाद श्रेष्ठ	६४०१२५	५२९३१८	११०८०७																																																					
१३४	वडा नं २ नहरपुल स्ल्याव ढलान		७३७८३	६७४२५	९६७३																																																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
			९५,०७८।१०।७	वडा न १ महदेवा नाला निर्माण तथा अधुरो सडक ढलान कार्य		१३३९०४	९६४१२	३७४९२		
			७६,०७८।९।२२	वडा न ४ र ५ मा रहेको गनपैतको घर देखी रामु साफीको घर सम्म र विनोद महारा घरदेखी सुभाष महाराको घर सम्म सडक ढलान कार्य		१००७८४	८१९००	१८८८४		
			१११,०७८।१०।१४	सडक ढलान पिपरा टाेलको आर सि सिढलान सहायक सडक		१३१७०७	१२५४७०	६२३७		
			१७२,०७८।११।२३	अरुण सहनीको घर देखी डोमा दासको थान सम्म सडक ढलान		१७५२७०	९४७५३	८०५१६		
			१२७,०७८।१०।२१	सिवदयाल साहको घरदेखि वसन्त मण्डलको घरसम्मको सडक आरसिसी ढलान		८०४२४	६६७२३	१३७००		
				जम्मा		४२३४१४४	३३५७१४२	८०८४१६		
४५			<b>अग्रिम कर घटी कट्टी गरेको</b> आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८९ (३क) मा उपभोक्ता समितिमार्फत काम गराउने गरी गरिएको पचासलाख भन्दा बढीको भुक्तानी रकममा १.५ प्रतिशतका दरले एकमुष्ट कर कट्टी गर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले निम्न उपभोक्ता समितिलाई रु.५० लाख भन्दा बढी भुक्तानी गर्दा निम्नानुसार घटी कर कट्टा गरेको पाइयो । घटी कट्टा भएको रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल हुनुपर्ने रु..							
			गो भौ नं	उपभोक्ता समितिको	अध्यक्षको नाम	भुक्तानी रकम	कट्टा गर्नुपर्ने	कट्टा रकम	घटी भएको	
							१०९,२४३			



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				नाम			रकम			
			२४,५४,३१९	वडा नं १० महेशपुर कञ्चनपुर सडक कालोपत्रे उस	राजदेव मण्डल	९३३९३००	१४००८९	१३७५८९	२५००	
			१७३,२३८	अरुण महासेठको घरदेखि दक्षिण नगरपालिका जाने सडक नाला निर्माण उस		९००००००	१३५०००	१२५५३७	९४६३	
			१३८	वडा नं ६ मटियर्वा सडक कालोपत्रे उस		८९५००००	१३४२५०	११०३८१	२३८६९	
			२०९	वडा नं ५ थानाचौक देखि उत्तर नमुना टोलसम्म ढलान	राम कुमार यादव	८५०००००	१२७५००	१२१२०८	६२९२	
			१८२	वडा नं ६ टाइम्स स्कुलदेखि उपेन्द्र क्रान्त अर्यालको घरसम्म र पूर्वप पट्टी सडक कालो पत्रे	शम्भु कुमार निरौला	८६८१५००	१३०२२२	९५७२१	३४५०१	
			१५६	वडा नं २ दुर्गा माडी गान्धी मण्डलको दोभान सम्म सडक ढलान		५७६४७१०	८६४७१	७४५५८	११९१३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम									
			२०३	वडा नं ८ वा जु मा वी क्यान्टिन भवन निमाण		५०३९८३९	७५५९७	७०१४५	५४५२									
			५,१०,४७,११०	लोकमागदिखि दक्षिण दलित वस्ती जाने बाटो कालोपत्रे कार्य	वौएलाल यादव	६०६६०००	९०९९०	७५७३६	१५२५३									
			जम्मा						१०९२४३									
४६			उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य सम्बन्धमा यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् :															
४६.१			<p><b>सीमाभन्दा बढीको काम गराएको</b> - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (१) मा एक करोड लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिने व्यवस्था रहेको र नियम ९७ (१क) मा एक करोडसम्मको लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागीताको अंश समेतको रकम समावेश हुने व्यवस्था छ । सो अनुसार उल्लेखित सबै रकम समावेश गर्दा एक करोडसम्म लागत अनुमान भएको योजनाको काम मात्र उपभोक्ता समितिलाई गाराउन मिल्नेमा उक्त सीमा भन्दा बढीको निम्न योजनाको काम समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको देखियो । नियमको सीमा भित्र रही काम गराउनु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>योजनाको नाम</th> <th>ओभरहेड, मू अ कर कन्टिन्जेन्सी समावेश गर्दा हुने लागत अनुमान रकम</th> <th>खर्च रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२ नं वडा कार्यालय भवन</td> <td>१२५१०४४८</td> <td>८४४००००</td> </tr> <tr> <td>थानाचौकदेखि उत्तर नमूनाटोल सडक सडक निमाण</td> <td>१२४५१३२४</td> <td>८४३९०००</td> </tr> </tbody> </table>						योजनाको नाम	ओभरहेड, मू अ कर कन्टिन्जेन्सी समावेश गर्दा हुने लागत अनुमान रकम	खर्च रकम	२ नं वडा कार्यालय भवन	१२५१०४४८	८४४००००	थानाचौकदेखि उत्तर नमूनाटोल सडक सडक निमाण	१२४५१३२४	८४३९०००	
योजनाको नाम	ओभरहेड, मू अ कर कन्टिन्जेन्सी समावेश गर्दा हुने लागत अनुमान रकम	खर्च रकम																
२ नं वडा कार्यालय भवन	१२५१०४४८	८४४००००																
थानाचौकदेखि उत्तर नमूनाटोल सडक सडक निमाण	१२४५१३२४	८४३९०००																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>टाइम्स स्कुलदेखि उपेन्द्रकान्तको घरसम्म र पूर्वपट्टी चन्द्र व महतोको घर सम्म सडक</td> <td>१२८११४१०</td> <td>८६८१५००</td> </tr> <tr> <td>महेशपुर कञ्चनपुर सडक निर्माण</td> <td>१२६१८५७१</td> <td>८७२१०००</td> </tr> <tr> <td>मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे</td> <td>१२८०८४८८</td> <td>८६८१५००</td> </tr> <tr> <td>अरुण महतोको घरदेखि दक्षिण जाने सडक</td> <td>१२८७५३३२</td> <td>८७३००००</td> </tr> <tr> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td><b>५१६९३०००</b></td> </tr> </table>	टाइम्स स्कुलदेखि उपेन्द्रकान्तको घरसम्म र पूर्वपट्टी चन्द्र व महतोको घर सम्म सडक	१२८११४१०	८६८१५००	महेशपुर कञ्चनपुर सडक निर्माण	१२६१८५७१	८७२१०००	मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे	१२८०८४८८	८६८१५००	अरुण महतोको घरदेखि दक्षिण जाने सडक	१२८७५३३२	८७३००००	<b>जम्मा</b>		<b>५१६९३०००</b>	
टाइम्स स्कुलदेखि उपेन्द्रकान्तको घरसम्म र पूर्वपट्टी चन्द्र व महतोको घर सम्म सडक	१२८११४१०	८६८१५००																	
महेशपुर कञ्चनपुर सडक निर्माण	१२६१८५७१	८७२१०००																	
मटिअर्वा टोलमा सडक कालोपत्रे	१२८०८४८८	८६८१५००																	
अरुण महतोको घरदेखि दक्षिण जाने सडक	१२८७५३३२	८७३००००																	
<b>जम्मा</b>		<b>५१६९३०००</b>																	
४६.२			<ul style="list-style-type: none"> <li>सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययिता, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उदेश्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागी गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई तोकिए बमोजिमको कार्यविधि पूरा गरी त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने उल्लेख छ । यस पालिकाले ऐनमा उल्लेख भए बमोजिम उपरोक्त पक्षहरूको विश्लेषण नगरी उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराएको छ ।</li> <li>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ (१२) अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मतसम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकिएको आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई नै हस्तान्तरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरूको रेखदेख, मर्मतसम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकिएको आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।</li> <li>सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ९७(७) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले आफूले प्रत्येक किस्तामा गरेको खर्चको सूचना सार्वजनिक स्थानमा टाँस गर्नुपर्ने र आफूले गरेका काम कारवाहीको सम्बन्धमा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले तोकिएको प्रक्रिया बमोजिम तोकिएको अवधिभित्र सामाजिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय—व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशमा पालना भएको पाईएन ।</li> </ul>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> <li>उपभोक्ताबाट हुने कामको निर्माण सुरु मिति, लागत, कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, म्याद थप भएकोमा म्याद थप मिति, कार्यसम्पादन जमानतको अवधि, कार्यसम्पन्न भएको मिति, नाप गरेको मिति लगायत विस्तृत विवरण देखिने गरी म ले प फाराम नं ५०६ र ५०७ अनुसार ठेक्का अभिलेख राखेको पाईएन ।</li> </ul>	
४६.३			<p><b>सम्पन्न योजनाको मर्मत संभार दायित्व</b> – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (१२) मा उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण सम्पन्न भएका योजनाहरूको मर्मत संभारको दायित्व समेत उपभोक्ता समितिलाई जिम्मा दिनुपर्ने व्यवस्था छ । यस नगरपालिकाले उपभोक्ता समिति मार्फत निर्माण कार्य गराएका योजनाका उपभोक्तालाई भुक्तानी गर्दा धरौटी कट्टा गर्ने नगरेको, मर्मत सम्बन्धी व्यवस्था नगरेको, मर्मत संभार कोष खडा नगरेको र मर्मत अवधि तोकी उपभोक्ता समितिलाई जिम्मेवार बनाएको पाइएन । त्रुटी सच्याउने अवधिमा सम्पन्न भएको निर्माण कार्यमा समस्या भएमा उपभोक्ता समितिलाई जिम्मेवार बनाउने गरी आवश्यक व्यवस्था मिलाउनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	
४६.४			<p><b>असम्बन्धित विक्रेताबाट सामान खरिद</b>- सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ तथा नियमावली, २०६४ मा सामान खरिद गर्दा सम्बन्धित सामान विक्री गर्न अनुमति प्राप्त विक्रेता, सप्लायर्सबाट सामान खरिद गर्नुपर्दछ । वडा नं ६ मटिअर्ना टोलमा सडक कालोपत्र गर्ने कार्यका उपभोक्ता समितिले बज्रगुरु/ बि एण्ड बि जे भी बाट मू अ कर समेत रु. २१३१११३।१० मूल्यको बिटुमिन खरिद गरेको पाइयो । उक्त जे भी बिटुमिन विक्री गर्न अनुमति प्राप्त विक्रेता वा सप्लायर्स नभएकोले उपभोक्ता समितिले समेत नियमको पालना गरी सामान खरिद गर्नुपर्छ ।</p>	
४७			<p><b>फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद</b></p>	
४७.१			<p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ भने नियमावली, २०६४ को नियम ३१(१) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यस वर्ष बजेट उपशिर्षक (नगरपालिका पुँजिगत ) बाट फर्निचर तथा फिक्चर्सतर्फ रु.७५,८७,८७२। बजेट खर्च लेखेको छ । जसमध्ये सिलबन्दी दरभाउपत्रका माध्यमबाट छनौट गरिएका आपूर्तिक प्रकृति घर संसारबाट रु.४८,४६,८८९। र अन्य विभिन्न आपूर्तिकबाट रु. २७,४०,९८२। को फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद गरिएको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्न बमोजिम रहेका</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम	
			छन्					
			सि.नं.	गो. भौ. न.	मिति	आपूर्तिकको नाम	विवरण	बजेट खर्च
			१	१६४	२०७८।११।१८	प्रकृति घर संसार	बडा नं. को ३ लागि फर्निचर खरिद	३,४९,९९९
			२	२१६	२०७८।१२।२१	प्रकृति घर संसार	मिरचैया अस्पतालका लागि फर्निचर खरिद	१८,०६,८६३
			३	२७९	२०७९।१।२६	प्रकृति घर संसार	फर्निचर खरिद	७,०५,८८६
			४	३०१	२०७९।२।११	प्रकृति घर संसार	बडा नं.२ को कार्यालय भवनमा फर्निचर सामग्री	४,७२,६३९
			५	३२५	२०७९।३।२३	प्रकृति घर संसार	निर्वाचन प्रयोजन फर्निचर खरिद	९९,९७४
			६	३३९	२०७९।३।२४	प्रकृति घर संसार	मिरचैया अस्पतालका लागि फर्निचर खरिद	९,११,८४१
			७	४ न.पा.स्वास्थ्य पुँजिगत	२०७९।३।२५	प्रकृति घर संसार	स्वास्थ्य शाखामा फर्निचर सामग्री खरिद	४,९९,६८६
			८	३७	२०७८।८।२	कृष्ण फर्निचर सेन्टर	फर्निचर खरिद	७२,०९४
			९	१७६	२०७८।१२।२	कृष्णा फर्निचर उद्योग	फर्निचर खरिद	३१,६४०
			१०	१९८	२०७८।१२।१४	कृष्णा फर्निचर उद्योग	PHC मा फर्निचर सामग्री मर्मत तथा खरिद	१,५४,२४५
			११	१८	२०७८।७।१६	रवि स्टिल फर्निचर	फर्निचर खरिद	४,७७,७०७
			१२	८१	२०७८।९।२४	एस.एन.ट्रेडर्स	फर्निचर खरिद	३,८०,००४
			१३	२१३	२०७८।१२।२१	एस एन ईन्टरप्राइजेज	बडा न ९ काे कार्यालय	२,९९,९९९
			१४	२२३	२०७८।१२।२२	शिवशक्ति गृल शटर उद्योग	विधालय हरुमा डेस्क बेन्च खरिद	९,९९,९३७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
			<table border="1"> <tr> <td>१५</td> <td>३४०</td> <td>२०७९।३।२४</td> <td>शेखर ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>फर्निचर खरिद</td> <td>३,२५,३५५</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>७५,८७,८७१</td> </tr> </table> <p>कार्यालयले फर्निचर तथा बोलपत्रका माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा आवश्यक परिमाण नखुलाई विभिन्न आइटमको आइटम दररेट माग गरी सिलबन्दी दरभाउपत्र माग गरे अनुसार प्रकृति घरसंसारबाट रु.४८४६८८९।०० र टुक्रा टुक्रा गरी विभिन्न आपूर्तिकहरूबाट रु.२७४०९८८।०० को खरिद गरेको छ । यसरी सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु.</p>	१५	३४०	२०७९।३।२४	शेखर ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	फर्निचर खरिद	३,२५,३५५	जम्मा					७५,८७,८७१	२,७४०,९८२
१५	३४०	२०७९।३।२४	शेखर ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	फर्निचर खरिद	३,२५,३५५											
जम्मा					७५,८७,८७१											
४७.२			<p><b>खरिद आवश्यकताको पहिचान नगरेको :</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ३ मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद कारवाहीको तयारी गर्दा खरिद आवश्यकताको पहिचान गर्ने, खरिदको विवरण, परिमाण र क्षेत्र एकिन गर्ने, लागत अनुमान तयार गर्ने लगायतका व्यहोराहरू उल्लेख छ । कार्यालयले ७८ आइटम फर्निचर तथा फिक्चर्सजन्य सामग्री खरिदका लागि मालसामानको स्पेसिफिकेशन तथा लागत अनुमान तयार नगरी मिति २०७८।११।२१ मा सिलबन्दी दरभाउपत्रको सूचना प्रकाशन गरेकोमा शिलबन्दी दरभाउपत्रको बिल अफ क्वान्टिटीमा मालसामानको आवश्यक परिमाण र इकाई उल्लेख नगरी प्रति एकाई दरमा बिओक्यू तयार भएको छ । जसले गर्दा प्रस्तावदाताले कति परिमाण सामान आपूर्ति गर्नुपर्ने हो स्पष्ट हुने अवस्था छैन । कार्यालयले सिलबन्दी दरभाउपत्र दर्ता गर्ने ३ दरभाउपत्रदाताहरू मध्ये प्रति इकाई कम मुल्यमा घटी कबोल गर्ने प्रकृति घर संसारको रु.९,५२,७१३। लाई सारभुत रूपमा प्रभावग्राही हुने मूल्यांकन समितिको निर्णय बमोजिम मिति २०७८।१२।१३ मा प्रकृति घर संसारसँग गरेको सम्झौतामा सम्झौता रकम र आपूर्ति गर्नुपर्ने सामानको परिमाण उल्लेख गरेको छैन । उक्त आपूर्तिकले रु. ९,५२,७१३। प्रति इकाई दर कबोल अंक पेश गरेकोमा उक्त आपूर्तिकबाट रु ४८,४६,८८९। को फर्निचर तथा फिक्चर्स खरिद गरेको छ । यसरी सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी रु.४८४६८८९।०० को समान खरिद गरेको नियमसम्मत नदेखिएको रु.</p>	४,८४६,८८९												
४७.३			<p>जिन्सी खातामा आम्दानी नबाँधेको - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न बमोजिम आपूर्तिकहरूबाट खरिद गरिएका जिन्सी मालसामानहरू जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको नदेखिएकाले सो को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	४२४,१७१												

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम			
			भौचर नम्बर	आपूर्तिकको नाम	बजेट खर्च	जिन्सी खातामा दाखिला भएको रकम	दाखिला नभएको रकम	कैफियत		
			१९८	कृष्णा फर्निचर उद्योग	१५४,२४५।	४२३७५।	१,११,८७०।	दाखिला नम्बर ९८(०७८।१२।११ ) बाट ३ आईटम दाखिला गरिएको		
			२१६	प्रकृति घर संसार	१८०६८६३	१४९४५६२	३१२३०१	४२ आईटम मालसामान खरिद गरिएकोमा दाखिला नम्बर १२१,०७८।१२।२० बाट २९ आईटम मालसामानको रु.१४९४५६२। मात्र दाखिला भएको		
			जम्मा				४२४१७१			
४७.४			<p>ढिलो दाखिला - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम ९५(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी वा नगरी, कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गोश्वारा भौचर नम्बर २१६, मिति २०७८।१२।२१ मा प्रकृति घर संसारबाट फर्निचर फर्निसिडका सामानहरु खरिद गरी निम्न बमोजिम कर बिजक संलग्न गरी रु. १८,०६,८६३। बजेट खर्च लेखिएकोमा १३ आईटम मालसामान रु. ३१२२०७। बिजक जारी भएको मिति एवं भुक्तानी भएको मिति भन्दा धेरै ढिला गरी २०७९।३।२१ मा जिन्सी खातामा दाखिला भएको छ । नियममा भएको समयभित्रै जिन्सी दाखिला गरी जिन्सी खाताको अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।</p>							
			बिजक नम्बर, मिति	खरिद परिमाण	रकम	दाखिला नम्बर, दाखिला मिति	दाखिला परिमाण	रकम		
			२४,०७८।१२।२०	१३	७७७२७२	१२१,०७८।१२।२०	२९	१४९४५६२		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <tr> <td>२५,०७८।१२।२०</td> <td>४</td> <td>१२७२७१</td> <td>२०७,०७९।३।२१</td> <td>१३</td> <td>३१२२०७</td> </tr> <tr> <td>२३,०७८।१२।२०</td> <td>१३</td> <td>२४३३४२</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>२२,०७८।१२।२०</td> <td>१२</td> <td>६५८९७६</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४२</td> <td>१८०६८६१</td> <td>जम्मा</td> <td>४२</td> <td>१८०६७६९</td> </tr> </table>	२५,०७८।१२।२०	४	१२७२७१	२०७,०७९।३।२१	१३	३१२२०७	२३,०७८।१२।२०	१३	२४३३४२				२२,०७८।१२।२०	१२	६५८९७६				जम्मा	४२	१८०६८६१	जम्मा	४२	१८०६७६९	
२५,०७८।१२।२०	४	१२७२७१	२०७,०७९।३।२१	१३	३१२२०७																							
२३,०७८।१२।२०	१३	२४३३४२																										
२२,०७८।१२।२०	१२	६५८९७६																										
जम्मा	४२	१८०६८६१	जम्मा	४२	१८०६७६९																							
४८			<p><b>स्वास्थ्य सामाग्री तथा उपकरण खरिद</b> मिचैया अस्पतालमा स्वास्थ्य सामाग्री तथा उपकरण खरिद का लागि रु.५० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले रु.४९,६२,८५२। खर्च गरेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्न बमोजिम रहेका छन्:</p>																									
४८.१			<p><b>टुक्रा टुक्रा पारी खरिद</b>: सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा टुक्रा पारी खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । त्यस्तै नियमावली,२०६४ को नियम ३१(१) मा २० लाख रुपैयाँभन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मिचैया अस्पतालमा स्वास्थ्य सामाग्री तथा उपकरण खरिद का लागि रु.५० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा क्याटलग सपिङ्गका माध्यमबाट ३०५१०००।०० र सोझै खरिद विधिबाट पटक पटक गरी रु.१९११८५२।०० समेत रु.४९,६२,८५२। को स्वास्थ्य सामाग्री तथा उपकरण खरिद गरेको छ ।</p>																									
४८.२	२९४	२०७९-२-११	<p>क्याटलग सपिङ्ग उत्पादक वा अधिकृत बिक्रेताद्वारा निर्धारित दरमा (क्याटलग सपिङ्ग) खरिद गर्ने कार्यविधि,२०७४ को दफा ४ मा क्याटलग सपिङ्ग विधिबाट हुने खरिदमा कुनै मालसामान निर्माण गर्ने कम्पनी वा उत्पादक र मालसामान उत्पादक कम्पनी वा मालसामान निर्माण गर्ने कम्पनीले तोकेको अधिकृत,आधिकारिक बिक्रेता मात्र योग्य हुनसक्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले गोश्वारा भौचर नम्बर २९४।२०७९।२।११ बाट क्याटलग सपिङ्ग विधि मार्फत गितास्वनी फर्मस्युटिकल्स प्रा.लि.बाट भिडियो एक्सरे मेसिन USG Machine १ थान रु ३०,५१,०००। मा खरिद गरेकोमा मालसामानको लागत अनुमान तयार गरेको छैन । साथै उक्त आपूर्तकले फिलिप्स हेल्थकेयरको फिलिप्स ब्रान्डको Clear Vue 350 मोडलको प्रस्ताव पेस गरेकोमा संलग्न कागजात परीक्षण गर्दा फिलिप्स इन्डिया लिमिटेडले हस्पिटल इन्टरप्राइजेज, तिनकुने, काठमाडौँलाई</p>																									



