दफा नं.	भौ.नं मिति र बेरुजुको व्यहोरा	बेरजु रकम	प्रतिक्रिया
२.	**बार्षिक लक्ष्य, प्रगतिको अवस्थाः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २५ मा बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्ने प्रत्येक कार्यालयले अनुसूची २ बमोजिमको ढाँचामा चौमासिक प्रगति बिवरण तयार गरी पेश गर्नुपर्ने र नियम २६ मा उक्त बजेट तथा कार्यक्रम कार्यान्वयनको प्रगति समिक्षा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले यस वर्षको लक्ष्य तथा प्रगति विवरणमा तयार गरेको देखिएन । यसबाट तोकिएका कार्यक्रमहरु सञ्चालन नहुने हुँदा तोकिएको लक्ष्यअनुसार प्रगतिको समीक्षा गरी समयमा प्रगति हासिल गर्नेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिएको छ ।		ध्यानाकर्षण भयो
३.	**कार्यपालिका तथा सभाको निर्णय वदरः**:नगर कार्यपालिकाको मिति २०७६।३।२८को वसेको नगरकार्यपालिकाको बैठकको आधारमा २०७६।३।२९मा वसेको नगर सभाको निर्णयका विरुद्धमा नगर सभाका उपाध्यक्ष समेत १३ जनाले उच्च अदालत विराटनगरमा परेको रिट उपर सुनुवाई गरि उच्च अदालत विराटनगर बाट उक्त दुवै निर्णयलाई अमान्य घोषित गरेको देखियो । नगर कार्यपालिकाको २०७६।३।२८को १७ वटा निर्णय अमान्य भएको भनि उच्च अदालतको मिति२०७६।८।२को निर्णय भएको र नगरपालिकाको सो मितिको तेस्रो वैटकबाट भएको भनिएका निर्णयहरु उत्प्रेषणको आदेशबाट वदर भएकोले सवैनिर्णयहरु अमान्य भएबाट सो निर्णयको आधारमा भएको सवै कामकारवाहीहरु अनियमित देखिएका छन ।		आ.व.०७५/७६ को कुनैपनि निर्णय तथा काम कारवाहीलाई उच्च अदालतबाट अमान्य घोषित नगरेको व्यहोरा अनुरोध ।
४.	**आन्तरिक नियन्त्रण :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयवाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापुर्ण ढंगाबाट सम्पादन गर्न र वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनिय बनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् । • नगरपालिकाले तोकिए बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागू गरेको छैन । • नगरपालिकाको वडा कार्यालय र विषयगत शाखामा छुट्टा छुट्टै जिन्सी खाता राखेको र जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण समेत नबनेको अवस्थामा जिन्सी सामानको हिनामिना र चुहावट हुन सक्ने स्थिति देखिएको । • सार्वजनिक खरिद नियमावली बमोजिम कार्यालयले खरिद गुरुयोजना तथा वार्षिक खरिद योजना तयार नगरी खरिद कारबाही संचालन गरेको । • महालेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट २०७४ कार्तिकमा जारी एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या-२०७४ अनुसार एकीकृत आर्थिक संकेत प्रयोग गरेको छैन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४को दफा ११ बमोजिम श्रोत नक्सांकन वा नगरपालिकाको प्रोफाईल तयार गरेको छैन । • मन्त्रालयको मिति २०७३/१२/२५ को परिपत्रको दफा १७ बमोजिम नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समितिको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख अद्यावधिक गरेको छैन ।		ध्यानाकर्षण भयो आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली प्रभावकारी बनाउन पहल अगाडी बढाईने व्यहोरा अनुरोध ।

गोविन्द
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	• नगरपालिकाले सवारी साधनको अध्यावधिक लग बुक तयार गरी इन्धन खर्चको व्यवस्थित अभिलेख राख्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । • नियमित जिन्सी निरीक्षण गरी सबुत सामान, मर्मत हुन सक्ने, मर्मत हुन नसक्ने सामानको विवरण तयार गरी जिन्सी सामानको सुनिश्चितता गरेको पाइएन । • भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयले भ्रमणबाट फर्केका पदाधिकारीबाट भ्रमण प्रतिवेदन लिने र भ्रमण अभिलेख राखि भ्रमण खटाउने पदाधिकारीहरुको खर्चको विश्वसनिय आधार प्रमाण स्थापित हुने गरी आवश्यकता अनुसार आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउनु पर्ने देखिन्छ । • चलती सवारी साधन र मेशिनेरी औजार मर्मत गर्दा अनिवार्य रुपमा म.ले.प. फार्म नं. २ तयार गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । त्यसैले तोकिए बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी र विश्वसनीय बनाई सार्वजनिक सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान केन्द्रित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।		
५.	**लक्ष्य प्रगतिको स्थिति** - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २४ मा चौमासिक प्रगती विवरण पेश गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले सञ्चालन गरेका जिल्ला स्तरिय तथा केन्द्रिय स्तरिय आयोजनामध्ये सबै आयोजनाको उपर्युक्त नियम बमोजिम अनुसूची-२ बमोजिमको ढाँचामा प्रगती विवरण तयार गरेको देखिएन ।		आगामी दिनमा सुधार गर्दै लगिने व्यहोरा अनुरोध
६.	**एकीकृत आर्थिक संकेत** : सरकारको आम्दानी, खर्च र सम्पत्ती तथा दायित्वलाई अन्तर्राष्ट्रिय मापदण्ड अनुरूप बनाउने उद्देश्यले महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट आर्थिक वर्ष २०७४।७५ देखि स्थानीय तहमा लागु हुने गरि एकीकृत आर्थिक संकेत, तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ तयार गरि कार्यान्वयन गरिएकोमा नगरपालिकाले सो बमोजिम लेखा राखेको पाईएन । अत: गाउँपालिकाले एकीकृत आर्थिक संकेत, तथा वर्गीकरण र व्याख्या, २०७४ बमोजिम राजश्व तथा खर्च संकेत अनुसार लेखा राख्नुपर्दछ ।		आ.व.२०७६/०७७ बाट एकिकृत आर्थिक संकेत तथा बर्गिकरण बमोजिम लेखा राख्न शुरु गरिएको व्यहोरा अनुरोध छ ।
७.	**मध्यकालीन खर्च संरचना** : अन्तर-सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन,२०७४ को दफा १७ मा स्थानीय तहले सार्वजनिक खर्चको विवरण तयार गर्दा आगामी तीन आर्थिक वर्षमा हुने खर्चको प्रक्षेपण सहित देहायको विवरण सहित मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले उक्त बमोजिम खर्चको मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार नगरेकोले सार्वजनिक खर्चको अनुमानित विवरण तयार गर्दा मध्यकालीन खर्च संरचना समेत तयार गर्नुपर्दछ । (क) प्रस्तावित योजनाको उद्देश्य, (ख) प्रस्तावित योजनाको लागि सम्भाव्यता अधयन गर्न वा खर्च छुट्याउन आवश्यकताको पुष्ट्याई, (ग) प्रस्तावित योजना कार्यन्वयन हुन सक्ने आर्थिक वर्ष र त्यसपछिका दुई आर्थिक वर्षमा प्राप्त हुनसक्ने प्रतिफल र उपलब्धि, (घ) प्रस्तावित योजना लागू गर्न आवश्यक पर्ने खर्चको विवरण, (ङ) खर्च व्यहोर्ने स्रोत र खर्च गरिएको रकमबाट प्राप्त हुन सक्ने प्रतिफल		चालु आ.व.बाट सुधार गरेर सार्वजनिक खर्चको अनुमानित विवरण तयार गरिने व्यहोरा अनुरोध ।

लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	र उपलब्धिको प्रक्षेपण, (च) प्रस्तावित योजनाको मध्यम अवधिको खर्चको रणनीति र त्यसको वार्षिक खर्चसँगको तादाम्यता, (छ) सञ्चालित योजना भए गत आर्थिक वर्षमा छुटयाइएको खर्च अनुसार लक्ष्य हासिल भए नभएको यथार्थ विवरण ।		
८.	**चौमासिक विवरण** :स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(५) मा स्थानीय तहले स्थानीय सञ्चित कोषमा भएको आय व्ययको चौमासिक शीर्षकगत विवरण तयार गरी संघीय अर्थ मन्त्रालय, प्रदेश अर्थ मन्त्रालय, तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त आयोगमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालये चौमासिक विवरण तोकिएको निकायमा पठाएको देखिएन । अत: कानुनको परिपालना हुनुपर्दछ ।		माँग बमोजिमको विवरण पठाईएको र आगामी दिनमा यसमा ध्यान दिईने छ ।
९.	**आन्तरिक लेखापरीक्षण**: स्थानीय सरकार संचालना ऐन, २०७४को दफा ७७(२) अनुसार स्थानीय तहले कानून बमोजिम आफनो आय र व्ययको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने छ । आन्तरिक लेखापरीक्षणले औल्याएका कैफियत सम्वन्धित अधिकारीले अन्तिम लेखापरीक्षण हुन अगाबै सम्परीक्षण गर्नु पर्ने व्यबस्था रहेकोछ । कार्यालयले अन्तरिक लेखापरीक्षले उललेख गरेको कैफियत हरु फछ्र्यौट गरेको देखिएन ।		फछ्र्योटको प्रकृया शुरु गरिएको व्यहोरा अनुरोध ।
१०.	**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली**:स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ अनुसार स्थानीय तहले आफनो कार्यालयबाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र कार्यदक्षतापूर्ण ढङ्गबाट सम्पादन गर्न, वित्तिय प्रतिवेदन प्रणालीलाई बिश्वसनीय वनाउन तथा प्रचलित कानून बमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफनो कामको प्रकृति अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्राणाली तयार गरि कार्यान्वयन गर्नु पर्नेछ । आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गर्दा कामको प्रकृति अनुरुप जोखिम क्षेत्रको पहिचान, नियन्त्रणको वातावरण, सुचनाको आदान प्रदान अनुगमन तथा मूल्याङ्कन जस्ता विषयलाई समेत समेटनु पर्नेछ । आन्तरिक नियन्त्रण प्रणलीको अनुगमन गर्नको लागि गाउँपालिका वा नगरपालिकाका अध्यक्ष, प्रमुख वा जिल्ला समन्वय समितिको प्रमुख आफैले वा जिम्मेवार अधिकारी तोकि अनुगमन गर्ने व्यबस्था मिलाउनु पर्ने व्यबस्था रहेको छ ।		आगामी दिनमा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गर्ने तर्फ ध्यानाकर्षण भयो
११.	**योजना छनौट** :स्थानीय सरकार संचान ऐन, २०७४को दफा २४ तथा स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४(परिमार्जित) को बुंदा नं. ३ मा नगरपालिकाले वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा गर्दा निम्न बिषयलाई प्राथमिकता दिनु पर्ने उल्लेख छ । (क) आर्थिक विकास तथा गरिबी निवारणमा प्रत्यक्ष योगदान पुर्याउने, (ख) उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने, (ग) जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगारी बढ्ने, (घ) स्थानीय सहभागिता जुट्ने, स्वमंसेवा परिचालन गर्न सकिने तथा लागत कम लाग्ने, (ङ) स्थानीय स्रोत साधन र सीपको अधिकतम प्रयोग हुन (च) महिला, बालवालिका तथा पिछडिएका क्षेत्र र समुदायलाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने, (छ) लैंगिक समानता र सामाजिक समावेशीकरण अभिबृद्धी हुने, (ज) दीगो विकास, वातावरणीय संरक्षण तथा सम्वर्द्धन गर्न सघाउ पुर्याउने, आदी । नगरपालिकाले योजना तर्जुमा तथा वजेट निर्माण गर्दा उपरोक्त आधारमा गर्नु पर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

१२.	नगरपालिकाले विभिन्न टुक्रे योजनाहरुको सञ्चालन गरेको देखिन्छ। नगरपालिकाद्धारा .... लाखभन्दा कमका ..... भन्दा बढी योजनाहरु सञ्चालन गरेको छ । यस्तो प्रकृतिका योजनाहरुको लागि आर्थिक, मानवीय साधनहरुको लागतको तुलनामा प्राप्त प्रतिफल न्यून हुने तथा दीगो विकासमा समेत टेवा नपुग्ने देखिन्छ । अत: कार्यालयले उपलब्ध स्रोत साधनहरुलाई मितव्ययी तरिकाले परिचालन गरी प्रभावकारी रुपले उच्चत्तम प्रतिफल प्राप्त गर्ने तथा वार्षिक योजनामा बजेट तर्जुमा गर्दा उल्लेखित निर्देशिकाको कार्यन्वय नमा ध्यान दिनुपर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा ध्यान दिई बजेट तर्जुमा गरिने व्यहोरा अनुरोध ।
१३.	**न्यायिक समिति र न्याय सम्पादन** :स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ अनुसार नगरपालिकाको उप-मेयरको नेतृत्वमा न्यायिक समितिले दफा ४९ अनुसार न्याय सम्पादनको कार्य गर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार यस वर्ष न्यायिक समितिको कार्य सम्पादन अवस्था देहाय बमोजिम छ ।		ध्यानाकर्षण भयो

दर्ता भएका विवाद	फछ्र्यौट भएका विवाद	फछ्र्यौट हुन बाँकी
७६	३६	३९

	उपरोक्त विवरण अनुसार प्राप्त विवादको समयमै निरुपण तथा फछ्र्यौट गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।		
१४.	**स्थानीय कानुन निर्माण र कार्यान्वयन** :स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ (१) अनुसार बनेका ऐन र दफा १०२(२) अनुसार ऐनको अधिनमा रही कार्यपालिकाले बनाएका नियम, निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्डहरु दफा १०२ (३) अनुसार स्थानीय राजपत्रमा प्रकाशन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले हाल सम्म ११ वटा ऐन ५ वटा नियमावली , १४ कार्यविधि र १ आचारसंहिता निर्माण गरी राजपत्रमा प्रकासित गरेको बिबरण उपलव्ध गराएको छ । तसर्थ तोकिएको कानूनी व्यवस्था बमोजिम कानून निर्माण, प्रकाशन र कार्यान्वयनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो
१५.	**कर्मचारी व्यवस्था :** निजामती सेवा ऐन, २०४९ वमोजिम कर्मचारी पदपुर्ति व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकामा रहने कर्मचारी दरवन्दी ५१ जना रहेपनि पदपूर्ति २१ रहेको देखियो । अधिकृत ३ सहित ३० पद रिक्त रहेका छन । नगरपालिकाले दर्वन्दी भित्र र दर्बन्दी बाहेकका समेत १४ पदमा करारमा कर्मचारी राखि कार्य संचालन गरि रहेको छ । निजामति सेवा नियमावली अनुसार कर्मचारीको नियुक्ती र पदपूर्ति हुनु पर्दछ । दरवन्दी अनुसार पदपूर्ति नहुँदा सेवा प्रवाहमा असर परेको देखियो ।		
	ब.उ.शि.नं. ८०१४०२४ (वित्तीय समानीकरण पूँजीगततर्फ)		
१६.	**योजना छनौट र कार्यान्वयन :** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरि प्राथमिकीकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरसभाबाट स्वीकृत बार्षिक नगर विकास योजना २०७५।७६ अनुसार नगरपालिकाले स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेको अधिकांश योजना न्यून बजेट भएका र लागत प्रभावी हुने किसिमले संचालन गरेको पाइएन । नगरपालिकाले यस वर्ष संचालन गरेका योजना देहाय अनुसार छन् ।		ध्यानाकर्षण भयो

रु.१ लाख सम्म	रु. १ देखि २ लाख	रु. २ देखि ३ लाख सम्मका	रु. ३ देखि ४ लाख सम्मका	रु. ४ देखि ५ लाख सम्मका	रु. ५ देखि १० लाख सम्मका	रु. १[illegible] भन्दा

गोविन्द का[illegible]
[illegible] अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	सम्म							
३४	२८	३७	२८	४३	६२	२२		२५४

