महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
फलेवास नगरपालिका
पर्वत

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

CamScanner

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

CS CamScanner

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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

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

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

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

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

(टंकमणि शर्मा दंगाल)
महालेखापरीक्षक

२०७९ आषाढ

CamScanner

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

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय
(गण्डकी प्रदेश)

पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं. ८२

मिति: २०७९।३।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुख ज्यू
फलेवास नगरपालिका,
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय,
पर्वत ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्णरूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.२ करोड ५२ लाख २३ हजार बेरुजू देखिएको छ। सोमध्ये प्रतिक्रियाबाट रु.२ लाख ८० हजार फस्यौंट भई असुल गर्नुपर्ने रु.३ लाख ९७ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.१४ लाख २२ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.४५ लाख ९० हजार र पेश्की रु.१ करोड ८५ लाख ३४ हजार रहेको छ ।पालिकाको गतवर्ष सम्म बेरुजू रु.२ करोड ९२ लाख १० हजार बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.४ करोड ३ लाख ९६ हजार रहेको छ । बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति दर्से साथ संलग्न छ ।
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्रतिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको, लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औंल्याइएको छ।कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
४. आम्दानी तथा खर्चको लेखा नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेश्की बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले 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 कानुन बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गल्तीका कारण वित्तीय विवरण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागू गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ।नगर कार्यपालिका, नगरप्रमुख र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत नगरपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन्।

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 कानुनबमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गल्ती पत्ता लगाउन सक्ने निश्चितता भने हुँदैन। वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने त्रुटि वा जालसाजीजन्य वा अन्य गल्तीलाई सारभूतरूपमा गलत आँकडा मानिएको छ।

(शम्भु कुमार श्रेष्ठ)
नायब महालेखापरीक्षक

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

CamScanner

फलेवास नगरपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु							
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
४०	१४	२५२२३	०	१	२८०	४०	१३	२४९४३	३९७	४५९०	१४२२	०	०	६०१२	१८५३४

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
पर्वत	२९२१०	०	१३७५७	१५४५३	०	२४९४३	४०३९६

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : फलेवास नगरपालिका, पर्वत , फलेबास नगरपालिका , पर्वत

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	कृष्ण प्रसाद श्रेष्ठ	२०७८-८-१७	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	कृष्ण सापकोटा	२०७७-११-२४	
कार्यालय प्रमुख	मुक्तिराम रिजाल	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	यशोदा सुवेदी	२०७७-४-१	
		बेरुजु रकम	२५,२२२,६६०

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		४,३२,७०,९१२.०६	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	५७,३६,३८,४३०	चालु खर्च	४८,२५,६१,५९५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,४७,९५,१६१	पूँजीगत खर्च	२१,८९,७१,७५७
राजश्व बाँडफाँट	६,६८,८४,९८३.३१	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	११,५२,९९,२६०
आन्तरिक आय	१,५१,११,४१६.९७		
अन्य आय	१३,५४,१७,७२९.५		
कुल आय	८१,५८,४७,७२०.७८	कुल खर्च	८१,६८,३२,६१२
बाँकी मौज्दात		४,२२,८२,०२०.८४	

1

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्र.सं.	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विवरण	कैफियत
१			लेखापरीक्षणमा पेश भएको आर्थिक कारोबारसम्बन्धी यस प्रतिवेदन [illegible] लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ [illegible] लेखापरीक्षण [illegible] मापदण्ड, निर्देशन र लेखापरीक्षण [illegible] आधारमा परीक्षण गरी तयार पारिएको [illegible] लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन [illegible] लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी [illegible] व्यवस्थापनको रहेको छ।	
२			**परिचय** स्थानीय तहको [illegible] स्थानीय शासन पद्धतिलाई [illegible] [illegible] स्थानीय सरकार [illegible] भएको हो। स्थानीय सरकारले [illegible] [illegible] पालिकाको उद्देश्य रहेको छ। पालिका जनसंख्या ११ वडा [illegible] [illegible] रहेको छ।	
३			**लेखापरीक्षणको जम्मा बेरुजु:** [illegible] [illegible] दाखिला भएको छ।	
४			**संचितकोषको बाँकी र भुक्तानी** [illegible] नगरपालिकाको [illegible] आर्थिक वर्ष २०७७/७८ को [illegible] रहेको छ।	

बाँकी भुक्तानी हिसाब

विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गत वर्ष रु.		
		बजेट	आर्थिक वर्षको खर्च/भुक्तानी	अनुदान/बाँकी भुक्तानी	जम्मा	आर्थिक वर्षको खर्च/भुक्तानी	अनुदान/बाँकी भुक्तानी	जम्मा
बाँकी (क+ख)		[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]		[illegible]
क. बाँकी (संचितकोष अन्तर्गत बाँकी)		[illegible]	[illegible]	०	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]
११००० कर	११	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]
१३००० अनुदान		[illegible]	[illegible]	०	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]
संघीय सरकार	१२	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]
प्रदेश सरकार	१२	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]	[illegible]	०	[illegible]

क्र	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विवरण									बेरुजु रकम
			१४००० अन्य राजस्व		१,४०,७२,८७०	१,४१,८९,१६५.१४	०	१,४१,८९,१६५.१४	१,८९,५७,०३९.६४	०	१,८९,५७,०३९.६४	
			ख. अन्य प्राप्ति		१,८०,२९,४२२	२,१८,६०,२५८		२,१८,६०,२५८	१३,४८,६०,०७१		१३,४८,६०,०७१	
			वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	२९,९२,०१४	०	२९,९२,०१४	५३,०९,०५७	०	५३,०९,०५७	
			कोषहरु		१,६८,२२,४२२	१,५५,७९,०४८	०	१,५५,७९,०४८	८९,६७,६५०	०	८९,६७,६५०	
			धरौटी		०	३२,८९,१९६	०	३२,८९,१९६	७,७७,३३२	०	७,७७,३३२	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		१२,०७,०००	०	०	०	११,९८,०६,०३२	०	११,९८,०६,०३२	
			भुक्तानी (ग+घ)		७७,७८,४९,९९७	५९,८६,९६,५६७.६७		५९,८६,९६,५६७.६७	६१,५५,५५,३०६.१०		६१,५५,५५,३०६.१०	
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		७५,९८,२०,५७५	५८,६१,२७,६७१.६७		५८,६१,२७,६७१.६७	४८,८९,७३,५७५.१०		४८,८९,७३,५७५.१०	
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	३०,३२,०४,८५५	२८,६९,४८,००५	०	२८,६९,४८,००५	२६,५८,१०,५८५.१०	०	२६,५८,१०,५८५.१०	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	७,१३,५१,०००	५,८३,८५,६६६.६७	०	५,८३,८५,६६६.६७	५,९६,८८,८४०	०	५,९६,८८,८४०	
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	३,१६,०३,०००	३,१३,७६,८४७	०	३,१३,७६,८४७	०	०	०	
			२६००० अनुदान	१८	१५,९४,०००	१५,९४,०००	०	१५,९४,०००	०	०	०	

३

https://nams.oag.gov

CS CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विवरण									बेरुजु रकम
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	२०,३६,०००	१९,३६,०००	०	१९,३६,०००	८,७६,५५०	०	८,७६,५५०	
			२८००० अन्य खर्च	१८	२१,००,०००	१४,५८,०२०	०	१४,५८,०२०	१०,९२,९९५	०	१०,९२,९९५	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	३४,७९,३१,७२०	२०,४४,२९,१३३	०	२०,४४,२९,१३३	१६,१५,०४,६४५	०	१६,१५,०४,६४५	
			घ. अन्य भूक्तानी		१,८०,२९,४२२	१,२५,६८,८९६		१,२५,६८,८९६	६१,५५,५५,३०६.१०		६१,५५,५५,३०६.१०	
			कोषहरु		१,६८,२२,४२२	१,१५,८१,७९४	०	१,१५,८१,७९४	६३,६०,२२८	०	६३,६०,२२८	
			धरौटी		०	९,८७,१०२	०	९,८७,१०२	४,०८,४७१	०	४,०८,४७१	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		१२,०७,०००	०	०	०	११,९८,०६,०३२	०	११,९८,०६,०३२	
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		(३,७०,००,०००)	४६,७०,६५०.७८		४६,७०,६५०.७८	३,०४,५५,११८.३३		३,०४,५५,११८.३३	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			३,७३,३१,४४६.०६		३,७३,३१,४४६.०६	१,५२,५३,७२१.७३		१,५२,५३,७२१.७३	
			वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		(३,७०,००,०००)	४,२०,०२,०९६.८४		४,२०,०२,०९६.८४	४,५७,०८,८४०.०६		४,५७,०८,८४०.०६	
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		४,२९,९२,०९६.८४		४,२९,९२,०९६.८४	४,६६,७०,५३४.०६		४,६६,७०,५३४.०६	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विवरण	कैफियत
१			विशेष विवरण [illegible]	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			**आन्तरिक नियन्त्रण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन।यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन्। • पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको छ। • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन। · राजश्व संकलन सम्बन्धमासुचना प्रविधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार राजस्व प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन।स्थानीय राजस्व व्यवस्थापन प्रणाली प्रयोगमा आएतापनि पुर्णरुपमा कार्यान्वियनमा आउन सकेको छैन। • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय, क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना प्रभावकारी रुपमा कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन । · स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाव्य आयोजनाको बैंक प्रभावकारी बनाउनुपर्ने देखिन्छ । · दिगो बिकास योजना २०१५-३० लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन। · पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय वितरण गरेको पाईयो। · वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरी सुधार गर्दै जानुपर्ने देखिन्छ । · जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । · कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने पेइड छाप समेत लगाई सो अनुसार भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ । · सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा निर्माण कार्य सम्पन्न गरिसकेपछि भौतिकसंरचनाहरुको विवरण खुलाई अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले विगत वर्षदेखि भएको कार्यको लगत नराखेको कारण एकै योजनालाई एक भन्दा वढी वर्षमा वजेट विनियोजन हुन सक्ने देखिएको, • सूचना अधिकारीको काम, कर्तव्य र जिम्मेवारी सम्बन्धी निर्देशिका, २०७३ को दफा २५ मा सूचनाको माग, सो अनुरुप सूचना प्रवाहको अवस्थावा सूचना दिन इन्कार गरेको अभिलेख राख्नुपर्ने जस्तमा सूचना माग गर्नेको विवरण तथा सूचनाको संक्षिप्त बिवरण राख्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा सूचना माग र प्रवाहको अभिलेख व्यबस्थापन नगरेको, • सामाजिक सुरक्षा वितरण भत्ता कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ७ को दफा ३१ मा आगामी आर्थिक वर्षमा भत्ता प्राप्त गर्नेहरुको विवरण सम्बन्धित वडा समितिहरुको सिफारिसका आधारमा स्थानीय सभामा पेश गर्नुपर्छ भन्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले लाभग्राहीहरुको विवरण सभामा पेश नगरेको, • सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ७ दफा ३२ (३) मा सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहिहरुको नाम नामेसी स्थानीय तहको वेवसाइटमा राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले एकमुष्ट संख्यामा राख्ने गरेकोमा नाम नामेसी राख्ने गर्नुपर्छ । • सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को परिच्छेद ७ दफा ३२ (२) मा पालिकाले नयाँ नाम दर्ता, चौमासिक भत्ता वितरण सम्बन्धि विवरण सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था भएता पनि कार्यालयले उक्त विवरणहरु सार्वजनिक गरेको देखिने गरी प्रमाण नराखेको। • सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा स्थानीय तहले सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा सो को अभिलेख नराखेको,	