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आधिकारिक बिक्रेता तोकेको र हस्पिटेक इन्टरप्राइजेज, तिनकुने, काठमाडौंले गितास्वनी प्रोमड प्रा.लि.लाई आधिकारिक बिक्रेता तोकेको भनी मिचैया नगरपालिकालाई २०२२ मार्च ७ मा पत्र लेखेको देखियो । कार्यविधिको दफा ४(ख) बमोजिम मालसामान उत्पादक कम्पनी वा मालसामान निर्माण कम्पनीले तोकेको अधिकृत आधिकारिक बिक्रेता हुनुपर्नेमा फिलिप्स इन्डिया लिमिटेडले हस्पिटेक इन्टरप्राइजेजलाई आधिकारिक पार्टनर तोकेकोमा निजले पुन : गितास्वनी फर्मास्युटिकल्स प्रा.लि.लाई आधिकारिक बिक्रेता तोकेको कार्य नियमसम्मत देखिएन । साथै लागत अनुमान तयार नगरेको क्याटलग सपिङ्ग कार्यविधिको दफा १० (क) बमोजिम संलग्न ब्रोसरमा मूल्य नखुलेको तथा आधिकारिक बिक्रेताबाट खरिद नगरी अन्य फर्मबाट खरिद गरेको उक्त खरिद कार्य अनियमित देखिएको रु.	३,०५१,०००
४८.३	२८४		मिचैया अस्पतालमा सामान्य प्रसुती हुन नसक्ने महिलाहरूलाई सल्यक्रिया गरी प्रसुती सेवा सुरु गर्ने प्रयोजनका लागि ३ फर्मसँग ८५ मेडिकल सामानका लागि प्रति एकाईका दरले दरभाउ माग गरी घटी प्रस्ताव गर्ने श्री चन्द्र गणेश ट्रेडर्सले रु ३०७७७९। मूल्य उल्लेख गरेकोमा उक्त आपूर्तिकसँग गौ भौ नं२८४ बाट रु. ७७७८३७। को मालसामान खरिद गरेको छ । अस्पतालका लागि आवश्यक पर्ने मालसामानको परिमाण एकिन गरी लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्नुपर्नेमा आवश्यक परिमाण एकिन नगरी प्रति एकाईका दरमा दरभाउपत्र माग गरी खरिद गरिएको छ । आवश्यक मालसामानको परिमाण यकिन गरेर नियमानुसार खरिद कारवाही अगाडि बढाउनुपर्दछ ।	
४८.४	५७	२०७८-८-२३	<b>बढी दरवालाबाट खरिद</b> - सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ८५ मा कार्यालयले एक लाख रुपैयाभन्दा बढी रकमको सोझै खरिद गर्दा मौजुदा सूचीमा रहेका कम्तीमा ३ वटा आपूर्तिकर्ता वा सेवा प्रदायकबाट लिखित रूपमा दरभाउपत्र वा प्रस्ताव माग गरी न्यूनतम मूल्यांकित सारभूत रूपमा प्रभावग्राही दरभाउपत्रदातबाट खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । भिडियो डिस्पले बोर्ड १ थान खरिदका लागि ३ वटा आपूर्तिकर्ताबाट खुला दरभाउपत्र माग गरेकोमा न्यूनतम कबोल अंक आशा टेक प्रा.लि.को रु.२,४९,४४८। रहेकोमा कार्यालयले कुनै कारण उल्लेख नगरी उक्त आपूर्तिकबाट खरिद नगरी सुभारम्भ सोलुसन प्रा.लि.बाट रु. ४,९७,०००। मा खरिद गरेको छ । घटी मूल्य प्रस्ताव गर्ने दरभाउपत्रदाताको भन्दा रु.२,४७,५५२। बढी दरमा खरिद गरेकोले सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	२४७,५५२
४९			<b>गर्भवती तथा सुत्केरीहरूको लागि पोषण आहार</b> नगरपालिका भित्रका अति पिछडिएका समुदायहरूका गर्भवती तथा सुत्केरीहरूको लागि पोषण आहार, क्याल्सियम चक्री वितरण	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			खुवाउने कार्यक्रम का लागि रु.५० लाख बजेट व्यवस्था भएकोमा अभिषेक एन्ड प्रत्युषा निर्माण सेवा तथा सप्लायर्स प्रा.लि. मार्फत स्याउ र अण्डा बितरण गरेको भनी रु.४१,३०,०७५। र अन्य खर्च रु.६,०१,२८०। गरी रु.४७,३१,३५५। खर्च लेखेको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न रहेका छन् :	
४९.१	१२,१४,३५	२०७९-३-२४	<p><b>लागत अनुमान :</b> सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख रुपैया भन्दा बढि रकमको मालसामान खरिद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको र नियमावली, २०६४ को नियम ११ मा नियम ९ र सम्बन्धित मालसामानको स्पेसिफिकेसनको अधिनमा रही लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, लागत अनुमान तयार गर्दा अधिल्ला वर्षहरूमा खरिद गर्दा लागेको मूल्य, स्थानीय बजारको प्रचलित दरभाउ, अन्य बजारको प्रचलित दरभाउ र मालसामान आपूर्ति गर्ने स्थानसम्म लाग्ने अनुमानित ढुवानी खर्च र उद्योग वाणिज्य संघले जारी गरेको दररेटको आधारमा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पिछडिएका समुदायका गर्भवती तथा सुत्केरीहरूको लागि स्याउ तथा अण्डा बितरणका लागि २०७८ असोज १ मा गामक पोष्ट दैनिकमा सिलबन्दी दरभाउपत्रको सूचनामा लागत अनुमान रु.४० लाख (भ्याट समेत) उल्लेख गरेकोमा उक्त लागत अनुमान के आधारमा तयार गरेको हो खुलाएको छैन । सिलबन्दी दरभाउपत्रको बिओक्यूमा आपूर्तिकर्ताले आपूर्ति गर्नुपर्ने परिमाण उल्लेख नगरी एकाई र सप्लाई गर्ने दर रेट (ढुवानी समेत) मात्र उल्लेख भएकाले कति परिमाण आपूर्ति गर्नुपर्ने उल्लेख छैन । खरिद गर्नुपर्ने परिमाण नै उल्लेख नगरेकोले सप्लायर्ले के कति सप्लाई गर्नुपर्ने हो भन्ने अन्याैल सृजना हुने स्थिति देखियो । जसले गर्दा मूल्यमा प्रतिस्पर्धा भएको स्थिति देखिएन । अभिषेक एन्ड प्रत्युषा निर्माण सेवा तथा सप्लायर्स प्रा.लि. सँग ०७८ कार्तिक २८ मा भएको सम्झौता अनुसार स्याउ प्रति के.जी. रु.३१५। र अण्डा प्रति गोटा रु.३२। मा प्रत्येक स्वास्थ्य संस्थामा ढुवानी सहित आपूर्ति गर्नुपर्ने हो उल्लेख छ । नियमानुसार लागत अनुमान तयार गरी खरिद कारवाहीलाई स्वच्छ, प्रतिस्पर्धी र मितव्ययी बनाउने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।</p>	
४९.२	३६	२०७९-३-२४	<p><b>अनुगमन भत्ता :</b> आफ्नै पालिकाभित्र संचालित कार्यक्रमका लागि अनुगमन भत्ता लिने कानूनी व्यवस्था छैन । स्याउ, अण्डा बितरणको अनुगमन बापत प्रमुख प्रसासकीय अधिकृत, लेखापाल, स्वास्थ्य शाखा प्रमुख, जिन्सी, कम्प्युटर अपरेटर, सवारी चालक समेत १० जना कर्मचारीलाई ९ पटक रु.२५२००। का दरले रु.२,२६,८००। र मेयर, उपमेयर, कर्मचारी समेत ४ जना लाई ९ पटक रु.१२,०००। का दरले रु. १,०८,०००। समेत रु.३३४८००। गो भौ नं ३६ मिति २०७९/३/२४ बाट अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको छ । यसरी पालिकाभित्र संचालित कार्यक्रमको अनुगमन गरेको भनी भत्ता बितरण गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																			
४९.३			कार्यक्रममा गर्भवति र सुत्केरीहरूको लागि पोषणयुक्त आहार साथै क्याल्सियम चक्री समेत वितरण गर्ने उल्लेख भएकोमा क्याल्सियम चक्री वितरण गरेको देखिएन । कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरूप संचालन भएको पाइएन ।																																																				
४९.४	१२,१४,३५		<p>अभिषेक एन्ड प्रत्युषा निर्माण सेवा तथा सप्लायर्स प्रा.लि.ले निम्न बमोजिम भौचरहरूबाट स्याउ ८४९७ केजीको प्रति के.जी.रु.३१५। का दरले रु.२६,७६,५५५। र अण्डा ४५४२२ गोटाको प्रति गोटा रु.३२। का दरले रु. १४,५३,५२०। समेत गरी रु.४१,३०,०७५। बजेट खर्च लेखेको छ । कार्यालयबाट प्राप्त वितरण भरपाई अनुसार अण्डा ४२६९० गोटा वितरण गरेकोमा बिल अनुसार ४५४२२ गोटाको भुक्तानी भएकाले वितरण भरपाई भन्दा २७३२ गोटाको रु.३२। का दरले रु.८७,४२४। बढी खर्च लेखेको रकम उक्त आपूर्तिकर्ताबाट असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">भौचर नम्बर</th> <th rowspan="2">विवरण</th> <th colspan="2">वितरण भरपाई अनुसार</th> <th colspan="2">बिल अनुसार</th> <th colspan="2">बिल अनुसार</th> <th rowspan="2">बजेट खर्च</th> </tr> <tr> <th>स्याउ गोटा</th> <th>अण्डा गोटा</th> <th>स्याउ के.जी.</th> <th>अण्डा गोटा</th> <th>स्याउको रकम</th> <th>अण्डाको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२</td> <td>०७८।८।१४ देखि ०७८।९।३० सम्म</td> <td>१५०३०</td> <td>१८७२०</td> <td>३५०७</td> <td>२०५९२</td> <td>११०४७०५</td> <td>६५८९४४</td> <td>१७,६३,६४९</td> </tr> <tr> <td>१४</td> <td>०७८।१०।१४ देखि ०७८।११।१५ सम्म</td> <td>१११६०</td> <td>१३२१५</td> <td>२८८३</td> <td>१४५३६</td> <td>९०८१४५</td> <td>४६५१६८</td> <td>१३,७३,३१३</td> </tr> <tr> <td>३५</td> <td>०७९।१।१४ देखि ०७९।३।२२ सम्म</td> <td>९२७०</td> <td>१०७५५</td> <td>२१०७</td> <td>१०२९४</td> <td>६६३७०५</td> <td>३२९४०८</td> <td>९,९३,११३</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३५४६०</td> <td>४२६९०</td> <td>८४९७</td> <td>४५४२२</td> <td>२६७६५५५</td> <td>१४५३५२०</td> <td>४१३००७५</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर	विवरण	वितरण भरपाई अनुसार		बिल अनुसार		बिल अनुसार		बजेट खर्च	स्याउ गोटा	अण्डा गोटा	स्याउ के.जी.	अण्डा गोटा	स्याउको रकम	अण्डाको रकम	१२	०७८।८।१४ देखि ०७८।९।३० सम्म	१५०३०	१८७२०	३५०७	२०५९२	११०४७०५	६५८९४४	१७,६३,६४९	१४	०७८।१०।१४ देखि ०७८।११।१५ सम्म	१११६०	१३२१५	२८८३	१४५३६	९०८१४५	४६५१६८	१३,७३,३१३	३५	०७९।१।१४ देखि ०७९।३।२२ सम्म	९२७०	१०७५५	२१०७	१०२९४	६६३७०५	३२९४०८	९,९३,११३		जम्मा	३५४६०	४२६९०	८४९७	४५४२२	२६७६५५५	१४५३५२०	४१३००७५	८७,४२४
भौचर नम्बर	विवरण	वितरण भरपाई अनुसार				बिल अनुसार		बिल अनुसार		बजेट खर्च																																													
		स्याउ गोटा	अण्डा गोटा	स्याउ के.जी.	अण्डा गोटा	स्याउको रकम	अण्डाको रकम																																																
१२	०७८।८।१४ देखि ०७८।९।३० सम्म	१५०३०	१८७२०	३५०७	२०५९२	११०४७०५	६५८९४४	१७,६३,६४९																																															
१४	०७८।१०।१४ देखि ०७८।११।१५ सम्म	१११६०	१३२१५	२८८३	१४५३६	९०८१४५	४६५१६८	१३,७३,३१३																																															
३५	०७९।१।१४ देखि ०७९।३।२२ सम्म	९२७०	१०७५५	२१०७	१०२९४	६६३७०५	३२९४०८	९,९३,११३																																															
	जम्मा	३५४६०	४२६९०	८४९७	४५४२२	२६७६५५५	१४५३५२०	४१३००७५																																															
४९.५			कार्यालयले सम्झौतामा प्रत्येक स्वास्थ्य संस्थामा स्याउ प्रति केजी रु.३१५। (ढुवानी सहित ) आपूर्ति गर्नुपर्ने उल्लेख भएको र बिलमा समेत के.जी.अनुसार नै रकम उल्लेख भएकोमा वितरण भरपाई अनुसार ३५४६० गोटा स्याउ वितरण भएको उल्लेख छ । सम्झौता र बिलमा केजीमा उल्लेख भएको तर वितरण गोटामा भएको हुँदा बिलमा उल्लेखित परिमाण नै																																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			वितरण भएको सम्बन्धमा आस्वस्त हुन सक्ने देखिदैन ।	
५०	३	२०७८-१२-८	<p><b>कम्प्युटर खरिद</b></p> <p>नगरपालिका शिक्षा तर्फको कम्प्युटर खरिदतर्फ भौ नं ३।२०७८।१२।०८ बाट आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सेन्टर को बिल नं ८५।२०७८।१२।८ बाट ५ थान डेल डेस्कटप प्रति डेस्कटप मू अ कर बाहेक रु ७८०००।०० दरले रु ३९००००।०० र मू अ कर रकम रु ५०७००।०० समेत रु.४४०७००।०० मा खरिद गरेको छ । ती डेस्कटपहरु स्पेसिफिकेशन अनुसार छन वा छैनन् भनी प्राविधिकले पुष्ट्याइ गरेको पाइएन । साथै नियमानुसार बिल भुक्तानी गर्दा मू अ कर को ३० प्रतिशत कट्टी गरी दाखिला गर्नुपर्नेमा पुरै मू अ कर रु .५०७००।०० नै भुक्तानी गरेकोले मू अ कर समायोजनको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु—</p>	५०,७००
५१			<p><b>बिउ बितरण</b></p> <p>सार्वजनिक निकायले सामान खरिद गर्दा आवश्यकता पहिचान गरी उपलब्धी हासिल गर्ने गरी खरिद गर्नुपर्दछ । नगरपालिका कृषि तथा पशु विकास कार्यक्रमबाट रु.२८२८४२९।०० मा विभिन्न जातको तरकारीको बिउ, अन्नको बिउ, बिरुवा, कृषि सामग्री तथा मल खरिद गरी निशुल्क तथा ५० प्रतिशत अनुदानमा किसानहरुलाई वितरण गरेको छ । यसरी सामान बितरण गर्दा किसानहरुको आवश्यकता पहिचान गरेर आवश्यकता अनुसारको परिमाण तथा मागका आधारमा सामान खरिद गरी वितरण गर्नुपर्नेमा त्यसो नगरी नगरपालिकाले वडाकार्यालयहरुमाफत मौखिक सुचनाका आधारमा खरिद गरिएका बिउहरु जो पहिला उपस्थित हुन्छन् उनिहरुलाई उपलब्ध सामान वितरण गरेको देखियो । यसो गर्दा वास्तविक किसानले माग अनुसारको बिउबिजन तथा बिरुवा वितरण भयो भन्न सकिएन । कार्यालयले आगामी दिनमा यसतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
५२			<p><b>विद्युत महसुल</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिका कृषि तर्फको भौ नं २७।२०७९।३।२० बाट विद्युत महसुल वापत रु. १००००।०० लेखेकोमा विद्युत भुक्तानीको बिल सम्लग्न नरहेको रु .....</p>	१०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५३			<p><b>सूचना प्रकाशन</b></p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ ले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, प्रभावकारीता, कार्य दक्षता र औचित्यता समेतको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्ष विभिन्न पत्रिकाहरूमा सिलबन्दी दरभाउ पत्र तथा बोलपत्र आव्हान एवम् आशयको सूचना प्रकाशित गरी स्थानिय स्तरको दैनिक पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी रु४२,२२,०६०। भुक्तानी गरेको छ । पत्रिकाहरूलाई बोलपत्र सम्बन्धि सूचना दिँदा सूचनाले पत्रिकामा ओगटने क्षेत्रफल (साइज) नखुलाई सूचना दिने गरेको र पत्रिकाहरूले आफुखुसी १ पेज सम्मको सूचना प्रकाशित गरी भुक्तानी माग गर्ने गरेको देखिएको छ । बोलपत्र आव्हान सम्बन्धि सूचना राष्ट्रियस्तरको पत्रिका गोरखापत्र तथा कान्तीपुरमा प्रकाशित गर्दा रु५० देखि ५५ हजार सम्म खर्च गरेको विभिन्न कार्यालयको लेखापरीक्षणबाट देखिएको छ । त्यस कार्यालयले स्थानिय स्तरमा प्रकाशित हुने पत्रिकामा प्रकाशित एउटै बोलपत्र सूचनाको रु१८७५००। सम्म भुक्तानी दिएको देखियो । पालिकाले विज्ञापन एवम् सूचना प्रकाशन गर्दा मितव्ययी तवरले खर्च गर्नुपर्दछ ।</p>	
५४			<p><b>बढी भुक्तानी</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विश्वकर्मा टेन्टहाउस सिराहालाई कार्यक्रममा टेन्ट हाउस प्रयोग वापत रु१३५०००। भुक्तानी भएकोमा रु६००००। को बिलमात्र रहेकोले रु७५०००। बढी भुक्तानी गरेको छ । नियमावली विपरीत बढी भुक्तानी रु७५०००। असूल हुनुपर्ने रु</p>	७५,०००
५५			<p><b>जिन्सी दाखिला</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ बमोजिम कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसमानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको सामान खरिद गरेकोमा जिन्सी दाखिला नभएको तथा उक्त सामानको कसको नाममा निकास भएको हो यकिन भएन । नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार खरिद रु१७५९३५९। भएको सामानको जिन्सी दाखिला नभएकोले जिन्सी दाखिला गरी लगत अद्यावधिक हुनुपर्ने रु</p>	१,७५९,३५९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			गो भौ नं	विवरण	परिमाण	प्र ई मू रु	जम्मा मूल्य रु	
			२६८-२०७८।९।२४	Tyre MRF 16.9 28 tyre tube J.C.B	२ सेट	७०७९६।४६	१५९९९९।९९	
				Tyre MRF 36.28 tyre tube J.C.B	२ सेट	३९८२३	८९९९९।९८	
				Tyre MRF 6.08.16 tyre tube J.C.B	२ सेट	९२९२	२०९९९।९२	
			२३९-०७८।९।९	वेयलकम मिडिया हाउस प्रा लिले सुचना प्रसारणको जिगल	१	२०८०५०।	२०८०५०।	
			३९५-०७८।९।९३	खेलकुद १४ वटा सामग्री	२०९		१९९७७८।३५	
			३९५-०७८।९।९३	भौतिक विकास सम्बन्धि वृत्त चित्र निर्माण	१	४७४२०१	४७४२०१	
			३७७-२०७८।९।१८	बडा नं १६ ले खरिद गरेको विभिन्न औषधि १३ प्रकारको	२६९०		१०००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <tr> <td>२९४-२०७८।९।२९</td> <td>शांग्रिला इन्फरमेटिभ प्रा लि स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई</td> <td>१</td> <td>४९८३३०</td> <td>४९८३३० (फोटोकोपि बिल रहेको)</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१७५९३५९।२४</td> </tr> </table>	२९४-२०७८।९।२९	शांग्रिला इन्फरमेटिभ प्रा लि स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई	१	४९८३३०	४९८३३० (फोटोकोपि बिल रहेको)		जम्मा			१७५९३५९।२४															
२९४-२०७८।९।२९	शांग्रिला इन्फरमेटिभ प्रा लि स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई	१	४९८३३०	४९८३३० (फोटोकोपि बिल रहेको)																								
	जम्मा			१७५९३५९।२४																								
५६			<p><b>अन्य कार्यालयको खर्च</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ ले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, प्रभावकारीता, कार्य दक्षता र औचित्यता समेतको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले आफ्नो कार्य क्षेत्र भन्दा बाहिरको कार्यालय तथा संघ संस्थाको लागि बजेट विनियोजन गरी गरिएको निम्नानुसार खर्च मितव्ययी र बजेट प्रभावकारी भएको देखिएन ।नगरपालिकामा यस्तो प्रकृतिको खर्चले थप व्ययभार बढदै जाने देखिन्छ । यस्तो प्रकृतिको खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>कार्यालय वा संस्थाको नाम</th> <th>कामको प्रकृति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सशस्त्र प्रहरी बेश क्याम्प मिर्चैया</td> <td>गाडी मर्मत</td> <td>४३४९०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>नगरपालिका संघ</td> <td>अनुदान</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जिल्ला प्रहरी कार्यालय सिराहा</td> <td>इन्धन</td> <td>१५००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>आर्मि व्यारेक तालिम केन्द्र फुलबरीया</td> <td>बिजुलीको तार जडान</td> <td>९९४०६</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>३९७८९६</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	कार्यालय वा संस्थाको नाम	कामको प्रकृति	भुक्तानी रकम	१	सशस्त्र प्रहरी बेश क्याम्प मिर्चैया	गाडी मर्मत	४३४९०	२	नगरपालिका संघ	अनुदान	२५०००	३	जिल्ला प्रहरी कार्यालय सिराहा	इन्धन	१५००००	४	आर्मि व्यारेक तालिम केन्द्र फुलबरीया	बिजुलीको तार जडान	९९४०६		जम्मा		३९७८९६	
क्र सं	कार्यालय वा संस्थाको नाम	कामको प्रकृति	भुक्तानी रकम																									
१	सशस्त्र प्रहरी बेश क्याम्प मिर्चैया	गाडी मर्मत	४३४९०																									
२	नगरपालिका संघ	अनुदान	२५०००																									
३	जिल्ला प्रहरी कार्यालय सिराहा	इन्धन	१५००००																									
४	आर्मि व्यारेक तालिम केन्द्र फुलबरीया	बिजुलीको तार जडान	९९४०६																									
	जम्मा		३९७८९६																									
५७			<p><b>कानूनी सल्लाहकार</b> मधेश प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			तथा उप प्रमुखले स्वकीय सचिव/सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको छैन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३(८) मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्नहुने उल्लेख छ । तर पालिकाले कानूनी सल्लाहाकारको रूपमा जय कुमार गोइतलाई नियुक्ति गरी मासिक रु२००००.० का दरले रु.२४००००.० भुक्तानी गरेको छ । नियमित रूपमा वर्षेभरि कानूनी सल्लाहकार राख्ने सम्बन्धमा पुनरावलोकन हुनुपर्दछ ।																			
५८			<p><b>कर कट्टी नभएको</b></p> <p>आयकर ऐन,२०५८ को दफा ८८ बमोजिम वार्षिक आयमा समावेश नभएको आयमा १५ प्रतिशतको दरले कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायअनुसारको ४ जना कर्मचारीलाई प्रोत्साहन भत्ता वापत रु१६३०९५। भुक्तानी गरेको छ । सो वापत १५ प्रतिशतले रु२४४६४।२५ कर कट्टी गर्नुपर्नेमा कट्टी नगरेकोले सम्बन्धितबाट असूल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>भत्ता रकम</th> <th>कर कट्टी हुनुपर्ने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>डा सुशिला कुमारी सिंह</td> <td>१२५३४५</td> <td>१८८०१।७५</td> </tr> <tr> <td>रन्जना कुमारी महतो</td> <td>१५१००</td> <td>२२६५</td> </tr> <tr> <td>लोक बहादुर साह</td> <td>१५१००</td> <td>२२६५</td> </tr> <tr> <td>मुकेश यादव</td> <td>७५५०</td> <td>११६२।५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१६३०९५</td> <td>२४४९४।२५</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	भत्ता रकम	कर कट्टी हुनुपर्ने रकम	डा सुशिला कुमारी सिंह	१२५३४५	१८८०१।७५	रन्जना कुमारी महतो	१५१००	२२६५	लोक बहादुर साह	१५१००	२२६५	मुकेश यादव	७५५०	११६२।५	जम्मा	१६३०९५	२४४९४।२५	२४,४९४.२५
कर्मचारीको नाम	भत्ता रकम	कर कट्टी हुनुपर्ने रकम																				
डा सुशिला कुमारी सिंह	१२५३४५	१८८०१।७५																				
रन्जना कुमारी महतो	१५१००	२२६५																				
लोक बहादुर साह	१५१००	२२६५																				
मुकेश यादव	७५५०	११६२।५																				
जम्मा	१६३०९५	२४४९४।२५																				
५९			<p><b>छुट नलिएको</b></p> <p>राष्ट्रियस्तरको पत्रपत्रिकामा सूचना तथा विज्ञापन प्रकाशित गरे वापत २५ प्रतिशत सम्म छुट पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले राष्ट्रिय स्तरको पत्रपत्रिकामा सूचना नछुटाई देहाय अनुसार विज्ञापन तथा सूचना प्रकाशन गर्दा रु५८०३७। घटी छुट लिएको देखियो । अधिकतम छुट लिने व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ ।</p>																			



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम																
			सि नं	भौ नं मिति	मिडियाको नाम	कारोबार रकम	पाउनु पर्ने छुट रकम	दिएको छुट रकम	कम																	
			१	७४२-२०७९।३।१४	झा ब्रदर्श मिडिया हाउस प्रा लि सिराहा	१७६५००	४४१२५	०	४४१२५																	
			२	८००-०७८।१२।२२	राष्ट्रिय वेलकम दैनिक	१३९१२५	३४७८१।२५	२०८६८।७५	१३९१२																	
			जम्मा							५८०३७																
६०			<p><b>गत वर्षको दायित्व</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम चालु वर्षको बजेटले नखाम्ने गरी खर्च गर्न नहुने र खर्च भएको अवस्थामा कार्यालय प्रमुख र आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट श्रावण १५ गतेभित्र भुक्तानी बाँकीको विवरण प्रमाणित गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गत वर्षको खर्च भुक्तानी गरेकोमा भुक्तानी बाँकीको विवरण प्रमाणित गरी राखेको देखिएन । नियमावली विपरीत भएको भुक्तानी भएको रु.५२०५०० । नियमसम्मत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं. मिति</th> <th>विवरण</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०-२०७८।६।९</td> <td>महिला स्वयम सेविका</td> <td>भत्ता</td> <td>४२६०००</td> </tr> <tr> <td>१०२-२०७८।७।९</td> <td>वडा सदस्य विनु राम</td> <td>भत्ता</td> <td>९४५००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>५२०५००</td> </tr> </tbody> </table>							गो.भौ.नं. मिति	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	१०-२०७८।६।९	महिला स्वयम सेविका	भत्ता	४२६०००	१०२-२०७८।७।९	वडा सदस्य विनु राम	भत्ता	९४५००	जम्मा			५२०५००	५२०,५००
गो.भौ.नं. मिति	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम																							
१०-२०७८।६।९	महिला स्वयम सेविका	भत्ता	४२६०००																							
१०२-२०७८।७।९	वडा सदस्य विनु राम	भत्ता	९४५००																							
जम्मा			५२०५००																							
६१	547	२०७८-१२-२३	<p><b>कृषि मिटरको बिल भुक्तानी</b> - नगरपालिकाले पालिकाभित्रको कृषकहरुको कृषि मिटरको बिल वापतको रकम रु.३२७७११। भुक्तानी गरेको छ। ती कृषकहरु पालिकामा सुचिकृत भए नभएको तथा कृषकको के कति कृषि मिटरको रकम बुझाउने तथा कृषक र पालिका बिच संझौता भएको पनि देखिएन । पालिकाले यस प्रकारको खर्च गर्नुको औचित्य पुष्टि हुने देखिदैन । यसरी भुक्तानी गर्नुपर्नेको आधार प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>							३२७,७११																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																										
६२			<p><b>तालिम तथा कार्यक्रम</b></p> <p>नगरपालिकाले नगरसभाबाट पारित देहाएका कार्यक्रम संचालनमा देहायको रकम खर्च गरेको छ । सालवसाली एकै किसिमको कार्यक्रम संचालन गरिने तर सोको उपलब्धी मापन नहुने, तालिम पश्चात प्रशिक्षार्थीहरूले आय आर्जनमा संलग्न भए/नभएको एकैन समेत नहुने र तालिमको आवश्यकताको पहिचान समेत प्राथमिकिकरणको आधारमा नहुने स्थितिले सरकारी रकम खर्चको प्रभावकारीता कायम नहुने देखिन्छ । लगानीको आधारमा उपलब्धि मापन मूल्याङ्कन गरी यस्ता स्वरोजगार तालिम संचालन हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कार्यक्रम/तालिम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>इलेक्ट्रिसियन तालिम</td> <td>३५००००</td> </tr> <tr> <td>सर्फ बनाउने तालिम</td> <td>१९४२००</td> </tr> <tr> <td>घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धि तालिम</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>किसानको लागि तालिम</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">सर्शतसहित</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी ब्यूटी सियन सिप विकास तालिम</td> <td>१४०८५०</td> </tr> <tr> <td>दलमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम पुनर्ताजगी</td> <td>२५२९५</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम</td> <td>१६९८८७</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम</td> <td>३१९३५</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम</td> <td>२०४२५</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम</td> <td>१६०४२०</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी अगरबत्ति उत्पादन सिप तालिम</td> <td>४८२५०</td> </tr> </tbody> </table>	कार्यक्रम/तालिम	भुक्तानी रकम	इलेक्ट्रिसियन तालिम	३५००००	सर्फ बनाउने तालिम	१९४२००	घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धि तालिम	२०००००	किसानको लागि तालिम	२०००००	सर्शतसहित		पुनर्ताजगी ब्यूटी सियन सिप विकास तालिम	१४०८५०	दलमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम पुनर्ताजगी	२५२९५	पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम	१६९८८७	पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम	३१९३५	पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम	२०४२५	पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम	१६०४२०	पुनर्ताजगी अगरबत्ति उत्पादन सिप तालिम	४८२५०	
कार्यक्रम/तालिम	भुक्तानी रकम																													
इलेक्ट्रिसियन तालिम	३५००००																													
सर्फ बनाउने तालिम	१९४२००																													
घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धि तालिम	२०००००																													
किसानको लागि तालिम	२०००००																													
सर्शतसहित																														
पुनर्ताजगी ब्यूटी सियन सिप विकास तालिम	१४०८५०																													
दलमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम पुनर्ताजगी	२५२९५																													
पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम	१६९८८७																													
पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम	३१९३५																													
पुनर्ताजगी दालमोट भुज्या उत्पादन सिप तालिम	२०४२५																													
पुनर्ताजगी सिलाई कटाई सिप तालिम	१६०४२०																													
पुनर्ताजगी अगरबत्ति उत्पादन सिप तालिम	४८२५०																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			पुनर्ताजगी सर्फ उत्पादन सिप तालिम	२२२२५
			पुनर्ताजगी लहा चुरा तालिम	८२२५०
			अगरबति उत्पादन तालिम	४५६५५
			लहा चुरा सिप तालिम	८२२५०
			सर्फ उत्पादन सिप तालिम	२८४५०
			अगरबति उत्पादन सिप तालिम	२६६३५
			सर्फ उत्पादन तालि	२६६३५
			अगरबति उत्पादन सिप तालिम	६११००
			लहा चुरा सिप तालिम	११८५५०
			लहा चुरा सिप तालिम	९१०४०
			बाखा पालन तालिम	२३७३७५
			व्यवसाय सचेतना तालिम	२०५५०
			व्यवसाय सुरु तालिम	३०५५०
			व्यवसाय सचेतना तालिम	१६९००
			व्यवसाय सुरु तालिम	२४९००
			व्यवसाय सचेतना तालिम	२१७७५
			व्यवसाय सुरु तालिम	२९४७५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <tr> <td>व्यवसाय सचेतना तालिम</td> <td>२५९२५</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय सुरु तालिम</td> <td>३२१००</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय सचेतना तालिम</td> <td>२२९७५</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय सुरु तालिम</td> <td>३४८२५</td> </tr> <tr> <td>व्युटिसियन तालिम</td> <td>३९४३५५</td> </tr> <tr> <td>सिलाई कटाई तालिम</td> <td>२३६१६६</td> </tr> <tr> <td>ढाका बुनाई तालिम</td> <td>२८९६३३</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी बुटिक सिप तालिम</td> <td>१०५५६५</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३६४९१२१</td> </tr> </table>	व्यवसाय सचेतना तालिम	२५९२५	व्यवसाय सुरु तालिम	३२१००	व्यवसाय सचेतना तालिम	२२९७५	व्यवसाय सुरु तालिम	३४८२५	व्युटिसियन तालिम	३९४३५५	सिलाई कटाई तालिम	२३६१६६	ढाका बुनाई तालिम	२८९६३३	पुनर्ताजगी बुटिक सिप तालिम	१०५५६५	जम्मा	३६४९१२१	
व्यवसाय सचेतना तालिम	२५९२५																					
व्यवसाय सुरु तालिम	३२१००																					
व्यवसाय सचेतना तालिम	२२९७५																					
व्यवसाय सुरु तालिम	३४८२५																					
व्युटिसियन तालिम	३९४३५५																					
सिलाई कटाई तालिम	२३६१६६																					
ढाका बुनाई तालिम	२८९६३३																					
पुनर्ताजगी बुटिक सिप तालिम	१०५५६५																					
जम्मा	३६४९१२१																					
६३			<p><b>मर्मत सम्भार तथा संरक्षण अभिलेख खाता:</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । साथै सार्वजनिक सम्पत्तिको गुणस्तरयुक्त प्रभावकारी मर्मत सम्भार तथा संरक्षण कार्य व्यवस्थित गरी संचालन तथा संरक्षण गर्न गराउने उदेश्यले म.ले.प. फारम नं ४१५ अनुसारको ढाँचामा मर्मत संभार अभिलेख खाता राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले वर्षभरीमा रु४४,१०,४७०। को विभिन्न सामानको मर्मत वापत खर्च गरेकोमा सो को व्यवस्थित खर्चको लागि मर्मत अभिलेख खाता राखेको पाइएन । अभिलेख नराखेकोले एउटै सम्पत्ति बारम्बार मर्मत हुनाले एउटै सामान फेरिएको बिल पेश हुने भएकोले बढी रकम खर्च भएको देखिन्छ । तोकिएको मलेप फारम प्रयोग गरी मर्मत कार्यलाई व्यवस्थित बनाउनुपर्छ ।</p>																			
६४			<p><b>बाखा/भैँसी खरिद तथा वितरण</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>बाखा/भैँसी वितरण- नगरपालिकाले देहायको समितिलाई बाखा तथा भैँसी खरिद गरी वितरण गरे वापत रु.२०,४०,०००/- भुक्तानी दिएकोमा २४ जनालाई उक्त बाखा तथा भैँसी वितरण गरेकोमा कृषक छनौटको</li> </ul>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<p>मापदण्ड पेश नभएको र वितरण पश्चात संज्ञौता अनुसार प्रति महिना प्रतिवेदन पेश हुनुपर्नेमा पेश नभएकोले सोबाट निजहरुले बाखा तथा भैंसी पालन व्यवसाय सञ्चालन गरे नगरेको सम्बन्धमा यकिन नभएकोले खर्चको उपादेयता पुष्टि भएन । यस सम्बन्धमा नगरपालिकाले अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>समुह</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५८३- २०७९।१।१९</td> <td>डिहवार बाबा भैंसी पालन समुह मिर्चैया १२</td> <td>भैंसी खरिद २० वटा खरिद</td> <td>२०००० ००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>६७४-२।२४</td> <td>प्रगति महिला बाखा पालन समुह मिर्चैया</td> <td>बाखा खरिद ४ वटा</td> <td>४००००</td> <td>बाखाको बीमा नभएको</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>भैंसी खरिद:</b> नगरपालिकाले खरिद कार्य फर्मबाट भएको बिल रकमलाई मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ । साथै पालिकाले लागत साझेदारीमा कार्यक्रम गर्दा अर्को पक्षसँग संज्ञौता भएको रकम पालिकाको खातामा जम्मा भई आए पछि मात्र पालिकाले जम्मा लागत सहभागिताको रकम भुक्तानी गर्नुपर्दछ । पालिकाले डिहवार बाबा भैंसी पालन समुह मिर्चैया १२ लाई प्रति भैंसी रु१०००००।को दरले २० वटा भैंसी रु२०,००,०००। मा खरिद गरेको छ । पालिका भित्रकै कृषकसँग भरपाईको आधारमा ५० प्रतिशत सहभागिताको रकम पालिकाको खातामा जम्मा नगरी रु१०,००,०००। भुक्तानी गरेको छ । उक्त समुहले २० वटा भैंसी रु२०,००,०००। खरिद गरेको नै हो भने विषयमा आश्वस्त हुन सकिएन । यस सम्बन्धमा छानविन गरी यकिन हुनुपर्दछ । एक कृषकबाट भैंसी खरिद गरी अर्को कृषकलाई अनुदानमा उपलब्ध गराउने परीपाटीले कार्यक्रमको उद्देश्य पुरा हुने देखिएन ।</li> </ul>	गो भौ नं मिति	समुह	विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत	५८३- २०७९।१।१९	डिहवार बाबा भैंसी पालन समुह मिर्चैया १२	भैंसी खरिद २० वटा खरिद	२०००० ००		६७४-२।२४	प्रगति महिला बाखा पालन समुह मिर्चैया	बाखा खरिद ४ वटा	४००००	बाखाको बीमा नभएको	
गो भौ नं मिति	समुह	विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत															
५८३- २०७९।१।१९	डिहवार बाबा भैंसी पालन समुह मिर्चैया १२	भैंसी खरिद २० वटा खरिद	२०००० ००																
६७४-२।२४	प्रगति महिला बाखा पालन समुह मिर्चैया	बाखा खरिद ४ वटा	४००००	बाखाको बीमा नभएको															
६५			<p><b>सफ्टवेयर खरिद तथा प्रयोग</b> सफ्टवेयर खरिद — (१)नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरूप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम																																
			<p>विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले सम्बन्धी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायबमोजिम रु. २९६४०००। खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । यस्ता सफ्टवेयर स्वीकृति लिई प्रयोग गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <tr> <td>सफ्टवेयरको नाम</td> <td>भुक्तानी रकम</td> </tr> <tr> <td>नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>४७४६००</td> </tr> <tr> <td>टोकन प्रणाली</td> <td>४९६०७०</td> </tr> <tr> <td>Designing and developing web based hospital management system</td> <td>१४९५०००</td> </tr> <tr> <td>स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई सफ्टवेयर</td> <td>४९८३३०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२९६४०००</td> </tr> </table> <p>(१.१) नगरपालिकाले देहाय अनुसारका सफ्टवेयर खरिद गरेकोमा ती सफ्टवेयरहरू आंशिक रूपमा प्रयोगमा आएकोले पूर्ण रूपमा प्रयोगमा ल्याई खर्चको सदुपयोग हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>सफ्टवेयर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३४९-२०७८।१०।२६</td> <td>सर्च सफ्ट नेपाल प्रा लि</td> <td>टोकन प्रणाली</td> <td>४९६०७०</td> <td>लागत अनुमान</td> </tr> <tr> <td>७६२-२०७९।३।२०</td> <td>टेक्नोलोजि शोलुसन नेपाल प्रा लि विराटनगर</td> <td>नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली</td> <td>४७४६००</td> <td>पनि तयार नभएको</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>९७०६७०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सफ्टवेयरको नाम	भुक्तानी रकम	नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४७४६००	टोकन प्रणाली	४९६०७०	Designing and developing web based hospital management system	१४९५०००	स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई सफ्टवेयर	४९८३३०	जम्मा	२९६४०००	गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम	कैफियत	३४९-२०७८।१०।२६	सर्च सफ्ट नेपाल प्रा लि	टोकन प्रणाली	४९६०७०	लागत अनुमान	७६२-२०७९।३।२०	टेक्नोलोजि शोलुसन नेपाल प्रा लि विराटनगर	नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४७४६००	पनि तयार नभएको	जम्मा			९७०६७०		
सफ्टवेयरको नाम	भुक्तानी रकम																																			
नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४७४६००																																			
टोकन प्रणाली	४९६०७०																																			
Designing and developing web based hospital management system	१४९५०००																																			
स्थानीय तह कर्मचारी सुचना प्रणाली तथा तलबी भरपाई सफ्टवेयर	४९८३३०																																			
जम्मा	२९६४०००																																			
गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम	कैफियत																																
३४९-२०७८।१०।२६	सर्च सफ्ट नेपाल प्रा लि	टोकन प्रणाली	४९६०७०	लागत अनुमान																																
७६२-२०७९।३।२०	टेक्नोलोजि शोलुसन नेपाल प्रा लि विराटनगर	नपा योजना व्यवस्थापन प्रणाली	४७४६००	पनि तयार नभएको																																
जम्मा			९७०६७०																																	
६६			<p><b>मर्मत तथा संभार खर्च</b>            ७१७-२०७९।३।१६ नगरपालिकाले खरिद गरेको सेवाको संझौता अनुसार परामर्शदाताले सेवा उपलब्ध गराउनु पर्दछ । सर्च सफ्ट नेपाल प्रा लिले पेश गरेको प्राविधिक प्रस्ताव तथा संझौता अनुसार हस्पिटल म्यानेजमेन्ट सिस्टमको १ वर्षको लागि Maintenance and support वापत रु५५०००। ongoing support कर्मचारी हस्पिटलमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर</p>																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																						
			उपरोक्त कार्यको लागि रकम भुक्तानी भए पनि परामर्शदाताले सो सेवा पालिकालाई प्रदान गरेको छैन ।संज्ञौताअनुसार सेवा उपलब्ध नगराएको हुनाले उपरोक्त कार्यको रकम रु५५०००। असूल हुनुपर्ने रु	५५,०००																						
६७			<p><b>करार कर्मचारीको महंगी भत्ता</b> - नेपाल सरकारको अर्थमन्त्रालय मिति २०७९।१।२१ परिपत्रअनुसार करारको कर्मचारीलाई महंगी भत्ता पाउने व्यवस्था छैन ।पालिकाले देहायको करार कर्मचारीलाई वर्षभरि महंगी भत्ता भुक्तानी गरेको छ ।परिपत्र विपरीत भुक्तानी भएको रु२१६०००। महंगी भत्ता सम्बन्धित कर्मचारीबाट असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>डा सुशिला कुमारी सिंह</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>पाचौं रन्जना कुमारी महतो</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>पाचौं लोक बहादुर साह</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>पाचौं मुकेश यादव</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>स्वीपर अन्जीरा देवी खत्वे</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>स चौथौं प्रमोद साह</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>स चौथौं राजगिर यादव</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>स चौथौं दिपनारायण साह</td> <td>२४०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२१६०००</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम	डा सुशिला कुमारी सिंह	२४०००	पाचौं रन्जना कुमारी महतो	२४०००	पाचौं लोक बहादुर साह	२४०००	पाचौं मुकेश यादव	२४०००	स्वीपर अन्जीरा देवी खत्वे	२४०००	श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव	२४०००	स चौथौं प्रमोद साह	२४०००	स चौथौं राजगिर यादव	२४०००	स चौथौं दिपनारायण साह	२४०००	जम्मा	२१६०००	२१६,०००
कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम																									
डा सुशिला कुमारी सिंह	२४०००																									
पाचौं रन्जना कुमारी महतो	२४०००																									
पाचौं लोक बहादुर साह	२४०००																									
पाचौं मुकेश यादव	२४०००																									
स्वीपर अन्जीरा देवी खत्वे	२४०००																									
श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव	२४०००																									
स चौथौं प्रमोद साह	२४०००																									
स चौथौं राजगिर यादव	२४०००																									
स चौथौं दिपनारायण साह	२४०००																									
जम्मा	२१६०००																									
६८			<b>जनप्रतिनिधिलाई प्रशासनिक खर्च वापत भुक्तानी</b> - स्थानिय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा १६(४ग) मा वडा अध्यक्षको काम, कर्तव्य र अधिकार उल्लेख छ ।पालिकाले वडाको प्रशासनिक खर्च वापत वडा अध्यक्षलाई पेशकी दिने गरेको पाइयो																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>। उक्त ऐनमा वडाको प्रशासनिक काम कारबाही वडा अध्यक्ष हुने व्यवस्था छैन । वडाको प्रशासनिक कार्यको लागि वडा सचिवलाई पेशकी तथा सम्बन्धित विक्रेतालाई सोझै भुक्तानी हुनुपर्नेमा देहायको वडा अध्यक्षलाई रु४६०५६४.०० पेशकी तथा खर्च वापत भुक्तानी गरेको छ । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरीत भुक्तानी दिने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>वडा नं</th> <th>वडा अध्यक्ष</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६५८-२०७९।२।१८</td> <td>३</td> <td>हरिनारायण यादव</td> <td>१२७७५४</td> </tr> <tr> <td>६२५-२०७९।१।२६</td> <td>६</td> <td>देव कृष्ण साह</td> <td>१०४९००</td> </tr> <tr> <td>५५९-२०७९।१।८</td> <td>११</td> <td>कृष्ण कुमार हजाम</td> <td>२२७९१०</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>४६०५६४</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	वडा नं	वडा अध्यक्ष	भुक्तानी रकम	६५८-२०७९।२।१८	३	हरिनारायण यादव	१२७७५४	६२५-२०७९।१।२६	६	देव कृष्ण साह	१०४९००	५५९-२०७९।१।८	११	कृष्ण कुमार हजाम	२२७९१०	जम्मा			४६०५६४	
गो भौ नं मिति	वडा नं	वडा अध्यक्ष	भुक्तानी रकम																					
६५८-२०७९।२।१८	३	हरिनारायण यादव	१२७७५४																					
६२५-२०७९।१।२६	६	देव कृष्ण साह	१०४९००																					
५५९-२०७९।१।८	११	कृष्ण कुमार हजाम	२२७९१०																					
जम्मा			४६०५६४																					
६९			<p><b>भाडामा लिएको/ दिएको सम्पत्तिको अभिलेख किताब</b> - भाडामा प्रयोग भएका सामानहरुको आय व्ययको नियन्त्रण र अभिलेख राख्न मलेप फारम नं ४१६ को ढाँचामा अभिलेख किताब राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न प्रयोजनको लागि घर, सामान र गाडी भाडा वापत रु१६,५६,२२९। खर्च गरेको छ । पालिकाले सम्पत्ति अभिलेख किताब नराखेकोले भाडामा भएको खर्च रकम नियन्त्रण भएको देखिएन । स्वीकृत मलेप फारम प्रयोग गरी भाडामा लिएको खर्चको नियन्त्रण तथा अभिलेख राख्नुपर्दछ ।</p>																					
७०			<p><b>इन्धन सुविधा</b> - मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ को दफा ४ को उपदफा (४) बमोजिम यातायात खर्च उपलब्ध गराएको पदाधिकारी तथा सदस्यले इन्धन खर्च पाउने व्यवस्था छैन । पालिकाले देहायको पदाधिकारीलाई ऐनमा भएको सुविधा अनुसार यातायात खर्च वापत क्रमशः रु१५०००। र रु१००००। भुक्तानी गरेकोमा प्रति महिना क्रमशः रु१४५००।, १४१२५ र रु३९००। को दरले पुनः इन्धन खर्च वापत रु१७७२७५। भुक्तानी गरेको छ । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरीत दोहोरो भुक्तानी भएको रकम रु१७७२७५। सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु</p>	१७७,२७५																				



