

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : साँफेबगर नगरपालिका, अछाम , साँफेबगर नगरपालिका , अछाम

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	लक्ष्मी प्रसाद शर्मा	२०७७-४-१	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	Sudipraj Basnet	२०७७-४-१	
बेरुजु रकम			३९,८४१,८३२

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		५,५१,३८,५५०.५९	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	७२,८३,३०,७९९	चालु खर्च	५१,५८,२७,३३०.९४
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,७३,४९,०००	पूँजीगत खर्च	१५,१०,३६,३७१
राजश्व बाँडफाँट	७,५१,०९,६२१.८४	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	१५,९७,९३,२००
आन्तरिक आय	९१,७५,१११.७		
अन्य आय	६०,८३,३३८		
कुल आय	८३,६०,४७,८७०.५४	कुल खर्च	८२,६६,५६,९०१.९४
बाँकी मौज्दात			६,४५,२९,५१९.१९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																																																																																																																																							
१			<p>परिचय</p> <p>स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत १४ वडा, ७३ सभा सदस्य, १६६.७१ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा ३४९५३ जनसंख्या रहेको छ ।</p>																																																																																																																																																								
२			<p>स्थानीय सञ्चित कोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम यस नगरपालिकाले वित्तीय हस्तान्तरणबाट प्राप्त अनुदान तथा सहायता, आन्तरिक आम्दानी र स्थानीय सरकारबाट सञ्चालन भएको आयोजनाहरू समेतको आयव्यय हिसाबको आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को समग्र संचितकोषको संक्षिप्त अवस्था निम्नबमोजिम रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="9">वित्तीय प्रतिवेदन</th> </tr> <tr> <th colspan="9">आ.व. : २०७८/७९ अवधि : २०७८/०४/०१ - २०७९/०३/३२</th> </tr> <tr> <th colspan="9">प्राप्ति भुक्तानी हिसाव</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">विवरण</th> <th rowspan="2">टिप्पणी</th> <th colspan="4">यसवर्ष रु.</th> <th colspan="3">गतवर्ष रु.</th> </tr> <tr> <th>बजेट</th> <th>आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> <th>आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी</th> <th>वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्राप्ति (क+ख)</td> <td></td> <td>७३,१२,३८,१२७</td> <td>६७,२४,४४,९२०.१२</td> <td></td> <td>६७,२४,४४,९२०.१२</td> <td>६९,६८,७२,७८१.३५</td> <td></td> <td>६९,६८,७२,७८१.३५</td> </tr> <tr> <td>क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)</td> <td></td> <td>७२,२८,३८,०००</td> <td>६६,६३,६१,४५५.१२</td> <td>०</td> <td>६६,६३,६१,४५५.१२</td> <td>६७,४१,९६,७८१.३५</td> <td>०</td> <td>६७,४१,९६,७८१.३५</td> </tr> <tr> <td>११००० कर</td> <td>११</td> <td>९,९८,९२,०००</td> <td>७,१०,२४,०९३.१२</td> <td>०</td> <td>७,१०,२४,०९३.१२</td> <td>८,५९,६४,११२.२३</td> <td>०</td> <td>८,५९,६४,११२.२३</td> </tr> <tr> <td>१३००० अनुदान</td> <td></td> <td>५९,९९,८६,०००</td> <td>५८,८१,९६,२५०</td> <td>०</td> <td>५८,८१,९६,२५०</td> <td>५७,९१,९३,७४०</td> <td>०</td> <td>५७,९१,९३,७४०</td> </tr> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>१२</td> <td>५८,२६,३७,०००</td> <td>५७,०८,४७,२५०</td> <td>०</td> <td>५७,०८,४७,२५०</td> <td>५२,६०,५२,७७१</td> <td>०</td> <td>५२,६०,५२,७७१</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>१२</td> <td>१,७३,४९,०००</td> <td>१,७३,४९,०००</td> <td>०</td> <td>१,७३,४९,०००</td> <td>५,३१,४०,९६९</td> <td>०</td> <td>५,३१,४०,९६९</td> </tr> <tr> <td>१४००० अन्य राजस्व</td> <td></td> <td>२,२९,६०,०००</td> <td>७१,४१,११२</td> <td>०</td> <td>७१,४१,११२</td> <td>९०,३८,९२९.१२</td> <td>०</td> <td>९०,३८,९२९.१२</td> </tr> <tr> <td>ख. अन्य प्राप्ति</td> <td></td> <td>८४,००,१२७</td> <td>६०,८३,४६५</td> <td></td> <td>६०,८३,४६५</td> <td>२,२६,७६,०००</td> <td></td> <td>२,२६,७६,०००</td> </tr> <tr> <td>वितरण गर्न बाकी राजस्व</td> <td></td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>कोषहरू</td> <td></td> <td>८४,००,१२७</td> <td>४०,००,१२७</td> <td>०</td> <td>४०,००,१२७</td> <td>२,२६,७६,०००</td> <td>०</td> <td>२,२६,७६,०००</td> </tr> <tr> <td>धरोटी</td> <td></td> <td>०</td> <td>२०,८३,३३८</td> <td>०</td> <td>२०,८३,३३८</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>संघीय, प्रदेश सरकार वा</td> <td></td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	वित्तीय प्रतिवेदन									आ.व. : २०७८/७९ अवधि : २०७८/०४/०१ - २०७९/०३/३२									प्राप्ति भुक्तानी हिसाव									विवरण	टिप्पणी	यसवर्ष रु.				गतवर्ष रु.			बजेट	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी	जम्मा	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी	जम्मा	प्राप्ति (क+ख)		७३,१२,३८,१२७	६७,२४,४४,९२०.१२		६७,२४,४४,९२०.१२	६९,६८,७२,७८१.३५		६९,६८,७२,७८१.३५	क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		७२,२८,३८,०००	६६,६३,६१,४५५.१२	०	६६,६३,६१,४५५.१२	६७,४१,९६,७८१.३५	०	६७,४१,९६,७८१.३५	११००० कर	११	९,९८,९२,०००	७,१०,२४,०९३.१२	०	७,१०,२४,०९३.१२	८,५९,६४,११२.२३	०	८,५९,६४,११२.२३	१३००० अनुदान		५९,९९,८६,०००	५८,८१,९६,२५०	०	५८,८१,९६,२५०	५७,९१,९३,७४०	०	५७,९१,९३,७४०	संघीय सरकार	१२	५८,२६,३७,०००	५७,०८,४७,२५०	०	५७,०८,४७,२५०	५२,६०,५२,७७१	०	५२,६०,५२,७७१	प्रदेश सरकार	१२	१,७३,४९,०००	१,७३,४९,०००	०	१,७३,४९,०००	५,३१,४०,९६९	०	५,३१,४०,९६९	१४००० अन्य राजस्व		२,२९,६०,०००	७१,४१,११२	०	७१,४१,११२	९०,३८,९२९.१२	०	९०,३८,९२९.१२	ख. अन्य प्राप्ति		८४,००,१२७	६०,८३,४६५		६०,८३,४६५	२,२६,७६,०००		२,२६,७६,०००	वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०	कोषहरू		८४,००,१२७	४०,००,१२७	०	४०,००,१२७	२,२६,७६,०००	०	२,२६,७६,०००	धरोटी		०	२०,८३,३३८	०	२०,८३,३३८	०	०	०	संघीय, प्रदेश सरकार वा		०	०	०	०	०	०	०	
वित्तीय प्रतिवेदन																																																																																																																																																											
आ.व. : २०७८/७९ अवधि : २०७८/०४/०१ - २०७९/०३/३२																																																																																																																																																											
प्राप्ति भुक्तानी हिसाव																																																																																																																																																											
विवरण	टिप्पणी	यसवर्ष रु.				गतवर्ष रु.																																																																																																																																																					
		बजेट	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी	जम्मा	आफैलेगरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोभैभुक्तानी	जम्मा																																																																																																																																																			
प्राप्ति (क+ख)		७३,१२,३८,१२७	६७,२४,४४,९२०.१२		६७,२४,४४,९२०.१२	६९,६८,७२,७८१.३५		६९,६८,७२,७८१.३५																																																																																																																																																			
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		७२,२८,३८,०००	६६,६३,६१,४५५.१२	०	६६,६३,६१,४५५.१२	६७,४१,९६,७८१.३५	०	६७,४१,९६,७८१.३५																																																																																																																																																			
११००० कर	११	९,९८,९२,०००	७,१०,२४,०९३.१२	०	७,१०,२४,०९३.१२	८,५९,६४,११२.२३	०	८,५९,६४,११२.२३																																																																																																																																																			
१३००० अनुदान		५९,९९,८६,०००	५८,८१,९६,२५०	०	५८,८१,९६,२५०	५७,९१,९३,७४०	०	५७,९१,९३,७४०																																																																																																																																																			
संघीय सरकार	१२	५८,२६,३७,०००	५७,०८,४७,२५०	०	५७,०८,४७,२५०	५२,६०,५२,७७१	०	५२,६०,५२,७७१																																																																																																																																																			
प्रदेश सरकार	१२	१,७३,४९,०००	१,७३,४९,०००	०	१,७३,४९,०००	५,३१,४०,९६९	०	५,३१,४०,९६९																																																																																																																																																			
१४००० अन्य राजस्व		२,२९,६०,०००	७१,४१,११२	०	७१,४१,११२	९०,३८,९२९.१२	०	९०,३८,९२९.१२																																																																																																																																																			
