



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
बारागढी गाउँपालिका
बारा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था 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 कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाह लगायतका विषयहरूको 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 औल्याइएको 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 रूपले 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 औल्याएका 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 ।

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक



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



प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, मधेश प्रदेश २०१६

पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं. ४९३

मिति: २०७९।३।२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
बारागढी गाउँपालिका, गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,
खोपवा, बारा ।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखापरीक्षणको ढाँचा पूर्णरूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
- लेखापरीक्षणबाट रु. २ करोड ७५ लाख ६ हजार बेरुजू देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. २३ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. १ करोड ५४ लाख ७२ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ७० लाख ५० हजार र पेशकी रु. ४९ लाख ६२ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष रु. ३ करोड ४३ लाख ३८ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु. ६ करोड १८ लाख १६ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**
- गाउँपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्तिको प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार पदपूर्ति नभएका कारण विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा प्रभावकारिता नआएको, अनुदानको पर्याप्त अनुगमन नभएको, वितरणमुखी कार्यक्रम सञ्चालन गरेको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको लगायतका व्यहोरा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएको छ । कार्यालयबाट सम्प्रेषित लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसको अङ्गको रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले गाउँपालिकाको 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 । गाउँ कार्यपालिका, गाउँपालिका अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्रयता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रयताले सामान्य स्तरको आश्रयतासम्म 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 ।

(पदम राज पौडेल)
नायब महालेखापरीक्षक

बारागढी गाउँपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संज्ञानात्मक	तनाती	रकम	संज्ञानात्मक	तनाती	रकम	संज्ञानात्मक	तनाती	रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लागत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
२३	१८	२७५०६	०	०	०	२३	१८	२७५०६	२३	७०५०	१५४७२	०	०	२२५४५	४९६२

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
बारा	३४३३८	०	२८	३४३१०	३४३१०	२७५०६	६१८१६

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : बारागढी गाउँपालिका, बारा , बारागढी गाउँपालिका , बारा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	अमोद चौधरी	२०७५-९-१७	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	अजय चौधरी	२०७७-४-१	
बेरुजु रकम			२७,५०६,१८८