	उपरोक्त विवरण अनुसार नगरपालिकाले यस वर्ष रु.५० हजार देखि रु.७५ लाख सम्म (फुङलिङ वस पार्कका जम्मा २५४ वटा योजना उपभोक्त समिति मार्फत संचालन गरेकोमा रु.५ लाख भन्दा मुनिका मात्र १२९ वटा योजनाहरु रहेका छन् ।बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिस्पर्दागरी निर्माण कार्य गर्दा लागत अनुमानको तुलनामा २६।५४ प्रतिशत घटीमा निर्माण कार्य भएको देखिन्छ ।उपभोक्ताबाट भएको काममा लागत अनुमानकै हाराहारीमा निर्माण कार्य भएको देखिदा मितव्ययीताको हिसाव बाट समेत उपयुक्त नभएको र साना रकमका धेरै योजनाहरु संचालन गर्दा कार्यालयको जनशक्ति वर्षै भरि योजना व्यवस्थापन तथा अनुगमनमा खटिनु पर्ने, संचालित योजनाबाट प्रतिफल भन्दा चालु प्रकृत्तिका कार्यमा बढी खर्च भई लागत प्रवाही नहुने तथा निर्माण कार्यको गुणस्तरमा समेत नकारात्मक असर पर्ने हुदा साना योजनामा लगानी गर्नु भन्दा ठूला योजना छनौट गरी सिमित श्रोतको उपयोगमा ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ ।		
१७.	**निर्माण कार्य:** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययी, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उद्देश्य नै रोजगारीको सिर्जना गर्ने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट काम गराउन सकिने उल्लेख छ । यो वर्ष कार्यालयले ..... उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराई रु............. भुक्तानी दिएको देखियो । प्रतिस्पर्धात्मक तरिकाले निर्माण कार्य गराउँदा मितव्ययी र गुणस्तरीय निर्माण कार्य हुन जाने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो
	नगरपालिका पूँजिगत तर्फ:		
१८.	**योजना तर्जुमा-** स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा २४ मा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रका विषयमा स्थानिय स्तरको विकासको लागि आवधिक, वार्षिक रणनितिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालिन तथा दिर्घकालिन विकास योजना बनाई उत्पादन मुलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने, स्थानिय स्रोत साधन र सिपको अधिकतम प्रयोगहुने, जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगार बढ्ने र दिगो विकासमा टेवा पुग्ने खालका परिमाणमुखी योजना छनौट गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस कार्यालयको वार्षिक निति तथा कार्यक्रम अध्ययन गर्दा अधिकांश एक लाख रुपैया भन्दा तलका आयोजना छनौट गरी वितरणमुखी कार्यक्रम तयार गरेको देखियो । ऐनमा व्यवस्था भए वमोजिम परिणाम देखिने खालका दिगो विकासलाई टेवा पुग्ने योजना छनौट गरी कार्यक्रम सञ्चालन गर्न नगरपालिकाको ध्यान जानु पर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो
१९.	**गत विगत वर्षको भुक्तानी:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली ,२०६४ को नियम ४०(८) मा तोकिएको खर्च शीर्षकमा चालु वर्षको बजेटले नखाम्ने भई भुक्तानी दिन बाँकी रहेमा भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चाबारी प्रमाणीत गराई आगामी आर्थिक वर्षमा भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । यस आर्थिक वर्षमा नगरपालिकाले गत वर्ष संचालन भएको ४१ योजनाको बांकी भुक्तानी रकम वार्षिक कार्यक्रममा समावेश गरी रु.२,४३,४३,०४०/- भुक्तानी दिएको छ । उक्त भुक्तानी मध्ये बार्षिक कार्यक्रममा समावेश नभएको देहायको योजनाको रु.४४,२८,३०७/-समेत खर्च गरेको देखिएकोले बार्षिक कार्यक्रममा समावेश नगरी खर्च लेखेको रकम अनियम भएको रु.	४४,२८,३०७/-	उल्लेखित कामको भूक्तानी सडकबोर्डबाट हुने र २०७६ आषाढमा काम संपन्न भै भूक्तानीका लागी सडकबोर्डमा विल पठाईएको सो विलको भूक्तानी असारमा नै हुनुपर्नेमा समयमा निकासा नआएकोले श्रावणमा भूक्तानी हुन गएको हुंदा भूक्तानी बाँकीमा नराखिएको हुंदा यस बेरुजुलाई फछ्र्योट गरिदीनु हुन अनुरोध ।

सिं	भौ.नं.र मिति	योजना/उपभोक्ता समिति		रकम

गोविन्द काफ्ले
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

नं.			
१	३-०७५/४'/३१	भानु मा.वि.दक्षिण सत्संग हुदै लक्ष्मिनारायण मन्दिर जाने वाटो मर्मत उ.स.	८५७१४८/-
२	५-०७५/४/३१	शिवालय धनलक्ष्मि संगम शान्ति मार्ग मर्मत उ.स.	८०२०३६/-
३	९-०७५/४/३१	दुर्गापुरी देखि मेहेरी टोल हुदै आप्वाडी जोड्ने सडक उ.स.	१७३६३६७/-
४	१२-०७५/५/५	विहिवारेदेखि हरैंचा सालिक जाने वाटो उ.स.	१०३२७५६/-
			४४,२८,३०७/-

२०.	**उपभोक्ताको काम-** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट निर्माण कार्य गराउदा वा सो सम्वन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययीता, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उद्धेस्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागि गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुहवाट त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने उल्लेख छ । साथै नियमावलीको नियम, ९७(१४) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट काम गराउदा श्रम मुलक कामको निर्धारण, काम वा सेवामा मितव्ययीता, गुणस्तरीयता, दिगोपना अभिवृद्धि गर्ने तरिका आम्दानी खर्चको अभिलेख, काम वा सेवाको सुपरिवेक्षण र अनुगमन जस्ता विषयमा सार्वजनिक निकायले अपनाउनुपर्ने कार्यविधी सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले निर्धारण गर्न सक्ने उल्लेख छ । यस कार्यालयले बाटो निर्माण, भवन निर्माण, नाला निर्माण जस्ता कार्य उपभोक्ता समिति मार्फत गराई उपभोक्ताले निर्माण कार्यमा प्रयोग गरेको लोडर, एक्जाभेटर, डोजर, रोलर जस्ता हेभि मेशिनहरु प्रयोग गरेको विल भर्पाईको आधारमा निर्माण कार्य सम्पन्न गरेको प्राविधिक प्रतिवेदनमा उल्लेख गरेको छ । उपभोक्ता मार्फत सम्पन्न गरिएका आयोजना श्रम मुलक, मितव्ययी, गुणस्तरीय र दिगोपना अभिवृद्धि हुने खालको नदेखिएको र परियोजनाको मुख्य उद्धेस्य रोजगारी सृजना गर्ने नभएकोले उपभोक्ता मार्फत निर्माण कार्य गराएको मनासिव मान्न सकिएन । सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले समेत उपभोक्ता समितिवाट गराउन सक्ने कामको कार्यविधी तयार गरेको पाईएन । सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा भएको खरिद सम्वन्धी प्रकृयाको अवलम्वन गर्दै प्रतिस्पर्धात्मक र गुणस्तरीय निर्माण कार्य सम्पन्न गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जान जरुरी देखिएको छ ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुधार गर्दै लगिने व्यहोरा अनुरोध
२१.	**जग्गा अधिग्रहण:**-जिल्ला मुआब्जा निर्धारण समितिको २०७५।५।८ को निर्णय अनुसार उर्लाबारी नगरपालिकामा निर्माण हुने ल्याण्डफिल्ड साईडको निम्ति छनौट भएको साविक मधुमल्ला ५ट को कित्ता नं.२५७ को १-१०-० बिगहा बाटोले नछोएको जग्गा मालपोत कार्यालय बेलवारीको रजिष्ट्रशन प्रयोजनकोलागि निर्धारण भएको प्रतिकट्ठा रु.५००००/-,स्थलगत समितिको मुल्यांकन रु.प्रतिकट्ठा रु.२०००००/- र उर्लावारी नगरपालिकाको च.नं.८८९० मिति २०७५।३।२२ को मुल्यांकन अनुसार प्रतिकट्ठा रु.३०००००/- देखि रु.४०००००/-सम्म रहेको जनाई औषत प्रतिकट्ठा रु.२०००००/- मूल्यांकन कायम गर्ने सिफारिस भए अनुसार प्रतिकट्ठा रु.२०००००/-को दरले आमा मिलन केन्द्र स्थानिय शाखा उर्लावारीको नाममा रहेको साविक मधुमल्ला ५ट को कित्ता नं.२५७ को १-१०-० बिगहा बाटोले नछोएको जग्गा नगरपालिकाले अधिग्रहण गरी रु.६०,००,,०००/-भुक्तानी गरेको खर्चको परिक्षणवाट देखिएको व्यहोरा देहायनुसार छ:-		

गोविन्द का...

वि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

२२.१	अधिग्रहण भएको उक्त जग्गा मावाखोलाको उकास जग्गा भएको र नदी किनारवाट १०० मिटरको सेरोफेरोमा वरीपरीको जग्गा भन्दा गहीरो एवं बाटो समेत नभएको अवस्थामा रहेको छ ।		फिल्डमा र नक्सामा बाटो कायम भै सकेको
२२.२	एकिकृत सम्पती कर नगदी रसिद नं.०००६५७७ मिति २०७४/१०/१९ अनुसार आर्थिक वर्ष २०७४/७५ मा उक्त जग्गाको कायम मूल्य ६,००,०००/- कायमगरी कर निर्धारण गरेको छ । सो अनुसार कर प्रयोजनकोलागि उक्त जग्गाको मूल्यांकन प्रतिकठ्ठा रु.२००००/-हुन्छ । अतः एक आर्थिक वर्षमा नगरपालिकावाट एउटै जग्गाको लागि कर प्रयोजनकोलागी प्रतिकठ्ठा रु. २०,०००/- र जग्गा अधिग्रहणकोलागि प्रतिकठ्ठा रु.३,००,०००/- देखि रु.४,००,०००/-सम्म कायम गरेको देखिन्छ । कर प्रयोजनको निर्धारण भएको मूल्यांकनलाई आधार लिंदा उक्त जग्गाको अधिग्रहणकोलागि औषत मूल्य प्रतिकठ्ठा रु.९०,०००/-हुने देखिएकोले नगरपालिकाको दोहोरो मुल्यांकनको कारण प्रतिकठ्ठा रु.११००००/- दरले बढी भुक्तानी भएको रकम अनियमित खर्च लेखेको रु.	३३,००,०००/-	आ.व.२०७५/०७६ मा कर निर्धारण प्रयोजनका लागी नगरपालिकाको मूल्यांकन रु.६,००,०००।-नभै रु.२४,००,०००।-भएको । कर प्रयोजनमा कम दर भएता पनि वास्तविक चलनचल्तिको दरभाउमा मुआव्जा निर्धारण समितिको मूल्यांकनका आधारमा खरिद भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुनुपर्ने
२२.३	(भौ.नं.२५४-०७५/१२/१०) नगरपालिकाले एकातिर आमा मिलन केन्द्रको जग्गा खरिदमा रु.६०,००,०००/-भुक्तानी गरी रहेको अवस्थामा पुनः सोही संस्था आमा मिलन केन्द्रको भवन निर्माणकोलागि थप रु.७,८८,१३३/-खर्च गर्नु मनासिव नदेखिएको रु.	७,८८,१३३/-	नगरपालिका क्षेत्र भित्रको सामाजिक संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराईएकोले बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध
२३.	**बिल पेश नभएको**:-(भो.नं.३-०७५/४/३१)आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६(८) मा कुनै रकमको भुक्तानी दिंदा रित पुगे नपुगेको जाच गर्नुपर्ने उल्लेख छ । भानु आधारभुत विद्यालय देखि दक्षिण सत्संग भवन पूर्व लक्ष्मिनारायण मन्दिर सम्म जाने बाटो ग्राभेल तथा मर्मत कार्यको अद्वैत मार्ग उपभोक्ता समितिलाई रु.८५७१४८/-भुक्तानी गरेको छ । उक्त निर्माण कार्यकोलागि भएको निर्माण सामाग्री खरिद, ढुवानी, ज्याला समेत अन्य विल भर्पाइ पेश गर्नु पर्नेमा ज्यामी ज्यालाको रु.४०४६४०/-मात्र विल भर्पाइ राखि खर्च गरेको देखिएकोले अनियमित खर्च लेखेको रु.	८,५७,१४८/-	कार्यालयको भौतिक अवस्थाका कारण पेश भएका विल भर्पाई सुरक्षित राख्न नसकिएको हो वास्तविक फिल्डमा काम भएको हो र उक्त योजनाको प्राविधिक मूल्यांकन तथा अनुगमन प्रतिवेदन समेतका आधारमा भूक्तानी भएको हुंदा वास्तविक काम भएकोले बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।
२४	**गत विगतको योजनाको खर्च**:-(भौ.नं.४२-०७५/६/२२)खानेपानी मावाखोला ढल निकास उपभोक्ता संग निर्माण कार्यको लागी उपभोक्ता समितिको नगद योगदान रु.२७,७७,७८०/-र नगरपालिकाले रु.२५,००,०००/-बेहार्ने गरी मिति २०७४/२/१८मा सम्झौता भएको कामको गत वर्ष प्रथम विलको रु.१७५८८७५/२७ भुक्तानी भएको र यस वर्ष दोश्रो रनिङ्ग विल पेश भई रु.९०११९२/- भुक्तानी भएको छ । उक्त काम उपभोक्ता समितिले कहिले सम्पन्न गर्ने हो सो पनि निश्चित देखिदैन । उपभोक्ता वाट काम गराउन सम्झौता भएको आर्थिक वर्षमा कार्य सम्पन्न हुने गरी सम्झौता गरीनु पर्दछ । क्रमागत रुपमा गरीने कामको लागि प्रतिस्पर्धा मार्फत काम गराउने व्यवस्था छ । बहुवर्षे सम्झौता गरी उपभोक्ता मार्फत काम गराउनु नियम सम्मत भएको नदेखिएकोले अनियमित खर्च भएको रु.	९,०१,१९२/	उपभोक्ता समितिले सोहि आ.व.को अन्तमा काम संपन्न गरी भूक्तानी दिन मात्र बाँकी रहन गएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध ।
२५.	**अधुरो काम**:--(भौ.नं.५२७-०७६/३/२६) लागत अनुमान रु.४०८५३३/-भएको वडा नं.८ र ९ को रातेहोली कल्भर्ट निर्माण को काम नगरपालिकाले रु.३५००००/-व्यहोर्ने गरी सम्झौता भएकोमा उपभोक्ताको रु.८०२६३/-को निर्माण कामको विल पेशगरी नगरपालिकाको रु.६२०६९/-र उपभोक्ताको रु.२००००/- खर्च गरेको छ । सम्झौता अनुसारको कल्भर्ट निर्माणको काम नगरी जालीमा ढुंगा भर्ने काम मात्र गरी भुक्तानी भएको देखिएकोले कल्भर्ट कहिले सम्म निर्माण हुने अनिश्चित देखिन्छ । तार जाली खरिदको विल समेत पेश नभएको कामको भुक्तानी अनियमित भएको रु.	६२,०६९/-	उक्त काम कल्भर्ट निर्माण नभै कटान नियन्त्रण भएको र जाली खरिद समेत गो.भा.नं.५४९ बाट भएकोले वास्तवमा जालिमा ढुंगा भर्ने काम नै गर्नुपर्ने भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध ।
२६.	**सिमा नघाई उपभोक्तावाट काम**:-सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४को नियम	८०,७६,०	उल्लेखित लागत अनुमान कन्टेन्जेन्सी र

अधिकृत

वि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

उर्लाबारी नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
उर्लाबारी, मोरङ
१ नं. प्रदेश