ख. अन्य प्राप्ति		८४,००,१२७	६०,८३,४६५		६०,८३,४६५	२,२६,७६,०००		२,२६,७६,०००																																																																																																																																																			
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०																																																																																																																																																			
कोषहरू		८४,००,१२७	४०,००,१२७	०	४०,००,१२७	२,२६,७६,०००	०	२,२६,७६,०००																																																																																																																																																			
धरोटी		०	२०,८३,३३८	०	२०,८३,३३८	०	०	०																																																																																																																																																			
संघीय, प्रदेश सरकार वा		०	०	०	०	०	०	०																																																																																																																																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय							बेरुजु रकम
			अन्य कार्यक्रम							
			भुक्तानी (ग+घ)		७८,४२,७३,५९५.५९	५६,९८,९६,९९९.२२		५६,९८,९६,९९९.२२	६६,०५,८०,६७९.९५	६६,०५,८०,६७९.९५
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		७७,५८,७३,४६८.५९	५५,७९,९२,९४९.२२		५५,७९,९२,९४९.२२	६५,९३,२५,६७९.९५	६५,९३,२५,६७९.९५
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	३३,८२,९५,०००	२७,५७,४५,६५३.०२	०	२७,५७,४५,६५३.०२	२९,७२,८०,३९३.०२	०
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	१६,८६,३७,९००	१३,२४,४९,८८०.२०	०	१३,२४,४९,८८०.२०	१६,३०,८४,९३९.९३	०
			२५००० सहायता (Subsidy)	१८	१,५७,२४,०००	१,२७,९९,४८३	०	१,२७,९९,४८३	१,४९,३९,९३५	०
			२६००० अनुदान	१८	७९,००,०००	७९,००,०००	०	७९,००,०००	०	०
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	२,८२,६९,९००	१,०३,७७,७८५	०	१,०३,७७,७८५	२,२०,६९,०८३	०
			२८००० अन्य खर्च	१८	१,८९,८२,६९५.३०	१५,९९,३००	०	१५,९९,३००	६०,७९,४८८	०
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	१९,९७,४४,८५३.२९	१९,८०,२४,०४०	०	१९,८०,२४,०४०	१४,७८,८०,६४९	०
			घ. अन्य भुक्तानी		८४,००,९२७	३८,२३,९७०		३८,२३,९७०	६६,०५,८०,६७९.९५	६६,०५,८०,६७९.९५
			कोषहरु		८४,००,९२७	२४,९०,५८७	०	२४,९०,५८७	९२,५५,०००	०
			घरौटी		०	१३,४३,८९४	०	१३,४३,८९४	०	०
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		०	०	०	०	०	०
			कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			-१०,४३९		-१०,४३९		
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)		(५,३०,३५,४६८.५९)	१९,०६,२८,८०८.९०		१९,०६,२८,८०८.९०	३,६२,९२,९०९.४०	
			च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			५,४५,४४,५९७.५९		५,४५,४४,५९७.५९		
			वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)		(५,३०,३५,४६८.५९)	१६,५९,७३,४०६.४९		१६,५९,७३,४०६.४९	३,६२,९२,९०९.४०	
			बैंक तथा नगद बाकी	२४		१६,५९,७३,४०६.४९		१६,५९,७३,४०६.४९	६,३०,४३,२९८.७०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																		
			<table border="1"> <tr> <td>लेखाप्रमुख</td> <td>कार्यकारी अधिकृत</td> <td>महालेखापरीक्षकको कार्यालय</td> </tr> <tr> <td colspan="3">पालिकाबाट प्रमाणिकरण मिति:</td> </tr> </table> <p>स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली(सूत्र): स्थानीय कोषको सञ्चालन, व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धता कायम गर्न महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले उपलब्ध गराएको स्थानीय संचित कोष व्यवस्थापन प्रणाली (सूत्र)को प्रयोग गरे तापनि तपशील बमेजिमका श्रेस्ता सूत्रमा प्रविष्ट नगरी CGAS खाता राखेकोले पालिकाको हिसाव यथार्थपरक मान्न सकिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>बजेट</th> <th>निकासा</th> <th>खर्च</th> <th>बाँकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>सामाजिक सुरक्षा तथा सरक्षण</td> <td></td> <td>१५५९५८७९९.</td> <td>१५५९५८७९९.</td> <td>०.</td> </tr> </tbody> </table>	लेखाप्रमुख	कार्यकारी अधिकृत	महालेखापरीक्षकको कार्यालय	पालिकाबाट प्रमाणिकरण मिति:			सि.नं.	विवरण	बजेट	निकासा	खर्च	बाँकी	१	सामाजिक सुरक्षा तथा सरक्षण		१५५९५८७९९.	१५५९५८७९९.	०.	
लेखाप्रमुख	कार्यकारी अधिकृत	महालेखापरीक्षकको कार्यालय																				
पालिकाबाट प्रमाणिकरण मिति:																						
सि.नं.	विवरण	बजेट	निकासा	खर्च	बाँकी																	
१	सामाजिक सुरक्षा तथा सरक्षण		१५५९५८७९९.	१५५९५८७९९.	०.																	
३			<p>लेखापरीक्षणको क्रममा असुली</p> <p>लेखापरीक्षणको क्रममा २०७९।५।२८ मा सशर्त अनुदान फिर्ता गर्न वांकी अनुदान रु ४४३६५४९६। मध्ये रु. ३५६५०७४६। मिति ०७९/६/५ मा फिर्ता गरेको रु ८७१४७५०।, अन्य रकम आन्तरिक आय रु ७८२४३९।३५ र कर तथा बढी भुक्तानी रु ६८४७९२। समेत रु १४६७९५९। असुली र दाखिला भई कूलजम्मा रु ४५८३२६४७। असुली भई दाखिला भएको छ ।</p>																			
४			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण</p> <p>स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने उल्लेख छ । आन्तरिक लेखापरीक्षण दरवन्दी भए तापनि कर्मचारी पदपूर्ति नहुनाले आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन । तसर्थ कानूनमा तोकिए बमोजिम आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																			
५			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा</p> <p>प्रत्येक स्थानीय तहले आफ्नो आन्तरिक कारोवार, आन्तरिक जाच एवं आर्थिक कार्य प्रणाली प्रभावकारी र व्यवस्थित गराउन आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन भएको छैन । आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठनको अभावमा आर्थिक कारोवार अव्यवस्थित भई वित्तीय जोखिम बढ्ने संभावना रहन्छ । तसर्थ यस नगरपालिकाले आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखा गठन गरी आर्थिक कारोवारको यथार्थता एवं वित्तीय जोखिम न्यूनीकरण गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।</p>																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६			<p>बैंक मौज्दात फरक परेको</p> <p>कार्यालयले पेश गरेको २०७८/७९ को सूत्रबाट निकालिएको वित्तीय प्रतिवेदन २७२ स्थानीय संचितकोषमा यो बर्षको बचत रु ११०६२८८०८।९० र गत बर्षको बचत रु ५४५४४५९७।५९ गरी जम्मा बचत रु १६५१७३४०६।४९ देखाएको छ । सो मौज्दात मध्ये संघीय र प्रदेशको सशर्त अनुदान फिर्ता गर्न बाँकी रु ४४३६५४९६। मिति २०७९/६/५ सम्म फिर्ता गरी रु १२०८०७९१०।४९ बाँकी देखिन्छ । एकीकृत आय व्ययमा मौज्दात बाँकी रु ६४५२९५१९।१९ देखाएको छ । मौज्दात फरक परेको रु ५६२७८३९१।३० को सम्बन्धमा कार्यालयले मौज्दात यकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
७			<p>न्याय सम्पादन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको 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 गतबर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी १ भएको र यो बर्ष थप भएको ७ समेत ८ विवाद दर्ता भएकोमा ६ वटा मात्र फछ्यौट भई २ बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।</p>	
८			<p>खर्च विश्लेषण</p> <p>पालिकाले यसबर्ष कुल आन्तरिक आयबाट रु ६४३१३६६९। राजस्व बाँडफाँड र अनुदानबाट रु -६६८८३०६२९। अन्य आयबाट रु १५८०४२१३९। समेत रु ८९११८६४२९। आम्दानी भएकोमा चालुतर्फ रु ५१५८२७३३०। र पुँजीगततर्फ रु १५१०३६३७९। र वित्तीय ब्यबस्थातर्फ रु १५९७९३२००। समेत रु ८२६६५६९०२। खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा ७.७७% प्रतिशत रहेको छ । यसबर्ष पदाधिकारी सुबिधामा रु १८५१९५००। खर्च भएको छ जुन आन्तरिक आयको २८.८०% प्रतिशत रहेको छ । पालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ८०.९०% प्रतिशत चालुमा ६२.३९% प्रतिशत र पुँजीगत निर्माणमा १८.२७% खर्च भएको देखिन्छ ।</p>	
९			<p>लक्ष्य प्रगतिको स्थिति</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३५ मा चौमासिक प्रगति विवरण पेश गर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सञ्चालन गरेका जिल्लास्तरीय तथा केन्द्रीय प्रशासकीय आयोजनामध्ये सबै आयोजनाको उपर्युक्त नियम बमोजिम अनुसूची – २ बमोजिमको ढाँचामा प्रगति विवरण तयार गरेको देखिएन । कार्यालयले सञ्चालन गरेका सबै योजनाहरूको नियमले तोकिदिए अनुसारको ढाँचामा प्रगति विवरण तयार गरी पेश गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०			<p>बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने ब्यवस्था अनुसार समिति गठन गरेको भए तापनि आगामी आर्थिक वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, कार्यक्रमबीच परिपूरकता कायम गरेको समेत नदेखिएकाले बजेट तर्जुमा गर्दा ऐनमा भएको ब्यवस्थाको परिपालनामा ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>	
११			<p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उप प्रमुख श्री विमला देवी बुढथापाले मिति २०७८। ३।१० गते रु ७४ करोड ०३ लाख ७७ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८। ३।११ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७८/४/०५ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																						