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		७,२५,९६,९८५.५९	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	२९,४७,२२,८१०	चालु खर्च	२२,१२,४२,८६५
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,०१,६१,०००	पूँजीगत खर्च	१२,४२,५४,५५५
राजश्व बाँडफाँट	६,०६,३५,००८.९८	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	५,०५,२८,९६२.१
आन्तरिक आय	२६,३२,१२०.४८		
अन्य आय	२,४७,७६,२२०.०३		
कुल आय	४०,२९,२७,१५९.४९	कुल खर्च	३९,६०,२६,३८२.१
बाँकी मौज्दात			७,९४,९७,७६३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
१			उल्लेखित कारोबारको समष्टिगत लेखापरीक्षण योजना, इकाईगत लेखापरीक्षण योजना, कार्यालयले पेश गरेको आर्थिक विवरण, प्रगति प्रतिवेदन, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र र अन्य विवरण समेतलाई आधार मानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा समेत नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा जोखिममा आधारित योजना अनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरूलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन ।													
२			परिचय स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवद्र्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत ६ वडा ३३ सभा सदस्य ३९।२९ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २७ हजार १९१जना २०६८ को गणनानुसार जनसंख्या रहेको छ ।													
३			अनुदान फिर्ता फिर्ता दाखिलाM आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा भएको निकासामध्ये बाँकी रहेको संघिय अनुदान तर्फ रु. ३२८६५२५२ र प्रदेश अनुदानको रु= १४५६२४९ फिर्ता दाखिला भएको छ ।													
४			आर्थिक विवरण													
४.१			स्थानीय संचित कोषः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम बाह्रगढी गाउपालिकाले दिएको बिबरण अनुसार आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ मा प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनको क्रममा भएका व्ययहरू समेत समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ ।													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>आय बिबरण</th> <th>रकम</th> <th>व्यय विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गत बर्षको जिम्मेवारी</td> <td>72596985.59</td> <td>राजस्व वाडफाड खर्च</td> <td>34055000</td> </tr> <tr> <td>क) नगद</td> <td>0</td> <td>क) पुंजीगत खर्च</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	आय बिबरण	रकम	व्यय विवरण	रकम	गत बर्षको जिम्मेवारी	72596985.59	राजस्व वाडफाड खर्च	34055000	क) नगद	0	क) पुंजीगत खर्च	0	
आय बिबरण	रकम	व्यय विवरण	रकम													
गत बर्षको जिम्मेवारी	72596985.59	राजस्व वाडफाड खर्च	34055000													
क) नगद	0	क) पुंजीगत खर्च	0													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			ख) बैंक	0	ख) चालु खर्च	34055000	
			मुल खाता	69621060	बितीय समानिकरण खर्च	74202000	
			पुंजीगत खाता	0	क) पुंजीगत खर्च	60432000	
			चालु खाता	0	ख) चालु खर्च	13770000	
			प्रकोप व्यवस्थापन कोष	1029135	समपुरक अनुदान	561000	
			धरौटी खाता	1946791	आन्तरीक राजश्व खर्च	54111000	
			विपद व्यवस्थापन खाता	3099800	क) पुंजीगत खर्च	17928000	
			स्थानीय तहबाट	2099800	ख) चालु खर्च	36183000	
			प्रदेशबाद्	0	शसर्त	103768000	
			सधिय सरकारबाट	1000000	क) चालु खर्च	88642000	
			राजश्व आय	63267129.46	ख) पुंजीगत खर्च	15126000	
			क) आन्तरिक राजश्व	2632120.48	विपद व्यवस्थापन कोष खर्च	3361296	
			ख) राजश्व बाडफाड	57433005	प्रदेश सरकार	17555000	
			ग) प्रदेश राजश्व बाडफाड	3202004	क) वित्तिय समानीकरण अनुदान	5932000	
			संधिय सरकारबाट प्राप्त अनुदान	240794810	ख) सर्शत अनुदान	6626000	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			क) बित्तीय समानीकरण अनुदान	103600000	ग) समपुरक अनुदान	2000000	
			ख) सशर्त अनुदान	130794810	३) विशेष अनुदान	2997000	
			ग) समपुरक अनुदान	6400000	प्रशासकीय भवन	4400000	
			प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान	20161000	स्थानीय पर्वधार विकास कार्यक्रम	6560524	
			क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	7161000	समाजीक सुरक्ष भाता	53928000	
			ख) सशर्त अनुदान	8000000	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अन्तर सरकारी रकम पुंजीगत रकम	5001031	
			ग) समपुरक अनुदान	2000000	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अन्तर सरकारी रकम सीपमुलक कार्यक्रम	3184000	
			३) विशेष अनुदान	3000000	बैंक मौज्दात	७९४९७७६३	
			धरौटी प्राप्त	1405001	मुल खाता	73960725	
			प्रशासकीय भवन	4400000	पुंजीगत खाता	0	
			स्थानीय पर्वधार विकास कार्यक्रम	6560524	चालु खाता	0	
			समाजीक सुरक्ष भाता	53928000	धरौटी खाता	2253761	
			प्रदेश सरकार बाट प्राप्त अन्तर सरकारी रकम पुंजीगत रकम	5001031	विपद व्यवस्थापन कोष खाता	767639	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			प्रदेश सरकार बाट प्राप्त अन्तर सरकारी रकम सीपमुलक कार्यक्रम	3184000	आन्तरिक राजश्व खाता		२५१५६३८
			चेक काटिए २०७८।४।१५ सम्म नसाटिएको(चालु र पुजीगत)	1125865	धरौटी फिर्ता		1098031
					संघिय शसर्त अनुदान रकम फिर्ता		32865252
					प्रदेश अनुदान फिर्ता		1456249
			जम्मा	475524145.1	जम्मा		475524145.1
४.२			<p>१ वित्तीय विवरण – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् ।</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७२९२० मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६९२० मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस गाउँपालिकाले संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित जेष्ठ नागरिक तथा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम, धरौटी, प्रकोप व्यवस्थापन कोष, लगायतका खाता तथा कार्यक्रमको लेखाकन सुत्रमा नराखेको र प्रतिवेदन समेत मिति २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS Based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको नदेखिएबाट उपरोक्त प्राप्ति तथा भुक्तानीको बिबरण यथार्थ रहेको भन्न मिल्ने देखिएन। त्यसैले तोके बमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखाकन गर्नुपर्दछ ।</p> <p>२ जिम्मेवारी फरक परेको – स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिकन गर्नुपर्दछ । तर स्थानीय तहको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा बेटी बचाउ बेटी पढाउ खातामा रु। ५०००० मौज्जात कायम भएकोमा</p>				८०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>यो बर्षको शुरुमा ० जिम्मेवारी सारेको देखियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु ५०००० घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा हिसाव मिलान बिबरण तयार गरी यथार्थता यकिन गर्नुपर्ने र कानुन बमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खाताको नाम</th> <th>श्रेस्तानुसार जिम्मेवारी अल्या</th> <th>गत वर्षको लेखा परीक्षण प्रतिवेदन अनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सञ्चित कोष खाता</td> <td>69621060</td> <td>६९६२९०५९।५९</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>धरौटी खाता</td> <td>1946791</td> <td>९९४६७९९</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>बिपद व्यवस्थापन कोष</td> <td>1029135</td> <td>९०२९९३५</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>बेटी बचाउ बेटी पढाउ</td> <td>०</td> <td>५००००</td> <td>५००००</td> </tr> </tbody> </table> <p>३ स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । कार्यालयले पेश गरेको आयव्यय बिबरण अनुसार कार्यालयले यो वर्ष कुल जम्मा आम्दानी रु ४७४३९८२८०।९० गरेको छ । तर खर्च र बैंक मौज्जात बिबरण अनुसार रु ३६०६८६८५९ खर्च, संघिय र प्रदेश खातामा फिर्ता रु ३५४९९५३२, बैंक मौज्जात रु ७९४९७७६३ र साटन बाकी चेक रु ९९२५८६५ रहेको समेत जम्मा रु ४७५६०४९४६ देखिन गएकोले बढी मौज्जात देखिन गएको रु ८०००० का सम्बन्धमा यकिन गरी हिसाव मिलान गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	खाताको नाम	श्रेस्तानुसार जिम्मेवारी अल्या	गत वर्षको लेखा परीक्षण प्रतिवेदन अनुसार बाँकी	फरक	सञ्चित कोष खाता	69621060	६९६२९०५९।५९	०	धरौटी खाता	1946791	९९४६७९९	०	बिपद व्यवस्थापन कोष	1029135	९०२९९३५	०	बेटी बचाउ बेटी पढाउ	०	५००००	५००००	
खाताको नाम	श्रेस्तानुसार जिम्मेवारी अल्या	गत वर्षको लेखा परीक्षण प्रतिवेदन अनुसार बाँकी	फरक																					
सञ्चित कोष खाता	69621060	६९६२९०५९।५९	०																					
धरौटी खाता	1946791	९९४६७९९	०																					
बिपद व्यवस्थापन कोष	1029135	९०२९९३५	०																					
बेटी बचाउ बेटी पढाउ	०	५००००	५००००																					
४.३			<p>फिर्ता स्थानिय तहले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खर्च नभइ बचत हुन गएको प्रदेश शसर्त र विशेष अनुदानको रकम फिर्ता गर्नु पर्दछ । कार्यालयले निम्नानुसार रकम बढी फिर्ता गरेको देखिएकोले स्थानिय संचित कोषमा प्रदेश राजस्वबाट फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>बिबरण</th> <th>निकासा</th> <th>खर्च</th> <th>फिर्ता गर्नुपर्ने</th> <th>फिर्ता गरेको</th> <th>बढी फिर्ता</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रदेश शसर्त अनुदान</td> <td>८००००००</td> <td>६६२६०००</td> <td>९३७४०००</td> <td rowspan="2">९४५६२४९</td> <td rowspan="2">७९२४९</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश विशेष अनुदान</td> <td>३००००००</td> <td>२९९७०००</td> <td>३०००</td> </tr> </tbody> </table>	बिबरण	निकासा	खर्च	फिर्ता गर्नुपर्ने	फिर्ता गरेको	बढी फिर्ता	प्रदेश शसर्त अनुदान	८००००००	६६२६०००	९३७४०००	९४५६२४९	७९२४९	प्रदेश विशेष अनुदान	३००००००	२९९७०००	३०००	७९,२४९				
बिबरण	निकासा	खर्च	फिर्ता गर्नुपर्ने	फिर्ता गरेको	बढी फिर्ता																			
प्रदेश शसर्त अनुदान	८००००००	६६२६०००	९३७४०००	९४५६२४९	७९२४९																			
प्रदेश विशेष अनुदान	३००००००	२९९७०००	३०००																					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली</p> <p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • कार्यालयले जिन्सी निरीक्षण गरेको छैन । खरिद गरेका कतिपय जिन्सी मालसामानको जिन्सी दाखिला र आम्दानी बाधेको नदेखिदा हिनामिना र हानीनोक्सानी भएको हुनसक्ने देखियो । विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख राखेको छैन। • कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 को नियम 7 र 8 मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन 2074 को दफा 13 वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन।जिल्ला दररेटलाई नै मानेको जवाफ प्राप्त भएको छ । • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरि ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन 2074 को दफा 74(2) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा वनाएको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 को नियम 97 अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको • पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहाका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो । • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन । • निजामती सेवा ऐन 2049 वमोजिम कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • निजामती सेवा ऐन 2049 को दफा 7 ख 2 वमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरि खर्च लेखेको पाईयो । • मन्त्रालयको मिति 2073।12।25 को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समिति र नगरपालिकाको नाममा रहेका पेशकी तथा वेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा ट्रन्सफर गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खतामा रु.४१४५७३९६ पुजीगत खर्च खातामा रु.३२५०३३२९ र समेत गरी संचित कोषमा रु.73960725 मौज्जात रहेको पाईयो ।</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन 2074 को दफा 11 अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन ।</p> <p>पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची 14 वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>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।</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन।</p> <p>वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।</p> <p>मन्त्रालयको मिति 2073।12।25 को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समिति र नगरपालिकाको नाममा रहेका पेशकी तथा वेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन ।</p> <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
६			<p>प्रशासकिय संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>१ प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन – 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</p>	१८०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																				
			<p>तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित छछजनाको दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित दृढजना पदपूर्ती भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका अधिकृत तथा इन्जीनियर सहित २६पदहरु 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 ।</p> <p>२ कर्मचारी करार – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । पालिकाले विभिन्न पदमा ३९ जना कर्मचारीहरु करारमा राखि यो वर्ष रु ७२७३६९५ खर्च लेखेको बिबरण प्राप्त भएको छ ।</p> <p>३ ज्यालादारीमा 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 प्रावधान छ । तर पालिकाले प्राविधिक, बातावरण र वडा कार्यालय तर्फ हेल्पर, अमिन, कामदार, माली र चौकीदार पदमा ९ जना कर्मचारीहरु ज्यालादारीमा राखि पारिश्रमिक रु ७ लाख ४३ हजार खर्च लेखेको बिबरण प्राप्त भएको छ । यस प्रकार खर्च लेखेको जम्मा पारिश्रमिक खर्च रकम समेतको बिबरण कार्यालयबाट लेखापरीक्षणलाइ पेश हुन आएन । यसरी स्वीकृत दरबन्दी बेगर केही संख्यामा बर्ष भरि र केही आंशिक समयको लागी ज्यालादारीमा राखी पारिश्रमिक खर्च लेख्ने कार्य नियमसम्मत नहुने हुदा सम्बन्धित पक्षको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1" data-bbox="929 853 1601 1268"> <thead> <tr> <th>कार्यक्षेत्र</th> <th>पदहरु</th> <th>जम्मा भुक्तानी रु</th> <th>संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राविधिक तर्फ</td> <td>हेल्पर। अमिन</td> <td>233000</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>वातावरण तर्फ</td> <td>, कामदार, माली</td> <td>150000</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>वडा कार्यालय तर्फ</td> <td>चौकीदारहरु</td> <td>360000</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>743000</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>सल्लाहकार – मधेश प्रदेश अन्तर्गत स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, ९पहिलो संशोधन समेत ० मा यस प्रदेशमा स्थानीय तहका प्रमुख तथा उप प्रमुखले स्वकीय सचिवा।सल्लाहकार राख्न पाउने व्यवस्था गरेको देखिएन । त्यसैगरी स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा</p>	कार्यक्षेत्र	पदहरु	जम्मा भुक्तानी रु	संख्या	प्राविधिक तर्फ	हेल्पर। अमिन	233000	2	वातावरण तर्फ	, कामदार, माली	150000	1	वडा कार्यालय तर्फ	चौकीदारहरु	360000	6	जम्मा		743000		
कार्यक्षेत्र	पदहरु	जम्मा भुक्तानी रु	संख्या																					
प्राविधिक तर्फ	हेल्पर। अमिन	233000	2																					
वातावरण तर्फ	, कामदार, माली	150000	1																					
वडा कार्यालय तर्फ	चौकीदारहरु	360000	6																					
जम्मा		743000																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
			<p>८३९८० मा तोकीएको भन्दा फरक पदमा कर्मचारी पदपूर्ती गर्न नहुने उल्लेख छ । तर गाउपालिका अध्यक्षको कानुनी सल्लाहकारका रुपमा १ जनालाई नियुक्त गरी देहाय बमोजिम रु।१८०००० भुक्तानी भएको खर्च रकम कानुन सम्मत नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>पद</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>नियुक्तिको प्रकार</th> <th>भुक्तानी रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>कानुनी सल्लाहकार</td> <td>विरेन्द्र प्रसाद चौधरी</td> <td>करार</td> <td>रु१,८०,०००</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	पद	कर्मचारीको नाम	नियुक्तिको प्रकार	भुक्तानी रु	१	कानुनी सल्लाहकार	विरेन्द्र प्रसाद चौधरी	करार	रु१,८०,०००	
सि नं	पद	कर्मचारीको नाम	नियुक्तिको प्रकार	भुक्तानी रु										
१	कानुनी सल्लाहकार	विरेन्द्र प्रसाद चौधरी	करार	रु१,८०,०००										
७			बजेट पारित तथा स्वीकृति											
७.१			<p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उप प्रमुख श्री लक्ष्मी देवी रायले मिति २०७७।०३।१० गते रु.३७करोड ७३लाख बाउन हजार चार सय त्रिहतर रुपैयाको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७।०४।३१। मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७/ ०५ /०५ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।</p>											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																					
७.२			<p>चौमासिक पूँजीगत खर्च: आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत 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> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">पूँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)</th> <th rowspan="2">आषाढ हिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>बिभिन्न</td> <td>१०९५०३</td> <td>2108</td> <td>19013</td> <td>31005</td> <td>55205</td> </tr> <tr> <td>प्रतिशत</td> <td>१००</td> <td>१।९०</td> <td>१७।४०</td> <td>८०।७०</td> <td>५०।४०</td> </tr> </tbody> </table>	पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ हिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	बिभिन्न	१०९५०३	2108	19013	31005	55205	प्रतिशत	१००	१।९०	१७।४०	८०।७०	५०।४०	
पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)				आषाढ हिनाको मात्र खर्च																			
		प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																					
बिभिन्न	१०९५०३	2108	19013	31005	55205																				
प्रतिशत	१००	१।९०	१७।४०	८०।७०	५०।४०																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८			<p>कारोवारको विश्वासनियता</p> <p>कारोबार र अभिलेखाङ्कनमा विश्वसनियता: संघीय आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन तथा नियमावली, प्रदेश आर्थिक कार्यविधि सम्बन्धि ऐन तथा नियमावली र स्थानिय तहको आर्थिक कार्यविधि सम्बन्धि ऐन, नियमावली लगायतका कानुनमा सरकारी कारोबार गर्दा र सोको लेखाङ्कन तथा अभिलेखाङ्कन सम्बन्धी कार्य गर्दा मितव्ययी, कार्यदक्ष र प्रभावकारी हुनेगरी कारोबार गर्नुपर्ने, सोको यथार्थ र विश्वसनिय अभिलेख तयार गरी लेखाङ्कन गर्नुपर्ने दायित्व कार्यालय प्रमुखको रहेको तथा प्रमाण कागजात रित पुगे नपुगेको परीक्षण आर्थिक प्रशासन प्रमुखले परीक्षण गरि कारोवार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले देहायका कारोवारमा आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा भएको कारोवारमा आर्थिक वर्ष २०७८/७९ मा कारोवार गरेका विल विजक, बैंक दाखिला भौचर संलग्न गरी पेशकी फछ्यौट गरेको देखियो । समयमा पेशकी फछ्यौट नगरी ढिला गर्ने र समयमा गरेको जस्तो देखाउने प्रयोजनको लागि भएको देखियो । यस्तो कार्यबाट कारोवार तथा अभिलेखनको विश्वसनियता छ भन्न सकिने आधार देखिएन । पालिकाले जिम्मेवार पदाधिकारीलाई जवाफदेही बनाई यस्तो कार्यमा सुधार गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <p>१. १७८-०७८।३।३१ कुष्ठ रोगको विरामी परिवार तथा छिमेकोको सम्पर्क परीक्षण तथा LPEP सेवा विस्तार कार्यक्रमको लागि ओम प्रकाश चौधरीले पेशकी फछ्यौट रु. १ लाख ५० हजार गर्दा २०७८।५।१३ मा वेरुजू खातामा रु. ८५०००। दाखिला गरेको प्रमाण संलग्न रहेको ।</p> <p>२. १७९-०७८।३।३१ PNC कार्यक्रम पेशकी फछ्यौट गर्दा ओम प्रकाश चौधरीले रु. ४७०००। बैंक दाखिला मिति २०७८।५।१३ मा वेरुजू खातामा दाखिला गरेको छ ।</p> <p>३. गुणस्तर सुधार पद्धती सम्बन्धी अभिमुखिकरण तथा कार्यशाला गोष्ठीको पेशकी फछ्यौट गर्दा रु. ११८०००। २०७८।५।१३ मा दाखिला गरेको छ ।</p> <p>४. भौचर नं. १८०-०७८।३।३१ बाट पेफ गर्दा कर दाखिला २०७८।५।१० मा दाखिला गरेको भौचरको आधारमा पेफ भएको छ ।</p> <p>नमुनाको रुपमा छनौट गरिएका माथि उल्लेख भएका कारोवार वाहेक पनि उक्त व्यहोरा उल्लेख रहन सक्ने हुँदा पालिकाले यस सम्बन्धमा गम्भिर भइ सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	७८६,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
९			<p>आर्थिक सहायता</p> <p>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 योवर्ष विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई आर्थिक सहायत वापत रु ५ लाख बितरण गरेको बिबरण दिएको छ ।</p> <table border="1" data-bbox="936 384 1588 722"> <thead> <tr> <th>नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>श्री बारागढी युवा क्लव</td> <td>फुटबल</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>श्री स्थानिय साइ युवा क्लव</td> <td>भोलीबल प्रतियोगीत</td> <td>२५००००</td> </tr> <tr> <td>श्री सनराइज युवा क्लव</td> <td>क्रिकेट प्रतियोगीता</td> <td>१५००००</td> </tr> </tbody> </table>	नाम	प्रयोजन	रकम	श्री बारागढी युवा क्लव	फुटबल	१०००००	श्री स्थानिय साइ युवा क्लव	भोलीबल प्रतियोगीत	२५००००	श्री सनराइज युवा क्लव	क्रिकेट प्रतियोगीता	१५००००	
नाम	प्रयोजन	रकम														
श्री बारागढी युवा क्लव	फुटबल	१०००००														
श्री स्थानिय साइ युवा क्लव	भोलीबल प्रतियोगीत	२५००००														
श्री सनराइज युवा क्लव	क्रिकेट प्रतियोगीता	१५००००														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम								
१०			<p>वितरणमुखी खर्च</p> <p>बितरणमुखि खर्च: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा गाउपालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकार तोकेको छ । उक्त कानुनमा वितरणमुखि कार्यक्रम भन्दा विकासात्मक गतिविधि तर्फ गाउ पालिकाको स्रोत परिचालन हुनु पर्ने उल्लेख छ । गाउपालिकाले तोकिएको अवधिमा वितरणमुखि प्रकृतिका खर्च गर्न मिल्ने व्यवस्था भएको देखिदैन । दफा १६ को उपदफा (४)(१)क मा गाउ पालिका अध्यक्षको काम, कर्तव्य र अधिकार सम्बन्धी व्यवस्थामा अध्यक्षले वितरणमुखि प्रकृतिका खर्च गर्न मिल्ने अधिकार रहेको छैन । त्यसैगरी दफा ७३ को खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि सम्बन्धी व्यवस्थाको उपदफा (७) मा कार्यपालिकाले सभावाट स्वीकृत सीमा र शिर्षक बाहिर गई बजेट खर्च गर्न पाउने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ । एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ मा पूँजीगत शिर्षकमा विनियोजित बजेटबाट चालु खर्च गर्न नपाइने उल्लेख छ । पूँजीगत शिर्षकमा विनियोजन भएको बजेटबाट चालु प्रकृतिका खर्च गर्ने कार्य बजेटको सिद्धान्त विपरित हुन्छ । गाउ पालिकाले योवर्ष पूँजीगत बजेटबाट देहाय बमोजिम रु. ९९७३९४ वितरणमुखि प्रकृतिका खर्चमा भुक्तानी दिई खर्च लेखेको छ । यस प्रकार पूँजीगत बजेटबाट वितरणमुखि प्रकृतिको खर्च गरेबाट कार्यालयलाई थप व्ययभार पर्ने हुदा यस्ता खर्चमा नियन्त्रण गरिनु पर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1" data-bbox="846 703 1675 874"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६७-०७८।३।३</td> <td>१३९ थान साइकल खरिद र बितरण</td> <td>९९७३९४</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी	कैफियत	१६७-०७८।३।३	१३९ थान साइकल खरिद र बितरण	९९७३९४		९९७,३९४
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	भुक्तानी	कैफियत									
१६७-०७८।३।३	१३९ थान साइकल खरिद र बितरण	९९७३९४										
११			<p>जिन्सी सम्पत्ती</p> <p>जिन्सी सम्पत्ती: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ मा सरकारी सम्पत्तिको जिम्मा, त्यसको लगत र संरक्षण, सम्पत्तीको निरीक्षण लगायत बिभिन्न व्यवस्थाहरु गरेको छ । स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद १३ मा स्थानिय तहको सम्पत्ती संरक्षण सम्बन्धी व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले सम्पति र मालसामानको जिन्सी निरीक्षण गरेको जनाएको छ । ६ वटा वडा कार्यालयहरु र बिषयगत शाखामा रहेको जिन्सी र सोको अभिलेख तथा बिगतका स्थानिय निकायमा रहेको जिन्सी सम्पत्ती, पेशकी बाकी र बेरुजु बाकी तथा सम्पत्ती र दायित्वको स्थिती सम्बन्धमा लेखापरीक्षणमा यकिन हुन सकेन । जिन्सीको आन्तरिक नियन्त्रण व्यवस्था सुदृढ हुन नसकेको र सम्पत्तीको दुरुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन । यस सम्बन्धमा सम्बन्धित पक्षले ध्यान दिइ सम्पत्तीको यथार्थ अवस्था यकिन गर्नुपर्ने देखियो ।</p>									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२			<p>पशु तर्फ</p> <p>गाईको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन (पकेट) विकास कार्यक्रम संचालनको लागि निम्नानुसारका सहकारी/फर्म सँग सम्झौता गरी अनुदान वितरण गरेको छ । समूह/सहकारीसँगको सम्झौतामा गाईको जात होलिस्टेन वा जर्सी वा क्रस, प्रति गाई १५ लिटर दुध उत्पादन हुनसक्ने र पहिलो वा दोश्रो वेत भएको हुनपर्ने व्यवस्था रहेको छ । समूह मार्फत कति कृषकलाई अधिकतम कति संख्यामा दिने उल्लेख गरेको छैन । पालिकाले उक्त गाई खरिद कृषक समूलाई दिएकोमा सम्झौताका सर्तानुसारका गाई प्राप्त भए नभएको सम्वन्धमा पशु चिकित्सकबाट प्राविधिक परीक्षण भई स्वीकृति भएको तथा कृषक समूहले प्रतिस्पर्धि मूल्यमा खरिद गरेको हो भन्ने आधार पेश भएको देखिएन । तोकिएको शर्तानुसारको गाई प्राप्त भए नभएको सम्वन्धमा एकिन भई कार्यक्रमको उद्देश्य हासिल गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन । यस सम्वन्धमा देखिएका थप व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः</p> <p>१ भौचर नं. १४६-०७८।३।२८ बाट श्री गढीमाई दुध उत्पादन पशु समूहलाई रु. १०२१००९। भुक्तानी दिएकोमा गाई खरिद रु. ४ लाखको वितरण भरपाई संलग्न नरहेको, गाई तोकिएको जात तथा दुध उत्पादन क्षमता भएको हो भन्ने प्राविधिक पुष्ट्याई नरहेको, मिल्क भाईव्रेटर खरिद रु. ६७८०००। को विजक संलग्न नरहेको ।</p> <p>२. भौचर नं. १४७-०७८।३।२८ बाट भुइयावावा कृषक पशुपालन कृषक समूहलाई रु. ६५९६१४। भुक्तानी दिएकोमा गाई वितरण भरपाई नरहेको, गाई तोकिएको जात तथा दुध उत्पादन क्षमता भएको हो भन्ने प्राविधिक पुष्ट्याई नरहेको,</p> <p>३. भौचर नं. १४८-०७८।३।२८ बाट कौशिला पशुपालनलाई भुक्तानी भएको रु. ३०८५९१। गाई वितरण भरपाई नरहेको, गाई तोकिएको जात तथा दुध उत्पादन क्षमता भएको हो भन्ने प्राविधिक पुष्ट्याई नरहेको देखियो ।</p> <p>माथि उल्लेख भएको व्यहोरा बमोजिम विल विजक तथा भरपाई संलग्न गरी पशु चिकित्सकबाट प्राविधिक परीक्षण गराई सम्झौतामा उल्लेख भएको बमोजिमकै खरिद भएको र गाईको मूल्य पनि खरिद कानून बमोजिम प्रतिस्पर्धि भएको सम्वन्धमा पालिका एकिन हुनुपर्ने देखिएको रु.</p>	२,०४६,२०५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																								
१३			<p>भ्रमण भत्ता</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली , २०६४ मा सरकारी कामकाजमा सिलसिलामा मुलुक भित्र आफ्नो कार्यालय भन्दा बाहिर काजमा खटीएका नियमावली को चतुर्थ तह (च) वर्गमा पर्ने कर्मचारीलाई सोहि नियमावलिको अनुसूची -२ मा दैनिक रु १००० का दरले भत्ता उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । कार्यालयले भ्रमण खर्च नियमावलीको चतुर्थ तह (च) वर्गमा पर्ने निम्न कर्मचारीलाई तृतीय तह बराबरको सुविधा दिएकोले सो असुल गरीनु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>नाम/पद</th> <th>भ्रमण स्थान</th> <th>दिन</th> <th>बढी रकम</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२६-०७७१६।१४</td> <td>प्रमोद पटेल</td> <td>KTM</td> <td>६</td> <td>२००</td> <td>१२००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>५७-०७७१६।३०</td> <td>प्रमोद पटेल</td> <td>नारायणघाट</td> <td>३</td> <td>२००</td> <td>६००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>५४-०७७१६।२९</td> <td>प्रमोद पटेल</td> <td>वीरगंज</td> <td>२</td> <td>२००</td> <td>४००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५४-०७७१६।२९</td> <td>उमेश वैठा</td> <td>वीरगंज</td> <td>२</td> <td>२००</td> <td>४००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>८५-०७७१७।२४</td> <td>उमेश प्रसाद साह</td> <td></td> <td>५</td> <td>२००</td> <td>१०००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>८५-०७७१७।२४</td> <td>उपेन्द्र प्रसाद साह</td> <td></td> <td>६</td> <td>२००</td> <td>१२००</td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा</td> <td>४८००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	नाम/पद	भ्रमण स्थान	दिन	बढी रकम	जम्मा	१	२६-०७७१६।१४	प्रमोद पटेल	KTM	६	२००	१२००	२	५७-०७७१६।३०	प्रमोद पटेल	नारायणघाट	३	२००	६००	३	५४-०७७१६।२९	प्रमोद पटेल	वीरगंज	२	२००	४००	४	५४-०७७१६।२९	उमेश वैठा	वीरगंज	२	२००	४००	५	८५-०७७१७।२४	उमेश प्रसाद साह		५	२००	१०००	६	८५-०७७१७।२४	उपेन्द्र प्रसाद साह		६	२००	१२००	जम्मा						४८००	४,८००
सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	नाम/पद	भ्रमण स्थान	दिन	बढी रकम	जम्मा																																																						
१	२६-०७७१६।१४	प्रमोद पटेल	KTM	६	२००	१२००																																																						
२	५७-०७७१६।३०	प्रमोद पटेल	नारायणघाट	३	२००	६००																																																						
३	५४-०७७१६।२९	प्रमोद पटेल	वीरगंज	२	२००	४००																																																						
४	५४-०७७१६।२९	उमेश वैठा	वीरगंज	२	२००	४००																																																						
५	८५-०७७१७।२४	उमेश प्रसाद साह		५	२००	१०००																																																						
६	८५-०७७१७।२४	उपेन्द्र प्रसाद साह		६	२००	१२००																																																						
जम्मा						४८००																																																						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																														
१४			<p>पदाधिकारी भत्ता</p> <p>प्रदेश नं २ स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सेवा सम्बन्धी ऐन , २०७६ ले यस प्रदेश अन्तर्गतका स्थानिय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सेवा सुविधाका सम्बन्धमा व्यवस्था गरेको छ ।जसमा प्रति महिना ३ पटक सम्मको बैठक र अनुगमन वापत् को भत्ता दिन सकिने व्यवस्था छ । पालिकाले मिति २०७६ कार्तिक देखि २०७७ असोज सम्म पालिकाका पदाधिकारी तथा सदस्यलाई प्रति महिना ३ पटक अनुगमन र ३ पटक बैठक वापत एकमुष्ट खर्च लेखि बैठक बसेको माइन्चूट र अनुगमन भएको पुष्ट्याई गर्ने कागजात वेगर रकम भुक्तानि दिएको देखिन्छ । यसरी बैठक र अनुगमन नै नगरी भत्ता दिने कार्य नियम संगत नभएको ले वास्तविक बैठक तथा अनुगमन वापत् को मात्र तोकिएको नियम अनुसार भत्ता दिनु पर्दछ । अत : उक्त बैठक र अनुगमन गरे को सम्बन्धमा आवश्यक कागजात पेश गरीनु पर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>अनुगमन भत्ता रु</th> <th>बैठक भत्ता रु</th> <th>जम्मा रु</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>५७-०७७।६। ३०</td> <td>१७६८५००</td> <td>१०८००००</td> <td>९४९५००</td> <td>२०७६ कार्तिक देखि ०७७ असार सम्मको</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>२७-०७७।६। १९</td> <td>५८९५००</td> <td>३६००००</td> <td>२८४८५००</td> <td>२०७७ साउन देखि ०७७ असोज सम्म को</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>८६-०७७।७। २५</td> <td>०</td> <td>०</td> <td></td> <td>०७७ कार्तिक महिनामा भत्ता भुक्तानी गरिएको भएता पनि कागजात संलग्न रहेकोले उल्लेख नगरीएको</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>३७९८०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	अनुगमन भत्ता रु	बैठक भत्ता रु	जम्मा रु	कैफियत	१	५७-०७७।६। ३०	१७६८५००	१०८००००	९४९५००	२०७६ कार्तिक देखि ०७७ असार सम्मको	२	२७-०७७।६। १९	५८९५००	३६००००	२८४८५००	२०७७ साउन देखि ०७७ असोज सम्म को	३	८६-०७७।७। २५	०	०		०७७ कार्तिक महिनामा भत्ता भुक्तानी गरिएको भएता पनि कागजात संलग्न रहेकोले उल्लेख नगरीएको	जम्मा				३७९८०००		३,७९८,०००
सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	अनुगमन भत्ता रु	बैठक भत्ता रु	जम्मा रु	कैफियत																													
१	५७-०७७।६। ३०	१७६८५००	१०८००००	९४९५००	२०७६ कार्तिक देखि ०७७ असार सम्मको																													
२	२७-०७७।६। १९	५८९५००	३६००००	२८४८५००	२०७७ साउन देखि ०७७ असोज सम्म को																													
३	८६-०७७।७। २५	०	०		०७७ कार्तिक महिनामा भत्ता भुक्तानी गरिएको भएता पनि कागजात संलग्न रहेकोले उल्लेख नगरीएको																													
जम्मा				३७९८०००																														

