महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९

जीतपुर सिमरा उपमहानगरपालिका
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 कानुनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाह लगायतका विषयहरुको मूल्याङ्कन गरिएको छ ।

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

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

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

टंकमणि शर्मा, दंगाल

२०७९ आषाढ **महालेखापरीक्षक**

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल

Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, मधेश प्रदेश

पत्र संख्याः २०७८।७९

च.नं. ४८६

मितिः २०७९।३।२१

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,

जीतपुर सिमरा उपमहानगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,

बारा।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

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

२. **लेखापरीक्षणबाट रू. २४ करोड ६ लाख ६ हजार बेरुजू देखिएको मध्ये प्राप्त प्रतिकृयाबाट रु ६८ हजार फस्यौंट भई बाँकी रहेको बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रू. १३ करोड ३९ लाख ९४ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. ७ करोड ५ लाख, नियमित गर्नुपर्ने रू. १ करोड २५ लाख २९ हजार र पेश्की रु २ करोड ३५ लाख १५ हजार रहेको छ।** उपमहानगरपालिकाको गतवर्ष सम्म रु.३६ करोड ९ लाख ८० हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.५२ करोड ९५ लाख ९० हजार रहेको छ। उपमहानगरपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**

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

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

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पदमराज पौडेल)

नायब महालेखापरीक्षक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box:13328

Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np,Info@oag.gov.np Website : www.oag.gov.np

जीतपुर सिमरा उपमहानगरपालिका, बारा

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
४३	३७	२४०६०६	०	१	६८	४३	३६	२४०५३८	१३३९९४	१२५२९	७०५००	०	०	८३०२९	२३५१५

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति
२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
बारा	३६०९८०	०	७२२०१	२८८७७९	२७३	२४०५३८	५२९५९०

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : जीतपुरसिमरा उप महानगरपालिका, बारा , जितपुर सिमरा उपमहानगरपालिका , बारा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	चेत कुमार पोखरेल	२०७७-६-२३	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	राजेन्द्र कुमार कार्की	२०७८-३-९	
लेखा प्रमुख	रामबहादुर के सी	२०७७-८-३०	
लेखा प्रमुख	चुडामणि गौतम	२०७७-५-१५	
लेखा प्रमुख	सुवास कार्की	२०७७-४-१	
		बेरुजु रकम	२४०,६०६,०१९

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		८८,२६,३५,६६०	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	८२,६२,९५,५५०	**चालु खर्च**	१,१४,३८,१८,३९२
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,६५,५६,०००	**पूँजीगत खर्च**	६३,५१,६१,२६०
राजश्व बाँडफाँट	३९,३९,६३,८८८	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	७२,५०,०००
आन्तरिक आय	८,०८,०२,२०५		
अन्य आय	३३,४३,७३,०२१		
कुल आय	१,६७,१९,९०,६६४	**कुल खर्च**	१,७८,६२,२९,६५२
बाँकी मौज्दात		७६,८३,९६,६७३	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**परिचय** **परिचय** -स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो। स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ। यस नगरपालिका अन्तर्गत २४ वडा, १२६ सभा सदस्य, ३११.६७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा २०६८ को जनगणना अनुसार ११४१८५ जनसंख्या रहेको छ।	
२			**आर्थिक विवरण**	

जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका					
आ व जीतपुर बारा					
२०७७।२०७८					
एकिकृत बार्षिक आय-व्यय विवरण					
आय विवरण	रकम	यस वर्षको वास्तविक आय	व्यय शिर्षक	रकम	यस वर्षको यथार्थ व्यय रकम रु
			अनुदान तर्फ		
गतवर्षको जिम्मेवारी सारेको		882,635,660.57	नगरपालिका चालु खर्च		346,613,137.03
नगद मौज्दात	326,405.00		नगरपालिका पुजिगँत खर्च		567,996,302.04
ग-4-1 मुल संचित खाता	618,741,576.97		सर्शत अनुदान तर्फ सँघीय सरकार		-
ग-2-2 चालु खर्च जोर बर्ष	-		संघिय सरकार चालु खर्च		386,130,791.39
ग-2-4 पुजिगत खर्च जोर वर्ष			संघिय सरकार पुजिगँत खर्च		53,598,122.00
ग-१-१ आन्तरीक राजस्व खाता	210,717,372.56				-
ग-१.२ राजस्व वाँडफाँड खाता	-		सर्शत अनुदान तर्फ प्रदेश सरकार		13,566,836.00
ग-६-२ विभाज्य कोष	25,124,593.07		प्रदेश सरकार चालु खर्च		-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			ग-२.७ विविध खर्च खाता	5,188,413.93		प्रदेश सरकार पुजिगँत खर्च	13,566,836.00		
			ग-३ धरौटी	14,428,768.04		ऋण लगानी		-	
			ग-२.६ वितिय व्यवस्थापन खर्च	-		गरिवि निवारण कोष		7,250,000.00	
			ग-५.१ विविध कोष खाता	-		फिर्ता खर्च		-	
			ग-७.२ प्रकोप ब्यवस्थापन खाता	-		कोलेनिका फिर्ता सँचित कोष खातावाट		165,191,269.00	
			ग--७.१आकाषमिक कोष खाता	-				-	
			कर्मचारी कल्याण कोष	1,916,715.00					
			गरीवि निवारण कोष	6,191,816.00				-	
								-	
			राजस्व बाँडफाँड सँघीय सरकार					-	
			राजस्व वाँडफाँड मुअकर र अन्तशुल्क संघिय		197,757,107.80			-	
			राजस्व वाँडफाँड प्रदेश सरकार						
			सवारी साधनकर		19,912,000.00				
			वन रोयल्टी		3,251,327.60				
			राजस्व वाँडफाँड स्थानिय सरकार						
			दहत्तर वहत्तर शुल्क		70,306,795.00				
			मालपोत रजिष्ट्रेशन		102,736,658.00				
			आन्तरिक श्रोत						
			आन्तरिक आय नगरपालिका		80,802,204.86				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					-				
			समानिकरण अनुदान तर्फ		-				
			संघिय समानिकरण		281,800,000.00				
			प्रदेश समानिकरण		9,056,000.00				
			सर्शत अनुदान तर्फ		-				
			संघिय सरकर सशर्त अनुदान		544,495,550.00				
			प्रदेश सरकर सशर्त अनुदान		15,000,000.00				
			प्रदेश सरकार विशेष अनुदान		7,500,000.00			-	
			प्रदेश सरकार समपुरक अनुदान		5,000,000.00				
					-				
			अन्य निकायवाट प्राप्त			अन्य निकायवाट प्राप्त		-	
			सामाजिक सुरक्षा भत्ता ३१४०१०१२३		212,406,812.70	सामाजिक सुरक्षा भत्ता ३१४०१०१२३		212,406,812.70	
			स्थानिय पुर्वाधार विकास कार्यक्रम ३७६००१०४३		18,323,405.00	स्थानिय पुर्वाधार विकास कार्यक्रम ३७६००१०४३		18,323,405.00	
			सामाजिक विकास मन्त्रालय प्रदेश सरकार		12,134,486.00	सामाजिक विकास मन्त्रालय प्रदेश सरकार		12,134,486.00	
			समृद्धि		95,500.00	समृद्धि		95,500.00	
			विशेष आर्थिक क्षेत्र प्राविधिकरण सेh		2,032,991.00	विशेष आर्थिक क्षेत्र प्राविधिकरण सेh		2,032,991.00	
			धरौटी आम्दानी		6,316,734.00	धरौटी फिर्ता		890,000.00	
			सँचित विदा		-	सँचित विदा		-	
			औषधि उपचार		-	औषधि उपचार		-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			कोष आय तर्फ		-	कोष खर्चतर्फ		-	
			कर्मचारी कल्यण कोष		500,000.00	कर्मचारी कल्यण कोष		-	
			प्रकोप व्यवस्थापन कोष		5,701,720.92	मर्मत संम्भार कोष		-	
			गरीवि निवारण कोष साँवा र व्याज समेत		662,571.00	वातावरण व्यवस्थापन कोष		-	
			गतआवको छुट		2,000,979.07				
						बैक तथा नगद मौज्दात		-	
						नगद मौज्दात	2,507,748.00	768,396,672.79	
			दाखिला बाँकी		-	ग-4-1 मुल संचित खाता	288,748,089.56		
			दहत्तर वहत्तर शुल्क आ व ०७६।२०७७		22,741,640.00	ग-2-2 चालु खर्च जोर बर्ष	-		
			दहत्तर वहत्तर शुल्क आ व ०७७।२०७८		46,871,196.00	ग-2-4 पुजिगत खर्च जोर वर्ष	-		
			सामाजिक सुरक्षा भत्ता		2,835,954.24	ग-१-१ आन्तरीक राजस्व खाता	106,710,763.13		
			धरौटी खाता		1,001,572.00	ग-१.२ राजस्व वाँडफाँड खाता	261,348,925.21		
			अन्य कट्टी		90,267.00	ग-६-२ विभाज्य कोष	74,032,856.00		
			अग्रीम आयकर		437,641.00	ग-२.७ विविध खर्च खाता	3,969,195.93		
			पारिश्रमिक कर कट्टी		51,622.50	ग-३ धरौटी	19,855,502.04		
			वहाल कर		142,307.62	ग-२.६ वितिय व्यवस्थापन खर्च	86,940.00		
			सामाजिक सुरक्षा कर		23,201.07	ग-५.१ विविध कोष खाता	404,132.00		
			अन्य वहाल कर		2,420.00	ग-७.२ प्रकोप ब्यवस्थापन खाता	5,701,720.92		
						ग--७.१आकाषमिक कोष खाता	2,614,050.00		
						कर्मचारी कल्याण कोष	2,416,750.00		

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td>2,554,626,324.95</td><td>जम्मा</td><td></td><td>2,554,626,324.95</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>३</td><td></td><td></td><td>
प्रदेश सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम
प्रदेश सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकमःआर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन अनुसार प्रदेश सञ्चित कोषवाट स्थानीय तहमा भएको वित्तीय हस्तान्तरणको रकम मध्ये सम्वन्धित आर्थिक वर्षभित्र खर्च नभई जुनसुकै खातामा बाँकी रहेको सशर्त अनुदान, समपुरक अनुदान र विशेष अनुदानको रकम सोही आर्थिक बर्षभित्र सम्वन्धित स्थानीय तहले प्रदेश सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नु पर्नेछ। कुनै कारणवश सोही आर्थिक वर्षभित्र रकम फिर्ता गर्न नसकेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भएको एक महिनाभित्र फिर्ता गरिसक्नु पर्नेमा आ व २०७७।७८ अन्त्यसम्म खर्च हुन नसकेको वाँकी रकम रु ८९३३१६३ लेखापरीक्षण अवधी २०७८।११।०६ सम्म पनी फिर्ता गरेको नदेखिएकोले सो रकम प्रदेश संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु
<table>
<tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>असुली रकम</th></tr>
<tr><td>३.१</td><td>उप महानगरपालिका वाट</td><td>८९,३३,१६३</td></tr>
</table>
</td><td>८,९३३,१६३</td></tr>
<tr><td>४</td><td></td><td></td><td>
घटी कर कट्टि
घटी कर कट्टीः आय कर ऐन २०५८ को दफा ८७ मा रोजगारीको आयमा अनुसुची १ वमोजिम कर कट्टी गर्नु पर्ने उलेख छ तर नगरपालिकाले कर योग्य आय भएको देहाय अनुसारको निर्वाचित पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुको कर कट्टा गर्ने छुट भएको देखिएकोले असुल गरी संघिय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु ७१८३४४।५६ देखियो ।
निर्वाचित पदाधिकारी तर्फः
<table>
<tr><th>सि नं</th><th>पद</th><th>नाम</th><th>कर योग्य आय</th><th>लागने कर(सा.सु कर समेत)</th><th>कट्टा रकम(सा सु कर समेत)</th><th>घटीकर कट्टी</th></tr>
<tr><td>१</td><td>नगर प्रमुख</td><td>श्री डा कृष्ण प्रसाद पौडेल</td><td>५,७१,५००</td><td>१८,८००</td><td>५,७१५</td><td>१३,०८५</td></tr>
<tr><td>२</td><td>नगर उपप्रमुख</td><td>श्रीसरस्वतीदेवी चौधरी</td><td>८,२३,५००</td><td>७६,५५०</td><td>८,२३५</td><td>६८,३१५</td></tr>
<tr><td>३</td><td>वडाअध्यक्ष-१</td><td>श्रीहिरा बहादुर गुरुङ्ग</td><td>५,४०,०००</td><td>१३,५००</td><td>५,४००</td><td>८,१००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>वडाअध्यक्ष-२</td><td>श्रीतिलक बहादुर श्रेष्ठ</td><td>५,४०,०००</td><td>१३,५००</td><td>५,४००</td><td>८,१००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>वडाअध्यक्ष-३</td><td>श्रीजगन्नाथ घिमिरे</td><td>५,४०,०००</td><td>१३,५००</td><td>५,४००</td><td>८,१००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>वडाअध्यक्ष-४</td><td>श्री भोजबहादुर खत्री ईश्वर</td><td>५,४०,०००</td><td>१३,५००</td><td>५,४००</td><td>८,१००</td></tr>
<tr><td>७</td><td>वडाअध्यक्ष-५</td><td>श्रीमोहित चौधरी</td><td>५,४०,०००</td><td>१३,५००</td><td>५,४००</td><td>८,१००</td></tr>
</table>
</td><td>३४०,६००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	८	वडाअध्यक्ष-६	श्रीकैमुदिन अंसारी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		बेरुजु रकम
				९	वडाअध्यक्ष-७	श्रीरामबाबु प्रसाद कलवार	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१०	वडाअध्यक्ष-८	श्रीरामबाबु राउत कुर्मी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				११	वडाअध्यक्ष-९	श्री प्रभुनाथ प्रसाद चौधरी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१२	वडाअध्यक्ष-१०	श्रीसरोज कुमार राउत	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१३	वडाअध्यक्ष-११	श्रीविनोद प्रसाद यादव	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१४	वडाअध्यक्ष-१२	श्रीलालबाबु प्रसाद चौधरी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१५	वडाअध्यक्ष-१३	श्रीराजेन्द्रसिंह थारु	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१६	वडाअध्यक्ष-१४	श्रीरामशरण वर्तौता	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१७	वडाअध्यक्ष-१५	श्री रामप्रसाद लामिछाने	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१८	वडाअध्यक्ष-१६	श्रीकेदारनाथ बजगाई	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				१९	वडाअध्यक्ष-१७	श्रीनवराज बहादुर खडका	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२०	वडाअध्यक्ष-१८	श्री अर्जुन प्रसाद दाहाल	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२१	वडाअध्यक्ष-१९	श्रीसुधनदास तत्मा	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२२	वडाअध्यक्ष-२०	श्रीरसुल मियाँ अन्सारी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२३	वडाअध्यक्ष-२१	श्रीकृष्ण बहादुर ठकुरी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२४	वडाअध्यक्ष-२२	श्रीमाणिकलाल थिङ्	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२५	वडाअध्यक्ष-२३	श्रीअसलम देवान	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२६	वडाअध्यक्ष-२४	श्रीईलियास देवान	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२७	कार्यपालिकासदस्य	श्रीसुभद्रा लम्साल न्योपाने	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		
				२८	कार्यपालिकासदस्य	श्रीसुमित्रा कार्की	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम

२९	कार्यपालिकासदस्य	श्रीअनितादेवी चौधरी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
३०	कार्यपालिकासदस्य	श्रीरामदुलारी थरुनी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
३१	कार्यपालिकासदस्य	श्री कमलचौधरी	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
३२	कार्यपालिकासदस्य	श्रीसुन्दर बहादुर सुनार	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
३३	कार्यपालिकासदस्य	श्रीश्यामसुन्दर मेनन पासवान	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
३४	कार्यपालिकासदस्य	राजकुमार राम	५,४०,०००	१३,५००	५,४००	८,१००
जम्मा						**३४०६००**

क्रम	**कर्मचारीको नाम**	**असुली रकम**
४.१	सम्वन्धित पदाधिकारी वाट	३,४०,६००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५			**संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम** संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४५ (१) मा सङ्घीय सञ्चित कोषवाट प्रदेश तथा स्थानीय तहमा भएको वित्तीय हस्तान्तरणको रकम मध्ये सम्वन्धित आर्थिक वर्षभित्र खर्च नभई जुनसुकै खातामा बाँकी रहेको सशर्त अनुदान, समपुरक अनुदान र विशेष अनुदानको रकम सोही आर्थिक बर्षभित्र सम्वन्धित प्रदेश तथा स्थानीय तहले सङ्घीय सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नु पर्नेछ। नियम ४५(२) उपनियम (१) बमोजिम कुनै कारणवश सोही आर्थिक वर्षभित्र रकम फिर्ता गर्न नसकेमा आर्थिक वर्ष समाप्त भएको एक महिनाभित्र फिर्ता गरिसक्नु पर्नेमा आ व २०७७।७८ को रकम रु ४४२७३८८ , २०७६।७७ को २३४५२०० सहित जम्मा सामाजिक सुरक्षा रकम रु ६७७२५८८ लेखापरीक्षण अवधी २०७८।११।०६ सम्म पनि फिर्ता गरेको नदेखिएकोले सो रकम संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	६,७७२,५८८