	९७ को उपनियम (१) र (२) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सि रकम, र जन सहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश भएको रु. एक करोड रुपैयाँ सम्म लागत अनुमानको निर्माण कार्य वा सो सम्वन्धि सेवा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट गराउन सकिने व्यवस्था छ । नगरपालिकावाट यस वर्ष स्कुल डाडा दर्शन चौक सडक कालोपत्रे कामको लागत अनुमान रु.८२२६०००/- तयार गरी उपभोक्ता समितिवाट काम गराइउपभोक्ताको सहभागिता समेत रु.८०,७६,०००/- भुक्तानी गरेको छ । मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, र कन्टिन्जेन्सी रकम समावेश गर्दा रु.१ करोड भन्दा बढीको लागत अनुमान हुने उक्त काम प्रतिस्पर्धा गराई अनुभवि फर्मबाट बोलपत्रको माध्यमबाट निर्माण व्यबसायी छनौट गरि कार्य गराउनु पर्नेमा उपभोक्ता मार्फत गराएकोले अनियमित भएको रु.	००/-	लागत सहभागीता सहितको भएको र ओभरहेड जोड्दा समेत १ करोड ननाघ्ने भएकोले बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध ।
२७.	**योजना छनौट** : आर्थिक कार्यविधी नियमावली २०६४को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सरकारी रकम निकासा दिंदा वा खर्च गर्दा नियमितता,मितव्ययीता, कार्यदक्षता,प्रभावकारीता र औचित्यको दृष्टिकोणले स्वीकृत लागत खर्चको सिमा भित्र रही कार्यक्रम सञ्चालन गरिएको र लागतको तुलनामा प्राप्त प्रतिफल मनासिव छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनु पर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष उर्लावारी खानेपानी उपभोक्ता समिति तथा सरसफाई संस्था, उर्लावारी ६ मोरङले खरिद गरेको पाएप तथा फिटिङ्गस्कोलागि जम्मा रु.१०,००,०००/- उपलव्ध गराएको देखियो । सर्वसाधारण नागरिकलाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने योजना छनौट गर्नु पर्नेमा नाफा कमाउने उदेश्यले स्थापितसंस्थालाई खरिद कार्यको लागि रकम उपलव्ध गराएकोले उक्त योजनाबाट सर्वसाधारण नागरिकलाई भन्दासंस्थालाई लाभ पुगेको देखियो । नगरपालिकाले आयोजना छनौट गर्दा नागरिकलाई प्रत्यक्ष लाभ हुने कार्यमा वजेट खर्च गर्नुपर्नेमा निश्चित व्यक्ति वा संस्थालाई लाभ हुने गरी योजना छनौट गरी बजेट खर्च गरेको मनासिव देखिएन ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुधार गरिने व्यहोरा अनुरोध ।
२८.	**मेशिन प्रयोग**:-सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट निर्माण कार्य गराउदा वा सो सम्वन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययीता, गुणस्तरीयता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा परियोजनाको मुख्य उद्धेस्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागि गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुहवाट त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने उल्लेख छ । यस नगरपालिकाले तयार गरेको सार्वजनिक खरिद ऐन २०७५ को दफा ९७ ( )मा उपभोक्ता समितिले लोडर, डोजर, एक्जाभेटर, रोलर जस्ता हेभि मेशिनहरु प्रयोग गर्न सक्ने व्यवस्था छ । यसरी संघिय ऐनमा मुख्य उद्धेश्य नै रोजगारीको सृजना गर्ने खालको काम उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुहवाट कार्य गराउन सकिने व्यवस्थाको विपरीत हुनेगरी धेरैलाई प्रत्यक्ष रोजगारी प्राप्त नहुने गरी हेभि मेशिन प्रयोग गर्न सकिने व्यवस्था गरी देहाय अनुसारको हेभि मेशिन प्रयोग गरीने कालोपत्रे गर्ने काम गराएको छ ।		लागत अनुमान नै मेशिन प्रयोग गर्ने गरि गरिएकोले १ पटकका लागी बेरुजु फछ्र्योट गरि दिनु हुन अनुरोध ।
२९.	**सवारी साधन खरिद** :-यस वर्ष नगरपालिकाबाट समानी करण अनुदान अन्तर्गत वजेट विनियोजनमा रु.६५ लाख सवारी साधनखरिदमा रकम विनियोजन भएकोमा देहाय अनुसारको सवारी साधन खरिद भएको छ ।		

सि.नं.	भौ.न	.सवारी साधन	संख्या	रकम
१	१३-०७५/५/११	ईसुजु पिक अप	१	५९९८०००
२	२५-	हिरो मिस्टो स्कुटर	१	१६७६९९

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

		०७५/६/१४				
	३	४४-०७५/६/२६	भि.एस.पि.ओ.स्कुटर	१	२८३१८५	
			जम्मा		६४,४८,८८४/-	

३०.	**ढुवानी कर:-** आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ अनुसार ढुवानी सेवा शुल्कमा २.५ प्रतिशतका दरले कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । विभिन्न उपभोक्ता समितिवाट भएका निर्माण सम्वन्धि कार्यको विल साथ पेश भएको विभिन्न संस्थाहरुले ढुवानी सम्वन्धि कार्यको रु.२००००/- भन्दा कमको पान विल पेशगरी रु. खर्च मा १.५ प्रतिशतले मात्र कर कट्टा गरेको छ । कानुन अनुसार विल रकमवाट थप १ प्रतिशत रकम कट्टा गर्न छुट भएको सबै उपभोक्ता समितिले पेश गरेको ढुवानीको विल छानविन गरी अशुल गरी संघिय संचित कोष दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ । विल रकमवाट थप १ प्रतिशत रकम कट्टा गर्न छुट भएको केही उदाहरण देहाय अनुसार छ रु.	१८,२९७/-	उल्लेखित पान विल बाट गीटी,बालुवा र ढुंगा ढुवानी गरेको नभै खरिद गरेको हुंदा १.५ प्रतिशत अग्रीम आयकर कट्टा गरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध ।

भौ.न	उपभोक्ता समिति	पान विल संख्या	रकम	कट्टा गर्न छुट १ प्रतिशत रकम
९-०७५/४/३१	दुर्गापुरी आम्बाडी सडक स्तरोन्नती	४७	८०३७००	८०३७
१६-०७५/५/१९	नलवारी सडक ग्राभेल कटहरे	२८	५४६०००	५४६०
६३-०७५/८/१३	गजमुखी नुडल्स देखि उत्तर ओमशान्ती मार्ग	२४	४८००००	४८००
	जम्मा		१८,२९,७००/-	१८,२९७/-

३१.	**बढी परिमाण:-**(भौ.नं.१०७-०७६/३/२२)तल्लो अमिला डागी पैनी मर्मत उपभोक्ता समितिको काममा ३*१.५*०.७५ साईजको जालीमा १४६.२५ घ.मि. ढुङ्गा भरेको कामको प्रति घ.मि रु.१९९२.५४ ले रु.२९१४०८/-भुक्तानी लिएको छ । तर उपभोक्ता समितिले उक्त साइजको जाली ३१ थान मात्र खरिद गरेको विल पेश गरेकोले उक्त जाली संख्यामा १०४.६२५ घ.मि.मात्र ढुङ्गा भर्न सकिने देखिन्छ । उपभोक्ताले ४१.६२५ घ.मि.बढी काम गरेको देखाई खर्च गरेको रु.८२,९३९/- अशुल गर्नु पर्दछ रु.	८२,९३९/-	अशुल उपरका लागी कारवाही अगाडी बढाईएको व्यहोरा अनुरोध
३२.	**कार्य सम्पादन जमानत:-**सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३को दफा २७(४) मा काम सम्पन्न गर्नुपर्ने अवधिको थप तेह्र महिना अवधि सम्मको म्याद रहेको कार्य सम्पादन जमानत पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयवाट संचालनमा रहेका देहाय अनुसारको योजना ठेक्का मार्फत भएको कामको लागि नियमानुसार राख्नुपर्ने र सम्पन्न गर्नुपर्ने अवधि थप भएपछी सोही अनुसारको रकम र म्याद भन्दा कम अवधि र म्याद रहेको कार्य सम्पादन जमानत राखेको देखियो । कानुनले व्यवस्था गरे अनुसारको रकम र म्याद भएको कार्य सम्पादन जमानत पेश गरी नियमित गर्नु पर्ने देखिन्छ ।		कार्यसंपादन जमानतका लागी पत्राचार गरिएको र प्रविन निर्माण सेवा बाट प्राप्त भै सकेको व्यहोरा अनुरोध ।

योजना	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम	सम्पन्न गर्नुपर्ने अवधि (म्याद थप समेत)	जमानत राखेको अवधि	जमानत राख्नुपर्ने अवधि	जमानत रकम

गोविन्द .....
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

नगरपालिका भवन तला थप	प्रविन निर्माण सेवा	२७०६१४३२	२०७७/२/५	२०७८/१/७	२०७८/३/४	१९५०८६५
सिजुवाको सडक कालोपत्रे	ढुण्डि कन्ष्ट्रक्सन	२९०३५२२	२०७६/७/१५	२०७७/२/१५	२०७७/८/१५	३६५७९१
बुद्धमार्ग हुदै शिद्धार्थ मार्ग सम्म सडक कालोपत्रे	पि.जि.डि. निर्माण सेवा	१८०९७४६	२०७६/७/१०	२०७७/२/१५	२०७७/८/१०	९०४८८
सुनपकवा सहकारी मार्ग कालोपत्रे	सम्वन्ध कन्ष्ट्रक्सन	११४५०९५/ ३८	२०७६/७/१५	२०७७/२/१५	२०७७/८/१५	३२०८८३
वडा नं.७ चिउरा मिलवाट आमवारी हुदै वडा नं.९ गाइघाट जोड्ने सडक कालोपत्रे	शान्ती निर्माण सेवा	८९३५४१०/ ९२	२०७६/७/११	२०७७/३/३०	२०७७/४/११	२३४१००४
सिर्जना आ.वि.वाट पश्चिम दुर्गा मार्गसम्म कालोपत्रे	पि.जि.डि. निर्माण सेवा	१३५७२९९/ ८३	२०७६/७/१०	२०७७/२/१५	२०७७/८/१०	६७८६५
						५१,३६,८९६/-

३३.	**मुल्य अभिवृद्धि कर-** मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ६ अनुसार वस्तुको हकमा ५० लाख र वस्तुतथा सेवा मिश्रीत कारोवारमा र सेवाको हकमा २० लाख भन्दा माथिको कारोवार गर्ने व्यक्तिले आफ्नो कारोवार मू.अ.करमा दर्ता गराउनु पर्ने व्यबस्था रहेको छ । बार्षिक २० लाख भन्दा बढिको कारोवार गर्ने उपभोक्ता समितिहरुबाट यस कार्यालयसंग सम्वन्धित काममा प्रयोग भएको विभिन्न निर्माण सामाग्री ढुवानी गरी भूक्तानी लिदा प्यान विल प्रयोग गरेको छ । उक्त कारोवार गर्ने मध्ये बार्षिक कारोवार २० लाख भन्दा बढिको कारोवार गर्ने संस्था अनिंवार्य मू.अ.करमा दर्ता नभई कारोवार गर्ने गरेको देखिएकोले अनियमित भएको । पान नं. ६०६७२०२२५ भएका ए.टि.कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्सबाट यस बर्ष विभिन्न उपभोक्ता समिति मार्फत सोझै खरिद गरेको जम्मा रु.६८६०३५०।-को विल रकम भूक्तानी गरेको छ । मू.अ.कर लाग्ने सामान तोकिएको सिमा भन्दा बढि अंकको कारोवार देखिएकोले मू.अ.कर रकम अशुल हुनुपर्ने रु.	८९१८ ४६.	कार्यालयले सोझै खरिद गरेको नभै विभिन्न उपभोक्ता समिति मार्फत खरिद गरिएको र मु.अ.कर तिर्ने दायित्व सम्वन्धित फर्मको भएको हुंदा यो बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध
३४.	**बढी भुक्तानी**:-(भौ.नं.५१३–०७६.०३.२३)गुम्वा कटहरे बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति लाई जम्मा रु१४८६०४६.०० मा २९१३९.०० कन्टेन्जेन्सी कट्टा गरी रु १४५६९०७.०० भुक्तानी भएकोमा रु १४५०३७१.०० को मात्र विल भर्पाई संलग्न भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु ६५३६.०० अशुल हुनु पर्ने	६५३६।००	कार्यालयको भौतिक व्यवस्थापनका कारण खर्चका विल भर्पाइ सुरक्षित राख्न नसकिएको हो उक्त योजना संपन्न भै अनुगमन प्रतिवेदन प्राप्त हुनुका साथै प्राविधिक मूल्यांकन समेतका आधारमा भूक्तानी भएकोले उक्त बेरुजु फछ्र्योट गरि दिनु हुन अनुरोध ।
३५.	**पेश्कि**:-आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को परिच्छेद ९ अनुसार निम्न कर्मचारी तथा संस्थाले लिएको पेशकी आर्थिक बर्षको अन्त सम्म पनि फछ्र्यौट नभएकोले नियमानुसार फछ्र्योट हुनु पर्ने रु.	४००९३२ ४।-	नियमानुसार विल पेश हुदा फछ्र्योट गरिने व्यहोरा अनुरोध

लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

सि.नं.	विवरण	पेश्की लिनेको नाम	रकम
१	कर्मचारी	राम प्रसाद गडतौला	१७००००
२	निर्माण व्यवसायी	प्रविन निर्माण सेवा दमक	३०८२३२४
३	उपभोक्ता समिति	खेल मैदान निर्माण उपभोक्ता समिति	६००००
४	उपभोक्ता समिति	जेष्ठ नागरिक मिलन चौतारी	४५०००
५	उपभोक्ता समिति	तेलिखोला पुल निर्माण उपभोक्ता समिति	५०००
६	उपभोक्ता समिति	धिमाल जातिय परियोजना बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति	१६६०००
७	उपभोक्ता समिति	सोल्टी खोला तटवन्ध निर्माण उपभोक्ता समिति	६६०००
८	उपभोक्ता समिति	हुलाकी मार्ग कालोपत्रे सडक निर्माण उपभोक्ता समिति	४१५०००
		जम्मा	४००९३२४/-

राष्ट्रपति चुरे तराई मधेश संरक्षण कार्यक्रम

३६. **सिमा नघाई उपभोक्तावाट काम**:सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४को नियम ९७ को उपनियम (१) र (२) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सि रकम, र जन सहभागिताको अंश समेतको रकम सहमावेश भएको रु.१ करोड रुपैयाँ सम्म लागत अनुमानको निर्माण कार्य वा सो सम्वन्धि सेवा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट गराउन सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयवाट यस वर्ष मावा नदि नियन्त्रण र वकाहा नदी नियन्त्रण कार्यको निर्माणको काममा नियमानुसारको लागत अनुमान नगरि उपभोक्ता समितिबाट सिमा भन्दा बढी हुने गरि लागत अनुमान तयार गरी व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत् गराउन पर्ने काम घटीको लागत अनुमान देखाई उपभोक्ता समितिवाट कार्य गरेको नियम सम्मत नदेखिएको रु.

सि. नं	कामको नाम	ओभरहेड, मूल्य अभिबृद्धि कर,कन्टेनजेन्सी समावेस नगएको लागत अनुमान रकम	ओभरहेड, मूल कर,कन्टेनजेन्सी लागत अनुमान र
१	मावा नदी नियन्त्रण	१०००००००	१३३०००००
२	वकाहा नदी नियन्त्रण	८३३३३४०	११०८३३४०
	जम्मा	१८३३३३४०	२४३८३३४०

रकम: २४३८३३४०

प्रतिक्रिया: कार्यालयमा अत्यधिक कामको चाप रहेको सो बमोजिम जनशक्ति पदपुर्ति हुन नसकी अत्यधिक कामको चापका कारण जानाजान नभै भुलवश उक्त गल्ति हुन गएको हुंदाउल्लेखित लागत अनुमान कन्टेन्जेन्सी र लागत सहभागीता सहितको भएको आधारमा आगामी दिनमा यस्तो गल्ती नहुने प्रतिवद्धता व्यक्त गर्दै एक पटकलाई बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध

३७. **अनुपातिक खर्च नभएको**: नगर पालिका र उपभोक्ता समिति विच भएको सम्झौता अनुसार नगर पालिकाले ९० प्रतिशत र उपभोक्ताले १० प्रतिशत रकम व्यहोर्ने गरि सम्झौता भएकोमा निम्न उपभोक्ताको निम्नानुसार भूक्तानी भएकोमा खर्चका खनुपालमा उपभोक्ताको खर्चको अनुपात घटी भएबाट नगर पालिकाको रकम बढी खर्च भएको देखिएकोले बढी खर्च भएको रकम जिम्मेवार पक्ष्बाट असुल हुनु पर्ने रु.

सि. नं	कामको नाम	कुल खर्च	कार्यालयले व्यहोर्ने अनुपात ९० प्रतिशत	कार्यालयले खर्च गरेको
१	मावा नदी नियन्त्रण उ.स.	९६४२६५९	८६७८३९३	८७४१२१७
२	वकाहा नदी नियन्त्रण उ.स	८०१०७११	७२०९६४०	७३३१२५६

रकम: ३११९६६।-

प्रतिक्रिया: नियतवश नभई भुलवश उपभोक्ता समितिलाई बढि भूक्तानी हुन गएको रकम अशुल उपरका लागी उपभोक्ता समितिलाई पत्राचार गरिएको ।

गोविन्द कि...
लेखा अधि...