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।यस स्थानीय तहमा २०७७।०३।९ गते रु.८३ करोड २२ लाख ८२ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७७।०३।१० मा पारित भएको छ।यसैगरी स्थानीय तह प्रमुखले २०७७।३।१६ मा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ।	
८			**खर्च विश्लेषण** पालिकाले यस वर्ष कूल आन्तरिक आयबाट रु.१५११११४१६।९७ राजस्व बाँडफाँड रु.६६८८४९८३।३१ र अनुदानबाट रु.७११८५४९४६ समेत रु.७८०२५१०४६।२८आम्दानी भएकोमा चालुतर्फ रु.४८२५६१५९५ र पूँजीगततर्फ रु.२१८९७१७५४ समेत रु.७०१५३३३४८।७० खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा २ प्रतिशत रहेको छ । यस वर्ष पदाधिकारी सुविधामा रु.१६१५८००० खर्च भएको छ जुन आन्तरिक आयको १०६ प्रतिशत रहेको छ । पालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ६८।७८ प्रतिशत चालु र ३१।१७ प्रतिशत मात्र पूँजीगत निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । यसबाट पालिकाहरूले विकास निर्माण प्रयोजनमा न्यून खर्च गरेको प्रशासनिक प्रयोजनमा बढी खर्च भएको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिक रुपमा बिकास निर्माण प्रयोजनमा परिचालन गरिनुपर्दछ	
९			**तलबी प्रतिवेदन** निजामति सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ (ख) बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको च नं १८० को मिति २०७६।५।१८ को पत्र अनुसार नेपाल सरकार माननिय मन्त्रि स्तरको निर्णय बमोजिम स्थानीय तहका कर्मचरी र संघबाट काजमा स्थानीय तहमा कामकाज गर्न खटिएका कर्मचारीको हकमा सम्बन्धित जिल्ला स्थित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गर्ने निर्देशन भएको र कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पास गर्नका लागि कोलेनिकामा पेश गरेको भएतापनि कोलेनिकाले पास गरेको देखिएन । यस वर्ष पालिकाले तलबी प्रतिवेदन आलेपबाट कार्यापालिकामा पेश गरी नगर कार्यपालिकाबाट पारित गरी वर्षभरीमा रु.७४ लाख खर्च गरेको देखियो। जिम्मेवार निकायले तलबी प्रतिवेदन पास गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्छ । त्यसैगरी शिक्षा किताबखानाबाट तलबी प्रतिवेदन पास गरी शिक्षकहरुलाई तलब खुवाउनुपर्नेमा पालिकाले यस वर्ष शिक्षकहरुको तलबि प्रतिवेदन पास नगरी रु.१८ करोड ७३ लाख ७९ हजार निकासा दिएको देखिन्छ । शिक्षकहरुको तलबी प्रतिवेदन पास तलब खुवाउनेतर्फ शिक्षा शाखाले ध्यान दिनुपर्छ ।	

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्र.सं	पौषर नम्बर	पौषर मिति	विवरण	बेरुजु रकम
१०			**चौमासिक खर्च विश्लेषण**	

चौमासिक खर्च विश्लेषण

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा चौमासिक प्रगति विवरण तयार पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पूँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वार्षिकरूपमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असरले वैशिष्ट्यको नियमन भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

सि.नं.	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	
	विविध	२१८९७१	३१४२३	४०८९१	१४६६१७	११३९६६
	खर्च प्रतिशत	१००	९.७८	१८.६७	७१.५५	५२

उपरोक्त विवरण अनुसार विविध व उ.शी.नं. मा यस वर्ष रु.२१ करोड ८९ लाख ७१ हजार खर्च भएको मध्ये तेस्रो चौमासिकमा मात्र ७१.५५ प्रतिशत र आषाढमा ५२ प्रतिशत खर्च गरेको पाइयो । यसरी आर्थिक वर्षको अन्तातिर मात्र अधिक मात्रामा कार्य सञ्चालन गर्दा सञ्चालित कार्यक्रम तथा निर्मित संरचनाको गुणस्तर तथा दीगोपनामा समेत नकारात्मक असर पर्ने स्थिति रहन्छ । तसर्थ आर्थिक वर्षको अन्तातिर मात्र अत्यधिक खर्च गर्ने प्रवृत्तिमा नियन्त्रण तथा सुधार हुनुपर्दछ ।

क्र.सं	पौषर नम्बर	पौषर मिति	विवरण	बेरुजु रकम
११			**क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति**	

क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति

स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रूपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७६।७७ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।

मुख्य क्षेत्र	वार्षिक बजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत
आर्थिक विकास	४३७१००००	३३३११२५८	७
सामाजिक क्षेत्र	४५४४७५६११	४३६११८२६३.७०	६२
पूर्वाधार विकास क्षेत्र	२२७६६८३०४	९८०६६९३८	१३
वित्तीय व्यवस्थापन र सुशासन	२३९८४३१७	२०४१८०५४	२
कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च	१२४८९५८५१	११२२४५१६७४	१६
जम्मा	८४४७३४०९१	७०१०४०१८८	१००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
१२			**सेवा प्रवाह** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ३ मा नगरपालिका तथा वडा कार्यालयको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यवस्था छ।पालिकावाट प्राप्त विवरण अनुसार यस वर्ष नागरिकता सिफारिस ९२९, घरबाटो सिफारिस १८९, जन्म तथा मृत्यु दर्ता १३७६, नाता प्रमाणित ४२७,र अन्य ८१०९ दर्ता गरेको पाइयो।पालिकालेअन्यमा ८१०९ संख्या दर्ता भएको भनिएकोमा कुन कुन हो भनी एकिन गरी नपठाएकोले पंञीकरणबाट यथार्थ विवरण प्राप्त नभएकोले पालिकाले पञ्जिकरण दर्ता तथा सिफारिस सम्बन्धमा व्यवस्थित अभिलेख राखेको पाइएन।पालिकाले ऐन बमोजिम सोको अभिलेख व्यवस्थित गर्नुपर्दछ।	
१३			**कानून निर्माण** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म १६ वटा ऐन, ९ वटा नियमावली, ६० कार्यविधि लगायत ९० वटा कानून निर्माण गरेकोमा पालिकाले सोको प्रभावकारी कार्यान्वयनमा ध्यान दिनुपर्छ ।	
१४			**न्यायिक समिति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ।समितिमा परेको उजुरी मध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिना भित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ।लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गत बर्ष फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ५ रहेकोमा यो बर्ष ९ मुद्दा दर्ता गरी १४ भएकोमा यो वर्ष ९ फछ्यौट भई बाँकी ५ भएको पालिकाबाट प्राप्त विवरणमा उल्लेख भएको छ।न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी प्रभावकारी ढंगबाट न्याय सम्पादन गर्ने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ।	
१५			**आर्थिक सहायता** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । तर पालिकाले यस विपन्न वर्गका विरामीका साथमा नगर प्रमुख शिर्षकमा रु.६१२००० आर्थिक सहायता वितरण गरेका छ। कार्यालयले विभिन्न व्यक्ति तथा संस्थालाई आर्थिक सहायता वितरण गरेको छ । यस्ता प्रकारका खर्चहरु नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।	

CamScanner

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१६</td><td></td><td></td><td>योजना व्यवस्थापन
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ। कार्यलयले योजना छनौट गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्था अनुरुप दीर्घकालीन प्रकृतिका ठूला योजना छनौट नगरी सानासाना र टुक्रे योजनामा ठुलो मात्रामा बजेट छुट्याएको अवस्था छ।साना तथा टुक्रे योजनामा वजेट विनियोजन गर्दा दिर्घकालिन उपलब्धी नहुँने हुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी ठूला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ।यस वर्ष भएका कामका योजनाहरु देहायअनुसार छन्:
<table>
<tr><th>सि न</th><th>विवरण</th><th>योजना संख्या</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१ लाख भन्दा कमको योजना</td><td>३३</td><td>२१७९४६१</td></tr>
<tr><td>२</td><td>१ लाख देखि पाँच लाख सम्मका योजना</td><td>७१</td><td>१७८५३८३७</td></tr>
<tr><td>३</td><td>५ लाख देखि १० लाख सम्मका योजना</td><td>२५</td><td>१५८४६७२६</td></tr>
<tr><td>४</td><td>१० लाख एक देखि २० लाख सम्मा योजना</td><td>१४</td><td>१७०६४२१६</td></tr>
<tr><td>५</td><td>२० लाख दर्खि ५० लाख सम्मका योजना</td><td>७</td><td>२३२३६५१२</td></tr>
<tr><td>६</td><td>५० लाख भन्दा माथिका योजनाहरु</td><td>७</td><td>३८४०५५६५</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१५७</td><td>११४५८६३१७</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>१७</td><td></td><td></td><td>खाना तथा विविध खर्च
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु.२० लाख खर्च गरेको छ । नगरपालिकाले बैठक तथा अन्य क्रियाकलाप संचालनार्थ बिबिध खर्च लेख्दा उपस्थिति संख्या, कार्यक्रमको पुष्ट्याई लगायतका बिबरण तथा बैठक तथा कार्यक्रम संचालनको लागि लागत अनुमान तयार गरी खर्च लेख्नुपर्दछ । नगरपालिकाले बिबिध बैठक तथा कार्यक्रम संचालनार्थ खर्च भएको उल्लेख गरी खर्चको पुष्ट्याई बेगर केबल बिल भरपाई मात्र संलग्न गरी बिबिध शीर्षकबाट खाजाखाना बापतको खर्च लेखेको छ । यसरी खर्च लेखेबाट बास्तबिक रुपमा खर्च भएको हो होइन यकिन गर्ने आधार भएन । यस्तो खर्चमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१८</td><td></td><td></td><td>अनुगमन तथा भ्रमण खर्च
भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम २१ मा भ्रमण खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण गरेपछि सो को अभिलेख अनुसूची ६ को ढाँचामा राख्नुपर्ने तथा भ्रमणलाई विश्वसनीय वनाउन आवस्यकता अनुसार आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको थप व्यवस्था गर्नुपर्ने उल्लेख छ।नियम १९ मा जिल्लाभित्रको ठाउँको दुरीको विवरण राख्नुपर्ने उल्लेख छ।कार्यालयले यस वर्ष विषयगत शिर्षक तथा कन्टिन्जेन्सी वाहेक चालू खर्च शिर्षकवाट कर्मचारीको रु ३२ लाख र पदाधिकारीको रु १२ लाख गरी रु ४४ लाखखर्च लेखेको छ तर भ्रमणको उद्धेश्य, अनुगमन तथा भ्रमण प्रतिवेदन, भ्रमण अभिलेख, दुरीको विवरण, सवारी साधनको टिकट आदि राखेको छैन। जसले गर्दा अनुगमन तथा भ्रमणको सहि सदुपयोग भएको छ भन्ने आधार रहेन।यसमा सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९			**कर्मचारी दरबन्दी पदपुर्ति** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १५४ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ७३ जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रशासकीय अधिकृत सहित ८१ पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।	
२०			**करार कर्मचारी** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा ३५ जना कर्मचारीहरु पालिकामा करारमा राखी रु.७४ लाखखर्च लेखेको छ । शर्शतबाट कार्यक्रमगत रुपमा ३५ जना काारमा राखि रु.८४ लाख खर्च गरी करार कर्मचारीमा कुल रु.१ करोड ५८ लाख लेखेको देखिन्छ । त्यसै गरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सह्योगी, प्लम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, माली, बगैंचे लगायतका पदमा मात्र करारवाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले यस वर्ष सेवा परामर्श खरिद मार्फत १ जना कार्यक्रम व्यवस्थापक राखी वर्षभरीमा रु.९८३३९८ खर्च लेखेको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१			अनुदान प्राप्ति र फिर्ता	

अनुदान प्राप्ति र फिर्ता

संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानिकरण बाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७८ असार मसान्तमा देहायबमोजिमको अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको रु.१००२०८७५९.३ असार मसान्तमा फिर्ता भएको छ ।

अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम
संघीय सरकार	शसर्त	४४९३३८४३०	३४९१२९६७१	१००२०८७५९.३
	विषेश	२३५०००००	२३५०००००	०
	समपुरक	०	०	०
	अन्य	०	०	०
प्रदेश सरकार	शसर्त	६२६००००	६२६००००	०
	विषेश	०	०	०
	समपुरक	५००००००	५००००००	०
	अन्य	१४९२१६१	१४९२१६१	०
	जम्मा	४८५५९०५९१	३८५३८१८३२	१००२०८७५९.३

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२२			**चालु प्रकृतिका खर्च पुंजिगततर्फ बजेटिङ गरिएको**	

स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ७२ (२) बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शिर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ अनुसार चालु खर्च अन्तर्गत कर्मचारी तथा पदाधिकारी पारिश्रमिक, जिन्सी वा जिन्सी वापत दिइने पारिश्रमिक सुविधा, कर्मचारी वा पदाधिकारी भत्ता, कर्मचारी र पदाधिकारीको सामाजिक सुरक्षा खर्च, सेवा महशुल, पुंजिगत सम्पतिको संचालन तथा मर्मत संभार खर्च, कार्यालय सामान तथा सेवाहरु, सेवा तथा परामर्श खर्च, कार्यक्रम तालिम तथा गोष्ठी खर्च, अनुगमन, मुल्याङ्कन र भ्रमण खर्च, विविध खर्च, स्थिर सम्पती उपयोगको खर्च, सबै प्रकारका सहायता खर्च, विभिन्न प्रकारका अनुदान, समाजिक सेवा अनुदान, समाजिक सुरक्षा, सबै प्रकारका भाडा खर्च, यैपरि आउने चालु खर्च आदी चालु शिर्षकमा बजेटिङ गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष देहायका शिर्षकहरु पुंजिगत खर्च तर्फ बजेटिङ गरी खर्च गरेको देखिएकाले आगामी आ व देखि बजेटिङ पद्धतिमा परिवर्तन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

क्र सं	शिर्षक	बजेट	खर्च
१	विपन्न वर्गका विरामीको साथमा नगर प्रमुख	७०००००	६१२०००
२	करदाता सचेतना सम्मान राजस्व अनुगमन तथा समिक्षा	१०००००	१०००००
३	संचार माध्यमको सवलिकरण	४५०००००	३७५०००
४	सेवा प्रवाह सवलिकरण तथा सामाजिक परिचालकको मासिक सुविधामा खर्च	२९१४०००	२९१४०००
५	२०७८ सालको भित्ते पात्रो प्रकाशन	१००००००	९१८१२५
६	दुग्ध ढुवानीमा अनुदान सबै वडामा	१००००००	९९१२३१
७	संस्थागत सहयोग तथा शान्ति सुरक्षा कायम, प्रहरी चौकी व्यवस्थापन	६०००००	५९०१५०
८	रेड बुक तयारी तथा प्रकाशन	५०००००	४९९४६०
९	खेलाडीको सम्मान नगरको पहिचान	२०००००	२०००००
१०	अंग्रेजी माध्यामको पाठ्यपुस्तक खरिद	१३०००००	१३०००००
११	बहुमुखि क्याम्पसहरुमा संचालन अनुदान	९०००००	९०००००
	जम्मा	१३७१४०००	९३९९९६६

https://nams.oag.gov
CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय						बेरुजु रकम
				८	जनसेवा प्रा वि शंकरपोखरी	१५०००	१००००		
				९	महादेव प्रा वि शंकरपोखरी	१५०००	१००००		
				१०	जनता निमावि खानीगाउँ	१५०००	१००००		
				११	चन्दनी प्रा वि देबिस्थान	१५०००	१००००		
				१२	लिमिठाना मा वि लिमिठाना	२००००	१५०००		
				१३	तिनघारे प्रा वि ठानामौला	०	१००००		
				१४	सरस्वती प्रा वि ठानामौला	१५०००	१००००		
				१५	देउराली प्रा वि भंगरा	१५०००	१००००		
				१६	भवानी प्रा वि भंगरा	१५०००	१००००		
				१७	बेतेहानी प्रा वि भंगरा	१५०००	१००००		
				१८	सरस्वती नि मा वि कुर्घा	१५०००	१००००		
				१९	बालविद्याश्रम प्रा वि कुर्घा	१५०००	०		
				२०	ज्ञानज्योती प्रा वि पाङ्राङ	१५०००	१००००		
				२१	नारायणस्थान प्रा वि पाङ्राङ	१५०००	१००००		
				२२	कर्नास प्रा वि पाङराङ	१५०००	१००००		
				२३	सिद्ध मा वि पाङ्राङ	०	१५०००		
				२४	शारदा नि मा वि	१५०००	१००००		
				२५	सरस्वती प्रा वि धापाठाना	१५०००	१००००		
				२६	शारदा नि मा वि मुडिकुवा	१५०००	०		
				२७	भवानी विद्यापिठ उ मा वि	०	१५०००		

२८	जनज्योती मा वि ठानामौला	०	१५०००
२९	महेन्द्रोदय प्रा वि कुर्घा	०	१००००
	जम्मा	३८००००	२९००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५			**कक्षा ११-१२ को पुस्तकालय व्यवस्थापन अनुदान** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को क्रियाकालप नं.२.४.६.१ को ३.२ र ३.३ कक्षा ११-१२ मा अध्ययनरत विद्यार्थीहरुका लागि पुस्तकालयमा आधारित हुने गरी पाठ्यपुस्तक उपलब्ध गराउन अनुदान उपलब्ध गराउने, सो अनुदान रकमबाट पाठ्यपुस्तक खरिद गरी पुस्तकालयमा राख्ने र विद्यार्थीहरुलाई पाठ्यपुस्तक ल्याउने लैजाने व्यवस्था मिलाउने व्यवस्था गर्नुका साथै विद्यालयले समयमा पाठ्यपुस्तक खरिद नगरेमा, पुराना पाठ्यपुस्तक प्रयोग गरेमा तथा अनुमति प्राप्त नगरेको संस्थाबाट छपाई भएको पाठ्यपुस्तक खरिद गरी प्रयोग गरेमा कानुन बमोजिम कारबाही समेत हुने व्यवस्था गरेको छ ।यस वर्ष पालिकाले ९ वटा माध्यामिक विद्यालयहरुलाई पुस्तकालय स्थापनाको लागि रु.५०००० का दरले अनुदान रकम उपलब्ध गराएकोमा निज विद्यालयहरुले पुस्तकालय स्थापना गरेको विल भरपाई पेश नगरेकाले पुस्तकालय स्थापना भयो वा भएन एकिन गर्न नसकिएकाले सो को प्रमाण पेश गर्ने रु.	४५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
२६			**अनुदान रकम टुक्रापारी वितरण** शिक्षा, विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालय शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रले तयार गरेको कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं.११.१.२.१ विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान ८.७ अन्तर्गत वास सहितको शैचालय निर्माणका लागि रु.७ लाख रकम उपलब्ध गराउने व्यवस्था रहेको छ । यसबाट प्राप्त अनुदानबाट विद्यालयलले शौचालयको ड्रईङ डिजाइन शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रबाट स्वीकृत भए अनुसार निर्माण गर्ने, शौचालय निर्माण गर्दा छात्रछात्रालाई छुट्टाछुट्टै निर्माण वा प्रवेशद्धार विपरित दिशाबाट राख्नुपर्ने, वासको अनिवार्य व्यवस्था गरी प्रशस्त पानीको व्यवस्था गर्ने, छात्रा शौचालय निर्माण गर्दा प्रयोग भैसकेको स्यानिटरी प्याडलाई इन्सिनेटरको प्रयोग गरी नष्ट गर्ने र चेन्जिङ रुम समेत निर्माण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले प्राप्त अनुदानलाई टुक्रा बनाई विभिन्न विद्यालयसँग सम्झौता गरी वितरण गरेको पाइयो । जसले गर्दा मापदण्ड विपरितको शौचालय निर्माण हुने र विद्यार्थीको स्वास्थ्यमा प्रतिकुल असर पर्ने देखिन्छ । आवश्यक परेको विद्यालयलाई अनुदान माग गरी सुविधा सम्पन्न र मापदण्ड सहितको शौचालय निर्माण गर्नुपर्नेमा देहायबमोजिम टुक्रा बनाई लागत अनुमान र कार्यसम्पन्न बनाई शर्तको रकम भुक्तानी गरिएको देखिएकाले कार्यविधि विपरित देखिन्छ । पालिकाले यस्तो कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	

क्र सं	विद्यालयको नाम	विद्यालयलाई निकासा रकम
१	लिमि उन्नेरी आ वि	३५००००
२	राम मा वि	१०००००
३	शिद्ध मा वि	१०००००
४	अण्डी प्रा वि	१०००००
५	महादेव आ वि	१०००००
६	जनसेवा प्रा वि	१०००००
७	कर्नास आ वि	१२२०००
८	जन सहयोगी आ वि	३८५०००
९	लिमि उन्नेरी आ वि	१९३०००
	जम्मा	१५५००००

CamScanner

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२७</td><td></td><td></td><td>

जिन्सी दाखिला नभएको

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ९५.१ अनुसार सार्वजनिक निकायले खरिद भएको मालसामानको विवरण तथा मूल्य खुलाई सात दिन भित्र खाता पाना स्पष्ट हुनेगरी जिन्सी दाखिला गरी आम्दानी जनाउनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ को नियम १०० मा सरकारी सम्पत्ती तथा जिन्सी मालसामानको श्रेस्ता महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । देहायबमोजिमका सामाग्रीहरुको खरिद गरेको हो वा होइन र सोको सही प्रयोग भएको छ वा छैन भन्ने एकीन गर्न नसकिएकाले जिन्सी दाखिला भएको प्रमाणका साथै अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु.

<table>
<tr><th>भौचर नं</th><th>खरिद विवरण</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>३१६।०७८।३।३०</td><td>विभिन्न सामाग्री खरिद</td><td>५६५००</td></tr>
<tr><td>२९०।०७८।३।१४</td><td>स्टेशनरी खरिद रु.५५२५७, मास्क सेनिटाइजर खरिद रु.९२००, ऐन तथा विधेयक खरिद तथा छपाई रु.१५८८७८ गरी कुल रु.२२३३३५ को जिन्सी दाखिला प्रमाण पेश नभएको</td><td>२२३३३५</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>२७९८३५</td></tr>
</table>

</td><td>२७९,८३५</td></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>

कोभिड रोकथाम आम्दानी तथा खर्च विवरणः

आ.व. २०७७।७८ को असार मसान्तसम्म कोभिड–१९ रोकथाम तथा नियन्त्रणको लागि पालिकामा भएको आम्दानी तथा खर्चको विवरण परीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेको छ ।

<table>
<tr><th>आम्दानी स्रोत</th><th>रकम</th><th>खर्च शिर्षक</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>फलेबास नगरपालिका</td><td>५००००००</td><td>पूर्वाधार व्यवस्थापन</td><td>६७५०३६</td></tr>
<tr><td>अल्या २०७६।०७७</td><td>२६२२४२२</td><td>औषधी खरिद</td><td>२३७९३८२</td></tr>
<tr><td>प्रदेश सरकार</td><td>१००००००</td><td>जनशक्ती परिचालन</td><td>३२३५९३८</td></tr>
<tr><td>जनसहभागिता</td><td>९२५०००</td><td>अन्य विविध</td><td>१४८३४३८</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>खर्च हुन बाँकी</td><td>१७७३७९४</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>९५४७४२२</td><td>जम्मा</td><td>९५४७४२२</td></tr>
</table>