क्रम	**कर्मचारीको नाम**	**असुली रकम**
५.१	उप महानगरपालिकावाट	६७,७२,५८८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			**प्रशासकीय सङ्गठन र कर्मचारी व्यवस्थापन**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६.१			प्रशासकीय सङ्गठन 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 सङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा सङ्गठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ।पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ३४४ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म १६७ जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ। लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत ,अधिकृतस्तर नवौ, इन्जिनियर, जनस्वास्थ्य अधिकृत सहित १७७ पदहरु रिक्त रहेका छन्।दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ ।तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।	
६.२			कर्मचारी व्यवस्था - स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८३ अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो कार्यवोझ,राजश्व क्षमता, खर्चको आकार स्थानीय आवश्यकता र विशिष्ठता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणका आधारमा नगरपालिकाले विषयगत शाखा वा महाशाखामा रहेको संङ्गठन संरचना कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।पालिकाको संगठन संरचनामा वडाको संगठन संरचना समेत समावेश गरी पालिकाले अधिकारक्षेत्र तथा कार्यवोझ समेतको विश्लेषण गरी संङ्गठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि आवश्यक पर्ने तथा सेवा करारवाट लिइने कर्मचारीको दरवन्दीको प्रस्ताव तयार गर्नुपर्ने र कर्मचारीको लागि चाहिने तलव भत्ता संचयकोष कट्टि रकम , उपदान वा निवृतिभरण ,औषधी उपचार विदा , योगदानमा आधारीत सामाजिक सुरक्षा जस्ता सेवा सुविधाको लागि लाग्ने खर्च व्यहार्ने श्रोत समेतको विश्लेषण गरी तेस्तो खर्च सुनिश्चित हुने गरी मात्र दरवन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने छ। साथै स्थायी तहको सेवा संचालनको लागी अस्थायी दरवन्दी सृजना गर्न सकिने छैन।तर पालिकाले संगठन दरवन्दी स्थायी प्रकृतिका कर्मचारी वहाल भइरहेको अवस्थामा विभन्न तहका पदमा करारमा कर्मचारी नियुक्त गरी रु.२९१६७५५८ खर्च लेखेको छ।अत आवश्यकता पहिचान नगरी प्रतिस्पर्धा वेगर दरवन्दी विनाका कर्मचारी नियुक्त गरी पालिकालाई आर्थिक भार वढाएको देखियो ।	
६.३			कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, सञ्चालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, सञ्चालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुबिधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ।त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य सञ्चालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.४.१ बमोजिम अतिरिक्त समय र बिदाको दिन काम गर्दा अर्थ मन्त्रालय बाट नमर्स स्वीकृत गराई मात्र खाजा र खाना वापतको रकम भुक्तानी दिनुपर्ने र ७.४.१ को (५) बमोजिम प्रोत्साहन भत्ता खुवाउन समेत अर्थ मन्त्रालयबाट स्वीकृति लिनुपर्ने व्यवस्था छ। स्थानीय तहले कानून नबनाई यो बर्ष २८० कर्मचारीलाइ प्रोत्साहन भत्ता रु. १८५०८९९१ खर्च गरेको पाइयो ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७			**सम्पत्ति परिचालन** सम्पत्ति परिचालनः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम पालिकाले आफुसँग भएको सम्पत्ती परिचालन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। देहायको मुल्य बरावरको पालीकामा निर्माण उपकरण भएतापनी विकास र सेवा परिचालन भएको कामको लागत र लाभ अभिलेख राखि बिश्लेषण र उपलब्धि मापन गरेको पाईएन। उपकरणगत लागत र लाभ अभिलेख राखि बिश्लेषण गर्नु पर्दछ। <table><tr><td>सि न</td><td>उपकरणको नाम</td><td>थान</td><td>खरिद रकम</td><td>इन्धन/ तलव मर्मत</td><td>जम्मा</td></tr><tr><td>१</td><td>व्याक हो लोडर</td><td>२</td><td>७२५८५००</td><td>प्राप्त नभएको</td><td>७२५८५००</td></tr><tr><td>२</td><td>ग्रेडर</td><td>१</td><td>११९००००</td><td>प्राप्त नभएको</td><td>११९००००</td></tr><tr><td>३</td><td>ट्रिपर</td><td>५</td><td>१९७७५०००</td><td>प्राप्त नभएको</td><td>१९७७५०००</td></tr><tr><td>४</td><td>टेक्टर</td><td>२</td><td>१४५००००</td><td>प्राप्त नभएको</td><td>१४५००००</td></tr><tr><td colspan="2">जम्मा</td><td></td><td>२९६७३५००</td><td>प्राप्त नभएको</td><td>२९६७६५००</td></tr></table>	
८			**सम्पत्ति कर असुल नगरेको** सम्पत्ति कर असुल नगरेको - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ र जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७७ वमोजिम नगर क्षेत्र भित्र लगाइने सम्पत्ति करको दर अनुसुचि १ मा उल्लेख गरीए अनुसार लगाइने उल्लेख गरेकोमा कर असुल गरेको देखिएन । कानुनमा उल्लेख भए अनुसार कर रकम असुल गरी आय वृद्धि गर्ने तर्फ नगरपालिकाको ध्यान पुग्नु पर्दछ ।	
९			**लगानी असुल नगरेको** लगानी असुल नगरेको – नगरपालिकाले गरीवी निवारण कोष सञ्चालन गरी यस वर्ष रु.७२५०००० विभिन्न समुहमा लगानी गरेकोमा असुलीको आधार,असुली समय,असुली रकम र वाकी खुल्ने विवरण पेश नभएकोले गरीवी निवारण कोष परीचालन सहि ढंगले भएनभएको वारेमा एकिन गर्न नसकिएको रु.	७,२५०,०००
१०			**वित्तीय विवरण** वित्तीय विवरण – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ।सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकीए अनुसार उप महानगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ।यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् । • स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषवाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन । •लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेश्की खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय–व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन । •कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरुको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैक मौज्दात ऋणात्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरुको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्दात ऋणात्मक नरहेको • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन ।यसरी प्रतिवेदन तयार नगर्ने कर्मचारी,कार्यपालिका र सभालाइ सरोकारवाला निकायले जिम्मेवार वनाउनु पर्दछ । त्यसैले तोके बमोजिमका वित्तीय विवरण तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			**चौमासिक पुँजीगत खर्च** चौमासिक पुँजीगत खर्च - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुँजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ।वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	

शिर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च			
		प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	अषाढ महिना
जितपुर सिमरा उपमहा न पा	१३८०३७९७२८	२९०९४६३८२	२४२६७२०००	८४६७६१३३३	६२०९१५८८१
प्रतिशतमा	१००	२१	१८	६१	४५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२			**आान्तरीक नियन्त्रण प्रणाली** आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाईएन।यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन । • आर्थिक सहायता र औषधी उपचारको रकम कार्यविधि बनाएर मात्र वितरण गर्नु पर्नेमा सो अनुसार गरेको देखिएन । • वडाहरु र नगरका एकै प्रकृतिका योजना तथा कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्दा (विउ विजन खरीद ,कृषि सामान खरिद , सोलार खरिद, फर्निचर खरिद र सडक पुर्वाधार) विभिन्न अनुगमनकारी निकायका निर्देशन परिपत्र र प्रतिवेदन अनुसार एकीकृत प्याकेज बनाई मितव्ययी, प्रतिस्पर्धी र दक्षतापूर्ण ढङ्गबाट कार्यान्वियन गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, 2074 को दफा 11 अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन । • पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची 14 बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन।साथै पालिकाबाट यस वर्ष सञ्चालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वियन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । • विषयगत क्षेत्रमा सञ्चालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितरणमुखी रहेको पाईयो। • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अद्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाईएन । • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०53 को नियम 6 (क) मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ-टीडिएस गरेको देखिएन । • कार्यालयले उद्वेश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख राखेको देखिएन। • कुनै रकम रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 97 अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ बमोजिम पालिकाबाट सञ्चालन भएका विभिन्न योजनाको निर्माण कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समितिहरु ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता भएको पाइएन । • सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा आंशिक पालना भएको पाइयो । • वातावरणको संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको देखिएन। • पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो । • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरीक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वियन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाइएन । तसर्थ, पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाई सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३			**स्थानिय तथ्याङ्क र अभिलेख** स्थानीय तथ्याङ्क र अभिलेख - स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नगरले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धि नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन।स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपुर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको सङ्कलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ।तथ्याङ्क बेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।	
१४			**कल्याण कोष** कल्याण कोष – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।पालिकाले कोषको संचालन सम्बन्धी कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था gu/L यस वर्ष वित्तीय समानीकरणबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा रु.५००००० ट्रान्सफर गरेको पाइयो ।	
१५			**वन पैदावार** वन पैदावार – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६२ख मा सामुदायिक वन उपभोक्ता समितिले वन पैदावार बिक्री तथा उपयोगसम्बन्धि आफ्नो वार्षीक कार्ययोजना बनाई नगरपालिकाबाट स्वीकृत गराउनु पर्ने र वन पैदावार बिक्रीबापत प्राप्त हुने रकमको १० प्रतिशत रकम सम्बन्धित नगरपालिकाको स्थानीय कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।नगरपालिकाले सो सम्बन्धि अभिलेख तथा वन कार्ययोजना स्वीकृत गरेको देखिएन।आफ्नो क्षेत्रभित्र रहेका सामुदायिक वनको अभिलेख राखी वन कार्ययोजनाको स्वीकृति तथा वन पैदावारको बिक्रीबाट प्राप्त हुने रकम आम्दानी गर्न पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१६			**जटिल प्राविधिक कार्य** जटिल प्राविधिक कार्य — सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरुले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई नगर कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन ।	
१७			**आर्थिक कारोबार** आर्थिक कारोबार - यस पालिकामा यस वर्ष रु.१६७१९९०६६४ आय भएकोमा २०७८ असार मसान्त सम्म रु.१७८६२२९६५२ खर्च भई रु.११४२३८९८८ऋणात्मक मौज्दात रहेको छ।गत वर्षको मौज्दात समेत वर्षान्तमा स्थानीय कोष र अन्य कोष रु.७६८३९६६७२ मौज्दात रहेको देखियो ।	
१८			**आन्तरिक ऋण** आन्तरिक ऋण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६८ बमोजिम नगरपालिकाले वित्त आयोगको सिफारिसमा सम्बन्धित सभावाट स्वीकृत गरी उत्पादनशील, रोजगारमूलक, आन्तरिक आयवृद्धि तथा पुँजीगत कार्यका लागि आन्तरिक ऋण लिन सक्ने व्यवस्था छ।यस नगरपालिकाले यो वर्ष आन्तरिक ऋण लिएको देखिएन ।विगतमा लिएको नगर विकास कोषको ऋणको अभिलेख राखेको देखिएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१९			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** बजेट पेश, पारित र अख्तियारी - स्थानीय तह सञ्चालन 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 सरस्वती चौधरीले मिति २०७७।४।२३ गते रु.१८५११०९९६७०को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७।४।२३मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।४।२३ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ।कानूनमा उल्लेख भए वमोजिमको समयमा बजेट अनुमान पेश गरी पारित गराई अख्तियारी प्रदान गरेको देखिएन ।	
२०			**पुँजीगत खर्च विधि** पुँजीगत खर्च विधि - पुँजीगत खर्च विधि कार्यालयवाट पेश भएको विवरणा अनुसार पुँजीगत खर्च देहाय अनुसार गरेको पाइयो । खरिद विधि — खर्च रकम खुला बोलपत्र — १३८९०१४१८ सिलबन्दी दरभाउपत्र — ७००९६२३ सोझै — २३३९६४४१ अमानत — ० उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदाय — ५८१५६३१३८ गैरसरकारी — १२१३४४८६ कुल खर्च ७६३००५१०८ मध्ये उपभोक्ता समितिवाट ७६ प्रतिशत उपभोक्ता समितिवाट खर्च गरेकोले प्रतिस्पर्धात्मक विधिवाट खरिद गर्नेतर्फ पालिकाको गम्भीर ध्यान पुग्नु पर्दछ ।	
२१			**लागत सहभागिता** लागत सहभागिता — पालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फmबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, नगद सहभागिता तोकिएको अवस्थामा सहभागिता वापतको रकम सम्बन्धित स्थानीय तहको खातामा दाखिला गरी सो को भौचर प्राप्त भएपछि मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना सम्झौता गर्नुपर्दछ।तर पालिकाले लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन्।अतः नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२२</td><td></td><td></td><td>राजस्व वाँडफाँड
राजस्व वाँडफाँडः अन्तरसरकारी वित्तीय हस्तान्तरण ऐन, २०७४, प्रदेश नं २ को आर्थिक ऐन, २०७६ र ढुंङ्गा गिटि वालुवा उत्खनन विक्री तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को दफा १४ मा नदीजन्य पदार्थमा प्रदेश र पालिकाबिच ४० र ६० प्रतिशत बाँडफाँड गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विगत आ.व. र यस आ.व.को संकलित नदिजन्य राजस्व रु ६६४१२८५६।०० प्रदेश संचित कोषमा पठाएको नदेखिएकोले प्रदेश सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th></th><th>संकलन वर्ष</th><th>असुली रकम</th><th>प्रदेशलाई पठाउनुपर्ने रकम</th></tr>
<tr><td>नदीजन्य आय</td><td>२०७६।७७</td><td>१०९१७७९९१</td><td>४३६७११९६।४०</td></tr>
<tr><td>नदीजन्य आय</td><td>२०७७।७८</td><td>५६८५४१५०</td><td>२२७४१६६०।००</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>१६६०३२१४१</td><td>६६४१२८५६।४०</td></tr>
</table>
<table>
<tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>असुली रकम</th></tr>
<tr><td>२२.१</td><td>उप महानगरपालिका वाट</td><td>६,६४,१२,८५६</td></tr>
</table>
</td><td>६६,४१२,८५६</td></tr>
<tr><td>२३</td><td></td><td></td><td>औषधि खरिद
औषधी खरिद – सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ।नियमावलीको नियम ३१ मा सार्वजनिक निकायले २०लाख भन्दा माथिको जुनसुकै खरिद कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्ने उल्लेख छ।यस सम्वन्धमा पालिकामा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छन ।

खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात यकिन नगरेको,
आपूर्ति हुने औषधी डव्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधीको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधी बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,
आपूर्ति भएका औषधी एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधीको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन,
औषधीको जिन्सी किताबमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,
औषधीको खर्च घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनु पर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको,

तसर्थ औषधीको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधी प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधीको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधीहरु जिम्मेवारी सारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			**जिन्सी दाखिला** जिन्सी दाखिलाः आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ९५।१ अनुसार कार्यालयमा प्राप्त भएको सामानको जिन्सी दाखिला ७ दिन भित्र गर्नुपर्ने व्यवस्था छ तर नगरपालिकाले देहाय अनुसारको सामानको दाखिला नभएकोमा भुक्तानी गरेकोले दाखिला प्रमाण पेश गर्नु पर्ने रु	१,०२३,१८५

गो भौ / मिति	विवरण	रकम
९४३ २०७८।३र२७ चालु तर्फ	विपद व्यवस्थापन खर्च वापत सहज एण्ड सुलभ इन्टरप्राइजेज	४९७७५०
९४५।२०७८।३र२७ चालु तर्फ	विपद व्यवस्थापन खर्च वापत के.एस. मल्टिप्रपोज	७४८५०
५७७।२०७८।३र२३ र ५७८।२०७८।३।२३ पुजीगत खर्च	ल्यापटप २ थान खरीद वापत जिन्सी दाखिला वेगर रु।३५६३६८ आइटी प्लाजालाइ भुक्तानी गरेकोले सो सामान जिन्सी दाखीला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	३५६३६८
५७९।२०७८।३र२३	गिता स्टिल फर्निचर रु.९४२१७ भुक्तानी दिइएकोमा खरीद गरीएका जिन्सी समानहरु जिन्सी खातामा दाखीला वेगर खर्च लेखेकोले सो सामान जिन्सी दाखीला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	९४२१७
जम्मा		१०२३१८५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५			**कोरोना कोष तर्फ** कोरोना कोष तर्फ - कोभीड १९ को व्यवस्थापन गर्न रु.२५१४८००० आम्दानी गरेकोमा विभिन्न कार्यमा रु.२५१४८००० खर्च भएको छ ।कोरोना रोकथाम तथा उपचारमा खर्च गर्दा प्रचलित सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र नियमावली २०६४ को पालना गरी खर्च गर्ने तर्फ पालिका सम्बद्ध सबै पक्षको ध्यान जानु आवश्यक देखियो ।	
२६			**कानून र सञ्चालन स्थिति**	
२६.१			कानून र सञ्चालन स्थिति – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधीनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ।जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमुना कानूनहरु बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म ९ वटा ऐन, १२ वटा नियमावली लगायत २१ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ।	
२६.२			न्यायिक समिति – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ।तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी २ र यो बर्ष थप भएको ६६ गरी कूल ६८ विवाद दर्ता भएकोमा ३२ वटा मात्र फछ्र्यौट भई ३६ बाँकी देखिन्छ।न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२७</td><td></td><td></td><td>
नक्सा पास
नक्सा पास - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७(१) अनुसार कसैले पनि नगरपालिकाबाट नक्सा पास नगराई भवन निर्माण गर्न नहुने व्यवस्था छ।तर यो वर्ष नगरपालिकामा नक्सा पाससम्बन्धि देहाय अनुसारको काम कारबाही भएको देखिन्छ।त्यसैले तोकेबमोजिम संरचना निर्माण गर्नु पूर्व नगरपालिकाबाट नक्सापास गर्ने व्यवस्थाको कार्यान्वयनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th rowspan="2">;सि न</th><th rowspan="2">घरनक्सा पासकफ निवेदन संख्या</th><th rowspan="2">अस्थाई अनुमती</th><th colspan="3">कार्य सम्पन्न संख्या</th></tr>
<tr><th>गत विगत वर्षको अनुमती लिएका मध्ये</th><th>यो वर्ष अनुमती लिएका मध्ये</th><th>जम्मा</th></tr>
<tr><td>१</td><td>६१</td><td>१९</td><td>७</td><td>२३१</td><td>२३८</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>
सेवा प्रवाह
सेवा प्रवाह – नगरपालिकाले पेश गरेको सेवा प्रवाह सम्बन्धि विवरण देहाय अनुसार रहेको छ ।
<table>
<tr><th>सि नं</th><th>विवरण</th><th>सिफारीस संख्या</th></tr>
<tr><td>1</td><td>नागरीकता सिफारीस</td><td>३७९०</td></tr>
<tr><td>2</td><td>घरवाटो सिफारीस</td><td>३९४२</td></tr>
<tr><td>3</td><td>नाता प्रमाणित</td><td>१४३०</td></tr>
<tr><td>4</td><td>जन्म र मृत्यु दर्ता</td><td>६७५०</td></tr>
<tr><td>5</td><td>अन्य</td><td>२९३५५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२९</td><td></td><td></td><td>आन्तरीक आय व्यवस्थापन</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.१			असुली गर्न बाँकी आन्तरिक आय – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तरगत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र कर वापतको बक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष निर्धारण गरेको व्यवसाय कर र सम्पत्ति कर देहाय अनुसार असुल गर्न बाँकी रहेको छ । तर उठ्न बाँकी रहेको रकमको आयगत लगत समेत तयार गरेको छैन । जसबाट उठ्नुपर्ने राजस्वको समष्टिगत लगत तयार गरी वास्तविक प्राप्तीको अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही अनुसार आयको लेखाङ्कन गरी असुल गर्दै स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु. ३१२०००००	३१,२००,०००