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			पदाधिकारीको नाम	बढि भुक्तानी रकम	कैफियत			
			उपप्रमुख श्री जिवछि देवी साह	११४८७५	३ महिनाको इन्धन वापत प्रति महिना रु१४१२५।२५ महिनाको रु१४५००।को दरले			
			वडा अध्यक्ष श्री लक्ष्मेश्वर कापर	२७३००	७ महिनाको इन्धन वापत भुक्तानी भएको			
					(आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को माघ देखि आसार सम्मको यातायात खर्च रकम प्रति महिना रु१००००।को दरले जम्मा रु६००००।भुक्तानी भए पनि सो अवधिको भुक्तानी भएको इन्धन रकम यकिन गरी असूल हुनुपर्ने)			
			वडा अध्यक्ष श्री रामचन्द्र मण्डल	३५१००				
			जम्मा रकम	१७७२७५				
७१			<b>इन्धन खर्च</b> अर्थ मन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७७ को बुँदा नम्बर ७.१.१६ र मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ बमोजिम पदाधिकारी, कर्मचारी र कार्यालय प्रयोजनको लागि मापदण्ड बमोजिम इन्धन खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै सवारीको प्रयोग, इन्धन तथा अन्य उपभोग्य वस्तुको खपत र सोको नियन्त्रण गर्न मलेप फारम ९०५ अनुसार सवारी साधन मेसिन प्रयोगको लगबुक राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले लगबुक राखेको देखिएन । पालिकासँग देहायको बमोजिम चारपाँत्रे तथा दुई पाँत्रे सवारी साधन रहेकोमा १२ महिनामा उल्लेखित सुविधा तथा नर्मसको आधारमा सम्म इन्धन रु२४३५२८०। सम्म इन्धन खर्च हुने देखिन्छ ।					
			क्र सं	सवारी साधन	संख्या	मासिक इन्धन (लि)	दर	जम्मा इन्धन रकम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																
			<table border="1"> <tr> <td>१</td> <td>नगर प्रमुख गाडी</td> <td>१</td> <td>१२५</td> <td>१५२</td> <td>२२८०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>कार्यालय प्रयोजन पेट्रोल</td> <td></td> <td>७५</td> <td>१६४</td> <td>१४७६००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>कार्यालय प्रयोजनको गाडी</td> <td>१</td> <td>१००</td> <td>१५२</td> <td>१८२४००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>कर्मचारी मोटरसाइकल तथा स्कुटर</td> <td>१८</td> <td>१०</td> <td>१६४</td> <td>३५४२४०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>व्याकहो लोडर</td> <td>१</td> <td>२२५</td> <td>१५२</td> <td>४१०४००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>ट्रयाक्टर</td> <td>४</td> <td>१४०</td> <td>१५२</td> <td>१०२१४४०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>ट्रिपर</td> <td>१</td> <td>५०</td> <td>१५२</td> <td>९१२००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२४३५२८०</td> </tr> </table> <p>उपर्युक्त बमोजिमको इन्धन रकममा १० प्रतिशत थप गर्दा पनि जम्मा इन्धनमा खर्च रु२६७८८०८।सम्म खर्च हुनुपर्नेमा पालिकाले रु.७१३३५९९। इन्धन रकम खर्च गरेको छ । इन्धनको कुपन नगरप्रमुखबाट जारी हुनेगरेको समेत देखिएको छ । प्रचलित कानून तथा नर्मस विपरीत रु४४५४७९१। बढी इन्धन रकम खर्च गरेको देखिन्छ । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी कानूनले प्रदान गरेको सुविधा मातहत खर्च गर्नुपर्ने तथा नगरप्रमुखबाट कुपन जारी गर्ने परिपाटीमा सुधार हुनुपर्ने रु</p>	१	नगर प्रमुख गाडी	१	१२५	१५२	२२८०००	२	कार्यालय प्रयोजन पेट्रोल		७५	१६४	१४७६००	३	कार्यालय प्रयोजनको गाडी	१	१००	१५२	१८२४००	४	कर्मचारी मोटरसाइकल तथा स्कुटर	१८	१०	१६४	३५४२४०	५	व्याकहो लोडर	१	२२५	१५२	४१०४००	६	ट्रयाक्टर	४	१४०	१५२	१०२१४४०	७	ट्रिपर	१	५०	१५२	९१२००		जम्मा				२४३५२८०	४,४५४,७९९
१	नगर प्रमुख गाडी	१	१२५	१५२	२२८०००																																															
२	कार्यालय प्रयोजन पेट्रोल		७५	१६४	१४७६००																																															
३	कार्यालय प्रयोजनको गाडी	१	१००	१५२	१८२४००																																															
४	कर्मचारी मोटरसाइकल तथा स्कुटर	१८	१०	१६४	३५४२४०																																															
५	व्याकहो लोडर	१	२२५	१५२	४१०४००																																															
६	ट्रयाक्टर	४	१४०	१५२	१०२१४४०																																															
७	ट्रिपर	१	५०	१५२	९१२००																																															
	जम्मा				२४३५२८०																																															
७२			<p><b>नपाउने सुविधा भुक्तानी</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ ले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता , मितव्ययिता, प्रभावकारीता, कार्य दक्षता र औचित्यता समेतको आधारमा खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको लागि कार्यपालिकाको निर्णय अनुसार १ जना भान्से राखि प्रति महिना रु१५०००। मा राखि वर्षभरिमा जम्मा रु१८००००। भुक्तानी गरेको छ । प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले भान्से सुविधा पाउने कानूनी व्यवस्था नरहेकोले यस्तो खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।</p>																																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरजु रकम																																																								
७३			<p><b>बैंक आदेश</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न कर्मचारीको तलब वापत रु२,९३,११,२३०। भुक्तानी गरेको छ । पालिकाले कुन कर्मचारीको खातामा कति रकम गएको हो भनि बैंकलाई दिएको आदेश श्रेस्तामा संलग्न नगरेकोले बैंक आदेश सम्बन्धित भौचरमा संलग्न हुनुपर्दछ ।</p>																																																									
७४			<p><b>परामर्श सेवाको नर्मस</b>  सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ नियम १२ मा परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गर्दा लिनुपर्ने आधारहरु उल्लेख छ । पालिकाले लघु उद्यम विकास कार्यक्रमको लागि निर्देशिका तयारी तथा छपाई र श्रोत नक्साङ्कन तयारको लागि लागत अनुमान तयार निर्धारण गर्दा कुन नर्मसको आधारमा तयार गरेको हो यकिन गर्न सकिएन । देहायको शीर्षकको लागत अनुमानमा उल्लेखित दर के आधारमा स्वीकृत गरेको हो रु. ६०५,५२०। प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं</th> <th>शीर्षक</th> <th>एकाई</th> <th>परिमाण</th> <th>दर</th> <th>दिन/समय</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td colspan="6">श्रोत नक्साङ्कन तयार</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>जनशक्ति पारिश्रमिक</td> <td>संख्या</td> <td>टोली प्रमुख र गणक</td> <td>१७५०००</td> <td>३० दिन</td> <td>१७५०००</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>नक्सा डिजाईन</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>प्रतिवेदन लेखन</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>प्राविधिक सहयोगी</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२००००</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>सहयोगी</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१८०००</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>तथ्यांक संकलन तथा विश्लेषण</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>५००००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं	शीर्षक	एकाई	परिमाण	दर	दिन/समय	रकम		श्रोत नक्साङ्कन तयार						1.	जनशक्ति पारिश्रमिक	संख्या	टोली प्रमुख र गणक	१७५०००	३० दिन	१७५०००	2.	नक्सा डिजाईन					१०००००	3.	प्रतिवेदन लेखन					५००००	4.	प्राविधिक सहयोगी					२००००	5.	सहयोगी					१८०००	6.	तथ्यांक संकलन तथा विश्लेषण					५००००	६०५,५२०
क्र.सं	शीर्षक	एकाई	परिमाण	दर	दिन/समय	रकम																																																						
	श्रोत नक्साङ्कन तयार																																																											
1.	जनशक्ति पारिश्रमिक	संख्या	टोली प्रमुख र गणक	१७५०००	३० दिन	१७५०००																																																						
2.	नक्सा डिजाईन					१०००००																																																						
3.	प्रतिवेदन लेखन					५००००																																																						
4.	प्राविधिक सहयोगी					२००००																																																						
5.	सहयोगी					१८०००																																																						
6.	तथ्यांक संकलन तथा विश्लेषण					५००००																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
			7.	स्थलगत भ्रमण अनुगमन निरीक्षण						३००००	
			8.	कागज तथा स्टेशनरी						५५००	
			लघु उद्यम विकास कार्यक्रमको लागि निर्देशिका तयारी तथा छपाई								
			9.	स्टेशनरी	संख्या	१२	३१०	१		३७२०	
			10.	खाना तथा खाजा	संख्या	१२	११५०	१		१३८००	
			11.	तथ्यांक संकलनकर्ता	महिना	१	३५५००	१		३५५००	
			12.	निर्देशिका तयारी विशेषज्ञ	संख्या	१	७००००	१		७००००	
			13.	टाइपिस्ट	संख्या	१	३४०००	१		३४०००	
			जम्मा							६०५५२०	
७५			<b>डीपीआर खर्च</b> बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । पालिकाले यो वर्ष ३ योजनाको लागि कार्यक्रम स्वीकृत नगरेको तर डीपीआरमा खर्च गरेको छ । देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।								
			कार्य विवरण		परामर्शदाता		खर्च रकम		अध्ययनबाट निर्धारण भएको आयोजनाको लागत		
			Detailed Survey, Design, Drawing, cost Estimate of Mahadeva Pokhari, Mirchaiya Municipality		Aarambha Engineering Consultancy pvt. Ltd Lalitpur		७५६५३५		२८२५१३४२।६६		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<table border="1"> <tr> <td>Detail Engineering Survey, Design and Report Preparation of Different Road sections (package 1 &amp; 2) Mirchaiya Municipality</td> <td>Kiru Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu</td> <td>८५७६७०</td> <td>४७२५४४२८।४२</td> </tr> <tr> <td>Detailed Survey Design Drawing cost estimate of ward office building of ward no 6,9 and 11, Municipality</td> <td>Subin Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu</td> <td>९२०९५०</td> <td>५८७०२०५७।९७</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">जम्मा</td> <td>२५३५१५५</td> <td>१३४२०७८२९</td> </tr> </table> <p>यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर.तयार गर्दा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन। ति प्रतिवेदनहरू कार्यान्वयन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>	Detail Engineering Survey, Design and Report Preparation of Different Road sections (package 1 & 2) Mirchaiya Municipality	Kiru Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu	८५७६७०	४७२५४४२८।४२	Detailed Survey Design Drawing cost estimate of ward office building of ward no 6,9 and 11, Municipality	Subin Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu	९२०९५०	५८७०२०५७।९७	जम्मा		२५३५१५५	१३४२०७८२९	२,५३५,१५५								
Detail Engineering Survey, Design and Report Preparation of Different Road sections (package 1 & 2) Mirchaiya Municipality	Kiru Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu	८५७६७०	४७२५४४२८।४२																					
Detailed Survey Design Drawing cost estimate of ward office building of ward no 6,9 and 11, Municipality	Subin Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu	९२०९५०	५८७०२०५७।९७																					
जम्मा		२५३५१५५	१३४२०७८२९																					
७६			<p><b>डिपिआर तथा निर्देशिका निर्माणमा बढी भुक्तानी</b></p> <p>परामर्श सेवाको लागि लागत अनुमान तयार गर्दा काम गर्न लाग्ने वास्तविक अवधिको आधारमा तयार गरी सोहि अवधिको लागि विज्ञको पारिश्रमिक भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो अनुसार नगरी लागत अनुमान बढी राखेको पाइयो । परामर्श सेवा सम्बन्धि निम्नानुसार भुक्तानीमा विज्ञ व्यक्तिले लागत अनुमानमा उल्लेखित कार्य अवधि भन्दा घटी समय कार्य गरेको अवस्थामा समेत संझौता बमोजिम कार्य गरेको भनि भुक्तानी दिएको देखिएकोले निम्नानुसार रु५४९६२७। विशेषज्ञ परामर्शदातालाई बढी भुक्तानी भएको रकम असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो. भौ. नं मिति</th> <th>कार्य विवरण</th> <th>परामर्शदाता को नाम</th> <th>विशेषज्ञ पद</th> <th>लागत अनुमान मा उल्लेखित अवधि</th> <th>काम गरेको अवधि</th> <th>बढी दिनको भुक्तानी</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> <th>अवधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो. भौ. नं मिति	कार्य विवरण	परामर्शदाता को नाम	विशेषज्ञ पद	लागत अनुमान मा उल्लेखित अवधि	काम गरेको अवधि	बढी दिनको भुक्तानी	दर	रकम	अवधि											५४९,६२७
गो. भौ. नं मिति	कार्य विवरण	परामर्शदाता को नाम	विशेषज्ञ पद	लागत अनुमान मा उल्लेखित अवधि	काम गरेको अवधि	बढी दिनको भुक्तानी	दर	रकम	अवधि															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम	
			४१ २- ११ ११ ८	लघु उद्यम विकास कार्यक्रम को लागि निर्देशिका तयारी	ओम साई राम रिसर्च सेन्टर धनुषा	Data collection cost(collect or)	३०	२४	६	११८३	८०२३	संझौता र बिल पेश मितिको आधारमा
						Report Preparation specialist	३०	२४	६	२३३३	१५८२०	
						Typist	३०	२४	६	११३३	७६८४	
			४८ ३- ११ ११ २	Detailed Survey, Design, Drawing, cost Estimate of Mahade va Pokhari, Mirchaiy a Municip ality	Aarambha Engineering Consultancy pvt. Ltd Lalitpur	Team Leader	६०	३२	२८	३८४१	१२१५२९	संझौता मिति २०७८।११ १९६ बिल पेश १२।१८
						Civil engineer	४५	३२	१३	२९५५	४३४०९	
						Architect	४५	३२	१३	२९५५	४३४०९	
			५१ ९- १२ १२ ०	Detailed Survey Design Drawing cost estimate of ward office building	Subin Engineering Consultancy Pvt Ltd Kathmandu	Team Leader	६०	२६	३४	३८४१	१४७५७१	संझौता मिति २०७८।११ १९५ बिल पेश १२।११
						Civil Engineer	४५	२६	१९	२९५५	६३४४४	
						Architect	४५	२६	१९	२९५५	६३४४४	
						Civil Overseer	३०	२६	४	२०१३	९०९८	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<table border="1"> <tr> <td>of ward no 6,9 and 11, Municipality</td> <td>Computer operator</td> <td>३०</td> <td>२६</td> <td>४</td> <td>२०१३</td> <td>९०९८</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Supporting staff</td> <td>३०</td> <td>२६</td> <td>४</td> <td>२०१३</td> <td>९०९८</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा</td> <td>५४१६२७</td> <td></td> </tr> </table>	of ward no 6,9 and 11, Municipality	Computer operator	३०	२६	४	२०१३	९०९८			Supporting staff	३०	२६	४	२०१३	९०९८		जम्मा						५४१६२७		
of ward no 6,9 and 11, Municipality	Computer operator	३०	२६	४	२०१३	९०९८																						
	Supporting staff	३०	२६	४	२०१३	९०९८																						
जम्मा						५४१६२७																						
७७			<p><b>लघु उद्यम विकास कार्यक्रम</b> नगरपालिकाले गरिबि निवारणको लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रमअन्तर्गत सशर्तबाट रु२१६००००। र नगरपालिकाबाट रु२७६००००। गरी जम्मा रु४९२००००। खर्च गरेको छ। यसमा देखिएका व्यहोराहरु निम्न छनः</p>																									
७७.१			<p>लक्षित समूहः गरिबि निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम संचालन निर्देशिका,२०७७ को दफा ४(१) बमोजिम गरिबि रेखामुनि रहेका नेपाली नागरिक, वैदेशिक रोजगारीबाट फर्किएका वा स्देशमा रोजगारी गुमाएका बेरोजगार व्यक्ति, विगतमा लघु उद्यम स्थापनाका लागि गरिएको सहयोगीमध्ये यस अघि आंशिक सहयोग मात्र प्राप्त गरी संचालनमा नआएका तर थप सहयोग प्राप्त भएमा संचालन हुन सक्ने सम्भावित लघु उद्यमी हाल संचालनमा नआएको भए तापनि भविष्यमा संचालन गर्न सम्भावना भएको लघु उद्यमसँग सम्बन्धित सेवा लिन इच्छुक व्यक्तिलाई तालिम दिनुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले उपरोक्त समूह भित्र परेका व्यक्तिहरुलाई तालिम दिएको सम्बन्धमा यकिन भएको देखिएन। निर्देशिकामा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ।</p>																									
७७.२			<p>कार्ययोजनाः गरिबि निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम संचालन निर्देशिका,२०७७ को दफा १० बमोजिम उद्यम विकास शाखाले तालिमलाई मितव्ययी, प्रभावकारी, पारदर्शी र नतिजामुखि हुने गरी कार्ययोजना तयार गरी उद्यम विकास समिति मार्फत स्वीकृत गराई तालिम संचालन गर्नुपर्नेमा सो कार्ययोजना तयार गरेको देखिएन।</p>																									
७७.३			<p>उत्पादित वस्तुः गरिबि निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम संचालन निर्देशिका,२०७७ को दफा ३९ बमोजिम तालिमबाट उत्पादित सामान वा वस्तुको गुणस्तर कायम गराउनु सम्बन्धित प्रशिक्षकको दायित्व हुने तथा तालिमबाट उत्पादित सामान वा वस्तुहरुको व्यवस्थित अभिलेख राखी त्यस्ता उत्पादनहरु प्रशिक्षण अवधिभित्रै परल मूल्यको पचास प्रतिशत छुट मूल्यमा सहभागीलाई नै विक्री गर्न सकिने व्यवस्था छ। पालिकाले सामान वा वस्तुको गुणस्तर कायम गरेको</p>																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			नदेखिएको तथा तालिमबाट उत्पादित सामान वा वस्तुहरूको व्यवस्थित अभिलेख पनि राखेको देखिएन । अभिलेख नरहेकोले उत्पादित सामान कहाँ रहेको तथा सोको विक्रीबाट प्राप्त भएको आम्दानी पालिकामा दाखिला भए नभएको सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । यस सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट छानविन भई यकीन हुनुपर्दछ ।																			
७७.४			प्रशिक्षक भत्ता: १९६-२०७९।१।२२ अगरबति उत्पादन सिप तालिम कुथन ४ मा मिति २०७८।१२।१५ देखि १२।१९ सम्म प्रशिक्षक सुनैना कुमारी साहलाई प्रति दिन रु१५००। को दरले ५ दिनको रु७५००। भुक्तानी गरेकोमा सर्फ बनाउने तालिमको पनि उही मिति त्यही ठाउँको प्रशिक्षण गरेको भनि प्रशिक्षक भत्ता वापत रु७५००। भुक्तानी गरेको छ । एकै दिन एउटै प्रशिक्षकलाई २ टा तालिमको भत्ता भुक्तानी गरेको रु७५००। सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु	७,५००																		
७७.५			देहायको तालिममा भरपाईमा अर्को मिति रहेको तथा कार्यक्रम संचालन ब्यानरमा अर्कै मिति रहेकोले तालिम तोकिएको मिति सम्म अवधि संचालन भए नभएको यकिन हुन नसकिएकोले सो सम्बन्धमा तहाँ पालिकाबाट तालिम संचालनको अवस्था सम्बन्धि छानविन हुनुपर्दछ । जसमध्ये केहि उदाहरण निम्न छन:																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>तालिम</th> <th>भरपाईमा रहेको मिति</th> <th>ब्यानरमा रहेको मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>अगरबति उत्पाद तालिम वडा नं ५</td> <td>२०७८।१२।६ देखि १२।१२</td> <td>२०७८।१२।६ देखि १२।१०</td> </tr> <tr> <td>लहाचुरा तालिम वडा नं ५</td> <td>२०७८।१२।१ देखि १२।१७</td> <td>२०७८।१२।१ देखि १२।१६</td> </tr> <tr> <td>लहाचुरा तालिम वडा नं २</td> <td>२०७९।१।४ देखि १।१९</td> <td>२०७९।१।३ देखि १।१९</td> </tr> <tr> <td>व्यवसाय सुरु तालिम वडा नं ४</td> <td>२०७८।१०।२० देखि १०।२४</td> <td>२०७८।१०।१९ देखि १०।२३</td> </tr> <tr> <td>पुनर्ताजगी बुटिक सिप विकास</td> <td>२०७९।२।२३ देखि ३।१०</td> <td>२०७९।३।२३ देखि ४।१०</td> </tr> </tbody> </table>					तालिम	भरपाईमा रहेको मिति	ब्यानरमा रहेको मिति	अगरबति उत्पाद तालिम वडा नं ५	२०७८।१२।६ देखि १२।१२	२०७८।१२।६ देखि १२।१०	लहाचुरा तालिम वडा नं ५	२०७८।१२।१ देखि १२।१७	२०७८।१२।१ देखि १२।१६	लहाचुरा तालिम वडा नं २	२०७९।१।४ देखि १।१९	२०७९।१।३ देखि १।१९	व्यवसाय सुरु तालिम वडा नं ४	२०७८।१०।२० देखि १०।२४	२०७८।१०।१९ देखि १०।२३	पुनर्ताजगी बुटिक सिप विकास	२०७९।२।२३ देखि ३।१०	२०७९।३।२३ देखि ४।१०
तालिम	भरपाईमा रहेको मिति	ब्यानरमा रहेको मिति																				
अगरबति उत्पाद तालिम वडा नं ५	२०७८।१२।६ देखि १२।१२	२०७८।१२।६ देखि १२।१०																				
लहाचुरा तालिम वडा नं ५	२०७८।१२।१ देखि १२।१७	२०७८।१२।१ देखि १२।१६																				
लहाचुरा तालिम वडा नं २	२०७९।१।४ देखि १।१९	२०७९।१।३ देखि १।१९																				
व्यवसाय सुरु तालिम वडा नं ४	२०७८।१०।२० देखि १०।२४	२०७८।१०।१९ देखि १०।२३																				
पुनर्ताजगी बुटिक सिप विकास	२०७९।२।२३ देखि ३।१०	२०७९।३।२३ देखि ४।१०																				
७८			<b>परामर्श सेवाको लागत अनुमान</b> सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्यमा आवश्यकता अनुसार परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मलेप फारम नं ५०२ को ढाँचामा लागत अनुमान बनाउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको परामर्श सेवा खरिद गरेकोमा																			