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

CS CamScanner

क्र.सं	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
२९			**राजस्व रकम समयमा दाखिला नभएको:** प्रदेश नं. ४ को प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ को दफा २३ मा प्रचलित कानून बमोजिम सरकारलाई प्राप्त हुनेराजश्व रकम कार्यालयमा प्राप्त भएपछि सरकारी कारोबार गर्ने बैंकमा सोही दिन वा काबु बाहिरको परिस्थिति परी सोही दिन दखिला हुन नसकेमा सोको भोलीपल्ट संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाका ११ वडाबाट प्राप्त हुने भूमिकर नक्सापास दस्तुर, सिफारिस दस्तुर, नाता प्रमाणित दस्तुर लगायतका शिर्षकबाट संकलित रु ७३ लाख ५७ हजार राजस्व समयमा दाखिला नगरी संकलन भएको पन्ध्र दिन एक महिना भित्रमा मात्र दाखिला भएको पाइयो। संकलित रकम समयमा दाखिला नहुँदा आम्दानीको समयमा प्रतिवेदन दिने तथा दुरुपयोग समेत हुन सक्ने भएकोले पालिकाले संकलित रकमलाई सयमनै दाखिला गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ।	
३०			**राजस्व अनुमान तथा संकलनः** पालिकाले यो वर्षआन्तरिक श्रोतबाट रू.१ करोड ५० लाख राजस्व संकलन हुने अनुमान गरेकोमा पालिकाबाट प्राप्त अभिलेख अनुसार यस वर्ष रू. १ करोड ४८ लाख ३१ हजार राजस्व संकलन भएको देखिन्छ । पालिकाले गरेको अनुमानको तुलनामा९८ प्रतिशत राजस्व आम्दानी भएको देखिन्छ ।पालिकाले शिर्षकगत आम्दानी अभिलेख नराखेको कारण शिर्षकगत अनुमान तथा प्राप्तिको अवस्था विश्लेषण गर्न सकिएन । तसर्थ पालिकाले आयको शिर्षकगतअभिलेख थप व्यवस्थित राख्ने तथा असुली प्रकृया प्रभावकारी बनाई राजस्व संकलन बढाउनुपर्दछ।	
३१			**भवन नक्सा पास** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २५ बमोजिम पालिका क्षेत्रमा नक्सा पास नगराई घर निर्माण गर्न नपाइने व्यवस्था छ । पालिकाले नक्सा पास नभएका घरहरुको अभिलेख राख्ने र पास गर्न पहल गर्ने गरेको देखिएन । सबै घरहरुलाई नक्सा पास गराउने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनपर्ने देखिन्छ । यसैगरी पालिकाले नक्सापास दस्तुर ज्यादै न्यून प्रति वर्गफिट रु.०.५ तोकेको पाईन्छ । पालिकाको आन्तरिक आम्दानी न्यून रहेको सन्दर्भमा नक्सा पास दस्तुर वृद्धि गर्नुपर्ने देखिन्छ । त्यस्तै दफा ४२ मा यस ऐन प्रारम्भ हुनुअघि तत्काल प्रचलित कानून बमोजिम नक्सा पास गर्नुपर्नेमा नक्सा पास नगरेको हकमा एक पटकको लागि सम्बन्धित व्यक्तिलाई ३५ दिनको म्याद दिई प्रमाणसाथ दरखास्त दिनका लागि सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गर्ने, उल्लेखित दरखास्त दिन आएमा प्राविधिक जाँचबुझ गरी मापदण्ड र संहिता पालना भए नभएको एकिन गर्ने र भवन निर्माण सम्बन्धि मापदण्ड र संहिता पुरा गरेको भएमा नक्सा पास गर्न वा स्वीकृत नक्सा हेरफेर गर्नका लागि लाग्ने दस्तुरको तेब्बर दस्तुर लाग्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले कार्यपालिकाको बैठकबाट अभिलेखिकरण मार्फत नक्सा पास गरेका घरहरुलाई जरिवानाको रकम छुट गरेको देखिन्छ । पालिकाले ऐनमा भएको व्यवस्था पालना गर्दै राजस्व वृद्धि गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्छ ।	
३२			**राजस्व अनुमान र असुली** पालिकाले यो वर्ष आन्तरिक श्रोतबाट रु १ करोड ५० लाख राजस्व संकलन हुने अनुमान गरेकोमा पालिकाबाट प्राप्त अभिलेख अनुसार यस वर्ष रू.१५१११४१६।९७ संकलन भएको देखिन्छ ।पालिकाले गरेको अनुमानको तुलनामा १००।०७ प्रतिशत राजस्व आम्दानी भएको देखिन्छ । अभिलेख व्यवस्थित रुपमा राख्ने तथा असुली प्रकृया प्रभावकारी बनाई राजस्व संकलन बढाउनुपर्दछ।	
३३			**व्यावसाय कर** स्थानीय सरकार संचलान ऐन,२०७४ को दफा ५८ मा आफ्नो क्षेत्रभित्र व्यापार व्यवसाय वा सेवामा पुँजीगत लगानी र आर्थिक कारोबारको आधारमा व्यवसाय कर लगाउने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले दर्ता तथा नविकरण गरेको रकम दाखिला राजस्वको software मा देखिएतापनी कुल व्यवसाय दर्ता गर्ने,नविकरण गर्ने तथा बाँकीको विवरण SYSTEM बाट देखिदैन । राजस्वको software मा नविकरण गर्ने, दर्ता गर्ने, वार्षिक कर नतिर्ने, समयमा नतिरेको कारण जरिवाना लगाएका करदाता आदिको छुट्टाछुट्टै अभिलेख देखिने गरी राजस्वको software राख्नुपर्ने देखिन्छ। यस वर्ष व्यवसाय कर बापत रु.१८७५५० संकलन भई राजस्व दाखिला भएको छ । आ व २०७७।७८ सम्म २६१ व्यवसाय दर्ता भएकोमा २०७७।७८ मा ६२ व्यवसाय नविकरण भएको देखिन्छ भने १९९ व्यवसाय नविकरण हुन बाँकी रहेका छन । सो नविकरण हुन बाँकी व्यवसायहरुबाट रु.१५०००० बराबरको नियमानुसार नविकरण दस्तुर उठ्न बाँकी देखिएकाले व्यवसायहरुलाई जिम्मेवार बनाई सो समयमै नविकरण गरी राजस्व उठाउनेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

https://nams.oag.gov

CamScanner

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३४</td><td></td><td></td><td>घर बहाल कर
आर्थिक ऐन, २०७७ बमोजिम घरधनिले वहालमा लगाएको संझौतामाउल्लेख गरेको रकमको १० प्रतिशत वा नगरवाट निर्धारित न्युनतम तोकिएको रकममा जुन वढी हुन्छ वढी रकमको आधारमा वहालकर लगाइने उल्लेख छ। कार्यालयले वहाल कर वुझाउन आउने करदाता वाहेक अन्यलाइ करको दायरामा ल्याएको छैन भने ल्याउन प्रयास समेत गरेको देखिदैन। अनिवार्य रुपमा तिर्नुपर्ने कर्पोरेट करदाताहरुवाट प्राप्त भएको घरवहाल रकम मात्र घरधनीहरुले तिर्ने गरेको अवस्था छ। तिर्नुपर्ने कति हो र तिरेको कति हो सो को अभिलेख कार्यालयले व्यवस्थित रुपमा राखेको छैन । यस वर्ष पालिकाले घर बहाल कर रु.२ लाख १६ हजार उठेको रेकर्ड पेश गरेको छ । पालिकाले वहालकरलाई व्यवस्थित गरी आन्तरिक आय वृद्धि गर्नेतर्फ जोड दिनुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३५</td><td></td><td></td><td>बढी राजस्व छुट
स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ६२(क) मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको वातावरणीय मूल्याङ्कन तथा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षणबाट तोकिएको परिमाणमा स्लेट, ढुंगा गिट्टी वालुवा विक्रि वापत प्राप्त रकम पालिकाले संचित कोषमा जम्मा गर्ने तथा गण्डकी प्रदेश सरकार ढुंगा, गिट्टी, वालुवा उत्खनन संकलन क्रसिङ र विक्रि वितरण तथा क्रसर उद्योग स्थापना र संचालनलाई व्यवस्थित गर्ने कार्यविधि २०७५ मा सम्बन्धित स्थानीय तहले दोस्रो पक्षसँग ढुंगा, गिट्टी, वालुवा उत्खनन ठेक्का सम्झौता गर्दा प्रदेश सरकारले तोकेको दरमा संझौता गरी सोही बमोजिम राजस्व संकलन गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले निम्न निर्माण व्यवसायीसँग आय सम्झौता भएको मितिमा सबै किस्ता बुझाउने गरी आफ्नो क्षेत्रभित्रको ढुंगा, गिट्टी, वालुवा उत्खननको ठेक्का सम्झौता गरी राजस्व संकलन गरेकोमा देहायका निर्माण व्यवसायीलाई सम्झौता रकम एकमुष्ट बुझाएबापत सम्झौता रकममा १० प्रतिशत छुट दिनेगरी व्यवस्था गरी छुट दिएको पाइयो । पालिकाले प्रदेश सरकारबाट तोकेको दरका आधारमा न्यूनतम रकम निर्धारण गर्ने हुँदा न्यूनतम भन्दा माथिको रकममा मात्र छुट दिनुपर्नेमा सबै कबोल अंकमा छुट दिएकाले बढी छुट दिएको रकम रु.१४९५४६ को १३ प्रतिशतले हुने रु.१६८९८७ रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.
<table>
<tr><th>घाटको नाम</th><th>वडा नं</th><th>निर्माण व्यवसायि</th><th>न्यूनतम मूल्याङ्कन रकम</th><th>सम्झौता रकम मू अ कर बाहेक</th><th>हुनुपर्ने छुट</th><th>भएको छुट</th><th>बढी छुट</th></tr>
<tr><td>वालुवा वगर र राताढुंगा वगर कालिगण्डकी</td><td>६</td><td>हेप्पी कन्सट्रक्सन</td><td>१००००००</td><td>१००२०००</td><td>२००</td><td>८८२२९</td><td>८८०२९</td></tr>
<tr><td>देवीस्थान अन्तर्गतको चाँदेघाट</td><td>६</td><td>आविश्कार पियस कन्सट्रक्सन प्रा लि</td><td>७०००००</td><td>७१००००</td><td>१०००</td><td>६२५१७</td><td>६१५१७</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>१४९५४६</td></tr>
</table></td><td>१६८,९८७</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६			**आय ठेक्का नलागेको** स्थानीय सरकार संचालन ऐन,२०७४ को दफा ६२(क) मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको वातावरणीय मूल्याङ्कन तथा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षणबाट तोकिएको परिमाणमा स्लेट, ढुंगा गिट्टी वालुवा बिक्रि बापत प्राप्त रकम पालिकाले संचित कोषमा जम्मा गर्ने तथा गण्डकी प्रदेश सरकार ढुंगा, गिट्टी, वालुवा उत्खनन संकलन क्रसिङ र बिक्रि वितरण तथा क्रसर उद्योग स्थापना र संचालनलाई व्यवस्थित गर्ने कार्यविधि २०७५ मा सम्बन्धित स्थानीय तहले दोस्रो पक्षसँग ढुंगा, गिट्टी, वालुवा उत्खनन ठेक्का सम्झौता गर्दा प्रदेश सरकारले तोकेको दरमा संझौता गरी सोही बमोजिम राजस्व संकलन गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाभित्र पर्ने देहाय बमोजिमको बगर वातावरणिय प्रभाव मूल्याङ्कनमा उत्खनन गर्न सकिने व्यवस्था गरेतापनि पालिकाले ठेक्का आह्वान गर्ने र ठेक्कामा दिने कार्य भएको देखिएन । पालिकाले यस सम्बन्धमा केहिको बाटो नखुलेको र एक बगरको ठेक्का नै नपरेको बताएको छ । आय ठेक्का नलागेपनि पालिकाले अमानतबाट संकलन तथा उत्खनन गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्नेमा सो समेत गरेको पाइएन । जसले गर्दा पालिकालाई मू.अ. कर बाहेक रु.७७४४१९ को १३ प्रतिशत मु.अ. कर समेत रु.८७५०९३ ले आन्तरिक राजस्वमा कमि भएको देखिन्छ ।	