सि नं	आयको नाम	ठेकेदारको नाम	गत बर्षको बाँकी	यस बर्ष असुली	बाँकी	यस बर्षको बाँकी	जम्मा बाँकी
१	नदीजन्य पदार्थ ढुङ्गा गिट्टी	न्यु पाथिभरा सप्लायर्स,	1,20,28,090	0	1,20,28,090	-	1,20,28,090
२	नदीजन्य पदार्थ ढुङ्गा गिट्टी	श्रेष्ठ विल्डर्स प्रा लि,	25430221.05	1,27,00,000	127,30,221.05	-	127,30,221.
३	नदीजन्य पदार्थ ढुङ्गा गिट्टी	ओम सप्लायर्स,	99,99,999	0	99,99,999	-	99,99,999
४	जीवजन्तु तथा कवाडी कर	सिमरा कन्ट्रक्सन, स	1,21,53,693	0	1,21,53,693	-	1,21,53,693
५	सडक उपयोग शुल्क	न्यु गुप्ता सप्लायर्स,	21,25,000	0	21,25,000	-	21,25,000
६	पाडा भैँसी बजार	जीतेन्द्र प्रसाद गुप्ता	15,00,000	0	30,00,000	-	15,00,000
७	विज्ञापन कर	रुटस् एडभटाईजिङ्ग	314952	0	314952	-	314952
८	नदीजन्य पदार्थ ढुङ्गा गिट्टी	विनोद साह निर्माण सेवा,	-	-	-	3,12,00,000	3,12,00,000
जम्मा बक्यौता			63551955.05	12700000	52351955.05	31200000	82051955.05

१

क्रम	**कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम**	**असुली रकम**
२९.१.१	सम्वन्धित ठेकेदार वाट	३,१२,००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.२			ढुंगा गिटी वालुवा ठेक्काः आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को लागी यस उपमहानगरपालिका भित्रका पसाहा वालगंगा दुधौरा खोलामा क्रममा ४५४६६०४।१६, २११०८७२ र २७०२२०१।०४ गरी जम्मा ९३५९६७८।१६ सेफ्टी ढुंगा गिटी वालुवा न्यूनतम रु ७६०९४१८४ मुल्य राखि वोलपत्र आह्वान भएकोमा सवै भन्दा वढी कवोल गर्ने जयमातादी सप्लायर्सले रु १४६७७९९१ कवोल गरेकोमा वोलपत्र नसकारेको कारण दोश्रो वढी कवोल गर्ने विनोद साह निर्माण सेवा संग रु १२७६७७९९१।०० (मु अ कर वाहेक) मा सम्झौता भएकोमा हालसम्म मु अ कर वाहेक रु ९६४७७९९१।०० भुक्तानी असुली भई रु ३१२००००।०० असुल हुन वाँकी रहेको पाइयो। यस सम्वन्धमा लेखापरीक्षणमा पेश भएसम्मका कागजात परिक्षणवाट देखिएमा व्यहोराहरु निम्नानुसार छन । १ प्रथम वढी कवोल गर्ने जयमातादी सप्लायर्स ले वोल कवोल नसकेको कारण निजको वोलपत्र जमानत रु ७४००००० जफत गरी आम्दानी जनाएतापनी सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावलीमा उल्लेखीत आचरण सम्वन्धी व्यवस्था पालना नगरेको कारण निजलाई कालो सुचीमा सुचिकृत गर्न सम्वन्धित निकायमा लेखी पठाउनु पर्नेमा कार्यालयले कालो सुचीमा राख्ने सम्वन्धी कारवाही नचलाएकोले कालो सुचीमा राख्ने तर्फ कारवाही हुनुपर्ने देखिन्छ । २ दोश्रो वढी कवोल गर्ने विनोद साह निर्माण सेवा ले तेश्रो किस्ता वापतको २०७७ चैत्र मसान्त भित्र दाखीला गर्नुपर्ने रकमको लागी NCC बैंकवाट जारी भएको रु ४२७००००० बैंक जमानत म्याद २०७८।०२।०४ सम्म भएकोमा जमानतको म्याद गुज्रेपछी दावी गरेको कारण देखाउदै जमानत दिने NCC बैंकले जमानत रकम फिर्ता प्राप्त गर्न नसकेको कारण रु ३१२००००० उठ्न बाँकी रहेको देखिन्छ। समयमा जमानत दावी नगर्ने तर ताकेता गरेतापनी ठेकेदारवाट रकम दाखिला नगरी सम्मानीत जिल्ला अदालतमा मुद्दा दायर गरेको सुचना गरेको देखियो । सम्झौताको शर्तवमोजिम असुली नभएको रकम नियमानुसार हर्जना समेत असुल हुनुपर्छ । ३ कार्यालयवाट भएको अनुगमन प्रतिवेदन अनुसार सामग्री संकलनका लागी तोकिएका स्थानमा ठेकेदारले IEE मा उल्लेख गरे भन्दा वढी परीमाणमा उत्खनन गरेको विभिन्न स्थानमा खाडल पर्ने गरी उत्खनन गरेको पुल लगायतका संरचना भन्दा ५०० मिटर टाढा उत्खनन गर्नुपर्नेमा २५० मिटर भित्रनै उत्खनन गरेको फोटो सहितको प्रतिवेदनवाट देखिन्छ । भने ठेकेदारले पेश गरेको विवरण अनुसार समग्रमा तोकिएको परिमाण उत्खनन नगरेको उल्लेख छ । परिमाण नियन्त्रण सम्वन्धमा कुनै संरचनागत नियन्त्रण व्यवस्था नगरेकोले IEE ले तोके भन्दा ठुलो खाडल पारी उत्खनन गरेतापनी परिमाण नियन्त्रणको अवस्था नहुदा तोकिएको परिमाण भन्दा वढी उत्खनन हुने देखीन्छ । IEE ले तोके वमोजिम परिमाण नियन्त्रणको व्यवस्था गरी सम्झौतानुसार मात्र वातावरणमैत्री रुपमा प्राकृतिक श्रोतको उत्खनन तथा संकलन हुने व्यवस्था हुनुपर्दछ । ४ अनुगमनः नदिजन्य पदार्थको उत्खनन संकलन गर्दा IEE प्रतिवेदन अनुसारले तोकेको स्थानमा तोकिएको परिमाण मात्र उत्खनन गर्नुपर्नेमा कार्यालयवाट भएको अनुगमन र सोको प्रतिवेदन तथा इलाका प्रशासन कार्यालयवाट प्रमुखको संयोजकत्वमा गठित अनुगमन समितिवाट भएको अनुगमन प्रतिवेदन अनुसार ठेकेदारवाट मापढण्ड विपरीत उत्खनन गरी प्राकृतिक श्रोतको अत्याधिक दोहन गरेको, तोकिएको परिमाण भन्दा वढि उत्खनन गरेको , सडक सडक पुल जस्ता निर्मित संरचना भन्दा ५०० मीटर भित्रै उत्खनन गरेको जस्ता कैफियत जन्य कार्य गरेकोमा उपमहानगरपालिका वाट कारवाही तथा नियन्त्रण भएको देखिदैन। अनुगमन प्रतिवेदन कार्यान्वयन गरी वातावरणमैत्री रुपमा प्राकृतिक श्रोतको उपयोग गर्ने परीपाटीको विकास गर्नु पर्दछ । ५ मु अ कर ऐन २०५२ को दफा १५.३ अनुसार स्थानिय निकायले प्राकृतिक श्रोत साधनको विक्रीमा मु अ कर असुली हुनुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले नियमानुसार मु अ कर असुली नगरेको कारण यो वर्ष विनोद साह निर्माण सेवा संग भएको सम्झौतानुसार मध्ये प्राकृतिक श्रोत (ढुंगा गिटी वालुवा/ नदि जन्य वस्तु) बिक्रीवाट प्राप्त आय रु ९६४७७९९१।०० को १३ प्रतिशत हुन आउने मु अ कर रकम रु १२५४२१३८।८३ सम्वन्धित वाट असुल हुनुपर्ने रु . **क्रम** / **कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम** / **असुली रकम** २९.२.१ / विनोद साह निर्माण सेवा संग / १,२५,४२,१३९	१२,५४२,१३९
२९.३			राजश्व कारोबारको लेखा - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम नियम ९२(१) मा प्रत्येक कार्यालयले राजश्वको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयवाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०३ र १०८ प्रयोग नगरी आम्दानी गरेको छ। नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०३ र १०८ राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ।साथै असुली रकम असुल भएको भोलीपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक÷त्रैमासिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो।असुली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ।आम्दानी जस्तो संवेदनशील विषयमा गम्भीर भई अनिवार्य रूपमा राख्नुपर्ने दैनिक आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरूको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.४			आयको प्रक्षेपण तथा प्राप्तिः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ मा गाँउपालिका तथा नगरपालिका वित्तिय अधिकारक्षेत्रको वित्तिय अधिकारक्षेत्रको व्यवस्था गरिएको छ। उक्त परिच्छेद अन्तरगत दफा ५४ देखि ६८ सम्म व्यवस्था हरुको कार्यान्वियन गर्दै स्थानिय तहहरुले आफ्नो आन्तरीक आय संकलन गर्न सक्ने व्यवस्था अनुरुप पालिका आफैले संकलन गर्ने आय शिर्षकहरुवाट रु. २०००००००० प्राप्त गर्ने प्रक्षेपण गरेकोमा रु.८०८०२२०४ असुली गरेको विवरण पेश गरेको छ। नगरसभावाट पारित अनुमानको तुलनामा ४०.४० प्रतिशत आय संकलन भई अनुमान भन्दा ५९.६० प्रतिशत घटि आय प्राप्त भएको देखिन्छ। वित्तिय आत्मानिर्भरता र पालिकाको समग्र विकासको दिर्घकालिन श्रोत व्यवस्थापनको लागि आन्तरिक आयको असुली तथा संकलन को दायरालाई बढाउदै आयको अनुमानलाई यथार्थपरक वनाउनु पर्दछ ।	
२९.५			आय व्यवस्थापनःआन्तरीक आयको लागी सिस्टमवाट राजस्व काट्ने गरेको system वाट राजस्व कटाएतापनी नगद रसिद समेतको प्रयोग भएको पाइयो। रसिद नियन्त्रण प्रभावकारी नभएको तथा समयमा राजस्व दाखिला नहुने कारण आय व्यवस्थापनमा कमजोरी देखिन्छ। रसिद नियन्त्रण खाता व्यवस्थापन समेत आन्तरीक आय व्यवस्थापनमा रहेका कमजोरी सुधार हुनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९.६			ढिलो दाखिलाः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायीत्व ऐन तथा नियमावली कमोजिम तोकिएको समयभित्र उठेको राजस्व सम्वन्धित राजस्व शिर्षक मा बैक दाखिला हुनुपर्ने र तोकिएको समयमा दाखिला नगर्नेलाई नियमानुसार जरिवाना हुनुपर्दछ। लेखापरीक्षणलाई प्राप्त विवरण तथा यस उपमहानगरपालिकाको अभिलेख अनुसार चालु आ व २०७७।७८ मा उठाएको राजस्व उक्त आ व भित्र दाखिला नगरी पछिल्लो आ व मा दाखिला गरेको पाइएकोले नियमानुसार सम्वन्धितवाट २५ प्रतिशतले जरिवाना समेत असुल हुनुपर्ने रु	३५८,८८४

सि न	ढिलो दाखिला गर्नेको नाम	दाखिला मिति	दाखिला रकम	दाखिला हुनुपर्ने जरीवाना
१	निरञ्जन प्रसाद पटेल	२०७८।०५।०४	४२७५३७	१०६८८४
२	वलभद्र सञ्याल	२०७८।०५।०१,७	२७४८५०	४१२२८
३	नवराज ढुङ्गेल	२०७८।०५।०३	७६६०	१९१५
४	अनिल वि क	२०७८।०५।०२	३७३००।००	९३२५
५	कृष्णनाथ प्रसाद चौधरी	२०७८।०५।०२	२९७२५०	७४३१३
६	सिद्धार्थ चौधरी	२०७८।०५।०१	२९७२५०	७४३१३
७	रंजित पौडेल	२०७८।०५।०१	५३१८०	१३२९५
८	स्मिर्ति वर्मा	२०७८।०४।१४,५।१,५।९	११९६१५	२९९०४
९	जितेन्द्र प्रसाद गुप्ता	२०७८।०४।३१	३०६६८	७६६७
	जम्मा		१४३५३७६	३५८८८४

क्रम	**कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम**	**असुली रकम**
२९.६.१	सम्वन्धित व्यक्तीवाट	३,५८,८८४

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२९.७</td><td></td><td></td><td>फिर्ता हुन वाकी नगदी रसिदः उपमहानगरपालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार निम्नानुसार नगदी रसिद गत आ व मा फिर्ता हुन वाँकी देखिन्छ। अभिलेख दुरुस्त नभएको कारण सो सम्वन्धमा छानविन र निजलाई विभागीय कारवाही गरी राजस्व दाखिला गराउनुको साथै अभिलेख व्यवस्थापन प्रभावकारी वनाउनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>वडा न</th><th>विवरण</th><th>देखि सम्म</th><th>रसिद बुझ्नेको नाम</th></tr>
<tr><td>३</td><td>नगद रसिद</td><td>२१५१-२२००</td><td>अनिल वि क</td></tr>
<tr><td>३</td><td>मालपोत रसिद</td><td>२००१-२१००</td><td>अनिल वि क</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>२९.८</td><td></td><td></td><td>आय वक्यौताः स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तिय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र वक्यौता रकम समेत असुल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस उप महानगरपालिकामा उठ्न वाँकी आय वक्यौताको नाम नामेसी समेतको अभिलेख राखि नियमानुसार हर्जना समेत असुल हुनुपर्दछ । कार्यालयले आय बक्यौता रकम को नाम नामेसी खुल्नेगरी अभिलेख नराखेको कारण वक्यौता साँवा व्याज यकिन गर्न सकिएन । गतको लेखापरीक्षण वाट नदिजन्य सामाग्री विक्री गरी आय ठेक्का तर्फ ३ ठेकेदार र अन्य आय तर्फ ४ ठेकेदारको आ व २०७६।७७ मा रु ६१४२६९५५।०० र मिना वजार एवं गुदरी वजार जितपुरका सटर भाडा वापत ८५ सटरको १११२४००० गरी जम्मा रु ७२५५०९५५ आय वक्यौता देखिन्छ भने सो भन्दा अघिल्लो आर्थिक वर्षहरुमा के कती आय वक्यौता छ त्यसको अभिलेख स्पष्ट छैन भने २०७६।७७ को आय वक्यौता मध्ये श्रेष्ट विल्डर्स प्रा ली संग रु १२७००००० असुली भएको देखिन्छ भने अन्य असुली भएको अभिलेख समेत लेखपरीक्षणमा पेश नहुदा उक्त रकम आय वक्यौता नै देखिन्छ । लेखापरीक्षणलाई पेश भएको विवरणमा यो वर्षको नदिजन्य सामाग्री विक्रीको वक्यौता रकम रु ३१२००००० समेत रु ८२०५१९५५।०५ आय वक्यौता विवरण पेश भएको छ । उक्त विवरणमा मिना वजार एवं गुदरी वजार जितपुरका ८५ सटरको बक्यौता रकम समावेश छैन जसले गर्दा कार्यालयले पेश गरेको आर्थिक वर्षको बक्यौता विवरण यथार्थपरक देखिदैन । नगरसभा, नगरकार्यपालिका तथा कार्यालय व्यवस्थापन समेत वक्यौता असुली गरी आय बृद्धिमा उदासिन रहेको तथा वक्यौता असुलीमा भन्दा खर्च लेख्नमा केन्द्रित रहेको कारण वक्यौता असुली हुन नसकेको देखिन्छ। उपमहानगरपालिकाको आय वृद्धि गर्न नयाँ श्रोत पहिचान, व्यवस्थित अभिलेख व्यनस्थापन, एवं सम्पत्तीकरमा, तथा वक्यौता असुली गर्न नगर सभा नगरकार्यपालिका तथा कार्यालय व्यवस्थापन जिम्मेवार र जवाफदेही हुनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
<tr><td>३०</td><td></td><td></td><td>पेश्की बाँकी र पेश्कीको अभिलेख तथा अनुगमन
पेश्की बाँकी र पेश्कीको अभिलेख तथा अनुगमन— सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११३ को उपदफा (१) र (२) मा सम्झौता अनुसार दिइएको पेश्की रकम जम्मा भएको बैंकको खाता र खर्चको प्रयोजन खुल्ने मासिक विवरण आपूर्तिकर्ता निर्माण व्यवसायी वा सेवा प्रदायकले सार्वजनिक निकायलाईं नियमित रुपमा उपलब्ध गराउनु पर्ने व्यवस्था छ।कार्यालयले विभिन्न कार्यको सिलसिलामा यस वर्ष निम्न निर्माण व्यवसायीलाई रु.२३५१५००० पेश्की प्रदान गरेकोमा नियमावलीको व्यवस्था अनुसारको विवरण प्राप्त गरेको तथा अनुगमन गर्ने गरेको पाइएन।अतः म्याद नाघेको मोबिलाइजेशन पेश्की रु. २३५१५००० सम्बन्धित कार्यमा खर्च भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा विश्लेषण गर्दै पेश्की फछ्र्योट गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>पेश्की लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th><th>कर्मचारी भए पद</th><th>
म्याद नाघेको पेश्की</th><th></th></tr>
</table>
</td><td>२३,५१५,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम

१	५	६		
२	बिजय कुमारसाह	सहायक	232,000.00	
३	दीपाचौलगाँइ	सहायक पाचौ	300,000.00	
४	असोकप्रसाद जयसवाल	अ सातौ	130,000.00	
५	धिरजपौडेल	ना प्रा स	570,200.00	
६	सिमायादव	म वि अ	10,000.00	
७	कौशिलापाठक	ना सु	112,800.00	
८	भारतिबिल्डर्स	ठेकेदार	640,000.00	
९	निसनकन्स्ट्रक्सन	ठेकेदार	500,000.00	
१०	भिष्मानिर्माण सेवा	ठेकेदार	210,000.00	
११	भिष्मानिर्माण सेवा	ठेकेदार	210,000.00	
१२	प्रतिक्षानिर्माण सेवा	ठेकेदार	220,000.00	
१३	प्रतिक्षानिर्माण सेवा	ठेकेदार	220,000.00	
१४	डि एण्ड आर कन्स्ट्रक्शन सिमरा	ठेकेदार	500,000.00	
१५	एच.के.एम.कन्स्ट्रक्सन		650,000.00	
१६	गुलशनबिल्डर्स		1,300,000.00	
१७	गौतमनिर्माण सेवा		650,000.00	
१८	डि एण्ड आरकन्स्ट्रक्शन सिमरा		650,000.00	
१९	निसनकन्स्ट्रक्सन		650,000.00	
२०	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		650,000.00	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				२१	पवनकन्सट्रक्सन		650,000.00			
				२२	भिष्मानिर्माण सेवा		650,000.00			
				२३	ॐ साईनिर्माण सेवा		1,300,000.00			
				२४	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		220,000.00			
				२५	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		220,000.00			
				२६	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		400,000.00			
				२७	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		470,000.00			
				२८	प्रतिक्षानिर्माण सेवा		470,000.00			
				२९	शशिकन्ट्रकसन		450,000.00			
				३०	शशिकन्सट्रकसन		450,000.00			
				३१	धनेश्वरकन्सट्रक्सन		380,000.00			
				1	श्री जनता माध्यमिक विधालय, रजघट्टा १४	संस्थागत				
				2	श्री ने रा आ वि टाँगियाबस्ती १५		650,000.00			
				3	श्री ने रा आ वि नितनपुर १०		50,000.00			
				4	श्री ने रा मा वि छातापिपरा ९		50,000.00			
				5	श्री ने रा मा वि डुमरवाना १५		650,000.00			
				6	श्री ने रा मा वि पथलैया		650,000.00			
				7	श्री ने रा मा वि फत्तेपुर १२		650,000.00			
				8	श्री जनकल्याण आधारभुत विधालय १५		650,000.00			
				9	ने रा माध्यमिक विद्यालय जी.सि.उ.मन.पा. हरपुर २४		300,000.00			

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th></tr>
<tr><td>10</td><td>श्री ने रा मा वि जैतापुर</td><td></td><td>1,000,000.00</td><td></td></tr>
<tr><td>11</td><td>नेपाल बिधुत प्राधिकरण कलैया</td><td></td><td>560,000.00</td><td></td></tr>
<tr><td>१२</td><td>श्री नेपाल राष्ट्रिय मा वि पथलैया</td><td></td><td>1,200,000.00</td><td></td></tr>
<tr><td>१३</td><td>श्री नेपाल राष्ट्रिय माध्यमिक विधालय पथलैया</td><td></td><td>1,200,000.00</td><td></td></tr>
<tr><td>१४</td><td>श्री ने रा मा वि जैतापुर</td><td></td><td>140000</td><td></td></tr>
<tr><td>१५</td><td>श्री नेरामाआवि वलुवा १४</td><td></td><td>700000</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="3">कुल जम्मा</td><td>23515000</td><td></td></tr>
</table>
<table>
<tr><th>क्रम</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>पेस्की रकम</th></tr>
<tr><td>३०.१</td><td>सम्वन्धित वाट</td><td>२,३५,१५,०००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>३१</td><td></td><td></td><td>कार्यालय भवनमा तला थप</td><td></td></tr>
<tr><td>३१.१</td><td></td><td></td><td>कार्यालय भवनमा तला थपः कार्यालय भवनमा तला थपको कार्य गर्न निर्माण व्यावसायी तामाकोशी ईन्जिनियरीङ्ग कन्ष्ट्रक्शन कम्पनी प्रा ली हेटौडा संग २०७६।०४।२५ मा कार्य सम्पन्न हुने गरी २०७५।१०।०६ मा सम्झौता भएकोमा २०७७ पुष मसान्त सम्म म्याद थप भएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा मिति उल्लेख नभएको तथा अन्तिम विल वापत २०७८।०३।२३ मा रु १०७०१४२१ भुक्तानी भएकोमा लेखापरीक्षणवाट निम्नानुसार देखियो।</td><td></td></tr>
<tr><td>३१.२</td><td></td><td></td><td>अन्तिम विल भुक्तानी सम्म विमा वापत रु ३४८५२२ भुक्तानी भएकोमा IME इन्स्पोरेन्सवाट पेश भएको २०१९।६।६ देखि २०२०।६।६ सम्म मात्र रहेको पाइयो। त्रुटी सच्याउने अवधी सम्म खाम्ने (२०२२ feb १२) विमा पोलिसी पेश नभएकोले नियमानुसार ठेक्का अवधी र त्रुटी अवधी खाम्ने विमा पोलिसी हुनुपर्ने अन्यथा दामासाहीले गणना गरी असुल हुनुपर्ने रु</td><td>३४८,५२२</td></tr>
<tr><td>३१.३</td><td></td><td></td><td>एज विल्ट नक्सा वापत भरपाइ संलग्न गरी रु ५०००० भुक्तानी भएकोमा उक्त एज विल्ट नक्शा पेश भई प्रमाणीत भएको नदेखिएकोले सो वापत भुक्तानी भएको रु ५०००० असुल हुनुपर्ने रु</td><td>५०,०००</td></tr>
<tr><td>३१.४</td><td></td><td></td><td>BOQ मा समावेश नभएको विभिन्न ३ आइटममा (डिस्मेन्टल गर्ने खन्ने तथा ढंगा ईटा सप्लाई गर्ने) रु ११७७१५ भुक्तानी भएकोमा भेरिएशन आदेश स्विकृत भएको नदेखिएको रु</td><td>११७,७१५</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१.५			प्रोभिजनल सम को भुक्तानी गर्दा ईन्जिनियरको आदेश अनुसार कार्य गर्ने उल्लेख भएकोमा के काम गर्न निर्देशन भएको हो सो प्रमाण वेगर लेवर खर्च उल्लेख गरी एकमुष्ठ २९३७५० खर्च भुक्तानी भएको स्पष्ट आधार र कामको प्रयोजन तथा ईञ्जिनियरको निर्देशन वेगरको खर्च सम्वन्धितवाट असुल हुनुपर्ने रु	२९३,७५०
३१.६			लेखापरीक्षण को क्रममा भौममा भौतिक अवलोकन गर्दा कार्यालयमा जडित लिफ्ट नचलेको पर्खाल विभिन्न स्थानमा चर्केको तथा वाथरुमवाट पर्खाल वाहिर पानी चुहिएको पाइयो ।	
३१.७			आइटम न ७० मा उल्लेखीत लिफ्टको आपुर्ति तथा जडान वापत ३०००००0।०० भुक्तानी भएकोमा लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त लिफ्ट जडान देखिएतापनी संचालन भएको नदेखिएकोले तोकिएको गुणस्तर कायम हुन नसकेको देखिन्छ । निर्माण व्यावसायीलाई प्राविधिक स्पेशिफिकेशन बमोजिम गुणस्तरीय लिफ्ट जडान गर्न लगाई प्राविधिक प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने रु	३,०००,०००
३२			**टुक्रा खरिद** टुक्रा खरिद सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ तथा नियमावली २०६४ अनुसार प्रतिस्पर्धा सिमित हुनेगरी लागत अनुमान टुक्रा गरी कार्य गर्न नहुनेमा कार्यालय भवन निर्माणको लागि खुला वोलपत्रको माध्यमवाट कार्य भएको अवस्थामा निम्नानुसार टुक्रा गरी रु २८४३९२६ भुक्तानी भएको देखिएकोले नियम सम्मत नदेखिएको रु	२,८४३,९२६

सि नं	गो भौ/मिति	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम	प्रयोजन
१	१६७-२०७७।९।२०	डि एण्ड आर कन्स्ट्रक्सन	४६००७२।००	कार्यालय पार्टेशन
२	१६८-२०७७।९।२१	ए वि सि कन्स्ट्रकसन एण्ड विल्डर्स	४४४०६५।००	कार्यालय पार्टेशन
३	१६९-२०७७।९।२१	गौतम निर्माण सेवा	४७१५२३।००	कार्यालय पार्टेशन
४	३४७-२०७७।१।१४	गिता सप्लायर्स	४९७९९९।००	कार्यालय भवन भित्र न्यायिक इजलास निर्माण
५	३४८-२०७७।१।१४	नमस्कार सप्लायर्स	४९८३११।००	कानुन अधिकृत कार्यकक्ष(कार्यालय भवन निर्माण)
६	५४६-२०७७।३।२०	आलमदेवी निर्माण सेवा	४७१९५३।००	फिक्स पार्टेशन (भर्याङ्ग नेर)
जम्मा			**२८४३९२६।००**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३			**योजना छनौट** योजना छनौटः नगरपालिकाले योजना तथा कार्यक्रम छनौट गर्दा आगामी आ व लाई दायित्व नसर्ने गरी आयको सिमा भित्र रही योजना तर्जुमा संरचना गर्नुपर्नेमा उपमहानगरपालिमा वाट स्विकृत कार्यक्रम तथा योजना पालिकाको आयले नखाम्ने गरी छनौट तथा कार्यक्रम संचालन गर्ने गरेको पाइयो। नगरपालिकाले गत आ व मा छनौट भएका चालु तर्फ रु ८३९७२७४।९८ र पूँजीगत तर्फ १२१ योजनामा रु १३९४५८४७६।२८ गरी जम्मा रु १४७८५५६५१।०० यस आ व मा भुक्तानी दिन वाँकी कच्चावारी स्विकृत गरी नगरसभावाट निर्माणगराई भुत्तानी गरेको छ भने चालु आ व २०७७।७८ मा नगरसभावाट स्वीकृत तथा छनौट भएका १४९ वटा कार्यक्रम योजनामा पूँजिगत तर्फ रु २५३०२४३३५।०० आगामी आ व लाई दायित्व सारेको पाइयो । योजना तथा कार्यक्रम छनौटमा दक्षता कायम गरी प्राथमीकीकरण गर्न नसकेको तथा उपभोक्ता समितिले समयमा योजना कार्यान्वियन नगरेको कारण आगामी वर्षलाई दायित्व सर्न गएको देखिन्छ। नगर कार्यपालीकामा तथा नगरसभा विनियोजन दक्षतामा कमीको कायम यो अवस्था देखिन्छ। योजना छनौट तथा कार्यान्वयनमा दक्षता कारम गरी आगामी आ व को लागी दायित्व सार्ने अवस्थाको अन्त्य हुनुपर्दछ।	
३४			**योजना अनुगमन** योजना अनुगमनःयोजना भुक्तानी हुनुपुर्व नगर उपप्रमुखको संयोजकत्वमा रहेको अनुगमन समितिवाट अनुगमन गरेर भुक्तानी हुनुपर्नेमा पालिकावाट संचालित सम्पूर्ण योजनामा उपमेयर वाट अनुगमन भएको देखिएन । नमुना छनौटवाट परिक्षण गर्दा यसका देखीएमा केही उदाहरणहरु निम्नानुसार छन्।	

सि न	भुक्तानी गो भौ	योजनाको नाम	भुक्तानी
१	६९६-२०७८।३।३०	एकिकृत नमुना वस्ती निर्माण	२५०००००।००
२	७२५-२०७८।३।३०	नेपाल राष्टिय माध्यामीक विद्यालय फत्तेपुर	२५००००।००
३	७२९-२०७८।३।३०	प्रगती आधारभुत विद्यालयको व्यवस्थापन	४८१६२४।००
४	७३२-२०७८।३।३०	पक्कीनाला निर्माण उपभोक्ता समिति	२०२५४५४।००
५	७३७-२०७८।३।३०	मन्दिर निर्माण (विपिन निर्माण सेवा)	३२७८२९।००
६	७४२-२०७८।३।३०	नयाँ वाटो निर्माण तथा वाटो विस्तार	३५७८४८।००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५			**प्राविधिक मुल्याङ्कन** प्राविधिक मुल्याङ्कनः उपमहानगरपालिकाले विभिन्न उपभोक्ता समिति तथा निर्माण व्यावसायीलाई भुक्तानी गर्दा भएको कामको नापजाच गरी पेश भएको प्राविधिक विज्ञ जिम्मेवार अधिकारीवाट स्विकृत भएको हुनुपर्दछ । कार्यालयमा स्विकृत दरवन्दी अनुसारको प्राविधिक कर्मचारी पदपुर्ति नभएको पाइयो भने लागत अनुमान तथा कामको नापजाँच गर्दा एक जना प्रविधिकले गरेको काममा रुजु तथा अनुगमन नहुने गरेको अवस्था छ । यसैगरी कतिपय विलहरु कार्यालय प्रमुखवाट प्रमाणीत समेत भएका छैनन । नमुना छनौट वाट परीक्षण गरे मध्ये अप्रमाणीत प्राविधिक विलको भुक्तानी भएका उदाहरणहरु निम्नानुसार छन । यस सम्वन्धमा कम्तीमा २ तहको प्राविधिक मुल्याङ्कन हुनुपर्ने तथा कार्यालय प्रमुखवाट प्रमाणित हुनुपर्दछ । सि न | गो भौ/मिति | भुक्तानी पाउने तथा काम | भुक्तानी रु १ | ७४४-२०७८।३।३० | नयाँ वस्ती वाटो स्तरोन्तरी उ स-१५ | ३७८६१७१।०० २ | ७३२-२०७८।३।३० | पक्की नाला निर्माण उ स-७ | २०५२६५७।००	
३६			**खरिद संग सम्वन्धित**	
३६.१	७४७	२०७८-३-३०	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार तोकिए बमोजिमको कागजात पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ तर उप महानगरपालिकाले ७४७- २०७८।३।३० वाट जैतापुर ग्राभल मर्मत उपभोक्ता समितिलाई खर्च सार्वजनिकीकरण, अनुगमन प्रतिवेदन, सुचना पाटी लगायतका विवरण संलग्न वेगर रु २८१६५६ भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त प्रमाणहरु पेश हुनुपर्ने रु.	२८१,६५६
३६.२	७४५	२०७८-३-३०	सोझै खरिदः सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार तोकिए बमोजिमको कागजात पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ तर उप महानगरपालिकाले गो.भौ.नं.७४५-२०७८।३।३० वाट जमुना डाडा साईडवाला निर्माण उपभोक्ता समिति जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका १५ लाई प्राविधिक विल वेगर रु. भुक्तानी भएको रु ३०७५३१ सम्वन्धितवाट असुल हुनपर्ने रु	३०७,५३१