१२			<p>चौमासिक पुँजीगत खर्च</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्य लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन 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 अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">सि. नं.</th> <th rowspan="2">पुँजीगत खर्च शीर्षक</th> <th rowspan="2">कुल खर्च</th> <th colspan="3">चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)</th> <th rowspan="2">आषाढ महिनाको मात्र खर्च</th> </tr> <tr> <th>प्रथम चौमासिक</th> <th>दोस्रो चौमासिक</th> <th>तेस्रो चौमासिक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>पुँजीगत खर्च न.पा</td> <td>६४५०१८२९</td> <td>९०००००</td> <td>६५९३०५०</td> <td>५७००८७७९</td> <td>४४७९८५९०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>संघीय हस्तान्तरित पुँजीगत</td> <td>८६५३४५४२</td> <td>१९९८००</td> <td>२८३३००६</td> <td>८३५०१७३६</td> <td>८२२३८१९४</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>१५१०३६३७१</td> <td>१०९९८००</td> <td>९४२६०५६</td> <td>१४०५१०५१५</td> <td>१२६९७८४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>खर्च प्रतिशत</td> <td></td> <td>०.७२%</td> <td>६.२८%</td> <td>९३.००%</td> <td>८४.००%</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार प्रथम चौमासिकमा ०.७२% दोस्रो चौमासिकमा ६.२४% तेस्रो चौमासिकमा ९३% प्रतिशत खर्च गरेको छ । आषाढ महिनामा मात्र कूल पुँजीगत खर्चको ८४ प्रतिशत खर्च देखिनुले वर्षान्तमा मात्र विकाश निर्माण कार्यमा खर्च भएको देखिएकोले सन्तुलित खर्च भएको देखिएन । स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।</p>	सि. नं.	पुँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	१	पुँजीगत खर्च न.पा	६४५०१८२९	९०००००	६५९३०५०	५७००८७७९	४४७९८५९०	२	संघीय हस्तान्तरित पुँजीगत	८६५३४५४२	१९९८००	२८३३००६	८३५०१७३६	८२२३८१९४			१५१०३६३७१	१०९९८००	९४२६०५६	१४०५१०५१५	१२६९७८४		खर्च प्रतिशत		०.७२%	६.२८%	९३.००%	८४.००%	
सि. नं.	पुँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)				आषाढ महिनाको मात्र खर्च																																			
			प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक																																					
१	पुँजीगत खर्च न.पा	६४५०१८२९	९०००००	६५९३०५०	५७००८७७९	४४७९८५९०																																				
२	संघीय हस्तान्तरित पुँजीगत	८६५३४५४२	१९९८००	२८३३००६	८३५०१७३६	८२२३८१९४																																				
		१५१०३६३७१	१०९९८००	९४२६०५६	१४०५१०५१५	१२६९७८४																																				
	खर्च प्रतिशत		०.७२%	६.२८%	९३.००%	८४.००%																																				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३			<p>बजेट सीमा निर्धारण समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(१) बमोजिम पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सीमा निर्धारण गर्न ७ सदस्यीय स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, साधनको सन्तुलित वितरणको खाका, बजेटको कूल सीमा, बजेटको क्षेत्रगत सीमा निर्धारण, बजेट तथा कार्यक्रमको प्रथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत बजेट तर्जुमा मार्गदर्शन तय गर्नुपर्ने जस्ता कार्यहरू फाल्गुन महिनाभित्र सम्पन्न गरी सक्नुपर्ने र बजेट प्रक्षेपण गर्दा बजेट वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत प्रक्षेपण तयार गर्नुका साथै तयार भएको आगामी आर्थिक वर्षको बजेट सीमा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले चैत्र १५ गतेभित्र पालिकाका विषयगत शाखा तथा वडा समितिलाई उपलब्ध गराउनुपर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले समितिको गठन गरेको छैन । ऐनमा व्यवस्था भएअनुसार बजेट सीमा लगायत क्षेत्रगत विषय समेटी बजेट प्रक्षेपण सम्बन्धी नियम तथा कार्यविधि तर्जुमा एवं सोको पालनामा सम्बन्धित पदाधिकारीको ध्यान जानुपर्दछ ।</p>	
१४			<p>प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ६६ दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म लेखा अधिकृत सहित ४७ जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत, शिक्षा अधिकृत सहित २६ पदहरू रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । साथै ७ जना दरबन्दी भन्दा बढी समेत १०० जना करारमा राखेको पाइयो । तसर्थ रिक्त पदहरू यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।</p>	
१५			<p>विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहले यो वर्ष विविध खर्चतर्फ मात्र रु २०११३७१। खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६			<p>आर्थिक सहायता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । तर नगरपालिकाले यस वर्ष रु.१०३००००। आर्थिक सहायता वितरण गरेका छन् । आर्थिक सहायता खर्च लेख्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>	
१७			<p>सम्पत्ति हस्तान्तरण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७, ९८ र १०४ अनुसार विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका नगरपालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस नगरपालिकाले सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत तयार नगरेको, कम्प्युटर, ल्यापटप, प्रिन्टर, मोबाईल फोन सेट र अन्य फर्निचर जस्ता मूल्यवान सामानहरू जिम्मेवारी सारेको पाइएन । यसरी जिन्सी मालसामानको आम्दानी नजनाउँदा जिन्सी मालसामानहरू हराउने, हिनामिना हुन सक्ने हुँदा खरिद गरिएका मालसामानहरूको प्रकृति अनुसार सम्बन्धित जिन्सी खातामा आम्दानी जनाई जिन्सी खाता अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८			<p>वित्तीय व्यवस्था</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छैन । जसबाट स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्जात र श्रेस्ताको मौज्जात रु.७२७७६९५। ले फरक देखिएको छ । • कार्यालयले सूत्र लेखाप्रणालीको प्रयोग गरे तापनि लेखा प्रणालीका स्वीकृत ढाँचाहरु स्वचालित रुपमा सृजना गर्ने गरेको देखिएन। जस्तै नगरपालिकाको एकीकृत आयव्यय विवरण सूत्र प्रणालीबाट तयार हुने गरेको छैन । संचितकोष खाताको मर्म अनुसार समयमै श्रोतगतरुपमा आम्दानी जनाउने र निकास खर्च लेखी संचित कोषको यथार्थ हिसाव देखाउन सम्बन्धित निकायको ध्यान जानुपर्दछ । • 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 नगरपालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाइएन । त्यसैले तोके बमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ । 	
१९			<p>आन्तरिक नियन्त्रण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागू गर्नुपर्नेमा लागू गरेको पाइएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशील वमोजिम रहेका छन् ।</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । • पालिकाले एक आर्थिक वर्ष भित्र भएको आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४ वमोजिमको ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाइएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • कार्यालयको श्रेष्ठा र वैक वीचको हिसाव फरक परे वा नपरेको सम्बन्धमा वैक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिमको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाइएन । • स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजश्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले उक्त समितिहरु गठन गरेको पाइएन । • विषयगत क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रित भई वितणमुखी रहेको पाइयो । • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाइयो • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाइएन । • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । • मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६ क अनुसार ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ टीडिएस नगरेको । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको । • कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा से अनुसार गरेको पाइएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावलि २०६४ को नियम ७ र ८ खरिद अनुसार गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाइएन । • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाइएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागू गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा बनाएको पाइएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाइएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			<ul style="list-style-type: none"> • 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 अधिकांशतः पालना भएको पाइएन। • वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार नगरेको • पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको ६६ जनाको दरबन्दी रहेकोमा दरबन्दी रिक्त रहेको पाइयो • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाइएन • निजामती सेवा ऐन २०४९ बमोजिम कार्य विवरण बनाई लागू गरेको पाइएन । • निजामती सेवा ऐन ३०४९ को दफा ७ ख २ बमोजिम तलवि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलव भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी तलब खर्च लेखेको पाइयो ।तलबी प्रतिवेदन पारित नहुँदा ग्रेडसमेत यकिन हुन सकेन । • मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फछ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साविकका विषयगत कार्यालयको बेरुजु लागत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले यकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले पालिकाले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । 	