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
			<p>लागत अनुमान नबनाई रु १८६९१३२। परामर्श सेवा खरिद गरेको छ । लागत अनुमान तयार गरी मात्र खरिद गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२५-२०७८।९।६</td> <td>दि फिल्म ग्रुप प्रा लि</td> <td>डकुमेन्ट निर्माण</td> <td>४८९९६८</td> <td>जिन्सी दाखिला पनि नभएको</td> </tr> <tr> <td>२२७-२०७८।९।६</td> <td>साथीभाई फिल्मस प्रा लि</td> <td>गित संगित निर्माण</td> <td>४८९९६८</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७५१-२०७९।३।१९</td> <td>गोलबजार संचार सहकारी संस्था प्रा लि</td> <td>नगरस्तरीय वृत्त चित्र निर्माण</td> <td>४९४९९६</td> <td></td> </tr> <tr> <td>४०६-२०७८।११।१८</td> <td>जन समाज विकास परिषद नेपाल</td> <td>सर्फ बनाउने तालिम</td> <td>१९४२००</td> <td>संझौता पनि नरहेको</td> </tr> <tr> <td>३२६-२०७८।१०।२०</td> <td>सनराईज सामुदायिक विकास केन्द्र</td> <td>घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धित तालिम</td> <td>२०००००</td> <td>सोझै खरिद तथा सहभागिको उपस्थिति नरहेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१८६९१३२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत	२२५-२०७८।९।६	दि फिल्म ग्रुप प्रा लि	डकुमेन्ट निर्माण	४८९९६८	जिन्सी दाखिला पनि नभएको	२२७-२०७८।९।६	साथीभाई फिल्मस प्रा लि	गित संगित निर्माण	४८९९६८		७५१-२०७९।३।१९	गोलबजार संचार सहकारी संस्था प्रा लि	नगरस्तरीय वृत्त चित्र निर्माण	४९४९९६		४०६-२०७८।११।१८	जन समाज विकास परिषद नेपाल	सर्फ बनाउने तालिम	१९४२००	संझौता पनि नरहेको	३२६-२०७८।१०।२०	सनराईज सामुदायिक विकास केन्द्र	घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धित तालिम	२०००००	सोझै खरिद तथा सहभागिको उपस्थिति नरहेको		जम्मा		१८६९१३२		
गो भौ नं मिति	परामर्शदाता	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत																																			
२२५-२०७८।९।६	दि फिल्म ग्रुप प्रा लि	डकुमेन्ट निर्माण	४८९९६८	जिन्सी दाखिला पनि नभएको																																			
२२७-२०७८।९।६	साथीभाई फिल्मस प्रा लि	गित संगित निर्माण	४८९९६८																																				
७५१-२०७९।३।१९	गोलबजार संचार सहकारी संस्था प्रा लि	नगरस्तरीय वृत्त चित्र निर्माण	४९४९९६																																				
४०६-२०७८।११।१८	जन समाज विकास परिषद नेपाल	सर्फ बनाउने तालिम	१९४२००	संझौता पनि नरहेको																																			
३२६-२०७८।१०।२०	सनराईज सामुदायिक विकास केन्द्र	घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धित तालिम	२०००००	सोझै खरिद तथा सहभागिको उपस्थिति नरहेको																																			
	जम्मा		१८६९१३२																																				
७९			<p><b>करकट्टी</b>  आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ मा परामर्श सम्बन्धी कार्य गरेबापत रकम भुक्तानी गर्दा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएको संस्थाको संझौताको रकममा १५ प्रतिशतको दरले अग्रिम करकट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका संस्थालाई परामर्शबापत रकम भुक्तानी गरेकोमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम करकट्टी गरी रकम भुक्तानी दिनुपर्नेमा, अग्रिम करकट्टी नगरि भुक्तानी गरेकोले, कर छुट भएको रकम रु ७५६५१। सम्बन्धित संस्थाबाट असुल उपर गरी संघिय राजस्वमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं/मिति</th> <th>परामर्शदाताको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>करकट्टी हुनुपर्ने रु</th> <th>करकट्टी भएको रु</th> <th>घटी कर कट्टी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं/मिति	परामर्शदाताको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	करकट्टी हुनुपर्ने रु	करकट्टी भएको रु	घटी कर कट्टी								७५,६५१																					
भौ.नं/मिति	परामर्शदाताको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	करकट्टी हुनुपर्ने रु	करकट्टी भएको रु	घटी कर कट्टी																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम																				
			८२४-२०७९।३।२४	अपन नेपाल	इलेक्ट्रिसियन तालिम	३५००००	५२५००	२११४४	३१३५६																			
			४०६-२०७८।११।१८	जन समाज विकास परिषद नेपाल	सर्फ बनाउने तालिम	१९४२००	२९१३०	८५३०	२०६००																			
			३२६-२०७८।१०।२०	सनराईज सामुदायिक विकास केन्द्र	घरेलु हिंसा बाल विवाह बहुविवाह विरुद्ध सम्बन्धि तालिम	२०००००	३००००	६३०५	२३६९५																			
				जम्मा					७५६५१																			
८०			<p><b>लागत अनुमान बिना खरिद</b>  सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ बमोजिम एक लाखभन्दा माथिको खरिद वा निर्माण कार्य गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । कार्यालयले देहाय बमोजिमको योजना भुक्तानी एवम् खरिदमा लागत अनुमान तयार नगरी भुक्तानी गरेकोले उक्त खर्च मितव्ययी र नियमसम्मत देखिएन । लागत अनुमान तयार गरी मात्र खर्च लेख्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं/मिति</th> <th>खरिद कार्य</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>थप कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७५८-२०७९।३।२०</td> <td>सोलार र यूपिएस ब्याटरी वायरिङ्ग मर्मत सर्भिसिङ्ग</td> <td>१३५७२१</td> <td></td> </tr> <tr> <td>८३३-२०७९।३।२५</td> <td>जेनेरेटर जडान</td> <td>२९१६७९</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७०९-२०७९।३।३</td> <td>निर्वाचन अधिकृतको कार्यालय तथा मत गणना स्थल निर्माण</td> <td>१७८१५१</td> <td>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पनि पेश नभएको</td> </tr> <tr> <td>२७६-२०७८।९।२४</td> <td>टायर खरिद</td> <td>२७१०००</td> <td>कसको नाममा निकास भएको प्रष्ट नभएको</td> </tr> </tbody> </table>					भौ.नं/मिति	खरिद कार्य	भुक्तानी रकम	थप कैफियत	७५८-२०७९।३।२०	सोलार र यूपिएस ब्याटरी वायरिङ्ग मर्मत सर्भिसिङ्ग	१३५७२१		८३३-२०७९।३।२५	जेनेरेटर जडान	२९१६७९		७०९-२०७९।३।३	निर्वाचन अधिकृतको कार्यालय तथा मत गणना स्थल निर्माण	१७८१५१	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पनि पेश नभएको	२७६-२०७८।९।२४	टायर खरिद	२७१०००	कसको नाममा निकास भएको प्रष्ट नभएको	
भौ.नं/मिति	खरिद कार्य	भुक्तानी रकम	थप कैफियत																									
७५८-२०७९।३।२०	सोलार र यूपिएस ब्याटरी वायरिङ्ग मर्मत सर्भिसिङ्ग	१३५७२१																										
८३३-२०७९।३।२५	जेनेरेटर जडान	२९१६७९																										
७०९-२०७९।३।३	निर्वाचन अधिकृतको कार्यालय तथा मत गणना स्थल निर्माण	१७८१५१	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पनि पेश नभएको																									
२७६-२०७८।९।२४	टायर खरिद	२७१०००	कसको नाममा निकास भएको प्रष्ट नभएको																									


क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			जम्मा	८७६५५९																				
८१			<p><b>बढी भुक्तानी</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कर्कटपाता खरिदको लागि अजय ट्रेडर्स मेसेनरी पार्टस सिराहाबाट रु४८५९९०। संझौता भएकोमा कन्टिजेन्सी भ्याट र अग्रिम कर कट्टी गरी रु४३३०५३। भुक्तानी हुनुपर्नेमा रु४६२७६६। भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी रु२९७९३। असूल हुनुपर्ने रु</p>	२९,७९३																				
८२			<p><b>अनुत्पादक तथा वितरणमुखि खर्च</b>  स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ ले संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानूनी व्यवस्था गरेको देखिदैन । साथै ऐनको दफा ७३ मा बजेट खर्च गर्दा मितव्ययिता र औचित्य समेत विचार गरी खर्च गर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक श्रोतको उपयोग गर्दा अधिकतम प्रतिफल सुनिश्चित हुने गरी खर्च गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु.१०४८९१७। खर्च गरेको देखिन्छ । अनुत्पादक तथा वितरणमुखि खर्च — स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ ले संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानूनी व्यवस्था गरेको देखिदैन । साथै ऐनको दफा ७३ मा बजेट खर्च गर्दा मितव्ययिता र औचित्य समेत विचार गरी खर्च गर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक श्रोतको उपयोग गर्दा अधिकतम प्रतिफल सुनिश्चित हुने गरी खर्च गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु.१०४८९१७। खर्च गरेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>भुक्तानी पाउने संस्था/व्यक्तिको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> <th>थप कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>संजिला कुमारी महतो</td> <td>जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम</td> <td>२१९२००</td> <td>कार्यक्रमको लगभग ८८ प्रतिशत रकम खाजामा मात्र खर्च भएको</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>स्यमसेवक</td> <td>टिसर्ट वितरण</td> <td>३३९०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जेष्ठ नागरिक कार्यक्रम</td> <td>ब्लायकेट वितरण</td> <td>२८२२१७</td> <td>छनौटको आधार पेश नभएको</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	भुक्तानी पाउने संस्था/व्यक्तिको नाम	प्रयोजन	रकम	थप कैफियत	१	संजिला कुमारी महतो	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	२१९२००	कार्यक्रमको लगभग ८८ प्रतिशत रकम खाजामा मात्र खर्च भएको	२	स्यमसेवक	टिसर्ट वितरण	३३९०००		३	जेष्ठ नागरिक कार्यक्रम	ब्लायकेट वितरण	२८२२१७	छनौटको आधार पेश नभएको	
सि.नं.	भुक्तानी पाउने संस्था/व्यक्तिको नाम	प्रयोजन	रकम	थप कैफियत																				
१	संजिला कुमारी महतो	जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम	२१९२००	कार्यक्रमको लगभग ८८ प्रतिशत रकम खाजामा मात्र खर्च भएको																				
२	स्यमसेवक	टिसर्ट वितरण	३३९०००																					
३	जेष्ठ नागरिक कार्यक्रम	ब्लायकेट वितरण	२८२२१७	छनौटको आधार पेश नभएको																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>४</td> <td>धनन्जय महतो</td> <td>होली मिलन कार्यक्रम</td> <td>१०००००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>राम गुलाम कापर</td> <td>दुर्गा पुजा</td> <td>१०८५००</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१०४८९९७</td> <td></td> </tr> </table> <p>यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गरी मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>	४	धनन्जय महतो	होली मिलन कार्यक्रम	१०००००		५	राम गुलाम कापर	दुर्गा पुजा	१०८५००			जम्मा		१०४८९९७		
४	धनन्जय महतो	होली मिलन कार्यक्रम	१०००००																
५	राम गुलाम कापर	दुर्गा पुजा	१०८५००																
	जम्मा		१०४८९९७																
८३			<p><b>उपभोक्ता समितिलाई कार्यक्रम पेशकी</b>  ५४०-२०७८।१२।२२ सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को ९७(१) बमोजिम उपभोक्ता समितिले निर्माण कार्यको लागि मात्र पेशकी रकम दिने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले श्री चैति दुर्गा मेला महोत्सव उ स मि नपा १ को अध्यक्ष देवशरण साफिलाई मेला महोत्सव संचालनको लागि रु४०००००। पेशकी भुक्तानी गरेको छ । साथै सो पेशकी फछ्यौट पनि भएको देखिएन । नियमावली विपरीत उपभोक्ता समितिलाई दिएको पेशकी रकम रु४०००००। व्याज सहित असूल हुनुपर्ने रु</p>	४००,०००															
८४			<p><b>भ्रमण खर्च</b>  पालिकाले यस वर्ष दैनिक भ्रमण भत्तामा रु२५,०२,४६७। खर्च गरेको छ । मधेश प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७७ तथा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्दा देखिएका व्यहोराहरू देहाय बमोजिम छन् .</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• अधिकांश भ्रमणको उद्देश्य र स्पष्ट प्रयोजन कार्यालयकै कामका लागि भएको हो भनी सुनिश्चित हुने विश्वसनीय आधार नदेखिएको ।</li> <li>• नियमानुसार भ्रमण अभिलेख खाता नरहेकाले पदाधिकारी तथा कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुन नसकेको ।</li> <li>• भ्रमण पश्चात् तोकिए बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी अधिकांश भ्रमणको भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको ।</li> <li>• हाजिरी भएको दिनको पनि दैनिक भ्रमण भत्ता हुने गरेको ।</li> <li>• कतिपय भ्रमणहरू पालिका वा कार्यालयसँग असम्बन्धित कर्मचारीहरूलाई खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको ।</li> <li>• स्पष्ट प्रयोजन बेगर वडा अध्यक्ष सहितका पदाधिकारीको ७ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्ने गरेको ।</li> </ul> <p>अतः स्पष्ट प्रयोजन र उद्देश्य बेगर अधिकांश ७ दिनको समयावधी राखी भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको अवस्थाबाट भ्रमण खर्च</p>																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			भुक्तानीमा दुरुपयोगको सम्भावना देखियो । त्यसैले तोकिएको कानुनी व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
८५			<b>न्यायिक समितिको भ्रमण</b> ५५८-२०७९।३।३२ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले न्यायिक समितिको भ्रमणको लागि धनन्जय महतोलाई रु १५००००। भुक्तानी भएकोमा सो भ्रमणमा विभिन्न अदालतमा गएको भनेकोमा सो भ्रमणको प्रतिवेदन पेश भएको देखिएन । खर्च पुष्ट्याई हुने प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने रु	१५०,०००
८६			<b>प्रशिक्षण भत्ता बढी भुक्तानि</b> ८२४-२०७९।३।२४अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका,२०७७ बमोजिम एक दिनको तालिममा एउटा प्रशिक्षकले ४ वटा कक्षासम्म लिन सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले अपन नेपाल भन्ने संस्था मार्फत १५ दिनको इलेक्ट्रिसियन तालिम संचालनमा प्रति दिन ४ कक्षाको दरले प्रति कक्षा रु१५००।ले ६० कक्षाको रु९००००। प्रशिक्षण भत्ता भुक्तानी हुनुपर्नेमा ७५ कक्षाको रु११२५००। भुक्तानी गरेको छ । निर्देशिका विपरीत बढी १५ कक्षाको कर कट्टी बाहेक रु१९१२५। उक्त संस्थाबाट असुल हुनुपर्ने रु	१९,१२५
८७			<b>बढी भुक्तानी</b> ७८३-२०७९।३।२२ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले उषा इन्टरप्राइजेज राजविराजको मर्मत बिल वापत भुक्तानीको लागि रु२५९४३। पेश भएकोमा रु५१८८७। भुक्तानी भएको छ । बिल भन्दा रु२५९४४। बढी भुक्तानी रकम उक्त फर्मबाट असुल हुनुपर्ने रु	२५,९४४
८८			<b>सकल बिल</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिका विभिन्न खर्चको भुक्तानी गर्दा सकल बिलको आधारमा नभई फोटोकोपिको बिलको आधारमा खर्च लेखेको छ । फोटोकोपि बिलको आधारमा भुक्तानी भएको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>देहायको फर्मबाट रु२६२३४७।को सककल बिल पेश हुनुपर्ने अन्यथा भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२०-२०७८।९।४</td> <td>MAW Eathmovers Pvt Ltd</td> <td>सवारी साधन मर्मत</td> <td>४५२००</td> </tr> <tr> <td>२२२-२०७८।९।४</td> <td>सप्तक्रषि असमाल प्रा लि सिराहा</td> <td>पालिकाको एम्बुलेन्सले पैदल यात्रुलाई ठक्कर दिए वापत</td> <td>८०७००</td> </tr> <tr> <td>५२९-२०७८।९२।२०</td> <td>जेनियल न्यूज प्रा लि ललितपुर</td> <td>सुचना प्रकाशन</td> <td>९३६४४७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२६२३४७</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं मिति	फर्मको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	२२०-२०७८।९।४	MAW Eathmovers Pvt Ltd	सवारी साधन मर्मत	४५२००	२२२-२०७८।९।४	सप्तक्रषि असमाल प्रा लि सिराहा	पालिकाको एम्बुलेन्सले पैदल यात्रुलाई ठक्कर दिए वापत	८०७००	५२९-२०७८।९२।२०	जेनियल न्यूज प्रा लि ललितपुर	सुचना प्रकाशन	९३६४४७		जम्मा		२६२३४७	२६२,३४७
गो भौ नं मिति	फर्मको नाम	प्रयोजन	भुक्तानी रकम																					
२२०-२०७८।९।४	MAW Eathmovers Pvt Ltd	सवारी साधन मर्मत	४५२००																					
२२२-२०७८।९।४	सप्तक्रषि असमाल प्रा लि सिराहा	पालिकाको एम्बुलेन्सले पैदल यात्रुलाई ठक्कर दिए वापत	८०७००																					
५२९-२०७८।९२।२०	जेनियल न्यूज प्रा लि ललितपुर	सुचना प्रकाशन	९३६४४७																					
	जम्मा		२६२३४७																					
८९			<p><b>बिल भरपाई</b>  आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने बिल, भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले देहायको सामग्रीहरू खरिद गरेकोमा खर्चको बिल भरपाई तथा वितरण भरपाई पेश भएको देखिएन ।नियमावलीमा भएको व्यवस्था अनुसार रु९६७७५२८।को बिल भरपाई तथा प्रमाण कागजात पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं</th> <th>विवरण</th> <th>प्रयोजन</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९८०-२०७८।८।९६</td> <td>कमला होम डोकोरेसन</td> <td>नखुलेको</td> <td>४८५४९</td> <td>कुन कार्यको लागि भुक्तानि भएको हो प्रयोजन नखुलेको</td> </tr> <tr> <td>३९२-२०७८।९९।९२</td> <td>स चौथो राजगिर यादव</td> <td>भत्ता वितरण</td> <td>८००००</td> <td>सहिदको बालबालिकालाई भत्ता वितरण भएकोमा सहिदको प्रमाण पत्र</td> </tr> <tr> <td>५४८-२०७८।९२।२३</td> <td>राकेश कुमार यादव</td> <td>जेष्ठ नागरिक समान कार्यक्रम</td> <td>५५६५०</td> <td>सामग्री वितरणको भरपाई</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत	९८०-२०७८।८।९६	कमला होम डोकोरेसन	नखुलेको	४८५४९	कुन कार्यको लागि भुक्तानि भएको हो प्रयोजन नखुलेको	३९२-२०७८।९९।९२	स चौथो राजगिर यादव	भत्ता वितरण	८००००	सहिदको बालबालिकालाई भत्ता वितरण भएकोमा सहिदको प्रमाण पत्र	५४८-२०७८।९२।२३	राकेश कुमार यादव	जेष्ठ नागरिक समान कार्यक्रम	५५६५०	सामग्री वितरणको भरपाई	९,६७७,५२८
गो भौ नं	विवरण	प्रयोजन	भुक्तानी रकम	कैफियत																				
९८०-२०७८।८।९६	कमला होम डोकोरेसन	नखुलेको	४८५४९	कुन कार्यको लागि भुक्तानि भएको हो प्रयोजन नखुलेको																				
३९२-२०७८।९९।९२	स चौथो राजगिर यादव	भत्ता वितरण	८००००	सहिदको बालबालिकालाई भत्ता वितरण भएकोमा सहिदको प्रमाण पत्र																				
५४८-२०७८।९२।२३	राकेश कुमार यादव	जेष्ठ नागरिक समान कार्यक्रम	५५६५०	सामग्री वितरणको भरपाई																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			६४३- २०७९।२।११	अनुकल्प मिडिया प्रा लि सिरहा	सुचना प्रकाशन	३१६४०	१० दिन सुचना प्रकाशनको प्रमाण	
			६७६- २०७९।२।२५	वेयकलम हाउस प्रा लि मिर्चैया	सुचना प्रकाशन	२६२१४३	१ वर्षको सुचना प्रकाशनको प्रमाण	
			३५२- २०७८।१०।२७	राजगिर यादव	आठौं नगर सभा	२२४०००	बिल भरपाई तथा बैठकको माइन्युट पेश नभएकोले असूल हुनुपर्ने	
			२४२- २०७८।९।१३	वडा नं १२	गहुँको वितरण	१९९८७५	बिउ खरिदको लागत अनुमान नभएको तथा कृषक छनौटको आधार	
			५३१- २०७८।१२।२१	शेखर ट्रेडर्स सप्लायर्स	प्लविङ्ग र वाइरिङ्ग	१८००००	बिल पेश नभएको	
			३९८- २०७८।११।१३	पालिका	खानेपानी कल वितरण कार्य	९६७७९	लाभग्राही छनौटको आधार	
			५००- २०७८।१२।१६	पालिका	जस्ता पाता वितरण	४९८८९२	लाभग्राही छनौटको आधार	
			जम्मा			१६७७५२८		
९०			<b>वडा कार्यालयबाट सामग्री खरिद</b> नगरपालिकाले वडा कार्यालयको लागि बजेट विनियोजन गरी कार्यालय संचालन सम्बन्धि सामग्री खरिद गरेको र वडा कार्यालयमा दाखिला भएको प्रमाणको आधारमा रकम भुक्तानी भएको छ । तर प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतबाट वडा सचिवलाई खर्चको अख्तियारी दिएको छैन । यस्तो अवस्थामा नगरपालिका कार्यालयबाटै खर्च गर्ने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ । पालिकाको पाम्स सफ्टवेयरमा जिन्सी विवरण अभिलेख राख्ने गरेकोमा वडा कार्यालयबाट खरिद भएका सामानहरु पाम्समा दाखिला गर्ने					


क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
			गरेको छैन । यसले गर्दा वार्षिक खरिदको यकिन विवरण अध्यावधिक हुन सक्दैन । अतः वडामार्फत हुने खरिदलाई पनि पाम्समा आवद्ध गर्नुपर्दछ ।																										
९१	१६	२०७९-३-२३	<b>क्यालेन्डर छपाई</b>  ..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२१ को निर्णयबाट रु. ९९९४८।५० सम्परीक्षण गरिएको ।)	०																									
९२			<b>बढी तलब भुक्तानी</b> नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयले जारी गरेको आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को तलबमानमा पाँचौ तहको कर्मचारीको तलब रु३०२००। रहेको र कार्यालयले करारमा राखेको का स को तलब रु१६०००। प्रति महिना रहेकोमा पालिकाले देहायको कर्मचारीलाई ४ महिनाको रु४११२९। बढी तलब भुक्तानी गरेको छ । तलबमान विपरीत भुक्तानी भएको तलब सम्बन्धितबाट रु४११२९। असुल हुनुपर्ने रु	४१,१२९																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>तलब स्केल</th> <th>कर कट्टी गरी भुक्तानी हुनुपर्ने</th> <th>भुक्तानी भएको</th> <th>बढी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>विनिता कुमारी सिंह</td> <td>१६०००</td> <td>६३३६०</td> <td>७८०१७</td> <td>१४६५७</td> </tr> <tr> <td>कंचन कुमारी साह</td> <td>३०२००</td> <td>११९५९२</td> <td>१२९८२८</td> <td>१३२३६</td> </tr> <tr> <td>विना कुमारी पंडित</td> <td>३०२००</td> <td>११९५९२</td> <td>१२९८२८</td> <td>१३२३६</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>४११२९</td> </tr> </tbody> </table>					कर्मचारीको नाम	तलब स्केल	कर कट्टी गरी भुक्तानी हुनुपर्ने	भुक्तानी भएको	बढी	विनिता कुमारी सिंह	१६०००	६३३६०	७८०१७	१४६५७	कंचन कुमारी साह	३०२००	११९५९२	१२९८२८	१३२३६	विना कुमारी पंडित	३०२००	११९५९२	१२९८२८	१३२३६	जम्मा				४११२९
कर्मचारीको नाम	तलब स्केल	कर कट्टी गरी भुक्तानी हुनुपर्ने	भुक्तानी भएको	बढी																									
विनिता कुमारी सिंह	१६०००	६३३६०	७८०१७	१४६५७																									
कंचन कुमारी साह	३०२००	११९५९२	१२९८२८	१३२३६																									
विना कुमारी पंडित	३०२००	११९५९२	१२९८२८	१३२३६																									
जम्मा				४११२९																									
९३			<b>नगरसभामा पदाधिकारी बाहेक अन्य भत्ता भुक्तानी</b> नगरपालिकाको नगरसभाको बैठकमा जनप्रतिनिधि बाहे अन्य कर्मचारी तथा व्यक्तिलाई भत्ता भुक्तानी गर्न मिल्दैन । पालिकाले ९ औं नगरसभाको बैठकमा जनप्रतिनिधि बाहेक अन्य व्यक्ति पत्रकार, नेपाल प्रहरी, सशस्त्र बल प्रहरीलाई भत्ता भुक्तानी गरेको छ । भत्ता नपाउने व्यक्तिलाई भुक्तानी भएको रकम रु२४६५०। देहायकोबाट असुल हुनुपर्ने रु	२४,६५०																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>नाम</th> <th>पद</th> <th>कर कट्टी पश्चात भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					क्र सं	नाम	पद	कर कट्टी पश्चात भुक्तानी रकम																					
क्र सं	नाम	पद	कर कट्टी पश्चात भुक्तानी रकम																										