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५	५५	२०७७-६-२९	<p>बढी व्ययभार</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४(२) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुनेगरी मितव्ययी तरीकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राष्ट्रियस्तरको गोरखापत्र सन्तानले समय समयमा सूचना प्रकाशन गरी सरकारी निकायहरुलाई (कितपयमा सझौता गरी) २५ प्रतिशत छुट दिने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले हाम्रो एडभर टाइजिङ्ग प्रा.लि. मार्फत् विज्ञापन गराई भुक्तानी दिदा कम्तिमा २५ % छुट लिन सक्नेमा ५ % मात्र छुट लिएको देखियो । यसबाट पालिकालाई २३९२० रकम बराबरको बढी व्ययभार परेको देखिन्छ । कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजम मितव्ययिता अपनाई व्ययभार कम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	२३,९२०
१६			<p>सामाजिक सुरक्षा</p> <p>१) सामाजिक भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को नियम १५ मा स्थानिय तहले लाभग्राही भत्ता आर्थिक वर्षको प्रत्येक चौमासिकको अन्त सम्ममा भुक्तानी गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले प्रथम र दोस्रो चौमासिक सकिएको धेरै समय पछि भुक्तानी गरेको छ । भने तेस्रो चौमासिकको आधा मात्र निकासा लिइ १२००९६०० भुक्तानी बाँकी राखि ०७८।८९ मा भुक्तानी भएको जनाएको छ । समयमै लाभग्राहीको विवरण अद्यावधिक गरी तोकीएको समय सिमा भित्रै भत्ता वितरण गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।</p> <p>२) सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १० अनुसार पालिकाले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरुको फोटो सहित अनुसूचि ५ बमोजिमको मूल अभिलेख अध्याबधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा पाउने व्यक्तिको नामनामेसी, नागरिकता नं., परिचय पत्र नं., फोटो आदि विवरण अद्यावधिक राखि मूल अभिलेख खाता व्यवस्थित गरी सोहि प्रमाणका आधारमा वित्तिय सूचना प्रणाली (MIS) मा डाटा अपलोड गर्दै दोहोरो नपर्ने गरी अभिलेख भिडान हुने गरी राख्नु पर्दछ । तर कार्यालयले मूल अभिलेख खाता वडा कार्यालयमा रहेको जनाई लेखापरीक्षणका लागि पेश नगरेको, अन्य विषयका हकमा उमेर पुरा भएपछि वा भत्ता पाउने भएपछि अभिलेखमा फोटो तथा ल्याप्चे नलगाई सोभै सफ्टवेयरमा इन्ट्री गरेको, सम्बन्धित वडाबाट नामनामेसी सहित अभिलेख व्यवस्थित गरी सिफारिस सहित कागजात प्राप्त भएपछि (MIS) मा प्रविष्ट गर्नुपर्नेमा सोझै गर्ने गरेको, अनुसूची ८ मा थप भएका र हराएका व्यक्तिको विवरण भरि प्राप्त नभएको केही नामनामेसी सफ्टवेयरबाट सोझै हटाउने र थप्ने कार्य भएको, वित्तिय सूचना प्रणालीमा सामान्य कुरा फरक भएमा समेत भिडान भई नामनामेसी प्रविष्ट गरेको, एउटै नागरिकता नं. भएकाको समेत MIS मा प्रविष्ट भएबाट वित्तिय सूचना प्रणाली भरपर्दो र विश्वसनिय नभएकाले सम्बन्धित निकायले सो प्रणालीमा भत्ता पाउनेको नामनामेसी दोहोरो नपर्ने गरी system बाट नियन्त्रण हुने गरी व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । कार्यालयले वडा कार्यालय अनुगमन गरी भत्ता पाउने/नपाउने अभिलेख यकिन नगरेको, पञ्जिकरण अभिलेख (जन्म, मृत्यू, बसाई सराई) व्यवस्थित अभिलेख नभएको, मन्त्रालय/पञ्जिकरण विभागमा अनुसूची ८(क) नपठाएको र अभिलेख समेत पेश नगरेबाट भिडान गर्न सकिएन ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
१७			शिक्षा तर्फ																	
१७.१			<p>निकासा अभिलेख खाता: गाउपालिकाले शिक्षकहरुको तलव भत्ता निकासा गर्नु पूर्व दरवन्दी अनुसार कार्यरत शिक्षकहरु यकिन गरी तलव भत्ता निकासा गर्नुपर्ने त्यस्तै माग फाराम सोही आधारमा रूजू गरी विद्यालयगत निकासा लेजर तयार गरी निकासा छोड्नुपर्नेमा निकासा लेजर राखेको छैन गाउपालिकाले दरवन्दी विवरण, कार्यरत शिक्षक विवरण, सो अनुरूपको माग फाराम तथा निकासा लेजर खडा गरी व्यवस्थित रुपमा राख्नुपर्दछ ।</p> <p>बिद्यालयहरुको लेखापरीक्षण: गाउपालिका मातहतका विद्यालयले तोकिएको समयमा लेखापरीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिका अन्तर्गत १६ सामुदायिक विद्यालयहरु रहेकोमा आ.व. २०७७।०७८ को अन्तिम लेखापरीक्षण अवधिसम्म बिद्यालयले लेखापरीक्षण गराएको विवरण पेश भएको पाइएन। अतः कार्यालयबाट अनुदान जाने सम्पूर्ण बिद्यालयहरुको समयमै लेखापरीक्षण प्रतिवेदन प्राप्त गरी गाउपालिकाले दिएको निकाशा र अनुदान समेत समावेश गरी विद्यालयले वित्तीय विवरण तयार गरे नगरेको एकिन गर्नुपर्दछ ।</p>																	
१७.२	५८	२०७७-११-२८	<p>कार्यक्रम कार्यान्वय पुस्तिका २०७७/७८ मा विद्यार्थीलाई दैनिक खाजा, निशुल्क पाठ्यपुस्तक तथा छात्रवृत्ती उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । प्रत्येक विद्यालयलाई जाने यस्तो रकममा विद्यार्थीको संख्यालाई आधार मानी पालिकाले निकासा दिने गर्दछ । दैनिक हाजिरी प्रधानाध्यापक र विद्यालय व्यवस्थापन समितिले प्रमाणित गरेको आधारमा प्रतिविद्यार्थी रु .१५। को दरले दिवाखाजा निकास दिनुपर्ने, पाठ्यपुस्तक इमाआइएस रिपोर्टको आधारमा प्रत्येक विद्यार्थीलाई कक्षागत तोकिएको कितावको मूल्यको आधारमा निकासा दिनुपर्ने र छात्रवृत्ति छात्रा र दलित छात्रको संख्यालाई आधार लिई दिनुपर्ने व्यवस्था छ । यसरी हेर्दा पुस्तक र दिवा खाजा निकासीमा विद्यार्थीहरुको संख्या एकै रहनुपर्ने र छात्रवृत्तिमा विद्यार्थी संख्या भन्दा कम संख्या निर्धारण भएको हुनुपर्दछ । लेखापरीक्षणको क्रममा पालिकाले चैत्र महिनामा ५ वटा विद्यालयमा निम्न संख्यामा दिवा खाजा, पाठ्यपुस्तक र छात्रवृत्ती वितरण गरेको देखियो।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>दिवा खाजाको लागि निकासा भएको संख्या</th> <th>पाठ्यपुस्तकको लागि निकासा भएको संख्या</th> <th>छात्रवृत्तीको लागि निकासा भएको संख्या</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जनता मावि बुधगाई</td> <td>१५४</td> <td>१६०</td> <td>१५९</td> </tr> <tr> <td>नथुली आवि दोर्वा</td> <td>२७७</td> <td>२६९</td> <td>२५८</td> </tr> <tr> <td>नेरामावि सिहासनी</td> <td>१५६</td> <td>२०५</td> <td>१९७</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	दिवा खाजाको लागि निकासा भएको संख्या	पाठ्यपुस्तकको लागि निकासा भएको संख्या	छात्रवृत्तीको लागि निकासा भएको संख्या	जनता मावि बुधगाई	१५४	१६०	१५९	नथुली आवि दोर्वा	२७७	२६९	२५८	नेरामावि सिहासनी	१५६	२०५	१९७	५८६,०८०
विद्यालयको नाम	दिवा खाजाको लागि निकासा भएको संख्या	पाठ्यपुस्तकको लागि निकासा भएको संख्या	छात्रवृत्तीको लागि निकासा भएको संख्या																	
जनता मावि बुधगाई	१५४	१६०	१५९																	
नथुली आवि दोर्वा	२७७	२६९	२५८																	
नेरामावि सिहासनी	१५६	२०५	१९७																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			नेराआवि चरवन्त पथरा	२३०	१८५	१८९	
			गम्भिरा बज्रकिशोर मावि गडहल	२४८	२२६	१७७	
			<p>माथीको तालिकालाई हेर्दा दिवा खाजा, पाठ्यपुस्तकको संख्या भिडान भएको देखिदैन । नेरामावि सिहासनी, गम्भिरा बज्रकिशोर मावि र नेराआवी चरवन्त पथरामा क्रमश ४९, ४५ र २२ जनाको फरक देखिन्छ । यसवाट गम्भिरा मावि र नेराआवि चरवन्तमा दिवा खाजाको लागि पाठ्यपुस्तक वितरणको संख्या भन्दा बढी र नेरामावि सिहासनीमा दिवा खाजाको संख्या भन्दा पाठ्यपुस्तकको लागि बढी निकासी दिएको देखियो । त्यस्तै छात्रा तथा दलित छात्रले मात्र प्राप्त गर्ने छात्रवृत्ती जनता मावि बुधगाईमा १ ले मात्र कम छ भने अन्यमा दिवा खाजा र पाठ्यपुस्तकको संख्या भन्दा केही कम रहेको छ । एउटै विद्यालयमा एकै विद्यार्थीको लागि निकासी हुने दिवा खाजा र पाठ्यपुस्तक फरक पर्नु र छात्रवृत्ती संख्या केहिले मात्र कम देखिनु सान्दर्भिक देखिदैन । विद्यालयले प्रमाणित नगरी पठाएको विद्यार्थी संख्या, विद्यालयले अपूर्ण भरेको आइएमआइएस रिपोर्ट, विद्यालय अनुगमन गरी विद्यार्थी एकिन नगरी निकासी दिनु तथा हचुवाको भरमा विद्यालयलाई निकासी दिनु जस्ता कारणले तथ्यांक मेल खाएको देखिदैन । यसवाट विद्यालयलाई दिइने निकास यथार्थ छ भन्न सकिने आधार देखिएन । यसवाट पालिकालाई बढी व्यभार परेको देखिन्छ । पालिकाले विद्यार्थी संख्या निश्चित गरी निकासामा एकरूपता ल्याउनुपर्ने देखिन्छ ।</p> <p>भौचर नम्बर ५८-०७७।११।२८ कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका २०७७ मा दैनिक हाजिरी प्रधानाध्यापक र विद्यालय व्यवस्थापन समितिका अध्यक्षले प्रमाणित गरेको आधारमा प्रतिविद्यार्थी रु .१५। को दरले दिवाखाजा निकासी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले उक्त विवरण नलिई माघ महिनाको दिवा खाजा वापत ८ वटा विद्यालयलाई रु. ५८६०८०। निकासी गरेको देखियो । विद्यार्थी संख्या एकिन नगरी अनुमानको भरमा निकासी दिनु तथा चैत्र महिनामा वितरण गरेको संख्यालाई आधार लिदा यथार्थ नभएको देखिएकोले प्रमाण संकलन गरी पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p>				
१८			राजश्व				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८.१			कार्यालयले तोकिए बमोजिमका म ले प फारामहरु भरी (प्रविष्ट गरी) आर्थिक कार्यविधि तथा उत्तरदायित्व ऐन र नियमावलि ले तोके बमोजिमको कार्यविधि अपनाई राजश्वको लेखा राख्नु पर्नेमा सो नगरी बैंक स्टेटमेन्टका आधारमा एकमुष्ट आम्दानी बाँध्ने गरेको छ । कार्यालयले गर्ने सबै प्रकारको आम्दानीमा स्वीकृत म.ले.प. फारमहरु स्वीकृत लेखा ढाँचा सफ्टवेयर र हार्डकपी रसिद दुवै बाट भएको आम्दानीमा अभिलेख अद्यावधिक गर्ने नगरेबाट कुन रसिदबाट के कति आम्दानी भयो र उक्त आम्दानी मध्ये के कति आम्दानी बाधी कहिले दाखिला भयो आदि सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन । जसले गर्दा आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था कमजोर रहन जानुको साथै आम्दानीको हिनामिना र मस्यौट भएको छैन भन्न सकिने अवस्था देखिएन । यसमा सम्बन्धित निकायको ध्यान गई यथार्थता यकिन गरिनु पर्दछ ।	
१८.२			सफ्टवेयर: कार्यालयले आ.व ०७७/७८ को राजश्व संकलनका लागि गा.पा. को कार्यालय र वडा नं १, २,३ ,४ सफ्टवेयरबाट आम्दानीको प्राप्ती र अभिलेखीकरण गर्ने गरेको छ भने वडा नं ५, ६ र पशु तथा कृषि शाखा तर्फ म्यानुअल रुपमै गरेको जनाईको छ । यसरी गाउपालिकाले गर्ने आन्तरिक आम्दानीमा सफ्टवेयर मार्फत आम्दानीको प्राप्ती र अभिलेखीकरण गर्ने गरेको जनाइएतापनि आम्दानी प्राप्तीलाई मात्र सफ्टवेयर मार्फत लेखाङ्कन गर्ने गरिएको छ । यस प्रकार गरिएको आम्दानी मध्ये संचित कोषमा गरेको दाखिलालाई सफ्टवेयरले लेखाङ्कन गर्ने गरेको पाइएन । त्यसैगरी सफ्टवेयरले स्वीकृत म ले प फारम बमोजिमका अभिलेखहरु समेत नदेखाउने हुँदा पूर्ण रहेको भन्न सकिने अवस्था देखिएन ।	
१८.३			बुझाउन बाँकी रसिद ठेली : कार्यालयले यस वर्ष वडा नं ५ , वडा नं ६ र पशु तथा कृषि शाखा तर्फको राजश्व संकलनका लागि छपाईएका रसिद ठेलिका सम्बन्धमा रसिद नियन्त्रण खाता राखि नियन्त्रण नगरेको देखिन्छ । विभिन्न कर्मचारीले बुझिलिएको खेसा अभिलेखबाट ०१ देखि १६०० सम्म प्रति ठेली ५० रसिद संख्या भएका ३२ वटा ठेली प्रयोग भएको देखिन्छ । उक्त ३२ वटा ठेली मध्ये २० वटा ठेली मात्र कार्यालयमा बुझाइएका छन् । नयाँ आ. व. का लागि नयाँ रसिद छपाई प्रयोगमा आइसकेको अवस्थामा पनि अभिलेख नै नराखि पुरानो रसिद ठेलीको हिसाब किताब नबुझाउने निम्न कर्मचारीलाई जिम्मेवार बनाइनु पर्दछ ।	