क्र सं	स्थान	बार्षिक उत्खनन गर्न सकिने क्यू मिटर	प्रति घन मिटर प्राप्त हुने दर	अनुमानित राजस्व रकम मु अ कर बाहेक
१	लामाय खोला	६८२।५०	२४७	१६८५७७.५०
२	चिरुवा ढङ्गा बगर	११७०	२४७	२८८९०
३	छोरे बगर	५२९।२०	२४७	१३०७१२.४
४	वटुवा बगर	५६१।६०	२४७	१३८७१५.२
५	मल्याङ्गदी बगर	१९२	२४७	४७४२४
	जम्मा			७७४४१९.१

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७			**ब्याज रकम** पालिका र देहायका कवोल कर्ता बीच सम्झौताअनुसार कवोलकर्ताले पहिलो किस्ताको वापतको सम्झौता रकमको ५० प्रतिशत रकम सम्झौता गर्दाको बखत, बाँकी ५० प्रतिशत रकम २०७७ माघ मसान्त भित्र बुझाउने उल्लेख छ । जस वापत कवोल कर्ताले सम्झौताको मितिदेखि २०७८ जेष्ठ समान्तसम्म उत्खनन गर्ने उल्लेख छ । त्यसैगरी सम्झौताको बुँदा नं ११ मा तोकिएको म्याद भित्र ठेकेदारले नगरपालिकालाई बुझाउनुपर्ने किस्ता रकम नबुझाएमा नगरपालिकाले जुनसुकै बखत ठेक्का तोड्न सक्ने र हानी नोक्सानी क्षतिपूर्तिको रकमको साथै बाँकी किस्ता रकमको ब्याज समेत ठेकेदारबाट नगरपालिकाले असुल गर्ने उल्लेख छ । तर पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार निम्नानुसारको रकम मात्र प्राप्त भएको छ । जसअनुसार देहाय अनुसारका कवोलकर्ताले सम्झौता अनुसार पालिकामा बुझाउनुपर्ने तोकिएको समय भन्दा ढीलो बुझाएको नियमानुसार लाग्ने १० प्रतिशतले हुने ब्याज रकम असूल हुनुपर्ने देखिएको रु.	६,००९

निर्माण सेवा	किस्ता	बुझाउनुपर्ने		बुझाएको		सम्झौता अनुसार ढिलो दिन	हर्जना रकम
		रकम	मिति	रकम	मिति		
श्रीकाङ्ग छेस्लाङ्ग कालिगण्डकी बगर ठे नं १	प्रथम	६५५४००	२०७७।६।२३	६६४१००	२०७७।६।२२	०	०
	अन्तिम	६४६७००	२०७७।१०।३०	५५००००	२०७८।२।३१	१२२	१८३८३
				११४१००	२०७८।३।३	१२५	३३१२
	सम्झौता बमोजिम मु अ कर समेत कुल रु.१३१०८०० र ब्याज रु.२१६९५ समेत रु.१३३२४९५ बुझाउनुपर्नेमा कुल रु.१३२८२०० बुझाएकाले अपुग रु.४२९५ असुल गर्नुपर्ने						
देवीस्थान अन्तर्गतको जैमिनीघाट कालिगण्डकी बगर र मुडिकुवा अन्तर्गतको मोदीवेणी वगर (हेप्पी कन्सट्रक्सन) ठे नं ४	प्रथम	३४१२६०	२०७७।६।२२	३४५६३०	२०७७।६।२२	०	०
	अन्तिम	३३६८९०	२०७७।१०।३०	३४५७९०	२०७८।२।२४	११५	१०६१४
	सम्झौता बमोजिम मु अ कर समेत कुल रु.६८२५२० र ब्याज रु.१०६१४ समेत रु.६९३१३४ बुझाउनुपर्नेमा कुल रु.६९१४२० बुझाएकाले अपुग रु.१७१४ असुल गर्नुपर्ने						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८			**सेनेटरी प्याड खरिद** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं २.७.१३.३ बमोजिम कक्षा ६ देखि १२ सम्मका सबै छात्राहरुलाई निशुल्क वार्षिक १० महिनाको लागि सेनेटरी प्याड वितरण गर्ने व्यवस्था गरेको छ । सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड वितरण गर्न पालिकाले शिलबन्दीबाट ५११५ प्याकेट सेनिटरीप्याड खरिद गरी भिमदेवी मेडिसिन सप्लायर्सलाई गो.भौ.नं.२२३।०७८।३।२४ बाट रु.४९९९६५ भुक्तानी गरेको छ । छात्राहरुको स्वास्थ्य तथा सरसफाईसँग जोडिएको यस्तो खरिद कार्य आर्थिक वर्षको सुरुमा गरी समयमै वितरणको व्यवस्था मिलाउनुपर्नेमा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खरिद गरेको देखिन्छ । सेनेटरी प्याड (वितरण तथा व्यवस्थापन) कार्यविधी २०७६ को दफा ३१ अनुसार विद्यालयले चौमासिक रुपमा कार्यक्रम कार्यान्वयनको चौमासिक विवरण स्थानीय तह र समाजिक विकास मन्त्रालयमा पठाउनुपर्नेमा पठाएको देखिएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९			**औषधि खरिदः** 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 ।त्यसैगरी २० लाख भन्दा माथिको औषधि खरिद गर्दा बोलपत्र तथा प्रतिस्पर्धाको आधारमा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष विभिन्न मितिमा विभिन्न सप्लायर्सबाट रु-४३ लाख २१ हजार बराबरको औषधि सोझै खरिद गरेको छ। यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः • खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको • आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको • आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । • औषधिहरु जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको • औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको। तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
४०			**प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रमः** स्थानीय तहमा सुचिकृत वेरोजगार व्यक्तिलाई न्युनतम रोजगारी प्रत्याभुत गराउन एवम् सामुदायिक पुर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउन प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालन भएको छ। पालिकामा यस वर्ष प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम अन्तर्गत सिढी निर्माण, नाली सोलिङ गर्ने कार्य, गारो लगाउने लगायतका कार्यमा यस आ.व मा रु=७८ लाख २० हजार खर्च गरी दर्ता भएका ७२५ जना मध्येबाट २१९ जनालाई प्रत्यक्ष रुपमा रोजगारी प्रदान गरेको देखिन्छ।प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चलन निर्देशिका २०७५ को दफा २ (ट) मा वेरोजगार व्यक्तिलाई स्थानिय तहको रोजगार सेवा केन्द्रमा सुचिकृत गरी परिचय पत्र वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ।कार्यविधिको दफा १३(१) मा रोजगार सेवा केन्द्रमा सुचिकृत वेरोजगार व्यक्तिहरु मध्येवाट निर्देशिकाको दफा २१ को उपदफा (३) वमोजिमको प्रथमिकता क्रममा आधारमा काममा खटाउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ।नगरपालिकाले वेरोजगार व्यक्तिहरुको सुचि तयार गरि परिचयपत्र वितरण गरेर प्रथमिकताको आधारमा मात्र कामका लागी पारिश्रमिक कार्यक्रममा सहभागी गराउनु पर्नेमा सो गरेको पाइएन।वडाको सिफारिसका आधारमा मात्र कामदारहरु छनौट गरी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको देखिँदा वास्तविक वेरोजगार व्यक्तिहरुले नै रोजगारी प्राप्त गरे भन्ने आधार रहेन।आयोजना सञ्चालन पुर्व स्थानिय तहले प्राविधिक कर्मचारी खटाई प्राविधिक प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने र सोको नियमित प्राविधिक सुपरिवेक्षण र अनुगमन गर्नुपर्नेमा कतिपय आयोजनामा प्राविधिक प्रतिवेदन संलग्न भएको छैन।कानुनमा भएको व्यवस्थाको पालना गर्दै सुचिकृत वेरोजगारहरुले रोजगारी पाउने अवस्थाको सृजना गरेर रोजगार व्यवस्थापन सुचना प्रणालीलाई अद्यावधिक गर्दै कामका लागी पारिश्रमिक कार्यक्रमलाई विश्वसनिय तथा प्रभावकारी वनाउनुपर्दछ ।	

https://nams.oag.go

CamScanner

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>विषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४१</td><td></td><td></td><td>कृषि पशु तर्फः
सरकारी अनुदान रकम वितरण,सहयोग सही एवम समुचित तरिकाले गरी खर्चको सार्वजनिकीकरण एवम् अनुमोदन हुनु पर्दछ र सो को प्रभावकारी मापन गर्ने संयन्त्र विकास गरी उत्पादन एवम उत्पादकत्व वृद्धि आए नआएको सम्बन्धमा प्रतिवेदन साथै अनुदान वितरण गर्दा जग्गाको स्वामित्व हेरी मात्र वितरण गर्नु पर्दछ ।यस वर्ष पालिकाबाट संचालित व्यक्तिगत समुहगत अनुदानका मुख्य कार्यक्रमहरु देहाय बमोजिम छन् ।
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं</th><th>विवरण</th><th>अनुदान खर्च रकम</th></tr>
<tr><td>२१६।२०७८।३।२४</td><td>सिर्जनशील बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्थालाई अनुदान</td><td>२५०००००</td></tr>
<tr><td>२३५।२०७८।३।२४</td><td>नारायणस्थान तरकारी बिउ पकेट कृषक समुहलाई अनुदान</td><td>६०००००</td></tr>
<tr><td>२१५।२०७८३।२३</td><td>भंगरा सुन्तला पकेट संचालन समितिलाई अनुदान</td><td>६०००००</td></tr>
</table>
यसबाट देखिएको व्यहोराहरु यसप्रकार छन्
(क) अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्वन्धमा स्थानीय तहवाट अनुगमन भएतापनि अनुगमन प्रभावकारी छैन भने अनुदान पश्चातको उपलब्धी मापन गरेको छैन । संचालित कार्यक्रमको कृषि पुर्वाधार विकास तथा कृषि यान्त्रिकरण प्रवद्धन केन्द्र,कृषि विभाग तथा कृषि तथा पशुपंक्षी विकास मन्त्रालयवाट समेत अनुगमन तथा मुल्याङकन कार्य हुने उल्लेख भएकोमा अनुगमन तथा मुल्याङकन भएको पाइएन ।अनुदानवाट प्राप्त लाभको विश्लेषण गरी आगामी दिनमा अनुदानको प्रतिफल प्राप्त नहुने र यसले उत्पादकत्वमा समेत वृद्धि नहुने हुँदा ठुला अनुदानका कार्यक्रम संचालन कार्यक्रम संचालन गर्नुपर्ने देखिन्छ । अनुदान रकम विभिन्न तरिकावाट साना साना कार्यक्रम वनाई वितरण गर्दा अपेक्षित गरी कृषि पेशालाई आकर्षित गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै अनुगमन प्रभावकारी वनाई दोहोरो(संघ,प्रदेश, स्थानीय तह) परे नपरेको एकिन गरी लिखित प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्दछ ।
(ख) कृषि तथा पशुपालन क्षेत्रमा आत्मनिर्भर वनाउन सरकारले कृषि वीमा तथा पशु वीमामा अनुदानको कार्यक्रम संचालन गर्दै आएको छ । पालिकाले कृषि क्षेत्र तथा पशुक्षेत्रमा विभिन्न अनुदान दिएकोमा अनिवार्य वीमा गरेमा मात्र अनुदान दिने नीति तय गर्नुपर्नेमा वीमा गराउने तर्फ पालिकाले ध्यान नदिई अनुदानका कार्यक्रम मात्र संचालन गरेको देखियो ।एक सरकारले ल्याएका नीतिलाई अर्को सरकारले सहयोग गर्नेगरी कार्यक्रम संचालन गर्नु पर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४२</td><td></td><td></td><td>शहरी शासकीय तथा पूर्वाधार आयोजना कार्यक्रमः
विश्व बैंकको लगानी अन्तर्गत कोभिड १९ पछिको आर्थिक पुनर्लाभ हासिल गर्ने उद्देश्यले संचालित यस आयोजनाको कार्यविधि अनुसार दक्ष कामदारको ज्याला रु ९५० प्रतिदिन तथा अदक्ष कामदारको ज्यालादर रु ६७० प्रतिदिन हुनेगरी तोकिएको पाईन्छ । त्यसैगरी कामदार छनौट प्रकृयामा वृद्ध, अपाङ्ग, अल्पसंख्यक, वञ्चित समूह लागयतका संकटापन्न समूहहरुलाई समावेस गरी कामदारलाई परिचयपत्र व्यवस्था गरी रोजगारी सिर्जना गर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले यस वर्ष ९ वटा वाटोघाटो स्तरोन्नती, संचाई योजना जस्ता योजनामा कुल १९४ जनालाई रोजगार दिएको देखिन्छ । उक्त ९ वटा योजनाको कुल बजेट तथा लागत अनुमान रु.११८८५४६४ रहेकोमा कुल रु.३१०८१५९ कार्यसम्पन्न भई खर्च लेखेको देखिन्छ । जसमा लागत अनुमानको २६.१५ प्रतिशत मात्र कार्य भएको देखिएकाले लक्ष्य अनुरुपको कार्य भएको र प्रभावकारीता हाँसिल भएको देखिएन ।</td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४३			**सोझै खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा यो ऐन र यस ऐन अन्तर्गत बनेको नियम बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमिति हुने गरी टुक्रा पारी सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८४(१) मा रु. ५ लाख देखि २० लाख सम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य, माल सामान वा जुनसुकै सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्रको माध्यम द्वारा खरिद गर्नुपर्ने र सोही नियमावलीको नियम ३१(१) मा रु.२० लाख भन्दा बढी लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य, मालसामान वा जुनसुकै सेवा खरिद गर्नुपर्दा खुला बोलपत्रको माध्यमद्वारा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।बर्षभरी आवश्यक पर्ने यस्ता सामानको खरिद प्याकेज बनाई आवश्यक परेको बखत आपूर्ती गर्ने गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सोझै खरिद गर्नु नियमसम्मत नदेखिएको रु.	२,१३०,६८५