२०			<p>सार्वजनिक लेखापरीक्षण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (३) घ मा उपभोक्ता समिति मार्फत गरेको कार्यको निर्माण सम्झौतामा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन र मर्मत सम्भार उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले गर्नुपर्ने व्यवस्था समावेश गर्नुपर्ने प्रावधान रहेकोमा नगरपालिकाले उपभोक्ता समितिसँग गरेको अधिकांश सम्झौतामा उक्त व्यहोरा समावेश गरेको देखिएन । साथै नियम ९७ (७) मा उपभोक्ता समितिले प्रत्येक किस्तामा गरेको काम तथा खर्चको सूचना सार्वजनिक स्थानमा टाँस गर्नुपर्ने र काम कारबाहीको सम्बन्धमा सार्वजनिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा उक्त व्यवस्था अनुसार अधिकांश योजनाहरुमा सार्वजनिक लेखापरीक्षण गरेको देखिएन उपभोक्ता समितिले गरेको कार्यको पारदर्शिता वृद्धि गर्ने उक्त प्रावधानको पूर्णतः पालना गर्नुपर्ने देखिएको छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१			<p>कानून र संचालन स्थिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म १७ वटा ऐन, ६ वटा नियमावली, २२ कार्यविधि समेत ५४ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । साथै पालिकाले सबै कानूनहरू निर्माण गरी सभा/कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गरे तापनि उक्त कानूनहरू कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
२२			<p>बैंक हिसाव मिलान विवरण</p> <p>स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिकरूपमा श्रेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण श्रेस्ता अनुसार बाँकी रु ६४५२९५१९।१९ देखिएकोमा बैंक अनुसार बाँकी रु ७१८०७२१४।१९ देखिएकोले रु ७२७७६९५। बढी देखिएकोले बैंक हिसाव मिलान विवरण तयार गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>खाताको नाम</th> <th>खाता अनुसार बाँकी</th> <th>बैंक अनुसार बाँकी</th> <th>फरक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>ग.२.१ चालु खर्च खाता विजोर वर्ष</td> <td>३१२५७०४५.१२</td> <td>३२३०८५१९.१२</td> <td>२७८९४५२६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ग.२.३ पुँजीगत खर्च खाता विजोर वर्ष</td> <td>१०६९५८०२.२२</td> <td>१६२३५३२०.२२</td> <td>५५३९५१८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>ग.३.१ स्थानीय तह धरौटी खाता</td> <td>२२४८६५३</td> <td>२९२४३५६</td> <td>६७५७०३</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>ग.४.१ स्थानीय तह संचितकोष खाता</td> <td>१८२२४६५२.८५</td> <td>१८२२४६५२.८५</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>ग.५.१ स्थानीय तह विविधकोष खाता</td> <td>५९८२६</td> <td>५९८२६</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>ग.७.२ स्थानीयतह प्रकोप व्वस्थापनकोष खाता</td> <td>१५०९५४०</td> <td>१५२०५४०</td> <td>१४६०७१४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>६४५२९५१९.१९</td> <td>७१८०७२१४.१९</td> <td>७२७७६९५</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	खाताको नाम	खाता अनुसार बाँकी	बैंक अनुसार बाँकी	फरक	१	ग.२.१ चालु खर्च खाता विजोर वर्ष	३१२५७०४५.१२	३२३०८५१९.१२	२७८९४५२६	२	ग.२.३ पुँजीगत खर्च खाता विजोर वर्ष	१०६९५८०२.२२	१६२३५३२०.२२	५५३९५१८	३	ग.३.१ स्थानीय तह धरौटी खाता	२२४८६५३	२९२४३५६	६७५७०३	४	ग.४.१ स्थानीय तह संचितकोष खाता	१८२२४६५२.८५	१८२२४६५२.८५	०	५	ग.५.१ स्थानीय तह विविधकोष खाता	५९८२६	५९८२६	०	६	ग.७.२ स्थानीयतह प्रकोप व्वस्थापनकोष खाता	१५०९५४०	१५२०५४०	१४६०७१४		जम्मा	६४५२९५१९.१९	७१८०७२१४.१९	७२७७६९५	
सि.नं.	खाताको नाम	खाता अनुसार बाँकी	बैंक अनुसार बाँकी	फरक																																								
१	ग.२.१ चालु खर्च खाता विजोर वर्ष	३१२५७०४५.१२	३२३०८५१९.१२	२७८९४५२६																																								
२	ग.२.३ पुँजीगत खर्च खाता विजोर वर्ष	१०६९५८०२.२२	१६२३५३२०.२२	५५३९५१८																																								
३	ग.३.१ स्थानीय तह धरौटी खाता	२२४८६५३	२९२४३५६	६७५७०३																																								
४	ग.४.१ स्थानीय तह संचितकोष खाता	१८२२४६५२.८५	१८२२४६५२.८५	०																																								
५	ग.५.१ स्थानीय तह विविधकोष खाता	५९८२६	५९८२६	०																																								
६	ग.७.२ स्थानीयतह प्रकोप व्वस्थापनकोष खाता	१५०९५४०	१५२०५४०	१४६०७१४																																								
	जम्मा	६४५२९५१९.१९	७१८०७२१४.१९	७२७७६९५																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
२३			<p>क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति</p> <p>स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>क्षेत्र/उपक्षेत्र</th> <th>विनियोजन</th> <th>खर्च</th> <th>खर्च (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>आर्थिक विकास</td> <td>२९९०५०००</td> <td>२२५७४५५८</td> <td>४.०४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>सामाजिक विकास</td> <td>४९६११६०००</td> <td>३८३२७८९२६.२</td> <td>६८.६९</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पूर्वाधार विकास</td> <td>७३०९७४०१</td> <td>४७४२७३९१</td> <td>८.५</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र</td> <td>३९०५६१००</td> <td>२६५०९८५४</td> <td>४.७५</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक</td> <td>१३७६९८९६७.५९</td> <td>७८२०१४१२.०२</td> <td>१४.०२</td> </tr> <tr> <td colspan="2">कुल जम्मा</td> <td>७७५८७३४६९</td> <td>५५७९९२१४१</td> <td>१००</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपर्युक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेटमध्ये सबैभन्दा बढी सामाजिक विकासमा ६८.६९ प्रतिशत, पूर्वाधार विकासमा ८.५०, कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिकमा १४.०२ प्रतिशत र सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धितमा ४.७५ प्रतिशत रहेको छ । आर्थिक विकासतर्फ ४.०४ प्रतिशत मात्र खर्च रहेको देखियो । अतः आर्थिक विकास र सुशासनको क्षेत्रमा बजेट विनियोजन गरी सो क्षेत्रमा सुधार गर्नुपर्ने देखियो ।</p>	सि.नं.	क्षेत्र/उपक्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)	१	आर्थिक विकास	२९९०५०००	२२५७४५५८	४.०४	२	सामाजिक विकास	४९६११६०००	३८३२७८९२६.२	६८.६९	३	पूर्वाधार विकास	७३०९७४०१	४७४२७३९१	८.५	४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३९०५६१००	२६५०९८५४	४.७५	५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१३७६९८९६७.५९	७८२०१४१२.०२	१४.०२	कुल जम्मा		७७५८७३४६९	५५७९९२१४१	१००	
सि.नं.	क्षेत्र/उपक्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)																																			
१	आर्थिक विकास	२९९०५०००	२२५७४५५८	४.०४																																			
२	सामाजिक विकास	४९६११६०००	३८३२७८९२६.२	६८.६९																																			
३	पूर्वाधार विकास	७३०९७४०१	४७४२७३९१	८.५																																			
४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३९०५६१००	२६५०९८५४	४.७५																																			
५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१३७६९८९६७.५९	७८२०१४१२.०२	१४.०२																																			
कुल जम्मा		७७५८७३४६९	५५७९९२१४१	१००																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																								
२४			<p>अनुदान फिर्ता</p> <p>संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानीकरण वाहेकका अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण (सूत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७९ असार मसान्तमा देहाय बमोजिमको अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेकोमा संघीय, प्रदेश र समपूरक अनुदान रु ४६७५७२०००। प्राप्त गरेकोमा खर्च रु ४३८६६१४७३। भई रु ३५८०४०८९। बाँकी रहेकोमा रु ३५६५०७४६। मिति २०७९।५।२८ मा बेरुजु खातामा फिर्ता दाखिला गरेको भौचर पेश भएको र बाँकी नपुग रकम २०७९।६।५ मा रु १५३३३५। फिर्ता गरेको पाइयो ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान प्रदान गर्ने निकाय</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>प्राप्त रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>संघीय सरकार</td> <td>सशर्त</td> <td>४३८२७२०००</td> <td>४१९७५९७२६</td> <td>१८५१२२७४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>विषेश</td> <td>१६१०००००</td> <td>१५४५४९७०</td> <td>६४५०३०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>समपूरक</td> <td>४२०००००</td> <td>३४४६७७७</td> <td>७६४६७७७</td> </tr> <tr> <td>प्रदेश सरकार</td> <td>सशर्त</td> <td>०</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>विषेश</td> <td>५००००००</td> <td>०</td> <td>५००००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>समपूरक</td> <td>४००००००</td> <td>०</td> <td>४००००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४६७५७२०००</td> <td>४३८६६१४७३</td> <td>३५८०४०८९</td> </tr> </tbody> </table>	अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम	संघीय सरकार	सशर्त	४३८२७२०००	४१९७५९७२६	१८५१२२७४		विषेश	१६१०००००	१५४५४९७०	६४५०३०		समपूरक	४२०००००	३४४६७७७	७६४६७७७	प्रदेश सरकार	सशर्त	०	०	०		विषेश	५००००००	०	५००००००		समपूरक	४००००००	०	४००००००		जम्मा	४६७५७२०००	४३८६६१४७३	३५८०४०८९	
अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	बाँकी रकम																																								
संघीय सरकार	सशर्त	४३८२७२०००	४१९७५९७२६	१८५१२२७४																																								
	विषेश	१६१०००००	१५४५४९७०	६४५०३०																																								
	समपूरक	४२०००००	३४४६७७७	७६४६७७७																																								
प्रदेश सरकार	सशर्त	०	०	०																																								
	विषेश	५००००००	०	५००००००																																								
	समपूरक	४००००००	०	४००००००																																								
	जम्मा	४६७५७२०००	४३८६६१४७३	३५८०४०८९																																								

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२५			<p>समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका ३० विद्यालय तथा शिक्षकलाई जम्मा रु २५०००००। र बयलपाटा अस्पताललाई रु ३६२९२००/- गरी जम्मा रु ६९२९२००/- वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट शिक्षकको र अस्पतालको कर्मचारीहरुको तलब भत्ता भुक्तानी गरेको नियम संगत नदेखिएको रु</p>	६,९२९,२००
२६			<p>योजना हस्तान्तरण</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१३) मा उपभोक्ता वा लाभग्राही समुदाय मार्फत निर्माण सम्पन्न योजना निर्माण सम्पन्न भएपश्चात् आयोजनाको स्वामित्व सोही समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको, कार्यालयले सो बमोजिम योजना हस्तान्तरण गरेको पाइएन । योजना हस्तान्तरण नहुँदा सोको रेखदेख, मर्मतको जिम्मेवारी समेत कार्यालयलमा रही थप व्ययभार थपिन जाने देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम		
२७			<p>स्थानीय तहका पदाधिकारी सुविधा</p> <p>नेपालको संविधानको धारा २२७ मा गाँउ सभा तथा नगरसभाका सदस्यले पाउने सुविधाका सम्बन्धमा प्रदेश कानून बमोजिम हुने ब्यवस्था अनुसार सुदूरपश्चिम प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ जारी गरेको छ । उक्त ऐनमा भएको ब्यवस्था अनुसार पालिकाबाट देहाय बमोजिम रु.१८५१९५००। सुविधा वापत भुक्तानी भएको छ ।</p>							
			सि.नं	विवरण	प्रमुख	उपप्रमुख	वडाअध्यक्ष १४ जना	कार्यपालिका सदस्य ८ जना	सभाका सदस्य ४९ जना	जम्मा
			३	टेलिफोन, मोबाइल	८४०००	७२०००	६७२०००	३३६०००	१४७००००	२६३४०००
			४	पुस्तक, पत्रिका, ईन्टरनेट	७८०००	६००००	६७२०००	३३६०००	११७६०००	२३२२०००
			५	समन्वय तथा सहजीकरण	१२००००	१०८०००	१०९२०००	५७६०००	२३५२०००	४२४८०००
			६	अतिथि सत्कार	१३२०००	१२००००	१३४४०००	०	०	१५९६०००
			७	खानेपानी/बिजुली/सरसफाई	४८०००	४२०००	४२०००	२४००००	५८८०००	९६००००
			८	चाडपर्व खर्च	२७५००	२५०००	३०२४०००	९६००००	३९२०००	४४२८५००
			९	यातायात खर्च	०	०	०	९६०००	४९०००	१५०००
				जम्मा	५१३५००	४५१०००	७५१८०००	२७३६०००	७३०१०००	१८५१९५००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
			<p>सेवा प्रवाह</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन बनाउन तथा सोको अधिनमा रही आवश्यकता अनुसार नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने ब्यवस्था अनुसार हालसम्म १७ वटा ऐन, ६ वटा नियमावली, २२ कार्यविधि समेत ५४ वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । यस वर्ष पालिकाबाट निम्नअनुसार सेवा प्रवाह गरेको विवरण प्राप्त भएको छ :</p> <table border="1" data-bbox="1003 422 1417 1430"> <thead> <tr> <th>विवरण</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>पञ्जिकरणतर्फ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जन्मदर्ता</td> <td>१९४३</td> </tr> <tr> <td>मृत्युदर्ता</td> <td>३५९</td> </tr> <tr> <td>बसाईसराई दर्ता</td> <td>१७०</td> </tr> <tr> <td>विवाह दर्ता</td> <td>३०३</td> </tr> <tr> <td>सम्बन्धविच्छेद दर्ता</td> <td>२</td> </tr> <tr> <td>पूर्वाधार विकास सडक निर्माण</td> <td></td> </tr> <tr> <td>कालोपत्रे सडक निर्माण</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>कालोपत्रे सडक मर्मत</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>ग्राभेल सडक निर्माण</td> <td>०</td> </tr> </tbody> </table>	विवरण	जम्मा	स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	०	पञ्जिकरणतर्फ		जन्मदर्ता	१९४३	मृत्युदर्ता	३५९	बसाईसराई दर्ता	१७०	विवाह दर्ता	३०३	सम्बन्धविच्छेद दर्ता	२	पूर्वाधार विकास सडक निर्माण		कालोपत्रे सडक निर्माण	०	कालोपत्रे सडक मर्मत	०	ग्राभेल सडक निर्माण	०	
विवरण	जम्मा																											
स्वीकृत घरनक्सा दर्ता पास	०																											
पञ्जिकरणतर्फ																												
जन्मदर्ता	१९४३																											
मृत्युदर्ता	३५९																											
बसाईसराई दर्ता	१७०																											
विवाह दर्ता	३०३																											
सम्बन्धविच्छेद दर्ता	२																											
पूर्वाधार विकास सडक निर्माण																												
कालोपत्रे सडक निर्माण	०																											
कालोपत्रे सडक मर्मत	०																											
ग्राभेल सडक निर्माण	०																											

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	ग्राभेल सडक मर्मत	०	बेरुजु रकम
			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ अनुसार पालिकाबाट प्रदान गरिने सेवाप्रवाहमध्ये पञ्जीकरण बाहेकका अन्य सेवा सञ्चालनमा सन्तोषजनक देखिएन ।			
२९			<p>स्थानीय तथ्याङ्क अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम स्थानीयतहले आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने तथा आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अन्तर्गत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अन्तर्गत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्साङ्कनसहितको पालिकाको प्रोफाइल तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको तथा स्रोत नक्साङ्कन गरेको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपूर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा पहल हुनु आवश्यक छ । तथ्याङ्कवेगार प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यसतर्फ पालिकाले अभिलेख व्यवस्थापनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>			
३०			<p>औषधि खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रियस्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । तर स्थानीय तहहरूले उक्त प्रक्रियावेगार रु ३६८०००७/- का औषधि तथा सामग्री सोझै खरिद गरेको छ । यस सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार छनः</p> <ul style="list-style-type: none"> • खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको । • आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको । • आपूर्ति भएका औषधि एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको यकिन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ । 			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३१			<p>प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम</p> <p>यस कार्यक्रमको लागि बजेट रु २००११०००/- ब्यवस्था भई रु १८८१०१८७। खर्च गरी रु १२००८१३। बांकी रहेको देखिन्छ । जस मध्ये नेपाल सरकारबाट श्रमिकको ज्यालामा रु १३२६४२७१। र आई डि ए बाट रु ३६४५४८६। गरी रु १६९०९७५७ /- खर्च भएको देखियो । उक्त कामलाई प्राविधिकले मूल्याङ्कन गरी कार्यसम्पन्नको आधारमा भुक्तानी गरिएको छ । बांकी खर्च रु १९००४३०। अन्य प्रशासनिक खर्च भई कुल खर्च रु १८८१०१८७। भई ६६ जनाले औषतमा ९५.७२ दिनको रोजगारी पाएको विवरण पेश भएको छ ।</p>	
३२			<p>सेनितरी प्याड</p> <p>भौ नं ११० मिति २०७९/३/६ सामुदायिक विद्यालयमा अध्ययनरत किशोरावस्थाका छात्राहरुलाई महिनावारीका समयमा आवश्यक पर्ने सेनितरी प्याड निःशुल्क उपलब्ध गराउन कोटेशन माध्यमबाट छनौट गरी दिदी बहिनी जैविक प्याड उद्योगबाट प्रति प्याड रु १०६ (मू०अ०कर बाहेक) का दरले ७०९६ प्याकेटको ढुवानी समेत रु ८४९९५८। (मूअकर समेत) भुक्तानी गरिएको छ । भौ नं १०८/०७९/३/६ एन्जिला ट्रेड एण्ड सप्लायर्स अछामबाट १७१४६ पकेट प्रति इकाई दर रु ८०। मूअ.कर सहित रु १५४९९९८/४० गरी जम्मा रु २३९९९५६/४० मा खरिद गरी मौज्जातमा राखेको छ । माग अनुसार विद्यालयमा पठाइने कार्यालयले जनाएको छ । सो सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्न छन् :</p> <ul style="list-style-type: none"> कार्यालयले जैविक प्याडको अधिकतम खरिद मूल्य औषतमा रु ९३।(मूअकर वाहेक) का दरले ८८४२ प्याकेटको रु. २३९९९५६/- लागत अनुमान तयार गरेकोमा सोको कुनै आधार खुलाएको छैन । सार्वजनिक खरिद ऐन नियमावलीमा भएका व्यवस्थाहरुको पालना नगरी आधार नखुलाई लागत अनुमान तयार गर्दा सार्वजनिक खरिद मितव्ययी, पारदर्शी हुन नसक्ने भएकाले ऐन नियमावलीमा भएको व्यवस्था अपनाई लागत अनुमान तयार गर्नुपर्दछ । कार्यालयले वर्षभरि विद्यार्थीलाई सेवा दिन खरिद गर्ने प्याड आर्थिक वर्षको अन्तमा अर्थात आषाढ ६ मा खरिद गरेकोले लक्षित उद्देश्य पूरा हुने देखिएन । 	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३३			<p>निर्माण कार्यको गुणस्तर</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १११(१६) अनुसार सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौता कार्यान्वयन गर्दा गुणस्तर पक्षको निरीक्षण र परीक्षण गर्नुपर्दछ । कार्यालयले उपभोक्ता समिति मार्फत् निर्माण/कार्यान्वयन गराइएका योजनाको दिगोपनाका लागि सम्बन्धित उपभोक्ता समिति मार्फत गुणस्तर परीक्षणको आवश्यक व्यवस्था गर्नुपर्दछ । कार्यालयले निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चितता गर्न विभिन्न निर्माण सामग्रीको प्रयोगशाला परीक्षण गर्ने/गराउने, ढुङ्गा र सिमेन्टको गाह्रो लगाउने तथा ढलानको कार्यको गुणस्तरका लागि प्रयोग हुने ग्यावियन तार, सिमेण्ट, मोर्टार तथा कंक्रीट क्यूब टेष्ट जस्ता कार्य गराएको पाइएन। यसले गर्दा निर्माण कार्यमा आवश्यक गुणस्तर कायम भएको सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था छैन । अतः नियमावली तथा सम्झौतामा उल्लेख भए अनुसार निर्माण कार्यको गुणस्तर सुनिश्चित गर्न गुणस्तर परिक्षणलाई अनिवार्य गर्नु पर्दछ ।</p>	