सि.नं.	नाम	रसिद नं	संख्या
१	अभिषेक चौधरी	५१ देखि १००,	१
२	कामेश्वर साह	२५१ देखि ३००	१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
				३	कामेश्वर साह	१००१ देखि १०५०	१		
				४	कामेश्वर साह	१५०१ देखि १५५०	१		
				५	उमेश पैठा	४०१ देखि ४५०	१		
				६	शुसिल साह	११०१ देखि ११५०	१		
				७	रामवालक प्रसाद	१०५१ देखि ११००	१		
				८	धुरेन्द्र ठाकुर	१४५१ देखि १५००	१		
				९	निरज कुमार साह	१५५१ देखि १६००	१		
				१०	अन्य नखुलेको		३		
				जम्मा			१२		
१८.४			ढिलो दाखिला: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय नियमावली, २०७७ को नियम २८ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदी सोही दिन वा सो को भोलिपल्ट दाखिला गरी स्वेस्ता खडा गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले विभिन्नमा माध्यमबाट प्राप्त भएको राजश्व रकम अधिकांस आ . व . को अन्त्यमा र केहि आ.व . सकिएको छ महिना पछि मात्र दाखिला गरिएको देखिएकोले यसरी ढिलो दाखिला गर्ने कर्मचारीलाई जिम्मेवार बनाइनु पर्दछ ।						
१८.५			दाखिला नपुग: लेखापरीक्षणमा प्राप्त कागजात जोड जम्मा गर्दा उठेको कुल आम्दानी रकम भन्दा कम राजश्व दाखिला गरीएको देखिएकोले असुल गरी दाखिला गर्नु पर्दछ ।						१७,७०८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९			<p>खाना तथा विविध खर्च –</p> <p>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 विविध तर्फ रु. १५२०५०० खर्च गरेको बिबरण प्राप्त भएको छ । यस प्रकारको खर्चमा मितव्ययिता कायम गरी नियन्त्रण गरिनु पर्दछ ।</p>	
२०			<p>तलबी प्रतिवेदन:</p> <p>तलबी प्रतिवेदन: निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ बमोजिम स्थानीय तह अन्तर्गतका कर्मचारीहरूको वार्षिक तलवी प्रतिवेदन आन्तरिक लेखापरीक्षकबाट पारित गराई तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा सो गरेको छैन । तसर्थ कार्यालयले आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाबाट व्यवस्थापन गरी आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउने र कर्मचारीको तलवी प्रतिवेदन समेत पारित गराउने तर्फ ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	
२१			<p>वित्तिय सूचना प्रणालीमा प्रविष्टि:</p> <p>वित्तिय सूचना प्रणालीमा प्रविष्टि: सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यबिधि, २०७५ को दफा ९ अनुसार गाँउपालिका वा नगरपालिकाले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरूको फोटो सहित अनुसूचि ५ बमोजिमको मूल अभिलेख अध्याबधिक गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा पाउने व्यक्तिको नामनामेसी, नागरिकता नं., परिचय पत्र नं., फोटो आदि विवरण अद्यावधिक राखि मूल अभिलेख खाता व्यवस्थित गरी सोहि प्रमाणका आधारमा वित्तिय सूचना प्रणालीमा डाटा अपलोड गर्दै दोहोरो नपर्ने गरी अभिलेख भिडान हुने गरी राख्नु पर्दछ । तर कार्यालयले मूल अभिलेख खाता वडा कार्यालयमा रहेको जनाई लेखापरीक्षणका लागि पेश नगरेको, अन्य विषयका हकमा उमेर पुरा भएपछि वा भत्ता पाउने भएपछि अभिलेखमा फोटो ल्यापचे नलगाई सोझै सफ्टवेयर इन्ट्री गरेको, सेवा लिने कोही लाभग्राहीको वित्तिय सूचना प्रणालीमा इन्ट्री भएको र कसैको इन्ट्री नगरिएको, कति जनाको वित्तिय सूचना प्रणालीमा इन्ट्री भएको हो सोको विवरण पेश नभएकोले कति जनाको वित्तिय सूचना प्रणालीमा इन्ट्री भएको हो यकिन गर्न सकिएन ।</p>	
२२			<p>खरिद व्यवस्थापन</p> <p>टुक्रा पारी खरिद: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ उपदफा (१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद कार्य गर्दा खरिद मुल्यको आधारमा अपनाउने खरिद बिधिको उल्लेख गरेको छ । सोही दफाको उपदफा ९२० मा यो ऐन र नियमावली बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन र दफा २४९१० मा आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएका प्रस्ताव उपर कारवाही नहुने उल्लेख छ । नियमावलीको नियम ७ मा खरिदको गुरु योजना र नियम ८ मा बार्षिक खरिद योजना स्वीकृत गराई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाहरू उल्लेख रहेका छन । कार्यालयले वार्षिक खरिद योजना बनाई सोही बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
			<p>अनुसार खरिदको प्याकेज बनाएर सो अनुसार एकमुष्ट रुपमा खरिदका प्रतिस्पर्धात्मक बिधी पालना गरी खरिद कार्यहरु गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम नगरी सोझै बिक्रेताबाट र केहीमा ३ वटाबाट खुला दररेट लिएर न्यून प्रतिस्पर्धाको आधारमा खरिद गर्ने गरेको देखियो । प्रायजसो खरिद कार्यहरु बिना प्रतिस्पर्धा सोझै वा ३ वटा खुला दररेट लिइ न्यून प्रतिस्पर्धाको आधारमा खरिद गर्ने गरेको छ । जसले गर्दा एउटै सामग्री समेत पटक पटक खरिद गर्नु परेको, एउटै सामग्रीको मूल्य फरक पर्ने गरेको, एउटै सामग्री फरक फरक बिक्रेताबाट एउटै वा फरक मितिमा खरिद गर्ने गरिएको अवस्था बिद्यमान रहेको देखियो । प्राप्त विवरण अनुसार गाउँपालिका पूँजिगत र संधिय शसर्त पुजीगत शिर्षकबाट गरिएको बस्तु खरिदलाई हेर्दा देहाय बमोजिम जम्मा ३५ वटा गौश्वरा भौचरबाट रु १०२४०७६५ को खरिद गरेको देखियो । यसरी गरिएको खरिद कार्यको निर्णय गर्दा आवश्यकताको पहिचान र बिश्लेषण गर्ने गरिएको देखिन आएन । वर्ष भरिमा कुन कुन मालवस्तु के कति परिमाणमा के कति मूल्यको खरिद भयो एकमुष्ट अभिलेख अद्यावधिक नगरेबाट यकिन गर्न सकिएन । यस प्रकार गरिएको खरिद कार्य व्यवस्थित, कानुन सम्मत, मितव्ययी र प्रतिस्पर्धी रुपमा भयो भन्न सकिने अवस्था देखिएन ।</p>																																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>मिति</th> <th>भौ. नं.</th> <th>बिबरण</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०७/०४/२०७७</td> <td>३</td> <td>विभिन्न मेशनरी समाग्र खरीद वापतको रकम सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी</td> <td>७४२१८</td> </tr> <tr> <td>१०/०४/२०७७</td> <td>१७</td> <td>वाडामा सीफारीश सफ्टवेयर खरीद</td> <td>१९७७५०</td> </tr> <tr> <td>१०/१३/२०७७</td> <td>१९</td> <td>व्याट्री खरीद वापतको सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी</td> <td>२३२७५७</td> </tr> <tr> <td>१०/१९/२०७७</td> <td>२२</td> <td>फर्नीचर खरीद तथा मेशनरी वापतको रकम</td> <td>५५०००</td> </tr> <tr> <td>११/०९/२०७७</td> <td>३१</td> <td>वाटर डिसपेचर खरिद</td> <td>८४०००</td> </tr> <tr> <td>११/११/२०७७</td> <td>३५</td> <td>साईकल तथा कुर्सी खरिद वापत आयुश्री टेडर्स एण्ड सप्लायर्स पा लि लाई भुक्तानी</td> <td>४६७८२</td> </tr> <tr> <td>१२/१२/२०७७</td> <td>७१</td> <td>फर्नीचर खरीद</td> <td>७३४५०</td> </tr> <tr> <td>१२/१२/२०७७</td> <td>७३</td> <td>फर्नीचर लगायत का समानहरु खरीद</td> <td>३६९०३५</td> </tr> <tr> <td>१२/२४/२०७७</td> <td>७९</td> <td>फर्नीचर वापतको रकम भुक्तानी</td> <td>२०६७९०</td> </tr> </tbody> </table>	मिति	भौ. नं.	बिबरण	भुक्तानी	०७/०४/२०७७	३	विभिन्न मेशनरी समाग्र खरीद वापतको रकम सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी	७४२१८	१०/०४/२०७७	१७	वाडामा सीफारीश सफ्टवेयर खरीद	१९७७५०	१०/१३/२०७७	१९	व्याट्री खरीद वापतको सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी	२३२७५७	१०/१९/२०७७	२२	फर्नीचर खरीद तथा मेशनरी वापतको रकम	५५०००	११/०९/२०७७	३१	वाटर डिसपेचर खरिद	८४०००	११/११/२०७७	३५	साईकल तथा कुर्सी खरिद वापत आयुश्री टेडर्स एण्ड सप्लायर्स पा लि लाई भुक्तानी	४६७८२	१२/१२/२०७७	७१	फर्नीचर खरीद	७३४५०	१२/१२/२०७७	७३	फर्नीचर लगायत का समानहरु खरीद	३६९०३५	१२/२४/२०७७	७९	फर्नीचर वापतको रकम भुक्तानी	२०६७९०	
मिति	भौ. नं.	बिबरण	भुक्तानी																																									
०७/०४/२०७७	३	विभिन्न मेशनरी समाग्र खरीद वापतको रकम सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी	७४२१८																																									
१०/०४/२०७७	१७	वाडामा सीफारीश सफ्टवेयर खरीद	१९७७५०																																									
१०/१३/२०७७	१९	व्याट्री खरीद वापतको सुजित सप्लायर्सलाइ भुक्तानी	२३२७५७																																									
१०/१९/२०७७	२२	फर्नीचर खरीद तथा मेशनरी वापतको रकम	५५०००																																									
११/०९/२०७७	३१	वाटर डिसपेचर खरिद	८४०००																																									
११/११/२०७७	३५	साईकल तथा कुर्सी खरिद वापत आयुश्री टेडर्स एण्ड सप्लायर्स पा लि लाई भुक्तानी	४६७८२																																									
१२/१२/२०७७	७१	फर्नीचर खरीद	७३४५०																																									
१२/१२/२०७७	७३	फर्नीचर लगायत का समानहरु खरीद	३६९०३५																																									
१२/२४/२०७७	७९	फर्नीचर वापतको रकम भुक्तानी	२०६७९०																																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	०१/२८/२०७८	९१	मोबाइल तथा पखा खरीद	१३४५६०		बेरुजु रकम
				०१/२८/२०७८	९५	ललन जेनरल अडर सप्लायर्सलाई	३२८६६०		
				०३/२३/२०७८	१३३	नाईट्रोजन कन्टेनर खरिद श्री ग्रेसी सर्जिकल तथा इलेक्ट्रोनिक्सलाई	९९४४०		
				०३/२६/२०७८	१५१	प्रिन्टर तथा मोबाइल खरिद	६५०००		
				०३/२७/२०७८	१५४	सोलार बत्ती जडान	१२०४४५		
				०३/२८/२०७८	१६२	सवारी साधान मोटरसाइकल	४२९०००		
				०३/२८/२०७८	१६३	ल्यापटप खरीद	४९०४२०		
				०३/२८/२०७८	१६४	अपाङ्गहरुका लागि हिवल चेयर खरीद	२९८९८०		
				०३/३०/२०७८	१६७	साइकल खरीद	९९७३९४		
				०३/३०/२०७८	१७०	कम्प्युटर तथा ल्यापटप खरीद	८६४७००		
				०३/३०/२०७८	१७३	होम पाईप खरिदको	४८११५		
				०३/३०/२०७८	१८०	इयाल ढोका तथा फर्निचर निर्माणको भुक्तानी नाजिया सप्लायर्सलाई	१९८८७५		
				०३/३०/२०७८	१८१	प्रहरी चौकीका लागि घाट खरीद	९८०००		
				०३/३०/२०७८	१८२	बैरिसयामा तारपोल खरिद	३५३५३४		
				०३/३०/२०७८	१८८	फर्निचर खरिद वापतको रकम श्रीयम सप्लायर्सलाई	२९९४५०		
				०३/३०/२०७८	१९१	स्वास्थ्य संस्थाहरुमा कम्प्युटर खरिद	४९८३३०		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				०३/३०/२०७८	१९७	एमबुलेन्स खरीद		१०९५१९७
				०३/३०/२०७८	२०३	कठरा खरिद		४९९६८६
				०३/३०/२०७८	२०५	फर्निचर तथा मेशीनरी खरिद		३०२०३७
				१०/२७/२०७७	५	गरीब परिचय पत्र वितरण कार्यक्रमका लागी ट्याबलेट खरीद		२१००००
				११/०७/२०७७	७	गरीब पहिचान कार्यक्रमका लागी ट्याबलेट खरीद		२४६०००
				०३/२८/२०७८	२२	बायोग्यास खरिद		१९९९०८
				०३/२८/२०७८	२३	सुधारीएको चुलो खरीद		१९८९३६
				०३/२८/२०७८	२४	बती जाडान		२८७१४०
				०३/३०/२०७८	२७	ल्यापटप लगायत अन्य सामग्री खरीद		४९७२००
				०३/३०/२०७८	३०	खोप केन्द्रहरुको फर्निचर खरिद		३९९७६
						जम्मा		१०२४०७६५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३			<p>पेशकी</p> <p>पेशकी जमानत: आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को परिच्छेद ५ र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ मा पेशकी फछ्यौट सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार निम्न व्यक्ती तथा संस्थाले लिएको मोबिलाइजेशन लगायत अन्य पेशकी यो वर्ष देहाय बमोजिम म्याद नाघेको रु ४९६१५५८। रहेको व्यहोरा कार्यालयबाट प्राप्त बिबरणबाट देखियो ।</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, नियमावली र सम्झौतामा उल्लेखित शर्त अनुसार निर्माण व्यवसायीले सम्झौतामा तोकिएको अवधीमा तोकिएको कार्य सम्पन्न गर्नु पर्दछ । जमुनिखोला ट्रस ब्रिज निर्माण कार्यका निर्माण व्यवसायी पि पि एण्ड पि । श्रीजनशिल जे भी संग रु ६३४५६१२।१७ को निर्माण सम्झौता २०७८।१।२० मा भइ कार्य सम्पन्न गर्ने अवधी २०७८।३।२० सम्म तोकि गौ भौ नं १५।२०७८।३।१० बाट रु ५६१५५८ मोबिलाइजेसन पेशकी समेत भुक्तानी दिएको छ । लेखापरीक्षण अवधी २०७८।११।२ सम्ममा उक्त निर्माण कार्य सम्पन्न भएको र नियमानुसार म्यादथप समेत भएको देखिन आएन । निजले भुक्तानी लिएको मोबिलाइजेसन पेशकी रकम समेत फछ्यौट भएको देखिएन तर उक्त पेशकी बाकी रकमको बैक जमानतको मान्य अवधी समेत २०२१ अगष्ट १० पश्चात सकिइ पेशकी बाकी रकम जोखिममा पर्न गएको छ । यस सम्बन्धमा सम्बन्धितको ध्यान गइ नियमावलीको नियम १२० र १२१ अनुसार पुर्व निर्धारित क्षतिपुर्ति असुल गरी कार्य सम्पन्न गराउनु पर्दछ । साथै उक्त पेशकी जमानतको मान्य अवधी समेत नियमानुसार थप गरीनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
२४		२०७८-११-१६	<p>पेशकी बाँकी विवरण</p> <p>पेशकी बाँकी विवरण ः आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को परिच्छेद ५ र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ मा पेशकी फछ्यौट सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार निम्न व्यक्ती तथा संस्थाले लिएको मोबिलाइजेशन लगायत अन्य पेशकी यो वर्ष देहाय बमोजिम म्याद नाघेको रु ४९६१५५८ रहेको व्यहोरा कार्यालयबाट प्राप्त बिबरणबाट देखियो । आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा पनि फछ्यौट नभई बाँकी रहेको पेशकी रकम नियमानुसार फछ्यौट हुनुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="645 472 1879 839"> <thead> <tr> <th>बजेट उप शिर्षक नं.</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>म्यादननाघेको</th> <th>म्यादनाघेको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रशासकिय भवन</td> <td>दिवा । महाविर। पुन पि पि एण्ड पि । सिर्जनशील जे।भी।र। पुन</td> <td></td> <td>४४०००००</td> </tr> <tr> <td>जमुनी खोलामा झो।पु निर्माण</td> <td>पि पि एण्ड पि -सिर्जनशील जे.भी.</td> <td></td> <td>५६१५५८</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>४९६१५५८</td> </tr> </tbody> </table>	बजेट उप शिर्षक नं.	पेशकी लिनेको नाम	म्यादननाघेको	म्यादनाघेको	प्रशासकिय भवन	दिवा । महाविर। पुन पि पि एण्ड पि । सिर्जनशील जे।भी।र। पुन		४४०००००	जमुनी खोलामा झो।पु निर्माण	पि पि एण्ड पि -सिर्जनशील जे.भी.		५६१५५८	जम्मा			४९६१५५८	४,९६१,५५८
बजेट उप शिर्षक नं.	पेशकी लिनेको नाम	म्यादननाघेको	म्यादनाघेको																	
प्रशासकिय भवन	दिवा । महाविर। पुन पि पि एण्ड पि । सिर्जनशील जे।भी।र। पुन		४४०००००																	
जमुनी खोलामा झो।पु निर्माण	पि पि एण्ड पि -सिर्जनशील जे.भी.		५६१५५८																	
जम्मा			४९६१५५८																	
२५			<p>उपभोक्ता समिति</p> <p>उपभोक्ता समितिबाट गराएको काम: कार्यालयले उपभोक्ता समितिबाट भएको कामको अभिलेख अद्यावधिक गरेको छैन । लेखापरीक्षणको क्रममा तयार गरी उपलब्ध गराएको सफ्ट कपी बिबरण अनुसार गतबिगत र योवर्षमा शुरुवात भइ काम भएका ६९ वटा योजनाहरुमा रु ८८०७७०३३। संघिय र प्रादेशिक हस्तान्तरित कार्यक्रम समेतको लागत अनुमान स्वीकृत गरी उपभोक्ता समितिहरूसंग सम्झौता गरिएकोमा उक्त योजनाहरुमा यो वर्षसम्म जम्मा रु ७०७८२८३४।७८ को कार्य भएको देखिएकोमा रु७६०४६५२। को कार्य जनसहभागिताबाट गरी रु ६३१७८१८२। गत बिगतको भुक्तानी समेत० भुक्तानी भएको बिबरण पेश भएको छ । कार्यालयले योवर्ष गरेको पूंजिगत खर्च मध्ये तुलो अंश खर्च रकम उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराइ खर्च गरेको छ । जसमध्ये केही योजनाहरु नमुनाको रुपमा छनौट गरी सोका फाइल र श्रेस्ता मात्र परीक्षण गरी देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार रहेका छन्</p> <p>१ सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ र बाह्रगढी गाउपालिकाको उपभोक्ता समिति गठन, परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यविधि,२०७५ को दफा ३ उपदफा ९२०, दफा ४ उपदफा (१) खण्ड (अ) र दफा ४ को उपदफा ९१० खण्ड ९८० लगायतका कानुन अनुसार उपभोक्ता</p>																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>समितिबाट काम गराउँदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नु पर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा डोजर, लोडर, एक्साभेटर, लगायतका मेशीनहरू प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ । जनसहभागिताको व्यवस्था नभएको योजना उपभोक्ता समिति मार्फत संचालन गर्न नपाइने, तोकिए बमोजिम काम नगर्ने उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी नदिई कालो सूचीमा राखी कारवाही गर्नुपर्ने, श्रममूलक प्रविधिमा आधारित रही श्रमको उपयोग र परिचालनलाई प्राथमिकता दिनु पर्ने, मेशीनरी उपकरणको प्रयोग गरेमा कारवाही गर्नुपर्ने, उपभोक्ता समिति मार्फत सञ्चालन भएका आयोजनाहरूको कार्यसम्पन्न भएपछि सम्बन्धित निकायले सोको रेखदेख मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेबारी समेत तोकी उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने आदि व्यवस्थाहरू रहेका छन् । त्यसैगरी कुल लागत रु.१ करोडसम्म भएको तथा स्थानिय सीप, श्रोत र साधन उपयोग हुने र स्थानिय स्तरमा कार्य सम्पन्न गर्न सक्ने मात्र आयोजनाको कार्यान्वयन उपभोक्ता समिति मार्फत गर्न सकिने, उपभोक्ता समितिले सम्झौता बमोजिम गर्नुपर्ने काम समिति आफैले गर्नु गराउनु पर्ने, अन्य कुनै निर्माण व्यवसायी वा अन्य व्यक्ति वा संस्था मार्फत गर्न गराउन नपाइने र उपभोक्ता समितिको लगत अनुसूची १ मा तोकिएको ढांचामा अद्यावधिक गराई राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले उपभोक्ता समितिबाट कार्यहरू गराउदा देहाय बमोजिमको अवस्था देखिन आयो । उपभोक्ता समितिबाट कार्यहरू गराउदा कानुनको पूर्णरूपले अनुशरण र पालना गरेर मात्र गराउनु पर्दछ ।</p> <p>२ भुक्तानीको सिफारिस: उपभोक्ता समितिहरू मार्फत गरिएका कार्यहरूको भुक्तानी गर्दा अधिकांशमा फोटाहरू संलग्न राख्ने गरेको देखियो । केहि योजनाहरूमा सम्बन्धित वडा अध्यक्षहरूको सिफारिस संलग्न गरेर भुक्तानी गर्ने गरेको र केहिमा त्यस्तो सिफारिस समेत संलग्न नगरेको समेत देखियो । फोटाहरू संलग्न गरेता पनि कार्य शुरु हुनु भन्दा पहिलेको र कार्य सम्पन्न भए पश्चातको काम स्पष्ट देखिने गरि फोटा राख्ने गरेको देखिन आएन । त्यसैगरी सम्बन्धित वडाध्यक्षले भुक्तानीको सिफारिस गर्दा कामको स्पष्ट परिमाण, गुणस्तर, समय र लागत किटान गरी कार्य सम्पन्न भए नभएको उल्लेख गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम नगरी भुक्तानीको लागी मात्र सिफारिस गर्ने गरेको देखियो । धेरैजसो योजनाहरूमा वडास्तरिय अनुगमन समितिको अनुगमन भएको देखिएन । यसवाट तोकिए बमोजिमको परिमाण, गुणस्तर र लागतमा उपभोक्ता समितिहरूबाट कार्यहरू भएको छ भन्न सकिने अवस्था देखिन आएन ।</p> <p>३ कामको नापजाच र हस्तान्तरण: उपभोक्ता समितिबाट गरिएका कार्यहरूको योजना हस्तान्तरण र सोको मर्मत सम्भारको व्यवस्था गरेको देखिन आएन । सम्बन्धित वडा तथा स्थानिय तहले यस प्रकार संचालन भएका योजनाहरूको अभिलेख अद्यावधिक गर्ने गरेको पाइएन ।</p> <p>४ जनसहभागिता: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७९४० मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई निर्माण कार्यको बिल भुक्तानी दिँदा लागत अनुमानमा रहेको मुल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागीताको अंश कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने र जनसहभागिताको व्यवस्था नभएको योजना उपभोक्ता समिति मार्फत संचालन गर्न नपाइने, व्यवस्था छ । गाउँपालिकाले आयोजना।कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट बढी जनसहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ । पालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट र कार्यान्वयन गर्दा अधिकांश योजनामा १०</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>प्रतिशत र केही योजनाहरूमा १५ प्रतिशतसम्म उपभोक्ता समितिको तर्फबाट जनसहभागिता स्वरूप कार्य गर्ने गरेको व्यहोरा श्रेस्ता र प्रमाणबाट देखिन आयो । उपभोक्ता समितिबाट गरिने निर्माण कार्यमा साचो अर्थमा जनसहभागिताको अंश बृद्धि गरी योजनामा उपभोक्ताको अपनत्व बृद्धि गर्नु पर्दछ ।</p> <p>५ सार्वजनिक परिक्षण: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो बनाउन कार्यको सामाजिक परिक्षण अन्तर्गत सार्वजनिक परिक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले अधिकांश कार्य सडक ढलान गर्ने, माटो पुर्ने, ग्राभेल बिछ्याउने, कम्पाउण्ड वाल लगाउने, मध्यम देखि ठुला भवनहरू बनाउने, मन्दिर मस्जिद निर्माण गर्ने लगायतका कार्यहरू गरेको छ । यस्ता कार्यको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षण गर्ने गरेको जनाएता पनि एक फारममा उपभोक्ताहरूको न्युन उपस्थिमा तोकिएको फारम भरी फाइलमा राख्ने प्रयोजनको लागि उपभोक्ता समितिको बैठकको माइन्ट राख्ने गरिएको छ । कानुनको पालना गरी उत्तरदायित्व एवं पारदर्शिताको प्रवद्र्धन गर्नुपर्दछ ।</p> <p>६. त्यसैगरी बहालवाला पदाधिकारी, राजनीतिक दलको प्रतिनिधि सरकारी कर्मचारी, शिक्षक, निर्माण व्यवसायी लगायतका व्यक्ति उपभोक्ता समितिका सदस्य हुन नपाउने, एउटै समयमा एकभन्दा बढी उपभोक्ता समितिको सदस्य हुन नपाउने आदि व्यवस्थाहरू रहेकोमा उपभोक्ता समितिको गठन गर्दा तोकिए बमोजिमको प्रकृया पुरा गरेको देखिन आएन । समितिमा रहेका पदाधिकारी तथा सदस्यहरू उपरोक्त बमोजिमको पेशा, व्यवसाय वा रोजगारीमा संलग्न व्यक्तिहरू भए नभएको यकिन हुन सकेन । एउटै स्थानमा गर्ने फरक फरक निर्माण कार्यको लागि समेत फरक फरक उपभोक्ता समितिहरू गठन गर्ने गरेको छ । एउटै समयमा एकै व्यक्ति एक भन्दा बढी समितिमा रहे नरहेको सम्वन्धमा समेत यकिन हुने आधार देखिन आएन । यस सम्वन्धमा कार्यालयले अभिलेख अद्यावधिक गरी सुधार गर्नुपर्दछ ।</p> <p>७ अनुगमन समिति: गाउँपालिका उपाध्यक्षको संयोजकत्वमा रहेको अनुगमन समितिले कामको विवरण, सम्पन्न भएको कामको अवस्था, अनुगमन गरेको मिति, अवधि, देखिएका कमि कमजोरी, र सुधारका विषय उल्लेख गरी प्रतिवेदन गर्नुपर्नेमा योजनाको अनुगमन गरेको जनाइ एक फारम भर्ने गरेको देखियो । सबै योजनाहरूमा उल्लेखित सबै प्रकारको व्यहोरा खुल्नेगरी अनुगमन गरेर अनुगमन प्रतिवेदन प्राप्त भए पश्चात मात्र सम्पन्न कामको भुक्तानी हुने व्यवस्था हुनुपर्ने देखिन्छ ।</p> <p>८ म्यादथप गाउँपालिकाले उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता गरी शुरुवात गरेका कतिपय योजनाहरू गत बिगतबर्षमा सम्झौता भइ शुरुवात गरेता पनि हरेक वर्ष म्याद थप गरेर वा नगरिकनै समेत यो वर्ष समेत निरन्तरता दिएको पाइयो । कतिपयमा पुरानै सम्झौतानुसारको काम सम्पन्न नभएकोले निरन्तरता दिएको छ भने कतिपयमा प्रत्येक वर्ष कामहरू थप गर्दै लगेको समेत देखियो । तर बिगत वर्षहरूमा भएको कामको अभिलेख नराखिएको हुदा काममा दोहोरोपना आएको छैन भन्न सकिने अवस्था देखिएन । सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १२० मा उपभोक्ताको काममा म्यादथप गर्ने सम्वन्धमा स्पष्ट व्यवस्था गरेको देखिदैन । तसर्थ कानुनको रीत पुर्याएर मात्र सोही वर्ष सकिने योजनामा मात्र उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता गरी काम गराउनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<p>९जटिलसंरचना निर्माण सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरूलाई मेशिन, औजार उपकरणहरूको आवश्यक नपने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालिकाले गरेका निर्माण कार्यहरू मध्ये अधिकांश निर्माण कार्य आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन निर्माण, सडक ढलान गर्ने, मन्दिर मस्जिद निर्माण, लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरू मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिस्पर्धा गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । नियमावलीको ब्यबस्था अनुरूप कार्य गराउनुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