भौ.नं	खरिद विवरण	भुक्तानी पाउने	खरिद रकम
५७।०७७।८।८	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	जय दुर्गा स्टेशनरी सेन्टर र नवदुर्गा स्टेशनरी सेन्टर	१५७४०३
१३६।०७७।११।३	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	नवदुर्गा स्टेशनरी सेन्टर	४७७९३०
२७०।०७८।३।१९	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	नवदुर्गा स्टेशनरी सेन्टर	४६१९४४
१५१।०७७।११।१८	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	पोखरेली सप्लायर्स	९९४८५
१५१।०७७।११।१८	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	मनकामना फोटो एण्ड स्टेशनरी सेन्टर	१८६६१९
१६४।०७७।११।२१	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	मनकामना फोटो एण्ड स्टेशनरी सेन्टर	९९९४८
१२५।०७७।१०।११	कम्प्युटरजन्य समाग्री खरिद	कालिका कम्प्युटर एण्ड सप्लायर्स	४२३७५०
२४४।०७८।२।२१	कम्प्युटरजन्य समाग्री खरिद	ग्लोरी कम्प्युटर वर्ल्ड	७३५०६
२४४।०७८।२।२१	कम्प्युटरजन्य समाग्री खरिद	जागृती कम्प्युटर प्रिन्टर रिपेयरिङ सेन्टर	५३६००
२८०।०७८।३।२२	कम्प्युटरजन्य समाग्री खरिद	ग्लोरी कम्प्युटर वर्ल्ड	९६५००
जम्मा			२१३०६८५

https://nams.oag.gov...

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४४</td><td></td><td></td><td>परामर्श खर्च
सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा २९(१) मा सार्वजनिक निकायले सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा उपलब्ध जनशक्तिवाट कुनै काम हुन नसक्ने भएमा कुनै व्यक्ति फर्म संस्था वा कम्पनीवाट परामर्श सेवा खरिद गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकामा कार्यरत जनशक्तिवाट काम हुन सक्ने नसक्ने सम्बन्धमा कुनै स्पष्ट नगरी निम्नानुसारको गोश्वारा भौचर नम्बर र मितिवाट देहायको कार्यवापत रु २६६९८५०।०० खर्च लेखेकोमा पालिकाको प्राविधिकवाट कार्यहुन सक्ने नसक्ने सम्बन्धमा स्पष्ट नगरी परामर्श खर्च लेखेको छ । पालिकामा कार्यरत प्राविधिकवाट हुन सक्ने नसक्ने स्पष्ट गरी एकै प्रकृतिको कार्यलाई एउटै प्याकेज वनाई प्रतिस्पर्धाको माध्यमवाट परामर्शको कार्य गराउनु पर्दछ साथै तयार भएका विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन अनुसार अधिकांश योजना कार्यान्वयन भइरहेका र कतिपय कार्यान्वयन चरणमा रहेकाले कार्यान्वयन चरणमा रहेका योजनाहरु कार्यान्वयन गर्नुपर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>गो भा न र मिति</th><th>योजनाको नाम</th><th>परामर्शदाता</th><th>खर्च रकम</th></tr>
<tr><td>५१।०७७।७।१३</td><td>संक्षिप्त वातावरणीय अध्ययन प्रतिवेदन</td><td>मोदी इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी एण्ड कन्सट्रक्सन प्रा लि</td><td>३८९०१३</td></tr>
<tr><td>६९।०७७।७।२२</td><td>वसेनी अम्डी खानेपानी आयोजनाको DPR</td><td>पश्चिमाञ्चल कन्सल्ट</td><td>४४९७४०</td></tr>
<tr><td>६९।०७७।७।२२</td><td>थापाठाना खानेपानी योजनाको DPR</td><td>मल्ल एण्ड ग्रुप इन्जिनियरिङ प्रा लि</td><td>३४९१७०</td></tr>
<tr><td>११८।०७७।९।३</td><td>वडा न ९ र १० को कार्यालय भवन तथा ज्येष्ठ नागरिक भवनको DPR</td><td>लिगलिग इन्जिनियरिङ कन्सल्ट प्रा लि</td><td>४९७२००</td></tr>
<tr><td>२२९।०७७।११।२१</td><td>Transportatio Network Ditization</td><td>Enviroment and Engineerine Research Centre</td><td>४९४६००</td></tr>
<tr><td>४६६।०७७।३।२८</td><td>फलेवास नगरपालिका भित्र रहेका पर्यटकिय क्षेत्रको अध्ययन</td><td>विकासका लागी वातावरणीय संरक्षण सेवा नेपाल</td><td>४९४९४०</td></tr>
<tr><td>४९९।०७८।३।२०</td><td>मनमोहन शान्ती वाटीकामा निर्माण हुने सभाहल भवनको DPR</td><td>चिनारी मल्टी कन्सल्टिङ प्रा लि</td><td>३८४२००</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td>२६६९८५०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>४५</td><td>४९९</td><td>२०७८-३-३०</td><td>परामर्श खर्चमा ओभरहेड भुक्तानी
सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२ (१) अनुसार सार्वजनिक निकायले परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गर्दा नियम ९ को अधिनमा रही तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ साथै १२ (४) अनुसार परामर्श सेवा र अन्य सेवाको लागत अनुमान अनुसुची १ क को ढाँचामा तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।लागत अनुमानमा परामर्शदातालाई ओभरहेडको व्यस्था नरहेको हुँदा ओभरहेड दिन मिल्ने देखिदैन।कार्यालयले गो.भा.न ४९९। ०७८।३।२० मा मनमोहन शान्ती वाटिकामा निर्माण हुने सभाहल भवनको डिपिआर तयारी वापत परामर्शदाता चिनारी मल्टीकन्सल्टिङ प्रा.लि लाई रु. ३८४२००।०० भुक्तानी दिएकोमा रु. ४८३१०।०० ओभरहेड चार्ज समेत समावेस भएकोले उक्त रकम असूल गर्नुपर्ने रु.</td><td>४८,३१०</td></tr>
<tr><td>४६</td><td></td><td></td><td>मुल्य अभिवृद्धि कर वढी भुक्तानी
भवानी विद्यापिठको प्रशासकिय भवन निर्माण को लागि सवै भन्दा कम रु९५१९८८८०।३५ कवोल गर्ने निर्माण व्यावसायी रुद्रराज निर्माणसेवा संग सम्झौता गरि प्रथम रनिङविल अनुसार रु. २८१८७९४।०० भुक्तानी गरेको छ ।उक्त भुक्तानीमा BOQ मा राखेको विमाको प्रोभिजनल सममा व्यवस्था गरेको रकम रु.५९०२९।०० मु.अ.कर समेत भुक्तानी गरेकोमा उक्त रकममा पुन मु.अ.कर भुक्तानी भएकोले वढी भुक्तानी भएको मु.अ. कर असूल गर्नुपर्ने रु.</td><td>७,६७३</td></tr>
</table>

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४७			**पेश्की कम कट्टा गरेको** भवानी विद्यापिठको प्रशासकिय भवन निर्माण को लागि सवै भन्दा कम रु९५१८८८०।३५ कवोल गर्ने निर्माण व्यावसायी रुद्रराज निर्माणसेवा संग सम्झौता गरि प्रथम रनिङविल अनुसार रु. २८१८७१४।०० भुक्तानी गरेको छ।सम्झौताको GCC 57(3) मा सम्झौता रकमको ३० प्रतिशत भन्दा वढी कार्य भएको अवस्थामा ३० प्रतिशतका दरले पेश्की रकम फर्स्यौट गर्दै जाने व्यवस्था उल्लेख छ । प्रथम रनिङविल अनुसार कुल सम्झौता मध्ये रु.३१२१०८६।०० को प्राविधिक मुल्याङकन भएको अवस्थामा समेत मोविलाईजेशन पेश्की कट्टा गरेको देखिएन । वढी मुल्याङ्कन भएको मुल्य अभिवृद्धि कर वाहेक रु.२३४८८६।०० को ३० प्रतिशतले हुने रु.७०४६५।०० पेश्की कट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा कट्टा नगरी भुक्तानी दिएकोले सम्झौतामा भएको व्यवस्था पालना गरेको देखिएन । सम्झौतामा भएको व्यवस्था अनुसार पेश्की कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
४८			**प्रोभिजनल समको रकम भुक्तानी** निर्माण व्यावसायी संग भएको खरिद सम्झौतामा प्रोभिजनल सममा व्यवस्था भएको रकम वाट भुक्तानी गर्दा वास्तविक लागत मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सो अनुसार प्रोभिजनल सममा राखेको आइटमको रकम खर्च गर्नु परेमा निर्माण व्यावसायीले सो आइटममा भएको सो आईटमको काममा भएको खर्चको विलभर्पाइ समेत संलग्न गरी भुक्तानी दावि गर्नु पर्दछ ।कार्यालयले प्रोभिजनल सममा व्यवस्था भएको निम्नानुसारको कार्यवापतको रकम भुक्तानी दिएकोमा विलभर्पाइ वेगर भुक्तानी दिएकोले विमा रकम तिरेको कर विजक पेश गर्ने अन्यथा उक्त रकम सम्वन्धित निर्माण व्यावसायी वाट अशूल गर्नुपर्ने रु	११९,२६५

गो भा न र मिति	निर्माण व्यावसायीको नाम	कार्यको विवरण	भुक्तानी लिएको	विल पेश भएको	रकम
४।०७७।६।१२	एमवाई कन्सट्रक्सन	विमा	५३८४६	-	५३८४६
७४।०७८।३।२४	कालीगंगा निर्माण सेवा	विमा	१५००००	८५४८०	६५४१९
जम्मा					119265