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१.	हिरा लाल चौधरी	पत्रकार	८५०	
			२.	सन्तोष कुमार यादव	पत्रकार	८५०	
			३.	गणेश कुमार साह	पत्रकार	८५०	
			४.	सितल झा	पत्रकार	८५०	
			५.	राम नारायण ठाकुर	पत्रकार	८५०	
			६.	संजय विश्वकर्मा	पत्रकार	८५०	
			७.	विट्टु सिंह	पत्रकार	८५०	
			८.	सते कुमार मण्डल	पत्रकार	८५०	
			९.	संजय कुमार यादव	पत्रकार	८५०	
			१०.	हरि बहादुर ओली	प्रहरी	८५०	
			११.	संजित मान्धर	प्रहरी	८५०	
			१२.	मान बहादुर राई	प्रहरी	८५०	
			१३.	मोनिका शर्मा	पत्रकार	८५०	
			१४.	रबिन मण्डल	पत्रकार	८५०	
			१५.	हेम कुमार दास	पत्रकार	८५०	
			१६.	अनुमझ चौधरी	पत्रकार	८५०	
			१७.	दिवाकर कुमार यादव	पत्रकार	८५०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१८.	भुपेन्द्र कुमार यादव	ई प्र का प्रहरी	८५०	
			१९.	प्रमोद साह	ई प्र का प्रहरी	८५०	
			२०.	राजनारायण यादव	ई प्र का प्रहरी	८५०	
			२१.	जितेन्द्र कुमार यादव	पत्रकार	८५०	
			२२.	मुकेश यादव	पत्रकार	८५०	
			२३.	सुरेन्द्र कुमार साह	प्रहरी	८५०	
			२४.	राम कुमार राई	सशस्त्र	८५०	
			२५.	बल बहादुर तामाङ्ग	सशस्त्र	८५०	
			२६.	बुद्धिमान सुनवार	सशस्त्र	८५०	
			२७.	पेमपा तामाङ्ग	प्र सिरहा	८५०	
			२८.	जिवन यादव	प्र सिरहा	८५०	
			२९.	सन्तोष राई	प्र सिरहा	८५०	
				जम्मा		२४६५०	
			<p>(१.१) पदाधिकारीलाई भत्ता नगद वितरण: मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ दफा १२ बमोजिम पदाधिकारी तथा सदस्यको भत्ता रकम बैंक खाता मार्फत भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले ९ औं नगरसभामा पदाधिकारीलाई बैठक भत्ता वापत रु२२४०००। नगद नै वितरण गरेको छ । ऐनमा भएको व्यवस्था पदाधिकारीले पाउने भत्ता सुविधा बैंक मार्फत नै भुक्तानी हुनुपर्दछ ।</p>				
९४			<p><b>वडा सचिवलाई संचार खर्च</b> स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही</p>				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																					
			औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले प्रत्येक वडा सचिवलाई मासिक रु१०००।को दरले कुल रु१२८०००। संचार खर्च वापत रकम भुक्तानी गरेको छ । वडा सचिवले संचार सुविधा पाउने कानूनी व्यवस्था नरहेकोले कानूनी व्यवस्था गरी यस्तो सुविधा प्रदान गर्नुपर्दछ ।																																						
९५			<p><b>पारिश्रमिक कर</b>  आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७ (१) बमोजिम वार्षिक आयको भुक्तानी गर्दा अनुसूची १ दफा १ (२) मा उल्लेखित दरहरु लगाई गरेको गणना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले निम्नानुसार कर्मचारीहरुको पारिश्रमिक भुक्तानी गर्दा कर क्रमशः रु१९७७६। र रु९३०१७। गरी जम्मा कम रु१९२७८३। कट्टी गरेकोले नियमानुसार लाग्ने कर असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>वार्षिक आम्दानी</th> <th>कर रकम</th> <th>कर कट्टी</th> <th>कम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आईटी अफिसर गजेन्द्र कुमार यादव</td> <td>५२७८७०</td> <td>१२२८७</td> <td>५०४८</td> <td>७२४८</td> </tr> <tr> <td>श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव</td> <td>५२७८७०</td> <td>१२२८७</td> <td>५०४८</td> <td>७२४८</td> </tr> <tr> <td>डा रामकृष्ण यादव</td> <td>५०८५६०</td> <td>१०३५६</td> <td>५०७६</td> <td>५२८०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१९७७६</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>कट्टी गर्न बाँकी कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>भरत कुमार बनिया</td> <td>९४७</td> </tr> <tr> <td>सुरेश कुमार सिन्हा</td> <td>१८७८१</td> </tr> <tr> <td>विजय कुमार महतो</td> <td>१५६८८</td> </tr> <tr> <td>भगवान यादव</td> <td>१७०८</td> </tr> <tr> <td>रासलाल सादा</td> <td>१७०८</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	वार्षिक आम्दानी	कर रकम	कर कट्टी	कम	आईटी अफिसर गजेन्द्र कुमार यादव	५२७८७०	१२२८७	५०४८	७२४८	श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव	५२७८७०	१२२८७	५०४८	७२४८	डा रामकृष्ण यादव	५०८५६०	१०३५६	५०७६	५२८०	जम्मा				१९७७६	कर्मचारीको नाम	कट्टी गर्न बाँकी कर	भरत कुमार बनिया	९४७	सुरेश कुमार सिन्हा	१८७८१	विजय कुमार महतो	१५६८८	भगवान यादव	१७०८	रासलाल सादा	१७०८	९७,३३५
कर्मचारीको नाम	वार्षिक आम्दानी	कर रकम	कर कट्टी	कम																																					
आईटी अफिसर गजेन्द्र कुमार यादव	५२७८७०	१२२८७	५०४८	७२४८																																					
श्रोत व्यक्ति श्याम कुमार यादव	५२७८७०	१२२८७	५०४८	७२४८																																					
डा रामकृष्ण यादव	५०८५६०	१०३५६	५०७६	५२८०																																					
जम्मा				१९७७६																																					
कर्मचारीको नाम	कट्टी गर्न बाँकी कर																																								
भरत कुमार बनिया	९४७																																								
सुरेश कुमार सिन्हा	१८७८१																																								
विजय कुमार महतो	१५६८८																																								
भगवान यादव	१७०८																																								
रासलाल सादा	१७०८																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <tr> <td>नन्दन कुमार ठाकुर</td> <td>१००४</td> </tr> <tr> <td>गजेन्द्र कुमार यादव</td> <td>२५९३</td> </tr> <tr> <td>गणेश गुप्ता</td> <td>२६९३</td> </tr> <tr> <td>हरिस्चन्द्र पण्डित</td> <td>१०८२४</td> </tr> <tr> <td>योगेन्द्र यादव</td> <td>४४७८</td> </tr> <tr> <td>सुबुधा साह</td> <td>४४७८</td> </tr> <tr> <td>नागेश्वर हाथी</td> <td>९९७९</td> </tr> <tr> <td>बिन्देश्वर यादव</td> <td>२६७८</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>७७५५९</td> </tr> </table> <p>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असुल भई प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२० को निर्णयबाट रु.१५४४८। सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	नन्दन कुमार ठाकुर	१००४	गजेन्द्र कुमार यादव	२५९३	गणेश गुप्ता	२६९३	हरिस्चन्द्र पण्डित	१०८२४	योगेन्द्र यादव	४४७८	सुबुधा साह	४४७८	नागेश्वर हाथी	९९७९	बिन्देश्वर यादव	२६७८	जम्मा	७७५५९	
नन्दन कुमार ठाकुर	१००४																					
गजेन्द्र कुमार यादव	२५९३																					
गणेश गुप्ता	२६९३																					
हरिस्चन्द्र पण्डित	१०८२४																					
योगेन्द्र यादव	४४७८																					
सुबुधा साह	४४७८																					
नागेश्वर हाथी	९९७९																					
बिन्देश्वर यादव	२६७८																					
जम्मा	७७५५९																					
९६			<p><b>घर भाडा</b></p> <p> ..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२१ को निर्णयबाट रु.४६८०००। सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	०																		
९७			<p><b>तलबी प्रतिवेदन</b></p> <p>स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गत कर्मचारीहरुको बार्षिक तलबी प्रतिवेदन आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट पारीत गराई तलब खर्च लेखनुपर्नेमा पालिकाले स्थानीय तहतर्फका कर्मचारीको तलबी प्रतिवेदन पारीत नगरी तलब खर्च लेखेको छ । ऐनको व्यवस्था बमोजिम तलबी प्रतिवेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेखुपर्दछ ।</p>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम									
९८		२०७८-६-१४	निलम्बित पदाधिकारीलाई चाडपर्व भत्ता भुक्तानी - मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ को दफा १३ बमोजिम कुनै पदाधिकारी वा सदस्य आफ्नो पदबाट निलम्बित अवधिभर कुनै किसिमको सुविधा वा भत्ता नपाउने व्यवस्था छ । पालिकाले निलम्बित वडा अध्यक्ष राम कुमार यादवलाई चाडपर्व भत्ता वापत रु१५०००। भुक्तानी गरेको पाइयो । ऐनमा भएको व्यवस्था विपरीत भुक्तानी भएको भत्ता निजबाट असुल हुनुपर्ने रु	१५,०००									
९९	६२८	२०७९-१-२८	कर्मचारीको अनुगमन भत्ता - कार्यालयको आफ्नै कार्यालयले संचालन गरेको योजनाको अनुगमन गरेको भत्ता पाउने कानूनी व्यवस्था रहेको छैन । पालिकाले नगर, वडा स्तरीय, संघीय तथा प्रदेश स्तरीय योजनाहरूको अनुगमन गरेको भनी कर्मचारीहरूलाई रु४२५०००। भत्ता भुक्तानी गरेको छ । यसरी स्पष्ट कानूनी व्यवस्था वेगर खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।										
१००			बैठक भत्ता - अर्थमन्त्रालयको कार्यसञ्चालन निर्देशिका २०७७ को दफा ७.१.१(३) बमोजिम एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान नगर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले पालिकाकै कर्मचारीहरू अर्थात एउटै निकायको कर्मचारीहरूको बोलपत्र मूल्यांकन समिति बैठकमा बैठक भत्ता रु.४०२९००।०० भुक्तानी गरेको छ । निर्देशिका विपरीत बैठक भत्ता भुक्तानी गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।										
१०१			अतिरिक्त भत्ता - अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७७ अनुसार अतिरिक्त समयमा गरिने काम र सोबाट प्राप्त हुने नतिजा लेखा उत्तरदायि अधिकृतबाट प्रमाणित हुनुपर्ने र नियमित काम बाहेक विशेष कामको लागि तोकिएको दरमा अतिरिक्त भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायको कर्मचारीलाई अतिरिक्त भत्ता भनि करार संझौतामा नै उल्लेख गरी प्रति महिना निम्नानुसारको दरले १२ महिनाको रु४४४०००। भत्ता भुक्तानी गरेको पाइयो । अतिरिक्त समय कार्य पश्चात मात्र भत्ता भुक्तानी हुनुपर्नेमा पालिकाले करार संझौतामा नै उल्लेख गरी भुक्तानी गरेको नियमसम्मत देखिएन । साथै ति कर्मचारी अतिरिक्त काम गरेको प्रमाण समेत संलग्न नरहेकोले उक्त खर्च नियमसम्मत नदेखिएको रु										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>भत्ता दर</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हे.स.चा. विपिन कुमार साह</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>ह स च रविन्द्र यादव</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> </tbody> </table>				कर्मचारीको नाम	भत्ता दर	भुक्तानी रकम	हे.स.चा. विपिन कुमार साह	५०००	६००००	ह स च रविन्द्र यादव	५०००	६००००	४४४,०००
कर्मचारीको नाम	भत्ता दर	भुक्तानी रकम											
हे.स.चा. विपिन कुमार साह	५०००	६००००											
ह स च रविन्द्र यादव	५०००	६००००											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <tr> <td>का स रामबालक मण्डल</td> <td>७०००</td> <td>८४०००</td> </tr> <tr> <td>हेसचा विनोद कुमार महारा</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>फा म्यान राम लक्ष्मण यादव</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>हसचा ओपेन्द्र यादव</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>कास रविन्द्र यादव</td> <td>५०००</td> <td>६००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४४४०००</td> </tr> </table>	का स रामबालक मण्डल	७०००	८४०००	हेसचा विनोद कुमार महारा	५०००	६००००	फा म्यान राम लक्ष्मण यादव	५०००	६००००	हसचा ओपेन्द्र यादव	५०००	६००००	कास रविन्द्र यादव	५०००	६००००	जम्मा		४४४०००	
का स रामबालक मण्डल	७०००	८४०००																				
हेसचा विनोद कुमार महारा	५०००	६००००																				
फा म्यान राम लक्ष्मण यादव	५०००	६००००																				
हसचा ओपेन्द्र यादव	५०००	६००००																				
कास रविन्द्र यादव	५०००	६००००																				
जम्मा		४४४०००																				
१०२			<p><b>पदाधिकारीको सेवा सुविधा पेशकी</b></p> <p>१३५-२०७८।८।१ मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ बमोजिम पदाधिकारीलाई मासिक सेवा सुविधा महिना समाप्त भए पछि मात्र सुविधा वापतको रकम भुक्तानी हुनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले जनप्रतिनिधिलाई मंसिर र पुषको सेवा सुविधा वापतको रकम रु२५८४६००। मंसिर १ गते नै पेशकीको रूपमा भुक्तानी भएको पाइयो । ऐनमा भएको व्यवस्थाअनुसार पदाधिकारीलाई महिना समाप्त भए पश्चातमात्र उक्त महिनाको सेवा सुविधाको भुक्तानी हुनुपर्दछ ।</p>																			
१०३			<p><b>करार कर्मचारी</b></p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा ६७ जना कर्मचारीहरू करारमा राखि रु.१,४३,२७,२४८। खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टिसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । ती बाहेक अन्य पदमा प्रदेश लोकसेवा आयोगमा माग गरी स्थायी पदपूर्ति गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले माथि उल्लेखित पद बाहेकको करारमा राख्न नमिल्ने विभिन्न ८ पदमा ३२ जना करार नियुक्ति गरी वर्षभरीमा रु.१०००२११०। भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.</p>	१०,००२,११०																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
१०४			<p><b>फाजिलमा रहेको कर्मचारी</b> नगरपालिकाले स्वीकृत दरबन्दी अनुसार कर्मचारी राख्नुपर्दछ ।पालिकाको दरबन्दी तेरिजअनुसार सामान्य प्रशासन चौथोमा १० जनाको दरबन्दि रहेकोमा ११ जना कर्मचारी राखि १ जना फाजिलमा कर्मचारी राखेको छ ।पालिकाले दरबन्दी बढी कर्मचारी १ जना राखि रु३४४७१०। भुक्तानी गरेको छ । फाजिलमा कर्मचारी राखि भुक्तानी भएको रकम रु३४४७१०। नियमसम्मत नदेखिएको रु</p>	३४४,७१०																														
१०५			<p><b>वडा सचिवको बैठक भत्ता</b> मधेश प्रदेशको स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७७ दफा ७ बमोजिम पदाधिकारी तथा सदस्यले बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था छ । वडाको बैठकमा वडा सचिवलाई बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था छैन । वडाको बैठकमा वडा सचिवलाई पनि प्रति बैठक भत्ता रु१०००। को दरले मासिक रु३०००। बैशाख सम्म रु३०६०००। भुक्तानी गरेको पाइयो । सम्बन्धित कानूनमा व्यवस्था नभएको यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>वडा सचिवको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कर कट्टी गरी भुक्तानि भएको रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>दिप नारायण साह</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>गोविन्द प्रसाद चौधरी</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>रामनाथ यादव</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>पिकी साह</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>रन्जु कुमारी यादव</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>डुकेन्द्र बहादुर कार्की</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>दिलीप कुमार यादव</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>रामेश्वर ठाकुर</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> <tr> <td>प्रमोद साह</td> <td>३००००</td> <td>२५५००</td> </tr> </tbody> </table>	वडा सचिवको नाम	भुक्तानी रकम	कर कट्टी गरी भुक्तानि भएको रकम	दिप नारायण साह	३००००	२५५००	गोविन्द प्रसाद चौधरी	३००००	२५५००	रामनाथ यादव	३००००	२५५००	पिकी साह	३००००	२५५००	रन्जु कुमारी यादव	३००००	२५५००	डुकेन्द्र बहादुर कार्की	३००००	२५५००	दिलीप कुमार यादव	३००००	२५५००	रामेश्वर ठाकुर	३००००	२५५००	प्रमोद साह	३००००	२५५००	
वडा सचिवको नाम	भुक्तानी रकम	कर कट्टी गरी भुक्तानि भएको रकम																																
दिप नारायण साह	३००००	२५५००																																
गोविन्द प्रसाद चौधरी	३००००	२५५००																																
रामनाथ यादव	३००००	२५५००																																
पिकी साह	३००००	२५५००																																
रन्जु कुमारी यादव	३००००	२५५००																																
डुकेन्द्र बहादुर कार्की	३००००	२५५००																																
दिलीप कुमार यादव	३००००	२५५००																																
रामेश्वर ठाकुर	३००००	२५५००																																
प्रमोद साह	३००००	२५५००																																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम		
			संजिव महतो	३००००		२५५००			
			भगवान यादव	३००००		२५५००			
			रासलाल सदा	३००००		२५५००			
			जम्मा			३०६०००			
१०६			<b>बढी भुक्तानि</b> संघीय ससर्त अनुदान तर्फ साना व्यवसायीक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रमतर्फ ५० प्रतिशत अनुदानमा कृषकहरुलाई निम्नानुसार अनुदान भुक्तानी भएकोमा बिलभरपाई लाई हिसाव नगरी कार्यालयले तयार गरेको लागत अनुमानको ५० प्रतिशत भुक्तानी भएको छ । यसरी लागत अनुमानको आधारमा ५० प्रतिशत अनुदान भुक्तानी गर्दा निम्नानुसार बढी भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको अनुदान रकम सम्बन्धित कृषक समुहबाट असुल गर्नुपर्ने रु..						
			पकेट संचालक समन्वय समिति	लागत अनुमान	खर्चको विवरण	बिल भरपाइ बमोजिमको खर्च	बिल भरपाई अनुसार भुक्तानी हुनुपर्ने ५० प्रतिशत अनुदान	भुक्तानी भएको	बढी भुक्तानी
			श्री शिव आँप पकेट समन्वय समिति	१२०००० ०	बोडिङ्ग पाइप, फिल्टर, गटर स्प्रे किटनाशक औषधि, आँपको बिरुवा बाँसको खोप मल जोताइ खर्च लगायत	११६५७२ ०	५८२८६०	६०००००	१७१४०


१७,१४०



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<table border="1"> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१७,१४०</td> </tr> </table> <p>(प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२० को निर्णयबाट रु. ४५४९८। सम्परीक्षण गरिएको ।)</p>	जम्मा					१७,१४०					
जम्मा					१७,१४०									
१०७			<p><b>कृषि अनुदान</b>  प्रदेश तथा स्थानीय तहमा शसर्त वित्तीय हस्तान्तरण भएका कृषि विकास कार्यक्रम सञ्चालन सम्बन्धी कार्यविधि, २०७८ मा सम्झौता बमोजिम अनुदानग्राहीको तर्फबाट व्यहोर्नुपर्ने रकमको सुनिश्चितताको लागि आवश्यकता अनुसार सम्झौता गर्नु अघि सम्बन्धित पक्षबाट लगानी गर्नुपर्ने रकम बराबरको जमानत (नगद धरौटी वा ऋण स्वीकृत भएको बैंकको प्रतिबद्धता पत्र वा बैंक ग्यारेन्टी वा जगेडा कोष वा पूँजी प्रमाणित हुने कागजपत्र) सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष संघीय ससर्त अनुदानतर्फ निम्नानुसार पकेट संचालक समन्वय समितिहरूमाफत किसानहरूलाई ५० प्रतिशत अनुदानमा तरकारीको बिउ तथा आँपका विरुवाहरू अनुदानमा दिँदा कार्यविधिको व्यवस्था अनुसार पकेट संचालक समन्वय समितिहरूबाट कृषकहरूले व्यहोर्नु पर्ने रकमको सुनिश्चितताको लागि कृषकहरूले लगानी गर्नुपर्ने रकम बराबरको जमानत लिएको छैन । कृषकहरूले खरिद गरेको सेवा वा बिउ र मलको आधारमा ५० प्रतिशत अनुदान भुक्तानी गरेको छ । यसो गर्दा किसानको लगानीको सुनिश्चितता नहुने तथा अनुदानको सही सदुपयोग भई लक्षित उपलब्धी हासिल भयो भन्न सक्ने अवस्था भएन । यसतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पकेट संचालक समन्वय समिति</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>खर्चको विवरण</th> <th>बिल भरपाइ बमोजिमको खर्च</th> <th>कार्यालयबाट भएको भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>देउराली तरकारी पकेट संचालक समन्वय समिति</td> <td>८०००००</td> <td>कम्पोष्ट मल, विद्युत मोटर तरकारीको बिउ</td> <td>१०८५२६०</td> <td>४०००००</td> </tr> </tbody> </table>	पकेट संचालक समन्वय समिति	लागत अनुमान	खर्चको विवरण	बिल भरपाइ बमोजिमको खर्च	कार्यालयबाट भएको भुक्तानी	देउराली तरकारी पकेट संचालक समन्वय समिति	८०००००	कम्पोष्ट मल, विद्युत मोटर तरकारीको बिउ	१०८५२६०	४०००००	
पकेट संचालक समन्वय समिति	लागत अनुमान	खर्चको विवरण	बिल भरपाइ बमोजिमको खर्च	कार्यालयबाट भएको भुक्तानी										
देउराली तरकारी पकेट संचालक समन्वय समिति	८०००००	कम्पोष्ट मल, विद्युत मोटर तरकारीको बिउ	१०८५२६०	४०००००										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम															
			<table border="1"> <tr> <td>श्री माँ लक्ष्मी आँप पकेट संचालक समन्वय समिति</td> <td>८०००००</td> <td>बिद्युतीय मोटर, आँपको बिरुवा, गटर स्प्रेयर ५ थान, बाँसको खोप जोताई खर्च ज्यामी खर्च लगायत</td> <td>७०९००५</td> <td>४०००००</td> </tr> <tr> <td>श्री शिव आँप पकेट समन्वय समिति</td> <td>१२०००००</td> <td>बोर्डिङ पाइप, फिल्टर, गटर स्प्रे किटनाशक औषधि, आँपको बिरुवा बाँसको खोप मल जोताइ खर्च लगायत</td> <td>११६५७२०</td> <td>६०००००</td> </tr> <tr> <td>श्री माँ दुर्गा आँप पकेट समन्वय समिति</td> <td>१२०००००</td> <td>बोर्डिङ पाइप जोताइ खर्च मल बिरुवा ज्यामी लगायत</td> <td>१२०१७२०</td> <td>६०००००</td> </tr> </table>	श्री माँ लक्ष्मी आँप पकेट संचालक समन्वय समिति	८०००००	बिद्युतीय मोटर, आँपको बिरुवा, गटर स्प्रेयर ५ थान, बाँसको खोप जोताई खर्च ज्यामी खर्च लगायत	७०९००५	४०००००	श्री शिव आँप पकेट समन्वय समिति	१२०००००	बोर्डिङ पाइप, फिल्टर, गटर स्प्रे किटनाशक औषधि, आँपको बिरुवा बाँसको खोप मल जोताइ खर्च लगायत	११६५७२०	६०००००	श्री माँ दुर्गा आँप पकेट समन्वय समिति	१२०००००	बोर्डिङ पाइप जोताइ खर्च मल बिरुवा ज्यामी लगायत	१२०१७२०	६०००००	
श्री माँ लक्ष्मी आँप पकेट संचालक समन्वय समिति	८०००००	बिद्युतीय मोटर, आँपको बिरुवा, गटर स्प्रेयर ५ थान, बाँसको खोप जोताई खर्च ज्यामी खर्च लगायत	७०९००५	४०००००															
श्री शिव आँप पकेट समन्वय समिति	१२०००००	बोर्डिङ पाइप, फिल्टर, गटर स्प्रे किटनाशक औषधि, आँपको बिरुवा बाँसको खोप मल जोताइ खर्च लगायत	११६५७२०	६०००००															
श्री माँ दुर्गा आँप पकेट समन्वय समिति	१२०००००	बोर्डिङ पाइप जोताइ खर्च मल बिरुवा ज्यामी लगायत	१२०१७२०	६०००००															
१०८			<p><b>अनुगमन तथा बिल भरपाई</b></p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्पन्न गर्नपर्ने उल्लेख छ । त्यसैगरी आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ बमोजिम कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसमानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्</p>																
१०८. १	३२२	२०७९-३-२३	विद्यालयहरुमा पुस्तकालय व्यवस्थापनका लागि आवश्यक सन्दर्भ सामाग्री खर्च शिर्षकमा रु.३०३८००।०० मा साझा प्रकाशनबाट विभिन्न पुस्तक खरिद गरेकोमा ती पुस्तकहरु दाखिला गरेको तथा विद्यालयहरुमा हस्तान्तरण गरेको समेत नदेखिएकोले ती पुस्तकहरु दाखिला गरी सम्बन्धित विद्यालयहरुमा हस्तान्तरण गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. ....	३०३,८००															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
१०८. २	१०६	२०७८-१०-१७	कार्यालयले संघीय ससर्तको गो भौ नं १०६।२०७।१०।१७ बाट शारदा मा वि लाई ICT अनुदान रु.६५००००।०० विद्यालय खातामा पठाएकोमा विद्यालयले ICT का लागि सामान खरिद गरी विद्यालयमा दाखिला गरेको तथा पालिकाबाट अनुगमन गरी उद्देश्य अनुरूप प्रयोग भए नभएको यकिन गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु—	६५०,०००														
१०८. ३	२९८	२०७९-३-२१	कार्यालयले संघीय ससर्त तर्फको गो भौ नं २९८।२०७९।३।२१ बाट कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साह अनुदान शीर्षकबाट निम्नानुसार विद्यालयहरूमा २५००००।०० निकास गरेकोमा विद्यालयबाट खर्चको बिलभरपाई र पालिकाबाट भएको अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु.. <table border="1" data-bbox="583 602 1520 1036"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>अनुदान रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>आ वि मन्हनियाँखोरी</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>आ वि रतनपुर</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>आ वि रामपुर</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>आ वि सिक्रोन ५</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>आ वि गदहवा</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>२५००००</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	अनुदान रकम	आ वि मन्हनियाँखोरी	५००००	आ वि रतनपुर	५००००	आ वि रामपुर	५००००	आ वि सिक्रोन ५	५००००	आ वि गदहवा	५००००	जम्मा	२५००००	२५०,०००
विद्यालयको नाम	अनुदान रकम																	
आ वि मन्हनियाँखोरी	५००००																	
आ वि रतनपुर	५००००																	
आ वि रामपुर	५००००																	
आ वि सिक्रोन ५	५००००																	
आ वि गदहवा	५००००																	
जम्मा	२५००००																	
१०८. ४			कार्यालयले मोहन नमुना मा विलाई संघीय ससर्त अनुदानबाट निम्नानुसार रकम निकास भएकोमा अनुदान रकमबाट भएको खर्चको बिल भरपाइ तथा पालिकाबाट अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु — <table border="1" data-bbox="583 1149 1772 1409"> <thead> <tr> <th>भौ नं</th> <th>अनुदान</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३६१।२०७९।३।२५</td> <td>पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>३६२।२०७९।२।२५</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>२९८।२०७९।३।२१</td> <td>शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय योजना अनुदान</td> <td>३००००००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं	अनुदान	रकम	३६१।२०७९।३।२५	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००	३६२।२०७९।२।२५	विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान	६५००००	२९८।२०७९।३।२१	शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय योजना अनुदान	३००००००	४,५००,०००		
भौ नं	अनुदान	रकम																
३६१।२०७९।३।२५	पुस्तकालय स्थापना तथा व्यवस्थापन	६५००००																
३६२।२०७९।२।२५	विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान	६५००००																
२९८।२०७९।३।२१	शैक्षिक तथा व्यवस्थापकीय योजना अनुदान	३००००००																