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	३	बकाहा तथा मिक्लुङ्ग खोला कटान नियन्त्रण उ.स.	६४८६०८५	५८३७४७७	५९६५००३	१२७५२६
		जम्मा	२४१३९४५५	२१७२५५१०	२२०३७४७६	३११९६६

३८.	**बढी भूक्तानी:** बकाहा तथा मिक्लुङ्ग खोला कटान नियन्त्रण उ.स.लाई निम्नानुसार को भौ नं तथा मितिबाट कामको रकम भूक्तानी गर्दा तपसिल बमोजिम बढी रकम भूक्तानी भएकोले जिम्मेवार व्यक्तीबाट रकम असुल हुनु पर्ने रु.	१४५५८९।-	गो.भा.नं.६ बाट कन्टेन्जेन्सी भूक्तानी नभएको गो.भा.नं. ८ बाट मात्र भूलवश रु.४५५८९।- कन्टेन्जेन्सी समेत भूक्तानी हुन गएकोले सो ४५५८९।- मात्र बेरुजु कायम गरिदिनु हुन अनुरोध । साथै अशुल उपरका लागी उपभोक्ता समितिलाई पत्राचार गरिएको व्यहोरा अनुरोध ।

भौ. नं मिति	भूक्तानी भएको रकम	कन्टेन्जेन्सी भुक्तानी रकम	असु
६, २०७६।२।२०	४७०७२७५	१००००	१०
८,२०७६।३।६	१२५७७२८	४५५८९	४५
जम्मा	**५९६५००३**	**१४५५८९**	**१४**

३९.	भौ नं १३ मिति२०७६।३।२५बाट चुरे तथा भावर क्षेत्रमा पोखरि निर्माण गर्न उर्लावारी १ चिसापानी चोक वाधझोडामा उपभोक्ता समिति गठन गरि पोखरि निर्माणको लागि सम्झौता भएको देखियो । सम्झौता अनुसार ६८५८ क्युबिक मिटर माटो प्रति क्यु.फिट रु.११३ ले मेशिन बाट खन्ने गरि रु.७,७४,९९०।२६ लागत अनुमान भएको देखियो । विलभरपाई उपभोक्ता समितिले मानिसबाट खनेको देखाई ज्यामि ज्यालाको विल भरपाई पेश गरेकोले मेशिनबाट खन्नेगरि भएको लागत अनुमान बमोजिमको मुल्य अभिबृद्धि कर भूक्तानी गर्न मिल्ने नदेखिएकोले उक्त रकम असुल हुनु पर्ने रु.		अशुल उपरका लागी उपभोक्ता समितिलाई पत्राचार गरिएको
३९.१	कार्य स्विकार प्रतिवेदन:सार्बजनिक खरिद नियमावली, २०६४को नियम ११७ अनुसार सार्बजनिक निकायले समपन्न भएको निर्माण कार्य आपूर्ति भएको माल सामान वा प्रदान गरिएको सेवा स्वीकार गर्दा सोको प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने र सो प्रतिवेदनका आधारमा भूक्तानी हुनु पर्नेमा कार्य स्वीकार प्रतिवेदन तयार गरेको देखिएन ।		आगामी दिनमा कार्य स्विकार प्रतिवेदन पश्चात मात्र भूक्तानी गरिने व्यहोरा अनुरोध
	वजेट उपशिर्षक नं ३२५११३संस्कृति प्रवर्द्धन कार्यकम		
४०.	संस्कृति प्रवर्द्धन कार्यकम अन्तर्गत संस्कति, पर्यटन तथा नागरिक उड्डयन मन्त्रालय सिहदरवारको मिति २०७६।२।१३को पत्रानुसार उर्लाबारी नगरपालिकाको नाममा वजेट तथा कार्यकम कार्यान्वयन सम्वन्धमा उल्लेख गरेको पत्रानुसार अन्य संस्था तथा व्यक्तीलाई पूँजिगत अनुदान दिने गरि रु.५ करोडको अख्तियारी नगरपालिका लाई दिएको देखियो । उर्लावारी नगरपालिकाको २०७६।२।२९को भूक्तानि आदेश अनुसार २ करोड ५० लाख मदन भण्डारी मेमेरियल एकेडेमिलाई कामको लागि पेश्की उपलब्ध गराएको थियो । २०७६।३।२३को गोश्वारा भौचर अनुसार २५ दिन अवधिमा उक्त रकम पेश्की फछ्यौट गरी रु. ५ करोड खर्च गरेको विल भपाई पेश भई निम्नानुसारको कार्य भएको खर्चको फाँटवारी पेश भएको देखियो । यस सम्वन्धमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार रहेको छन ।		मन्त्रालयबाट ढिला गरि अनुदान रकम प्राप्त भएको हुंदा सोहि बमोजिम मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाल - ईन्जिनियरीङ्गमा विभिन्न विधामा टि.एस.एल.सि.देखि मास्टर तह सम्म पढाउने संस्था) लाई रकम निकासा गरिएको हो । बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद प्रकृया अगाडी बढाउन कम्तिमा पनि ४५ दिन लाग्ने हुंदा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ (चौथो संशोधन)को नियम ९७ को व्यबस्था बमोजिम १ करोड रुपैया सम्म लागत अनुमान भएको छुट्टा छुट्टै प्रकृतिको काम गर्नका लागी छ वटा उपभोक्ता समिति बनाई खरिद प्रकृया अगाडी बढाई कार्य संपन्न गरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
४०.१	**बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्ने:**सार्बजनिक दरिद नियमावली २०६४को नियम ३१ अनुसार सार्बजनिक निकायले ५ लाख माथिको निर्माण काम सिलवन्दी दरभाउपत्रबाट र रु. २० लाख भन्दा बढीको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य, मालसामान वा जुन सुकै सेवा खरिद गर्नु पर्दा खुल्ला वोलपत्रको		

लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	माध्यमबाट खरिद गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । निर्माण कार्यको सवै काम प्रतिस्पर्दा सिमित हुने गरी उपभोक्ताबाट गराएको नियम सम्मत देखिएन ।		
४०.२	**उपभोक्ता समिति**-सार्बजनिक खरिद ऐन, २०६३को दफा ४४ अनुसार उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट निर्माण कार्य गराउँदा वा सो सम्वन्धि सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययिता, गुण स्तरियता वा दिगोपना अभिबृद्धि हुने भएमा वा परियोजननाको मुख्य उद्धेश्यनै रोजगरीको सृर्जना गर्ने र लाभग्राही समुदायलाई सहभागी गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई तोकिएको कार्यबिधि पुरागरी त्यस्ता कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने व्यबस्था रहेको छ ।प्रतिष्ठानले भवन निर्माण, स्लाईडिङ पूल निर्माण, बाटो कालोपत्रे गर्ने काम तथा फर्निचर खरिद जस्ता जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य फर्निचर तथा कम्प्युटर सामानहरु खरिद जस्ता काम प्रतिस्पर्दात्मक विधिबाट व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत गराउन पर्नेमा उपभोक्ता समितिका नाममा रु.५०००००००/- अनियमित खरिद गरी खर्च गरेको देखियो ।		मन्त्रालयबाट ढिला गरि अनुदान रकम प्राप्त भएको हुंदा सोहि बमोजिम मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाल - ईन्जिनियरीङ्गमा विभिन्न विधामा टि.एस.एल.सि.देखि मास्टर तह सम्म पढाउने संस्था) लाई रकम निकासा गरिएको हो । बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद प्रकृया अगाडी बढाउन कम्तिमा पनि ४५ दिन लाग्ने हुंदा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ (चौथो संशोधन)को नियम ९७ को व्यबस्था बमोजिम १ करोड रुपैया सम्म लागत अनुमान भएको छुट्टा छुट्टै प्रकृतिको काम गर्नका लागी छ वटा उपभोक्ता समिति बनाई खरिद प्रकृया अगाडी बढाई कार्य संपन्न गरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
४१.	**लागत अनुमान**:सार्बजनिक खरिद नियमावली, २०६४को नियम १० अनुसार सार्वजनिक निकायले नेपाल सरकारबाट स्वीकृत नमर्स् अनुसार निर्माण कार्यको लागत अनुमान गर्नु पर्ने र लागत अनुमान तयार गर्दा निर्माण सामग्रिको दरभाउ, मेशिन तथा उपकरणको भाडा वा कामदारको ज्याला निर्धारण गर्दा दररेट निर्धारण समितिले तोकेको दर रेटको आधारमा गर्नु पर्ने व्यबस्था छ ।यसरी तयार भएको निर्माण कार्यको लागत अनुमान त्यस्तो लागत अनुमान तयार गर्ने प्राविधिक भन्दा एक तह माथिको प्राविधिक वा प्राविधिक समूहलाई ड्रईङ्ग डिजाईन समेत जाच्न लगाई कुनै त्रुटी भएमा सच्याउन लगाउनु पर्ने व्यबस्था रहेको छ । तर निर्माण कार्यको लागत अनुमान कुन आधारमा तयार गरेको हो खुल्दैन निर्माण कार्यको ड्रईङ्ग डिजाईन तयार गरेको पनि देखिएन ।		ध्यानाकर्षण भयो ।आगामी दिनमा यसमा सुधारका लागी सम्वन्धित पक्षलाई जिम्मेवार बनाईने छ ।
	स्वास्थ्यतर्फ		
४२	**कार्यक्रम खाता नराखेको**:- कार्यालयले स्वीकृत ढाँचामा कार्यक्रम खाता राखेको छैन । कार्यक्रम वमोजिम वजेट तथा खर्च स्पष्ट देखिने गरी कार्यक्रम खाता दुरुस्त पारी राख्नुपर्दछ ।		आगामी दिनमा राखिने व्यहोरा अनुरोध
४३	**न्यानो झोला**:-नेपालमा नवजात शिशुको मृत्युको प्रमुख कारण मध्ये संक्रमण र सिताङ्ग भएकोले सो रोकथामका लागि आ.व. ०७०।७१ देखि स्वास्थ्य संस्थामा प्रसुती गराउन आउने महिलालाई न्यानो झोला प्रदान गर्ने व्यवस्था निर्देशिकाले गरेको छ । स्वास्थ्य संस्थाले परिवार स्वास्थ्य महाशाखाले तोकेको स्पेसिफिकेशन अनुसारको न्यानो झोला स्थानीय स्तरमा उत्पादन वा न्यानो झोला उत्पादक/ वितरकवाट नेपाल सरकारको ऐन नियम अनुसार खरिद गरी सुत्केरी भए पश्चात नवजात शिशु तथा आमालाई न्यानो लुगा लगाउने व्यवस्था मिलाउनु पर्ने व्यवस्था निर्देशिकामा रहेको छ । कार्यालयले यस कार्यक्रममा रु.१ लाख खर्च गरेको छ ।कार्यालयले यो वर्ष खरिद गरेको सवै न्यानो झोलाखर्च देखाएको भएतापनी न्यानो झोला वितरणको भपाई पेश भएको छैन। निर्देशिकाले गरेको व्यवस्था बमोजिम स्वास्थ्य संस्थामा प्रसुती गराउन आउने महिलालाई सरल रुपमा न्यानो झोला प्राप्त गर्ने व्यवस्था मिलाउने गरि रकम निकासा र खर्चको प्रक्रिया कार्यालयले मिलाउनु पर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध

गोविन्द कोइराला
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

४४	**बिजक पेश नभएको : (१००६/२०७६।३।३१)** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६मा सरकारी रकम खर्च सम्वन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । नगरपालिकाले सोनी होटलको नाममा रु.१६२५२। भूक्तानी गरेकोमा होटलको विल विजक पेश नभएकोले उक्त रकम असुल उपर हुनुपर्ने रु.	१६२५२। ००	यो भा.न.१००६बाट सोनी होटललाइ भूक्तानी भएको नभै का.सहायक युवराज कोईरालाको पेश्कि फछ्र्योट गरिएको र सोनी होटलका नाममा यस कार्यालयबाट कुनै भूक्तानी नभएको हुंदा यो बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।
४५	**विल भपाई:– ७१-०७५।१०।१५** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) बमोजिम खर्च लेख्दा खर्चका विल भपाई सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । सुरक्षित गर्भपतन सेवा उपलव्ध गराए वापत राजघाट स्वास्थ्य चौकिका स्वास्थ्यकर्मिको रु १६१८०।-को विल भपाई पेश भएकोमा खर्च रु २३०००।- लेखेकोले बढी खर्च जनाएको रकम रु ७०२०।- असुल उपर गनुपर्ने रु	७०२०. ००	जम्मा २९ जनाको सुरक्षित गर्भपतन गरि नर्म्स अनुसार प्रति केश रु.८०० ले रकम भूक्तानी भएकोले बेरुजु फछ्र्योट का लागी अनुरोध
४६	**पारिश्रमिक कर:– ७१-०७५।१०।१५**आयकर ऐन २०५८अनुसार भत्ता भुक्तानीमा १५ प्रतिशतका दरले परिश्रमिक कर कट्टा गनुपर्नेमा कार्यालयले सुरक्षित गर्भपतन सेवा उपलव्ध गराए वापत राजघाट स्वास्थ्य चौकिका स्वास्थ्यकर्मिलाई भुक्तानी दिएको रु १६१८०।- मा पारिश्रमिक कर कट्टी नगरेको रु २४२७।- असुल गर्नुपर्ने रु............	२४२७. ००	अशुल उपरका लागी कारवाही अगाडी बढाईएको व्यहोरा अनुरोध
४७	**बिजक पेश नभएको : (१००६/२०७६।३।३१)** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६मा सरकारी रकम खर्च सम्वन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । नगरपालिकाले सोनी होटलको नाममा रु.१६२५२। भूक्तानी गरेकोमा होटलको विल विजक पेश नभएकोले उक्त रकम असुल उपर हुनुपर्ने रु.	१६२५२। ००	दफा ४४ कै बेरुजु दोहोरिएको हुंदा फछ्र्योट हुनु पर्ने
४८	आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६मा सरकारी रकम खर्च सम्वन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । नगरपालिकाले फोटोकपी विलको आधारमा अस्पताललाई औषधिजन्य सामानको रु. भूक्तानी भएको देखियो । फोटोकपी विलको आधारमा भुक्तानी गर्न नमिल्ने हुंदा सक्कल बिल भर्पाइ पेश गर्नुपर्ने अन्यथा अशुल गर्नुपर्ने रु.	५९९४६ २।०	नगरपालीकाले औषधी तथा औषधीजन्य सामान खरिद गरी दाखिला गरि अस्पताल मा हस्तान्तरण समेत भएको हुंदा वास्तव मा काम भएको र सक्कल विल संलग्न राखि पठाईएको आधारमा उल्लेखित बेरुजु फछ्र्योट गरि दिनु हुन अनुरोध छ ।
	शिक्षातर्फ		
४९	**विद्यालयगत निकासा किताव:–** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनिय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले विद्यालयलाई निकासा दिएको रकमको विद्यालयगत निकासा किताव तयार गरी राखेको देखिएन ।		ध्यानाकर्षण भयो
५०	**नमुना विद्यालय-** कार्यालयले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ अनुसार जिल्लागत निर्वाचन क्षेत्रगत नमुना विद्यालय विकासका लागि निम्नानुसार का दुई विद्यालयलाई रु १ करोड ५० लाख का दरले जम्मा रु ३ करोड निकासा गरेको छ । नमुना विद्यालय सुधार गुरुयोजना अनुरुप भौत्तिक निर्माण अनुदान प्राप्त रकम विद्यालयले **विाद्यालय भवन निमार्ण, ICT LAB,विज्ञान प्रयोगशाला पुस्तकालय व्यवस्थापन तथा थप शिक्षक व्यवस्थापनका** लागि रकम उपयोग गर्न सक्ने भनी उल्लेख छ । विद्यालयले भौतिक निर्माण कार्य गर्दा खरिद दिग्दर्शन सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली वमोजिक खरिद गर्नपर्ने उल्लेख छ । लेखापरीक्षणको अवधि सम्म विद्यालयको निर्माण कार्यको अनुगमन प्रतिवेदन पेश नभएकोले विद्यालयले खरिद भएका प्रयोगशाला सामाग्री, पुस्तकालय व्यवस्थपनमा भएको खर्च का विल भपाई र निर्माण भएका भवन तथा कक्षा कोठा संख्या को नापि किताव, स्वीकृत गुरुयोजना र कार्य सम्पन्न	३००० ००००. ००	विधालयले गरेको नमुना विधालय सुधारको अनुगमन प्रतिवेदन खरिद भएको सामान दाखिलाको प्रमाण खर्चका विल भर्पाइ तथा नापी किताव र कार्य संपन्न प्रतिवेदन प्राप्त भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुन पर्ने ।

लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु................................		