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
४९			**सोझै खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु ५ लाख सम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने र रु २० लाख सम्म सिलवन्दी दरभाउपत्रवाट र सो भन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमवाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सिमा भन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्ति कर्ता संग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । पालिकाले यो वर्ष पुँजिगत शिर्षकवाट खरिद गर्दा निम्नानुसार पटक पटक सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु	२,४५८,८२८

गो भा न र मिति	कार्यको विवरण	फर्मको नाम	रकम
३१।०७।६।२७	सवारी साधन खरिद	पद्म नाग अटोमोवाइल्स	२८४४००
१२३।०७।९।७	सवारी साधन खरिद	भिएस अटोमोवाइल्स	३८८०००
४०।०७।७।६	विभिन्न साइजका पाइप खरिद	प्रदर्श हार्डवेयर कुश्मा	४९८३७२
३३८।०७८।३।४	विभिन्न साइजका पाइप र ग्याविन जाली	प्रदर्श हार्डवेयर एण्ड सप्लायर्स	४९८८८७
३९१।०७८।३।२०	फर्निचर तथा फिक्चर्स	भुसाल फर्निसिरङ सेन्टर	३३९१६९
४३६।०७८।३।२४	फर्निचर तथा फिक्चर्स	शुभकामना फर्निचर्स	४५००००
	जम्मा		२४५८८२८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
५०			**पेश्की कम कट्टा गरेको** कुर्घा वडाकार्यालयको प्रशासकिय भवन निर्माण को लागि सवै भन्दा कम रु७९१३०९४।७६ कवोल गर्ने निर्माण व्यावसायी BMA निर्माणसेवा संग सम्झौता गरि प्रथम रनिङविल अनुसार रु. ३१०८५०८।४२ भुक्तानी गरेको छ ।सम्झौताको SCC को GCC 57(3) मा सम्झौता रकमको ३० प्रतिशत भन्दा वढी कार्य भएको अवस्थामा ३० प्रतिशतका दरले पेश्की रकम फर्स्याँट गर्दै जाने व्यवस्था उल्लेख भएकोमा प्रथम रनिङविल अनुसार रु.३४९०५५०।०० को प्राविधिक मुल्याङकन भएको अवस्थामा समेत मोविलाईजेशन पेश्की कट्टा गरेको देखिएन ।जस अनुसार मुल्य अभिवृद्धि कर वाहेकको वढी मुल्याङकन भएको रु.९८८१६९।०० को ३० प्रतिशतले हुने रु. २९६४४८ ।०० पेश्की कट्टा गर्नु पर्नेमा कट्टा नगरी भुक्तानी गरेको छ । कार्यालयले यस्तो कार्यमा नियन्त्रण गरी सम्झौतामा भएको व्यवस्था अनुसार पेश्की कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी गर्नु पर्ने देखिन्छ ।	

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय	बेरुजु रकम
५१			**हेभी इक्वीपमेन्टको प्रयोग** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को नियम उपनियम (२) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतीसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरूले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गरी उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारीस गराई गाँउपालिकाको कार्यालयबाट सहमती लिएको पाइएन । यसरी उपभोक्ता समितिबाट उपकरण प्रयोग गरी काम गराउदा प्रतिस्पर्धा नहुने, कामको गुणस्तर नहुने, पुर्णरुपमा मेशिनको प्रयोग गरी काम गराउदा रोजगारी सृजना नहुने अवस्था भएकोले यस तर्फ पालिकाले ध्यान पुर्याउनुपर्ने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन :	

गो भा न र मिति	योजनाको नाम	प्रयोग गरेको हेभी इक्विपमेन्ट	कुल खर्च रकम	मेशिन प्रयोग गरि भएको खर्च
	खम पातलोयुम्ती ककरकोट उपप्रोखम गहते मोटरबाटो	स्काभेटर	१४०००००	१४०००००
२२३।०७७।११।२१	कार्कीनेटा धापाठाना शंकरपोखरी चितिपानीघाट मोटरबाटो नि.उ.स	स्काभेटर	५४७२००	२८००१४
२८१।२०७८।१।२६	पौंगर्गा सुलिकोट हुँदै भोक्सिङ जोडने ग्रामिण कृषि सडक	स्काभेटर	११५३४००	९५२८१६
४९१।०७८।३।३०	भलुवा कटुवा वगर मोटरबाटो उ सा	एक्जाभेटर	५७९५४९	५४५०००
५०८।०७८।३।३०	दुर्वुटी खेल मैदान निर्माण समिति	एक्जाभेटर	२१५८६३	२१५८६३

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२			**टुल्स एण्ड प्लान्टमा वढी भुक्तानी** नेपाल सरकार भौतिक पुर्वाधार तथा यातायात मन्त्रालय सडक विभागवाट वि स २०७३ मा जारी भएको नर्म्स अनुसार दक्ष तथा अदक्ष कामदारले गर्ने निर्माण कार्यको हकमा दर विश्लेषण गर्दा टुल्स एण्ड प्लान्टको दरमा कायममा सोमा प्रयोग हुने ज्यामीको रकमको ३ प्रतिशतले हुने रकम टुल्स एण्ड प्लान्टको दरमा कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले उपभोक्ता समितिवाट हुने निर्माण कार्यको दर विश्लेषणमा कामदारको ज्यालाको मात्र नभई निर्माण सामाग्रीको मुल्यको समेत ३ प्रतिशत रकम समावेस गरी दर विश्लेषण गरेको पाईयो । यसरी स्वीकृत नर्म्स भन्दा वढी दर राखी भुक्तानी भएको रकम सम्वन्धीत उपभोक्ता समितिवाट असूल गर्नुपर्ने रु	११३,०५८

गो भा न।मिति	योजनाको नाम	कामको विवरण	घ.मी	भुक्तानी हुनु पर्ने दर	भुक्तानी भएको दर		वढी भुक्तानी
३।२०७७।६।११	भुतेखोदा आसटोल वरको डाली मोटर वाटो	stone masonary work 1:2:4	६४	११२।५०	३२२।५०	२१०	१३४४०
१७२।०७७।१०।१३	मनमोहन शान्ति वाटिका पुर्वाधार निर्माण	Stone masonary 1:6	२८३	११२।५०	२९३।९८	१८१।४८	५१३५८
१३४।०७७।९।२४	पुष्पलाल स्मृती भवन	Pcc work for structure 1:1.5:3	१६	१८७।५०	५०४।१९	३४६।६९	५५४७
२३६।०७७।१२।९	हराभरा सामाजिक उधमी महिला समुह भवन निर्माण	Pcc 1:1.5:3	५०	१५७।५०	५०४।१९	३४६।६९	१७३३४
३।०७७।९।१३	भुजेलस्वाँरा पत्यार भेंडावारी नुवार रुन्दी तातोपानी मुडीकुवा सडक	Pcc 1:3:6	४०	९०	३३१।७२	२४१।७२	९६६८
३।०७७।९।१३	भुजेलस्वाँरा पत्यार भेंडावारी नुवार रुन्दी तातोपानी मुडीकुवा सडक	Pcc 1:3:6	६५	९०	३३१।७२	२४१।७२	१५७११
जम्मा							११३०५८

https://nams.oag.gov.

CS CamScanner

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५३</td><td></td><td></td><td>

रित पुर्वकको कर विजक

मुल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १४ बमोजिम मुल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएका फर्मसँग तोकिएको ढाँचामा कर बीजक लिई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले रित पुर्वकको कर विजक वेगर देहायको फर्मवाट मुल्य अभिवृद्धि कर रु.१८२९८२।०० समेत रु १५९०५४७।०० समान तथा सेवा खरिद गरेको छ । तसर्थ उक्त निर्माण व्यावसायी तथा परामर्शदाताले रित पुर्वकको कर विजक वेगर पालिकावाट भुक्तानी लिएको मु.अ.कर समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु

<table>
<tr><th>गो.भा.न/मिति</th><th>भुक्तानी पाउनेको नाम</th><th>प्यान नम्बर</th><th>कार विजकको अवस्था</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>मु.अ कर रकम</th></tr>
<tr><td>३४१।०७।३।७</td><td>मुस्ताङ ईन्जिनियरिङ मेटल वर्कसप</td><td>३००४४२७९७</td><td>विजक नम्वर ४३३ हातले लेखेको</td><td>१६३४३७</td><td>१८८०२</td></tr>
<tr><td>१५५।०७७।९।२९</td><td>शर्मा विल्डर्स</td><td>६०५५८६४७३</td><td>विजक नम्वर ०७ हातले लेखेको</td><td>३४८९८६</td><td>४००५६</td></tr>
<tr><td>२२३।२०७७।११।२१</td><td>देवी कार्की कन्सट्रक्शन प्रा लि</td><td>६०३५०५३१९</td><td>विजक नम्वर ७ हातले लेखेको</td><td>२८००१४</td><td>३२२१४</td></tr>
<tr><td>६९।२०७७।७।२८</td><td>पश्चिमाञ्चल कन्सट्रक्ट प्रा लि</td><td>३०२८१७९२६</td><td>विजक नम्वर ००१ हातले लेखेको</td><td>४४९७४०</td><td>५१७४०</td></tr>
<tr><td>६९।०७७।७।२८</td><td>मल्ल एण्ड ग्रुप इन्जिनियरिङ एशोसियट प्रा लि</td><td>६०३३३१६२२</td><td>विजक नम्वर ००४ हातले लेखेको</td><td>३४९१७०</td><td>४०१७०</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>१८२९८२</td></tr>
</table>

</td><td>१८२,९८२</td></tr>
<tr><td>५४</td><td></td><td></td><td>

मुल्य अभिवृद्धि कर वढी भुक्तानी

सार्वजनिक खरिद नियमावली , २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कार्यमा उपभोक्ताले मुल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने सामाग्री खरिद गर्दा तिरेको मुल्य अभिवृद्धि कर मात्र भुक्तानी दिनु पर्दछ । निम्नानुसारको योजनामा निम्न सामाग्री खरिदमा उपभोक्ताले खरिदमा तिरेको मुल्य अभिवृद्धि कर भन्दा वढी मुल्य अभिवृद्धि कर तिरेको देखिएकोले वढी भुक्तानी भएको मुल्य अभिवृद्धि कर अशूल गर्नुपर्ने रु

<table>
<tr><th>गो भा न र मिति</th><th>योजनाको नाम</th><th>सामाग्री</th><th>विलमा तिरेको मु अ कर</th><th>भुक्तानी भएको मुल्य अभिवृद्धि कर</th><th>वढी भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>३।७७।६।११</td><td>मुढेखोला भनपोखरा पिप्ले वस्ती</td><td>सिमेन्ट</td><td>१६५७५</td><td>२७०४९</td><td>१०४७४</td></tr>
<tr><td>१७२।०७७।१०।१३</td><td>मनमोहन शान्ति वाटिका पर्खाल तथा पुर्वाधार निर्माण</td><td>सिमेन्ट</td><td>७०७८९</td><td>८०६८७</td><td>९८९८</td></tr>
<tr><td>१३४।०७७।९।२४</td><td>पुष्पलाल स्मृती भवन निर्माण</td><td>इटाको कार्य</td><td>४२२५</td><td>११७११</td><td>७४८६</td></tr>
<tr><td>३१५।२०७८।२।३०</td><td>टाकीग्रहा गौरीस्वारा अर्चले मोटरवाटो निर्माण उ.स</td><td>Stone masonary work 1:4 सिमेन्ट</td><td>४२२५</td><td>१४५४६</td><td>१०३३१</td></tr>
<tr><td>७३।३५।०७८।१।६</td><td>ज्येष्ठ नागरिक दिवासेवा केन्द्र निर्माण</td><td>ईटाको कार्य</td><td>११०४४</td><td>२५९९५</td><td>१४९५१</td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>५३१४०</td></tr>
</table>