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३६.३</td><td></td><td></td><td>टुक्रा खरिदः सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ९ मा लागत अनुमान टुक्रा गर्नु हुदैन भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयले प्याकेजीङ्ग गरी प्रतिस्प्रधात्मक तथा मितव्ययी रुपमा कार्य गर्न सकिनेमा लागत अनुगमन टुक्रा गरी कोटेशनवाट कार्य गराएको अनियमित देखिएको रु
<table>
<tr><th>सि न</th><th>कामको विवरण</th><th>भुक्तानी पाउने</th><th>गो भौ/मिति</th><th>भुक्तानी</th></tr>
<tr><td>१</td><td>सशस्त्र वेस क्याम्प भान्सा घर निर्माण</td><td>सागर कन्स्ट्रक्सन</td><td>४६१।२०७८।३।७</td><td>४७९४५३</td></tr>
<tr><td>२</td><td>सशस्त्र वेस क्याम्प शौचालय निर्माण</td><td>सनराइज निर्माण सेवा</td><td>५४८।२०७८।३।२०</td><td>४६२१४३</td></tr>
<tr><td>३</td><td>वडाभरीका सडक वाटो मर्मत वडा न १९</td><td>लक्ष्मि कन्स्ट्रक्सन</td><td>५४४।२०७८।३।२०</td><td>४८१४१५</td></tr>
<tr><td>४</td><td>वडाभरीका सडक वाटो मर्मत वडा न १९</td><td>एकता कन्सट्रक्सन</td><td>५४५।२०७८।३।२०</td><td>४०७६४३</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>१८३०६५४</td></tr>
</table>
</td><td>१,८३०,६५४</td></tr>
<tr><td>३६.४</td><td>२८१</td><td>२०७७-१२-२४</td><td>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ अनुसार भुक्तानी दिन वाकीको विवरण प्रमाणित गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने उल्लेख छ तर उप महानगरपालिकाले गो.भौ.नं. २८१-२०७७।१२।२४ चालु वर्ष भुक्तानी हुन वाँकी रकम भुक्तानी हुन वाँकी कच्चावारी म ले प २११ मा स्विकृत गरी खर्च गर्नुपर्नेमा नेवा साँस्कृतिक पुच सो वेगर गतको दायित्व भुक्तानी भएको लाई रु ९९९९९।०० अनियमित देखिएको रु</td><td>९९,९९९</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३७</td><td></td><td></td><td>
विल भरपाई वेगर भुक्तानी
विल भरपाई वेगर भुक्तानीः- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ तर नगरपालिकाले देहाय अनुसार विल,भर्पाइ वेगर भुक्तानी लेखेकोले देखिएकोले वास्तवीक प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो.भौ / मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>६९१ ।२०७८।३र८ चालु तर्फ</td><td>खानेपानी तथा सरसफाई उ.सं. लाई रु.४,००,०००।०० भुक्तानी गरिएको खर्चको विवरण बिलहरु, फोटोहरु संलग्न नगरीएको</td><td>४०००००</td></tr>
<tr><td>७२२ ३र१२ चालु तर्फ</td><td>नगर सभा लुगा वितरण वापत प्रविण सप्लायर्सलाई रु.१,४२,३००।०० भुक्तानी गरिएकोमा उक्त कार्यक्रमको म्यान्युट र वितरणको संलग्न नगरीएको</td><td>१४२३००</td></tr>
<tr><td>७४७ ।३र१४ चालु तर्फ</td><td>अभियान कन्ट्रक्सनलाई रु.१,००,०००।०० भुक्तानी दिएको विल पेश नभएको</td><td>१०००००</td></tr>
<tr><td>८२१।२०७८। ३र२० चालु तर्फ</td><td>वडा स्तरीय अनुगमन वडा नं.२२ वापत ललित कुमारी जर्गालाई रु.१,००,०००।०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त रकमको भरपाई तथा खर्च विवरण देखिने कागजात संलग्न नभएको</td><td>१०००००</td></tr>
<tr><td>८६८ २०७८।३र२३ चालु तर्फ</td><td>वडा स्तरीय बजेटबाट कुन्दन कुन्दन ट्रेडर्सलाई रु.९९,८३८।०० भुक्तानी लाभग्राहीले बुझिलिएको कागजात पेश नभएको</td><td>९९८३८</td></tr>
<tr><td>८७४।२०७८।३र२३ चालु तर्फ</td><td>विपद व्यवस्थापन कोषबाट गढीमाई जनरल सप्लायर्सलाई रु.५,९३,२५९।०० भुक्तानी गरिएकोमा उक्त सामानको दररेट स्वीकृतमा कार्य प्रमुखको स्वीकृती नदेखिएको र समान बुझिलिनेको भर्पाइ नदेखिएको</td><td>५९३२५९</td></tr>
<tr><td>९३२।२०७८ ।३र२६ नगरस्तरीय बजेटबाट</td><td>ग्रामिण सामुदायिक विकास केन्द्रलाई रु.४,९७,८२२।०० भुक्तानी गरेकोमो रु.१६१३६४ को विल वेगर खर्च लेखेकोले असुल गर्नु पर्ने</td><td>१६१३६४</td></tr>
<tr><td>१०२३।२०७८।३र३० चालु तर्फ</td><td>विपद व्यवस्थापन कोषबाट श्री नेपाल रा.वि. सिमरालाई रु.१,९७,२०८।– भुक्तानी गरिएकोमा विधुत खपत रु.४७२०८ बाहेक रु.१,५०,०००।– को बिल भरपाई वेगर खर्च लेखेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने</td><td>१५००००</td></tr>
<tr><td>१०२७।२०७८।३र३० चालु तर्फ</td><td>भ्रमण खर्च वापत रामनरेश यादव लाई रु.११००० भुक्तानी गरेकोमा भ्रमण विल पेश नभएको</td><td>११०००</td></tr>
<tr><td>१०४७।२०७८।३र३०</td><td>चालु तर्फ वार्ड नं.९ को बजेट बाट शाक्य स्पोर्टलाई रु.९५०००।– भुक्तानी गरिएकोमा वडाको सिफारिस र समान बुझिलिएको भरपाई पेश नभएको रु</td><td>९५०००</td></tr>
<tr><td>१०५२।२०७८।३र३०</td><td>चालु तर्फ वडा स्तरिय बजेटबाट कैलाशनाथ कंक्रिट लाई रु.४,९९,१२१।– भुक्तानी गरिएकोमा उक्त कार्यक्रमको फोटो, प्राविधिक मूल्याङकन, अनुगमन, कोटेशन र वडा समितिको निर्णय पेश हुनु पर्ने</td><td>४९९१२१</td></tr>
</table>
</td><td>३,७९७,०६३</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>३८</td><td></td><td></td><td>
सोझै खरिद
सोझै खरिदः सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम ८५ को उपनियम १ को क र ख बमोजिम रु.५ लाख माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सो भन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालीकाले आ.ब. २०७७।०७८ विभिन्न वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि पालना नगरी सोझै खरिद गरेको रु।३८८९२९१ को खरीद अनियमित देखिएको रु.
<table>
<tr><th>गो भौ नं./ मिति</th><th>विवरण व्यवहोरा</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>९१।२०७७।०७।०६</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>१७८६४८</td></tr>
<tr><td>१५९।२०७७।०८।२९</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>२९३८००</td></tr>
<tr><td>२९१।२०७७।१२।२६</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>१५३२२८</td></tr>
<tr><td>२९२।२०७७।१२।२६</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>२७९६७५</td></tr>
<tr><td>५१०।२०७८।०३।१६</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>२९८४९८</td></tr>
<tr><td>६७५।२०७८।०३।२९</td><td>गिता स्टील फर्निचर उद्योग फर्निचर खरिद</td><td>२१२२१४</td></tr>
<tr><td>१३०।२०७७।०७।२५</td><td>गिता सप्लायर्स फर्निचर खरिद</td><td>३९७३०८</td></tr>
<tr><td>५०९।२०७८।०३।१६</td><td>गिता सप्लायर्स फर्निचर खरिद</td><td>३०७५८६</td></tr>
<tr><td>७१८।२०७८।०३।३०</td><td>गिता सप्लायर्स फर्निचर खरिद</td><td>२८७०२०</td></tr>
<tr><td>३७९।२०७७।११।१२</td><td>स्वस्तिक सप्लायर्स विपद सामाग्री</td><td>३५३१८०</td></tr>
<tr><td>५४४।२०७७।०१।२०</td><td>स्वस्तिक सप्लायर्स विपद सामाग्री</td><td>११२८१३४</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>३८८९२९१</td></tr>
</table>
</td><td>३,८८९,२९१</td></tr>
<tr><td>३९</td><td></td><td></td><td>
घटी कर कट्टी
घटी कर कट्टीः आय कर ऐन २०५८ को दफा ८७ मा रोजगारीको आयमा अनुसुची १ वमोजिम कर कट्टी गर्नु पर्ने उलेख छ तर नगरपालिकाले कर योग्य आय भएको देहाय अनुसारको निर्वाचित पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुको कर कट्टा गर्ने छुट भएको देखिएकोले असुल गरी संघिय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु

स्वास्थ्य कर्मचारी तर्फः
</td><td>२७२,६१९</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१	आठौ	डा श्री अनुस था	५११९९१२	१३५७७।५	७४०७।५	६१७०
२	आठौ	श्री मँजु कुमारी राय	६१९७८५	४०५६७	१९००३	२१५६४
३	सातौ	श्री अशोक प्र जयसवाल	५३४०७५।४	१३१८९।५४	४७५४।४४	८४३५।१
४	सातौ	श्री रवि कुमार भाष्कर	५९४६७४	२३४९४	१७६३६।८१	५८५७।२
५	छैठो	श्री जितन ठाकुर	७६७४७१	५९७४१	३०३०८	२९४३३
६	छैठो	श्री राम चन्द्र शाह	६७२६८६	३९०३७	१८१०५	२०९३२
७	छैठो	श्री बाबुलाल सहनी	६८६३६६	४२३७२	१८२८०	२४०९२
८	छैठो	श्री आजम हुसेन देवान	५९६९८७	२४४९७	४८७३	१९६२४
९	छैठो	श्री देवेन्द्र राय	६,२५,३०७	२९,५६१	१३,०७१	१६,४८९
१०	छैठो	श्री विजय कुमार साह	६,२५,३०७	२९,५६१	१३,०७१	१६,४८९
११	छैठो	श्री बचन चौधरी	६,२५,३०७	२९,५६१	१३,०७१	१६,४८९
१२	छैठो	श्री नेत्र राज सहनी	६,२५,३०७	२९,५६१	१३,०७१	१६,४८९
१३	छैठो	श्रीज्योती कापर	५४३११२	१३८११	४८६८	८९४३
१४	छैठो	श्री सुमन्त प्र चौधरी	७१२८८५	४७०७७	२१३४०	२५७३७
१५	छैठो	श्री रँजिता कुमारी साह	६५७१८१	३५९३६	१८५५९	१७३७७
१६	छैठो	श्री गोविन्द कुमार महतो	५४०३४७	१३५३४	७७७४	५७६०
१७	छैठो	श्री नवल किशोर यादव	५९२५४८	२३००९	१०२७०	१२७३९
जम्मा						२७२६१९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०			**छुट ग्रेड** छुट ग्रेडः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायीत्त्व नियमावली २०७७को नियम ३९ (३) वमोजिम खर्च प्रमाणीत हुने प्रमाण संलग्न गरी खर्च लेख्नुपर्नेमा कार्यालयले स्वास्थ्य कर्मचारीहरुको माघ महिनाको तलब वापत रु.३०,९७,७०३ खर्च लेखेकोमा तपसिलका कर्मचारीहरुलाई बिना आधार प्राविधिक ग्रेड २ भन्दा बढी रकम राखी भुक्तानीगरेको पाइयो , छुट ग्रेडको कागजात पेश हुनुपर्ने सम्बन्धितवाट असुल हुनुपर्ने रु तपसिलः क) अशोक प्र.जयसवाल रु.१३,८८२ ख) ज्योति मगर रु.१३,८८२ ग) सुजिता मिश्र रु.१४,४०० घ) क्षेमाश्वरी गौतम रु.१३,७२५ ङ) रामप्यारी तिमिलसिना रु.१८,३०० च) विनिता कुमारी यादव रु.१३,७२५ छ) नारायण आचार्य रु.५,६४० ज) रोविना खातुन रु.९,१५० झ) अम्रिता विक रु.१८,३०० ञ) गोविन्द कुमार महतो रु.१२,००० ट) प्रतिमा सिम्खडा तिवारी रु.१७,३८५ ठ) भगवती कुमारी बस्नेत रु.१८,३०० जम्मा रु. १६८६७९	१६८,६७९
४१			**खर्च नभएको** खर्च नभएकोः स्थानिय र प्रदेश तहमा शसर्त अनुदानको कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका आ व २०७७।७८ को वुदा न १.२ को व्यवस्था अनुसार स्थानीय तहले सामुदायिक विध्यालय अध्ययनरत कक्षा ४ देखि १२ सम्म का विध्यार्थीहरु संख्या यकिन गरी प्रति विध्यार्थी मासिक रु १२५ का दरले ३ महिनाको रकम विध्यार्थीलाई अनुदान उपलब्ध गराउने उल्लेख भए अनुसार २०७७।१२।११ मा १३३८६ विध्यार्थीका लागी ३ महिनाको १२५ का दरले रु ५०१९७५० सम्वन्धीत विद्यालयको खातामा निकासा गरेको देखियो लेखापरीक्षणका क्रममा स्थलगत रुपमा ३ विध्यालयमा निकासा रकमको सदुपयोग भए नभएका सम्वन्धमा एकिन गर्दा सो रकम खर्च भएको नदेखिएको, निकासा रकम बैसाख,जेष्ठ र असार २०७८ भित्र खर्च भई सक्नुपर्नेमा २०७८ को माघ मसान्त सम्म उपयोग भएको नदेखिदा विद्यालयवाट असुल गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	५,०१९,७५०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४२</td><td></td><td></td><td>

कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन

कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनः स्थानिय र प्रदेश तहमा शसर्त अनुदानको कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ व २०७७।७८ को वुदा न ८.२ को व्यवस्था अनुसार लागत अनुमान स्वीकृति कार्य सञ्चालन र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने उल्लेख छ। तर देहायका विद्यालयहरुमा निकासा भएको रु. २४५७२५८६ को जिन्सी दाखीला कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुन नआएकोले कानुनको व्यवस्था बमोजिम रीतपूर्वकको आवश्यक कागजात पेश हुनु पर्ने देखिएको रु २४५७२५८७

<table>
<tr><th>सि नं</th><th>विद्यालयको नाम</th><th>काम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>शान्ति आधारभुत विद्यालय</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय पथलैया</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय सिमरा</td><td>नमुना विध्यालय</td><td>९८७२५८७</td></tr>
<tr><td>४</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय रघुनाथपुर</td><td>कम्प्युटर ल्याव</td><td>१९५००००</td></tr>
<tr><td>५</td><td>मौवादेवी माध्यामिक विद्यालय डकाह</td><td>पुस्तकालय</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>जनजागृती माध्यामिक विद्यालय</td><td>नविन प्रवद्धन</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td>७</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय हरपुर</td><td>नविन प्रवद्धन</td><td>६५००००</td></tr>
<tr><td>८</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय फत्तेपुर</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>९</td><td>मौवादेवी माध्यामिक विद्यालय डकाह</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>१०</td><td>नेपाल राष्ट्रिय माध्यामिहक विद्यालय टाँगियावस्ती</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td>११</td><td>फकिरा गिरी राजेश्वर गिरी माध्यामिक विद्यालय</td><td>दुई कोठे भवन</td><td>१८०००००</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td></td><td>२४५७२५८७</td></tr>
</table>

</td><td>२४,५७२,५८७</td></tr>
<tr><td>४३</td><td></td><td></td><td>

शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति

शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति- नगरपालिकाले पेश गरेको शिक्षक दरवन्दी र पदपूर्ति देहाय अनुसार रहेको छ।

<table>
<tr><th rowspan="2">सि नं</th><th rowspan="2">विद्यालयको नाम</th><th rowspan="2">सञ्चालित कक्षा</th><th></th><th></th><th></th><th colspan="3">पदपूर्ती मध्ये राहत/ करार</th><th></th></tr>
<tr><th>शिक्षक दरवन्दी</th><th>पदपुर्तीमध्ये रिक्त</th><th>पदपुर्ती</th><th>राहतअनुदान</th><th>स्विकृतकरार</th><th>जम्माकरार/राहत</th><th>विद्यार्थीसख्या</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td>12</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

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

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
				१	नेपाल मावि अमलेशगंज		१५	०	१५	३	३	६	५४०		
				२	नेराआवि चकरी	८	४	०	४	२	१	३	३०९		
				३	थानी आ वि विरेदमार	८	६	०	६	३	०	३	२६९		
				४	सुर्योदय प्रावि	५	३	०	३	३	०	३	४३		
				५	साङ्गछोलिङ्ग वौद्धगुम्वा	३	०	०	०	०	०	०	५३		
				६	प्रमानन्द आ वि	५	४	०	४	२	०	२	२४८		
				७	ने रा आ वि वेहरा बेलुवा	५	४	०	४	३	०	३	१७६		
				८	नेरा आ वि नितनपुर	८	६	०	६	३	०	३	३३३		
				९	प्रा वि ग्रमागवा	५	५	०	५	३	०	३	२८५		
				१०	मा वि छातापिपरा	१०	११	०	११	७	०	७	४१४		
				११	प्रा वि वेहरी	५	४	०	४	१	०	१	७३		
				१२	जन चेतना प्रा वि	५	३	०	३	०	१	१	६४		
				१३	आ वि टाँगियावस्ती	८	३	०	३	३	०	३	५४१		
				१४	बालज्योति आ वि	८	११	०	११	७	२	९	२४२		
				१५	प्रा वि पोता	५	५	१	४	२	०	२	१२५		
				१६	जनकल्याण आ वि	८	६	०	६	३	१	४	१०६		
				१७	शान्ति प्रा वि	५	३	०	३	३	०	३	२०३		
				१८	मौवा देवि मा वि	१०	७	०	७	४	३	७	३२६		
				१९	नेरा मा वि हात्तिसार डुमरवाना	१२	२१	३	१८	३	१	४	३९७		
				२०	प्रगति प्रा वि	५	३	०	३	१	१	२	७३		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
				२१	जनजाग्रिति मा वि	१२	२१	०	२१	९	३	१२	७३५		
				२२	आधारभुत वि कटर्वा	८	६	०	६	१	२	३	११८		
				२३	जनता मा वि	१२	१८	०	१८	७	१	८	८८२		
				२४	प्रा वि आमाडार	५	२	०	२	१	०	१	३२६		
				२५	हसँवाहिनी आ वि	८	५	०	५	०	३	३	१९५		
				२६	ने रा मा वि फत्तेपुर	१२	१८	०	१८	२	४	६	६४१		
				२७	आ वि खैर्वा	८	५	०	५	२	०	२	३४०		
				२८	ने रा मा वि रघुनाथपुरr	१२	२०	०	२०	१२	४	१६	७२४		
				२९	ने रा प्रा वि मटीयाही	३	०	०	०	०	०	०	१२७		
				३०	दुलारी माई नेरा आ वि वसडिल्वा	८	३	०	३	३	०	३	५२९		
				३१	ने रा आ वि कन्चनपुर	८	४	०	४	१	१	२	४६५		
				३२	सरस्वति मा वि	१२	१६	२	१४	६	०	६	९५९		
				३३	ने रा प्र वि मटीहर्वा	५	३	०	३	१	०	१	११३		
				३४	विकाराम आ वि वसतपुर	८	७	२	५	५	०	५	४०५		
				३५	बुद्ध आ.वि	५	२	०	२	१	०	१	१३३		
				३६	मदर्शा इसलामिया इनर्वासिरा	५	०	०	०	०	०	०	३०७		
				३७	लोक समुदायिक प्रा वि	३	१	०	१	०	०	०	१११		
				३८	जन समुदायिक प्रा वि	५	२	०	२	१	०	१	२६६		
				३९	जन वादी गणतन्त्र आ वि	५	१	०	१	०	०	०	९१		
				४०	ने रा आ वि विसौलिया	५	२	०	२	२	०	२	८०		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय												बेरुजु रकम
				४१	ने रा आधारभुत वि नगौल	८	८	१	७	४	१	५	३८६		
				४२	ने प्रा वि रमैलि लोसण्डा	७	३	०	३	१	०	१	३२७		
				४३	श्री फकिरागिरा राजेश्वर गिरि मा वि नगौल जीतपुर	१२	१७	०	१७	०	२	२	१०५१		
				४४	श्री ने रा न मा वि बकुलिया भवानीपुर	१२	२३	५	१८	१०	०	१०	२५६०		
				४५	मदर्शा इस्लामिया नसिम नगर जीतपुर	५	०	०	०	०	०	०	३९५		
				४६	सामुदायिक आ वि सगरदिना	२	०	०	०	०	०	०	१४६		
				४७	श्री ने रा मा वि जीतपुर	१०	१०	०	१०	५	१	६	४४३		
				४८	श्री ने रा आ वि वडहर्वा	८	७	०	७	२	०	२	२२३		
				४९	वालवालिका आ वि	५	४	०	४	१	०	१	३४४		
				५०	सुर्यविनायक आ वि मनहर्वा	५	१	०	१	०	०	०	२२७		
				५१	श्री ने रा आ वि नरवस्तीi	८	५	०	५	२	०	२	१६७		
				५२	सरस्वती आ वि हुलास	८	६	०	६	४	१	५	२९८		
				५३	श्री ने रा आ वि वजनी	८	६	०	६	१	०	१	२८९		
				५४	श्री ने रा मा वि औराहा	१२	१८	०	१८	८	०	८	५५६		
				५५	श्री ने रा मा वि पथलैया	१२	१७	०	१७	९	१	१०	५०६		
				५६	श्री ने रा मा वि सिमरा	१२	२९	०	२९	४	०	४	१५३१		
				५७	श्री थानीमाइ आ वि सिमरा	५	३	१	२	३	०	३	३९		
				५८	श्री ने रा मा वि हरपुर	९	६	१	५	१	०	१	८१२		
				५९	आदर्श आ वि नरहक्याम्प	८	५	१	४	१	०	१	३९०		
				६०	श्री ने रा आ वि मिल्सएरिया	५	५	०	५	२	०	२	२९१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

