



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General

संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन महानिर्देशनालय

Phone: 4258174

4266034

4255707

A.G. Fax : 977-1-4268309

Fax : 977-1-4262798

Post Box : 13328

बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल

Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

मिति: २०७५/१२/२९

पत्र संख्या: २०७५/७६

च.नं.

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू/अध्यक्षज्यू,
नगर/गाउँ कार्यपालिकाको कार्यालय,

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७४/७५ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ बमोजिम कारवाहीको लागि अनुरोध छ ।

(सुवर्णप्रसाद ढकाल)

नायब महालेखापरीक्षक

महालेखापरीक्षकको सन्देश

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालय र लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा १० बमोजिम पूर्णस्वामित्व भएको संगठित संस्थाको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ। लेखापरीक्षणको क्रममा ऐनको दफा ४ बमोजिम महालेखापरीक्षकले ती निकायको एक एक गरी वा बीच बीचमा छड्के वा केही प्रतिशतमात्र परीक्षण गर्ने गरी लेखापरीक्षणको तरिका, क्षेत्र र अवधि तोकी लेखापरीक्षण गर्न, त्यसबाट प्राप्त तथ्य दर्शाउन, आलोचना गर्न र आर्थिक विवरणउपर रायसहितको प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने कानूनी व्यवस्था छ।



टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक

यस वर्ष ७५३ वटा स्थानीय तहमध्ये ७४७ स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी देखिएका व्यहोराको सारांश महालेखापरीक्षकको ५६ औं वार्षिक प्रतिवेदनमा समेत समावेश गरिएको छ। ६ वटा स्थानीय तहको लेखा सेस्ता पेश नभएकाले लेखापरीक्षण सम्पन्न हुन सकेन। आर्थिक कारोबार, वित्तीय व्यवस्थापन, कार्यक्रम सञ्चालन, कानूनको पालना सम्बन्धमा गर्नुपर्ने सुधार र असुल फछ्यौट गर्नुपर्ने विषय समावेश गरी प्रत्येक स्थानीय तहलाई बेग्लाबेग्लै लेखापरीक्षण प्रतिवेदन दिने व्यवस्था मिलाएको छु। लेखापरीक्षणका क्रममा अन्तर्राष्ट्रिय मान्यता, लेखापरीक्षण मानदण्ड, निर्देशिकाबमोजिम प्रचलित ऐन, कानून, निर्णय समेतका आधारमा परीक्षण मूल्याङ्कन गरिएको छ। प्रदेश र जिल्ला स्तरीय छलफल तथा अन्तरक्रिया कार्यक्रममा स्थानीय तहका प्रमुख, लेखाउत्तरदायी अधिकृत तथा अन्य पदाधिकारीबाट प्राप्त सूचना र सुझावलाई प्रतिवेदन तयार गर्दा ध्यान दिइएको छ।

आर्थिक वर्ष २०७४/७५ को स्थानीयतहको लेखापरीक्षणबाट मूलतः पारित भएका कानूनहरु स्थानीय राजपत्रमा प्रकाशित नभएको, दरबन्दी बमोजिम कर्मचारीको पदपूर्ति नभएको, सार्वजनिक खरिद ऐनको पालना नभएको, प्रदेश कानूनले तोकेभन्दा फरक/विपरीत पदाधिकारीलाई सेवा सुविधा भुक्तानी गरेको, योजना छनौट, सञ्चालन र भुक्तानीमा समस्या देखिएको, वितरणमुखी र अनुत्पादक क्षेत्रमा खर्च भएको, आन्तरिक आय तथा राजस्व सङ्कलन व्यवस्थित नदेखिएको, आन्तरिक आयको तुलनामा अत्यधिक प्रशासनिक खर्च भएको, आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रभावकारी नभएको, आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली व्यवस्थित नभएको, वित्तीय जवाफदेहिताको स्तरमा सुधार गर्नुपर्ने जस्ता व्यहोराहरु रहेका छन्।

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) अनुसार महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी सकेपछि अलग अलग लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने र ऐनको दफा २०(३) मा स्थानीय तहको प्रचलित कानूनबमोजिम गाउँसभा वा नगरसभामा पेश गरी छलफल गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। स्थानीय तहको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा औल्याइएका व्यहोरा उपर छलफल गरी टुङ्गो लगाउँदा लेखापरीक्षणको मूल्य मान्यता एवं स्वार्थ बाझिने व्यवहार नहुने आस्वस्ततासँगै स्थानीय तहको प्रतिवेदन कार्यान्वयनको सुनिश्चितताको अपेक्षा गर्दछु। यो स्थानीय तहको सम्बन्धमा दोस्रो प्रतिवेदन हो। संघीय प्रणाली अन्तर्गत स्थानीय तहमा सार्वजनिक स्रोतको समुचित उपयोग गर्दै विकास निर्माण र सेवा प्रवाहका कार्यलाई उत्कृष्ट नमूनाको रूपमा सञ्चालन गर्न अवसर प्राप्त भएको छ। यद्यपी नयाँ संरचनामा भौतिक, वित्तीय तथा जनशक्ति अभाव जस्ता चुनौति र समस्याका कारण अपेक्षाकृत प्रगति हुन सकेको देखिँदैन। त्यसैले प्रतिवेदनमा समावेश भएका व्यहोरा र सुझावहरुको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको शासकीय व्यवस्था सञ्चालनमा सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरेको छु।

अन्त्यमा, संवैधानिक जिम्मेवारीअनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन तयार गर्ने क्रममा सुझाव दिई सहयोग गर्ने स्थानीय तहका प्रमुख, उप-प्रमुख, लेखाउत्तरदायी अधिकृतहरु लगायत नागरिक समाज र सञ्चारकर्मीहरुप्रति हार्दिक आभार व्यक्त गर्न चाहन्छु। साथै, अहोरात्र खटिई समयमै लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन तयार गर्न योगदान गर्ने कार्यालयका सम्पूर्ण कर्मचारीलाई विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु।

कटारी नगरपालिका, उदयपुर
लेखापरीक्षण प्रतिवेदन
२०७४।७५

परिचय : स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्न यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरिय सेवा प्रदान गर्नु हो । यो नगरपालिका अर्न्तगत १४ वडा रहेको ७४ सभा सदस्य ४२४.८९ व.कि.मी. क्षेत्रफल, ५६९४६ जनसंख्या १ नं. प्रदेशमा अवस्थित छ ।

स्थानीय सञ्चितकोष : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम कटारी नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७४।०७५ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ ।

सि.नं.	आय		सि.नं.	व्ययतर्फ	
	विवरण	रकम		विवरण	रकम
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		१	चालु खर्च	३२९६७१२९३.१५
	क) नगद		२	पूँजीगत खर्च	२६४०८४४१४.९९
	ख) बैंक	४१२९१६१६	३	वित्तीय व्यवस्था भुक्तानी	
२	राजस्व (आन्तरिक आय)			क) ऋण भुक्तानी	
	क) आन्तरिक राजस्व	१२७६७३६८		ख) ब्याज भुक्तानी	
	ख) राजस्व बाँडफाँड			ग) अन्य भुक्तानी	
	ग) अन्य आय		४	लगानी	
३	वित्तीय हस्तान्तरण			ऋण लगानी	
	क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	३४४०८७०००		शेयर लगानी	
	ख) सशर्त अनुदान	२०५१७१०००		अन्य लगानी	
	ग) समपूरक अनुदान		५	धरौटी फिर्ता	१००१६३०
	घ) विशेष अनुदान	७०५२४०००	६	कोष खर्च	
४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान		७	मौज्दात	
	क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	२२३४१८३.३१		क) नगद मौज्दात	
	ख) सशर्त अनुदान			ख) बैंक मौज्दात	९८५४७३७४.८०
५	अन्तर स्थानीय तहबाट प्राप्त	८१०७०२०.६३			
६	वित्तीय व्यवस्था प्राप्ति				
७	विभिन्न कोषतर्फको आय				
८	जनसहभागिता (नगद)				
९	विषयगत निकायबाट प्राप्त रकम				
१०	धरौटी आय	११२२५२५.००			
११	लगानीको साँवा फिर्ता				
१२	अन्य विविध आय				
	जम्मा	६८५३०४७१२.९४		जम्मा	६८५३०४७१२.९४

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा			रकम रु.
१.	<p>कानून तर्जुमा : नेपालको संविधानको धारा ५४ को उपधारा ४ मा स्थानीय तहको अधिकार अनुसूची ८ मा उल्लिखित विषयमा निहित रहनेछ र त्यस्तो अधिकारको प्रयोग संविधान र गाउँ सभाले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था रहेको छ । स्थानीय तहले तर्जुमा गर्नुपर्ने कानूनहरू मध्ये ३० वटा नमूना कानून संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले तयार गरेको भएपनि यस नगरपालिकाले निम्नानुसारका १२ वटा कानून मात्र पारित गरेको देखियो ।</p>			
	सि.नं.	कानूनको नाम	सभाबाट पारित मिति	
	१	स्थानीय राजपत्र प्रकाशन सम्बन्धी कार्यविधि, २०७५	२०७५/४/३१	
	२	आर्थिक ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	३	विनियोजन ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	४	नगरपालिकाको कृषि व्यवसाय प्रवर्द्धन ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	५	प्रशासकीय कार्यविधि (नियमित गर्ने) ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	६	सहकारी ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	७	कटारी नगरपालिकाको आर्थिक कार्यविधि कानून, २०७५	२०७५/३/२४	
	८	गैर सरकारी संस्था दर्ता ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	९	नगर विपद् जोखिम न्युनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७५	२०७५/३/२४	
	१०	नगर कार्यपालिका (कार्य विभाजन) नियमावली, २०७५	२०७५/३/२४	
	११	कटारी नगरपालिका शिक्षा नियमावली, २०७५	२०७५/३/२४	
	१२	एकीकृत सम्पत्ति कर व्यवस्थापन कार्यविधि, २०७५	२०७५/३/२४	
	अतः सबै कानूनहरू समयमा नै तयार गर्नुपर्दछ ।			
२.	<p>कारोबारको लेखा: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(३) मा स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस नगरपालिकाले राखेको लेखाको ढाँचा उपरोक्त व्यवस्था बमोजिम स्वीकृत नभएको, महालेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट जारी विद्युतीय लेखा प्रणाली (SUTRA) अवलम्बन नगरेकोले नगरपालिकाले राखेको लेखाले नगरपालिकाको आर्थिक कारोबारको यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ भनी एकिन गर्ने आधार भएन ।</p>			
२.१.	<p>कार्यालयको सञ्चित कोष खाता (ग ४-१) मा गत वर्षको जिम्मेवारी रु. ४,१२,९१,६९६।०७ समेत यस वर्ष रु. ६२,८९,०३,८११।५३ आम्दानी भएकोमा कार्यालयले रु. ६६,२८,३७,०००।०० चालु, पूँजीगत र अन्य खातामा ट्रान्सफर गरेकोले आम्दानी भन्दा रु. ३,३९,३३,९८८।४७ बढी ट्रान्सफर गरेको देखिएकाले सो सम्बन्धमा हिसाब मिलान हुनुपर्दछ ।</p>			
२.२.	<p>कार्यालयको सञ्चित कोष खाता (ग ४-१) को बैंक नगदी किताबमा रु. ३,३९,३३,९८८।४७ ऋणात्मक मौज्जात रहेकोमा बैंक खाता (२०५०३०४०१८१०२) मा रु. १,५७,९८,००६।९० मौज्जात देखिएकाले फरक परेको रु. ४,९७,३१,९९५।०६ का सम्बन्धमा हिसाब मिलान हुनुपर्दछ ।</p>			
२.३.	<p>कार्यालयले सञ्चित कोष खाता (ग ४-१) बाट रु. ६६,२८,३७,०००।०० ट्रान्सफर गरेकोमा विभिन्न १० शीर्षकले रु. ६६,६०,८६,५९८।५६ मात्र निकाशा देखाएकोले फरक परेको रु. ३२,४९,५९८।५६ का सम्बन्धमा हिसाब मिलान हुनुपर्दछ ।</p>			
२.४.	<p>कार्यालयबाट आर्थिक कारोबार सञ्चालन गर्न खोलिएका देहायका खाताहरूमा बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा मुल कोष खातामा सारी खाता शुन्य बनाउनु पर्नेमा खातामा मौज्जात रहेको सम्बन्धमा छानवीन गरी हिसाब मिलान हुनुपर्दछ ।</p>			
	खाता नम्बर	बैंक खाता नम्बर	२०७५ आषाढ मसान्तको बाँकी रु	
	चालु खर्च (ग २-१) चालु र सामाजिक सुरक्षा	२०५०३०२०१६१०२	८६७३९३४८.८५	
	पूँजीगत खर्च (ग २-२) पूँजीगत र सडक बोर्ड	२०५०३०२०२६२०२	११३७५७५२.५७	
	जम्मा		९८११५१०१.४२	

२.५.	कार्यालयले राखेको बैंक नगदी किताब र सो को बैंक खाताको परीक्षण गर्दा निम्न खर्च खाताहरूमा बैंक नगदी किताब अनुसार रु. २६,३८,४९७.४९ बाँकी मौज्जात रहेकोमा बैंक खातामा रु. १४,१६,८३,२९५.८२ बैंक मौज्जात देखिई रु. १३,९०,४४,७९८।४९ अन्तर परेको भएपनि कार्यालयले बैंक हिसाब विवरण (म ले प फा नं. १५) तयार नगरेकाले बैंक बाँकीको यर्थाथता परीक्षण गर्न सकिएन ।				
	बजेट शीर्षक	खाता नम्बर	बैंक नगदी किताब अनुसार बाँकी रु.	बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार बाँकी रु.	
	चालु खर्च खाता ग २-१	२०५०३०२०९६९०२	२८०२७९०४.४६	६८३२९००३.०६	
	सामाजिक सुरक्षा		१२५९६००		
	पूँजीगत खर्च खाता ग २-२	२०५०३०२०२६२०२	-२३७५०३९७.०५	४४६९६४९९.७६	
	सडक बोर्ड नेपाल		-२८९०६९०		
	स्थानीय विकास घुम्ती कोष	२०५०३०५०३९३०२	०	२२२२५९८८	
	मर्मत सभार कोष ग ५-२	२०५०३०५०२९२०२	०	१००००००	
	प्रकोप व्यवस्थापन कोष ग ५-४	२०५०३०५०४९४०२	०	२५९९८९३	
	वातावरण विकास कोष ग ५-६	२०५०३०५०६९६०२	०	५०००००	
	कर्मचारी कल्याण कोष ग ५-१	२०५०३०५०९९९०२	०	१५०००००	
	महिला बालबालिका कोष ग ५-८	२०५०३०५०८९८०२	०	१००००००	
		जम्मा	२६३८४९७.४९	१४९६८३२९५.८२	
२.६.	कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता लगायतका रकम सम्बन्धित वडाको खातामा जम्मा गर्ने गरेको भएपनि सो खाताको विवरण सञ्चित कोषमा समावेश गरेको छैन ।				
२.७.	कार्यालयले सञ्चित कोषबाट विभिन्न खर्च खातामा ट्रान्सफर गरेको रु.६६,२८,३७,०००।०० मध्ये खर्च नभई बाँकी रहेको रकम सञ्चित कोषमा फिर्ता पठाई सञ्चित कोषमा आम्दानी जनाउनु पर्नेमा निम्न खाताबाट ट्रान्सफर नगरेको तथा ट्रान्सफर गरेको रकम समेत सञ्चित कोषले आम्दानी जनाएको देखिएन ।				
	खर्च खाता	बैंक नगदी किताब अनुसार बाँकी	ट्रान्सफर रकम	सञ्चित कोषले आम्दानी नजनाएको रकम	ट्रान्सफर नगरेको रकम
	पूँजीगत	९८५०८८४.९५	३३५९५५५२	३३५९५५५२	-२३७४४६६७.०५
	स्थानीय विकास घुम्ती कोष	०	१८३९७९२.००	१८३९७९२.००	०
	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	०	२५९९३९०	२५९९३९०	०
	चालु खर्च खाता	५४५९३९०६.८५	२६५६५२०२.३९	२६५६५२०२.३९	२८०२७९०४.४६
	मर्मत सभार कोष	५००९२७	५००९२७	५००९२७	०
	सडक बोर्ड नेपाल	-२८९०६९०	०	०	०
	बहु क्षेत्रिय आयोजना	०	१४९०००	१४९०००	०
	एल जि सी डि पी	०	२२००३२	२२००३२	०
	सामाजिक सुरक्षा	१२५९६००	४५६४००	४५६४००	०
२.८.	कार्यालयले तयार गरेको आन्तरिक आय खाताको आय विवरण र लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको शीर्षक अनुसारको आर्थिक विवरण विच निम्न अन्तर रहेको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा छानवीन गरी हिसाब मिलान हुनुपर्दछ ।				
	सि.नं.	विवरण	सञ्चित कोषको आय व्यय विवरण अनुसार रु	शीर्षक गत आर्थिक विवरण अनुसार	
	१	गत वर्षको जिम्मेवारी	४९२९९६९६	२४८६८०६.२८	
	२	आन्तरिक राजश्व	१२७६७३६८	०	
	३	निकाशा आय	६३०९२३२०३.९४	६२४२९५९६८	

	४	खर्च (चालु, पूँजीगत, धरौटी)	५८६७५७३३८.१४	५५७२८४७३४.६१	
	५	बाँकी	९८५४७३७४.८०	७९६२२९९४.६७	
३.	मौज्दात : कार्यालयले सफ्टवेयर मार्फत राखेको बैंक नगदी किताबमा उल्लेख भएको निकास र खर्चको विवरण अनुसार हुनु पर्ने बाँकी रकम र देखाएको बाँकी रकममा निम्न अन्तर देखिएको छ ।				
	विवरण	निकास	खर्च	बाँकी हुनु पर्ने	देखाएको बाँकी
	पूँजीगत खर्च	२४८२२७३५१.५६	२३३८५१५९८.९९	१४३७५७५२.५७	- २३७५०३९७.०५
	सामाजिक सुरक्षा	७१७७५६००	७०५२४०००	१२५१६००	०
	सडक बोर्ड नेपाल	०	२८९०६१०	-२८९०६१०	-२८९०६१०
	चालु खर्च	३०९२६१०१०	२२३७७३२६१.१५	८५४८७७४८.८५	२८०२७९०४.४६
	स्थानीय विकास घुम्ती कोष	२९८२२६३७	२६२४५१३३	३५७७५०४	०
	प्रकोप व्यवस्थापन कोष	३००००००	४८८६१०	२५११३९०	०
	सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम	७१७७५६००	७०५२४०००	१२५१६००	०
		७३३८६२१९८.५६	६२८२९७२१३.१४	१०५५६४९८५.४२	१३८६८९७.४१
४.	रकम मस्यौट : कार्यालयले सञ्चित कोषबाट ट्रान्सफर गरेको रकम रु.६६२८३७०००।०० मध्ये निम्न रकम लेखा अधिकृत रविनचन्द्र ढकालले सामाजिक सुरक्षा वापतको रकम भुक्तानी प्रयोजनका लागि बैंक खातामा ट्रान्सफर गर्न अनुरोध गरेको देखिन्छ ।				
	भौचर नम्बर	ट्रान्सफर रकम	रविनचन्द्र ढकालको खातामा ट्रान्सफर रु	ट्रान्सफर भएको खाता नम्बर	
	८०-२०७४/११/२५	२१७५५५०००	१९८७५०००	२०५०००००५६०७	
	८१-२०७४/१२/२६	२१०२३९०००	१९८७५०००	२०५०००००५६०७	
			३९७५००००		
४.१.	लेखा अधिकृत रविनचन्द्र ढकालले आफ्नो नाममा ट्रान्सफर गरेको रकमलाई कार्यालयले निम्न बजेट उपशीर्षकबाट आर्थिक अनियमितता- रविनचन्द्र ढकाल खर्च शीर्षकमा बजेट खर्च जनाएको देखिन्छ । यसरी आर्थिक अनियमितता एवं मस्यौट गरेको रकम प्रचलित कानून बमोजिम कारवाही गरी निजबाट असुल गर्नुपर्ने रु ...				
	बजेट उपशीर्षक	गोश्वरा भौचर नम्बर	खर्च रु.	कैफियत	
	सामाजिक सुरक्षा	१८.०१-२०७५/२/७	३६०९२००	रविनचन्द्र ढकालले रकम अनियमितता गरि अख्तियार दुरुपयोग अनुसन्धान आयोगमा विचाराधिनमा रहेको ।	
	चालु खर्च खाता ग २-१	२३.०१-२०७५/२/७	१६४६९२९७.१९	रविनचन्द्र ढकालले रकम अनियमितता गरि अख्तियार दुरुपयोग अनुसन्धान आयोगमा विचाराधिनमा रहेको ।	
	पूँजीगत खर्च खाता ग २-२	२५०.०१-२०७५/२/७	१९७५८४८९.८१	रविनचन्द्र ढकालले रकम अनियमितता गरि अख्तियार दुरुपयोग अनुसन्धान आयोगमा विचाराधिनमा रहेको ।	
	जम्मा		३९८३६९८७		
५.	शसर्त अनुदान : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३३ मा खर्च नभई बाँकी रकम फ्रिज गर्ने व्यवस्था रहेको छ । त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको २०७५।१।२८ को सशर्त अनुदान रकम फिर्ता गर्ने सम्बन्धी परिपत्रमा बजेट तोकिएका कार्यक्रमका लागि हस्तान्तरण गरिएको रकम असार मसान्तसम्म खर्च हुन नसकेको रकम सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयमा फिर्ता गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले यस वर्ष सशर्त अनुदान				

	स्वरूप निम्नानुसारको रकम निकास पाएकोमा सशर्त अनुदानको शीर्षकगत निकास र खर्च छुट्टिने गरी लेखा नराखेकोले खर्च भएको सशर्त अनुदान तथा संघीय संचित कोषमा फिर्ता गर्नु पर्ने रकम एकिन गर्ने आधार भएन ।			
	भौचर नम्बर र मिति	निकासको किसिम	निकास रकम	
	४-२०७४/४/२	सशर्त अनुदान	६२६६६०००	
	७-२०७४/४/६	जि वि स ग्रामिण खानेपानी	३०००००	
	४०-२०७४/८/३	सशर्त अनुदान	६२६६६०००	
	८४-२०७४/१२/७	सशर्त अनुदान	६२६६७९९९.९९	
	८५-२०७४/१२/८	सशर्त अनुदान	१६५६७०००	
	८६-२०७४/१२/१६	सामाजिक सुरक्षा, एल जि सी डि पी, गरिबसँग विश्वेश्वर	१५६२४०००	
	१२५-२०७५/३/५	१ नं प्रदेस सभा	२३०००००	
	१३८-२०७५/३/११	गरिबसँग विश्वेश्वर	२५३००००	
	१४०-२०७५/३/११	एल जि सी डि पी	८३००००	
	१४५-२०७५/३/२०	जिल्ला प्राविधिक कार्यालय	१०६०००	
	१४७-२०७५/३/२४	बहुक्षेत्रिय	८१९०००	
	१५०-२०७५/३/२९	सडक बोर्ड	३००००००	
		जम्मा	२३०६८१९९९.९९	
५.१.	कार्यालयको चालु खर्च खाता (ग २-१) को बैंक नगदी किताबबाट निम्नानुसारको रकम मूल संचित कोष खातामा फिर्ता गरेको भएपनि मूल संचित कोष खाताबाट संघीय संचित कोषमा फिर्ता गरेको नदेखिएकाले सो रकम संघीय संचित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु. ...			८३२३७९.३७
	भौचर नम्बर र मिति	कार्यक्रमको नाम	रकम रु.	
	५३३-२०७५/३/२४	सामाजिक सुरक्षा	४५६४००	
	६२२-२०७५/३/३१	एल जी सि डि पी	२२००३२	
	६२३-२०७५/३/३१	बहु क्षेत्रिय आयोजना	१४९०००	
	६५५-२०७५/३/३१	एल जि सी डि पी	६९४७.३७	
			८३२३७९.३७	
६.	कम जिम्मेवारी : कार्यालयको गत वर्षको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन अनुसार व्यय तर्फ सि नं. ३६ देखि ४४ सम्म गरी जम्मा रु. ४,४९,२७,३४४।४० यस आर्थिक वर्षको लागि जिम्मेवारी सरेकोमा यस वर्ष संचित कोष मा रु. ४,१२,९९,६९६।०७ मात्र जिम्मेवारी सरेकोले रु. ३६,३५,७२८।४० कम जिम्मेवारी सारेको देखिएकोले सो रकम हिसाव मिलान हुनुपर्ने रु. ...			३६३५७२८.४०
७.	आचारसंहिता: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११२ मा स्थानीय तहले आफ्ना सदस्य तथा कर्मचारीको लागि आचार संहिता बनाई लागु गर्नुपर्ने व्यवस्था भएपनि लागु गरेको पाइएन ।			
८.	वार्षिक लक्ष्य र प्रगति : नगरपालिकाका प्रमुखले २०७४।५।२० मा पेश गर्नु भएको आर्थिक वर्ष २०७४।७५ को वार्षिक नीति तथा कार्यक्रममा निम्नानुसारको आय व्ययको अनुमान गरेको भएपनि आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को अनुसूची १ को ढाँचामा वार्षिक कार्यक्रम तथा अनुसूची २ को ढाँचामा प्रगति विवरण तयार गरेको पाइएन । जसले गर्दा नगरपालिकाले आर्थिक वर्ष २०७४।७५ मा हासिल गरेको प्रगतिको विश्लेषण गर्न सकिएन ।			
	आय		व्यय	
	आन्तरिक आय	२२२८१५६९.२१	चालु	३४४५५२८१६
	बाह्य आय	६६८७६९३६३.८५	पूँजीगत	३४६४९८१०९.०६
	जम्मा	६९१०५०९२५.०६	जम्मा	६९१०५०९२५.०६
८.१.	कार्यालयले यस वर्ष रु. ६९१०५०९२५।०६ बजेट विनियोजन भएका चालु खर्च खाता, पूँजीगत खर्च खाता तथा विशेष खाता अन्तरगत सञ्चालन हुने कार्यक्रमहरूमध्ये निम्न कार्यक्रम कार्यान्वयन गरेको पाइएन:			
	कार्यक्रमको नाम	विनियोजित बजेट रु	खर्च रु	