सि.नं.	विद्यालयको नाम	रकम
१	राधिका मा.वि. ६	१५००००००.००
२	अरनिको मा.वि.	१५००००००.००
	जम्मा	३००००००००.००

५१.	**कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन-(१४/०७६-१-२७)**सार्वजनिक खरिद ऐन २०६४अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भैसकेपछि प्राविधिक पुष्ट्याई सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।भौतिक निर्माण सुधार तर्फ विद्यालय क्षेत्र सुधार कार्यकमवाट गतवर्षको शिक्षा वाट सरी आएको क्रमागत चार कोठे भवन निर्माणमा राधिका मा.वि. ७लाई रु १८,००,०००।- खर्च लेखेकोमा उक्त निर्माण कार्यको कार्य सम्पन्न भएको छैन । तोकिएको समय भित्रै निर्माण सम्पन्न गर्नेगरी कार्यालयले उक्त कार्यको अनुगमन गर्नु पर्दछ । उक्त निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु	१८०००००.००	सम्वन्धित विद्यालयलाई निर्माण कार्यको कार्य संपन्न पेश गर्न पत्राचार गरिएको
५२.	**वढी भुक्तानी:- (१६/०७६-६-१७)** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनिय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनु पर्ने उल्लेख छ । राधिका मावि मा नियुक्त शिक्षक श्री लक्ष्मी देवकोटा लाई विद्यालयले २०७५।४।१६ मा नियुक्ति दिएको छ । नगरपालिकाले निजको तलव भत्ता भुक्तानी श्रावण महिनामा १७दिन, भाद्र, आश्विन महिनाको तलव र दशै खर्च सहित रु ११६८३३।-भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु १४१०००।- भुक्तानी गरेकोले वढी भुक्तानी रकम रु २४६६७ असुल गर्नु पर्ने रु	२४६६७.००	अशुल उपरका लागी पत्राचार गरिएको
५३.	**वढी भुक्तानी:- (१६/०७६-६-१७)** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनिय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनु पर्ने उल्लेख छ । राधिका मावि मा नियुक्त शिक्षक श्री मित्र खत्रि लाई विद्यालयले २०७५।५।२६ मा नियुक्ति दिएको छ । नगरपलिकाले निजको तलव भत्ता भुक्तानी भाद्र महिनाको ४ दिन, आश्विन तलव र दशै खर्च सहित रु ७८१२१ ।-भुक्तानी गर्नुपर्नेमा श्रावण महिना देखिकै तलव भत्ता रु १५५०८०।- भुक्तानी गरेकोले वढी भुक्तानी रकम रु ७६९५९। असुल गर्नपर्ने रु	७६९५९.००	अशुल उपरका लागी पत्राचार गरिएको
५४	**उत्कृष्ट सिकाई उपलव्धी:-** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ अनुसारविद्यालय अनुदान व्यवस्थापन निर्देशिका २०७४ मा उल्लेखित कार्य सम्पादन मुल्यांकन सुचकका आधारमा विद्यालयलाई प्रस्ताव पेश गर्न लगाउने र प्राप्त प्रस्तावका आधारमा विद्यालयको कार्यसम्पादन स्तरको मुल्यांकन गरी जिल्लाका लागि स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार एक विद्यालय लाई रु २ लाख उत्कृष्ट सिकाई उपलव्धि अनुदान उपलव्ध गराउने र प्रति विद्यालय रु ५० हजारका दरले कार्यसम्पादनमा आधारित अनुदान उपलव्ध गराउने त्यसैगरी अनुदान दिनुपुर्व विद्यालयले शिक्षण सिकाई समयमापन सम्वन्धि कार्यविधि लागु गरेको सुनिश्चित गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । कार्यसम्पादन स्तरको मुल्यांकन गरी निर्देशिकाले गरेको व्यवस्था बमोजिम रकम निकासा र खर्चको प्रक्रिया कार्यालयले मिलाउनु पर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने छ

गोविन्द का...

...अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

५५.	**वढी भुक्तानी:-** (१४७/०७६-२-१६) कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ अनुसार सामुदायिक विद्यालयका आधारभुत तथा माध्यमिक तहमा अध्ययनरत विद्यार्थिहरुकालागि विपन्न लक्षित हुने गरी गैर आवासिय छात्रवृत्ति विद्यार्थि संख्याको आधारमा वितरण गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । फ्ल्यास रिपोर्ट अनुसारको विद्यार्थि संख्याको आधारमा भौचर नं. १४२ मिति २०७६।२।७ गते १-८ छात्रा छात्रवृत्ति रु ९०२०००।- र दलित छात्र छात्रवृत्ति रु २४७७००।- निकासा गरिसकेपछि पुन भौचर नं. १४७ मिति २७६।२।१६ विल भपाई प्रमाण वेगर छात्रवृत्ति रकम भनि निकासा गरेको रकम रु २४७७००।- दोहोरो निकासा भएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रकम रु	२४७७ ००.००	गो.भा.नं.१४२ बाट दलित छात्र छात्राको छात्रवृत्ति गर्न छुट हुन गै सो रकम गो.भा.नं.१४७ बाट निकासा गरिएको दोहोरो निकासा नगरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट गरि दिनु हुन अनुरोध
५६.	**वढी भुक्तानी:-** (१४७/०७६-२-१६) कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ अनुसार विशेष शिक्षा संचालित विद्यालयहरुका लागि रु ३२००००।- अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था गरेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत सुनपकुवा माविमा विशेष शिक्षा संचालन भएको र गाउँपालिकाले विशेष शिक्षाका शिक्षकको लागि तलवी भपाई वाट नियमित रुपमा तलव भुक्तानी गरेको छ । अनुदान रकम भुक्तानी गर्दा तलव रकम रु १७८०००।- घटाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सम्पुर्ण रकम भुक्तानी गरेकोले वढी भुक्तानी भएको रकम रु १४२०००।- असुल गर्नुपर्ने रु	१४२० ००.००	गो.भा.नं.१४७ बाट छुट छात्रवृत्ति रकम उपलव्ध गराईएको हो । नगरपालिकाले विशेष शिक्षा संचालित विधालय अनुदान शिर्षक बाट नै तलव भत्ता खर्च लेखेको अनुदान रकम छुट्टै उपलव्ध नगराईएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन
५७.	**शिक्षण सिकाई सहयोग अनुदान:-** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ र शिक्षा तथा मानवश्रोत विकास केन्द्र सानोठिमि भक्तपुरको च.नं. १३३ मिति २०७६।३।२७ को पत्रानुसार २०७६ शैक्षिक सत्र को लागि माध्यमिक तह अनुमति पाएका तर दरवन्दी स्वीकृत नभएका विद्यालयका लागि प्रति विद्यालय रु ३,६६०००।- को दरले रु **१०,९८,०००।००** अंग्रेजी, गणित र विज्ञान विषयका शिक्षक नियुक्तिका लागी रकम निकासा भएको देखिन्छ । लेखापरिक्षणको अवधिसम्ममा पनि उक्त विद्यालयहरुमा शिक्षक नियुक्ति भएको नपाइएकोले शिक्षक नियुक्ति पत्र पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने रु.........	१०९८ ०००.० ०	विधालयबाट प्राप्त आवश्यक प्रमाण को प्रतिलिपी संलग्न राखी पठाईएको ले बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।
५८	**शिक्षण सिकाई सहयोग अनुदान:-** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७५।७६ र शिक्षा तथा मानवश्रोत विकास केन्द्र सानोठिमि भक्तपुरको च.नं. १३३ मिति २०७६।३।२७ को पत्रानुसार २०७६ शैक्षिक सत्र को लागि माध्यमिक तह अनुमति पाएका तर दरवन्दी स्वीकृत नभएका विद्यालयका लागि प्रति विद्यालय रु ३६६०००।- को दरले रु७३२०००।- अंग्रेजी, गणित र विज्ञान विषयका शिक्षक नियुक्तिका लागी रकम निकासा भएको देखिन्छ । गाउपालिकालले स्वीकृत दरवन्दी भएका विद्यालयमा समेत उक्त रकम निकासा गरेकोले कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका र शिक्षा विभागको परिपत्र विपरित देखिएकोले असुल गनुपर्ने रु..	७३२०० ०.००	सुनझोडा मा.वि. मा शिक्षक नियूक्तिको कागजात यसैसाथ पठाईएको छ । उक्त विधालयमा २०७५ चैत्र सम्म अंग्रेजी गणित र विज्ञान विषयका शिक्षक नरहेको र बैशाखबाट मात्र अन्यत्रबाट सरुवा भै आउनु भएको हुंदा सुनझोडा मा.वि.को बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।राधिका मा.वि.लाईआवश्यक प्रमाण पेश गर्नका लागी पत्राचार गरिएको
५९	**कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन:-** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६४अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भैसकेपछि प्राविधिक पुष्ट्याई सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।भौतिक निर्माण सुधार तर्फ विद्यालय क्षेत्र सुधार कार्यक्रमवाट विद्यालयमा शौचालय निर्माणका लागि लक्ष्मी मा.वि. लाई रु ७,५०,०००।- खर्च लेखेकोमा उक्त कार्यको कार्य सम्पन्न भएको छैन । तोकिएको समय भित्रै निर्माण सम्पन्न गर्नेगरी कार्यालयले उक्त कार्यको अनुगमन गर्नु पर्दछ । उक्त निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु	७५०० ००.००	उपभोक्ता विल र कार्यसंपन्न प्रतिवेदन संलग्न छ । सो का आधारमा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।
६०	**अवकाश पछिको निकासा:-**आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनिय रहेको तथा	२९७५ ०.००	अशुल उपरका लागी सम्वन्धित विधालयमा पत्राचार गरिएको

गोविन्द कार्की

प्र. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनु पर्ने उल्लेख छ । सार्वजनिक मावि उर्लावारी ९ का शिक्षक मान वहादुर धिमाल अस्थाइ शिक्षकको सेवा सुविधा लिई अवकाश भएकोमा निजको नाममा अवकाश मिति २०७५।१२।२६ गते पछाडिको निकासा भएको रकम रु २९७५०।- असुल गर्नुपर्ने रु		
	ससर्त पूंजिगत		
६१.	**कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनः-** (१/०७६-३-२८)सार्वजनिक खरिद ऐन २०६४अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भैसकेपछि प्राविधिक पुष्ट्याई सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।भौतिक निर्माण सुधार तर्फ भुकम्पिय सुरक्षा तर्फको अनुदान रकम सुनपकुवा मा.वि. लाई रु १५,००,०००।- खर्च लेखेकोमा उक्त कार्यको कार्य सम्पन्न भएको छैन । तोकिएको समय भित्रै निर्माण सम्पन्न गर्नेगरी कार्यालयले उक्त कार्यको अनुगमन गर्नु पर्दछ । उक्त निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु	१५०० ०००.० ०	आवश्यक प्रमाण पेश गर्नका लागी सम्वन्धित विधालयमा पत्राचार गरिएको
६२.	**कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनः-** (१०/०७६-३-२८)सार्वजनिक खरिद ऐन २०६४अनुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भैसकेपछि प्राविधिक पुष्ट्याई सहितको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।भौतिक निर्माण कार्यक्रमवाट मंगलवारे अस्पतालको ओटी भवन निर्माणका लागि रु १०,००,०००।- खर्च लेखेकोमा उक्त कार्यको कार्य सम्पन्न भएको छैन । तोकिएको समय भित्रै निर्माण सम्पन्न गर्नेगरी कार्यालयले उक्त कार्यको अनुगमन गर्नु पर्दछ । उक्त निर्माण कार्यको निर्माण सम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु	१००० ०००.० ०	उक्त भवन निर्माणको लागत अनुमान रु.५०६५०२३।६३ रहेको र आ.व.०७५/७६मा रु.दशलाख विनियोजन भै सोहि रकम निकासा गरिएको र सो रकमबाट रु.९७६३३७।- को निर्माण संपन्न भै विल भर्पाइ पेश भएको र बांकी रकम रु.२३६६४।- फिर्ता दाखिला भएकोले संलग्न प्रमाणका आधारमा फछ्र्योट हुन अनुरोध ।
	वित्तिय समानिकरण चालु		
६३.	**विल विजक पेश नभएको:–** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को दफा ३६ मा खर्चको विल भर्पाइ सहित लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार भौचर र मितिमा खर्च लेखेको रकमको विल भर्पाइ पेश नभएको जोडजम्मा मा नपुग भएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु	५५३० ०/-	अशुल उपर भै संचितकोष दाखिला भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध

गो.भौ.नं.मिति	कार्यक्रमको नाम	रकम
९८६/२०७६।३।३०	विशिष्ठ व्यक्ति भ्रमण	७०००.००
९८५/२०७६।३।३०	पदाधिकारी वैठक भत्ता	४०८००.००
७६४/२०७६।२।३०	भ्रमण खर्च	७५००.००
	जम्मा	**५५३००.००**

६४	**वढी भुक्तानी:–** नगरपालिकाले धिमाल सिरीजात जात्री कार्यक्रम संचालन गरेको भनी धिमाल जाति विकास केन्द्र नगर समितिलाई रु १०००००।०० भुक्तानी दिएकोमा रु. ८८०००।००को मात्र विल भर्पाइ पेश भएकोले नपुग रकम रु १२०००।० असुल गर्नुपर्ने रु ...	१२०० ०.००	सम्वन्धित समितिलाई अशुलका लागी पत्राचार गरिएको
६५.	**सुत्केरी पोषण खर्च:–** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा सरकारी रकम खर्च सम्बन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । नगरपालिकाले सुत्केरी पोषण कार्यक्रम वाट सुत्केरी पोषण खर्च प्रति सुत्केरी रु. ५०००।०० का दरले रु.२०००००।०० खर्च लेखेकोमा रु. १८००००।०० को मात्र वितरण भपाई पेश भएकोले नपुग रकम रु. २००००।०० असुल गर्नुपर्ने रु	२००० ०.००	अशुलका लागी पत्राचार गरिएको
६६.	**कर कट्टी नगरेको:–**(१००१/०७६-३-३१)आयकर ऐन २०५८ अनुसार	९७२४.	उक्त तालिमहरुमा पारिश्रमिक कर १०३८०।-,अग्रीम आयकर ३०५४।- र

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

उर्लाबारी नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
उर्लाबारी, मोरङ
१ नं. प्रदेश

	भुत्तानीमा कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।कार्यालयले महिला कानुन शिक्षा र जिवनउपयोगी सिप तथा प्याड वनाउने तालिममा भुक्तानी गर्दा पारिश्रमिक कर रु ८४८०।०० र अग्रीम आयकर रु १२४४।०० दाखिला गरेको नदेखिएकोले कर रकमको दाखिला प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.......	००	बहाल कर ५००।- दाखिला भएकोले सो को प्रमाण संलग्न गरि पठाईएको छ । सो को आधारमा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।
६७.	**वढी भुक्तानी:-(१००६/०७६-३-३१)**आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा सरकारी रकम खर्च सम्बन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । नगरपालिकाले वडा नं. २ को कार्य संचालन खर्चको ६८०००।०० भुक्तानी गर्दा रु ६१९४६।०० को मात्र विल विजक पेश भएकोले विल विजक नपुग रकम रु.६०३६।०० असुल गर्नुपर्ने रु.	६०३६.००	अशुल उपरका लागी पत्राचार गरिएको
	नगरपालिका चाँलु तथा प्रशासनिक खर्च तर्फ		
६८.	**बोर्डिङ्ग पास पेश नभएको:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिंदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले निम्न अनुसारका कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई दैनिक भ्रमण भत्ता तथा अनुगमन मूल्याङ्कनको विल पेश गर्दा रु. २४,६००/- को प्लेनको बोर्डिङ्ग पास पेश नभएकोले पेश हुनु पर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.............	२४६००/-	प्रमाण पेश गर्न पत्राचार गरिएको

गो.भौ.नं. र मिति	कर्मचारी तथा पदाधिकारीको नाम	भ्रमण अवधी	प्लेन भाडा	कैफियत
२०-०७५/५/२०	नगेन्द्र प्रसाद तिम्सिना	४/२-४/५	३६००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
८३-०७५/६/१४	हेम प्रसाद ढुंगाना	५/१३-५/१७	३२००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
२३६-०७५/९/६	खड्ग बहादुर फाँगो	८/१९-८/२१	२७००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
२३६-०७५/९/६	खड्ग बहादुर फाँगो	८/१९-८/२१	५२००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
४१९-०७५/११/१४	गणेश बहादुर गुरुङ्ग	११-८/११-९	३८००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
४१९-०७५/११/१४	गणेश बहादुर गुरुङ्ग	११-८/११-९	६१००	बोर्डिङ्ग पास नरहेको
	जम्मा		२४६००/-	