२६			<p>गैर सरकारी संस्थाबाट खरिद</p> <p>गैरसरकारी संस्थाहरु मार्फत कार्यक्रम संचालन: सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ र नियमावलीको नियम १२ तथा ९९ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्यको लागी प्रदान गरिने सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले संस्था छनौट गरी उक्त संस्था मार्फत सेवा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहाय बमोजिम ३ वटा संस्था मार्फत सीपमुलक तालीम सम्बन्धी निम्न कार्यक्रमहरु संचालन गर्दा कार्यालयमा उपलब्ध जनशक्ति मार्फत संचालन नगरी बिभिन्न गैर सरकारी संस्थाहरु मार्फत संचालन गरी निम्नानुसार रु ३१९६३६३ खर्च लेखेको छ । कार्यालयमा उपलब्ध जनशक्ति मार्फत उक्त कार्यक्रमहरु संचालन नगरेको सम्बन्धमा केही उल्लेख गरेको छैन। निम्नानुसार संस्थाहरु मार्फत कार्यक्रम संचालन गर्दा लागत अनुमान तयार गरी सोझै संस्था छनौट गरी सम्झौता गरेबाट कानूनको उल्लंघन हुन जानुको साथै प्रतिस्पर्धात्मक वातावरण तयार भएको पाइएन । पालिकाले पूंजित बजेट शिर्षकबाट यस प्रकारका स्थानीय विकासमा टेवा पुग्ने तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने मागमा आधारित कार्यक्रमहरु छनौट गरेपछि लाभ लागत यकिन गरी उपलब्ध जनशक्तिबाट हुन नसक्ने कार्यको लागी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले संस्था छनौट गरी सेवा खरिद गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन । साथै कार्यक्रम संचालनको प्रभावकारीता र सोको अनुगमन समेत कार्यालयबाट गरीनु पर्नेमा सो समेत भएगरेको नदेखिएबाट नियमसम्मतत भन्न मिल्ने नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>गौश्वरा भौचर नम्बर</th> <th>कामको बिबरण</th> <th>गैर सरकारी संस्था</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>४-०७८।३।२४</td> <td>कुखुरा पालन तालिम</td> <td>नेशनल स्कील डेभलपमेण्ट इन्स्टिट्युट प्रा ली</td> <td>१२०४५६९</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१२-०७८।३।३०</td> <td>नर्सरी व्यवस्थापन तालिम</td> <td>एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली</td> <td>११९७७८९</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>१६५-०७८।३।२८</td> <td>फेसन डिजाइनर तालिम</td> <td>एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली</td> <td>७९४००६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३१९६३६४</td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	गौश्वरा भौचर नम्बर	कामको बिबरण	गैर सरकारी संस्था	भुक्तानी	१	४-०७८।३।२४	कुखुरा पालन तालिम	नेशनल स्कील डेभलपमेण्ट इन्स्टिट्युट प्रा ली	१२०४५६९	२	१२-०७८।३।३०	नर्सरी व्यवस्थापन तालिम	एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली	११९७७८९	३	१६५-०७८।३।२८	फेसन डिजाइनर तालिम	एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली	७९४००६				जम्मा	३१९६३६४	३,१९६,३६३
सि नं	गौश्वरा भौचर नम्बर	कामको बिबरण	गैर सरकारी संस्था	भुक्तानी																									
१	४-०७८।३।२४	कुखुरा पालन तालिम	नेशनल स्कील डेभलपमेण्ट इन्स्टिट्युट प्रा ली	१२०४५६९																									
२	१२-०७८।३।३०	नर्सरी व्यवस्थापन तालिम	एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली	११९७७८९																									
३	१६५-०७८।३।२८	फेसन डिजाइनर तालिम	एक्सन फर स्कील डेभलपमेण्ट कन्सल्टेन्सी नेपाल प्रा ली	७९४००६																									
			जम्मा	३१९६३६४																									
२७			<p>टुक्रा खरिद</p> <p>टुक्रा पारी निर्माण कार्य: सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ उपदफा २ मा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी ठेक्का टुक्रयाउन नपाइने, दफा २४(१) मा आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएका प्रस्ताव उपर कारवाही नहुने र नियमावलीको नियम ८ लगायतमा खरिद योजना र प्याकेजमा गरिने खरिद कार्यहरु आदिको प्रावधानहरु उल्लेख रहेका छन् । कार्यालयले वार्षिक खरिद योजना बनाइ सोही बमोजिम स्विक्रित कार्यक्रम अनुसार खरिदको प्याकेज बनाइ एकमुष्ट</p>																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>रुपमा खरिद कार्यहरु गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको छैन । कार्यालयले देहाय बमोजिमका कार्यहरु रु ५ लाख भन्दा कमको लागत अनुमान तयार गरी ३ वटा निर्माण व्यवसायीबाट खुला दररेट लिइ छनौट गरेको आधारमा देहाय बमोजिम १०१ वटा निर्माण कार्यको लागत अनुमान रु ३८९९२५७६। रहेकोकोमा रु ३८८१७८८६। को सम्झौता गरी कार्य गराएबाट निर्माण व्यवसायीलाई रु३५७१७६५९। को भुक्तानी भएको व्यहोरा प्राप्त बिबरण र प्रमाण कागजातबाट देखियो । यसरी छनौट गर्दा निर्माण व्यवसायीहरुले अधिकांश योजनाहरुमा शुन्य देखि १।५ प्रतिशत भन्दा घटीको दरमा कवोल अंक घटेर सम्झौता गर्ने गरेको पाइयो । एउटै स्थानमा गरिने कार्यहरुलाई एकमुष्ट लागत अनुमान तयार गरी खरिदका प्रतिस्पर्धात्मक विधि अवलम्बन गरी स्पष्ट देखिने गरी कार्य गराउनुको सट्टा ससाना टुक्रा बनाइ कुनै कार्य सोझै दरभाउपत्रको माध्यमबाट र कुनै कार्य उपभोक्ता समिति बनाइ उपभोक्ता समितिको माध्यमबाट गरेको कार्यले उक्त कानूनको उल्लंघन हुन गएको छ साथै प्रायजसो कार्यहरुमा एउटै प्रक्रितिको काम समेत रु ५ लाख भन्दा बढीको कार्यलाई उपभोक्ताबाट र रु ५ लाख सम्मको कार्यलाई निर्माण व्यवसायी मार्फत स्वच्छ प्रतिस्पर्धा बेगर गराउने गरेबाट यस प्रकार गरिएको खरिद कार्य व्यवस्थित, कानुन सम्मत, मितव्ययी र प्रतिस्पर्धी रुपमा भयो भन्न सकिने अवस्था देखिएन ।</p>																									
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र स</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>सम्झौता रकम</th> <th>सम्पन्न काम र भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सुनम निर्माण सेवा</td> <td>छठीमाईको घाट बुद्पैनमा भर्याङ्ग निर्माण</td> <td>486740</td> <td>484438.89</td> <td>483431.44</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>आकृति चौधरी कन्स्ट्रक्सन</td> <td>खोपवा छठीघाट पर्खाल निर्माण तथा माटो पुर्ने काम</td> <td>293800.5</td> <td>290658.51</td> <td>289337.37</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>एन एम कन्स्ट्रक्सन प्रा लि</td> <td>अधुरो सेड निर्माण</td> <td>485027.7</td> <td>484580.78</td> <td>480114.3</td> </tr> </tbody> </table>	क्र स	निर्माण व्यवसायीको नाम	योजनाको नाम	लागत अनुमान	सम्झौता रकम	सम्पन्न काम र भुक्तानी रकम	१	सुनम निर्माण सेवा	छठीमाईको घाट बुद्पैनमा भर्याङ्ग निर्माण	486740	484438.89	483431.44	२	आकृति चौधरी कन्स्ट्रक्सन	खोपवा छठीघाट पर्खाल निर्माण तथा माटो पुर्ने काम	293800.5	290658.51	289337.37	३	एन एम कन्स्ट्रक्सन प्रा लि	अधुरो सेड निर्माण	485027.7	484580.78	480114.3	
क्र स	निर्माण व्यवसायीको नाम	योजनाको नाम	लागत अनुमान	सम्झौता रकम	सम्पन्न काम र भुक्तानी रकम																							
१	सुनम निर्माण सेवा	छठीमाईको घाट बुद्पैनमा भर्याङ्ग निर्माण	486740	484438.89	483431.44																							
२	आकृति चौधरी कन्स्ट्रक्सन	खोपवा छठीघाट पर्खाल निर्माण तथा माटो पुर्ने काम	293800.5	290658.51	289337.37																							
३	एन एम कन्स्ट्रक्सन प्रा लि	अधुरो सेड निर्माण	485027.7	484580.78	480114.3																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४	मनोज कन्स्ट्रक्सन	कमल साहको घरदेखि चन्देश्वरको घरसम्म रोड ढलान	485300.3	484784.44	447309.57	
			५	समिर कन्स्ट्रक्सन	पंडिजी को घरदेखि माझि टोलको दलित भवनसम्म रोड ढलान वडा न २ दौर्वा	485065.2	484360.8	483407.82	
			६	श्री बौद्धिमाई कन्स्ट्रक्सन	विरेन्द्र सहनीको घरदेखि मलाही स्कुलको चौकसम्म नाला निर्माण वडा न २ मलाही	194070.3	193883.96	183120.56	
			७	के बी निर्माण सेवा	जिरात पैनामा कल्भर्ट निर्माण तथा अधुरो सडक ढलान	387935.6	387736.13	372624.73	
			८	कृष कन्स्ट्रक्सन	विरेन्द्र सहनीको घरदेखि मलाही स्कुलको चौकसम्म रोड ढलान वडा न २ मलाही	485074.7	484934.03	458880.56	
			९	ए यु विल्डर्स निर्माण सेवा	पोखरा आट अधुरो सडक ढलान वडा न ४ पथरा	485102	484698.66	480880.6	
			१०	सागर कन्स्ट्रक्सन	पछियारी ईनारदेखि लालजीको घरसम्म नाला निर्माण वडा न ५ पथरा	485067.1	484836.25	449535.11	
			११	त्रिदेव निर्माण सेवा	नारायण महाराको घरदेखि श्यामसुन्दरको घरसम्म रोड ढलान वडा न ३ बैरिया	388450.8	387648.02	386850.78	
			१२	जयसवाल एण्ड कन्स्ट्रक्सन	तनकीर चौधरीको घरदेखि हनुमान मन्दिरसम्म सडक ढलान वडा न ४ नयकाटोला	388179.6	387892.87	384700.55	
			१३	श्री रामजानकी कन्स्ट्रक्सन	हरिशंकर गिरीको घरदेखि मेनरोड सम्म सडक ढलान वडा न ४ पथरा	194407.5	193932.01	192257.22	
			१४	जानकी कन्स्ट्रक्सन	राम टोलमा अधुरो नाला निर्माण वडा न ४ पथरा	242567.5	242359.9	214745.41	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम	
			१५	निभा निर्माण सेवा	मोहनको घरदेखि ओमप्रकाश चौधरीको घरसम्म सडक ढलान नयकाटोला ४	388179.6	387589.55	384530.38	
			१६	साभी कन्स्ट्रक्सन	बगर मुखियाको गोवासदेखि रम्भु पासवानको घरसम्म माटो पुर्ने वडा न ३ मुर्की	194289.2	191895.4	191895.4	
			१७	सगान्धी निर्माण सेवा	ओमप्रकाशको घरदेखि हनुमान मन्दिरसम्म सडक ढलान वडा न ४ नयकाटोल	388179.6	387710.12	383888.58	
			१८	गौरीशंकर निर्माण सेवा	रामटोलमा पथरामा अधुरो पक्की सडक ढलान वडा न ४ पथरा	485102	484861.86	482652.84	
			१९	आकृति निर्माण सेवा	विसुनपुर्वा बोर्डिङ्ग स्कुल पश्चिम उतर जाने बाटोमा माटो पुरी ग्रेभल	485347	484706.76	436963.56	
			२०	नागेश्वर निर्माण सेवा	फुलवारी महिला समुहको अधुरो भवनमा झ्याल ढोका र पेन्टिङ्ग कार्य २ विसुनपुर्वा	242547.3	241201.81	239599.43	
			२१	कंकाली निर्माण सेवा	नयकाटोलामा अधुरो हनुमान मन्दिर निर्माण ३ नयकाटोला	291087.6	290514.86	288862.63	
			२२	चन्दा कन्स्ट्रक्सन	रमेश पासवानको घरदेखि विनोद पासवानको घरसम्म सडक ढलान वडा न १	485437.5	484830.86	484830.86	
			२३	भारतीय विल्डर्स	चन्द्र रायघरदेखि रमेश पासवानको घरसम्म सडक ढलान वडा न १ बुद्गाई	485020.2	484844.63	483753.5	
			२४	ओम साई कन्स्ट्रक्सन	सोथाई माझीको घरदेखि गोपाल साहको घरसम्म सडक ढलान वडा न १	291685.8	290854.97	290854.97	
						388667.6	386125.63	386125.63	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२५	अंजली कन्स्ट्रक्सन	राजकिशोरको घरदेखि मदनको घरसम्म सडक ढलान वडा न १				
			२६	जगदम्बा कन्स्ट्रक्सन	छठु दासको घरदेखि सत्य नारायणको घरसम्म नाला निर्माण वडा न १ पिप्रा	485115.2	484488.19	482641.21	
			२७	देव कन्स्ट्रक्सन	मनोज चौधरीको घरदेखि लक्ष्मी साहको गोठसम्म नाला निर्माण वडा न १ बुद्गाई	485329	484889.14	477299.24	
			२८	खुशी कन्स्ट्रक्सन	पिप्रा ट्रान्सफमदिखि दिपेन्द्र रामको घरसम्म सडक ढलान वडा न १ पिप्रा	388577.1	388532.41	387277.68	
			२९	साजन निर्माण सेवा	अशोक साहको मिलदेखि रामकिसुन साहको घरसम्म नाला निर्माण वडा न १ पिप्रा	485142.3	484767.63	484767.63	
			३०	शिरु कन्स्ट्रक्सन	अनुठा पासवानको घरदेखि रामचन्द्र हजामको घरसम्म सडक ढलान वडा न १	485732.1	484977.6	484977.6	
			३१	श्याम विल्डर्स	बुद्गाई मठदेखि रुपनारायणको घरसम्म सडक ढलान बडा न १ बुद्गाई	485727.2	484940.7	484940.7	
			३२	जनक कन्स्ट्रक्सन	बिनोद रायको घरदेखि रामजिवन साहको कुनासम्म पक्की सडक ढलान वडा न १ बसतुपुर	242765.7	242376.58	241211.77	
			३३	साह माता पिता निर्माण सेवा	सोनरपुरमा अधुरो सडक ढलान वडा न ३ सोनरपुर	291837.4	290999.98	290999.98	
			३४	हनुमान कन्स्ट्रक्सन	बारागढी गेट निर्माण	1736656.21	1561754.1	627492.75	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३५	आ वि एस निर्माण सेवा	दौर्वा बजारदेखी बृजविहारीको घरसम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा न २ दौर्वा	242530.5	241965.43	241965.43	
			३६	बलिराम कन्स्ट्रक्सन	किसुनदतको घरदेखि रामप्रसादको घरसम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा न ३ खोपवा	145881.7	145753.54	107954.31	
			३७	गौतम ऋषि कन्स्ट्रक्सन	अधुरो कल्भर्ट निर्माण वडा न १ पिप्रा	243031.8	241891.44	238495.5	
			३८	तक्षशिला ईन्जिनियर एण्ड विल्डर्स	हरि साहको गोवासको रघुनाथको गोवाससम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा न ३ खोपवा	145820.9	145499.52	145499.52	
			३९	जनक कन्स्ट्रक्सन	प्रभु दासको टोलमा सडक ढलान वडा न १ बसतपुर	195239.4	192034.88	182508.64	
			४०	पुजा निर्माण सेवा	पोखरिया गाउँमा माटो पुरी ग्रेभल वडा न ४ पोखरिया	242502.3	241148.44	191672.34	
			४१	माँ रम्भा कन्स्ट्रक्सन	सुखी टोल छठीमाई घाटदेखि कटैया पुलसम्म माटो पुरी ग्रेभल	485203	482614.68	482614.68	
			४२	विवेक कन्स्ट्रक्सन	राकेश चौधरीको घरदेखि नारायण सरको गोठसम्म माटो पुरी ग्रेभल	388238.4	386666.79	220751.23	
			४३	आदित्य ट्रेड एण्ड कन्सर्न	माटो पुरी ग्रेभल वडा न ४ नयकाटोल	291240.8	290611.68	285457.51	
			४४	बजरंग निर्माण सेवा	लालजी राउतको घरदेखि किशोरको घरसम्म नाला निर्माण वडा न ५ पथरा	242544	242382.32	224167.62	
			४५	महागढीमाई कन्स्ट्रक्सन	छठीघाट निर्माण वडा न १ भवानीपुर	485129.2	484840.29	476229.2	
			४६	पवन कन्स्ट्रक्सन	लखन रामको घरदेखि रामबाबुको घरसम्म सडक ढलान वडा न ४ पोखरिया	485290.1	482837.87	479256.61	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४७	तराई निर्माण सेवा	मुक्तीको घरदेखि मोतिलालाको घरसम्म सडक ढलान वडा न ४ पोखरिया	485290.1	482162.1	478984.25	
			४८	ओम शिव कन्स्ट्रक्सन	मोतिलालको घरदेखि भुआलीको घरसम्म रोड ढलान वडा न ४ पोखरिया	485290.1	483193.48	471769.1	
			४९	सफल निर्माण सेवा	रामबाबु चौधरीको घरदेखि मुक्ति चौधरीको घरसम्म रोड ढलान वडा न ४ पोखरिया	485290.1	482854.48	480247.2	
			५०	करैयामाई निर्माण सेवा	खोपवा स्कुलको अधुरो भवन निर्माण वडा न ३ खोपवा ।	487849.6	484751.92	413470.52	
			५१	बजरंग कन्स्ट्रक्सन	पशु स्वास्थ्य अधुरो भवन निर्माण र माटो पुर्ने कार्य वडा न १ भवानीपुर	242627.8	240895.26	238068.94	
			५२	ओहमस कन्स्ट्रक्सन	राजिन्द्रको घरदेखि लक्ष्मणको घरसम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा न ३ खोपवा	97438.28	96954.94	83123.44	
			५३	निराजन कन्स्ट्रक्सन	मनोज चौधरीको घरदेखि केशर चौधरीको घरसम्म नाला तथा सडक निर्माण वडा न १ बुद्गाई	388542.3	387812.42	382290.17	
			५४	नागेश्वर नाथ निर्माण सेवा	रामचन्द्र चौधरीको गोठदेखि हरिन्द्र चौधरीको घरसम्म सडक ढलान वडा न १	388443	387812.53	301058.85	
			५५	सुप्रिया एण्ड आर्यण निर्माण सेवा	नाथुको घरदेखि बलिरामको घरसम्म नाला निर्माण वडा न ३	145746.9	145202.23	145202.23	
			५६	शशि कन्स्ट्रक्सन	कुलराजको खेतदेखि दौर्वा मठसम्म ग्रेभल वडा न २ दौर्वा ।	485616	484805.15	484689.68	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			५७	मा भवानी निर्माण सेवा	दौर्वा मठदेखि गेरकाही सम्म माटो पुरी ग्रेभल	485649.8	484828.25	484408.78	
			५८	दिव्या निर्माण सेवा	बजारको दक्षिणपटिको कल्भर्ट देखि अथिति भवनजाने बाटो ग्रेभल	485616	484805.15	484387.07	
			५९	शैलेन्द्र कन्स्ट्रक्सन	गापा कार्यालयको अधुरो सेडमा टायल्स तथा रंगरोधन कार्य	485714.3	484925.32	466869.42	
			६०	मंसुर कन्स्ट्रक्सन	रामचन्द्रको घरदेखि फिरतको घरसम्म सडक ढलान वडा न ५ सिहासनी	194091.5	193978.83	190929.56	
			६१	देव कन्स्ट्रक्सन	सामुदायिक भवन गडहल फौजदार टोलमा गडहल ६	97770.37	94354.51	94354.51	
			६२	अग्नी कन्स्ट्रक्सन	बालदेव बछारको घरतिर सडक ढलान भवानीपुर १	237836.6	237276.63	237276.63	
			६३	दिपु कन्स्ट्रक्सन प्रा लि	हितनारायणको टोलमा सडक ढलान भवानीपुर वडा न १	242690.5	242019.46	242019.46	
			६४	महाराजा कन्स्ट्रक्सन	तनकीर चौधरीको घरदेखि मनोज चौधरीको घरसम्म नाला निर्माण वडा १ बसतपुर	485568	484458.84	445230.24	
			६७	जयमाँता दी कन्स्ट्रक्सन	किसुन चौधरीको घरदेखि दयारामको घरसम्म नाला निर्माण वडा न ५	485243.6	484469.84	480955.09	
			६८	सुनिल निर्माण सेवा	भावनीपुर गाउँको ठाउ ठाउमा ग्रेभल वडा न १ भवानीपुर	194180	192742.93	157482.96	
			६९	गढीमाई निर्माण सेवा	पथरामा माटोपुरी ग्रेभल वडा न ४ पथरा	485077.2	584680.88	370350.18	
			७०	यु एस कन्स्ट्रक्सन	उमेश निलम स्कुलमा पर्खाल तथा गेट निर्माण वडा ४ पथरा	388241.6	387892.29	367070.15	
			७१	उज्वल निर्माण सेवा	विनोद चौधरीको घरदेखि लक्ष्मी हजराको घरसम्म नाला निर्माण वडा १ बसतपुर	485813.2	484729.52	393038.92	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			७२	पाकिजा कन्स्ट्रक्सन	महेन्द्रको यादवको घरदेखि मेन बाटोसम्म सडक ढलान वडा न ३ नयकाटोला	388337.3	387891.87	387891.87
			७३	सिता कन्स्ट्रक्सन	महेश चौधरीको घरदेखि बाईपासम्म ग्रेभल वडा न २ विसुनपुरवा ।	485760.8	482538.25	482347.42
			७४	सिम्रन कन्स्ट्रक्सन	दरोगा चौधरीको गोठदेखि रोडसम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा २ विसुनपुरवा	485319.8	482894.2	310384.29
			७५	सन राईज निर्माण सेवा	वडा कार्यालय निर शिव मन्दिर निर्माण वडा न ४	146167.1	145382.08	108445.08
			७६	श्री गणिनाथ कन्स्ट्रक्सन	वडा कार्यालय निर चौतारा निर्माण वडा न ४ पथरा	194388.8	193275.14	190644.93
			७७	महेश्वरनाथ निर्माण सेवा	सिकिन्द्रको पसलदेखि देशबन्दुको गोवासम्म सडक ढलान वडा न ३ खोपवा ।	485008	484592.85	482219.33
			७८	यमन कन्स्ट्रक्सन	गडहल गाउँको मेन सडक ढलान वडा न ६ गडहल	485078.7	484248.82	484248.82
			७९	बब्लु कन्स्ट्रक्सन	गापा कार्यालय पसिरमा ढलान वडा न ३ खोपवा	485296.9	484601.58	484601.58
			८०	जय नरसिंह निर्माण सेवा	गापा कार्यालय परिसरभित्र ईन्टरलकिङ्ग बलग गर्ने कार्य वडा न ३ खोपवा ।	485069.7	483241.93	483241.93
			८१	राज निर्माण सेवा	स्वास्थ्य चौकी मुर्कीमा चर्पी निर्माण वडा न ३ मुर्की	339508.5	339174.08	338072.22
			८२	श्याम विल्डर्स	होम पाईप खरिद तथा जडान वडा न २ विसुनपुरवा ।	48135.88	48115.4	48115.4
			८३	मनोज कन्स्ट्रक्सन	हाईवे देखि बलराम यादवको खेतसम्म माटो पुरी ग्रेभल वडा न ५ सिहासनी	194318.6	193528.42	193528.42