सुक्ष्म पोषण तत्व कार्यक्रमको अभिमुखिकरण	८००००	०
एकीकृत शिशु तथा बाल्यकालिन पोषण	१४४०००	०
शिघ्र कुपोषण एकिकृत व्यवस्थापन कार्यक्रम	८३२०००	०
पोषण सम्बद्ध सूचकहरुको रूटिन डाटा क्वालिटी सेल्फ	४७०००	०
गैर सरकारी सामाजिक क्षेत्रका संस्थाहरुलाई अनुदान	२०००००	०
सडक सर्वे वडा नं. १२	२०००००	०
वडास्तरीय कृषि विकास कार्यक्रम वडा नं. ५	५०००००	०
आँप खोल्सी खानेपानी धारा वडा नं. ५	१२५०००	०
चुहाड खेलकुद मैदान मर्मत वडा नं. ६	१०००००	०
धर्मभकारीमा इनार वडा नं. ७	५०००००	०
विपद व्यवस्थापन वडा नं. ७	२५००००	०
विपद व्यवस्थापन कोष स्थापना वडा नं. १०	२०००००	०
विपद व्यवस्थापन कोष स्थापना वडा नं. ११	३५००००	०
खानेपानी मर्मत कोष खडा वडा नं. ११	३०००००	०
विपद व्यवस्थापन वडा नं. १२	१५००००	०
प्रा वि हरिथुम्का वडा नं. १२	५००००	०
विपद व्यवस्थापन वडा नं. १३	२०००००	०
कबरस्थान घेरा बेरा वडा नं. ३	२०००००	०
मा वि त्रिवेणी स्वर्ण स्मारक निर्माण	५००००	०
जहडीदेखि नयाँ बसपार्क ... वडा नं. ४	५०००००	०
लालपुर विद्युत विस्तार वडा नं. ५	६०००००	०
विद्युत विस्तार वडा नं. ७	१५०००००	०
रतनपुर, साने चुवाड .. तार पोल वडा नं. ७	५०००००	०
विद्युत विस्तार वडा नं. १०	१५००००	०
चिलाउने आहाले ग्रामिण विद्युत वडा नं. ११	६०००००	०
हुप्टार, कटुञ्जे विद्युत विस्तार वडा नं. ११	४०००००	०
हर्देनी, लखन थुम्का वडा नं. ११	८०००००	०
गहुँबारी काफलडाँडा विद्युत विस्तार वडा नं. ११	५०००००	०
गोठडाँडा, रिठेडाँडा विद्युत विस्तार वडा नं. ११	१५०००००	०
लप्से, सिकवानी विद्युत विस्तार वडा नं. ११	५०००००	०
राम्चेथुम्का, तल्लो खड्कुले विद्युत विस्तार वडा नं. ११	२५०००००	०
मेनलाइन विस्तार वडा नं. १३	३००००००	०
मरुवा खानी आहाले विद्युत विस्तार वडा नं. ८	२००००००	०
कोल्बोटे विद्युत विस्तार वडा नं. ८	१००००००	०
सिरिसे, गापडाँडा विद्युत विस्तार वडा नं. ८	१००००००	०
रोग निदान	१५००००	०
व्यवसायिक कृषि तथा सिप विकास	१०००००	०
दुध चिस्थान केन्द्र	१०००००	०
सोरड छविसे खानेपानी	१००००००	०
सरकारी विद्यालयहरुमा वर्षात पानी संकलन	४०००००	०
खानेपानी सुरक्षा योजना	१०००००	०
बरवास खा पा	१००००००	०
मयाँखु खा पा वडा नं. १३	१००००००	०
कालापानी खा पा वडा नं. १०	१००००००	०
रिस्कु खा पा	२०००००	०
राना खोला खा पा	१००००००	०

	धप्पर खा पा	१००००००	०
	खमारे खा पा	१००००००	०
	कटारी खा पा मर्मत	८०६०००	०
	योजना अनुगमन	५०००००	०
	योजना सर्वे	९८९०००	०
	ल्याण्डफिल व्यवस्थापन	५०००००	०
	फायर फाइटर	४२५०००	०
	कार्यालय कोठा घेरा बेरा	५०००००	०
	फर्निचर फिक्सचर	१००००००	०
	फेब्रिकेसन	५०००००	०
	धारा वती जडान	५०००००	०
	रंगरोगन तथा सजावट	५०००००	०
	कोठा व्यवस्थापन	५०००००	०
	अपांग लक्षित कार्यक्रम	३२४०७५	०
	जम्मा	३६६२२०७५	०
८.२.	कार्यालयले राजश्व वापत रु. २२२८१५६९।२९ आम्दानी गर्ने अनुमान गरेकोमा ६८,७३,६२९।८६ असुली भएको मुल कोष खाताको बैंक नगदी किताबबाट देखिएकाले ३०.८५ प्रतिशत आम्दानी भएको देखिन्छ । कार्यालयले एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण २०७४ अनुसार शीर्षकगत अनुमान र यथार्थ असुलीको विवरण तयार गरेको पाइएन ।		
९.	खाता सञ्चालन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३(५) मा खर्च खाताको सञ्चालन प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत वा निजले तोकेको अधिकृतस्तरको कर्मचारी र लेखा प्रमुख वा निजले तोकेको लेखाको कर्मचारीले गर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपरोक्त प्रावधान विपरित वडा कार्यालयको नाममा खाता खोली निम्न रकम जम्मा गरी खर्च गरेको देखिन्छ ।		
	भौचर नम्बर र मिति	वडा कार्यालय	रकम
	९६-२०७४/६/३०	१ देखि १४	२२०९८००
	३०३-२०७४/१२/२५	१ देखि १४	२०४२९००
	६०५-२०७५/३/२९	१ देखि १४	१७४८८००
		जम्मा	६००१५००
१०.	आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापूर्ण ढंगबाट सम्पादन गर्न र वित्तिय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरेको पाइएन ।		
११.	वित्तीय जवाफदेहिता : महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना, २०७५ को अनुसूची ११ बमोजिम कार्यालयको व्यवस्थापकिय, वित्तीय, सेवा प्रवाह र खरिद व्यवस्थापन पक्षको वित्तीय जवाफदेहिता मूल्यांकन गर्दा कार्यालयको ग्रेडिड सी श्रेणीमा परेको छ । वित्तीय जवाफदेहिताको स्तरमा सुधार हुनुपर्दछ ।		
१२.	श्रोत अनुमान तथा वजेट सिमा : स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ बमोजिम नगरपालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजश्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र वजेट सिमा निर्धारण गर्न ४ सदस्यीय समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, सन्तुलीत वितरणमा, वजेट सिमा निर्धारण, वजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, वजेट तर्जुमा मार्गदर्शन गर्नुपर्ने र कार्यपालिकामा पेश गर्ने कानुनी व्यवस्था भएपनि सो अनुसार गरेको पाइएन ।		
१३.	स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख : स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन		

	गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले स्थानीय तथ्यांक सम्बन्धी निती, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको छैन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिककरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपूर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्यांक वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुदा यस तर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।					
१४.	खरिद योजना : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ६ मा खरिद योजना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले खरिद एकाई गठन तथा खरिद योजना तयार गरेको पाइएन ।					
१५.	मध्यकालिन खर्च संरचना : अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ मा स्थानीय तहले सार्वजनिक खर्चको अनुमानित विवरण तयार गर्दा आगामी तीन वर्षमा हुने खर्चको प्रक्षेपण सहितको मध्यकालिन खर्च संरचना तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था भएपनि तयार गरेको पाइएन ।					
१६.	कर्मचारी व्यवस्था : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा प्रशासकीय सङ्गठन र कर्मचारी दरबन्दी सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषद्बाट स्वीकृत दरबन्दी संरचना अनुसार यस नगरपालिकामा कार्यपालिकातर्फ ३९ र वडा कार्यालय तर्फ प्रति वडा ३ का दरले ४२ समेत ८१ कर्मचारी दरबन्दी स्वीकृत भएकोमा ८८ जना कार्यरत रहेको देखिन्छ । नेपाल सरकारद्वारा स्वीकृत दरबन्दीमा वडा सचिव निजामती सेवाका नायब सुब्बा रहने उल्लेख भएपनि कार्यरत १४ वडा सचिवहरूमध्ये ८ जना करारमा, २ जना निजामती र ४ जना स्थानीय स्थाई कर्मचारी रहेको पाइयो । १४ वटा वडामा सब इन्जिनियरको दरबन्दी भएपनि १ वडा मा सब इन्जिनियर, २ वडामा इन्जिनियर र १ वडामा असिस्टेन्ट सब इन्जिनियर कार्यरत रहेको देखिन्छ भने १४ वटै वडामा दरबन्दीमा नपरेका प्राविधिक सहायक, कम्प्युटर अपरेटर, सामाजिक परिचालक, प्राविधिक (पशु), जे टि ए, प्राविधिक (कृषि) र सहजकर्ता गरी १६ जना कार्यरत रहेको देखिन्छ । अतः स्वीकृत दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति गर्नुपर्दछ ।					
१६.१.	कार्यालयमा कार्यरत कर्मचारी संख्या ६६ मध्ये ३४ जना स्थायी र ५४ जना करारमा नियुक्त भएका पाइयो । कार्यालयले करारमा कर्मचारी नियुक्त गर्दा उपरोक्त कानूनी व्यवस्था अनुसार स्वीकृत दरबन्दीमा स्थानीय तहमा करारमा जनशक्ति व्यवस्थापन गर्ने सम्बन्धी कार्यविधि, २०७४ अनुसार भर्ना गर्नुपर्दछ ।					
१७.	पदाधिकारी सुविधा : गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३ मा नगरपालिकाको प्रमुख, उपप्रमुख, वडाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची १ (ख) मा उल्लेख भए बमोजिमको सुविधालाई अधिकतम कायम गरी कार्यपालिकाले निर्धारण गरे बमोजिमको सुविधा पाउने व्यवस्था रहेको छ । जस अनुसार पदाधिकारीले बैठक भत्ता, टेलिफोन, मोबाईल, खाजा, पुस्तक पत्रपत्रिका इन्टरनेट, अनुगमन खानेपानी विजुली, सरसफाई मर्मत, अतिथि सत्कार, यातायात खर्च पाउने व्यवस्था छ । यस नगरपालिका पदाधिकारीले उपरोक्त सुविधा बाहेक देहायका सुविधा समेत लिएको देखिएकोले कानून विपरित लिएको सुविधा असूल हुनुपर्ने रु.					४२३५४९१.३४
	गो.भौ.नं., मिति	विवरण	०७४।३।२२ देखि २०७५ आषाढ मसान्तसम्म भुक्तानी हुनुपर्ने रकम	भुक्तानी भएको रकम	सा.सु करकट्टी	बढी सुविधा रकम
	५९८/०७५/ ३/२८	नगर प्रमुख	२८३६६७.००	५३२०००.००	५३२०.००	२४३०१३.००
उपप्रमुख		२४६६६७.००	३९९०००.००	३९९०.००	१४८३४३.००	
वडाध्यक्ष १४ जना		२०७२०००.०	४६५४९९९.५८	४६५५०.०	२५३६४४९.५८	
कार्यपालिका सदस्य ८		६४१३३६.००	१०६३९९९.७६	१०६४०.००	४१२०२३.७६	
वडा सदस्य ५१ जना		२८३०५००.०	३७६३८००.००	३७६३८.००	८९५६६२.००	
	जम्मा		६०७४१७०.०	१०४१३७९९.३४	१०४१३८.०	४२३५४९१.३४
१८.	बैठक भत्ता : गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरूको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ को दफा ३ मा नगरपालिका प्रमुख, उपप्रमुख, वडाध्यक्ष, कार्यपालिकाका सदस्य र वडा सदस्यहरूले बैठक भत्ता अनुसूची १ ख, अनुसूची २ र अनुसूची ३ मा तोकिएअनुसार प्रति बैठक पाउने व्यवस्था रहेको छ । यस्तो बैठक भत्ता प्रमुख, उपप्रमुख, वडाध्यक्ष र कार्यपालिका सदस्यले एक महिनामा ३ वटा बैठकको वडा समिति सदस्यले दुई वटा बैठकको, सभाद्वारा गठित विषयगत समितिको सदस्यले एक महिनामा एउटा बैठकको न्यायिक समितिको सदस्यले एक महिनामा दुई पटकको पाउने व्यवस्था					

रहेको छ भने अनुगमन वापत मासिक एकमुष्ट पाउने व्यवस्था रहेको छ । यस नगरपालिकाका पदाधिकारीले निम्नानुसारको रकम बैठक भत्ता, अनुगमन वापत भुक्तानी लिएकोमा ऐनको दफा ३(२), ४(२) ६ बमोजिमको सीमा भित्र रही लिएको खुल्ने अभिलेख नराखेकोले यसरी भुक्तानी भएको रकमका सम्बन्धमा छानविन गरी सीमा भन्दा बढी भुक्तानी लिएको रकम असूल हुनुपर्ने रु.		३१३०२८५.००
गो.भौ.नं. मिति	विवरण	भुक्तानी रकम
६९६/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ११ का वडा अध्यक्ष दिपक बुढा क्षेत्री लयायत ७ जनालाई अनुगमन भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४६७५०.००
६९१/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ५ का वडा अध्यक्ष शंकर राई लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	८१६००.००
..	वडा कार्यालय नं. ५ का वडा अध्यक्ष शंकर राई लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	६१२००.००
..	वडा कार्यालय नं. ५ का वडा अध्यक्ष शंकर राई लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	३५७००.००
६७६/२०७५/३/२१	वडा कार्यालय नं. १० का वडा अध्यक्ष लिलानाथ भट्टराई लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४५९००.००
६८९/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ३ का वडा अध्यक्ष राम बहादुर पोखरेल लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	६१२००.००
६७७/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. १० का वडा अध्यक्ष लिलानाथ भट्टराई लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४५९००.००
६८६/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ६ का वडा अध्यक्ष पूर्ण बहादुर थापा लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	५७८००.००
६७५/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. १३ का वडा अध्यक्ष लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४२५००.००
६८३/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ३ का वडा अध्यक्ष राम बहादुर लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४८५००.००
६८२/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ४ का वडा अध्यक्ष कृष्णराज दनुवार लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४८४५०.००
६८०/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ९ का वडा अध्यक्ष लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	४८४५०.००
६७८/२०७५/३/३१	वडा कार्यालय नं. ७ का वडा अध्यक्ष लयायत ६ जनालाई विभिन्न मितिमा बसेको बैठक भत्ता वापतको रकम कर रकम कट्टा गरी भुक्तानी	५७९७०.००
३२८/२०७४/१२/२७	मिति २०७४/११/२९,११/३१,११/१७,११/२५,११/२७,११/२९ मा नगर प्रमुखज्यूको अध्यक्षता बसेको पदाधिकारी बैठक भत्ता वापतको रकम कर कट्टा गरी भुक्तानी	१८८७००.००
३०२/२०७४/१२/२५	वडा नं. १३ का वडा अध्यक्ष नेत्र बहादुर श्रेष्ठ लगायत ६ जनालाई बैठक भत्ता	४८४५०.००
३०१/२०७४/१२/२५	वडा नं. १४ का वडा लगायत ६ जनालाई बैठक भत्ता	४८४५०.००
६५३/०७५/३/२१	परिषद् सञ्चालनका लागि वडा बैठक - १४ वडा	९५०००.००
६९७/०७५/३/११	वडा नं.१ - १२ बैठक	६१२००.००
४६६/०७५/३/११	कार्यपालिका बैठक	२९३२५.००
४५१/०७५/३/४	कार्यपालिका बैठक	२५५००.००
३९१/०७५/२/९	कार्यपालिका बैठक -२	४२०७५.००
३००/०७४/१२/२५	वडा नं.२ -९ बैठक	४८४५०.००
२९९/०७४/१२/२५	वडा नं.८ -९ बैठक	४८४५०.००

	२९८/०७४/१२/२५	वडा नं.७ -१२ बैठक	६१२००.००	
	२९७/०७४/१२/२५	वडा नं.१०- ९ बैठक	५३५५०.००	
	२७२/०७४/१२/१२	वडा नं.४- ८ बैठक	३५७००.००	
	२६३/०७४/११/२७	वडा नं.९- ९ बैठक	४८४५०.००	
	२३३/०७४/१०/१५	विभिन्न बैठक (पौष महिनामा- ७ बैठक) वचनदेव कुमरका नाममा रकम भुक्तानी भएकोमा भरपाई संलग्न नभएको	१४९१७५.००	
	४९,५०/०७४/६/४	विषयगत समिति बैठक - भाद्रमा	२२४४००.००	
	४९/०७४/६/४	कार्यपालिका बैठक- ६	१७४७५०.००	
	४०५/०७५/२/२०	न्यायिक समिति -२३ बैठक	१०८३७५.००	
	१४५/०७४/९/९	प्रथम नगरसभा बैठक भत्ता	१७९७७५.००	
	५६७/०७५/३/२६	दोस्रो नगरसभा बैठक भत्ता	१७३२३०.००	
	१४६-२०७४/९/९		७२०००	
	४०४-२०७५/२/२०		९०००	
	४०६-२०७५.२.२०		४८०००	
	४०७-२०७५/२/२१		२३०००	
	५३२-२०७५/३/२४		५५५०	
	६४३-२०७५/३/२९		२०४००	
	७२५-२०७५/३/३१		२१७६०	
	५९७-२०७५/३/२१		१४४५०	
	६५२-२०७५/३/३१		३९००००	
		जम्मा	३१३०२८५	
१९.	पदाधिकारी पोशाक : गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरूले पाउने सुविधाको सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ मा नगरपालिकाका प्रमुख, उपप्रमुख, वडाअध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची १(ख) मा उल्लेख भएबमोजिमको सुविधालाई अधिकतम कायम गरी कार्यपालिकाले निर्धारण गरेबमोजिमको सुविधा पाउने उल्लेख छ । नगरकार्यपालिकाको कार्यालयले कार्यपालिकाको २०७४/१०/१५ को निर्णयानुसार राष्ट्रपतिको भ्रमणलाई मध्येनजर गर्दै २४ कार्यपालिका सदस्यहरूलाई प्रति सदस्य रु.१३००० का दरले राष्ट्रिय पोशाक वापत रु.३१२०००/- भुक्तानी गरेको देखियो । अतः प्रदेश कानूनमा उल्लेख नभएको सुविधा भुक्तानी नियम अनुकूल नदेखिएको रु.		३१२०००.००	
२०.	कर्मचारी सुविधा : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८६ मा स्थानीय सेवको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभुत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने तथा दफा ८८ मा स्थानीय सेवाका कर्मचारीको शुरु तलब स्केल प्रदेश सरकारले तोके बमोजिम हुने र त्यसरी प्रदेश सरकारले नतोकेसम्म नेपाल सरकारले तोके बमोजिम हुने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले कार्यरत कर्मचारीहरू अतिरिक्त कार्य गरेवापतको स्थानीय भत्ता २० प्रतिशत उपलब्ध गराउने निर्णय गरी मासिक तलबमा थप भत्ता समेत भुक्तानी गर्ने गरेको पाइएकाले उक्त सुविधा संघीय कानूनको सिद्धान्त र मापदण्ड अनुकूल नदेखिएकाले कार्यालयले निम्नानुसार भत्ता वापत खर्च लेखिएकाले उक्त खर्च अनियमित देखिएको रु. ...		४९२८१३.३२	
	कार्यक्रमको विवरण	भौ नै र मिति	वापत	भुक्तानी रकम
	पूँजीगत खर्च खाता	७४७-२०७५/३/३१	अतिरिक्त भत्ता	८९१००
	चालु खर्च खाता	९/०७४/५/२७	अतिरिक्त भत्ता	५५७३७.२०
		४९/०७४/६/४	अतिरिक्त भत्ता	७५०००.००
		८४/०७४/६/२७	अतिरिक्त भत्ता	३२८८१.८०
		१२६/०७४/८/८	अतिरिक्त भत्ता	३२८८१.८०

		१६७/०७४/९/१३	अतिरिक्त भत्ता	३२८८१.८०		
		१९६/०७४/९/२६	अतिरिक्त भत्ता	३२८८१.८०		
		५१२/०७५/३/२१	अतिरिक्त भत्ता	१४१४४८.९२		
			जम्मा	४९२८१३.३२		
२१.	<p>कर लगाउने : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ५५ मा एकिकृत सम्पत्ति कर र घर जग्गा कर, दफा ५६ मा भूमि कर, दफा ५७ मा घर जग्गा बहाल कर, दफा ५८ मा व्यवसाय कर, दफा ५९ मा बहाल विटौली शुल्क, दफा ६० मा पार्किङ्ग शुल्क, दफा ६१ मा जडीबुटी, कवाडी र जीवजन्तु कर, दफा ६२ मा सेवा शुल्क, दफा ६४ मा दोहोरो अधिकारक्षेत्रभिन्नका कर निर्धारण, संकलन तथा बाँडफाँडको व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले यसवर्ष उपरोक्तानुसारका कर असुल गर्न सकेको पाइएन ।</p>					
२२.	<p>चौमासिक तथा आषाढ महिनाको खर्च : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २५ मा चौमासिक प्रगति तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार निर्धारित चौमासिकमा कार्यक्रम वा क्रियाकलाप सञ्चालन गरिनु पर्दछ । कार्यालयको यस वर्षको पूँजीगत तर्फको चौमासिक र आषाढ महिनाको खर्चको अवस्था निम्न रहेको छ ।</p> <p style="text-align: right;">(रु. ००० मा)</p>					
	विवरण	कुल खर्च रु.	पहिलो चौमासिक खर्च	दोस्रो चौमासिक प्रतिशत	तेस्रो चौमासिक खर्च	आषाढ महिना प्रतिशत
	चालु खर्च खाता	२२३७९३	४२८७५	१९.१६	६७५४३	३०.१८
	पूँजीगत खर्च खाता	२३३८५२	१३७१०	५.८६	२९२३३	१२.५०
					१९०९०८	८१.६४
						८३८३०
						३५.८५
२२.१.	<p>कार्यालयले बजेट खर्च गर्दा समानुपातिक रुपमा मासिक खर्च गर्नु पर्नेमा तेस्रो चौमासिक तथा आषाढमा बढी खर्च गरेको देखियो । आषाढमा भएको खर्च मध्येपनि आषाढ ३१ गते निम्नानुसार खर्च भएको छ ।</p>					
	विवरण	आषाढको बजेट खर्च	३१ गतेको खर्च	आषाढको खर्चमध्ये ३१ गतेको प्रतिशत		
	पूँजीगत खर्च खाता	८३८२९७५	३१६७६३९१	३७.७९		
२२.२.	<p>कार्यालयले आषाढको अन्तिम दिन १४४ वटा भौचरबाट (पूँजीगत) खर्च गरेको छ भने आर्थिक कारोबारको गौश्वरा भौचर खडा गरेपछि खर्चका विल भरपाईहरु व्यवस्थित र क्रमबद्ध रुपमा फाइलिङ्ग नगरेकोले यस्तो खर्च कार्यक्रम अनुसार नै भएको, खर्चलाई प्रमाणित गर्ने विल भरपाई रहेको भनी लेखापरीक्षणबाट एकीन गर्ने आधार भएन ।</p>					
२३.	<p>राजश्व लेखा : आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को परिच्छेद ४ दफा १२ र १३ ले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी तोकेको छ । नगरपालिकाले यस वर्ष रु. ५८३२८१२।७९ आन्तरिक आम्दानी देखाएकोमा राजश्व लेखा प्रणालीका म ले प फा नं. १०८८, १०८८, १०८, १०९, २३ नराखेकोले वास्तविक राजस्व असुली र दाखिला एकिन गर्न सकिएन ।</p>					
२३.१.	<p>कार्यालयले यस वर्ष प्रयोग गरेका नगदी रसिदको नियन्त्रण खाता राखेको भएपनि विभिन्न वडा कार्यालयहरुले बुझि लिएका नगदी रसिद र ती रसिद प्रयोग गरी दैनिक रुपमा आर्जन गरेको दैनिक टिपोट रजिष्टर एवं मालपोत असुली रजिष्टरको दैनिक जोड जम्मा नगरेको, कार्यालयबाट बुझि लिएका रसिदका ठेली पेश नभएको, प्रयोग भएका नगदी रसिद एवं बाँकी रहेका नगरी रसिदको विवरण एकीन नभएकोले यस वर्ष असुल भएको राजश्वको सत्यता र यथार्थता एकिन गर्ने आधार नभएको रु.</p>					
२३.२.	<p>आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १३ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट दाखिला गरी स्रेस्ता खडा गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले असुल भएको आन्तरिक आय सो प्रावधान अनुसार दाखिला नगरी धेरै ढिलो दाखिला गरेको पाइयो । यसरी ढिलो दाखिला भएको केही उदाहरण निम्न रहेको छ :</p>					
	वडा कार्यालय	आम्दानी अवधि	राजश्व रकम	बैंक दाखिला मिति		
	७	२०७४ श्रावण	२८६३८.३०	२०७४/५/३०		
		२०७४ भाद्र	११०६८.२०	२०७४/७/१		