</td><td>५३,१४०</td></tr>
</table>

CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५५			**पेश्की बाँकी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५२ (३) मा कार्यालयले प्रचलित कानून अनुसार दिएको पेश्की म्याद नाघेको र ननाघेको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राख्ने तथा उपनियम ४ मा लेखापरीक्षण गर्ने निकायले फछ्यौट हुन बाँकी पेश्की रकमलाई अन्तिम लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समावेश गर्दा नियमानुसार म्याद ननाघेको पेश्कीलाई वेरुजू नमानिने व्यवस्था गरेको छ।पालिकाको आर्थिक बर्षको अन्त्यसम्ममा फछ्यौट नभई बाँकी रहेको निम्नानुसारका निर्माण व्यवसायी, व्यक्ति, संस्था तथा उपभोक्ता समितिहरुको नाममा रहेको पेश्की रकम नियमानुसार असूल फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.	१८,५३३,८८८

गो भा न र मिति	फर्म,व्यक्ति तथा सँस्थाको नाम	म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको
निर्माण व्यावसायी			
१६८।२०७७।१०।९	विएमए निर्माण सेवा	४१९०४९	००
२३९।०७७।१२।१०	विएमए निर्माण सेवा	६८२०००	००
संस्थागत			
१९९।०७८।३।२१	भुमे नि.मा.वि	-	१८०००००
१९९।०७८।३।२१	लिमिठाना माध्यामिक विद्यालय	-	१८०००००
५९।०७८।३।२३	थापाठाना माध्यामिक विद्यालय	-	७०००००
५९।२०७८।३।२३	लिमि उन्नेरी आधारभुत विद्यालय	-	११३०००
२१२।०७८।३।२३	भवानी विद्यापिठ माध्यामिक विद्यालय	-	१५७५६२६
२१२।०७८।३।२३	श्री माटेदेवल जनसहयोगी (प्रा.तथा व्या.) मा.वि	-	१३२३४७६
६७।२०७८।३।२४	पर्वत बहुमुखी क्याम्पस	-	५००००००
७१।२०७८।३।२४	श्री भवानी विद्यापिठ माध्यामिक विध्यालय	-	२६५५५४
७१।२०७८।३।२४	श्री भवानी विद्यापिठ माध्यामिक विध्यालय	-	२६६४९००
७१।२०७८।३।२४	श्री माटेदेवल जनसहयोगी (प्रा.तथा व्या.) मा.वि	-	१२४४६४७
उपभोक्ता समिति			
२७३।०७८।१।६	हिलेखोला फलेवास प्रवेशद्धार निर्माण समिति	-	१०००००

https://nams.oag.gov

CS CamScanner

३०१।०७८।२।१७	लिमिठाना सिंचाइ योजना वराहस्थान,चिर्दी उपभोक्ता समिति	-	१९००००
३०४।०७८।२।१९	नेटा वजार ,घोप्टेचौर मोटरवाटो समिति	-	२०००००
३०६।०७८।२।२१	श्री चण्डी श्रीकाङ युवा क्लव	-	१४००००
७२।०७८।३।२४	सुरक्षित आवास कार्यक्रम अन्तर्गतका लाभग्राहीहरु	-	२१६६८५
८३।०७८।३।३०	बृहत फलेवास गुणस्तरीय खानेपानी तथा सरसफाइ सँस्था (स्कीम नं.२ खानीगाउ)	-	१२०००००
जम्मा			१८५३३८८८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५६			**सामाजिक सुरक्षा तर्फः** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७७ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मिति भित्रै गर्नुपर्ने परिचयपत्र अनिवार्य रुपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक बर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चालन गर्न नियमित रुपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रिकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अधावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ।तसर्थ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी बनाउन पालिकाले लाभग्राहीको नाम दर्ता नवीकरण र लगत कट्टा निश्चित समयावधिभित्रै गरी भत्ता वितरण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
५७			**लगत कट्टा विवरणः** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ को परिच्छेद ३ दफा ११ मा लाभग्राहीको मृत्यु भएमा, बराईसराई गरेर गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको हकमा ५ वर्ष उमेर पुरा गरेमा, नवीकरण नगरेमा, कुनै लाभग्राहीले एक वर्षभित्र रकम नबुझेमा वा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्दा लाभग्राहीको खाता निष्कृय रहेमा सम्बन्धित स्थानीय तहको मूल अभिलेखबाट कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले लगत कट्टाको विवरण प्राप्त उपलब्ध नगराएकोले यकिन गर्न सकिएन ।	
५८			**निष्कृय खाताः** सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ को परिच्छेद ५ दफा २६ (३) मा एक आर्थिक वर्षसम्म एक पटक पनि रकम नझिकेका लाभग्राहीको विवरण सेवा प्रदायक बैंकबाट अनुसूची ११ बमोजिनको ढाँचाना प्राप्त गरी त्यस्ता लाभग्राहीको सम्बन्धमा स्थानीय तहले आवश्यक छानवीन गरी कुनै लाभग्राहीको मृत्यु वा कुनै कारणले भत्ता प्राप्त गर्न योग्य नभएको पाईएमा सम्बन्धित बैंकबाट लगत कट्टा हुने मितिसम्मको रकन सम्बन्धित हकवालालाई भुक्तानी गरी सो मिति भन्दा पछिको रकम फिर्ता गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ ।पालिकाले अनुसूची ११ बमोजिमको ढाँचामा सेवा प्रदायक बैंकबाट विवरण माग गरेको पाइएन । पालिकाले कार्यविधिमा भएको व्यवस्थाको पालना गर्नुपर्दछ ।	

CS CamScanner

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

५९

संपरीक्षण

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ। सोही एनको दफा ८४ (२)(घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ। यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षण भई गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु निम्नानुसार रहेको छ। यस वर्ष फछ्र्यौट भएको बेरुजुको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ।

आ. व.	बेरुजु दफा	बेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	संपरीक्षण: संपरीक्षणका प्रमाण तथा आधार	संपरीक्षण: सं प रकम
२०७६।०७७	१९	प्रतिस्पर्धा विधिबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सोझै खरिद भएको अनियमित देखिएको	२०७७।२।२१ गतेको सार्वजनिक लेखा समितिको सिफारिसमा २०७८।३।९ गतेको नगर सभाले नियमित गरेको प्रमाण पेश भएको	२१३०८७८
२०७६।०७७	४६	प्रतिस्पर्धा विधिबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सोझै खरिद भएको अनियमित देखिएको	२०७७।२।२१ गतेको सार्वजनिक लेखा समितिको सिफारिसमा २०७८।३।९ गतेको नगर सभाले नियमित गरेको प्रमाण पेश भएको	१०९८१५८
२०७६।०७७	४८	प्रतिस्पर्धा विधिबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सोझै खरिद भएको अनियमित देखिएको	२०७७।२।२१ गतेको सार्वजनिक लेखा समितिको सिफारिसमा २०७८।३।९ गतेको नगर सभाले नियमित गरेको प्रमाण पेश भएको	१४२०१२२
२०७६।०७७	५४	प्रतिस्पर्धा विधिबाट खरिद गर्नुपर्नेमा सोझै खरिद भएको अनियमित देखिएको	२०७७।२।२१ गतेको सार्वजनिक लेखा समितिको सिफारिसमा २०७८।३।९ गतेको नगर सभाले नियमित गरेको प्रमाण पेश भएको	१८५२५१९.४
२०७६।७७	५६	भवानी विधापिठ मा बिको पेश्की फछ्र्यौट नभएको	भवानी विधापिठ मा बिको पेश्की फछ्र्यौट भएको प्रमाण पेश	३७४४८२७
२०७६।०७७	५६	हराभरा सामाजिक महिला उद्यमी सहकारी संस्थाको पेश्की फछ्र्यौट नभएको	हराभरा सामाजिक महिला उद्यमी सहकारी संस्थाको पेश्की फछ्र्यौट भएको प्रमाण पेश	१०००००
२०७६।०७७	४९	सामाजिक सुरक्षा रकम बढी निकासा	बढी निकासा रकम राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक बेरुजू खातामा मिति २०७८।४।२० मा दाखिला भएको प्रमाण पेश	४०००
२०७६।०७७	२८.१	खरिद सामाग्रीहरुको जिन्सी दाखिला नभएको	जिन्सी दाखिला भएको दाखिला प्रतिवेदन पेश	५०००००
२०७६।०७७	४१	लिलाधर गौतमको दोहोरो सुविधा लिएको असुल गर्नुपर्ने	दोहोरो सुविधा लिएको रकम गत आवमा रु.३००६५ असुल उपर गरी बैंक दाखिला भएकोमा रु.२६१६० को मात्र प्रतिक्रियाबाट हटेको र बाँकी रु.३९१५ को बेरुजू हटाउन छुट भएकाले संपरीक्षण गरिएको	३९१५
२०७६।०७७	४१	कृष्ण प्रसाद श्रेष्ठको दोहोरो सुविधा लिएको असुल गर्नुपर्ने	निजबाट असुल भएको प्रमाण पेश	३९१५
२०७६।०७७	३३	एम बी भन्दा बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने	सम्बन्धितबाट असुल भएको सक्कल प्रमाण पेश	२३३८
२०७६।०७७	५२	कर कट्टी नभएको रकम असुल गर्नुपर्ने	असुल भई बैंक दाखिला भएको सक्कल प्रमाण पेश	१९९१
२०७६।०७७	५२	बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने	सम्बन्धितबाट असुल भई बैंक दाखिला भएको सक्कल प्रमाण पेश	१३००
२०७४।०७५	३९	जिन्सी सामाग्रीहरुको आम्दानी बाध्नुपर्नेमा आम्दानी नबाधेको	जिन्सी दाखिला गरी दाखिला प्रतिवेदन पेश भएको	२२३७४०
२०७३।०७४	५४(७)	भुगर्भशास्त्र केन्द्रिय विभाग किर्तिपुरको पेश्की फछ्र्यौट नभएको	संलग्न कागजात अनुसार भुगर्भशास्त्र केन्द्रिय विभाग किर्तिपुरको पेश्की फछ्र्यौट भएको प्रमाण पेश	१७५००००
२०७६।०७७	२७.२	घुनाको पोखरी पारीखेत मोटरबाटो उ स लाई बढी भुक्तानी रकम असुल गर्नुपर्ने	उक्त बढी भुक्तानी रकम असुल गरी बैंक दाखिला भएको प्रमाण पेश	११९६२३.३४
२०७४।०७५	१६	बिश्व प्रसाद पन्तको पेश्की फछ्र्यौट नभएको	पेश्की फछ्र्यौट भएको प्रमाण पेश	२५०००
२०७६।०७७	२४.२	चितिपानी मोटरबाटो निर्माणमा सुर्य निर्माण सेवालाई बढी भुक्तानी भएको	उक्त बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी बैंक दाखिला भएको	१६०२०
२०७५।०७६	२२	जनप्रतिनिधिहरुले लिएको पोषाक बापतको खर्च असुल गर्नुपर्ने	निज जनप्रतिनिधिहरुको पोषाक बापतको खर्च रकम असुल गरी मिति २०७८।१२।७ मा बैंक दाखिला भएको सक्कल प्रमाण पेश भएको	७०००००
२०७६।०७७	३९	भ्रमण बिलमा बढी यातायात खर्च लेखेको रकम असुल गर्नुपर्ने	उक्त बढी भुक्तानी रकम असुल गरी बैंक दाखिला भएको सक्कल प्रमाण पेश	४५८००
२०७६।०७७	४०	बिल भरपाई भन्दा बढी खर्च लेखेको रकम असुल गर्नुपर्ने	बढी भुक्तानी रकम असुल गरी बैंक दाखिला भएको सक्कल प्रमाण पेश भएको	१३०००
जम्मा				१३७५७१५७

६०

अद्यावधिक बेरुजू

यस नगरपालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्र्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ ।

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अध्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
२९२१०	१३७५७	२५२२३	०	४०६७६

https://nams.oag.gov.
CamScanner

CamScanner