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम						
			<table border="1"> <tr> <td>३०२।२०७८।३।२१</td> <td>शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवं कार्यसम्पादनको आधारमा प्रोत्साहन अनुदान</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४५०००००</td> </tr> </table>	३०२।२०७८।३।२१	शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवं कार्यसम्पादनको आधारमा प्रोत्साहन अनुदान	२०००००	जम्मा		४५०००००	
३०२।२०७८।३।२१	शैक्षिक गुणस्तर सुदृढिकरण एवं कार्यसम्पादनको आधारमा प्रोत्साहन अनुदान	२०००००								
जम्मा		४५०००००								
१०९			<b>बढी ग्रेड भुक्तानी</b>  ..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भई पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-१९ को निर्णयबाट रु. ९३४९।- सम्परीक्षण गरिएको ।)	०						
११०			<b>सेनिटरी प्याड</b> सेनिटरी प्याड खरिद : यो वर्ष कार्यालयले दरभाउपत्रको माध्यमबाट आर पी सप्लायर्सबाट ३५००० थान सेनिटरी प्याड रु. ४४.०९ का दरले भ्याट सहित रु.१७४३७५९।५० मा खरिद गरेको छ । सेनिटरी प्याड हालसम्म स्टोर मै मौज्जात रहेका छन् । खरिद गरिएका सेनिटरी प्याड विद्यालयहरूमा हस्तान्तरण गरी प्रमाण पेशगर्नुपर्ने रु—	१,७४३,७५९						
१११			<b>दिवा खाजा</b> नगरपालिकाले विद्यालयबाट पठाएको दैनिकी अभिलेखलाई प्रमाणित गर्ने आधारको रूपमा रहेको विद्यालयको दैनिकी हाजिरी माग गरि त्यहि हाजिरीसँग दिवा खाजा माग गर्दा पेश गरेको अभिलेख भिडान गरि ठिक भए नभएको एकिन गरेर मात्र दिवा खाजाको भुक्तानी गर्नु पर्नेमा त्यो अनुसारको अभिलेख भिडान गरेको प्रमाण कागजात भुक्तानी गर्दा सम्लग्न राखेको पाइएन । नगरपालिकाले यस वर्ष जम्मा रु ३९९२५५८।०० विद्यालयको दिवा खाजा वापत विभिन्न विद्यालयलाई भुक्तानी दिएको देखिन्छ । दिवा खाजाको भुक्तानी गर्दा विद्यालयमा विद्यार्थी उपस्थिती भए नभएको सम्बन्धमा विद्यालयको विद्यार्थी हाजिरी र दिवा खाजा माग गर्दा पेश गर्ने उपस्थितीको सारांस समेत यकिन गरेको प्रमाण सम्लग्न गरेर मात्र भुक्तानी दिने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।							
११२			<b>सिकाइ सहजीकरण</b> सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता र प्रभावकारिता कायम गर्ने सम्बन्धी नीतिगत मार्गदर्शन, २०७७ को बुँदा नं. ८.३ मा सार्वजनिक निकायले संस्थाको लागि आवश्यक पर्ने वस्तु वा सेवाको आंकलन गरेर मात्र खरिद गर्नुपर्ने र आवश्यकता भन्दा							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																												
			<p>बढी हुने गरी वस्तु तथा सेवा खरिद गर्न नपाइने उल्लेख छ । कार्यालयले संघीय ससर्त तर्फको कोभिड १९ का कारण उत्पन्न सिकाइ सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रमबाट विद्यालयहरूमा वितरण गर्न भनी कोटेशन मार्फत पूर्वाञ्चल स्टेसनरी सेन्टरबाट निम्नानुसार सामान खरिद गरेको छ । ती सामानहरू हालसम्म कुनै विद्यालयमा हस्तान्तरण भएको छैन भने सार्वजनिक सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS) मा दाखिला समेत गरेको छैन । यसरी सामान खरिद गरी भण्डारण गरी राख्नु औचित्य पूर्ण देखिएन । विद्यालयहरूलाई वितरण गर्न खरिद गरिएका जिन्सी मालसामानहरू जिन्सी दाखिला तथा वितरण गरी सदुपयोग भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको छ.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सामानको विवरण</th> <th>पिरमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कक्षा १ देखि ३ सम्मको शीक्षण निर्देशिका १२ थान पुस्तकको सेट</td> <td>२५ सेट</td> <td>३६७३</td> <td>९१९००</td> </tr> <tr> <td>एकिकृत पाठ्यक्रम (१-३)</td> <td>२५ सेट</td> <td>२६०</td> <td>६५००</td> </tr> <tr> <td>डिक्सनेरी अंग्रेजी बाट अंग्रेजी</td> <td>२५ सेट</td> <td>६१२</td> <td>१५३००</td> </tr> <tr> <td>डिक्सनेरी नेपाली अंग्रेजी</td> <td>२५ थान</td> <td>१६५०</td> <td>४१२५०</td> </tr> <tr> <td>बृहत नेपाली शब्दकोश</td> <td>२५ थान</td> <td>१६५०</td> <td>४१२५०</td> </tr> <tr> <td><b>जम्मा</b></td> <td></td> <td></td> <td><b>१९६२००</b></td> </tr> </tbody> </table>	सामानको विवरण	पिरमाण	दर	रकम	कक्षा १ देखि ३ सम्मको शीक्षण निर्देशिका १२ थान पुस्तकको सेट	२५ सेट	३६७३	९१९००	एकिकृत पाठ्यक्रम (१-३)	२५ सेट	२६०	६५००	डिक्सनेरी अंग्रेजी बाट अंग्रेजी	२५ सेट	६१२	१५३००	डिक्सनेरी नेपाली अंग्रेजी	२५ थान	१६५०	४१२५०	बृहत नेपाली शब्दकोश	२५ थान	१६५०	४१२५०	<b>जम्मा</b>			<b>१९६२००</b>	१९६,२००
सामानको विवरण	पिरमाण	दर	रकम																													
कक्षा १ देखि ३ सम्मको शीक्षण निर्देशिका १२ थान पुस्तकको सेट	२५ सेट	३६७३	९१९००																													
एकिकृत पाठ्यक्रम (१-३)	२५ सेट	२६०	६५००																													
डिक्सनेरी अंग्रेजी बाट अंग्रेजी	२५ सेट	६१२	१५३००																													
डिक्सनेरी नेपाली अंग्रेजी	२५ थान	१६५०	४१२५०																													
बृहत नेपाली शब्दकोश	२५ थान	१६५०	४१२५०																													
<b>जम्मा</b>			<b>१९६२००</b>																													
११३			<b>संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (पूँजीगत)</b>																													
११३.१	२९	२०७९-३-२१	<p><b>नमुना विद्यालय भौतिक निर्माण</b> : आ.व.२०७८।७९ को कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको बुँदा नम्बर ८.३ मा नमुना विद्यालय सुधार गुरुयोजना अनुरूप भौतिक निर्माण अनुदान तर्फ विद्यालयलाई अनुदान उपलब्ध गराउँदा विद्यालय र स्थानीय तहबिच सम्झौता गरी पहिलो किस्ताको रूपमा अनुदान रकमको ५० प्रतिशत, स्ट्रक्चरल पार्टको कार्य सम्पन्न भए पछि दोश्रो किस्ताको रूपमा ३० प्रतिशत र कार्य सम्पन्न गरे पश्चात नापी किताब किताब भरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरी अन्तिम किस्ताको रूपमा २० प्रतिशत रकम अनुदान दिने र विद्यालयले भौतिक निर्माण कार्य गर्दा सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली तथा विद्यालय खरिद दिग्दर्शनभित्र रही निर्माण कार्य सञ्चालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका</p>																													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			बमोजिम अनुदान रकम उपलब्ध गराउनुपर्नेमा कार्यालयले मोहन मा.वि.,मिरचैयालाई नमूना विद्यालय सुधार गुरुयोजना तर्फ भवन निर्माण कार्यका लागि बर्षान्तमा एकमुष्ट रु.७०,००,०००। निकासी दिएको छ । विद्यालय भवन निर्माण कार्य सम्पन्न भएको प्रमाण तथा नाप जाँच गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.	७,०००,०००																								
११३. २	३३	२०७९-३- २३	<p>राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम : कार्यान्वयन कार्यविधि,२०७६ को दफा ६ (१०) मा कार्यक्रमको कार्यान्वयन बार्षिक कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका बमोजिम हुनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकाको बुँदा नम्बर ८.२ मा नमूना विद्यालय सुधार गुरुयोजना अनुरूप भौतिक निर्माण अनुदान तर्फ विद्यालयलाई अनुदान उपलब्ध गराउँदा लागत अनुमान स्वीकृत गर्ने, विद्यालय र स्थानीय तहबिच सम्झौता गरी पहिलो किस्ताको रूपमा अनुदान रकमको ३० प्रतिशत , स्ट्रक्चरल पार्टको कार्य सम्पन्न भए पछि दोश्रो किस्ताको रूपमा ५० प्रतिशत र कार्य सम्पन्न गरे पश्चात नापी किताब किताब भरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरी अन्तिम किस्ताको रूपमा २० प्रतिशत रकम अनुदान दिने, विद्यालयलहरूले आर्थिक वर्षको जेठ मसान्तसम्म निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने , आषाढ १५ गतेसम्म कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्ने र विद्यालयले भौतिक निर्माण कार्य गर्दा सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली तथा विद्यालय खरिद दिग्दर्शनभित्र रही निर्माण कार्य सञ्चालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरूको पालना नगरी नगराई निम्न बमोजिम ५ विद्यालयलाई २ कोठे तथा ४ कोठे भवन निर्माणको लागि भौचर नम्बर ३३, २०७९।३।२३ बाट बर्षान्तमा एकमुष्ट रु.१,२६,००,०००। निकासी दिएको छ । विद्यालय भवन निर्माण कार्य सम्पन्न भएको प्रमाण तथा नाप जाँच गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकासी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री बा.जु.मा.वि., फुलबारीया ६</td> <td>३६,००,०००।</td> <td>चार कोठे भवन</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय, रम्पुरा २</td> <td>१८,००,०००।</td> <td>दुई कोठे भवन</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री शारदा मा.वि., रामपुरवर्ता ६</td> <td>३६,००,०००।</td> <td>चार कोठे भवन</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय, सिक्रोन ४</td> <td>१८,००,०००।</td> <td>दुई कोठे भवन</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री जनता मा.वि.,सितापुर कालाबन्जर ३</td> <td>१८,००,०००।</td> <td>दुई कोठे भवन</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकासी रकम	कैफियत	१	श्री बा.जु.मा.वि., फुलबारीया ६	३६,००,०००।	चार कोठे भवन	२	श्री आधारभूत विद्यालय, रम्पुरा २	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन	३	श्री शारदा मा.वि., रामपुरवर्ता ६	३६,००,०००।	चार कोठे भवन	४	श्री आधारभूत विद्यालय, सिक्रोन ४	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन	५	श्री जनता मा.वि.,सितापुर कालाबन्जर ३	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन	१२,६००,०० ०
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकासी रकम	कैफियत																									
१	श्री बा.जु.मा.वि., फुलबारीया ६	३६,००,०००।	चार कोठे भवन																									
२	श्री आधारभूत विद्यालय, रम्पुरा २	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन																									
३	श्री शारदा मा.वि., रामपुरवर्ता ६	३६,००,०००।	चार कोठे भवन																									
४	श्री आधारभूत विद्यालय, सिक्रोन ४	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन																									
५	श्री जनता मा.वि.,सितापुर कालाबन्जर ३	१८,००,०००।	दुई कोठे भवन																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			जम्मा	१,२६,००,०००।																		
११३. ३	३९	२०७९-३- २५	<p>कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७८।७९ को बुँदा नम्बर ९.७ मा विद्यालयले शिक्षण सिकाईमा आई सि टी व्यवस्थापनका लागि आवश्यक फर्निचर, कम्प्युटर, उपकरण,सफ्टवेयर,पाठ्यपुस्तक, विद्युतीय अन्तरक्रियात्मक श्रव्य दृश्य सामाग्री आदि व्यवस्थापनका लागि नमुना विद्यालय सञ्चालन निर्देशिका,२०७४ मा उल्लेखित आधार र स्पेसिफिकेशनको परिधिभित्र रहेर सार्वजनिक खरिद ऐन नियमावली तथा विद्यालय खरिद दिग्दर्शन अनुसारका प्रक्रियाहरू पुरा गरी सामाग्री खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले भौचर नम्बर ३९, मिति २०७९।३।२५ बाट विद्यालयमा आई टि ल्याब स्थापना, सुदृढिकरण एवं डिजिटल ल्याब व्यवस्थापनका लागि प्रति विद्यालय रु.६,५०,०००। का दरले निम्नानुसार ४ विद्यालयलाई रु.२६,००,०००। अनुदान निकास प्रदान गरेकोमा भौचरसाथ खर्चलाई पुष्ट्याई गर्ने कागजात संलग्न गरेको छैन । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेखित आधार र प्रक्रिया बमोजिम विद्यालयहरूले सामाग्री खरिद गरी कार्यक्रम सन्चालन गरे नगरेको सम्बन्धमा पालिकाबाट भएको अनुगमन प्रतिवेदन, सम्बन्धित विद्यालयले खरिद सामाग्रीहरू जिन्सी दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>निकास रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय, राघोपुर</td> <td>६,५०,०००।</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय, हटलेटवा</td> <td>६,५०,०००।</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री ज. आधारभूत विद्यालय, मन्ठाहिकुटी</td> <td>६,५०,०००।</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री आधारभूत विद्यालय ,मल्हनियाँखोरी</td> <td>६,५०,०००।</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२६,००,०००।</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकास रकम	१	श्री आधारभूत विद्यालय, राघोपुर	६,५०,०००।	२	श्री आधारभूत विद्यालय, हटलेटवा	६,५०,०००।	३	श्री ज. आधारभूत विद्यालय, मन्ठाहिकुटी	६,५०,०००।	४	श्री आधारभूत विद्यालय ,मल्हनियाँखोरी	६,५०,०००।		जम्मा	२६,००,०००।	२,६००,०००
क्र.सं.	विद्यालयको नाम	निकास रकम																				
१	श्री आधारभूत विद्यालय, राघोपुर	६,५०,०००।																				
२	श्री आधारभूत विद्यालय, हटलेटवा	६,५०,०००।																				
३	श्री ज. आधारभूत विद्यालय, मन्ठाहिकुटी	६,५०,०००।																				
४	श्री आधारभूत विद्यालय ,मल्हनियाँखोरी	६,५०,०००।																				
	जम्मा	२६,००,०००।																				
११४			<p><b>पारिश्रमिक कर (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु)</b> आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८७ (१) बमोजिम वार्षिक आयको भुक्तानी गर्दा अनुसूची १ दफा १ (२) मा उल्लेखित दरहरू लगाई करको गणना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले संघीय ससर्त स्वास्थ्यतर्फका निम्नानुसार कर्मचारीहरूको</p>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरजु रकम
			पारिश्रमिक भुक्तानी गर्दा १ प्रतिशतले लाग्ने सामाजिक सुरक्षा कर मात्र कट्टी गरी बाँकी पारिश्रमिक कर कट्टी गरेको नदेखिएकोले नियमानुसार लाग्न कर असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.....							२३३,९२९.५४
दर्जा	नाम	वार्षिक आमदानी	जम्मा कट्टी	कर योय आय	१ प्रतिशत सामाजिक सुरक्षा कर कट्टी पछिको आय	१० प्रतिशत पारिश्रमिक कर	२० प्रतिशत पारिश्रमिक कर	जम्मा कर		
मे अ	विनोद कुमार मण्डल	७३०७२६.४७	१७३७२९.४०	५५७००५.०७	१०७००५.०७	१००००	१४०९.०९	११४०९.०९		
हे अ	प्रविन कुमार गाँई	६५९२४८.७३	११३७३८.४०	५४५५९०.३३	९५५९०.३३	९५५९.०३	०.००	९५५९.०३		
स्टाफ नर्स	मन्जु थिङ	५४९९८३.३३	९५०६६.३०	४५४९९७.०३	४९९७.०३	४९९.७०	०.००	४९९.७०		
ल्या अ	दिलिप कुमार साह	६९७२३३.००	८९९३२.२०	५२७३००.८०	७७३००.८०	७७३०.०८	०.००	७७३०.०८		
अ हे व	तारा साह	६३०६०९.३३	१०६५४२.९०	५२४०५९.२३	७४०५९.२३	७४०५.९२	०.००	७४०५.९२		
अ न मि	पविता कुमारी यादव	६३०६०९.३३	१०६५४२.९०	५२४०५९.२३	७४०५९.२३	७४०५.९२	०.००	७४०५.९२		
सि अ हे व	दुर्गान्नद झा	७९०४६७.८७	१२२८९०.६०	५८७६५७.२७	९३७६५७.२७	१००००.००	७५३९.४५	९७५३९.४५		
हे अ	ओम गोहिवार यादव	५७६७६५.६७	९९७९७.६०	४७६९६८.०७	२६९६८.०७	२६९६.८९	०.००	२६९६.८९		



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम	
			अ न मी	उमा भारती	५६२८४२.४७	९५०४८.८०	४६७७९३.६७	१७७९३.६७	१७७९.३७	०.००	१७७९.३७
			अ हे व	जय नारायण राय	५५७५४१.३३	९४४६२.१०	४६३०७९.२३	१३०७९.२३	१३०७.९२	०.००	१३०७.९२
			सि अ हे व	दिनेश कुमार साह	७४५१६४.७३	१२८७६२.३०	६१६४०२.४३	१६६४०२.४३	१००००.००	१३२८०.५०	२३२८०.४८
			ज स्वा नी	सत्य नारायण कापडी	७५९३४५.६७	१३१४२१.४०	६२७९२४.२७	१७७९२४.२७	१००००.००	१५५८४.९०	२५५८४.८५
			सि अ हे व	रामवृक्ष साह	७७२०१५.६७	१७४६८८.४०	५९७३२७.२७	१४७३२७.२७	१००००.००	९४६५.४५	१९४६५.४५
			अ हे व	विल्टु यादव	५६१४६४.००	९७२८०.९०	४६४१८३.१०	१४१८३.१०	१४१८.३१	०.००	१४१८.३१
			हे अ	नविन कुमार साह	५४८१७६.३३	९४९६५.६०	४५३२१०.७३	३२१०.७३	३२१.०७	०.००	३२१.०७
			अ न मी	पलासकुमारी यादव	६४५९०३.००	१०९०५८.८०	५३६८४४.२०	८६८४४.२०	८६८४.४२	०.००	८६८४.४२
			हे अ	सुभद्रा साह	५६१४६४.००	९७२८०.९०	४६४१८३.१०	१४१८३.१०	१४१८.३१	०.००	१४१८.३१
			अ न मी	अजित यादव	६७४५०४.००	११६७३२.२०	५५७७७१.८०	१०७७७१.८०	१०७७७.१८	१५५४.३६	१२३३१.५४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
			<table border="1"> <tr> <td>सि अ हे व</td> <td>राम जुलम साह</td> <td>७५९३४५.६७</td> <td>१३१४२१.४०</td> <td>६२७९२४.२७</td> <td>१७७९२४.२७</td> <td>१७७९२.४३</td> <td>१५५८४.९०</td> <td>३३३७७.२८</td> </tr> <tr> <td>सि अ हे व</td> <td>ध्रुवप्रसाद गुप्ता</td> <td>७४७६९८.७३</td> <td>१२९०१५.७०</td> <td>६१८६८३.०३</td> <td>१६८६८३.०३</td> <td>१६८६८.३०</td> <td>१३७३६.६०</td> <td>३०६०४.९०</td> </tr> <tr> <td>अ न मी</td> <td>बेचन कुमारी राई</td> <td>५७५४३६.००</td> <td>९६८७८.१०</td> <td>४७८५५७.९०</td> <td>२८५५७.९०</td> <td>२८५५.७९</td> <td>०.००</td> <td>२८५५.७९</td> </tr> <tr> <td>का स</td> <td>राज कुमार महारा</td> <td>६३२६८३.७३</td> <td>१०९०२४.४०</td> <td>५२३६५९.३३</td> <td>७३६५९.३३</td> <td>७३६५.९३</td> <td>०.००</td> <td>७३६५.९३</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२३३९२९.५५</td> </tr> </table>	सि अ हे व	राम जुलम साह	७५९३४५.६७	१३१४२१.४०	६२७९२४.२७	१७७९२४.२७	१७७९२.४३	१५५८४.९०	३३३७७.२८	सि अ हे व	ध्रुवप्रसाद गुप्ता	७४७६९८.७३	१२९०१५.७०	६१८६८३.०३	१६८६८३.०३	१६८६८.३०	१३७३६.६०	३०६०४.९०	अ न मी	बेचन कुमारी राई	५७५४३६.००	९६८७८.१०	४७८५५७.९०	२८५५७.९०	२८५५.७९	०.००	२८५५.७९	का स	राज कुमार महारा	६३२६८३.७३	१०९०२४.४०	५२३६५९.३३	७३६५९.३३	७३६५.९३	०.००	७३६५.९३		जम्मा							२३३९२९.५५	
सि अ हे व	राम जुलम साह	७५९३४५.६७	१३१४२१.४०	६२७९२४.२७	१७७९२४.२७	१७७९२.४३	१५५८४.९०	३३३७७.२८																																									
सि अ हे व	ध्रुवप्रसाद गुप्ता	७४७६९८.७३	१२९०१५.७०	६१८६८३.०३	१६८६८३.०३	१६८६८.३०	१३७३६.६०	३०६०४.९०																																									
अ न मी	बेचन कुमारी राई	५७५४३६.००	९६८७८.१०	४७८५५७.९०	२८५५७.९०	२८५५.७९	०.००	२८५५.७९																																									
का स	राज कुमार महारा	६३२६८३.७३	१०९०२४.४०	५२३६५९.३३	७३६५९.३३	७३६५.९३	०.००	७३६५.९३																																									
	जम्मा							२३३९२९.५५																																									
११५			<p><b>औषधि खरिद (संघीय ससर्त स्वास्थ्य)</b></p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यसवर्ष संघीय ससर्ततर्फ Curex Pharmaceuticals Pvt Ltd सँग रु.१७,९९,९७०।०० का औषधि सोझै खरिद गरेको छ । खरिद गरेका ती औषधिहरूको बिक्री मूल्य पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिनुका साथै कार्यालयबाट विभिन्न स्वास्थ्य संस्थाहरूमा हस्तान्तरण गरेका औषधिहरू स्वास्थ्य संस्थामा दाखिला हुँदा कतिपय दाखिला प्रतिवेदनमा खाता पाना नं तथा संकेत नम्बर उल्लेख भएको पाइएन । यसले गर्दा स्वास्थ्य संस्थाहरूमा हस्तान्तरण भएका औषधिहरूको सहि सदुपयोग भए नभएको एकिन हुन नसक्ने हुनाले कार्यालयले हस्तान्तरण भएका औषधिहरूको वितरणको अवस्था एकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>																																														
११६			<p><b>बढी भुक्तानी (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु)</b></p> <p>नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयले जारी गरेको कार्य संचालन निर्देशिका, २०७७ मा कुनै तालिम संचालन गर्दा बाह्य प्रस्तुतकर्तालाई नगरपालिकास्तरीय तालिमको हकमा प्रति दिन रु २०००।०० र कार्य पत्र वापत रु. १४००।०० का</p>																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>दरले भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले संघीय ससर्त स्वास्थ्य तर्फको बृहत पोषण प्याकेज तालिम कार्यक्रम अन्तर्गत मिति २०७९।२।२० देखि २०७९।२।२६ सम्म ७ दिन र २०७९।२।१७ देखि २०७९।२।२३ सम्म ७ दिन तालिम कार्यक्रम संचालन गर्दा निम्नानुसार प्रस्तुतीकरण तथा कार्यपत्र वापत निर्देशिकाभन्दा बढी भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>विवरण</th> <th>प्रति दिन पाउनु पर्ने भत्ता रकम</th> <th>भुक्तानी भएको भत्ता रकम</th> <th>भुक्तानी भएको दिन</th> <th>बढीभुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>राज कुमार महतो</td> <td>कार्यपत्र</td> <td>१४००</td> <td>३५००</td> <td>१४</td> <td>२९४००</td> </tr> <tr> <td>राज कुमार महतो</td> <td>प्रस्तुतिकरण</td> <td>२०००</td> <td>५०००</td> <td>१४</td> <td>४२०००</td> </tr> <tr> <td colspan="5">जम्मा</td> <td>७१४००</td> </tr> </tbody> </table>	नाम	विवरण	प्रति दिन पाउनु पर्ने भत्ता रकम	भुक्तानी भएको भत्ता रकम	भुक्तानी भएको दिन	बढीभुक्तानी	राज कुमार महतो	कार्यपत्र	१४००	३५००	१४	२९४००	राज कुमार महतो	प्रस्तुतिकरण	२०००	५०००	१४	४२०००	जम्मा					७१४००	७१,४००
नाम	विवरण	प्रति दिन पाउनु पर्ने भत्ता रकम	भुक्तानी भएको भत्ता रकम	भुक्तानी भएको दिन	बढीभुक्तानी																							
राज कुमार महतो	कार्यपत्र	१४००	३५००	१४	२९४००																							
राज कुमार महतो	प्रस्तुतिकरण	२०००	५०००	१४	४२०००																							
जम्मा					७१४००																							
११७			<p><b>तलवी प्रतिवेदन (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु)</b></p> <p>यो वर्ष यस नगरपालिकाले संघीय ससर्त तर्फको बजेटबाट स्थानीय तहका स्वास्थ्य चौकी, प्रा.स्वा.के. र अस्पतालहरूमा कार्यरत कर्मचारीहरूको पारिश्रमिक, महगी भत्ता, पोषाक लगायतमा रु ३२४४०००० खर्च लेखेकोमा तलवी प्रतिवेदन पारित गरेको छैन । नियमानुसार तलवी प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र कर्मचारीको पारिश्रमिक खर्च लेखे तर्फ कार्यालयले पहल गर्नुपर्दछ ।</p>																									
११८	३३३	२०७९-२-२४	<p><b>न्यानो झोला खरिद</b></p> <p>न्यानो झोला खरिद : नगरपालिकाले यस वर्ष भौ नं ३३३।२०७९।२।२४ बाट कोटेशन लिएर झरना इन्टरप्राइजेजसँग प्रति सेट ७९६।४६ का दरले ११११ सेट न्यानोझोला मू अ कर समेत ९९९८९९।७८ मा खरिद गरेको छ । ती न्यानो झोला सार्वजनिक सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणालीमा प्रविष्ट नगरी स्वास्थ्य शाखाले आफ्नो छुट्टै जिन्सी खाता खडा गरी दाखिला गरेको छ । कार्यालयमा आम्दानी भएका मालसामान सार्वजनिक सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणालीमा दाखिला गरेको र वितरण प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.</p>	९९९,८९०																								
११९			<p><b>ग्रेड बढी भुक्तानी (संघीय ससर्त स्वास्थ्य चालु)</b></p>	०																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर असूल भई प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९।१२।२० को निर्णयबाट रु.३४६४२।-सम्परीक्षण गरिएको ।)	
१२०	३१६	२०७९-३-२२	<b>ल्यापटप खरिद</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९५ बमोजिम कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरिद गरी आएको सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसमानको विवरण र मूल्य समेत खुलाई सम्पत्ति तथा जिन्सी किताबमा सात दिनभित्र आम्दानी बाँधी लगत अद्यावधिक गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले संघीय ससर्त को भौ नं ३१६।२०७९।३।२२ बाट आदित्य कम्प्युटर मेन्टिनेन्स सेन्टर बाट मू अ कर समेत रु. ९९५०७।८० मा १५ ल्यापटप खरिद गरेकोमा उक्त ल्यापटप सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली (PAMS)मा दाखिला गर्नु पर्नेमा आयुर्वेद शाखाले छुट्टै दाखिला रजिष्टर खडा गरी दाखिला गरेको छ । उक्त सामान PAMS मा दाखिला हुनुपर्ने रु.	९९,५०७
१२१	२१	२०७९-३-२४	<b>औषधि खरिद (नगरपालिका स्वास्थ्य)</b> आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भरपाइ प्रमाण र कागजात सम्लग्न गर्नुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले नगरपालिका स्वास्थ्यतर्फको गो भौ नं २१।२०७४।३।२४ बाट केबलेश्वर मेडिसेल्सबाट सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यमबाट रु १९६४०००।०० को औषधि खरिद गरेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म उक्त औषधि स्वास्थ्य संस्थाहरूमा वितरण नभै कार्यालयमै मौज्जात रहेको देखिएकोले ती औषधिहरू सम्बन्धित स्वास्थ्य संस्थाहरूमा हस्तान्तरण गरी स्वास्थ्य संस्थाहरूको जिन्सी खातामा दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.....	१,९६४,०००
१२२			<b>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</b>	
१२२.१	१७२	२०७८-११-२३	<b>नर्मस विपरीत खर्च</b> : प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २७ मा श्रमिकको काम बापतको पारिश्रमिक निर्धारण गर्दा नेपाल सरकारले तोकेको न्यूनतम पारिश्रमिक वा स्थानीय तहमा कायम भएको अदक्ष कामदारको ज्याला दररेटको अशी प्रतिशतले कायम हुन आउने रकम मध्ये जुन बढी हुन्छ सोही दर कायम हुने उल्लेख छ । नेपाल सरकारले २०७८ श्रावण १ गतेदेखि लागू हुने गरी श्रमिकको न्यूनतम दैनिक पारिश्रमिक रु.५७७। तोकेको तथा यस	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			पालिकाले कामदारको दर निर्धारण नगरेकाले सिराहा जिल्लाको अदक्ष कामदारको यस वर्षको दररेट दैनिक रु. ६५०। निर्धारण भएकाले सो अनुसार ८० प्रतिशतले रु ५२०। हुन आउँछ । नगरपालिका तथा प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमबाट साझेदारी स्वरूप वडा नं.१२ मा संचालित अरुण सहनीको घरदेखि डोमा दासको थानसम्म सडक ढलान कार्य रोजगार उपभोक्ता समितिबाट संचालन भएकोमा जनसहभागिताको अंश बाहेक कार्यसम्पन्न रकम रु. ३२,९६,४१४।— को कार्य सम्पन्न भएकोमा नगरपालिका (पुँजिगत ) को गोश्वारा भौचर नम्बर १७२ - ०७८।११।२३ बाट रु.२४,९९,०००। र संघीय ससर्त चालू तर्फको भौ.नं.१४४, मिति ०७८।११।२९ बाट श्रमिकको ज्याला बापत रु ७,९७,४१४। भुक्तानी भएको छ । उक्त कार्य सडक विभागको नर्मस बमोजिम दर विश्लेषण गरी कार्य गराएकाले उक्त नर्मस अनुसार ६२८ जना श्रमिक दैनिक रु.५७७। का दरले रु.३६२,३५६। मात्र खर्च हुनेमा कार्यालयले रु.७,९७,४१४। खर्च लेखेकाले रु. ४,३५,०५८। बढी भुक्तानी भएको छ । नर्मस विपरीत बढी खर्च लेखेको रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	४३५,०५८
१२२. २	३०९	२०७९-३-८	<b>श्रमिकको ज्याला दोहोरो भुक्तानी</b> : सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२३ मा सार्वजनिक निकायले रनिड बिल वा अन्य कुनै बिल बीजकको भुक्तानी गर्दा वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । वडा नम्बर ११ मा पुस्तकालय भवनदेखि दक्षिण दिनेश सिंहको घरसम्म र सुभक साहको घरदेखि दक्षिण पश्चिम महेन्द्र झाको घरसम्म सडक मर्मत सम्भार कार्यबापत नगरपालिका पुँजिगतको गोश्वारा भौचर नम्बर ३०९,मिति २०७९।३।८ बाट रु.१५,१०,०२८। तथा संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम (चालु) को गोश्वारा भौचर नम्बर २७८,मिति २०७९।३।८ बाट रु.२,१०,०२८। गरी जम्मा रु.१७,२०,०५६। खर्च लेखिएको छ । गोश्वारा भौचर नम्बर ३०९ बाट वडा नं.११ को लागि विनियोजित रु.१३,००,०००। र प्रधानमन्त्रि रोजगार कार्यक्रम अन्तर्गत कामका लागि पारिश्रमिकमा आधारित आयोजनातर्फबाट रु.२,१०,०२८। उल्लेख गरी रु.१५,१०,०२८। खर्च लेखेकोमा पुनः भौचर नम्बर २७८ बाट श्रमिकको ज्याला बापत रु.२,१०,०२८। खर्च लेखेकोले दोहोरो भुक्तानी भएको रु.२,१०,०२८। सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने रु.	२१०,०२८
१२३			<b>नन्फाइलर</b> 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	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																													
			<p>पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ.कर रु.१२५६७२। समेत रु.१०७१५६९। भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरू कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> <th>नन्फाइलर रहेको मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२-०७८।७।५</td> <td rowspan="7">राष्ट्रिय वेलकम दैनिक</td> <td rowspan="7">६१४०६७९७०</td> <td>८१४०४</td> <td>९४९१</td> <td rowspan="7">२०७७।७ ८</td> </tr> <tr> <td>२७०-०७८।९।२६</td> <td>६६४८१</td> <td>७७५१</td> </tr> <tr> <td>४७६-०७८।१२।२२</td> <td>११७६९३</td> <td>१३७१८</td> </tr> <tr> <td>५३३-०७८।१२।२१</td> <td>७८६०५</td> <td>९०४२</td> </tr> <tr> <td>७९५-०७८।१२।२१</td> <td>७८६०९</td> <td>९०४३</td> </tr> <tr> <td>८००-०७८।१२।२२</td> <td>१३४५६८</td> <td>१५६८९</td> </tr> <tr> <td>२३९-०७८।९।९</td> <td rowspan="3">वेयलकम मिडिया हाउस प्रा लि</td> <td rowspan="3">६०६८९२८८१</td> <td>१९६८१६</td> <td>२३९३४</td> <td rowspan="3">२०७७।७ ८</td> </tr> <tr> <td>६५७-०७८।२।१८</td> <td>५८७३०</td> <td>६८४७</td> </tr> <tr> <td>६७६-०७८।२।२५</td> <td>२५८६६३</td> <td>३०१५७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१०७१५६९</td> <td>१२५६७२</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>कानूनी व्यवस्थाअनुसार विवरण नबुझाएकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति	१२-०७८।७।५	राष्ट्रिय वेलकम दैनिक	६१४०६७९७०	८१४०४	९४९१	२०७७।७ ८	२७०-०७८।९।२६	६६४८१	७७५१	४७६-०७८।१२।२२	११७६९३	१३७१८	५३३-०७८।१२।२१	७८६०५	९०४२	७९५-०७८।१२।२१	७८६०९	९०४३	८००-०७८।१२।२२	१३४५६८	१५६८९	२३९-०७८।९।९	वेयलकम मिडिया हाउस प्रा लि	६०६८९२८८१	१९६८१६	२३९३४	२०७७।७ ८	६५७-०७८।२।१८	५८७३०	६८४७	६७६-०७८।२।२५	२५८६६३	३०१५७		जम्मा		१०७१५६९	१२५६७२		१२५,६७२
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	नन्फाइलर रहेको मिति																																												
१२-०७८।७।५	राष्ट्रिय वेलकम दैनिक	६१४०६७९७०	८१४०४	९४९१	२०७७।७ ८																																												
२७०-०७८।९।२६			६६४८१	७७५१																																													
४७६-०७८।१२।२२			११७६९३	१३७१८																																													
५३३-०७८।१२।२१			७८६०५	९०४२																																													
७९५-०७८।१२।२१			७८६०९	९०४३																																													
८००-०७८।१२।२२			१३४५६८	१५६८९																																													
२३९-०७८।९।९			वेयलकम मिडिया हाउस प्रा लि	६०६८९२८८१		१९६८१६	२३९३४	२०७७।७ ८																																									
६५७-०७८।२।१८	५८७३०	६८४७																																															
६७६-०७८।२।२५	२५८६६३	३०१५७																																															
	जम्मा		१०७१५६९	१२५६७२																																													
१२४			<p><b>रितपूर्वकको कर बिजक</b> मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ बमोजिम मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मसँग तोकीएको ढाँचाको कर बीजक लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालिकाले रित पूर्वकको कर बीजक बेगर देहायका सप्लायर्स तथा निर्माण व्यसायीबाट मु.अ.कर रु.७३४८२। समेत रु.६३२७३२। समाना तथा निर्माण सेवा खरिद गरेको छ । तसर्थ उक्त</p>																																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																										
			<p>सप्लायर्स तथा निर्माण व्यवसायिले रितपूर्वकको कर विजक वेगर पालिकाबाट भुक्तानी लिएको मू.अत.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>कर विजकको अवस्था</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२३६- ०७८।९।८</td> <td>जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स सिराहा</td> <td>६१७१९८५ ५६</td> <td>विजक नम्बर नभएको</td> <td>७९१००</td> <td>९१००</td> </tr> <tr> <td>७७९- ०७९।३।२१</td> <td>बि एस जनरल सप्लायर्स सिराहा</td> <td>६०८०४१७ ४०</td> <td>विजक नम्बर केरमेट गरेको</td> <td>७९१००</td> <td>९१००</td> </tr> <tr> <td>७८७- ०७९।३।२२</td> <td>SS Nepal Distribution Pvt Ltd Siraha</td> <td>६००८६३२ ६३</td> <td>विजक नम्बर हातले लेखेको</td> <td>२३८९९।५</td> <td>२७४९।५</td> </tr> <tr> <td>४५९- ०७८।१२।१५</td> <td>मारुती होटल प्रा लि सिराहा</td> <td>६०९७१०६ ५२</td> <td>विजक नम्बर केरमेट गरेको</td> <td>११७६३३</td> <td>१३५३३</td> </tr> <tr> <td>६१६- ०७९।१।२३</td> <td>जय बजरंग टेर्डस एण्ड सप्लायर्स सिराहा</td> <td>६१७१९८५ ५६</td> <td>विजक नम्बर केरमेट</td> <td>३३९०००</td> <td>३९०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>६३२७३२</td> <td>७३४८२</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	कर विजकको अवस्था	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	२३६- ०७८।९।८	जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स सिराहा	६१७१९८५ ५६	विजक नम्बर नभएको	७९१००	९१००	७७९- ०७९।३।२१	बि एस जनरल सप्लायर्स सिराहा	६०८०४१७ ४०	विजक नम्बर केरमेट गरेको	७९१००	९१००	७८७- ०७९।३।२२	SS Nepal Distribution Pvt Ltd Siraha	६००८६३२ ६३	विजक नम्बर हातले लेखेको	२३८९९।५	२७४९।५	४५९- ०७८।१२।१५	मारुती होटल प्रा लि सिराहा	६०९७१०६ ५२	विजक नम्बर केरमेट गरेको	११७६३३	१३५३३	६१६- ०७९।१।२३	जय बजरंग टेर्डस एण्ड सप्लायर्स सिराहा	६१७१९८५ ५६	विजक नम्बर केरमेट	३३९०००	३९०००		जम्मा			६३२७३२	७३४८२	७३,४८२.५
गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	प्यान नं.	कर विजकको अवस्था	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम																																									
२३६- ०७८।९।८	जय बजरंग ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स सिराहा	६१७१९८५ ५६	विजक नम्बर नभएको	७९१००	९१००																																									
७७९- ०७९।३।२१	बि एस जनरल सप्लायर्स सिराहा	६०८०४१७ ४०	विजक नम्बर केरमेट गरेको	७९१००	९१००																																									
७८७- ०७९।३।२२	SS Nepal Distribution Pvt Ltd Siraha	६००८६३२ ६३	विजक नम्बर हातले लेखेको	२३८९९।५	२७४९।५																																									
४५९- ०७८।१२।१५	मारुती होटल प्रा लि सिराहा	६०९७१०६ ५२	विजक नम्बर केरमेट गरेको	११७६३३	१३५३३																																									
६१६- ०७९।१।२३	जय बजरंग टेर्डस एण्ड सप्लायर्स सिराहा	६१७१९८५ ५६	विजक नम्बर केरमेट	३३९०००	३९०००																																									
	जम्मा			६३२७३२	७३४८२																																									
१२५			<p><b>सामाजिक सुरक्षा</b></p> <p>..... (प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्रमाण पेश भएको आधारमा मिति २०७९-१२-२२ को निर्णयबाट रु.२४५३४७६९१।-सम्परीक्षण गरिएको।)</p>	०																																										
१२६			<p><b>सफ्टवेयरबाट आयको विवरण रद्द</b></p> <p>नगरपालिकाले विभिन्न शीर्षकबाट प्राप्त भएको राजश्व रु३४२१५७। रद्द गरिएको विवरण सफ्टवेयरबाट प्राप्त भएको छ,</p>																																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
			<p>।सो रकम वास्तविक रुपमा प्राप्त नभएको भनि यकिन प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा जिम्मेवार कर्मचारीबाट जरिवाना सहित असूल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>आर्थिक वर्ष</th> <th>रद्द गरिएका रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१</td> <td>२८१२५५</td> </tr> <tr> <td>२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२</td> <td>६०९०२</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>३४२१५७</td> </tr> </tbody> </table>	आर्थिक वर्ष	रद्द गरिएका रकम	२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१	२८१२५५	२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२	६०९०२	जम्मा	३४२१५७	३४२,१५७
आर्थिक वर्ष	रद्द गरिएका रकम											
२०७७।४।१ देखि २०७८।३।३१	२८१२५५											
२०७८।४।१ देखि २०७९।३।३२	६०९०२											
जम्मा	३४२१५७											
१२७			<p><b>राजश्व छुट</b> १३०-२०७८।७।३० नगरसभाबाट स्वीकृत पालिकाको आर्थिक ऐन,२०७८ मा नगरपालिकाले आय ठेक्काको संज्ञौतामा राजश्व छुट दिने व्यवस्था गरेको छैन ।तर पालिकाले हटिया बजारको ठेकामा सरोज कुमार मण्डल र रघुनाथ मण्डल धानुकलाई क्रमशः रु७५६२४९। र रु३८१२५। गरी जम्मा रु७९४३७४। कोरोना भाइरसको कारण देखाई नगरकार्यपालिकाले राजश्व छुट दिएको छ ।संज्ञौता विपरीत दिएको छुट रकम रु७९४३७४। सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु</p>	७९४,३७४								
१२८			<p><b>राजश्व प्राप्तिको श्रोत</b> नगरपालिकाले राजश्व प्राप्त हुने श्रोतको व्यवस्थित अभिलेख राखि त्यसबाट प्राप्त भएको राजस्व यथार्थ विवरण राख्नुपर्दछ ।पालिकाको राजस्व सम्बन्धि वार्षिक प्रतिवेदन अनुसार जम्मा आय रु२४०००६९५। भएको देखिएकोमा स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को विवरण अनुसार जम्मा राजस्व रु३,४२,०३,४३६।प्राप्त भएको छ ।राजश्व रु१,०२,०२,७४१।को विस्तृत विवरण पेश भएको छैन ।यसबाट पालिकाले के कति प्राप्त हुनुपर्ने र कति प्राप्त भएको यथार्थ राजस्व विवरण पेश भएको देखिएन ।</p>									
१२९			आयठेक्काको सुचना प्रकाशन खर्च									