३४			<p>बीमा गराउनुपर्ने</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११२(१) मा दश लाख रुपैयाँभन्दा बढीको निर्माण कार्यमा निर्माण व्यवसायीले तोकिएको कुराको बीमा गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयद्वारा संचालित दश लाख माथिका अधिकाँश निर्माण कार्यको सम्झौतामा बीमाको व्यवस्था गरेको छैन भने सम्झौतामा बीमाको व्यवस्था भए तापनि निर्माण व्यवसायीले बीमा गरेको प्रमाण पेश भएका छैनन् । निर्माण कार्यमा हुनसक्ने सम्भाव्य दुर्घटनाबाट हुन सक्ने क्षति न्यूनीकरणका लागि अनिवार्य रूपमा संरचनाको बीमा गरेर नियमावलीको व्यवस्था पालना गरिनुपर्दछ ।</p>	
३५			<p>जिन्सी निरीक्षण</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ९९ बमोजिम तयार गरिएको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित लिलाम बिक्री गर्नुपर्ने जिन्सी मालसामान नियम १०६ बमोजिम एक महिनाभित्र प्रक्रिया शुरु गर्नुपर्ने तथा नियम ९९(४) बमोजिम मर्मत सम्भार गर्नुपर्ने मालसामानको हकमा तिन महिनाभित्र मर्मत सम्भार गरी सक्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट प्राप्त जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन बमोजिम लिलाम बिक्री तथा मर्मत सम्भार गर्नुपर्ने कार्य नगरेकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६			<p>जिन्सी एकीकृत नभएको</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाउँपालिका समग्रमा एक कार्यालय भएकोले यस भित्रका गाउँपालिका, नगरपालिका भित्रका १४ वडा कार्यालय, शिक्षा,स्वास्थ्य, कृषि र पशु जस्ता इकाइ समेतको एउटै जिन्सी खातामा खर्च हुने र नहुने मालसमानको एकिकृत जिन्सी विवरण राखी अध्यावधिक अभिलेख राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले गाउँपालिका कार्यालयको छुट्टै जिन्सी खाता र अन्य विषयगत निकाय र वडा कार्यालयहरूको छुट्टा छुट्टै अभिलेख राखेको देखिएकोले एकिकृत जिन्सीखाता तयार गरी अध्यावधिक राख्नु पर्दछ।</p>	
३७	१८	२०७८-१०-९	<p>जिन्सी दाखिला नभएको</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार खर्च गर्दा विल भरपाई सहित जाँच गरी ठीक दुरुस्त देखिएमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सेलिना फर्निचर उद्योग अछामको विल नं १९/०७८/९/२२ बाट खरिद रु ४५२००/- जिन्सी दाखिला नगरी भुक्तानी भएको देखिएकोले जिन्सी दाखिला पेश गर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	४५,२००
३८			<p>कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.४.१ बमोजिम अतिरिक्त समय र बिदाको दिन काम गर्दा अर्थ मन्त्रालयबाट नमर्स स्वीकृत गराई खाजा र खाना 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 फिल्ड भत्ता वापत १६ जना प्राविधिक कर्मचारीहरूलाई रु १०९२०००/-खर्च गरेको पाइयो।पालिकाको आम्दानी बमोजिम खर्च गर्नु पर्दछ ।</p>	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																
३९			<p>प्रकोप व्यवस्थापन कोष</p> <p>पालिकाबाट उपलब्ध गराइएको विवरण अनुसार आ.व.२०७८।७९ को आषाढ मसान्तसम्म प्रदेश सञ्चित कोषबाट, स्थानीय तहको आफ्नै कोषबाट, संघीय कोभिड कोषबाट र अन्य श्रोतबाट समेत रु.४०,००,९२७।- आम्दानी भएकोमा प्रकोप व्यवस्थापन कार्यमा रु.२४,९०,५८७।- खर्च भई रु.१५,०९,५४०।- बाँकी रहेको पाइयो ।</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>आय</th> <th>रकम</th> <th>व्यय</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गत बर्षको जिम्मेवारी</td> <td>१२७</td> <td>यसवर्षको खर्च</td> <td>२४९०५८७</td> </tr> <tr> <td>यस वर्षको आय</td> <td>४००००००</td> <td>बैक मौज्दात</td> <td>१५०९५४०</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४०००९२७</td> <td>जम्मा</td> <td>४०००९२७</td> </tr> </tbody> </table>	आय	रकम	व्यय	रकम	गत बर्षको जिम्मेवारी	१२७	यसवर्षको खर्च	२४९०५८७	यस वर्षको आय	४००००००	बैक मौज्दात	१५०९५४०	जम्मा	४०००९२७	जम्मा	४०००९२७	
आय	रकम	व्यय	रकम																	
गत बर्षको जिम्मेवारी	१२७	यसवर्षको खर्च	२४९०५८७																	
यस वर्षको आय	४००००००	बैक मौज्दात	१५०९५४०																	
जम्मा	४०००९२७	जम्मा	४०००९२७																	
४०			<p>आयको अनुमान</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समितिले नगरपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आयसमेतको व्यवस्थापन गर्न सक्ने ब्यवस्था छ। नगरपालिकाले पेश गरेको आय/व्ययको अनुमान रु २४८०००००। आयतर्फ रु ९९७५९९९।७० भएको छ ।आय अनुमानको तुलनामा बास्तविक आय ३६.९९% कम देखिएकोले अनुमान यथार्थपरक भएन । आर्थिक बर्ष २०७८।७९ मा केन्द्रीय अनुदानबाट गरेको खर्चका तुलनामा आन्तरिक आयको स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>केन्द्रीय अनुदानबाट खर्च</th> <th>आन्तरिक आय</th> <th>आन्तरिक आय प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६६६८६३७०९</td> <td>९९७५९९९.७</td> <td>१.३७%</td> </tr> </tbody> </table> <p>उपरोक्त विवरण अनुसार स्थानीय तहमा प्राप्त केन्द्रीय अनुदानबाट भएको खर्चको तुलनामा आन्तरिक आयको हिस्सा १.३७% प्रतिशत मात्र रहेको छ । त्यसैले नगरपालिकाको आन्तरिक आय संकलनको दायरालाई फराकिलो पार्द आन्तरिक आय बृद्धि गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	केन्द्रीय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत	६६६८६३७०९	९९७५९९९.७	१.३७%											
केन्द्रीय अनुदानबाट खर्च	आन्तरिक आय	आन्तरिक आय प्रतिशत																		
६६६८६३७०९	९९७५९९९.७	१.३७%																		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१			<p>कर चुक्ता वेगर धरौटी फिर्ता</p> <p>भौ नं १४ मिति २०७९/३/३१ आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उतरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ६६ अनुसार धरौटी राखेको रकम काम समाप्त भए पछि प्रमाण सहित धरौटी माग्न आएमा फिर्ता दिनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले श्री जाल्पादेवी निर्माण सेवालालाई रु १६५५००/- धरौटी फिर्ता गरेकोमा सम्बन्धीत व्यक्ति वा संस्थाको निवेदन, कार्यालयमा दर्ता, फिर्ता गर्ने आदेश, जम्मा गरेको प्रमाण, कर चुक्ता प्रमाण वेगर धरौटी फिर्ता गरेको देखिएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु</p>	१६५,५००
४२			<p>धरौटी खाता</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उतरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ६४ मा कार्यालयले आफ्नो नामबाट एकल कोष धरौटी खातामा जम्मा गरेको रकम आम्दानी तथा खर्च गर्दा गोश्वरा तथा व्यक्तिगत धरौटी खाता अध्यावधिक गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले धरौटीको आर्थिक विवरणमा गत बर्षको जिम्मेवारी रु १५०९९२९। यस बर्षको आय रु २०८३३३८। जम्मा रु ३५९२४६४। खर्च रु १३४३८९४। भई बाँकी रु २२४८६५३। म्याद नाघेका फिर्ता गर्न नपर्ने धरौटी रकम छानविन गरी फिर्ता गर्न नपर्ने पुराना धरौटी रकम राजस्व सदरस्याहा गर्नुपर्ने देखिन्छ । साथै जम्मा धरौटी मध्ये रु ८३३६९९। को नाम नामेसी विवरण पेश नभएकोले छानविन गरी नाम नामेसी विवरण खुलाउनु पर्दछ । फिर्ता गर्न नपर्ने धेरै पुराना धरौटी भए छानविन गरी आम्दानी गर्नुपर्ने देखिएको रु</p>	१,२२३,७४९
४३			<p>डोजर भाडा</p> <p>नगरपालिकामा रहेको डोजर भाडामा लगाए बापत प्राप्त हुने आयलाई नगरपालिकाले डोजरको भाडा भनेर शिर्षक उल्लेख गरेर आयमा आम्दानी गरेको छैन । कतिपय उपभोक्ता समितिले डोजर भाडामा लगेको समयको भाडा रकम निजहरुको बिलबाट कट्टा गरेको तर राजश्वमा आम्दानी गरेको छैन । जसबाट नगरपालिकाको आय यकिन गर्न सकिने अवस्था छैन ।</p>	
४४			<p>नदीजन्य पदार्थको ठेक्का</p> <p>नगरपालिकाको कार्यक्षेत्र भित्र नदीजन्य पदार्थ ढुङ्गा, गिट्टी, बालुवा निकाल्ने गरी रु.३०००,०००।०० (मू.अ.कर बाहेक) लागत अनुमान भएको सूचना आह्वान गरेकोमा रु. ३०,०९,०००।०० (मू.अ.कर बाहेक) मा एस एच कन्स्ट्रक्सनसंग २०७८।९।९ मा सम्झौता भएको छ । उक्त ठेक्का व्यवस्थापनमा सम्झौता बमोजिम मू.अ.कर सहित रु.३३९९९३०। बुझाउनुपर्नेमा २०७८।९।८ मा रु. १९३०५००। र २०७९।०३।२४ मा रु १९,९८,०००। बुझाएको छ भने करसहित बुझाउन बाँकी रु. १०,६२,६३०। रकम अर्थात मू.अ.कर बाहेक रु ९,४०,३८९। असुल गरी संचितकोष जम्मा गर्नुपर्ने रु.</p>	९४०,३८९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