६९.	**पदाधिकारी पारिश्रमिक:** गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधा सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ को अनुसूची १ (ख) मा नगरपालिकाका पदाधिकारीले पाउने सुविधा सम्बन्धि उल्लेख छ । नगरपालिकाले तोकिएको सेवा सुविधाको अतिरिक्त नगर परिषदको निर्णयानुसार नगर प्रमुखलाई मासिक रु. १६,०००/-, नगर उप प्रमुखलाई मासिक रु. १४,०००/-, वडाअध्यक्षलाई मासिक रु. १२,०००/-, कार्यपालिका सदस्यलाई मासिक रु. ४,०००/-, र वडा सदस्यलाई मासिक रु. ४,५००/- का दरले थप सुविधा भुक्तानी भएको देखियो । ऐन विपरित निर्णय गरेर भुक्तानी लिएको रकम रु. ३०,३०,०००/- असुल गनुपर्ने रु....	३०३००००/-	अशुल उपर गरिने व्यहोरा अनुरोध
७०	**महिला पदाधिकारी पोशाक** : २३४-०७५।९।५ गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधा सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ को अनुसूची १ (ख) मा नगरपालिकाका पदाधिकारीले पाउने सुविधा सम्बन्धि उल्लेख छ । नगरपालिकाले निरु ढाका कपडा उद्योगलाई १९ थान ढाका साडी सेट खरिद गरेबापत रु. १,१७,६४८/- भुक्तानी गरेको छ । उक्त ढाका साडी सेट महिला पदाधिकारीलाई पोशाक बापत वितरण गरेको पाइयो । ऐनमा व्यवस्था नभएको सुविधा उपलब्ध गराएको खर्च नियमित नदेखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.....	११७६४८/-	नगरसभाको निर्णयानुसार नगरसभाका महिला सदस्यहरुलाई सभामा पोषाकमा एकरुपता ल्याउन वितरण गरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध

गोमिन्द का...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

७१.	**पदाधिकारी बैठक भत्ता:** गाँउ तथा नगर सभाका सदस्यहरुले पाउने सुविधा सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५ को दफा ३ को अनुसूची १ (ख) मा नगरपालिकाका पदाधिकारीले पाउने सुविधा सम्बन्धि उल्लेख छ । उक्त ऐनको दफा ३ (२) अनुसार कार्यपालिकाको बैठकमा जतिसुकै पटक सहभागी भएतापनी प्रति महिना ३ वटा बैठक भत्ता पाउने र सोही अनुसार वडा समितिको बैठकमा जतिसुकै पटक सहभागी भएतापनी प्रति महिना २ वटा बैठक भत्ता मात्र पाउने व्यवस्था रहेकोमा नगरपालिकले देहायअनुसार बैठक भत्ता वितरण गर्दा ऐनमा व्यवस्था भएको भन्दा बढी संख्या जनाई बैठक भत्ता वितरण गरेको रु. २,७३,३००/- असुल गर्नुपर्ने रु.........	२७३३००/-	खोला विवाद समिति र शिक्षा समितिको आबश्यकता अनुसार ८ वटा र ४ वटा मात्र बैठक बसेको । आ.व.०७५/७६ मा कार्यपालिकाको बैठक जम्मा २३ पटक बसेको र सो आ.व.मा २३ वटा बैठकको मात्र भत्ता भूक्तानी भएको हुंदा वेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध

गो.भौ.नं.	विवरण	बढी बैठक संख्या	बढी भुक्तानी
३३०-०७५।१०।६	कार्यपालिका बैठक श्रावण देखि पुष	५	१०९३००
५२९-०७५।११।२७	नगर समितिको बैठक श्रावण देखि फागुन	७	१२००००
४०२-०७५।११।९	खोला विवाद समिति	८	३२०००
४०३-०७५।११।९	शिक्षा समिति बैठक	४	१२०००
	जम्मा		**२७३३००**

७२.	**प्रोत्साहन भत्ता:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८६ मा स्थानीय सेवा शर्त तथा सुविधा सम्वन्धी आधारभुत सिद्धान्त र मापदण्ड संघिय कानुन वमोजिम हुने तथा दफा ८८ मा स्थानीय सेवाका कर्मचारीको शुरु तलव स्केल प्रदेश सरकाले तोके वमोजिम हुने र त्यसरी प्रदेश सरकारले नतोकेसम्म नेपाल सरकारले तोके वमोजिम हुने व्यवस्था छ ।नगरपालिकाले नगर परिषदको निर्णयानुसार नगरपालिकामा कार्यरत सबै स्थायी तथा करार कर्मचारीहरु, नगर प्रहरीहरु र विषयगत शाखाका प्रमुख कर्मचारीहरुलाइ खाजा खर्च बापत मासिक रुपमा रु. ४०००/- का दरले कूल रु. २९,३४,४३५।, असार महिनामा खाईपाई आएको एक महिनाको तलव बरावरको रकम प्रोत्साहन भत्ता बापत रु. १२,६६,००९/-र अतिरिक्त समय भत्ता रु. ४४३६२५/-समेत गरी कूल रु.४६,४३,८४७/- वित्तिय समानिकरण चालु अनुदान शिर्षकबाट भुक्तानी भएको देखियो । उक्त सुविधा संघिय कानुनको सिद्धान्त र मापदण्ड अनुकुल नदेखिएकोले मिति २०७५ श्रावण देखि २०७६ आषाढ सम्म तदनुरुप लेखिएको खर्च नियमसम्मत नदेखिएको रु....	४६४३८४७/-	नगरपालिकाको कार्यबोझ तथा पदपुर्ती समेतलाई ध्यानमा राखी नगरसभाबाट नै निर्णय भै उक्त सुविधा उपलव्ध गराईएको र आगामी दिनमा प्रदेश सरकारले तोके बमोजिम सुविधा लिने गरि एकपटकलाई बेरुजु फछ्र्योट गरि दिनु हुन
७३.	**आर्थिक सहायता:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४आर्थिक सहायता वितरण सम्वन्धमा कुनै व्यबस्था गरेको छैन । आर्थिक सहायता वितरण सम्वन्धमा मापदण्ड , सिमा र कार्यविधी कार्यपालिकाले नगर परिषदबाट पारित गरी लागु गरेको पनि देखिएन । नगरपालिकामा आर्थिक सहायता माग गर्नेले पेश गरेको निवेदनमा भएको ठाडो तोक आदेश अनुसार विभिन्न कार्यक्रमबाट आर्थिक सहायता वितरण गरेको पाइयो । आर्थिक सहायता वितरण गर्ने मापदण्ड, सिमा र कार्यविधी तयार गरी नियन्त्रित र व्यवस्थित तरिकाले आवश्यकत्ता अनुसार मितव्ययी रुपमा तोकिएको सीमा भित्र वितरण गर्ने र सो को विवरण सार्वजनिक गर्नुपर्ने तर्फ नगरपालिकाको ध्यान जानुपर्दछ । विभिन्न संध संस्थालाई वितरण गरेको आर्थिक सहायताको उदाहरण देहायअनुसार छन:		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध
७४	**सरुवा भ्रमण खर्च:** भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ४ मा सरकारी खर्चमा भ्रमण गर्ने पदाधिकारी वा कर्मचारीले सम्भव भएसम्म किफायती र कम खर्चिलो हुने गरी भ्रमण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले श्री विष्णु प्रसाद कोइरालालाई सरुवा भ्रमण खर्च काठमाडौं	८०००/-	अशुलउपरका लागी पत्राचार गरिएको

गोविन्द कन...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	बाट उर्लाबारी आउन ३ दिन लागेको देखाई ५ जना परिवार सहितको सरुवा भम्रण खर्च रु. १८,००० /- भुक्तानी गर्दा लाग्ने भ्रमण अवधि भन्दा धेरै देखाई बढी खर्च लेखेको रकम रु. ८,०००/- अनियमित देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु......		
७५	**रित बेगर भुक्तानी:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले सवारी साधन मर्मत खर्च बापत नगेन्द्र प्रसाद तिम्सीनालाई भुक्तानी गरेको विल भरपाई गत आर्थिक वर्षको प्रयोग गरेको देखिएकोले उक्त बिलहरु प्रयोग गरी भुक्तानी लिएको रकम रु. १७,४१०/- असुल गर्नुपर्ने रु....	१७४१०/-	वास्तविक रुपमा सवारी साधन मर्मत गरिएको तर सो आ.व.मा बजेट अभावका कारण भूक्तानी हुन नसकी यस आ.व.मा भूक्तानी भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध

गो.भौ.नं. र मिति	विजक नं. र मिति	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम रु.
९०-०७५/६/१४	३६६०-०७५/१/२१	तिरुपति अटो प्यालेस	३२४०
९०-०७५/६/१४	१०९७-०७४/१२/३०	तिरुपति अटो प्यालेस	११८७०
९०-०७५/६/१४	१०९७-०७४/१२/३०	तिरुपति अटो प्यालेस	२३००
		जम्मा	१७४१०

७६	**शिर्षक फरक :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा खर्च गर्ने अधिकार प्राप्त अधिकारीले खर्च गर्ने रकम स्विकृत बजेट भित्र सम्वन्धित खर्च शिर्षकमा खर्च गर्नुपर्ने उल्लेख छ । नगरपालिकाले नगरपालिकामा कार्यरत करार कर्मचारीहरु र नगर प्रहरीहरुको केही महिनाको पारिश्रमिक अन्य सेवा शुल्क शिर्षकबाट खर्च गर्नुपर्नेमा तलब शिर्षकबाट खर्च गरेको रकम रु. ६५,८६,५२६/- अनियमित भएको रु....	६५८६५२६/-	स्विकृत दरवन्दि भित्रका करारमा कार्यरत कर्मचारीहरुलाई अन्य सेवा शुल्क शिर्षकमा बजेट अभावका कारण पारिश्रमिक शिर्षकबाट भूक्तानी भएको रकम नियमित नै भएकोले बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
७७	**मेलमिलाप तालिम:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले न्यायिक समितिको मेलमिलाप तालिम सञ्चालन गरे बापत उप नगर प्रमुख श्री लक्ष्मी देवी भण्डारीलाई रु. १,७८,६९५/- भुक्तानी गरेको पाइयो । उक्त तालिम सञ्चालनमा प्रशिक्षण र कार्यपत्र बापत २ जना अधिवक्ता श्री गणेश लुईटेललाई रु. ४७,६००/- र श्री रामबाबु पोखरेललाई रु. ३०,६००/- समेत जम्मा रु. ७८,२००/- भुक्तानी भएकोमा कार्यपत्र संलग्न गरेको नदेखिएको साथै रकम बुझ्केको भरपाई नरहेकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने रु.......	७८२००/-	अशुलउपरका लागी पत्राचार गरिएको
७८	**गैह्र सरकारी संस्थाबाट गोष्ठी/तालिम सञ्चालन:** सार्बजनिक खरिद ऐन ४६ अनुसार जनचेतना सम्वन्धि तालिम ,अभिमूखिकरण, सवलिकरण, मुल प्रभाहीकरण जस्ता कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गर्न सकिने र सोको लागिसार्बजनिक खरिद २०६४को नियम ९९ अनुसार रु.१० लाख सम्मको काम मौजुदा सूची मा रहेका र सम्वन्धित काम गर्ने उद्धेश्यले दर्ता भएका फर्म संग प्राविधिक र आर्थिक प्रस्ताव राष्ट्रियस्तर वा स्थानीयस्तरको दैनिक समाचार पत्रमा सुचना प्रकासन गरी प्रस्ताव मागगरिगुणस्तर र लागत मूल्यांकन विधि अनुसार छनौट गरी छनौट प्रक्रिया पारदर्शि बनाउनु पर्ने व्यवस्था छ । साथै लक्षित वर्गका कार्यक्रम संचालन गर्दा प्रत्येक कार्यक्रमका लागि कार्यक्रमसम्बन्धी पृष्ठभूमि र उद्देश्य, आधारभूत तथ्यांक तथा उपलब्ध गराउनुपर्ने भौतिक सुविधा वा उपकरहरुसहितको कार्य क्षेत्रगत शर्त बनाई स्वीकृत नर्म्सअनुसार लागत अनुमान तयार गर्नु पर्दछ। नगरपालिका विभिन्न लक्षित समूह तथ वर्गको लागि विभिन्न तालिम सञ्चालन गर्नको लागि छनौट भएको संघ संस्थाहरुको छनौट प्रकृया नियमावली बमोजिम पारदर्शि रहेको पाइएन साथै बजेटको आधारमा संस्थाहरुको छनौट गरी, उपभोक्ता समिति समेत गठन गरी तालिम		ध्यानाकर्षण भयो । आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	कार्यक्रमहरुको संख्या अत्याधिक बनाएको पाइयो । खर्चको नर्म्स, लागत इस्टीमेट तयार नगरी अत्याधिक संख्यामा तालिम सञ्चालन गरेको र सहभागीहरुको छनौटको मापदण्ड स्पष्ट नदेखिएकोले कार्यक्रमले अपेक्षा अनुरुप प्रतिफल प्राप्त हुने विश्वस्त आधार देखिएन । यस्ता कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा लक्षित वर्गको सहि पहिचान गरी सहभागी छनौट गर्ने, कार्यक्रम तर्जुमा गर्दा उद्यमशिलता विकास, रोजगारीको अवसर, स्थानीय स्रोत साधन र क्षमताको प्रयोगलाई विचार गरी योजनाहरुको छनौट गर्नु पर्दछ । साथै यस्तो तालिम हरु सञ्चालन गर्न सक्षम संस्था छनौट गरी संस्था छनौट प्रकृयालाई पारदर्शि बनाउने र यस्ता विशेष शिप तथा क्षमता भएको कार्यक्रम उपभोक्ता समितिद्वारा सञ्चालन गर्न नदिने तर्फ नगरपालिकाको ध्यान जानुपर्दछ । नगरपालिकाले गैह्र सरकारी संस्था तथा उपभोक्ता समितिद्वारा सञ्चालन गरेको विभिन्न कार्यक्रम तथा गोष्ठी तालिम निम्नानुसार छन:		
७९	**बढी भुक्तानी:** ७४८-०७६।२।२८आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले प्राइम एफ. एम. प्रा. लि. लाई सुचना प्रसार बापत रु. ६,०००/- भुक्तानी गरेकोमा रु. ३,०००/- को मात्र विल पेश भएको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु. ३,०००/- सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने रु...	३०००/-	विलको प्रतिलिपि संलग्न छ सोहि आधारमा फछ्र्योटका लागी अनुरोध छ
८०	**चिलिङ्ग भ्याट अनुदान:** नगरपालिकाले माता पार्वतीदेवी एण्ड आविश्कार गाईपालन फार्मलाई श्री शिद्धदेवी दमक मिल मेशिनरी बाट चिलिङ्ग भ्याट खरिद गरी ५० प्रतिशत अनुदानमा वितरण गरेको पाइयो । संघिय तथा प्रदेश मन्त्रालयद्वारा अनुदान प्रदान गरिने तथा नगरपालिकाद्वारा स्पष्ट मापदण्ड, कार्यविधि बेगर प्रदान गरिएको अनुदान दोहोरो हुन सक्ने सम्भावना देखियो । साथै अनुदान प्रदान गरेको उक्त चिलिङ्ग भ्याटको अनुगमन नगरपालिकाद्वारा गर्नु पर्ने देखिन्छ ।		ध्यानाकर्षण भयो । दोहोरो नपर्ने गरि अनुगमन पश्चात मात्र अनुदान उपलब्ध गराईएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
८१	**अवकाश भएका शिक्षक:** ६३८-०७६।१।२७ नगरपालिकाले नगर शिक्षा समितिको मिति २०७५।१२।१७ गतेको बैठकको निणर्यनुसार शैक्षिक सुधारको लागि विद्यालयमा अवकास भएको शिक्षकहरुलाई आधार मानी १३ वटा विद्यालयहरुमा रु. ३,६५,७१०/- रकम अनुदान भुक्तानी गरेको छ । शर्शत कार्यक्रम तर्फ शिक्षकको तलब भत्ता प्रदान गरिने भएकोले यसरी निणर्य गरी शिक्षकहरुको तलब भत्ता प्रदान गर्न अनुदान दिएको अनियमित भएको रु.......	३६५७१०/-	विधालयमा शिक्षकको अवकाशको समयमा परिक्षा आएको र शिक्षक अभावमा परिक्षा समेत प्रभावित हुने देखि कार्यपालिकाको निर्णयानुसार परिक्षाको अवधि सम्म मात्र १३ वटा विधालयमा सोहि शिक्षकहरुलाई काममा लगाईएको हुंदा वेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध
८२	**बिल भरपाई नभएको:** ६९३-०७६।२।१६ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले कक्षा ८ को परिक्षा व्यवस्थापन खर्च बापत श्री सुरेश प्रसाद निरौलालाई रु. १,८३,००० /- भुक्तानी दिएकोमा बिल भरपाई पेश नभएकोले पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.....	१८३०००/-	लेखापरिक्षणको समय तथा बेरुजु छलफलका समयमा समेत विल भर्पाइ पेश गरिएकोमा पुःन बेरुजु कायम हुन गएकोले फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध ।
८३	**प्रोत्साहन :** ३७०-०७५।१०।२५ नगरपालिकाले नगर शिक्षा समितिको निर्णयानुसार एस.इ.इ. परीक्षामा उत्कृष्ट ल्याउने एक छात्र, एक छात्रा, र एक विद्यालयलाई प्रोत्साहन स्वरुप जनहि रु.		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध

गोविन्द कार्की
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	५०,०००/- का दरले उपलब्ध गराउने निर्णय बमोजिम तपशिल बमोजिम प्रोत्साहन रकम वितरण गरेको पाइयो । निश्चित मापदण्ड, सिमा र कार्यविधी तयार गरी नियन्त्रित र व्यवस्थित तरिकाले आवश्यकता अनुसार मितव्ययी रुपमा सरकारी रकम खर्च गर्नु पर्दछ ।		

सि.नं.	प्रोत्साहन प्राप्त गर्ने	रकम
१.	राधिका मा.वि.	५००००
२.	विभुत पोखरेल	५००००
३.	एनिसा पराजुली	५००००
	जम्मा	१५००००

८४	**पैनी निर्माण:** : ७३६-०७६।२।२७ नगरपालिकाले बक्राह सोल्टी उपभोक्ता समिति लाई पैनी निर्माण कार्य सम्पन्न गरे बापत रु. २,२२,२७५/- भुक्तानी गरेको छ । माटो खन्ने कार्य मेसिन द्वारा गर्नको लागि रु. ९० प्रति घनमिटर का दरले इस्टिमेट भएको उक्त निर्माण कार्यको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार २४२४.१६ घ.मि. माटो खन्ने कार्य भएकोमा मेसिनको बिल पेश नभएको र श्रमीकको डोर हाजिरी संलग्न भएको बिल भरपाईको आधारमा भुक्तानी भएको देखियो । मेसिन द्वारा गरिने कार्यलाई श्रमिकद्वारा गरिएको हुँदा उक्त कार्य भए नभएको एकिन हुन सकेन ।		कार्य संपन्न भै अनुगमन पश्चात मात्र भूक्तानी भएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योंका लागी अनुरोध
८५	**वितरण भरपाई:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७५ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले विभिन्न विद्यालयहरुको अनुगमन गरे बापत १३ जनालाई यातायात खर्च रकम वितरण गर्न श्री फणिन्द्र अधिकारीलाई रु. ३१,०००/- भुक्तानी दिएकोमा सो रकम वितरण गरेको भरपाई नदेखिएकोले असुल गर्नु पर्ने रु.....	३१०००/-	गो.भा.नं.९८६/०७६।३।३० बाट विभिन्न विधालयको अनुगमन वापतको रु.३१०००।- खर्च लेखिएकोमा रु.२४०००।-वितरण गरि रु.७०००।-मात्र वितरण गर्न बांकी रहेको र सो रकम यसै प्रतिवेदनको दफा ६३ मा समावेश भै सकेकोले यस दफाको बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
८६	**अनुदान वितरण:** नगरपालिकाले कृषि प्रसार कार्यक्रम तर्फ विभिन्न कृषिजन्य सामान खरिद गरी किसान हरुलाई वितरण गर्ने कार्य गरेको पाइयो । सूचना प्रकाशन गरेर किसान हरु छनौट गरेको तथा नगरपालिकाले किसानहरुको सहभागिता बराबरको मूल्य सकंलन नगरी उक्त कृषि सामाग्रीहरु शिलबन्दि दरभाउपत्रको माध्यमबाट खरिद गरी कूल मूल्यमा नगरपालिकाको सहभागिता बराबरको मूल्य भुक्तानी गरेको पाइयो । सूचिकृत किसानहरुले सहभागिताको रकम सम्बन्धित फर्ममा भुक्तानी भएको आधारमा उक्त सामानहरु कृषकलाई वितरण गरेको पाइयो । यसरी वितरण गर्दा सबै सूचिकृत किसानहरु अनुदान लिन नआएको अवस्थामा सो वितरण गर्न भनि खरिद भएको कृषि सामाग्री नगरपालिकाको कृषि शाखामा रहेको पाइएको छ । उक्त सामानहरुको अभिलेखिकरण नगरपालिकाद्वारा गरेको पाइएन । मेशिनरी सामान खरिद गरि प्रयोग विहिन अवस्थामा रहेको हुँदा उक्त सामानहरुमा ह्रास आउन सक्ने सम्भावना देखिन्छ । नगरपालिकाले आवश्यक पहल गरी सो सामानहरुको समुचित प्रयोग गर्नुपर्ने देखिन्छ । वितरण नभएको सामानहरुको विवरण देहायनुसार छ ।		ध्यानाकर्षण भयो सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध

सि.नं.	सामानको नाम	संख्या	दर	रकम

गोविन्द काफ्ले
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

१	एइरेटर	४	४८३२०	१९३२८०
२	मौरी दानी	१	२४३१०	२४३१०
३	पि.एच. मिटर	१५	२०००	३००००
	जम्मा			२४७५९०

८७	**बिउ विजन वितरण:** नगरपालिकाले विभिन्न वडाहरुमा मकैको बिउ वितरण गर्नको लागि विभिन्न सप्लायर्सबाट बिउ विजन खरिद गरेको पाइयो । उक्त बिउहरु वितरणको आधार, कहाँ के कति मात्रामा वितरण भएको हो सो खुल्ने प्रमाण कागजात संलग्न भएको पाइएन । अनुदान बापत वितरण गर्ने खरिद गरेको उक्त बिउहरुको वितरण भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.....	८१८८००/-	लेखापरिक्षणको समय तथा बेरुजु छलफलका समयमा समेत भर्पाइ पेश गरिएकोमा पुन बेरुजु कायम हुन गएकोले फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध ।

गो.भौ.नं.	फर्मको नाम	संख्या	दर	रकम
२४२	चन्द्रडाँगी बिउ विजन समिति	१००० केजि	७०	७००००
२६८	दीपिका कृषि केन्द्र	११७० केजि	३२०	३७४४००
२६९	दीपिका कृषि केन्द्र	११७० केजि	३२०	३७४४००
	जम्मा			८१८८००

८८	**शैक्षिक क्षेत्र सहयोग:** ४७६-०७५।१२।१० नगरपालिकाले कार्यपालिको मिति २०७५।१०।२१को निर्णय बमोजिम सार्वजनिक माध्यमिक विद्यालयलाई स्वर्ण जयन्ती कार्यक्रम मनाउन सहयोग बापत रु. ३,००,०००।-र राधिका मा.वि उर्लाबारी ६ लाई रु.६०००००।- भुक्तानी दिएको पाइयो । सहायता वितरण गर्ने मापदण्ड, सिमा र कार्यविधी तयार गरी नियन्त्रित र व्यवस्थित तरिकाले आवश्यकत्ता अनुसार मितव्ययी रुपमा नगरपालिकाको आय समेतलाई आधारमानी तोकिएको सीमा भित्र मात्र आर्थिक सहायता वितरण गर्ने तर्फ नगरपालिकाको ध्यान लिनुपर्दछ ।		ध्यानाकर्षण भयो
८९	**डस्टवीन ऱ्याक निर्माण:** २८-०७५।५।२० नगरपालिकाले २२५ थान डस्टवीन ऱ्याक निर्माण गरे बापत छवि ग्रिल उद्योग लाई रु. ३,६९,९७३/- भुक्तानी गरेको र गो.भौ.नं. ३९६ बाट २०० थान डस्टवीन ऱ्याक निर्माण गरे बापत राम प्रसाद गडतौलालाई रु. ३,५४,०००/- भुक्तानी गरेको छ। साथै भौ.नं. १४८ बाट ७० लि. डस्टवीन १५० थान खरिद गरे बापत सवल स्टेशनरी एण्ड सप्लायर्सलाई रु. २,६९,९९९/- भुक्तानी दिएको पाइयो । उक्त डस्टवीन र ऱ्याकहरु के कति मात्रामा कहाँ प्रयोग भएको हो सोको प्रमाण पेश भएको देखिएन । नगरपालिकाबाट वर्षेनि यस्ता खरिद कार्य हुने भएको देखिएकोले आवश्यकत्ता पहिचान गरी यस्ता खरिद कार्य गर्नुपर्ने देखियो ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध छ
९०	**कृषि क्षेत्र सम्भाव्यता अध्ययन:**३४८-०७५।१०।१० आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा रकम भुक्तानी दिँदा रीत पुगे वा नपुगेको जाचँ गरि विल भरपाई समेतको लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगरपालिकाले कृषि क्षेत्र विकास अध्ययन गर्न २ जनालाई काठमाडौं बाट भद्रपुर सम्मको प्लेन टिकटको भाडा भुक्तानी गरेको देखिएकोमा कृषि क्षेत्रको विकास सम्बन्धि कुनै प्रकारको अध्ययन अनुसन्धान गरेको नदेखिएको हुँदा खर्च भएको रकम रु. ११,०००/- अनियमित भएको रु......	११०००/-	कृषिक्षेत्रको विकासका लागी विज्ञलाई ल्याउदा भएको खर्च भएकोले बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध
९१	**जिन्सी दाखिला:**नगरपालिकाले विभिन्न फर्महरुबाट स्फ्टवेयर खरिद गरेकोमा ति स्फ्टवेयरहरुको जिन्सी दाखिला भएको देखिएन । कार्यालयमा खरिद गरेका सामानहरुको व्यवस्थित अभिलेखिकरण	१३५२६१०/-	दाखिला प्रतिवेदन संलग्न छ । बेरुजु फछ्र्योट गरिदिनु हुन अनुरोध छ ।

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

उर्लाबारी नगरपालिका
नगर कार्यपालिकाको कार्यालय
उर्लाबारी, मोरङ
१ नं. प्रदेश, नेपाल

	गरेर जिन्सी सामानको हिनामिना हुन नदिने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ । वर्षेनि यस्ता स्फ्टवेयरहरु खरिद गरिने हुँदा व्यवस्थित अभिलेख नरहेको अवस्थामा खरिद कार्य दोहोरिने सम्भावना हुनसक्ने देखिएको हुँदा खरिद गरेको स्फ्टवेयरको जिन्सी दाखिला गर्नुपर्ने रु......		

गो.भौ.नं.	फर्मको नाम	स्फ्टवेयर प्रकार	रकम
६९-०७५।६।१०	बिगहव नेटवर्क प्रा.लि.	घर नक्शा स्फ्टवेयर	८५७६७०
३८७-०७५।११।२	फेनिक्स सोलुसन प्रा.लि.	सर्भर सेट र ऱ्याक	४९४९४०
	जम्मा		१३५२६१०

९२.	**धरौटी कट्टी:** ६९-०७५।६।१० आर्थिक कार्यविधी नियमवाली, २०६४ अनुसार खरिद कार्यमा ५ प्रतिशत धरौटी कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले बिगहब नेटवर्क प्रा.लि. बाट रु. ८,५७,६७०/- बराबरको सर्भर सेट र ऱ्याक खरिद गरेकोमा सम्झौता बमोजिम ५ प्रतिशतले हुने धरौटी बापतको रकम रु. ४२,८८४/- कट्टा गरेको नदेखिएकोले कट्टी गर्नुपर्ने रु......	४२८८४/-	नियमानुसार धरौटी कट्टा गर्नु पर्नेमा भूलवश नकाटिएको र सर्वरसेट र ऱ्याक जडान पश्चात मात्र भूक्तानी भएको र हाल सम्म सर्वरमा कुनै समस्या नआएको हुंदा एक पटकका लागी बेरुजु फछ्र्योटका लागी अनुरोध ।
९३.	**खेलकुद विकास कार्यक्रम:** नगरपालिकाले खेलकुद विकास कार्यक्रम तर्फ विभिन्न संघ संस्थाहरुलाई विभिन्न खेलकुद सामाग्री खरिद, विभिन्न खेलमा सहभागी भएबापत सहयोग, विभिन्न प्रतियोगिता सञ्चालन आदि जस्ता कार्यक्रमहरुका लागि भुक्तानी भएको देखिएकोमा उक्त संघ हरुले खरिद गरेको सामाग्रीहरुको अभिलेख राखेको देखिएन । यस्ता संस्थाहरुलाई नगरपालिकाबाट प्रत्येक वर्ष पटक पटक भुक्तानी भएकोमा ति सामानको सदुपयोग बारे नगरपालिकाले अनुगमन गर्नुपर्ने देखिन्छ साथै नतिजामूलक कार्यमा खर्च गर्नुपर्ने बजेट वितरणमुखी कार्यमा खर्च गरेको उचित देखिएन । खेलकुद विकास कार्यक्रम अन्तगर्त भुक्तानी भएको केही उदाहरणहरु:		आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध

गो.भौ.नं.	संघको नाम	भुक्तानी
४१२-०७५।११।१२	उर्लाबारी फुटबल क्लब	५००००
७४१-०७६।२।७	उर्लाबारी फुटबल क्लब	९८३००
४९४-०७५।१२।१४	उर्लाबारी फुटबल क्लब	६५००००
७२०-०७६।२।२१	उर्लाबारी फुटबल क्लब	५४०००
८४४-०७६।३।१६	उर्लाबारी फुटबल क्लब	२०९०००
	जम्मा	१०,६१,३००।-

९४	**फोहर व्यबस्थापन** :सार्बजनिक निजि साझेदारी कार्यक्रम अन्तर्गत मिति २०७२।३।१ देखि २०७७ साल जेष्ठ मसान्त सम्म नगरपालिकाको फोहर व्यबस्थापनको लागि मेचि महाकाली ईन्भारमेन्ट केयर प्रा. लि ईटहरी संग सम्झौता रहेकोमा फोहर व्यबस्थापनको लागि नगरपालिकाकले स्थान उपलव्ध नगराएको भनि सम्वन्धित फर्मले दिएको निवेदनका आधारमा साविक ठेकका २०७५।१०।११को निर्णय अनुसार २०७५।११।१ देखि लागु हुनेगरी भङ्ग गरेको देखियो । सम्झौता अनुसार उक्त फर्मले उपभोक्ताबाट नगरपालिकाले तोकेको दरमा शुल्क असुल गर्ने उक्त रकमको १० प्रतिशत नगरपालिकाको कोषमा दाखिला गरी ९० प्रतिशत रकम सो फर्मले पाउने र सोको अलावा नगरपालिकाबाट बार्षिक रु.१५८७५८७५० रकम उक्त फर्मलाई उपलव्ध गराउने व्यबस्था रहेको		