		२०७४ आश्विन	२५६९२	२०७४/७/३०	
	१२	२०७४ कार्तिक	२७८८	२०९४/९/५	
	६	२०७४ श्रावण	२९२०४.९०	२०७४/६/९	
		२०७४ श्रावण	८९१७५	२०७४/८/२५	
	१४	२०७४ भाद्र	२५०९	२०७४/७/३०	
	२	२०७४ श्रावण	६४८५०	२०७४/६/४	
	१०	२०७४ श्रावण	२३०५५.४०	२०७४.७.१३	
	९	२०७४ श्रावण	८०८९	२०७४/७/२४	
	११	२०७४ भाद्र	१६२९८.२०	२०७४/७/२०	
	१३	२०७४ श्रावण	९७३७.२४	२०७४/७/१५	
	५	२०७४ मंसिर	१८१९०	२०७४/९/१८	
२३.३.	कार्यालयले पटके सवारी कर र पार्किङ्ग शुल्क रु. १३,००,१००।०० बुझाउने गरी भुस्नाम्छा कन्स्ट्रक्सनसँग सम्झौता गरे अनुसार सो कन्स्ट्रक्सनले रु. १३,२०,६४०।०० बुझाएपनि कार्यालयले रु. ३००००।०० मात्र आम्दानी देखाएको छ । कार्यालयले सम्झौता रकमको १३ प्रतिशतले हुने रु. १६९०१३।०० मूल्य अभिवृद्धि कर वापत असुल गरी राजश्व शीर्षक नम्बर ११४१७ मा दाखिला गर्नु पर्नेमा असुल नगरेकोले सो रकम असुल गरी संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु. ...				१६९०१३.००
२३.४.	कार्यालयले यस वर्ष त्रिवेणी मेला आम्दानी वापत रु. १००००।००, कसमस सिमेन्ट बाट रु. ३५१५०५।००, राजश्व बाँडफाँड वापत रु. १७६०८४।१६ तथा जाग जनता जागरणबाट रु. ११३२२०।०० आम्दानी देखाएकोमा सो सँग सम्बन्धित अभिलेख राखेको पाइएन ।				
२३.५.	कार्यालयले राजश्व आम्दानी जनाएका अधिकांश गोश्वरा भौचरहरुमा तयार गर्ने, पेश गर्ने तथा स्वीकृत गर्नेले सही गरेको देखिएन ।				
२३.६.	कार्यालयले जनप्रभात आधारभुत विद्यालयलाई रु.१०७७३०।४० निकास दिनु पर्नेमा रु. १०७७३०।४० निकास दिएकोले बढी निकास रकम रु.९६९५७३।६० असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गरेको छ । उक्त रकम सशर्त अनुदान वापतको रकम भएकाले संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु. ...				९६९५७३.६०
२३.७.	१३४-२०७५।३८ कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरी बाँकी रु.४०००।०० स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गरेकोमा उक्त रकम सशर्त अनुदान वापतको रकम भएकाले संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु. ...				४०००.००
२३.८.	नेपाल सरकार अर्थ मन्त्रालयले मिति २०७५।१।१० मा नेपाल राजपत्रमा प्रकाशन गरेको सूचना अनुसार आ आफ्नो क्षेत्राधिकार भित्रका प्राकृतिक व्यक्तिले आर्जन गर्ने घर बहाल आयमा लाग्ने घर बहाल कर स्थानीय तहले संकलन गर्ने व्यवस्था रहेको छ । जस अनुसार घर भाडामा असुल गरेको बहाल कर बाहेक अन्य बहाल कर रकम संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नु पर्दछ । कार्यालयले यस वर्ष विभिन्न भाडामा असुल गरेको बहाल कर, मर्मत संभार कट्टि र कन्टीन्जेन्सी कट्टि रकम समेत रु. ६६,२०,१३२।४६ नगरपालिकाको आम्दानीमा लेखाँकन नगरी स्थानीय सञ्चित कोषमा राखेको पाइयो । अतः उक्त रकमका सम्बन्धमा छानवीन गरी बहाल कर रकम संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु. ...				६६२०१३२.४६
२३.९.	कार्यालयले नगदी रसिदको गत वर्षको जिम्मेवारी, यस वर्ष छुपाई, यस वर्षको वडमगत वितरण, प्रयोग भएका रसिदबाट प्राप्त रकम एवं आगामी वर्षलाई जिम्मेवारी विवरणको नराखेकोले आम्दानी सम्बन्धमा एकिन सकिएन ।				
२३.१०.	कार्यालयबाट नगदी रसिद तथा मालपोतर्फको गतको रसिदको जिम्मेवारी यस वर्ष छुपाई गरेको रसिद र वितरण तथा बाँकी विवरण माग गर्दा सो सम्बन्धी विवरण पेश हनु आएन जस्तै गर्दा गत वर्षको रसिदको जिम्मेवारी, यस वर्षको छुपाई, फाँट तथा वडालाई दिएको र बाँकी रसिद सम्बन्धमा एकिन नभएबाट आम्दानी सम्बन्धमा एकिन गर्नुपर्दछ ।				
२३.११.	कार्यालयबाट निम्न वडा कार्यालयहरुलाई देहायको मितिमा निम्न अनुसारको ठेली संख्या रसिद दिएको देखिन्छ । सो मध्ये केही वडा कार्यालयहरुलाई दिएको रसिदको परिक्षण गर्दा देहाय बमोजिम देखिन आएको छ ।				

वडा नं.	नगदी रसिद दिएको मिति	नगदी रसिद ठेली संख्या	मालपोततर्फको रसिद ठेली संख्या	जम्मा रसिद ठेली संख्या	कैफियत
१	२०७४/२/१६	१०	०	१०	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
२	२०७४/४/१५	१७	०	१७	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
३	२०७४/४/१	१८	०	१८	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
४	२०७४/४/१	३५	०	३५	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको अन्तिम ठेली नं.३५ को रसिद नं.१ देखि ५० मध्ये १ र २ प्रयोग भै अरु रद्द गरी रु.६,८७,५६५।०० आम्दानी देखाएकोमा कटारी न.पा.बाट विवरण पेश नभएवाट उक्त प्राप्त रकम भिडान गर्न सकिएन ।
५	२०७४/४/१	२३	०	२३	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको अन्तिम ठेली नं.५१ को रसिद नं.५० देखि १०० मध्ये ५० देखि ९५ प्रयोग भै अरु रद्द गरी रु.३,३८,६९०।०० आम्दानी देखाएकोमा कटारी न.पा.बाट विवरण पेश नभएवाट उक्त प्राप्त रकम भिडान गर्न सकिएन ।
६	२०७४/४/१	१४	१२	२६	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको अन्तिम ठेली नं.१२ को रसिद नं.५०१ देखि ५४६ सम्म प्रयोग भै बाँकी रद्द, मालपोततर्फ ठेली नं. मध्ये १० र ११ रद्द भएको अन्तिम ९ ठेलीको रसिद नं.११०१ देखि ११५० मध्ये ११०१ देखि ११४५ प्रयोग भै बाँकी रद्द गरी रु.३,१४,७०८।०० आम्दानी देखाएकोमा कटारी न.पा.बाट विवरण पेश नभएवाट उक्त प्राप्त रकम भिडान गर्न सकिएन सकिएन भने उक्त खाता प्रमाणी भएको देखिएन ।
७	२०७४/४/१	१६	११	२७	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको अन्तिम ठेली नं.११ को रसिद नं.१६५१ देखि १६५२ सम्म प्रयोग भै बाँकी रद्द, ठेली नं.१६ को २१०१ देखि २१३० प्रयोग भै २१३१ देखि २१५० रद्द गरी प्राप्त भएको रकम रु.४,२१,७९९।८० आम्दानी देखाएकोमा कटारी न.पा.बाट विवरण पेश नभएवाट उक्त प्राप्त रकम भिडान गर्न सकिएन ।
८	२०७४/४/१	९	१५	२४	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको मध्ये रसिद नं.४५१ देखि ५००, १५१ देखि २००, ३५१ देखि ४०० सम्मको मालपोततर्फको रसिद नं.८०१ देखि ८५०,३०१ देखि ३५०, ९०१ देखि ९५०, १००१ देखि १०५० सम्मको रद्द गरी नगदी रसिदतर्फको अन्तिम ठेली र.नं.१ देखि २२ सम्म प्रयोग गरी बाँकी रद्द र मालपोत तर्फ र.नं.२९५१ देखि २९५३ सम्म प्रयोग भै बाँकी रद्द गरी रु.११७,४१८।०० आम्दानी देखाएकोमा कटारी न.पा.बाट विवरण पेश नभएवाट उक्त प्राप्त रकम भिडान गर्न सकिएन सकिएन भने उक्त खाता प्रमाणी भएको देखिएन ।

	९	२०७४/४/१	५	५	१०	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
	१०	२०७४/४/१	६	९	१५	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
	११	२०७४/४/१	५	८	१३	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
	१२	२०७४/४/१	५	७	१२	उक्त रसिदहरु पेश हुन आएको नगदी रसिद नं.१२१७देखि १२१५०, १३७२३ देखि १३७५०, १२१७८ देखि १२२०० रद्द गरिएको मालपोततर्फ रसिद नं. ६०१ देखि ६५० मा ६४७ देखि ६५० सम्म रद्द गरिएको रसिदको आम्दानी खाता पेश हुनु नआएकोले उक्त वडा कार्यालयको रकम के कति आम्दानी भयो एकिन भएन ।
	१३	२०७४/४/१	५	९	१४	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
	१४	२०७४/४/१	५	९	१४	यस वडा कार्यालयमा गएको रसिद गतको रसिद यस वर्षको जिम्मेवारी तथा आम्दनी परीक्षण नगरीएकोले एकिन गर्न नसकिएको
	जम्मा		१७३	८५	२५८	
२४.	सम्पत्ति हस्तान्तरण र संरक्षण : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०४ मा विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख त्यसरी कायम भएका नगरपालिकामा हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तयार गरेको पाइएन ।					
२४.१.	नगरपालिकाले जिन्सी माल समानको एकीकृत अभिलेख तयार नगरी विषयगत शाखा अनुसार तयार गर्ने गरेको देखिएकाले एकमुष्ट अभिलेख राख्नुपर्दछ ।					
२४.२.	स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा नगरपालिका क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको संरक्षण सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले सो अनुसार सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत संभार तथा अन्य प्रबन्ध गरेको देखिएन ।					
२५.	आय र व्ययको वर्गीकरण तथा लेखांकन : अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ३१ मा स्थानीय तहले आय व्ययको वर्गीकरण तथा लेखांकन नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिम गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस्का लागि नेपाल सरकारले एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ लागु गरेको छ । कार्यालयले चाल र पूँजीगत खर्चको वर्गीकरण गर्दा उक्त व्यवस्था अनुसार नगरी चालु प्रकृतिका कार्यहरु समेत पूँजीगतमा खर्च लेखांकन गर्ने गरेको पाइयो ।					
२६.	श्रोत नक्सांकन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अवस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा गाउँपालिकाको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्नेमा सो तयार गरेको पाइएन ।					
२७.	उपभोक्ता समिति : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउने कार्यविधिको व्यवस्था रहेको छ ।					
२७.१.	सोही नियमावलीको नियम ९७(१क) मा लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश हुने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ९७(४) मा लागत अनुमानमा रहेको मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागिताको अंश कट्टा गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले लागत अनुमान					

	तयार गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागिता खुल्ने गरी गरेको पाइएन ।							
२७.२.	सो नियमावलीको नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समितिले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नुपर्ने र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब कन्ट्राक्टरबाट गराउन नसकिने व्यवस्था रहेको छ । कानून विपरित भएको कार्य अनियमित देखिएको रु. ...					१२५६२३८.००		
	भौचर नम्बर	उपभोक्ता समिति	भुक्तानी रकम	अन्यबाट गराएको रकम	अन्य			
	३७०-२०७५/२/२०	डिप बोरिङ्ग सिंचाई	७४२९६६	८९६९८९	नायक बोडिङ्ग सेवा			
	५१०-२०७५/३/१३	बलिया गाँऊ	५०००००	४६००४९	नायक बोडिङ्ग सेवा			
	जम्मा			१२५६२३८				
२७.३.	सोही नियमावलीको नियम ९७(४) मा उपभोक्ता समितिलाई जनसहभागिताको अंश कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले निम्न उपभोक्ता समितिलाई जनसहभागिताको अंश कम कट्टा गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु. ...					५४५६४७९.००		
	भौचर नम्बर	लागत अनुमान	जनश्रम अंश	जनश्रम प्रतिशत	सम्पन्न लागत	जनश्रम प्रतिशत कटाई गर्नु पर्ने भुक्तानी	भुक्तानी रकम	बढी भुक्तानी
	३९१-२०७५/२/२१	१०६९७०९	२१४७०९	२०.०७	१०६७६८३	८५३३९९	९०००००	४६६०१
	५०४-२०७५/३/१३	१७८२११८	३५७११८	२०.०४	१७८३६७४	१४२६२२६	१५०००००	७३७७४
	५३२-२०७५/३/२०	२३३१७३१	४३१७३०	१८.५२	२३२६३१२	१८९५४७९	२००००००	१०४५२१
	५३८-२०७५/३/२१	२३१४४८१	४१४४८१	१७.९१	२३००५७५	१८८८५४२	२००००००	१११४५८
	५५१-२०७५/३/२६	११८६२७६	२३८२७६	२०.०५	१२९१६७८	१०३२६९६	११०००००	६७३०४
	५५२-२०७५/३/२६	२१२६४२०	४१६४२०	१९.५८	२१२५३९२	१७०९२४०	१८०००००	९०७६०
	५५३-२०७५/३/२६	१६३९५५७	३०९५५७	१८.८८	१६३८१३१	१३२८८५२	१४०००००	७११४८
	५५८-२०७५/३/२६	११६४४४०	२१४४४०	१८.४१	११९५९०१	९७५७३६	१००००००	२४२६४
	५६०-२०७५/३/२६	३५५४४९५	७०४४९५	१९.८२	३५६४६११	२८५८१०५	३००००००	१४१८९५
	५७९-२०७५/३/२७	२३३५५८२	४३५५८२	१८.६५	२३३३६९२	१८९८४५९	२००००००	१०१५४१
	५९०-२०७५/३/२७	१९५५३४६	३४०३४६	१७.४१	१९५५९८०	१६१५४४४	१७०००००	८४५५६
	५९९-२०७५/३/२८	११७०५४६	२२०५४६	१८.८४	११६८१८९	९४८१०२	१००००००	५१८९८
	६२७-२०७५/३/२९	८३७९९९	१७२९९९	२०.६४	८३९३२४	६६६०८७	७०००००	३३९१३
	६२९-२०७५/३/२९	९००७६६	१४०७६६	१५.६३	८२७४०५	६९८०८२	८०००००	१०१९१८
	६२४-२०७५/३/२९	१४२५१२९	२८५१२९	२०	१०३९६७८	८३१७४२	१२०००००	३६८२५८
	६३६-२०७५/३/२९	६०७२०५	१३२२०५	२१.७७	५७४९४५	४४९७७९	५०००००	५०२२१
	६३७-२०७५/३/२९	१७८९७७२	३६४७७२	२०.३८	१७९५३८८	१४२९४८८	१५०००००	७०५१२
	६६३-२०७५/३/३१	४७२९५००	९२९५००	१९.६५	३३८३२२४	२७८४२०	४००००००	१२८१५८०
	६६१-२०७५/३/३१	१४२०२०७	२८०२०७	१९.७३	१२६९७३२	१०१९२१४	१२०००००	१८०७८६
	६५३-२०७५/३/३१	१७३७३५१	३१२३५१	१७.९८	१२३८००२	१०१५४०९	१०६५४०१	४९९९२
	६६९-२०७५/३/३१	१०६९२१३	२१४२१३	२०	९४८९७२	७५९१७८	९०००००	१४०८२२
	६७१-२०७५/३/३१	५९२०४७	११७०४७	१९.७७	४३६३४२	३५००७७	४७५०००	१२४९२३
	६७२-२०७५/३/३१	२२७५८७५	३७५८७५	१६.५१	२०८३६३०	१७३९६२३	२००००००	२६०३७७
	६७७-२०७५/३/३१	२३९२७३०	४९२७३०	२०.५९	२३९३१६२	१९०००६७	२००००००	९९९३३
	६८३-२०७५/३/३१	३३०४७६	५९७२७	१८.०७	३०८३३४	२५२६१८	२८५०००	३२३८१
	६८४-२०७५/३/३१	९५०१२७	१९००००	२०	९४५७४२	७५६५९४	८०००००	४३४०६
	६८५-२०७५/३/३१	४८१४३३१	१०१४३३१	२१.०७	४८२७६२०	३८१०४४१	४००००००	१८९५५९
	६९३-२०७५/३/३१	११८३३३४	२३३३३४	१९.७२	११८७७६६	९५३५३९	१००००००	४६४६१
	७००-२०७५/३/३१	११६९५५६	२१९५५६	१८.७७	१०५२९२७	८५५२९२	१००००००	१४४७०८
	७०१-२०७५/३/३१	४७७७९६०	९७७९६०	२०.४५	४३९९९८३	३५००१८६	४००००००	४९९८१४
	७०९-२०७५/३/३१	५७९९३५	१०४९३५	१८.०९	५७८२४३	४७३६३९	५१५५४१	४१९०२

७१५-२०७५/३/३१	२३०७००६	४०७००६	१७.६४	२१७२६२४	१७८९३७३	१८६२६२३	११०६२७
७१६-२०७५/३/३१	१७२५८४४	३००८४४	१७.४३	१६३१०८६	१३४६७८७	१४२५०००	७८२१२
७१७-२०७५/३/३१	३५८४२७७	७३४२७७	२०.४८	३०७९३८८	२४४८५४३	२९१९४८७	४७०९४४
३३५/०७५/२/१६	१७८७६८	३७५४१	२०.२९	१५९३५३	१२७०२४	१४२५००	१५४७६
४४३/०७५/३/५	२१७२४०	२७२४०	१२.५४	२०९६६०	१८३३७०	१९००००	६६३०
४४५/०७५/३/५	८३८३४६	१७३३४६	२०.६८	८१३९४२	६४५६४२	६६५०००	१९३५८
४४८/०७५/३/६	११८७६५८	२३७६५८	२०.०१	११५७५९६	९२५९५४	९५००००	२४०४६
जम्मा							५४५६४७९

२७.४. सोही नियमावलीको नियम ९७(९) मा उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन हुने निर्माण कार्य गर्दा लोडर, एक्साभेटर, रोलर, डोजरजस्ता हेभी मेशीनहरु प्रयोग गर्न नपाइने तथा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नु पर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएकोमा सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई प्रयोग गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिले निम्न निर्माण कार्य गर्दा हेभी उपकरण प्रयोग गर्दा कार्यालयको पूर्व सहमति लिएको नदेखिएकाले हेभी मेशिन प्रयोग गरेको कार्य अनियमित देखिएको रु. ...

४१५२४६४४.६८

भौ नं	उपभोक्ता समिति	डोजर भाडा रकम (इन्धन समेत)
३५३-२०७५/२/१७	मरुवा खानी	३०१०००
३५५-२०७५/२/१७	बस्नेत टोल	४६३०००
३५६-२०७५/२/१७	सिक्रे र बेल्टार	४४३१६०
३६३-२०७५/२/१८	हलदे	७८३५००
३६५-२०७५/२/१८	सिसिरे बसेरी	७५०५७५
३६७-२०७५/२/१८	शनिवारे हटिया	१६३२००
३६८-२०७५/२/१८	वतासे वरडाँडा	४११५६४
३७१-२०७५/२/२०	धर्म भकारी	४६९०००
३७३-२०७५/२/२०	गुराँस सिद्धिचरण	१५८४००
३७५-२०७५/२/२०	शनिवारे खोल्सी	२४६०००
३८४-२०७५/२/२१	वगपति	५२०००
३८५-२०७५/२/२१	गहुँवारी	६६५१६२
३८६-२०७५/२/२१	सल्लेरी पात्ले	५५९०००
३८७-२०७५/२/२१	वाँसवारी मयाँबु	४७७७६२
३८९-२०७५/२/२१	हर्दानी सोरुड	३९२१८२
३९१-२०७५/२/२१	बेलसोत पानी टंकी	३५५९५०
३९२-२०७५/२/२१	सिद्धिचरण	३००००
३९५-२०७५/२/२२	वतासे	६२२५००
३९७-२०७५/२/२२	गोरे भन्ज्याङ्ग	८१५३७५
३९९-२०७५/२/२२	कालिखोला	८३२०००
४०३-२०७५/२/२२	७ नं वडा	७००००
४०८-२०७५/२/२२	भुसुने	३४९२००
४०९-२०७५/२/२२	बैजनाथ	४७३५९०
४१०-२०७५/२/२२	सोला भ-याङ्ग	४६२७६२
४११-२०७५/२/२२	खोजेली	४४०००
४१२-२०७५/२/२२	कार्यालय व्यवस्थापन	४८२७७२
४३०-२०७५/३/४	माभीगाँऊ	९२०३२
४९७-२०७५/३/५	माथिल्लो डगर	१०७६२८
५००-२०७५/३/१३	बसेरी देखि	४७५०१८
५०२-२०७५/३/१३	कटारी न पा ८	१४३६६०
५२२-२०७५/३/१९	शिवमार्ग	५४२५०

५३१-२०७५/३/२०	सानो दमार	५०५०४५
५३२-२०७५/३/२०	मृगस्थली	४४१७९२
५३८-२०७५/३/२१	भदौरे	१८५००४५
५५०-२०७५/३/२६	सुगारे	१६२०६०
५५१-२०७५/३/२६	घुर्मि किन्दु	५१६५००
५५५-२०७५/३/२६	मुल सडक	४२६८००
५५७-२०७५/३/२६	हर्देनी	६००१३
५६०-२०७५/३/२६	चिलाउने खडकुले	२८३४०६९
५६१-२०७५/३/२६	आम्टारी ताराघारी	१९५२३३
५७४-२०७५/३/२७	खेलकुद सञ्चालन	२४७०५८
५७५-२०७५/३/२७	वतासे	४११५६४
५८४-२०७५/३/२७	मुल सडक	११००४०
५८५-२०७४/३/२७	लालपुर खेल मैदान	४५१६०
५८६-२०७५/३/२७	मुखिया	२०००२२
५९०-२०७५/३/२७	वनखेत	२६५७२२
५९७-२०७५/३/२८	राजु कार्कीको घर	५४७२५
५९९-२०७५/३/२८	सिक्रे बेलटार	४३४४७०
६०२-२०७५/३/२८	लालपुर खेल मैदान	४५०००
६२७-२०७५/३/२९	लिम्पाटार भदौरे	४१८४८०
६३१-२०७५/३/२९	स्त्याव नाला	९१५२०
६३६-२०७५/३/२९	तिन खण्डे	४४४५६७
६३७-२०७५/३/२९	कालीखोला	३११३००
६३८-२०७५/३/२९	लेखानी	१४२५०३०
६३९-२०७५/३/२९	धप्पर धार	२००५४६
६५१-२०७५/३/३१	सहभागिता	२५००००
६५७-२०७५/३/३१	गँहुवारी	२३५०४५
६५८-२०७५/३/३१	वरमभिया	५६९६७
६६१-२०७५/३/३१	प्राथमिक	१२३४८५५
६६४-२०७५/३/३१	संग्रवास	६२१५०
६६७-२०७५/३/३१	तावा खोला	११०००
६७१-२०७५/३/३१	सानो माकुरे	४७२१२४
६७३-२०७५/३/३१	जाली खरिद	१०१८८२.८८
६७७-२०७५/३/३१	वतासे लिम्पटार	११०००००
६७८-२०७५/३/३१	कातिके मोटर	३८१९४०.८०
६७९-२०७५/३/३१	बाँसवारी	४७४८८०
६८१-२०७५/३/३१	गोठडाँडा	४०२५६७
६८३-२०७५/३/३१	रातु खहरे	१७५०००
६८५-२०७५/३/३१	बेलसोत	२८५०१४०
६८६-२०७५/३/३१	सिरिसे वसेरी	३०३०२२
६९४-२०७५/३/३१	दुब्ले	४८१५२
६९६-२०७५/३/३१		५००००
६९७-२०७५/३/३१	सुधारे	१०४०००
७००-२०७५/३/३१	वरमभिया	५००००
७०१-२०७५/३/३१	वैघनाथ	१०५०००
७०६-२०७५/३/३१	विद्युत विस्तार	९००००
७०७-२०७५/३/३१	अर्ना चिलाउने	५१५५६१
७०९-२०७५/३/३१	रिस्कू	४५००१९