क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
			स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ ले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययिता, प्रभावकारीता, कार्य दक्षता र औचित्यता समेतको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले आय ठेक्काको लागि रु ६,६५,०८४ । सुचना प्रकाशनमा मात्र खर्च गरेको छ । पालिकाले ठेक्काबाट जम्मा रु १,०३,७५,०५५ । आय प्राप्त गरेकोमा यसको ६.४१ प्रतिशत रकम सुचना प्रकाशनमा खर्च गरेको छ । सुचना प्रकाशन गर्दा पत्रिकाहरू अनावश्यक रूपमा ठूलो साइजमा प्रकाशित गरी बढी खर्च लेख्ने गरेको देखिएको छ । सूचना प्रकाशनको आदेश दिदाँ सूचनाको साइज सहित खुलाई दिने व्यवस्था गर्नुपर्दछ । यस्तो खर्च पालिकाले मितव्ययिताको आधारमा खर्च गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।																						
१३०			<b>कर तथा शुल्क असुली</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले पालिकाले आन्तरिक आयको असुली यथार्थ मात्र गर्न सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।																						
१३१			<b>असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय</b> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अर्तगत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र आय ठेक्का बापत बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले विगत र यो वर्ष बन्दोबस्त गरेको आन्तरिक आय ठेक्कामा देहाय अनुसार २ व्यवसायिबाट रु. ९८७००१ । असुल गर्ने बाँकी रहेको छ ।																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>ठेकेदारको नाम</th> <th>आय ठेक्काको नाम</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>दाखिला रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> <th>हर्जना सहित</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सुभाष कुमार मण्डल</td> <td>गुदरी बजारको ठेक्का</td> <td>१६६४०००</td> <td>१२०००००</td> <td>४६४०००</td> <td>५१०४००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td></td> <td>सटर</td> <td>११६८९९९।३४</td> <td>३८९६६६।६६</td> <td>३८९६६६।६६</td> <td>४२८६३३</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	ठेकेदारको नाम	आय ठेक्काको नाम	सम्झौता रकम	दाखिला रकम	बाँकी रकम	हर्जना सहित	१	सुभाष कुमार मण्डल	गुदरी बजारको ठेक्का	१६६४०००	१२०००००	४६४०००	५१०४००	२		सटर	११६८९९९।३४	३८९६६६।६६	३८९६६६।६६	४२८६३३	
सि.नं.	ठेकेदारको नाम	आय ठेक्काको नाम	सम्झौता रकम	दाखिला रकम	बाँकी रकम	हर्जना सहित																			
१	सुभाष कुमार मण्डल	गुदरी बजारको ठेक्का	१६६४०००	१२०००००	४६४०००	५१०४००																			
२		सटर	११६८९९९।३४	३८९६६६।६६	३८९६६६।६६	४२८६३३																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम														
			<table border="1"> <tr> <td>३</td> <td>रुटस एडभरटाईजिङ्ग काठमाडौं</td> <td>विज्ञापन</td> <td>४०००५</td> <td>१३३३३५</td> <td>१३३३३५</td> <td>१४६६६९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>९८७००९</td> <td>१०८५७०९</td> </tr> </table> <p>तर उठ्न बाँकी रहेको रकमको आयगत लगत समेत तयार गरेको छैन । जसबाट उठ्नुपर्ने राजस्वको समष्टिगत लगत तयार गरी वास्तविक प्राप्तीको अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही अनुसार आयको लेखाङ्कन गरी उल्लिखित रकम १० प्रतिशत व्याज तथा हर्जना समेत रु१०८५७०९। असुल गर्नुपर्ने रु</p>	३	रुटस एडभरटाईजिङ्ग काठमाडौं	विज्ञापन	४०००५	१३३३३५	१३३३३५	१४६६६९		जम्मा				९८७००९	१०८५७०९	१,०८५,७०२
३	रुटस एडभरटाईजिङ्ग काठमाडौं	विज्ञापन	४०००५	१३३३३५	१३३३३५	१४६६६९												
	जम्मा				९८७००९	१०८५७०९												
१३२			<p><b>ठेक्काको मूल्य अभिवृद्धि र अग्रिम कर:</b></p> <p>मूल्य अभिवृद्धि ऐन, २०५२ तथा नियमावली, २०५३ मा ठेक्का वा करारमा मू अ कर असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । बतहा खोलाको गिटी तथा बालुवा संकलन तथा विक्रीमा कर शुल्क उठाउने सम्बन्धमा ठेकेदार सुवास कुमार मण्डलसँग भएको ठेक्का संझौता गर्दा मू अ कर सहित रु१५००००। मा संझौता भएको छ । कबोल गरेको रकममा समावेश मू अ कर १३ प्रतिशतले हुने रु १७२५७। र अग्रिम कर रु१९९१ गरी जम्मा रु१९२४८। रकम आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>	१९,२४८														
१३३			<p><b>ढुंगा बालुवाको ठेक्का</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>व्यवसायिक कार्यमा आयकर तथा मूल्यअभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मसँग कारोबार गर्नुपर्दछ । नगरपालिकाले बताहा खोलाको ढुंगा उत्खनन गर्ने कार्य व्यवसायिक कार्य भएकोले आयकर तथा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्म संस्थासँग कारोबार गर्नुपर्नेमा मिचैया नपा ५ सिराहाको सुवास कुमार मण्डलसँग संझौता गरी ढुंगा बालुवाको रु१५००००। मा ठेक्का लगाएको पाइयो । पालिकाले यस्तो कार्य मू अ करमा दर्ता भएको संस्थासँग मात्र संझौता गर्नुपर्दछ । साथै ढुंगा बालुवाको ठेक्का लगाउँदा IEE गरेर मात्र ठेक्का लगाउनुपर्नेमा पालिकाले सो कार्य गरेको देखिएन ।</li> <li>प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६२(क) अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्र वातावरणीय प्रभाव मूल्यांकन तथा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षणबाट तोकिएको परिमाणमा ढुंगा गिट्टी बालुवा एवं माटोजन्य वस्तुको बिक्री गर्न सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण गरी बताहा खोलाको ढुंगा गिट्टीको उत्खननको ठेक्का लगाएकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन पेश भएन ।</li> </ul>															

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन पेश नभएकोले कुन कुन क्षेत्रबाट कति परिमाण उत्खन्न गर्ने विषय यकीन भएन । साथै प्रतिवेदन पेश नभएकोले मधेश प्रदेशको आर्थिक ऐन, २०७८ ले निर्धारण गरेको दरअनुसार नै ढुंगा गिट्टी ठेक्काको न्यूनतम कबोल अंक निर्धारण गरेको हो/होइन यकीन हुन सकिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण गरी मात्र नदीजन्य पदार्थको ठेक्का लगाउनुपर्दछ ।	
१३४			<b>ठेक्काको अनुगमन</b> नगरपालिकाको बतहा खोलाको ठेक्का ठेकेदार सुवास कुमार मण्डलले लिएकोमा संझौता बमोजिम ३९०० घनमिटर परिमाण उत्खन्न गर्नुपर्नेमा कति उत्खन्न गरेको विषयमा पालिकाबाट अनुगमन भएको पाइएन । पालिकाले तोकिएको परिमाणमा नै उत्खन्न भएको भनि तहाँ कार्यालयबाट यकिन हुनुपर्दछ ।	
१३५			<b>सेवा शुल्क</b> सरसफाई सेवा शुल्क: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२(२)(ख) बमोजिम पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र फोहोरमैला व्यवस्थापन शुल्क लिन पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले आफ्नो फोहोरमैला व्यवस्थापनको लागि ट्याक्टरबाट फोहोर संकलन गर्ने गरेकोमा फोहोरमैला व्यवस्थापन वापत कुनै प्रकारको शुल्क लिने गरेको पाइएन । पालिकाले फोहोरमैला व्यवस्थापन वापत कर लिने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ । (१.१) पर्यटन सेवा शुल्क: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम उद्यान, पार्क, चिडियाखाना, ऐतिहासिक तथा पुरातात्विक सम्पदा, सञ्जालय जस्ता सम्पदा उपयोगको प्रवेश शुल्कमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले यस शीर्षकमा कूनैपनि कर संकलन गरेको पाइएन । यस पालिकाको क्षेत्र भित्रबाट उठ्नु पर्ने पर्यटन कर एकिकन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।	
१३६			<b>कर</b> सवारी कर : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी दर्ता तथा वार्षिक सवारी कर र आफ्नो क्षेत्रमा आउने सबै प्रकारको सवारीमा तोकिए बमोजिम सवारी कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले यस शीर्षकमा कूनैपनि कर संकलन गरेको पाइएन । हरेक वर्ष दर्ता हुने सवारीको अभिलेख राखी कर असूलीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ । (१.१) मनोरञ्जन कर : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६४ बमोजिम सिनेमा, भिडियो हल, सांस्कृतिक प्रदर्शन	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>हल, संगित, थियटर, मनोरञ्जन, प्रदर्शन स्थल, ऐतिहासिक स्थलको प्रवेश शूलकमा कर लिनुपर्ने व्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा पालिकाले यस शीर्षकमा कूनैपनि कर संकलन गरेको पाईएन । यस पालिकाको क्षेत्र भित्रवाट उठ्नु पर्ने मनोरञ्जन कर एकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।</p> <p>( १.२) व्यवसाय कर - स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५८ मा पालिकाले आफ्नो कार्यक्षेत्र भित्र रहेका विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्तिवाट व्यवसाय कर उठाउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस वर्ष पालिकाले व्यवसाय दर्ता तथा नवीकरण शुल्क वापत रु.४१४३२७।५ कर संकलन गरेकोमा पालिकाको क्षेत्रभित्र रहेका व्यवसायीहरुको अभिलेख अध्यावधिक गरेको छैन । जसवाट पालिकाले संकलन गरेको व्यवसाय कर यथार्थ मन्न सक्ने अवस्था छैन । तसर्थ पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र सञ्चालनमा रहेका सम्पूर्ण व्यवसायीको अद्यावधिक अभिलेख राखी गरेको दायराभित्र ल्याउनु पर्दछ ।</p>	

**संपरीक्षणबाट थप भएको बेरुजु**

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण	रकम
१	<p>विविध खर्च खाता: बजेट उपशीर्षक सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षणको लेखाङ्कन महालेखा नियन्त्रकको कार्यालयले लागु गरेको सिग्यास सफ्टवेयर मार्फत गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको सबै निकास र फिर्ता रकमको हिसाब सिग्यासबाट नगरी पालिकाको विविध खर्च खाताबाट पनि कारोबार गरेको देखियो । नगरपालिकाले बैंकमा प्रत्येक चौमासिकमा गएको निकास रकम वितरण भई बाँकी रहेको रकम फिर्ता गरेकोमा सो रकम संघिय संचित कोष फिर्ता नगरी आफ्नै पालिकाको विविध खर्च खातामा रकम राखि खर्च गर्ने गरेको देखियो । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको लेखा मलेनिकाले जारी गरेको सफ्टवेयरमा राख्नुपर्दछ ।</p> <p>फिर्ता: कम्प्युटरकृत सरकारी लेखा प्रणाली (सिग्यास)को आधारमा रु२४२,४८४,०९९। र सिग्यास, विविध खर्च खाता तथा बैंक स्टेटमेन्टको आधारमा जम्मा रु२४५३४७७८९। निकास भएकोमा जम्मा वितरण रकम रु२२६०६८३७७। भएकोमा सिग्यासअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु१६४९५६४२। (फिर्ता गरेको रु१६४९९६४९) र सिग्यास, विविध खर्च खाता र बैंक स्टेटमेन्टअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु१९४९०२९३। देखिएको छ । घटी फिर्ता रु२९९०५७२। सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।</p> <p>कम फिर्ता: कामना सेवा विकास बैंकलाई वडा नं १० को सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्न रु४७३५०६३। निकास भएकोमा बैंकको स्टेटमेन्टको आधारमा रु४४५७५३७। वितरण गरी रु२७७५२६। फिर्ता हुनुपर्नेमा रु३६०००। फिर्ता भएकोमा घटी रु२४९५२६। यकीन गरी फिर्ता हुनुपर्ने रु</p>	२४९५२६

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण	रकम
	<p>गत वर्षको सामाजिक सुरक्षा वितरण: गो भौ नं ४-२०७८।१०।१२ पालिकाले गत वर्ष २०७७।७८ बाट तेश्रो चौमासिकको रकम वितरणको लागि मिति २०७८।१०।१२ मा ग्लोबल आइ एम इ बैंकलाई रु.१३,९९३,४९५।, सनराइज बैंकलाई रु१२,६८१,७४४। र सिद्धार्थ बैंकलाई रु१०,८०५,५८५। गरी जम्मा रु ३७,४८०,८२४। निकासी दिएको छ । उपर्युक्त ३ वटा बैंकले यो आर्थिक वर्षमा गत आर्थिक वर्षको रकम पनि वितरण भएको र बैंकहरूले गत आर्थिक वर्षको रिभर्स फिड पेश नगरेकोले गत आर्थिक वर्ष सहित यो आर्थिक वर्षको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । साथै सनराइज बैंक मिर्चैया, कामना सेवा विकास बैंक मिर्चैयाले वडा नं ३, ४ र १० को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको रिभर्स फिड पेश नगरेको हुँदा बैंकले पेश गरेको स्टेटमेन्टमा लाभग्राहीहरूको परिचय पत्र र नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही यकीन भएको देखिएन । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको रकम समयमै वितरण गर्नुपर्दछ ।</p> <p>सामाजिक सुरक्षा खाता नरहेको बैंकमा रकम जम्मा: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसार पालिकाले सामाजिक सुरक्षा रकम वितरणका लागि तोकिएको बैंकसँग संझौता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गो भौ नं १२-२०७९।३।२४ बाट रु ५०,४४४,६४६। सामाजिक सुरक्षाको रकम सामाजिक सुरक्षाको खाता नभएको एन आइ सी एसिया बैंकमा रकम पठाएको छ । त्यस पश्चात उक्त बैंकबाट सामाजिक सुरक्षा खाता भएको बैंकमा रकम पठाएको छ । नगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा वितरणका लागि संझौता भएको बैंकमा मात्र सामाजिक सुरक्षाको रकम निकासी गर्नुपर्दछ ।</p> <p>लाभग्राहीको नाम दर्ता र नविकरण:- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ दफा ५ को खण्ड क जेष्ठ नागरिकले आफ्नो उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी आगामी आर्थिक वर्षको लागि यस आ.व.मा नै तोकिएको म्यादभित्र दरखास्त दिनुपर्नेछ एंव दफा ६ को उपदफा (१) को खण्ड क मा आगामी आ.व.को फागुन मसान्तभित्र उमेर पुग्ने जेष्ठ नागरिकहरूले आगामी आ.व. मा उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी प्रत्येक आर्थिक वर्षको श्रावण १ गतेदेखि पुस मसान्तभित्र नाम दर्ताको लागि दरखास्त दिनुपर्ने व्यवस्था छ । केहि लाभग्राहीहरूको रिभर्स फिडमा नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । नगरपालिकाको अधिकांश लाभग्राहीहरूले समयवधिभित्र नाम दर्ता तथा नविकरण गराएको पाइएन ।</p> <p>Dormat खाताको विवरण: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसूची ७ र ८ अनुसूची ७ मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तीय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरू मध्ये निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र केन्द्रिय पञ्जीकरण विभागलाई दिनुपर्ने साथै अनुसूची ८ को बुदाँ नं. १० मा बैंकले निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र सम्बन्धित स्थानीय तहलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । ग्लोबल आईएमई बैंक, प्रभु बैंक, सानिमा बैंक, कामना बैंक, सिद्धार्थ बैंक, सनराइज बैंक मिर्चैयाले नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्दा Dormat खाताको विवरण पालिकालाई दिएको पाइएन । यसले गर्दा फिर्ता हुनुपर्ने रकम फिर्ता भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले उक्त बैंकसँग Dormat खाताको</p>	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
<p>विवरण मागि कार्यविधिमा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।  निकासा र खर्च: सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणमा निकासा र खर्च बराबर हुनुपर्दछ । नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणको आधारमा जम्मा निकासा रु२४३,७०७,७९७। र खर्च रु२४२,४८४,०९९। देखिएको छ । निकासा भन्दा रु१,२२३,७७८। घटी खर्च सम्बन्धमा यकीन हुनुपर्दछ ।  पेन्सनरलाई भत्ता भुक्तानी: राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभागले पालिकाको लग इन आइडमा स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने भनि जम्मा १२ पेन्सनरहरुको नाम राखिएकोमा पालिकाले लगत कट्टा नगरी विभिन्न चौमासिकको भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । पालिकाले पेन्सनरहरुलाई भत्ता भुक्तानी गरेको व्यक्ति वास्तविकमा पेन्सनर होइन भने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा पेन्सनर भएर पनि भत्ता भुक्तानी भएमा पेन्सनरबाट रु.३९०१४४। असुल हुनुपर्ने रु</p>						
वडा नं	नाम	ना प्र नं	भत्ताको प्रकार	दर	जम्मा रकम	
1	परमेश्वर साह सुडी	७७४१२४५७-२४६०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
1	जबिसा खातुन	७७४१३११३-२८६	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
1	लालवती सदा	१५३०९४-१५२	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०	
1	राजेश्वर महतो	७७४१३३३०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
2	विरबल श्रेष्ठ	७७४१०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
2	कृष्णा राज पंडित		क्षेत्र तोकिएका बालबालिका	१५९६	६३८४	
3	अशेश्वर यादव	२९४८०८२९- ४०६८।२०४३-१०-२९	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
3	लरुवती यादव	२९४८१३७३	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० बर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
6	सावित्रा देवी	७७३८१४८८	जेष्ठ नागरिक एकल महिला	७९८०	३१९२०	
11	रामपूत वातर	३१३३१५०७	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०	
		जम्मा			३९०१४४	
<p>मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, नवीकरण नगरेमा, एक आर्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकामा लगातार उक्त वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, लाभग्राहीको नाम सम्बन्धित स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले लगत कट्टा विवरण पेश गरेको छैन । लाभग्राहीको अद्यावधिक विवरणका आधारमा मात्र सामाजिक सुरक्षा भत्ता निकास हुने व्यवस्था लागू गर्नु पर्दछ ।</p> <p>दोहोरो भुक्तानी:- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १९ बमोजिम केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा लाभग्राहीको विवरण प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको श्रेस्ता परीक्षण गर्दा देहायको वडाको बैकिङ्ग प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा बैकले पालिकालाई उपलब्ध गराएको रिभर्स फिड अनुसार नगरपालिकाको १ र ११ नं वडाको प्रथम चौमासिकको भत्ता वितरण नमुनाको रूपमा परीक्षण गर्दा निम्न अनुसार दोहोरो भत्ता भुक्तानी भएको देखिएकोले यकीन गरी सम्बन्धित बैकबाट फिर्ता हुनुपर्ने अन्यथा भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रू</p>						
वडा नं	नाम थर	जन्म मिति	ना.प्र.नं.	भत्ता रकम	बेरुजु रकम	
१	Bechuwa Mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Bechuwa mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Ful kumari devi Sah	४५४९४	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	
१	Phul Kumari devi Sah	15-2-2024	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Sarwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	
१	Shrwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	
१	sharwan kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	४२५६	४२५६	
१	Hipo Kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	११९७०	११९७०	
१	hipo kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	७९८०	७९८०	
१	Sirajo kumari Thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	११९७०	११९७०	
१	Sirajo kumari thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	७९८०	७९८०	
१	Sanechari Devi Mahara	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Sanechari mahra	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-01-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-1-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	



क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Shibsati devi Mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	२६६०	२६६०	
१	shivsati devi mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	७९८०	७९८०	
१	Bina devi pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Binadevi Pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Bijala Kumari Dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	bijali kumari dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Sukani debi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Sukani devi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Manati Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	
१	Manti Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Ram bati kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Rambati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Ramwati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Somintra devi	20-05-2017	१५३०९४४९	३९९०	३९९०	
१	Somintra Devi	20-05-2017	१५३०९४४९	६३८४	६३८४	
१	Duliya devi mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Duliyadevi Mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Ram sasi Devi Kapar	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	Ramsakhi Devi Kapair	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Budhani Devi Chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	
१	Rampari Yadav	४११८४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Rampari yadav	४११९४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Goliya Thakur	13-04-2002	२१८	१२०००	१२०००	
१	Guliya Thakur	30-12-1990	२१८	१२०००	१२०००	
१	Nathuni Kapair	26-12-2000	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Suba Sahu	३८३९५	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	
१	Shitali Yadav	30-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Sitali yadav	24-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Lal bati kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	
१	Lalbati Kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	shyam kali shrestha	14-2-2004	३२८३	१२०००	१२०००	
१	Shyamkali Shrestha	14-2-2010	३२८३	७९८०	७९८०	
१	ram aotar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	ram autar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	Sager mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Sagair Mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Ram bati mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Rambati Mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Samuna Khatun	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Samuna Suleman	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Dana Devi Kapair	18-1-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Danadevi Kapairr	28-8-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Maina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Naina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	umagha kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	Amarni Devi kapair	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	amarni devi kaped	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	Ram Sunair kapair	28-12-2000	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Ramsunair Kapair	३६७४५	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Baudhi Devi Sudin	30-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Boudhi Devi Sudin	28-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Raj Dulari Mandal	21-8-1999	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Ramdulari mandal	21-8-1993	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Aslam devi Pasma	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Aslan devi pasman	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Bechan Dhobi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Bechan safi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Surat Lal Shresth	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Suratlal Shrestha	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	
१	Hom Laxmi Saresha	15-10-2007	७७४११३४४	१२०००	१२०००	
१	Hom lakshmi Devi Shrestha	15-10-2007	७७४११३४४	८०००	८०००	
१	Dulari Devi Haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	
१	dulari devi haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	
१	Sahati Musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Sani musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Bisheshwar Musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bisheswar musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bansilal Chaudhari	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Basilal Kalawar	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1996	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1995	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Larubati Devi	25-01-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Larubati debi	30-3-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	
१	Sonaphi Yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	
१	Sonfi yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	
१	Biltu Haluwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Biltu Halwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	७९८०	७९८०	
१	sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	५३२०	५३२०	
१	Boudhidevi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Boudhi Devi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Budhani Kapair	16-1-2001	७७४१२५०१	१२०००	१२०००	
१	Budhani Kapair	16-1-2011	७७४१२५०१	७९८०	७९८०	
१	Ram dev sah sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Ramdeb sah Sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Rampayari gai sudi	30-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	
१	Rampyari Devi Sudin	26-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	
१	Ramachndra Mahto	23-1-1996	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Ramchandra Mahato	23-1-1998	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	७९८०	७९८०	
१	jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	५३२०	५३२०	
१	Chandra Devi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Chandradevi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Pramila devi sudi	13-02-2008	७७४१३२०९	१२०००	१२०००	
१	pramila devi sudi	३९७८४	७७४१३२०९	८०००	८०००	
१	Biltu Khatwe	16-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Biltu khatbe	29-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Baijanath Mahato Koiri	18-1-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Baijanath Mahato koiri	18-01-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Ram Abtar Gait	20-06-2005	७७४१३३३६	१२०००	१२०००	



क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Ram Autar goit	20-05-2005	७७४१३३३६	८०००	८०००	
१	Koushalya Devi Kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	
१	Koushalya Devi kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	
११	Umeshwar Singh Danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	apeshwara singh danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	Dhaneshwari kumari Sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Dhaneshwari kumari sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Baburam Chaudhari Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	Baburam Chaudhary Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	dasni devi mahara	18-8-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Dasni Devi Mahra	18-08-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Mangali Devi Sada	30-12-2017	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	
११	Mangali devi sada	४२७३६	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
११	Fuldeb mahra	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	
११	Phuldev sada	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	
११	Duwarbati danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Durarwati Danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Tetari Yadav	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Tetri devi	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	
११	Sabatri devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०	
११	Sabitri Devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०	
	जम्मा				१५१६२३८	
बाँकी चौमासिक र वडाको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।						
२	विविध खर्च खाता: बजेट उपशीर्षक सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षणको लेखाङ्कन महालेखा नियन्त्रकको कार्यालयले लागु गरेको सिग्यास सफ्टवेयर मार्फत गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको सबै निकास र फिर्ता रकमको हिसाब सिग्यासबाट नगरी पालिकाको विविध खर्च खाताबाट पनि कारोबार गरेको देखियो । नगरपालिकाले बैकमा प्रत्येक चौमासिकमा गएको निकास रकम वितरण भई बाँकी रहेको रकम फिर्ता गरेकोमा सो रकम संघिय संचित कोष फिर्ता नगरी आफ्नै पालिकाको विविध खर्च खातामा रकम राखि खर्च गर्ने गरेको देखियो । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको लेखा मलेनिकाले जारी गरेको सफ्टवेयरमा राख्नुपर्दछ ।					390144.00