६१	मतिमखाना रसदिया	५	०	०	०	०	०	०	२०३
६२	शिव पार्वती आ वि दुधौरा	३	०	०	०	०	०	०	
६३	मदर्शा समसुल उलुम	१	०	०	०	०	०	०	
		जम्मा	४३३	१७	४१६	१६८	३७	२०५	२३५५१

उपरोक्त शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्ति एवम् विधार्थी सङख्या विश्लेषण गर्दा प्रति शिक्षक औषतमा ५४ जना विद्यार्थी पढाउनु पर्ने अवस्था देखिएको, तराइमा ५० जना विद्यार्थी संख्या वरावर १ शिक्षक दरबन्दी हुनु पर्नेमा विद्यार्थी वढी भएको तर शिक्षक दरबन्दी कम भएकोले उपमहानगरपालिकाले शिक्षक दरवन्दी थप र मिलानको कार्य यथाशिघ्र अगाडी बढाउनु पर्ने देखिन्छ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४४	६८८	२०७८-३-३०	**वडा कार्यालयको भवन निर्माण** वडा कार्यालय भवन निर्माणः सार्वजनिक खरिद नियमावली ९७ अनुसार लाभग्राहीलाई प्रत्यक्ष असर गर्ने कार्य मात्र उपभोक्ता समितिवाट गराउनुपर्नेमा कार्यालयले वडा कार्यालयको भवन निर्माण कार्य गर्दा भवनको समग्र लागत अनुमान स्विकृत गरी नक्सा पास गराई निर्माण अवस्था अधुरो रहने गरेको पाइयो । उदाहरणको रुपमा गो.भौ.नं. ६८८ मिति २०७८।३।३० वाट १४ वडाको वडा कार्यालय भवन वनाउन रु २७१००२५।०० को लागत अनुमान स्विकृत भएकोमा रु.२६८६२७९ मा कार्य सम्पन्न भई रु २४७६२५१ भुक्तानी भएको मा संलग्न फोटो हेर्दा अधुरो देखिन्छ । कार्यालय भवन निर्माण गर्दा आवश्यक वजेट विनियोजन गरी नक्शा पास गरी प्रतिस्पर्धात्मक रुपमा गुणस्तरीय रुपमा गुणस्तरीय रुपमा कार्य हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
४५			**उपभोक्ता समितिको श्रेस्ता अनुगमन** उपभोक्ता समितिको श्रेस्ता अनुगमन – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समितिवाट सञ्चालित कार्यक्रमको लेखा दुरुस्त राख्ने दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समितिका प्रमुख, कोषाध्यक्ष र सदस्य सचिवको हुने, लेखा दुरुस्त नराखेको पाइएमा प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने एवं भए गरेको कामलाई नगरेको तथा नगरेको कामलाई गरेको सिफारिस गर्ने, नापजाँच प्राविधिक सुपरीवेक्षण गर्ने र अन्तिम मूल्याङ्कन गर्ने कर्मचारीलाई प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने व्यवस्था छ।उपभोक्ता समितिले राखेको लेखाको सम्बन्धमा अनुगमन गरेको देखिएन।उपभोक्ता समितिमार्फत् भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम श्रोतमा अग्रिम आयकर कट्टी गर्नुपर्ने, स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिबृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन । उपभोक्ता समितिबाट खरिद गरिएका विभिन्न जिन्सी, निर्माण सामग्री र हेभी मेशिनको भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टी गरेकोसमेत देखिएन।उपभोक्ता समितिले लेखा नराख्ने, कार्यालयबाट अनुगमन नहुने अवस्थामा आयकर ऐन, २०५८ अनुसार लाग्ने आयकर तथा भुक्तानीमा असुली गरिने कर रकम निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकर्ताबाट छली हुन सक्ने भएकोले अनुगमन गर्नुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६			**विल भरपाई** विल भरपाईः- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ तर नगरपालिकाले देहाय अनुसार विल,भर्पाइ वेगर भुक्तानी लेखेकोले देखिएकोले वास्तवीक प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु. १०५५।२०७८।३२३० — चालु तर्फ नगरस्तरीय बजेटबाट अग्रिपथ र कटभर्ट नि.उ.सं.४ लाई रु..१६४१५७५ खर्च लेखेकोमा रु.६७७५० कन्टेजेन्सी रकम कट्टा नगरी भुक्तानी गरेकोले रु.६७,७५० असुल गरी आन्तरिक स्रोतमा जम्मा गर्नुपर्ने रु। — ६७७५० ५०३ ।२०७८।३२१५ पूँजीगत तर्फ — वडा स्तरिय योजना वापत कृष्ण मन्दिर नाला निर्माण उ.स.४ लाई रु.८,८३,१८६।– भुक्तानी गरिएकोमा कन्टेजेन्सी रकम कट्टा नगरी भुक्तानी भएकोले देखिएकोले रु।२४४७८ असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखीला हुनु पर्ने रु। — २४४७८ जम्मा — ९२२२८	९२,२२८
४७			**सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम** सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगतकट्टा तथा भत्ता वितरण लगायतका विविध व्यवस्थाहरु गरेको छ।यस बर्ष पालिकाले रु. २१२४०६८१२ सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् । वितरण व्यवस्था - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १६ मा पालिकाले प्रथम चौमासिक भत्ता असोज १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र, दोश्रो चौमासिक माघको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र र तेश्रो चौमासिक जेठको १ गतेबाट दोश्रो हप्ताभित्र भुक्तानी गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा पालिकाले यस वर्ष प्रथम चौमासिकको रकम असोज ९, दोश्रो चैत ४ र तेश्रो असार १४ गते निकाशा गरेको देखियो ।कार्याविधिले तोकेको समयमा नै लाभग्राहीलाई भत्ता वितरण गर्नुपर्दछ। पारदर्शिता - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३३(घ) बमोजिम पारदर्शिता प्रवर्द्धनका लागि सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने लागग्राहीहरुको नाम नामेसी सम्बन्धित स्थानीय तहले आफ्नो वेभ साइटमा राख्ने व्यवस्था भए पनि पालिकाले आफ्नो वेभसाइटमा राखेको देखिएन । निरीक्षण तथा अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले बिशेष सूचक बनाई तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएता पनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन। सार्वजनिक सुनुवाई - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन।कार्यविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ९ मा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रुपमा सञ्चलान गर्न नियमित रुपमा अनुगमनको व्यवस्था गरेको छ । सो बमोजिम पालिकाले कसैले दोहोरो हुनेगरी र सरकारी सुबिधा लिने व्यक्तिले भत्ता लिए नलिएको सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन दिएको देखिएन।सामाजिक सुरक्षा भत्ताको दुरुपयोग हुन नदिन पालिका स्तरीय अनुगमन संयत्रलाई प्रभावकारी बनाउँदै तोकिए बमोजिम भत्ता वितरण र लगत अद्यावधिक गर्ने कार्यमा विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
४८			**घटि करकट्टी** घटि करकट्टीः आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ अनुसार परामर्श सेवामा १५ प्रतिशतको दरले अग्रिम करकट्टा गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशत मात्र कर कट्टी गर्ने गरेकोले कानुनी सल्लाहकार अधिवक्ता दामोदर पौडेललाई १८०००० भुक्तानी गरेकोमा अग्रिम कर ४५००० कट्टा गर्नुपर्नेमा रु ३००० मात्र कट्टा गरेकोले घटी कर रु ४२००० असुलगरी संघीय राजस्व दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु	४२,०००
४९			**विल भरपाई पेश नभएको**	२९,७०१,०४०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			विल भरपाई पेश नभएकोः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टि गर्ने विल भरपाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनुपर्ने उल्लेख छ तर नगरपालिकाले देहाय अनुसारको भुक्तानीमा भरपाई वेगर खर्च लेखेकोले भर्पाई पेश गर्नुपर्ने रु	

सि नं	भौ न/ मिति	वापत	रकम	वेरुजु हुने आधार
१	२४६- २०७८।३।२८(संघीय सरकार चालु)	मकै गोड्ने मेसिन-१४ ईलेक्ट्रोनिक्स पम्प -१३०	१९६९९९६।००	भरपाई नभएको
२	६३९-२०७८।३।२ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सावित्री धान-७६३० के जी	४२१५५७।००	भरपाई नभएको
३	६४०-२०७८।३।२ (आन्तरीक श्रोत चालु)	उन्नत धान-राधा ४, ५००० केजी -बाहुनी २, २५०० केजी	४१४३७५।००	भरपाई नभएको
४	७२५-२०७८।३।१३ (आन्तरीक श्रोत चालु)	यू एस ३१२ -८२५ केजी	४२०७५०।००	बुझेको भरपाई छैन
५	७२५-२०७८।३।१३ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सिमरा गोल्ड कप (नव जन जागृती युवा क्लव)(२५ जना खेलाडी*९ दिन)	२००००००।००	हागिरी उपलब्ध भएन
६	६७७-२०७८।३।७ (आन्तरीक श्रोत चालु)	धानको विउ खरिदः सुवर्ण-३०७६*६५ सुख्खा-२३०७*६५ हर्दिनाथ-२२०७*६५	४०७४८३।००	भरपाई नभएको
७	७४८-२०७८।३।७ (आन्तरीक श्रोत चालु)	न्यू सिमरा तेक्वान्दो डोजाङ	३७२९९९।००	सामान बुझेको भरपाई नभएको
८	७८६-२०७८।३।१७ (आन्तरीक श्रोत चालु)	धान वितरण(सुधा हाईव्रेड) ८२७ केजी	४९६२००।००	भरपाई नभएको
९	७८७-२०७८।३।१७ (आन्तरीक श्रोत चालु)	कागती,आँप र केराको विउ वितरण	४२११७५।००	भरपाई नभएको
१०	८००-२०७८।३।१८ (आन्तरीक श्रोत	डुमरवाना शहरी स्वास्थ्य केन्द्र अनुदान	४०००००।००	विल वेगर भुक्तानी

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				चालु)			
			११	८०६-२०७८।३।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	नेपाल राष्टिय माध्यामिक विध्यालय डुमरवाना वडा न १५ (अनुदान)	८०००००।००	विल वेगर भुक्तानी	
			१२	८०७-२०७८।३।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सिमरा कलेज डुमरवाना क्याम्पस वकुलिया अनुदान	१०००००० १०००००० ९९९५८४ जम्मा रु.२९९९५८४।००	विल भरपाई वेगर भुक्तानी	
			१३	८०८-२०७८।३।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	जनजागृति माध्यामिक विध्यालय	८०००००।००	विल भरपाई नभएको	
			१४	९२८-२०७८।३।२६ (आन्तरीक श्रोत चालु)	तरकारी विउ	४९७०००।००	भरपाई नभएको	
			१५	७४८-२०७८।३।२९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	कृषि चुन वितरण	४९९७४२।००	भरपाई नभएको	
			१६	९९१-२०७८।३।२९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	-चारा कटर मेसिन -चारा कटर मेसिन -गाई दुहुने मेशिन	३७००० ४०७००० ८६००० जम्मा रु.५३००००।००	भरपाई नभएको	
			१७	५८२-२०७८।२।१६ (आन्तरीक श्रोत चालु)	कम्प्युटर मर्मत तालिम(१५ जना)	२४७६६८।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			१८	५८३-२०७८।२।१६ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सिलाई कटाई तालिम(२० जना)	२९७६९९।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			१९	५८५-२०७८।२।१६ (आन्तरीक श्रोत चालु)	अधुरो ढाँका बुनाई तालिम(१० जना)	४९७५७३।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२०	५८७-२०७८।२।१७ (आन्तरीक श्रोत	सिलाई कटाई तालिम(३० जना)	३९७५४९।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				चालु)				
			२१	५९०-२०७८।२।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सिलाई कटाई तालिम(३० जना)	३९७५४९।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२२	५९१-२०७८।२।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	दलित महिलालाई सिलाई कटाई तालिम(१३ जना)	२९८६३१।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२३	५९२-२०७८।२।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	युवा लक्षित स्वरोजगार कार्यक्रमः मोवाईल,घडी,टिभी,कम्प्युटर तथा रेडियो मर्मत तालिम संचालन(१८ जना)	२९८६३१।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२४	५९४-२०७८।२।१९ (आन्तरीक श्रोत चालु)	सिप विकास तथा क्षमता अभिमुखिकरण कार्यक्रम	२९८६३१।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२५	६०१-२०७८।२।२० (आन्तरीक श्रोत चालु)	डल पुशन बनाउनरे तालिम (२० जना)	३९७२५२।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२६	५५३-२०७८।०१।२२ (आन्तरीक श्रोत चालु)	ड्राईभिङ तालिम संचालन	४९६८८९।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२७	५५५-२०७८।०१।२२ (आन्तरीक श्रोत चालु)	महिलालाई ड्राईभिङ तालिम संचालन	३६९६००।००	प्रमाणपत्र वितरण नभएको	
			२८	८४३।२०७८।०३।२१ (न.पा पूँजीगत)	मुसहर समुदायको भाडा कुडा खरिद	९८०२१	वितरण भरपाई नभएको	
			२९	प्रदेश सरकार तालिम	सीप विकास तथा जनचेतना मुलक तालिम	१२१३४४८६	सिप परिक्षण प्रमाणपत्र पेश नभएको	
			जम्मा			२९७०१०४०		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०			**अनुपातीक कट्टी नगरी भुक्तानी गरेको** अनुपातीक कट्टी नगरी भुक्तानी गरेकोः सार्वजनीक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५७ को उपनियम ६ बमोजिम उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको प्रविधिक, मुल्याङ्कन बिल भरपाइ र खर्च खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकवाट अनुमोदन गराई सम्वन्धित सार्वजनिक निकायमा पेस गर्नुपर्न व्यवस्था छ तर नगरपालिकाले स्थानिय विकास पुर्वाधार साझेदारी कार्यक्रमको उपभोक्ता समितिहरुलाई भुक्तानी गर्दा ईन्जिनियरीङ मुल्याङ्कन भन्दा वढी भुक्तानी भएको देखिएकोले वढि रकम असुल गरी संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने देखिएको रु	१,०५४,८१०

सि न	गो भौ/ मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	वढि भुक्तानी रकम
१	३-२०७८।३।२४	ओम शान्ति भवन निर्माण उ स	९४९७४५	९६००००	१०२५५
२	७-२०७८।३।२२	खैरवा सामुदायिक भवन निर्माण उ स	७६४७४८	९६००००	१९५२५२
३	९-२०७८।३।२२	श्री छट्ठीघाट अधुरो धर्मशाला निर्माण उपभोक्ता समिति	८९१९४३	९६००००	६८०५७
४	११-२०७८।३।२२	सामुदायिक भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	७८४८६७	९६००००	१७५१३३
५	१३-०७८।३।२२	नाला निर्माण उ स	९५८२८२	९६००००	१७१८
६	१५-२०७८।३।२२	बकुलीया राम जानकी मठ निर्माण उ स	९३६२७७	९६००००	२३७२३
७	१९-२०७८।३।२२	नयाँ धर्मशाला निर्माण उ स	११९८७०६	१४४००००	२४१२९४
८	२३-२०७८।३।२४	सामुदायिक भवन रजघट्टा खयरघारी उ स	१८४४१९४	१९२००००	७५८०६
९	३३-२०७८।३।२८	पानी टंकी अधुरो धर्मशाला निर्माण उ स	३५८३४७	४८००००	१२१६५३
१०	३५-२०७८।३।२८	अमलेखगंज खेलकुद मैदानमा माटो पुर्ने र अधुरो क्लव भवन मर्मत सम्भार उपभोक्ता समिति	८१८०८१	९६००००	१४१९१९
जम्मा					**१०५४८१०**