	७४-२०७५/३/३१	लप्से आरुबोटे	८३५०००	
	७५-२०७५/३/३१	खाडिखोप	८९८००६	
	७६-२०७५/३/३१	सेक्टर वन	३३९८६७	
	४७९/०७५/३/११	मुखिया भन्ज्याङ्ग-बरडाडा	३८५४३५	
	४७६/०७५/३/११	मरुवाखानी-आहाले	३४८२८७	
	४५७/०७५/३/७	थलिया	९९२९७	
	४५६/०७५/३/७	आहाले-भान्तावारी	१०७६२००	
	४५५/०७५/३/७	मरुवाखानी-आहाले	२९७२८३	
	४५३/०७५/३/७	उ.मा.वि. तुलो	२४४०००	
	४४९/०७५/३/७	लेखानी - सल्यानी	५१६५००	
	४४८/०७५/३/६	भोक्टेनी डाडागाँउ	७५००६१	
	४४५/०७५/३/६	भदौरे रातामाटे	५४००८७	
	४४१/०७५/३/२५	वडा नं. ११ स्थित	३०२८१३	
	४४०/०७५/३/५	बेलसोत खसिवास	१३०००००	
	४७२/२०७५/३/११	सोरुङ्गछविसे	५६९५००	
	४६७/२०७५/३/८	त्रिवेणी मन्दिर	५५०००	
			४१५२४६४४.६८	
	उपभोक्ता समितिले हेभि उपकरण प्रयोग गरी पूर्वाधार निर्माण गर्दा जग्गा प्राप्ती, खन्ने क्रममा निस्कने सामग्रीको व्यवस्थापन, निर्माणले पार्ने वातावरणीय प्रभावको विश्लेषण नगर्दा सम्पत्तिको क्षतिपूर्ति नपाएको, खेतीयोग्य जमिनमा क्षति भएको, खानेपानी तथा सिंचाइका संरचना विग्रिएका, संरचनाको नियमित मर्मत नगर्नाले संरचनाबाट जनताले लाभ पाउन नसकेको गुनासाहरु कार्यालयमा आएको देखिएकाले वातावरणीय प्रभाव समेत विचार गरी निर्माण पछिको सञ्चालनका सम्बन्धमा पर्याप्त ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।			
२८.	वातावरणीय प्रभाव : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा नगरपालिका क्षेत्रमा स्थल, जल, वायु तथा ध्वनी प्रदुषण नियन्त्रण गरी वातावरण संरक्षण गर्ने कार्यमा सहयोग गर्ने गराउने कर्तव्य तोकेको छ । नगरपालिकाले यो वर्ष वातावरण संरक्षण, नगर र नदी सफाई कार्यक्रम चलाएको विवरण पेश गरेकोमा वातावरण संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको छैन ।			
२९.	सूचना प्रविधिको प्रयोग : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८० मा मन्त्रालयले स्थानीय तहको आर्थिक कार्य प्रणाली र प्रशासनिक काम कारवाहीमा एकरूपता कायम गर्न प्रयोग गर्नु पर्ने सूचना प्रविधिको ढाँचा तोक्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । महालेख नियन्त्रकको कार्यालयले निशुल्क रूपमा उपलब्ध गराई सवै नगरपालिकाहरुले Sub National Treasury Regulatory application (SUTRA) प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उक्त सफ्टवेयर सञ्चालन गरेको छैन । कार्यालयले अवलम्बन गरेको सफ्टवेयर आधिकारिक निकायबाट प्रमाणीकरण नभएकाले यसको विश्वसनीयता परीक्षण गर्ने आधार भएन ।			
३०.	लागत अनुमान : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा सार्वजनिक निकायले खरिद गर्न लागत अनुमान स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को अनुसूची १ मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान निकाल्ने तरिका उल्लेख छ । जस अनुसार लागत अनुमानमा ओभरहेड, वर्क चार्ट स्टाफ खर्च, सानातिना अन्य खर्च, मूल्य समायोजन कन्टिन्जेन्सि, फिजिकल कन्टिन्जेन्सि, मूल्य अभिवृद्धि कर समेत थप गरी लागत अनुमान कायम गर्नु पर्दछ । कार्यालयले तयार गरेका लागत अनुमानमा उपरोक्त कुराहरु थप गरे नगरेको सम्बन्धमा उल्लेख नगर्नाले उपभोक्ता समितिले निर्माण गर्ने कार्यको लागत अनुमान रकमको विश्वसनीयता मूल्यांकन गर्न सकिएन ।			
३१.	मौजुदा सूची : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ६क मा सोही ऐनको दफा ३०(६), ४१(१)(क) र ४६ बमोजिम खरिद गर्न तथा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १८ मा सार्वजनिक निकायले सोभै खरिद गर्ने प्रयोजनका लागि योग्यताको आधारमा सूची तयार गर्ने र यस्तो सूचीलाई अद्यावधिक गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सो अनुसार खरिद गर्दा मौजुदा			

	सूचीमा दर्ता भएको प्रमाणपत्र (अनुसूची २ख) समेत पेश गरी खरिद नगरेको एवं कार्यालयले मौजुदा सूचीको अभिलेख दर्ता पुस्तिका (अनुसूची २ग) अद्यावधिक नगरेकोले सो सूचीमा समावेश भएका व्यक्ति, संस्था, आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी, परामर्शदाता, गैर सरकारी संस्था वा सेवा प्रदायकबाट प्रस्ताव माग गरि खरिद गरेको एकीन गर्ने आधार भएन ।																																										
३२.	भेरिएसन आदेश : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५४ र सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११८ मा भेरिएसन आदेश जारी गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयबाट खरिद सम्झौता भएका खरिद कार्यको कार्य सम्पन्न हुँदा लागत अनुमानभन्दा फरक परी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार भएको पनि भेरिएसन आदेश जारी नगरी सम्झौताभन्दा फरक रकम भुक्तानी दिने गरेको पाइयो । यस्तो अन्तर हुँदा पनि भेरिएसन आदेश जारी नभएका केही उदाहरण निम्न रहेका छन्:																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर</th> <th>आयोजना</th> <th>सम्झौता रकम रु</th> <th>कार्य सम्पन्न रकम रु</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६२४-२०७५/३/२९</td> <td>वडा कार्यालय अगाडी</td> <td>१४२५१२९</td> <td>१०३९६७८</td> </tr> <tr> <td>६३८-२०७५/३/२९</td> <td>लेखानी</td> <td>१८५४३३७</td> <td>१७२७८६८</td> </tr> <tr> <td>६५३-२०७५/३/३१</td> <td>प्राथमिक</td> <td>१७३७३५१</td> <td>१२३८००२</td> </tr> <tr> <td>६६१-२०७५/३/३१</td> <td>प्राथमिक</td> <td>१४२०२०७</td> <td>१२६९७३२</td> </tr> <tr> <td>६६३-२०७५/३/३१</td> <td>पिपलचौक</td> <td>४७२९५००</td> <td>३३८३२२३</td> </tr> <tr> <td>६६९-२०७५/३/३१</td> <td>जनजाती भवन</td> <td>१०६९२१३</td> <td>९४८९७२</td> </tr> <tr> <td>६७२-२०७५/३/३१</td> <td>इनारबाट</td> <td>२२७५८७५</td> <td>२०८३६३०</td> </tr> <tr> <td>६८६-२०७५/३/३१</td> <td>सिरिसे</td> <td>२२२५७०८</td> <td>१२६८७३५</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर	आयोजना	सम्झौता रकम रु	कार्य सम्पन्न रकम रु	६२४-२०७५/३/२९	वडा कार्यालय अगाडी	१४२५१२९	१०३९६७८	६३८-२०७५/३/२९	लेखानी	१८५४३३७	१७२७८६८	६५३-२०७५/३/३१	प्राथमिक	१७३७३५१	१२३८००२	६६१-२०७५/३/३१	प्राथमिक	१४२०२०७	१२६९७३२	६६३-२०७५/३/३१	पिपलचौक	४७२९५००	३३८३२२३	६६९-२०७५/३/३१	जनजाती भवन	१०६९२१३	९४८९७२	६७२-२०७५/३/३१	इनारबाट	२२७५८७५	२०८३६३०	६८६-२०७५/३/३१	सिरिसे	२२२५७०८	१२६८७३५						
भौचर नम्बर	आयोजना	सम्झौता रकम रु	कार्य सम्पन्न रकम रु																																								
६२४-२०७५/३/२९	वडा कार्यालय अगाडी	१४२५१२९	१०३९६७८																																								
६३८-२०७५/३/२९	लेखानी	१८५४३३७	१७२७८६८																																								
६५३-२०७५/३/३१	प्राथमिक	१७३७३५१	१२३८००२																																								
६६१-२०७५/३/३१	प्राथमिक	१४२०२०७	१२६९७३२																																								
६६३-२०७५/३/३१	पिपलचौक	४७२९५००	३३८३२२३																																								
६६९-२०७५/३/३१	जनजाती भवन	१०६९२१३	९४८९७२																																								
६७२-२०७५/३/३१	इनारबाट	२२७५८७५	२०८३६३०																																								
६८६-२०७५/३/३१	सिरिसे	२२२५७०८	१२६८७३५																																								
३३.	विल भरपाई : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(३) मा खर्च गर्दा खर्चको विल भरपाई सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले निम्न खर्च लेखेकोमा खर्चका विल भरपाई संलग्न गरेको नदेखिएको रु ...			३९०८०.००																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं., मिति</th> <th>विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५३२/०७५/३/२४</td> <td>दमकल व्यवस्थापन पदपूर्ति समिति बैठक खर्च : सुदीप श्रेष्ठको नाममा भुक्तानी</td> <td>१२७५.००</td> </tr> <tr> <td>४५१/०७५/३/४</td> <td>कार्यपालिका बैठक खर्च : वचनदेव कुमरको नाममा पेशकी जनाई सोही भौचरमा खर्चको विलभरपाई संलग्न गरेकोमा नपुग रकम</td> <td>६२२५.००</td> </tr> <tr> <td>५८७/०७५/३/२७</td> <td>कटारी अस्पताललाई विभिन्न खर्चको भुक्तानी</td> <td>६१८०.००</td> </tr> <tr> <td>३९१/०७५/२/९</td> <td>कार्यपालिका बैठक खर्च वचनदेव कुमरको नाममा भुक्तानी -बैठकमा ४ सदस्य अनुपस्थित देखिएकोले भरपाई पेश हुन नसकेको</td> <td>५१००.००</td> </tr> <tr> <td>२५८/०७४/११/२५</td> <td>अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च भुक्तानी</td> <td>३६००.००</td> </tr> <tr> <td>४/०७४/५/२३</td> <td>गाडीभाडा भुक्तानी खर्च लेखेको (पप्पु खान)</td> <td>१६७००.००</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>३९०८०.००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं., मिति	विवरण	रकम	५३२/०७५/३/२४	दमकल व्यवस्थापन पदपूर्ति समिति बैठक खर्च : सुदीप श्रेष्ठको नाममा भुक्तानी	१२७५.००	४५१/०७५/३/४	कार्यपालिका बैठक खर्च : वचनदेव कुमरको नाममा पेशकी जनाई सोही भौचरमा खर्चको विलभरपाई संलग्न गरेकोमा नपुग रकम	६२२५.००	५८७/०७५/३/२७	कटारी अस्पताललाई विभिन्न खर्चको भुक्तानी	६१८०.००	३९१/०७५/२/९	कार्यपालिका बैठक खर्च वचनदेव कुमरको नाममा भुक्तानी -बैठकमा ४ सदस्य अनुपस्थित देखिएकोले भरपाई पेश हुन नसकेको	५१००.००	२५८/०७४/११/२५	अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च भुक्तानी	३६००.००	४/०७४/५/२३	गाडीभाडा भुक्तानी खर्च लेखेको (पप्पु खान)	१६७००.००	जम्मा		३९०८०.००																		
गो.भौ.नं., मिति	विवरण	रकम																																									
५३२/०७५/३/२४	दमकल व्यवस्थापन पदपूर्ति समिति बैठक खर्च : सुदीप श्रेष्ठको नाममा भुक्तानी	१२७५.००																																									
४५१/०७५/३/४	कार्यपालिका बैठक खर्च : वचनदेव कुमरको नाममा पेशकी जनाई सोही भौचरमा खर्चको विलभरपाई संलग्न गरेकोमा नपुग रकम	६२२५.००																																									
५८७/०७५/३/२७	कटारी अस्पताललाई विभिन्न खर्चको भुक्तानी	६१८०.००																																									
३९१/०७५/२/९	कार्यपालिका बैठक खर्च वचनदेव कुमरको नाममा भुक्तानी -बैठकमा ४ सदस्य अनुपस्थित देखिएकोले भरपाई पेश हुन नसकेको	५१००.००																																									
२५८/०७४/११/२५	अनुगमन मूल्याङ्कन खर्च भुक्तानी	३६००.००																																									
४/०७४/५/२३	गाडीभाडा भुक्तानी खर्च लेखेको (पप्पु खान)	१६७००.००																																									
जम्मा		३९०८०.००																																									
३४.	फरक शीर्षकको खर्च : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ (२)(क) मा रकम स्वीकृत बजेटभित्र र सम्बन्धित खर्च शीर्षकमा पर्दछ र खर्च गर्न बाँकी छ भने खर्च गर्न र खर्च गर्ने निकास दिनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले निम्न खर्च गरेकोमा फरक खर्च शीर्षकबाट भुक्तानी दिएको नियमित नदेखिएको रु.			१६२२८००.००																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>वापत</th> <th>खर्च लेखेको शीर्षक</th> <th>खर्च लेख्नु पर्ने शीर्षक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५६५-२०७५/३/२६</td> <td>४५०००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>स्वास्थ्य शशर्त</td> </tr> <tr> <td>५६६-२०७५/३/२६</td> <td>४९५०००</td> <td>स्वास्थ्य खर्च</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>स्वास्थ्य शशर्त</td> </tr> <tr> <td>५६७-२०७५/३/२६</td> <td>१८५०००</td> <td>स्वास्थ्य खर्च</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>स्वास्थ्य शशर्त</td> </tr> <tr> <td>६३५-२०७५/३/२९</td> <td>२०००००</td> <td>स्वास्थ्य चौकी संचालन</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>स्वास्थ्य शशर्त</td> </tr> <tr> <td>७३५-२०७५/३/३१</td> <td>२९८००</td> <td>सशस्त्र प्रहरी वलका लागि समान</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>कार्यालयबाट नमिल्ले</td> </tr> <tr> <td>७८९-२०७५/३/३१</td> <td>१०००००</td> <td>जेष्ठ नागरिक सम्मान</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>शशर्त सामाजिक सुरक्षा</td> </tr> <tr> <td>७९१-२०७५/३/३१</td> <td>३१८०००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>पूँजीगत अनुदान</td> <td>स्वास्थ्य शशर्त</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	वापत	खर्च लेखेको शीर्षक	खर्च लेख्नु पर्ने शीर्षक	५६५-२०७५/३/२६	४५०००	स्वयम सेविका भत्ता	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त	५६६-२०७५/३/२६	४९५०००	स्वास्थ्य खर्च	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त	५६७-२०७५/३/२६	१८५०००	स्वास्थ्य खर्च	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त	६३५-२०७५/३/२९	२०००००	स्वास्थ्य चौकी संचालन	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त	७३५-२०७५/३/३१	२९८००	सशस्त्र प्रहरी वलका लागि समान	पूँजीगत अनुदान	कार्यालयबाट नमिल्ले	७८९-२०७५/३/३१	१०००००	जेष्ठ नागरिक सम्मान	पूँजीगत अनुदान	शशर्त सामाजिक सुरक्षा	७९१-२०७५/३/३१	३१८०००	स्वयम सेविका भत्ता	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त		
भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	वापत	खर्च लेखेको शीर्षक	खर्च लेख्नु पर्ने शीर्षक																																							
५६५-२०७५/३/२६	४५०००	स्वयम सेविका भत्ता	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त																																							
५६६-२०७५/३/२६	४९५०००	स्वास्थ्य खर्च	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त																																							
५६७-२०७५/३/२६	१८५०००	स्वास्थ्य खर्च	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त																																							
६३५-२०७५/३/२९	२०००००	स्वास्थ्य चौकी संचालन	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त																																							
७३५-२०७५/३/३१	२९८००	सशस्त्र प्रहरी वलका लागि समान	पूँजीगत अनुदान	कार्यालयबाट नमिल्ले																																							
७८९-२०७५/३/३१	१०००००	जेष्ठ नागरिक सम्मान	पूँजीगत अनुदान	शशर्त सामाजिक सुरक्षा																																							
७९१-२०७५/३/३१	३१८०००	स्वयम सेविका भत्ता	पूँजीगत अनुदान	स्वास्थ्य शशर्त																																							

	७९०- २०७५/३/३१	२५००००	जेष्ठ नागरिक सम्मान	पूँजीगत अनुदान	शशर्त सामाजिक सुरक्षा	
	जम्मा	१६२२६००				
३५.	<p>मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९(२) मा बीस हजार रुपैयाँभन्दा कम रकमको मालसमान खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाण प्राप्त नगरेकाबाट खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भएकोले बीस हजारभन्दा बढीको खरिद गर्दा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएकाबाट खरिद गर्नु पर्नेमा निम्नबाट माल समान खरिद गरेकोमा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको पाइएन ।</p>					
	विवरण	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	फर्मको नाम		
	पूँजीगत खर्च खाता	७८९-२०७५/३/३१	२७०००	चौधरी फेन्सी		
		७८९-२०७५/३/३१	५५१००	एहसन वस्त्रालय		
	चालु खर्च खाता	३६४१२०७५/११२	२८२६०.००	न्यौपाने बुक्स डिष्ट्रिब्युटर्स		
		१४३२०७४/१९	२९६६०.००	अधिकारी पुस्तक पसल		
३६.	<p>भ्रमण खर्च : भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७ (३) मा बस वा अन्य सार्वजनिक यातायातको सुविधा प्राप्त हुने ठाँउमा एकैदिन गई फर्कने गरी सरकारी काममा काज खटी जाने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण खर्च र दैनिक भत्ताको पच्चीस प्रतिशत रकम भुक्तानी पाउने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले एकै दिनमा फर्कन सक्ने स्थानमा सरकारी साधन, मोटरसाइकल वा अन्य सार्वजनिक यातायातबाट भ्रमण गर्दा पनि पुरै दिनको भ्रमण खर्च लिएको देखिएकाले यसमा सुधार हुनुपर्दछ ।</p>					
३७.	<p>पेशकी बाँकी : निम्न कर्मचारी एवं संस्थालाई दिएको पेशकी रकम आर्थिक वर्षका अन्तिम दिन सम्म पनि फछ्यौट गरेको नदेखिएकाले आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ बमोजिम फछ्यौट हुनुपर्ने रु. ...</p>					
	नाम	पेशकी बाँकी रकम				
	वडा नं १०	८६२२००				
	सेन्चुरी बैंक	१२६६६६००				
	रा.वा.बैंक	२६६७६००				
	वडा नं. ४	१६७७३८				
	वडा नं. १२	१६६६६५०				
	वडा नं. ८	९६३९५०				
	स्वास्थ्य चौकी लेखानी	५७०००				
	कटारी अस्पताल	३०००००				
	मा.वि. मयाँखु घेरावेरा तथा व्यवस्थापन	२५०६००				
	स्वास्थ्य चौकी हर्दानी	१०००००				
	हरि बहादुर खत्री	१२६०६००				
	भू संरक्षण उ.स. ६	६२७०००				
	पाटने कुलो सिंचाई जल उपभोक्ता समिति	१०५००००				
	प्राकृति श्रोत व्यवस्थापन कलेज क्याम्पस	७००००००				
	कमला नदि नियन्त्रण उ.स.	९४००००				
	वडा नं. ९	६९५१००				
	विल्डु राय	१११०००				
	रामु चौधरी	५०००				
	वडा नं. १३	४२१०००				
	एन.एम.वि.बैंक कटारी	३२०१६००				
	भरत कुमार थापा	११०६०००				
	कृषि विकास बैंक कटारी	५०२६६००				
		५२१२६३३६.००				

	घुर्मि कुलो सिंचाई जल उपभोक्ता संस्था	५७००००	
	वडा नं. १४	२४८५५०	
	नेत्र कुमार पौडेल	८८६०००	
	शहित पार्क निर्माण उ.स.	१५६७५०	
	गडमे कुलो सिंचाई जल उपभोक्ता समिति	६५००००	
	वचन देव कुमर	७७५३००	
	वडा कार्यालय घेरावेरा व्य.उ.स.	१४१०७५	
	महिला बालबालिका दलित जनजाती जेष्ठ नागरिक अपांग संचालक समिति	१८००००	
	वडा नं. ६	१७५७००	
	वडा नं. २	२९८५५०	
	पौरखी नेपाल	१४८७२५	
	वडा नं. ११	८७२९५०	
	स्वास्थ्य चौकी मयांखु	५७००००	
	बुद्धिविलास भट्टराई	१६१४४००	
	विशाल कुमार गुरुड	१४६८०००	
	रिणु कुमारी श्रेष्ठ	८४९६००	
	कृष्ण प्रसाद निरौला	११०८८००	
	अन्जु साह कटारी अस्पताल	५५००००	
	वडा नं. १	१४०७००	
	कुल बहादुर विक	३०००	
	जम्मा	५२१२६३३८	
३७.१.	उपरोक्त पेशकी मध्ये जग्गा खरिद गर्न प्राकृतिक श्रोत व्यवस्थापन कलेजलाई रु. ७०,००,०००।०० उपलब्ध गराएकोमा जग्गा प्राप्ती ऐन, २०३४ बमोजिमको प्रकृया अवलम्बन गरेको कागजात संलग्न गरेको पाइएन ।		
३८.	जिन्सी दाखिला : चालु खर्च खाताबाट निम्न वडा कार्यालयहरुको खर्च रकम पेशकी फछ्यौट गर्दा संलग्न फाँटवारीहरुमा मसलन्द, हेल्मेट, टोनर लगायतका माल सामानहरुको विलहरु संलग्न गरी फछ्यौट गरेकोमा उपरोक्त सामानहरु जिन्सी दाखिला गरेको देखिएन ।		
	गो. भौ.नं. मिति	विवरण	रकम
	६९६/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट मसलन्द सामान, हेल्मेट टोनर लगायत	३१,५१८.००
	६८९२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान, मसलन्द सामान लगायत	२१०००.००
	६७७/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट मसलन्द सामान लगायत	३८५००.००
	६८६/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट मसलन्द सामान लगायत	१४१५०.००
	६७५/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट मसलन्द सामान, भ्याकुम क्लिनर लगायत, लगायत	७८३६४.००
	६८३/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान,मसलन्द सामान लगायत	२८८५०.००
	६८२/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान, मसलन्द सामान लगायत	३०८००.००
	६८०/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान, मसलन्द सामान लगायत	३९१९९.९२
	६७८/२०७५/३/३१	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान,मसलन्द सामान लगायत	३३५००.००
	३०२/२०७४/१/२५	विभिन्न विलबाट कार्यालय सामान,मसलन्द सामान लगायत	२६७५०.००
	३०१/२०७४/१/२५	विभिन्न विलबाट मसलन्द सामान लगायत	२३५००.००
	जम्मा		३६६,१३१.९२