४५			<p>सक्कल बिजक वेगर भुक्तानी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार खर्च गर्दा विल भरपाइ सहित जाँच गरी ठीक दुरुस्त देखिएमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले भौ नं ४९/मिति ०७९/३/२४ बाट रिभर एडभरटाइजिङ्ग सर्भिस विल नं २९९/०७८/९२/२८ मूल्य अभिवृद्धि सहित रु ६८६७५/- भुक्तानी गरेको विजक पेश गरेको नदेखिएकोले विल भरपाई वेगरको रकम विल पेश गर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	६८,६७५																								
४६			<p>नपाउने लुगा भत्ता</p> <p>भुक्तानी भौ नं ५९९ मिति २०७८/९२/५ सुदुर पश्चिम प्रदेश पदाधिकारी सम्बन्धी ऐन २०७५ मा पदाधिकारीले पोशाक खर्च पाउने व्यवस्था गरेको छैन । कर्मचारीको हकमा हरेक बर्ष चैत्र महिनामा भुक्तानी हुने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले वडा नं ९४ का वडा देहायका पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई नपाउने रकम तथा दोहोरो भुक्तानी गरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="734 630 1688 1133"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५९९/२०७८/९२/५</td> <td>९४ नं वडा सचिव शम्भु महतो</td> <td>२००००</td> <td>दोहोरो भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>५९९/२०७८/९२/५</td> <td>९४ नं वडा अध्यक्ष कर्ण बहादुर साउद</td> <td>२००००</td> <td>नपाउने भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>५९९/२०७८/९२/५</td> <td>९४ नं वडा सदस्य श्री सीता वि.क</td> <td>२००००</td> <td>नपाउने भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>५९९/२०७८/९२/५</td> <td>९४ नं वडा सदस्य श्री कृष्ण वोहरा</td> <td>२००००</td> <td>नपाउने भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>८००००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत	५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सचिव शम्भु महतो	२००००	दोहोरो भुक्तानी	५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा अध्यक्ष कर्ण बहादुर साउद	२००००	नपाउने भुक्तानी	५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सदस्य श्री सीता वि.क	२००००	नपाउने भुक्तानी	५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सदस्य श्री कृष्ण वोहरा	२००००	नपाउने भुक्तानी		जम्मा	८००००		८०,०००
भौ नं र मिति	पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत																									
५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सचिव शम्भु महतो	२००००	दोहोरो भुक्तानी																									
५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा अध्यक्ष कर्ण बहादुर साउद	२००००	नपाउने भुक्तानी																									
५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सदस्य श्री सीता वि.क	२००००	नपाउने भुक्तानी																									
५९९/२०७८/९२/५	९४ नं वडा सदस्य श्री कृष्ण वोहरा	२००००	नपाउने भुक्तानी																									
	जम्मा	८००००																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																									
४७			<p>भ्रमण अवधिमा स्थानीय भत्ता</p> <p>भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७(११) मा सरकारी कामको सिलसिलामा भ्रमणमा रही दैनिक भ्रमण भत्ता उपभोग गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीले दैनिक भत्ता उपभोग गरेको अवधिभर फिल्ड भत्ता, बैठक भत्ता, तालिम भत्ता, स्थानीय भत्ता वा अन्य कुनै किसिमको भत्ता नपाउने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयबाट विभिन्न समयमा कर्मचारीहरुको भ्रमण गर्दा भ्रमण भत्ता भुक्तानीमा स्थानीय भत्ता कट्टा गरेको पाइएन । तसर्थ नियममा व्यवस्था भए बमोजिम गर्नुपर्दछ ।</p>																										
४८			<p>पेशकी बाँकी</p> <p>सुदूरपश्चिम प्रदेश आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७६ को नियम १२ बमोजिम पेशकी दिएको रकम म्याद भित्र फछ्यौट गर्नु गराउनु पेशकी लिने एवं दिने दुबैको कर्तव्य हुने कुरा उल्लेख छ । कार्यालयले उपलब्ध गराएको पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार आर्थिक वर्षको अन्त्यसम्म फछ्यौट हुन बाँकी रहेको निम्नानुसार म्याद नाघेको पेशकी रकम रु १०७५९५९। नियमानुसार फस्यौट गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>प्रयोजन</th> <th>म्याद भित्रको</th> <th>म्याद नाघेको</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>लहिर कन्स्ट्रक्सन</td> <td>१५/०७८/११/२६ वडा न १ बैद्यनाथ कार्यालय भवन निर्माण पेशकी</td> <td>०</td> <td>९७५९५९</td> <td>९७५९५९</td> </tr> <tr> <td>शारदा बोगटी</td> <td>नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी</td> <td>०</td> <td>५००००</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>ब्ल्याक एन्जल युवा क्लव</td> <td>नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी</td> <td>०</td> <td>५००००</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>०</td> <td>१०७५९५९</td> <td>१०७५९५९</td> </tr> </tbody> </table>	पेशकी लिनेको नाम	प्रयोजन	म्याद भित्रको	म्याद नाघेको	जम्मा	लहिर कन्स्ट्रक्सन	१५/०७८/११/२६ वडा न १ बैद्यनाथ कार्यालय भवन निर्माण पेशकी	०	९७५९५९	९७५९५९	शारदा बोगटी	नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी	०	५००००	५००००	ब्ल्याक एन्जल युवा क्लव	नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी	०	५००००	५००००		जम्मा	०	१०७५९५९	१०७५९५९	१,०७५,९५९
पेशकी लिनेको नाम	प्रयोजन	म्याद भित्रको	म्याद नाघेको	जम्मा																									
लहिर कन्स्ट्रक्सन	१५/०७८/११/२६ वडा न १ बैद्यनाथ कार्यालय भवन निर्माण पेशकी	०	९७५९५९	९७५९५९																									
शारदा बोगटी	नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी	०	५००००	५००००																									
ब्ल्याक एन्जल युवा क्लव	नगरपालिका चालु तर्फको पेशकी	०	५००००	५००००																									
	जम्मा	०	१०७५९५९	१०७५९५९																									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																
४९			<p>कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार खर्च गर्दा विल भरपाई सहित जाँच गरी ठीक दुरुस्त देखिएमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायका भौ नं र मितिबाट भुक्तानी गरेको निर्माण व्यवसायीले प्रोभिजनल सम आइटमको विजक पेश गरेको नदेखिएकोले प्रोभिजनल सम आइटमतर्फको विल भरपाई वेगरको रकम विल पेश गर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>कामको विवरण</th> <th>सम्झौता रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९१/०७९/३/२५</td> <td>बर्दा देवी निर्माण सेवा</td> <td>सुदुर लक्षित प्राविधिक शिक्षालयको भवन निर्माण कार्यसम्पन्न पेश नभएको</td> <td>६३७९१९८</td> </tr> <tr> <td>४९३/०७९/३/२५</td> <td>बर्दा देवी निर्माण सेवा</td> <td>वडा नं १ खेल मैदान निर्माण</td> <td>२६३७११५</td> </tr> <tr> <td>४९५/०७९/३/२५</td> <td>बर्दा देवी निर्माण सेवा</td> <td>रिडीकोट खेल मैदान निर्माण</td> <td>२६२५७०१</td> </tr> <tr> <td>४९७/०७९/३/२५</td> <td>धर्मा एण्ड सन निर्माण सेवा</td> <td>जनता बहुमुखी क्याम्पस भवन निर्माण</td> <td>२५८८११९</td> </tr> <tr> <td>४९९/०७९/३/२५</td> <td>वर्षा निर्माण सेवा</td> <td>शहरी स्वास्थ्य क्लिनिक भवन निर्माण</td> <td>८२६२४०</td> </tr> <tr> <td>५०१/०७९/३/२५</td> <td>वर्षा निर्माण सेवा</td> <td>त्रिपुरा सुन्दरी अधुरो भवन निर्माण</td> <td>९८४४८७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१६०४०८६०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	निर्माण व्यवसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम	४९१/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	सुदुर लक्षित प्राविधिक शिक्षालयको भवन निर्माण कार्यसम्पन्न पेश नभएको	६३७९१९८	४९३/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	वडा नं १ खेल मैदान निर्माण	२६३७११५	४९५/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	रिडीकोट खेल मैदान निर्माण	२६२५७०१	४९७/०७९/३/२५	धर्मा एण्ड सन निर्माण सेवा	जनता बहुमुखी क्याम्पस भवन निर्माण	२५८८११९	४९९/०७९/३/२५	वर्षा निर्माण सेवा	शहरी स्वास्थ्य क्लिनिक भवन निर्माण	८२६२४०	५०१/०७९/३/२५	वर्षा निर्माण सेवा	त्रिपुरा सुन्दरी अधुरो भवन निर्माण	९८४४८७		जम्मा		१६०४०८६०	१६,०४०,८६०
भौ नं र मिति	निर्माण व्यवसायी	कामको विवरण	सम्झौता रकम																																	
४९१/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	सुदुर लक्षित प्राविधिक शिक्षालयको भवन निर्माण कार्यसम्पन्न पेश नभएको	६३७९१९८																																	
४९३/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	वडा नं १ खेल मैदान निर्माण	२६३७११५																																	
४९५/०७९/३/२५	बर्दा देवी निर्माण सेवा	रिडीकोट खेल मैदान निर्माण	२६२५७०१																																	
४९७/०७९/३/२५	धर्मा एण्ड सन निर्माण सेवा	जनता बहुमुखी क्याम्पस भवन निर्माण	२५८८११९																																	
४९९/०७९/३/२५	वर्षा निर्माण सेवा	शहरी स्वास्थ्य क्लिनिक भवन निर्माण	८२६२४०																																	
५०१/०७९/३/२५	वर्षा निर्माण सेवा	त्रिपुरा सुन्दरी अधुरो भवन निर्माण	९८४४८७																																	
	जम्मा		१६०४०८६०																																	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																																			