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण	रकम
	<p>फिर्ता: कम्प्युटरकृत सरकारी लेखा प्रणाली (सिग्यास)को आधारमा रु२४२,४८४,०९९। र सिग्यास, विविध खर्च खाता तथा बैंक स्टेटमेन्टको आधारमा जम्मा रु२४५३४७७८९। निकास भएकामा जम्मा वितरण रकम रु२२६०६८३७७। भएकोमा सिग्यासअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु९६४९५६४२। (फिर्ता गरेको रु९६४९९६४९) र सिग्यास, विविध खर्च खाता र बैंक स्टेटमेन्टअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु९९४९०२९३। देखिएको छ । घटी फिर्ता रु२९९०५७२। सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।</p> <p>कम फिर्ता: कामना सेवा विकास बैंकलाई वडा नं १० को सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्न रु४७३५०६३। निकास भएकोमा बैंकको स्टेटमेन्टको आधारमा रु४४५७५३७। वितरण गरी रु२७७५२६। फिर्ता हुनुपर्नेमा रु३६०००। फिर्ता भएकोमा घटी रु२४९५२६। यकीन गरी फिर्ता हुनुपर्ने रु</p> <p>गत वर्षको सामाजिक सुरक्षा वितरण: गो भौ नं ४-२०७८।१०।१२ पालिकाले गत वर्ष २०७७।७८ बाट तेश्रो चौमासिकको रकम वितरणको लागि मिति २०७८।१०।१२ मा ग्लोबल आइ एम इ बैंकलाई रु.१३,९९३,४९५।, सनराइज बैंकलाई रु१२,६८९,७४४। र सिद्धार्थ बैंकलाई रु१०,८०५,५८५। गरी जम्मा रु ३७,४८०,८२४। निकास दिएको छ । उपर्युक्त ३ वटा बैंकले यो आर्थिक वर्षमा गत आर्थिक वर्षको रकम पनि वितरण भएको र बैंकहरूले गत आर्थिक वर्षको रिभर्स फिड पेश नगरेकोले गत आर्थिक वर्ष सहित यो आर्थिक वर्षको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । साथै सनराइज बैंक मिर्चैया, कामना सेवा विकास बैंक मिर्चैयाले वडा नं ३, ४ र १० को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको रिभर्स फिड पेश नगरेको हुँदा बैंकले पेश गरेको स्टेटमेन्टमा लाभग्राहीहरूको परिचय पत्र र नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही यकीन भएको देखिएन । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको रकम समयमै वितरण गर्नुपर्दछ ।</p> <p>सामाजिक सुरक्षा खाता नरहेको बैंकमा रकम जम्मा: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसार पालिकाले सामाजिक सुरक्षा रकम वितरणका लागि तोकिएको बैंकसँग संझौता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गो भौ नं १२-२०७९।३।२४ बाट रु ५०,४४४,६४६। सामाजिक सुरक्षाको रकम सामाजिक सुरक्षाको खाता नभएको एन आइ सी एसिया बैंकमा रकम पठाएको छ । त्यस पश्चात उक्त बैंकबाट सामाजिक सुरक्षा खाता भएको बैंकमा रकम पठाएको छ । नगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा वितरणका लागि संझौता भएको बैंकमा मात्र सामाजिक सुरक्षाको रकम निकास गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण	रकम
	<p>लाभग्राहीको नाम दर्ता र नविकरण:- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ दफा ५ को खण्ड क जेष्ठ नागरिकले आफ्नो उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी आगामी आर्थिक वर्षको लागि यस आ.व.मा नै तोकिएको म्यादभित्र दरखास्त दिनुपर्नेछ एंव दफा ६ को उपदफा (१) को खण्ड क मा आगामी आ.व.को फागुन मसान्तभित्र उमेर पुग्ने जेष्ठ नागरिकहरूले आगामी आ.व. मा उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी प्रत्येक आर्थिक वर्षको श्रावण १ गतेदेखि पुस मसान्तभित्र नाम दर्ताको लागि दरखास्त दिनुपर्ने व्यवस्था छ । केहि लाभग्राहीहरूको रिभर्स फिडमा नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । नगरपालिकाको अधिकांश लाभग्राहीहरूले समयवाधिभित्र नाम दर्ता तथा नविकरण गराएको पाईएन ।</p> <p>Dormat खाताको विवरण: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसूची ७ र ८ अनुसूची ७ मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तीय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरू मध्ये निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र केन्द्रिय पञ्जिकरण विभागलाई दिनुपर्ने साथै अनुसूची ८ को बुदाँ नं. १० मा बैंकले निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र सम्बन्धित स्थानीय तहलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । ग्लोबल आईएमई बैंक, प्रभु बैंक, सानिमा बैंक, कामना बैंक, सिद्धार्थ बैंक, सनराइज बैंक मिचैयाले नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्दा Dormat खाताको विवरण पालिकालाई दिएको पाइएन । यसले गर्दा फिर्ता हुनुपर्ने रकम फिर्ता भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले उक्त बैंकसँग Dormat खाताको विवरण मागि कार्यविधिमा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।</p> <p>निकासा र खर्च: सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणमा निकासा र खर्च बराबर हुनुपर्दछ । नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणको आधारमा जम्मा निकासा रु२४३,७०७,७९७। र खर्च रु२४२,४८४,०९९। देखिएको छ । निकासा भन्दा रु१,२२३,७७८। घटी खर्च सम्बन्धमा यकीन हुनुपर्दछ ।</p> <p>पेन्सनरलाई भत्ता भुक्तानी: राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभागले पालिकाको लग इन आइडमा स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने भनि जम्मा १२ पेन्सनरहरूको नाम राखिएकोमा पालिकाले लगत कट्टा नगरी विभिन्न चौमासिकको भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । पालिकाले पेन्सनरहरूलाई भत्ता भुक्तानी गरेको व्यक्ति वास्तविकमा पेन्सनर होइन भने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा पेन्सनर भएर पनि भत्ता भुक्तानी भएमा पेन्सनरबाट रु.३९०१४४। असुल हुनुपर्ने रु</p>	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
	वडा नं	नाम	ना प्र नं	भत्ताको प्रकार	दर	जम्मा रकम
	1	परमेश्वर साह सुडी	७७४१२४५७-२४६०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	1	जबिसा खातुन	७७४१३११३-२८६	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	1	लालवती सदा	१५३०९४-१५२	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०
	1	राजेश्वर महतो	७७४१३३३०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	2	विरवल श्रेष्ठ	७७४१०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	2	कृष्णा राज पंडित		क्षेत्र तोकिएका बालबालिका	१५९६	६३८४
	3	अशेश्वर यादव	२९४८०८२९- ४०६८।२०४३-१०-२९	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	3	लरुवती यादव	२९४८१३७३	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००
	6	सावित्रा देवी	७७३८१४८८	जेष्ठ नागरिक एकल महिला	७९८०	३१९२०
	11	रामपृत वातर	३१३३१५०७	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०
			जम्मा			३९०१४४
<p>मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, नवीकरण नगरेमा, एक आर्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकामा लगातार उक्त वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, लाभग्राहीको नाम सम्बन्धित स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले लगत कट्टा विवरण पेश गरेको छैन । लाभग्राहीको अद्यावधिक विवरणका आधारमा मात्र सामाजिक सुरक्षा भत्ता निकास हुने व्यवस्था लागू गर्नु पर्दछ ।</p> <p>दोहोरो भुक्तानी:- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि,२०७५ को दफा १९ बमोजिम केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा लाभग्राहीको विवरण प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको श्रेस्ता परीक्षण गर्दा देहायको वडाको बैकिङ्ग प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा बैकले पालिकालाई उपलब्ध गराएको रिभर्स फिड अनुसार नगरपालिकाको १ र ११ नं वडाको प्रथम चौमासिकको भत्ता वितरण नमुनाको रुपमा परीक्षण गर्दा निम्न अनुसार</p>						

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
दोहोरो भत्ता भुक्तानी भएको देखिएकोले यकीन गरी सम्बन्धित बैंकबाट फिर्ता हुनुपर्ने अन्यथा भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु						
वडा नं	नाम थर	जन्म मिति	ना.प्र.नं.	भत्ता रकम	बेरुजु रकम	
१	Bechuwa Mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Bechuwa mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Ful kumari devi Sah	४५४१४	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	
१	Phul Kumari devi Sah	15-2-2024	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	
१	Sarwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	
१	Shrwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	
१	sharwan kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	४२५६	४२५६	
१	Hipo Kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	११९७०	११९७०	
१	hipo kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	७९८०	७९८०	
१	Sirajo kumari Thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	११९७०	११९७०	
१	Sirajo kumari thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	७९८०	७९८०	
१	Sanechari Devi Mahara	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Sanechari mahra	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-01-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-1-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	
१	Shibsati devi Mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	२६६०	२६६०	
१	shivsati devi mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	७९८०	७९८०	
१	Bina devi pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Binadevi Pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Bijala Kumari Dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	bijali kumari dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Sukani debi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Sukani devi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Manati Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	
१	Manti Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	
१	Ram bati kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Rambati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Ramwati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Somintra devi	20-05-2017	१५३०९४४९	३९९०	३९९०	
१	Somintra Devi	20-05-2017	१५३०९४४९	६३८४	६३८४	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Duliya devi mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Duliyadevi Mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Ram sasi Devi Kapar	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	Ramsakhi Devi Kapair	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Budhani Devi Chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	
१	Rampari Yadav	४११८४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Rampari yadav	४११९४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Goliya Thakur	13-04-2002	२१८	१२०००	१२०००	
१	Guliya Thakur	30-12-1990	२१८	१२०००	१२०००	
१	Nathuni Kapair	26-12-2000	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Suba Sahu	३८३९५	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	



क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	
१	Shitali Yadav	30-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Sitali yadav	24-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Lal bati kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	
१	Lal bati Kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	
१	shyam kali shrestha	14-2-2004	३२८३	१२०००	१२०००	
१	Shyamkali Shrestha	14-2-2010	३२८३	७९८०	७९८०	
१	ram aotar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	ram autar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	Sager mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Sagair Mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Ram bati mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Rambati Mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Samuna Khatun	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Samuna Suleman	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Dana Devi Kapair	18-1-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Danadevi Kapairr	28-8-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Maina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Naina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	umagha kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	Amarni Devi kapair	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	amarni devi kaped	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	Ram Sunair kapair	28-12-2000	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Ramsunair Kapair	३६७४५	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Baudhi Devi Sudin	30-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Boudhi Devi Sudin	28-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Raj Dulari Mandal	21-8-1999	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Ramdulari mandal	21-8-1993	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Aslam devi Pasman	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Aslan devi pasman	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Bechan Dhobi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Bechan safi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Surat Lal Shresth	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	
१	Suratlal Shrestha	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	
१	Hom Laxmi Saresha	15-10-2007	७७४११३४४	१२०००	१२०००	
१	Hom lakshmi Devi Shrestha	15-10-2007	७७४११३४४	८०००	८०००	
१	Dulari Devi Haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	
१	dulari devi haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Sahati Musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Sani musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Bisheshwar Musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bisheswar musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bansilal Chaudhari	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Basilal Kalawar	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1996	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1995	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Larubati Devi	25-01-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	
१	Larubati debi	30-3-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	
१	Sonaphi Yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	
१	Sonfi yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	
१	Biltu Haluwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Biltu Halwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	७९८०	७९८०	
१	sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	५३२०	५३२०	
१	Boudhidevi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Boudhi Devi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Budhani Kapair	16-1-2001	७७४१२५०१	१२०००	१२०००	
१	Budhani Kapair	16-1-2011	७७४१२५०१	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Ram dev sah sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Ramdeb sah Sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	
१	Rampayari gai sudi	30-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	
१	Rampyari Devi Sudin	26-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	
१	Ramachndra Mahto	23-1-1996	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Ramchandra Mahato	23-1-1998	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	७९८०	७९८०	
१	jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	५३२०	५३२०	
१	Chandra Devi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Chandradevi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Pramila devi sudi	13-02-2008	७७४१३२०९	१२०००	१२०००	
१	pramila devi sudi	३९७८४	७७४१३२०९	८०००	८०००	
१	Biltu Khatwe	16-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Biltu khatbe	29-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Baijanath Mahato Koiri	18-1-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Baijanath Mahato koiri	18-01-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Ram Abtar Gait	20-06-2005	७७४१३३३६	१२०००	१२०००	
१	Ram Autar goit	20-05-2005	७७४१३३३६	८०००	८०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Koushalya Devi Kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	
१	Koushalya Devi kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	
११	Umeshwar Singh Danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	apeshwara singh danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	Dhaneshwari kumari Sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Dhaneshwari kumari sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Baburam Chaudhari Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	Baburam Chaudhary Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	dasni devi mahara	18-8-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Dasni Devi Mahra	18-08-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Mangali Devi Sada	30-12-2017	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	
११	Mangali devi sada	४२७३६	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	
११	Fuldeb mahra	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	
११	Phuldev sada	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	
११	Duwarbati danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Durarwati Danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Tetari Yadav	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Tetri devi	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
	११	Sabatri devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०
	११	Sabitri Devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०
		जम्मा				१५१६२३८
	बाँकी चौमासिक र वडाको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।					
३	<p>विविध खर्च खाता: बजेट उपशीर्षक सामाजिक सुरक्षा तथा संरक्षणको लेखाङ्कन महालेखा नियन्त्रकको कार्यालयले लागु गरेको सिग्यास सफ्टवेयर मार्फत गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको सबै निकास र फिर्ता रकमको हिसाब सिग्यासबाट नगरी पालिकाको विविध खर्च खाताबाट पनि कारोबार गरेको देखियो । नगरपालिकाले बैंकमा प्रत्येक चौमासिकमा गएको निकास रकम वितरण भई बाँकी रहेको रकम फिर्ता गरेकोमा सो रकम संघिय संचित कोष फिर्ता नगरी आफ्नै पालिकाको विविध खर्च खातामा रकम राखि खर्च गर्ने गरेको देखियो । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको लेखा मलेनिकाले जारी गरेको सफ्टवेयरमा राख्नुपर्दछ ।</p> <p>फिर्ता: कम्प्युटरकृत सरकारी लेखा प्रणाली (सिग्यास)को आधारमा रु२४२,४८४,०९९। र सिग्यास, विविध खर्च खाता तथा बैंक स्टेटमेन्टको आधारमा जम्मा रु२४५,३४७७८९। निकास भएकोमा जम्मा वितरण रकम रु२२६,०६८३७७। भएकोमा सिग्यासअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु१६४,९५६४२। (फिर्ता गरेको रु१६४,९९६४९) र सिग्यास, विविध खर्च खाता र बैंक स्टेटमेन्टअनुसार फिर्ता हुनुपर्ने रु१९४,९०२९३। देखिएको छ । घटी फिर्ता रु२९,९०५७२। सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।</p> <p>कम फिर्ता: कामना सेवा विकास बैंकलाई वडा नं १० को सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्न रु४७३,५०६३। निकास भएकोमा बैंकको स्टेटमेन्टको आधारमा रु४४५,७५३७। वितरण गरी रु२७७,५२६। फिर्ता हुनुपर्नेमा रु३६,०००। फिर्ता भएकोमा घटी रु२४,९५२६। यकीन गरी फिर्ता हुनुपर्ने रु २४,९५२६</p> <p>गत वर्षको सामाजिक सुरक्षा वितरण: गो भौ नं ४-२०७८।१०।१२ पालिकाले गत वर्ष २०७७।७८ बाट तेश्रो चौमासिकको रकम वितरणको लागि मिति २०७८।१०।१२ मा ग्लोबल आइ एम इ बैंकलाई रु.१३,९९३,४९५।, सनराइज बैंकलाई रु१२,६८९,७४४। र सिद्धार्थ बैंकलाई रु१०,८०५,५८५। गरी जम्मा रु ३७,४८०,८२४। निकास दिएको छ । उपर्युक्त ३ वटा बैंकले यो आर्थिक वर्षमा गत आर्थिक वर्षको रकम पनि वितरण भएको र बैंकहरुले गत आर्थिक वर्षको रिभर्स फिड पेश नगरेकोले गत आर्थिक वर्ष सहित यो आर्थिक वर्षको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । साथै सनराइज बैंक मिर्चैया, कामना सेवा विकास बैंक मिर्चैयाले वडा नं ३, ४ र १० को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको रिभर्स फिड पेश नगरेको हुँदा बैंकले पेश गरेको स्टेटमेन्टमा लाभग्राहीहरुको परिचय पत्र र नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही यकीन भएको देखिएन । पालिकाले सामाजिक सुरक्षाको रकम समयमै वितरण</p>					1516238.00

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण	रकम
	<p>गर्नुपर्दछ ।</p> <p>सामाजिक सुरक्षा खाता नरहेको बैंकमा रकम जम्मा: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसार पालिकाले सामाजिक सुरक्षा रकम वितरणका लागि तोकिएको बैंकसँग संझौता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले गो भौ नं १२-२०७९।३।२४ बाट रु ५०,४४४,६४६। सामाजिक सुरक्षाको रकम सामाजिक सुरक्षाको खाता नभएको एन आइ सी एसिया बैंकमा रकम पठाएको छ । त्यस पश्चात उक्त बैंकबाट सामाजिक सुरक्षा खाता भएको बैंकमा रकम पठाएको छ । नगरपालिकाले सामाजिक सुरक्षा वितरणका लागि संझौता भएको बैंकमा मात्र सामाजिक सुरक्षाको रकम निकास गर्नुपर्दछ ।</p> <p>लाभग्राहीको नाम दर्ता र नविकरण:- सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ दफा ५ को खण्ड क जेष्ठ नागरिकले आफ्नो उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी आगामी आर्थिक वर्षको लागि यस आ.व.मा नै तोकिएको म्यादभित्र दरखास्त दिनुपर्नेछ एंव दफा ६ को उपदफा (१) को खण्ड क मा आगामी आ.व.को फागुन मसान्तभित्र उमेर पुग्ने जेष्ठ नागरिकहरूले आगामी आ.व. मा उमेर पुग्ने मिति उल्लेख गरी प्रत्येक आर्थिक वर्षको श्रावण १ गतेदेखि पुस मसान्तभित्र नाम दर्ताको लागि दरखास्त दिनुपर्ने व्यवस्था छ । केहि लाभग्राहीहरूको रिभर्स फिडमा नागरिकता नम्बर उल्लेख नभएकोले वास्तविक लाभग्राही सम्बन्धमा यकीन हुन सकिएन । नगरपालिकाको अधिकांश लाभग्राहीहरूले समयवधिभित्र नाम दर्ता तथा नविकरण गराएको पाईएन् ।</p> <p>Dormat खाताको विवरण: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ अनुसूची ७ र ८ अनुसूची ७ मा सामाजिक सुरक्षा विशेष वचत खाता संचालन गर्ने बैंक तथा वित्तीय संस्थाले यस प्रकारका खाताहरू मध्ये निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र केन्द्रिय पञ्जिकरण विभागलाई दिनुपर्ने साथै अनुसूची ८ को बुदाँ नं. १० मा बैंकले निष्क्रिय (Dormat) खाताको विवरण प्रत्येक श्रावण र माघ महिनाभित्र सम्बन्धित स्थानीय तहलाई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । ग्लोबल आईएमई बैंक, प्रभु बैंक, सानिमा बैंक, कामना बैंक, सिद्धार्थ बैंक, सनराइज बैंक मिर्चैयाले नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षा वितरण गर्दा Dormat खाताको विवरण पालिकालाई दिएको पाइएन । यसले गर्दा फिर्ता हुनुपर्ने रकम फिर्ता भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । कार्यविधिमा भएको व्यवस्था अनुसार पालिकाले उक्त बैंकसँग Dormat खाताको विवरण मागि कार्यविधिमा भएको व्यवस्था पालना हुनुपर्दछ ।</p> <p>निकास र खर्च: सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणमा निकास र खर्च बराबर हुनुपर्दछ । नगरपालिकाको सामाजिक सुरक्षाको आर्थिक विवरणको आधारमा जम्मा निकास रु२४३,७०७,७९७। र खर्च रु२४२,४८४,०९९। देखिएको छ । निकास भन्दा रु१,२२३,७७८। घटी खर्च सम्बन्धमा यकीन हुनुपर्दछ ।</p>	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
	<p>पेन्सनरलाई भत्ता भुक्तानी: राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभागले पालिकाको लग इन आइडमा स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने भनि जम्मा १२ पेन्सनरहरुको नाम राखिएकोमा पालिकाले लगत कट्टा नगरी विभिन्न चौमासिकको भत्ता भुक्तानी गरेको देखियो । पालिकाले पेन्सनरहरुलाई भत्ता भुक्तानी गरेको व्यक्ति वास्तविकमा पेन्सनर होइन भने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा पेन्सनर भएर पनि भत्ता भुक्तानी भएमा पेन्सनरबाट रु.३९०१४४। असुल हुनुपर्ने रु</p>					
वडा नं	नाम	ना प्र नं	भत्ताको प्रकार	दर	जम्मा रकम	
1	परमेश्वर साह सुडी	७७४१२४५७-२४६०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
1	जबिसा खातुन	७७४१३११३-२८६	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
1	लालवती सदा	१५३०९४-१५२	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०	
1	राजेश्वर महतो	७७४१३३३०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
2	विरवल श्रेष्ठ	७७४१०	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
2	कृष्णा राज पंडित		क्षेत्र तोकिएका बालबालिका	१५९६	६३८४	
3	अशेश्वर यादव	२९४८०८२९-४०६८।२०४३-१०-२९	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
3	लरुवती यादव	२९४८१३७३	जेष्ठ नागरिक भत्ता(७० वर्ष माथि)	१२०००	४८०००	
6	सावित्रा देवी	७७३८१४८८	जेष्ठ नागरिक एकल महिला	७९८०	३१९२०	



क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
11	रामपृत वातर	३१३३१५०७	जेष्ठ नागरिक भत्ता (दलित)	७९८०	३१९२०	
		जम्मा			३९०१४४	
<p>मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, नवीकरण नगरेमा, एक आर्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकामा लागातार उक्त वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, लाभग्राहीको नाम सम्बन्धित स्थानीय तहले लगत कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले लगत कट्टा विवरण पेश गरेको छैन । लाभग्राहीको अद्यावधिक विवरणका आधारमा मात्र सामाजिक सुरक्षा भत्ता निकास हुने व्यवस्था लागू गर्नु पर्दछ ।</p> <p><b>दोहोरो भुक्तानी:-</b> सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १९ बमोजिम केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा लाभग्राहीको विवरण प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको श्रेस्ता परीक्षण गर्दा देहायको वडाको बैकिङ्ग प्रणालीबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा बैकले पालिकालाई उपलब्ध गराएको रिभर्स फिड अनुसार नगरपालिकाको १ र ११ नं वडाको प्रथम चौमासिकको भत्ता वितरण नमुनाको रूपमा परीक्षण गर्दा निम्न अनुसार दोहोरो भत्ता भुक्तानी भएको देखिएकोले यकीन गरी सम्बन्धित बैकबाट फिर्ता हुनुपर्ने अन्यथा भुक्तानी नभएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु</p>						
वडा नं	नाम थर	जन्म मिति	ना.प्र.नं.	भत्ता रकम	बेरुजु रकम	
१	Bechuwa Mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Bechuwa mahara	३९७९४	१००१३३१३००८१	७९८०	७९८०	
१	Ful kumari devi Sah	४५४१४	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	
१	Phul Kumari devi Sah	15-2-2024	१५०१७००८२२९	७९८०	७९८०	
१	Sarwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	
१	Shrwan Kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	६३८४	६३८४	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	sharwan kapair	५५१५४	१५०१७१०२३८०	४२५६	४२५६	
१	Hipo Kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	११९७०	११९७०	
१	hipo kapari	५६१६२	१५०१७३०२७८६	७९८०	७९८०	
१	Sirajo kumari Thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	११९७०	११९७०	
१	Sirajo kumari thakur	25-09-2024	१५०१७४१०२९१	७९८०	७९८०	
१	Sanechari Devi Mahara	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Sanechari mahra	13-5-2014	१५०१७५१०३०८	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Makhani Sada	14-10-2024	१५३०९४११	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-01-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Sonabati Devi Kapair	18-1-2033	१५३०९४१७२	७९८०	७९८०	
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	
१	Purni Devi Shrestha	15-10-2021	१५३०९४२००	७९८०	७९८०	
१	Shibsati devi Mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	२६६०	२६६०	
१	shivsati devi mukhiya	४२४९४	१५३०९४२८३	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Bina devi pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Binadevi Pasman	४८४९४	१५३०९४२९०	७९८०	७९८०	
१	Bijala Kumari Dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	bijali kumari dangar	५०३१८	१५३०९४३१८	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Muneshwari Kumari Mukhiya	17-10-2010	१५३०९४३२०	७९८०	७९८०	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Baso Devi Sada	३७०१२	१५३०९४३६	१२०००	१२०००	
१	Sukani debi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Sukani devi mahara	४२३७३	१५३०९४४१२	७९८०	७९८०	
१	Manati Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	
१	Manti Devi Mahato	४७२३९	१५३०९४४४०	७९८०	७९८०	
१	Ram bati kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Rambati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Ramwati Kapair	15-6-2003	१५३०९४४५०	१२०००	१२०००	
१	Somintra devi	20-05-2017	१५३०९४४९	३९९०	३९९०	
१	Somintra Devi	20-05-2017	१५३०९४४९	६३८४	६३८४	
१	Duliya devi mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Duliyadevi Mahara	25-5-2010	१५३०९४५१९	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Bhulli Devi Mahara	४२८५६	१५३०९४५२३	७९८०	७९८०	
१	Ram sasi Devi Kapar	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	Ramsakhi Devi Kapair	20-7-2005	१५३०९४५४९	१२०००	१२०००	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Budhani Devi Chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Budhani devi chamar	४३००९	१५३०९४५७१	७९८०	७९८०	
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Pramila Mandal	15-1-2017	१८२०६५६९५	७९८०	७९८०	
१	Rampari Yadav	४११८४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Rampari yadav	४११९४	१९२५	७९८०	७९८०	
१	Goliya Thakur	13-04-2002	२१८	१२०००	१२०००	
१	Guliya Thakur	30-12-1990	२१८	१२०००	१२०००	
१	Nathuni Kapair	26-12-2000	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Suba Sahu	३८३९५	२६६८७७४१२७५७	१२०००	१२०००	
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	
१	Sikiya Teli	४२६८३	३२०६	७९८०	७९८०	
१	Shitali Yadav	30-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Sitali yadav	24-12-2010	३२१३	७९८०	७९८०	
१	Lal bati kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	
१	Lalbati Kapair	३९७२५	३२७५	१०६६०	१०६६०	
१	shyam kali shrestha	14-2-2004	३२८३	१२०००	१२०००	
१	Shyamkali Shrestha	14-2-2010	३२८३	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	ram aotar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	ram autar sah haluwai	25-12-2007	३३२७	१२०००	१२०००	
१	Sager mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Sagair Mahara	16-10-2009	३३३३	७९८०	७९८०	
१	Ram bati mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Rambati Mahara	18-10-2014	३३३९	७९८०	७९८०	
१	Samuna Khatun	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Samuna Suleman	४६५०९	३३७४	७९८०	७९८०	
१	Dana Devi Kapair	18-1-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Danadevi Kapairr	28-8-2006	३३८९	१२०००	१२०००	
१	Maina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Naina Mukhiya	26-12-2006	३३९३	१२०००	१२०००	
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	Umagha Kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	
१	umagha kapair	26-10-2008	३३९९	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Amarni Devi kapair	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	amarni devi kaped	15-10-2003	३४७१	१२०००	१२०००	
१	Ram Sunair kapair	28-12-2000	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Ramsunair Kapair	३६७४५	३४७४	१२०००	१२०००	
१	Baudhi Devi Sudin	30-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Boudhi Devi Sudin	28-12-2003	३५४५	१२०००	१२०००	
१	Raj Dulari Mandal	21-8-1999	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Ramdulari mandal	21-8-1993	३७२८	१२०००	१२०००	
१	Aslam devi Pasman	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Aslan devi pasman	17-1-2015	४०	७९८०	७९८०	
१	Bechan Dhobi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Bechan safi	17-1-2012	४४९०	७९८०	७९८०	
१	Surat Lal Shresth	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	
१	Suratlal Shrestha	23-1-2002	७७४११३४१	१२०००	१२०००	
१	Hom Laxmi Saresha	15-10-2007	७७४११३४४	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Hom lakshmi Devi Shrestha	15-10-2007	७७४११३४४	८०००	८०००	
१	Dulari Devi Haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	
१	dulari devi haluwai	४०८२५	७७४११५०३	७९८०	७९८०	
१	Sahati Musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Sani musahar	17-12-2010	७७४११६४९	७९८०	७९८०	
१	Bisheshwar Musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bisheswar musahar	17-11-2004	७७४११६७१	१२०००	१२०००	
१	Bansilal Chaudhari	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Basilal Kalawar	17-12-1993	७७४११७३१	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1996	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Bechan Kapair	27-12-1995	७७४११८७६	१२०००	१२०००	
१	Larubati Devi	25-01-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	
१	Larubati debi	30-3-1995	७७४११९२९	१२०००	१२०००	
१	Sonaphi Yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	



क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Sonfi yadav	13-9-2005	७७४१२१८५	१२०००	१२०००	
१	Biltu Haluwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Biltu Halwai	25-11-2006	७७४१२२३	१२०००	१२०००	
१	Sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	७९८०	७९८०	
१	sukh chen Bin	४१५२९	७७४१२३९१८९६	५३२०	५३२०	
१	Boudhidevi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Boudhi Devi Mukhiya	24-9-2012	७७४१२४०२	७९८०	७९८०	
१	Budhani Kapair	16-1-2001	७७४१२५०१	१२०००	१२०००	
१	Budhani Kapair	16-1-2011	७७४१२५०१	७९८०	७९८०	
१	Ram dev sah sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Ramdeb sah Sudi	17-10-2005	७७४१२५८१	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	
१	Bechani Sudi	15-10-2002	७७४१२५८८	१२०००	१२०००	
१	Rampayari gai sudi	30-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	
१	Rampyari Devi Sudin	26-12-1999	७७४१२८७५	१२०००	१२०००	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Ramachndra Mahto	23-1-1996	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Ramchandra Mahato	23-1-1998	७७४१२९४५	१२०००	१२०००	
१	Jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	७९८०	७९८०	
१	jakira khatun	13-02-2010	७७४१३०८३	५३२०	५३२०	
१	Chandra Devi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Chandradevi Mandal	13-2-2009	७७४१३१४१६०८३	७९८०	७९८०	
१	Pramila devi sudi	13-02-2008	७७४१३२०९	१२०००	१२०००	
१	pramila devi sudi	३९७८४	७७४१३२०९	८०००	८०००	
१	Biltu Khatwe	16-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Biltu khatbe	29-12-2016	७७४१३२८६	७९८०	७९८०	
१	Baijanath Mahato Koiri	18-1-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Baijanath Mahato koiri	18-01-2007	७७४१३२९७	१२०००	१२०००	
१	Ram Abtar Gait	20-06-2005	७७४१३३३६	१२०००	१२०००	
१	Ram Autar goit	20-05-2005	७७४१३३३६	८०००	८०००	
१	Koushalya Devi Kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
१	Koushalya Devi kamati	४२३८०	७७४१३८६३	७९८०	७९८०	
११	Umeshwar Singh Danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	apeshwara singh danuwar	३५८०४	११३५	१२०००	१२०००	
११	Dhaneshwari kumari Sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Dhaneshwari kumari sada	५३६०४	१५०१७७०८२४७	११९७०	११९७०	
११	Baburam Chaudhari Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	Baburam Chaudhary Tharu	३९४४८	१५१०११५४१	१२०००	१२०००	
११	dasni devi mahara	18-8-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Dasni Devi Mahra	18-08-2010	१५३१०११२०	७९८०	७९८०	
११	Mangali Devi Sada	30-12-2017	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	
११	Mangali devi sada	४२७३६	१५३१०११९७	७९८०	७९८०	
११	Fuldeb mahra	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	
११	Phuldev sada	30-12-2015	२१४७	७९८०	७९८०	

क्र.सं.	बेरुजुको विवरण					रकम
११	Duwarbati danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Durarwati Danuwar	21-08-2010	२३३२	७९८०	७९८०	
११	Tetari Yadav	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Tetri devi	20-02-2007	३१३३१३०७६५५९	१२०००	१२०००	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	
११	Sita Devi Malaha	24-10-2008	३१३३१७३९४२३८	७९८०	७९८०	
११	Sabatri devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०	
११	Sabitri Devi	४५०४९	६६३८	७९८०	७९८०	
	जम्मा					१५१६२३८

बाँकी चौमासिक र वडाको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाट यकीन हुनुपर्दछ ।