३९.	<p>जिन्सी निरीक्षण : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ५०(३) बमोजिम जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन प्राप्त भएपछि कार्यालय प्रमुखले त्यस्तो प्रतिवेदनको एक प्रति तालुक कार्यालयमा पठाउनुपर्ने, तालु कार्यालयले त्यस्तो प्रतिवेदनको विषयमा एक महिना भित्र कुनै निर्देशन पठाएमा कार्यालय प्रमुखले सो समेतलाई विचारगरी सो अवधि भित्र कुनै निर्देशन प्राप्त नभएमा लिलाम विक्री गर्नुपर्ने माल सामान ६ महिना भित्र र मर्मत सम्भार गर्नुपर्ने भए ३ महिना भित्र गरी सक्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर नगरपालिका अन्तर्गत मिति २०७५।१।१८ को जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा सामानहरूको मूल्य नखुलाएको, सामान के कुन अवस्थामा छ, सो नखुलाई विवरण मात्र पेश गरेकोले जिन्सी नियमावली अनुसार जिन्सी निरीक्षण भएको भन्न मिल्ने देखिएन । सोही कार्यालयले मिति २०७५।६।१७ को वडा कार्यालय १ देखि ७ सम्मको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेकोमा सामानहरू के कुन अवस्थामा छ, सामानहरूको मूल्य नखुलाई विवरण मात्र पेश भएको, साथै वडा नं. ८ देखि वडा नं. १४ को जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन पेश हुन नआएकोले ती वडाहरूमा के कति सामान, कुन अवस्थामा छ सो सम्बन्धमा जिन्सी निरीक्षण गरी मूल्य सहितको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन पेश हुनु पर्दछ । भने नगरलिका तथा पालिका भित्रका सम्पूर्ण वडा कार्यालयहरूको जिन्सी खाता एकतृत गरी सोही अनुसारको जिन्सी अभिलेख तयार गरी जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ ।</p>																									
	सशर्त अनुदान: सामाजिक सुरक्षा																									
४०.	<p>लाभग्राहीको अभिलेख : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सन्चालन कार्यविधि, २०७२ को दफा (९) मा गाउँपालिका वा नगरपालिकाले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरूको फोटो सहितको अनुसूची ५ बमोजिमको मुल अभिलेख अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ भन्ने उल्लेख छ । तर लेखापरीक्षण समयमा लाभग्राहीको फोटो सहितको नाम नामेसि भएको लगत किताव माग गर्दा पेश हुन आएन, उक्त लाभ ग्राहीको नाम नामेसि सहित वार्षिक तथा अर्धवार्षिक रुपमा नविकरण गरी मृत्यू भएका, बसाईसरी गएका, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको हकमा उमेर पुरा भएमा, नविकरण नगरेमा, एक आर्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा र अयोग्य व्यक्तिले भत्ता प्राप्त गरेको प्रमाणित भएमा कार्यविधिको दफा ११ मा लगत कट्टा गर्ने व्यवस्था भएकोमा यस वर्ष उक्त उल्लेखित बुंदा अनुसारका काम कारवाही भै के कति को लगत कट्टा तथा थप गरी अभिलेख व्यवस्थित गरियो गरिएन सो सम्बन्धमा कुनै पनि प्रमाण पेश हुन नआएकोले वास्तविक लाभग्राहिले रकम प्राप्त गरेको छ, छैन एकिकन गर्न सकिएन ।</p>																									
४१.	कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सन्चालन कार्यविधि, २०७२ मा उल्लेखित अनुसूचीहरू पूर्णरूपमा राखी नियमको पालना गरेका देखिएन ।																									
४२.	<p>बैंकिङ्ग कारोवार : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि २०७२ को परिच्छेद ४ को १.५ भत्तामा यस कार्यविधिमा अन्यत्र जुनसुकै कुरा लेखेको भएतापनि मन्त्रालयको स्वीकृत विना हातहातै नगद वितरण गर्न पाइने छैन भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयले वडा नं.१ देखि ७ सम्मको लाभग्राहिको रकम बैंकमा पठाएको पाईयो तर बांकी वडा नं.८ देखि १४ वडाका लाभग्राहीको रकम वडा कार्यालयको खातामा पठाई लाभग्राहीलाई बुझाउने गरेको देखिएकोले ती बांकी वडाहरूको रकम पनि कार्यविधि अनुसार बैंक मार्फत नै कारोवार हुनुपर्दछ ।</p>																									
४३.	<p>प्रमाण कागजात : कार्यालयल प्रत्येक वडाको MIS विवरण संलग्न गरी आवश्यकता अनुसारको रकम कुन कुन बैंक तथा वडा कार्यालयलाई पठाउने हो सोही अनुसार चौमासिक समेत खुलाई पठाउनु पर्नेमा निम्न उल्लेखित गौश्वरा भौचरहरूबाट देहायका बैंकहरूमा सामाजिक सुरक्षा खर्च रकम पठाएको भनि खर्च लेखेकोमा उक्त गौश्वरा भौचरसाथ कुनै पनि प्रमाण संलग्न नगरी पेशकी खर्च लेखेको देखियो अतः उपरोक्त अनुसारको प्रमाणहरू संलग्न हुनुपर्दछ ।</p>																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं. मिति</th> <th>रकम पठाएको बैंक</th> <th>चौमासिक निकास</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४।२०७४।१।२।२२</td> <td>राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी</td> <td>दोस्रो चौमासिक</td> <td>८४५१६००.००</td> </tr> <tr> <td>१५।२०७४।१।२।२२</td> <td>कृषि विकास बैंक, कटारी</td> <td>दोस्रो चौमासिक</td> <td>५०५०४००.००</td> </tr> <tr> <td>१६।२०७४।१।२।२२</td> <td>सेन्चुरी कमर्सियल बैंक, कटारी</td> <td></td> <td>५११९६००.००</td> </tr> <tr> <td>१७।२०७४।१।२।२२</td> <td>राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी</td> <td>दोस्रो चौमासिक</td> <td>९२३२००.००</td> </tr> <tr> <td>१८।२०७४।१।२।२२</td> <td>एनएमवि बैंक, कटारी</td> <td>दोस्रो चौमासिक</td> <td>३०७२०००.००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं. मिति	रकम पठाएको बैंक	चौमासिक निकास	रकम	१४।२०७४।१।२।२२	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	८४५१६००.००	१५।२०७४।१।२।२२	कृषि विकास बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	५०५०४००.००	१६।२०७४।१।२।२२	सेन्चुरी कमर्सियल बैंक, कटारी		५११९६००.००	१७।२०७४।१।२।२२	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	९२३२००.००	१८।२०७४।१।२।२२	एनएमवि बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	३०७२०००.००	
भौ.नं. मिति	रकम पठाएको बैंक	चौमासिक निकास	रकम																							
१४।२०७४।१।२।२२	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	८४५१६००.००																							
१५।२०७४।१।२।२२	कृषि विकास बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	५०५०४००.००																							
१६।२०७४।१।२।२२	सेन्चुरी कमर्सियल बैंक, कटारी		५११९६००.००																							
१७।२०७४।१।२।२२	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	९२३२००.००																							
१८।२०७४।१।२।२२	एनएमवि बैंक, कटारी	दोस्रो चौमासिक	३०७२०००.००																							

		जम्मा	२२६९६६००.००		
४४.	सञ्चित कोष दाखिला : कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक खाता तथा वडा कार्यालयको खातामा पठाई पेशकी फछ्यौट हुदा उक्त बाँकी रकम यसै कार्यालयको रा.बा.बैं खाता नं.२०५०३०२०९६९०२ मा जम्मा गरेको देखिएकोले उक्त रकम सञ्चित कोष दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.			९२५९६००.००	
	भौचर नं. मिति	बैंकको नाम	दाखिला मिति	दाखिला रकम	
	२७/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/१०/२८	९९५६००.००	
	२८/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/१२/९	४२५४००.००	
	२९/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/८/१९	९९४४००.००	
	३०/२०७५/३/१३	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/३/४	२२८४००.००	
	३१/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/३/	९८४००.००	
	३२/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/१२/७	९४८६००.००	
	३३/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/३/	२५६००.००	
	३५/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/६/	९६०००.००	
	३७/२०७५/२/१७	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/२/	४६०००.००	
	३४/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/१२/३०	५६०००.००	
	४१/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/३/३९	४०००.००	
	३९/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/७/२९	४०००.००	
	४०/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७५/१/२३	९२०००.००	
	४३/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/७/१३	२६६००.००	
	४४/२०७५/३/३९	रा.बा. बैंक लि., कटारी	२०७४/०७/१५	९००००.००	
				९२५९६००.००	
४५.	भौ.नं.४२२०७५।३।३९ सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सन्चालन कार्यविधि, २०७२ को परिच्छेद ४ को १५ (ख) मा भत्ता वितरण गर्दा सम्बन्धितलाई मात्र वितरण गर्नु पर्ने उल्लेख छ। तर वडा कार्यालय नं. १९ का लाभग्राहीहरूलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता भुक्तानी गरेको संलग्न भरपाईमा सम्बन्धित लाभग्राहीको भरपाई नगराई छोरा, ज्वाइ, भान्जा, भान्जी, बुहारी, देवर, बुहारी लगायतलाई हस्ते गरी भत्ता रकम वितरण गरेको छ। अतः उक्त भत्ता रकम सम्बन्धित लाभग्राहीहरूले प्राप्त गरे नगरेको सम्बन्धमा एकिन गर्न नसकिएको रु.			९४०००.००	
	वितरित भरपाईको क्र.सं	लाभग्राहीको नाम	भुक्तानी रकम	हस्ते बुझ्नेको नाम	
	३	गणेश बहादुर भूजेल	४०००.००	अनन्त ठकुरी	
	१०	रत्न बहादुर राउत	४०००.००	राधिम राउत	
	११	मैना कुमारी राउत	४०००.००	भानुभक्त खत्री	
	१२	दिलमाया वस्नेत	४०००.००	छोरा	
	१३	हेम बहादुर कार्की	४०००.००	पत्नी	
	१५	रण बहादुर खड्का	४०००.००	देव बहादुर	
	१७	निरकुमारी वस्नेत	४०००.००	छोरा	
	१९	पर्व दारायण श्रेष्ठ	४०००.००	बुहारी निर्मला श्रेष्ठ	
	२३	तोप बहादुर कटुवाल	४०००.००	इन्द्रमाया थापा	
	२६	धन बहादुर राई	४०००.००	गंगा कुमारी राई	
	३२	भेष कुमारी वर्मा खड्का	४०००.००	अनन्त ठकुरी	

	३४	लक्ष्मीमाया मगर	४०००.००	देवर कृष्ण मगर	
	३५	बाल कुमारी बुढाथोकी	४०००.००	छोरा	
	३७	धनमाया मगर	४०००.००	पति कृष्ण बहादुर राना	
	३८	खड्गमाया राउत	४०००.००	बुहारी राधिका राउत	
	४१	शिव कुमारी मगर	४०००.००	ज्वाई कृष्ण बहादुर रानामगर	
	४४	डिल्ली बहादुर राउत	४०००.००	दाई कृष्ण बहादुर	
	५६	कुल बहादुर राउत	४०००.००	भान्जा राम ब.वस्नेत	
	६०	नैनकुमारी राउत	४०००.००	भान्जी	
	६२	सुनमाया मगर	४०००.००	भाउजु कालीमाया मगर	
	८३	मान बहादुर दमाई	४०००.००	बहीनी खेल कु.मगर	
	८०	रत्न कुमारी दमाई	४०००.००	बुहारी सिता कु. नेपाली	
	९४	घमण्ड कुमारी राउत (विधवा भत्ता)	२०००.००	भतिज उदय ब. बुढाथोकी	
	१०३	रुद्रमाया राउत (विधवा भत्ता)	२०००.००	नातीनी प्रमिला राउत	
	११०	जहान कुमारी वस्नेत (विधवा भत्ता)	२०००.००	भाई उदय बहादुर बुढाथोकी	
		जम्मा	९४०००.०		
४६.	भौ.नं.४३१२०७५१३३१ कटारी न.पा. वडा नं. १० को च.नं.७०१२०७४१७१३ मा संलग्न फांटवारी अनुसार सामाजिक सुरक्षा भत्ता पेशकी रकम फछ्यौट गरेकोमा फांटवारीमा मृत्यु भएका ८ जनाको रु.३२०००१०० र दलित बालबालिका १ को रु.८००१०० समेत रु. ३२८००१०० फिर्ता दाखिला हुनु पर्नेमा रु.३०८००१०० मात्र फिर्ता दाखिला भएको देखिएको घटी फिर्ता दाखिला भएको रकम रु.२०००१०० राजश्व खातामा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.				२०००.००
४७.	भौ.नं.४५१२०७५१३३१ कटारी वडा नं. १४ वडा कार्यालयको च.नं.१०८१२०७४१९१२ बाट सामाजिक सुरक्षा पेशकी रकम फछ्यौट गर्दा प्रमाणित नभएको भरपाईमा लाभग्राही स्वयमले नबुझी भरपाईमा तेज भनि २५ जनाको रु.४०००१ का दरले रु.१,००,०००१, २५ जनाको रु.२०००१ ले रु.२४०००१ र २ जनाको रु.१२००१ ले रु.३६००१ समेत रु.१,२७,६००१०० को सम्बन्धितको भरपाई बेगर हस्ते बुझेको देखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धितले प्राप्त गरे नगरेको सम्बन्धमा एकिन नभएको रु.				१२७६००.००
४८.	भौ.नं.४६१२०७५१३३१ कटारी वडा नं. १४ को च.नं. १०७१२०७४१९१० को पत्रानुसार सामाजिक सुरक्षा रकम पेशकी फछ्यौट गरेकोमा सम्पूर्ण भरपाईहरुमा सम्बन्धित लाभग्राहीको भरपाई बेगर भरपाईहरुमा तेज भनि उक्त भत्ता रकम फछ्यौट गरेको सम्बन्धित लाभग्राहीले बुझे नबुझेको सम्बन्धमा एकिन नभएको रु.				६७८०००.००
४९.	भौ.नं.२८१२०७५१३३१ सेन्चुरी विकास बैंक लिमिटेडको सिसिविएल । के.ए.टि. १२८१२०७४१०७५ मिति २०७४१०८१८ बाट पहिलो २ महिना श्रावण, भाद्रको सामाजिक सुरक्षा भत्ता भनि रु.२३,००,४००१०० मध्ये रु.२१,३७,०००१०० सम्बन्धित व्यक्तिहरुको खातामा जम्मा गरी रु.१,६३,४००१०० सेन्चुरी विकास बैंकको चे.नं.१००००१७९२२ मिति २०१७१२१०४ को चेकको प्रतिलि संलग्न गरेकोमा उक्त रकम संचित कोषमा दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.				१६३४००.००
५०.	सम्बन्धित लाभग्राही : भौ.नं.२८१२०७५१३३१ कृषि विकास बैंक र सेन्चुरी विकास बैंकबाट सम्बन्धित लाभग्राहीको खाताहरुमा रकम पठाएको भनि बांकी रकम जम्मा सहितको फांटवारी पेश हुन आएकोमा कुन कुन वडाका को को लाभग्राहीहरुको खातामा रकम जम्मा गरेको हो स्पष्ट विवरण पेश हुनु पर्नेमा कृषि विकास बैंक को च.नं.३७८१९२१९ को पत्रानुसार रु.५५,७३,०००१०० मध्ये रु.५१,४७,६००१०० सम्बन्धित लाभग्राहीहरुको खातामा जम्मा गरेको भनि कोड नं. भएको विवरण मात्र पेश हुन आएका सम्बन्धित लाभग्राहीको खातामा रकम जम्मा भएको हो होईन एकिन भएन अतः सम्बन्धित लाभग्राहीको खातामा जम्मा भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.				५१४७६००.००
	चालु खर्च खाता ग २-१				

५१.	<p>न्यानो भोला : भौ.नं.४०३२०७५।२।२० त्रिवेणी सर्जिकल सप्लायर्स प्रा.लि.वाट २४२ थान को रु.२,९६,८५३।७८ र भौ.नं.१४१।२०७४।९।९ जनमुक्ती हेल्थ इन्टर प्राइजेज, त्रिपुरेवरवाट २२३ थान खरिद गरी रु.१,९९,८२८।०७ समेत जम्मा रु.४,९६,६८१।८५ को जम्मा ४६५ थान न्यानो भोला खरिद गरी निम्न मितिको हस्तान्तरण फारमवाट निम्न स्वास्थ्य चौकी र अस्पतालमा हस्तान्तरण भएकोमा उक्त न्यानो भोला वितरण भएको भरपाई सेस्ता साथ संलग्न भएको देखिएन भने बाँकी ५० थान न्यानो भोला कुन कुन संस्थालाई पठाएको हो सो सोको समेत भरपाई पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.</p>			४९६६८१.८५																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>संस्थाको नाम</th> <th>हस्तान्तरण भएको मिति</th> <th>हस्तान्तरण भएको परिमाण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कटारी अस्पताल, कटारी</td> <td>२०७५/३/३०</td> <td>४२ सेट</td> </tr> <tr> <td>कटारी अस्पताल, कटारी</td> <td>२०७५/२/२</td> <td>१५० सेट</td> </tr> <tr> <td>कटारी अस्पताल, कटारी</td> <td>२०७४/९/५</td> <td>५६ सेट</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य चौकी त्रिवेणी</td> <td>२०७४/७/८</td> <td>२५ सेट</td> </tr> <tr> <td>मयखु स्वास्थ्य चौकी</td> <td>२०७४/७/२८</td> <td>२५ सेट</td> </tr> <tr> <td>लेखानी स्वास्थ्य चौकी</td> <td>२०७४/७/२८</td> <td>२५ सेट</td> </tr> <tr> <td>हर्दानी स्वास्थ्य चौकी</td> <td>२०७४/७/२८</td> <td>४३ सेट</td> </tr> <tr> <td>कटारी अस्पताल, कटारी</td> <td>२०७४/७/२६</td> <td>४९ सेट</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>४९५ सेट</td> </tr> </tbody> </table>	संस्थाको नाम	हस्तान्तरण भएको मिति	हस्तान्तरण भएको परिमाण	कटारी अस्पताल, कटारी	२०७५/३/३०	४२ सेट	कटारी अस्पताल, कटारी	२०७५/२/२	१५० सेट	कटारी अस्पताल, कटारी	२०७४/९/५	५६ सेट	स्वास्थ्य चौकी त्रिवेणी	२०७४/७/८	२५ सेट	मयखु स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	२५ सेट	लेखानी स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	२५ सेट	हर्दानी स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	४३ सेट	कटारी अस्पताल, कटारी	२०७४/७/२६	४९ सेट			४९५ सेट				
संस्थाको नाम	हस्तान्तरण भएको मिति	हस्तान्तरण भएको परिमाण																																	
कटारी अस्पताल, कटारी	२०७५/३/३०	४२ सेट																																	
कटारी अस्पताल, कटारी	२०७५/२/२	१५० सेट																																	
कटारी अस्पताल, कटारी	२०७४/९/५	५६ सेट																																	
स्वास्थ्य चौकी त्रिवेणी	२०७४/७/८	२५ सेट																																	
मयखु स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	२५ सेट																																	
लेखानी स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	२५ सेट																																	
हर्दानी स्वास्थ्य चौकी	२०७४/७/२८	४३ सेट																																	
कटारी अस्पताल, कटारी	२०७४/७/२६	४९ सेट																																	
		४९५ सेट																																	
५२.	<p>गो.भौ.नं.५०२।२०७५।३।२० वाट मत्स्य विकास अधिकृत सतन यादवले ५० प्रतिशत अनुदानमा मकैको विउ वितरण गरी पेशकी फछ्यौट गर्दाको फाँटवारीमा निम्न उल्लेखित कृषकहरुको भरपाई बेगर मकैको विउ वितरणको खर्च लेखेको रकम निज कार्यक्रम संचालकवाट असूल हुनुपर्ने देखिएको रु.</p>			८८९०.००																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>कृषकको नाम</th> <th>मकैको विउको परिमाण</th> <th>दर</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मन्जु दनुवार, कटारी ४</td> <td>१४ के.जी</td> <td>३५।००</td> <td>४९०.००</td> </tr> <tr> <td>सोमन कार्की, कटारी ३</td> <td>३० के.जि.</td> <td>३५।००</td> <td>१०५०.००</td> </tr> <tr> <td>सूर्यथापा, कटारी ८</td> <td>१० के.जि.</td> <td>३५।००</td> <td>३५०.००</td> </tr> <tr> <td>सन्तोष साही, कटारी ५</td> <td>५० के.जि.</td> <td>३५।००</td> <td>१७५०.००</td> </tr> <tr> <td>नागदेवी कृषक समुह, कटारी १२</td> <td>५० के.जि.</td> <td>३५।००</td> <td>१७५०.००</td> </tr> <tr> <td>एकता कृषक समुह, कटारी १२</td> <td>१०० के.जि.</td> <td>३५।००</td> <td>३५००.००</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>८८९०.०</td> </tr> </tbody> </table>	कृषकको नाम	मकैको विउको परिमाण	दर	रकम	मन्जु दनुवार, कटारी ४	१४ के.जी	३५।००	४९०.००	सोमन कार्की, कटारी ३	३० के.जि.	३५।००	१०५०.००	सूर्यथापा, कटारी ८	१० के.जि.	३५।००	३५०.००	सन्तोष साही, कटारी ५	५० के.जि.	३५।००	१७५०.००	नागदेवी कृषक समुह, कटारी १२	५० के.जि.	३५।००	१७५०.००	एकता कृषक समुह, कटारी १२	१०० के.जि.	३५।००	३५००.००	जम्मा			८८९०.०		
कृषकको नाम	मकैको विउको परिमाण	दर	रकम																																
मन्जु दनुवार, कटारी ४	१४ के.जी	३५।००	४९०.००																																
सोमन कार्की, कटारी ३	३० के.जि.	३५।००	१०५०.००																																
सूर्यथापा, कटारी ८	१० के.जि.	३५।००	३५०.००																																
सन्तोष साही, कटारी ५	५० के.जि.	३५।००	१७५०.००																																
नागदेवी कृषक समुह, कटारी १२	५० के.जि.	३५।००	१७५०.००																																
एकता कृषक समुह, कटारी १२	१०० के.जि.	३५।००	३५००.००																																
जम्मा			८८९०.०																																
५३.	<p>भौ.नं.३९८।२०७५।२।१५ वाट मिति २०७५।२।११ को टिप्पणीमा उल्लेखित निम्न अस्पताल तथा वर्थिङ्ग सेन्टरहरुवाट प्रदान हुने प्रसुति सेवाका लागि सुत्केरी यातायात खर्च, गर्भवती उत्प्रेरण तथा सेवा प्रदायक उत्प्रेरण रकम वापत निम्न स्वास्थ्य संस्थाहरुको खातामा रकम पठाएकोमा उक्त रकमको फाँटवारी पेश हुन नआएको रु.</p>			६५४०००.००																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>अस्पताल तथा स्वास्थ्य चौकिको नाम</th> <th>गर्भवति तथा सुत्केरी उत्प्रेरण सेवा रकम</th> <th>आमा सुरक्षा कार्यक्रम सेवा प्रदान सोधभर्ना तथा यातायात खर्च रकम</th> <th>प्रदान गरेको जम्मा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>स्वास्थ्य चौकी, हर्दानी</td> <td>३००००.००</td> <td>४००००.००</td> <td>७००००.००</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य चौकी, त्रिवेणी</td> <td>२००००.००</td> <td>१००००.००</td> <td>३००००.००</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य चौकी, मयखु</td> <td>१२०००.००</td> <td>१५०००.००</td> <td>२७०००.००</td> </tr> <tr> <td>स्वास्थ्य चौकी, लेखानी</td> <td>१२०००.००</td> <td>१५०००.००</td> <td>२७०००.००</td> </tr> <tr> <td>अन्जु साह कटारी अस्पताल</td> <td>११७०००.००</td> <td>८३०००.००</td> <td>२०००००.००</td> </tr> </tbody> </table>	अस्पताल तथा स्वास्थ्य चौकिको नाम	गर्भवति तथा सुत्केरी उत्प्रेरण सेवा रकम	आमा सुरक्षा कार्यक्रम सेवा प्रदान सोधभर्ना तथा यातायात खर्च रकम	प्रदान गरेको जम्मा रकम	स्वास्थ्य चौकी, हर्दानी	३००००.००	४००००.००	७००००.००	स्वास्थ्य चौकी, त्रिवेणी	२००००.००	१००००.००	३००००.००	स्वास्थ्य चौकी, मयखु	१२०००.००	१५०००.००	२७०००.००	स्वास्थ्य चौकी, लेखानी	१२०००.००	१५०००.००	२७०००.००	अन्जु साह कटारी अस्पताल	११७०००.००	८३०००.००	२०००००.००										
अस्पताल तथा स्वास्थ्य चौकिको नाम	गर्भवति तथा सुत्केरी उत्प्रेरण सेवा रकम	आमा सुरक्षा कार्यक्रम सेवा प्रदान सोधभर्ना तथा यातायात खर्च रकम	प्रदान गरेको जम्मा रकम																																
स्वास्थ्य चौकी, हर्दानी	३००००.००	४००००.००	७००००.००																																
स्वास्थ्य चौकी, त्रिवेणी	२००००.००	१००००.००	३००००.००																																
स्वास्थ्य चौकी, मयखु	१२०००.००	१५०००.००	२७०००.००																																
स्वास्थ्य चौकी, लेखानी	१२०००.००	१५०००.००	२७०००.००																																
अन्जु साह कटारी अस्पताल	११७०००.००	८३०००.००	२०००००.००																																