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	सुजित निर्माण सेवा	तनकीरको घरदेखि लोलाई महाराको घरसम्म पक्की ढलान वडा ५ बैरिया	291501.8	290578.71	290578.71	बेरुजु रकम
			८५	सनराईज निर्माण सेवा	सुखी टोलमा ग्रेभल वडा न ४ सखी	48538.3	48500	39865.82	
			८६	रहमान कन्स्ट्रक्सन	बलिराम चौधरीको घरदेखि विसुनदेव चौधरीको घरसम्म नाला निर्माण वडा न २ दौर्वा	194387.4	192986.98	171946.17	
			८७	नाजिया सप्लायर्स	विसुनपुरवा विधालयमा झ्यालढोका र फर्निचर निर्माण	239984.3	239555.48	198875.48	
			८८	प्रतिप निर्माण सेवा	बैरियामा पोल तार जडान छठी घाटसम्म वडा न ५	387765.6	387219.76	353534.06	
			८९	खुशु कन्स्ट्रक्सन	हेगौलिया सामुदायिक भवन निर्माण ६	485221.1	481322.38	466282.57	
			९०	समिक्षा कन्स्ट्रक्सन	वडा न ६ को अन्तर्गतको विभिन्न टोलमा माटो पुरी ग्रेभल	459288.2	458004.58	373474.4	
			९१	बलिराम कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	विल्डु खासको घरदेखि उतर नाला सडक ढलान वडा न ६ गडहल ।	485476.5	482651.84	474544.01	
			९२	सन्ध्या निर्माण सेवा	साविक वडा न ६ मा नाला निर्माण तथा सडक ढलान	485218.2	484575.98	484575.98	
			९३	रमा कन्स्ट्रक्सन	विधुतीकरण तथा ट्रान्सफर्मर जडा मलाही २	290364.3	288669.58	257410.95	
			९४	त्रिदेव निर्माण सेवा	नाथुको घरदेखि बलिरामको घरसम्म नाला निर्माण वडा न ३ खोपवा	194032.7	193838.18	170542.64	
			९५	अफाक कन्स्ट्रक्सन	दिलिपको घरदेखि विरेन्द्र महाराको घरसम्म सडक ढलान वडा न ५ पथरा	194206.8	193960.06	193051.18	
			९६	अफाक कन्स्ट्रक्सन	कुशेश्वरको घरदेखि शिव महाराको घरसम्म सडक ढलान	291063.5	290933.24	290929.57	
			९७	बजरंग निर्माण सेवा	साविक वडा न ५ मा माटो पुरी ग्रेभल वडा न ६	97067.94	96653.18	80613.82	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			९८	साहिल कन्स्ट्रक्सन	वडा न १ को कार्यालयमा चर्पी निर्माण	195169.6	193135.7	193135.7	
			९९	तराई नेपाल निर्माण सेवा	ब्रहमबाबादेखि पुर्व जानेबाटोमा ग्रेभल वडा न ५ पथरा ।	485068.9	484210.29	484210.29	
			१००	सीता कन्स्ट्रक्सन	अतिथि भवन निर्माण वडा न २ मलाही	2722914.49	2722002.2	2230540.7	
			१०१	अंशी कन्स्ट्रक्सन	गढिमाई मन्दिर पर्यटन प्रवद्न तथा निर्माण वडा न १ बुद्गाई	485423.7	484142.09	477193.61	
					जम्मा	38992576	38817886	35717659	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																						
२८			<p>प्रमाण पेश</p> <p>आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ उपनियम ५ मा खर्चको पुष्ट्याई हुने प्रमाण र विल भपाई संलग्न गर्नुपर्ने र उपनियम १० मा भुक्तानी गर्दा रीत पुगे नपुगेको र खर्चको पुष्ट्याई भए नभएको यकिन गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले देहाय बमोजिम भुक्तानी दिएकोमा निम्नानुसारका प्रमाण कागजहरु लेखापरीक्षणमा पेश हुन आएको नदेखिएकोले पेश हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ भौ नं । मिति</th> <th>निर्माण व्यवसाय वा आपुर्ति कर्ता</th> <th>कामको बिबरण</th> <th>भुक्तानी</th> <th>नपुग प्रमाण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६११०७८। ३।२८</td> <td rowspan="3">सिता कन्स्ट्रक्सन</td> <td rowspan="3">अतिथी भवन निर्माण कार्य</td> <td rowspan="3">३०७१३१९</td> <td rowspan="3">शुरु स्वीक्रित लागत अनुमान, ठेक्का व्यवस्थापन फाइल र सम्झौता गायतका प्रमाणहरु</td> </tr> <tr> <td>२०१०७८।३। २८</td> </tr> <tr> <td>१६१०७८।३। १५</td> </tr> <tr> <td>३११०७८।३। ३०</td> <td>अनुराग प्लायर्स</td> <td>झो पु को सामान आपुर्ति गरेको</td> <td>१४३८३७१</td> <td>उक्त सामाग्री प्रयोग भएको नापी किताव, ठेक्का बिल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४५०९६९०</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गौ भौ नं । मिति	निर्माण व्यवसाय वा आपुर्ति कर्ता	कामको बिबरण	भुक्तानी	नपुग प्रमाण	१६११०७८। ३।२८	सिता कन्स्ट्रक्सन	अतिथी भवन निर्माण कार्य	३०७१३१९	शुरु स्वीक्रित लागत अनुमान, ठेक्का व्यवस्थापन फाइल र सम्झौता गायतका प्रमाणहरु	२०१०७८।३। २८	१६१०७८।३। १५	३११०७८।३। ३०	अनुराग प्लायर्स	झो पु को सामान आपुर्ति गरेको	१४३८३७१	उक्त सामाग्री प्रयोग भएको नापी किताव, ठेक्का बिल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन			जम्मा	४५०९६९०		४,५०९,६९०
गौ भौ नं । मिति	निर्माण व्यवसाय वा आपुर्ति कर्ता	कामको बिबरण	भुक्तानी	नपुग प्रमाण																						
१६११०७८। ३।२८	सिता कन्स्ट्रक्सन	अतिथी भवन निर्माण कार्य	३०७१३१९	शुरु स्वीक्रित लागत अनुमान, ठेक्का व्यवस्थापन फाइल र सम्झौता गायतका प्रमाणहरु																						
२०१०७८।३। २८																										
१६१०७८।३। १५																										
३११०७८।३। ३०	अनुराग प्लायर्स	झो पु को सामान आपुर्ति गरेको	१४३८३७१	उक्त सामाग्री प्रयोग भएको नापी किताव, ठेक्का बिल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन																						
		जम्मा	४५०९६९०																							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम												
२९			<p>कर विजक</p> <p>कर विजक: कार्यालयले निर्माण व्यवसायीलाई नियमानुसारको बिलको भुक्तानी दिदा मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावलीको अनुसूचीमा उल्लेख भए अनुसार रीतपूर्वकको कर बिजक लिएर मात्र भुक्तानी गर्नु पर्दछ । तर देहाय बमोजिमको भुक्तानीमा बिक्रेताले वा निर्माण व्यवसायीले बिजकमा बिजक नम्बर ७ हातले लेखेर पेश गरेको देखिएको हुदा रीतपूर्वकको भन्न मिल्ने नहुदा उक्त कर बिजकको मु अ कर समायोजन पत्र पेश गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विजक जारीकर्ता</th> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>भुक्तानी</th> <th>मू. अ.कर</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हनुमान कन्स्ट्रक्सन</td> <td>२०४-०७८।३।३०</td> <td>९०९९०६।४७</td> <td>९०४५८७।४७</td> <td>हातले कर विजक नं ७ लेखेको</td> </tr> </tbody> </table>	विजक जारीकर्ता	गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी	मू. अ.कर	कैफियत	हनुमान कन्स्ट्रक्सन	२०४-०७८।३।३०	९०९९०६।४७	९०४५८७।४७	हातले कर विजक नं ७ लेखेको	९०४,५८७		
विजक जारीकर्ता	गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी	मू. अ.कर	कैफियत												
हनुमान कन्स्ट्रक्सन	२०४-०७८।३।३०	९०९९०६।४७	९०४५८७।४७	हातले कर विजक नं ७ लेखेको												
३०			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण</p> <p>आन्तरिक लेखापरीक्षण: पालिकामा आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन भई पदपूर्ती भएको छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट प्रतिवेदन पेश भएको देखियो । पालिकाले आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरु अन्तिम लेखापरीक्षणको समयसम्म कारवाही अगाडी वढाएको देखिएन । देहायका व्यहोराहरु हालसम्म व्यवस्थापन नभएको देखिएकोले कायम गरिएको छ । उल्लेखित व्यहोराहरु आवश्यक प्रक्रिया पुर्याई फछ्यौट गर्नुपर्ने देखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>भौचर नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>60-077/7/4</td> <td>कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७७ बमोजिम बैठक भत्ता भुक्तान गर्दा कार्यालय समयभन्दा भिन्न समयमा बसेको बैठकको मात्र बैठक भत्ता भुक्तान गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा प्राविधिक सहायक कर्मचारी नियुक्तिका लागि बसिएको बैठकमा समय उल्लेख नगरिएकोले सो बैठक कार्यालय समय बाहेक बसेको पुष्टि हुन नसकेकोले सोवापत भुक्तान भएको बैठकभत्ता असुलउपर गर्नुपर्ने ।</td> <td>34500</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>264-078/3/31</td> <td>पदाधिकारि सम्बन्धि सेवासुविधा सम्बन्धि कानुन बमोजिम मासिक रुपमा तीनवटा भन्दा बढि बैठकको भुक्तानी गर्न नमिल्ने प्रदेश न २ को पदाधिकारि सेवासुविधा सम्बन्धि ऐन मा कानुनी व्यवस्था रहेकोमा शिक्षा समिति बैठक वापत ५ जना जनप्रतिनिधिलाई गरिएको भुक्तानी सो भन्दा बढि हुन आउने हुदाँ सो वापतको रकम असुलउपर हुनुपर्ने ।</td> <td>29750</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु	१	60-077/7/4	कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७७ बमोजिम बैठक भत्ता भुक्तान गर्दा कार्यालय समयभन्दा भिन्न समयमा बसेको बैठकको मात्र बैठक भत्ता भुक्तान गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा प्राविधिक सहायक कर्मचारी नियुक्तिका लागि बसिएको बैठकमा समय उल्लेख नगरिएकोले सो बैठक कार्यालय समय बाहेक बसेको पुष्टि हुन नसकेकोले सोवापत भुक्तान भएको बैठकभत्ता असुलउपर गर्नुपर्ने ।	34500	२	264-078/3/31	पदाधिकारि सम्बन्धि सेवासुविधा सम्बन्धि कानुन बमोजिम मासिक रुपमा तीनवटा भन्दा बढि बैठकको भुक्तानी गर्न नमिल्ने प्रदेश न २ को पदाधिकारि सेवासुविधा सम्बन्धि ऐन मा कानुनी व्यवस्था रहेकोमा शिक्षा समिति बैठक वापत ५ जना जनप्रतिनिधिलाई गरिएको भुक्तानी सो भन्दा बढि हुन आउने हुदाँ सो वापतको रकम असुलउपर हुनुपर्ने ।	29750	६,९३४,६३४
क्र.स.	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम रु													
१	60-077/7/4	कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७७ बमोजिम बैठक भत्ता भुक्तान गर्दा कार्यालय समयभन्दा भिन्न समयमा बसेको बैठकको मात्र बैठक भत्ता भुक्तान गर्न सकिने व्यवस्था रहेकोमा प्राविधिक सहायक कर्मचारी नियुक्तिका लागि बसिएको बैठकमा समय उल्लेख नगरिएकोले सो बैठक कार्यालय समय बाहेक बसेको पुष्टि हुन नसकेकोले सोवापत भुक्तान भएको बैठकभत्ता असुलउपर गर्नुपर्ने ।	34500													
२	264-078/3/31	पदाधिकारि सम्बन्धि सेवासुविधा सम्बन्धि कानुन बमोजिम मासिक रुपमा तीनवटा भन्दा बढि बैठकको भुक्तानी गर्न नमिल्ने प्रदेश न २ को पदाधिकारि सेवासुविधा सम्बन्धि ऐन मा कानुनी व्यवस्था रहेकोमा शिक्षा समिति बैठक वापत ५ जना जनप्रतिनिधिलाई गरिएको भुक्तानी सो भन्दा बढि हुन आउने हुदाँ सो वापतको रकम असुलउपर हुनुपर्ने ।	29750													