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५१</td><td></td><td></td><td>कार्यालयका कर्मचारीवाट हुने कार्य वाह्य परामर्शदातावाट
कार्यालयका कर्मचारीवाट हुने कार्य वाह्य परामर्शदातावाटः कार्यलयमा सामाजिक विकास शाखा महिला विकास शाखा लगायत अन्य विषयगत शाखाहरु भएको अवस्थामा उक्त शाखावाट सम्पादन गर्न सकिने कार्यहरु वाह्य परामर्शदातावाट गराएको पाइयो । कार्यालयवाटै गर्न सकिने कार्य मितव्ययी र दक्षतापूर्ण रुपमा कार्यालयकै कर्मचारी वाट हुनुपर्दछ । यसरी वाह्य परामर्शदातावाट कार्य गराएको उदाहरण निम्न छन् ।
<table>
<tr><th>सि न</th><th>कार्यक्रम</th><th>कार्यक्रम गर्ने</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>लैंगिक हिंसा अभिमुखिकरण तथा सरुवा रोग सम्वन्धी जनचेतना कार्यक्रम</td><td>स्वाती मिडिया प्रा लि</td><td>१९६६२०</td></tr>
<tr><td>२</td><td>महिलालाई स्वास्थ्य सम्वन्धी जनचेतना कार्यक्रम</td><td>विरगंज ट्रेनिङ इन्स्टिच्युट प्रा ली</td><td>१९७७५०</td></tr>
<tr><td>३</td><td>लागु औषधवारे जनचेतना कार्यक्रम</td><td>नारायणी स्किम ट्रेनिङ्ग सेन्टर प्रा ली</td><td>१९८८१०</td></tr>
<tr><td>४</td><td>सरसफाई वारे जनचेतना कार्यक्रम</td><td>नेपाल स्किम डेभलपमेन्ट लाई भुक्तानी</td><td>१९७७५०</td></tr>
<tr><td>५</td><td>आदिवासी जनजातीहरुलाई चेतनामुलक कार्यक्रम</td><td>जानकी स्किम डेभलपमेन्ट</td><td>१९७७५०</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>५२</td><td>५००</td><td>२०७८-१-६</td><td>विपत व्यवस्थापन वाट गैर विपत व्यवस्थापनमा खर्च
विपत व्यवस्थापन वाट गैर विपत व्यवस्थापनमा खर्चः कार्यालयको स्विकृत वजेट तथा कार्यक्रम वमोजिम खर्च गर्नुपर्नेमा कार्यपालिका वाट हरपुर क्रिकेट क्लवलाई विपत व्यवस्थापन कोषवाट अनुदान दिने निर्णयानुसार गो भो ५०० मिति २०७८।१।६ वाट विपत जन्य नभई विपतको समयमा मानव भेला हुने क्रिकेट खेलको लागी रु ४२०००० अनुदान दिनु नियमसम्मत देखिदैन । यसरी विपद व्यवस्थापन कोषवाट कार्यविधि समेत नवनाई कोरोनाको विपद वढाउने खेल कार्यक्रम संचालन गर्न अनुदान दिएको रकम कानुन संगत नभएकोले अनियमित देखिएको रु.</td><td>४२०,०००</td></tr>
<tr><td>५३</td><td>९८०</td><td>२०७८-३-२४</td><td>अपाङ्ग भत्ता
अपाङ्ग भत्ताः आर्थिक कर्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायी नियमावली २०७७ को नियम ३९(३) अनुसार खर्च प्रमाणीत हुने विल भरपाई संलग्न गरेर भुक्तानी हुनुपर्नेमा गो भौ ९८० मिति २०७८।३।२४ वाट अपाङ्ग भएका व्यक्तीको परिचय पत्र विवरण स्थानीय समन्वय समितिको वैठक भत्ता विभिन्न १५ जनालाई वुझाउने सिट संलग्ग गरी कर कट्टि पछी रु ३६९७५ सिमा यादवलाई भुक्तानी गरेकोमा सम्वन्धितले उक्त भत्ता प्राप्त गरेको प्रमाण संलग्न गरेको नदेखिएकोले निजवाट असुल हुनुपर्ने रु</td><td>३६,९७५</td></tr>
<tr><td>५४</td><td>१०३४</td><td></td><td>जिमहल सञ्चालन
जिमहल संचालनः कार्यालयको स्विकृत वजेट तथा कार्यक्रम वमोजिम खर्च गर्नुपर्नेमा कार्यालयले जिमहललाई खेलकुद सामाग्री खरिद वापत चालुतर्फ गो भौ १०३४ वाट औराह युवा क्लवलाई ४९९७४२ भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म सञ्चालनमा आएको पाइएन उक्त रकम औराहा युवा क्लवबाट असुल हुनुपर्ने रु.</td><td>४९९,७४२</td></tr>
<tr><td>५५</td><td>८२१</td><td>२०७८-३-२०</td><td>अनुगमन भत्ता
अनुगमन भत्ताः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायी नियमावली २०७७ को नियम ३९(३) अनुसार खर्च प्रमाणीत हुने विल भरपाई संलग्न गरेर भुक्तानी हुनुपर्नेमा कार्यालयले गो भौ ८२१ मिति २०७८।३।२० वाट वाडा न २२ को वडा स्तरीय योजनाको अनुगमन वापत रु. १ लाखमा रु १५००० कर कट्टि गरी रु ८५००० भुक्तानी गरेकोमा अनुगमन गरेको योजना अनुगमन मिति तथा उक्त भत्ता क-कसलाई बुझाएको हो भरपाई समेत संलग्न भएको नदेखिएकोले उल्लेखीत प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा निजवाट असुल हुनुपर्ने रु.</td><td>८५,०००</td></tr>
<tr><td>५६</td><td></td><td></td><td>घटी कर कट्टी</td><td>१०५,१२५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

घटी कर कट्टीः आय कर ऐन २०५८ को दफा ८७ मा रोजगारीको आयमा अनुसुची १ वमोजिम कर कट्टी गर्नु पर्ने उलेख छ तर नगरपालिकाले कर योग्य आय भएको देहाय अनुसारको निर्वाचित पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुको कर कट्टा गर्ने छुट भएको देखिएकोले असुल गरी संघिय संचितकोष दाखिला हुनुपर्ने रु

स्थायी/करार कर्मचारीहरु तर्फः

सि नं	**पद**	**नाम**	**कर योग्य आय**	**लागने कर**	**कट्टा रकम**	**बाकी**
१	प्र प्र अ	श्री चेत कुमार पोखरेल	५७१११८	१७७६३।६०	१०५३०।४०	७२३३।२०
२	उप सचिव	श्री शिवजि प्रसाद	५९८०६६	२४११३।२०	१५६००।८४	८५१२।३६
३	छैठो	श्री रामेश्वर बन्जारा	५,५८,८१२	१६,२६२।४	९,०८६।१६	७,१७६।२४
४	छैठो	श्री दुर्गा न्यौपाने	५,५८,८१२	१६,२६२।४	९,०८६।१६	७,१७६।२४
५	छैठो	श्रीअभय कान्त झा	५,५८,८१२	१६,२६२।४	९,०८६।१६	७,१७६।२४
६	छैठो	श्री सिमा यादव	५,५८,८१२	१६,२६२।४	९,०८६।१६	७,१७६।२४
७	छैठो	श्री हरिश प्रसाद भट्ट	५,५८,८१२	१६,२६२।४	९,०८६।१६	७,१७६।२४
८	छैठो	श्री पर्ण प्रसाद तिवारी	५,५८,८१२	९,३८१	९,०८६।१६	२९५।०४
९	छैठो	श्री राम प्रसाद शर्मा पौडेल	५,५८,८१२	९,३८१	९,०८६।१६	२९५।०४
१०	छैठो	श्री अजय कुमार यादव	५,५८,८१२	९,३८१	९,०८६।१६	२९५।०४
११	छैठो	श्री उदय पाराजुली	५,५८,८१२	९,३८१	९,०८६।१६	२९५।०४
१२	ई.	श्री राम नरेश यादव	६,५७,४४०	२६,४८६।४	२४,७१४।४	१,७७२
करार तर्फः						
१३	ई.	श्री ललित किशोर ललित	५,९९,८४०	२४,४६८	५,९९८।६	१८,४६९।४
१४	ई.	श्री सँजिव रुपखेती	५,९९,८४०	२४,४६८	५,९९८।६	१८,४६९।४
१५	सब ई.	श्री प्रमेश्वर राय थारु	४,७५,२००	७,०२०	४,७५२	२,२६८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१६	सब ई.	श्री अखिलेश दास	४,७५,२००	७,०२०	४,७५२	२,२६८
१७	क.अ.	श्री राजेश प्र चौधरी	४,७५,२००।	७,०२०	४,७५२	२,२६८
१८	क.अ.	श्री रमेश चौधरी	४,७५,२००।	७,०२०	४,७५२	२,२६८
१९	क.अ.	श्री ललिता कुमारी जर्गा	४,७५,२००।	७,०२०	४,७५२	२,२६८
२०	क.अ.	श्री सँजय कुमार महतो	४,७५,२००।	७,०२०	४,७५२	२,२६८
जम्मा						१०५१२५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७			**शिर्षक फरक पारी खर्च** शिर्षक फरक पारी खर्च : नगरसभाबाट अनुमोदन भएको शिर्षक बमोजिमको शिर्षकमा स्थानीय सञ्चित कोष प्रणाली मा प्रवृष्ट गरी स्वीकृत वजेट तथा कार्यक्रमको प्ररिधि भित्र रही खर्च गर्नुपर्नेमा नगर सभावाट स्वीकृत भन्दा फरक शिर्षकबाट रु २०८२९२९४ खर्च लेखेको पाइयो । सुत्रमा संसोधन गरी खर्च लेख्नु पर्दछ ।	

गो.भौ./ मिति	स्वीकृत कार्यक्रम	खर्च गरको	खर्च रकम
६००: ०७८। ०३।३१	ट्रक वस तथा टयाङकर पार्क	अन्यत्रको वाटो ढलान	२०७१४७१
६७८: ०७८। ०३।२९	सामुदायीक पुस्तकालय भवन	बाटो ढलान	१४९९२५५
६५६ : ०७८। ०३।२९	व्यवसथीत कृषि बजार	कतर्वा वाटो ढलान	२८५७७८१
६९० : ०७८। ०३।३०	वाटो ढलान	नाला निर्माण	१००००००
७२२ : ०७८। ०३।३०	पि सि आर मेशिन खरिद	भवन निर्माण	५०००००
७२४ : ०७८। ०३।३०	विभिन्न वडामा प्रतिक्षालय	शौचालय निर्माण	१४९६८४९

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			६९३ : ०७८।०३।३०	टाउनहल निर्माण	कालोपत्रे सडक	२९०५८६३	
			७२६ : ०७८।०३।३०	टाउनहल निर्माण	५५ थान गोवर ग्यास मर्मत	४४६४४९	
			७२८ : ०७८।०३।३०	हंसवहिनी मा वि पर्खाल निर्माण	नेपाल राष्ट्रिय मा वि फत्तेपुर	२५००००	
			७२९ : ०७८।०३।३०	विभिन्न वडामा प्रतिक्षालय	प्रगति आधारभुत विद्यालय व्यवस्थापन	४८१६२४	
			९३८/ २०७८।३।२६	नगर प्रमुख उप-प्रमुख सचिवालय	वडा नं १ बाटो ढलान (गुम्बा रोड देखि श्याम हाउससम्म)	४९०२६९।००	
			९३९/ २०७८।३।२६	नगर प्रमुख उप-प्रमुख सचिवालय	श्याम जी हाउस देखि हाइवे सम्मको बाटो	४८९७८०।००	
			९६७/ २०७८।३।२६	भोजपुरी भाषा डेस्क कार्यक्रम	तराई हस्पिटल जाने बाटो ह्युम्पाई निर्माण	४९६२१४।००	
			९८५/ २०७८।३।२९	पशुपालन कृषी अनुदान कार्यक्रम	खेलकुद सामाग्री खरिद	४९९७४२।००	
			१०५५/ २०७८।३।३०	नगर प्रहरी व्यवस्थापन	अग्रीपथ कल्भट निर्माण उ स	१८५१६०३।००	
			१०६०/ २०७८।३।२६	विध्यालय स्तरीय खेलकुद प्रतियोगिता	कर संकलन वापत भत्ता/ज्याला	१७७५७००।००	
			५३७/ २०७८।१।१६	-वडा समितिको लागि नमुना वडा कार्यालय तथा नमुना स्थानीय तह अध्ययन भ्रमण -रक्तदान तथा आखा शिविर सञ्चालन कार्यक्रम अपाङ्गता सहायता का लागि ह्विल चेयर तथा वितरण कार्यक्रम र ८० वर्ष माथिका वृद्ध सम्मान कार्यक्रम	चुरे खोलामा प्लम ढलान उ स लाई भुक्तानी	३००००० ४००००० जम्मा रु.७०००००।००	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>९०१</td><td>मुश्लिम समुदाय(सिप मुलक रोजगारमुलक तथा आय आर्जन अभिवृद्धि कार्यक्रम)</td><td>लैंगिक हिंसा तथा वालविवाह सम्वन्धी वालविवाह सम्वन्धी जनचेतना मुलक कार्यक्रम</td><td>९९८९२।००</td></tr>
<tr><td>३९६</td><td>विपत व्यवस्थापन कोष</td><td>डिप वोरिङ्ग जडान कार्य</td><td>९१६८०२।००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२०८२९२९४</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>५८</td><td></td><td></td><td>
सिमा भन्दा वढिको खर्च
सिमा भन्दा वढिको कार्यः सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ १ तथा ९ १(क) अनुसार मुल्य अभिवृद्धि कर,ओभरहेड,कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागीताको अंश समेत रु १ करोड सम्मको कार्य उपभोक्ता समितिवाट गराउन सकिने उल्लेख छ। यस उपमहानगरपालिकाले उल्लेखित वमोजिम मु अ कर (१३ प्रतिशत) ओभरहेड (१५ प्रतिशत) कन्टिन्जेन्सी रकम (२.५ प्रतिशत) र जनसहभागीता (१० प्रतिशत) समावेश गर्दा १ करोड भन्दा वढि लागत अनुमान भएका निम्न योजनामा उपभोक्ता समितिबाट भएको कार्य अनियमित देखिएको रु.
<table>
<tr><th>सि नं</th><th>गो भौ / मिति</th><th>उपभोक्ता समितिवाट कार्य भएको</th><th>कार्यालयले तयार गरेको लागत अनुमान</th><th>मु अ कर ओभरहेड कन्टिन्जेन्सी जनसहभागीता समेतलाई</th><th>भुक्तानी रु</th></tr>
<tr><td>१</td><td>६७९-२०७८।३।२९</td><td>लामाटोल खयरसल्ला जाने</td><td>८८८९२१७</td><td>१२४८९३४५</td><td>७९९९२५५</td></tr>
<tr><td>२</td><td>७१२-२०७८।३।३०</td><td>नारायणी छाला उद्योग देखि मलुही जाने वाटो</td><td>८६८९४०१</td><td>१२२०८६०८</td><td>७९९९९९९</td></tr>
<tr><td>३</td><td>३१-२०७७।०७।३</td><td>दुर्गा मन्दिर वाटो ढलान</td><td>९७५३२२९</td><td>१२७२७९६३</td><td>८९९९७४१</td></tr>
<tr><td>४</td><td>३१-२०७७।७।३</td><td>रजघट्टा देखि महेन्द्र राजमार्ग सम्म पक्की वाटो</td><td>९७५५८१८</td><td>१३७०६९२४</td><td>८२६५९४७</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>३३२६४९४२</td></tr>
</table>
</td><td>३,३२६,९४२</td></tr>
<tr><td>५९</td><td></td><td></td><td>
राजस्व परामर्श समितिको निर्माण कार्यान्वयन
राजस्व परामर्श समितिको निर्माण कार्यान्वयनः २०७८ कार्तिक ३० गते नगर प्रमुखको विशेष उपस्थितिमा राजस्व परामर्श समितिका संयोजक नगर उप प्रमुखको अध्यक्षतामा वसेको राजस्व परामर्श समितिको बैठकले जितपुर सिमरा उपमहानगरपालिका भित्र रहेका सार्वजनिक सटरहरुको सर्भे गरी १५ दिन भित्र प्रतिवेदन पेश गर्न सम्वन्धित वडाको वडाध्यक्ष संयोजक रहने गरी समिति गठन भएकोमा हालसम्म कुनै निर्णय भएको देखिदैन । भने उक्त समितिको वैठक बसेको समेत नदेखिदा जनप्रतिनिधि पालिकाको राजस्व बृद्धिमा उदासिन रहेको देखिन्छ।
</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६०</td><td></td><td></td><td>

स्थलगत अनुगमन

स्थलगत अनुगमनः उपमहानगरपालिकावाट संचालित मध्ये केही योजनाको अवलोकन गर्दा निम्नानुसारपाईयो।

<table>
<tr><th>सि नं</th><th>योजनाको नाम</th><th>कामको प्रकृती</th><th>स्थलगत अनुगमन</th></tr>
<tr><td>१</td><td>सिप्रदी र सुर्य नेपाल विचको वाटो</td><td>२ उपभोक्ता समितिवाट</td><td>२ ठुला औद्यौगिक तथा व्यापारीक फर्मकव विचको वाटो लागत सहभागितामा गर्न सकिनेमा</td></tr>
<tr><td>२</td><td>वडा कार्यालय भवन-४
स्वास्थ्य चौकी भवन-४</td><td>-वडा कार्यालय उपभोक्तावाट
-स्वास्थ्य चौकी</td><td>एउटै कम्पाउण्डमा निर्मित २ वटै भवन एकै प्याकेटमा ठेक्का मार्फत हुनुपर्नेमा वडा कार्यालय भवन वहुवर्षिय रुपमा उपभोक्तावाट कार्य गरेको अझै अधुरो र स्वास्थ्य चौकी भवन सम्पन्न अवस्थामा रहेको ।</td></tr>
<tr><td>३</td><td>औराहा शिव मन्दिर देखि शिव मन्दिर जाने वाटो</td><td>ठेक्का प्रकृया</td><td>नगर स्तरीय योजना छनौट गर्दा नगरवासीको प्ररत्यक्ष लाभ भन्दा पनी प्लटिङ्ग लक्षित तरिकाले योजना छनौट भएको</td></tr>
<tr><td>४</td><td>उपमहानगरपालिकाको कार्यालय भवन निर्माण</td><td>ठेक्का प्रक्रिया</td><td>-लिफ्टको लागी रु ३० लाख भुक्तानी भएकोमा लिफ्ट नचलेको
-सभाकक्षको विम र पर्खाल विचमा चर्केको
-एकै प्याकेजमा गर्न सकिने कामको कोटेशन वाट थप काम भएको</td></tr>
</table>