	अटारी अस्पताल, कटारी	०.००	३०००००.००	३०००००.००	
	जम्मा	१९९०००.००	४६३०००.००	६५४०००.००	
५४.	गो.भौ.नं.४९९।२०७५।३।२० बाट मत्स्य विकास अधिकृत सतन यादवले मिति २०७५।३।१९ को निवेदन अनुसार यूवा लक्षित कार्यक्रम संचालनको लागि प्रसिद्ध कृषि ट्रेडर्स, विराटनगरको विलबाट रु.३,५०,५५०।०० को प्लाष्टिक टनेलका सामानहरु खरिद गरेको विल पेश गरी रु.३,७९,५५०।०० फछ्योर्ट देखाएकोमा फाँटवारी भन्दा बढी फछ्योर्ट भएको रु.२९,०००।०० निजबाट असूल हुनुपर्ने देखिएको रु.				२९०००.००
५५.	भौ.नं.३२८।२०७४।१।२।२७ बाट नगर प्रमुखज्यूको अध्यक्षतामा प्रतिनिधिहरुको बैठक वापतको भत्ता रकम रु.२,२२,०००।०० को १५ प्रतिशत रकम रु.३३,३००।०० अग्रिम कर कट्टा गरेकोमा उक्त फाँटवारी साथको भौचरमा दाखिला भौचर संलग्न नभएकोमा उक्त दाखिला भौचर पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.				३३३००.०
५६.	गाडी भाडा : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १३ मा अन्य सेवाको लागत अनुमान सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सवारी साधन भाडामा लिई निम्नानुसार भाडा भुक्तानी गरेकोमा सो व्यवस्था अनुसार गरी प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट खरिद गरेको देखिएन ।				
	भौचर नम्बर	भुक्तानी रकम			
	४९४-२०७५/२/२२ पूँजीगत खर्च खाता	८८२००			
	६९१-२०७५/३/२८ पूँजीगत खर्च खाता	३९५००			
	६९२-२०७५/३/२८ पूँजीगत खर्च खाता	३३३५६			
	६९९-२०७५/३/२८ पूँजीगत खर्च खाता	३०००००			
	४-२०७४/५/२३	१६७००			
	५-२०७४/५/१२	८४०००			
	६३-२०७४.६.४	३२५००			
	३६८-२०७५/१/२	३००००			
	३८३-२०७५/१/२	२५०००			
	३९६-२०७५/२/१९	५८५००			
	जम्मा	६९९७५६			
५७.	सञ्चित कोष दाखिला : कार्यालयले स्वास्थ्यतर्फ सशर्त अनुदान वापत प्राप्त रकम खर्च भई बाँकि भएको रकम सञ्चित कोष दाखिला गर्नुपर्नेमा रा.बा.बैंक खाता नं.२०५०३०२०९६९०२ मा जम्मा गरेको देखिएकोले उक्त रकम सञ्चित कोष दाखिला भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.				११९९०५.००
	भौचर नं. मिति विवरण	बैंकको नाम	दाखिला मिति	दाखिला रकम	
	६९३/२०७५/३/३९ रामनारायण चौधरीबाट पे.फ. हुदा	राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक		२७००.००	
	२०७५/३/३९	२२५००.००	
	२०७५/३/३९	१९००.००	
	२०७५/३/३९	५६३०.००	
	२०७५/३/३९	५२२००.००	
	२०७५/३/३०	५५२५.००	
	२०७५/३/३९	२४५०.००	
	२०७५/३/३९	२७०००.००	
			जम्मा	११९९०५.००	
५८.	भुक्तानीमा करकट्टी : आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम कुनै व्यक्ति, फर्म, संघ, संस्था वा पार्टीलाई हुने भुक्तानीमा तोकिएबमोजिम कर कट्टी गरी भुक्तानि गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरकार्यपालिकाले देहायबमोजिमको भुक्तानीमा कर कट्टी एवं दाखिला गरेको देखिएन । अतः नियमानुसार भुक्तानीमा कट्टी गर्नुपर्ने कर असूल गर्नुपर्ने देखिएको रु.				१४४७०३.६३
	गो.भौ.नं. मिति	विवरण	कट्टी हुनुपर्ने कर		

		रकम	
	१५२२०७४१९१९	म.स्वा.से लाई पोषाक भत्ता रकम पठाएको	६०७५.००
	५४५/२०७५/३/२५	ओम मेडिसिन सेण्टर विल नं.१६५१०७५१२१२	६३७०.३९
	५४३/२०७५/३/२५	गौतम सर्जिकल एण्ड फुड प्रोडक्ट विल नं.५२७,५२८,५२४	८२२.२४
	६५२/०७५/३/३१	योजना अनुगमन भत्ता रु.३९००००१-	५८५००.००
	५८६/०७५/३/२५	विभिन्न बैठक भत्ता रु.७१०००१- विल्लु रायको नाममा पेशकी जनाई सोही भौचरमा खर्चको विलभरपाई संलग्न गरेको	१०६५०.००
	५६७/०७५/३/२६	दोस्रो नगरसभा बैठक भत्ता वचनदेव कुमरको नाममा भुक्तानी	३०५७०.००
	४६०/०७५/३/६	रेखाङ्कन भ्रमण पे.फ. चतुरीमाया राई : गाडीभाडा भुक्तानी रु.७००००१-	७०००.००
	४५१/०७५/३/४	कार्यपालिका बैठक भत्ता रु.४२०००१- वचनदेव कुमरको नाममा पेशकी जनाई सोही भौचरमा खर्चको विलभरपाई संलग्न गरेको	६३००.००
	३००/०७४/१२/२५	पे.फ. वडा नं.२ वडा बैठक भत्ता रु.५७०००१-, अन्य सेवा ४१६००१-	८९६६.००
	२९७/०७४/१२/२५	पे.फ. वडा नं.१० : वडा बैठक भत्ता रु.६३०००१-	९४५०.००
			१४४७०३.६३
	स्वास्थ्य		
५९.	कार्यालयले स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार पहिलो चौमासिक, दोस्रो चौमासिक र तेस्रो चौमासिकमा गर्नु पर्ने कार्यक्रमहरु सोही चौमासिकमा गर्नुपर्नेमा स्वास्थ्य संयोजक राम नारायण चौधरीलाई विभिन्न कार्यक्रमहरु सञ्चालन गरी भौ.नं.६९३२०७५१३३१ बाट रु.८,४६,०००१०० पेशकी फछ्यौटको फाँटवारी पेश हुदा स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार समयमा कार्यक्रम सञ्चालन नभएको र कार्यक्रम नै सञ्चालन नगरी रकम फिर्ता समेत देखिएकोले स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार वार्षिक कार्यक्रम सञ्चालन भई सम्बन्धित लाभग्राहीले लाभ लिएको छ भनि भन्न सकिएन अतः कार्यालयले तोकिएको चौमासिकको कार्यक्रम सोही चौमासिकमा सम्पन्न गर्नुपर्दछ ।		
	आयुर्वेद		
६०.	भौ.नं.९३२०७४१६३० बाट करारकका कर्मचारी का.स. मनोज कुमार रिलाललाई सेवा अन्यवाट पारिश्रमिक दिनुपर्नेमा अन्य भत्ता खर्च शीर्षकवाट पारिश्रमिक दिएकोलाई नियमित खर्च भन्न नमिल्ने देखिएको रु.		८०००.००
६१.	गो.भौ.नं.२९२२०७४१२१२२ कटारी मोडल फार्मेसिको विल नं.८५१२०७४१२१२६ बाट बि.पि. सेट माइक्रो लाइफ खरिद गरेकोमा उक्त सेट जिन्सी दाखिला बेगर खर्च लेखेको देखिएको रु.		३३६०.००
६२.	गो.भौ.नं.२९०१२०७४१२१२६ सम्प्रेक्षा आयू फार्मेसी, भरतपुरको विल नं.१५१२०७४१२१२२ लगायत ५ वटा विलवाट रु.४,३६,५०११०० को आयुर्वेदिक औषधिहरु खरिद भएकोमा उपरोक्त औषधिहरु जिन्सी दाखिला गरी सम्बन्धित औषालयहरुमा पठाउनु पर्नेमा फाँटवारीमा जिन्सी दाखिला फारम संलग्न भएतापनि औषधिहरु जिन्सी दाखिला खाता पाना नम्बर उल्लेख नभएवाट उक्त खरिद औषधिहरु दाखिला भए नभएको सम्बन्धमा भिडान गर्न सकिएन ।		
६३.	प्रमाण संलग्न : कार्यालयले कर्मचारीहरुको तलव तथा पारिश्रमिक खर्च लेख्दा गोश्वरा भौचर साथ खर्च लेखेको तलव भत्ता सम्बन्धित कर्मचारीको खातामा पठाएको बैंक आदेश तथा क.सं.कोष, विमा, ना.ल. कोष कट्टि, सामाजिक सुरक्षा कट्टी तथा सापटी कट्टी लगायतका भौचरहरु समेत संलग्न नगरी तलव तथा पारिश्रमिक खर्च लेखे गरेको छ । अतः कर्मचारीहरुको तलव भत्ता सम्बन्धितले प्राप्त गरे नगरेको एकिन गर्न सकिएन सो सम्बन्धमा एकिन हुनु पर्दछ । उदाहरणको लागि केही भौचरहरु उल्लेख गरिएको छ ।		
	गो.भौ.नं. मिति	विवरण	खर्च रकम
	३१/२०७४/६/१	आयुर्वेदतर्फका कर्मचारीहरुको २०७४ श्रावण, भाद्र, चाडवाड	१३५८११.३०

		खर्च			
	७४/२०७४/६/४	लिम्पाटार आयुर्वेद औषालयको कर्मचारीको तलव	१८८९४.४०		
	२५२/२०७४/११/२५	ना.सु. विक्रम गिरी लगात १७ जना कर्मचारीहरुको तलव खर्च	४२२९७१/७०		
	१७५/२०७४/९/२०	एक गाउँ एक प्राविधिक कर्मचारीहरुको पारिश्रमिक	१४४६८३.५५		
	१२९/२०७४/८/११	आयुर्वेद, पशु तथा कृषि कार्यालयका कर्मचारीहरुको २०७४ कार्तिकको	२२०९५५.१०		
	२८/२०७४/६/१	पशु कार्यालयका कर्मचारीहरुको श्रावण भाद्र र चापर्व खर्च	१९९५३०.००		
	३२३/२०७४/१२/२७	कटारी नगर पालिका तथा स्वास्थ्य चौकीहरुमा कार्यरत कर्मचारी २०७४ चैत्र	१५०४५८७.३०		
	२५५/२०७४/११/२५	कटारी नगर पालिका अन्तर्गत स्वास्थ्यचौकीहरुमा कार्यरत कर्मचारी २०७४ पौष, माघ, फागुन	३३४६७२६.००		
	१२८/२०७४/८/११	२०७४ कार्तिक महिनाको तलव भत्ता	१०४३३३२.९०		
	३०/२०७४/६/१	२०७४ श्रावण भाद्र तथा चाडवाड खर्च स्वास्थ्य चौकीका करारका कर्मचारी	२३१६७५.००		
	१९/२०७४/५/२९	२०७४ श्रावण भाद्र तथा चाडवाड खर्च स्वास्थ्य चौकीका अ.हे.व अनमी	२८८३६२६.९०		
	३५१/२०७५/१/२	विभिन्न महिनाको विभिन्न कर्मचारीहरुको सावधिक विमा रकम जम्मा गरेको	८७२००.००		
	३४९/२०७५/१/२	क.सं.कोष दाखिलाको भौचर संलग्न नभएको	११२३९६४.६०		
	३२२/२०७४/१२/२७	करारका कर्मचारी समेतको २०७४ चैत्र महिनाको र पोषाक भत्ता समेत	१०१३०८७.००		
	२५४/२०७४/१२/२५	२०७४ माघ र फागुन महिनाको अस्पताल कर्मचारीहरुको तलव भत्ता खर्च	१३९१८४०.३०		
	१३१/२०७४/८/११	अस्पताका कर्मचारीहरुको २०७४ कार्तिक महिनाको पारिश्रमिक	७४९८१०.९०		
	१४/२०७४/५/२८	कटारी अस्पतालका कर्मचारी र करारका कर्मचारीहरुको ०७४ श्रावण, भाद्र र दशैं खर्च	१७९३७६६.८०		
		जम्मा	१५७३४८०६.३५		
६४.	भौ.नं.१५२/२०७४/१९ बाट मिति २०७४/१९३ को टिप्पणी अनुसार विभिन्न ९ स्वास्थ्य चौकीका ८१ जना महिला स्वयम सेविकाहरुलाई पोषाक भत्ता स्वास्थ्य चौकीहरुको खातामा रु.६,०७,५००/०० पठाएकोमा सम्बन्धितले बुझेको भरपाई संलग्न नभएको रु.				६०७५००.००
६५.	जरिवाना : सरकारी खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने निर्देशिकामा समयमै महसुल भुक्तानी गर्दा छुट पाउने हकमा त्यस्तो भुक्तानी समयमा नै गरी जरिवाना नतिर्ने र नियमानुसार छुट सूविधा लिने व्यवस्था मिलाउनुपर्ने र समयमा नै महसुल नतिरी जरिवाना तिर्नुपरेमा कार्यालय प्रमुख तथा लेखा प्रमुख नै जिम्मेवार हुने उल्लेख छ । कार्यालयले देहायबमोजिमको गो.भौ.नं बाट भुक्तानी गरेको विद्युत महसुलमा जरिवाना तिरेको देखियो ।				
	भौ.नं. मिति	विवरण	विल रकम	जरिवाना	भुक्तानी
	३५७/२०७५/१/२	नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई फागुन चैत्र महिनाको महसुल नगादि रसिद नं.०१९८९४५	४६४२९.७७	९३०७.२३	५५७३७.००
	९२/२०७४/६/२९	नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई असोजको पुरानो समेत महिनाको महसुल नगादि रसिद १८७५५	७४२६८.००	१८५६७.००	९२८३५.००
		जम्मा	१२०६९७.७७	२७८७४.२३	१४८५७२.०

६६.	भौ.नं.२८०१२०७४१९२१३ निम्न उल्लेखित कर्मचारीहरुको मिति २०७४ कार्तिकदेखि फागुन सम्मको पारिश्रमिक छुटेको भनि खातामा पठाएकोमा संलग्न फाँटवारीमा निजहरुको हाजिरी, वडाकार्यालयको सिफारिश समेत संलग्न नगरी निजहरुको खातामा पठाई करारका कर्मचारीहरुको पारिश्रमिक खर्च लेखेकोमा उल्लेखित प्रमाणहरु पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.	३१४८०५.४०																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>तलव स्केल</th> <th>महिना संख्या</th> <th>कर कट्टा गरी भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रा.स. हरि बहादुर खत्री</td> <td>१२०००.०</td> <td>५</td> <td>५९४००.००</td> </tr> <tr> <td>सहजकर्ता भए कुमार थापा</td> <td>१२०००.००</td> <td>५</td> <td>५९४००.००</td> </tr> <tr> <td>सहजकर्ता पटना कुमारी गुरुङ्ग</td> <td>१००००.००</td> <td>५</td> <td>४९५००.००</td> </tr> <tr> <td>मुखिया विशाल कुमार गुरुङ्ग</td> <td>१६०००.००</td> <td>५</td> <td>७९७२०.००</td> </tr> <tr> <td>का.स. चन्द्र कुमारी तामाङ्ग</td> <td>७०००.००</td> <td>५</td> <td>३४६५०.००</td> </tr> <tr> <td>का.स. विष्णु बहादुर कार्की</td> <td>१६२३०.००</td> <td>२</td> <td>३२९३५.४०</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३१४८०५.४०</td> </tr> </tbody> </table>	कर्मचारीको नाम	तलव स्केल	महिना संख्या	कर कट्टा गरी भुक्तानी रकम	प्रा.स. हरि बहादुर खत्री	१२०००.०	५	५९४००.००	सहजकर्ता भए कुमार थापा	१२०००.००	५	५९४००.००	सहजकर्ता पटना कुमारी गुरुङ्ग	१००००.००	५	४९५००.००	मुखिया विशाल कुमार गुरुङ्ग	१६०००.००	५	७९७२०.००	का.स. चन्द्र कुमारी तामाङ्ग	७०००.००	५	३४६५०.००	का.स. विष्णु बहादुर कार्की	१६२३०.००	२	३२९३५.४०				३१४८०५.४०	
कर्मचारीको नाम	तलव स्केल	महिना संख्या	कर कट्टा गरी भुक्तानी रकम																															
प्रा.स. हरि बहादुर खत्री	१२०००.०	५	५९४००.००																															
सहजकर्ता भए कुमार थापा	१२०००.००	५	५९४००.००																															
सहजकर्ता पटना कुमारी गुरुङ्ग	१००००.००	५	४९५००.००																															
मुखिया विशाल कुमार गुरुङ्ग	१६०००.००	५	७९७२०.००																															
का.स. चन्द्र कुमारी तामाङ्ग	७०००.००	५	३४६५०.००																															
का.स. विष्णु बहादुर कार्की	१६२३०.००	२	३२९३५.४०																															
			३१४८०५.४०																															
६७.	भौ.नं.३३८१२०७४१९२१२७ सवारी साधन विमा वापत भनि सगरमाथा ईन्सुरेन्स, लहानलाई रु.७२,८०६।०० भुक्तानी दिएको समेत रु.७६,८०६।०० खर्च लेखेकोमा गोश्वरा भौचर साथ कुनैपनि प्रमाण संलग्न नभएको रु.	७६८०६.००																																
६८.	वडा नं. १० कार्यालय सञ्चालनार्थ नगरपालिकाबाट लिएको रु.१,५०,७००।- पेशकी गो.भौ.नं. २९७०७४१९२१२५ बाट फछ्यौट गरेकोमा खर्च नभई बाँकी रकम रु.२५०००।- वडा कार्यालयको खाता नं.२०५०००१७४३०९ जम्मा गरेको आधारमा नगरकार्यपालिकाको कार्यालयबाट पेशकी फछ्यौट गरेको देखियो । यसबाट वडा कार्यालयले खाता सञ्चालनमा ल्याएको देखिएकोले सो कार्य बन्द गरी उक्त रकम नगरकार्यपालिकाको सञ्चितकोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.	२५०००.००																																
	आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् ।																																	
६९.	तलवी प्रतिवेदन : निजामती सेवा नियमावली २०४९ को दफा ७(ख) वमोजिम निजामति कर्मचारीहरुको आर्थिक वर्ष सुरू हुनु वित्तिकै तलवी प्रतिवेदन पारीत गराई तलव खर्च लेख्नपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले यस वर्ष तलवी प्रतिवेदन वेगर तलव खर्च लेखेको छ ।																																	
७०.	१०६/२०७४।७।१२ कार्यालयले सञ्चार महशूल भूक्तानि गर्नको लागि का.स. पशूराम दनुवारको नाममा रु.१०,०००।- भूक्तानि गरेकोमा रु.५७५०।- को मात्र वील भर्पाई पेश भएकोले वही भूक्तानि रकम असूल गर्नुपर्ने रु.	४२५०.०																																
७१.	३०१/२०७४।५।३० वडा नं.१ देखि १४ सम्मको प्रत्येक वडाहरुमा विविध चालू प्रकृतिका शीर्षकमा (दै.भ्र.भत्ता वाहेक) रु.२२,०९,८००।- एकमुष्ट जम्मा हुने गरी पेशकी दिईएकोमा, फछ्यौट गर्ने क्रममा अधिकतम रकम दै.भ्र.भत्ता मा खर्च लेखी पेशकी फछ्यौट भएको देखिन्छ ।																																	
७२.	३२५/२०७४।१२।२७ कार्यालयले विभिन्न मितिमा विविध खर्च (चिया/नास्ता) को रकम भूक्तानि गर्दा स्थायी लेखा नम्बर विल वेगर विकास चिया पसललाई भूक्तानि गरेको रकम अनियमित देखिएको रु.	२०७९०.०																																
७३.	३३८/२०७४।१२।२७ विमा तथा नवीकरण वापत सगरमाथा ईन्सुरेन्स लहानलाई रकम रु.७२८०६।- भूक्तानि भएकोमा सो खर्च प्रमाणित हुने वील भर्पाई तथा विमाको कागजात पेश नभएकोले सो सग सम्बन्धित कागजात पेश हुनुपर्ने अन्यथा सम्बन्धितबाट भूक्तानि भएको रकम असूल हुनुपर्ने रु.	७२८०६.००																																
७४.	६५२/२०७४।३।३१ विभिन्न योजनाहरुको अनुगमन गरेवापत रु.३९००००।- नगद भूक्तानि गरेकोमा आयकर ऐन, २०५८ वमोजिम १.५ प्रतिशतले कट्टि हुनुपर्ने रकम सम्बन्धितबाट असूल हुनुपर्ने रु.	५८५०.००																																
७५.	१४/२०७४।५।२८ स्वास्थ्य सेवा विभागबाट नियुक्त भई मिति २०७४।४।१७ देखि कार्यालयमा हाजिर भएको डा.अमित प्रजापतिको श्रावण महिनाको पुरै तलव भुक्तानी भएकोले वही भूक्तानी असूल हुनुपर्ने रु. .	१९३९९.००																																
७६.	१४०/२०७४।९।९ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४७(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरीद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारबाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत																																	

	खुलाई जिन्सी कितावमा सात दिनभित्र आम्बानी बाधी श्रेस्ता खडा गरी अधावधिक गरी राख्नु पर्नेछ, भन्ने व्यवस्था रहेको, कार्यालयले अजम्बरी फार्मासियुटिकल्स मैतिदेवी काठमाडौंवाट रु.४०००००१-को औषधी खरीद गरी भुक्तानि भएकोमा सो औषधी जिन्सी खातामा आम्बानी नबाँधेकोले औषधी सप्लाई भयो या भएन यकिन हुन सकेन ।	
७७.	१४१/४०३ २०७४।१।१९/२०७५।२।२० आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४७(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरीद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारवाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई जिन्सी कितावमा सात दिनभित्र आम्बानी बाधी श्रेस्ता खडा गरी अधावधिक गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको, कार्यालयले जनमूक्ति हेल्थ ईन्टरप्राईजेजवाट २२३ सेट रु.१९,९१,८२८।०७ र मकालू ईन्टरनेशनल ट्रेडिंग काठमाडौंवाट २४२ सेट रु.२,१६,८५३.०० को न्यानो भोला खरीद गरी जिन्सी खातामा आम्बानी नबाधेकोले जिन्सी दाखिला गरी सो भोला वितरण गरेको भर्पाई समेत पेश हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
७८.	५४३, ५४५ २०७५.३.२५ कार्यालयले वील भूक्तानि गर्दा गौतम सर्जिकल एण्ड फुड प्रोडक्ट कटारीको रु.७९३.० र ओम मेडिसिन सेन्टर कटारीको रु.६३७१.० अग्रिम आयकर कट्टा नगरी भूक्तानि गरेकोले सम्बन्धितवाट असूल गरी कर दाखिला हुनुपर्ने रु.	७९६४.००
७९.	४१६/२०७५.२.२२ कार्यालयले लक्ष्मी अर्डर एण्ड सप्लायर्सवाट रकम रु.९९८३५.०० को विभिन्न स्वास्थ्य चौकीहरुलाई वितरण गर्ने गरी सामान खरीद भएकोमा सामान खरीद भई जिन्सी दाखिला नभएको साथै स्वास्थ्य चौकीहरुलाई हस्तान्तरण पनि भएको नदेखिएकोले जिन्सी दाखिला गरी हस्तान्तरण फाराम पेश हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
८०.	४/२०७४.०५.२३ कार्यालयले विभिन्न मितिमा गाडी भाडामा प्रयोग गरेवापत रु.१६७००.० पप्पु खानलाई बूझाएको रकमको भर्पाई पेश हुनुपर्ने अन्यथा असूल हुनुपर्ने	१६७००.००
८१.	१४४/२०७४.०९.०९ आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ४७(१) मा कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयमा रहेको र खरीद गरी वा नगरी वा कुनै प्रकारले हस्तान्तरण भई वा वस्तुगत सहायता वा अन्य कुनै प्रकारवाट प्राप्त हुन आएको जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई जिन्सी कितावमा सात दिनभित्र आम्बानी बाधी श्रेस्ता खडा गरी अधावधिक गरी राख्नु पर्नेछ, भन्ने व्यवस्था रहेको, कार्यालयले गिताञ्जलि अटो वर्क्स लहानवाट गाडीको पार्टपूजा फेरेको तथा मर्मत गरेको रु.९७२०.०० को जिन्स व्यवस्थापन हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
८२.	२९७/२०७४.१२.२५ नगरपालिकाको वडा नं १० ले विभिन्न कार्यक्रम सन्चालन गर्न भनी लगेको पेशिक रकम फछ्यौट गर्ने क्रममा रु.५७,०००.०० को विभिन्न व्यक्तिलाई बैठक भत्ता वितरण गर्दा कर कट्टी नगरी वितरण गरेकोले आयकर ऐन, २०५८ वमोजिम सोको १५ प्रतिशतले हून आउने कर रकम सम्बन्धितवाट असूल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.	८५५०.००
८३.	२५८/२०७४.११.२५ : कार्यालयमा विभिन्न कर्मचारीलाई भ्रमण खर्च वितरण गर्ने क्रममा उप प्रमुख श्री भिम कुमारी राउत लाइ भ्रमण खर्च बापत बूझाउन बाँकी रु.३६००।०० निजलाइ बूझाइ भर्पाई पेश हुनुपर्ने अन्यथा खर्च लेख्ने पदाधिकारीवाट असूल गर्नुपर्ने रु.	३६००.००
८४.	५८२/२०७४.१२.१६: बाट विभिन्न पदाधिकारीलाई बैठक भत्ता वितरण गर्न भनि आयुर्वेद संयोजक श्री विल्डु राय लाइ बैठक भत्ता वितरण गर्न भुक्तानी गरेको रु.७१०००.० को आयकर ऐन, २०५८ वमोजिम १५ प्रतिशतले हून आउने कर रकम कट्टी नगरेकाले सम्बन्धितवाट असूल गरी कर दाखिला हुनुपर्ने रु.	१०६५०.०
	पूँजीगत खर्च खाता ग २-२	
८५.	३९७-२०७५।२।२२ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम .. मा आयोजना स्वीकृत गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले गोरे भन्ज्याङ्ग ... योजना निर्माण गर्न रु. ९,५८,२२६।१२ लागत अनुमान तयार गरी खरिद सम्झौता गरेकोमा निर्माण कार्यमा ५.१० कि मी सडकको विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन (डिटेल सर्वे) प्रति कि मी रु. १७,७००।०० का दरले सम्झौता समेत भएको देखिन्छ । कार्यालयले विस्तृत सर्वेक्षण भएपछि, सो अनुसार लागत अनुमान स्वीकृत गरी खरिद	