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम	
			३	308-078/3/30	गाउँपालिकाको गाउँसभाले कर्मचारीद्वारा योजना अनुगमन गरेवापत प्रतिदिन रु ५०० अनुगमन भत्ता दिने निर्णय गरेतापनि कार्यालयले विभिन्न ६ जना कर्मचारीलाई प्रतियोजना रु ५०० का दरले ६ जना कर्मचारीहरूलाई रु ३४००००/-भुक्तानी गरेको पाईयो साथै कार्यालयले कति दिन योजना अनुगमन गरेको अनुगमन प्रतिवेदनमा मिति स्पष्ट नभएकोले यकिन गर्नुपर्ने ।	340000	
			४	310-078/3/30	पालिकाले वार्षिक रुपमा दिवसहरु मनाउन बजेट स्वीकृत गरेको रसोहि बमोजिम रु ९४०००। खर्च देखाईएकोमा खर्च प्रमाणित गर्ने आवश्यक माइनुट प्रतिवेदन पेश भएको पाइएन तसर्थ सो प्रकृतीका खर्च गर्दा विल सगै अन्य खर्च प्रमाणीत गर्ने कागजतहरु समेत पेश हुनु पर्ने।	94000	
			५	316-078/3/30	प्रदेश न २ को पदाधिकारि सेवासुविधा सम्बन्धि कानुन बमोजिम मासिक रुपमा तीनवटा भन्दा बढि बैठकको भुक्तानी गर्न नमिल्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा मुल्याडकन समितिको बैठक वापत ५ जना जनप्रतिनिधिलाई गरिएको भुक्तानी असुलउपर हुनुपर्ने ।	36889	
			६	312-078/3/30	विभिन्न ऐन नियम तथा कार्यविधि निर्माण वापत बैठकभत्ता भुक्तान गरिएकोमा सो सम्बन्धि माइनुटमा बैठकको समय यकिन नगरिएकोले बैठक कार्यालय समयभन्दा भिन्न समयमा भएको भन्ने यकिन गर्न सकिएन र पदाधिकारि सम्बन्धि सेवासुविधा सम्बन्धि कानुन बमोजिम मासिक रुपमा तीनवटा भन्दा बढि बैठकको भुक्तानी गर्न नमिल्ने कानुनी व्यवस्था रहेको सो अनुसार मासिक तीन वटा बैठकको रकम एकमुष्ठ भुक्तान भैसकेको हुदाँ सो बैठकभत्ता वापतको रकम सम्बन्धित जनप्रतिनिधि तथा कर्मचारीहरूबाट असुलउपर हुनुपर्ने । साथै बैठकमा आवश्यक भएमा मात्र विशेषज्ञको रुपमा बढीमा ३ जनालाई मात्र आमन्त्रित सदस्यका रुपमा राख्न सकिन्छ कार्यालयले बैठक भत्ता भुक्तान गर्दा यो कुरालाई समेत ध्यान दिएको पाईएन तसर्थ बैठक भत्ता भुक्तान गर्दा कार्य सञ्चालन निर्देशिका बमोजिम भुक्तान गर्नमा कार्यालयको ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	114000	
			७	114-078/3/6	जन्म विवाह मृत्यु बसाईसराई तथा सामाजिक सुरक्षा डिजिटलाईजेनका लागि शिलबन्दि बोलपत्रका माध्यमबाट लाई डाटा दर्ता शविरका लागि दिईएको तर उक्त रकमको लागत अनुमान नरहेको हुँदा सो लागत यकिन गर्न सकिएन		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
					कार्यालयले कुनै पनि कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा अनिवार्य रूपमा लागत अनुमान तयार पारेर मात्र आवश्यक प्रक्रिया अगाडि बढाउनुपर्ने देखिन्छ ।	
			८		पालिकाबाट लेखापरिक्षण वर्ष २०७७।०७८ मा दिवा खाजा कार्यक्रम वापत रु ४१ लाख ९५ हजार ३ सय छत्तीस रुपैया र निशुल्क पाठ्यपुस्तक अनुदान वापत २४ लाख १४ हजार ९ सय छयासी रुपैया अनुदान वापत विभिन्न विद्यालयमा निकाशा गरेको छ यस्तो रकमको विद्यालयले सहि सदुपयोग गरे नगरेको अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।	
			९	193-078/3/30 पूजिगत	गाउँपालिकाबाट वार्षिक बजेट कार्यक्रम विद्युतीकरण सम्बन्धि योजनामा विद्युतीकरण तथा जडान उपभोक्ता समिति गठन गरि सो मार्फत काम गराईएको तर सम्बन्धित उपभोक्ता समितिले एकमुष्ट रुपमा रु ५५१३८९ रुपैयाको विद्युतीकरण तथा जडान विवरण भरि सियाराम ए०ड कन्स्ट्रक्सन प्रा ली को बिल पेश गरेको र सोहिबमोजिम भुक्तानी भएकोले उपभोक्ता समितिले बिल पेश गर्दा आइटमवाइज सामाग्रीको प्रतिएकाइ लागत देखिने गरी बिल पेश गर्नुपर्ने हुन्छ तसर्थ सो बिल मान्य नहुने हुँदा अर्को बिजक पेश हुनुपर्ने वा सो वापतको रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने ।	551381
			१०	29-078/3/30 ससर्त पूजिगत	विद्यालय भौतिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत बारागढी गाउँपालिकालाई विद्यालय भवन निर्माणका लागि रु ३६ लाख, वास कर्नरका लागि रु ८ लाख र रेट्रोफिटिङका लागि रु १५ लाख गरि कुल ५९ लाख विनियोजन भएको र सोहि बमोजिम विद्यालय भवन निर्माणका लागि गाउँपालिकाको तर्फबाट वडा न ५ मा रहेको ने रा आ विद्यालय चरवन्त पथरा छनौट भएको र सोको लागि रु ३९,९६,७३८.०० लागत अनुमान भई सोहि बमोजिम सम्झौता भई कार्य सुरु भएको र गाउँपालिकाबाट रु 56,66,857.96 को मुलल्याङ्कन भई रु ४९ लाख ३४ हजार १ सय १४ रुपैया भुक्तान भएको छ भने रेट्रोफिटिङको काम भएको देखिदैँन शसर्त अनुदान जुन उदेश्यका लागि जति रकम स्वीकृत भएको छ सोहिबमोजिम मात्र खर्च गर्न मिल्ने कानुनी प्रावधान भएकोले तोकिएको रकमभन्दा बढि भुक्तान भएको रकम रु १३ लाख ३४ हजार १ सय १४ रुपैया शसर्त अनुदानमा तोकिएभन्दा बढी अनुदान निकासी भएको पाइयो जुन नियम अनुसार नमिल्ने देखियो ।	4934114
					जम्मा	6134634