५०			<p>बीजक वेगर बढी भुक्तानी</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ अनुसार खर्च गर्दा विल भरपाइ सहित जाँच गरी ठीक दुरुस्त देखिएमा भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायका भौ नं र मितिबाट भुक्तानी गरेको निर्माण व्यवसायीले विजक पेश गरेको नदेखिएकोले विल भरपाई वेगरको रकम विल पेश गर्ने अन्यथा असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ नं र मिति</th> <th>व्यवसायीको नाम /कामको विरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>बिल रकम</th> <th>बढी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४९५/०७९/३/२५</td> <td>बर्दादेवी निर्माण सेवा रिडीकोट खेल मैदान निर्माण कार्य</td> <td>२६२५७०९</td> <td>१६५८७९५.७</td> <td>९३६९८५.३</td> </tr> <tr> <td>९८/०७९/३/२६</td> <td>लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन</td> <td>५५६२९७०</td> <td>२०९०३२६.०९</td> <td>३४७२६४३.९१</td> </tr> <tr> <td>९३/०७९/३/२६</td> <td>लहिर कन्स्ट्रक्सन / प्रभाधम्कोट मा.वि छात्रावास भवन</td> <td>४२६२९९६</td> <td>२६२२४६८.३६</td> <td>१६३९६४७.६४</td> </tr> <tr> <td>९५/०७९/३/२६</td> <td>लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन</td> <td>६०४५०७५</td> <td>२०२७५९६.२४</td> <td>४०१७५५८.७६</td> </tr> <tr> <td>५०९/०७९/३/२५</td> <td>बर्दादेवी निर्माण सेवा त्रिपुरा सुन्दरी क्याम्पस अधुरो निर्माण कार्य</td> <td>९८४४८७</td> <td>०</td> <td>९८४४८७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>११०५९३२२.३९</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं र मिति	व्यवसायीको नाम /कामको विरण	भुक्तानी रकम	बिल रकम	बढी रकम	४९५/०७९/३/२५	बर्दादेवी निर्माण सेवा रिडीकोट खेल मैदान निर्माण कार्य	२६२५७०९	१६५८७९५.७	९३६९८५.३	९८/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन	५५६२९७०	२०९०३२६.०९	३४७२६४३.९१	९३/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन / प्रभाधम्कोट मा.वि छात्रावास भवन	४२६२९९६	२६२२४६८.३६	१६३९६४७.६४	९५/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन	६०४५०७५	२०२७५९६.२४	४०१७५५८.७६	५०९/०७९/३/२५	बर्दादेवी निर्माण सेवा त्रिपुरा सुन्दरी क्याम्पस अधुरो निर्माण कार्य	९८४४८७	०	९८४४८७		जम्मा			११०५९३२२.३९	११,०५९,३२२.३९
भौ नं र मिति	व्यवसायीको नाम /कामको विरण	भुक्तानी रकम	बिल रकम	बढी रकम																																			
४९५/०७९/३/२५	बर्दादेवी निर्माण सेवा रिडीकोट खेल मैदान निर्माण कार्य	२६२५७०९	१६५८७९५.७	९३६९८५.३																																			
९८/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन	५५६२९७०	२०९०३२६.०९	३४७२६४३.९१																																			
९३/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन / प्रभाधम्कोट मा.वि छात्रावास भवन	४२६२९९६	२६२२४६८.३६	१६३९६४७.६४																																			
९५/०७९/३/२६	लहिर कन्स्ट्रक्सन/ वडा नं १ वैद्यनाथ कार्यालय भवन	६०४५०७५	२०२७५९६.२४	४०१७५५८.७६																																			
५०९/०७९/३/२५	बर्दादेवी निर्माण सेवा त्रिपुरा सुन्दरी क्याम्पस अधुरो निर्माण कार्य	९८४४८७	०	९८४४८७																																			
	जम्मा			११०५९३२२.३९																																			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम																								
५१			<p>प्राविधिक मूल्याङ्कन वेगर भुक्तानी</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ मा कुनै पनि कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन गरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनको आधारमा भुक्तानी हुनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले देहायका कामको भुक्तानी गर्दा काम भएको प्राविधिक मूल्याङ्कन वेगर भुक्तानी गरेको देखिएकोले प्राविधिक मूल्याङ्कन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ .नं र मिति</th> <th>कामको विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१७८/०७८/१२/२५</td> <td>वडा नं १० कार्यालयले विभिन्न साइजका पाइप खरिद गरेको</td> <td>१७८९९४</td> </tr> <tr> <td>१९७/०७९/२/१९</td> <td>वडा नं ४ ले न्यु शैलेश्वरी सप्लायर्सको विल नं २५८/०७९/१/९ बाट विभिन्न साइजका पाइप खरिद</td> <td>२१००००</td> </tr> <tr> <td>२२४/०७९/३/२५</td> <td>बुढाकोट ऐसडा विद्तीकरण लागि नगरपालिकाबाट १२०००००/- र १ नं वडाबाट रु २५००००/- रु १४५००००/- नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई भुक्तानी गरेकोमा काम सम्पन्न गरेको प्राविधिक प्रतिवेदन पेश नभएको</td> <td>१४५००००</td> </tr> <tr> <td>४७३/०७९/३/२५</td> <td>वडा नं ३ कार्यालयले विभिन्न साइजका ३१५० मिटर पाइप खरिद गरी प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा हस्तान्तरण प्रमाण वेगर खर्च भुक्तानी</td> <td>२३००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>संघीय हस्तान्तरित पुंजिगत</td> <td></td> </tr> <tr> <td>७५/०७९/३/२५</td> <td>संग्रामतोली खापर माणु देखि घुघुरकोट मा.वि सडक निर्माण उपभोक्ता समिति</td> <td>९६००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३०२८९९४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ .नं र मिति	कामको विवरण	भुक्तानी रकम	१७८/०७८/१२/२५	वडा नं १० कार्यालयले विभिन्न साइजका पाइप खरिद गरेको	१७८९९४	१९७/०७९/२/१९	वडा नं ४ ले न्यु शैलेश्वरी सप्लायर्सको विल नं २५८/०७९/१/९ बाट विभिन्न साइजका पाइप खरिद	२१००००	२२४/०७९/३/२५	बुढाकोट ऐसडा विद्तीकरण लागि नगरपालिकाबाट १२०००००/- र १ नं वडाबाट रु २५००००/- रु १४५००००/- नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई भुक्तानी गरेकोमा काम सम्पन्न गरेको प्राविधिक प्रतिवेदन पेश नभएको	१४५००००	४७३/०७९/३/२५	वडा नं ३ कार्यालयले विभिन्न साइजका ३१५० मिटर पाइप खरिद गरी प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा हस्तान्तरण प्रमाण वेगर खर्च भुक्तानी	२३००००		संघीय हस्तान्तरित पुंजिगत		७५/०७९/३/२५	संग्रामतोली खापर माणु देखि घुघुरकोट मा.वि सडक निर्माण उपभोक्ता समिति	९६००००		जम्मा	३०२८९९४	३,०२८,९९४
भौ .नं र मिति	कामको विवरण	भुक्तानी रकम																										
१७८/०७८/१२/२५	वडा नं १० कार्यालयले विभिन्न साइजका पाइप खरिद गरेको	१७८९९४																										
१९७/०७९/२/१९	वडा नं ४ ले न्यु शैलेश्वरी सप्लायर्सको विल नं २५८/०७९/१/९ बाट विभिन्न साइजका पाइप खरिद	२१००००																										
२२४/०७९/३/२५	बुढाकोट ऐसडा विद्तीकरण लागि नगरपालिकाबाट १२०००००/- र १ नं वडाबाट रु २५००००/- रु १४५००००/- नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई भुक्तानी गरेकोमा काम सम्पन्न गरेको प्राविधिक प्रतिवेदन पेश नभएको	१४५००००																										
४७३/०७९/३/२५	वडा नं ३ कार्यालयले विभिन्न साइजका ३१५० मिटर पाइप खरिद गरी प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा हस्तान्तरण प्रमाण वेगर खर्च भुक्तानी	२३००००																										
	संघीय हस्तान्तरित पुंजिगत																											
७५/०७९/३/२५	संग्रामतोली खापर माणु देखि घुघुरकोट मा.वि सडक निर्माण उपभोक्ता समिति	९६००००																										
	जम्मा	३०२८९९४																										

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम										
५२			<p>अनुगमन तथा सम्परीक्षण</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजु फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा सम्परीक्षणको लागि पेश भएको छैन । गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु निम्नानुसार रहेको छ । (रु हजारमा)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको बेरुजु (A)</th> <th>यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु (B)</th> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४७६८३</td> <td>०</td> <td>२४७६८३</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको बेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु (B)	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)	२४७६८३	०	२४७६८३					
गत वर्षसम्मको बेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु (B)	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (C=A-B)												
२४७६८३	०	२४७६८३												
५३			<p>अद्यावधिक वेरुजु</p> <p>यसपालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)</th> <th>यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु(B)</th> <th>यो वर्ष कायम बेरुजु(C)</th> <th>सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु(D)</th> <th>अध्याविधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२४७६८३</td> <td>०</td> <td>३९,842</td> <td>०</td> <td>२८७525</td> </tr> </tbody> </table>	गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु(B)	यो वर्ष कायम बेरुजु(C)	सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु(D)	अध्याविधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)	२४७६८३	०	३९,842	०	२८७525	
गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजु(B)	यो वर्ष कायम बेरुजु(C)	सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु(D)	अध्याविधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)										
२४७६८३	०	३९,842	०	२८७525										