	सम्भौता गर्नु पर्नेमा विस्तृत सर्वेक्षण नै नगरी नयाँ ट्रयाक खोल्न सम्भौता गरी कार्य सम्पन्न गरेको तथा डिटेल सर्वेको रकम समेत निर्माण कार्यमा समावेश गरेको देखिन्छ ।																																																				
८५.१.	योजनाको सर्वे गर्न लाग्ने लागत रकम प्रति कि मी रु. १७,७००।०० कायम भएको आधार खुलाएको पाइएन ।																																																				
८६.	६३६-२०७५।३।२९ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ मा आयोजना स्वीकृत गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले तिनखण्डे .. योजना निर्माण गर्न रु. ६०७२०४।७९ लागत अनुमान तयार गरी खरिद सम्भौता गरेकोमा निर्माण कार्यमा ३ कि मी सडकको विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन (डिटेल सर्वे) प्रति कि मी रु. १७,७००।०० का दरले सम्भौता समेत भएको देखिन्छ । कार्यालयले विस्तृत सर्वेक्षण भएपछि सो अनुसार लागत अनुमान स्वीकृत गरी खरिद सम्भौता गर्नु पर्नेमा विस्तृत सर्वेक्षण नै नगरी नयाँ ट्रयाक खोल्न सम्भौता गरी कार्य सम्पन्न गरेको तथा डिटेल सर्वेको रकम समेत निर्माण कार्यमा समावेश गरेको देखिन्छ । कार्यालयले खरिद सम्भौता गर्दा रु. ६०७२०४।७९ लागत अनुमान स्वीकृत गरी निर्माण कार्य रु. ५७४९४।७४ मा सम्पन्न गरेपनि परामर्श दाताले रु. ३२३९०६३।५२ लागत लाग्ने उल्लेख गरेको छ ।																																																				
८७.	विद्यालय भौतिक सुधार: यस वर्ष जिल्ला शिक्षा कार्यालय वा शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइले रु. ३१,५८,७१,६२२।७७ खर्च गर्दा शिशु विकास कार्यक्रम, अनौपचारिक शिक्षा, सूचना प्रविधिको प्रयोग, पुस्तकालय स्थापना, बैठक खर्च, तालिम, शिक्षकको तलब, भौतिक पूर्वाधार निर्माण, विद्यार्थी संख्याको आधारमा अनुदान, छात्रवृत्ति, लजिष्टिक सहयोग, नमूना विद्यालय निर्माण, प्रोत्सहान अनुदान लगायतका लागि विद्यालयहरूलाई भुक्तानी दिएको छ । यस कार्यालयले समेत उपरोक्त कार्यक्रमहरूसँग मेल खाने गरी निम्नानुसारको रकम विद्यालयको नाममा खर्च गरेको छ । कार्यालयले खर्च गरेका रकम तथा शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइले गरेका खर्च दाहोरो प्रकृतिका देखिएकाले यस्तो खर्च रकमको यथार्थता एकिन हुनुपर्ने रु	२३३८२३७.००																																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९२-२०७४/१०/१५</td> <td>खोक्सा प्रा वि</td> <td>१६८३५४</td> </tr> <tr> <td>३५७-२०७५/२/१७</td> <td>श्री सरस्वती मा वि</td> <td>१५००००</td> </tr> <tr> <td>३९०-२०७५/२/२१</td> <td>सरस्वती मा वि</td> <td>२०००००</td> </tr> <tr> <td>३९३-२०७५/२/२१</td> <td>आधारभुत विद्यालय</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>५१८-२०७५/३/१९</td> <td>कालिका मा वि र आधारभुत जनज्योती प्रा वि</td> <td>२६०३१०</td> </tr> <tr> <td>५२०-२०७५/३/१९</td> <td>श्री भगवति प्रा वि</td> <td>१५००००</td> </tr> <tr> <td>५२६-२०७५/३/२०</td> <td>विरेन्द्र आधारभुत विद्यालय</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>५३६-२०७५/३/२१</td> <td>कालिका आ वि</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>५४७-२०७५/३/२५</td> <td>श्री माध्यामिक विद्यालय</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>६०१-२०७५/३/२८</td> <td>खोक्सा प्रा वि</td> <td>१५८०९१</td> </tr> <tr> <td>६०८-२०७५/३/२८</td> <td>कालिका आधारभुत वि</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>६०९-२०७५/३/२८</td> <td>कालिका जनसेवा आ वि</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>६२८-२०७५/३/२९</td> <td>श्री माध्यामिक विद्यालय</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>६३२-२०७५/३/२९</td> <td>चन्द्रावति मा वि</td> <td>४०००००</td> </tr> <tr> <td>७३२,७३३-२०७५/३/३१</td> <td>विभिन्न</td> <td>२०१४८२</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: right;">जम्मा</td> <td>२३३८२३७</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	विद्यालयको नाम	भुक्तानी रकम	९२-२०७४/१०/१५	खोक्सा प्रा वि	१६८३५४	३५७-२०७५/२/१७	श्री सरस्वती मा वि	१५००००	३९०-२०७५/२/२१	सरस्वती मा वि	२०००००	३९३-२०७५/२/२१	आधारभुत विद्यालय	१०००००	५१८-२०७५/३/१९	कालिका मा वि र आधारभुत जनज्योती प्रा वि	२६०३१०	५२०-२०७५/३/१९	श्री भगवति प्रा वि	१५००००	५२६-२०७५/३/२०	विरेन्द्र आधारभुत विद्यालय	१०००००	५३६-२०७५/३/२१	कालिका आ वि	१०००००	५४७-२०७५/३/२५	श्री माध्यामिक विद्यालय	१०००००	६०१-२०७५/३/२८	खोक्सा प्रा वि	१५८०९१	६०८-२०७५/३/२८	कालिका आधारभुत वि	१०००००	६०९-२०७५/३/२८	कालिका जनसेवा आ वि	१०००००	६२८-२०७५/३/२९	श्री माध्यामिक विद्यालय	५००००	६३२-२०७५/३/२९	चन्द्रावति मा वि	४०००००	७३२,७३३-२०७५/३/३१	विभिन्न	२०१४८२	जम्मा		२३३८२३७	
भौचर नम्बर र मिति	विद्यालयको नाम	भुक्तानी रकम																																																			
९२-२०७४/१०/१५	खोक्सा प्रा वि	१६८३५४																																																			
३५७-२०७५/२/१७	श्री सरस्वती मा वि	१५००००																																																			
३९०-२०७५/२/२१	सरस्वती मा वि	२०००००																																																			
३९३-२०७५/२/२१	आधारभुत विद्यालय	१०००००																																																			
५१८-२०७५/३/१९	कालिका मा वि र आधारभुत जनज्योती प्रा वि	२६०३१०																																																			
५२०-२०७५/३/१९	श्री भगवति प्रा वि	१५००००																																																			
५२६-२०७५/३/२०	विरेन्द्र आधारभुत विद्यालय	१०००००																																																			
५३६-२०७५/३/२१	कालिका आ वि	१०००००																																																			
५४७-२०७५/३/२५	श्री माध्यामिक विद्यालय	१०००००																																																			
६०१-२०७५/३/२८	खोक्सा प्रा वि	१५८०९१																																																			
६०८-२०७५/३/२८	कालिका आधारभुत वि	१०००००																																																			
६०९-२०७५/३/२८	कालिका जनसेवा आ वि	१०००००																																																			
६२८-२०७५/३/२९	श्री माध्यामिक विद्यालय	५००००																																																			
६३२-२०७५/३/२९	चन्द्रावति मा वि	४०००००																																																			
७३२,७३३-२०७५/३/३१	विभिन्न	२०१४८२																																																			
जम्मा		२३३८२३७																																																			
	यस सम्बन्धमा विद्यालयमा हुन पर्ने न्युनतम मापदण्ड, विद्यमान रहेका विद्यमान भौतिक सुविधा र जनशक्ति, थप गर्नु पर्ने सुविधा र जनशक्ति समेत विश्लेषण गरी यस कार्यालय तथा शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइ तथा जनश्रमबाट व्यहोरिने अंश निर्धारण गरी दोहोरो नपर्ने गरी खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ ।																																																				
८८.	३७८-२०७५।२।२० पौरखी नेपाललाई रु. १७२७००।०० भुक्तानी गरेकोमा आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम १५ प्रतिशतले हुने रु. २७४०५।०० भुक्तानीमा कर कट्टि गर्नु पर्नेमा रु. ११८३०।०० मात्र कटाएकोले कम कटाएको रु. १५५७५।०० असुल हुनुपर्ने रु. ...	१५५७५.००																																																			
८८.१.	सो संस्था छनौट गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९ को प्रकृया पुरा गरेको देखिएन भने संस्था मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको देखिएन ।																																																				

८९.	४००-२०७५।३।२२ सामुदायिक विकास तथा परिवर्तन केन्द्र, उदयपुरलाई रु. ३५००००।०० भुक्तानी गरेकोमा आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम १५ प्रतिशतले हुने रु. ५२५००।०० भुक्तानीमा कर कट्टि गर्नु पर्नेमा नकटाएकोले रु.५२५००।०० असुल हुनुपर्ने रु.	५२५००.००																																																																																																																								
८९.१.	सो संस्था छनौट गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९ को प्रकृया पुरा गरेको देखिएन भने संस्था मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको देखिएन ।																																																																																																																									
९०.	५९७-२०७५।३।२१ सामुदायिक विकास तथा परिवर्तन केन्द्र, उदयपुरलाई रु. ४५००००।०० भुक्तानी गरेकोमा आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ बमोजिम १५ प्रतिशतले हुने रु. ६७५००।०० भुक्तानीमा कर कट्टि गर्नु पर्नेमा नकटाएकोले रु. ६७५००।०० असुल हुनुपर्ने रु.	६७५००.००																																																																																																																								
९०.१.	सो संस्था छनौट गर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ बमोजिमको प्रकृया पुरा गरेको देखिएन भने संस्था मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको देखिएन ।																																																																																																																									
९१.	रकमान्तर: नगरपालिकाको विनियोजन ऐन, २०७४ को दफा ३(२) मा पूँजीगत बजेटको रकम चालु बजेटमा रकमान्तर गर्न नसकिने व्यवस्था रहेको भएपनि कार्यालयले निम्नानुसारको रकम रकमान्तर गरेको देखियो ।																																																																																																																									
	३९४-२०७५।३।२२ पूँजीगत खाताबाट चालु खातामा ट्रान्सफर रु. ५ करोड ५४५-२०७५।३।२४ रु. ३ करोड																																																																																																																									
९२.	भुक्तानीमा कर कट्टि : कार्यालयले निम्नानुसारको रकम भुक्तानी गरेकोमा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम भुक्तानीमा कर नकटाएकोले असुल हुनुपर्ने रु. ...	२३२७८८.००																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>वापत</th> <th>करको दर</th> <th>नकटाएको कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४१४-२०७५.२.२२</td> <td>८८२००</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>१०</td> <td>८८२०</td> </tr> <tr> <td>४२२-२०७५।३।३</td> <td>१५१२८१</td> <td>तलब</td> <td>१</td> <td>१५१३</td> </tr> <tr> <td>५४०-२०७५।३।२१</td> <td>८२०५१</td> <td>तलब</td> <td>१</td> <td>८२९</td> </tr> <tr> <td>५४३-२०७५।३।२४</td> <td>२०६७००</td> <td>बाखा खरिद</td> <td>१.५</td> <td>३१००</td> </tr> <tr> <td>५६५-२०७५/३/२६</td> <td>४५०००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>१५</td> <td>६७५०</td> </tr> <tr> <td>५६६-२०७५/३/२६</td> <td>४३२००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>१५</td> <td>६४८०</td> </tr> <tr> <td>५६७-२०७५/३/२६</td> <td>३००००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>१५</td> <td>४५००</td> </tr> <tr> <td>५८०-२०७५/३/२७</td> <td>१९८२९६</td> <td>औषधी खरिद</td> <td>१.५</td> <td>२९७३</td> </tr> <tr> <td>६११-२०७५/३/२८</td> <td>३१५००</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>१०</td> <td>३१५०</td> </tr> <tr> <td>६१२-२०७५/३/२८</td> <td>३३३५६</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>१०</td> <td>३३३६</td> </tr> <tr> <td>६१९-२०७५/३/२८</td> <td>३०००००</td> <td>गाडी भाडा</td> <td>१०</td> <td>३००००</td> </tr> <tr> <td>६३५-२०७५/३/२९</td> <td>३६०००</td> <td>भत्ता</td> <td>१५</td> <td>५४००</td> </tr> <tr> <td>६६२-२०७५/३/३१</td> <td>४५०००</td> <td>भत्ता</td> <td>१५</td> <td>६७५०</td> </tr> <tr> <td>७१९-२०७५/३/३१</td> <td>२०४४८०</td> <td>निर्माण आर एस कन्स्ट्रक्शन</td> <td>१.५</td> <td>२७५६</td> </tr> <tr> <td>७२७-२०७५/३/३१</td> <td>१९६९७७८</td> <td>खरिद</td> <td>१.५</td> <td>२६५००</td> </tr> <tr> <td>७२५-२०७५/३/३१</td> <td>२५६००</td> <td>बैठक भत्ता</td> <td>१५</td> <td>३८४०</td> </tr> <tr> <td>७२३,७३९-२०७५/३/३१</td> <td>१९२५५०</td> <td>निर्माण</td> <td>१.५</td> <td>२५९३</td> </tr> <tr> <td>७३१-२०७५/३/३१</td> <td>१९५१२५</td> <td>छपाई</td> <td>१.५</td> <td>२६२५</td> </tr> <tr> <td>७३६-२०७५/३/३१</td> <td></td> <td>माल समान</td> <td>१.५</td> <td>२५५८</td> </tr> <tr> <td>७५७-२०७५/३/३१</td> <td>१५१५००</td> <td>बैठक भत्ता</td> <td>१५</td> <td>२२७२५</td> </tr> <tr> <td>७५८-२०७५/३/३१</td> <td>२५२६००</td> <td>बैठक भत्ता</td> <td>१५</td> <td>३७८९०</td> </tr> <tr> <td>७९१-२०७५/३/३१</td> <td>३१८०००</td> <td>स्वयम सेविका भत्ता</td> <td>१५</td> <td>४७७००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२३२७८८</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	वापत	करको दर	नकटाएको कर रकम	४१४-२०७५.२.२२	८८२००	गाडी भाडा	१०	८८२०	४२२-२०७५।३।३	१५१२८१	तलब	१	१५१३	५४०-२०७५।३।२१	८२०५१	तलब	१	८२९	५४३-२०७५।३।२४	२०६७००	बाखा खरिद	१.५	३१००	५६५-२०७५/३/२६	४५०००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	६७५०	५६६-२०७५/३/२६	४३२००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	६४८०	५६७-२०७५/३/२६	३००००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	४५००	५८०-२०७५/३/२७	१९८२९६	औषधी खरिद	१.५	२९७३	६११-२०७५/३/२८	३१५००	गाडी भाडा	१०	३१५०	६१२-२०७५/३/२८	३३३५६	गाडी भाडा	१०	३३३६	६१९-२०७५/३/२८	३०००००	गाडी भाडा	१०	३००००	६३५-२०७५/३/२९	३६०००	भत्ता	१५	५४००	६६२-२०७५/३/३१	४५०००	भत्ता	१५	६७५०	७१९-२०७५/३/३१	२०४४८०	निर्माण आर एस कन्स्ट्रक्शन	१.५	२७५६	७२७-२०७५/३/३१	१९६९७७८	खरिद	१.५	२६५००	७२५-२०७५/३/३१	२५६००	बैठक भत्ता	१५	३८४०	७२३,७३९-२०७५/३/३१	१९२५५०	निर्माण	१.५	२५९३	७३१-२०७५/३/३१	१९५१२५	छपाई	१.५	२६२५	७३६-२०७५/३/३१		माल समान	१.५	२५५८	७५७-२०७५/३/३१	१५१५००	बैठक भत्ता	१५	२२७२५	७५८-२०७५/३/३१	२५२६००	बैठक भत्ता	१५	३७८९०	७९१-२०७५/३/३१	३१८०००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	४७७००			जम्मा		२३२७८८	
भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	वापत	करको दर	नकटाएको कर रकम																																																																																																																						
४१४-२०७५.२.२२	८८२००	गाडी भाडा	१०	८८२०																																																																																																																						
४२२-२०७५।३।३	१५१२८१	तलब	१	१५१३																																																																																																																						
५४०-२०७५।३।२१	८२०५१	तलब	१	८२९																																																																																																																						
५४३-२०७५।३।२४	२०६७००	बाखा खरिद	१.५	३१००																																																																																																																						
५६५-२०७५/३/२६	४५०००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	६७५०																																																																																																																						
५६६-२०७५/३/२६	४३२००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	६४८०																																																																																																																						
५६७-२०७५/३/२६	३००००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	४५००																																																																																																																						
५८०-२०७५/३/२७	१९८२९६	औषधी खरिद	१.५	२९७३																																																																																																																						
६११-२०७५/३/२८	३१५००	गाडी भाडा	१०	३१५०																																																																																																																						
६१२-२०७५/३/२८	३३३५६	गाडी भाडा	१०	३३३६																																																																																																																						
६१९-२०७५/३/२८	३०००००	गाडी भाडा	१०	३००००																																																																																																																						
६३५-२०७५/३/२९	३६०००	भत्ता	१५	५४००																																																																																																																						
६६२-२०७५/३/३१	४५०००	भत्ता	१५	६७५०																																																																																																																						
७१९-२०७५/३/३१	२०४४८०	निर्माण आर एस कन्स्ट्रक्शन	१.५	२७५६																																																																																																																						
७२७-२०७५/३/३१	१९६९७७८	खरिद	१.५	२६५००																																																																																																																						
७२५-२०७५/३/३१	२५६००	बैठक भत्ता	१५	३८४०																																																																																																																						
७२३,७३९-२०७५/३/३१	१९२५५०	निर्माण	१.५	२५९३																																																																																																																						
७३१-२०७५/३/३१	१९५१२५	छपाई	१.५	२६२५																																																																																																																						
७३६-२०७५/३/३१		माल समान	१.५	२५५८																																																																																																																						
७५७-२०७५/३/३१	१५१५००	बैठक भत्ता	१५	२२७२५																																																																																																																						
७५८-२०७५/३/३१	२५२६००	बैठक भत्ता	१५	३७८९०																																																																																																																						
७९१-२०७५/३/३१	३१८०००	स्वयम सेविका भत्ता	१५	४७७००																																																																																																																						
		जम्मा		२३२७८८																																																																																																																						
९३.	४९१-२०७५।३।१३ कार्यालयले औद्योगिक ... योजनाको निर्माण गरे वापत रु. ११७६२३।०० भुक्तानी गर्दा उक्त निर्माण कार्य रु. १५०१५१३.८७ मा निर्माण सम्पन्न भएकोमा सो कार्यको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण प्रतिवेदन एवं खर्चको सार्वजनिक परीक्षण गरेका कागजात संलग्न गरेको देखिएन ।																																																																																																																									
९४.	७३८-२०७५।३।३१ दमकल भवन निर्माण गर्न रु. १६३७४६।०० का मालसमान खरिद गरेकोमा ती																																																																																																																									

	समान जडान भएको प्राविधिक प्रतिवेदन संलग्न रहेको पाइएन ।																																																																									
९५.	५०१-२०७५।३।१३ विद्युत विस्तार अन्तरगत रु. २१००७६।४० का मालसमान खरिद गरेकोमा ती समान जडान भएको प्राविधिक प्रतिवेदन संलग्न रहेको पाइएन ।																																																																									
९६.	५३८-२०७५।३।२१ कार्यालयले भदौरे ... योजनाको निर्माण गरे वापत रु. ७५१५५।०० भुक्तानी गर्दा उक्त निर्माण कार्य रु. २३००५७।०० मा निर्माण सम्पन्न भएकोमा सो कार्यको अनुगमन तथा सुपरीवेक्षण प्रतिवेदन एवं खर्चको सार्वजनिक परीक्षण गरेका कागजात एवं खर्चका विल भरपाई संलग्न गरेको देखिएन ।																																																																									
९७.	५४१-२०७५।३।२१ चण्डी एडभरटाइजिङलाई विज्ञापन वापत रु. २०२३०६।०० भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८९ बमोजिम रु. ३०३५।०० भुक्तानीमा कर नकटाएकोले सो रकम असुल गर्नुपर्ने रु. ...	३०३५.००																																																																								
९८.	६४६-२०७५।३।२९ खानेपानी तथा सरसफाई डिभिजन कार्यालय उदयपुरको पत्रानुसार रु. ३३५०१।४।०० प्रदीप सप्लायर्सलाई भुक्तानी दिएकोमा अन्य कार्यालयको खर्च यस कार्यालयबाट भुक्तानी गर्न मिल्ने देखिएन ।																																																																									
९९.	६४८-२०७५।३।३१ पाइप खरिद वापत रु. ३१०७६।०० भुक्तानी गरेकोमा निर्माण कार्यको नाँपजाँच गरी प्राविधिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन ।																																																																									
१००.	६६६-२०७५।३।३१ वडा कार्यालय मर्मत अन्तरगत रु. ५६२९१।९२ खर्च भएकोमा निम्नानुसार देखिएको छः																																																																									
१००.१.	ल्यापटप रु. ७०,०००।०० र सोफा सेट एवं कुर्सी रु. ७३,४५०।०० गरी रु. १४३,४५०।०० का मालसमान खरिद गरेकोमा जिन्सी दाखिला नभएको रु. ...	१४३,४५०.००																																																																								
१००.२.	काठ रु. ११३२८।१०७ का र जस्ता रु. २८७७३।८।५ का गरी रु. ४०१०२३।९२ का निर्माण सामग्री खरिद गरेकोमा निर्माण कार्य भएको प्राविधिक प्रतिवेदन तयार गरेको नदेखिएको रु. ...	४०१०२३.९२																																																																								
१०१.	सोभै खरिद: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ मा पाँच लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य, माल समान वा परामर्श सेवा सोभै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ । त्यस्तै नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एक पटकभन्दा बढी सोभै खरिद गर्न नसकिने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले सो प्रावधान विपरित निम्नानुसारको कार्य सोभै खरिद गरेको पाइयो ।																																																																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>निर्माण व्यवसायी, फर्म</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>वापत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५-२०७४/५/२८</td> <td>दीप ज्योती सप्लायर्स</td> <td>८३०५५</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>१६-२०७४/६/४</td> <td>दीप ज्योती सप्लायर्स</td> <td>४८८९७३</td> <td>मालसमान</td> </tr> <tr> <td>२६३-२०७५/२/१०</td> <td>दीप ज्योती सप्लायर्स</td> <td>४८९६२९</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>५०,५१-२०७४/९/९</td> <td>सि जी ट्रेडर्स</td> <td>२६५९००</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>६६,६७-२०७४/९/२०</td> <td>सि जी ट्रेडर्स</td> <td>२६५९००</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>९३-२०७४/१०/१५</td> <td>हलेसी अटो मोवाइल</td> <td>२६५८९९.९९</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>७१-२०७४/९/२६</td> <td>हलेसी अटो मोवाइल</td> <td>२६५८९९.९९</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>६५-२०७५/९/२०</td> <td>हलेसी अटो मोवाइल</td> <td>२६५८९९.९९</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>५४-२०७४/९/१२</td> <td>हलेसी अटो मोवाइल</td> <td>२६५८९९.९९</td> <td>मोटर साइकल खरिद</td> </tr> <tr> <td>१५-२०७४/६/४</td> <td>हरिसिद्धि निर्माण सेवा</td> <td>४८८९७३</td> <td>निर्माण</td> </tr> <tr> <td>७१-२०७५/३/३१</td> <td>हरिसिद्धि निर्माण सेवा</td> <td>३२२५८९</td> <td>निर्माण</td> </tr> <tr> <td>७४६-२०७५/३/३१</td> <td>सुनिता सप्लायर्स</td> <td>२५००००</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>७५०-२०७५/३/३१</td> <td>सुनिता सप्लायर्स</td> <td>९३६०४</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>७५३-२०७५/३/३१</td> <td>सुनिता सप्लायर्स</td> <td>१८८२०२</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>३९-२०७४/८/८</td> <td>सुनिता सप्लायर्स</td> <td>८९८३८</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td>७९-२०७५/१०/१२</td> <td>सुनिता सप्लायर्स</td> <td>६८९३०</td> <td>माल समान</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>४१५९१९२.९६</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	निर्माण व्यवसायी, फर्म	भुक्तानी रकम	वापत	५-२०७४/५/२८	दीप ज्योती सप्लायर्स	८३०५५	माल समान	१६-२०७४/६/४	दीप ज्योती सप्लायर्स	४८८९७३	मालसमान	२६३-२०७५/२/१०	दीप ज्योती सप्लायर्स	४८९६२९	माल समान	५०,५१-२०७४/९/९	सि जी ट्रेडर्स	२६५९००	मोटर साइकल खरिद	६६,६७-२०७४/९/२०	सि जी ट्रेडर्स	२६५९००	मोटर साइकल खरिद	९३-२०७४/१०/१५	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद	७१-२०७४/९/२६	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद	६५-२०७५/९/२०	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद	५४-२०७४/९/१२	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद	१५-२०७४/६/४	हरिसिद्धि निर्माण सेवा	४८८९७३	निर्माण	७१-२०७५/३/३१	हरिसिद्धि निर्माण सेवा	३२२५८९	निर्माण	७४६-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	२५००००	माल समान	७५०-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	९३६०४	माल समान	७५३-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	१८८२०२	माल समान	३९-२०७४/८/८	सुनिता सप्लायर्स	८९८३८	माल समान	७९-२०७५/१०/१२	सुनिता सप्लायर्स	६८९३०	माल समान		जम्मा	४१५९१९२.९६		
भौचर नम्बर र मिति	निर्माण व्यवसायी, फर्म	भुक्तानी रकम	वापत																																																																							
५-२०७४/५/२८	दीप ज्योती सप्लायर्स	८३०५५	माल समान																																																																							
१६-२०७४/६/४	दीप ज्योती सप्लायर्स	४८८९७३	मालसमान																																																																							
२६३-२०७५/२/१०	दीप ज्योती सप्लायर्स	४८९६२९	माल समान																																																																							
५०,५१-२०७४/९/९	सि जी ट्रेडर्स	२६५९००	मोटर साइकल खरिद																																																																							
६६,६७-२०७४/९/२०	सि जी ट्रेडर्स	२६५९००	मोटर साइकल खरिद																																																																							
९३-२०७४/१०/१५	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद																																																																							
७१-२०७४/९/२६	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद																																																																							
६५-२०७५/९/२०	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद																																																																							
५४-२०७४/९/१२	हलेसी अटो मोवाइल	२६५८९९.९९	मोटर साइकल खरिद																																																																							
१५-२०७४/६/४	हरिसिद्धि निर्माण सेवा	४८८९७३	निर्माण																																																																							
७१-२०७५/३/३१	हरिसिद्धि निर्माण सेवा	३२२५८९	निर्माण																																																																							
७४६-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	२५००००	माल समान																																																																							
७५०-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	९३६०४	माल समान																																																																							
७५३-२०७५/३/३१	सुनिता सप्लायर्स	१८८२०२	माल समान																																																																							
३९-२०७४/८/८	सुनिता सप्लायर्स	८९८३८	माल समान																																																																							
७९-२०७५/१०/१२	सुनिता सप्लायर्स	६८९३०	माल समान																																																																							
	जम्मा	४१५९१९२.९६																																																																								