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

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६१</td><td></td><td></td><td>

डिपीआर खर्च

डीपीआर खर्च – बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वियन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययत गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरको छ ।

<table>
<tr><th>सि नं</th><th>कार्यक्रमको नाम</th><th>परामर्शदाता</th><th>स्विकृत वजेट</th><th>खर्च रकम</th><th>अध्ययनवाट निर्धारण भएका आयोजनाको लागत</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१५ वेड अस्पताल सिमरा</td><td>विआरएस कन्सल्टेन्सी</td><td>१७२५०००</td><td>१५९७६२७</td><td>२१ करोड</td></tr>
<tr><td>२</td><td>कठहो पुल निर्माण वडा नं २०</td><td>ड्रिमजिओ ल्याव प्रा लि</td><td>१०३००००</td><td>१०२२६५०</td><td>९२६ लाख</td></tr>
<tr><td>३</td><td>वर्थिङ्ग सेन्टर वडा नं ७ र १९</td><td>किरु ईन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी</td><td>४९९६२३</td><td>४९७२००</td><td>१४७ लाख</td></tr>
<tr><td>४</td><td>थारु संग्रालय</td><td>सेल इन्जिनिरिङ्ग कन्सल्ट</td><td>४२२०००</td><td>४१८,०००</td><td>१८९ लाख</td></tr>
<tr><td>५</td><td>गढिमाई मन्दिर पुनर्निर्माण</td><td>सिलिभ डेक्स इन्जिनिरिङ्ग कन्सल्टेन्सी</td><td>८६२०००</td><td>८५६,०००</td><td>९९४ लाख</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>४५३८६२३</td><td>४३९१,४७७</td><td>४३ करोड ५६ लाख</td></tr>
</table>

यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन।डी.पी.आर.तयार गर्दा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा नगरपालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरु कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन ।

</td><td></td></tr>
<tr><td>६२</td><td></td><td></td><td>

कर दस्तुर एवं आन्तरिक आय

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा नगद रकम प्राप्त भएको भोलिपल्ट दाखिला नगरेको देखिन आएमा कार्यलय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दशप्रतिशतले जरिवाना गरि सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा वढि ढिलो गरेको भए दशप्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानुन वमोजिम विभागिय कारवाही समेत गर्न, गराउन सक्ने व्यवस्था बमोजिम जरिवाना र कारवाही गरेको देखिएन ।

</td><td></td></tr>
<tr><td>६३</td><td></td><td></td><td>

सम्परीक्षण

सम्परीक्षण – स्थानीय सरकारसञ्चालनऐन, २०७४कोदफा८४)२) (घ (रआर्थिककार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्वऐन, २०७६कोदफा ३९र ४०अनुसारबेरुजूकोलगतराखेरफछ्र्यौटगरीसम्परीक्षणगर्नेदायित्वजिम्मेवारव्यक्तिकोहुनेव्यवस्थाछ। नगरपालिकालेबाँकीबेरुजूमध्येडोरसमक्षसम्परीक्षणकोलागि निम्नानुसार रु.७२२०१०२३ पेशगरेकोमारु.७२२०१०२३सम्परीक्षणगरीजानकारीदिईएकोछ।

<table>
<tr><th>आ व</th><th>दफा</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>०७४।७५</td><td>५३</td><td>रसिद नं २७३९३ मिति २०७८।११।०३ मा आन्तरीक सरस्वती चौधरी अनुदान वेरुजु खातामा दाखिला भएको नगदी रसिद सम्लग्नको आधारमा सम्परीक्षण</td><td>५००००</td></tr>
<tr><td>०७५।७६</td><td>१२</td><td>सामाजिक सुरक्षा भत्ता गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ सम्परीक्षण</td><td>३२५८४००</td></tr>
</table>

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

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				०७५।७६	६९	श्री तामाकोशीबिल्डर्सको पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	४५०००००		
				०७५।७६	६९	श्री नेपाल अंशुमन जे भी पेश्की गो भा नं ३ मिति २०७७।०२।२८ वाट विल भरपाई पेश पेश्की फछ्यौट भएको सम्परीक्षण			
				२०७६।७७	६१	भौ नं १५९ आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री नेरामावि पथलैया गो भा नं ९२ मिति २०७८।१०।२८ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१५०००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं ९९ आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री ने रा आ वि खैर्वा गो भा नं ९७ मिति २०७८।१०।२८ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं २०४ आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री नेरामावि आमाड़ार गो भा नं ५४६ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	२०००००		
				२०७६।७७	६१	श्री नेरा आ वि पोतानं ५४७ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	२०००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं १६० आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री जनता मावि रजघट्टागो भा नं ९३ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७०००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं १६० आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री नेरामावि टागीया वस्तीगो भा नं ९४ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७०००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं १६० आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री फकिरा गिरी राजेश्वर गीरी मावि गो भा नं ९४ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री बालाराम खडकागो भा नं ३४४ मिति २०७८।०९।०१ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	३३०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण रउपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री सुधन चौधरीगो भा नं ४७९ मिति २०७८।१०।१० वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	६०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण रउपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री बलभद्र संज्याल गो भा नं ३३३ मिति २०७८।०९।०१ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण रउपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री निरन्जन प्रसाद पटेल गो भा नं ३३३ मिति २०७८।०९।०१ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१३०००००		
				२०७६।७७	६१	आपसी सदभाव मेलमिलाप जातीय सदभाव रक्तादान कार्यक्रमको श्री बालाराम खडका पेश्की वाँकी गो भा नं ४३९ मिति २०७८।०९।२९ वाट रु ३५००००।—	१०००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						मध्येवाट रु १०००००।- वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण			
				२०७६।७७	६१	सम्मान कार्यक्रम जेहेन्दार विद्यार्थी पेश्की श्री बालाराम खडका गो भा नं ४३९ मिति २०७८।०९।२९ वाट रु ३५००००।— मध्येवाट रु १०००००।- चालुतर्फ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१०००००		
				२०७६।७७	६१	अपाङ्ग कार्यक्रम पेश्की श्री बालाराम खडका गो भा नं ४३९ मिति २०७८।०९।२९ वाट रु ३५००००।— मध्येवाट रु १५००००।- चालुतर्फवाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१५००००		
				२०७६।७७	६१	गोठ सुधार कार्यक्रम अन्तरगत पेश्की वाँकी श्री लक्ष्मी राउत यादव गो भा नं ६४६ मिति २०७८।०३।०३ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री गोविन्द पोखेल गो भा नं ६५८ मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१२०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री पुर्ण प्रसाद तिवारी गो भा नं ६५९ मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५८००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री महेश्वर महत्तो गो भा नं ६६० मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री संगिता चौधरी गो भा नं ६६१ मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री अनिल कुमार पासवान गो भा नं ६५६ मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री सिद्धार्थ चौधरी गो भा नं ६५७ मिति २०७८।०३।०५ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री अर्जुन पाण्डे गो भा नं ६६४ मिति २०७८।०३।०६ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	पशु विमा कार्यक्रम अन्तरगत पेश्की बाकी लक्षमी राउत यादव गो भा नं ६६६ मिति २०७८।०३।०६ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री शिव प्रसाद पौडेल गो	१७०००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						भा नं ६६७ मिति २०७८।०३।०६ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण			
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री विजय कुमार दास गो भा नं ६९४ मिति २०७८।०३।०६ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।७७	६१	उपकरण खरिद आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री बाबुलाल सहनी गो भा नं २७२ मिति २०७८।०८।०८ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री सञ्जय कुमार महत्तो गो भा नं ३२ मिति २०७८।०८।२८ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	आधारभुत विको अधुरो भवन निर्माण वापत पेश्की भिष्म निर्माण सेवा गो भा नं ७६ मिति २०७८।०८।२७ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	४२०००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण र उपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री निरन्जन प्रसाद पटेल गो भा नं ५४८ मिति २०७८।१०।२८ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१३०००००		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण रउपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री रन्धिर कुमार यादव गो भा नं ५४९ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७४८०००		
				२०७६।७७	६१	फर्निचर खरिदवापत पेश्की श्री नेपाल आधारभुत विद्यालय नरवस्ती गो भा नं १५६ मिति २०७८।१०।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	३०००००		
				२०७६।७७	६१	शैक्षिक अनुदान श्री नेरामावि छातापिपरा गो भा नं ५५० मिति २०७८।१०।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	सामुदायीक क्याम्पस विशेष अनुदान श्री डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस गो भा नं ५५१ मिति २०७८।१०।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१०३७९५०		
				२०७६।७७	६१	सामुदायीक क्याम्पस विशेष अनुदान श्री श्री बकुलिय क्याम्पस गो भा नं ५५१ मिति २०७८।१०।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	८६३०१२		
				२०७६।७७	६१	सामुदायीक क्याम्पस विशेष अनुदान श्री सिमरा कलेज गो भा नं ५५१ मिति २०७८।१०।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१०९८८६०		
				२०७६।७७	६१	कोरोना संक्रमण रोगथाम नियन्त्रण रउपचार कोषको आवको अन्तसम्म पेश्की वाँकी श्री लक्ष्मी लामा गो भा नं ५५२ मिति २०७८।११।०१ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१६०००००		
				२०७६।७७	६१	कृषक लाई दुध अनुदान श्री डुमरवाना दुग्ध उ स संस्था पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१००००००		
				२०७६।	४९.०३	२।२०७७।३० मा हरिशंकर कानुले पेश्की फछ्यौट	१५३२००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				७७		गर्दा २०७४।२०७५ र २०७३।७४ वालपोतण भत्ताको भरपाई राखी फछ्यौट रु १५३२००।- गरेको पेश गरेको सामाजिक सुरक्षा भरपाई तथा मिति २०७६।०६।०३ मा फछ्यौट भएको गोश्वारा भौचर र भरपाईको आधारमा गलत कायम भएको वेरुजु रु १५३२०० बेरुजु सम्परीक्षण			
				२०७६।७७	२१.१	नदिजन्य आय ठेक्का तर्फ श्रेष्ठ विल्डर्स प्रा लिको नाममा बाँकी देखिएको श्रेष्ठ विल्डर्सको बैक जमानत वापत राखेको रकम जफत गरी दाखिला भएको रु १२७,००,०००।— असुल भएकोले सम्परिक्षण	१२७०००००		
				२०७६।७७	६१	राहत पेश्कि श्री विपिन कुमार दास गो भा नं ५५४ मिति २०७८।११।०३ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	श्री लक्ष्मी लामा गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु २४,०००।— र रु १६००।— आन्तरीक आम्दानीमा दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएकोले सम्परिक्षण	४४८००		
				२०७६।७७	६१	श्री निरन्जन प्रसाद पटेल गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु १०,०००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	१४४००		
				२०७६।७७	६१	श्री संगिता चौधरी गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु २८,२००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	८९०००		
				२०७६।७७	६१	स्मृति वर्मा गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु २७,२००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	४९६००		
				२०७६।७७	६१	प्रदिप रेग्मी गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु १४२,०००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	२०९६००		
				२०७६।७७	६१	जिवन थापा गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट आन्तरिक आम्दानी खातामा रु २३४३,६००।— दाखिला भएकोले सम्परिक्षण	२३४३६००		
				२०७६।७७	६१	विजय कुमार दास गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु २७२००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	८८०००		
				२०७६।७७	६१	श्री शिव प्रसाद पौडेल गो भा नं १८ मिति २०७८।०३।०७ वाट बेरुजु खातामा रु ७२८,८००।— दाखिला भएको र वाँकी विल भरपाई पेश हुन आएकोले सम्परिक्षण	८२८०००		
				२०७६।७७	६१	श्री उद्धव वहादुर लुङ्गेली गो भा नं ६ मिति २०७८।०८।२७ वाट बेरुजु खातामा रु २६५,६००।—	२९९२००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						दाखिला भएको र बाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण			
				२०७६।७७	६१	श्री त्रिलोक ठाकुर गो भा नं ७ मिति २०७८।०८।२७ वाट बेरुजु खातामा रु ८४,८००।— दाखिला भएको र बाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	१५४४००		
				२०७६।७७	६१	श्री सुधन चौधरी गो भा नं ०९ मिति २०७८।०९।२८ वाट बेरुजु खातामा रु ३३६,०००।— दाखिला भएको र बाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	३४०८००		
				२०७६।७७	६१	श्री विपिन कुमार दास गो भा नं १० मिति २०७८।०९।२९ वाट बेरुजु खातामा रु १७२,८००।— दाखिला भएको र बाँकी विल भरपाई पेश हुन आएको हुदाँ उक्त कागजातवाट फछ्यौट गरीएकोले सम्परिक्षण	२५६०००		
				२०७६।७७	६१	नियमित तथा पुर्ण खोप सन्चालनको लागी पेश्की श्री जितन ठाकुरगो भा नं १४ मिति २०७७।०७।०३ वाट वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५५००००		
				२०७६।७७	६१	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम श्री विजय कुमारसाह गो भा नं १११ मिति २०७७।१२।२२ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५०००००		
				२०७६।७७	६१	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण पेश्की श्री नेरा मा वि सिमरा गो भा नं १४३ मिति २०७८।०१।२२ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	३७३३८०१		
				२०७६।७७	६१	महामारी प्रकोप पेश्की श्री रवि भाष्कर गो भा नं १५७ मिति २०७८।०२।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	६००००		
				२०७६।७७	६१	नसर्ने रोग सम्वन्धी पेश्की श्री रवि भाष्कर गो भा नं १५८ मिति २०७८।०२।२९ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७००००		
				२०७६।७७	६१	मातृ तथा नवजात शिशु कार्यक्रम पेश्की श्री अशोक प्रसाद जयसवाल गो भा नं १६९ मिति २०७८।०३।०४ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१०७४००		
				२०७६।७७	६१	पेश्की श्री लक्ष्मी राउत गो भा नं १७९ मिति २०७८।०३।०६ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१४५०००		
				२०७६।७७	६१	पेश्की श्री रंजिता कुमारी गो भा नं १८४ मिति २०७८।०३।०७ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	८६०००		
				२०७६।७७	६१	पेश्की श्री ने रा आ वि खैर्वागो भा नं ९७ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	५००००		
				२०७६।७७	६१	भौ नं १५९ आ व को अन्तिम सम्म फछ्यौट नभएको पेश्की श्री नेरामावि पथलैयागो भा नं ९२ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	१५०००००		
				२०७६।७७	६१	पेश्की श्री जनता मावि रजघट्टा गो भा नं ९३ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७०००००		
				२०७६।७७	६१	पेश्की श्री नेरामावि टागीया वस्तीगो भा नं ९४ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण	७०००००		
				२०७६।	६१	पेश्की श्री फकिरा गिरी राजेश्वर गीरी मावि गो भा नं	७०००००		

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>७७</td><td></td><td>९४ मिति २०७८।१०।२८ वाट पेश्की फछ्यौट भइ सम्परीक्षण</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>६१</td><td>भौचर नम्वर ९९ मिति २०७८।१०।२९ वाट विल भरपाई पेश विभिन्न ९ विद्यालयको हुन आएकोले सोही कागजातवाट सम्परीक्षण</td><td></td></tr>
<tr><td>२०७३।
७४</td><td></td><td>भौचर न २११ मिति २०७८।११।२२ वाट २०७६।५।१ मा वैंक ग्यारन्टि जफत गरी पेश्की फछ्यौंट भई सम्परिक्षण</td><td>१000000</td></tr>
<tr><td>२०७६।
७७</td><td>१</td><td>श्री सरस्वति नेरा मावि इनर्वासिरा</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>२</td><td>श्री मौवादेवी मा वि डकाहा</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>३</td><td>श्री नेरा मा वि डुमरवाना</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>४</td><td>श्री नेरामावि पथलैया</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>५</td><td>श्री नेरामावि औराहा</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>६</td><td>श्री नेरामावि छातापिपरा</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>७</td><td>श्री नेरामावि फत्तेपुर</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>८</td><td>श्री नेरामावि जैतापुर</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td>९</td><td>श्री नेरामावि हरपुर</td><td>६५0000</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२०७३।
७४</td><td></td><td>पेश्की असुल भई फछ्यौंट</td><td>१000000</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६४</td><td></td><td></td><td>
अनुगमन र सम्परीक्षण
अनुगमन तथा सम्परीक्षण– स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने व्यवस्था रहेको छ। सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौंट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ। आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ सम्मको बेरुजू फछ्यौंट तथा अद्यावधिक बेरुजूको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ ।
(रु.हजारमा)
<table>
<tr><th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)</th><th>यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)</th><th>यो वर्ष कायम बेरुजू(C)</th><th>संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)</th><th>अध्याविधक बाँकी बेरुजू(E=A-B+C+D)</th></tr>
<tr><td>३६०९८०</td><td>७२२०१</td><td>२४०६०६</td><td>०</td><td>५२९३८५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>६५</td><td></td><td></td><td>
अनुगमन
अनुगमन– गत वर्षको प्रतिवेदनमा आयोजना कार्यान्वयन, सोझै खरिद, बिल भरपाई, स्रेस्ता पेस नभएको, बैङ्क समायोजन, अग्रिम कर, बढी भुक्तानी, अधुरो निर्माण, नभएको कामको भुक्तानी, कर विजक, सवारी साधन खरिद, ठेक्का स्वीकृति लगायतका व्यहोरा औंल्याइएकोमा यो वर्ष पनि सुधार गरेको पाइएन। बेरुजू व्यहोरा पुनरावृत्ति नहुने गरी कार्यसम्पादन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
</td><td></td></tr>
</table>