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
३१			<p>औषधी खरिद</p> <p>औषधी खरिद– सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । कार्यालयले पेश गरेको निम्न बिबरणका सम्बन्धमा देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>औषधिको प्रकार</th> <th>यस बर्ष खरिद</th> <th>खरिद विधि</th> <th>नपुगपुष्ट्याई</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>एलोपेथिक औषधि</td> <td>1000000</td> <td>शिलबन्दी</td> <td>जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सर्जिकल सामान</td> <td>७८०००</td> <td>सोझै</td> <td>जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>आयुर्वेदिक औषधि</td> <td>498000</td> <td>कोटेशन</td> <td>जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१५७६०००</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको देखिएन । आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको, आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकििएन ।</p> <p>औषधिको जिन्सी कितावमा आमदानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको औषधिको मुल्य नखुलेको ।</p> <p>औषधिको खर्च घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट रुपमा घटाउने गरेको देखियो ।</p> <p>औषधिको जिन्सी प्रतिवेदन तयार नगरेको</p> <p>तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको 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 ।</p>	क्र सं	औषधिको प्रकार	यस बर्ष खरिद	खरिद विधि	नपुगपुष्ट्याई	१	एलोपेथिक औषधि	1000000	शिलबन्दी	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण	२	सर्जिकल सामान	७८०००	सोझै	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण	३	आयुर्वेदिक औषधि	498000	कोटेशन	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण		जम्मा	१५७६०००			
क्र सं	औषधिको प्रकार	यस बर्ष खरिद	खरिद विधि	नपुगपुष्ट्याई																									
१	एलोपेथिक औषधि	1000000	शिलबन्दी	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण																									
२	सर्जिकल सामान	७८०००	सोझै	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण																									
३	आयुर्वेदिक औषधि	498000	कोटेशन	जिन्सीदाखिला र सदुप्रयोगको पुष्टी हुने प्रमाण																									
	जम्मा	१५७६०००																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>औषधिकोलोगो: नगरपालिकाले खरिदगरेका औषधिहरूमा “नेपालसरकारको निःशुल्क स्वास्थ्यकार्यक्रम कालागी” भन्ने लो गोल गाउनु पर्ने व्यवस्था छ। नगरपालिकाले यस बर्ष निःशुल्क वितरण गर्नका लागि खरिद गरेका औषधिहरू लेखापरीक्षणको अबधि सम्ममा सम्पूर्ण बितरण भइ सकेको भनी बिबरण पेश गरेकोले उक्त औषधिहरूको भण्डार परीक्षण हुन सकेन ।</p>																									
३२			<p>संपरीक्षण पालिकाले स्थलगत लेखापरीक्षणको क्रममा देहायको आर्थिक वर्षको संपरीक्षण पेश गरेकोमा मनासिव देखि फछर्योट गरिएको छ ।</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>बेरुजु दफा</th> <th>आर्थिक वर्ष</th> <th>विवरण</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५१</td> <td>०७५/७६</td> <td>श्री निरज कुमार साहबाट असुल भएको प्रमाण पेश ।</td> <td>२२५००</td> </tr> <tr> <td>४०.१</td> <td>०७६/७७</td> <td>श्री आमोद चौधरीको बढि रकम असुल प्रमाण पेश ।</td> <td>४००</td> </tr> <tr> <td>४०.३</td> <td>०७६/७७</td> <td>ना.प्र.स अभिषेक चौधरीलाई बढी भएको भुक्तानी असुल भएको ।</td> <td>६००</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>०७७/७८</td> <td>प्रमोद प्रसाद पटेलको रु. २२००।, उपेन्द्र प्रसाद साहको रु. २२००। र उमेश बैठाको रु. ४००। असुल भएको प्रमाण पेश ।</td> <td>४८००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>२८३००</td> </tr> </tbody> </table>	बेरुजु दफा	आर्थिक वर्ष	विवरण	रकम रु.	५१	०७५/७६	श्री निरज कुमार साहबाट असुल भएको प्रमाण पेश ।	२२५००	४०.१	०७६/७७	श्री आमोद चौधरीको बढि रकम असुल प्रमाण पेश ।	४००	४०.३	०७६/७७	ना.प्र.स अभिषेक चौधरीलाई बढी भएको भुक्तानी असुल भएको ।	६००	११	०७७/७८	प्रमोद प्रसाद पटेलको रु. २२००।, उपेन्द्र प्रसाद साहको रु. २२००। र उमेश बैठाको रु. ४००। असुल भएको प्रमाण पेश ।	४८००			जम्मा	२८३००	
बेरुजु दफा	आर्थिक वर्ष	विवरण	रकम रु.																									
५१	०७५/७६	श्री निरज कुमार साहबाट असुल भएको प्रमाण पेश ।	२२५००																									
४०.१	०७६/७७	श्री आमोद चौधरीको बढि रकम असुल प्रमाण पेश ।	४००																									
४०.३	०७६/७७	ना.प्र.स अभिषेक चौधरीलाई बढी भएको भुक्तानी असुल भएको ।	६००																									
११	०७७/७८	प्रमोद प्रसाद पटेलको रु. २२००।, उपेन्द्र प्रसाद साहको रु. २२००। र उमेश बैठाको रु. ४००। असुल भएको प्रमाण पेश ।	४८००																									
		जम्मा	२८३००																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
३३			<p>अनुगमन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)घ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । पालिकाबाट गत विगत वर्षको बेरुजू फछ्यौटको तथा अध्यावधिक बेरुजूको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको वेरुजू (रु हजारमा)</th> <th>यस वर्षको संपरीक्षण (रु हजारमा)</th> <th>संपरीक्षणबाट कायम वेरुजू (रु हजारमा)</th> <th>यो वर्षको बेरुजू (रु हजारमा)</th> <th>जम्मा बेरुजू (रु हजारमा)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३४३३८</td> <td>२८</td> <td>०</td> <td>२७५०६</td> <td>६१८९६</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको वेरुजू (रु हजारमा)	यस वर्षको संपरीक्षण (रु हजारमा)	संपरीक्षणबाट कायम वेरुजू (रु हजारमा)	यो वर्षको बेरुजू (रु हजारमा)	जम्मा बेरुजू (रु हजारमा)	३४३३८	२८	०	२७५०६	६१८९६	
गत वर्षसम्मको वेरुजू (रु हजारमा)	यस वर्षको संपरीक्षण (रु हजारमा)	संपरीक्षणबाट कायम वेरुजू (रु हजारमा)	यो वर्षको बेरुजू (रु हजारमा)	जम्मा बेरुजू (रु हजारमा)										
३४३३८	२८	०	२७५०६	६१८९६										