१०२.	७१३-२०७५।३।३१ विद्युत विस्तारको कार्य गरेको भनी रु. ५०००००।०० भुक्तानी दिएकोमा नापी किताब अनुसार रु. ४४७५५०।०० को मात्र काम भएको देखिएकाले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु ..	५२४५०.००												
१०३.	ह्युम पाइप खरिद : कार्यालयले पाथिभरा कंक्रीटबाट निम्नानुसारका होम पाइप खरिद गरेकोमा ती पाइप जडान नभई मौज्जातमा रहेको पाइयो ।													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>खरिद विधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७२७-२०७५/३/३१</td> <td>१९६९७७८</td> <td>सिलबन्दी दरभाउ पत्र</td> </tr> <tr> <td>७२६-२०७५/३/३१</td> <td>४९७२००</td> <td>सोभै</td> </tr> <tr> <td></td> <td>२४६६९७८</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	खरिद विधि	७२७-२०७५/३/३१	१९६९७७८	सिलबन्दी दरभाउ पत्र	७२६-२०७५/३/३१	४९७२००	सोभै		२४६६९७८		
भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	खरिद विधि												
७२७-२०७५/३/३१	१९६९७७८	सिलबन्दी दरभाउ पत्र												
७२६-२०७५/३/३१	४९७२००	सोभै												
	२४६६९७८													
१०३.१.	यसबाट कार्यालयले ह्युम पाइप खरिद गर्दा बोलपत्र आव्हान नगरी एउटै आपूर्तिकबाट सिलबन्दी दरभाउपत्र र सोभै खरिद गरेको पाइयो ।													
१०४.	जाली खरिद : कार्यालयले सुनिता सप्लायर्सबाट निम्नानुसारका तार जाली खरिद गरेकोमा ती जाली जडान नभई मौज्जातमा रहेको पाइयो ।													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>खरिद विधि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७४६-२०७५/३/३१</td> <td>२५००००</td> <td>सोभै</td> </tr> <tr> <td>७५०-२०७५/३/३१</td> <td>९३६०४</td> <td>सोभै</td> </tr> <tr> <td>७५३-२०७५/३/३१</td> <td>१८८२०२</td> <td>सोभै</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	खरिद विधि	७४६-२०७५/३/३१	२५००००	सोभै	७५०-२०७५/३/३१	९३६०४	सोभै	७५३-२०७५/३/३१	१८८२०२	सोभै	
भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	खरिद विधि												
७४६-२०७५/३/३१	२५००००	सोभै												
७५०-२०७५/३/३१	९३६०४	सोभै												
७५३-२०७५/३/३१	१८८२०२	सोभै												
१०५.	७५४-२०७५।३।३१ कार्यालयले न्यु विनिसा फर्निचरबाट रु. १६००००।०० को फर्निचर खरिद गरेकोमा ती मालसमान जिन्सी दाखिला भएको पाइएन ।													
१०६.	७५५-२०७५।३।३१ कार्यालयले एस एस ब्रदर्स सप्लायर्सबाट रु.४९,३२०।०० का पाइप जाली खरिद गरेकोमा ती जाली जडान नभई मौज्जातमा रहेको पाइयो ।													
१०७.	बढी सदस्य संख्या : कार्यालयले विभिन्न समितिका बैठक बसेको भनी बैठक भत्ता वितरण गर्दा कानूनमा उल्लेख भएका सदस्यलाई मात्र भुक्तानी गर्नु पर्नेमा कार्यालयका अन्य कर्मचारीलाई समेत भुक्तानी गर्ने गरेकाले (७५७-२०७५।३।३१ बोलपत्र मूल्यांकन समिति ८ जना, ७५८-२०७५।३।३१ आर्थिक विकास समिति १९ जना, न्यायिक समिति ९ जना, सामाजिक विकास समिति २० जना, वातावरण तथा विपद् व्यवस्थापन समिति ८ जना, क्षमता विकास समिति ५ जना, भौतिक पूर्वाधार समिति १४ जना, विधेयक समिति १४ जना रहेकोले) यस्मा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।													
१०८.	गत वर्षको भुक्तानी: कार्यालयले गत वर्षको बाँकी रकम भनी निम्नानुसारको रकम भुक्तानी गरेकोमा आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४०(७) बमोजिमको भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावरी पेश नभएको रु..	२९९२०५०.००												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौचर नम्बर र मिति</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७-२०७४/५/२९</td> <td>१४९८३४३</td> </tr> <tr> <td>१७-२०७४/६/४</td> <td>५१००००</td> </tr> <tr> <td>१८-२०७४/६/३०</td> <td>१०३७०७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>२९९२०५०</td> </tr> </tbody> </table>	भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम	७-२०७४/५/२९	१४९८३४३	१७-२०७४/६/४	५१००००	१८-२०७४/६/३०	१०३७०७		२९९२०५०			
भौचर नम्बर र मिति	भुक्तानी रकम													
७-२०७४/५/२९	१४९८३४३													
१७-२०७४/६/४	५१००००													
१८-२०७४/६/३०	१०३७०७													
	२९९२०५०													
१०९.	भौ.नं.४६४।२०७५।३।३८ बाट कटारी न.पा.२ अन्तर्गत गुराँ मजुवा नदी नियन्त्रण तथा बाँध निर्माण कार्यको लागि उपभोक्ता समितिसंग मिति २०७४।१०।२ मा नगरपालिकाबाट रु.९,५०,०००।०० र उपभोक्ता समितिबाट रु.२,३३,९४४।९९ (०.१९७५ प्रतिशत) व्यहोर्ने गरी रु.११,८३,९४४।९९ को लागत अनुमान भै बाध निर्माण कार्य मिति २०७५।२।७ मा म्यादथप स्वीकृत भै मिति २०७३।३।१५ सम्म म्याद थप भएको देखिन्छ । फाँटवरी साथ संलग्न मिति २०७५।३।७ को मूल्यांकन विवरण फारम अनुसार रु.९,१८,५६८।७१ को कार्य भएको उल्लेख भएकोमा यस गोश्वरा भौचरबाट उपभोक्ता समितिलाई रु. ४,५४,४८९।०० भुक्तानी दिएकोमा देहायबमोजिम देखिन आएको छ :													
१०९.१.	संलग्न फाँटवरीमा उक्त निर्माण कार्यको सम्भौता संलग्न भएको पाईएन ।													
१०९.२.	कटारी न.पा.२ को च.न. ७०६।२०७५।३।३३ को पत्रानुसार अन्तिम किस्ता भुक्तानी दिन सिफारिस भएकोमा उक्त कार्यको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुन आएको छैन ।													
१०९.३.	सम्भौता बमोजिम जनश्रमदान वापत रु.२,२३,९४४।९९ को कार्य गर्नु पर्नेमा मूल्यांकन विवरण	१७३४४६.९९												

	अनुसार रु.५०,४९८।०० मात्र जनश्रदान भई घटी जनश्रमदान भएको रु.१७३४४६।९९ उपभोक्ता समितबाट असूल हुनुपर्ने देखिएको रु.	
११०.	भौ.नं.४६६।२०७५।३।८ बाट नगरपालिका देखि सिद्धिचरण राजमार्ग र पुलिस स्टेशन ड्रेन वर्क आरिसिसि रोड तथा नाला निर्माण कार्यको अन्तिम बिल सहितको रु. १७,१०,९९९।७० मा मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु.२,२२,४२९।९६ समेत रु.१९,३३,४२९।६६ को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुन आएको छ । तर उक्त कार्यको लागि स्ट्रुङ्ग क्लासिक कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.कटारी न.पा.४, उदयपुर संग मिति २०७५।२।३० भित्र सम्पन्न गर्ने गरी मूल्य अभिवृद्धि कर समेत रु.१९,०६,२८१।५९ मा मिति २०७४ फागुन २६ गते सम्झौता भएकोमा प्राप्त कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार प्रा.लि.लाई रु.२७,१४८।०७ सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रकम असूल हुनुपर्ने देखिएको रु.	२७१४८.०७
१११.	सर्भे खर्च : सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा २९(१) मा सार्वजनिक निकायले सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा उपलब्ध जनशक्तिबाट कुनै काम हुन नसक्ने भएमा कुनै व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट नियमानुसार परामर्श सेवा खरिद गर्न सक्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले मुखिया भञ्ज्याङ्ग देखि बरडाडा हुदै सल्यानी जाने मोटरबाटो निर्माण कार्यको सर्भे बापत न्यू क्रियाटिभ इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सीबाट परामर्श सेवा लिएकोमा सो कार्य कार्यालयको जनशक्तिबाट हुन सक्ने नसक्ने अवस्था उल्लेख नगरी योजनाको निर्माण सम्बन्धी लागत अनुमानमा परामर्श सेवा समावेश गरी निर्माण कार्य शुरु गरीसकेपछि सर्भे कार्य गराएकोले सोको आवश्यकता यकिन गर्न सकिएन । अतः ऐनमा उल्लिखित व्यवस्था अनुसार आवश्यकता यकिन नगरी निर्माण कार्यको लागत अनुमानमा सर्भे सम्बन्धी कार्य समावेश गरी निर्माण कार्य शुरु गरिसकेपछि परामर्श सेवा लिई खर्च लेखेको नियमित नदेखिएको रु.	७००००.००
११२.	४९९/२०७५.३.२० स्वीकृत कार्यक्रम भन्दा बढी खर्च : वित्तिय समानीकरण कार्यक्रम बाट कृषि संग सम्बन्धीत विउ विजन लगायत टनेल खरिदका लागी रु.६,००,०००.०० बिनियोजन गरेकोमा भुक्तानी गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम भन्दा बढि रु.२०७५.०० बढी खर्च गरेको अनियमित देखिएको रु.	२०७५.००
११३.	९४.२०७४.११.२५ महिला ब्यूटिसियन सिलाई कटाइ तालिमका लागी रु.९६०००.०० खर्च लेखेकोमा रु.९१७५०.०० मात्रको बिल भर्पाइ संलग्न रहेकोले बढी भुक्तानि भएको रु.४२५०.०० सम्बन्धित ब्याक्ति बाट असूल उपर हुनुपर्ने	४२५०.००
११४.	१७६.२०७४.१२.१६: बस्नेत टोल सिरान टोल कौशिका माफिटोल सिरान बाटो नि.उ.स.को भुक्तानी गर्दा उपभोक्ता समितिले दावी गरेको मेशिनको भाडा रु.१,९१,५५४.०० भुक्तानि गरेकोमा मेशिन भाडा लिएको सम्झौता समावेश नभएकोले सम्झौता पेश हुनुपर्दछ ।	
११५.	२०५.२०७४.१२.२६ शीर्षक फरक गरी भुक्तानी: नगर परिषदबाट बजेट पारीत गराउदा प्रशासनिक खर्च समेतको बजेट बाँडफाँड गरी स्वीकृत गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले फर्निचर तथा फिक्चर्स शिर्षकबाट रु.६०,००५.०० को कार्यालय स्टेशनरी सामान खरिद गरेकोले खर्च शीर्षक फरक गरी भुक्तानि गरेको नियमित मान्न नसकिएको रु.	६०००५.००
११६.	१९६.२०७४.१२.२५: आयकर ऐन, २०५८ वमोजिम रु. बीसहजार माथिका कारोवार गर्दा मू.अ.कर वील जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले फोहोर ब्यवस्थापन फिल्ड साइट निर्माण गर्दा सूख सन्देश कन्स्ट्रक्सनको रु.५७,७५०.०० र चुरियामाई कन्स्ट्रक्सनको रु.३६,५४०.०० गरि जम्मा रु. ९१,२९१।- मू.अ.कर बिलवेगर प्रेम बहादुर थापालाई भुक्तानी गरेको नियमित नदेखिएको रु.	९१२९१.००
११७.	२३२.२०७४.१२.२७ नगर परिषदबाट बजेट पारित गराउदा प्रशासनिक खर्च समेतको बजेट बाँडफाँड गरी स्वीकृत गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले फर्निचर तथा फिक्चर्स शिर्षक बाट रु.१५२९४५.५० को कार्यालय स्टेशनरी र ५ पाइका सामान खरिद गरेकोले खर्च शीर्षक फरक पारी पि एण्ड पि प्रिन्टिग प्रेश विराटनगरलाई भुक्तानी गरेको देखियो ।	
११८.	२३०.२०७४.१२.२७ कार्यालयले ज्यालादारी कर्मचारीलाई दैनिक ज्यालादारीको रकम भुक्तानी गर्दा डोर हाजिर फारम भरेर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१०८०९०.० को डोर हाजिर वेगर खर्च लेखेको छ । प्रमाण संलग्न गरेर मात्र खर्च लेख्ने सम्बन्धमा सम्बन्धितले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
११९.	विभिन्न गौ.भौ.नं बाट कार्यालयले फर्निचर फिक्चर शिर्षकबाट कार्यालयको स्टेशनरी लगायत अन्य	

	शिर्षकमा सामान खरिद गरेको देखियो ।						
	गो.भौ.नं	मिति	रकम				
	२३७	२०७४.१२.२७	४०४९९.२०				
	२४४	२०७५.०१.०२	५३९७०.००				
	२४५	२०७५.०१.०२	३५४०९.००				
	२४६	२०७५.०१.०२	३४०६३.८५				
	२४७	२०७५.०१.०२	१९९५०.००				
	जम्मा		१८३८९२.०५				
१२०.	७५८.२०७५.०३.३१ : बाट न्यायिक तथा विषयगत समितीको बैठक भत्ता वितरण निम्न कर्मचारीले बुझिलिएको भर्पाइ पेश नभएको रु.			५१००.०			
	श्री तेज बहादुर आले मगर		१७००.०				
	श्री किशुन लाल दनुवार		३४००.०				
१२१.	४६/२०७५.९.४ : कार्यालयको कामको शिलशिलामा बाहिर जानू पर्दा भ्रमण को उद्देश्य सहित भ्रमण आदेश स्वीकृत गराई जानुपर्ने र भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ अनुसार भ्रमण खर्च दावी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । अ.स.ई श्री गम्भू चौधरीले भ्रमण आदेश स्वीकृती वेगर भ्रमण खर्च भूक्तानि लिएको देखियो ।						
१२२.	५६/२०७४.९.१२ कार्यालयले मिति २०७३.१०.२ रकम रु.३९००७.० न.पा.का कर्मचारीहरुको पोषाक खरिद गरेवापत कन्टिनजेन्सी खर्चवाट सगून कपडा पसललाई भूक्तानि गरेकोमा आ.व.२०७३.७४ को भूक्तानि दिन बाँकीको कच्चावारी पेश नभएकोले खर्च अनियमित देखिएको ।						
१२३.	४८/२०७४.८.७ कार्यालयले ठेक्का नं.०३।UDA/Katarimuni।२०७३।७४, Construction Of Black Topped Road को लागि पवित्रा निर्माण सेवा त्रि.न.पा.२ सग मिति २०७४.२.२५ मा एक महिनाको म्याद राखी रकम रु.७८,११,०१२.०० मा सम्भौता भएको देखिन्छ । कार्यालयले निर्माण व्यवसायीको म्याद थपको निवेदन वेगर ठेक्काको म्याद मिति २०७४.३.२५ देखि तीन महिनाको लागि थप गरेको पाईयो ।						
	शिक्षा सशर्त अनुदान						
१२४.	बढी निकासा : प्राप्त विवरण अनुसार देहायका मितिदेखि अनिवार्य अवकाश लिएका शिक्षकको नाममा कार्यालयले विद्यालयलाई तलव रकम निकासा निम्नानुसार बढी निकासा दिएको देखियो । अतः कार्यरत अवाधिभन्दा बढीको तलव निकासा भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.			१५५१०९.९२			
	गो.भौ.नं., मिति	विवरण	अनिवार्य अवकाश लिएको मिति	निकासा रकम	निकासा हुनुपर्ने रकम	बढी निकासा	
	२६/०७४/६/१	जनप्रेमी उ.मा.वि., रिस्कू : शिक्षक श्री मोतीलाल चौधरी	२०७४/५/२२	२२०५७४. ३०	९३९२६. ५०	१२६६४७.७२	
	२४८/०७४/१० /१५	त्रिवेणी उ.मा.वि. : शिक्षक श्री नीराकुमारी कार्की	२०७४/९/२	६०९९०.४ ०	३५५२८. २०	२८४६२.२०	
				जम्मा		१५५१०९.९२	
१२५.	बढी निकासा : मा.वि. लिम्पाटारमा दरवन्दी तथा राहत अन्तर्गत ७ शिक्षक कार्यरत रहेकोमा ८ जनाको रु.७५००।- का दरले गो.भौ.नं. ४१७०७५।२।२२ बाट विद्यालयलाई निकासा दिएको देखियो । अतः कार्यरत संख्याभन्दा बढी निकासा भएको रकम असुल गरी संघीय सञ्चित कोष दाखिला गर्नुपर्ने रु.						७५००.००
१२६.	दोहोरो भूक्तानि : नगरकार्यपालिकाको कार्यालय देहायका विद्यालयमा कार्यरत कार्यालय सहयोगीको प्रथम चौमासिक एवं चाडपर्व खर्चसमेतको रकम गो.भौ.नं.३३।०७४।६।२ र १२४।०७४।८।७ बाट निकासा दिइसकेकोमा पुनः गो.भौ.नं.२४८।०७४।१०।१५ बाट दोस्रो चौमासिक वापतको रकम निकासा दिदा छुट उल्लेख गरी एक महिना बराबरको पारिश्रमिक रकम निकासा दिएको देखियो । अतः दोहोरो निकासा						४५००.००

	भएको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.			
	गो.भौ.नं., मिति	विवरण	रकम	
	२४८/०७४/१०/१५	सरस्वती मा.वि.मर्तेजपुर	४५००.००	
१२७.	पाठ्यपुस्तक रकम निकासी : कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७४ अनुसार दोस्रो चौमासिकमा पहिलोपटकको निकासी दिदा २०७४ फ्लास रिपोर्ट अनुसारको कक्षगत विद्यार्थी संख्या यकिन गरी सोको ७५ प्रतिशत संख्यालाई पाठ्यक्रम विकास केन्द्रबाट स्वीकृत दररेट अनुसार निकासी दिने र दोस्रोपटक २०७५ बैशाखबाट शुरु हुने शैक्षिक सत्रको विद्यार्थी, भर्ना भएको विवरण पाठ्यपुस्तक खरिद र वितरण गरेको विवरणका आधारमा नपुग हुने रकम मात्र थप निकासी दिनुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले देहायबमोजिम थप पाठ्यपुस्तक बापतको रकम निकासी गर्दा कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार आवश्यक विवरण सलंगन नगरी निम्नानुसार एकमुष्ट निकासी दिएकोले सोको यथार्थता यकिन हुन सकेन। अतः सोको पुष्ट्याई सहितको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.			१४६४६३८.००
	गो.भौ.नं., मिति	विवरण	रकम	
	४९४/०७५/३/१८	थप पाठ्यपुस्तक रकम निकासी ९-१०	५३३४५६.००	
		थप पाठ्यपुस्तक रकम निकासी ६-८	४०५६१९.००	
		थप पाठ्यपुस्तक रकम निकासी १-५	५११०७८.००	
	५३७/०७५/३/२५	थप पाठ्यपुस्तक रकम निकासी १-५	१४४८५.००	
		जम्मा	१४६४६३८.००	
१२८.	बेरुजू : नगरपालिकाको प्रारम्भिक प्रतिवेदन अनुसार यो वर्ष असुल गर्नुपर्ने बेरुजू रु.६ करोड ३९ लाख ३० हजार, अनियमित बेरुजू रु.४ करोड ५४ लाख ९९ हजार, प्रमाण कागजात पेश नभएको बेरुजू रु.२ करोड ४१ लाख ३७ हजार र पेशकी बाँकी रु.५ करोड २१ लाख २६ हजार समेत रु. १८ करोड ५६ लाख ९२ हजार बेरुजू कायम भएकोमा प्रतिक्रिया पेश हुन नआएकोले रु. १८ करोड ५६ लाख ९२ हजार बेरुजू कायम भएको छ।			
१२९.	अनुगमन तथा मूल्यांकन : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था गरेको छ। सोही ऐनको दफा ८४(२घ) बमोजिम बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ। गत वर्षको बेरुजू स्थिती निम्नानुसार देखिएको छ :			
	गत वर्षको बेरुजू रकम (रु.)	यो वर्ष फछ्यौट	बाँकी	
	१५९७७०००	०	१५९७७०००	
१३०.	अद्यावधिक बेरुजू स्थिति : कटारी नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७४/७५ सम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी बेरुजू स्थिति देहायअनुसार रहेको छ।			
	वर्षसम्मको फछ्यौट गर्न बाँकी (रु.)	वर्षको सं.प.बाट कायम बेरुजू (रु.)	यो वर्षको कायम बेरुजू (रु.)	बाँकी (रु.)
	१५९७७०००	०.००	१८५६९२०१४.६६	२०९६६९०१४.६६

कटारी नगरपालिकाको बेरुजू बर्गीकरण
आर्थिक वर्ष २०७४।७५

सि. नं.	जिल्ला	स्थानीय तहको नाम	प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियावाट फछ्यौट			वाँकी बेरुजू			वाँकी बेरुजू								
			दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	अशुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने				पेशकी			
			सैदान्तिक	लगती		सैदान्तिक	लगती		सैदान्तिक	लगती			रकम	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजश्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	कर्मचारी	अन्य
१.	उदयपुर	कटारी नगरपालिका	९२	७०	१८५६९२	-	-	-	९२	७०	१८५६९२	६३९३०	४५४९९	२४१३७	-	-	६९६३६	८४७९	४३६४७	५२१२६

(रु.हजारमा)

अनुसूची- १

स्थानीय तह सञ्चित कोष विवरण
आर्थिक वर्ष २०७४।७५

प्रदेश नम्बर :- १

(रु.हजारमा)

क्र. सं.	स्थानीय तह	जिल्ला	आय				जम्मा आय	व्यय				मौज्दात
			गत वर्षको जिम्मेवारी	समानिकरण अनुदान	सशर्त तथा अन्य बजेट अनुदान	अन्य आय		चालु खर्च	पूँजीगत खर्च	अन्य खर्च	जम्मा खर्च	
१.	कटारी नगरपालिका	उदयपुर	४१२९२	३४६३२१	२७५६९५	२१९९७	६८५३०५	३२१६७१	२६४०८४	१००२	५८६७५७	९८५४८