गोविन्द का[illegible]
लेखा अधिकृत

[illegible] प्रशासकीय अधिकृत

	थियो ।		
९५.१	पुरानो ठेक्का समाप्त गरि २०७५।१०।२६को ३० दिने सूचना अनुसार दुईवटा प्रस्ताव पेश हुन आएकामा साविक ठेकेदार मेचि महाकाली ईन्भारमेनट केयर प्रा. लि ईटहरीले बैक ग्यारेन्टी नराखेको भनि मूल्याङकमा समावेस नगरी एक मात्र फर्म जय श्री जय पाथिभरा ईन्भारोमेण्ट केयर प्रालि उर्लाबारी मोरङले पेश गरेको रु.७३९९५२२।-को प्रस्तावलाई नगरपालिकाले स्विकार गरि रु.३१३२०००।-रकम नगरपालिकाले उपलव्ध गराउने गरि सम्झौता भएको देखियो ।साविक ठेक्कामा ल्याण्डफिल्ड साईट उपलव्ध नभएको भनि तोडिएको ठेक्का पून:नगरपालिकाले ल्याण्डफिल्ड साईड उपलव्ध नगराएपनि शत प्रतिशत भन्दा बढी रकम बढनेगरी आर्को ठेक्का सम्झौता ५ बर्षको लागि गरिएको छ ।		ठेकेदार पक्षबाट ठेक्का तोडिएको ।साविकको क्षेत्र भन्दा दोव्वर बढि क्षेत्रबाट फोहोर संकलन गर्नुपर्ने भै बढि रकममा संझौता हुन गएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध
९५.२	लागत अनुमान :सार्बजनिक खरिद नियमावली २०६४को नियम १३ अनुसार अन्य सेवाको लागत अनुमान नियम ९ को अधिनमा रहि तयार गर्नु पर्ने व्यबस्था रहेकोछ । उपभोक्ताबाट सेवाशुल्क बापत कति रकम असुल हुने र नगरपालिकाले कति रकम भूक्तानी गर्ने सम्वन्धमा लागत अनुमान नगरी प्रस्ताव आह्वान गरेको नियम सम्मत देखिएन ।		साविकको दररेटलाइ नै आधार मानी क्षेत्रफलका आधारमा प्रस्ताव आहवान गरिएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुनुपर्ने
९५.३	फर्मले बोलपत्र साथ पेश गरेको प्राविधिक र आर्थिक प्रस्तावको साथ पेश गरेको डि.पि.आरमा उल्लेखित विषयहरु जस्तै हरियाली प्रबर्दन गर्ने कुहिने फोहरलाई कम्पोटिङ गर्ने,फोहरलाई स्रोतमानै वर्गिकरण गर्न कुहिने र नकुहिने फोहर राख्न विभिन्न रंगका डष्टविन दोस्रो पक्षबाट व्यबस्थापन गर्ने जस्ता उल्लेखित कार्य दोस्रो पक्षबाट भएको देखिएन । सम्झौता शर्त अनुसार फोहोर व्यबस्थापनको सेवा शुल्क सम्वन्धित घर धनी तथा व्यबसायी लाई दिईने रसिद कार्यालयले प्रमाणित गराई दोस्रो पक्षलाई उपलव्ध गराउनु पर्ने,३।३ महिनामा दोस्रो पक्षले गरेको कामको प्रगति विबरण लिने व्यबस्था रहेकोमा नगरपालिकाले सो अनुसार गरेको देखिएन ।		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वययन गरिने व्यहोरा अनुरोध
९५.४	**फोहोर मैला व्यवस्थापन:** फोहोर मैला व्यवस्थापन खर्च बापत नगरपालिकाले २ फर्महरुलाई सम्झौता बमोजिम रु. २१,८०,६८२/- भुक्तानी दिएको र नगरपालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार सर्बसाधारणबाट निम्नानुसार रकम संकलनको अवस्था देहायबमोजिम छ ।		

गो.भौ.नं.	फर्मको नाम	कुल संकलन	भुक्तानी रकम	डोजर विल रकम	कर दाखिला
२	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१५१६२५	१३९७९८	८९९८४	५०१६२
३९	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१६३६५०	१३९७९८	८२८००	५१३६५
१२६	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१८१२२५	१३९७९८	९००००	५३१२२
१७९	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१६६१५०	१३९७९८	८७३००	५१६१५
२२८	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१५८८००	१३९७९८	८५९९०	५०८८०
३१२	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१६१८७५	१३९७९८	८६७६०	५११८८
३७१	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१६१२७५	१३९७९८	८२०८०	५११२७
४३८	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	१४७७७५	१३९७९८	८५४९९	४९१७६
५१५	मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	०	१३९७९८	८७३००	३५०००

गोविन्द … सेवा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

६६७	जय पाथिभारा इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	४०८२५	३०७५००	८०२८०	३९०८२
७४५	जय पाथिभारा इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	२०४२२५	३०७५००	८२६२०	५५४२३
९५५	जय पाथिभारा इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.	२१२२५०	३०७५००	८३७००	५६२२५
		१७४९६७५	२१८०६८२	१०२४३१३	५९४३६५

९५.५	**डोजरको भाडा :** समझौता बमोजिम फोहोर व्यबस्थापनको जिम्मोवारी साविकमा मेची महाकाली इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.ले र हाल जय पाथिभारा इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.ले गर्ने गरि सम्झौता भएको छ ।फोहोर व्यबस्थापनको लागि डोजर प्रयोग गरेको भनि रु.१०२४३१३. खर्च लेखेकोले उक्त रकम सम्वन्धित फर्मबाट व्यहोर्नुपर्नेमा नगरपालिकाले व्यहोरेकोले जिम्मेवार व्यक्तीबाट असुल हुनु पर्ने रु.	१०२४३१३	संझौता बमोजिम कार्यालयले डम्पिङ्ग साइट उपलव्ध गराउन नसकेको कारण ठेकेदार पक्षले डोजर लगाई फोहोर व्यबस्थापन गरे वापतको रकम भूक्तानी भएकोले बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध छ
९५.६	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४को नियम ११० अनुसार सम्झौता बमोजिमको कार्य सम्पादन जमानत लिनु पर्ने व्यबस्था रहेकोछ । उपभोक्ताबाट रकम उठाउने र फोहोर व्यबस्थापनको जिम्मा लिएको ठेकेदारसंग ५ प्रतिशत धरौटी रु.१३०९६४।-मात्र लिएको नियम सम्मत देखिएन ।		सार्वजनिक खरिद ऐन नियमानुसार नै कार्य सम्पादन जमानत लिईएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध छ
९५.७	**ग्राहक कार्डः**–वित्तीय समानीकरण चाँलु तर्फ७९४-०७६।३।५ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा सरकारी रकम खर्च सम्बन्धि कार्यविधि उल्लेख गरिएको छ । सार्वजनिक निकायले कुनै पनि रकम खर्च गर्दा स्वीकृत कार्यक्रम बमोजिम खर्च गनुपर्ने देखिन्छ। कार्यालयले फोहरमैला व्यवस्थापनका लागि जय पाथिभारा इन्भायरमेन्ट केयर प्रा.लि.संग २०७५। । मा सम्झौता गरेको छ । ठेक्का सम्झौता भएको कार्यमा कार्यालयले ग्राहक कार्ड छपाई भनी रु. ८२५००।०० भुक्तानी गरेको छ । फोहर मैला संकलन शुल्क संकलन ठेकेदारले गर्ने सम्झौता भएको हुदा कार्यालयले ग्राहक कार्डमा खर्च गरेको रकम असुल हुनु पर्ने रु	८२५००.००	संझौता अनुसार पहिलो बर्षको कार्ड छपाइ वापतको रकम कार्यालयले भूक्तानी गरेको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध
९६.	**पेश्की :** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४को परिच्छेद ९ अनुसार निम्न कर्मचारी तथा संस्थाले लिएको पेश्की आर्थिक बर्षको अन्तसम्म पनि फछ्र्योट भएका नदेखिएकोले नियमानुसार फछ्र्योट हुनु पर्ने रु	९६०००/-	

सि.नं.	पेश्की लिएको मिति	पेश्की लिनेको नाम	पेश्की रकम
१		श्री बाल कुमार बराल	३००००
२		सुनझोडा सामुदायिक उपभोक्ता समिति	६६०००
		जम्मा	९६०००

	कर्मचारी कल्याण कोष :		
९७	स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ वमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून वमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान, औषधि उपचार लगायतका सुविधा उपलव्ध गराउन एक **अवकास कोष**को स्थापना गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कोषमा स्थानीय तहले आफ्नो दर्बन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलवबाट १० प्रतिशत रकम कट्टागरी सो वरावरको हुने रकम थपगरी जम्मा गर्नु पर्ने व्यबस्था रहेको छ ।कार्यालयले यो		ध्यानाकर्षण भयो

लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	आर्थिक वर्षमा एकमुष्ठ रु.२०,००,०००।- समानिकरण चालु खातावाट कर्मचारी कल्याण कोष खातामा रकम टान्सफर गरेको देखियो ।		
	सामाजिक सुरक्षा तर्फ :		
९८	सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि,२०७२ को दफा ९ अनुसार नगरपालिकाले भत्ता पाउने लाभग्राहीहरुको फोटो सहित अनुसुची ५ बमोजिमको मूल अभिलेख अधावधिक गरि राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । सामाजिक सुरक्षा पाउने व्यक्तिको नामनामेसी,नागरिकता नं.,परिचय पत्र नं.,फोटो आदि विवरण अधावधिक राखी मुल अभिलेख खाता व्यवस्थित गरि सोहि प्रमाणका आधारमा वित्तिय सुचना प्रणालीमा डाटा अपलोड गर्दै दोहोरो नपर्ने गरी अभिलेख भिडान हुने गरी राख्नु पर्दछ । कार्यालयले अभिलेख तयार गरेको देखिएन ।		यस आ.व.मा अभिलेख अधावधिक गरि सकिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध छ ।
९९	सामाजिक सुरक्षा पाउने व्यक्तिको नामनामेसी,नागरिकता नं.,परिचय पत्र नं.,फोटो आदि विवरण अधावधिक राखी मुल अभिलेख खाता व्यवस्थित गरी सोहि प्रमाणका आधारमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्नेमा यस नगरपालिका अन्तर्गतका वडाहरुमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको ल्याप्चे लगाईएको भर्पाई पेश गरी पेश्की फछ्र्योट गरेकोमा नागरिकता एवं परिचयपत्र उल्लेख नगरी भत्ता वितरण गरेकोमा सो रकम सामाजिक सुरक्षा प्राप्त गर्न योग्य व्यक्तिहरुलाई नै वितरण गरेको हो भन्ने सम्वन्धमा विश्वस्त हुन सक्ने आधार देखिएन । सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्ने प्रत्येक व्यक्तिको नागरिकता नम्वर अनिवार्यरुपमा इन्ट्री गर्नुपर्ने देखिन्छ ।		सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक मार्फत मात्र भूक्तानी भएको र वडामा पेश्कि उपलव्ध नगराईएको हुंदा र सुझाव अनुसार इन्ट्री समेत गरिसकिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध छ
	आन्तरिक आम्दानी:		
१००	नगरपालिका अन्तर्गतका बकाहा,नुनसरि, मिक्नु, सोल्टी, र सुनझोडा,खोलाबाट ढुङ्गा, वालुवा, भरोट आदि विकि बापत आन्तरिक आम्दानी गर्ने गरि मिति २०७५।५।३१को सुचना अनुसार पर्न आएका वोलपत्र मध्ये सवै भन्दा बढी रकम कवोल गर्ने ए.टि कष्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लिको रु. ३५६०००००।-को अंक स्विकृत भई मिति २०७५।६।२२मा ठेक्का सम्झौता भएको थियो । सम्झौता हुँदाको अबस्थामा ६० प्रतिशत र २०७६ जेष्ठ मसान्त सम्ममा बाँकी ४० प्रतिशत रकम नगरपालिकामा दाखिला गर्ने शर्त अनुसार दोस्रो किस्ता रकम बैक ग्यारेण्टी समेतबाट असुल गरेको देखियो ।		
१०१	अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन २०७४ को दफा ७ अनुसार नेपाल सरकार प्रदेश सरकार र स्थानीय तह विच संघीय कानून वमनेजिम प्राकृतिक स्रोतबाट प्राप्त हुने रोयल्टीको वाँडफाँड गर्न नेपाल सरकारले एक संघिय विभाज्य कोष खडा गरी त्यस्तो रोयल्टीबाट प्राप्त रकम सो कोषमा जम्मा गर्नु पर्ने छ । यसैगरी प्रदेश आर्थिक ऐन २०७५को दफा ६(२) अनुसार संकलित कर रकमको ६० प्रतिशतले हुने रकम सम्वन्धित नगरपालिकाको संचित कोषमा र ४० प्रतिशत रकम प्रदेश संचित कोषमा जम्मा गर्नू पर्ने व्यबस्था रहेको छ । यस बर्ष नगरपालिकाले प्राप्त हुने रकम विभाज्य कोष खडागरी राखेको देखिएन । प्राप्त रकम पनि प्रदेश		आ.व.०७६/७७ बाट विभाज्यकोष खाता संचालनमा ल्याई सोहि खातामा दाखिला गरिएको हुंदा बेरुजु फछ्र्योट हुन अनुरोध

गोविन्द का...
लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	संचित कोषमा जम्मा गर्नु पर्ने रकम जम्मा गरेको नदेखिएको रु		
१०:	जिल्ला समन्वय समितिबाट स्विकृत वातावरणीय मूल्याङ्कन अनुसार खोलाहरुबाट तोकिएको परिमाणमात्र नदि जन्यमेटेयिल निकाल्न मिल्ने भनिएकोमा सो अनुसार निकालियो निकालिएन सो को एकिन हुने अभिलेखको व्यबस्था देखिएन ।		सुझाव अनुसार अभिलेख व्यबस्थापन गरिने व्यहोरा अनुरोध
१०:	**मूल्य अभिवृद्धि कर दाखिला** : मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १९ बमोजिम करदाताले प्रत्येक कर अवधिको कर सो अवधि समाप्त भएको मितिले पच्चिस दिनभित्र बुझाउनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले यस वर्ष मूल्य अभिवृद्धि कर वाहेक रु.३५६५६६५७- (तीन करोड छपन्न लाख छपन्न हजार छ सय सन्ताउन्न असुल गरेकोमा ठेक्का सम्झौताको शर्त अनुसार कार्यालयलाई बुझाउनु पर्ने मूल्यअभिबृदि कर रकम निर्माण व्यबसायी आफैले तिर्नु पर्ने सम्झौताको बुदा नं ६ मा शर्त रहेकोमा नियमानुसार दाखिला गर्नुपर्ने मूल्य अभिवृद्धि कर रु.४६३५३६५।३५ दाखिला गरेको नदेखिएकोले उक्त रकम सम्बन्धित जिम्मेवार व्यक्तीबाट असुल गरि आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.	४६३५३६५।३५	अशुल उपर तर्फ कारवाही अगाडी बढाईएको व्यहोरा अनुरोध
१०(	**आन्तरिक आयः**– नगरपालिकाले भौचर नं. ४४ मिति २०७५।५।२५ मा संकलित आन्तरिक आय रकम रु २५४१।०० संचित कोष दाखिला भएको नदेखिएको रु..	२५४१.००	अशुल उपरका लागी कारवाही अगाडी बढाईएको
	अस्पताल विकास समिति तर्फ		
१०५	आर्थिक कार्यविधि नियमावली,२०६४ को नियम ९(३) अनुसार प्राप्त भएको राजश्व ७ दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नुपर्नेमा आर्थिक बर्षको अन्त्यमा निम्न अनुसारका कर्मचारीको जिम्मामा रहेको बाँकी रहेको नगद समयमा बैंक दाखिला भएको देखिएन		ध्यानाकर्षण भयो आगामी दिनमा सुझाव कार्यान्वयन गर्ने तर्फ पहल गरिने व्यहोरा अनुरोध

सि.नं.	नगद राख्नेको नाम	रकम
१	सि.अ.हे.व.श्री योगेन्द्र कट्टेल	२०००००।००
२	एम्वुलेन्स चालक टेकेन्द्र गहतराज	३५४९००।००

१०६	**बरबुझारथ** : मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम नगरपालिका तथा गाउँपालिकामासमाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथानगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको नगरपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फछ्र्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस नगरपालिकामासमाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजू लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ ।		सुझाव कार्यान्वयन गरिने व्यहोरा अनुरोध
	धरौटी तर्फ		
१०'	**आन्तरिक लेखापरीक्षण** : स्थनीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७(२) अनुसार स्थानीय तहले आफ्नो आय तथा व्ययको		ध्यानाकर्षण भै आ.ले.प.बेरुजु फछ्र्योट तर्फ कारवाही भई

लेखा अधिकृत

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

	आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई उपदफा ३ बमोजिम आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औंल्याएका कैफियत सम्बन्धित अधिकारीले अन्तिम लेखा हुनु भन्दा अगावै सम्परीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । कानूनले तोकेको समयमा आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अन्तिम लेखापरीक्षण प्रारम्भ हुनु अगावै प्रतिवेदन कार्यान्वयन गर्नु पर्नेमा नगरेकोले अन्तरिक लेखापरीक्षणले उल्लेख गरेको वेरुजु समेत असुल फछ्यौट हुनु पर्दछ ।		रहेको व्यहोरा अनुरोध ।

नि. प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत