महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
ईटहरी उपमहानगरपालिका
सुनसरी

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानुनबमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्यसमेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । उल्लिखित संवैधानिक तथा कानुनी व्यवस्था एंव नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा यस स्थानीय तहको २०७७/७८ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ।

स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानुनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाहलगायतका विषयहरुको मूल्याङ्कन गरिएको छ ।

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

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

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

टंकमणि शर्मा, दंगाल

२०७९ आषाढ **महालेखापरीक्षक**

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal
प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नं १

पत्र संख्याः २०७८।७९
च.नं. ४३९ मितिः २०७९।३।२०

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,
ईटहरी उपमहानगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
सुनसरी ।

कैफियतसहितको राय

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

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

कैफियतसहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. ईटहरी उपमहानगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।

२. लेखापरीक्षणबाट रू. २२ करोड १४ लाख ९९ हजार बेरुजु देखिएको छ। सो मध्ये बेरुजु असुल गर्नुपर्ने रू. २ करोड २३ लाख २७ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. १० करोड ४४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रू. ९ करोड ४९ लाख ३६ हजार र पेश्की रु. ४१ लाख ९२ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु ४९ करोड ६ लाख ४१ हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. ७० करोड ९२ लाख ७२ हजार रहेको छ । उपमहानगरपालिकाको **बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजुस्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**

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

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

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

वित्तीय विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पद्मप्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

Phone: 4258174, 4266034, A.G. Fax: 977-1-4268309, Fax: 977-1-4262798, Post Box:13328
Email : aag.mgmt@oagnep.gov.np,Info@oag.gov.np Website : www.oag.gov.np

ईटहरी उपमहानगरपालिका

बेरुजु बर्गीकरण (बिनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार)

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्र्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
									असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम		अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती		सैद्धान्तिक	लगती								
८६	५३२	२२१४९९	०	०	०	८६	५३२	२२१४९९	२२३२७	९४९३६	१०००४४	०	०	१९४९८०	४१९२

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
सुनसरी	४९०६४१	०	२८६८	४८७७७३	०	२२१४९९	७०९२७२

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : ईटहरी उप महानगरपालिका, सुनसरी , इटहरी उपमहानगरपालिका , सुनसरी

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	२०७७-४-१	२०७८-११-१
कार्यालय प्रमुख	सूर्य प्रसाद सुवेदी	२०७७-११-२	हाल सम्म कार्यरत
लेखा प्रमुख	राम चन्द्र खड्का	२०७७-४-१	
लेखा प्रमुख	बाबु राम आचार्य	२०७८-८-३	
		बेरुजु रकम	२२१,४९९,४६५

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		३५,९०,२०,३३३.०५	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	८१,६५,०४,७७०	चालु खर्च	८२,५१,५३,४५८.१७
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	२,६७,७३,०००	पूँजीगत खर्च	५१,५७,८३,८९०.३३
राजश्व बाँडफाँट	४१,४६,६४,३५३.३२	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	२०,८०,१४,८४१.३८
आन्तरिक आय	१९,६८,५७,०१६.०३		
अन्य आय	२१,१३,६३,१८१		
कुल आय	१,६६,६१,६२,३२०.३५	कुल खर्च	१,५४,८९,५२,१८९.८८
बाँकी मौज्दात		४७,६२,३०,४६३.५२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्यले यस नगरपालिकाको स्थापना भएको हो।स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु नगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस नगरपालिका अन्तर्गत 20 वडा, ८० सभा सदस्य, ५४७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा १४०५१७ जनसंख्या रहेको छ ।	
२			**लेखापरीक्षण सीमा** उल्लेखित आर्थिक कारोबारको नेपाल लेखापरीक्षण व्यवस्थापन प्रणाली (NAMS) को सूचना प्रविधिमा आधारित स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना, कार्यालयबाट पेश गरिएको बार्षिक कार्यक्रम एवं प्रगति विवरण समेतका कागजात र विवरणहरु, लिखित प्रतिनिधित्व पत्र तथा आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनलाई समेत आधार मानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र लेखापरीक्षणका अन्तराष्ट्रिय मापदण्ड तथा मार्गदर्शनमा नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालयले निर्क्यौल गरेको जोखिममा आधारित योजना तथा कार्यक्रमका आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोराहरु सम्बन्धमा २०७८।१२।२९ मा कार्यालय प्रमुख समेतका पदाधिकारीहरुसँग छलफल सम्पन्न गरी कायम भएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३			**लेखापरीक्षणको क्रममा असुली** लेखापरीक्षणको क्रममा 207८।१२।२९ र ३० मा निम्नानुसार रकम असुल भएको छ।	

सिं.नं.	विवरण	रकम
1.	पालिका चालु शीर्षकबाट खर्च गर्नुपर्ने रकम संघीय सशर्त चालुबाट खर्च भएको	१९८०००
2.	विगतको दिवाखाजा रकम विद्यालयले फिर्ता गरेको तर पालिकाले फिर्ता नगरेको	३४७१०५
3.	नपाउने अनुगमन तथा बैठक भत्ता रकम असुली (पालिका संचित कोष)	४५०००
4.	सशर्तको बाँकी फिर्ता	११६९५००
5.	सशर्तको बाँकी फिर्ता/ शीर्षक श्रोत फरक पारी भुक्तानी भएको असुल	३१८९९६
6.	प्रदेश समपुरक अनुदान रकम खर्च नभएको फिर्ता	५६३०१८२
	जम्मा	**७७०८७८३**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४			**आर्थिक विवरण**	

प्राप्ती भुक्तानी हिसाव							
विवरण	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
	बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)	१९८७२५३४५०.९९	१६६११६२३२०.३४	५,०००,०००.००	१,६६६,१६२,३२०.३४	१,७८२,५५२,७०५.७१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)	१,७७५,८९०,२७०	१,४४९,७९९,१३९.३५	५,०००,०००.००	१,४५४,७९९,१३९.३५	१,३३६,१६०,२६९.७८	०	०	
			११००० कर	५१४,३९८,०००	४६३,३८६,५२३.९३	०.००	४६३,३८६,५२३.९३	३४०,८३७,६१९.८५	०	०	
			१३००० अनुदान	९४६,६६०,२७०	८४०,७६०,१०७.००	५,०००,०००.००	८४५,७६०,१०७.००	८८५,२८१,०००.००	०	०	
			संघीय सरकार	८३९,८८७,२७०	८११,५०४,७७०.००	५,०००,०००.००	८१६,५०४,७७०.००	७७९,१७९,०००.००	०	०	
			प्रदेश सरकार	१०६,७७३,०००	२९,२५५,३३७.०		२९,२५५,३३७.००	१०६,१०२,०००.००	०	०	
			अन्तरिक श्रोत	०	०	०.००	०.००	०.००	०	०	
			१४००० अन्य राजस्व	२५६,८३२,०००	१४५,५८४,२५८.४२	०.००	१४५,५८४,२५८.४२	१०३,६७३,२८८.१५	०	०	
			१५००० विविध प्राप्ति	३,०००,०००	६८,२५०.००	०.००	६८,२५०.००	०.००			
			३३००० दायित्व	५५००००००	०	०.००	०.००	६,३६८,३६१.७८	०	०	
			ख. अन्य प्राप्ति	२११,३६३,१८१	२११,३६३,१८१	०.००	२११,३६३,१८१	४४६,३२९,४३६.००			
			वितरण गर्न			०.००	०	१३,६८९,४०७.००	०	०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			बाकी राजस्व								
			कोषहरु	१३०,४६४,६३८	१३०,४६४,६३७.९९	०.००	१३०,४६४,६३७.९९	८५,४९१,२४०.००	०	०	
			धरौटी	८०८९८५४३	८०,८९८,५४३.००	०.००	८०,८९८,५४३	१८,८७५,०१६.००	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम			०.००	०	३२८,३३६,७७३.००	०	०	
			भुक्तानी (ग+घ)	२,३१४,१८८,३१२.५८	१,४६५,८५५,६५२.९४	०.००	१,४६५,८५५,६५२.९४				
			ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)	२,१०२,८२५,१३१.५९	१,३४६,९९१,९०८.५०	०.००	१,३४६,९९१,९०८.५०				
			२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	४४५,३२२,१७०	४०५,६११,२९१.६०	०.००	४०५,६११,२९१.६०	०	०	०	
			२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	३५३,६१८,१००	२२१,०५९,८८३.९८	०.००	२२१,०५९,८८३.९८	०	०	०	
			२४००० ब्याज,सेवा शुल्क तथा बैंक कमिशन	८,६००,०००	६,०५४,५६०.००	०.००	६,०५४,५६०.००				
			२५००० सहायता (Subsidy)	३३,०००,०००	३२,९९३,१२५.००	०.००	३२,९९३,१२५.००	०	०	०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			२६००० अनुदान	२०००००	०	०.००	०.००	०	०	०	
			२७००० सामाजिक सुरक्षा	३४,६२५,०००	२६,३९४,८६५	०.००	२६,३९४,८६५.००	०	०	०	
			२८००० अन्य खर्च	१४३,४८४,८६२	१३९,०९४,२९२.५९	०.००	१३९,०९४,२९२.५९	०	०	०	
			३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१,०८३,९७५,०००.००	५१५,७८३,८९०.३	०.००	५१५,७८३,८९०.३३	०	०	०	
			घ. अन्य भूक्तानी	२११,३६३,१८१	११८,८६३,७४४	०.००	११८,८६३,७४४.४४				
			कोषहरु	१३०,४६४,६३८	९०,८३३,३०१	०.००	९०,८३३,३०१.११	०	०	०	
			धरौटी	८०८९८५४३	२८,०३०,४४३	०.००	२८,०३०,४४३.३३	०	०	०	
			संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम			०.००	०.००	०	०	०	
			कट्टी रकम भुक्तानी/ दाखिला गर्न बाकी	0	०	०.००	०.००				
			ङ. यो वर्षको बचत (न्युन)	-३२६,९३४,८६१.५९	१९५,३०६,६६७.४०	०.००	१९५,३०६,६६७.४०				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)	0	३५९,०२०,३३३.०५	०.००	३५९,०२०,३३३.०५			
वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)	-३२६,९३४,८६१.५९	५५४,३२७,०००.४५	०.००	५५४,३२७,०००.४५			
सुत्रमा फिर्ता भएको नदेखिएको खर्च		83096500.59		83096500.59			
बैंक तथा नगद बाकी		४७१,२३०,४९९.८६		४७१,२३०,४९९.८६			०

पालिकाले तयार गरेको प्राप्ति र भुक्तानी विवरणमा मौज्दात वाँकी रकम रु ४७१२३०४९९।८६ रहेकोमा अनुसूची २४ मा रु ४७६२३०४६३।५२ रहेको देखिन्छ। प्राप्ती भुक्तानी विवरणमा सशर्त अनुदान फिर्ता खर्च रकम प्रविष्टी नभएकोले मौज्दात फरक रहेको खुलासा गरेको छ। सुत्र प्रणालीबाट तयार प्राप्ति भुक्तानी विवरण र सोको अनुसूची २४ मा रहेको वाँकी रकम विचको फरक रु ४९९९९६३।६६ सम्बन्धमा एकिन गर्नुपर्दछ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५			**बजेट तर्जुमा** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६६ वमोजिम नगरपालीकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय , राजश्व वाँडफाँडवाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान,ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र वजेट सीमा निर्धारण गर्न ४ सदस्यीय समिति गठनको व्यवस्था छ । उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण , सन्तुलीत वितरणमा, वजेट सीमा निर्धारण, वजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, वजेट तर्जुमा मार्गदर्शन गर्नुपर्ने र कार्यपालिकामा पेश गर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा उक्त समितिले वित्तीय व्यवस्थापन तर्फको बजेट पालिकाले तिर्न बुझाउन बाँकीको आधार नलिइ अनुमानित रु १,४०,००,०००।० विनियोजित गरेको छ । जसबाट स्रोत अनुमान तथा बजेट निर्धारण समितिले यथार्थपरक नगरेको देखिन्छ ।	
६			**बैङ्क हिसाब मिलान** यस पालिकाको स्रेस्ता अनुसारको मौज्दात रू. ४७,६२,३०,४६३/५२ रहेकोमा बैंक अनुसारको बाँकि रू. ५९,९२,००,५११/९५ रहेको देखिन्छ।स्रेस्ता भन्दा बैंकमा रू.१२,२९,७०,०४८/४३ बढी देखिएकोमा कार्यालयले सशर्ततर्फको खर्च नभई बाँकि रहेको रू. ८०,८१५,३२९.५९ र प्रदेश तर्फको खर्च नभई बाँकि रहेको रू. २२,८१,१७१ गरी जम्मा रु. ८,३०,९६,५००.५९ रकम पछिल्लो आर्थिक बर्षमा फिर्ता गरेको देखिएकोले उक्त फिर्ता दाखिला पश्चात रू. ३,९८,७३,५४७.८४ रकम फरक परेको छ । उक्त फरक सम्बन्धमा कार्यालयले बैँक समायोजन तयार गरेको नदेखिएकोले उक्त प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।	

बैंकको नाम	खातानं	खाताकोप्रकार	खाताअनुसार बाकी रु	बैंकअनुसार बाकी रु	फरक रकम
नेपाल बैक लिमिटेड	०५९०३००००० १००१०००००१	ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	०	७१,३२८,७१८.२४	७१,३२८,७१८.२४
नेपाल बैक लिमिटेड	०५९०३०००००१००२०००००१	ग१.२, बाँडफाँडबाट प्राप्त राजश्व खाता	०	४८,३२२,४२९.००	४८,३२२,४२९.००
नेपाल बैक लिमिटेड	०५९०३०००००१००३०००००१	ग१.३, आन्तरिक अनुदान खाता	०	०.००	०.००
नेपाल बैक लिमिटेड	०५९०३०००००२००२०००००१	ग२.१, चालु खर्च खाता- जोर वर्ष	०.१	५७९०५०३६.३३	५७,९०५,०३६.२३
नेपाल बैक लिमिटेड	०५९०३०००००२००४०००००१	ग२.३, पुजिँगत खर्च खाता- जोर वर्ष		१८,२९५,९१३.३४	१८,२९५,९१३.३४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३००००२००७००००००१	ग२.७, विविध खर्च खाता	३,६५९,१०८.५०	३,६७८,०३२.५०	१८,९२४.००	
			राष्ट्रिय वाणिज्य बैंक लिमिटेड	२५५००२०८१०१	ग२.७, विविध खर्च खाता शिक्षा कोष खाता	२०७,७८५.००	२३१,८६२.००	२४,०७७.००	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३००००००००३००००००३	ग३.१ स्थानिय तह धरौटी खाता	५२,८६८,०९९.६७	५४,०११,०४८.३९	१,१४२,९४८.७२	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३००००००००४००१००२	ग४.१ स्थानिय तह सञ्चित कोष खाता	३८३,७३१,०२७.२०	३०८,०२५,२६७.८५	-७५,७०५,७५९.१५	
			नेपाल बैंक लिमिटेड		महिलातथा बालबालिका कोष खाचा	१,१५४,२२५.००		-१,१५४,२२५.००	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३०००००५००१००००००१	ग ५-१स्थानिय तह विविध कोष खाता/ मर्मत सम्भार कोष	१०,३८१,९१८.८९	२१,३३५,२५९.७१	१०,९५३,३४०.८२	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	५९०३००००००००५०१०००		१०,८२०,४७७.८२		-१०,८२०,४७७.८२	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३००००००००५००६००२	ग५-५ वातावरण विकास कोष खाता	१,८०६,७१७.८४	१,८०६,७१७.८४	०.००	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	००५९०३००००००६००१००००००१	ग६-१ स्थानिय तह विभाज्य कोष खाता	०.००	०.००	०.००	
			नेपाल बैंक लिमिटेड	०५९०३००००००७००२००००१	ग७-२ स्थानिय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	११,०३४,३४२.९४	१३,६९३,४६६.१९	२,६५९,१२३.२५	
			प्रभु बैंक लिमिटेड	०५९०३०००००७००२००००००१	ग७-२ स्थानिय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	५६६,७६०.५६	५६६,७६०.५६	०.००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			जम्मा	४७६,२३०,४६३.३२	५९९,२००,५११.९५	१२२,९७०,०४८.६३	
७			**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी लागु गरेको पाईएन।यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल बमोजिम रहेका छन । • आर्थिक सहायता र औषधी उपचारको रकम कार्यविधि बनाएर मात्र वितरण गर्नु पर्नेमा सो अनुसार गरेको देखिएन । • वडाहरु र नगरका एकै प्रकृतिका योजना तथा कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्दा (विउ विजन खरीद पाडा ,सुगुर ,गाइ खरीद,कृषि सामान खरिद , सोलार खरिद फर्निचर खरिद र सडक पुर्वाधार) विभिन्न अनुगमनकारी निकायका निर्देशन परिपत्र र प्रतिवेदन अनुसार एकीकृत प्याकेज बनाई मितव्ययी, प्रतिस्पर्धी र दक्षतापूर्ण ढङ्गबाट कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन । • पालिकाले एक आर्थिक वर्षको अन्त्य भित्र भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची १४ बमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन । • पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन।साथै पालिकाबाट यस वर्ष सञ्चालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। • अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिमको मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन । • विषयगत क्षेत्रमा सञ्चालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वितरणमुखी रहेको पाईयो। • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अद्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल जिन्सी खाता अद्यावधिक गरेको पाईएन । • जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ (क) मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ-टीडिएस गरेको देखिएन । • कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तिमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरु पहिचान गरी निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख राखेको देखिएन। • कुनै रकम रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद बिल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखी कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन । • संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ बमोजिम पालिकाबाट सञ्चालन भएका विभिन्न योजनाको निर्माण कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्ता समितिहरु ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता भएको पाइएन । • सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा आंशिक पालना भएको पाइयो । • वातावरणको संरक्षणको एकीकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको देखिएन। • पालिकाको विकास निर्माण व्यवस्थापन तथा सेवा प्रवाहका लागि आवश्यक प्राविधिक तथा प्रशासनिक कर्मचारीको अभाव रहेको पाईयो । • सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ अनुसार नागरीक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरुको				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्यान्वयन स्थिति अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तयार गरेको पाइएन । तसर्थ, पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाई सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
८			**स्थानीय तथ्याङ्क** स्थानीय तह सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्याङ्क सङ्कलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। नगरले स्थानीय तथ्याङ्क सम्बन्धि नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन।स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप सञ्चालनमा तथ्याङ्कले महत्वपुर्ण भूमिका खेल्ने हुँदा सोको सङ्कलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भूमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ।तथ्याङ्क बेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, बजेट, प्रक्रिया र कार्यान्वयनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यसतर्फ नगरपालिकाले अभिलेख व्यवस्थापन गर्न जरुरी छ ।	
९			**अवण्डा** कार्यालयले विनियोजन ऐन बमोजिम सम्बन्धित कार्यक्रम बमोजिम खर्च गर्नुपर्दछ। यस पालिकाले निम्नानुसारको योजनाको नामनामेसी उल्लेख नगरी अवण्डामा राखि कार्यक्रम गरेको देखियो । यसबाट तोकिएको कार्यक्र संचालन नहुने, पहुँच र प्रभावका आधारमा योजना संचालन हुने देखिन्छ । अवण्डामा राखि खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१०			**सेवा प्रवाह** नगरपालिकाले पेश गरेको सेवा प्रवाह सम्बन्धि विवरण देहाय अनुसार रहेको छ ।	

सि न	कार्यक्रम	बजेट	खर्च
१	विपद् व्यवस्थापन	६८५००००।००	२१२०३०७।००
२	खोला सरसफाई कार्यक्रम	२००००००।००	५२९५३७।००

वडा नं.	नागरीकता	घरबाटो	नाता प्रमाणित	जन्मदर्ता	मृत्युदर्ता	सम्बन्ध विच्छेद
१	१३१	७४८	४६	९४	४५	३
२	५५०	९०९	२५६	२२४	७७	५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
				३	१४७	१०४९	७०	९०	४५	२		
				४	४५९	३२८	१६६	१९१	७२	८		
				५	५०८	५३२	२४३	२३५	९९	१२		
				६	१३१	७६	५३	७३	३१	३		
				७	१३६	९०६	६१	१०७	३२	१		
				८	१८२	६२३	१०६	१३१	६२	१		
				९	५०७	१५५	३९५	११९	३३	८		
				१०	१२४	४०७	३५	६५	१५	१		
				११	१०९	२१२	३४	५८	३४	१		
				१२	७३	९७	२३	६१	१८	१		
				१३	२२१	४८७	६५	१११	४३	२		
				१४	१५१	५७३	६१	१३१	५०	०		
				१५	४७	७५	१७	६०	२२	२		
				१६	२०४	५७०	६६	१४०	४४	१		
				१७	१२५	८७०	१११	२२५	७६	३		
				१८	६२४	७४०	११२	६१७	२०४	८		
				१९	२३१	५४०	१३२	१३३	५२	४		

<table>
<tr><td>क्रम</td><td>भौचर नम्बर</td><td>भौचर मिति</td><td>बिषय
<table><tr><td>२०</td><td>२६३</td><td>२५७</td><td>१३८</td><td>२०९</td><td>६९</td><td>४</td></tr></table>
</td><td>बेरुजु रकम</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table><tr><td>जम्मा</td><td>४९२३</td><td>१०१५४</td><td>२१९०</td><td>३०७४</td><td>११२३</td><td>७०</td></tr></table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>११</td><td></td><td></td><td>नक्सा पास
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २७(१) अनुसार कसैले पनि नगरपालिकाबाट नक्सा पास नगराई भवन निर्माण गर्न नहुने व्यवस्था छ।तर यो वर्ष नगरपालिकामा नक्सा पाससम्बन्धि देहाय अनुसारको काम कारबाही भएको देखिन्छ।त्यसैले तोकेबमोजिम संरचना निर्माण गर्नु पूर्व नगरपालिकाबाट नक्सापास गर्ने व्यवस्थाको कार्यान्वयनमा ध्यान दिनुपर्दछ ।
<table>
<tr><td>क्र.सं.</td><td>घरनक्शा पासको निवेदन संख्या</td><td>अस्थायी अमुनति</td><td colspan="3">कार्यसम्पन्न संख्या</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>गत विगत वर्ष अनुमति लिएका मध्ये</td><td>यो बर्ष अमुनति लिएका मध्ये</td><td>जम्मा</td></tr>
<tr><td>१</td><td>१०१९</td><td>१०१९</td><td>९४३</td><td>७७२</td><td>१७१५</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१२</td><td></td><td></td><td>न्यायिक समिति
स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतवर्ष फछ्र्योट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाँकी ६३ र यो बर्ष थप भएको ८३ गरी कूल ११४ विवाद दर्ता भएकोमा ५१ वटा मात्र फछ्र्योट भई ६३ बाँकी देखिन्छ।न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्र्योट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१३</td><td></td><td></td><td>विज्ञापन कर
प्रदेश नं १ को आर्थिक ऐन, २०७६ को दफा ५ मा प्रदेश भित्र राखिने होडिङ बोर्ड, साईन बोर्ड, व्यानर, ट्राई भिजन बोर्ड, ग्लो बोर्ड, स्टल, डिजिटल बोर्ड, धातुको फ्रेम वा कुनै स्थानमा लागाउने, लेख्ने वा विद्युतीय तरंगको प्रयोग गरी गरिएको प्रचारको लागि राखिने वस्तु वा सामग्रीमा गरिने विज्ञापनमा कर लगाई कुनै रकम असुल गरेको छैन। तसर्थ यस सम्बन्धि नीति निर्धारण गरी कर लगाउने तर्फ पालिकाको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४	१४१९	२०७८-३-३०	**सफ्टवेयर खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा–टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ भने सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु. २० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु.५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५ (१ख) मा एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले रु. २,७२,७८३/- मूल्यको विभिन्न निर्माण कार्य तथा मालसामान खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट खरिद गरेको देखिएको छ । प्रतिष्पर्धा नगरी सोझै खरिद गरेको नियमित देखिदैन । कार्यालयले निम्नानुसारको सफ्टवेयर खरिद गरी लागु गरेकोमा सालबसाली रूपमा सांग्रिला इन्फरमेटिक्स प्रा.लि. लाई प्राविधिक सुल्क भुक्तानी गरेको देखिन्छ। देशभरका स्थानीय तहमा समेत यसै कम्पनीको सफ्टवेयर खरिद गरी खरिद सुल्क र नविकरण सुल्क भुक्तानी गरेकोमा सोमा प्रतिष्पर्धी नभएको र एकमुष्ट खरिद गर्दा मितव्ययी हुनेमा पालिकापिच्छे खरिद गर्दा बढी लागत समेत पर्न गएको देखिन्छ। एकमुष्ट प्रतिष्पर्धाबाट खरिद गर्ने तर्फ सम्बन्धित निकायले ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ।	

योजना/कार्यत्रम	फर्मको नाम	रकम
एकिकृत सम्पति कर व्यवसाय कर खर्च लेखा धरौटी लेखा वडा कार्यालयमा समेत वार्षिक प्राविधिक सेवा शुल्क भुक्तानी ।	साग्रिला इन्फरमेटिक्स प्रा लि	२,७२,७८३/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५			**संगठन तथा कर्मचारी ब्यवस्थापन**	
१५.१			स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८३(१) मा संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा संगठन संरचना कायम गर्नपर्ने र ८३(३) मा संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि आवश्यक पर्ने तथा सेवा कराराबाट लिइने कर्मचारीको दरवन्दि प्रस्ताव तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस उपमहानगरपालिकाले संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण गरेको देखिदैन । संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण बेगर नवौं नगरसभाबाट अस्पताल, स्वास्थ्य चौकी र स्वास्थ्य क्षेत्रमा काम गर्ने कर्मचारी बाहेक जम्मा ४१४ वटा कर्मचारीको दरवन्दी स्वीकृत गरेको छ ।स्वीकृत दरवन्दी मध्ये हाल २६९ जना कर्मचारी कार्यरत रहेको र सोमध्ये स्थायीतर्फ १६५ जना, करार तर्फ ७१ जना, मासिक तथा दैनिक ज्यालादारी तर्फ ३३ जना कर्मचारी रहेका छन् ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५.२			साविकको संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले उपमहनगरपालिकामा नगर प्रहरी, चालक, का.स. फुलमाली, चौकीदार सफाई कर्मचारी, विधुत, सवारी हेल्पर बाहेक कुल २३८ जना को दरवन्दी स्वीकृत गरी पठाएको छ । पालिकाले नगर प्रहरी, चालक, का.स. फुलमाली, चौकीदार सफाई कर्मचारी ,विधुत , सवारी हेल्पर लगायत जम्मा ७४ जना थप गरेको छ । संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षण वेगर अनुमान र आवश्यकताका आधारमा कर्मचारी नियुक्ति गरी यस वर्ष कर्मचारीको पारिश्रमिक तथा सेवा सुविधामा तथा भत्तामा रु १३,९८,२०,००१।०० र करार सेवा शुल्क तथा परामर्श सेवा शुल्कमा रु २४७४०१३९ समेत रु १६,४५,६०,१४०।०० खर्च भएको छ जुन रकम पालिकाको आन्तरिक आय रु १९,४३,७४,६७९।०३ को ८४.६६ प्रतिशत हो । पालिकाको आन्तरिक आयलाई विचार गरी दरवन्दी सिर्जना गर्ने तथा सेवा प्रवाहमा मानविय जनशक्ति भन्दा सम्भव भएसम्मका विद्युतिय प्रणालीको उपयोग गरी प्रशासनिक खर्च घटाई पालिकाको आयलाई विकास निर्माणमा खर्च गर्नेतर्फ ध्यान दिनु पर्दछ ।	
१६			**तलबी प्रतिवेदन** स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ (ख) (१) अनुसार कुनै पनि कर्मचारीको तलवि प्रतिवेदन सम्वन्धीत जिल्लाको कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट पारित गराई तलब खुवाउने व्यवस्था छ। त्यस्तै दफा ७ (ख) (२) अनुसार तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब खुवाएमा यस्तो तलब खुवाउने पदाधिकारीवाट असुल गराउनु पर्ने प्रावधान छ। साथै प्रदेश १ प्रदेश सरकारले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययिता सम्बन्धि निर्देशिका, २०७५ को दफा २० (२) मा सम्बन्धित प्रदेश लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई तलब भत्ता खर्च लेख्न पाइने छैन। तलबी प्रतिवेदन पारित नभएको रकम खर्च लेख्ने पदाधिकारीबाट असुल उपर गरिने छ भन्ने व्यवस्था छ। यस नगरपालिकाले नगरसभाको बजेट पारितसंगै तलबी प्रतिवेदन पारित गरेको निर्णय गरेको भएतापनि कर्मचारीको तलब र ग्रेड तथा ग्रेड वृद्धि हुने महिना सहितको विवरण वेगरै यस वर्ष रु. ११,४७,९१,४५१।०० खर्च लेखेको छ। पालिकामा समायोजन भई आएका छैठौ र आठौ तहका कर्मचारीहरुको ग्रेड रकम विगतमा खाईपाई आएको संख्यामानै समायोजन ग्रेड समेत थप गरी भुक्तानी गरेको छ। तलवी प्रतिवेदन पास नभएकोले वास्तविक कति ग्रेड भुक्तानी हुनुपर्ने हो सो रकम एकिन गर्न सकिएन। नियमानुसार प्रतिवेदन पास नगराई खर्च लेख्ने पदाधिकारी जिम्मेवार नभएको अवस्था देखिन्छ। अतः तलबी प्रतिवेदन पारित गरेरमात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ ।	
१७			**कर्मचारी कल्याण कोष**	
१७.१			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कोषको संचालन सम्बन्धी कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था यस वर्ष वित्तीय समानीकरणबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा रु.२०००००० ट्रान्सफर गरेको पाइयो ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७.२			स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुबिधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । उपमहानगरपालिकाले कर्मचारी सेवा सर्त सम्बन्धी कानूनमा उल्लेख नभएको प्राविधिक कर्मचारीको शुरु तलब स्केलको १० प्रतिशतले हुने रु १९४२९०४।०० र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई मासिक रु २७४२७ को दरले रु २४६८४३।०० समेत रु २१८९७४७ खर्च गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.	२,१८९,७४७
१८			**कानुन विपरितको स्तर वृद्धि तथा तह मिलान** नेपालको संविधान २०७२ को धारा २२७ मा गाउँपालिका र नगरपालिकाको कर्मचारी र कार्यालय सम्बन्धी अन्य व्यवस्था प्रदेश कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६(१) मा स्थानीय सेवाको गठन संचालन, व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी आधारभुत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था गरी दफा ८६(२) मा उपदफा (१) को अधिनमा रही स्थानीय स्वाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धी अन्य व्यवस्था स्थानीयतहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । कर्मचारी समायोजन ऐन, २०७५ (२) (क) ले अन्य सेवाका कर्मचारी सम्बन्धी परिभाषा गरेको छ । समायोजन ऐनको दफा ७(८) मा सरकारी सेवामा तहगत रुपमा कार्यरत कर्मचारीलाई प्रदेश वा स्थानीय तहमा समायोजन गर्नुपर्दा प्रदेश वा स्थानीय तहको सेवाको सम्बन्धी तहमा समायोजन गरिने व्यवस्था रहेको छ । संविधानको व्यवस्था बमोजिम नगरपालिकाका कर्मचारी सम्बन्धी प्रदेश कानुन हाल सम्म निर्माण भई लागु भएको छैन् । उपमहानगरपालिकाले कर्मचारीको तह तथा स्तरवृद्धि सम्बन्धी ऐन, २०७७ को व्यवस्था गरी उपमहानगरपालिकामा स्थायी पदमा कार्यरत कर्मचारीको हकमा संघीय सरकारले गरेको संगठनिक संरचना बमोजिम कायम गर्न क्रमशः अधिकृत स्तर छैठौलाई सातौ तह र अधिकृत स्तर सातौलाई आठौ तहमा तह समायोजन गरिने छ भन्ने व्यवस्था गरी कर्मचारी समायोजन ऐन, २०७५ अनुसार तह तथा स्तरवृद्धि नपाएका साविक स्थानीय निकायमा स्थायी नियुक्ति पाई इटहरी उपमहानगरपिलकामा कार्यरत कर्मचारीहरुमध्ये श्रेणी विहिन कर्मचारीको हकमा ३ वर्ष सेवा अवधि र अन्य कर्मचारीको हकमा ४ वर्ष सेवा अवधि पुरा गरेका कर्मचारीहरुलाई उक्त ऐनको व्यवस्थाका आधारबाट २०७७।१२।१५ देखि लागु हुने गरी नगरप्रमुखबाट निर्णय गरी देहाय अनुसार स्तरवृद्धि गरेको पाइयो ।	२,०१९,११३

क्र.स.	कर्मचारीको नाम	साविक कार्यरत पद	सेवा/समुह	तहबृद्धि भएको पद
1.	माया राई	सामाजिक विकास अधिकृत सातौं	प्रशासन	सामाजिक विकास अधिकृत आठौं
2.	अरुण भक्त राजलवट	इन्जिनियर अधिकृत छैठौं	इन्जिनियरिङ्ग/ सिभिल	इन्जिनियर अधिकृत सातौं
3.	जीवन घिमिरे	इन्जिनियर अधिकृत छैठौं	इन्जिनियरिङ्ग/ सिभिल	इन्जिनियर अधिकृत सातौं
4.	कैलाश तिमसिना	इन्जिनियर अधिकृत छैठौं	इन्जिनियरिङ्ग/ सिभिल	इन्जिनियर अधिकृत सातौं

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	5.	लखन लाल चौधरी	लेखा अधिकृत छैठौं	प्रशासन/ लेखा	लेखा अधिकृत सातौं		बेरुजु रकम
				6.	संजिब कुमार खड्का	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				7.	बाल कुमार पोख्रेल	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				8.	प्रेमा डांगी	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				9.	घनश्याम गिरी	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				10.	प्रोक्षण पोख्रेल	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				11.	लिलामान तामांग	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				12.	मनोज दाहाल	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				13.	चन्द्रा देवी पौडेल चौलागाई	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				14.	शर्मिला दाहाल	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				15.	सुलोचना पोख्रेल अधिकारी	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				16.	अर्जुन सुवेदी	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				17.	इन्दिरा कोइराला	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				18.	महेश कुमार सुवेदी	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				19.	डम्वर बहादुर कार्की	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				20.	खड्ग बहादुर तामांग	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				21.	कुमारी देवी तिमसिना	सहायक पाचौं	प्रशासन	अधिकृत छैठौं		
				22.	मनोज कुमार चौधरी	असिष्टेण्ट सव इन्जिनियर चौथो	इन्जिनियरिङ्ग/ सिभिल	सव इन्जिनियर पांचौं		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			23.	दिपक कुमार खड्का	स.ले.पा.चौथो	प्रशासन/ लेखा	लेखा सहायक		
			24.	रिता सुव्वा	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			25.	संजिता कुमारी चौधरी	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			26.	पुण्य प्रसाद रोइला	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			27.	गोपाल चौधरी	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			28.	सुरेश भरारी थारू	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			29.	राज कुमार विश्वकर्मा	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौं		
			30.	मुक्ती माझी थारू	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			31.	जय बहादुर राई	सहायक चौथो	प्रशासन	सहायक पांचौ		
			32.	बाबुराम न्यौपाने	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			33.	शर्मिला महल्दार	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			34.	पदम बहादुर अधिकारी	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			35.	दल बहादुर राई	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			36.	श्रवण कुमार चौधरी	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			37.	सिंह बहादुर तामाङ्ग	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			38.	राज कुमार तामाङ्ग	सहायक तेश्रो	प्रशासन	सहायक चौथो		
			39.	देवराज चौधरी	भारी सवारी चालक चतुर्थ	प्रशासन	भारी सवारी चालक पांचौं		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

40.	प्रेम कुमार चौधरी	हलुका सवारी चालक चतुर्थ	प्रशासन	हलुका सवारी चालक पांचौं
41.	राम नारायण चौधरी	हलुका सवारी चालक चतुर्थ	प्रशासन	हलुका सवारी चालक पांचौं
42.	पुषलाल चौधरी	हलुका सवारी चालक तृतीय	प्रशासन	हलुका सवारी चालक चतुर्थ
43.	सरीता गिरी	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
44.	विजय कार्की	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
45.	सकुन्तला अधिकारी पोख्रेल	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
46.	मन्जु पोख्रेल	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
47.	केशर बहादुर कार्की	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
48.	दुर्गा देवी भट्टराई	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
49.	प्रकाश लिम्बु	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
50.	भक्त बहादुर तामाङ्ग	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
51.	मनोज कुमार राई	का.स.चतुर्थ	प्रशासन	का.स.पांचौं
52.	राम बहादुर भुजेल	का.स.तृतीय	प्रशासन	का.स.चतुर्थ
53.	निलु राई	का.स.दोश्रो	प्रशासन	का.स.तृतीय

उपरोक्तानुसारका कर्मचारीलाई कर्मचारीको तह तथा स्तरवृद्धि सम्बन्धी ऐन, २०७७ जारी गरी सेवाको शर्त तथा आधारभुत सिद्धान्त (निजामती सेवा ऐन २०४९ बमोजिम बढुवाको लागि उम्मेदवार हुन चाहिने राजपत्राङ्कित पदको लागि न्यूनतम ५ वर्ष सेवा अवधि, शैक्षिक योग्यता हाल कार्यरत भन्दा एक तह माथिको पदको लागि चाहिने शैक्षिक योग्यता) विपरित ऐनमा जारी गरी, कर्मचारी समायोजन ऐन २०७५ को दफा ७ (८) मा स्थानीय तहको कर्मचारीलाई समायोजन गर्दा सेवाको सम्बन्धित तहमा मात्र गर्नुपर्ने व्यवस्था भन्दा फरक गरी एकतह स्तरवृद्धि गरी तह मिलान गरी प्रदेश कानुन नै स्वीकृत नभएकोमा यो वर्ष सोही ऐन अनुसार एक तह स्तर वृद्धि गरी रु.

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			२०१९११२।८० थप भुक्तानी गरेको छ । श्रेणीविहिन कर्मचारीको समेत एक तह स्तर वृद्धि गरेकोले यो खर्च अझै बढेको पाइयो । उपमहानगरपालिकाले कर्मचारीको तह तथा स्तरवृद्धि सम्बन्धी ऐन, २०७७ संघीय र प्रदेश कानुन विपरित कानुन निर्माण गरी थप व्ययभार पारेको रु.	
१९			**पेश्की बाँकी** आर्थिक कार्याविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली २०७७ को परिच्छेद ५ तथा नियम ५२ मा फर्छ्येयौट हुन वाँकी पेश्कीको रकमलाई लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समावेश गर्नु पर्ने ब्यवस्था छ । आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा यस कार्यालयबाट कर्मचारी,फर्म र संस्थागत तर्फ दिएको पेश्की रकम यस आन्तरिक लेखापरीक्षण अबधिसम्म फर्छ्येयौट हुन बाँकी विवरण तपशिल बमोजिम रहेको छ ।	४,१९२,४१७

पेश्की लिने कर्मचारी,ब्यक्ति फर्म वा कम्पनीको नाम	बाँकी पेश्की रकम रु.	कैफियत
ठेकेदार		
म्याद ननाघेको पेश्की		
अंकित कन्स्ट्रक्सन	५,४४,३०४/-	
गिरि कन्स्ट्रक्सन	६,८९,०००/	
जम्मा	१२३३३०४।००	
म्याद नाघेको पेश्की		
संस्थागत		
स्वास्थ्यचौकी ब्यवस्थापन समिति	८०,०००/-	
सामूदायीक स्वास्थ्य व्यबस्थापन समिति	२,४०,०००/-	
नेपाल विद्युत प्राधिकरण	३,२६,४१७/-	
सिप्रदि ट्रेनिङ्ग	३३,९६,०००/-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

अच्छा राई रसिक साहित्य प्रतिष्ठान	२५,०००/-	
कर्मचारी		
शालिग्राम गुरागाँई	२५,०००/-	
पदाधिकारी		
रमिता सरदार	१,००,०००/-	
जम्मा	४१९२४१७	
कुल जम्मा	५४,२५,७२१/-	

क्रम	**कर्मचारीको नाम**	**पेस्की रकम**
१९.१	स्वास्थ्यचौकी ब्यवस्थापन समिति	८०,०००
१९.२	सामूदायीक स्वास्थ्य व्यबस्थापन समिति	२,४०,०००
१९.३	नेपाल विद्युत प्राधिकरण	३,२६,४१७
१९.४	सिप्रदि ट्रेनिङ्ग	३३,९६,०००
१९.५	अच्छा राई रसिक साहित्य प्रतिष्ठान	२५,०००
१९.६	शालिग्राम गुरागाँई	२५,०००
१९.७	रमिता सरदार	१,००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२०			**पेश्की फछ्यौंट**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४७ मा पेश्की लिने व्यक्ति वा संस्थाले काम सम्पन्न भएको १५ दिनभित्र खर्चको विल भरपाई र प्रतिवेदन कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने र कार्यालयले आवश्यक जाँचबुझ गरी ७ दिनभित्र त्यस्तो पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले निम्नानुसारको पेश्की फछ्र्यौट गरेकोमा कार्यक्रमको प्रतिवेदन संलग्न गरेको छैन । प्राप्त विलभरपाईका आधारमा कार्यालयले ७ दिनभित्र पेश्की फछ्र्यौट गर्नुपर्नेमा निम्नानुसार ढिला पेश्की फछ्र्यौट गरेको छ । पेश्की लिने कर्मचारीले विल भरपाईमा मिति उल्लेख नगरेको , कार्यक्रमको प्रतिवेदन तयार नगरेको तथा कार्यालयले समयमा पेश्की फछ्र्यौट नगरेकोले यस तर्फ सुधार हुनु पर्दछ ।	

भौ न मिति	काम गरेको मिति	पेश्की लिनेको नाम	पेश्की फछ्र्यौटका लागि पेश	रकम	कैफियत
सशर्त चालु तर्फ					
३-२०७७।५।१७	कार्यक्रम २०७७।३।३०, २०,२४, २८, १९ गते	विकास पौडेल	२०७७।३।३१	९५५००।	पेश्की फछ्यौट गर्न २०७७।३।३१ मा निवेदन पेश भएको २०७८।५।१७ मा पेश्की फछ्यौट भएको
५-२०७७।५।१८	कार्यक्रम २०७७।३।१४, १८, २७,१७, २१, २० गते	विकास पौडेल	२०७७।३।३१	१२४८००।	
९-२०७७।६।१	कार्यत्रम २०७७।३।२२,२३	विकास पौडेल	२०७७।३।३१	१४१०००।	
१०-२०७७।६।१५	कार्यत्रम २०७७।३।१६	विकास पौडेल	२०७७।३।३१	५००००।	
१६७-२०७७।६।१ (चालु)	खरिद गरेको विल मिति २०७७।३।२८ २०७७।५।३०	रमाकान्त चौधरी	२०७७।६।१	२७५६३८।	
२-२०७७।०५।१८ स्वास्थ चालु	२०७७ असार १८, ३० र ३१	विकास पौडेल	२०७७।३।३१	९५५००	स्वास्थ्य संस्था क्षमता अभिवृद्धि तालिम

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२०११-२०७८।३।१३	२०७७।३।१२ देखी २३ सम्म		२०७८।३।२	७५०००।	कामदारलाई रु १००८००। दिएको वास्विक काम ९६६०० को भएको भुक्तानी ७५००० को भएको सासु कर दाखिला नगरेको । नापि किताबमा नापिको मिति उल्लेख नभएको ।	
			२४३७।२०७८।३।२९	२०७७।३।७		२०७८।३।२९	७५०००।००	४००००।०० मिति २०७८।३।२८ मा फिर्ता ३५०००।०० को जेसिभि भाडा भुक्तानी । कर नकाटी भुक्तानी ।	
			२४५४।२०७८।३।३०	२०७७।१२।२		२०७८।३।२९	९९५५०।००		
			पालिका चालु २४३७-२०७८।०३।२९	गत आ.व.	शान्तिराम गौतम	२०७८।३।२९	७५०००।००		
			पालिका पुँजिगत ८१६-२०७८।०३।०६	गत आ.व.	दिप नारायण चौधरी	२०७८।३।०६	९८०००।००		
			पालिका चालु २४४०-२०७८।०३।२९	गत आ.व.	नारायण सुवेदी	२०७८।३।२९	१६४०००।००		
			पालिका चालु ८८०-२०७७।०९।२९	गत आ.व.	रामाकान्त चौधरी	२०७८।३।२९	७५०००।००	-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२१			**ईन्धन खर्च** सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ मा इन्धन सुविधा प्रयोजनार्थ सवारी साधन र प्रयोगकर्ताको लगत सम्बन्धीत कार्यालयले राखी अध्यवाधिक गर्नुपर्ने, कार्यालयले आफ्नो कार्यालयको नाममा दर्ता भएका सवारी साधन बाहेक अन्य कुनै पनि सवारी साधनमा सरकारी खर्चको इन्धन प्रयोग गर्न नपाइने, सवारी चालकले सवारी साधनमा प्रयोग हुने इन्धन, मोबिल तथा मर्मत र सर्भिसिङ्ग गर्दाको समेत लगबुक राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले पदाधिकारी ईन्धन तर्फ रु. ३,३१,७६,५६१। र कार्यालय प्रयोजनका लागि थप इन्धन खर्च गरेकोमा सो बमोजिमको अभिलेख नराखेकोले थप विश्लेषण गर्न सकिएन। इन्धन खर्च जनाउँदा तोकिए बमोजिमको अभिलेखहरु अध्यावधिक गरी राख्नु पर्दछ।	
२२			**मर्मत अभिलेख** कार्यालयका जिन्सी सामानहरुको व्यवस्थित अभिलेख नरहेको जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदन औल्याएको छ। मर्मत सम्भार गरिएको सामान मर्मतका लागि सिफारिस गर्ने प्राविधिक वा प्रयोग गर्ने कर्मचारीबाट प्रमाणित गराइ राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। सवारी साधनको मर्मतको सिफारिस गर्न अन्य कार्यालयका कर्मचारीलाई नियुक्ति गरेको भएतापनि सम्बन्धित प्राविधिकबाट मर्मत भएको प्रमाणित गराइ राखेको छैन। यसै गरी अन्य कम्प्युटर, प्रिन्टर, एसी, हिटर, पंखा लगायतका सामानको मर्मत गर्दा सम्बन्धित महाशाखा, शाखा र कर्मचारीबाट मर्मत गर्नुपर्ने विवरण लिइ लागत अनुमान स्वीकृत गराई मर्मत गर्ने र मर्मत पश्चात यथारुपमा संचालन भएको प्रमाणित गराई अभिलेख राखेको छैन। यसतर्फ सुधार हुनु पर्दछ। मर्मत आदेश तथा तोकिएको म.ले.प.फा.नं. ४१४ र ४१५ को अभिलेख बेगरको मर्मतको केही उदाहरणहरु निम्नानुसार छन्।	

भौ.नं./मिति	फर्मको नाम /भुक्तानी लिने	भुक्तानी रकम
२४९-२०७७/०६/१४	एल.एण्ड एस इन्फोसीस (६०४१८१३५४)	७७,५००।-
३४५-२०७७/०७/०३	एल.एण्ड एस इन्फोसीस (६०४१८१३५४)	३१,३००।-
६२७-२०७७/०८/२९	आसिक भुजेल	२०,७००।-
१३२१-२०७७/१२/०१	एल.एण्ड एस इन्फोसीस	१,०१,३००।-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम

	(६०४१८१३५४	
१८८४-२०७८/०३/०७	तिरुपति अट्टो सिटी	६४००।-
२०६३-२०७८/०३/१६	एल.एण्ड एस इन्फोसीस (६०४१८१३५४	१,३३,०००।-
२३८८-२०७८/०३/२८	एल.एण्ड एस इन्फोसीस (६०४१८१३५४	५६,६००।-
२३८९-२०७८/०३/२८	न्यु आर के इलेक्ट्रोनिक एण्ड सर्भिस सेन्टर	४२,३००।-

२३

सार्वजनिक परीक्षण

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नुपर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन भएका योजनाको खर्च सार्वजनिक नगर्ने, गरेकोमा खर्चको यथार्थ तेरिज संलग्न नगर्ने जस्ता कानूनले तोकेका कार्य गरेको देखिएन । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार योजनाको रितपूर्वकको खर्च सार्वजनिक गरेको छैन । नियमको पालना हुनुपर्दछ ।

भौ नं./ मिति	ब उ शी नं	योजना/कार्यत्रमको नाम	लागत इस्टिमेट	प्राविधिक मुल्याङ्कन	भुक्तानी रकम
४९२_२०७८।३।३०	शर्शत	बायोग्यास जडान	१४६५०१७।	१४४४०२७।	६१४०००
१३८९_२०७८।३।३०	पंजिगत	ग त विगतका अधुरा योजनाको भुक्तानी	५९१०००।	५८६५२२।०५	४९३६७३.४८
१३५७_२०७८।३।३०	पंजिगत	धौलागीरी मार्गमा ब्लक लगाउने कार्य	१६५५२१३।३५	१५६४८४४।३५	११३३९४५.१८
१३४७-२०७८।३।३०	पंजिगत	गत विगतका योजना भुक्तानी	१३०५७९५.४९	२०७८०३२४	८७४८९६
१२७-२०७८।३।३०	शर्शत	रत्तमाला वास शौचालय निर्माण उ स	८२२८४३.२०	६३१६६६.८४	५२४७६७

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२४-२०७८।३।२४	शर्शत	शान्तिनगर सामुदायिक भवन निर्माण	११९०००४.३३	११७६१८५.१६	९९४०००	
			१३१९-२०७८/३/३०	पंजिगत	नव किरण सामुदायिक भवन उ स	१३१२८४.६७	१३२८७०.१७	१९००००	
			३१५-२०७७/०९/२६	पुजिगत	खरेलचोक निर्माण उपभोक्ता समिति	१,१९,६३२/८३	८५१७७/९४	७०९८२	
			३३७-२०७७/१०/०४	पुजिगत	ग्रामथान भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	११९७२९४/७९	९३७९३६/७४	७,०३,४५२.५५	
			१२८९-२०७८।३।३०		वडाका विभिन्न ५ स्थानका चोकहरुमा सि सि टि भि क्यामरा जडान	३०५१००/-	२९१४६२.९९/-	२२५०००	
			१२५०-२०७८/३/२९		बालकुमारको घरदेखी सामुदायिक टोलको बाटो जोड्ने ड्रेन ब्लक	२७८५२४.४३/-	२७५६९५.३५/-	१८००००	
			१२२८-२०७८/०३/२९		लक्ष्मी बिष्णु मार्ग ब्लक निर्माण उ.स	६९७२४६.५४	१०४७३७.४९	७४८१२	
			११७५-२०७८/०३/२७		वडा कार्यालय तथा हाँसपोसा स्वास्थ्य चौकी मर्मत उपभोक्ता समिति	५९८६३९.८४	६०४६३४.९१	४४२५००	
			११५५-२०७८/०३/२७		पाथिभरा मार्ग राजु त्रितालको घर सम्म बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति	३५९४७१.६७	३५४१६९.५९	३००००	
			११३४-२०७८/०३/२७		वडा नं. २० स्थित रहेको त्रिवेणी मार्ग राम वि.क को घर छेउ इन्टरलक ब्लक निर्माण	१११७१२५.८२	११११२५०.७१	७०८०००	
			३५३-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	इटहरी स्वास्थ्य क्लिनिक माटो फिलिङ्ग	१२०४४०	११८५८०	९८०००	
			३५१-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	घेरबारा निर्माण कार्य	२४१२३६.२४	२३७८४४.२८	१९५९९९	
			३५२-२०७७/१०/६	पुँजीगत	मदर्शा भवन मर्मत, शान्ती स्कुल टोल	२४०५०९.९	२३६७८५.७३	१९५९९९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

	न.पा				
३९७-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	सुनसरी टोलका ३ वटा बाटाहरुमा ब्लक लगाउने	४१४६०२.९	३०५५१३.२१	२१८२२४
३९९-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	संविधान चोक राजमार्ग देखि संविधान टोलको उत्तर पट्टी प्रोटेक्शन वाल निर्माण	१७९५५९८.३९	१७०७८१८.५२	१४२३१८२
४०३-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	१२००३७५.९३	११८६३२५.०४	९८४९९९
४१८-२०७७/१०/१५	पुँजीगत न.पा	राधाकृष्ण मन्दिर मर्मत	१२०११९१.०४	१२१५९४३	९८४९९९.६६
४५९-२०७७/१०१३	पुजिगत नपा	भरौट र ग्राभेल भर्ने कार्य	२५९२७०.११	२५५४६१.४५	१९६९५२.५६
जम्मा					१,०८,५४,९३१/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			**धरौटी फिर्ता**	३,६६५,१५९

सार्वजनिक खरिद नियमवाली, २०६४ को नियम १२४ (२) मा खरिद सम्झौता बमोजिमको कार्य सार्वजनिक निकायले स्वीकार गरेपछी कट्टा गरिएको रिटेन्सन मनी सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी वा सेवा प्रदायकले सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयमा कर विवरण पेश गरेको प्रमाण कागजात पेश गरेपछि भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ। यस वर्ष पालिकाले करचुक्ता प्रमाणपत्रका आधारमामात्र धरौटी फिर्ता गरेको छ। मूल्य अभिबृद्धि कर समायोजन पेश नहुँदा कार्यालयले भुक्तान गरेको कर समायोजन नहुन सक्ने देखिन्छ। तसर्थः निम्नानुसारको धरौटी फिर्ता गरेको फर्मको मू.अ. कर समायोजन पेश गर्नुपर्दछ ।

सि.नं.	गो.भौ.नं. र मिति	निर्माण व्यबसायी	फिर्ता रकम
1	१५७-२०७७/०७/१६	दिपक निर्माण सेवा	९५६२०
2	१६०-२०७७/०७/१७	शाह निर्माण सेवा	१३१०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				3	१६०-२०७७/०७/१७	खत्री कन्स्ट्रक्सन	१३१०००		
				4	१७१-२०७७/०७/१८	लुकाश कन्स्ट्रक्सन	९१३३५		
				5	२०६-२०७७/०७/२५	नायग्रा कन्स्ट्रक्सन	१११२०३		
				6	२२१-२०७७/०८/२८	मटियैत निर्माण सेवा	११३७९२		
				7	२४४-२०७७/०८/०८	एल.एन.एस.कन्स्ट्रक्सन	१२९६२९		
				8	२८४-२०७७/०८/१६	पाथिभरा बिल्डर्स एण्ड इन्जिनियर्स	७५१८५		
				9	२८५-२०७७/०८/१६	कृष्ण निर्माण सेवा	४५२६३६		
				10	३७२-२०७७/०९/२१	न्यू कोशी कन्स्ट्रक्सन	५३५६५		
				11	३७३-२०७७/०९/२१	सुमित निर्माण सेवा	२९४०००		
				12	३९६-२०७७/०९/२७	सुमित निर्माण सेवा	३७६६०९		
				13	३९८-२०७७/०९/२८	अनु निर्माण सेवा	५५८५७८		
				14	४०१-२०७७/०९/२८	आर.वान.कन्स्ट्रक्सन	३१४३००		
				15	४०६-२०७७/१०/०४	मनास्लु कन्स्ट्रक्सन	११५१६४		
				16	४७३-२०७७/१०/२७	जालपा सिद्ध निर्माण सेवा	२८५५५०		
				17	५२४-२०७७/११/१२	सौरब कन्स्ट्रक्सन	४१८३५		
				18	५९७-२०७७/१२/११	मनास्लु कन्स्ट्रक्सन	३८७१८		
				19	६३१, -२०७८/१/१७	मटियैत बिल्डर्स प्रा.लि.	१००४८		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			20	६२९-२०७८/१/१७	मटियैत बिल्डर्स प्रा.लि.	१५४०३६	
			21	६४३-२०७८/१/२३	न्यू कोशी कन्स्ट्रक्सन	४३०००	
			22	८३८-२०७८/०३/०१	पाथिभरा कन्स्ट्रक्सन	४८३५६	
			जम्मा			३६६५१५९/-	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२५</td><td></td><td></td><td>धरौटी कट्टी
सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा १२३ को (४) मा खरिद कार्यमा बिल विजकको भुक्तानी गर्दा सार्वजनिक निकायले रिटेन्सन मनी वापत रनिङ वा अन्य बिल वा विजकमा उल्लिखित रकमको पाँच प्रतिशत रकम कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।तर पालिकाले देहायको निर्माण वा खरिद कार्यको भुक्तानी दिंदा नियमानुसार धरौटी कट्टा नगरी भुक्तानी दिएको देखिएको छ।धरौटी रकम बेगर उक्त परामर्श सेवा बापत प्राप्त प्रतिवेदनमा त्रुटी भएमासो सच्याउने अवस्था नरहने भएकोले उक्त धरौटी रकम रू. २,०७,७३०/- कट्टी गरी दाखिला गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>भौ नं./ मिति</th><th>ब उ शी नं</th><th>योजना/कार्यत्रमको नाम</th><th>फर्मको नाम</th><th>विजक रकम</th><th>५% धरौटी</th></tr>
<tr><td>३_२०७८।३।२१</td><td>एकिकृत स्वास्थ्य</td><td>इटहरी अस्पताल निर्माणको डि.पी.आर</td><td>ग्रिड कन्सल्ट प्रा.लि (३०२९८३२३०)</td><td>१६८६०००</td><td>८४३००</td></tr>
<tr><td>१_२०७८।३।२९</td><td>स्थानीय तह</td><td>स्थानीय तहको प्रशासनिक भवनको डि.पी.आर</td><td>पर्फेक्ट इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्ट (६०७७९६८९६)</td><td>१४९२०००</td><td>७४६००</td></tr>
<tr><td>१२९४-२०७८/३/३०</td><td>पुजिगत</td><td>पुँजिगत अनुसन्धान तथा परामर्श गुरुयोजना</td><td>फाइनर इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०४२४७५१७)
आटिष्टा इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०५९९६३४६)</td><td>२४५८५७
२४५९६९</td><td>१२२९२.८५
१२२९८.४५</td></tr>
<tr><td>१२६३-२०७८/३/३०</td><td></td><td>जनता पार्क इटहरी ९को विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन</td><td>वान लाईन आर्किटेक्स प्रा लि (६०१८६०८७८)</td><td>४८४७७०</td><td>२४२३८.५</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>४१,५४,५९६/-</td><td>२,०७,७३०/-</td></tr>
</table></td><td>२०७,७२९.८</td></tr>
<tr><td>२६</td><td></td><td></td><td>बुढीखोला नदीजन्य पदार्थ कर सङ्कलन</td><td></td></tr>
<tr><td>२६.१</td><td></td><td></td><td>बुढीखोलाबाट नदीनज्य पदार्थको कर संकलन मिति २०७७।०६।०१ देखि २०७७।०८।१८ सम्म अमानत मार्फत रु. ३२,८२,७८६। संकलन भएको जनाएको छ । संकलित रकम पालिकामा दाखिला भएको देखिँदैन । उक्त रकम यथाशिघ्र दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु ३२,८२,७८६।</td><td>३,२८२,७८६</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२६.२			अमानतबाट संकलित रकम ३२८२७८६। को १३ प्रतिशतले हुने रु. ४,२६,७६२। मु.अ. कर यथाशिघ्र संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु. ४,२६,७६२/-	४२६,७६२
२७			**वाताबरणीय परीक्षण प्रतिवेदन** वातावरण संरक्षण ऐन, २०५३ को दफा ३ मा प्रारम्भिक वातावरणीय परीक्षण तथा वातावरणीय प्रभाव मुल्यांकन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले बुढीखोलाबाट नदीनज्य पदार्थको विक्रिको लागि तयार पारेको प्रारम्भिक वाताबरणीय परीक्षण प्रतिवेदन (IEE) अनुसार विभिन्न ४ नाकाबाट ८०,४४४/- घन मिटर दहत्तर बहत्तर निकाल्न मिल्ने देखिन्छ। प्रारम्भिक वाताबरणीय परीक्षण प्रतिवेदन (IEE) तयार गरी सोको स्वीकृत गराई स्वीकृत परिमाण भन्दा बढी उत्खनन नहुने गरी नदीजन्य पदार्थ विक्री एवम निकासी गर्ने बोलपत्र आह्वान गरेकोछ। वातावरणीय परीक्षण गरी परिमाण समेत खुलाई ठेक्का हुँदाका बखतसम्म अमानतबाट समेत राजश्व संकलन गरेकोमा अमानतबाट विक्री भएको परिमाण घटाई ठेक्का सम्झौता हुनुपर्नेमा वाताबरणीय परीक्षण प्रतिवेदन (IEE) को शुरू परिमाण बराबरकै परिमाणमा सम्झौता रहेकोले स्रोतको अधिक दोहन हुने र वातावरणमा नकारात्मक असर समेत पर्ने भएकोले यसतर्फ पालिकाको ध्यान जानुपर्दछ ।साथै ठेक्का सम्झौता गर्दा अमानतबाट उठाएको राजस्व रू. ३२,८२,७८६।घटाई सम्झौता गरेको छ घटी रकममा सम्झौता गरे पनि संकलनका लागि अमानतबाट बिक्रीहुनु पूर्वको परिमाणमा गरेको देखिन्छ।बढी परिमाण उठाउने गरी रू. ३२,८२,७८६ घटाई सम्झौता गरेको रकम असुल हुनुपर्दछ ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>
सदरस्याहा
आर्थिक कार्याविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धि नियमावली, २०७७ को नियम ६५ बमोजिम कुनै प्रयोजनको लागि राखिएको धरौटी त्यस्तो काम पुरा नगरेको कारणले प्रचलित कानुन वा करारको शर्तनामा बमोजिम जफत गर्नुपर्ने भएमा कार्यलय प्रमुखले निर्नय गरी यस्तो धरौटी वा जमानतको रकम जफत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।कार्यालयले निम्नानुसारको आय ठेक्कामा कबोल गरी सम्झौता गर्न नआएको तथा सम्झौता गर्नकोमा आयलाई धरौटी मिलान गरिदिन आग्रह गरेको निम्नानुसारको रकम सदरस्याहा गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन । उक्त रकम सदरस्याहा गरी स्थानीय संचित किषमा दाखिला गर्नुपर्दछ।
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>हाटबजार/पोखरी</th><th>कबोलकर्ता</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१</td><td>साप्ताहिक शनिबारे हाटकर वडा नं. ११</td><td>सर्वे ट्रेडर्स</td><td>१३००००</td><td>ठेक्का कबोल गरेको तर सम्झौता गर्न नआएको</td></tr>
<tr><td>२</td><td>दैनिक गुद्रीहाट र सोमबारे, बुधबारे हाटकर वडा नं. १२ र १३</td><td></td><td>४२५००</td><td>कबोलकर्ताले धरौटीबाटै रकम कट्टा गर्न निवेदन पेश गर्नुपर्ने</td></tr>
<tr><td>३</td><td>कराइबना पोखरी वडा नं. १</td><td></td><td>३२५२५</td><td>कबोलकर्ताले धरौटीबाटै रकम कट्टा गर्न निवेदन पेश गर्नुपर्ने</td></tr>
<tr><td>४</td><td>आइतबारे बुधबारे हाटकर</td><td>लुकास कन्ट्रक्सन</td><td>८००००</td><td>कबोलकर्ताले धरौटीबाटै रकम कट्टा गर्न निवेदन पेश गर्नुपर्ने</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२८५०२५</td><td></td></tr>
</table>
</td><td>२८५,०२५</td></tr>
<tr><td>२९</td><td></td><td></td><td>
शीर्षकगत आय अनुमान र असुली
स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५५, ५७, ५८ र ५९ मा एकीकृत सम्पत्ति कर र घरजग्गा कर, घरजग्गा वहाल कर, व्यवसाय कर र वहाल विरौटी शुल्क उठाउने व्यवस्था रहेको छ । उक्त व्यवस्था अनुसार पालिकाले यस वर्ष आन्तरिक राजस्व देहाय अनुसार प्राप्त गरेको छ । ती आय शीर्षकमा आय अनुमान र असुली स्थिति निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>राजस्वउपशीर्षक</th><th>अनुमानित बजेट</th><th>प्राप्त रकम रु.</th><th>फरक रु.</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				११३१३ एकीकृत सम्पत्ती कर	३०००००००	२६३८२२३४.६८	३६१७७६५		
				११३१४ भुमिकर/मालपोत	१५००००००	८२५१३१४.९७	६७४८६८५		
				११३२१ घरवहाल कर	५००००००००	२७१४६१३१.५	२२८५३८६९		
				११३२२ वहाल विटौरी कर	२००००००००	३५३४७२५.४६	१६४६५२७५		
				११४७९ अन्य मनोरञ्जन कर	१५०००००	१००	१४९९९००		
				११६९१ अन्य कर	९६७९०००	०	९६७९०००		
				१४१५१ सरकारी सम्पत्तीकोवहालबाट प्राप्त आय	१००००००	१६१२६३०	-६१२६३०		
				१४२११ कृषि उत्पादनको बिक्रीबाटप्राप्त रकम	२००००००	०	२००००००		
				१४२१२ सरकारी सम्पतीकोबिक्रीबाट प्राप्त रकम	३००००००००	०	३००००००००		
				१४२१३ अन्य बिक्रीबाट प्राप्तरकम	२५००००००	१०१९६५०	२३९८०३५०		
				१४२१९ अन्य सेवा शुल्क तथाबिक्री	२५००००००	१७००८८२.८२	२३२९९११७		
				१४२२१ न्यायिक दस्तूर	१२५९००	१०,७५०	११५१५०		
				१४२२३ शिक्षा क्षेत्रको आम्दानी	२००००००	२००२५०	१७९९७५०		
				१४२२४ परीक्षा शुल्क	५०००००	०	५०००००		
				१४२२९ अन्य प्रशासनिक सेवाशुल्क	५००००००	०	५००००००		
				१४२४१ पार्किङ्ग शुल्क	१००००००००	६५३०३३९	३४६९६६१		
				१४२४२ नक्सापास दस्तुर	३५००००००	३४५६९०१८.३	४३०९८२		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१४२४३ सिफारिश दस्तुर	३५००००००	२७३०००००.०६	७७०००००	
			१४२४४ व्यक्तिगत घटना दर्तादस्तुर	१५०००००	२१०२००	१२८९८००	
			१४२४५ नाता प्रमाणित दस्तुर	५०००००	१,६५०	४९८३५०	
			१४२४९ अन्य दस्तुर	१०००००००	७८९३०६६	२१०६९३४	
			१४२५३ व्यावसाय रजिष्ट्रेशनदस्तुर	२३२१०००	२४६६९५३४.९२	-२२३४८५३५	
			१४२६५ अन्य क्षेत्रको आय	५९७४१००	३०६२५४३.३५	२९११५५७	
			१४३११ न्यायिक दण्ड, जरिवाना रजफत	४०००००	०	४०००००	
			१४३१२ प्रशासनिक दण्ड, जरिवानार जफत	२०००००००	५०३८१६४.९७	१४९६१८३५	
			१४३१३ धरौटी सदरस्याहा	५००००००	१२९२५३८९	-७९२५३८९	
			१४५२१ प्रदुषण नियन्त्रण शुल्क	१००००००	५५,३५४	९४४६४६	
			१४५२९ अन्य राजस्व	५००००००	२१९२५००	२८०७५००	
			१४६११ व्यवसाय कर	३०००००००	०	३०००००००	
			जम्मा	३७८५०००००	१९४३०६४२९	१८४१९३५७१	

उपरोक्त तालिकाको अनुसार पालिकाले आफ्नो आयको सम्भावित सबै स्रोतको सम्भावित परिमाण, संख्या,क्षेत्रफल यकिन गरी सभाले स्वीकृत गरेको दर अनुसार हुने आय यकिन नगरेकोले अनुमानित आय र वास्तविक असुली विच अन्तर रहेको छ । आफ्नो क्षेत्राधिकार अन्तरगत रहेका स्रोतहरुको उपयोगगरी प्राप्त हुने राजश्वको अनुमान गर्दा वास्तविक तथ्यांकलाई आधार लिई राजश्व अनुमानलाई यथार्थपरक बनाउनु पर्ने देखिन्छ । साथै लेखांकनको क्रममा समेत प्राप्त राजश्व सम्बन्धित शिर्षकमा आम्दानी नजनाएकोले पनि अनुमानित बजेट र प्राप्ति विच अस्वभाविक रुपमा फरक देखिन्छ ।पालिका भित्र रहेका करदाताहरुको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझ्ने परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । आफ्नो क्षेत्रभित्रका करदाताहरुको लगत (म.ले.प.फा. नं. ११२) र करदाताको गोस्वारा लगत फारम (म.ले.प.फा. नं. ११३), तयार गरी करयोग्य आय भएका सवै करदातालाई करको दायारामा ल्याउनु पर्दछ ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३०			**गत आर्थिक वर्षको भुक्तानी** कार्यालयले **अनुसूची ५** मा उल्लेखित १३३ योजनामा नगरपालिकाले रू. १४,१२,२२,०००/- व्यहोने गरी यस आ.ब. मा सम्झौता गरेकोमा निर्माण कार्य सम्पन्न नगरी रु. ५,८६,३९,५६५।३० मात्र भुक्तानी गरी निम्नानुसारका योजनामा रु. ८२५८२४३४।७० भुक्तानी बाँकिको दायित्व अर्को बर्षमा सारेको देखियो । यसबाट पालिकाले सम्बन्धित आर्थिक बर्षमा तोकिएको योजना कार्यान्वियन नगरी ढिलाई गर्ने र अर्को आर्थिक बर्षलाई थप दायित्व सृजना गर्दै जाने परिपाटी अगिकार गरेको देखियो। यसले गर्दा पहिल्लो आ.व.मा स्रोतको अभाव भई योजना कार्यान्वियन हुन नसक्ने, योजना अधुरो रहने र भुक्तानीमा दोहोरोपन हुन सक्ने देखिन्छ। अत: चालु आर्थिक वर्षमा कार्यान्वयन नगरी भुक्तानीको दायित्व आगामी आर्थिक बर्षमा सारेको रू. ८,२५,८२,४३४।७० नियमित मान्न सकिदैन ।	
३१			**सवारी साधन खरिद** यस पालिकाको जिन्सी शाखाबाट प्राप्त विवरण बमोजिम निम्नानुसारका सवारी साधन रहेको अवस्थामा पुन: थप ट्रिपर २ थान, व्याक होड लोडर १ थान, मोटरसाइकल १ थान, स्कुटर २ थान, एम्बुलेन्स २ थान खरिद गरी रु. १,४२,३९,१५७.५२/- भुक्तानी गरेको छ। कार्यालयसंग ट्रिपर तथा व्याक होड लोडर मौजुदा रहेको अवस्थामा तथा निर्माण उपकरणहरू भाडामा लगाई आम्दानी समेत प्राप्त गरेको नदेखिएको अवस्थामा पालिकाले यस्ता उपकरण र सवारी साधन खरिद गरी थप व्यथभार पारेको देखियो । योजना संचालन गर्दा भुक्तानी गर्नुपर्ने दायित्व थप गर्दै सार्ने र घाटा बजेट मा रहेको यस पालिकाले बर्षेनी ठुलो रकम सवारी साधन खरिदमा उपयोग गरेको मनासिव मान्न सकिदैन्।आवश्यकता र औचित्यका आधारमा मात्र सवारी साधन तथा यन्त्र उपकारण खरिद गर्ने र भएका साधनको उच्चतम उपयोग गरी आम्दानी समेत सिर्जना गर्नेतर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । थप सबारी साधन खरीद गरी थप व्ययभार पारेको नियमित देखिदैन ।	१४,२३९,१५८

सि.न.	सवारीसाधनको नाम	खरिदसंख्या	दाखिलान	गतवर्ष सम्मको मौजदात	खरिदमूल्य
१	पानी टेंकर			पानी टेंकर	नखुलेको
२	दमकल			दमकल	नखुलेको
३	जेसीबी को १ क १६३२			जेसीबी को १ क १६३२	नखुलेको
४	ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ३३९७			ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ३३९७	नखुलेको
५	ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ५६२६			ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ५६२६	नखुलेको
६	ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ९१३६			ट्र्याक्टर ट्रली सहित को १ त ९१३६	नखुलेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				७	स्करपियो को १ झ ५५६		२०७४/७५३५२	स्करपियो को १ झ ५५६	नखुलेको		
				८	स्करपियो को १ झ ५५७			स्करपियो को १ झ ५५७	नखुलेको		
				९	ट्रिपर को १ ग ११८			ट्रिपर को १ ग ११८	नखुलेको		
				१०	ट्रिपर को १ ग ११९			ट्रिपर को १ ग ११९	नखुलेको		
				११	स्करपियो बा १ झ १४४०			स्करपियो बा १ झ १४४०	नखुलेको		
				१२	बोलेरो १ झ ५०८			बोलेरो १ झ ५०८	नखुलेको		
				१३	मित्सुविसी बा १ झ ८९९६			मित्सुविसी बा १ झ ८९९६	नखुलेको		
				१४	कार बा २ झ १५६५			कार बा २ झ १५६५	नखुलेको		
				१५	रोलर			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				१६	दमकल			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				१७	ट्राक्टर को १ त ४४५			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				१८	ट्राक्टर को १ त ३६०२			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				१९	सरसफाइ ट्रिपर को १ क७७०			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				२०	सार्वजनिक मोबाइल शौचालय			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				२१	ट्राक्टर ट्रली फोहोर			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				२२	ट्राक्टर को १ त १९६३			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		
				२३	ट्रिपर ना १ क ९१३			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२४	दमकल			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको	
			२५	फोहोर रिक्सा			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको	
			२६	स्कुटी को १ ब ८७९			ग्यारेज पुरानो सवारी साधन विग्रिएका	नखुलेको	
			२७	मोटरसाइकल	१५ थान			नखुलेको	
			२८	स्कुटर	४ थान			नखुलेको	
			२९	ट्रिपर	२ थान	३५७.००		६३,१८,५८२।३०	
			३०	ब्याक होइ लोडर	१ थान	३०९.००		३८,३९,०००।००	
			३१	मोटरसाइकल	१ थान	१२६.००		२,४७,६९९।१२	
			३२	स्कुटर	१ थान	१४९.००		२,२१,१५०।४४	
			३३	स्कुटर	१ थान	१५०.००		२,१६,७२५।६६	
			३४	एम्बुलेन्स	२ थान	१८५.००		३३,९६,०००	
								१,४२,३९,१५७।५२	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३२			**कार्यसम्पादन जमानत** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११०(४) मा खरिद सम्झौतामा अन्यथा व्यवस्था भएकोमा बाहेक उपनियम (१) बमोजिमको कार्यसम्पादन जमानतको मान्य अवधि त्यस्तो सम्झौतामा उल्लिखित मालसामान आपूर्ति वा हस्तान्तरण गर्नुपर्ने अन्तिम अवधि वा प्रत्याभूति (वारेन्टी) को अवधि वा निर्माण कार्यको त्रुटि सच्चाउने दायित्व (डिफेक्ट लायबिलिटिज) को अवधि भन्दा कम्तीमा एक महिना बढी अवधिको हुनुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले ठेक्का बन्दोबस्त गरेका निम्नानुसारका निर्माण सम्झौताहरूको कार्यसम्पदान जमानत तोकिएको भन्दा घटी अवधीको रहेको देखियो।कार्य सम्पादन जमानतको तोकिए बमोजिमको म्याद नहुँदा सम्झौता बमोजिमको कार्य सम्पादन नगरेमा निर्माण व्यावसायीबाट गरिने क्षतिपूर्ती असुल उपर, त्रुटी सच्याउने कार्य गर्न गराउन नसकिने हुन्छ। अत: तोकिए बमोजिम त्रुटी सच्याउने अवधी भन्दा कम्तीमा एक महिना बढी म्याद हुनुपर्नेमा सो म्याद अपुग रहेका १४ ठेक्काको रु २२४५८०७०।०० रकमको कार्यसम्पादन जमानत पेश हुनु पर्दछ। यस सम्बन्धी विस्तृत विवरण अनुसूची ३ मा संलग्न रहेको छ।	
३३			**मू अ कर दाखिला** मुल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा ५ मा अनुसूची १ मा उल्लेखित वस्तु वा सेवाहरुको प्रत्येक कारोबारको कर लाग्ने मुल्यमा कर लाग्ने व्यवस्था छ।पालिकाले निम्नानुसारको हाट बजारको ठेक्का मार्फत रकम संकलन गरेको र ठेक अंक मुल्य अभिवृद्धि कर वाहेकको रकम रहेको जनाएको छ। मुल्य अभिवृद्धि कर वाहेकको रकम मात्र पालिकाले संकलन गरेकोले सो कारोबारमा लाग्ने देहायब बमोजिमको रु ४२,८५,४९०.१ कर असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।	४,२८५,४९०.१

सि.नं.	ठेक्कानम्बर	ठेक्काकोनाम	फर्म/व्यवसायी	ठेक्काकबोल अंक (मू.अ. कर बाहेक)	मू.अ.कर
१	१/ITHRAJBAT/ INCOMETENDER/ ०७७/७८	Tax collection for Sale of River bed Material, Budhi River	पाथिभरा निर्माण सेवा ६०४९१२६३३	१९३१७२१४	२५११२३७.८२
२	३।२०७६।०७७	साप्तिहक आइतबारे, बुधबारे हाटकर वडा नं. ९	लुकाश कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. ६०६८१८०६५	१४६७७००	१९०८०१
३	६/ITR/२०७६/०७७	सवारी पार्किङ्ग सरसफाई शुल्क बसपार्क ९	ब्रदर्स ट्रेडर्स ६०४१९३७००	६५३०३३८.४	८४८९४३.९९
४	८।२०७६।०७७ (राजश्व)	साप्ताहिक शनिवारे हाटकर वडा नं.	पाथिभरा विल्डर्स एण्ड	१२९२३०४	१६७९९९.५२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					११,१२ खनार	सप्लायर्स १०६०६९९९०			
			५	९।२०७६।०७७ (राजश्व)	साप्ताहिक सोमबाहे विहिबारे हाट तरहरा वडा नं. २०	फुर्साङ्ग सप्लायर्स इटहरी ६०१३१३४०४	५९९९९९	७७९९९.८७	
			६	१०।२०७६।०७७ (राजश्व)	पचरुखी सोमबारे, शुक्रबारे हाटकर वडा नं. ५	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	१२७७२१.२५	१६६०३.७६	
			७	१०।२०७६।०७७ (राजश्व)	साप्ताहिक मंगलबारे शनिबारे हाटकर जनता वस्ती वडा नं. ५	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	२९२४१४.३	३८०१३.८५	
			८	११।२०७६।०७७ (राजश्व)	दैनिक गुद्रीहाट र सोमबारे, बुधबारे हाट कर वडा नं. १२,१३ खनार	पाथिभरा विल्डर्स एण्ड सप्लायर्स १०६०६९९९०	४८२०५५.९२	६२६६७.२६	
			९	१४।२०७६।०७७ (राजश्व)	लवीपुर विहिवारे हाटकर वडा नं. १७	एन्जील रोनी कृषि फार्म १२०९४७४०१	५७९८०.८२	७५३७.५०	
			१०	१२।२०७६।०७७ (राजश्व)	बालग्राम चोक मंगलवारे हाटकर वडा नं. १७	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	४५६००	५९२८	
			११	१२।२०७६।०७७ (राजश्व)	आंपगाछी सोमवारे र विहिवारे हाटकर वडा नं. १	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	५३८९८	७००६.७४	
			१२	१२।२०७६।०७७ (राजश्व)	कान्छिचोक शुक्रवारे हाटकर वडा नं. १७	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	३६२२५	४७०९.२५	
			१३	१९।२०७६।०७७ (राजश्व)	हवाइचोक शुक्रवारे हाटकर वडा नं. २	एस.एस. सप्लायर्स ६०३०८०१०४	८३५३	१०८५.८९	
			१४	२२।२०७६।०७७ (राजश्व)	भान्से पोखरी वडा नं १८	जब्दी ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	१५०००००	१९५०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						३०४३६७२९२			
			१५	२३।२०७६।०७७	कराइवना पोखरी बडा नं १	लविपुर माछा खरिद बिक्री केन्द्र ६१३४१३८७९	६५०५००	८४५६५	
			१६	२४।२०७६।०७७	विसनपुर पोखरी वडा नं १७	सगरमाथा निर्माण सेवा इटहरी ६०६४६४३१०	३०१००५	३९१३०.६५	
			१७	२६।२०७६।०७७	पचरुखी न पा पोखरी वडा नं ५	जब्दी ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ३०४३६७२९२	२०२०००	२६२६०	
			जम्मा					४२८५४९०.१	
३४	१४२०	२०७८-३-३०	**मिक्स गिट्टी खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १४५ (१) मा सार्वजनिक खरिद २०६३ को निकायले खरिदको आवश्यकताको लिखित विवरण, गुणस्तर, परिमाण, शर्त र कार्य सम्पन्न गर्ने अवधि जस्ता विवरण तयार गरी आकस्मिक परिस्थितिको सामना गर्न आवश्यक परिमाण र समयावधिका लागि मात्र यथासम्भव प्रतिस्पर्धा गराई वा एउटा मात्र निर्माण व्यवसायी, आपूर्तिकर्ता, परामर्शदाता वा सेवा प्रदायसँग लिखित दरभाउ वा प्रस्ताव लिई स्वच्छ र उचित मूल्यको लागि वार्ता गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी सोहि नियमावलीको नियम १४२(२) मा उपनियम (१) बमोजिम खरिद गरिएको भएमा विशेष परीस्थिति सम्बन्धित विवरण, तत्काल खरिद नगर्दा सार्वजनिक सुरक्षा, हित तथा सामुदायिक स्वास्थ्य पर्ने संकट खुल्ने कागजात नियम १४९ बमोजिमको अभिलेखमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी नियम १४५ को उपनियम (३) मा उपनियम (१) वमोजिम सार्वजनिक निकायले १० लाख रूपैयाँ भन्दा बढी रकमको खरिद गरेको भएमा त्यस्तो निकायले त्यसरी खरिद भएको विवरणको सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गनुपर्ने र सोको जानकारी सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयलाई पढाउनुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले उल्लेखित ऐनको दफा ६६ नियम १४५ को प्रयोग गरी नागरिक दैनिकमा २०७८/०३/२२ मा ३ दिनको सूचना प्रकाशन गरी पर्न आएका ३ वटा बोलपत्र मध्ये घटि कबोल गर्ने साईपाल कन्स्ट्रक्सन (६०९६६६४२७) को प्रति घन मिटर १३९३ (मू.अ.कर वाहेक) को दरमा मिक्स गिट्टी (sub-base Material) खरिद गरी चेनेज बेगर एकमुष्ट परीमाण उल्लेख गरी २० वटा वडामा १४०८.८९ घनमिटर को रु. १३६३। को दरले रू. १९,२०,४५३।३७ मा १३ प्रतिशत मू.अ.कर थप समेत रू. २१,७०,११२।३१ भुक्तानी गरेको छ। कार्यालयले अविरल वर्षाका कारण बाढीले सडक आवागमनमा अवरुद्ध गरेको कारण तत्काल खरिद गर्नुपरेको कारण उल्लेख गरी विशेष अवस्थाको खरिद गरेकोमा नियमावली बमोजिमको विशेष परिस्थिति सम्बन्धि विवरण, तत्काल खरिद नगर्दा सामुदायिक स्वास्थ्य पर्ने संकट र खरिदका अन्य विधि अपनाउन नसकिने पर्याप्त कारण सहितको कागजातको अभिलेख						२,१७०,११२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			तयार गरी नियम १४३ बमोजिमको अभिलेख प्रमाणित गरी राखेको देखिएन्। साथै नियम १४५(३) बमोजिम उक्त खरिद १० लाख भन्दा माथिको भएकोमा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयलाई जानकारी गराएको समेत देखिएन्। उक्त ठेक्का व्यवस्थापन गर्दा BOQ आईटम “Providing Granular Sub-Base Material As per Technical Specification” मात्र उल्लेख छ। यसबाट मिक्स गिट्टी खरिदको मात्र ठेक्का गरेको देखिन्छ। नापजाँच गरेको नापी किताबमा निम्नानुसार २० वटा वडामा १४०८.८९ घनमिटर गिट्टी “ Provide” गरेको उल्लेख गरेकोमा उक्त गिट्टी कसले बुझेको र कसरी Laying गरेको भन्ने प्रमाण पेश भएको देखिदैन् र नापी किताबमा समेत ग्राभेल बिच्छ्याएको खुल्दैन। अत: कानुनको रित नपुर्‍याएको र विशेष अवस्था प्रमाणित हुने पर्याप्त आधार बेगर विशेष अवस्था जनाई १० लाख बढिको खरिदमा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयलाई समेत जानकारी नदिई, जिन्सी दाखिला नगरी, ग्राभेल पेश नगरी र चेनेज नखुल्ने नापी किताब तयार गरी उक्त गिट्टी कहाँ कसरी प्रयोग भएको भन्ने आधार र प्रमाण बेगर भुक्तानी भएको देखिएको र २०७८ भाद्रमा कार्यसम्पादन जमानत समेत फिर्ता लिइसकेको र बीमा समेत नगराएको देखिएकोले यस सम्बन्धमा छानविन गरी मिक्स गिट्टी खरिद तथा ओछ्याउने कार्यलाई पुष्टि गर्ने चेनेज समेत खुलेको नापी किताव र विशेष अवस्थाको प्रक्रिया तथा अभिलेखिकरण समेत गरी उल्लेखित प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

S.N	Details of Works	Quantity	Rate	Amount
A	Providing granular sub-based material as per Technical Specifications.			
	Quantity Measurement Sheet			
१.	Quantity Measurement Sheet Word Non - १	४९.००		
२.	“ “ “ “ “ - १	६०.००		
३.	“ “ “ “ “ - २	६०.००		
४.	“ “ “ “ “ - ३	६०.००		
५.	“ “ “ “ “ - ४	६०.००		
६.	“ “ “ “ “ - ५	६०.००		
७.	“ “ “ “ “ - ६	६०.००		
८.	“ “ “ “ “ - ७	५९.९९		
९.	“ “ “ “ “ - ८	६०.००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१०.	“ “ “ “ “- ९	६०.००		
११.	“ “ “ “ “- १०	६०.००		
१२.	“ “ “ “ “- ११	६०.००		
१३.	“ “ “ “ “- १२	६०.००		
१४.	“ “ “ “ “- १३	६०.००		
१५.	“ “ “ “ “- १४	६०.००		
१६.	“ “ “ “ “- १५	६०.००		
१७.	“ “ “ “ “- १६	६०.००		
१८.	“ “ “ “ “- १७	१६०.००		
१९.	“ “ “ “ “- १७	६०.००		
२०.	“ “ “ “ “- १८	६०.००		
२१.	“ “ “ “ “- १९	६०.००		
२२.	“ “ “ “ “- २०	६०.००		
Total		१४०८.९९	१३६३.००	१९२०४५.३७
Grand total				२१७०११२.३१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३५			**उपभोक्ता ठेक्का बिल**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७(६) मा लाभग्राही समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन पेश गर्नुपर्ने र नियम ९७(११) बमोजिम कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।यस कार्यालयले उपभोक्ता समितिले गरेको कामको भुक्तानी गर्दा नापी किताबको आधारमा मात्र भुक्तानी गरी उपभोक्ता बिल तयार गर्ने नगरेको देखियो।याबाट अघिल्लो रनिङ्ग बिलमा भुक्तानी भइसकेको भुक्तानी समेत दोहोरो पर्न सक्ने देखिएकोले उपभोक्ता विलको आधारमा मात्र रनिङ्ग विल भुक्तानी गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्ने देखिन्छ ।रनिङ्ग विल नबनाई नापी किताबको आधारमा मात्र भुक्तानी दिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्ः	

भौ नं./ मिति	ब उ शी नं	योजना/कार्यक्रमको नाम	लागत इस्टिमेट	प्राविधिक मुल्याङकन	भुक्तानी रकम
६१_२०७८।३।३०	पुंजिगत	जनसहयोग मा वि	४४९२९६२.८५	४४७३७३५.४७	३१११८१५
२९_२०७८।३।२८		ग्रामथान कम्पाउण्ड वाल निर्माण	११७५८७९.९२	११७६५५०.५१	९९४०००
२५_२०७८।३।२४		हेरोश्वर शिव मन्दिर भवन निर्माण तथा मर्मत उ स (उपभोक्ता विलको अभावमा रु ९,७९,०९० भुक्ती हुनुपर्नेमा रु ९७,९०,९०० भक्तानी भएकोमा २ दिनपछी रु ८८,११,८१०। फिर्ता दाखिला)	११९०२५६.५०	११५८७२८.५९	९८५८६१
२४_२०७८।३।२४		शान्तिनगर सामुदायिक भवन निर्माण	११९०००४.३३	११७९१८५.१६	९९४०००
१२_२०७८।२।३०		राधाकृष्ण मन्दिर निर्माण उ स	१३७७३४५.१२	१३७७३४५.१२	९७९०९०
१४०७_२०७८।३।३०	पुंजिगत	पञ्चमहालक्ष्मि सामुदायिक भवन निर्माण उ स	१२१२८४९.६९	११९३६९७.४९	९७०१२५
११५१-२०७८/०३/२७	“	वडा नं. १६ जब्दि मन्दिर देखि उत्तर पश्चिमको मेन बाटो स्तर उन्नति सबेवेश निर्माण उ.स	१२०००६९.३८	१२०००२२८.३८	८८५०००
जम्मा			१,१८,३९,३६८/-	२,२५,५९,४७१/-	८९,१९,८९१/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३६			**भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चावारी**	१०,७०८,५०४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धि नियमालवी २०७७ अनुसार कार्यालयले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा भुक्तानी दिन बाँकीको खाता तथा कच्चावारी म. ले. प. फा. नं २२१ मा सम्पूर्ण विवरणको लगत तयार गरी स्वीकृत गराई भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ।यस कार्यालयले गत विगतमा सम्झौता भई नापजाँच तथा प्राविधिक मूल्याङ्कन भई सकेका निम्नानुसारका योजनाको रकम सोही आ.ब मा भुक्तानी नगरी यस आर्थिक बर्षमा कच्चावारी बेगर भुक्तानी गरेको देखियो। यसबाट दोहोरो भुक्तानी हुन सक्ने योजनाको बिल भरपाई गत आ.व. को स्रेस्तासाथ रहेने हुँदा खर्चको यथार्थता यकीन नहुने हुन्छ। तोकिएको ढाँचामा प्रमाणित कच्चावारी वेगर भुक्तानी गरेको रू १,०७,०८,५०४/- नियमित देखिदैन ।	

गो.भौ.नं./ मिति	योजना/कार्यक्रम	योजनाको कुल लागत	मूल्याङ्कन	भुक्तानी रकम
५६-२०७७/०७/०३	वडा नं. २० संगम चोक देखि रिद्धरोड सम्म कालोपत्रे	१४०३२०२.७६	१४०४७३३.६५	१०००००
५७-२०७७/०७/०३	वडा नं. २० प्रोजेक्सनवाल निर्माण भौरिया खोला पडरिया दक्षिणलालुको घर सम्म	६००६३८०३१	५९३९००.५८	५००००
६३-२०७७/०७/०३	वडा नं. १८ मा ड्रेन निर्माण कार्य	१५३११५३२७	१५३७०७३.१८	१२००००
७९-२०७७/०७/१६	संगम मार्ग देखि सँगमचोक सम्म कालोपत्रे निर्माण	५५०२४९.९३	४८४११८.३७	३५१९२
८०-२०७७/०७/१७	ड्रन तथा ग्राभेल निर्माण कार्य वडा नं. १३	२६१२३०.६४	२५६३०५.३०	६१६४०
८२-२०७७/०७/१७	वडा नं. २० ग्राभेल	५३८९४७.५४	५३२६४३.३०	४५०००
८३-२०७७/०७/१७	इन्टलिङ्गि टायल्स निर्माण कार्य	१४००७०५.७२	१३७३११०.३९	१०००००
९१-२०७७/०७/२१	टोलविकास र नया वाल विकास भवन मर्मत सुनौलो टोल	११७८९१.४३	११७९५३.४५	१००००
११८-२०७७/०७/२७	कालोपत्रे निर्माण	१५९९५८६.५१	१४८९२४०.८३	२७३१०१
११८-२०७७/०७/२७	कल्भर्ट निर्माण कार्य	२३२७२००.४४	२२८२४६५.९३	
१२९-२०७७/०८/०९	भवन निर्माण तथा मर्मत कार्य	१७९५५२१.५	१८२७८५२.४३	३३९३२७

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१५४-२०७७/०८/१७	ईर्लटङ्गिन टाइल लगाउने कार्य	१३९०६३७.४१	१३६६५०१.६७	१४०२०४	
			१७१-२०७७/०८/१९	ईन्टर्लकीङ्ग टाइल लगाउने कार्य	१३६५२७९.३५	१५९७६०९.४२	१०००००	
			१७४-२०७७/०८/२१	मिल्न मार्ग, शान्ति मार्ग ईन्टर्लङ्गी टाइल	१०४१३९७.३१	१०४२०८९.३४	८५५००	
			१७९-२०७७/०८/२२	ड्रेन निर्माण कार्य	३५९५७१.५६	३५५३५५.१२	३००००	
			१८४-२०७७/०८/२३	बुढी तथा शेरा खोला च्यान्लीङ्ग	६०००००	५१७५१९.३५	९२५००	
			१८८-२०७७/०८/२४	भवन मर्मत तथा निर्माण कार्य	२४०३९२	२३६४२३.९७	१७००००	
			१८९-२०७७/०८/२४	प्रोटेक्शन वाल र ग्राभेल निर्माण	१२९३८३.८	१२७८४५	१००००	
			१९१-२०७७/०८/२४	भवन निर्माण तथा मर्मत कार्य	१२३२३९१.७३	११८४६४३	४४६५३८	
			१९३-२०७७/०८/२४	इन्टरलकीङ्ग टाइल निर्माण कार्य	४१७७६९.६३	४१०४०४.९६	३००००	
			१९८-२०७७/०८/२५	सरस्वती सतन मा.वि . मा कर्वड हल निर्माण	१७९५६२८.८३	१७४५३१७.५९	९३८२१६	
			२०१-२०७७/०८/२८	भवन निर्माण मर्मत कार्य	२४००७६	२३६०७६.०५	२००००	
			२१४-२०७७/०९/०२	डुमर टोका ग्राम धान भवन निर्माण	११९७२९४.९७	६२६०८६.३६	३८२५७३	
			२१८-२०७७/०९/०५	भवन निर्माण तथा मर्मत	२५८१४६.३४	२५५४६५.१६	३५०००	
			२२०-२०७७/०९/०६	पुल निर्माण	३००००९४.४	२९५२२१०.५३	३६८९६८	
			२२२-२०७७/०९/०६	सरस्वती जबदी मा.वि रंगरोकन मर्मत	२४२६१८.३८	२३७७११.८६	२००००	
			२२५-२०७७/०९/०६	ग्राभेल निर्माण कार्य	१२०२६८	११८४५९.६८	१००००	
			२५१-२०७७/०९/०१३	जब्दी मा.वि मा कक्षाकोठा रंगरोगन पार्टेशन	१०५१४४.०२	१०३३९९.४९	८७३०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२६९-२०७७/०९/१९	आइतवारे इन्द्रमार्ग इनटलकीङ्गी टायल	४८८५१६.३८	४८३२७२	३५०००	
			२७९-२०७७/०९/२०	साकेला मार्ग टाइल विच्छाउने	२७८७५६.८	२१९९५०.५१	१५७१०	
			२८५-२०७७/०९/२२	दिलकुमारीको घर अगाडीको बाटोमा प्रोटेक्सन वाल तथा ग्राभेल निर्माण	१२०८११	११८८४७.६८	१००००	
			२९२-२०७७/०९/२३	प्रोटक्सन वाल र इन्टरलकीङ्ग डेढघरीया पुन:कुमारी विक घरदेखि पश्चिम तिर निर्माण गरिएको	६९६१५९.९५	७२१५१६.२८	५००००	
			२९८-२०७७/०९/२३	वडा नं. ७ को सुर्यमार्ग मा कालो पत्रे निर्माण कार्य	२०४७९९९.१३	२०४३८९२.९१	१०१५५८५	
			३००-२०७७/०९/२३	प्रोटक्शन वाल निर्माण कार्य रामजानकि मन्दिर देखि उत्तर पुरण घर सम्म	८४०७६२.७८	८२३२९५.८२	७००००	
			३१४-२०७७/०९/२६	वडा नं.-१५ ग्राभेल निर्माण कार्य	१७०३०४७.०४	१६७९१८४.५२	१०१९६५	
			३१८-२०७७/०९/२८	वडा नं.-१६ भरोठ र ग्राभेल भर्ने कार्य	१२०४६४.७	११८५१४.६९	१००००	
			३२२-२०७७/०९/२८	गोपाल गुरूङ्गको घर देखि एकतर्फी ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण	१९६०२.८९	११७३५४.९१	९७९०	
			३६७-२०७७/१०/०७	विशाल आर्दश बालविकास भवन मर्मत शौचालय	१८०११९.४५	१७८६४१.५९	१५०००	
			३८६-२०७७/१०/०९	माँ कालेश्वर शिव मन्दिर जीर्णोद्धार निर्माण तथा घेरावार निर्माण	१८०१५७६.८२	१७१९०२१.२५	८००४५	
			३८७-२०७७/१०/११	डुमरटोका ग्रामथान भवन निर्माण	११९७२९४.७९	९३७९३६.७४	७८१६२	
			३८८-२०७७/१०/११	चन्देश्वर शरदारको घर देखि ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण	१८००९०४.४७	१८००९०२.४९	१८१२८६	
			३९२-२०७७/१०/११	विच्छुधामी भवन निर्माण	१२००७९०.१२	११८६२५१	७३४८८३	
			४०५-२०७७/१०/१२	बसन्त मार्ग ,रेड्क्रस चोकदेखि दक्षिण नयाँ टेङ्गापुलसम्म कल्भर्ट तथा ड्रेन निर्माण	६४१७५२४.८	६२१०६४४.५६	१७९६४२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

४१२-२०७७/१०/१३	जलेश्वर महादेव मन्दिर जीर्णोद्धार	११९७५२६.२४	११०३४०६.६	२६४३०९
४१६-२०७७/१०/१३	मुसहर वस्ती सामुहीक आवास भवन निर्माण	२६१८०६३.८३	१६०९७७२	८९२७७१
४१८-२०७७/१०/१४	पटर्वा चोकमा रहेको राधा कृष्ण मन्दिर निर्माण मर्मत	११२०११९१.०४	१२१५९४३	७६१४६
४४५-२०७७/१०/१९	मनोकामना सृजना मार्ग ड्रेन इन्टरलकीङ्ग निर्माण	३९९९२०५	३९६२९५५.६५	२३६०७२५
४४६-२०७७/१०/१९	निलम चौधरीको घर देखि फलामी पुलसम्म प्रोटक्शन वाल निर्माण	१८०००६३.६९	१३४८८०२.९४	५०४९९६
		८१७२१४३६९	५२६१२६२३.१	१०७०८५०४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३७	१३३६	२०७८-३-३०	**अधुरा योजना** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसारको योजनाको लागत अनुमानको तुलनामा २६.८८ प्रतिशत मात्र कार्य गरेकोमा समेत कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गरेको देखियो।तोकिएको योजनाको कार्य सारभुत रूपमा सम्पन्न नभएको अवस्थामा कालोपत्रे नगरी सव-वेशको मात्र कार्य गर्दा समेत कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन जारी गरेकोले यसले अपेक्षित प्रतिफल दिन सक्ने देखिदैन। योजना अधुरो रहेको अवस्थामा समेत कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन जारी गरेको मनसिव देखिदैन ।	१८७,३७१

ब उ शी न	योजना/कार्यत्रम	लागत इस्टीमेट	मुल्याङ्कन	भुक्तानी	कैफीयत
पुँजीगत न.पा	सामुदायीक टोल युवराज नेपालको घरदेखी वडा नं १३ सिमानासंग कालोपत्रे निर्माण	६९७०१४.१७	२०७७०९.२८	१८७३७०.७६/-	२६.८८% कार्य गरेकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८			**प्रकोप व्यावस्थापन कोष** प्रकोप व्यावस्थापन कोषतर्फ गत बर्षको मौज्दात रू. ९७,१९,२५८/- रहेकोमा प्रदेशबाट रू. ३४,८९,६००/- स्थानीयतह आफैले बजेट विनियोजन गरेको रू. ३,००,००,०००/- संघीय कोभिड कोषबाट रु. ३,६४१,९००/- र अन्य कर्मचारीबाट कट्टी संघ संस्था आदिबाट प्राप्त रू. १५ऽ४५ऽ०३७/- गरी जम्मा आम्दानी रू. ४,८३,९५,७९४/- भएको छ। उक्त आम्दानी मध्ये रू. ३७३६१४५२.०२ खर्च भई रू. १,१०,३४,३४३/- बाँकि रहेको देखिन्छ। उक्त खर्च मध्ये सचेतना कार्यक्रममा रू. ७,६७,५९०/- (२.०६%), जनशक्ति परिचालनतर्फ रु. १,१०,१५,९४९/-(२९.४५%), स्वास्थ्य पूर्वाधार निर्माणमा रू. ४,२५,०००/-(१.१४%) औषधी एवं स्वास्थ्य उपकरण खरिद तर्फ रू. १,१०,००,१३५/-(२९.४८%) खाना नास्तामा रू. ९,२८,१०,१००/-(२४.८४ प्रतिशत), आइसोलेशन संचालन सामग्री खरिदमा रू. ४०,३५,०९८/-(१०.८० प्रतिशत) तथा गाडीभाडा र शव दुवानी तर्फ रू. ८,३६,५८०/-(२.२३ प्रतिशत) खर्च भएको देखिन्छ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्याहोराहरू निम्नानुसार छन्:	
३८.१			कार्यालयले प्रकोप व्यवस्थापन कोषबाट इटहरी रंगशालामा अस्थाई कोभिड अस्पताल तथा १०० बेड क्षमताको आईसोलेशन संचालनको गरी प्रथम चरणमा २०७७/०६/०६ देखि २०७७/०९/०६ सम्म १२० जनालाई आइसोलेशन सेवा दिएको, दोस्रो चरणमा २०७८/०१/३० देखि २०७८/०३/३१ सम्म ११५ जनालाई गरी २३५ जनालाई आइसोलेशनमा राखेको, ५ बेड क्षमताको अस्थायी कोभिड अस्पताल स्थापना गरी २४ जनालाई सेवा दिएको र इटहरी ५ मा रहेको जनता बहुमखी क्याम्पसमा २०७७/०४/०१ देखि २०७७/०४/१४ सम्म १११ जना गरी कुल ३७० जनालाई यस आ.व मा २०७७/७८ मा सेवा दिएको र गते आ.व.मा उक्त क्याम्पसमा २०७७/०१/१० देखि २०७७/०४/१४ सम्म १०० बेड क्षमताको क्यारेन्टाइन केन्द्र स्थापना गरी ५९० जनालाई सेवा दिएको देखिन्छ।यसरी कुल संख्या ९६० मध्ये गत आ.व. मा सेवा दिएका ५९० जनाको केहि खर्च (आ.व.वाईज खर्च नछुट्याएको) भुक्तानी बाँकी राखी यस आ.व.को खर्चमा समावेश गरेको छ। यस बर्षको कुल खर्च रू. ३,७३,६१,४५२/- लाई औषत सेवाग्राही ३७० जनाको हिसावले विश्लेशन गर्दा प्रति व्यक्ति ह्याण्डिलिङ्ग खर्च रु. १,००,९७७/-रहेको देखिन्छ जुन खर्च औषत भन्दा बढी रहेको देखिन्छ। खर्चमा मितव्ययीता अपनाउनेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
३८.२			खाना खर्च: यस पालिकाले कोभिड-१९ संग सम्बन्धित क्वारेन्टाईन, आइशोलेशन र अस्थायी अस्पतालमा गरी खाना नास्ता बापत रू. ९,२८,१०,१००/- खर्च गरेको छ। उक्त खर्चमा सेवा प्रवाह गरिएका ३६० जना तथा सोमा संलग्न स्वास्थ्यकर्मी, कर्मचारी, व्यवस्थापनमा संलग्न पदाधिकारी कार्यलयमा काम गर्ने कर्मचारी, पदाधिकारी लगायतको खर्च संलग्न भएको देखिन्छ।खाना खर्च लेख्दा खाना खाने व्यक्तिको डाइट सिट, खाना खानुपर्ने अवस्थाको औचित्यता, खाना खाएको पुष्ट्याई, स्वास्थ्य शाखाबाट प्रमाणित नामावलि आदिको आधारमा नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा यस्तो नियन्त्रण भएको देखिएन । औषत सेवाग्राहीको ९६० (आ.व.२०७६/७७ समेत) जनाको आधारमा हेर्दा प्रति सेवाग्राहि रु. ९,६६८/- खर्च भएको देखिन्छ। कार्यालयले जोखिम र प्रोत्साहन भत्ता बापत यस कार्यमा खटिने कर्मचारीलाई जोखिमका आधारमा क्रमश: ३०, ५०, ७५ र १०० प्रतिशतसम्म भत्ता उपलब्ध गराईसकेको अवस्थामा पुन: खाना खर्च व्यहोर्ने आधार देखिदैन। पालिकाले खाना खर्चमा नियन्त्रण गरी स्रोतको उच्चतम उपयोग गर्नु पर्दछ । खानामा भएको खर्च सम्बन्धमा खाना खाने व्यक्तिको डाइट लिष्ट, खाना खानुपर्ने आवश्यकता र औचित्यता, खाना खाएको पुष्ट्याई, स्वास्थ्य शाखाबाट प्रमाणित स्वास्थ्यकर्मी, विरामी आदिको नामावलीको आधार सहितको पुष्ट्याई पेश गर्नु पर्दछ ।	९,२८१,१००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८.३			**स्वास्थ्य उपकरण खरिद:**पालिकाले यस प्रकोप व्यवस्थापन कोषबाट रू. १,१०,००,१३५/- को औषधी तथा स्वास्थ्य उपकरण खरिद गरेकोमा उक्त औषधी तथा उपकरण खरिद पश्चात तोकिएको स्पेशिफिकेशन बमोजिमको प्राप्त भयो भएन भनि सम्बन्धित प्राविधिकबाट जाँच गराई Post Delivery Inspection -PDI गराएको देखिएन। यसबाट तोकिएको गुणस्तरको औषधी तथा स्वास्थ्य उपकरण प्रतिष्पर्धी दरमा खरिद भएको भन्ने एकिन हुन सक्दैन्। औषधी खरिद मध्ये रु. ४६,८९,५००/- को बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गरेको र बाँकी रू. ६३,१०,६३५/- सोझै खरिद गरेको देखिन्छ।यसरी सोझै खरिद गर्दा निम्नानुसारको दर सम्म खरिद गरेको देखिन्छ।यसका केहि उदाहरणहरू निम्नानुसार छन् । अत: खरिद गरिएका सामग्री तोकिए बमोजिम गुणस्तर परीक्षण नगरी खर्च गरेको नियमित देखिदैन ।	११,०००,१३५

सि.नं.	खरिद विवरण	आपूर्तिकर्ता	मिति	प्रति एकाई दर	कैफियत
१.	सर्जिकल मास्क	श्री गणेश लक्ष्मी ड्रेड लिङ्ग	२०७७/०६/१८	१०	आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर ४.५२ भन्दा बढी दर
२.	के.एन. ९५ मास्क	विस्ता सर्जिकल	२०७७/०५/०५	१००.०१	आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर ६५.३ भन्दा बढी दर
३.	फेस सिल्ड	इटहरी सर्जिकल एण्ड एग्रो	२०७७/०८/११	१८९	आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर९८.३१ भन्दा बढी दर
४.	पी.पी.ई	परिवर्तन मेडिकल सप्लायर्स	२०७७/०६/०६	३०१७.१०	आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर १९९८.९७ भन्दा बढी दर
५.	भि.टि.एम	जय लक्ष्मी सप्लायर्स	२०७७/०६/०४	२४८.६०	आफैले खरिद गरेको व्यून्नतम दर १४७.३६ भन्दा बढी दर
६.	हस्पिटल वेड	सिभिल मे. सप्लायर्स	२०७७/०७/२६	१३०८९	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३९			**वडा कार्यालय भवन वडा नं. ९** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६८ को नियम १२० मा खरिद सम्झौताको म्याद थप गर्न सकिने व्यवस्था छ। यस पालिकाबाट रू. १२४२२९३६.०७(मू.अ.कर समेत) लागत अनुमान रहेको वडा कार्यालयको भवन निर्माण वडा नं. ९ योजनाको बोलपत्रको माध्यमबाट रू. ८२४७३३५.७१ मा विराट कालिमाई कन्स्ट्रक्सन प्रा.ली (६०६७१६२९१) सँग २०७८/११/०९ मा सम्झौता भएको छ। सम्झौता बमोजिमको निर्माण कार्य २०७८/११/०५ मा सम्पन्न गर्नुपर्नेमा हालसम्म सम्पन्न गरेको देखिएन्। लेखापरीक्षणको क्रममा २०७८/१२/१ मा आयोजना स्थलको स्थलगत अवलोकन गर्दा भवन निर्माण सम्पन्न नभई निर्माणधिन रहेको देखियो।मिति २०७८/११/०५ मा उक्त ठेक्काको म्याद समाप्त भएकोमा निर्माण व्यावसायीले २०७८/१०/२४ मा निवेदन दर्ता गरी दशैतिहारमा मजदूरको अभाव रहने, बर्षा, निर्माण स्थल हेरफेर तथा कोभिड-१९ का कारण समयमा निर्माण कार्य गर्न नसकेको कारण जनाएकोमा कार्यालयबाट लेखापरीक्षणको व्यहोरा पश्चात मिति २०७९।३।१२ सम्म म्याद थप गरेको छ । निर्माण कार्य समयमा नै सम्पन्न गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । निर्माण सम्पन्न नभएको भवन र निर्माण व्यवसायिको गोदाममा मौज्दात रहेको पीपीसी सिमेन्ट कार्यालययले लागत अनुमान तयार गर्दा प्रयोग हुने सिमेन्टको दर विश्लेशन गर्दा OPC सिमेन्टको मू.अ.कर बाहेक ५० के.जी को बोरा को प्रति बोरा रू. ८५० का दरले दर विश्लेषण गरेको देखिन्छ।सोही अनुरुप उक्त निर्माण कार्यमा OPC सिमेन्ट मात्र प्रयोग हुनुपर्नेमा स्थलगत अवलोकनगर्दा निर्माण स्थलमा PPC सिमेन्ट समेत राखी भण्डारण गरेको देखियो।पी.पी.सी सिमेन्टको जिल्ला दररेट प्रतिबोरा रू. ७५० भएकोमा OPC सिमेन्टको सट्टा PPC सिमेन्ट प्रयोग गर्दा गुणस्तरमा प्रभाव पर्ने तथा दररेटमा समेत प्रति के.जी रू. २.२९ (मू.अ.कर समेत) बढी मूल्याङ्कन हुने अवस्था देखिएकोले सम्पूर्ण योजनाहरूको आवश्यक अनुगमन गरी विस्तृत लागत अनुमानमा तोकिएको सामग्री प्रयोग भए नभएको सम्बन्धमा एकिन गरी तोकिएको भन्दा फरक स्पेशिफीकेशन र दरको सामग्री प्रयोग गरेकोमा सोही बमोजिम मूल्याङ्गन गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४०			**पटक पटक अमानतवाट काम गरेको** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९८ बमोजिम अमानतबाट कार्य गर्दा ओभरहेड खर्च वा कन्टिन्जेन्सी कट्टी गर्न पाउने व्यवस्था छैन। यस कार्यालयका वातावरण अधिकृत पुष्प नारायण चौधरीले अमानतबाट कार्य गरी भुक्तानी लिँदा निम्नानुसारको रिफ्रेसमेन्ट चार्ज, इन्धन खर्च, व्यवस्थापन खर्च समावेश गरी रु. १४,४००/- भुक्तानी लिएको देखियो। कानूनमा व्यवस्था नभएको खर्च समावेश गरी वृक्षरोपण, फूल रोप्ने कार्यको लागत अनुमान तयार गरेको र भुक्तानी लिएको देखिएको उक्त रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१४,४००

सिनं.	भौ नं. मिति	खर्चको विवरण	रकम
१)	९०-२०७७/७/२०	Refreshment charge	१३००
२)	१६६-२०७७/८/१९	Refreshment charge	४७००
३)	९४१-२०७८/३/१७	Fuel charge	२५००
४)	६८१-२०७८/१/२९	व्यवस्थापनखर्च	५९००
जम्मा			१४,४००/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१			**मूल्य अभिवृद्धि कर बिजक जारी नभएको** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बिस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । आन्तरिक राजश्व विभागको पोर्टल हेर्दा मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता नभएका निम्न फर्मले मूल्य अभिवृद्धि कर बिजक जारी गरेको देखिएकाले उक्त सम्बन्धमा सम्बन्धित निकायबाट छानविन गरी मुअ. कर रकम असुल गर्नुपर्दछ ।	६५,०२१

भौ न मिति	**योजनाको नाम**	**फर्मको नाम**	**विल नं**	**विल रकम**	**मु.अ.कर.रकम**
१२५३-२०७८/३/२९	सिद्धार्थ मार्ग कल्वट निर्माण	बराह हार्डवेयर एण्ड सप्लार्यस (३०२५६७७६८)	१८५५,१८५४ मिति-२०७८/३/१९	४७३६८१.७६	६१५७८.७९
१२३९-२०७८/३/२९	चन्द्र कुमार राईको घर उत्तर हुदै मुना गिरीको घर पुर्वको बाटो निर्माण	बराह हार्डवेयर एण्ड सप्लार्यस (३०२५६७७६८)	१८४२ मिति-२०७८/३/१६	२९९२०	३४४२
जम्मा					६५०२०.७९

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४२</td><td>५७</td><td>२०७८-३-२४</td><td>

वडा स्तरीय स्वास्थ्य इकाई भवन-इटहरी-४

यस पालिकाले वडा स्तरीय स्वास्थ्य एकाई भवनको लागत अनुमान रू. ३८,८६,९१९।५९ भएको निर्माण कार्य बोलपत्रको माध्यमबाट रु. २८,६८,२६४/९५ मा निर्माण सम्झौता गरी २०७७/०३/२२ मा कार्यादेश दिएको देखिन्छ।उक्त सम्झौतामा बमोजिमको कार्य सम्पन्न गरी कार्यालयले रू.२८,७७,६६३/९३ को कार्य स्वीकार प्रतिवेदन गरी गरेको छ।लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त योजनाको २०७८/१२/१ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा भवन निर्माण भएको तर शौचालयको सेप्टिक ट्रयाङ्ग को लम्बाई ३ मिटर र चोडाई ३ मिटर नापी गरेकोमा नापजाँच गर्दा चौडाई २.७५ मिटर मात्र देखिएकोले ०.२५ मिटर बढी नापजाँच गरेकोमा निम्नानुसार रू. ७,६४३/४९ बढी भुक्तानी भएको देखियो। भौतिक निर्माण नगरी नापजाँच गरी भुक्तानी दिने जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेही बनाई बढी भएको उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ।

<table>
<tr><th>S.N</th><th>Work</th><th>Quantity</th><th>Rate</th><th>Amount</th></tr>
<tr><td>१.</td><td>EarthWork(०.२५*३*१.२)</td><td>०.९ m^3</td><td>४००</td><td>३६०</td></tr>
<tr><td>२.</td><td>M१५(०.२५*३*०.१)</td><td>०.०७५ m^3</td><td>१००००</td><td>७५०</td></tr>
<tr><td>३.</td><td>M२०(०.२५*३*०.२)</td><td>०.१५ m^3</td><td>१२०००</td><td>१८००</td></tr>
<tr><td>४.</td><td>BrickWork(२*०.२५*०.२५*१.८)</td><td>०.२२५ m^3</td><td>११५००</td><td>२५८७.५</td></tr>
<tr><td>५.</td><td>Plaster(२*०.५*१.८)</td><td>१.८ m^2</td><td>३५०</td><td>६३०</td></tr>
<tr><td>६.</td><td>Punning Work(२*०.२५*१.८+२*०.२५*१.२)</td><td>१.५ m^2</td><td>३००</td><td>४५०</td></tr>
<tr><td>७.</td><td>Reinforcement</td><td>११.३४ kg</td><td>९५</td><td>१०६५.९६</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>Total</td><td>७६४३.४६</td></tr>
</table>

</td><td>७,६४३</td></tr>
<tr><td>४३</td><td></td><td></td><td>

इटहरी रंगशाला कम्पाउण्ड वालको क्षतिपूर्ति हुन नसकेको:

सार्वजनिक खरिद नयमावली २०६४ को नियम ११२(१) मा खरिद सम्झौतामा अन्यथा व्यवस्था भएकोमा बाहेक दश लाख रुपैँया भन्दा बढी मूल्यको निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यावसायीले निर्माण सामग्री, उपकरण, निर्माण स्थलको हानी नोक्सानी सम्बन्धि बीमा गराउनुपर्ने उल्लेख छ।त्यसैगरी सोही नियमको ११२(ङ) १ मा निर्माण व्यावसायीले त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधिमा आफ्नो दायित्व पालन गर्ने क्रममा भएको हानी नोक्सानी र त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधि सम्पन्न हुनु अघि उत्पन्न भएको

</td><td>१,१००,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

कुनै कारणबाट त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधीमा भएको हानी नोक्सानीको बीमा गराउनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले इटहरी रंगशालामा कम्पाउण्ड वाल निर्माण गर्न रू. ९९,२९,१२०/- (मू.अ.कर समेत) को लागत अनुमान रहेको योजना बोलपत्रको माध्यमद्धारा न्यूनतम सारभूत रुपमा प्रभावग्राही रहेको बोलपत्रदाता परशुराम निर्माण सेवा(३०१६९२६७२) को रू. ६९,९१,३०२/- को कबोल अंक स्वीकृत गरी २०७६/१२/२९ मा सम्झौता गरेको देखियो। उक्त सम्झौता बमोजिम तोकिएको निर्माण कार्य मिति २०७७/०२/१५ मा सम्पन्न गर्नुपर्नेमा पटक पटक म्याद थप गरी २०७८/०७/२८ सम्म म्याद थप गरेकोमा २०७८/०९/२४ मा अन्तिम नापजाँच गरी कार्य स्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको छ। उक्त योजनाको लेखापरीक्षणका क्रममा २०७८/१२/०१ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा कुल ६१५ मिटर पर्खाल निर्माण गरेकोमा दक्षिण पट्टीको सेक्सन ५,६,७,८,९,१०,११ को -८३ मिटर पर्खाल भत्किएको अवस्थामा रहेको देखियो। यस सम्बन्धमा कार्यालयलाई कुनै जानकारी नरहेको देखियो। उक्त लेखापरीक्षणमा क्षती भएको पर्खालको नापजाँच गरी कार्यालयले तयार गरेको क्षतिको विवरणमा क्रन्ट्र्याक्टरको दरले रू. ७,४४,४८४/- को क्षति भएको देखिन्छ।यस निर्माण कार्यको ठेक्का बन्दोवस्त गर्दा लागत अनुमानमा नै बीमा समावेश नगरेको र निर्माण व्यावसायी आफैले पनि उक्त कार्यको बीमा गरेको देखिएन। यसबाट उक्त पर्खालको नापजाँच गरी भुक्तानी गरिसकेको र त्रुटी सच्चाउने अवधिमा रहेकोले उक्त निर्माण कार्य निर्माण व्यावसायीबाट गराउनुर्ने देखिन्छ।यस कार्यालयमा निर्माण व्यावसायीले कार्यसम्पादन जमानत बापत पेश गरेको ग्लोबल आई.एम.ई बैंक धनगढी शाखा को PBG २४२०NPR०००३३ नं. को ग्यारेन्टीको म्याद २०७९ मंसीर २९ सम्म रहेकोमा उक्त रु. ११,००,०००/- को कार्यसम्पादन जमानत तथा धरौटी रकम रोक्का गरी निम्नानुसारको निर्माण कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ।धेरै क्षेत्रफल रहेको रंगशालाको पानीको आवश्यक निकासको व्यवस्था नभएको र पर्खालको डिजाइनमा पनि आवश्यक निकासको व्यवस्था नभएको र पर्खालको डिजाइनमा पनि पानी निकास हुने गरी व्यवस्था नगरिएकोले पर्याप्त ड्रेनेजको व्यवस्था नहुँदा अत्याधिक बर्षात भएको कारण रंगशालाको पश्चिम पट्टीको पुरानो पर्खाल भत्किई उक्त पानीको बहाव रंगशाला हुँदै दक्षिण पट्टी जाँदा उक्त क्षति भएको प्रारम्भिक रुपमा देखिन्छ।यस सम्बन्धमा कार्यालयले हाल २०७८/१२८०९ मा च.नं. १९८८ बाट क्षति पुगेको निर्माण कार्य गर्न पत्राचार गरेको देखिन्छ। बीमा नगरेको कारण क्षतिपूर्ति हुन नसकेको उक्त क्षति रू. ७४४४८४/-को कार्य निर्माण व्यावसायीबाट गराउने अन्यथा निजको कार्यसम्पादन जमानत र धरौटीबाट कट्टीगरी उक्त निर्माण कार्य गराउनुपर्ने देखिन्छ ।

इटहरी रंगशालाको घेराबारा गरेको पर्खाल भत्किएको अवस्था

S.N.	Details of Works	Quantity	Unit	Rate	Amount NRS

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३	Roadway Excavation in all types of soil as per drawing and technical specification, including removal of stumps and other deleterious matter, with all lifts and lead as per Drawing and instruction of the Site-Engineer.	३१.७१	**Cum**	२५०.००	७९२७.५०	
			४	Providing and laying ३" flat bick soling work over rammed earth foundation complete as per Drawing and Technical Specifications.	३३.१४	**Sqm**	१५०.००	४९७१.००	
			५	Providing and laying of Plain Cement Concrete M १० (or १:३:६ for nominal mix) in Foundation complete as per Drawing and Technical Specifications.	२.१८	**Cum**	८०००.००	१७४४०.००	
			६	Providing and laying Brick masonry work in sub-structure @ १:६ c/s ratio all complete as per drawing and Technical Specifications	१७.५९	**Cum**	८५००.००	१४९५१५.००	
			७	Providing and laying Brick masonry work in Super structure @ १:४ c/s ratio all complete as per drawing and Technical Specifications	१०.३६	**Cum**	९०००.००	९३२४०.००	
			८	Providing and laying of RCC M २० (or १:१.५:३ for nominal mix) in Foundation complete as per Drawing and Technical Specifications.	१४.१८	**Cum**	११०००.००	१५६०१९.६०	
			९	Providing and laying , fitting and placing HYSD bar reinforcement in super-structure complete as per drawing and technical specifications	११३०.००	**Kg**	१००.००	११३०००.००	
			१०	Providing , Preparing and Installing form work including necessary supports and removing after completion for foundation and footings.	११३.४५	**Sqm**	१९०.००	२१५५५.५९	
			११	Providing, and applying Plaster work with cement mortar (१:६ c/m) as per Technical Specifications .	३५७.७८	**Sqm**	१५०.००	५३६६७.०६	
			१२	Providing and fixing GI barbed wire fencing with १.८ m angle iron posts ४० mm x ४० mm x ६ mm placed every ३.९ meters center to center founded in M १५ grade cement concrete, ०.४ meter imbeded in concrete, every १५th post, end post and corner post shall be strutted on both sides and end post on one side only and provided with ९ horizontal lines and २ diagonals interwoven with horizontal wires, fixed with GI staples, turn buckles etc. complete as per Drawing and Technical Specifications.	८३.००	**Rm**	५००.००	४१५००.००	
					Sub Total Amount Nrs			६५८८३५.७५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

		१३% VAT	८५६४८.६५	
		Grand Total Amount	७४४४८४.४०	

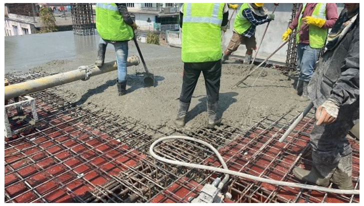
४४

ठेक्का प्रतिष्पर्धा

सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा २४ (ङ) मा दफा २६ (६) बमोजिम आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएको बोलपत्र उपर कारबाही गर्न नहुने व्यवस्था छ। यसैगरी ऐनको दफा २६ (६) मा कुनै बोलपत्रदाताले आपसमा मिलेमतो गरी बोलपत्र दाखिला गरेको प्रमाणित भएमा त्यस्तो बोलपत्र रद्द गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस बर्ष ठेक्का व्यवस्थापनको माध्यमबाट खरिद गरिएका बस्तु, सेवा तथा निर्माण कार्यको प्रतिष्पर्धाको स्थिति निम्नानुसार रहेको छ। बोलपत्र विक्री मध्ये ५ प्रतिशत भन्दा घटीमा कबोल गरेको विवरण अनुसार ठेक्का नं. ITR/SQ/६१W/०७७/०७८ मा करिब शतप्रतिशत (०.५७ प्रतिशत घटी) अंक स्वीकृत भएको पाइयो भने अधिकांश ठेक्कामा निकै कम प्रतिशत मात्र न्यून अंकमा स्वीकृत गरेबाट पर्याप्त मात्रामा प्रतिस्पर्धा भएको छ भन्ने एकिन गर्न सकिएन। बढि भन्दा बढि प्रतिष्पर्धा गराइ कामको गुणस्तरमा समेत कमि नआउने गरी छनौट प्रक्रिया अपनाउनेतर्फ सम्बन्धित निकायको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ।

सि.नं.	बजेट उपशिषक	योजनाको नाम	कुल ल.ई	छनौट भएको बोलपत्रदाता	सम्झौता मिति	सम्झौता रकम	घटी
१	ITR/SQ/ ६१W/ ०७७/०७८	सुनाखरी टोल विकास अन्तर्गत स्वागत मार्गमा कालोपत्रे	१६७११८८.८६	सयपत्री मल्टीपर्पोज कम्पनी प्रा.ली (६०३५२०१८५)	२४th Jestha २०७८	१८,८८,८८८.९०	०.५७%
२	ITR/SQ/ ४९/०७७/०७८	लखन चौधरी को घर अगाडिको बाटो कालोपत्रे मर्मत	४,६४,६४८.४९	आर्युश कन्स्ट्रक्सन एंड सप्लयर्स	७th Ashar २०७८	५,२३,७१८.२८	१.१९%
३	ITR/SQ/ ४२W/ ०७७/०७८	अख्तियार अगाडी जुट बाली लाईन को वाटो ड्रेन तथा कालोपत्रे निर्माण	१७८९४११.९	श्री कृष्ण निर्माण सेवा, इटहरी-९, सुनसरी (३०००९६१७८)	१st chaitra २०७७	२,०६५,८८८.५७	०.५३%
४	ITR/NCB/ ६६W/	Construction of Bituminous Asphalt Concrete Work Way	२४९८४३६.८१	श्री कृष्ण निर्माण सेवा कृष्ण खड्का	३/२४/२०७८	२४५३५६७.५३	१.८०%

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				२०७७/०७८	to Landfill Itahari १०		(३०००९६१७८)				
			५	ITR/SQ/ ४१W/ २०७७/०७८	Construction and Maintenance of Fulbari Marga Itahari ०८	१९९९५९२.४९	श्री शौरभ कन्स्ट्रक्सन इटहरी ०८	३/१८/२०७८	१९७६०२७.०५	१.१८%	
			६	ITR/NCB/ ६५W/ २०७७/०७८	Construction of Asphalt Bituminous Road Maden Marga Satsang Marga West of Mahendra Highway Radha MargaItahari ०५	४६८८८७०.२	श्री कृष्ण निर्माण सेवा कृष्ण खड्का (३०००९६१७८)	३/२५/२०७८	४५२५८६४.७०	३.४८%	
			७	६८W/ ०७७/०७८	Construction/Upgrade of Bituminous Asphalt Concrete Road (Tarahara Bhavanipur) by RBN	१००४६०३८.१२	Sayapatri Multipurpose Company Pvt. Ltd. Belbari-२, Nmorang (६०३५२०१८५)	२०७८/०३/३०	९८४६७०८.२५	१.९८%	
			८	ITR/NCB/ ८५W/ २०७६/०७७	वार्ड १-२० मा मिक्सगिटी बिछ्याउने कार्य	१९४५६२५.०	Saipal Construction	२०७८.०३.२९	२१,७९,३६८.८५	०.८७%	
						२४६३९१६३.३८			२०,८६८,०५६.१०		
४५	४२८	२०७७-१०-१८	**विद्युत पोल नसारेको** भानु मार्ग दक्षिण शान्ति सृजना स्कुल हुँदै भानुमार्ग जोडने कालोपत्रे निर्माण कार्यको लागि लागत अनुमान रु.२,००२,८९८/- र कार्य सम्मपन्न रकम रु १७,९३,२२६/- को काम विश्व जित साइपाल कन्ट्रक्शनबाट गराई रु १७,९३,२२५/- भुक्तानी दिएकोमा नापी किताब अनुसार सडक कालोपत्रे गर्न २ वटा विद्युत पोल सार्नुपर्नेमा सारेको देखिएन । आवश्यक तयारी बेगर कालोपत्रे गर्दा पुन: भत्काउनुपर्ने अवस्था आउने र सडक सुरक्षा समेत नहुने हुन्छ।साइट क्लियरेन्सको कार्य सम्पन्न गरेर मात्र निर्माण कार्य गर्नुपर्दछ ।									

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६			**इटहरी अस्पताल** एकिकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम (३७०००११६४) तर्फ इटहरीमा १५ शैयाको अस्पताल निर्माणका लागि रु. ३,२३,३०,०००/- विनियोजन भएकोमा रु. २,३७,२२,८६०/- खर्च भएको छ । यस मध्ये प्रतिष्ठा गिरी जे.भी. (६१०८११०१४) लाई रु. २,१६,७१,०००/- मोविलाईजेशन पेश्की दिएको उक्त अस्पतालको डि.पि.आर. तयारीको लागि ग्रिड कन्सल्ट प्रा.लि. (३०२९८३२३०) लाई मूल्य अभिबृद्धि कर समेत रु. १९,०५,१८०/- भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन्: 	
४६.१			**ठेक्का व्यवस्थाः** कार्यालयले इटहरी अस्पताल निर्माणका लागि रु. १६,९६,००,७७८/- लागत अनुमान रहेको योजनाको बोलपत्रको माध्यमबाट निर्माण गर्न २०७७ फागुन २ गते सूचना प्रकाशन गरी सरभुत रुपमा लाभग्राही बोलपत्रदाता प्रतिष्ठा गिरी जे.भी. को रु. १२,६०,४७,२७१/- (मू.अ. कर समेत) कबोल अंक रहेको बोलपत्रदाता छनौट गरी असार ३, २०७८ मा सम्झौता गरेको छ। सम्झौता बमोजिम उक्त अस्पतालको निर्माण कार्य मंसीर १९, २०७९ मा सम्पन्न गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा यस आर्थिक वर्षमा मोविलाईजेशन पेश्की वापत रु. २,१६,७१,०००/- पेश्की दिएको छ। हाल लेखापरीक्षण अवधी २०७८/११/२७ सम्म उक्त निर्माण सम्झौताको करिव ५० प्रतिशत समय व्यतित भईसकेको देखिन्छ। यस अवधीसम्म उक्त निर्माण व्यवसायीले रु. ३,४९,९६,२६२/- (सम्झौता रकमको २७.७६ प्रतिशत) को मात्र प्राविधिक मूल्याङ्कन र रनिङ्ग विल पेश गरेको देखियो। सम्पन्न गर्नुपर्ने अवधिको ५० प्रतिशत समय व्यतित हुँदा भौतिक प्रगती २७.७६ प्रतिशत मात्र देखिएकोले हालको प्रगती न्यून रहेको देखिन्छ । अतः यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक अनुगमन गरी अस्पताल निर्माण कार्य समयमा नै सम्पन्न गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४६.२			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५२ क (१) मा खरिद सम्झौता रकमको बीस प्रतिशतमा नबढ्ने गरी पेश्की दिन सक्ने र (२) मा पेश्की दिंदा पछिल्लो पटकमा स्वीकृत पेश्की रकमको २० प्रतिशतको आधामा नबढ्ने गरी र बाँकी रकम कार्य प्रगतिका आधारमा दिन सकिने उल्लेख छ। सार्वजनिक खरिद नियमवाली, २०६४ को नियम ११३ (१) मा ऐनको दफा ५२ क को अधिनमा रहि खरिद सम्झौतामा व्यवस्था भए बमोजिम पेश्की दिन सकिने उल्लेख छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११३(४) मा पेश्की जमानतको मान्य अवधी खरिद सम्झौतामा उल्लेख भएको पेश्की फस्र्योट गर्नुपर्ने अवधि भन्दा कम्तीमा एक महिना भन्दा बढी अवधीको हुनुपर्ने उल्लेख छ। निर्माण व्यवसायी प्रतिष्ठान गिरी जे.भी. को मोविलाईजेशन पेश्की रु. २१६७१०००।– को पेश्की जमानतको म्याद निर्माण सम्पन्न गर्नुपर्ने अवधि ५ डिसेम्बर २०२२ सम्म हुनुपर्नेमा (पेश्की फस्र्योट गर्नुपर्ने अवधी नखुल्ने) माछापुच्छ्रे बैङ्कको रु. २२३०९२५१/- को पेश्की जमानतको म्याद ३० जुन २०२२ सम्ममात्र भएकोले ५ महिना घटि देखिएको छ। साथै कार्यालयले २० प्रतिशतको अवधिले हुने १० प्रतिशत पेश्की दिई कार्यप्रगतीका आधारमा थप आधा पेश्की दिनुपर्नेमा एकै पटक २० प्रतिशत पेश्की दिएकोले नियमको पालना गरेको देखिएन। पेश्की जमानतको कम अवधिका कारण पेश्की रकम जोखिमा रहने देखिएकोले पर्याप्त म्याद भएको पेश्की जमानत पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
४७			**एज विल्ड नक्सा** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १०५(१) खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएको तीस दिनभित्र सम्बन्धित निर्माण व्यावसायीले निर्माण भए बमोजिमको (एज विल्ड) नक्सा सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।यस पालिकाले निर्माण सम्पन्न गरेका योजनाको तोकिए बमोजिमको एज विल्ड नक्सा पेश गर्ने गरेको देखिएन।नियमको पालना नगर्नु यसको कारण हो।एज विल्डको नक्सको अभावमा भविष्यमा उक्त निर्मित संरचनाको मर्मत संभार लगायतका क्रियाकलाप गर्न असहज हुने हुन्छ।अत: सम्झौता बमोजिम निर्माण गरिएको संरचनाको कार्य सम्पन्न भएको तीस दिन भित्र एज विल्ड नक्सा लिनुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४८			**विटुमिनको घटी प्रयोग** सडक विभाग (DOR) को नर्म्स सेक्सन १३०० Bituminous Surface and Base Course अन्नर्गत रिफरेन्स नं. १३०२ मा सडक कालोपत्रे गर्दा प्राईम कोट(Prime Coat) तर्फ Bitumen (Cutback) MC ३० Or MC ७० का लागि ६० प्रतिशत विटुमिन र ४० प्रतिशत डिजेल वा माट्टितेल खपत हुने गरी व्यवस्था गरिएको छ। त्यसैगरी Tack Coat मा शत प्रतिशत विटुमिन लाग्ने र आस्फाल्ट (Asphalt Concrete) कालोपत्रे गर्दा प्रति घनमिटर १३५ लिटर विटुमिन प्रयोग हुने हुन्छ। साथै लुज आवश्यक २८ प्रतिशत बढी परिमाण आवश्यक पर्ने (१:१.२८) र आस्फाल्ट तयार गर्दा प्रयोग हुने सामग्री (स्टोन डस्ट, चिप्स २० डाउन) ४० प्रतिशत बढी आवश्यक पर्ने देखिन्छ।त्यसैगरी प्रिमिक्स कार्पोटिङ्ग तर्फ Dense Graded Bituminous Macadam मा प्रति घनमिटर ९८ लिटर विटुमिन प्रयोग हुने, २० mm thick open graded Premix Carpet (open graded) का लागि ७६ लिटर विटुमिन आवश्यक पर्ने र Close Graded Premix Surfacing /Mixed Seal Surfacing मा १०९ लिटर विटुमिन आवश्यक पर्ने र Seal Surfacing मा प्रति स्वायर मिटर ०.७ लिटर बिटुमिन प्रयोग हुने नर्म्स रहेको छ। यस पालिकाले सामन्यतथा आस्फाल्ट र Open Graded Premix Carpeting लगायतका सामग्री राखी कालोपत्रेको काम गर्ने गरकोमा निम्नानुसारका जटिल प्रकृतिका योजना उपभोक्ताबाट कार्यान्वयन गरेकोमा उपभोक्ताले पेश गरेको आस्फाल्ट, बिटुमिन, डिजेल/मट्टीतेल, डस्ट, चिप्स खरिद गरेको विल भरपाईको आधारमा तोकिएको नर्म्स बमोजिमको परिमाण भन्दा घटी आस्फाल्ट, विटुमिन तथा प्रिमिक्स खरिद गरेको वा तयार गरेको देखियो। यसबाट तोकिएको गुणस्तर बमोजिमको कालोपत्रेको निर्माण कार्य नहुने, मोटाई कम भएको अवस्थामा समेत बढी परिमाण नापी गरी नापीमा बढी परिमाण देखिएको तर यथार्थमा कम परिमाण प्रयोग भएको स्थिति देखियो। यसले गर्दा एकातिर कार्यालयले थप व्ययभार व्योहोनुपरेको र उपभोक्तासमितिलाई बढी भुक्तानी भएको देखिन्छ उक्किएर भने अर्कोतिर कम गुणस्तरको प्रिमिक्स कार्पेटिङ्ग हुने तथा आस्फाल्टमा विटुमिनको मात्रा तोकिए भन्दा घटी भई कालोपत्रे उरिएर जाने पट्होल्स हुने जस्ता निर्माण पछिका त्रुटीहरू देखिने हुन्छन्। अत: यस सम्बन्धमा जटिल प्रकृतिका कार्यहरू उपभोक्ताबाट गराउने कार्यलाई निरुत्साहित गर्नुपर्ने र आवश्यक अनुगमनको व्यवस्था गर्नुपर्ने देखिन्छ। निम्नानुसारका सडक कालोपत्रे गर्दा विटुमिन डिजेल तथा आस्फाल्ट एवं अन्य निर्माण सामग्री घटी प्रयोग गर्दा समेत बढी भुक्तानी गरेको सम्बन्धमा कार्यालयबाट छानविन गरी नापजाँच मूल्याङ्कन, अनुगमन तथा भुक्तानी गर्ने जिम्मेवार व्यक्तिहरूलाई समेत जवाफदेही बनाई सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट आस्फाल्ट/प्रिमिक्स तर्फ घटी परिमाण भएको रु. २,१५,२२०।३४ बिटुमिनतर्फ ७,३८,०३१।२१ डिजेलतर्फ १,४१,६२७।९६ गरी जम्मा रू. १०,९४,८७९।५१ (विस्तृत विवरण अनुसूची-२ मा संलग्न रहेको छ) असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१,०९४,८७९.५१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४९			**बीमा** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११२ (१) मा खरिद सम्झौतामा अन्यथा व्यवस्था भएकोमा बाहेक दश लाख रूपैया भन्दा बढी मूल्यको निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यावसायीले निर्माण सामग्री, प्रयोग गरिने मेशिन औजार वा प्लाण्ट लगायत निर्माण कार्यको पूर्ण प्रतिस्थापन खर्च, निर्माण कार्यको कुनै भाग भत्काउन, हटाउन वा हानी नोक्सानी भए बापत हुने खर्च वा सो सम्बन्धि आनुषाङ्गिक खर्च समेटनका लागि प्रतिस्थापन खर्चको १५ प्रतिशत रकम वा अतिरिक्त रकम, निर्माणस्थलमा ल्याएको उपकरण र अन्य वस्तुको प्रतिस्थापन खर्च, निर्माण व्यावसायीलाई निर्माणस्थल सुम्पिएको मितिदेखि हस्तान्तरण प्रमाणपत्र जारी गरिने मितिसम्म निर्माण कार्यको नियम ११२(२) मा उल्लेख भएको कारण बाहेक अन्य जुनसुकै कारणबाट हुने सबै हानी नोक्सानी र निर्माण व्यावसायीको दायित्वहरूको बीमा गराउनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले ठेक्का बन्दोबस्त गरेका निम्नानुसारका १० लाख भन्दा बढीका निर्माण कार्यको खरिद सम्झौता तथा विल अफ क्वान्टिजिज (BOQ) मा बीमा व्यवस्था नगरिएको (**अनुसूची १ क**) र बीमा व्यवस्था गरेकोमा सम्बन्धित निर्माण व्यावसायीले बीमा नगरेको र बीमा गरेकोमा त्रुटी सच्याउने अवधी समेतलाई खाम्ने म्याद सम्मको बीमा नरहेको (**अनुसूची १ ख**) देखियो । कार्यालयले खरिद सम्बन्धमा बोलपत्र सम्बन्धि कागजात तयार गर्दा नै नियमको पालना गर्नेतर्फ ध्यान नदिनु र बीमा गरेकोमा बीमाको अवधी सम्बन्धमा मोविलाइजेशन पेश्की दिदाँ वा म्याद थप गर्दा विचार नपर्‍याउनु यसको कारण हो । यसबाट निर्माण कार्य तथा यन्त्र उपकरण तथा निर्माणमा संलग्न श्रमिक तथा अन्य व्यक्ति समेत जोखिममा रहने र प्रतिस्थापन खर्च व्यहोर्ने स्रोतको अभावमा निर्मित संरचनामा क्षति पुगेमा पुनर्निर्माण गर्न नसकिने र थप व्ययभार पर्ने देखिन्छ।अत: तोकिए बमोजिम बीमा गरी निर्माण गरिने योजनामा हुनसक्ने क्षति प्रतिस्थापनको व्यवस्था गर्नेतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ ।	
५०			**सुकुमारी खोलामा बक्स ब्रिज निर्माण** सुकुमारी खोलामा तीन वटा सेलको बक्स ब्रिज निर्माण गर्नका लागि मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेक रू. १०,८३७,०४२/- लाग्त अनुमान रहेको योजनाको बोलपत्रको माध्यमद्वारा २०७६/१०/१३ मा सूचना प्रकाशन गरी सारभूत रुपमा प्रभावग्राही रहेको बराह निर्माण सेवा वराहडोग-६ (३०००१९०३८) को मू.अ.कर बाहेक रू. ८८,९०,४२५/- को कबोल अंक स्वीकृत भई २०७६/११/३० मा सम्झौता भएको छ।सम्झौता बमोजिमको कार्य २०७७/०८/१५ मा सम्पन्न गर्नुपर्ने उल्लेख भएको देखिन्छ।यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०.१			**भेरिएशन:** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११८(१) मा खरिद सम्झौता गर्दाको बखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको परिस्थिति सो सम्झौता कार्यान्वयनको क्रममा सिर्जना भई ऐनको दफा ५४ बमोजिम सार्वजनिक निकायले भरिएशन आदेश जारी गर्नुपर्ने भएमा यस नियमावलीको प्रक्रिया पुरा जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस सुकुमारी खोलामा बक्स ब्रिज निर्माणका लागि आर.एन.इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी बुद्धनगरबाट परामर्श सेवा खरिद गरी पुलको ड्रइङ्ग, डिजाईन गराएको देखिन्छ । उक्त कन्सल्टन्सीले पेश गरेको डिजाईनमा कूल १३.२ मिटरमा Three Cell Box पुल (कल्भर्ट) निर्माण गर्नुपर्नेमा कार्यालयले ९.२ मिटरको Two Cell Box ब्रिज बनाउने र ग्यवियन बक्सको कार्य थप गर्ने गरी २०७७/११/०३ मा ८.८ प्रतिशत भेरिएशन स्वीकृत गरी भेरिएशन पश्चात मू.अ.कर बाहेक रू.८१,०६,३७५/- सम्झौता कायम गरेको छ । निर्माण सम्पन्न गर्नपर्ने अवधी २०७७/०८/१५ रहेकोमा जग्गा विवाद तथा स्पानको लम्बाईका कारण उक्त पुल बनाउनुपर्ने स्थानमा १३.२ मिटर स्पान बढी हुने भएको कारण जनाई ९.२ मिटर लम्बाई रहेको बक्स ब्रिज निर्माण गरेको पाइयो । सम्बन्धित ड्रइङ्ग डिजाईन गर्ने परामर्श दताले यथार्थ भौगोलिक अवस्थाको आधारमा डिजाईन नगर्दा भेरिएशन गरी पुलको लम्बाई छोटो बनाईएको कार्यालयले जनाएको भएता पनि पुन: डिजाईन(रि.डिजाईन) नगरेको र पूलको दायाँ तर्फको एप्रोच रोडमा जग्गा विवाद समेत रहेकोले खोलाको बाढी र वहाव क्षमताको मूल्याङ्कन र विश्लेषण नगरी स्पानको लम्बाई घटाएकोले घटाउने भविष्यमा बाढीको जोखिम्मा पर्न सक्ने समेत देखिन्छ।यस सम्बन्धमा त्रुटिपूर्ण डिजाईन गर्ने परामर्शदाता आर.एन. इन्जिनियरिङ्ग कनक्सल्टेन्सीलाई समेत जिमेवार बनाई पुलको स्पान घटाउनुको कारण बारे छानविन गरी पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
५०.२			डिलाईनेटर : पुलको कार्यस्वीकार प्रतिवेदनको आईटम नं. ५-६ मा Supplying, Making And Fixing In place RCC delineator Including Excavation, Back filling Painting & Creation etc. मा ३० वटा Delineator राख्नुपर्नेमा एप्रोच रोडको दायाँ पट्टीको भागमा Delineator नराखेको र बायाँ पट्टी मात्र १४ वटा राखेको देखियो। दायाँतर्फ को एप्रोच सडक भएको ठाउँमा पर्याप्त Right of Way नभएको र निजी जग्गा भएका कारण विवाद उत्पन्न भई उक्त Delineator नराखेको कार्यालयले जनाएको छ। यसबाट तोकिए बमोजिमको निर्माण कार्य नभएको र सवारी सुरक्षाका हिसावले समेत जोखिम रहेको देखिएकोले त्रुटी सच्चाउने अवधीमा उक्त कार्य गराउनुर्ने देखिन्छ।	
५०.३			As Build Drawing: खरिद सम्झौताको Special Condition of Contract को G. Finishing The Contract मा GCC. ७१.२ तर्फ The which as building drawings are required is:१५ days after the completion of work भन्ने उल्लेख छ।कार्यालयले यस सुकुमारी खोलाको बक्स ब्रिज को मूल्य अभिवृद्धि कर बाहेक रू.८०,११,०३४/-को कार्य स्वीकार प्रतिवेदन पेश गरी कार्य स्वीकार गरेकोमा As Build Drawing पेश गरेको देखिएको। उक्त As Build Drawing को अभावमा पुलको मर्मत सम्भार लगायतका कार्यमा असहजता उत्पन्न हुने भएकोले तोकिए बमोजिम एज विल्ड ड्रइङ्ग पेश गर्नुपर्दछ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५०.४			कार्यस्वीकार प्रतिवेदनको आइटम नं. २.३ मा Providing And Creating Of Bridge Notice Board मा रु.७००० भुक्तानी भएकोमा २०७८/१२/२ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा पुलको नोटिस बोर्ड राखेको देखिएन। निर्माण कार्य नगरी भुक्तानी दिएको रू. ७,०००/- को मू.अ.कर थप समेत रू. ७,९१०/- असुल गर्नुपर्दछ।	७,९१०
५०.५			कार्यस्वीकार प्रतिवेदनको आईटम नं. ५.२ मा Construction of Embankment with meters मा ४१३.३१ घ.मी को २,४७,९८६/- मूल्याङ्कन भई भुक्तानी भएकोमा पूलको दायाँ पट्टीको एप्रोच रोडको साईटमा फिलोम गरेको देखिएन। उक्त साइडमा विड. वाल सेमेत देखिने गरी निजी जग्गा धनीले प्लटिङ गरेको पुलको भाग फिलिङ नभएको तथा विङ्ग वाल समेत देखिएको छ। निर्माण कार्य सम्पन्न नगरी भुक्तानी दिएको रकम सम्बन्धमा छानविन गरी उक्त निर्माण कार्य गराई प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ।	२४७,९८६
५०.६			यस निर्माण व्यवसायीले सगरमाथा इन्स्युरेन्स क.लि.को पोलीसी नं. ८६२-११०२१/२२६००००० २ बाट २०७९/०९/३० भएको विमा गरेको प्रमाण लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको छ। यस कार्यको कार्यस्वीकार प्रतिवेदन २०७८/०९/२० मा जारी गरेको आधारमा थप १३ महिनाले २०७९/१०/२० सम्मको विमा अवधि रहेको प्रमाण पेश हुनुपर्नेमा २० दिन घटीको विमा पोलिसी पेश गरेकोले थप २० दिनको विमा गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१३८,२५०
५०.७			निर्माण सम्झौताको BOQ को आइटम नं. १.१ मा Competitive आइटमको हकमा निर्माण व्यवसायीले PS आईटममा विमा बाप्त रू. १,००,०००/- कबोल गरेकोमा रु. १३८२५० भुक्तानी गरेको देखियो। तोकिएको भन्दा बढी भुक्तानी भएको विमा बाप्तको रू. ३८२५० मा मू.अ.कर थप समेत रू.४३२२२.५० असुल गर्नुपर्दछ।	४३,२२३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१			**हल्गाडा देखि कन्चनचोकसम्म नमुना सडक कालोपत्रे** हल्गाडा देखि कन्चनचोक सम्म कालोपत्रे सडक निर्माण कार्यको लागि ठेक्का नं. ITR/NCB/४३/०७५/०७६ को कुल लागत अनुमान ३,२९,०२,४३१/-(मू.अ कर र.पी एस. आइटम बाहेक) रहेकोमा बोलपत्रको माध्यमद्धारा २३.७८% घटी कबोल गर्ने साह निर्माण सेवा (३०००१८२६०) को २,५०,७८,६३४/-(मू.अ.कर बाहेक) मा २०७६/०५/३० मा सम्झौता भई तोकिएको निर्माण कार्य २०७७/०८/२५ मा कार्य सम्पन्न नगरी २०७८/०२/१५ सम्म एक पटक म्याद थप गरी रू. २,२४,३८,५५७/- (सम्झौताको ८९.४७ प्रतिशत) को प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्यास्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको छ।उक्त सडकको लेखापरीक्षणका क्रममा २०७८/१२/०१ मा स्थलगत अवलोकन समेत गरिएकोमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:	
५१.१			उक्त सम्झौताको GCC ७१.१ मा if as build Drawings and or operating and maintenance manuals are required, the Contractor shall supplying them by the dates stated in the SCC) भन्ने उल्लेख छ।त्यसैगरी ७१.२ मा उक्त AS Build Drawing उपलब्ध नगराएमा प्रोजेक्ट मेनेजरले उक्त कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन नदिन सक्ने प्रावधान रहेको देखिन्छ। यस निर्माण व्यावसायीले कार्यस्वीकार पश्चात "As Build " बुझाएको देखिएन । संझौतामा उल्लेख भएबमोजिमको "As Build" Drawing पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
५१.२			निर्माण व्यावसायीले रु २६६६९९५।०० को निर्माण कार्य घटी गरेको अवस्थामा कार्य स्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको देखियो ।तोकिएको कार्य नगरेको कारण सडकको वेशको चौडाई बराबर नै कालोपत्रे गरेको देखियो। यसबाट सोल्डर फीलिङ्ग नराखेका कारण कालोपत्रे सडकको दीगोपनामा असर पर्ने देखिन्छ। साथै रोडको पर्खालको उचाई घटा गरेका कारण सिभिल वर्क्समा परिमाण घटेको देखिन्छ।तोकिएको ड्रइङ डिजाइनमा परिवर्तन गर्नुपर्दा भेरिएशन आदेश स्वीकृत गर्नुपर्नेमा भेरिएशन आदेश स्वीकृत गरेको समेत देखिदैन।भेरिएशन आदेश स्वीकृत नगरी कार्य स्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको नियमित देखिदन । **विस्तृत विवरण अनुसूची ४ मा संलग्न छ ।**	२,६६६,९९५
५१.३			सडकमा रोड फर्निचर (रोड म्याकिङ्ग, ट्राफिक साइन लगायत) को व्यवस्था गरेको देखिएन।मा BOQ नराखेका कारण उक्त कार्य नगरेको कार्यालयले जनाएको छ।यसबाट सडक सुरक्षामा जोखिम हुन सक्ने भएकोले रोड फर्निचर राख्ने सम्बन्धमा कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ।	
५२			**वर्गाछी त्रिभुवन चौक देखि तालतलैया पुरान चौक** कार्यालयले बोलपत्रको माध्यामबाट ठेक्का नं. २३-२०७७/७९ वर्गाछी त्रिभुवन चौक देखि तालतलैया पुरान चौक यो सडक निर्माणका लागि रू. १,९९,९९,५५३/-(मू.अ.कर र कन्टिन्जेसी समेत) लागत अनुमान रहेको योजना श्री कृष्ण निर्माण सेवा(३००९६१७८) को कबोल रकम रु. १,४५,६१,५६७/- रहेको बोलपत्र स्वीकृत भई २०७८/०३/३० मा अर्थात बर्षान्तमा सम्झौता भएको छ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:	
५२.१			कार्यालयले बर्षान्तिमा ठेक्का लगाएको देखियो । यसबाट तोकिएको कार्य सोधि आर्थिक बर्षमा सम्पन्न हुने अवस्था रहेको देखिएन । तोकिए बमोजिम पहिलो चौमासिक भित्र ठेक्का बन्दोबस्त गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२.२			उक्त सडकको २०७८/१२/२ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा १५७४ मिटर मध्ये करिव १४०० मिटर सडक खण्डको चेनेज ०-९१५.२ देखि ३७ मिटर बाटो बाढीले क्षतिग्रस्त बनाएको देखियो। निर्माण व्यावसायीले उक्त सडक खण्डको मर्मत सम्भार गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
५२.३			BOQ मा रोड मार्किङ्ग, कि.मि पोष्ट, ट्राफिक साइन लगायतका रोड फर्निचर नराखेको देखियो । यसबाट सडकको दिगोपना, दुर्घटना न्यूनिकरण सडक सुन्दरता हासिल नहुने भएकोले यसतर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५३			**प्रोभिजनल सम आइटमको बिल पेश नभएको** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व (पहिलो संशोधन) नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (३) मा कार्यालयले सरकारी रकम खर्च गर्दा आधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराई खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।त्यसैगरी सोही नियमको उपनियम (१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले संचालन गरेका निम्नानुसारका योजनामा निर्माण संझौताको BOQ मा ठेक्काको बीमा, सूचना पार्टी र गुणस्तर परीक्षण सम्बन्धी काम Provisional sum अन्तरगत राखेको छ । Provisional sum अन्तरगतको काम गरेको जनाई उल्लेख गरेको देहायबमोजिमको रकम पुरै भुक्तानी गरेकोमा खर्चको घटी विल भरपाई पेश गरेको छ । विल भरपाई वेगर Provisional sum अन्तरगतको कामको भुक्तानी रकम रू.५०,८०६ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । <table><tr><td>व उ शि नं.</td><td>योजना कार्यत्रम</td><td>आइटम</td><td>प्राविधिक विल</td><td>पेश गरेको विलको रकम</td><td>बढी भुक्तानी रकम</td></tr><tr><td>पुंजिगत</td><td>आर्दश प्रोटेक्सन वाल</td><td>ps</td><td>५०००/-</td><td>२३००/-</td><td>२७००</td></tr></table>	२,७००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५४</td><td>१२७३</td><td>२०७८-३-३०</td><td>दोहोरो नापी
यस पालिकाले नाला सरसफाई उपभोक्ता समिति वडा नं.९ को लागत अनुमान रु. २५००३२।५० भएकोमा रु २,५०,०००/- भुक्तानी गर्ने गरी सम्झौता गरेकोमा रु २,४५,९६६/- मुल्याङ्कन गरी रु २,२०,०००/- भुक्तानी गरेको छ ।पेश भएको प्राविधिक बिल बमोजिम ४८३ घन मिटर माटो खन्ने कार्य मेशिनबाट गर्दा रु ७५/- को दरले रु ३६,२२५/- र ४२८.७० घनमिटर माटो खन्ने कार्य रु ४८९/- का दरले रु. २,०९,७४१/- गरी जम्मा रु. २,४५,३६६/- मुल्याङ्कन भएकोमा निम्नानुसारको सडक खण्डको चेनेज/नाम दोहोरो परेको र मेशिनबाट काम गराई सकेको अवस्थामा पुन: म्यानुअल दरमा समेत सोहि खण्डमा नापजजाँच गरी भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त दोहोरो परेको सम्बन्धमा छानविन गरी सम्बन्धितबाट असुलउपर गर्नुपर्ने र दोहोरो नापि तथा मुल्याङ्कन गरी कुन चेनेजमा कुन विधिबाट माटो खन्ने कार्य भएको हो भनि स्पष्ट रुपमा कलोमिटर देखिने चेनेज नखुलाई एकमुष्ट सडक खण्ड भनी एकमुष्ट लम्बाईको आधारमा भुक्तानी सिफारीस गर्ने जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेहि बनाई छानबिन गरी भुक्तानी भएको देखिएमा असुल गरी दाखिला प्रमाण पेश गर्नु पर्दछ ।
<table>
<tr><th>क्र.स</th><th>कामको विवरण</th><th>परिमाण घ.मि</th><th>मुल्याङकन दर</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१)</td><td>रेशम मार्गको पैनी सरसफाई</td><td>१६.२०</td><td>४८९.२५/-</td><td>७९२५.८५</td></tr>
<tr><td>२)</td><td>CRV बसपार्क जाने बाटोको ड्रेन</td><td>९०</td><td>४८९.२५/-</td><td>४४०३२.५०</td></tr>
<tr><td>३)</td><td>प्रगति चोक हुदै फुलबारी टोलसम्म</td><td>१८</td><td>४८९.२५/-</td><td>८८०६.५०</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>जम्मा</td><td>६०७६४.०५</td></tr>
</table></td><td>६०,७६४</td></tr>
<tr><td>५५</td><td></td><td></td><td>सोलार वत्ति जडान
भौ नं मितिः १३७५_ २०७८।३।३० र भौ नं मितिः १३७७_ २०७८।३।३० बाट कार्यालयले ढोकापुल देखि मधेली जोड्ने हुलाकी बाटो इटहरी १४ मा सोलार बत्ति जडान गर्ने योजनाको लागत अनुमान रु ५५५३९५। रहेकोमा रु ५,५५,३९५।को मुल्याङ्कन भई कार्यालयले रु ४०४८००। भुक्तानी गरेको छ । उक्त नापि किताबमा आइटम नं ७ मा after sales service वापत प्रति बत्ति रु १,१३०। का दरले ५ वत्तिको रु ५६५०। भुक्तानी गरेको देखियो । सामाग्रीको MPR (maximum retail price) मा नै वारेन्टी रकम र विशेषता अन्तरनिहित हुने हुदा बिक्री पछिको सेवाका लागी छुट्टै रकम भुक्तानी हुनुपर्ने देखिदैन । साथै उपभोक्ताले यस्तो सेवा लिएको प्रमाण र लगबुक समेत पेश नभएकाले सेवा नै नलिएको अवस्थामा विलिङ गरी बढी भुक्तानी लिएको रु ५६५०। बस्तु आपुर्तक सोलार कन्ट्रक्शन एण्ड इनर्जि प्रा लि (६००८८४७४१) बाट असुल गरी उपभोक्ता समिति मार्फत स्थानीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ ।</td><td>५,६५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>५६</td><td></td><td></td><td>

अग्रिम कर कट्टी

आयकर ऐन २०५८ को दफा ८७, ८८ ,८९/- मा अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष कार्यालयले उपभोक्तावाट विभिन्न ढुवानी गर्ने कार्यको भुक्तानी गरेकोमा ढुवानी कर घटी कट्टी गरेको देखियो । यसबाट कर राजस्व घटी असुली हुने भएकाले घटी कट्टी गरेको रु.६३,६३१/- असुल गर्नु पर्दछ ।

<table>
<tr><th>भौ.नं. र मिति</th><th>योजना/कार्यक्रम</th><th>फर्म / उपभोक्ता समितिको नाम</th><th>बिल रकम</th><th>नपुग कर रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१६२-२०७७/०८/१७ पुँजिगत</td><td>केशरलाल चौधरीको घर देखि पर्वत चौधरीको घर सम्म प्रोटेक्शन वाल ग्राभेल</td><td>प्रतिक ढुवानी सेवा (६१०६८४४१०)</td><td>५७५००</td><td>८००</td><td></td></tr>
<tr><td>२२६-२०७७/०९/०७ पुँजिगत</td><td>लखन सरको घरदेखि दक्षिण पश्चिम बाटोमा भरौट र ग्राभेल</td><td>न्यू पूर्वाञ्चल ढुवानी सेवा (६०१०७८२५७)</td><td>१,४४०००</td><td>१६३७</td><td></td></tr>
<tr><td>२५४-२०७७/०९। १४ पुँजिगत</td><td>प्रोटेक्सन वाल र ग्राभेल निर्माण कार्य (भानु टोल बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति)</td><td>कार्की ढुवानी सेवा(६०६२८४२९१)</td><td>६८५००</td><td>९०५</td><td></td></tr>
<tr><td>३१५-२०७७।०९। २६ पुँजिगत</td><td>खरेल चोक निर्माण (खरेल चोक निर्माण उपभोक्ता समिति)</td><td>कार्की ढुवानी सेवा(६०६२८४२९१)</td><td>१९७५०</td><td>२८९</td><td></td></tr>
<tr><td>१८४-२०७७/०८/२३ पुँजिगत</td><td>वुढी तथा सेहरा खोला च्यालिङ्ग</td><td>वुढी तथा सेहरा खोला च्यालिङ्ग उपभोक्ता समिति</td><td>६,०००००</td><td>६०,०००</td><td>रु.७५/- घनमिटरप्रति ८००० घनमिटर कामको सम्पूर्ण कार्य डोजर प्रयोग गरी सम्पन्न गरेकोले १० प्रतिशत बहाल कर नपुग।</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>८,८९,७५०/-</td><td>६३,६३१/-</td><td>-</td></tr>
</table>

</td><td>६३,६३१</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५७			**उपभोक्ता समितिबाट जटिल प्रकृतिको कार्य** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ को उपनियम (९) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट सञ्चालित हुने निर्माण कार्यमा डोजर, एक्साभेटर, लोडर, रोलर, ग्रेडर जस्ता हेभी मेशिनरी प्रयोग गर्न नमिल्ने व्यवस्था छ । सो नियमावलीको प्रतिबन्धात्मक वाक्यांशमा लागत अनुमान तयार गर्दाको समयमा हेभी मेशिन प्रयोग गर्नुपर्ने जटिल प्रकृतिको कार्य भनी उल्लेख भएको रहेछ भने सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिशमा सार्वजनिक निकायबाट सहमति लिई त्यस्ता मेशिन प्रयोग गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गत सञ्चालित अधिकांश सडक निर्माण तथा स्तरोन्नतिसँग सम्बन्धित योजनाका उपभोक्ता समितिहरुले डोजर, एक्साभेटर लगायतका हेभी मेशिन प्रयोग गर्ने गरेको पाइए तापनि नियमावलीको व्यवस्था बमोजिम सम्बन्धित प्राविधिकको सिफारिश गराई नगर कार्यपालिकाको कार्यालयबाट सहमति लिएको पाइएन । यस्तो हेभि मेशिनको प्रयोगलाई निरूत्साहित गर्नुपर्ने र अत्यावश्यक अवस्थामा कार्यपालिकाले कार्यालयबाट सहमति लिएर मात्र गर्ने परिपाटी बसाल्नुपर्दछ ।	
५८			**सब-कन्ट्राक्टरबाट कार्य गराएको** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७(१०) मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायले पाएको काम आफैले सम्पन्न गर्नुपर्ने छ र कुनै निर्माण व्यवसायी वा सब-कन्ट्राक्टरबाट गराउन सक्ने छैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ । कुनै कारणबस समितिले काम गर्न नसकेमा सो सम्बन्धमा आवश्यक जाँच गरी सो समिति वा समुदायसँग भएको सम्झौता तोडी बाँकीकाम यस नियम र नियमावली बमोजिम गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस पालिका अन्तर्गत निम्नानुसारका योजनामा उपभोक्ता समितिले सम्झौता गरेको रकमको अधिकांश वा सतप्रतिशत कार्य निम्नानुसारका सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको देखियो । यस सम्बन्धमा कार्यालयले आवश्यक जाँच गरी कानुन बमोजिम गरेको देखिएन । उपभोक्ताले सम्झौता बमोजिमको निम्नानुसारको कार्य सब-कन्ट्राक्टरबाट गराएको नियमित देखिदैन ।	४,०८७,९१४

भौ नं./ मिति	ब उ शी नं	योजना/कार्यत्रमको नाम	फर्मको नाम	लागत इस्टिमेट	प्राविधिक मुल्याङकन	**निर्माण व्यवसायिको भुक्तानी**	भुक्तानी प्रतिशत
३९-२०७८।३।२९	स्थानीय पुर्वाधार	लक्ष्मिनारायण टोलको मितेरी मार्ग कालोपत्रे	पाथिभरा कन्स्ट्रकसन (३०२५६६४६६)	४७१७६८.८८	१२७५७९	९९४४०	७७.९४
१३७७_२०७८।३।३०	“	सार्वजनिक शौचालय निर्माण	निर्माण गर्ने फर्म	५५५३९५	५५५३९५	४१४०००	७४.५४
१३९१_२०७८।३।३०	पूँजीगत	सेरा खोला टेग्रा र बुढी खोला नियन्त्रण	निर्माण गर्ने फर्म	२४६६३७५.५५	१४२५६८४.९५	११९९४५०.८६	८४.१३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२७-२०७८/३/२४	स्थानीय पुर्वाधार	हलेशी मार्ग कालोपत्रे निर्माण	शाह निर्माण सेवा (३००१८२६०)			४७४६००	५७.२२
९-२०७८/१/२८	स्थानीय पुर्वाधार	स्वस्तिक मार्गको पिच कालो[1]पत्रे	शाह निर्माण सेवा (३००१८२६०)	१३७०७२६.३८	१३७०१२६.३८	७८३९८२.७०	
११५१-२०७८/०३/२७		वडा नं. १६ जब्दि मन्दिर देखि उत्तर पश्चिमको मेन बाटो स्तर उन्नति सबेवेश निर्माण उ.स	कृष्णा सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स र श्री कृष्ण निर्माण सेवा (३०००९६१७८)	१२०००६९.३८	१२००२२८.४१	१११६४४०	९३.०२
जम्मा				६०,६४,३३५/-	४६,७९,०१४/-	४०,८७,९१४/-	-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५९			**मूल्य अभिबृद्धि बिजक ढाँचा** मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न भौचर र मितिबाट निम्न फर्मले जारी गरेको बिजक रितपुर्वक नरहेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता भएको व्यक्तिले रितपूर्वकको बिजक पेश नगर्नु तथा कार्यालयले विल विजकको चेक जाँच गरी नियमावलीको पालना गर्ने तर्फ उचित ध्यान नदिनु नै यसको मुख्य कारण रहेको पाइन्छ । यसबाट भुक्तानी गरिएको कर रकम सरकारको राजस्वमा जम्मा नभई सरकारी आम्दानी घट्न जाने देखिन्छ। तसर्थ मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले रितपूर्वकको कर बीजक जारी गर्ने र कार्यालयले भुक्तानी दिँदा सो को चेकजाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने देखिन्छ । कार्यालयबाट भुक्तानी लिएको मूल्य अभिवृद्धि कर रकम रु. ६,२१,५९२/- सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनु पर्दछ ।	६२१,५९२

भौ न मिति	**योजना कार्यत्रम**	**फर्मको नाम**	**विजक रकम**	**मु अ कर**	**कैफियत**
१२८_२०७८।३।३०	वडा नं २ को स्वास्थ्य क्लिनिक भवन निर्माण	सप्तकोशि कन्स्ट्रक्सन (६०६०१०५८८)	४३०९७९	५६०२७	मिति केरमेट
१२३_२०७८।३।३०	जनसहयोग मावि भवन निर्माण	ड्रागन सपिङ सेन्टर (६०४०३६८३०))	८७३०	१०५८४	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			“	“	मनकामना गृल एण्ड आल्मोनियम उधोग (६०५००३३५६	८१४२०	१०५८४		
			१०७_२०७८।३।२७	वडा हेल्थ क्लिनिक विलडिङ निर्माण	विश्वजित निर्माण सेवा (६०३८२४००९)	४३१५००.११	५६१०५.४१	मिति केरमेट	
			१०१_२०७८।३।२५	महेन्द्र माध्यमिक विधालय	कृष्ण स्टोर (६०५५८४२९७)	२६९९९.९७	३५१०.०३	विजक नं केरमेट	
			९८_२०७८।३।२५	बुढीगंगा आधारभुत विधालय	ओम बुद्ध सेनेटरी सप्लार्यस (६११४९८०७८)	१६६०५३.५०	२१५८६.६५	मिति केरमेट	
			५७_२०७८।३।२५	वडा हेल्थ क्लिनिक भवन इटहरी ४	डि.आर.ए कन्ट्रक्शन (६१०५४४६५३)	१०८८३७४	१४१४८८	मिति केरमेट	
			१२_२०७७।१०।१५	स्वास्थ्य केन्द्र इटहरी १३ नया भवन	विश्वजित निर्माण सेवा (६०३८२४००९)	१२१७६५३.६४	१५८२९४.९७	विजक नं केरमेट	
			१३४५-२०७८।३।३०	पुर्व रहिपुरको ग्रामथान निर्माण	हनुमान हार्डवेयर (३००४६६६७६)	१९५०६	२२४४	मिति केरमेट	
			१३१०-२०७८/३/३०	केदार कोइरालाको घर अगाडी पुर्व जाने बाटोमा प्रोटेक्सन वाल तथा ग्राभेल	जय श्री तिरुपती क्रसर उद्योग (३०२५६८४४६)	२०६१५०	२६७९९.५	विजक नं. केरमेट	
			२६५-२०७७/०९/१७ नगर पुँजिगत	रामजानकी मन्दिरबाट जब्दी मेला सम्म सडक कालोपत्रे (ठेक्का नं. ITR/NCB/ ३४/७५/०७६)	चन्द्रज्योति/न्यू दिपज्योति जे.भी.कोटेश्वर (६०९४३३४१०)	३४२९०५१.१२	४,४५,७७६.६५	विजक नं. केरमेट	
			२८३-२०७७०९/२१ पुँजिगत	भवन मर्मत कार्य (वडा कार्यालय भवन मर्मत उपभोक्ता समिति)	तरहरा चौहान सप्लायर्स (६०३८५३५००)	१८,७३३	२४३५	विजक नं. र मिति	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
								केरमेट	
			३१७-२०७७/०९/२८ पुँजिगत	प्रोटेक्शन वाल र इन्टरलकिङ्ग कार्य	ज्ञानु कंक्रिट ब्लक उद्योग सुन्दर हरैचा ७ मोरङ्ग (६०७३३१३१२)	३१९२००	४१,४९६	विजक नं. र मिति केरमेट	
			६११-२०७७/१२/१०	नारद उप्रेतिको घर उत्तरतर्फ प्रोटेक्शन वाल निर्माण	शम्सेर निर्माण सामाग्री सप्लायर्स ६०९१७५९४३	२३२१९	३०१८.४७	विजक मिति केरमेट गरेको	
			६११-२०७७/१२/१०	नारद उप्रेतिको घर उत्तर तर्फ प्रोटेक्शन वाल निर्माण	पुर्वाञ्चल आइ.टि.टेक.सप्लायर्स ६०२५१५७८२	५४४५०	७०७८.५	विजक नं नभएको	
			६२७-२०७७/१२/१३	सार्वजनिक सौचालय निर्माण इटहरी ६ ठेक्का नं ITR/NCB/०२/२०७६/७७	शिवराम बस्त्रालय एण्ड सप्लायर्स सिरहा	५७९०७६.६४	७३४०९.२२	विजक नं नबुझिएको	
			४१६-२०७७/१०/१३	मुसहर बस्ती सामुहिक आवास भवन निर्माण कार्य	जि.वि.वि.कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि. ६०५९४५६६३	२६५४८.६७	३४५१.३३	बिजक नं सच्याएको	
			४१७-२०७७/१०/१३	इश्वरी खनालको घरजाने बाटो प्रोटेक्शन वाल र ग्राभेल	गाउँले हार्डवेयर इटरहरी ६०७७६२२७१	२६७६९.७	३४८०.०४	विजक मिति सच्याएको	
			जम्मा			८१,५४,४१४/-	६,२१,५९२/-		
६०			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन**						१४,३५६,२३९

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसार योजनाहरुलाई लाई रु.१,४३,५६,२३९ – भुक्तानी दिँदा कार्यसम्पन्न वेगर भुक्तानी गरेको छ ।उक्त निर्माण कार्यको नियमानुसार कार्यसम्पन्न पेश गर्नुपर्दछ ।

भौ नं./ मिति	ब उ शी नं	योजना/कार्यत्रमको नाम	लागत इस्टिमेट/ सम्झौता	प्राविधिक मुल्याङकन	भुक्तानी रकम	कैफियत
१२९-२०७८।३।३०	शर्शत पुंजिगत	७ नं.वडा हेल्थ क्लिनिक भवन	२७२६५८६.३९	११९१६१६	११९१६१६	
१०७-२०७८।३।२७	शर्शत पुंजिगत	आधारभुत स्वास्थ्य चौकि वडा नं.१३ (ठेक्का नं.१८ २०७६/७७)	२२५७१६३.१०	१६४९२३३.७५	१६४९२३३.७५	
१०२-२०७८।३।०२७	शर्शत पुंजिगत	इटहरी ८ हेल्थ क्लिनिक भवन ठेक्का	२७६०६१४.९८	१२८१५८२	१२८१५८२	
९६-२०७८।३।०२५	शर्शत पुंजिगत	वडास्तरीय स्वास्थ्य इकाई वडा नं.१९	१८७०२९९.४७	१६२०४५३.४१	१६२०४५३.४१	
६१-२०७८/२/३०	शर्शत	जनसहयोग मा वि भवन निर्माण	३३१५६७५.५४	२६२६०१५	२६२६०१५	
१३८१_२०७८।३।३०	“	इन्द्रलाल चौधरीको घर दक्षिण संजिता चौधरीको घर हुदै ग्राभेल निर्माण उ स	१२९६२६।२	९१७४४	६३३४७.५४	
१३९१_२०७८।३।३०	“	सेरा खोला टेग्रा र बुढी खोला नियन्त्रण	२४६६३७५।५५	१४२५६८४.९५	११९९४५०.८६	
१३६४_२०७८।३।३०	“	सनराईज मार्ग ग्राभेल	३५४१०९.९४	३५२५७८.८१	२९८७९५.६	
१३६३_२०७८।३।३०	“	हवाई चोक पुर्व ड्रेन २	११८२८९७.७३	१०६२९९५.४२	८९९३१९.३	
१३३१-२०७८/३/३०	“	तालतलैया नर्सरीको लागी बिरुवा तथा	३५६२००	नभएको	३०००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय								बेरुजु रकम
						बिउबिजन						
				१३०३-२०७८/३/३०	“	सुनौलो मार्ग ब्लक निर्माण समिति	२१००८६.९३	१९६९१३.७४	१२९१७०.८३			
				१३०४-२०७८/३/३०	“	हजुरआमा मार्ग प्रोटेक्सन वाल उ स	२७८८४५६.३५	१४१५६८४.३९	१०२६५२२.८५			
				१३१२-२०७८/३/३०	“	ह्यूमपाइप खरीद	२९२३४७.९५		२९४३४७	जडानको प्रमाण नभएको		
				१३१३-२०७८/३/३०	पुंजिगत	ह्यूमपाइप खरिद लोहनीको बाटोमा	९८०००	९७७५७	९७७५७	नापि पेश किताब नभएको		
				२७४-२०७७/०९/१९	“	बसपार्क ईटहरी अस्पताल र ९ नं. वडा कार्यालय सिसि क्यामरा जडान उपभोक्ता समिति	६,८१२०७	६,६६५००	५,५०००	कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नभएको ।		
				११६६-२०७८/०३/२७	“	वडा नं. १९ को एभरेष्ट चोक उत्तर पुनम गुरुङ्गको घर अगाडिको बाटो ड्रेन निर्माण	५९२८११.०२	२५६२०९.६८	२१२८५६			
				११६५-२०७८/०३/२७	“	वडा नं. १६ अन्तर्गत हर्दिया खोलासम्म ड्रेन निर्माण कार्य	२३२०४६२.५४	८३११७६.८९	६८२२५८			
				११५४-२०७८/०३/२७	“	वडा नं. १२ दशनी सरदारको घर जाने बाटोमा ड्रेन निर्माण उ.स	१७९८३८.३५	११४८०१.५३	९५६६८			
				१०९६-२०७८/०३/२४	“	वडा नं. १७ स्थित मदरसा तालीमुल इस्लाममा डेस्क बेन्च निर्माण	९८५००	७५०००	७५०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			[illegible]४६-२०७८/०३/२७	“	पाथिभरा मार्ग देखि शोभित काफ्लेको घरदेखि चन्दा भट्टराइको घरसम्म प्रोटेक्शनवाल निर्माण	५०८१२१.६१	१८३५०३.४७	१४६८०३	
			११३२-२०७८/०३/२५	“	जागरण टोल अधुरो कालोपत्रे निर्माण उ.स	४८०९२५.३१	४४३६७०.५५	४११०४३.०६	
					जम्मा	२,३०,७४,३०४/-	१,५५,८३,१२०/-	१,४३,५६,२३९/-	
६१			**उपभोक्ता समिति सम्बन्धमा**						
६१.१			पालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, नगद सहभागिता तोकिएको अवस्थामा सहभागिता वापतको रकम सम्बन्धित स्थानीय तहको खातामा दाखिला गरी सो को भौचर प्राप्त भएपछि मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना सम्झौता गर्नुपर्दछ।तर पालिकाले नगद लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन्।अतः नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्दछ ।						
६१.२			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ बमोजिम उपभोक्ता समितिवाट सञ्चालित कार्यक्रमको लेखा दुरुस्त राख्ने दायित्व सम्बन्धित उपभोक्ता समितिका प्रमुख, कोषाध्यक्ष र सदस्य सचिवको हुने, लेखा दुरुस्त नराखेको पाइएमा प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने एवं भए गरेको कामलाई नगरेको तथा नगरेको कामलाई गरेको सिफारिस गर्ने, नापजाँच प्राविधिक सुपरीवेक्षण गर्ने र अन्तिम मूल्याङ्कन गर्ने कर्मचारीलाई प्रचलित कानूनबमोजिम कारबाही हुने व्यवस्था छ।उपभोक्ता समितिले राखेको लेखाको सम्बन्धमा प्रभावकारी अनुगमन गरेको देखिएन।उपभोक्ता समितिमार्फत् भुक्तानी गर्दा आयकर ऐन, २०५८ बमोजिम श्रोतमा अग्रिम आयकर कट्टी गर्नुपर्ने, स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिबृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकासँग खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाको पालना भएको छैन । उपभोक्ता समितिबाट खरिद गरिएका विभिन्न जिन्सी, निर्माण सामग्री र हेभी मेशिनको भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टी गरेकोसमेत देखिएन।उपभोक्ता समितिले लेखा नराख्ने, कार्यालयबाट अनुगमन नहुने अवस्थामा आयकर ऐन, २०५८ अनुसार लाग्ने आयकर तथा भुक्तानीमा असुली गरिने कर रकम निर्माण व्यवसायी तथा आपूर्तिकर्ताबाट छली हुन सक्ने भएकोले अनुगमन गर्नुपर्दछ ।						

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६२</td><td></td><td></td><td>
कर बिजक जारी नगरेको
सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बीस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि बाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको फर्मको आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टलमा स्थायी लेखा नम्बर सर्च गर्दा निज पार्टी मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको पाइएकोले नियमानुसार मू.अ.कर बिजक जारी गर्नुपर्नेमा नगरेर प्यान बिल मात्र जारी गरेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले कर बिजक जारी नगर्दा मू.अ.कर घटी असुल भएको तथा आयमा समेत उक्त रकम समावेश नहुने भएकोले सम्बन्धित फर्मले बिजक जारी गरी कानून बमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>भौ न मिति</th><th>योजनाको नाम</th><th>फर्मको नाम</th><th>विजक रकम</th><th>मु अ कर रकम</th></tr>
<tr><td>१३४९_२०७८।३।३०</td><td>शान्ति चौक मार्ग ड्रेन निर्माण</td><td>३९१,३८७,३९०, ३८९,३८६,३८८</td><td>१०८३००</td><td>१४०७९</td></tr>
<tr><td>१२१-२०७८।३।३०</td><td>रेट्रो फिटिङ निर्माण उ स पकलि मा वि सुनसरी नरभाषा</td><td>सिता निर्माण सेवा (६०३९५२८३८)</td><td>१२००००</td><td>१५६००</td></tr>
<tr><td>३८१-२०७७/१०/०९</td><td>तरहरा लबिपुर मुलबाटो दक्षिण थारु टोल जोडने बाटो कालो पत्रे निर्माण</td><td>कुमार निर्माण सेवा कुमार इन्टरप्राइजेज एण्ड सप्लायर्स ३००१५५५०७</td><td>९०००</td><td>१३७०</td></tr>
<tr><td>३९५-२०७७/१०/११</td><td>भवन मर्मत तथा निर्माण कार्य</td><td>राजु हार्ड वेयर ३०४३६००४०</td><td>३१२००</td><td>४०५६</td></tr>
<tr><td>३९६-२०७७/१०/१२</td><td>साईराम मार्ग ड्रेन तथा उच्च स्तरीय कालोपत्रे</td><td>कुलायन निर्माण सेवा ६००५३११६६</td><td>८८०००</td><td>११४४०</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>३,५६,५००/-</td><td>४६,५४५/-</td></tr>
</table>
</td><td>४६,५४५</td></tr>
<tr><td>६३</td><td></td><td></td><td>बढी मुल्य भुक्तानी भएको</td><td>२,८६०,३७७.६३</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सार्वजनिक निकायले नियम १२३ बमोजिम भुक्तानी दिंदा वास्तविक खर्च मूल्याङ्कन गरी भुक्तानी दिनुपर्नेमा पालिकाले देहायको भुक्तानी गर्दा लागत ईस्टिमेटमा बढी मुल्य राखि सोही आधारमा मुल्याङ्कन गरी उपभोक्ता समितिलाईभुक्तानी गरेको तर खर्च पुष्टी गर्ने बिल बिजक हेर्दा घटी दरमा सामान खरिद गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु. २८,६०,३७८/-गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ ।	

भौचर नं र मिति	**आइटम**	**लागत अनमानमा राखिएको मुल्य**	**खरिद गरेको मुल्य**	**बढी भएको रकम**	**परिमाण**	**बढी भएको जम्मा रकम**
१२७-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७१४.१६	२४६.३४	२०	४९२६.८०
१२७-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा ppc	९६०.५०	६०४.५५	३५५.९५		१६०१७.७५
१२७-२०७८/३/३०	इटा १नं.	१९.७८	१८	१.७८	१५००	२६७०
१२७-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	६७०	२९०.५	६०	१७४३०
१२१-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	६६८	२९२.५	५०	१३६२५
१२१-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	६६५	२९५.५	१४१	४१६६६
१०१-२०७८/३/३०	इटा १नं.	१९.७८	१६.३८	३.४	१००००	३४०००
९३-२०७८/३/२१	इटा १नं.	१९.७८	१६.९५	२.८३	३०००	८४९०
६१-२०७८/२/३०	इटा १नं.	१९.७८	१६.८३	२.८९	१९५४	५६४७.०६
६१-२०७८/२/३०	इटा १नं.	१९.७८	१८.०३	१.७५	९९३	१७३८
५६/२०७८/२/२३	१नं इटा	१९.७८	१६.९५	२.८३	३०००	८४९०
३७-२०७८/३/२९स्थानिय	१नं इटहरी	१९.७८	१६.९५	२.८३	२६००	७३५८

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			पूर्वाधार							
			३७-२०७८/३/२९स्थानिय पूर्वाधार	सिमेन्ट	९६०.५०	६७०	२९०.५०	२५०	७२६२५	
			३५-२०७८/३/२४	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७२०	२४०.५०	४००	९६२००	
			१६-२०७८/३/३	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७३४.५०	२२६	२२०	४९७२०	
			२३-२०७८/३/२१	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७६८.४०	१९२.१०	१४०	२६८९८	
			१२-२०७८/२/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७८०.००	१८०.५०	२२०	३९७२०	
			६-२०७८/१/१९	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	८००	१६०.५०	११०	१७६५५	
			६-२०७८/१/१९	सिमेन्ट बोरा ppc	९६०.५०	६३८.४५	३२२.०५	१५०	४८३०७.५०	
			३-२०७८/१२/१७	१नं इटहरी	१९.७८	१६.९५	२.८९	७७५०	२१९३२.५०	
			३-२०७८/१२/१७	छड	९७.१८	६९	२८.१८	१६०१.८०	४५१३८.६२	
			१४०७-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	८१३.६०	१४६.३०	५०	७३४५	
			१४०७-२०७८/३/३०	सिमेन्टf बोरा २७५	९६०.५०	८१९.२५	१४१.२५	२७५	३८८४३.७५	
			१३२४-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा opc	९६०.५०	७४५.८	२१४.२	१५००	३२१३००	
			१३२१-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा ppc	९६०.५०	५९३.२५	३६७.२५	१७०	६२४३२.५	
			१३१९-२०७८/३/३०	सिमेन्ट बोरा ppc	९६०.५०	५५३.७	४०६.८	४२	१७०८५.६	
			३०५/२०७७/०९/२३	सिमेन्ट	९६०.५	६२२/-	३३९	१२५	४२,३७५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			पुजिगत							
			३०६-२०७७/०९/२४	सिमेन्ट opc	९६०.५	७०३/-	२५८	१०० बोरा	२५,८००	
			३०६-२०७७/०९/२४	सिमेन्ट opc	९६०.५	५६५/-	३९६	८५ बोरा	३३,६६०	
			३१९-२०७७/०९/२८ पुजिगत	सिमेन्ट	९६०.५	७४९/-	२११/-	३८० बोरा	८०,१८०	
			३२०-२०७७/०९/२८	सिमेन्ट opc	९६०.५	७२५/-	२३६/-	२४० बोरा	५६,६४०	
			३४५-२०७७/१०/०६	सिमेन्ट opc	९६०.५	७४०/-	२२१/-	२९५ बोरा	६५१९५	
			३४७-२०७७/१०/०६	सिमेन्ट opc	९६०.५	७७९.७	१८१/-	२७० बोरा	४८८७०	
			३४७-२०७७/१०/०६	रड	९७.१८	९२/-	५.१८	१६६० केजि	८,५९९	
			२५२-२०७७/०९१३ पूजिगत	सिमेन्ट opc	९६०.५	६६३/-	२९८/-	१००	२९८००	
			२५२-२०७७/०९/१३ पूजिगत	TMT छड	९७.१८	७९/-	१८.१८	८१५ केजी	१४८१७	
			२६२-२०७७/०९/१६ पूजिगत	१ नं. ईटा	१९.७८	१६.८९	२.८९	६३५२	१८३५७	
			२६२-२०७७/०९/१६ पूजिगत	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	७२३	२३८/-	६० बोरा	१४२८०	
			२६२-२०७७/०९/१६ पूजिगत	TMT छड	९७.१८	७३/-	२४.१८	२४० बोरा	५३२०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			२६३-२०७७/०९/१७ पूजिगत	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	७७४/	१८७/-	१०० बोरा	१८७००	
			२६४-२०७७/०९/१७	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	७७४/-	१८७/-	६३	११७८१	
			२६४-२०७७/०९/१७	TMT छड	९७.१८	७३.४५	२४/-	११६० केजि	२७८४०	
			२६४-२०७७/०९/१७	TMT छड	९७.१८	७८	१९ के.जि.	१०९० के.जि.	२०७१०	
			२७०-२०७७०९/१९	TMT छड	९७.१८	८७/-	१०.१८	२८६० के.जि.	२९११५	
			२७०-२०७७०९/१९	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	७५५/-	२०६/-	२०० बोरा.	४१२००	
			२७६-०७७/०९/२०	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	७५०/-	२११/-	५० बोरा	१०५५०	
			२७८-२०७७/०९/२०	सिमेन्ट ओ.पि.सि..	९६०.५	६२०/-	३४१/-	८० बोरा	२७२८०	
			२८२-२०७७/०९/२१	सिमेन्ट	९६०.५	७२८/-	२३३/-	५० बोरा	११६२५	
			२९५-२०७७/०९/२३	सिमेन्ट ओ.पि.सि.	९६०.५	७७४/-	१८७/-	२१५/-	४०२०५	
			२९७-२०७७/०९/२३	१ नम्बर इटा	१९.७८	१७/-	३/-	२९६०	८८८०	
			२९७-२०७७/०९/२३	TMT छड	९७.१८	७३/-	२४/-	७०५ केजि	१६९२०	
			२९७-२०७७/०९/२३	TMT छड	९७.१८	७५/-	२२/-	२०० केजि	४४००	
			१२५२-२०७८/३/२९	सिमेन्ट	९६०.५	६८०.२६/-	२८०.२४	२३५ बोरा	६५८५६.४	
			१२३१-२०७८/०३/२९	सिमेन्ट (PPC)	९६०.५०	४९०	४७०.५	८३ बोरा	३९०५१.५	
			११६९-२०७८/०३/२७	सिमेन्ट(OPC)	९६०.५०	७०७	२५३.५	१५० बोरा	३८०२५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	विषय							बेरुजु रकम
			११६२-२०७८/०३/२७	सिमेन्ट(ओ.पी.सी)	९६०.५०	६५०	३१०.५	१२५ बोरा	३८८१२.५	
			११६०-२०७८/०३/२७	सिमेन्ट(ओ.पी.सी)	९६०.५०	६५०	३१०.५	१२५ बोरा	३८८१२.५	
			१०९९-२०७८/०३/२५	सिमेन्ट(ओ.पी.सी)	९६०.५०	५८५	३७५.५	१५५	५८२०२.५	
			४०३-२०७७/१०/१२	सिमेन्ट OPC	९६०.५	७४५.८	२१४.७	२२१ bag	४७४४८.७	
			४०६-२०७७/१०/१२	सिमेन्ट	९६०.५	६१०.२	३५०.३	११५ वोटा	४०२८४.५	
			३६२-२०७७/१०/६	OPC सिमेन्ट	९६०.५	६८४	३७७	२१९ Bag	६०६६३	
			३८१-२०७७/१०/९	विलमा १०० वाट सोलार पाता	१४०००	१८४७५	४४७५	६पिस	२६८५०	
			३८१-२०७७/१०/९	१५ एम.एच. चार्ज कन्टोलर	२४००	३००००	२७६००	३ पिस	९२८००	
			३८१-२०७७/१०/९	४० वटा सडक बत्ती DC	१३५६०	१४९९९.९	१४३९.९	३ पिस	४३१९.७	
			३८५-२०७७/१०/९	सिमेन्ट PPC	९६०.५	५८४	३७७	१५० Bag	५६५५०	
			३९९-२०७७/१०/१२	सिमेन्ट OPC	९६०.५	७६०	२००.५	८६ Bag	१७२४३	
			४०२-२०७७/१०/१२	सिमेन्ट	९६०.५	६०९.७४	३५०.७६	८२	२८७६२	
			६१२-७७/१२/१०	ओ.पि.सि सिमेन्ट	९६०.५	७५७.१	२०३.४	२५० बोरा	५०८५०	
			६२५-२०७७/१२/१३	ओ.पि.सि सिमेन्ट	९६०.५	७४०.१५	२२०.३५	२०० बोरा	४४०७०	
			६३०-२०७७/१२/१३	सिमेन्ट	९६०.५	६१५.८५	३४४.६५	१२५ बोरा	४३०८१	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			४१६-२०७७/१०/१३	ओ.पि.सि सिमेन्ट	९६०.५	७६२.७५	१९८	१०० बोरा	१९८००	
			४१६-२०७७/१०/१३	ओ.पि.सि सिमेन्ट	९६०.५	७५७.१	२०३.४	१०० बोरा	२०३४०	
			४४४-२०७७/१०/१९	सिमेन्ट	९६०.५	७४०.१५	२२०.३५	१७५ बोरा	३८५६१.२५	
			४४४-२०७७/१०/१९	सिमेन्ट	९६०.५	८००	१६०.५	३३० बोरा	५२९६५	
			४४४-२०७७/१०/१९	टि.एम.टि.बार	९७.१८	९४	३.१८	७१६३.४५ के.जि.	२२७८०	
			४४६-२०७७/१०/१९	सिमेन्ट ओ.पि.सि	९६०.५	७४०.१५	२२०.३५	१११ बोरा	८२१५६	
			४५७-/७७/१०/१२	सिमेन्ट ओ.पि.सि	९६०.५	७४३.५४	२१७	८० बोरा	१७३६०	
			४६५-२०७७/१०/२५	सिमेन्ट ओ.पि.सि.	९६०.५	७२३	२३८	२३०	५४७४०	
			४६५-२०७७/१०/२५	रड	९७.१८	८९	८.१८	२४००	१९६३२	
			जम्मा						२८,६०,३७८/-	
६४			**टायलको दर** स्वीकृत नगर तथा जिल्ला दररेटमा प्रति स्वायर मिटर इन्टरलकिङ टायल लगाउने कार्यमा प्रयोग हुने ८०mm मोटाइ भएको (ग्रेड नखुलेको) टायलको मुल्य सादाको १०३.०७ र रंगिनको १२० प्रति वर्ग फिट रहेको देखीन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा स्थलगत अवलोकन गर्दा २२५*१२० mm को जिक्ज्याक सेपको टायल करीब एक वर्ग फिटमा २.९८ वटा प्रयोग हुने देखिएको छ । यसबाट प्रति वर्ग मिटरमा ३२ वटा टायल प्रयोग हुदा नगर दररेटको हिसाबले प्रति टायल मुल्य अभि वृद्धि कर समेत रु ३९.०८ गणना गरी लागत अनुमान तयार गरी सोही बमोजिम भुक्तानी गरिएकोमा उपभोक्ताले खरिद गरेको विल विजकबाट मु.अ.कर समेत घटीमा रु १९.२१ प्रति टायल (सादा) मात्र खरिद गरेको देखिएको छ भने उपभोक्ताले मुल्याङ्कन गरीएको टायल खरिद गरेको देखीन्छ । यस सम्बन्धमा बढी दर राखिएको नगर दररेट तथा जिल्ला दररेटलाई सुधार गरी वास्तविक लागतको आधारमा दररेट निर्धारण गर्नुपर्ने टायलको strength (ग्रेड) खुलाई गुणस्तर निर्धारण गर्नुपर्ने र सो बमोजिमको अनुगमन हुनुपर्ने							४,१०९,८०१.५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			देखिन्छ । घटी दरमा खरीद गरेको आइटमको उच्च नगर दररेट निर्धारण गरी कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको रकम रु. २०,८३,२०७/- सम्बन्धित बाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

भौचर नं र मिति	योजनाको नाम	**आइटम**	**लागत अनमानमा राखिएको मुल्य**	**खरिद गरेको मुल्य**	**प्रति थान बढी भुक्तानी**	**परिमाण**	**बढी भुक्तानी भएको जम्मा रकम रू.**
१३४१-२०७८/३/३०	जनता वस्तीको गुम्वा देखि शिवपार्वती मन्दीर	टायल (सादा टायल प्रति स्क्वायारफिट १०३.०७ (१ वर्ग मिटरमा ३२ वटा टायल गणना)	३९.०८	१९.८७	१९.२१	३४९८८.८०	६,७२,१३४.८४
१३३४-२०७८/३/३०	किशान कल्याण सहकारीदेखी दक्षिण ट्रान्सफरदेखि पश्चिम जाने बाटो टायल बिछ्याउने कार्य	ज्ञानु कंक्रिट ब्लक उद्योग (६०७३३१३१२)	३९.०८	२१.४७	१७.६१	२५०००	४,४०,२५०
१३३३-२०७८/३/३०	नारद गुरागाईको घर अगाडीको बाटोमा टायल ओछ्याउने	ज्ञानु कंक्रिट ब्लक उद्योग (६०७३३१३१२)	३९.०८	२१.४७	१७।६१	२५८१३	५,५४,२०५
३४६-२०७७/१०/०६	त्रिवेणी टोलका बाटाहरु निर्माण उपभोक्ता समिति	ईन्टरलक ब्लक टायल्स	३९.०८	१९.२१	१९.८७	७६५०	१,५२,००५
३४७-२०७७/१०/०६	पुल्चोक मार्ग निर्माण उपभोक्ता समिति	जिगज्याक	३९.०८	२३/-	१६/-	१३०००	२,०८,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय									बेरुजु रकम
				१२६२-२०७८/३/३०	अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा मर्मत सुधार	टायल	३९/-	२५/-	१४/-	२२५२०	३१५२८०		
				१२५९-२०७८/३/३०	शान्ता मार्ग टायल लगाउने	टायल	३९/-	३३.९/-	५.१/-	१२०००	६१२००		
				१२३९-२०७८/३/२९	चन्द्र कुमार राईको घर उत्तर हुदै मुना गिरीको घर पुर्वको बाटो निर्माण	टायल	३९/-	२८.२५/-	१०.७५/-	२६९०३	२८९२०७.२५		
				१२३८-२०७८/३/२९	कल्पवृक्ष मार्ग ब्लक लगाउने	टायल १००mm	४९.७२/-	२७.५०/-	२२.२२/-	१२४००	२७५५२९.१६		
				११३४-२०७८/०३/२७	वडा नं. २० स्थित रहेको त्रिवेणी मार्ग राम वि.क को घर छेउ इन्टरलक ब्लक निर्माण	टायल	३९.८०	२४	१५.८	२०३००	३२०७४०		
				४००-२०७७/१०/१२	ड्रेन कल्भर्ट र टायल निर्माण कार्य (रितादेवी श्रेष्ठको घर अगाडीबा६ उत्तर गार्डेन एकेडेमी पछाडीसम्म)	८० mm इन्टरलक टालल	३९.०८	२८.५०	१०.५८	६४७६	६८५१६		
				४०४-२०७७/१०/१२	पल्दले मार्ग उ. समिति	जिगप्याक सेतो	३९.०८	२१.४७	१७.६१	५१५०	९०६९१.५		
				४०६-२०७७/१०/१२	प्रोटक्शन वाल र इन्टरलकिङ्ग	इन्टर लक टायल (१ वर्ग मिटरमा ३२ वटा टायल लाग्ने)	३९.०८	२८.२५	१०.८३	१६६७५	१८०५९०.२५		
				३९७-२०७७/१०/१२	सुनाखरी टोलका ३ वटा बाटाहरु ब्लक लगाउने	इन्टरलक टायल (१ वर्ग मिटरमा ३२ वटा टायल लाग्ने)	३९.०८	३४	५.०८	२९५०	१४९८६		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			३९७-२०७७/१०/१२	सुनाखरी टोलका ३ वटा बाटाहरु ब्लक लगाउने	जिगज्याक (सेतो)	३९.०८	२३	१६.०८	२१०० पिस	३४६५०	
			३९७-२०७७/१०/१२	सुनाखरी टोलका ३ वटा बाटाहरु ब्लक लगाउने	जिगज्याक (रातो)	४५.५०	२३	२२.५	६०० पिस	१३५००	
			४१५-२०७७/१०/१३	महेश्वर साहको घरदेखि अनामनगर जाने ह्यूमपायप र ड्रेन टायल निर्माण	इन्टरब्लक टाइल(१ बर्ग मि.मा ३२ वटा टाली गणना)	३९.०८	२८.२५	१०.८३	६६८५ पिस	७२३९८.५	
			४१६-२०७७/१०/१३	मुसहर बस्ती आवास भवन निर्माण उपभोक्ता समिति	टाइल सेतो (१ बर्ग मि.मा ३२ वटा टाली गणना)	३९.०८	१८.०८	२१	१३००० पिस	२७३०००	
			४५७-/७७/१०/१२	मिलन मार्ग इन्टरलकिङ बाटो निर्माण उपभोक्ता समिति	इन्टरब्लक टायल (१ बर्ग मि.मा ३२ वटा टाइल गणना)	३९.०८	३४	५.०८	१४३५४ थान	७२९१८	
			जम्मा							२०,८३,२०७/-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६५	१३०२	२०७८-३-३०	**संयुक्त शिव पार्वती मार्ग** संयुक्त मार्ग टायल विच्छ्याउने कार्य शिव पार्वती टोलको लागत अनुमान रू. ६,९०,२७५/- रहेकोमा कार्यालयले रू ५ लाख व्यहोर्नेगरी २०७७/१२/२७ मा सम्झौता भएकोमा रू. ६,९०,०२७/- को प्राविधिक मूल्याङ्कन पेश भई कार्यालयले रू. ४,४२,५००/- भुक्तानी दिएको छ पेश भएको नापी किताब बमोजिम आईटम नं. २.०३ मा Providing Laying ८० mm Inter locking Tiles Bided With Crusher Stone waste मा ३८६ वर्ग मिटर टायल विच्छ्याउने कार्य नापी भएको छ। सो परिमाण बमोजिम प्रति वर्ग मिटरमा ३२ वटा टायलका दरले १२३५२ टायल लाग्ने देखिएकोमा उपभोक्ताले बराह कंक्रिट उद्योगबाट (६१०६८१७६५) ९,२४५ मात्र टायल खरिद गरेको भनि रू. ३,६१,१७१/- को बिल पेश गरेको देखियो। यसबाट ३,१०७ टायलको विल पेश गरेको देखिएन। लेखापरीक्षणका क्रममा योजनास्थलको २०७८/१२/०१ मा अवलोकन गर्दा उपभोक्ता समितिका सम्बन्धित पदाधिकारीबाट उक्त निर्माण कार्य वराह कंक्रिट उद्योगले एकमुष्ट ठेक्कामा गरेको र उक्त कार्यमा रू. ७,६८,०००/- खर्च भएको जनकारी भएको छ। लागत अनुमान तथा मूल्याङ्कनमा ९० मिटर लम्बाई र ४.३ मिटर चौडाईमा टायल लगाएको नापजाँच भएकोमा फिल्डमा १०८.४ मिटर लम्बाईमा टायल विच्छ्याउने कार्य गरेको देखिएता पनि सोहि अनुसारको यथार्थ विलभरपाई पेश गरेको देखिएन्। यसबाट व्यावसायीले कर छलि गर्न सक्ने भएकाले अपुग टायल ३१०७ को कार्यालयको मूल्याङ्कन दर प्रति टायल रु. ३९.०८ ले हुने रू. १,२१,४२२/- (मू.अ.कर समेत) को विजक पेश गरी मू.अ.कर समेत समायोजन गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । संयुक्त मार्गमा विच्छ्याइएको ब्लक	१२१,४२२
६६			**सडक कालोपत्रे इटहरी-७**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६६.१			यस पालिकाको वडा नं. ७ स्थित रामजानकी मन्दिरदेखि नहरसम्म, मंगलबाबा, मलेक्षी, शुभलक्ष्मी, सिसौनी मार्ग कालोपत्रे योजनाको लगत अनुमान रू. ३,८०,२४,६९९/- रहेकोमा बोलपत्रको माध्यमबाट रू. २,९७,५४,३२१/- कबोल गर्ने न्युनतम सारभूत रूपमा प्रभावग्राही बोलपत्रदाता साह निर्माण सेवा (३००१८२६०) सँग २०७८/०१/१२ मा निर्माण सम्झौता गरेको देखियो। उक्त सम्झौता बमोजिमको कार्य २०७९/०१/१२ सम्म सम्पन्न गर्नुपर्नेमा यस आर्थिक बर्षमा कुनै पनि प्राविधिक बिल पेश भएको देखिएन। आ.व. २०७८/७९ मा लेखापरीक्षण अवाधिसम्म तेस्रो बिल सम्म रु. १,७८,०४,८६२/- को प्राविधिक विल पेश भई बेसकोर्स सम्मको निर्माण कार्यको भुक्तानी भएको र आस्फाल्ट कार्पेटिङ्ग गरेको भएता पनि उक्त कार्य मध्ये रामजानकी मन्दिरदेखि नहरसम्मको खण्ड ६८७.५ मिटरको भुक्तानी दिएको र शुभलक्ष्मी मार्गको २७९.७ मिटर को प्राविधिक मूल्याङ्कन हुन बाँकी रहेको देखियो। लेखापरीक्षणको क्रममा उक्त शुभलक्ष्मी मार्गको कालोपत्रेको मोटाई ४० mm सेक्शन १ को ०+००० देखि ०+१२२ सम्मको खण्डको २०७८/१२/०१ मा स्थलगत अवलोकन गरिएकोमा उक्त खण्डको विभिन्न भागमा हुनुपर्नेमा ३५ मि.मि सम्म देखिएको, सडक किनारामा हेर्दा कम्प्याक्शन (Compaction) नपुगेको, समान्य बल प्रयोग गर्दा समेत कालोपत्रे उक्किएको देखिएकोले उक्त सडक खण्डको कार्य गुणस्तरीय भएको देखिएन। यस खण्डको कालोपत्रेको ल्याव टेस्ट समेत नभएको र कार्यालयले मिति २०७८/१२/०८ को पत्रबाट ल्याव टेष्ट गर्न मनमोहन प्राविधिक विश्वविधालय बुढिगंगा मोरङमा पठाएकोमा विटुमिन कन्टेन्ट समेतको अवस्था खुल्ने गरी परीक्षण रिपोर्ट प्राप्त गरेको देखिएन। यस सम्बन्धमा उक्त सबै सडक खण्डको तोकिएको स्पेशिफिकेशन बमोजिम गुणस्तरीय निर्माण कार्य भएको भन्ने सम्बन्धमा एकिन हुन नसकेकाले हाल सम्मको खर्च रु. १,७८,०४,८६२/- सम्बन्धमा छानविन गरी त्रुटी सच्चाई प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ । कम्प्याक्सन नभई उक्किएको कालोपत्रे र तोकिए बमोजिम ४० एमएम मोटाइ नपुगेको सडक	
६६.२			यस निर्माण व्यावसायीले बीमा बापत रू. २,९९,८६०/- को एभरेष्ट इन्स्युरेन्स कम्पनि लि विराटचोकको बीमा कागजात पेश गरेकोमा सो को म्याद कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने अवधी २०७९/०१/१२ मा १३ महिना थप समेत २०८०/०२/१२ सम्म हुनुपर्नेमा २०७९ कार्तिक ७ सम्मको मात्र भएकोले ७ महिना ५ दिन अपुग देखिएको छ। उक्त विमाको तोकिएको त्रुटी सच्याउने अवधिलाई खाम्नेगरी म्याद रहेको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।	
६७			**सडक कालोपत्रे इटहरी-७**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६७.१			इटहरी-४ स्थित मोतिदेवी मार्ग कालोपत्रे योजनाको शुरु लागत अनुमान रू. ७७,४३,९०६/- रहेकोमा बोलपत्रको माध्यमबाट रू. ७१,१८,०५०/- कबोल गर्ने अंकित कन्स्ट्रक्शन (३०२६०८४१२) सँग २०७७ असार ११ मा सम्झौता भएको देखिन्छ।कार्यालयले २०७७/०९/०७ मा ८.२२ प्रतिशत भेरिएशन गरी भेरिएशन पश्चातको सम्झौता रकम रू. ७८,१६,०३३/- (मू.अ.कर, पी. एस र कन्टिन्जेन्सी समेत) कायम गरेको छ। भेरिएशन गनुपर्ने कारणमा पुरानो वेस पर्याप्त भएको हुदा थप गर्नु नपरेको र वडा नं. ४ को मिति २०७७/०६/२८ गतेको च.नं. ६४१ को पत्रानुसार चौडाई बढाउन सिफरिश भई आएकोले भेरिएशन गनुपर्नेको जनाएको छ। शुरु ड्रईङ्ग डिजाईन गर्दा नै के कति लम्बाई चौडाईको सडक निर्माण गर्ने भन्ने सम्बन्धमा निर्क्यौल नगरी ठेक्का बन्दोवस्त भए पश्चात विवाद उत्पन्न भए पछि आईटम थप गर्न भेरिएशन गरेको मानसिव देखिदैन्।सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ५४ मा खरिद सम्झौता गर्दाका बखत पूर्वानुमान गर्न नसकिएको पीरिस्थितिमा मात्र भेरिएशन गर्न सकिनेमा पूर्वानुमान गर्न सकिने चौडाई बढाउने विषयमा भेरिएशन आदेश जारी गरेको नियमित देखिदैन ।	
६७.२			यस योजनाको २०७८/१२/०१ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा चेनेज ०+००० देखि ०+२०० को बीचमा खानेपानी पाइप विच्छ्याउँदा कालोपत्रे भत्काएको देखियो। त्रुटी सच्याउने अवधिमा उक्त त्रुटी सच्चाउनु पर्दछ। कालोपत्रे भत्केको भाग	
६७.३			यस योजनमा रोड फर्निचर समावेश गरेको देखिएन ।यस निर्माण व्यावसायीबाट निर्माण सम्पन्न गरेको सडकमा पुन: अर्के निर्माण व्यावसायीबाट रोड माकिङ्ग गरेको देखियो। यसबाट लागतमा प्रतिष्पर्धा नहुने र मितव्ययिता कायम हुन नसक्ने देखिएकोले एउटा योजनाको सम्पुर्ण निर्माण समावेश गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६८			**लागत अनुमान/प्राविधिक मूल्याङ्कन तयार नगरेकोः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा सार्वजनिक नियकायले स्वीकृत नर्म्सको आधारमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोगता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात सम्बन्धित कार्यालयमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको काममा लागत अनुमान तथा प्राविधिक मूल्याङ्कन बेगर ह्युमपाई खरिद तथा वितरण भएकोले सो को प्रयोगको प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिन्छ ।	९९,९९३

गो.भौ.नं./ मिति	**ब.उ.शी.न**	**योजना/कार्यक्रम**	**फर्मको नाम**	**थान**	**दर**	**भुक्तानी रकम**	**कैफियत**
१२२२-२०७८/०३/२९	पूँजीगत	वडा नं. १३ बाट ह्युमपाई खरिद	पाथीभरा कंक्रीट इण्डष्ट्रिज प्रा.लि	१०	८८४९	९९९९३	एन.प्री ३१४५० ह्युम पाइप

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
६९			**अग्रिम कर कट्टी** आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ अनुसार बासिन्दा व्यक्तिले प्राकृतिक स्रोतको रकम भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशत कर कट्टी गर्नु पर्ने उल्लेख छ । यस वर्ष कार्यालयले उपभोक्तावाट विभिन्न काम गराई भुक्तानी गरेको छ उपभोक्ताले गिट्टी/बालुवा खरिदको निम्न अनुसारको प्यान विल पेश गरी रकम भुक्तानी गरेकोमा सोमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा घटी कट्टी गरेको देखियो । यसबाट कर राजश्व घटी असुली हुने भएकाले घटी कट्टी गरेको रु. २४८७२०।८५ असुल गर्नुपर्दछ ।	२४८,७२०.८५

गो.भौ. नं./मिति	ब.उ.शी.न.	योजना/कार्यक्रम	फर्मको नाम (मु.क.द.नं.)	भुक्तानी	१५%	कट्टी रकम	असुल गर्नुपर्ने
१२१६-२०७८/०३/२८	नपा पूँजीगत	वडा नं. १ आर्दश टोल बुद्धमार्ग ड्रेन निर्माण	सृष्टिका सप्लायर्स (६१४६६४५४८)	११२०००	१६८००	१९७५	१४८२५
१२१६-२०७८/०३/२८	नपा पूँजीगत	वडान नं. १ आर्दश टोल बुद्धमार्ग ड्रेन निर्माण	मिसा एण्ड निशा सप्लायर्स (६१४१३८६६५)	६४०००	९६००	१९७५	७६२५
११५३-२०७८/०३/२७	नपा	वडा नं. १४ शान्ति सूजना मा	सगरमाथा सुनसरी	२४७०००	३७०५०	६०९	३६४४१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय									बेरुजु रकम
					पूँजीगत	वि देखि उत्तर मोति मार्ग सृजना चोकसम्म ग्राभेल निर्माण	कन्ष्ट्रक्सन प्रा.लि (६०६८२६६८६)						
				११५२-२०७८/०३/२७	नपा पूँजीगत	वडा नं. १७ स्थित जानकी मार्ग देखि शिव मार्ग सम्मका बाटोमा मिक्स गिट्टी व्यवस्थापन उ.स	कपिल सप्लायर्स(३०५५०८८२३)	१०३२००	१५४८०	२५००	१२९८०		
				११०५-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	वडा नं. १० गिता चौधरीको घरको अगाडीको ग्राभेल गरेको	सन्तोष कन्स्ट्रक्सन (६०६७०५३२७)	१२६०००	१८९००	२५००	१६४००		
				११०४-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	वडा नं. १२ लिलामणि गुराईको घरदेखि विनोद कार्कीको र आखा डोमको घर सम्म ड्रेन निर्माण	सन्तोष कन्स्ट्रकन्सन (६०६७०५३२७)	९२१००	१३८१५	७८२	१३०३३		
				११०३-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	अमर तामाङ्गको घर जाने बाटो ड्रेन निर्माण	सन्तोष कन्स्ट्रकन्सन (६०६७०५३२७)	७८०००	११७००	९३१	१०७६९		
				११००-२०७८/०३//२५	नपा पूँजीगत	मटाहा चौकदेखि पिपुल्स कलेज जाने बाटो ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण	सन्तोष कन्स्ट्रकन्सन (६०६७०५३२७)	५६३००	८४४५	२५०७	५९३८		
				११००-२०७८/०३//२५	नपा पूँजीगत	मटाहा चौकदेखि पिपुल्स कलेज जाने बाटो ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण	रेप्सुना सप्लायर्स (१३०८००१७)	१८८५००	२८२७५	२५०७	२५७६८		
				१०९९-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	इदगाह देखि वडा नं. १३ जोडिने बाटो निर्माण	सगरमाथा सुनसरी कन्ष्ट्रक्सन प्रा.लि (६०६८२६६८६)	१५१०००	२२६५०	१३६०	२१२९०		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१०९७-२०७८/०३/२४	नपा पूँजीगत	वडा नं. १० मनमोहन आ.वी व्यवस्थापन निर्माण उ.स	सन्तोष कन्स्ट्रकन्सन (६०६७०५३२७)	५४९९९	८२४९.८५	१२७३	६९७६.८५
१०९५-२०७८/०३/२४	नपा पूँजीगत	रियालन्स पछाडीको बाटोहरू ड्रेन तथा ग्राभेल क्रमागत निर्माण उ.स	सन्तोष कन्स्ट्रकन्सन (६०६७०५३२७)	१७०००	२५५०	३१०६	५५६
"१०९५-२०७८/०३/२४	नपा पूँजीगत	रियालन्स पछाडीको बाटोहरू ड्रेन तथा ग्राभेल क्रमागत निर्माण उ.स "	प्रयास सप्लयार्स(६०३६०१७२५)	१८९०००	२८३५०	३१०६	२५२४४
११३०-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	वडा नं. १ स्थित कन्चन चोक आसापासको तल्लो माझी टोल आसपासको बाटोमा मिस्की गिटी हाल्ने	सी.सि.सि निर्माण सेवा (६०६७३७७२४५)	३४००००	५१०००	७५००	४३५००
११२७-२०७८/०३/२५	नपा पूँजीगत	वडा नं. १८ शिव पंचायत मार्ग बाटो तथा ड्रेन निर्माण उ.स	न्यू नवदुर्गा हार्डवेयर (६०१७७७८७९)	५९०००	८८५०	१४७५	७३७५
जम्मा						३४,१०६/-	२४८७२०।८५

७०			**वडा नं. २ कार्यालय भवन र कम्पाउण्ड वाल** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा १३ (२)क मा मालसामान वा निर्माण कार्यको छुट्टा छुट्टै समूह र प्याकेज बनाई गर्नुगर्ने भएमा त्यस्तो समूह र प्याकेज र सो को मूल्याङ्कन गर्ने तरिका तोकि बोलपत्र सम्बन्धि कागजात तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। एउटै प्रकृतिको निर्माण कार्यको टुक्रा गरी छुट्टा छुट्टै प्याकेज बनाई छुट्टा छुट्टै खरिद गर्न मिल्ने देखिदैन्। यस पालिकाले वडा नं. २ को वडा कार्यलय भवन र शौचालय तथा कम्पाउण्ड वालको निम्नानुसारको कार्य टुक्रा गरी फरक फरक निर्माण व्यावसायीबाट गराएको देखियो। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०.१			कार्यालयले निम्नानुसारको एउटै कम्पाउण्ड भित्र गर्नुपर्ने निर्माण कार्यलाई टुक्रा गरी बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गरेको देखियो। एउटै प्रकृतिको कार्य गर्दा बहुबर्षीय योजनाको रूपमा एउटै प्याकेजमा निर्माण कार्य गर्दा लागत प्रभावी हुने र निर्माणमा एकरुपता हुने तथा निर्माण स्थलको उपयोगमा सहजता हुने तथा एक अर्को सँग सम्बन्धित कामहरूमा प्राविधिक रूपमा समेत जटिलता उत्पन्न हुन नदिन एउटै प्याकेजमा निर्माण कार्य गर्नुपर्नेमा छुट्टा छुट्टै रूपमा कार्य गरेको देखिएको छ। कार्यालयले निर्माण कार्यको स्लाईसिङ्ग र प्याकेजिङ्ग गर्दा यसलाई विचार पुर्याउनुपर्ने देखिन्छ ।	

सि.नं.	ठे.नं.	योजनाको नाम	फर्मकोनाम	लागत(मू.अ कर बाहेक)	सम्झौता रकम	भुक्तानी रकम(मू.अ.कर बाहेक)
१.	५०-२०७५/७६	वडा कार्यालय भवन निर्माण इटहरी-२	प्रयास सोलुसन्स एण्ड विल्डर्स प्रा.लि (६०६७८३६८२)	१,७१,४७,८७०।५८	१,१४,६५,१८३	१,०४,०८,७८८।८१
२.	४७-२०७६/७७	वडा कार्यालय भवनमा कम्पाण्ड वाल शौचालय र अन्य निर्माण गर्ने कार्य	श्रीजल निर्माण सेवा रामधुनी (६०३१९८३००)	४९,४७,५८१।३१	३१,८६,९८०।०४	२७,०८,५७६।३८
जम्मा				२,२०,९५,४५२/-	१,४६,५२,१६३/-	१,३१,१७,३६५/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०.२	९५०	२०७८-३-१७	शौचालय तथा कम्पाण्ड बालतर्फ घटी कार्य(९५०-२०७८/०३/१७) यस प्याकेजको ठे.नं. ४७-२०७६/७७ अन्तर्गत सम्झौता रकम रू.३१,८६,९८०/-(मू.अ.कर बाहेक) रहेकोमा रू.२७,०८,५७६/- को मात्र कार्य गरी रू. ४,७८,४०४/- को कार्य निर्माण व्यावसायीले नगरीपालिकाले कार्य स्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको(८४.९९ प्रतिशत)देखियो।निर्माण व्यावसायीले विद्युतको काम, स्यानिटरीको काम, सिभिल वर्क्समा घटी कार्य गर्दा समेत कार्य स्वीकार प्रतिवेदन जारी गर्नुको औचित्य तथा पुष्ट्याई पेश गरेको छैन्।तोकिएको ड्रइङ्ग डिजाईन बमोजिम कार्य नगरी घटी कार्य गर्दा समेत कार्यस्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको नियमित देखिदैन ।	४७८,४०४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७०.३			वडा कार्यालय भवन निर्माण वडा नं. २ तर्फको लागत अनुमान रू. १,७१,४७,८७०.५८/- सम्झौता रकम मू.अ.कर बाहेक रू. १,१४,६५,१८३.४०/-(३३.१४ प्रतिशत घटी) भएकोमा १,०४,०८,७८८.८१/- मा कार्य सम्पन्न भई रू. १०,५६,३९४.५९/- घटी (९२.१४%) मा कार्यस्वीकार प्रतिवेदन जारी गरेको छ। उक्त भवनको लेखापरीक्षणको क्रममा २०७८/१२/०२ मा स्थलगत अवलोकन गर्दा भवनको पूर्वी र उत्तरी भागको जगमा माटो पुर्ने कार्य अपुरो रहेको देखियो। आईटम नं. ७ मा Backfilling गर्नुपर्ने परीक्षण २९०.६९ घनमिटर रहेकोमा २४२.२४ घनमिटर मात्र फिलिङ गरी ४८.४५ घन मिटर माटो फिलिङ्ग नगरेको देखियो। यसबाट बनेको संरचनाको दिगोपन नहुने र वालको भित्री भागमा चिस्यान आई संरचना कमजोर हुने देखिन्छ।भवनको लम्बाई १४.२ मिटर चौडाई १३.७५ मा Back Filling गराउने सम्बन्धि कारवाही गर्न निजको कार्यसम्पादन जमानतबाट त्रुटी सच्याउने अवधिभित्र उक्त कार्य गरी प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ। वडा नं २ को कार्यालय भवन र भवनको पछाडि माटो फिलिङ नभएको भाग	२,१००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७१			**कान्छिचोक-बडहरा-जनसहयोग स्कूल छेउ कालोपत्रे** यस पालिकाले वडा नं. १८,१९ र २० मा कान्छिचोक बडहरा जनसहयोग स्कूल छेउसम्मको बाटो निर्माण कालोपत्रे गर्ने योजनाको लागत अनुमान रू. ५,८१,१६,९४८/- (मू.अ.कर पी.एस बाहेक) रहेकोमा बोलपत्रको माध्यमबाट ३०.७० प्रतिशत घटी कबोल गर्ने आशिर्वाद (ब्राइटबुल/जाल्पा जे.भी (६११८७६६३४) सँग रू. ४,५७,०७,५९५/- (मू.अ.कर समेत) मा मिति २०७६/०५/३० मा सम्झौता भएको छ। सम्झौता बमोजिमको निर्माण कार्य २०७८/०९/३० मा सम्पन्न गर्नुपर्नेमा हालसम्म रू. ३,७०,१२,५८०/- को मात्र प्रविधिक मूल्याङ्कन पेश भई भुक्तानी भएको छ। लेखापरीक्षण अवधीसम्म उक्त ठे.नं. ४२-२०७५/७६ को कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश भएको देखिदैन्। लेखापरीक्षणको क्रममा २०७८/१२/०२ मा उक्त योजना स्थलको स्थलगत अवलोकन गर्दा सडक खण्डका विभिन्न स्थानमा पटहोल्स देखिएको पिच उबडखावड भएको र जब्दी मा.वि छेउको कल्भर्टको दायाँ पट्टी नदि कटान भई करिब १४.५० मिटर बाटो क्षतिग्रस्त भएको देखियो। उक्त निर्माण व्यवसायीले पेश गरेको विमाको म्याद सन २०२१/१२/१६ (२०७८/०९/०१) सम्म मात्र रहेको र हाल विमाको अवधि समाप्त भएको र म्याद थप समेत नगरेकोले उक्त क्षतिपर्ती हुन सक्ने देखिएन। अत: निर्माण गरिएको कालोपत्रे सडकमा भएको त्रुटी सम्बन्धित निर्माण व्यावसायीबाट सच्याउने अन्यथा निजको कार्यसम्पादन जमानत रू. ७४,६३,०००/- (कृषि विकास बैंक धरान-PB/०२७/००२१/५२४४/१९) जफत गरी निर्माण कार्य गराउनुपर्ने देखिन्छ। नदी कटान भएको सडकको भाग	७,४६३,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७२	४१	२०७८-१-२३	**गैर सरकारी संस्था परिचालनः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४६ मा गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउन सकिने व्यवस्था अन्तर्गत जन चेतना सम्बन्धी तालिम, अभिमुखीकरण, सवलिकरण, मूल प्रवाहीकरण जस्ता कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराउँदा छिटो छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा सार्वजनिक निकायले गैर सरकारी संस्थाबाट तोकिए बमोजिमको प्रक्रिया अपनाई त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्ने सक्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९९ (१) मा ऐनको दफा ४६ बमोजिम गैर सरकारी संस्थाबाट काम गराउनको लागि त्यस्तो कामको आवश्यकता, किसिम, समयावधि, कामको गुणस्तर, जनशक्ति, कार्य सञ्चालन विधि सहितको कार्यक्षेत्रगत शर्त र लाग्ने रकमको मोटामोटी अनुमान तयार गर्नुपर्ने र ९९ (२) मा सार्वजनिक निकायले उपनियम (१) बमोजिमको काम गराउनको लागि त्यस्तो काम गर्ने उद्देश्य राखी प्रचलित कानुन बमोजिम दर्ता भएको र नियम १८ बमोजिमको मौजुदा सूचीमा समावेश भएका गैर सरकारी संस्थालाई कम्तीमा पन्ध्र दिनको अवधि दिई सूचना प्रकाशन गरी सो संस्थाबाट प्रस्ताव माग गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यस कार्यालयले सूचना प्रकाशित गरी भोलुङ्गेपुल सम्बन्धी कार्यका लागि परिवर्तनका लागि हाम्रा हातहरु नेपाल (परीवर्तन नेपाल) सँग गरेको मिति २०७६/११/६ मा गरेको भएको देखियो। उक्त सम्झौता बमोजिम परिवर्तनका लागि हाम्रा हातहरु नेपाल (परिवर्तन नेपाल) ले निर्माणस्थलको विस्तृत सर्वेक्षण गर्ने, झोलुङ्गेपुल निर्माण मर्मत कार्यको डिजाइन नक्सा तथा लागत अनुमान (DPR) तयार गर्ने झो.पु. निर्माण/मर्मत कार्यको आवश्यक प्रवन्ध गर्ने, प्राविधिक सहयोग तथा सुपरिवेक्षण गरी डिजाइन नक्सा तथा स्पेशिफिकेशन मुताविक गुणस्तर निश्चित गर्ने, भार परीक्षण गर्ने, अन्तिम जाँच पास (Final Assessment) गराउन सहयोग गर्ने लगायतका कार्य गर्ने उल्लेख छ। उक्त प्राविधिक प्रकृतिका काम गरे बापत झोलुङ्गे पुल रणनीतिमा उल्लेख भए अनुसारको ३ चरणमा (३०%, ३५%, ३५%) सेवा शुल्क भुक्तानी गर्ने व्यवस्था छ। साथै, बुँदा ५ मा यो सम्झौता अवधि ३ वर्षको हुनेछ र वार्षिक कार्यसम्पादनको आधारमा म्याद थप गर्न सकिने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयलले निम्नानुसारको पुलको सेवा शुल्क बापत रु. १,१६,५३१।- भुक्तानी गरेको छ । <table><tr><th>क्र.सं.</th><th>पुलको नाम</th><th>लागत अनुमान</th><th>कुल पारिश्रमिक</th><th>यस वर्ष भुक्तानी रकम</th></tr><tr><td>१.</td><td>पशुपति झोलुङ्गे पुल</td><td>२९२७२९७.७१</td><td>१६६४७३.४२</td><td>११६५३१</td></tr></table> सार्वजनिक खरिद ऐनको दफा ४६ बमोजिम जनचेतना सम्बन्धी तालिम, आभिमुखिकरण, सवलीकरण मूल प्रवाहीकरण जस्ता कार्य मात्र गैर सरकारी संस्थाबाट गराउँदा छिटो, छरितो, प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा त्यस्तो कार्य गराउन सक्नेमा पूर्वाधार निर्माण कार्यको DPR लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समेटिएका कार्यहरु र निर्माण कार्यको सुपरभिजन लगायतका कार्य गैर सरकारी संस्थाबाट गराएको र वार्षिक रुपमा प्रतिष्पर्धा समेत नगराई नविकरण गरेर सोही संस्थालाई भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त कार्य यस ऐनको मनसाय बमोजिम भएको देखिदैन। कार्यालयले TBSU लगायतका संस्थाको समन्वय र झोलुङ्गे पुलको निर्माण कार्य प्रणालीका आधारमा उक्त संस्थालाई भुक्तानी दिएको जनाएको छ। सालबसाली प्रतिष्पर्धा नगराई नविकरण गर्ने परिपाटी नियमावली बमोजिम मनासिव नदेखिएको र गैर सरकारी संस्थाबाट जटिल भौतिक निर्माण कार्यको ड्राइङ डिजाइन गराई गै.स.स.ले व्यावसायिक क्रियाकलाप गरी सो वापत सेवा शुल्क भुक्तानी गरेको नियमित देखिदैन।	११६,५३१

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>७३</td><td></td><td></td><td>

बढी दरमा भुक्तानी

भौ नं. १३३० मिति २०७८/३/३० मा दिएको भुक्तानीमा इटहरी उपमहानगरपालिका वडा नं.६ का सदस्य भद्र थापाले अमानतबाट बुढीगंगा शंव विश्राम सडक बत्ति स्थल अगाडी जडान गरेकोमा नगर दररेटको पालना गरेको देखिएन। स्विकृत दररेट भन्दा बढीमा अमानतबाट खरिद गर्ने आधार नदेखिएकोले बढी भुक्तानी रु. ६,२३७/- असुल गर्नुपर्दछ।

<table>
<tr><th>विवरण</th><th>फर्म</th><th>दररेट रू(vat समेत)</th><th>खरिद दर (vat समेत)</th><th>बढी दर</th><th>परिमाण</th><th>बढी रकम</th></tr>
<tr><td>पोल ९ मिटर (दररेट सि.नं.१७६)</td><td>सनसाईन ईनर्जी हाउस (६०४०६५५७९)</td><td>२३१८७.६०</td><td>२९०००</td><td>५८१२</td><td>१</td><td>५८१२</td></tr>
<tr><td>चर्ज कन्ट्रलर</td><td>सनसाईन ईनर्जी हाउस (६०४०६५५७९)</td><td>२४००</td><td>२८२५</td><td>४२५</td><td>१</td><td>४२५</td></tr>
<tr><td colspan="6">जम्मा</td><td>६,२३७/</td></tr>
</table>

</td><td>६,२३७</td></tr>
<tr><td>७४</td><td></td><td></td><td>

सोझै खरिदः

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा–टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु. ५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक बर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले रु. ९७,९४,२८४/- मूल्यको विभिन्न मालसामान खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट खरिद गरेको देखिएको छ।यस्तो प्रवृत्तिमा सुधार गर्नुपर्ने र प्रतिष्पर्धा नगरी सोझै खरिद गरेको नियमित गरी पेश गर्नुपर्दछ।

<table>
<tr><th>भौ न./मिति</th><th>ब उ शी न</th><th>योजना/कार्यत्रम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१४०२_२०७८।३।३०</td><td>पुँजीगत न.पा</td><td>मन्दिर टोलदेखी तेग्रा टोल हुदै नहरसम्म ग्राभेल १४</td><td>मोहन निर्माण सेवा</td><td>४८६७०४</td><td></td></tr>
</table>

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

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३७१_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	ग्राभेल पुर्व लोहनी १४	राधिका निर्माण सेवा	४८७३५२		
			१४१८_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	हाइवेदेखी वडा नुं७ जाने बाटोमा ग्राभेल (३०५.६९ घ मि * १४०२)	सयपत्रि पल्टीप्रपोज कम्पनि प्रा.लि (६०३५२०१८५)	४८४२९२.४४	चेनेज नखुलेको नापी किताबको आधारमा भुक्तानी	
			१४१६_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	वडा नं. ८ कार्यालय जाने बाटो ग्राभेल	शाह निर्माण सेवा (३०००१८२६०)	४९०५९३.३४		
			१३१२-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	ह्यूमपाइप खरीद	माँ दुर्गा कंक्रिट उद्योग (३०५०२४२४०)	२९४३४७		
			१७८-२०७७/०८/२१	पुँजीगत न.पा	मेशेनरी तथा औजार	प्लास्टिक सप्लायर्स (३०२१५९०९७)	२,२९२७७		
			२०८-२०७७/०८/३०	पुँजीगत न.पा	फर्निचर तथा फिक्चर्स	चाँदनी कार्पेट एण्ड डेकुरेसन इटहरी (३०५२२६६४४)	८०,४१३		
			२०९-२०७७/०८/३०	पुँजीगत न.पा	मेशेनरी तथा औजार	क्वालिटी आईटी सोलुसन (६१२८१९७९)	८२,४९०		
			२१७-२०७७/०९/०५	पुँजीगत न.पा	फर्निचर तथा फिक्चर्स	भवानी फर्निचर एण्ड फर्निसिङ्ग ट्रेनिङ प्रालि (६०९५११७८१)	२,३३,९१०		
			२३७-२०७७/०९/०९	पुँजीगत न.पा	मेसिनरी तथा औजार	पवित्रम इन्फोसिस (६१३२१९२१५)	४,३५०००		
			३०७।२०७७/९/२४	पुँजीगत न.पा	फर्निचर तथा फिक्चर्स	ए.वि.सप्लायर्स (६१३०९४५८८)	७८,७६१		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१२६६-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	मेशिनरी तथा औजार	वि आर इन्टरप्राईज (६१३६४१५०८)	९९५५३		
				पुँजीगत न.पा	पुँजिगत अनुसन्धान तथा परामर्श गुरुयोजना	फाइनर इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०४२४७५१७)	२४५८५७		
			१२९४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	"	आटिष्टा इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०५९९६३४६)	२४५९६९		
			१२६४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	फर्निचर तथा फिक्चर्स	लक्ष्मि फर्निसिङ सेन्टर (३०५३४९६४२)	४९६०७		
			१२२९-२०७८/०३/२९	पुँजीगत न.पा	टेङ्गग्रा करिडोर मार्गलाई अन्तिम बिल रकम भुक्तानी	श्री कन्स्ट्रक्सन (३०४३६५८०७)	४४६०६८		
			१२२४-२०७८/०३/२९	पुँजीगत न.पा	सुवेग्या सप्लायर्स	सुवेग्या सप्लायर्स (६१४४३७६९०)	९९५६४		
			१२२२-२०७८/०३/२९	पुँजीगत न.पा	वडा नं. ११ ह्युम पाईप खरिद	पाथीभरा कंकृट इन्डष्ट्रिज प्रा.लि (३०१६४६६५३)	९९९९३		
			१२२१-२०७८/०३/२१	पुँजीगत न.पा	कोरोना संक्रमण रोकथामका लागि सामग्री खरिद	नागरिक आर्युवेदिक औषधी पसल(६०३३६६७१६) कस्तुरी हर्बल एण्ड कस्मेटिक मार्केटिङ्ग(६१३८२५४७८)	९९८५०		
			११४८-२०७८/०३/२७	पुँजीगत न.पा	कागजात र सिफारीस बमोजिम भुक्तानी	न्यु सप्कोशि इलेक्ट्रोनिक्स	२१३९९९		
			११३५-२०७८/०३/२७	पुँजीगत	कागजात बमोजिम भुक्तानी एडभरटाइजिङ्ग	शुभानी एडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि	१००८५२	विज्ञापन भुक्तानी	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				न.पा	प्रा.लि भुक्तानी (६०९६२८८१०)	भुक्तानी (६०९६२८८१०)			
			११३३-२०७८/०३/२७	पुँजीगत न.पा	डेक्स बेन्च खरिद	युनिभर्सल मेटल(३०२९९६७११)	२९९६६५		
			४२३-२०७७/१०१५	पुँजीगत न.पा	मेशेनरी तथा औजार	सनसाइन इनर्जी हाउस	८५७७८		
			४३५-२०७७/१०/१६	पुँजीगत न.पा	मेशेनरी तथा औजार	पवित्र इन्फोसिस इटहरी	८६०००		
			४४२-२०७७/१०/१९	पुँजीगत न.पा	फर्निचर तथा फिक्चर्स	भवानी फर्निचर एण्ड सोफा उद्योग इटहरि	११५८८१	३ वटा फर्मसँग कोटेशन लिनुपर्नेमा नलिइ खरिद गरेको	
			जम्मा				९७,९४,२८४/-		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७५			**मूल्य अभिबृद्धि कर कट्टी** मूल्य अभिबृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ग. मा ठेक्का वा करार अन्तर्गत बस्तु वा सेवा आापूर्ति बापतको कर भुक्तानी सम्बन्धी विशेष व्यवस्थाको (१) मा सरकारी निकाय वा नेपाल सरकारको पूर्ण वा आंशिक स्वामित्व भएको संघ संस्थाले ठेक्का सम्झौता वा करार अन्तर्गत आपूर्ति हुने वस्तु, सेवा वा दुवै आपूर्ति गरी सो बापतको रकम सम्बन्धित ठेकेदार वा आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने कर रकमको पचास प्रतिशतले हुन आउने रकम निजको नामबाट सम्बन्धित राजस्व शीर्षकमा जम्मा गरी बाँकी रहने कर बापतको रकम मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यसैगरी आर्थिक ऐन, २०७८ को व्यवस्था अनुसार २०७८।२।१६ देखि यस्तो रकम ३० प्रतिशत कट्टीगरी दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले देहायअनुसार भुक्तानीमा ५० प्रतिशत तथा ३० प्रतिशत राजस्व शीर्षकमा दाखिला नगरी फर्मलाई नै भुक्तानी दिएको देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ ।	५०,७३३.१

भौ नं. मिति	**ब.उ.शि.नं.**	**योजना कार्यक्रम**	**फर्मको नाम**	**जम्मा विल**	**मु.अ.कर रकम**	**५०% , ३०% मु.अ.कर**
१२६०७८/३/३०	सर्शत		प्रविन एण्ड सन्स कन्ट्रक्सन	३३७५१३/-	३९३८८२४.२९	११६४७
१६५-२०७७/८/१९	पुंजिगत	प्रारम्भिक वातावरणीय शिक्षण	वातावरणीय तथा प्राविधिक परामर्श नेपाल (६०८७३४१२३)	३०२४००/-	३९३१२	११७९३.६०
१३१२-२०७८/३/३०	पुजिगत	होमपाइप खरिद	माँ दुर्गा कंकृत उद्योग (३०५०२४२४०)	२९२३४६/-	३३६३१	१००८९.६
१२९४-२०७८/३/३०	पुजिगत	पुँजिगत अनुसन्धान तथा परामर्श गुरुयोजना	फाइनर इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०४२४७५१७)	२४५८५७/-	२८६६५	८५९९.५
			आटिष्टा इन्जिनियरीङ कन्सलटेन्सी (६०५९९६३४६)	२४५९६९	२८६७८	८६०३.४
जम्मा						५०७३३.१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७६			**सोझै खरिद**	३,६३०,९१०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ मा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, दफा ८ (२) मा खरीद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा–टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४(१) मा रु.२० लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा अन्य सेवा सिलबन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरी खरिद गर्न सकिने, नियम ८५(१) मा रु. ५ लाख रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ भने नियम ८५(१ख) मा एक आर्थिक बर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सीमाभन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट एकपटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नपाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले रु. ३६,३०,९१०/- मूल्यको विभिन्न तरकारी बिउ, विषादी, पशु औषधि तथा कृषि औजार खरिद गर्दा ऐन नियमको व्यवस्था पालना नगरी सोझै बजारबाट लागत अनुमान समेत तयार नगरी खरिद गरेको देखिएको छ।यस्तो प्रवृत्तिमा सुधार गर्नुपर्ने र प्रतिष्पर्धा नगरी सोझै खरिद गरेको नियमित गरी पेश गर्नुपर्दछ ।	

गो.भौ.नं. मिति	संस्था/व्यक्तिको नाम	खरिद विवरण	रकम रु.
५-२०७७।०६।०१	गणेश एग्रो ट्रेडर्स	१५ प्रकारका विउ	३८९६७५
६-२०७७।०६।०१	गणेश एग्रो ट्रेडर्स	१२ प्रकारका विउ	१९०२५०
१३-२०७७।०७।०२	राज एग्रोभेट	६ प्रकारका विषादी	७४१५०
९५-२०७८।०१।१७	पि.पि.के. एग्रो ट्रेडर्स	९ प्रकारका विषादी	८००००
३२-२०७७।०९।२९	नेपाल ब्रदर्श मसरुम एण्ड एग्रो रिसर्च प्रा.लि.	१३३३४ प्याकेट च्याउको विउ	४०००००
८०-२०७७।१२।०४	पि.पि.के. एग्रो ट्रेडर्स	९ प्रकारका तरकारी ५०० प्याकेट	२०००००
८१-२०७७।१२।०४	पि.पि.के. एग्रो ट्रेडर्स	७ प्रकारका तरकारी १२५ प्याकेट	२०००००
८६-२०७७।१२।०११	नमुना कृषि उद्योग	७५०० प्याकेट खरिद गरी १३४ जनालाई वितरण	३०००००
३१-२०७८।०३।१८	स्वस्तीक एग्रोभेट	६ प्रकारका तरकारी-विउ	१०००००
३२-२०७८।०३।१८	स्वस्तीक एग्रोभेट	५ प्रकारका तरकारी-विउ	१०००००
३४-२०७८।०३।१८	स्वस्तीक एग्रोभेट	९ प्रकारका तरकारी-विउ	२०००००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				९८-२०७८।०१।१९	जयकाली कृषि फर्म	ग्रीन नेट ५३ थान	४५००००		
				१००-२०७८।०१।१९	पाण्डे स्टोर्स	मल्चिङ्ग प्लास्टिक ६२ रोल	३७१८३५		
				२२-२०७७।०८।२९	अनुपमा भेटेरिनरी औषधि पसल	पशु औषधि	२५००००		
				२५-२०७७।०८।२९	अनुपमा भेटेरिनरी औषधि पसल	पशु औषधि	२५००००		
				२६-२०७७।०८।३०	सुवेदी भेट्स फर्मा	५० प्रकारका औषधि	४०,०००		
				१०६-२०७८।०१।२८	अर्जुनधारा भेट्स फर्मा प्रा.ली	पशु औषधी	३५०००		
							३६३०९१०		
७७			**अमानत बाट खरिद गर्ने प्रवृतिः** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४५ मा सामान्य प्रकृतिको मर्मत, सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतवाट गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९८ मा सार्वजनिक निकायले एक लाख सम्मको निर्माण सम्बन्धी कार्य एक तह माथिको स्विकृती लिई गर्न सक्ने व्यवस्था रहेकोमा कार्यालयले फूल विरुवा रोपण टोकरी निर्माण, बुढो रोप्ने वृक्षणरोपण लगायतका कार्य भनी पूर्वस्वीकृति बेगर निम्नानुसारका कार्यलाइ टुक्रा टुक्रा पारी यस कार्यालयका वातावरण अधिकृत पुष्प नारायण चौधरीलाइ पेश्की दिई तथा निजले पेश गरेको अन्य फर्मको विल भरपाईको आधारमा निजलाई नै पटक पटक भुक्तानी दिई ऐन र नियमावलीको ठाडो उलंघन गरेको देखियो । यस सम्वन्धि व्यवहोरा विगतको प्रतिवेदनमा समेत उल्लेख गरेकोमा सो को समेत वेवास्ता गरी अझै अमानताबाट रकम थप गरी कार्य गरे गराएको देखियो । यसरी निर्माण कार्य गराउदा प्राविधिक रुपमा नापजाँच गरी स्वीकृत मलेप फारमको ढाँचामा प्राविधिक बिल तथा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश गर्ने गरेको देखियो।एक तह माथिको स्विकृति बेगर तोकिएको सीमा समेतलाई उलंघन गरी पटक पटक आदेश दिने र दामकाम गर्नमा संलग्न जिम्मेवार व्यक्तिलाई जवाफदेहि बनाई पुष्टयाई गर्ने प्रमाण पेश गर्नुपर्ने र नियमित समेत गरी पेश गर्नुपर्ने र यस किसिमको कार्य गर्न निरुत्साहित गर्नुपर्ने देखिएको रु.						१,७३८,५३७

	भौ नं मिति	कर्मचारीको नाम	फर्मको नाम	रकम	कैफियत
१	४-०५/२९/२०७७	वातावरणअधिकृत श्री पुष्पनारायण चौधरीलाई विरुवा गोडमेल वापतको पेश्की रकम भुक्तानी।		८०,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
				२	५-०६/०१/२०७७	पुष्पनारायण चौधरीलाई रकम भुक्तानी ।		९०,५११			
				३	१८-०६/०७/२०७७	वृक्षारोपणको लागी टोकरी निर्माणका लागि पुष्प नारायण चौधरी लाई रकमभुत्तानी ।		८४,५६२			
				५	९०-०७/२०/२०७७	टोकरी निर्माण कार्यका लागी पुष्प नारायण चौधरी लाई रकम भुक्तानी	न्यू श्री पशुपति नर्सरी / डोरहाजिरी भरपाइ	९५८३५	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको		
				६	१६६-०८/१९/२०७७	पुष्पनारायण चौधरीलाई पे फ गरी रकम भुक्तानि (रोपिएका विरुवा गोडमेल)	दिक्तेल खुकुरी पसल/ डोरहाजिरी	९९४७५	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको		
				८	३७१-१०/०७/२०७७	दुबोतथा फुल रोप्ने कार्यका लागी पुष्प नारायण चौधरी लाई भुक्तानी	न्यू श्री पशुपति नर्सरी	७८,४५५	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको		
				११	१०५८-१०/२३/२०७७	पुष्प नारायण चौधरीलाई विभिन्न रकम भुक्तानि		१९,१६८			
				१२	११८६-११/०७/२०७७	पुष्पनारायण चौधरीलाई विशेष सरसफाई वापतको रकम भुक्तानी ।		८४,२९९	सडक सफाई सम्बन्धि छुट्टै ठेक्का समेत रहेको		
				१३	१२२१-११/१४/२०७७	पुष्पनारायण चौधरीलाई प्रजातन्त्र वापतको रकम भुक्तानी ।		२५,७५०			
				१४	५२९-११/१६/२०७७	पुष्पनारायण चौधरीलाई पेश्की वापतको रकम भुक्तानी ।		२,००,०००			
				१६	६१८-१२/११/२०७७	पुष्प नारायण चौधरीलाई फूल खरिदको भुक्तानि	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/ विभिन्न विल	९७७५०	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
								कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			१७	६८१-०१/२९/२०७८	पुष्पनारायण चौधरीलाई भुक्तानी (टोकरी निर्माण)	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/ विभिन्न विल	२९१२१०	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			१८	६९८-०२/२१/२०७८	पुष्पनारायण चौधरीलाई पेश्की वापतको रकम भुक्तनी ।		२,००,०००		
			१९	९४१-०३/१७/२०७८	पुष्पनारायण चौधरी लाई पे. फ. गरी रकम भुक्तानी	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/ श्री पशुपति मार्वल एण्ड टायल हाउस	३९०२४७	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			२०	१३६९-०३/३०/२०७८	पुष्प नारायणलाई गमला खरीद गरी वृक्षारोपण कार्यक्रमको लागी भुक्तानी		४०२००	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			२१	१३७०-०३/३०/२०७८	पुष्पनारायण चौधरीलाई रकम भुक्तानी	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/	९४६००	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			२२	१३७३-०३/३०/२०७८	सोनमपुष्प नारायण चौधरीलाई रकम भुक्तानी । (गमला खरिद गरी फुल रोप्ने कार्यक्रम)	विभिन्न विलबाट	६८४००	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	
			२३	१४१५-०३/३०/२०७८	पुष्पनारायण चौधरीलाई रकम भुक्तानी	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/ विभिन्न फर्मबाट	३,४२,७५०	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

२४	४४३-२०७७/१०/१९	पुष्पनारायण चौधरीलाई रकम भुक्तानी (फुल गोडमेल)	न्यू श्री पशुपति नर्सरी/विभिन्न फर्मबाट	९८०७५	तोकिएको ढाँचामा प्राविधिक नाँपजाच तथा कार्यसम्पन्न पेश नगरेको
	जम्मा			१७,३८,५३७/-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७८	१२७०	२०७८-३-३०	**बढी भुक्तानी** यस पालिकाको स्वीकृत दररेटमा हेभि मेशीन डोजरबाट माटो खन्ने कार्यको दररेट रु ७५/- रहेको छ भने म्यानुअल श्रमिकको प्रयोग गरी बाटो खन्ने कार्य (म्यानुअल) दर रु ४८९/- रहेको देखिन्छ । निम्नअनुसारका योजनामा उपभोक्ता समिति/अमानतबाट कार्य गर्दा मेशिनबाट माटो खन्ने कार्य गरेको र हेभि मेशिनको काम गरेको विल विजक र फोटो समेत पेश गरेकोमा प्राविधिक मुल्याङ्कन तथा नापजाँच गर्दा म्यानअल दरमा गरेको देखिएकोले प्रति घण्टा रु ४१४/- का दरले बढी भुक्तानी भएको देखीयो/जुन तरीका र पद्धतिबाट निर्माण कार्य भएको सोहि अनुसार नापजाच गरी भुक्तानी गर्नुपर्नेमा हेभि मेशिनले काम गरेकोमा समेत म्यानुअल दरले भुक्तानी गर्दा बढी भुक्तानी हुन गई थप व्ययभार परेको देखियो । बढी भुक्तानी भएको रकम अमानतमा काम गराउने वडा नं. ११ का वडा सदस्य सत्यनारायण चौधरीबाट असुलउपर गरी त्रुटीपुर्ण र झुटो प्राविधिक मुल्याङकन गर्नमा संलग्न प्राविधिक कर्मचारी तथा सिफारीस गर्ने भुक्तानी गर्ने जिम्मेवार पदाधिकारी तथा कर्मचारीलाई समेत जवाफदेही बनाई असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	८२,५८०

योजनाको नाम	कामको विवरण	मेशिनको दर	म्यानुअल दर	बढी दरमा भुक्तानी	परिमाण	बढी भुक्तानी
नाला सफाई गर्ने कार्य	Road way excavation	७५/-	४८९.२५	४१४.२५	१९९.३५	८२५८०.७४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
७९			**अमानत बाट खरिद गर्ने प्रवृतिः** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४५ मा सामान्य प्रकृतिको मर्मत, सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतवाट गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा ९८ मा सार्वजनिक निकायले रु.१००००० सम्मको निर्माण सम्बन्धी कार्य एक तह माथिको स्विकृती लिई गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले एकमुष्ट रुपमा लागत अनुमान तयार गरी उपयुक्त तरिकाको खरिद विधि अपनाई निर्माण गर्न सकिने योजनालाई टुत्रा गरी वडा सदस्य कर्मचारी मार्फत अमानतमा निर्माण कार्य गर्ने भनी निर्णय गरी विना प्रतिष्पर्धा निर्माण कार्य गर्ने गरेको देखीयो ।उदाहारणको रूपमा यस पालिकाको वडा नं ५ को २०७८ बैशाख २० गते बसेको वडा समितिको बैठकबाट ५ लाख बैठकलाई निम्नानुसारका ५ वटा योजनामा टुत्री गरी वडा सदस्य मार्फत अमानतबाट निर्माण कार्य गराएको देखियो । वडाध्यक्ष कल्याण बहादुर कार्किको अध्यक्षतामा बसेको बैठकले अमानतबाट खरिद गर्ने भनी योजना नै किटान गरेर निर्णय गरी कार्यन्वयन गरेको देखिन्छ । एकमुष्ट योजना कार्यन्वयन गर्न सकिने र तत्काल नगर्दा पनि सेवा प्रवाहमा वाधा नपर्ने अवस्थामा समेत यसऔ प्रकारले कार्य गरेकोमा अमानतबाट योजना कार्यान्वयन गर्नुको आधार र औचित्य पुष्टयाई भएको देखिदैन्। ऐन र नियमावलिको मनसाय विपरीत यसका प्रावधानलाई सुविस्ताको रुपमा प्रयोग गरी विगत देखी नै अमानतमा निर्माण	९,८८२,४७६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			कार्य गराउने प्रवृति देखिएकोले र निर्माण सामाग्री मु.अ.कर दर्ता भएको कार्यबाट प्रतिस्पर्धात्मक रूपमा खरिद गर्नुपर्नेमा सो नगरी यस्तो प्रवृत्तिलाई अविलम्ब बन्द गरी सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र नियमावली २०६४ को प्रतिस्पर्धात्मक खरिद विधि अपनाउनुपर्ने देखिन्छ ।	

भौ न./मिति	ब उ शी न	योजना/कार्यत्रम	अमानतमा काम गर्ने व्यक्तिको नाम र पद	रकम	कैफियत
१४२४_२०७८।३।३०	पूजीगत	नाला सफाई	मोहमद फ्युन मिया	७३५००	
१४९४_२०७८।३।३०	"	पकलि मा. विको फर्निचर खरिद	यज्ञ प्रसाद ढकाल	९८०००	
१४१०_२०७८।३।३०	"	वडा न १३ को ग्राभेल गर्ने कार्य	वडा सदस्य एयुव हुसेन	९५५००	
१४०६_२०७८।३।३०	"	केचनटोल इन्टरलक लक विधनको घरछेउ	कम्प्युटर अपरेटर दिपा गौलि	९७६१६	
१४०८_२०७८।३।३०	"	एन आइ सि एसिया बैङ्क एकता मार्ग गल्ली	सुनिता राई मुखिया	९७६१६	
१४००_२०७८।३।३०	"	हरि शर्माको घर हुदै हटिया जाने बाटो र रेग्मि टोल जाने बाटोमा खाल्टा खुल्टी ग्राभेल	हरिमाया विश्वकर्मा	९४०७१	
१४०१_२०७८।३।३०	"	फुसको छानो हटाउने कार्यत्रम	राम बहादुर राइला	९८०००	
१४०५_२०७८।३।३०	"	अन्य भैपरी	चन्द्रा देवी चौलागाई	२५१११	
१३८६_२०७८।३।३०	"	कान्छी चोकका भित्रि बाटोहरुमा मिक्स गिट्टी	गयाराम चौधरी (कम्प्युटर अपरेटर)	४९०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३८३_२०७८।३।३०	“	महेन्द्र राजमार्गका उत्तरका छुटफुट बाटाहरुको मर्मत	देव नरायण चौधरी (वडासदस्य)	९५५००	मु अ कर दर्ता नभएको संग खरीद	
			१३८३_२०७८।३।३०	“	भवानी टोल आर्युवेददेखि पश्चिम जाने बाटोहरुमा माटो र मिक्स गिटी	जिवन राई (वडा सदस्य)	९८०००	मु अ कर दर्ता नभएको संग खरीद	
			१३८८_२०७८।३।३०	“	फुसको छानो हटाउने कार्य	नजिरा खातुम (वडा सदस्य)	९८०००	नापि किताबमा चेनेज नखुलेको	
			१३९०_२०७८।३।३०	“	फर्निचर तथा फिक्सचर	नजिरा खातुम (वडा सदस्य)	९८०००	दाखिला नभएको ।	
			१३९२_२०७८।३।३०	“	फुसको छानो हटाउने कार्य	तुलसीराम चौधरी (विधालयका प्र अ)	९८०००		
			१३९३_२०७८।३।३०	“	फर्निचर तथा फिक्सचर	बासुदेव कण	९६१२६	दाखिला नभएको ।	
			१३९४_२०७८।३।३०	“	पारस मार्ग र जे वि स उत्तरको बाटो ग्राभेल	टिका देवी बस्नेत	९४२१५		
			१३९६_२०७८।३।३०	“	बनाहा बैनिदेखि फुटसलसम्म जाने बाटो	इशवर वित्रम शाह	९६०४०		
			१३९८_२०७८।३।३०	“	फुसको छानो हटाउने कार्य	पदम बहादुर अधिकारी	९७५४८		
			१३७६_२०७८।३।३०	“	फुसको छानो हटाउने कार्य	अमर बहादुर राई	९८०००		
			१३७४_२०७८।३।३०	“	फुसको छानो हटाउने कार्य	नजिरम खातुन (वडा सदस्य)	९५५००		
				“					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३७२_२०७८।३।३०		ढल तथा नाला सरसफाई कार्यक्रम	युवराज भट्टराई (कर्मचारी)	३८१२५		
			१३६८_२०७८।३।३०	"	फर्निचर तथा फिक्सचर	दादिराम निरौला (प्र अ)	९८०००		
			१३६६_२०७८।३।३०	"	फर्निचर तथा फिक्सचर	तुलसिराम चौधरी (प्र अ)	९८०००		
			१३६५_२०७८।३।३०	"	मण्डलि चर्च घेराबारा	ख्याम बहादुर भारती (वडा सदस्य)	४८०००	मण्डलि चर्च व्यक्तिको घरमा नभइ सार्वजनिक स्थानमा भएको प्रमाण पेश नभएको ।	
			१३५४_२०७८।३।३०	"	एकिकृत मार्गमा कल्भर्ट निर्माण	कुमारी देवी न्यौपाने (वडा सदस्य)	५८८००		
			१३२८-२०७८/३/३०	"	कोशि राजमार्गदेखी भृकुटी शाखा बाटोमा ड्रेन तथा टायल निर्माण	भद्र थापा मगर (वडा सदस्य)	९८,६४५		
			१३११-२०७८/३/३०	"	नहरको बाटो ग्राभेल मर्मत सम्भार ११,१२,१३,१४,१६	शान्तिदेवी ओझा	९७९२४		
			१३१३-२०७८/३/३०	पुंजिगत	हयुम पाइप खरिद	सुरेश भरारी थारु(वडा सदस्य)	९७७५७		
			१३१४-२०७८/३/३०	पुजिगत	मच्छडको दवाई छिट्ने कार्य	डिक बहादुर राई	२५२००		
			१५१-२०७७/०८/१६	पुँजिगत	सडक बत्ति मर्मत सम्भार	शालिग्राम गुरागाँई	१,०००००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१७३-२०७७/०८/१९	पुँजिगत	अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा मर्मत सुधार	रामाकान्त चौधरी	५१,०००		
			२०४-२०७७।०८।२९	पुँजिगत	सडक बत्ति जडान तथा मर्मत	मो.एयुब मिया (वार्ड सदस्य)	२,०००००		
			२०७-२०७७/०८।३०	पुँजिगत	वडा कार्यालयमा रंगरोगन तथा फल्स सिलिङ्ग निर्माण	शालिग्राम गुरागाँई (वडा सचिव)	९७,९५३		
			२४८-२०७७।०९।१३	पुँजिगत	वडा नं ७ कार्यालय मर्मत	लोकेन्द्र प्रसाद घिमिरे	९९,७३२		
			२५०-२०७७।०९।१३	पुँजिगत	Drinking Water Project	युबराज भट्टराई (वडा नं. ४)	२६,७७३		
			१२८३-२०७८/३/३०	पुँजिगत	फर्निचर तथा फिक्सचर	कमल प्रसाद तिम्सिना (प्र अ)	९८०००		
			१२८१-२०७८/३/३०	पुँजिगत	फुसको छानो हटाउने कार्य	सरन कुमार बस्नेत (प्र अ)	९८०००		
			१२७७-२०७८/३/३०	पुँजिगत	फुसको छानो हटाउने कार्य	वद्रि प्र. चौधरी (प्र अ)	९८०००		
			१२७२-२०७८/३/३०	पुँजिगत	नागरीक टोल कौशिका टोल शान्तिमार्ग र भागलपुरका बाटाहरुमा ग्राभेल	मन्जु कुमारी सरदार	९७५९९		
			१२७१-२०७८/३/३०	पुँजिगत	भानु स्कुलबाट पश्चिम बटेमारा हुदै दुहवीको सिमानासम्म छोटीपुल उत्तर पश्चिम नहरको बाटोमा ग्राभेल	नारायण सुवेदी (प्र अ)	९७४७७		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१२६९-२०७८/३/३०	पुँजिगत	संझना टोल छिर्लिङ टार जाने बाटो	सुम्मा राई (वडा सदस्य)	९७११२		
			१२९३-२०७८/३/३०	जिगत	फुसको छानो हटाउने कार्य	कमल प्रसाद तिम्सिना (प्र अ)	९८०००		
			१२८५-२०७८/३/३०	पुँजिगत	फर्निचर तथा फिक्सचर	बद्रि कुमार थापा (प्र अ)	९८०००		
			१२८४-२०७८/३/३०		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	होमनाथ नेपाल (प्र अ)	९८०००		
			१२६०-२०७८/३/३०		फर्निचर तथा फिक्सचर	वद्रि प्र. चौधरी (प्र अ)	९८५००		
			१२५७-२०७८/३/२९		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	लखनलाल चौधरी (प्र अ)	८८९१०		
			१२५६-२०७८/३/२९		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	केशिका चौधरी (शिक्षिका)	९६६४७		
			१२५५-२०७८/३/२९		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	भिम भट्टराई (प्र अ)	९८०००		
			१२५४-२०७८/३/२९		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	पर्शुराम चौधरी (प्र अ)	८०८८७		
			१२५३-२०७८/३/२९		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	केदार प्रसाद तिम्सिना (प्र अ)	९८०००		
			१२५१-२०७८/३/२९		फर्निचर तथा फिक्सचर	बेजिन्द्र निरौला (प्र अ)	९८०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
				१३८७_२०७८।३।३०		बन्नुको दिदिको घर जाने बाटो र पुरानो भुर्तेलको घर जाने बाटो ग्राभेल	सन्तोष कुमार पराजुली (वडा सदस्य)	९४०९०	प्यान विलबाट खरिद भएको		
				१३९४_२०७८।३।३०		पारस मार्ग र जे वि स उत्तरको बाटो ग्राभेल	टिका देवी बस्नेत (वडा सदस्य)	९४२१५			
				१३९६_२०७८।३।३०		बनाहा बैनिदेखि फुटसलसम्म जाने बाटो	इश्वर विक्रम शाह (वडा सदस्य)	९६०४०			
				१४००-२०७८/३/३०		हरि शर्माको घर हुदै हटिया जाने बाटो र रेग्मि टोल जाने बाटोमा खाल्टा खुल्टी ग्राभेल	हरिमाया विश्वकर्मा	९४०७१			
				२३३-२०७७/०९/०८	पुँजिगत	ईटहरी १४ गैसारमा रहेको सडक पोलबत्ति मर्मत तथा सम्भार र नरभासा पश्चिम सडक पोलबत्ति मर्मत सम्भार	किरण भट्टराई	१,९६०००			
				८४८-२०७८/०३/०८	पूजीगत	राजमार्ग दक्षिणका बाटाहरुमा गिट्टी	नजिरा खातुन वडा सदस्य -१७	९८०००			
				९९४-२०७८/०३/१२	“	सोमबारे स्वास्थ्यचौकी अगाडी ट्याङ्ग्रा खोला र रनि गाँउ स्कुलदेखि सुरेश चौधरीको घरसम्म नाला सरसफाई	प्रेम कुमार चौधरी वडा सदस्य -१३	९७३३२			
				६९१-२०७८/०२/२०	“	मझौराका भित्री बाटाहरुमा मिक्स गिट्टी	देव नारायण चौधरी वडा सदस्य -१७	४९०००			
				२०७८/०३/३०	“	भवानी टोल आयुर्वेदिक देखि पश्चिम जाने बाटोहरुमा	जीवन राइ वडा	९८१०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					माटो र मिक्स गिट्टी	सदस्य -१७			
			८४-२०७८/०३/३०	“	पञ्चायत आ वि को दक्षिणतर्फको ब्लकको छानो मर्मत	होमनाथ नेपाल प्र अ -१८	९८०००		
			१२०-२०७८/०३/२८	“	महेन्द्र मा वि मा भएको दुइ कोठे ट्रष्ट भवनको छानो मर्मत तथा संभार	मेदन कु घिमिरे प्र अ -२	९८०००		
			२१७५-२०७८/०३/२१	“	ट्याङ्ग्रा खोला हाइवेदेखि उत्तर फलामे पुल सम्मको भाग खोला सरसफाई	डिक ब राइ वडा सदस्य -४	९८०००		
			१२३-२०७८/०३/२४	“	शहरी स्वास्थ्य केन्द्र संचालन तथा व्यवस्थापन समिति अनुदान रंगरोगन कार्य	नजिरा खातुन अ हे व -१४	८८२००		
			२४०३-२०७८/०३/	“	पारुहाङ्ग चौक देखि पुरानो नविल वैंक सम्म र मुख्य चौकदेखि स्वागत लज सम्म पैनी सरसफाई	कमला गजमेर वडा सदस्य -६	८६७३०		
			२५१७-२०७८/०३/३०	“	माता मनकामना अगाडी र अनामनगर सम्म पैनी सरसफाई कार्य	नारायण प्र आचार्य वडा सदस्य -६	५७५८०		
			४०७-२०७७/१०/१३	“	वडा नं ९ भित्र रहेका सडक वत्ती मर्मत संभार	शिवराम शर्मा वडा सदस्य -९	९७७८४		
			९४०-२०७७/०३/१६	“	मोतिदेवी मार्ग पानधारे PCC कार्य	पार्वता वराइली वडा सदस्य -४	९८०००		
			२३२७-२०७८/०३/२७	“	प्रेम चौधरीको घरदेखि निमगाँछी हुँदै दक्षिण अढाइ नं टर्निङ हुँदै खोला सम्म	सर्मिला दाहाल वडा सचिव -१०	७१६६३		
			८०-२०७८/०३/२५	“	प्रगतिटोल बालविकास केन्द्र इटहरी ३ खोर्सानै	सुर्य ब थापा वडा	९२५२६		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					खापको घेराबेरा	सदस्य -३			
			९२३-२०७८/०३/१५	"	प्रहरीचौकी लोहनीमा खानेपानीको ट्युवेल जडान	किरण भट्टराइ वडा सचिव -१४	५८७९१		
			२४४८-२०७८/०३/३०	"	भानु आ वि को छाना परिवर्तन तथा मर्मत संभार कार्य	वीर नारायण विश्वास प्र अ -११	९४५३९		
			९११-२०७८/०३/१५	"	आगिनको घरदेखि श्याम चौधरीको घरसम्म बाटो ग्राभेल	रमिता सरदार वडा सदस्य -१४	४८७९०		
			९१२-२०७८/०३/१५	"	भानु मार्ग पश्चिम बुद्धमार्ग सम्म ग्राभेल	दुखीलाल चौधरी वडा सदस्य -१४	९८०००		
			१०९८-२०७८/०३/२५	"	आदर्श जानकी टोल ग्रामथाम घेरावेरा कार्य	नियामत मिया वडा सदस्य -१४	७३५००		
			२२७०-२०७८/०३/२४	"	आमझोकीका बाटाहरु ग्राभेल	रामनारायण चौधरी वडा सदस्य -१०	९८०००		
			७७६-२०७८/०३/०३	"	आशिष मार्ग ड्रेन मर्मत	शान्तिराम गौतम वडा सदस्य -४	३४३००		
			२५१५-२०७८/०३/३०	"	लिङ्केज रोडसँग जोडिएका अनामनगर मार्गका नालाहरु सरसफाई	अरुण गुरुङ्ग वडा सदस्य -६	२६०००		
			२१८८-२०७८/०३/२१	"	खेतीखोला सरसफाई	नारायण प्र आचार्य वडा सदस्य -६	४२९९८		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२५१९-२०७८/०३/३०	“	सुकुमारी पैनी सरसफाई र गोर्खा फुलबारी ड्रेन सफाई	कमला गजमेर वडा सदस्य -६	३३९६०		
			२५१८-२०७८/०३/३०	“	एकता टोल लालीगुँरास टोलका बाटाहरु सरसफाई	दिपक खड्का कर्माचारी -६	४२१००		
			१३८३-२०७८/०३/३०	“	शान्ति सृजना मा.वि. भवनको छानो मर्मत कार्य	कमल प्र तिम्सिना प्र अ -१४	९८०००		
			९१०-२०७८/०३/१५	“	वडहरा भित्री सडक मर्मत	रिंकु मोची वडा सदस्य -१८	९८०००		
			७२२-२०७८/०२/२६	“	सृजना टोल भुर्कीमा ग्राभेल र ट्याङ्ग्रा पैनी शाखा पैनी सरसफाई	दुखीलाल चौधरी वडा सदस्य -१४			
			१०१८-२०७८/०३/२२	“	झरना पैनी तथा अन्य शाखा पैनीहरु सरसफाई	किरण भट्टराइ वडा सचिव -१४	६००००		
			९०८-२०७८-०३/१५	“	रहिपुको चौधरी टोलको सडक मर्मत ग्राभेल	सालिग्राम गुरागाइ वडा सचिव -१८	९८०००		
			५०४-२०७८/११/१९	“	वातावरण सरसफाई नाला तथा ड्रेन निर्माण	राम नारायण चौधरी वडा सदस्य -१०	९७२७२		
			११६३-२०७८/०३/२७	“	अस्थाइ प्रहरी चौकीको कम्पाउण्ड घेरावेरा	गोपाल चौधरी वडा सदस्य -१६	९८०००		
			८८७-२०७८/०३/१३	“	धिरेन्द्र विश्वासको घर देखि मेनरोड जोड्ने बाटोमा ग्रावेल	प्रेम प्रसाद रिजाल वडा सदस्य -१२	९८०३३		
			१०१०-२०७८/०३/२१	“	भेटघाट चौक रेडक्रस टोल अन्तर्गत पर्ने रेशम मार्ग ड्रेन निर्माण	शान्तीराम गौतम वडा सदस्य -४	७३५००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२३१०-२०७८/०३/२५	“	सुकुमारी पैनी सरसफाई कार्य	युवराज भट्टराइ कर्मचारी -४	९३७४७		
			२३०५-२०७८/०३/१५	“	१० नं. वडा स्थित होर्डिङ वोर्ड निर्माण	क्रान्ती चौधरी मुखिया -१०	९८०००		
			१२७०-२०७८/०३/३०	“	११ नं. वडा स्थित नाला पैनी सरसफाई	सत्य नारायण चौधरी वडा सदस्य -११	९७३८०		
			९०९-२०७८/०३/१५	“	लोकतान्त्रिक टोलदेखि उत्तर शेहरा मार्ग जोड्ने सडक मर्मत	चन्द्र ब राइ वडा सदस्य -१८	९८०००		
			१०३०-२०७८/०३-२३	“	जतपुर टोलको मुल सडक मर्मत	शालीग्राम गुरागांइ वडा सचिव -१८	९८०००		
			१२७७-२०७८/०३/३०	“	पार्वती मा.वि. डेक्सवेन्च निर्माण	वद्री प्रसाद चौधरी प्र.अ. -१४	९८०००		
			१३६८-२०७८/०३/३०	“	सरस्वती जब्दी मा.वि. डेक्सवेन्च निर्माण	ददिराम निरौला प्र.अ. -१६	९८०००		
			१२५८-२०७८/०३/३०	“	सरस्वती जब्दी मा.वि. जस्तापाता लगाउने कार्य	प्रमोद शेर्पा वि.व्य.स. अध्यक्ष -१६	९८०००		
			१३६६-२०७८/०३/३०	“	जन जागृति मा.वि. डेक्सवेन्च निर्माण	तुलसीराम चौधरी प्र.अ. -१७	९८०००		
			१२५५-२०७८/०३/३०	“	शम्भुनाथ मा.वि. फर्निचर व्यवस्थापन	भिम भट्टराइ प्र.अ.	९८०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
						-१५			
			११४०-२०७८/०३/२७	“	शिव मन्दिर कम्पाउण्ड वाल निर्माण	रमिता सरदार	९६८७		
			३८२-२०७७/१०/९	“	इटहरी वडा नं. ९ को टोलबस्तीमा भएको विद्युत पोल बत्ती जडान	शिवराम शर्मा (वडा सदस्य वडा नं. ९)	९७७८०		
			३८३-२०७७/१०/९	“	नाली सफाई कार्य	गोपाल चौधरी (वडा सचिव वडा नं. १६)	४४१००		
			४०७-२०७७/१०/१३	“	इटहरी वडा नं. ९ को टोल बस्तीमा भएको बाटोको विद्युत पोल बत्ती		९७७८४		
			६१९-२०७७/१२/१९	“	स्टेज निर्माण कार्य	शिवराम शर्मा (वडा सदस्य वडा नं. ९)	३१६००		
						जम्मा	९८,८२,४७६		
८०	२०४	२०७७-८-२९	**अमानतबाट बढी भुक्तानी** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४५ मा सामान्य प्रकृतिको मर्मत, सानातिना नियमित कार्य वा सरसफाई जस्ता कार्य अमानतवाट गराउन सक्ने व्यवस्था रहेको छ । साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को दफा ९८ मा सार्वजनिक निकायले रु.१००००० सम्मको निर्माण सम्बन्धी कार्य एक तह माथिको स्विकृती लिई गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले अमानतबाट सडक बत्ती जडान तथा मर्मत कार्यका लागि वडा सदस्य मो. एयुव मियालाई LED Bulb १८ watt जडानको भुक्तानी दिदा रू. ३१०/- का दरले मूल्याङ्कन गरेकोमा निजको बिल परीक्षण गर्दा प्रतिथान रू. २४५/- ले मात्र खरिद गरेको देखिएकोले खरिद गरेको मूल्य भन्दा प्रतिबल्ब रू. ६५/- ले बढी भुक्तानी हुँदा ४५६ थानको रू. २९,६४०/- बढी भुक्तानी भएको देखिएकोले उक्त रकम असुल गर्नुपर्दछ ।						२९,६४०
८१			**मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता बेगर बिजक जारी:**						

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १९ अनुसार बिस हजार भन्दा माथिको खरिद गर्दा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ (१) अनुसार मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको व्यक्तिले कुनै वस्तु वा सेवा आपूर्ति गर्दा कर अधिकृतले अन्यथा स्वीकृत गरेदेखि वाहेक प्रापकलाई अनुसूची ५ र ५(क) बमोजिमको ढाँचामा कर बीजक दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्नानुसारको फर्मको आन्तरिक राजस्व विभागको पोर्टलमा स्थायी लेखा नम्बर सर्च गर्दा निज पार्टी मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको पाइएकोले नियमानुसार मू.अ.कर बिजक जारी गर्नुपर्नेमा नगरेर नगदी रसिद मात्र जारी गरेको देखियो । मूल्य अभिवृद्धि करमा दर्ता भएको फर्मले कर बिजक जारी नगर्दा मू.अ.कर घटी असुल भएको तथा आयमा समेत उक्त रकम समावेश नहुने भएकोले सम्बन्धित फर्मले बिजक जारी गरी कानून बमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

भौ न./मिति	ब उ शी न	योजना/कार्यत्रम	फर्मको नाम	विल रकम	कैफियत
१४००_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	हरि शर्माको घर हुदै हटिया जाने बाटो र रेग्मि टोल जाने बाटोमा खाल्टा खुल्टी ग्राभेल	एस एस सप्लायर्स	९४०७१	
१०१_२०७८।३।२५	पुँजीगत न.पा	महेन्द्र माध्यमिक विधालयबाट निर्माण सामाग्री खरिद	रेप्सुना सप्लार्यस (६१३०८००१७)	५६०००	
९८_२०७८।३।२५	पुँजीगत न.पा	श्री बुढीगंगा आधारभुत विधालय	कालिका ट्रेडस एण्ड सप्लार्यस	९५२५०	निर्माण सामग्रि खरिद
५६_२०७८।३।२५	पुँजीगत न.पा	श्री बुढीगंगा आधारभुत विधालय	कालिका ट्रेडस एण्ड सप्लार्यस	९८५७५	
३५_२०७८।३।२४	पुँजीगत न.पा	वृहत्तर मुत्तिधाम क्षेत्र विकास समिति कृयापुत्री भवन निर्माण	अंकिता कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लार्य (६०६८८३७१७) पाथिभरा क्यारीयर प्रा लि	४१५०० २०३०००	
३३_२०७८।३।२४	पुँजीगत न.पा	आर्दश कालोपत्रे निर्माण उ स	पौडेल ढुवानी सेवा (६१३१९२२२८)	२३९०००	
२७_२०७८।३।२४	पुँजीगत	हलेशी मार्ग कालोपत्रे	कृष्णा ढुवानी सेवा	४२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				न.पा		(६१०८४९२००) डि.ए सप्लार्यस (६०७३३५१४७) बलराम सप्लार्यस (३०५२२६५४१)	५७००० ४००००		
			१६_२०७८।३।३	पुँजीगत न.पा	शान्तिनगर सामुदायिक भवन	पाथिभरा ढुवानी सेवा (६१३१९२२२८) रोसना सप्लार्यस (६१३०८०००१७)	८३००० २८०००		
			२३_२०७८।३।२१	पुँजीगत न.पा	राष्ट्रिय मा.वि. भवन निर्माण	सि.सि.सि निर्माण सेवा (६०६७३७२४५)	१५९२००	निर्माण सेवा vat मा दर्ता नभएको नभएको	
			१२_२०७८।३।२१	पुँजीगत न.पा	राधाकृष्ण मन्दिर निर्माण	ओम सप्लार्यस (६०६३४०११३)	१७७३००		
			१_२०७७।१२।१०	पुँजीगत न.पा	स्वस्तिक मार्गको कालोपत्रे	अंकिता कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लार्यस (६०६८८३७१७)	१५०९८४	वि कन्ट्रक्सनको काम गर्ने	
			१४१६_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	वडा नं ८ का विभिन्न बाटोमा मिक्स गिटी हाल्ने कार्य	कपिल सप्लार्यस (३०५५०८८२३)	४८६०००	रु १८००० का २७ वटा विल	
			१४११_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	नाला पैनी सरसफाई उ.स.	ओम सन्तोष कन्ट्रक्सन (६०६७०५३२७)	१०४००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१४१०_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	इटहरी १३ को ग्राभेल अमानतबाट ऐयुव हुसेन	न्यु पाथिभरा ढुवानी सेवा (६१३१३२२२८)	९९९७५		
			१३९१_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	बुढी टेग्रा सेरा नदी नियन्त्रण उ स	याक्थुङ चौक ढुवानी सेवा	४८००००	२४ वटा विल २०००० को	
			१३९४_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	पारस मार्ग र जे.वि.स उत्तरको बाटो ग्राभेल	एस एस सप्लार्यस	९४२१५		
			१३९६_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	बनाहा बैनिदेखि फुटसलसम्म जाने बाटो	एस एस सप्लार्यस	१०००००		
			१३६०_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	हरिमाया श्रेष्ठको घर हुदै दक्षिण अर्जुनको घरसम्म ड्रेन निर्माण	इ.सि.सि निर्माण सेवा	१७६०००		
			१३५७_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	धौलागीरी मार्गमा ब्लक लगाउने कार्य	धौलागीरी मार्ग निर्माण उ स	२०२८३०		
			१३५६_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	पाथिभरा मार्ग प्रेटेक्सन वाल निर्माण कार्य	ओ मिसा एण्ड निश सप्लार्यस	१२२५००		
			१३५३_२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	गिधु चौधरीको घरबाटो विछु बाबा मार्गमा ग्राभेल शिवालय टोल	कपिल सप्लार्यस (३०५५०८८२३)	११९०००		
			१३४४-२०७८।३।३०	पुँजीगत न.पा	विन्दा बासिनि मार्ग ब्लक लगाउने	बुढाथोकि ढुवानी सेवा (६१०६१७१७७)	७७७००		
			”	पुँजीगत न.पा	“	सप्लार्यस एण्ड ट्रान्सपोट (३०२५७१७८९)	६००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
				१३४१-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	जनता वस्तीको गुम्बादेखी शिवपार्वती मन्दीरसम्म इन्टरलक लगाउने	एस एस सप्लार्यस (६०३०८०१०४)	३०४५००			
				१३३७-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	कुमार श्रेष्ठको घर दक्षिण पुर्वको बाटो निर्माण	प्रदिश्ना ढुवानी सेवा (६१०७७४४४९)	७२९००			
				१३३६-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	सामुदायीक टोल युवराज नेपालको घरदेखी वडा नं १३ सिमानासंग कालोपत्रे निर्माण	प्रयास सप्लार्यस (६०३६०१७२५)	२५९०००			
				१३२४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	आर्दश प्रोटेक्सन वाल	पौडेल ढुवानी सेवा (६१३१९२२२८)	४७३५००			
				१३१९-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	नव किरण सामुदायिक भवन उ स	खत्रि टेड्रस (६०७४०५९६१)	४७७५०			
				१३०४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	हजुरआमा मार्ग प्रोटेक्सन वाल उ स	कपिल सप्लार्यस (३०५५०८८२३)	१११६००			
				१३०४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	हजुरआमा मार्ग प्रोटेक्सन वाल उ स	न्यु पुर्वाञ्चल ढुवानी सेवा (६०१०७८२५७)	१२६०००			
				१३०४-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	हजुरआमा मार्ग प्रोटेक्सन वाल उ स	शितल ढुवानी सेवा (६१०५५४८४९)	२४१८००			
				१३०५-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	सरिता राजवंशीको घर हुदै मेनरोड जोड्ने बाटोमा इन्टरलक निर्माण उ स	भुबेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स (६०७९०१०३८)	१९००००			
				२८३-२०७७/०९/२१ पुँजिगत	पुँजीगत न.पा	भवन मर्मत कार्य (वडा कार्यालय भवन मर्मत सम्भार उपभोक्ता समिति	थ्रि.सि.सि. निर्माण सेवा प्रा.लि. (६०६७३७२४५)	७७,७००			

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३०४-२०७७र०९र२३	पुँजीगत न.पा	कल्भर्ट तथा ड्रेन निर्माण कार्य (रामजानकी मन्दिर अगाडी कल्भर्ट निर्माण उपभोक्ता समिति)	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स रामधुनी १ सुनसरी (६०७९०१०३८)	९२,०००		
			३०५-२०७७/०९/२३	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण (कन्तलालको घरदेखि दक्षिण पश्चिम जाने बाटोमा प्रोटेक्शन वाल निर्माण उपभोक्ता समिति)	पुर्वाञ्चल ट्रेडिङ एण्ड सप्लायर्स (३०४३६७४३८)	२३८०००		
			३०५-२०७७/०९/२३	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण (कन्तलालको घरदेखि दक्षिण पश्चिम जाने बाटोमा प्रोटेक्शन वाल निर्माण उपभोक्ता समिति)	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स (६०७९०१०३८)	२,४१,०००		
			३०६-२०७७/०९/२४	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण र ग्राभेल कार्य	पूर्वाञ्चल हार्डवेयर सेन्टर इटहरी (६०३२०३२११)	३,९७०००		
			३१६-२०७७/०९/२७	पुँजीगत न.पा	ड्रेन तथा प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	डि.एस.ट्रेड सप्लायर्स (६०७३३५१४७)	५३,५००		
			३२०-२०७७/०९/२८	पुँजीगत न.पा	तिन कुने ग्रामथान हुदै तीन ढुँङ्गे पुल सम्म ड्रेन तथा ग्राभेल	ओम सन्तोष कन्ट्रक्सन इटहरी १० (६०६७०५३२७)	३,६९८००		
			३२०-२०७७/०९/२८	पुँजीगत न.पा	तिन कुने ग्रामथान हुदै तीन ढुँङ्गे पुल सम्म ड्रेन तथा ग्राभेल	मामा भान्जा सप्लायर्स मोरङ (६०६९८४६४९)	९७५००		
			३४५-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	निलम चौधरी को घर देखि फलामे पुल सम्म प्रोटेक्शन वाल निर्माण	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स रामधुनी सुनसरी (६०७९०१०३८)	१४,५३,०००		
			३४७-२०७७/१०/०६	पुँजीगत	इन्टरलकिङ्ग टायल्स र कल्भर्ट निर्माण	रेप्सुना सप्लायर्स	१३६५००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
					न.पा		(६१३०८००१७)				
				३४८-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	ग्राभेल निर्माण कार्य	सगरमाथा सुनसरी कन्ट्रक्शन प्रा.लि. (६०६८२६६८६)	१,०१,५००			
				३४९-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण र ग्राभेल निर्माण कार्य	याक्थुङ्ग चोक ढुवानी सेवा (६१०६५२२३५)	८४५००			
				३४९-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण र ग्राभेल निर्माण कार्य	न्यू पाथिभरा ढुवानी सेवा (६१३१९२२२८)	५२५००			
				३४९-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण र ग्राभेल निर्माण कार्य	न्यू पाथिभरा सप्लायर्स (६१०६१२७७०)	४४०००			
				३४९-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण र ग्राभेल निर्माण कार्य	कार्की ढुवानी सेवा (६०६२८४२९१)	३६,०००			
				३५०-२०७७/१०/०६	पुँजीगत न.पा	सडक ग्राभेल निर्माण कार्य	सुविधा ढुवानी सेवा (६०४७८४३३५)	७१,५००			
				२८३-२०७७/०९/२०	पुँजीगत न.पा	भवन निर्माण कार्य	थ्रि.सि.सि. निर्माण सेवा (६०६७३७२४५)	७७,७००			
				१२७२-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	नागरीक टोल कौशिका टोल शान्तिमार्ग र भागलपुरका बाटाहरुमा ग्राभेल	शितल ढुवानी सेवा (६१०५५४८४९)	९१०००			
				१२९९-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	रामजी घिमिरे महेन्द्र राई र सविन बहादुर राईको घर अगाडिको बाटोमा मिक्स गिट्टी	डि ए ट्रेड सप्लार्यस (६०७३३५१४७)	११२०००			
				१२९२-२०७८/३/३०	पुँजीगत	वडा स्तरीय ग्राभेल कल्भट	मिसा एण्ड मिस सप्लार्यस	४८७०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				न.पा		(६०३०८०१०४)			
			१२६२-२०७८/३/३०	पुँजीगत न.पा	अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा मर्मत सुधार	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स रामधुनी सुनसरी (६०७९०१०३८)	३६४०००		
			१२५२-२०७८/३/२९	पुँजीगत न.पा	सिद्धार्थ मार्ग कल्भर्ट निर्माण	बुढाथोकि ढुवानी सेवा (६१०६१७१७७)	६४४८४		
			१२१७-२०७८/०३/२८	पुँजीगत न.पा	वडा नं. ११ नहरको बाटोमा ग्राभेल गर्नको लागि	कार्की ढुवानी सेवा (६०६२८४२९१)	९१०००		
			११२६-२०७८/०३/२५	पुँजीगत न.पा	कर्मचारीको आइडी कार्ड भुक्तानी	न्यू पाथिभरा फोटोकपी सेन्टर (६००१५९९५५)	१६४१६४		
			३५१-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	घेरावारा निर्माण कार्य	सगरमाथा सुनसरी कन्ट्रक्सन ६०६८२६६८६	२१५००		
			३५२-२०७७/१०/	पुँजीगत न.पा	मदरसा भवन मर्मत शान्ति स्कुल टोल	जनता आल्मुनियम उद्योग ६०८१५१५२४	२९०००		
			३५३-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	शहरी स्वास्थ्य क्लिनिक माटो फिलिङ्ग	ओम सन्तोष कन्स्ट्रक्शन प्रा.लि. ६०६७०५३२७	१००३१५		
			३५५-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	खैरा टोलबाट हरियाली टोल हुँदै हुलाकी मार्ग जोड्ने प्रेङ्कशन वाल निर्माण कार्य	अपर्णा आधुनिक सेलर मिल पुर्वाञ्चल ट्रेडिङ एण्ड सप्लायर्स ३०४३६७४९८	११७०००		
			३५६-२०७७-१०-६	पुँजीगत न.पा	भानु आधारभूत विद्यालय मुलबाटो दुही न.पा. सीमाना सम्मको प्रटेक्शनवाल तथा ग्राभेल	कार्की ढुवानी सेवा ६०६२८४२९१	३४२०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिल३९१-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	बाटो निर्माण	श्री कृष्ण ढुवानी सेवा ६१०८४९२००	२८००००			बेरुजु रकम
				३९२-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	विच्छुधानी भवन निर्माण	रेप्सुना सप्लायर्स ६१३०८००१७	१३१५००			
				३९४-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	पूर्वाञ्चल ट्रेडिङ्ग एण्ड सप्लायर्स ३०४३६७४९९८	७३५००			
				३९४-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	थ्रि.सि.सि. निर्माण सेवा ६०६७३७२४५	३७५००			
				३९५-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	भवन मर्मत तथा निर्माण कार्य	राजु हार्डवेयर ३०४३६००४०	३१२००			
				३९६-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	साईराम मार्ग ड्रेन तथा उच्च स्तरीय ग्राभेल	डि.ए. ट्रेड सप्लायर्स ६०७३३५१४७	६६५००			
				३९८-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	शिवमार्ग टोल ट्याङ्ग्राखोला कलभर्ट देखि नहरसम्म माटो फिलिङ्ग	.सि.सि. निर्माण सेवा ६०६७३७२४५	५९४००			
				४०२-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	लगनशिल मार्ग	सत्यम ट्रेडर्स ६१०६७३९१९	२४३००			
				४०२-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	लगनशिल मार्ग	युवराज ढुवानी सेवा ६१३२१९८७१	३८०००			
				४०६-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल र इन्टरलकिङ्ग	एस.आर. सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स ६००५३६६२४	२२१३२५			
				४०६-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल र इन्टरलकिङ्ग	बुढाथोकी ढुवानी सेवा ६१०६१७१७७	५६५००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४०६-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल र इन्टरलकिङ्ग	प्रदिश्ना ढुवानी सेवा ६१०७७४४९	२१४५००		
			४०७-२०७७/१०/१३	पुँजीगत न.पा	इटहरी वडा नं. ९ को टोलवस्तीमा भएको बाटोको बिद्युत पोलबत्ती	दृष्टि सप्लायर्स ६१३७३३७४२	७८६२५		
			३९९-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	संविधान चोक राजमार्ग देखि संविधान टोलको उत्तर पट्टी प्रोटेक्शन वाल निर्माण	कार्की ढुवानी सेवा ६०६२८४२९१	२०२५००		
			३९९-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	संविधान चोक राजमार्ग देखि संविधान टोलको उत्तर पट्टी प्रोटेक्शन वाल निर्माण	ओम शन्तोष कन्ट्रक्सन ६०६७०५३२७	३५०००		
			३९९-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	संविधान चोक राजमार्ग देखि संविधान टोलको उत्तर पट्टी प्रोटेक्शन वाल निर्माण	निशान्त प्रतिक ढुवानी सेवा ६१०६८४४१०	२१२०००		
			४००-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	ड्रेन कल्भर्ट र टायल निर्माण कार्य	एस.आर. सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स ६००५३६६२४	२४०००		
			४००-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	ड्रेन कल्भर्ट र टायल निर्माण कार्य	बुढाथोकी ढुवानी सेवा ६१०६१७१७७	३१५००		
			४०३-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	श्री.सी.सी. निर्माण सेवा ६०६७३७२४५	२७२०००		
			३६२-२०७७/१०/६	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	भुबेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ६०७९०१०३८	४५०००		
			३६४-२०७७/१०/९	पुँजीगत न.पा	ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण कार्य	कार्की ढुवानी सेवा ६०६२८४२९१	३७०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			३६८-२०७७/१०/७	पुँजीगत न.पा	ड्रेन निर्माण कार्य	नानु ढुवानी सेवा ६०७६६७४५३	७८०००		
			३८२-२०७७/१०/९	पुँजीगत न.पा	इटहरी वडा नं. ९ को टोल बस्तीमा भएको बाटोको विद्युत पोल बत्ती जडान	दृष्टि सप्लायर्स ६१३७३३७४२	७८५२५		
			३८५-२०७७/१०/९	पुँजीगत न.पा	ड्रेन निर्माण कार्य	याक्थुङ्ग चौंक ढुवानी सेवा ६१०६५२२३५	१४८०००		
			३८८-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	ड्रेन तथा ग्राभेल निर्माण कार्य	रेप्सुना सप्लायर्स ६१३०८००१७	२०५५००		
			३९०-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण कार्य	न्यू पाथिभरा ढुवानी सेवा, मोरङ ६१३१९२२२८	१०००००		
			३९१-२०७७/१०/११	पुँजीगत न.पा	बाटो निर्माण कार्य	बान्तवा ढुवानी सेवा ६०४७७५४०९	१८००००		
			४११-२०७७/१०/१३	पुँजीगत न.पा	मंच तथा सौचालय निर्माण	न्यू नवदुर्गा हार्डवेयर ६०१७७८७९	४८४००		
			६१२-२०७७/१२/१०	पुँजीगत न.पा	सालिग्रामको घर जाने बाटोमा प्रोटेक्श वाल तथा ग्राभेल निर्माण	प्रदिश्ना ढुवानी सेवा ६१०७७४४९	४९२००		
			६२१-२०७७/१२/१२	पुँजीगत न.पा	राजकुमार सरदारको घर पश्चिममा ड्रेन तथा ग्राभेल	एन्जिल ढुवानी सेवा ३०४३६००९५	९३४००		
			६२१-२०७७/१२/१२	पुँजीगत न.पा	राजकुमार सरदारको घर पश्चिममा ड्रेन तथा ग्राभेल	प्रयास सप्लायर्स ६४३६०१७२५	५४५००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय						बेरुजु रकम
				६२३-२०७७/१२/१२	पुँजीगत न.पा	सत्य नारायण भण्डारीको घरदेखि दिपेन्द्र धामीको घरसम्म ड्रेन निर्माण	कन्ट्रक्शस एण्ड सप्लायर्स ६०४३४०१२०	१०९७००		
				६२५-२०७७/१२/१३	पुँजीगत न.पा	निलम चौधरीको घरदेखि फलामेपुलसम्म प्रोटेक्शन वाल	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ६०७९०१०३८	५२०००		
				६२६-२०७७/१२/१३	पुँजीगत न.पा	समाज सुधार टोल पैनी प्रोटेक्शन वाल निर्माण	अंकिता कन्सट्रक्सन इटहरी ५ (६०६८८३७१७)	११०५००		
				६३०-२०७७/१२/१३	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल र ग्राभेल	थ्रि.सि.सि.निर्माण सेवा ६०६७३७२४५	९७१००		
				४१५-२०७७/१०/१३	पुँजीगत न.पा	महेश्वर साहको घरदेखि अनामनगर जाने ह्युम पाइप र ड्रेन तथा कल्भर्ट	एस.आर.सप्लायर्स एण्ड ट्रेडर्स ६००५३३६२४	९३५००		
				४१६/७७/१०/१३	पुँजीगत न.पा	मुसहर बस्ती आवास भवन निर्माण कार्य	कार्की ढुवानी सेवा (६१०९६५३८४)	३२०५००		
				४१७-७७/१०/१३	पुँजीगत न.पा	ईश्वरी खनालको घर जाने बाटो प्रोटेक्शन वाल र ग्राभेल	याथुङ्ग चोक ढुवानी सेवा ६१०६५२२३५	५६९००		
				४१९-७७/१०/१४	पुँजीगत न.पा	रामचन्द्र थापाको घर अगाडी पैनीमा बाँध निर्माण मर्मत सम्भार	थ्रि.सि.सि.निर्माण सेवा ६०६७३७२४५	१०००००		
				४४६-२०७७/१०/१९	पुँजीगत न.पा	प्रोटेक्शन वाल निर्माण	भुवेका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स ६०७९०१०३८	२४०५००		
				४४९-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	खेल मैदान मर्मत कार्य	कार्की ढुवानी सेवा ६०६२८४२९१	४०००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			४५०-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	शिवज्योति मार्ग ड्रेन तथा प्रोटेक्शन वाल	सत्यम ट्रेडर्स ६१०६७३९१९	२७२६५		
			४५०-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	शिवज्योति मार्ग ड्रेन तथा प्रोटेक्शन वाल	युवराज ढुवानी सेवा ६१३२१९८७१	३७१००		
			४५१-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	डकाहाको हरेराम मन्दिरको ड्रेन तथा प्रोटेक्शन वाल निर्माण	डि.ए.ट्रेड सप्लायर्स ६०७३३५१४७	३९५००		
			४५४-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	मिक्स गिट्टी	सापकोटा ढुवानी सेवा ६१२७२४०५१	१०८०००		
			४५४-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	मिक्स गिट्टी	ओम सप्लायर्स ६०६३४०११३	७७४००		
			४५४-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	मिक्स गिट्टी	श्री कृष्ण ढुवानी सेवा ६१०८४९२००	५९४००		
			४५४-२०७७/१०/२१	पुँजीगत न.पा	मिक्स गिट्टी	भिसा एण्ड निश सप्लायर्स ६१४१३८६६५	१११६००		
			४५९-२०७७/१०/२३	पुँजीगत न.पा	भरौट र ग्राभेल भर्ने कार्य	कार्की ढुवानी सेवा	८४०००		
			४६५-२०७७/१०/२५	पुँजीगत न.पा	रामजानकी मन्दिर भवन निर्माण क्रमागत	वुद्धशान्ति ढुवानी सेवा ६०८७५३४५४	९७५००		
			४६६-२०७७/१०/२६	पुँजीगत न.पा	ड्रेन निर्माण	एस.एस.सप्लायर्स११२१६५२९१	५८०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बेरुजु रकम
			जम्मा	१,४७,२०,०५३/-		
८२			**नन फाइलर** मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।तर पालिकाबाट देहायका फर्मलाई मू.अ. कर रु. भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर विवरण नबुझाई नन्फाईलर रहेकोले कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.			२८९,४३८

भौ नं. मिति	ब उ शि नं.	योजना कार्यक्रम	फर्मको नाम	जम्मा विजक रकम	मु.अ कर रकम
१३१३-२०७८/३/३०	पुंजिगत	हयुम पाईप खरिद नरभाषा लोहनीको बाटोमा	काल भैरव निर्माण सेवा (६१३२७६५६८)	९७६८८	११२३८.५
१६८-२०७७/०८/१९	पुँजिगत	भवन मर्मत कार्य ईटहरी १२	कार्कि ट्रेडर्स ईटहरी १३ (६०१५८७०७२)	१९७१०	२,५६२.३०
१२९६-२०७८/३/३०	पुँजिगत	सभर्र स्थापना तथा सफ्टोयर निर्माण	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्रा लि (३०१५४४७७३)	१७८२९३५/-	२०५११६.४१
१२६२-२०७८/३/३०		अन्य सार्वजनिक निर्माण तथा मर्मत सुधार	ब्लक एण्ड टायल्स इन्डष्ट्रिज (६०९५७६५७५)	५६३०००/-	६४७६९
४०२-२०७७/१०/१२	पुँजीगत न.पा	लगनशिल मार्ग प्रोटेक्शन वाल	न्यू निरौला हार्डवेयर इटहरी ६०६१२५८८८	४४२४७.२०	५७५२.१३
जम्मा					२८९४३८/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८३	१४१८	२०७८-३-३०	**न्युन कार्य गर्दा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ (११) मा उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरेपछि सार्वजनिक निकायको प्राविधिकले जाँचपास गरी कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गरी अभिलेख राख्नुपर्ने व्यस्था छ । कार्यालयले सोझै खरिदको माध्यमबाट सयपत्री मल्टिपर्पोज कम्पनी प्रा.लि. (६०३५२०१८५) लाई महेन्द्र राजमार्गदेखि वडा नं. ७ जाने बाटो आर.बी.एस. फिलिङ गर्ने कार्य बापत रु. ४,८४,२९२/- भुक्तानी गरेको छ। उक्त भुक्तानीसाथ पेश भएको प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा नापी किताब बमोजिम ३०५.६९ घन मिटर ग्राभेल प्रति घनमिटर रु. १४०२।– का दरले मू.अ. कर बाहेक रु. ४,२८,५७७/- मूल्याङ्कन गरी मु.अ. कर समेत रु. ४,८४,२९२/- भुक्तानी गरेको देखियो। यस सुनसरी जिल्लाको २०७७/३/२६ मा स्वीकृत जिल्ला दररेट तथा यस पालिकाको नगर दररेटमा ५ देखि ७० मि.मि. नचालेको मिक्स गिट्टी सववेशको लागि प्रति घनमिटर रु. १३७५।– को दर रहेको र ५ लाख घटीको सोझै खरिद गर्दा कम्तिमा ३ वटा फर्मसंग दररेट लिई उक्त जिल्ला/नगर दररेट भन्दा घटीमा प्रतिस्पर्धात्मक दरमा निर्माण कार्य गराउनुपर्नेमा जिल्ला दररेटभन्दा रु. २७।– बढी दरमा रु. ९३२६.६१ (मू.अ. कर समेत) बढी भुक्तानी दिएको देखियो। तोकिएको दर भन्दा बढी दरमा सौझै खरिदको माध्यमबाट निर्माण कार्य गराउने आधार देखिदैन। ठेक्का बन्दोबस्त गर्ने जिम्मेवार पदाधिकारीले कानुनको पालना नगर्दा बढी दरमा भुक्तानी भएको देखिन्छ। सोही प्रकृतिको ग्राभेलको कार्य गराउँदा वडा नं. ८ कार्यालय जाने बाटोमा ग्राभेल फिलिङ गरे बापत समेत शाह निर्माण सेवा (३०००१८२६०) लाई प्रति घनमिटर रु. १३०५/- (मू.अ. कर बाहेक) मा भुक्तानी दिएको दरलाई समेत आधार लिंदा लागत अनुमान भन्दा बढी दरमा भुक्तानी हुने आधार नदेखिएकोले उक्त बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्दछ ।	९,३२७
८४			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन**	
८४.१			पालिकाले सामुहिक गाईपालन कार्यक्रम अन्तर्गत कृषि महिला उद्यमी समूहसँग सम्झौता गरेको छ । सम्झौता अनुसार कूल रु ५,००,०००। को काम गर्नुपर्ने र पालिकाले ५० प्रतिशत अनुदान उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । उक्त समूहले ५ वटा गाई रु. ५०,०००। का दरले खरीद गरेको र रु. २,५०,०००। को गोठ निर्माण गरेको छ । उक्त समूहसँग भएको कुल पशुधन र सो को लागि चाहिने गोठको क्षेत्रफल, गाईको स्पेसिफिकेशन निर्धारण नगरी गाई अनुदान दिएको छ । समूहलाई प्राप्त भएको गाईहरुको हेरचाह सामूहिक रुपमा हुने वा सदस्यहरु माझ गरिने स्पष्ट छैन । पशु प्राविधिकको सिफारिसका आधारमा गोठ निर्माण गर्ने र निर्मित गोठको नापी किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्नेमा सो बेगर नै समूहको अध्यक्षको खातामा रु. २,५०,०००। अनुदान उपलब्ध गराइएको छ । पशु प्राविधिकले सिफारिस गरे बमोजिम दुहुना ५ गाईका लागि आवश्यक पर्ने गोठ निर्माण भएको देखिने कार्यसमप्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्दछ ।	२५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८४.२	१६८	२०७८-३-२९	पालिकाले सामुहिक गाईपालन कार्यक्रम अन्तर्गत दिदिबहिनी कृषि तथा पशुपालन समूहसँग सम्झौता गरेको छ । सम्झौता अनुसार कूल रु १,१५,४००। को गोठ निर्माण कार्य समूहले गर्नुपर्ने र पालिकाले २,५०,०००। अनुदान उपलब्ध गराउने उल्लेख छ । उक्त समूहले ५ वटा गाई रु. ५०,०००। का दरले खरीद गरेको र रु. १,१५,४००। को गोठ निर्माण गरेको छ । उक्त समूहसँग भएको कुल पशुधन र सो को लागि चाहिने गोठको क्षेत्रफल, गाईको स्पेसिफिकेशन निर्धारण नगरी गाई अनुदान दिएकोछ । समूहलाई प्राप्त भएको गाईहरुको हेरचाह सामूहिक रुपमा हुने वा सदस्यहरु माझ गरिने स्पष्ट छैन । पशु प्राविधिकको सिफारिसका आधारमा गोठ निर्माण गर्ने र निर्मित गोठको नापी किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्नेमा सो बेगर नै रु. २५००००। अनुदान उपलब्ध गराइएको छ । पशु प्राविधिकले सिफारिस गरे बमोजिम दुहुना ५ गाईका लागि आवश्यक पर्ने गोठ निर्माण भएको देखिने कार्यसमप्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्दछ ।	२५०,०००
८५			**प्राविधिक नापजाँच बेगर भुक्तानी** पालिकाले सुरु निर्धारित पशुवधशाला निर्माण तथा सुधार कार्यक्रम सञ्चालन हुन नसकेकोले भवानी वंगुर फर्मलाई खोर सुधार गर्न रु ७३५०००। अनुदान उपलब्ध गराएको छ । उक्त खोर निर्माण नापी किताब र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन बेगरै अनुदान उपलब्ध गराएकोछ । तोकिएको कार्यक्रम भन्दा फरक कार्यक्रममा अनुदान उपलब्ध गराएको तथा प्राविधिक नापजाँच बेगर भुक्तानी गरेको रु. ७३५०००। अनियमित देखिन्छ ।	७३५,०००
८६	२३७३	२०७८-३-२८	**जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम** जेष्ठ नागरिक सम्मान कार्यक्रम अन्तर्गत प्रेम प्रसाद रिजालले रु १,५०,०००। को सामग्री खरीद गरी वितरण गरेको विल भरपाईका आधारमा पेश्की फर्छौट गरेको देखिन्छ । उक्त कार्यक्रम अन्तर्गत निजले २१६ बट्टा च्याबनप्रास, १६२ केजी स्याउ र २६ केजी काजु खरीद गरी प्रत्येक जेष्ठ नागरिकलाई १ बट्टा च्याबनप्रास, १ केजी स्याउ र २५० ग्राम काजु वितरण गरेको भरपाई पेश गरेको छ । खरीद गरेको सामग्रीका आधारमा २१६ जनालाई वितरण गर्नुपर्नेमा १२० जनालाई मात्र वितरण भएको भरपाई पेश भएको छ । खरिद सामान र भरपाई एकआपसमा मेल नखाएकाले उक्त वितरण वास्तविक हो भनी यकिन गर्न सकिएन । यस सम्बन्धमा पालिकाले यकिन गरी ब्याज सहित रु १,५०,०००। असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१५०,०००
८७			**असम्बन्धित खरिद** सार्वनजिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा १ करोड रुपैयाँसम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य वा सो सम्बन्धी सेवा सोही स्थानमा बसोबास गर्ने बासिन्दा र त्यस्तोसेवा उपभोग गर्ने समुदाय मात्र रहेको उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट गराउन वा प्राप्त गर्न सकिनेछ उल्लेख छ । पालिकाले तालतालैया बाल उद्यान निर्माण उपभोक्ता समिति गठन गरी खेल सामग्री रु. ५,९४,४००। र धार फिटिङ्गसका सामानहरु रु ७,७७५। खरीद गर्ने कार्य प्रदान गरेको छ । उक्त उपभोक्ता समितिले खेल सामग्रीहरु खरीद गरी विद्यालयलाई बुझाएको जनाएकोमा विद्यालयले जिन्सी खातामा पेश गरेको प्रमाण पेश गरेको छैन । उपभोक्तालाई निर्माण कार्यसँग असम्बन्धित सामग्री खरीद गरी वितरण गर्ने कार्य गरी खर्च गरेको रु. ५,००,०००।०० नियमसम्मत देखिँदैन ।	५००,०००

<table>
<tr><td>क्रम</td><td>भौचर नम्बर</td><td>भौचर मिति</td><td>बिषय</td><td>बेरुजु रकम</td></tr>
<tr><td>८८</td><td></td><td></td><td>बढी भुक्तानी
सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को (ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले ७५ % अनुदानमा साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम (मोटर वोरीङ) निर्माण कार्यमा निम्न गो.भौ.नं.र मितिमा दिएको भुक्तानीमा बढी भुक्तानी दिएको रकम स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रू.
<table><tr><td>गो.भौ.नं.-मिति</td><td>सम्झौता/कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार दिनुपर्ने भुक्तानी</td><td>बढी भुक्तानी भएको रकम</td></tr><tr><td>१३८-२०७८/०३/२१</td><td>४२,१९१।४१</td><td>८,६४०।५९</td></tr><tr><td>१५७-२०७८/०३/२५</td><td>४२,१९१.४१।-</td><td>१२,६०८.५९।-</td></tr></table></td><td>२१,२५०</td></tr>
<tr><td>८९</td><td>२४५४</td><td>२०७८-३-३०</td><td>बढी भुक्तानी
इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा संचालन हुने सबै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशाला तथा बैठक संचालन सम्बन्धी खर्चको (Norms), २०७६ को दफा १ सि.नं. ३ मा पालिकाद्वारा संचालन हुने सबै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशालाका सहभागीले रु. ५०० का दरले दैनिक सहभागी भत्ता पाउने उल्लेख छ । २०७७।१२।०२ मा नोबेल किशोर भट्टराईले संचालन गरेको विश्व उपभोक्ता दिवस सम्बन्धी अन्तक्रिया कार्यक्रमका ५५ सहभागीलाई रु. १,०००।०० दरले सहभागी भत्ता भुक्तानी गरेको देखिन्छ । पालिकाको खर्चको नर्म्स भन्दा प्रति सहभागी रु. ५०० का दरले हुने रु. २७,५००। बढी भुक्तानी भएको असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>२७,५००</td></tr>
<tr><td>९०</td><td>२३७२</td><td>२०७९-३-२८</td><td>हाटबजार सरसफाइ
वडा १२ का वडा सचिब श्री प्रेम प्रसाद रिजालले २०७८ वैशाख, जेष्ठ र असारमा हाटबजार सरसफाइका लागि ज्यालादारीमा कामदार लगाएको प्रमाणित डोर हाजिरीका आधारमा रु. २०,०००। ज्याला भुक्तानी गरेको देखिन्छ । २०७८ वैशाख १७ गते देखि कोरोना महामारीका कारणले हाट बजार संचालन हुन नसकेको भनी राजश्व परामर्श समितिको सिफारिसमा पालिकाले राजश्व छुट दिएको समेत देखिन्छ । हाट बजार नलागेको अवस्थामा सफाई बापतको ज्याला भुक्तानी गर्नुपर्ने वा बजार लागेर सरसफाई गरेको भए राजश्व छुट दिएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । एकै काममा दुई किसिमको निर्णय भएको देखिएकोले यस सम्बन्धमा भएको खर्च रु २०,०००। र छुट रु. ११,०७,६९६। पालिकाले यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>१,१२७,६९६</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>९१</td><td></td><td></td><td>शीर्षक फरक पारी खर्च
नगरसाभाको निर्णयानुसार सवै २० वडाका वडा सचिव, महाशाखा प्रमुख, सुचना अधिकारी र सचिवालयका १ कर्मचारी गरी कुल २५ जनालाई मासिक ७०० को दरले सञ्चार सुविधा उपलव्ध गराउने निर्णय गरेको छ । कोरोना कोष तर्फको रु १६,५००।०० समेत चालु शिर्षकबाट खर्च गरेको तथा माया राईले रु ३,५००।०० रकम बुझेकोमा निज वडा सचिव, महाशाखा प्रमुख, सूचना अधिकारी र सचिवालय कर्मचारी रहेको नदेखिएकोले शिर्षक फरक पारि खर्च लेखेको नियमित नदेखिएको तथा असम्बन्धित कर्मचारीलाई सञ्चार खर्च उपलव्ध गराएको असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।
<table>
<tr><th>सि.न.</th><th>भौ.न र मिति</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१६०।२०७७।५।३१</td><td>१२०००</td><td rowspan="3">कोरोना कोषबाट भुक्तानी हुनुपर्ने</td></tr>
<tr><td>२</td><td>१६५।२०७७।६।१</td><td>१०००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>२२९।२०७७।६।१२</td><td>३५००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>१२०१।२०७७।११।११</td><td>३५००</td><td>माया राईलाई भुक्तानी</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>20000।</td><td></td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td>९२</td><td></td><td></td><td>ईन्धन खर्च
गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ दफा ३(१) मा उपमहानगरपालिकाका प्रमुख, उपप्रमुख, वडाध्यक्ष, कार्यपालिकाका सदस्य र वडा सदस्यले अनुसूची १(घ) मा उल्लेख भए बमोजिमको सुविधालाई अधिकतम कायम गरी कार्यपालिकाले निर्धारण गरे बमोजिम सुविधा पाउने व्यवस्था छ । उपमहानगरपालिकाले यो वर्ष ऐनको अनुसूचीमा तोकिएको भत्ताको अतिरिक वडा अध्यक्ष र सदस्यहरुलाई वडा कार्यालयबाट समेत इन्धन सुविधा लिएको देखिन्छ । वार्षिक बजेट मानै वडा सञ्चालनतर्फ पदाधिकारी इन्धन शीर्षकमा रु ९०,०००।०० बजेट विनियोजन गरी वडा सचिवमार्फत मासिक १५०० र उपलव्ध बजेटलाई दामासहिको दरले पदाधिकारीलाई नगदै इन्धनवापत रकम भुक्तानी गरेको छ । थप मासिक रुपमा सुविधा भुक्तानी गर्नाले अधिकतम भन्दा बढी सुविधा दिएकोले ऐनको व्यवस्था भन्दा बढी भुक्तानी दिएको रु १८,००,०००।०० सुविधा वापतको रकम यकिन गरि असुल हुनुपर्दछ।</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९३			**खाजा भत्ता** स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानुन बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुबिधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानुन बमोजिम हुने व्यवस्था छ । यस उपमहानगरपालिकाले कर्मचारी सेवा सर्त सम्बन्धी कानुन तयार नगरेकोले कानुन वेगरै कार्यपालिकाको निर्णयको आधारमा खाजा भत्ताको रुपमा मासिक रु ४०००।०० को दरले अन्य भत्ता खर्च संकेत नम्बर २११३९ बाट रु १,३८,८२,३२२/- खर्च गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको छ ।	
९४			**करार सेवामा नियुक्ती** यस पालिका र यातायात व्यवस्था कार्यालय (सवारी चालक अनुमती पत्र) ईटहरीका कर्मचारी श्री पर्वत श्रेष्ठ विच मासिक १००००।०० भुक्तानी गर्ने गरी संझौता भएको छ । संझौताअनुसार निजलाई कार्यालयको सवारी साधन मर्मतको लागि मुल्यांकन तथा लागत अनुमान तयार गर्ने जिम्मेवारी तोकिएको छ । प्रदेश कार्यालयमा कार्यरत मेकानिकल इन्जिनियरलाई सम्बन्धित कार्यालयको स्वीकृति वेगर काममा लगाउने संझौता गरी वार्षिक रु १,२०,०००।०० भुक्तानी गरेको मनासिव देखिदैन। सरकारी कोषबाट तलव भत्ता तथा सुविधा लिने उक्त कर्मचारीलाई थप सम्झौता गरी भुक्तानी गर्न मिल्ने कानुनी आधार नदेखिएकाले उक्त आधार प्रस्तुत गर्नपर्ने अन्यथा असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
९५			**करार कर्मचारीलाई थप सुविधा** नेपालको संविधान २०७२ को धारा २२७ मा नगरपालिकाको कर्मचारी र कार्यालय सम्बन्धि अन्य व्यवस्था प्रदेश कानुन बमोजिम हुनेछ भन्ने व्यवस्था रहेको छ । प्रदेश नं. १ मा स्थानीय तहमा कर्मचारीको व्यवस्थापन सम्बन्धि प्रदेश कानुन स्वीकृत भई लागु भएको पाइएन । साथै यस पालिकाले पनि कर्मचारी व्यवस्थापन सम्बन्धी कुनै कानुन तयार नगरी करार कर्मचारीको मासिक तलवमा आधारभुत तलवमानको १० प्रतिशत वरावरको रकम मासिक कट्टी गरी सोहि वरावरको रकम थप गरी जम्मा गर्ने गरेको पाइयो । कुनै कानुन निर्माण नगरी करार संझौतामा उल्लेख गरी सोहि शर्तको अधिनमा रही यो वर्ष करारतर्फ का २३ जना कर्मचारीको लागि कर्मचारी संचयकोष १० प्रतिशत थप रकम रु. ५,८९,३२०।०० र वार्षिक बीमा बापत रु. 2,10,882।० खर्च गरेको छ । पालिकाले करार संझौतामा थप सुविधाको व्यवस्था गरी संघीय र प्रदेश कानुन विपरित रु. 8,00,202।० थप व्ययभार पारेको छ ।	
९६			**करार सेवा** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा नगरपालिकाको अधिकार क्षेत्र तथा कार्यवीमा समेतको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा सेवा करारबाट लिइने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव तयार गर्नुपर्ने र प्रतिष्पर्धाको आधारमा सेवा करारमा लिनुपर्ने व्यवस्था छ । महानगरपालिकाले संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणको आधारमा सेवा करारबाट लिइने कर्मचारीको दरबन्दी विवरण तयार पारेको पाइएन । नगर प्रहरी बाहेक अन्य करार कर्मचारीहरु प्रतिस्पर्धाको आधारमा समेत लिने गरेको पाइएन । ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम प्रतिस्पर्धाबाट करार सेवा लिनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९७			**कानुनी सल्लाहकार** निजामती सेवा ऐन २०४९ अनुसार करारमा कर्मचारी पदपुर्ती गर्न नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयमा २०७६ पौष महिना देखि कानुन अधिकृत लोक सेवा आयोगवाट सिफारीस भइ आएको तलवी भर्पाइवाट देखिएकोमा कानुन अधिकृतको पदपुर्ति भएको अवस्थामा पनि पालिकाले कानुनी सल्लाहकार राखी सारदा प्रसाद अधिकारीलाई रु.४,२०,०००।० तलव भत्ता खर्च लेखेकोले उक्त खर्च अनियमित देखिन्छ ।	४२०,०००
९८			**परामर्श सेवा खरिद** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ३०(१) मा तोकिएको रकम भन्दा बढी रकमको परामर्श सेवा खरिद गर्नुपर्ने भएमा सार्वजनिक निकायले यस्तो परामर्श सेवा दिन इच्छुक व्यक्ति, फर्म संस्था वा कम्पनीबाट सो सम्बन्धि आशयपत्र संकलन गर्न कमितमा १५ दिनको अवधि दिई राष्ट्रिय स्तरको सामाचारपत्रमा तोकिएबमोजिमका कुराहरु खुलाई सूचना प्रकाशन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७०(१) मा सार्वजनिक निकायले १० लाख रुपैयाँभन्दा बढी मूल्यको परामर्श सेवा खरिद गर्न ऐनको दफा ३० बमोजिम सूचना प्रकाशन गरी आशयपत्र माग गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाले यो वर्ष देहायका परामर्श सेवा सोझै खरिदको माध्यमबाट ३ वटा फर्मबाट आर्थिक र प्राविधिक प्रामाण लिई खरिद गरेको छ। उक्त कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा सहरी विकास तथा भवन निर्माण विभागको २०७५/०९/०९ को विभागीय निणर्यानुसार कायम गरिएको दरलाई आधार लिइएता पनि कुल कार्यमा कति म्यानडेज लाग्ने भन्ने सम्बन्धमा स्पष्ट मार्गदर्शन नभएको र कार्यालयले तजविजी आधारमा सोझै खरिदको सिलिङ्लाई आधार लिई लागत अनुमान तयार गर्ने गरेको देखियो।उक्त भवन निर्माण विभागको दरलाई आधार लिई कार्यालयले टिम लिडर ५ बर्ष भन्दा बढी अनुभव र रा.प प्रथम श्रेणी वा क्षेत्रीय योजनाकार वा अन्य विशेषज्ञ विज्ञको प्रतिमहिना रू. ९३,६८०/- सिनियर इन्जिनियर अर्किटेक्टको रु. ७९,८४८/- सर्भेयरको रू. ५४,८३०/- कम्प्युटर अपरेटरको ५१,७३०/- कार्यालय सहयोगीको चेतमेन, हेल्पम्यान को रु. २२१४० को दररेटको आधारमा लागत अनुमान गरेको छ टिम लिडर तथा इन्जिनियरको योग्यता राख्दा ३ बर्ष भन्दा बढीको योग्यता राखि अधिकतम सीमाको योग्यताले प्राप्त गर्ने दरका आधारमा दररेट विश्लेषण गरिएको कारण कार्यालयले मितव्ययीता कायम गर्न अधिकतम प्रयास गरेको देखिदैन । के कति म्यानडेजमा उक्त ड्रइङ्ग डिजाइन तथा परामर्श सेवाको कार्य सम्पन्न हुन्छ भन्ने आधार बेगर टुक्रा गरी सूचना प्रकाशन नगरी सूचीदर्ता मध्येबाट सोझै माध्यमबाट परामर्शसेवा खरिद गरेको नियमित देखिदैन ।	११,४३७,०९०

भौ नं. मिति	कार्यक्रम/योजनाको नाम	फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत
१२६७-२०७८/३/३०	भान्से पोखरी इटहरी १८ को विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन	पाथफाइन्डर नेपाल सर्भिस प्रा लि	४८५९००	
१२९६-२०७८/३/३०	सभर्र स्थापना तथा सफ्टवेयर निर्माण	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्रा लि (३०१५४४७७३)	१७८२९३५	
१२६३-२०७८/३/३०	जनता पार्क इटहरी-९ को विस्तृत परियोजना	वान लाईन आर्किटेक्स प्रा लि	४८४७७०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				प्रतिवेदन	(६०१८६०८७८)			
			२-२०७८/०३/२१	१५ वेडको इटहरी अस्पताल, इटहरी ९	ग्रिड कन्सलटेन्ट प्रा.ली(३०२९८३२३०)	१९०५१८०.०	एकीकृत स्वास्थ्य पुर्वाधार	
			१०६३-२०७८/०३/२४	बाइपास सडक तथा पुल निर्माण	ENC कन्सल्टेन्सी प्रा.ली(६०१८७७९८८)	१९८४२८०.०		
				संग्रहालय निर्माण	अदिति कन्सल्टेन्सी एस प्रा.ली (६०६६०६६१३)	१६३२८५०.०		
			०६-२०७८/०३/२१	प्रशासकिय भवन निर्मण	परफेकक्ट इन्जिनियरीङ्ग (६०७७१६८१६)	१६८५९६०	प्रशासकीय भवन	
			९३५-२०७८/०३/१६	जब्दी स्कुल भवन निर्माण	आदित्य कन्सल्टेन्सी प्रा.ली(६०६६०६७७४)	९८९३१५		
			५२५-२०७७/११/१६	आवासिय तालिम भवन निर्माण	सियर इन्जिनियरीङ्ग एण्ड विल्डर्स (६०१५८०८४०)	४८५९००		
					जम्मा	१,१४,३७,०९०		
९९			**अनुदानको अनुगमन** सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलव्धी मापन गरेको छैन । साथै अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तय गरेको छैन । साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार अन्तर्गत देहाय बमोजिमको अनुदान उपलब्ध गराएको छ । अनुदानको शर्त बमोजिम जल उपभोक्ता समितिहरुलाई अनुदान रकम उपलब्ध गराउँदा १० हेक्टर क्षेत्रफलमा सिँचाई सुविधा पुगे-नपुगेको, मुहान समूहको पहुँचमा भए-नभएको देखिने अभिलेख राखेको छैन । साथै माछा पोखरी निर्माणका लागि अनुदान उपलब्ध गराउँदा पकेट संचालन कार्यविधि अनुसार १० कठ्ठाको पोखरी निर्माणका लागि उपलब्ध गराउने रु. ३,००,०००। लाई आधार लिइ स-साना पोखरी निर्माणका लागि निर्मित पोखरीको आधारमा अनुदान उपलब्ध गराएको छ । तसर्थ अनुगमनलाई प्रभावकारी वनाई संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी अनुदानग्राहीको जीवनस्तरमा सुधार आएको यकिन गरी रकमको पूर्ण सदुपयोग गराउनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।					

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				भौ न मिति	भुक्तानी लिनेको नाम	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी रकम		
				५३-२०७७।११।११	सुकमारी खोला सिचांई योजना जल उ स	साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार	१८७८२८।		
				६०-२०७७।११।१४	खेती खोला सिचाई उपभोक्ता समिति	साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार	८००००।		
				८२-२०७७।१२।४	समृद्ध कृषक समुह	साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार	१९६०००।		
				९१-२०७८।१।१७	नमुना कृषक समुहले कराईगाछ पैनि निर्माण उभोक्ता समिति	साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार	१९६०००।		
				९२-२०७८।१।१७	खेती खोला सिचाई उपभोक्ता समिति	साना सिंचाई विशेष कार्यक्रम मर्मत संभार	१८५४६१।		
				१४७-२०७८।२।२४	अम्विका देवी चौधरी	माछापोखरी निर्माण	४१७३५।		
				१४८-२०७८।३।२४	विजय वावु आर्चाय	माछापोखरी निर्माण	३०५५५।		
				१४९-२०७८।३।२४	पवित्रा चौधरी	माछापोखरी निर्माण	२१४३७।		
				१५०-२०७८।३।२४	गिता आर्चाय	माछापोखरी निर्माण	४०४४८।		
				१५१-२०७८।३।२४	प्रकाश चौधरी	माछापोखरी निर्माण	५६९३९।		
				१५२-२०७८।३।२४	अर्जुन पराजुलि	माछापोखरी निर्माण	४८६९४।		
				१५४-२०७८।३।२५	अनिल चौधरी (earth cutting work)	माछापोखरी निर्माण	४२७७८।		
				१५५-२०७८।३।२५	मन्जु चौधरी	माछापोखरी निर्माण	१४४५३।		
				१६६-२०७८।३।२७	एकिकृत एग्रो फर्म	माछापोखरी निर्माण	५१७९८।		
				जम्मा			११९४१२६		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१००				

वितरणमूखी खर्च

पुँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा उपयोगिताको सृजना नगर्ने खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रयोजनका आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पुँजी सिर्जना नहुने प्रकृतिका कार्यक्रम जुन वितरणमूखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्चलाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ। ऐनमा संस्था, समूह, भेला, तालिम र कार्यालय संचालन लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुन व्यवस्था समेत देखिदैन। नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा यस पालीकाले निम्न वितरणमूखी योजना कार्यान्वयन गरी रु. २६८५८१२ /- खर्च गरेको र वितरण गरेका बिभिन्न सामग्रीहरु सम्बन्धित संस्थाले दाखिला गरेको प्रमाण समेत संलग्न गरेको नदेखिएकोले कार्यविधिको परिपालना भएको देखिएन। पुँजीगत बजेटबाट वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्न अविलम्ब बन्द गर्नुपर्ने देखिन्छ।

सि नं	भौ नं मिति	संस्थाको नाम	कामको विवरण	रकम
1.	१३५७-२०७७।१२।०३	अपाङग् वाल अस्पताल तथा पुनस्थापना केन्द्र	विकलङग् मित्र समुहहरुद्धरा सञ्चालित अस्पताल तथा पुनस्थापना केन्द्रलाई सहयोग	२६४०००
2.	१८५५-२०७७।३।४			३००००
3.	५७१-२०७७।८।१७	माया घर नेपाल	माया घर संञ्चालन तथा व्यवस्थापन खर्च	१२००००
4.	१७२३-२०७८।२।१९	माया घर नेपाल		१३०६३५
5.	१९१६-२०७८।३।९	माया घर नेपाल		१३५३०७
6.	५०२-२०७७/०८/०८	निःसहाय बालबालिका सेवा आश्रम	संञ्चालन तथा व्यवस्थापन खर्च अनुदान	४८०००
7.	१६९२-२०७८/०१/२८	निःसहाय बालबालिका सेवा आश्रम		६००००
8.	१९३६-२०७८/०३/१०	निःसहाय बालबालिका सेवा आश्रम		३६०००
9.	१८१३-२०७८/०३/०१	मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाल	मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपालको ऋण कोषमा सहयोग	३०००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			10.	२२२९-२०७८/३/२३	संगित विद्यालय संचालनका लागि संगित साधना प्रतिष्ठानलाई सहयोग	सङ्गीत साधन प्रतिष्ठान निर्माण	३९५८७०	
			11.	५२१-२०७७।८।०९	स्पाईनल इन्जुरी संघ	-	२५०००	
			12.	६२१-२०७७।८।२८		खेलको लागि सहयोग	२००००	
			13.	३४-२०७७।११।२५ चालु शिक्षा	राष्ट्रिय निजी तथा आवासीय विद्यालय एसोसिएसन नेपाल	आर्थिक सहयोग	२०००००	
			14.	१२-२०७७।०९।०३ स्वास्थ्य चालु	एसोएस हर्मन माइनर सेकेन्डरी स्कूल	छात्रवृत्ति अनुदान सहयोग	२५००००	
			15.	१३२६-२०७७।१२।०१	नेपाल आदिवासी जनजाति महासंघ	प्रदेश १ स्तरीय भेला गर्न	१००००	
			16.	१३५५-२०७७।१२।०३	श्री ग्रामथान संरक्षण समिति	ग्रामथान लगत अनुशिक्षण कार्यक्रम	२००००	
			17.	१३६४-२०७७।१२।०४	स्वतन्त्र पत्रकार महासंघ	साधारणसभा	१००००	
			18.	१३६८-२०७७।१२।०४	भुवन दाहाल	Mrf Miss Terai - २०२१का लागि	२५०००	
			19.	१८६९-२०७८।०३।०६	चलचित्र पत्रकार संघ नेपाल	धनकुटामा आयोजित चलचित्र पत्रकार कार्यशाला गोष्ठीका लागि	२५०००	
			20.	१८७१-२०७८।०३।०६	महिला तथा बालबालिका सरोकार केन्द्र	फेसबुके साथीसँग नाटक गर्न आफ्नो बिल पेश नगरेको	४५०००	
			21.	१९३६-२०७८।०३।१०	नि:सहाय बालबालिका सेवा आश्रम (३ महिनाको)	मासिक १२००० का दरले भर्षभरी सहयोग गरेको	३६०००	
			22.	१९४२-२०७८।०३।१०	किराँत राई चाम्लिङ्ग मञ्च	चाम्लिङ्ग भाषाको शब्द संकलन	१०००००	
			23.	१०२८-२०७७।१०।१९	नेपाल पत्रकार महासंघ सुनसरी शाखा	पत्रकारलाई प्रोत्साहन गर्न लेखनवृद्धि कार्यक्रम प्रदान	२५००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			24.	२०३१-२०७८।०३।१४	नेपाल पत्रकार महासंघ सुनसरी शाखा	लेखनवृद्धि कार्यक्रम	१५००००	
			जम्मा				**२६८५८१२**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०१			**विउ पुँजी सञ्चालनको निर्देशिका** पालिकाले अपाङ्गता रोकथाम तथा पुर्नस्थापना कार्यक्रम अन्तरगत विभिन्न बीस समुहहरुलाई रु ८००००।०० को दरले रू. १६,००,०००/-विउँपुजी रकम उपलव्ध गराएको छ । उक्त अनुदान उपलव्ध गराउँदाको पालिका र उक्त समूह बीचको संझौताको शर्तमा सवै समुहलाई एकिकृत गरी सहकारी बनाउने, अपाङ्गता रोकथाम तथा पुनस्थापना कार्यक्रम सञ्चालन मार्गदर्शन,२०७७ बमोजिम विउ पुँजी परिचालन गर्ने, पालिकाले विउ पुँजी सञ्चालन निर्देशिका तयार गरी पालिकामा पेश गर्नुपर्ने लगाएतका शर्त उल्लेख गरेको छ ।शर्त बमोजिम विउ पुँजी सञ्चालनको निर्देशिका तयार गरी पालिकामा पेश नगरेकोले विउ पुँजीको परिचालन तोकिएका अन्य लक्ष्य र शर्तहरु पुरा हुने गरी काम भएन भएको एकिन गर्न सकिदैन । तोकिए बमोजिमको निर्देशिका पालिकामा पेश गर्न लागाइ अनुदान उपयोगको नियमित अनुगमन गर्नुपर्दछ ।	

सि.नं.	समूहको नाम	रकम
1.	पारिजात मिलिजुली समूह	८००००
2.	सिर्जनशील मिलिजुली समूह	८००००
3.	राधाकृष्ण मिलिजुली समूह	८००००
4.	उपकार मिलिजुली समूह	८००००
5.	लाटीमाई मिलिजुली समूह	८००००
6.	एकता मिलिजुली समूह	८००००
7.	उत्थान मिलिजुली समूह	८००००
8.	लालिगुरास मिलिजुली समूह	८००००
9.	रोश्री मिलिजुली समूह	८००००
10.	विभिन्न ११ समुह	८८००००
जम्मा		१६,००,०००/-

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१०२</td><td></td><td></td><td>

लागत अनुमान

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ दफा ४ बमोजिम स्पेशिफिकेशन तयार गर्नुपर्ने र नियमावालिको नियम १४ बमोजिमको अधिकारीबाट स्वीकृत गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले क्वारेन्टाइन निर्माणको लागि निम्नानुसारको कामको स्पेशिफिकेशन तयार गरी सोही आधारमा तयार लागत अनुमान तयार गरी सोझै खरिद गरेकोमा सोमा समेत भेरिएशन आदेश जारी गर्नुपरेको अवस्था छ । सोझै खरिदको लागि तयार गरेको लागत अनुमान समेत ५ प्रतिशत भन्दा वढीको भेरियशन आदेश जारी गर्नुपरेकोले पालिकाले तयार गरेको लागत अनुमान वास्तविकतामा आधारित रहेर तयार गर्ने नगरेको देखिन्छ ।यथार्त लागत अनुमान तयार गरी खरिद कार्य गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिएको रु.

<table>
<tr><th>सि.न.</th><th>कामको विवरण</th><th>लागत अनुमान</th><th>कबोल अक</th><th>भेरियशन रकम</th><th>भेरियशन प्रतिशत</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>रंगशाला भित्रको आइसोलेशनमा विद्युत् जडान कार्य</td><td>४९६२०३।१६</td><td>३९३०३८।८६</td><td>४३३९२</td><td>११।०४</td><td></td></tr>
<tr><td>2.</td><td>रंगशाला भित्रको आइसोलेशनमा स्यनिटटी कार्य</td><td>४६८६२८।६१</td><td>३९२२१५।०९</td><td>३३५९७२</td><td>१४।३३</td><td>शुरु कबोल अक भन्दा रु ११३१०८।४८ घटी काम भएपश्चात रु ५६८६५।८९ थप तथा</td></tr>
</table>

</td><td></td></tr>
<tr><td>१०३</td><td></td><td></td><td>

लागत अनुमान

सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११ मा मालसामानको लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित सार्वजनिक निकाय वा त्यस्तो निकाय रहेको जिल्लाको अन्य सार्वजनिक निकायले चालु वा अघिल्ला वर्षहरुमा सोही प्रकृतिको खरिद गर्दा लागेको वास्तविक लागतको आधारमा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले कोरोना रोगसंग सम्बन्धित सर्जिकल सामान र औजारहरु खरिद गर्दा पालिकाले सोझै खरिद गरेको दर भन्दा वढी दरलाई लागत दर कायम गरी लागत अनुमान तयार गरी वोलपत्र आव्हान गरेको छ ।पालिकाले कोभिड १९ संग सम्बन्धित सुरक्षा सामाग्रीहरुको ११ आईटम सामाग्रीहरुको सोझै खरिद दरको आधारमा लागत अनुमान तयार गर्दा निम्नानुसारको रु.३८,७९,६५०। मात्र लागत रकम हुन आउँदछ । वढी दरमा लागत अनुमान तयार गरी सोही आधारमा ठेक्का आव्हान भएकोले वास्तविक लागत भन्दा वढीमा संझौता भई पालिकालाई अधिक व्ययभार परेको देखिन्छ । यसरी लागत अनुमान तयारीमा हेलचक्रयाँईका कारणले रु ८,४२,३५०। वढी दरमा ठेक्का प्रदान भएको रकम रु ४१,५०,०००।०० (असुल गर्नुपर्ने बाहेक) नियमित देखिएको छैन ।

<table>
<tr><th rowspan="2">सि.नं.</th><th rowspan="2">सामानको नाम</th><th rowspan="2">परिमाण</th><th colspan="2">पालिकाको अन्य खरीद अनुसारको दर र लागत अनुमान</th><th colspan="2">पालिकाले आधार लिएको दर र लागत अनुमान</th></tr>
<tr><th>दर</th><th>लागत अनुमान</th><th>दर</th><th>लागत अनुमान</th></tr>
</table>

</td><td>४,१५०,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय									बेरुजु रकम
				१	VTM	९०००	२००	१८०००९०	२५०	२२५००००		
				२	PPE Set	५४०	२३५०	१२६९०००	२५००	१३५००००		
				३	KN ९५ Mask	२०००	५५.०३	११००६०	१००	२०००००		
				४	PCR Box	१०००	९०	९००००	१५०	१५००००		
				५	Zipper	९०००	१.५	१३५००	१०	९००००		
				६	Head Cap	५००	३००	१५००००	३५०	१७५०००		
				७	Face shield	५००	१३०	६५०००	१३०	६५०००		
				८	Protecting glass	२००	५५०	११००००	५५०	११००००		
				९	surgical gloves	१२००	३५	४२०००	३५	४२०००		
				१०	ex. loose Gloves	२००	९५०	१९००००	१०५०	२१००००		
				११	Surgical mask	१००००	४	४००००	८	८००००		
				जम्मा				**३८७९६५०**		**४७२२०००**		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०४			**सुरक्षा सामग्री खरिद** पालिकाले कोभिड १९ संग सम्बन्धित सुरक्षा सामाग्रीहरुको लागि रु ४७,२२,०००।०० लागत अनुमान तयार गरी २०७७।७।२३ मा सूचना प्रकाशन गरेकोमा न्यूनतक कबोलकर्ता श्री निक्कि डिष्ट्रीव्यूटर्सको रु ४६,८९,५००।०० स्वीकृत भई सामाग्री खरिद गरेको छ ।यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन् : पालिकाले तयार गरेको लागत अनुमानको दरमा नै मुल्य अभिवृद्धि कर रहेको जनाएको छ ।साथै निक्कि डिष्ट्रीव्यूटर्सले पेश गरेको विओक्यूमा Unit price include all customs and taxes, transportation cost to the final destination and insurance cost भनि उल्लेख गरेको छ ।पालिकाले मुल्य अभिवृद्धि कर सहितको दरमा वोलपत्र मुल्यांकन गरेको तथा सोही मूल्यंमा पुनः मुल्य अभिवृद्धि कर समेत थप गरी संझौता गरेको छ ।उक्त फर्मले सामान आपूर्ति पश्चात पेश गरेको विलमा समेत विओक्यूमा उल्लेख दरमा मुल्य अभिवृद्धि कर थप गरी विल पेश गरेको आधारमा पालिकाले संझौता अनुरुप रहेको जनाई भुक्तानी गरेको छ । विओक्यू दरमा मुल्य अभिवृद्धि कर समावेश गरेको उल्लेख गरेको अवस्थामा समेत मूल्यांकन समितिले सो मुल्यलाई मुल्य अभिवृद्धि कर वेगरको जनाई सिफारिश गरेको तथा कार्यालयले सोही आधारमा संझौता गरेकोले कबोल अंकमा दोहोरो मुल्य अभिवृद्धि करको रुपमा रु ५,३९,५००।०० वढी भुक्तानी भएको छ ।कबोलकर्ताले उल्लेख गरेको मुल्य अभिवृद्धि कर सहितको दरलाई कर गरको जनाई संझौता गर्न सिफारिश गर्ने संझौता गर्ने र भुक्तानी दिनेलाई जिम्मेवार बनाई असुल गर्नुपर्ने रु.	५३९,५००
१०५			**विपद व्यवस्थापन** पालिकाले विपद् व्यवस्थापन तथा उद्धारको लागि रु ६८,५०,०००।०० बजेट मध्ये रु १० लाखको न्यानो लुगा किन्ने कार्यक्रम निर्धारण गरी शिलवन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरेको छ । उक्त कार्यक्रम अन्तरगत अति विपन्न तथा पिछडा परिवारहरुका लागि जाडोको समयमा शितलहरबाट जोगाउन न्यानो कपडा किन्ने जनाएको छ । पालिका अन्तरगतका लक्ष्यीत वर्गको संख्या पहिचान वेगर ९३१ वटा २००X२३० से.मी का १.४५० किलो ग्रामका कम्बल खरिद गर्ने गरी लागत तयार गरी शिलवन्दी दरभाउपत्रमार्फत खरिद गर्न रु ९,७८,४२१।८० को विनिता ट्रेडिङ्ग कम्पनी प्रा.लि. संग संझौता गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएको व्यहोरा निम्नानुसार छन्	
१०५.१			विभिन्न ३ फर्मबाट दर माग गरी प्राप्त न्यून दर रु ९५० को आधारमा परिमाण निर्धारण गरेको छ ।२०७७।९।२२ मा संझौता गरी ९३१ वटा कम्बल ७ दिन भित्र उपलव्ध गराउने गरी संझौता गरेको छ ।संझौता बमोजिम उक्त सामानहरु २०७७।१०।५ मा कार्यालयमा प्राप्त भएको छ । प्राप्त विलका आधारमा रु ९७८३८७।०० भुक्तानी गरको छ । उक्त कम्बल वितरणको लागि निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुलाई वुझाएकोमा २ वटा व्यहेकका माग फारममा मिति उल्लेख छैन । मिति उल्लेख भएकोमा समेत २०७७।१०।१३ रहेको छ । निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुले २०७७।१०।१३ मा माग फारमका आधारमा वुझि लिएको जनाएकोमा माग फारममा वुझिलिनेको नाम उल्लेख नै नभएको देखिन्छ ।उक्त कम्बल वितरणको लागि वुझिलिनेको विवरण सहित लेखापरीक्षणको क्रममा बुझाएको भरपाई पटक पटक माग गर्दा समेत प्राप्त हुन सकेन । जाडो र शित लहरको मुख्य सिजन पौष र माघको १३ सम्ममा वितरणको लागी प्राप्त नै नभएको तथा माघ १३ पछि कहिले वितरण गरेकोहो सो समेत नखुलेकोले उक्त खरिद कम्बलको सही सदुपयोग भएको छ भनि एकिन गर्न सकिएन । माघ १३ पछी मात्र वितरण भएको जनाएको तथा हालसम्मपनि वितरण भरपाई पेश नभएकोले पालिकाले उक्त सामानको सहि सदुपयोग भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.	९७८,३८८

भौ न मिति	**बुझने पदाधिकारी**	**दर**	**वुझिलिएको संख्या**	**रकम**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	१००७-२०७७।८।१७	निश्चल पोखरेल १ नं वडाध्यक्ष	१०५०।९०	६०	६३०५४		बेरुजु रकम
					दुर्गा वहादुर खत्री २नं का वा वडाध्यक्ष		५१	५३५९५.९		
					नाम नखुलेको वडा ३		५३	५५६९७.७		
					कल्याण बहादुर कार्की ५नं वडाध्यक्ष		१२४	१३०३११.६		
					नर बहादुर राई ७नं वडाध्यक्ष		७०	७३५६३		
					नाम नखुलेको वडा ८		८४	८८२७५.६		
					नाम नखुलेको वडा १०		७०	७३५६३		
					नाम नखुलेको वडा ११		७०	७३५६३		
					नाम नखुलेको वडा १२		७०	७३५६३		
					वडा सचिव घनश्याम गिरी वडा १३		७५	७८८१७.५		
					गोपाल चौधरी १६नं वडाध्यक्ष		५०	५२५४५		
					भगवानलाल साहु सुडी १७नं वडाध्यक्ष		१००	१०५०९०		
					नाम नखुलेको वडा १९		५४	५६७४८.६		
							९३१	९७८३८७.९		

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१०५.२</td><td>१०५८</td><td>२०७७-१०-२३</td><td>उपरोक्तानुसारको कम्बलहरु विपन्न नागरिकलाई छनौट गरी वितरण गरेको भरपाई तयार नभएको भएतापनि २०७७।१०।२१ मा कम्बल वितरणको क्रममा भएको खाना र खाजा खर्चको रु १९४६०।०० को विल भरपाईको आधारमा पुष्पनारायण चौधरीलाई भुक्तानी दिएको छ । उल्लिखित तालिकाअनुसारको संख्याका कम्बल १३ जना वडाध्यक्षलाई वितरण गरेको र उक्त वितरणमा भएको खर्च रु १९४६०।०० अस्वभाविक देखिएकोले यस किसिमको खर्चमा पालिकाले मितव्ययीता कायम गर्न नसकेको देखिन्छ । विभिन्न १३ वडाध्यक्षहरुलाई कम्बल वितरणको लागि कम्बल उपलव्ध गराँउदाको खर्च रकम नियमित देखिदैन ।</td><td>१९,४६०</td></tr>
<tr><td>१०६</td><td></td><td></td><td>जिंगल प्रसारण (माइकिङ्ग खर्च)
कोरोना सम्बन्धी सूचनामूलक र चेतनामूलक सूचना (जिङ्गल) रेकडिङ्ग गरी सिटी सफारीबाट माइकिङ्ग गर्ने कामको लागि निम्नानुसार भुक्तानी गरेको पाईएको छ । रेकर्डेड जिंगल जिन्सी दाखिला नगरेको, माइकिङ्गका लागि तोकिएको क्षेत्रको रुट निर्क्यौल गरी कार्यदेश नदिएको र तोकिए बमोजिमको काम भएको विवरण प्रमाणित गरी पेश नगरेकोले उक्त काम भए नभएको एकिन गर्न सकिँदैन ।उक्त रू. ६,०८,५००/-काम भएको प्रमाणित विवरण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>भौ.नं. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>८-२०७७।०५।१९</td><td>भुपाल पौडेल</td><td>१५८०००.००</td><td>२० वटै वडा भरी</td></tr>
<tr><td>५२-२०७७।०७।०३</td><td>भुपाल पौडेल</td><td>१६०५००.००</td><td>२० वटै वडा भरी</td></tr>
<tr><td>१६१-२०७८।०१।१६</td><td>सुनिल वन</td><td>१९२००.००</td><td>२० वटै वडा भरी</td></tr>
<tr><td>१६२-२०७८।०१।१९</td><td>भुपाल पौडेल</td><td>२१५००.००</td><td></td></tr>
<tr><td>१६४-२०७८।०१।२२</td><td>भुपाल पौडेल</td><td>८८००.००</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">१६६-२०७८।०२।०२</td><td>छत्र बहादुर पौडेल</td><td>१९५००</td><td>१०</td></tr>
<tr><td>प्रेम लिम्बु</td><td>१९५००</td><td>६</td></tr>
<tr><td>सुनिल बन</td><td>१९५००</td><td>१४</td></tr>
<tr><td rowspan="2">१८७-२०७८।०२।०३</td><td>दिलिराम चौधरी</td><td>१९५००</td><td>५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td></tr>
</table></td><td>६०८,५००</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					सन्तोष श्रेष्ठ	३९०००	१५		
					सुनिल वन	२०५००	२		
				१८८-२०७८।०२।२३	----	१०५००	७		
				१९३-२०७८।०२।२७	--	१३५००	८		
				१९७-२०७८।०३।०१	दिलिराम चौधरी	२०५००	१६		
				२०६-२०७८।०३।०२		२२०००	१९		
				२०९-२०७८।०३।०३	दुखीलाल चौधरी	१८५००	९		
				२४२-२०७८।०३।२१	राधा सुवेदी	१८०००	२०		
				जम्मा		६०८५००/-			

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१०७</td><td></td><td></td><td>

औषधि खरिद

सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ (२) मा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी खरिद गर्नु हुदैन भन्ने व्यवस्था रहेको छ। नियमावलीको नियम ३१ मा सार्वजनिक निकायले २०लाख भन्दा माथिको जुनसुकै खरिद कार्य खुला बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्नुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले यस वर्ष विभिन्न औषधि खरिद गरेकोमा देखिएका व्यहोराहरु देहाय अनुसार छन्ः

<table>
<tr><th>सिन</th><th>भौ.नं. र मिति</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम रु.</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१२६-२०७८।०३।२५</td><td>श्री सिद्धिसाई सर्जिकल एण्ड केमिकल सेन्टर</td><td>२९०६६९</td></tr>
<tr><td>२</td><td>१२५-२०७८।०३।२५</td><td>मेडिगोल्ड इन्टरनेशनल प्रालि</td><td>२३०९७८</td></tr>
<tr><td>३</td><td>४०७-२०७८/०३/२४</td><td>मेडिगोल्ड इन्टरनेशनल प्रालि</td><td>३५००७०</td></tr>
<tr><td>४</td><td>४०८-२०७८/०३/२४</td><td>मेडिगोल्ड इन्टरनेशनल प्रालि</td><td>७१७७७९</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१०६७८४९</td></tr>
</table>

खरिद गर्न पूर्व लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित स्वास्थ्य कार्यालयहरुको बाँकी मौज्दात एकिन नगरेको,

• आपूर्ति हुने औषधी डव्लु.एच.ओ. सर्टिफाइड हुनुपर्ने औषधीको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधी बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,

• आपूर्ति भएका औषधी एवम् सर्जिकल सामान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशिफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधीको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन।

• औषधीको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रुपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,

• औषधीको खर्च घटाउदा माग फारामको आधारमा घटाउनुपर्नेमा एकमुष्ट घटाउने गरेको।

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

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

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१०८</td><td></td><td></td><td>आयुर्वेदिक औषधि ठेक्का
सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ५ मा खरीद माग प्राप्त गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले आयुर्वेदिक औषधि खरीदको लागि इटहरी आयुर्वेद औषधालयबाट विभिन्न २८ प्रकारका औषधि माग भएकोमा २३ प्रकारका औषधि मात्र माग भन्दा परमाण फरक पारी स्वीकृत गराएको छ । स्वीकृत औषधि र परिमाणको अधिनमा रही रु. ७,७६,०४१।०० को औषधि कर्णाली आयुर्वेदिक फर्मबाट खरीद गरेको छ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार छन् ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१०८.१</td><td></td><td></td><td>खरीद मागमा प्राप्त औषधि संख्या २८ बाट घटाइ २३ वटा गर्नुपर्ने र माग परिमाण पनि घटाउनुपर्ने आधार स्पष्ट गरेको छैन । वोलपत्रमा आवश्यक सबै प्रकारका औषधि माग परिमाण अनुसार खरीद नगरेको तथा निम्नानुसारका सोझै खरीद गरेको देखिन्छ । खरीद इकाईले वास्तविक माग एकिन गरी सोही आधारमा प्रतिस्पर्धात्मक तरिकाले खरीद गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>औषधिको नाम</th><th>माग परिमाण</th><th>वोलपत्रबाट खरीद</th><th>सोझै खरीद</th></tr>
<tr><td>१</td><td>दशमुल तेल</td><td>५०० फाइल</td><td>०</td><td>५०+१२</td></tr>
<tr><td>२</td><td>ज्वानो</td><td>१०० फाइल</td><td>०</td><td>७७</td></tr>
<tr><td>३</td><td>दशमूल तेल</td><td>५० फाइल</td><td>०</td><td>५०</td></tr>
<tr><td>४</td><td>आमलकी चुर्ण</td><td>०</td><td>०</td><td>३४</td></tr>
<tr><td>५</td><td>अवियलिकर चुर्ण</td><td>१२००</td><td>९९९</td><td>४५</td></tr>
<tr><td>६</td><td>महानारायण तेल</td><td>८००</td><td>५००</td><td>४६९</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१०८.२			सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ९ बमोजिम सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्नुपर्दा खुल्ला रुपमा वोलपत्र आव्हान गरी गर्नुपर्नेछ र दफा २६(६) मा कुनै वोलपत्रदाताले आपसमा मिलेमतो गरी वोलपत्र दाखिला गरेको प्रमाणित भएमा त्यस्ता वोलपत्रहरु रद्द हुने व्यवस्था गरेको छ । यस कार्यालयले आव्हान गरेको औषधी खरिद वोलपत्रमा लागत अनुमान रु ७९९९९०।०० रहेकोमा लागत अनुमानका हाराहारी कबोल रु. ७,७६,०४१।०० रहेको छ, जुन लागत अनुमान भन्दा २.९% मात्र घटी हो । विगतको खरीद दरका आधारमा लागत अनुमान तयार नगरी विभिन्न ३ फर्मसँग दर माग गरेको र सोही फर्महरुले मात्र दरभाउ पेश गरेको तथा इ-बिडिङ्ग नगरेकाले न्यून प्रतिस्पर्धा भएको देखिन्छ । प्रतिस्पर्धा न्यून हुनुका कारणहरुमा कार्यालयले वोलपत्रदाताको मिलोमतो सम्वन्धमा ध्यान पुर्‍याएको देखिदैन । वोलपत्रमा अधिक प्रतिस्पर्धा बनाउनेतर्फ कार्यालय सजग रहनु पर्दछ । सिलवन्दी दरभाउपत्रहरु स्थानीय पत्रिकाहरुमा मात्र प्रकाशन गरेकोले समेत न्यून प्रतिस्पर्धा भएको देखिएकोले राष्ट्रिय स्तरको पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी खरिद प्रक्रियालाई प्रतिस्पर्धी र मितव्ययी बनाउनु पर्दछ ।	
१०९	१५२	२०७९-११-२६	**बिल भरपाई वेगर खर्च** महेश कुमार सुवेदी मार्फत आइसोलेशन सेन्टर निर्माणस्थलमा मिक्सगिट्टी ढुवानी गरी मिलाउने काम अमानतबाट गरेको जनाई रु.१,४०,४७८।०० भुक्तानी गरेको छ । उक्त कामको लागि २ वटा विल तयार गरी १ लाख घटीको काम अमानतबाट गरेको जनाई भुक्तानी भएको छ । यसरी अमानतबाट काम गराउँदा १ तह माथिको स्वीकृति नरहेको तथा पालिकाका ट्रिपरहरु प्रयोग समेत गरेको देखिँदैन । उक्त कामको नापी किताब भएतापनि खर्चको बिल भर्पाइहरू पेश गरेको छैन । बिल भरपाई बेगर नापी किताबका आधारमा भएको खर्च रकम यकिन गर्न सकिदैन ।उक्त विल भरपाई पेश हुनुपर्दछ ।	
११०			**पकेट सञ्चालन**	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>११०.१</td><td></td><td></td><td>पालिकाले वार्षिक कार्यक्रम अनुसार तरकारी, च्याउ र धान पकेट क्षेत्र निर्धारण र सञ्चालनको लागि २०७७।१२।२७ मा प्रस्ताव आव्हान गरेको छ। उक्त सूचनाका आधारमा तीन च्याउ फर्म १-१ धान र तरकारी फर्मले प्रस्ताव पेश गरेका छन्। उक्त प्रस्तावका आधारमा सम्पुर्ण निवेदकलाई निम्नानुसारको अनुदान उपलव्ध गराएको छ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छन्
<table>
<tr><th>सि.न.</th><th>कृषि फर्म समुह</th><th>तोकिएको पकेट</th><th>कुल खर्च</th><th>अनुदान</th><th>कार्यालयको अनुगमन टोलिलाई भुक्तानी गरेको रकम</th><th>अन्य व्यवस्थापन खर्च</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>जनकल्याण कृषि समुह इटहरी ८</td><td>तरकारी पकेट</td><td>८००००००.००</td><td>४००००००.००</td><td>१००००</td><td>१५०००</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>सुनौलो च्याउ तथा कृषि फर्म इटहरी ८</td><td>च्याउ</td><td>८००००००.००</td><td>४००००००.००</td><td>१००००</td><td>१५०००</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>शिवशक्ति च्याउ कृषि फरुम इटहरी १०</td><td>च्याउ</td><td>८००००००.००</td><td>४००००००.००</td><td>१००००</td><td>१५०००</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>डाकनीमाई कृषि सहकारी संस्था लि इटहरी ७</td><td>धान</td><td>८००००००.००</td><td>४००००००.००</td><td>१००००</td><td>१५१००</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>अजविना कृषि फर्म इटहरी १</td><td>च्याउ</td><td>८००००००.००</td><td>४००००००.००</td><td>१००००</td><td>०</td></tr>
</table>
उपरोक्तानुसारका फर्महरुले कार्यालयको अनुगमनको अनुगमन शुल्क १०,०००।०० को दरले भुक्तानी गरेको छ।पकेट सञ्चालनको नियमित अनुगमन तथा समन्वयको लागि वडा कार्यालयलाई लेखि पठाएको तथा कार्यालयका कर्मचारीलेनै अनुदान ग्राहीबाट भत्ता लिएको अनियमित देखिएको रु</td><td>५०,०००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>११०.२</td><td></td><td></td><td>तरकारी पकेट र धान पकेट सञ्चालनको लागि न्यूनतम २० हेक्टरमा खेती गर्नुपर्ने तथा च्याउ पकेटका लागि न्यूनतम १ हजार केजी च्याउको विउबाट उत्पादन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उक्त खेती क्षेत्रको लागि चाहिने जैविक विषादी जिंक र वायोजामको आवश्यकता पहिचान नगरी निम्नानुसारको खरिद गरेको छ। आवश्यकता पहिचान वेगर खरिद भएको उत्पादन सामाग्रीको सही सदुपयोग नहुन सक्ने देखिन्छ। साथै उक्त सामनहरु समुहमा आवद्ध सदस्यलाई वितरण गरेको भरपाई समेत संलग्न रहेको छैन। सम्बन्धित पकेटमा कृषकले लगाएको वालि र सोको लागि चाहिने विषादी मल र विउको परिमाण एकिन गरी सोही बमोजिम खरिद र वितरण भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>सि.न.</th><th>कृषि फर्म समुह</th><th>जैविक विषादी निमकेयर</th><th>जिंक</th><th>वायोजाम</th><th>स्प्रेयर</th><th>कुल रकम</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>जनकल्याण कृषि समुह इटहरी ८</td><td>२०० वोतल रु १४० को दरले</td><td>२०० केजि रु १२० को दरले</td><td>८० के जि रु १००० को दरले</td><td>१० स्प्रेयर रु २४०० को दरले</td><td>४०००००</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>डाकनीमाई कृषि सहकारी संस्था लि इटहरी ७</td><td>२०० वोतल रु १४० को दरले</td><td>२०० केजि रु १२० को दरले</td><td>१४० के जि रु १००० को दरले</td><td>-</td><td>४०००००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>८०००००</td></tr>
</table></td><td>८००,०००</td></tr>
<tr><td>११०.३</td><td></td><td></td><td>जनकल्याण कृषि समुहलाई अनुदान दिएको २४० ग्राम हाइव्रिड सिर्जना टामाटरको विउको दर प्रति केजी रु १८७५००।० रहेको र सेन्चुरी घिरौला १ केजि खरिद गरकोमा प्रति केजी रु १०,५००।० रहेको उल्लेख गरेकोमा कृषि डायरीमा क्रमश रु १,०५,०००।० र रु २,१५०।० रहेकोले टमाटको विउको लागत रु २५२०० र घिरौलाको विउ रु २,१५०।०० मात्र पर्ने देखिन्छ। वढी दर देखाई रु ५५,५००।० को खरिदमा ५० प्रतिशतले हुने अनुदान रु २७,७५०।० दिएकोमा कृषि डायरी अनुसार रु २७,३५०।० को पचास प्रतिशतले हुने रु १३,६७५।० मात्र देखिएकोले रु १४,०७५।० वढी अनुदान दिएको देखिन्छ। पालिकाले विउ मल र मेशिनरी औजारको दर माग गरी सोही आधारमा दररेट कायम गरेको जनाएतापनि कृषि डायरी अनुसारको आधार दर भन्दा वढी राखेको देखिएकोले पकेट अनुदानका लागि लिईएको दर वास्तविक भन्दा वढी रहेको देखिन्छ। उक्त अनुदानको दर कार्यालयले एकिन गरी वढी दरमा दिएको अनुदान असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.</td><td>१४,०७५</td></tr>
<tr><td>१११</td><td></td><td></td><td>कौशीखेती पेकट</td><td></td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१११.१			बाली, पशुवस्तु एंव मत्स्यको साना व्यवसायिक कृषि उत्पादन केन्द्र (पकेट) विकास कार्यक्रम कार्यान्वयन म्यानुअल २०७७ खण्ड ४ को ४.१.४ को तालिकामा तरकारी बाली पकेट सञ्चालनका लागि तराईमा न्यूनतम २० हेक्टर क्षेत्रफल आवश्यक रहने उल्लेख छ।यस पालिकाले कौशी खेती पकेट सञ्चालन गर्नको लागि निम्नानुसारको अनुदान उपलब्ध गराएको छ।तोकिए बमोजिमको क्षेत्रफलमा कौशी खेती भएको प्रमाण बेगर अनुदान उपलब्ध गराएको नियमसम्मत देखिदैन । अनुदान उपलब्ध गराईएका समूहहरूले २० हेक्टरमा कौशी खेतीगरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा तोकिएको आधार पूरा नगरेको समूहलाई उपलब्ध गराएको अनुदान असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	

सि.नं.	भौ.न./मिति	कृषि समूहको नाम	अनुदान	कुल काम
१	१४३-२०७८/०३/२४	दिदी बहिनी कृषक समूह	२०००००	२५३०५७
२	१५८-२०७८/०३/२५	श्री उज्जल कौशी खेती समूह	२०००००	२५६९००
३	१५३-२०७८/०३/२५	हरी नमुना कृषि समूह	२०००००	२९३८७०
४	१४४-२०७८/०३/२४	उर्जाशील महिला कृषि समूह	२०००००	३१७३९४
५	१५९-२०७८/०३/२५	आमा कौशी खेती समूह	२०००००	२५६०८०
जम्मा			१००००००	१३७७३०१

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१११.२</td><td></td><td></td><td>उक्त समूहहरूलाई नगरपालिकाको ७५% र समूहको २५% लागत समभागितामा तालिम कार्यक्र सञ्चालन गराएको जनाएकोमा रू. ६,९००/- तालिममा खर्च गरी बाँकी रकमको समान वितरण गरको देखिन्छ।सम्झौता अनुरूप काम हुनुपर्ने देखिन्छ ।

सि.नं.	भौ.न./मिति	कृषि समूहको नाम	अनुदान	कुल काम	तालिम खर्च	समान वितरण
१	१४३-२०७८/०३/२४	दिदी बहिनी कृषिक समूह	२०००००	२५३०५७	६९००	२४६१५७
२	१५८-२०७८/०३/२५	श्री उज्जल कौशी खेती समूह	२०००००	२५६९००	६९००	२५००००
३	१५३-२०७८/०३/२५	हरी नमुना कृषि समूह	२०००००	२९३८७०	६९००	२८६९७०
४	१४४-२०७८/०३/२४	उर्जाशील महिला कृषि समूह	२०००००	३१७३९४	६९००	३१०४९४
५	१५९-२०७८/०३/२५	आमा कौशी खेती समूह	२०००००	२५६०८०	६९००	२४९१८०
जम्मा			१००००००	१३७७३०१	३४५००	१३४२८०१
</td><td>१,३७७,३०१</td></tr>
<tr><td>१११.३</td><td></td><td></td><td>उक्त समूहहरूलाई कुल कामको ७५% वा अधिकत्म २,००,०००/-अनुदान उपलब्ध गराउने गरी सम्झौता गरेकोमा निम्न समूहलाई लागत सहभागिता २५% नपुगेको अवस्थामा समेत रु. २,००,०००/- उपलब्ध गराएको छ।तोकिए बमोजिमको लागत सहभागिता घटी रहेको अनुरूप अनुदान कट्टी गर्नुपर्ने देखिन्छ।

सि.नं.	भौ.न./मिति	कृषि समूहको नाम	अनुदान	कुल काम	७५ % ले हुने अनुदान	बढी अनुदान
१	१४३-२०७८/०३/२४	दिदी बहिनी कृषिक समूह	२०००००	२५३०५७	१८९७९२.८	१०२०७.२५
२	१५८-२०७८/०३/२५	श्री उज्जल कौशी खेती समूह	२०००००	२५६९००	१९२६७५	१०२०७.२५
५	१५९-२०७८/०३/२५	आमा कौशी खेती समूह	२०००००	२५६०८०	१९२०६०	७९४०
जम्मा				७६६०३७	५७४५२८	२८३५५
</td><td>२८,३५४.५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११२			**परामर्श सेवा खरिद**	
११२.१			सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ७० बमोजिम प्रस्ताब माग गर्दा उपनियम ६ अनुसार परामर्शदाताको प्रस्ताव मूल्याङ्कनको लागि तोकिएबमोजिम अङ्कभार राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले छनौट गरेको परामर्शदाताको मुख्य जनशक्तिहरु त्रिभुवन विश्वविध्यालयमा कार्यरत रहेको देखिएको तथा त्रि.वि. बाट अन्यत्र काम गर्न स्वीकृत दिएको नदेखिएकाले उक्त जनशक्तिका आधारमा परामर्शदाता छनौट गरेकोले पालिकाको उद्देश्य अनुरुपको प्रतिवेदन प्राप्त भयो भनि विश्वस्त हुन सक्ने आधार रहेन ।	
११२.२			सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम ६९ मा सार्वजनिक निकायले परामर्श सेवा खरीद गर्नका लागि परामर्शदाताले गर्नुपर्ने कामको पृष्ठभूमी र उद्देश्य, परामर्शदाताको कार्यक्षेत्र र निजले सम्पादन गर्नुपर्ने काम, सार्वजनिक निकायलाई कुनै ज्ञान वा सीप हस्तान्तरण गर्नुपर्ने भए सो विवरण, परामर्शदाताको मूख्य जनशक्तिको काम तथा योग्यता र निजले गर्नुपर्ने कामको लागि लाग्ने अनुमानित समय सहितको व्यहोरा खुलाई कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले निम्नानुसार परामर्श सेवा खरीद गरेकोमा कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गरेको देखिएन । कार्यक्षेत्रगत शर्त तयार गरेर मात्र परामर्श सेवा खरीद गर्नुपर्दछ ।	

सि.नं.	गो.भौ.नं. मिति	काम	लगत इस्टिमेट	मूल्य
१	४३-२०७७।१०।१९	५ वर्षे कृषि रणनीति	१५,००,०००।००	१३,११,९३०।००
२		व्यक्तिगत घटनादर्ता डिजिटाइजेशन	६५००००।००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११३			**निजी श्रोत शिक्षक** पालिकाले वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रममा वडा अन्तरगतका कार्यक्रममा बजेट विनियोजन गरी निम्नानुसारका विद्यालयलाई अनुदान उपलव्ध गराएको छ ।उक्त अनुदान उपलव्ध गराउँदा विद्यालयको आन्तरिक श्रोत परिचालन भए नभएको एकिन गरेको देखिदैन । पालिकाले विद्यालयको शिक्षक दरवन्दी मिलान गरी निजी स्रोतबाट विद्यालयले खर्च व्यहोर्न सक्ने वाहेकका शिक्षकहरुको दरवन्दी स्वीकृत गर्ने तर्फ ध्यान दिनु पर्दछ । विगतमा स्थानीय तहबाट तलब भत्ता व्यहोरेको आधारमा सोही खर्चलाई निरन्तरता दिई व्यय सिर्जना गर्नु तथा विद्यालयहरुले माग गरेको आधारमा मात्र अनुदान दिई दायित्व वृद्धि गराउने कार्य उपयुक्त देखिदैन । विद्यालयहरुको आन्तरिक श्रोत परिचालनको एकिन नगरी पटके रुपमा अनुदान उपलव्ध गराएको रु ६,०५,०००।०० नियमित देखिदैन ।	६०५,०००

सि.न.	**भौचर नम्बर र मिति**	**विद्यालयको नाम**	**अनुदानको विवरण**	**रकम**	**कैफियत**
1.	१००३-२०७७।१०।१५	श्री वुढिगङ्गा आधारभुत विद्यालय	वाल विकास शिक्षक अनुदान	१५००००	सशर्त तर्फको अनुदानमा थप गरेको
2.	१०५७-२०७७।१०।२३	श्री सरस्वती मा.वि	निजी स्रोत शिक्षक तलब	१०५०००	विद्यालयको आन्तरिक श्रोत परिचालन एकिन नगरेको
3.	९९३-२०७७।१०।१४	श्री कचन महादेव माध्यामिक विद्यालय	पुस्तकालय कर्मचारी	३५००००	मागको आधारमा भुक्तानी

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११४			**बढी भुक्तानी** स्थानीय र प्रदेश तहमा ससर्त अनुदान एवम् शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाईबाट कार्यानव्यन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वियन पुस्तिका २०७७।०७८ को खण्ड २१ (६) मा प्राविधिक शिक्षकलाई मासिक ३ हजारको दरले १० महिनाको मात्र प्राविधिक भत्ता उपलब्ध गराउनुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिका मातहतको ज्योति माध्यमिक विद्यालयलाई ६ शिक्षकको १२ महिनाकै रु ३०००।०० का दरले प्राविधिक भत्ता बापत रु ५,१६,०००।०० भुक्तानी गरेको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा उल्लेख गरेको भन्दा २ महिनाको ६ जना शिक्षकको मासिक ३,०००/- ले बढी भुक्तानी गरेको रु. ३६,०००/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	३६,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११५			**अनुदानको अनुगमन** विद्यालय संचालन कार्यढाँचा २०७७ तथा स्वीकृत स्वास्थ्य सम्बन्धी मापदण्डहरुमा उल्लेखित स्वास्थ्य तथा सुरक्षाका मापदण्ड विकास गर्न विभन्न ३५ वटा विद्यालयका विद्यार्थी संख्याका आधारमा प्रति विद्यार्थी रु. २०० ले २०७७।१२।१८ मा रु. ३३,९०,४००।०० रकम उपलब्ध गराएकोछ । उक्त रकमबाट विद्यालयले गरेको खर्चको पालिकाले नियमित अनुगमन गर्ने उल्लेख गरेकोमा अनुगमन गरेको देखिँदैन । अनुदान उपलब्ध गराएपश्चात विद्यालय भौतिक रुपमा संचालन भएको समेत देखिँदैन । विद्यालय भौतिक रुपमा संचालन नभएको अवस्थामा शिक्षक र विद्यार्थीले अपनाउनु पर्ने स्वास्थ्य मापदण्डका लागि विद्यालयले खर्च गर्नुपर्ने देखिँदैन । तसर्थ उक्त अनुदान रकम खर्चको अनुगमन गरी तोकीए बमोजिम खर्च भएको यकिन गर्नुपर्दछ ।	
११६	३९६	२०७८-३-२	**अनुदान** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।०७८ मा शैक्षिक पहुँच सुनिश्चितता, अनौपचारिक तथा वैकल्पिक शिक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत परम्परागत विद्यालयलाई दिइने अनुदान रु २४१०००।०० श्री मदर्सा इस्लाहुल मुस्लिमिनलाई उपलब्ध गराएको छ । उक्त अनुदान उपलब्ध गराउँदा विद्यालय व्यवस्थापन समिति गठन भई अनुदान उपयोग हुने सुनिश्चितता गर्नुपर्ने देखिन्छ । यस विद्यालयको विद्यालय व्यवस्थापन समिति नै गठन नभएको अवस्थामा समेत विद्यालयले माग गरेको जनाई अनुदान उपलब्ध गराएको तथा व्यवस्थापन समिति गठन नहुन्जेलका लागि खाता रोक्का राखेको छ । विद्यालय व्यवस्थापन समिति नै गठन नभएको अवस्थामा विद्यालय व्यवस्थापन समितिको स्वीकृतिमा अनुदान माग भएको जनाई बजेट फ्रिज नगर्ने उद्देश्यले रकम निकासा गरेकोले नियमित देखिँदैन ।	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>११७</td><td></td><td></td><td>विद्यालय अनुदान
पालिकाले आफू मातहतका निम्नानुसारका विद्यालयहरुलाई विद्यालय कर्मचारी र शिक्षक अनुदान उपलब्ध गराएको छ । सम्बन्धित विद्यालयहरुले बालविकास केन्द्र र माध्यमिक विद्यालय संचालनका लागि स्वीकृति लिँदाको शर्त बमोजिम यस पालिकाले भुक्तानी दिनुपर्ने नपर्ने यकिन गरेको छैन । सम्बन्धित विद्यालयहरुले निजी श्रोतबाट भुक्तानी व्यहोर्ने गरी सिर्जना गरेको वा पालिकाले व्यहोर्ने गरी दायित्व सिर्जना गरेको हो यकिन नगरी विद्यालयलाई उपलब्ध गराएको रु. १३०४५००। नियमसम्मत देखिँदैन ।
<table>
<tr><th>क्र.स.</th><th>विद्यालयको नाम</th><th>अनुदानको विवरण</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>श्री मदन आश्रित आ.वि.</td><td rowspan="5">दरबन्दी स्वीकृत नभएकोले सशर्तबाट तलब भुक्तानी नभएकोले अनुदान सहयोग</td><td>१५००००</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>श्री बाल बहुभाषिय आ.वि.</td><td>७५०००</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>श्री जब्ती आ.वि.</td><td>१२५०००</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>श्री शान्ति सृजना मा.वि.</td><td>२०००००</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>श्री मनमोहन आ.वि.</td><td>१५००००</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>शम्भुनाथ मा.वि.</td><td rowspan="2">वाल विकास शिक्षिका तलब बापत</td><td>७८०००</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>पञ्चायत आ.वि.</td><td>७८०००</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>सरस्वती मा.वि.,</td><td rowspan="3">कर्मचारी अनुदान</td><td>१४९५००</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>पार्वती मा.वि.</td><td>१४९५००</td></tr>
<tr><td>10.</td><td>जनजागृति मा.वि.</td><td>१४९५००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१३०४५००</td></tr>
</table></td><td>१,३०४,५००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११८	२४१	२०७८-१-१६	**दोहोरो अनुदान** स्थानीय र प्रदेश तहमा ससर्त अनुदान एवम् शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाईबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं. २.७.१३.३ अनुसार प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा रु १९,९५,९६०।०० विभिन्न विद्यालयलाई निकाशा दिइएको छ । श्री ज्योति मा.वि. इटहरी ५ प्राविधिक विद्यालय रहेको र सो विद्यालयका १७६ विद्यार्थीलाई रु. १५,०००।०० का दरले शिक्षण सिकाई अनुदान उपलब्ध गराइसकेको अवस्थामा पुन: कक्षा ९ र १० का ८७ विद्यार्थीलाई रु. २०० का दरले १७,४००।०० र कक्षा ११ र १२ का ८९ विद्यार्थीलाई रु. २५० का दरले रु. २२,२५०।०० गरी जम्मा रु. ३९,६५०।०० दोहोरो शिक्षण सिकाई सामग्री अनुदान प्रदान गरेको देखिन्छ । दोहोरो शिक्षण सिकाई सामग्री अनुदान असुल गर्नुपर्छ ।	३९,६५०
११९	३७१	२०७८-३-१६	**अनुदानको उपयोग** कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका, २०७७।७८ को क्रियाकलाप नं. २.७.१३.३ अन्तर्गत शिक्षण सिकाई सामग्री तथा Lab Assistant, equipment and practical material व्यवस्थापनका लागि प्रति विद्यार्थी लागत अनुदान बापत श्री ज्योति मा.वि. इटहरी ५ लाई रु. २६४००००।० अनुदान उपलब्ध गराएको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार उक्त अनुदान रकम विद्यालयले प्राथमिकताका आधारमा प्राथमिक तह तृतीय श्रेणीका शिक्षक सरहको १ जना ल्याब असिष्टेण्टको लागि पारिश्रमिक, प्राविधिक धार अन्तर्गत अध्यनरत विद्यार्थीले तोकिएको कक्षामा व्यवहारिक अभ्यास व्यवस्थापन खर्च र बचत रकमबाट ल्याबमा प्रयोग हुने दैनिक सामग्री एवम् शिक्षण सिकाई सामग्री व्यवस्थापन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । विद्यालयले उक्त बजेट निर्देशिकामा उल्लेखित भन्दा फरक शीर्षक अन्य विविधमा रु. १,८०,०००।० र विद्यालय संचालन खर्चमा रु. २,००,०००।० विनियोजन गरी यस पालिकामा स्वीकृतिको लागि पठाएको छ । बचत रकमबाट ल्याबमा प्रयोग हुने दैनिक सामग्री एवम् शिक्षण सिकाई सामग्री व्यवस्थापन गर्नुपर्ने फरक शीर्षकमा बजेट विनियोजन गरी रु ३,८०,०००।० खर्च गरेको देखिन्छ । यसरी अनुदान फरक शीर्षकमा खर्च भएको देखिएको तथा पालिकाले अनुगमन समेत नगरेकोले अनुदानको सही उपयोग भएको देखिँदैन ।	
१२०			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन** शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रको चलानी नम्बर २५४ मिति २०७८/३/२० को पत्रानुसार हाल राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गतका क्रियाकलापहरु कार्यान्वयनकै क्रममा रहेको अवस्थामा कोभिड-१९ को प्रभाव र केही समय ढिला गरीभएको तेस्रो चौमासिक निकासा फुकुवा जस्ता प्राविधिक र प्रशासनिक कारणले तोकिएको क्रियाकलापहरु मध्ये भौतिक निर्माण तर्फका कार्यक्रमहरु चालु आ.व. २०७७/७८ भित्र सम्पन्न गर्न प्राविधिक र व्यवहारिक रुपमा पनि कठिनाई हुने देखिएको तर कार्य सम्पन्न हुन नसकेको अवस्थामा यही प्रयोजनको लागि आगामी आर्थिक वर्षमा बजेट व्यवस्था नभएकोले लेखापरीक्षण, प्रतिवेदन, सामाजिक परीक्षण लगायतका कार्यहरुको लागि सम्बन्धित विद्यालयहरुलाई नै जिम्मेवारी र जवाफदेही बनाउने गरी स्वीकर्त बजेट सम्बन्धित विद्यालयको खातामा तत्काल निकासा दिई सम्पन्न हुन बाँकी काम यथासिघ्र सम्पन्न गर्ने गराउन निर्देशन अनुसार पेश्की समेत उल्लेख नगरी भुक्तानी दिई विद्यालयको खाता रोक्का गरेको देखियो। सशर्त अनुदानबाट प्राप्त रकम शर्त बमोजिम खर्च हुन नसकेमा फ्रिज गर्नुपर्नेमा निर्माण कार्य नै सम्पन्न नभएको योजनामा पेश्की समेत नजनाई भुक्तानी दिनाले रकम दुरुपयोग हुने जोखिम देखिएको र	११,१५०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			तोकिएको निर्माण कार्य नभई योजनाको उद्देश्य पुरा हुने देखिएन। अतः बर्षान्तमा बजेट फ्रिज नगर्ने उद्देश्यले रकम भुक्तानी गरी खाता रोक्का राखेको मनासिव देखिएन। उक्त निर्माण कार्यको प्राविधिक मूल्याङ्कन तथा कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ ।	

क्र. सं.	**विद्यालयको नाम**	**ठेगाना**	**प्रथम किस्ता**	**दोस्रो किस्ता**	**जम्मा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुप पर्ने रु.**
१	महेन्द्र मा.वि.	इटहरी-२	६५००००		६५००००
२	जनता मा.वि.	इटहरी-९	६५००००		६५००००
३	शान्त सिर्जना मा.वि	इटहरी-१४	६५००००		६५००००
४	जब्दी आ.वि.	इटहरी-१६	६५००००		६५००००
५	सहिद स्मृती	इटहरी-१९	६५००००		६५००००
	बुढीगंगा आधारभूत विद्यालय	इटहरी ४	१३११०७९.८३	४८८९२०.१७	१८०००००
	जनजागृती मा.वि	इटहरी १७	६६२९५३.०७	११३७०४६.९३	१८०००००
	शान्तिसिर्जना मा.वि.	इटहरी १४		७०००००	७०००००
	कविर मा.वि.	इटहरी ६	९१११७८.८४	८८८८२१.१६	१८०००००
	बाल बहुभाषिय आधारभूत विद्यालय	इटहरी २०		१८०००००	१८०००००
	जम्मा		**२८,८५,२११/-**	**८२,६४,७८८/-**	**१,११,५०,०००/**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२१	११९	२०७८-३-२९	**राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम** संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम पुँजीगतबाट श्री सरस्वती माध्यमिक विद्यालयलाई आन्तरिक पुँजीगतबाट वडा नं. ३ को वडा स्तरीय लक्षित वर्ग भौतिक पूर्वाधार विकास योजनातर्फको विद्यालयलाई शैक्षिक कार्यक्रम संचालन तथा शैक्षिक सामग्री अनुदानको विनियोजित रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सशर्त अनुदानबाट रु.३१८९९६/- भुक्तानी गरी उक्त रकमबाट विद्यालयले २०७८/३/२७ मा सुमित्रा श्रेष्ठ (राई), फुल कुमारी लिम्बुलाई २०७७ पौष महिना देखि अर्को आदेश नभएसम्मका लागि नियुक्त दिई शिक्षक तलवमा खर्च गरेको देखियो। पूर्वाधार जन्य क्रियाकलापमा खर्च गर्नुपर्ने रकम चालु प्रकृतिमा खर्च गरी सशर्तबाट भुक्तानी दिएको देखिएकोले उक्त रकम नगरपालिका पुँजीगतबाट असुल गरी संघीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने र भौतिक पूर्वाधारको रकम तलबमा खर्च गरेको सम्बन्धमा छानविन समेत गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	३१८,९९६
१२२			**युवा तथा खेलकुद कार्यक्रम** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली २०६४ को नियम ३९ (७) मा कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत हुनुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी उपनियम ८ मा कार्यक्रम सम्पन्न भइसकेपछि प्रतिवेदन तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । युवा खेलकुदको बजेटबाट पूर्वाधार निर्माण लगायतका दिर्घकालिन विकासमा लगानी गर्नुपर्नेमा विभिन्न क्लब तथा समूहलाई खेल सामग्री खरीद गर्न, वितरण गर्न र खेल आयोजना गर्न रकम प्रदान गरेको छ । क्लब र समूहलाई रकम उपलब्ध गराउँदा खर्च गर्ने कृयाकलाप र लागत अनुमान तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गरेको देखिँदैन । पालिकाले खेल क्षेत्रका नीति निर्माण र पूर्वाधार विकासमा खर्च गर्नुपर्ने रकम वितरणमुखी ढङ्गले खर्च गरेको नियमसम्मत देखिँदैन । यस सम्बन्धका केही उदाहरणहरु निम्नानुसार रहेका छन् ।	१,४३८,०५०

भौ.नं. र मिति	संस्था/व्यक्तिको नाम	कामको विवरण	रकम रु.
२५-२०७७।११।०६	इटहरी उसु क्वान	जिल्ला स्तरीय उसु खेल आयोजना गर्न	१०००००
३१-२०७७।११।२१	चन्दमा तेक्वान्दो डोजाङ्ग	प्रदेश स्तरीय तेक्वान्दो आयोजना गर्न	२०००००
८४-२०७८।०३।२८	भूमी नारायण चौधरी (जनसेवा युवा क्लब)	जिल्ला स्तरीय फुटबल आयोजना गर्न	३००००
३९-२०७७।१२।०४	दिनेश तामाङ्ग (जनसहयोग युवा क्लब)	पुरुष भलिबल खेल आयोजना	४२७५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			४०-२०७७।१२।०४	राष्ट्रिय तेक्वान्दो संघ नेपाल	राष्ट्रिय तेक्वान्दो आयोजना गर्न	१०००००	
			५३-२०७८।०१।१७	राष्ट्रिय जागृत क्लब	क्रिकेट खेलको सामग्री खरीद गर्न	१५०००	
			५४-२०७८।०१।१७	दिपक कार्की	कटारी नगरपालिकाले आयोजना गरेको उसु प्रतियोगितामा भाग लिन जान	२५०००	
			६५-२०७८।०३।०८	हाम्रो इटहरी भेट्रान क्लब	प्रदेश स्तरीय आमन्त्रण भेट्रान फुटबल खेल आयोजना गर्न	७५०००	
			६८-२०७८।०३।१६	नविन श्रेष्ट (टिम क्याप्टेन)	भलिबल खेल प्रतियोगितामा सहभागीता जनाउँदाको खर्च	३००००	
			६९-२०७८।०३।१६	दिपेन्द्र तामाङ्ग	जि.पि. कोइराला फाउण्डेशनले आयोजना गरेको फुटबल खेलमा सहभागी हुँदाको खर्च	१०६८००	
			७०-२०७८।०३।१७	लिले मगर	वडा नं. ४ को युवा क्लबलाई फुटबल किन्न	१२५००	
			७१-२०७८।०३।१७	ग्रामीण समाज विकास केन्द्र	भलिबल खेल आयोजना गर्न	२००००	
			७३-२०७८।०३।२१	जि.पि. कोइराला फाउण्डेशन	फुटबल खेल आयोजना गर्न	२५००००	
			८५-२०७८।०३।२८	कुसुम पोख्रेल मगर	राष्ट्रपति रनिङ्ग शिल्ड आयोजना गर्न	४३१०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		बेरुजु रकम
			जम्मा	१४३८०५०	
१२३			**कार्यसम्पन्न** विद्यालय शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवं कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान अन्तर्गत निम्नानुसार अनुदान दिएको छ। स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवं शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ मा विज्ञान प्रयोगशाला अनुदान र शिक्षण सिकाइमा ICT प्रयोगका लागि अनुदान अन्तरगत प्राप्त रकम विद्यालयले नमुना विद्यालय सञ्चालन निर्देशिका, २०७४ को अनुसूचीमा उल्लेखित मापदण्डका आधारमा विज्ञान प्रयोगशाला र ICT ल्याब व्यवस्थान गर्नुपर्ने, पुस्तकालय व्यवस्थापनका लागि छनोट भएका विद्यालयले अनुदानबाट पाठ्यपुस्तक, पाठ्यक्रम, शिक्षक निर्देशिका, सन्दर्भ सामग्री खरिद गर्न सार्वजनिक खरिद ऐन अनुसार खर्च गर्ने र विद्यालयले खरिद गरेका पुस्तकहरूको सूची अनिवार्यरूले स्थानीय तहमा पेश गर्नुपर्ने तथा अनुदान प्राप्त विद्यालयले निर्धारित मापदण्ड र प्रक्रिया अनुरूप कार्यान्वयन गरे नगरेको नियमित रूपमा अनुगमन गरी सोको एक प्रति शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रमा पनि पठाउने व्यवस्था छ। पालिकालले यस वर्ष निम्नानुसारका विद्यालयहरुलाई पुस्तकालय, विज्ञान प्रयोगशाला र ICT ल्याव र कार्यसम्पादनमा आधारीत अनुदान समेत रु. ५२,००,०००/- प्रदान गरेको छ । उक्त अनुदानको सम्बन्धमा तोकिए बमोजिमको प्रकृया पुरा गरी खरिद गरे नगरेको, जिन्सी दाखिला गरे नगरेको, सम्बन्धमा नियमित अनुगमन गरी प्रतिवेदन पेश गरेको पाइएन । कार्यक्रम पुस्तिकामा उल्लेख भएबमोजिम प्रकृया पुरा गरी कार्यसम्पन्न भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिन्छ ।		५,२००,०००

क्र.सं.	**विद्यालयको नाम**	**पुस्तकालय**	**विज्ञान प्रयोगशाला**	**आइसिटि ल्याव**	**जम्मा**
१.	पकली मावि इटहरी १७	६५००००			६५००००
२.	पार्वती मावि इटहरी १४	६५००००			६५००००
३.	सरस्वती मावि इटहरी ३	६५००००			६५००००
४.	राष्ट्रिय मावि इटहरी १		६५००००		६५००००
५.	लक्ष्मी आवि इटहरी ७		६५००००		६५००००
६.	जनसहयोग मावि इटहरी २०			६५००००	६५००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				७.	कचना महादेव मावि इटहरी ४			६५००००	६५००००	
				८.	जनता मावि इटहरी ९	६५००००			६५००००	
				जम्मा					**५२,००,०००**	
१२४	३	२०७७-६-९	**बिल भरपाई वेगर खर्च** पालिकाले विद्यालय व्यवस्थापन समितिको निर्णय अनुसार साबुन, हार्पिक, सेनिटाइजर खरीद गर्ने र सो को बिल भर्पाई पेश गर्न लगाउने निर्णयका आधारमा आफू मातहतका ३४ विद्यालयका लागि प्रति विद्यालय रु. १००००। का दरले रु ३४००००। रकम उपलब्ध गराएको छ । निर्णय बमोजिमको रकम तोकिए बमोजमको शीर्षकमा खर्च भएको देखिने गरी बिल भर्पाई पेश गरेको देखिएन । अत: विद्यालय व्यवस्थापन समितिको निर्णय अनुसार खर्च भएको विल भर्पाई पेश गर्न लगाउने अन्यथा रु. ३,४०,०००। असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।							३४०,०००
१२५			**पाठ्यपुस्तक अनुदान**							
१२५.१			शिक्षा सशर्त अनुदानतर्फको रकम खर्च गर्दा नेपाल सरकारबाट सम्बन्धित आर्थिक वर्षको लागि स्वीकृत कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिकामा तोकिए बमोजिम गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७।७८ को कृयाकलाप नं २.४.६.१ अनुसार गत वर्षको ई.मि.सको आधारमा दोश्रो चौमासिकभित्र ७५ प्रतिशत रकम निकासा दिनुपर्ने र नयाँ ई.मि.स प्राप्त भएपछि विद्यार्थी संख्या यकिन गरी विद्यालयले पुस्तक खरिद गरेको विल भरपाईको आधारबाट तथ्याङ्क भिडान गरी थप पाठ्यपुस्तकको रकम निकासा दिनुपर्ने व्यवस्था भएकोमा शिक्षा तथा मानव श्रोत विकास केन्द्रको च.नं.३९५, मिति २०७८।२।२५ को परिपत्रानुसार कोविड-१९ को कारण शैक्षिक सत्र २०७८ को ई.मि.स. तयार नभएकोले पुरै रकम निकासा पठाउन निर्देशन भएको छ । पालिकाले भौ.नं. २४५-२०७८।१।१६ बाट ७५ प्रतिशत पाठ्यपुस्तक अनुदान बापत रु. ६०,९०,९१९।० विद्यालयलाई निकासा दिएकोमा पुनःभौ.नं. ४३०-२०७८।३।२५ बाट थप पाठ्यपुस्तक बापत रु. २२,४५,२२८।१६ निकासा दिएको छ। निकासाको लागि आधार लिएका विद्यार्थीहरु पालिकाले विद्यालयबाट प्रमाणिकरण गरी माग गरेको र विद्यालयले ई.मि.स मा उल्लेख गरेको तथ्यांक संग भिडान हुँदैन । परिपत्रका आधारमा निकासा दिएको रकम शैक्षिक सत्र २०७८ को विद्यार्थी भर्ना संख्या र अद्यावधिक ई.मि.स को आधारमा उक्त रकम यथार्थ विद्यार्थीलाई वितरण गर्न पाठ्यपुस्तक खरिद भए नभएको हालसम्म पनि एकिन गरेको छैन । विद्यार्थी संख्या र पाठ्यपुस्तक खरिद र वितरण भरपाई भिडान गरि खर्च रकम एकिन गर्नुपर्ने तथा भिडानबाट बढि रकम निकासा देखिएमा संघीय सञ्चित कोष फिर्ता दाखिला गर्नुपर्दछ ।							

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२५.२			वास्तविक विद्यार्थी संख्या नै एकिन नभएको अवस्थामा पाठ्यपुस्तक बापतको रु ४,००,०००।० दिवा खाजा शीर्षकबाट भुक्तानी भएको छ । तोकिएको शिर्षकमा विनियोजित रकम फरक शिर्षकबाट विद्यालयलाई निकाश भएको छ । फरक शीर्षकबाट भुक्तानी गरेको रु. ४०००००।० नियमित देखिदैन ।	४००,०००
१२६			**बढी भुक्तानी** पालिकाको दर विश्लेषण अनुसार नरम माटो खन्ने कामको लागि प्रति घनमिटर रु. ७५ लाग्ने देखिन्छ । निम्नानुसारका पोखरी निर्माणका लागि फरक दर प्रयोग गरी भुक्तानी गरेकोले दर विश्लेषण भन्दा फरक रकम भुक्तानी भएको छ । पोखरी निर्माणको काम घनमिटरमा हुने भएता पनि लम्बाइ, उचाई र गहिराइ उल्लेख नै नगरी वर्ग मिटरको आधारमा नाप लिई भुक्तानी गरेकोले यथार्थ नाप भएको देखिँदैन । यथार्थ नाप बेगर र बढी दरमा भुक्तानी गरेको रकम सम्बन्धित प्राविधिकलाई जिम्मेवार बनाई रु.१९१३८८ असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१९१,३३८

भौ नं मिति	भुक्तानी लिनेको नाम	परिमाण	दर रेट	भुक्तानी रकम	असुल गर्नुपर्ने रकम
१४७-२०७८।२।२४	अम्विका देवी चौधरी	१४५७ व मि	७५	४१७३५।	४१७३५।
१४८-२०७८।३।२४	विजय वावु आर्चाय	१५७५ व मि	७५	३०५५५।	३०५५५।
१४९-२०७८।३।२४	पवित्रा चौधरी	६८४.८४ घ मि	८४.७५	२१४३७।	६३३५।
१५०-२०७८।३।२४	गिता आर्चाय	१४१३.५० व मि	७५	४०४४८।	४०४४८।
१५१-२०७८।३।२४	प्रकाश चौधरी	१९८९.८७ घ मि	७५	५६९३९।	५६९३९।
१५४-२०७८।३।२५	अनिल चौधरी (earth cutting work)	११८१.८४ घ मि	८४.७५	४२७७८।	११५२३।
१५५-२०७८।३।२५	मन्जु चौधरी	३९० घ मि	८४.७५	१४४५३।	३८०३।
जम्मा					**१९१३३८**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२७			**बैठक खर्च**	
१२७.१			सवारी साधन तथा मेशिनरी उपकरण मर्मतको लागि प्राविधिक जाँच गर्न यातायात व्यवस्था कार्यालय इटहरीका मेकानिकल इन्जिनियर श्री पर्वत श्रेष्ठलाई मासिक	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			१००००। दरले वार्षिक १२००००। भुक्तानी गरेको छ । सोही कामको लागी निम्नानुसारका कर्मचारीहरुले मर्मत समितिको बैठक बसि मर्मतको सिफारिश गरेको जनाई गणेश प्रसाद भट्टराई मार्फत बैठक भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ । प्राविधिकबाट मर्मत गर्नुपर्ने सिफारिश भएपश्चात पुनः समितिबाट सिफारिश गर्न वैठक वसि खर्च भुक्तानी गरेकोले उक्त वैठक खर्च अनुत्पादक देखिन्छ । एकै कामका लागि भएको दोहोरो खर्च नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	बैठक भत्ता बुझ्ने कर्मचारी	रकम
१)	२१८२-२०७८।३।२१	सुर्य प्रसाद सुवेदी	४०००।
२)		प्रकृति चौलागाई	९०००।
३)		गणेश प्रसाद भट्टराई	९०००।
५)		लखलाल चौधरी	९०००।
६)		प्रेमा डागी	९०००।
७)		आयुस घिमिरे	९०००।
१)	१३३०-२०७८।१२।०१	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	६०००।
२)		प्रकृति चौलागाई	६०००।
३)		गणेश प्रसाद भट्टराई	६०००।
५)		लखलाल चौधरी	६०००।
६)		प्रेमा डागी	६०००।
७)		आयुस घिमिरे	६०००।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
				कुल जम्मा	१०६,०००।		
१२७.२			प्रदेश नं. १ ले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को दफा ३ बमोजिम बैठक कार्यालय समय अघि वा पछि बसेको हुनुपर्ने, एउटै निकाय र अनर्तगतका पदिधकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान गर्न नपाइने, कानुन तथा कुनै निर्णय एवम् आदेशबाट गठित समिति वा कार्यदलको बैठकका लागि मात्र भत्ता प्रदान गर्ने, बैठकमा आवश्यक परेको अवस्थामा बढीमा तीन जनालाई मात्र आमन्त्रित सदस्यका रुपमा राख्न सकिने उल्लेख छ । साथै सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ को दफा ६ (६) मा एउटै निकाय र अर्न्तगका पदिधकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान गर्न नपाइने उल्लेख छ । पालिकाले कार्यालयको नियमित किसिमको वस्तु, सेवा, निर्माण कार्य र परामर्श खरीद जस्ता कामको लागि पालिकाकै कर्मचारी मात्र रहेको समितिको बैठकमा भत्ता वितरण गरेको छ । यस किसिमको बैठक भत्ता खर्च लेख्ने कार्यमा सुधार हुनुपर्दछ ।				

सि.नं.	**गो.भौ.नं./मिति**	**भुक्तानी लिने कार्मचारी**	**बैठक भत्ता बुझ्ने कर्मचारी**	**रकम**	**कैफियत**
	२२५५-२०७८।३।२४	गणेश प्रसाद भट्टराई	सुर्य प्रसाद सुवेदी	१९०००।	
			प्रकृति चौलागाई	११०००।	
			गणेश प्रसाद भट्टराई	१९०००।	
			लखलाल चौधरी	१६०००।	
			प्रेमा डागी	१५०००।	
			आयुस घिमिरे	१६०००।	
			माया राई	५०००।	
			फाल्गुनी प्रसाद काफ्ले	२०००।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			लवराज घिमिरे	९०००।		बेरुजु रकम
						जीवन घिमिरे	१९०००।		
						राजेश दहाल	१०००।		
				१३३०-२०७८।१२।०१	गणेश प्रसाद भट्टराई	१० जना कर्मचारीले बुझेको	११५०००।	सवारी साधन तथा मेशिनरी सोझै खरिद गर्दा बसेको बैठक ।	
				३४०-२०७७।७।०३	राजेश दहाल	१४ जना कर्मचारीले बुझेको	१७७०००।	५ जना सदस्य हुनुपर्नेमा ६ जना भएको ३ जना आमन्त्रित हुनुपर्नेमा ६ जना भएको ।	
				७४-२०७७।१२।१	शैलेजा श्रेष्ठ	भोजकला दवाडी	६०००	प्रधानमन्त्रि कृषि आधुनिकरण परियोजना अन्तर्गत पकेट कार्यक्रमको कर्मचारी मात्र भएको बैठक भत्ता वितरण	
						दुर्गा बहादुर श्रेष्ठ	६०००		
						सुवास चन्द्र चौधरी	६०००		
						गंगामाया अधिकारी	६०००		
						विमला राई	६०००		
						शैलजा श्रेष्ठ	६०००		
			जम्मा				४४८०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१२७.३	३२८	२०७७-७-२	इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा सञ्चालन हुने सवै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशाला तथा बैठक कार्यशाला सञ्चालन सम्बन्धी खर्चको मापदण्ड,२०७६ दफा २ को सि.न. ५ मा बैठक भत्ता समिति/उपसमितिको प्रति सहभागि रु १,०००।०० हुने उल्लेख रहेको छ । कार्यालयले आर्थिक वर्ष २०७६।०७७ को कार्यसम्पादन मुल्यांकन समितिलाई २०७७।५।२२ देखि ३० गते सम्म प्रतिदिन विहान ७ बजे १-१ वटा वैठक बसेको बैठक भत्ता दर रु १५००। को दरले रु ६२३००.०० भुक्तानी दिएको भरपाईको आधारमा डम्बर वहादुर कार्कीको पेश्की फछ्र्यौट भएको छ । तोकिएको भन्दा प्रति वैठक रु ५०० को दरले वढी भुक्तानी दिएको आधारमा वढी पेश्की फछ्र्यौट भएको रकम रु १५,३००।०० असुल हुनुपर्ने देखिन्छ ।	१५,३००
१२७.४	१६७	२०७७-६-१	रमाकान्त चौधरीले पेश्की लिएको रकमबाट बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा बैठकको उपस्थितिको प्रमाण पेश नभएको रु ९००००। को प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९०,०००
१२७.५			कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७५ को नियम ७.१.१ मा उल्लेखित मापदण्ड अन्तरगत बैठक भत्ता भुक्तानी गर्न बैठक कार्यालय समय अघि वा पछी हुनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाले अनिवार्य रुपमा कार्यालय समयमा नै बस्नुपर्ने निम्नानुसारका पदाधिकारी/कर्मचारीहरुलाई वोलपत्र खोल्ने बैठकमा भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ। कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता वितरण गरेको रु. ४,७८,०००/-असुल गर्नुपर्दछ ।	४७८,०००

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी लिने कार्मचारी	बैठक भत्ता बुझ्ने कर्मचारी	रकम	कैफियत
1	८९१-२०७७।१०।४	राजेश दहाल	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	८०००	बोलपत्र खोल्दाको १६ वटा सम्मको बैठकमा रु. ५०० का दरले भत्ता
2			जिवन घिमिरे	८०००	
3			गणेश भट्टराई	८०००	
4			लखनलाल चौधारी	५५००	
5			अरुणभत्त राजलवट	१०००	
6			कैलाश तिम्सिना	३५००	
7			सुजता कोईराला	३५००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			8			भविन्द्र चौधरी	१०००		
			9			राजेश दहाल	७०००		
			10			राजु आर्चाय	७५००		
			11			रविन आर्चाय	५५००		
			12			शकुन राई	३५००		
			13			कमल चापागाई	२०००		
			14			प्रदीप कमार मण्डल	५००		
			15			मिलन कुमार लोहार	५००		
			16			शैलेन्द्र तामाङ	५००		
			17			गंगा माया अधिकारी	१०००		
			18			बिमिला राई	१०००		
			19			डिल्लि प्रसाद भट्टराई	५५००		
			20			कार्त्तिक कुमार झा	१०००		
			21	१३२९-२०७७।१२।१	नविन भट्टराई	भरपाई नभएकाले कर्मचारी संख्या नखुलेको	३६०००	आन्तरीक आय संकलन बोलपत्र फारम खोल्दा ।	
			22	१४७९-२०७७।१२।१५	रविन आर्चाय	१९ जना कर्मचारीले लएको (१ जनाले ३७ वटा सम्म भत्ता लिएको)	१६९०००		
			23	५१८-२०७७।८।९	सकुन राई	१६ जना कर्मचारीले लएको	१५४०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

24	९४-२०७७।९।१९ संघीय सशर्त	संदिप वास्तोला	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	३०००	३ वटा बैठक
			भोजकला दवाडी	२०००	२ वटा बैठक
			उमादेवी शर्मा अधिकारी	२०००	२ वटा बैठक
			प्रकृति चौलागाई	४०००	४ वटा बैठक
			सविना खतिवडा	१०००	१ वटा बैठक
			जिवन घिमिरे	४०००	४ वटा बैठक
			गणेश प्रसाद भट्टराई	४०००	४ वटा बैठक
			लवराज घिमिरे	४०००	४ वटा बैठक
			नविन भट्टराई	१०००	१ वटा बैठक
			ओसन कुमार चौधरी	१०००	१ वटा बैठक
25			सिताराम न्यौपाने	५०००	५ वटा बैठक
			संदिप वस्तोला	५०००	५ वटा बैठक
			सरस्वती कठेत	४०००	४ वटा बैठक
			केशव प्रसाद काफ्ले	५०००	५ वटा बैठक
जम्मा				४७८०००/-	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१२८</td><td></td><td></td><td>भरपाई वेगर खर्च
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने भरपाई, प्रमाण र कागजपत्र संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ.नं. ९६१-२०७८/०३/१८ मा वातावरण सम्बन्धि अध्ययन तथा अनुसन्धान कार्य खर्च शिर्षकबाट यमुना भट्टराई ले लिएको वैठकको वितरण भरपाई पेश गर्नुपर्नेमा नगरेको रकम रु.</td><td>४३,०००</td></tr>
<tr><td>१२९</td><td></td><td></td><td>वितरणको भर्पाई
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने भरपाई, प्रमाण र कागजपत्र संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ.नं. ९८८-२०७८/०३/२१ मा ग्राभेल पश्चिम लोहनी खर्च शिर्षकबाट १४ नं वडाका वडासचिव किरण भट्टराई ले वडा स्तरीय बजेटबाट ब्यहोरिने गरी (२४ थान फुटबल र २४ थान भलीबल) खेलकुद सामाग्री खरिद गरी स्टोर दाखिला गरेकोमा खर्च देखिने गरी वितरण भरपाई पेश गर्नुपर्नेमा नगरेको रकम रु.</td><td>७८,६४८</td></tr>
<tr><td>१३०</td><td></td><td></td><td>कार्यक्रम खर्च
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०६४ को नियम ३९ (७) बमोजिम वातावरण अधिकृत पुष्प नारायण चौधरीले नगरमा डष्टविनमा सोको प्रयोजन लेख्ने र विभिन्न स्थानमा राख्ने कार्यक्रमको लागि निम्नानुसारको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराएकोमा सो भन्दा फरक परिमाणमा काम गरी रकम खर्च गरेको छ । कार्यक्रम संचालनका लागि लागत अनुमान तयार गर्दा अधिकतम यर्थाथतमा आधारित रहेर गर्नुपर्छ । पेन्टिङ्गको लागि खरीद गर्नुपर्ने ब्रस, स्टिकर र पेन्ट लागत अनुमान भन्दा घटेकोमा पेन्टिङ्ग गर्ने कामदारको खर्च बढेको देखिन्छ । उक्त कार्यको सम्बन्ध समानुपातिक रहेको तर खर्च व्यूतक्रमानुपितक रहेकोले खर्चको यथार्थता यकिन गर्न सकिदैन । पेश यस सम्बन्धमा कार्यालय यकिन गरी खर्च रु ८३,२९९/- को थप पुष्ट्याई पेश गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>भौ नं मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>लागत सामान</th><th>इस्टिमेट अनुसार रकम</th><th>खर्च भएको रकम</th></tr>
<tr><td rowspan="3">११८३-२०७७।११।७</td><td rowspan="3">पुष्पनारायण चौधरी</td><td>इनामेल ब्रस र स्टिकर</td><td>३१५००।</td><td>१९६९९।</td></tr>
<tr><td>पेन्टर र ज्यामी</td><td>४२०००।</td><td>५२८००।</td></tr>
<tr><td>माइकिङ तथा तयारी</td><td>१२०००।</td><td>१०८००।</td></tr>
<tr><td colspan="3"></td><td>८५५००</td><td>८३२९९</td></tr>
</table></td><td>८३,२९९</td></tr>
<tr><td>१३१</td><td></td><td></td><td>सूचना प्रकाशन खर्च</td><td>२,६८९,१५७</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ मा स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा मितव्ययीता अपनाउनुपर्ने व्यवस्था छ ।विभिन्न पालिकाहरुले पत्रिकामा प्रकाशन गरीने सूचनाको लागि शिलवन्दी दरभाउपत्र मार्फत सवैभन्दा वढी छुट दिन सक्ने राष्ट्रिय दैनिक पत्रिकाको नाम, छुट प्रतिशत र उक्त सेवा प्रदान गर्न सक्ने परामर्शदाता माग गरी सूचना गर्ने गरेको पाइन्छ । यस्तै असल अभ्यासको उदाहरणको रुपमा थाङपालधाप गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय सिन्धुपाल्चोकले दर रेट माग गरी प्रकाशन गरेको सूचनामा अधिकत्तम ८५ प्रतिशत (प्रभाव) देखि न्यूनतम ३५ प्रतिशत (कान्तिपुर) सम्म छुट दिने गरी कबोल भएको विवरण उल्लेख छ । यस पालिकाले यस्तो अभ्यासको अनुशरण नगरी सोझै खरिदको माध्यमबाट पत्रिकामा सूचना प्रकाशन गरी छूट नलिने, लिएकोमा अधिकतम १५ प्रतिशत मात्र छूट लिने गरेको देखियो । जसबाट सूचना प्रकाशन खर्च भुक्तानीमा पालिकाले मितव्ययीता कायम गरेको छ भन्ने आधार देखिएन । प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाई सूचना प्रकाशन सेवा सोझै खरिद गरेको रु. २,६८९,१५७/- नियमित देखिदैन ।	

सि.न.	**भौ.न. र मिति**	**फर्मको नाम/विवरण**	**भुक्तानी रकम**
1	५८८-२०७७/०८/२२	पाथिभराएड्भरटाइजिङ्ग प्रा.लि	५८,५३६
2	९००-२०७७/०८/२३	पाथिभराएड्भरटाइजिङ्ग प्रा.लि	१,१७,०७५
3	११९८-२०७७/०८/२४	पाथिभराएड्भरटाइजिङ्ग प्रा.लि	८१,९५२
4	३५८-२०७७/०७/०३	स्वस्तिक एड्भर्टाइजिङ	५३,०७३
5	३१७-२०७७/०६/३०	नेप्लि मिडिया	२,९५५
6	१९९२-२०७८/०३/१३	नेप्लि मिडिया	५९,२०३
7	२१३०-२०७८/०३/२०	नेप्लि मिडिया	९८,६७२
8	६२४-२०७७/०८/२९	नवयुग मिडिया	३१,८४४
9	१३०९-२०७७/१२/०१	नवयुग मिडिया	९२,४०५
10	१३९१-२०७७/१२/०६	नवयुग मिडिया	१,०४,७२६
11	६७०-२०७८/०१/२६	नवयुग मिडिया	६७,७६३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				12	१०९१-२०७८/०३/२४	नवयुग मिडिया	८८,७०८		
				13	६३३-२०७७/०८/२९	मिडिया मोर प्रा लि	३,९४६		
				14	१०३९-२०७७/१०/२०	मिडिया मोर प्रा लि	६४,९०६		
				15	१६८८-२०७८/०१/२७	मिडिया मोर प्रा लि	३२,४५३		
				16	२३६४-२०७८/०३/२७	मिडिया मोर प्रा लि	३२,४५३		
				17	१०४७-२०७७/१०/२१	युग पब्लिकेशन	६४,०६७		
				18	११७३-२०७७/१०/२२	युग पब्लिकेशन	१,६६,२६७		
				19	१२०४-२०७७/१०/२३	युग पब्लिकेशन	१,३७,९९१		
				20	१३०९-२०७७/१०/२४	युग पब्लिकेशन	८८,७०९		
				21	१३९१-२०७७/१०/२५	युग पब्लिकेशन	७१,६४९		
				22	६६९-२०७७/१०/२६	युग पब्लिकेशन	१,३७,९९१		
				23	६७३-२०७७/१०/२७	युग पब्लिकेशन	८६,२४४		
				24	१९०१-२०७७/१०/२८	युग पब्लिकेशन	१,२३,२०७		
				25	१४०६-२०७७/१०/२९	युग पब्लिकेशन	७२,९७६		
				26	१५७७-२०७८/०१/१९	मकालु एड्भर्टाइजिङ	९,८६७		
				27	२४०६-२०७८/०३/२८	मेडिया रिलेसन्स	७९,६११		
				28	४५२-२०७७/०७/२४	शुभानीएड्भरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	१,६५,८५५		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				29	५४८-२०७७/०८/१२	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	४०,५१७		
				30	७५९-२०७७/०९/१४	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	१,०३,५०३		
				31	८४१-२०७७/०९/२७	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	९५,५३३		
				32	९३७-२०७७/१०/०७	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	३९,८०५		
				33	१८७७-२०७८/०३/०७	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	१,४२,०१९		
				34	११३५-२०७८/०३/२७	शुभानि एडभरटाइजिङ प्रा.लि.	९९,५१२		
				35	२१२-२०७७/०६/०८	जे.पि. मिडिया प्रा लि	३७,४८५		
				36	२२७-२०७७/०६/१२	जे.पि. मिडिया प्रा लि	४,४६०		
				37	२७-२०७७/११/०४	जे.पि. मिडिया प्रा लि	३०,०००		
				38	११७४-२०७७/११/०५	जे.पि. मिडिया प्रा लि	४२,४५८		
				39	१६११-२०७८/०१/२०	जे.पि. मिडिया प्रा लि	१,२३,९६६		
				40	२२०-२०७७/०६/०८	खोजि एड्भरर्टाइजिङ प्रा लि	१,०८,५११		
				41	८०७-२०७७/०९/२३	खोजि एड्भरर्टाइजिङ प्रा लि	२०,०७०		
				42	१०३८-२०७७/१०/२०	खोजि एड्भरर्टाइजिङ प्रा लि	७४,३०३		
				43	७३६-२०७८/०२/२८	खोजि एड्भरर्टाइजिङ प्रा लि	८६,८४५		
				44	२५५-२०७७/०६/१४	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	२१,३२४		
				45	२६२-२०७७/०६/१५	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	७९,४७२		
				46	३११-२०७७/०६/३०	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	५१,१७७		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			47	४७०-२०७७/०७/२६	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	१८,८१४	
			48	५४८-२०७७/०८/१२	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	९६,१९६	
			49	५८४-२०७७/०८/२१	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	६३,६८८	
			50	९७४-२०७७/१०/१२	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	५६,८६५	
			51	१००२-२०७७/१०/१५	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	७,१०७	
			52	१५६१-२०७८/०१/१७	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	८३,१६४	
			53	१८७४-२०७८/०३/०७	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	४८,३३४	
			54	१२३७-२०७८/०३/२९	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	५१,७४६	
			55	२५५-२०७७/०६/१४	बन्धनएडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	२१,३२४	
			56	२०७-२०७७/०६/०६	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडियाप्रा.लि.	८४,२९४	
			57	४७१-२०७७/०७/२६	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	१,१२,३९२	
			58	५७५-२०७७/०८/१९	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	३२,७८१	
			59	५८८-२०७७/०८/२२	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	६५,५६२	
			60	२०००-२०७८/०३/१३	नयन एडभरटाइजिङ्ग मिडिया प्रा.लि.	८०,९४९	
			61	७८-२०७७/०५/२२	नागेश्वरमिडिया एण्ड एडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	१,०१,१५२	
			62	२२८-२०७७/०६/१२	नागेश्वरमिडिया एण्ड एडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	८,९२०	
			63	५२८-२०७७/०८/१०	नागेश्वरमिडिया एण्ड एडभरटाइजिङ्ग प्रा.लि.	४,४६०	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा २,६८९,१५७/-	
१३२	६१९	२०७७-८-२८	**भुक्तानीको भरपाई** अशोक भुजेललाई सांस्कृतिक भवन सरसफाई, सामान ओसारपसार र ढोका मर्मत गर्नको लागि विभिन्न १० जना कामदारको डोर हाजिरी पेश गरेको आधारमा रु १४,०६५।०० भुक्तानी गरेको छ । उक्त १० जना कामदारको हाजिरी भएको देखिएतापनि डोर हाजिरी फारमको भाग २ र ३ भरेको देखिदैन । साथै उक्त १० जनाले रकम बुझेको भरपाई समेत नरहेकोले दैनिक ज्यालादारीमा काम लगाएको जनाएकोमा हालसम्म पनि रकम वुझाएको नदेखिएको उक्त रकम सञ्चित कोष दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको रु	१४,०६५
१३३			**वितरणमुखि खर्च** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल, भरपाई र कागजात संलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाको निम्नानुसारका सामानहरु वितरणका लागि खरीद गरेको जनाएकोमा वितरण गरेको भरपाई तथा सम्बन्धित संस्थाले जिन्सी दाखीला गरेको विवरण पेश हुन आएन । क्लब, समूहहरुलाई वितरण गर्न सामान खरीद गर्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

भौ न मिति	फर्मको नाम र विल संख्या	कार्यक्रमको नाम	सामानको विवरण	रकम	कैफियत
५७३-२०७७।८।१७	चादनि कार्पेट एण्ड डेकोरेसन	संस्थागत सहयोग पिछडा वर्ग	पर्दा कार्पेट डोरम्याट लगायत	६४४६४।	हर्क बहादुर मगर (वडाअध्यक्ष) ले बुझेको तर सम्बन्धितलाई नबुझाएको, खरीद आदेश दाखिला नभएको ।
१०९५-२०७७।१०।२७	जि वि ट्रेडस		टोपि सट पाइन्ट सुईटर	२१४५८७।	भ्याटमा दर्ता नभएको संग खरिद
२२०३-२०७८।३।२२	सुवेग्या सप्लार्यस	बालविकास केन्द्र लाई फर्निचर तथा शैक्षिक सामाग्रि खरिद	डेक्सटप कम्प्युटर प्रिन्टर फोटोकपि मेशिन लगायत	९९६६६।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२२०२-२०७८।३।२२	लोजिष्टक कम्प्युटर	बालविकास केन्द्रलाई फर्निचर तथा शैशिक सामाग्रि खरिद	प्रिन्टर ड्रम फोटोकपि मेशिन	३०१७१।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२०४-२०७८।३।२२	चाधनी फोम ईण्डस्ट्रिज	बालविकास केन्द्रलाई फर्निचर तथा शैशिक सामाग्रि खरिद	अफिस टेवल कार्पेट प्लाष्टिक कुर्सि	९८५९२।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२०१-२०७८।३।२२	सिद्धि विनायक सप्लार्यस	बालविकास केन्द्रलाई फर्निचर तथा शैशिक सामाग्रि खरिद	सिलिङ पंखा	२०७९२।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२००-२०७८।३।२२	सुवेग्या सप्लार्यस	वाल क्लवहरुलाई सञ्चालन तथा व्यवस्थापन अनुदान	डेक्सटप कम्प्युटर प्रिन्टर फोटोकपि मेशिन लगायत	९९६६६।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२११-२०७८।३।२२	सुनगाभा पुस्तक पसल	खेलकुद सामाग्री खरिद टोल विकासमा रहेका क्लवहरुलाई वितरण	फुटवल ईस्पिकिङ चेस लुडो	११९७५।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२१०-२०७८।३।२२	नेत्र प्रसाद न्यौपाने	खेलकुद सामाग्री खरिद टोल विकासमा रहेका क्लवहरुलाई वितरण	वास्केट वल गोल किक प्याड	२०५००।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			२२४९-२०७८।३।२३	चाधनी फोम ईन्डष्ट्रिज प्रा लि	संस्थागत सहयोग (आर्थिक तथा सिप विकासतर्फ), विभिन्न भाषा श्रृजना तथा संस्कृति दिवस, चाड सहयोग	रिभल्विङ चेयर	९९४४०।	वितरण गर्न खरिद गरेको तर वितरण नगरेको	
			१३८८-२०७७।१२।६	एस कोशी सप्लार्यस	मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री	ल्यापटप व्याग	३००००।	प्रयोजन नखुलेको	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			४२१-२०७८।०३।२५ शर्शत	इन्डष्ट्रियल मेसिनरी सप्लायर्स	कृषकलाई वितरण गर्न खरीद गरेको	नुडल्स मेसिन, भुजिया मेसिन, चिप्स कटर मेसिन	१२६११९।	जिन्सी दाखिला छैन, वितरण छैन	
			१६७-२०७७।६।१	रमाकान्त चौधरी (वडा सचिव)	नखुलेको	सोफासेट, कुर्सि, टिटेवल, डोरमेट, स्टेशनरी लगायतका सामान	११३७७०।	जिन्सी दाखिला नगरेको	
			५७३-२०७७।८।१७	चादनी कार्पेट एण्ड डेकोरेसन	पिछडा वर्गलाई	पर्दा कार्पेट डोरम्याट लगायत	६४४६४।	वडाध्यक्ष हर्क बहादुर मगरले बुझेको सामान	
			८७६।२०७७।९।२९	गोपाल चौधरी (वडा सचिव)	नखुलेको	सोफा सेट भ्याकुम क्लिनर र कार्यालय सामान	१०००००।००	गोविन्द फ्लोरिङ्ग एण्ड फर्निसिङ्ग सारा ट्रेडर्स र कन्चन स्टेशनरी बाट खरिद	
			५७२-२०७७।८।१७	न्यु पञ्चकन्या मार्केटीङ	नखुलेको	१० पिस फ्युमिगेटिङ्ग मेशिन	८२४९०।	जिन्सी दाखिला नगरेको	
			६४९-२०७७।८।३०	विभिन्न	कविर मा वि	t.v, कार्पेट	८८२९८।	विद्यलयले जिन्सी दाखिला नगरेको	
			जम्मा				१३७२९९४।		

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१३४</td><td></td><td></td><td>अधिक व्ययभार
आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को बजेट वक्तव्यमा नेपाल सरकारले सवै कर्मचारीहरुको रु १ लाख सम्मको निःशुल्क कोरोना विमा गर्ने उल्लेख गरेको छ।उक्त व्यवस्था बमोजिम पालिकाले समयमानै सबै कर्मचारीहरुको कोरोना विमा गरेको छैन।कोरोना विमा नगरेका तर कोरोना लागेका निम्नानुसारका कर्मचारीहरुलाई एक महिनाको तलव बरावरको रकम भुक्तानी गरेको छ ।पालिकाले समयमानै कोरोना विमा नगरेको पालिकालाई अधिक व्यवहार परेको रू.
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>भौ.नं. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>रकम रु.</th></tr>
<tr><td>1.</td><td rowspan="6">१९२-२०७८।०२।२६</td><td>कैलाश तिम्सिना</td><td>३७८७०</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>घनश्याम गिरी</td><td>३५९९०</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>युवराज भट्टराई</td><td>२२०१०</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>यादव सापकोटा</td><td>२६९९०</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>सविन खड्का</td><td>२८२००</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>सिंह बहादुर तामाङ्ग</td><td>२६६१०</td></tr>
<tr><td>7.</td><td>१९९-२०७८।०३।०१</td><td>अनिता कार्की</td><td>२८२००</td></tr>
<tr><td>8.</td><td>२१३-२०७८।०३।०६</td><td>लिलाराज तामाङ्ग</td><td>३५९९०</td></tr>
<tr><td>9.</td><td>२२६-२०७८।०३।१५</td><td>मौसम भट्टराई</td><td>२८२००</td></tr>
<tr><td>10.</td><td>२७२-२०७८।०३।३०</td><td>बालकुमार तेम्बे</td><td>२८२००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>२९८२६०</td></tr>
</table></td><td>२९८,२६०</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३५			**पूँजीगत शिर्षकबाट चालु प्रकृतिका खर्च** कार्यालयले पूँजीगत शिर्षकबाट निम्नानुसारको चालु प्रकृतिको खर्च लेखेको देखियो । पूँजीगत बजेट शीर्षकबाट पूँजी सिर्जना हुने पूर्वाधार निर्माणका कार्यहरू गर्नुपर्नेमा चालु प्रकृतिका खर्चहरू गरेको नियमित मान्न सकिदैन ।	२१८,०५७

भौ नं./ मिति	ब उ शी नं	योजना/कार्यत्रमको नाम	फर्मको नाम	रकम
६६_२०७८।३।२	सर्शत	थारु विधार्थि समाजलाई भुक्तानी	विज्ञापन खर्च	५०००
१३५२_२०७८।३।३०	पुजिगत	अधुरा गौरवका योजना	दुर्गा पाटी प्यालेस	७०३०७
१३१४-२०७८/३/३०	पुजिगत	मच्छडको दवाई छिट्ने कार्य	कृषि बाटिका स्टाफ होटल	१९८००
१२२७-२०७८/०३/२९		सुलोचना अभिकारीलाई सर्जमिनको भुक्तानी	सुलोचना अधिकारी	४०००
१२२१-२०७८/०३/२१	“	कोरोना संक्रमणको वेला समग्री खरिद	नागरिक आर्युवेदिक औषधी पसल(६०३३६६७१६) कस्तुरी हर्बल एण्ड कस्मेटिक मार्केटिङ्ग(६१३८२५४७८)	९९८५०
११६१-२०७८/०३/२७	“	सर्जिमिनको रकम भुक्तानी	मुक्ती माझी थारू	९४००
११०१-२०७८/०३/२५	“	सर्जमिन मुचुल्का रकम भुक्तानी	सुरेश कार्की	६०००
११४५-२०७८/०३/२७	“	सर्जिमिनको रकम विमला देवी धिमाल लाई भुक्तानी	विमला देवी धिमाल	३७००
जम्मा				२,१८,०५७/-

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१३६</td><td></td><td></td><td>

सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी

उपरोक्तानुसारको भुक्तानीमा निम्नानुसारका व्यक्तिहरुलाई सम्झौतामा उल्लेख भन्दा वढी भुक्तानी गरेको रकम रू. १२,५००/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

<table>
<tr><th>भौ.नं. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>माइकिङ्ग गर्ने वडा</th><th>सम्झौता अनुसार भुक्तानी हुनुपर्ने रकम</th><th>भुक्तानी भएको रकम</th><th>असुल गर्नुपर्ने रकम</th></tr>
<tr><td rowspan="3">१६६-२०७८।०२।०२</td><td>छत्र बहादुर पौडेल</td><td>१०</td><td>१८५००</td><td>१९५००</td><td>१०००</td></tr>
<tr><td>प्रेम लिम्बु</td><td>६</td><td>१८५००</td><td>१९५००</td><td>१०००</td></tr>
<tr><td>सुनिल बन</td><td>१४</td><td>१८५००</td><td>१९५००</td><td>१०००</td></tr>
<tr><td rowspan="2">१८७-२०७८।०२।०३</td><td>सन्तोष श्रेष्ठ</td><td>१५</td><td>३७०००</td><td>३९०००</td><td>२०००</td></tr>
<tr><td>सुनिल वन</td><td>२</td><td>१८५००</td><td>२०५००</td><td>२०००</td></tr>
<tr><td>१९७-२०७८।०३।०१</td><td>दिलिराम चौधरी</td><td>१६</td><td>१८५००</td><td>२०५००</td><td>२०००</td></tr>
<tr><td>२०६-२०७८।०३।०२</td><td></td><td>१९</td><td>१८५००</td><td>२२०००</td><td>३५००</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१४८०००</td><td>१६०५००</td><td>१२५००</td></tr>
</table>

</td><td>१२,५००</td></tr>
<tr><td>१३७</td><td></td><td></td><td>

भुक्तानी दिन बाँकीको विवरण वेगर खर्च

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावली, २०७७ को नियम १४ मा अनुसार कार्यालयले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा भुक्तानी दिन बाँकीको खाता तथा कच्चावारी म. ले. प. फा. नं २२१ राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। भुक्तानी दिन बाँकीको कच्चाबारी बेगर नेपाल परिवार नियोजन संघलाई सुत्केरी महिलालाई विगत वर्षका ४७ जना सुत्केरीलाई सेवा प्रदान गरेको विल भरपाई पेश गरेको आधारमा रु ४७,०००।०० यातायात खर्च तथा रु २३,७,०००।०० संस्थालाई अनुदान स्वरुप रु २८४०००।०० भुक्तानी गरेको छ । तोकिए बमोजिमको प्रमाणित भुक्तानी दिन बाँकीको खाता तथा कच्चावारी म. ले. प. फा. नं २२१ बेगरको रु. २,८४,०००।०० भुक्तानी नियमित देखिँदैन ।

</td><td>२८४,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३८	१२८३	२०७८-३-३०	**पुँजीगत बजेटबाट वितरणमुखी कार्यमा खर्च** पुँजी निर्माणमा सहयोग नरहने, उत्पादनमा उपयोगिताको सृजना नगर्ने खर्चलाई नियन्त्रण गर्नुपर्नेमा विभिन्न संघ संस्था, समूह, क्लव लगायतलाई कार्यक्रम र प्रयोजनका आधारमा नगरपालीकाले आर्थिक सहायता उपलब्ध गराएको छ। स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ मा समेत पुँजि सिर्जना नहुने प्रकृतिका कार्यक्रम जुन वितरणमूखी र उपयोगिता नदिने स्थितिमा रहेका खर्चलाई निरुत्साहित गर्न आवश्यक देखिन्छ। ऐनमा संस्था, समूह, पर्व, जात्रा, यात्रा, विरामी, संस्कृति लगायतमा आर्थिक सहायता दिन सक्ने कानुनी अवस्था समेत देखिदैन। नमुना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा यस पालीकाले निम्न वितरणमूखी योजना कार्यान्वयन गरी रु. ९८०००/- खर्च गरेको र वितरण गरेका बिभिन्न सामग्रीहरु सम्बन्धित संस्थाले दाखिला गरेको प्रमाण समेत संलग्न गरेको नदेखिएकोले कार्यविधिको परिपालना भएको देखिएन। पुँजीगत बजेटबाट वितरणमुखी कार्यमा खर्च गर्न अविलम्ब बन्द गर्नुपर्ने देखिन्छ।	९८,०००

ब उ शी न	योजना/कार्यत्रम	बुझ्ने व्यक्ति/कार्यालय	रकम
पुँजिगत	फर्निचर तथा फिक्सचर वितरण	श्री शान्ति सिर्जना मा.वि (कमल प्र. तिम्सिना)	९८०००/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३९			**जिन्सी दाखिला** आर्थिक कार्यविधी तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८(१) मा जिम्मवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सोको सात दिनभित्र यथास्थानमा दाखिला गरी स्रेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उक्त व्यवस्था बमोजिम कार्यालयले तोकिएको म.ले.प. फारामको ढाँचामा खर्च भएर जाने र नजाने जिन्सी खाताको अभिलेख राख्नुपर्दछ। कार्यालयको जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदन, जिन्सी किताब तथा जिन्सी सामानको भौतिक परीक्षण गर्दा कार्यालयले निम्नानुसारको सामान खरिद गरेकोमा सोको दाखिला गरेको देखिएन। उक्त जिन्सी सामग्रीहरुको जिन्सी दाखिला प्रमाण तथा सोको भरपाई समेत पेश हुनुपर्दछ ।	११,६०५,२३०

भौ नं./ मिति	**ब उ शी नं**	**योजना/कार्यत्रमको नाम**	**फर्मको नाम**	**रकम**	**कैफियत**
९४_२०७८।३।२५	सर्शत	गाडि मर्मत	विष्णु हेभि पार्टस (६०५५१४१८०)	२५६३९७	
२३_२०७७।१०।२८	सर्शत	पशुपति झो पुको फ्रेविकेशन खरिद	कृष्ण ग्रिड एण्ड इन्जिनियरीङ प्रि .लि (३०००३८६००)	१३३३१५७	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
				२_२०७८।३।२१	एकिकृत स्वास्थ्य	इटहरी अस्पताल डिपीआर	ग्राडी कन्सलटेट प्रा लि (३०२९८३२३०)	१९०५१८०	डि पि आर दाखिला नभएको		
				४_२०७८।३।१७	स्थानिय तह प्रशासनिक भवन	स्थानीय तहको प्रशासनिक भवनको डिपीआर	पर्फेक्ट इन्जिनियरिङ कन्सलटेन्सी (६०७७९६८९३)	१६८५९६०			
				१४२२_२०७८।३।३०		ह्यूमपाइप खरिद (दाखिला र भरपाई तथा जडानको प्रमाण पेश नभएको)	जय श्री कंत्रिट उधोग प्रा लि	१४९६८३१	जडानको प्राविधिक विल समेत पेश नभएको		
				१४१४_२०७८।३।३०	पुंजिगत	पकालै मा.विको फर्निचर खरिद	श्रि पकलि मा विमा दाखिला भएको प्रमाण पेश नभएको	९८०००	यज्ञ प्रसाद ढकाललाई भुक्तानी		
				१३९३_२०७८।३।३०	पुंजिगत	फर्निचर तथा फिक्चर्स	कुशल हार्डवेयर स्टोर	९६१२६			
				१३९०_२०७८।३।३०	पुंजिगत	फर्निचर तथा फिक्सचर	पञ्चकन्या काष्ठ उद्योग	९८०००	नजिरा खातुम		
				१३९९_२०७८।३।३०	पुंजिगत	रोपिएको रुख विरुवाहरु गोडमेल कार्यक्र- खुकुरी	दिक्तेल खुकुरी पसल	७०००			
				1335-2078/3/30	पुंजिगत	आँप माल्दा,लिचि, अम्वा,कागति, ड्रायगन फुड,एभोकाडो	पशुपति एग्रो नर्सरी (614993633)	486500			
				1312-2078/3/30		होमपाइप खरीद	माँ दुर्गा कंकृत उद्योग (305024240)	294347			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१६-२०७७/०८/१९	पुँजिगत	रोपिएका रुख विरुवाहरु गोडमेल अभिलेखिकरण तथा ट्रिमिज कार्यक्रममा खरिद सामग्री दाखिला नभएको	दिक्तेल खुकुरी पसल इटहरी	१८,८७५	काठको दाप खुकुरी,खुर्पा सिकल लागायतका सामानहरु	
			२८०-२०७७/०९/२०	पुँजिगत	इलाका प्रहरी कार्यालय परिसर भित्र डिजिटल डिस्प्ले बोर्ड स्थापना	इजि कम्प्युटर कर्नर	२,७४,३००.७६	P6RGB Display Bord 5.67F*4.47FT	
			1283-2078/3/30	पुँजिगत	फर्निचर तथा फिक्चर्स	प्रतिक ट्रेड सेन्टर (201325935) कोहिनुर सप्लार्यस (600534811)	86421.27 22365	विद्यालयलाई फर्निचर खरिद गरेको	
			1267-2078/3/30	पुँजिगत	भान्से पोखरी इटहरी १८ को विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन	पाथफाइन्डर नेपाल सर्भिस प्रा लि	485900		
			1296-2078/3/30	पुँजिगत	सभर्र स्थापना तथा सफ्टवेयर निर्माण	शाग्रिला इन्फरमेटिक्स प्रा लि (301544773)	1782935		
			1285-2078/3/30	पुँजिगत	फर्निचर तथा फिक्चर्स	बद्रि कुमार थापा (प्र अ)	98000	पञ्चायत आ वि लाई	
			1284-2078/3/30		फुसको छानो हटाउने कार्यक्रम	हनुमान हार्डवेयर (300466676)	98000	पञ्चायत आ वि लाई	
			1263-2078/3/30		जनता पार्क इटहरी ९को विस्तृत परियोजना प्रतिवेदन	वान लाईन आर्किटेक्स प्रा लि (601860878)	484770		
			1260-2078/3/30		फर्निचर तथा फिक्चर्स	प्रतिक ट्रेड सेन्टर	98500		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			(continued table below)	
१४०			**सिलिण्डर धरौटी** पालिकाले दुर्गा अक्सिज इन्डष्ट्रिज प्रा.लि. सँग रु. ४२५०००।०० धरौटी राखी ३५ वटा सिलिण्डर खरीद गरेको छ । उक्त धरौटी रकम हालसम्म पेश्कीको रुपमा बाँकी देखाएको देखिन्छ । प्राप्त अक्सिजन सिलिण्डर जिन्सी आम्दानी नबाँधेको तथा सिलिण्डर फिर्ता गरी धरौटी फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएको रु.	४२५,०००
१४१			**होटलमा तालिम संचालन** सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को दफा २२ मा तालिम, प्रशिक्षण, गोष्ठी, सेमिनार, अन्तरक्रिया जस्ता कार्यक्रमहरु सञ्चालन गर्दा उपलब्ध भएसम्म सरकारी हलहरुमा संचालन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाले निम्नानुसारका तालिमहरु होटलमा संचालन गरेको देखिन्छ । सार्वजनिक श्रोतको मितव्ययी रुपले व्यवस्थानका लागि मितव्ययिता कायम गर्ने सम्बन्धी जारी भएका निर्देशिकाहरुको पालना गरी यस किसिमका खर्चमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।	

			(201325935)		
1251-2078/3/29		फर्निचर तथा फिक्चर्स	शोभा ग्रिल उद्योग (300247037)	98000	फोटोकपि विल पेश भएको ।
1133-2078/03/27	“	महेन्द्र मा.वि डेस्क बेन्च सेट	युनिभर्सल मेटल (302996711)	299665	
जम्मा				11605230/-	

भौ नं-मिति	कार्यत्रमको नाम	स्थान	रकम
७००-२०७७।९।६	लैगिंक हिंसा विरुद्धको कार्यत्रम	कामाख्या होटल त्रियुगा होटल	५७४०३
७०४-२०७७।९।६	लैगिंक हिसां विरुद्धको ईटहरी सम्मेलन	तालतलैया होटल एण्ड लज	३२०००
१७८९-२०७८।२।३०	सहकारी संस्थाको रणनितिक योजना तर्जुमा तालिम सम्बन्धि कार्यक्रम	गंगा जमुना पाटी प्यालेस	२१०००
			११०४०३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४२			**ज्यालादारी कर्मचारी खर्च** वडाको कामको लागि १३ नम्बर वडा कार्यालयले दैनिक ज्यालादारीमा काम लगाएको जनाई गिता चौधरीको ६ महिनाको ज्याला रु ८९,४९०।०० भुक्तानीको लागि सिफारिश गरेको छ । निजलाई पालिकाले दैनिक ज्यालादारीमा काम लगाउने निर्णय वेगर वडा कार्यालयले काममा लागाएको ६ महिनाको प्रमाणित डोर हाजिरीको आधारमा भुक्तानी गरेको छ । पालिकाको स्वीकृती वेगर वडाले कामको विवरण नखुलाई काममा लगाएको डोर हाजिरीको आधारमा मात्र भुक्तानी गरेको नियमित देखिदैन । पालिकालाई आर्थिक दायित्व थप हुने विषयमा पालिकाको पुर्वस्वीकृती लिई कामको विवरण खुलाएर मात्र काममा लगाउनुपर्नेमा सो गरेको नदेखिएको रु ८९४९०।०० को सम्बन्धमा कार्यालयले खर्चको यथार्थता र औचित्यता एकिन गर्नु पर्दछ ।	८९,४९०
१४३			**मोठ सुधार खर्च** मोठ सुधारको लागि मालपोत कार्यालयको माग अनुसार उक्त कार्यालयले खरिद गरी पठाएको विल बमोजिम निम्नानुसारको रकम भुक्तानी गरेको छ । यस कार्यालयले भुक्तनी गरेको रकमबाट खरिद भएका जिन्सी सामान यस कार्यालयबाट प्राप्त भएको देखिने गरी जिन्सी दाखिला गरी प्रयोग गरेको तथा सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र नियमावली २०६४ को प्रकृया पुरा खरिद गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.	१,२९१,१७१

सि.न.	**भौ.न. र मिति**	**फर्मको नाम**	**रकम**
1	८८४-२०७७।१०।२	मनोज पेपर वर्क्स	२९९४५०
2	७९६-२०७७।९।२२	मनोज पेपर वर्क्स	४९८७२५
3	११०९-२०७८।३।९	मनोज पेपर वर्क्स	४९२९९६
		जम्मा	**१२९११७१**

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१४४</td><td></td><td></td><td>बढी दरमा भुक्तानी
पालिका अन्तर्गत कोरोना सम्बन्धी सूचनामूलक र चेतनामूलक सूचना (जिङ्गल) रेकडिङ्ग गरी सिटी सफारीबाट माइकिङ्ग गर्ने कामको लागि भुपाल पौडेलसँग सिटी सफारी भाडा दैनिक १०००।०० माइक भाडा १५००।०० चालक पारिश्रमिक रु. १०००।०० को दरले दैनिक काम गरेको आधारमा भुक्तानी गर्ने गरी सम्झौता गरेको छ । साथै यसै वर्ष निज भुपाल पौडेल र अन्य सिटी चालकहरुसँग सफारी भाडा १०००, चालक पारिश्रमिक रु. ५००।०० र माइक भाडा १०००।०० को दरले समेत सम्झौता गरी भुक्तानी गरेको छ । यसरी फरक दरले सम्झौता गरी भुक्तानी गर्दा सुरुका दुइ वटा सम्झौता मार्फत २०७७ श्रावण ८ देखि भाद्र १८ सम्मको ४४ दिन र दोश्रो सम्झौता २०७७ भाद्र १९ देखि कार्तिक १९ सम्मको ४५ दिन समेत जम्मा ८९ दिनको दैनिक रु. १०००।०० का दरले रु. ८९,०००।०० बढी भुक्तानी भएको देखिन्छ । लागत अनुमान बेगरै वढी दरमा सम्झौता गरी भुक्तानी गरेको रकम असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td>८९,०००</td></tr>
<tr><td>१४५</td><td></td><td></td><td>खर्चको पुष्ट्याँई
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व (पहिलो संशोधन) नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (३) मा कार्यालयले सरकारी रकम खर्च गर्दा आधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराई खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ।त्यसैगरी सोही नियमको उपनियम (१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भरपाई र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले खर्च गरेका निम्नानुसारका योजना तथा कार्यक्रममा खर्चको पर्याप्त पुष्ट्याईं सहितको प्रमाण संलग्न गरेको देखिएन ।पर्याप्त पुर्‍याई वेगर को खर्च मान्य नहुने र त्यसरी तयार गरिएको आर्थिक विवरणले सहि र यथार्थ चित्रण नगर्ने भएकोले खर्चको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>भौ नं./ मिति</th><th>ब उ शी नं</th><th>योजना/कार्यत्रमको नाम</th><th>फर्मको नाम</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>९४_२०७८।३।२१</td><td>सर्शत</td><td>मर्मत विल पेश नभएको</td><td>हिरा मोटरसाईकल ट्रेड सेन्टर</td><td>२७८३५</td><td></td></tr>
<tr><td>८५_२०७८।३।१७</td><td>सर्शत</td><td>विधालयको भवन निर्माण</td><td>कविर माध्यमिक विधालय</td><td>८९७५११</td><td></td></tr>
<tr><td>७६_२०७८।३।९</td><td>सर्शत</td><td></td><td>अशोक</td><td>२७०१७</td><td></td></tr>
</table></td><td>४,०७२,७५६</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					ज्याला डोरहाजिरबाट सुपरभिजन गरेवापत ज्याला भुक्तानी गरेकोमा योग्याताको कागजात करार सम्झौता पेश नभएको ।	कोइराला			
			७५_२०७८।३।९			लोचन पौडेल	२७०१७		
			७३_२०७८।३।९			नोदराज ढकाल	२७०१७		
						दृध चौधरी	२७२९०		
						बैजनाथ यादव	५४०३५		
			६१_२०७८।३।३०	सर्शत	जनसहयोग मा वि इटहरी २० को भवन निर्माणको सक्कल विल पेश नभएको ।	प्रभु इटा उधोग	८११०५		
			५०_२०७८।२।१९	सर्शत	ज्याला डोरहाजिरलाई सुपरभिजन गरेवापत ज्याला भुक्तानी गरेकोमा योग्याताको कागजात करार सम्झौताव पेश नभएको	दृध चौधरी	५४५८०		
			४९_२०७८।२।१३			भुपेन्द्र सरदार	५४५८०		
			४८_२०७८।२।१९			नोदराज ढकाल	५४५८०		
			४५_२०७८।२।१९			अशोक कोइराला	५३२६३		
			३०_२०७७।१२।३			लोचन पौडेल	५१४१५		
			२६_२०७७।११।६			दृध चौधरी	२५२७४		
						भुपेन्द्र सरदार	२५२७४		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय			बैजनाथ यादव	२६४१०		बेरुजु रकम
			१३८५_२०७८।३।३०	पुंजिगत	ज्याला डोरहाजिरलाई सुपरभिजन गरेवापत ज्याला भुक्तानी गरेकोमा योग्याताको कागजात करार सम्झौताव पेश नभएको	नोदराज ढकाल	१७६००		
						लोचन पौडेल	१५८४०		
			१३४२-२०७८/३/३०	पुंजिगत	ज्याला डोरहाजिरलाई सुपरभिजन गरेवापत ज्याला भुक्तानी गरेकोमा योग्याताको कागजात करार सम्झौताव पेश नभएको	अशोक कोइराला	२६१४६	योग्यता करार सम्झौता पेश नभएको ।	
						नविन्द्र कुमार चौधरी	२६१४६		
						नोदराज ढकाल	२६१४६		
						दृध चौधरी	२६१४६		
						प्रतिक गीरी	१०७१९७		
						भुपेन्द्र सरदार	५२२९१		
						शिशिर गुरागाई	५३१६३		
			१३११४-२०७८/३/३०	पुजिगत	मच्छडको दवाई छिट्ने कार्य	कृषि बाटिका स्टाफ होटल	१६८००	मच्डको दवाई छिटेको क्षेत्रको प्रमाण नभएको	
							३०००		
			३२९-२०७७/०९/२९	पुँजिगत	कान्छी चोक देखि पटेर्वा बडहरा तरहरा सम्म कालोपत्रे तथा जब्दी मेला देखि सम्भुनाथ आवि सम्म कालोपत्रे निर्माण योजना	शिशिर गुरागाँई	५३,७००	ज्याला डोरहाजिरलाई सुपरभिजन गरेवापत ज्याला भुक्तानी गरेकोमा	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
								योग्याताको कागजात करार सम्झौताव पेश नभएको	
			१२८१-२०७८/३/३०	पुँजिगत	फुसको छानो हटाउने कार्य	सरन कुमार बस्नेत	९८०००	फोटोकपि विजक पश भएको	
			१३४२-२०७८०३/३०		सुपरभिजनको तलव वापतको रकम भुक्तानीकोमा योग्यताको प्रमाण पेश नभएको		२०,३६,३७८		
			जम्मा				४०,७२,७५६/-	-	
१४६			**कर्मचारी मार्फत खरिद** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावलि २०६४ को नियम ४९ मा बिक्रेताबाट सोझै मालसामान खरिद गर्न नसकिने भएमा मात्र कर्मचारीलाई पेश्की दिई खरिद गर्न सकिने उल्लेख छ । पालिका अन्तर्गतका निम्न अनुसारका फर्मलाई सौझै भुक्तानी नदिई कर्मचारी मार्फत खरिद भएको देखिन्छ । कर्मचारी मार्फत हुने खरिद पक्रियामा प्रतिस्पर्धा प्रवर्द्धन हुन नसक्ने देखिएको छ । प्रतिस्पर्धा बेगरको रु ३०,८४,२८३/-को खरीद कार्य नियमित देखिँदैन ।						

भौ न. मिति	खरिद गर्ने कर्मचारीको नाम	खरिद सामानको विवरण	खरिद रकम
२०३-२०७७।६।६	प्रेमा डाँगी	इलेक्ट्रनिक्स सामान	११०७५
२५४-२०७७।६।१४	प्रेम प्रसाद रिजाल	सरसफाई	३५३४१
६०२-२०७७।८।२४	नेत्र प्रसाद न्यौपाने	सोडियम हाईड्रो क्लोराईड	२८०००
६२७-२०७७।८।२९	आसिक भुजेल	विजुली सामान खरिद र मर्मत विभिन्न	२०७००
६७२-२०७७।९।२	लक्ष्मि गौतम	पुस्तक १०० थान, लागत अनुमान नभएको, प्रत्येक पुस्तक नम्बरिङ गरी पुस्तकालय दाखिला गरेको छैन ।	१७५७१५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय					बेरुजु रकम
				७०१-२०७७।९।६	राम कुमारी लिम्बु	सेफ्टी टयाङकी खरिद	१४४००		
				७२२-२०७७।९।७	शुशिला कार्की	कपडा खरिद	४८०००		
				७५७-२०७७।०९।१३	प्रेम प्रसाद रिजाल	पावर केवल भिजिए केवल लगायत	१०५५०		
				८१३-२०७७।९।२४	लवराज घिमिरे	व्यानर	११७००		
				८७६।२०७७।९।२९	गोपाल चौधरी	सोफा सेट भ्याकुम क्लिनर र कार्यालय सामान वडा १६ मा जिन्सी दाखिला	१०००००		
				२३५८-२०७८।३।२७	सुरेश कार्की	मुला टमाटर रायो बोडी ब्रो काउली लगायतका विउ विजन (खरिद गरी वितरण)	५००००		
				२३५१-२०७८।३।२७	सुरेश कार्की	क्रिकेट व्याट क्रिकेट वल हेलमेट र स्टयाम्प (खरिद गरी वितरण गरेको)	४००००		
				२३५०-२०७८।३।२७	सुरेश कार्की	माक्स सेनिटाईजर ग्लोवस फेस सिल्ड (कर्मचारीले खरिद गरी जनप्रतिनिधिलाई हस्तान्तरण)	३००००		
				२२४३-२०७८।३।२३	गोपाल चौधरी	निक्सेप स्प्रे (खरिद गरी वितरण गरेको)	५००००		
				१३५१-२०७७।१२।३	राम कुमारी लिम्बु		१६०००		
				१८३३-२०७८।३।३	प्रोक्षण पोखरेल		५०००		
				२५०६-२०७८।३।३०	प्रोक्षण पोखरेल	४ वडा का ४ टोल विकास समुहलाई वुझाएको तर कृषकले वुझेको भरपाई नरहेको टेंग्रा पूर्व	५१०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			२५०५-२०७८।३। ३०	प्रोक्षण पोखरेल	४ वडा का १ टोल विकास समुहलाई वुझाएको तर कृषकले वुझेको भरपाई नरहेको टेंग्रा पश्चिम	१०००००	
			२४५३-२०७८।०३। ३०	नोबल किशोर भट्टराई	गमला, पशु आहार भाँडा, डष्टविन र बिरुवा	३२७५१०	
			१४९-२०७७/१०/२०		आयुर्वेदिक औषधी	७५०००	
			३००-२०७८/२/२३	गिरिजा बहादुर भुजेल	आयुर्वेदिक औषधी	५००८५	
			३१८-२०७८/३/१	राजकिशोर यादव	आयुर्वेदिक औषधी	१२५०००	
			३२४-२०७८/३/६	राजकिशोर यादव	आयुर्वेदिक औषधी	५००००	
			३६९-२०७७/३/१६	राजकिशोर यादव	आयुर्वेदिक औषधी	१९७३४	
			४७९-२०७८/३/२९	आमोद कुमार ठाकुर	आयुर्वेदिक औषधी	१०५३०१	
			४१८-२०७८/३/२४	गिरिजा बहादुर भुजेल	आयुर्वेदिक औषधी	१०००००	
			१३७-२०७७/१०/१३	टंक बहादुर कार्की	A.I. Gloves,Sheath, Liquid Nitrogen	४७०००	
			२००-२०७७/१२/२	टंक बहादुर कार्की	A.I. Gloves,Sheath, Liquid Nitrogen	५००००	
			३५४-२०७८/३/१५	टंक बहादुर कार्की	A.I. Gloves,Sheath, Liquid Nitrogen	५००००	
			४४२-२०७८/३/२७	ठक्कर बहादुर खत्री	बाख्रा पकेट सम्बन्धी सामान	८२४१७२	
			४८०-२०७८/३/३०	कार्तिक कुमार झा	धान विउ	४६३०००	
			जम्मा			३०८४२८३	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४७			**अतिरिक्त कामको भत्ता** मन्त्रिपरिषद्को कार्यालयको चलनी नम्बर ६०७३ को पत्रको आधारमा विभिन्न तहको कर्मचारीलाई घर नक्सा अभिलेख व्यवस्थापनको लागि अतिरिक्त काम गरे वापत रु. ३,१०,८७४/- भुक्तानी गरेको छ । अतिरिक्त समयमा काम गरेको पुष्टि हुने डिजिटल हाजिरी समावेश नगरी दुई महिनाको मासिक तलबको ५० प्रतिशत थप भत्ता तथा रु २९,१३४।३९ खाजा र ढुवानी ज्याला रु ३२,७६५/- समेत भुक्तानी गरेको छ । उक्त कामको विस्तृत विवरण र डिजिटल हाजिरी सहित अतिरिक्त काम गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने अन्यथा अतिरिक्त समय काम गरेको जनाई निम्नानुसारको भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको छ ।	२४६,०५९

सि.न.	भौ.न. र मिति	अतिरिक्त भत्ता वुझिलिनेको विवरण	रकम
1	६६।२०७७।५।२१	अधिकृत सातौं प्रकृती चौलागाई	६४६२६
2		एमआईएस अपरेटर संदिप वास्तोला	२३९७०
3		एमआईएस अपरेटर सिताराम न्यौपाने	२३९७०
4		फिल्ड सहायक सरस्वती कठेत	२२६१८
5		फिल्ड सहायक केशव प्रसाद काफ्ले	२२६१८
6		सहायक पाँचौ पुण्य प्रसाद रोइला	२२६१८
7		कार्यालय सहयोगी दल वहादुर राई	२१७४३
8		ई. छैठौ दिवेश आचार्य	३०५९१
9	११०।२०७७।५।२६	बलराम श्रेष्ठ	१३३०५
		जम्मा	**२४६०५९**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१४८			**खर्चको पुष्ट्याँई**	३२८,७००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च गर्दा खर्चको बिलभरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ।तर कार्यालयले देहायअनुसारको भुक्तानीमा बिल भरपाई नराखी भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त भुक्तानीको पर्याप्त पुष्ट्याइ तथा आवश्यक प्रमाण पेश हुनुपर्दछ ।	

गो.भौ.न. र मिति		योजना/कार्यक्रम	फर्म को नाम/ भुक्तानी पाउनेको नाम	व्यहोरा	भुक्तानी रकम
१६५-२०७७/०८/१९	पुँजिगत	प्रारम्भिक वाताबरणीय परीक्षण बुढी खोला र सेहरा खोला	वातावरण तथा प्राविधिक परामर्श नेपाल	अन्तिम वातावरणीय IEE रिपोर्ट स्टोर दाखिलाको प्रमाण पेश नभएको	३,४१,७१२
२८७-२०७७।०९।२२	पुँजिगत	प्रहरी चौकी तालतलैयालाई जिन्सी सामाग्री सहयोग	ए.बि.फर्निचर उद्योग (६०५६९९३८८)	प्रहरी चौकी तालतलैयालाई जिन्सी सामाग्री बुझाएको हस्तान्तरण फाराम पेश नभएको ।	५७,६८७
२८७-२०७७।०९।२२	पुँजिगत	प्रहरी चौकी तालतलैयालाई जिन्सी सामाग्री सहयोग	देव्यान्सी द डेकोरेटर (६०२३४७२५७)	प्रहरी चौकी तालतलैयालाई जिन्सी सामाग्री बुझाएको हस्तान्तरण फाराम पेश नभएको ।	४६,४४३
६०-२०७७।०७।०३	पुँजिगत	विद्युत पोल र ह्युम पाईप खरिद जडान	विद्युत पोल र ह्युम पाइप खरिद समिति	जडान भएको प्रमाण पेश नभएको	१,९६४००
४५६/२०७७/१०/२१	पुँजिगत	बहुवर्षीय योजना टावर मुसहरी टोल देखी आमझोखीपूर्व बुढीखोला रोड छोटी पुल सम्म बहुबर्षीय योजना सुपरभिजन	नोदराज ढकाल	बहुवर्षीय योजना सुपरभिजन पुष्टी गर्ने प्रमाण नियुक्तिको कागजात पेश नभएको	१४०८५
४५६/२०७७/१०/२१	पुँजिगत	बहुवर्षीय योजना टावर मुसहरी टोल देखी आमझोखीपूर्व बुढीखोला रोड छोटी पुल सम्म	प्रतिक गिरी	बहुवर्षीय योजना सुपरभिजन पुष्टी गर्ने प्रमाण नियुक्तिको कागजात पेश	१४०८५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
					बहुबर्षीय योजना सुपरभिजन		नभएको		
			जम्मा					३२८,७००/-	
१४९			**अभिलेख** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २६ र नियमावली, २०७७ को नियम ९४ मा आफ्नो निकाय अन्तरगतको सवै प्रकारको चल अचल सम्पत्ति र दायित्वको अभिलेख राख्नुपर्ने र जिन्सी मालसामान तथा तत्सम्बन्धी श्रेस्ता भण्डार शाखाको जिम्मामा रहने व्यवस्था छ । कार्यालयले गाडी र वडा कार्यालयहरुका लागि भवन भाडामा लिई रकम भुक्तानी गरेको छ ।भाडामा लिएको सम्पति भाडामा दिने व्यक्ति वा कार्यालयको नाम र ठेगाना, भाडामा लिएको वा दिएको सम्पत्तिको परिमाण (सङ्ख्या) , भाडामा सम्पत्ति लिने आदेश वा स्वीकृती मिति, भाडाको अवधि, अवधिको इकाइ, अवधि कति हुन्छ, प्रति एकाइ भाडा रकम, पूरै अवधिको लागि जम्मा भाडा रकम कति हो, तिरेको भाडाको रसिद वा भौचर समेतको विवरण खुलाई अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले भुक्तानी गरेको उक्त भाडा रकमले प्राप्त गरेको भाडाका सवारी साधनहरुको तोकिए बमोजिमको म.ले.प.फा.नं. ४१६ तयार गरी अभिलेख राखेको छैन ।						
१५०			**बैठक खर्च** सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड कार्यविधि र मितव्ययीता सम्वन्धी नेर्देशिका २०७५ अनुसार कानुन तथा कुनै निर्णय वा आदेशवाट गठित समिति वा कार्यदलको वैठकका लागि मात्र भत्ता प्रदान गरीने उल्लेख छ । कार्यालयले योजना फरफारक समिति र अनुगमन समितिको वैठक खर्च भनी रु ५०३७००। खर्च लेखेको छ । अनुगमन समितिका सदस्यहरुले नै स्थलगत अनुगमन प्रतिवेदन फरफारक समितिमा पेश गर्ने निर्णयका लागी बैठक बसेको देखिन्छ भने, फरफारक समितिले अनुगमन समितिले पेश गरेका प्रतिवेदनका आधारमा योजना फरफारक गर्ने निर्णयका लागी बैठक बसेको देखिन्छ ।अनुगमन समितिले नापजाँच गर्ने इन्जिनियरको प्रतिवेदन अनुरुप नै भएको जनाई फरफारक समितिमा पेश गर्ने निर्णय गरेको तथा फरफारक समितिले अनुगमन समितिले भने अनुरुप रहेको जनाएको छ । अनुगमन पश्चात तयार गरेको प्रतिवेदनका आधारमा समेत फरफारक समितिले निर्णय गर्न सक्ने अवस्था रहेको देखिन्छ । एकै पदाधिकारी र कर्मचारी रहेको फरक फरक समितिमा रहि एकै किसिमको काम गरेको तथा उक्त समितिहरु संघीय र प्रदेश कानुनद्धारा गठित नभएकाले अनावश्यक व्ययभार पारेको रु.						५०३,७००

भौ नं मिति	**नाम**	**संख्या**	**दर**	**कर सहितको रकम**	**कैफियत**
६२१-२०७७।८।२९	लक्ष्मी गौतम	११	१०००	११०००	रनमाया लिम्बुले रकम बुझी वितरण गरेको
	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	११	१०००	१०००	
	भगिरथ संजेल	११	१०००	११०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
					अरुण भक्त राजलवट	७	७०००	७०००			
					सुजता कोइराला	६	१०००	६०००			
					कैलाश तिमिल्सिना	७	७०००	७०००			
					हिरण्य खतिवडा	८	१०००	८०००			
					रनमाया लिम्बु	३	१०००	३०००			
					राजु आचार्य	९	१०००	९०००			
					लिलामान तामाङ	५	१०००	५०००			
					खेमकुमार श्रेष्ठ	१	१०००	१०००			
					कमल चापागाई	१	१०००	१०००			
					राजेश दहाल	१	१०००	१०००			
					यामनाथ दहाल	६	१०००	६०००			
					यादव सापकोटा	५	१०००	५०००			
					फुमा कुमारी रणपहेली	२	१०००	२०००			
					डिल्ली प्रसाद भट्टराई	२	१०००	२०००			
				५५८-२०७७।८।१५	द्धारिकालाल चौधरी	९	१०००	९०००	रनमाया लिम्बुले रकम बुझी वितरण गरेको		
					लक्ष्मी गौतम	९	१०००	९०००			
					कृष्ण प्रसाद सापकोटा	९	१०००	९०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय		कैलाश तिमिल्सिना	३	१०००	३०००			बेरुजु रकम
					जिवन घिमिरे	३	१०००	३०००			
					अरुण भक्त राजलवट	४	१०००	४०००			
					भगिरथ संजेल	९	१०००	९०००			
					सुजता कोइराला	२	१०००	२०००			
					हिरण्य खतिवडा	९	१०००	९०००			
					राजु आचार्य	६	१०००	६०००			
					कमल चापागाई	१	१०००	१०००			
					रनमाया लिम्बु	७	१०००	७०००			
					डिल्ली प्रसाद भट्टराई	१	७००	७००			
				१८९७-२०७८।३।८	लक्ष्मी गौतम	१९	१०००	१९०००	हिरण्य खतिवडाले भुक्तानी लिएको		
					सुर्य प्रसाद सुवेदी	१८	१०००	१८०००			
					सविना खतिवडा	१४	१०००	१४०००			
					उमाशंकर गुप्ता	१६	१०००	१६०००			
					कैलाश तिम्सिना	१९	१०००	१९०००			
					अरुणभत्त राजलवट	१८	१०००	१८०००			
					अनिल प्रसाद तिम्सिना	२	१०००	२०००			
					भगिरथ संजेल	१९	१०००	१९०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
					सुजता कोइराला	१०	१०००	१००००			
					लिलामान तामाङ	९	१०००	९०००			
					रनमाया लिम्बु	१२	१०००	१२०००			
					राजु आर्चाय	१९	१०००	१९०००			
					हिरण्य खतिवडा	१६	१०००	१६०००			
					सकुन राई	१	१०००	१०००			
					यमनाथ दहाल	९	१०००	९०००			
					यादव सापकोटा	१०	१०००	१००००			
					फुमा रणपहेली	३	१०००	३०००	का स		
				१८९९-२०७८।३।८	द्धवारीकलाल चौधरी	१९	१०००	१९०००	रनमाया लिम्बुले रकम बुझी वितरण गरेको		
					लक्ष्मि गौतम	१९	१०००	१९०००			
					सुर्य प्रसाद सुवेदी	१८	१०००	१८०००			
					जिवन घिमिरे	२	१०००	२०००			
					लखनलाल चौधरी	२	१०००	२०००			
					भगिरथ संजेल	१९	१०००	१९०००			
					अनिल तिम्सिना	२	१०००	२०००			
					कमल चापागाई	४	१०००	४०००			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				रनमाया लिम्बु	१५	१०००	१५०००		
				खेम कुमार श्रेष्ठ	२	१०००	२०००		
				हिरण्य खतिवडा	१६	१०००	१६०००		
				सकुन राई	२	१०००	२०००		
				कुन्दन साफि	१	१०००	१०००		
				बालकुमार तेम्बे	१	१०००	१०००		
				भविन्द्र चौधरी	२	१०००	२०००		
				निलम भण्डारी	२	१०००	२०००		
				फुमा रणपहेली	६	१०००	६०००	का।स	
			जम्मा				**५०३७००**		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५१			**बैठक भत्ता** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ (६) मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले स्वीकृत बजेट खर्च गर्दा नियमितता, मितव्ययीता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता र औचित्यता कायम गर्न आवश्यक व्यवस्था मिलाउनुपर्ने उल्लेख छ । साथै प्रदेश नं. १ ले जारी गरेको सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ को दफा ३ बमोजिम बैठक कार्यालय समय अघि वा पछि बसेको हुनुपर्ने, एउटै निकाय र अनर्तगतका पदिधकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान गर्न नपाइने उल्लेख छ । पालिकाले कर्मचारी कल्याण कोषबाट पालिकाकै कर्मचारीलाई ऋण दिने निर्णय गर्नका लागि मात्र बैठक बसी रु. १,००,७५०। खर्च गरेको छ । उक्त खर्च मध्ये निम्नानुसारको बैठक भत्ता भुक्तानी गरेकोले उक्त खर्च मितव्ययी नरहेको देखिन्छ ।	१०८,०००

सि.नं.	गो.भौ.नं./मिति	भुक्तानी लिने कार्मचारी	रकम	कैफियत
१)	१४३४-२०७७।१२।११	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	१२०००	१२ वटै बैठकमा ऋण उपलब्ध गराउने निर्णय गरेको ।
		बाबुराम आर्चाय	१२०००	
		रामचन्द्र खड्का	१२०००	
		अर्जुन सुवेदी	१२०००	
		घनश्याम सुवेदी	१२०००	
		डम्बर वहादुर कार्की	१२०००	
		पोक्षण पोखरेल	१२०००	
		चन्दादेवी चौलागाई	१२०००	
जम्मा			**१०८०००**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५२			**कर कट्टी** कार्यक्रमको कूल पुरस्कार रकम रु ८४००। मा लाग्ने आकस्मिक लाभकर रु. २१००। करकट्टी नगरी भुक्तानी भएकाले छुट रकम असुल हुनुपर्छ ।	३४,१५०

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५३			**कार्यक्रम खर्च**	
१५३.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १४ अनुसार कार्यालयले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा भुक्तानी दिन बाँकीको खाता तथा कच्चावारी म. ले. प. फा. नं २२१ राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । उक्त कच्चावारीमा भुक्तानी दिनबाँकी बैठक भत्ता राखी समेत भुक्तानी दिन मिल्ने नदेखिएकोमा निम्नानुसारको बैठक भत्ता भुक्तानी दिन बाँकी कच्चाबारी समेत तयार नगरी भुक्तानी गरेको देखिन्छ । ओसन कुमार चौधरीले कार्यालय प्रमुखले जिन्सी निरिक्षणको लागि तोकेका कर्मचारीहरुको समूहलाई बैठक भत्ता बुझाउन रु. ३,१२,०००।०० भुक्तानी लिएको देखिन्छ । निजले पेश गरेको भरपाई अनुसार उक्त समूहले २०७७ जेष्ठ महिनामा विहान र बेलुका १० वटा बैठक बसेको जनाई रु. १,२०,०००। भत्ता भुक्तानी गरेको छ। नियमावली बमोजिम भुक्तानी दिन नमिल्ने विगतको दायित्व भुक्तानी गरेको रु. १,२०,०००। नियमित गर्नुपर्ने रु.	१२०,०००
१५३.२	२०८३	२०७८-३-१७	पालिकाले बालबिवाह नियन्त्रणको लागि यस सम्बन्धी सूचना दिनेलाई पुरस्कार प्रदान गर्ने कार्यक्रम संचालन गरेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत रु. ४२५५०। खर्च भएको छ । कूल खर्चमध्ये ४ पटक बालबिवाहको सूचना प्राप्त भएको आधारमा रु. ८४००। पुरस्कार स्वरुप भुक्तानी गरेको छ । बाँकी रकम बालविवाह घटना अनुगमन भत्तामा रु २०००० र बाँकी रकम अन्य व्यवस्थापनमा खर्च भएको छ । तोकिएको कार्यक्रममा कूल खर्चको १९.७४ प्रतिशत र बाँकी रकम व्यवस्थापकीय कार्यको लागि खर्च भएको देखिन्छ । कार्यक्रम संचालन गर्दा भएको अधिक व्यवस्थापकीय खर्च रु ३४१५०। नियमसम्मत देखिँदैन ।	३४,१५०
१५३.३	१३३५	२०७८-३-३०	यस पालिकाको स्विकृत नगर तथा जिल्ला दररेटमा विरुवा तथा फलफुल खरिद गर्नुपर्नेमा निम्नानुसारका विरुवा खरिद गर्दा नम्स भन्दा बढी दरमा खरिद गरेको देखीयो । नर्म्स भन्दा बढी दरमा खरिद गर्ने आधार देखिदैन । यसबाट कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको देखिएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम रु १००००/- सम्बन्धितबाट असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ । वीरुवा विवरण: आपँ माल्दा; फर्म: पशुपति एग्रो एण्ड नर्सरी (६१४९९३६३३); नगद दररेट: १२५ (३फिट); खरिद मुल्य: १४५; बढी दर: २०; परिमाण: ५००; बढी भुक्तानी रकम: १००००/-	१०,०००
१५३.४			इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा सञ्चालन हुने सवै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशाला तथा बैठक कार्यशाला सञ्चालन सम्बन्धी खर्चको मापदण्ड, २०७६ मा इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा संचालन हुने प्रशिक्षणमा अधिकृत स्तरको श्रोत व्यक्ति सहजकर्ताको योग्यता भएको अवस्थामा प्रतिकक्षा कार्यपत्र वापत रु १२०० र कक्षा वापत रु ८०० तथा सहायक अधिकृत स्तरको भए क्रमश रु ८०० र रु ५०० हुने उल्लेख छ । साथै प्रदेश नम्बर १ आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयबाट जारी	३२,०००

Nested table in row १५३.३:

वीरुवा विवरण	फर्म	नगद दररेट	खरिद मुल्य	बढी दर	परिमाण	बढी भुक्तानी रकम
आपँ माल्दा	पशुपति एग्रो एण्ड नर्सरी (६१४९९३६३३)	१२५ (३फिट)	१४५	२०	५००	१००००/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ मा तालिमको कक्षा अवधि १ घण्टा ३० मिनेटको हुनुपर्ने र कार्यालयकै कर्मचारीले कक्षा सञ्चालन गरेको अवस्थामा कार्यपत्र वापतको मात्र पारिश्रमिक पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले सञ्चालन गरेको निम्नानुसारको तालिममा पालिकाकै प्रशिक्षकलाई समेत कार्यपत्र र कक्षा वापतको तथा कक्षा १ घण्टा ३० मिनेट भन्दा कम अवधिको भएकोमा समेत सो बमोजिम भए सरहको भत्ता भुक्तानी गरेको देखिन्छ । पालिकाले तयार गरेको निर्देशिकाको समेत पालना नगरेको तथा सोमा उल्लेख नभएकै कारणले संघ र प्रदेश तहको निर्देशिका विपरीत बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.	

गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रमको नाम	प्रशिक्षक	कक्षा	भुक्तानी दर	भुक्तानी हुनु पर्ने दर	वढी भुक्तानी रकम	कैफियत
२४४-२०७७।६।१४	सिताराम न्यौपाने मार्फत सञ्चालित सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तिगत घटना दर्ता सुदृढीकरण आयोजना	ओशन कुमार चौधरी		३०००	०	३०००	कक्षा अवधी १ घण्टा ३० मिनेट भन्दा कम रहेको
		मनोज दहाल		३०००	०	३०००	
		प्रलाद घिमिरे		३०००	०	३०००	
		रेणुका तिम्सिना		३०००	०	३०००	
		सन्तोष दाहाल		३०००	०	३०००	
		सिताराम न्यौपाने		४५००	०	४५००	
		संदिप वास्तोला		४५००	०	४५००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१८५७-२०७८।३।०४	सहकारी संस्थाको संस्थागत क्षमता विकास तालिम	रेवती पोख्रेल		८०००	४८००	३२००	अधिकृत स्तर ४ कक्षा
		सुमन पौडेल		८०००	३२००	४८००	सहायक स्तर ४ कक्षा
जम्मा				४००००	८०००	३२०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५४			**सोझै खरिद** सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम १९ मा २० हजार भन्दा बढीको मालसामान खरीद गर्दा वा निर्माण कार्य गराउँदा स्थायी लेखा नम्बर र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेकासँग खरीद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसार मूल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने सामान खरीद गर्दा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने र मूल्य अभिवृद्धि कर दर्तासँग खरीद गर्नुपर्नेमा सीमा ननाघ्ने गरी २० हजार भन्दा कम र १ लाख भन्दा कमका बिल लिई सोझै खरीद गरेको छ । यस किसिमको खरीदबाट उत्पादक, विक्रेता, आपुर्तीकर्ता वा सेवा प्रदायकलाई सार्वजनिक खरीद प्रकृयामा सहभागी हुने, समान अवसर नरहने, खरीद प्रकृया प्रतिस्पर्धी, मितव्ययी, पारदर्शी नहुने देखिन्छ । ऐनको मर्म वितरित खरीद गरिएको नियमसम्मत नदेखिएको रु.	३,३०९,०८०

सिन	भौ न र मिति	फर्मको नाम	सामान विवरण	रकम	कैफियत
1	१७५-२०७७/०६/०२	पञ्चकोशि मेडिकलहल	माक्स सेनिटाइजर	१५४०००	२० हजार कमका बिलबाट खरीद
2	५८६-२०७७/०८/२१	पञ्चकोशि मेडिकलहल	माक्स सेनिटाइजर	१५००००	
3	६५७-२०७७/०८/३०	पञ्चकोशि मेडिकलहल	माक्स सेनिटाइजर	९६५००	
4	१३४६-२०७७/१२/०२	पञ्चकोशि मेडिकलहल	माक्स सेनिटाइजर	२४५००	
5	७२२-२०७७।९।७	पाथिभरा ट्रेडस		२७५००	
6	२१४०-२०७८।३।२४	पौडेल मेडिकलहल प्रोक्षण पोखरेल	माक्स सेनिटाइजर	८९३००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
						मार्फत खरिद					
				7	२५५-२०७८।०३।२५ कोरोना कोष	पञ्चकोशि मेडिकलहल	माक्स सेनिटाइजर	१४९०५०			
				8	१७०-२०७७।६।१	जयराम टायर हाउस ६	गाडी टायर	२६५४००।	१ लाख कमका बिलबाट खरीद		
				9	२४२-२०७७।६।१४	प्यारागन इन्फोशिस प्रा लि ४	सेनिटाइजर डिस्पोजल लगायतका सामाग्री	२८४२८५।			
				10	२४१-२०७७।६।१४	प्यारागन इन्फोशिस प्रा लि १	फाइबर ६ कोट स्टील	९८३४२।			
				11	९९८-२०७७।१०।१५	लेजिस्टिक सप्लार्यस २	ड्रम प्रिन्टर फोटोकपि मेशिन पेन ड्राईभ लगायत	१९७९५२।			
				12	९९७-२०७७।१०।१५	डिजिटेक कम्प्युटर	प्रिन्टर अन्य कम्प्युटर उपकरण एन्टी भाईरस पेन ड्राईभ लगायत	९९५५३।			
				13	१७१-६।१	न्यु हरिसिद्धि इम्पोरीयर	खदा कपडा तौलिया	४६९००।	२० हजार भन्दा कमका बिल		
				14	१७५-६।२	मनोज पेपर वक्स	दर्ता चलानी किताब	१९९६७०।			
				15	१७५-६।२	लक्ष्मि स्टेशनरी सेन्टर।लक्ष्मि प्रिन्टिङ प्रेश	का स मु फाराम र खाम	३९६००।			
				16	१७५-६।२	साइनो छापाखाना	फारामहरु लेटरप्याड	१३७२९५।			
				17	१७५-६।२	पञ्चकोशि मेडिकल हल	माक्स र फेस शिल्ड	१५४०००।			
				18	३६६-७।४	न्यु पौडेल इलेक्ट्रोनिक्स	पिलास, पेचकस, कालोतार, लिड, बल्व, स्टेन, पंखा, तार, टेस्टर, लगायत	८०६५०।			
				19	५९२-८।२२	एल एण्ड एस इन्फोसिस	कार्टेज रिफिल, प्रिन्टर ड्रम लगायत	७७५५०।			

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

20	५८९-८।२२	क्वालिटी आइटी सोलुसन	मोनिटर चार्जर एन्टीभाइरस प्रिन्टर फोटोकपी मेशिन	१९८३३३।	
21	५८७-८।२१	न्यु हरिसिद्धि इम्पोरीयर	सिरक।तन्ना।कपडा।झुल।लगायत	५११००।	
22	१०५९-२०७७।१०।२३	न्यु पाथिभरा फोटोकपि सेन्टर	कर्मचारी परिचय पत्र	९८७५०।	
23	१०९४-२०७७।१०।२७	लक्ष्मी स्टेशनरी सेन्टर/ लक्ष्मि प्रिन्टीङ प्रेश, मनोज पेपर	नापी किताब स्थानीय तहमा प्रयोग हुने फाराम जिन्सि खाता	३२३३००।	एकै प्रकृतिका सामान टुक्रा पारी सोझै खरीद
24	१०९६-२०७७।१०।२७	मनोज पेपर	स्थानिय तहमा प्रयोग हुने फाराम	२६५५५०।	
				३३०९०८०	

१५५			**अनुगमन खर्च**	
१५५.१			गाउँ तथा नगरसभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३(१) मा उपमहानगरपालिका प्रमु, उप-प्रमुख, वडाध्यक्ष र वडासदस्यलाई मासिक रुपमा अनुगमन भत्ता उपलब्ध हुने व्यवस्था छ । उक्त अनुगमन भत्ता भुक्तानी गर्दा अनुगमन प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने पनि उल्लेख छ । तर मासिक सुविधा भुक्तानी गर्दा अनुगमन प्रतिवेदन संलग्न गरेको पाइदैन । साथै, निम्नानुसारका कार्यक्रमहरुको अनुगमनमा संलग्न रहेको भनि पदाधिकारीहरुको नेतृत्वको टोलीलाई अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेकोले दोहोरो अनुगमन भत्ता भुक्तानी भएको देखिन्छ । पालिका महतहत सञ्चालन भएको योजना अनुगमन गर्ने जिम्मेवारी पदाधिकारीमा रहेको र मासिक अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको अवस्थामा पुनः योजनागत अनुगमनको खर्च भुक्तानी गरेकोले रु.२४५०००।० दोहोरो देखिएको छ ।	२४५,०००

गो.भौ.नं./मिति	**कार्यक्रमको नाम**	**अनुगमन मिति**	**अनुगमन गर्ने पदाधिकारी**	**भुक्तानी रकम**	**कैफियत**
२१७। २०७७।६।८	विपन्न समुदायका सुत्केरीसँग उपमेयर भेटघाट तथा कोशेली कार्यक्रम	विभिन्न मितिमा २५ जनालाई वितरण	श्री लक्ष्मी गौतम	५०००	वितरण गर्ने पदाधिकारी र कर्मचारीनै अनुगमनमा गएको देखिन्छ ।
			श्री भोजकला	५०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय							बेरुजु रकम
						गरेको	दवाडी				
							श्री माया राई	५०००			
							श्री सुशीला कार्की	५०००			
							श्री रीता मण्डल	५०००			
							श्री यादव सापकोटा	५०००			
				८४४। २०७७।९।२७	अनुगमन	२०७७।८।२, ३,५,८,३१	लक्ष्मि गौतम	५०००।	१ दिनमा १ वटा वडाको एक मात्र कार्यक्रमको अनुगमन गरेको		
							कृष्ण प्रसाद सापकोटा	५०००।			
							बाबुराम आचार्य	२०००।			
							माया राई	५०००।			
							लखनलाल चौधरी	२०००।			
							रामचन्द्र खड्का	१०००।			
							शुशिला कार्की	५०००।			
							यमनाथ दहाल	१०००।			
							यादव सापकोटा	१०००।			
							मोहन गुरुङ	१०००।			
				४९९-	उपमेयर आत्मनिर्भर कार्यक्रम अनुसार	२०७७।७।	लक्ष्मि गौतम	२०००।	पहिलो दिन वडा ३ को १० कठ्ठामा		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२०७७।८।८	महिला उघमिद्धारा लगाईएको फुल खेतीको अनुगमन	२३-२४	शान्ता अधिकारी	२०००।	लगाएको फुल र दोश्रो दिन वडा १९ मा लगाएको १५ कठ्ठाको फुलको स्थलगत निरीक्षण गरेको	
						कुमारी न्यौपाने	२०००।		
						माया राई	२०००।		
						नजिरा खातुम	२०००।		
						शुशिला कार्की	२०००।		
						रामचन्द्र खड्का	१०००।		
						यामनाथ दहाल	२०००।		
						यादव सापकोटा	२०००।		
			२११८-२०७८।३।२०			लक्ष्मि गौतम	४०००।		
						सुर्य प्रसाद सुवेदी	३०००।		
						मन्जु लोहनी	४०००।		
						बाबुराम आचार्य	३०००।		
						लखनलाल चौधरी	३०००।		
						रेवती पोखरेल	१२०००।		
						रामचन्द्र खड्का	३०००।		
						सुमन पौडेल	१२०००।		
						इन्द्र बहादुर चौहान	१२०००।		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			२२३७-२०७८।३।२३	अपाङ्गता रोकथाम तथा पुनःस्थापना कार्यत्रम अन्तर्गत	२०७८।३।४ २०७८।१।५	द्धारिकालाल चौधरी	२०००।		
						लक्ष्मि गौतम	२०००।		
						सुर्य प्रसाद सुवेदी	२०००।		
						भोजकला दवाडी	२०००।		
						माया राई	२०००।		
						बाबुराम आर्चाय	२०००।		
						करुण तिम्सिना	२०००।		
						शुशिला कार्की	२०००।		
						कृष्ण चौधरी	१०००।		
			२२३९-२०७८।३।२३	Voc लगायतका अन्य संस्थाहरुको अनुगमन	२०७७।११।२० २०७७।१२।५ २०७७।१२।२९ २०७८।१।४	लक्ष्मि गौतम	४०००।		
						भोजकला दवाडी	४०००।		
						माया राई	४०००।		
						शुशिला कार्की	४०००।		
			१७९०-२०७८।२।३०	वैदेशिक रोजगार प्रवर्न्द्धन वित्तीय साक्षरता कार्यक्रम अनुगमन	विभिन्न मिति	११ जना कर्मचारीले लिएको जम्मा रकम	३६०००।	शुशिला कार्की भुक्तानी लिने	
			१७८७-२०७८।२।३०	उपमेयर सुत्केरी भेटघाट कार्यक्रम अनुगमन	२०७८।२। १२,१३ र १४	६ जना कर्मचारी उपमेयर १ जना ३ दिनको अनुगमन	१५०००।	शुशिला कार्की भुक्तानी लिने	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>२४४-२०७७।६।१४</td><td>सिताराम न्यौपाने मार्फत सञ्चालित सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तिगत घटना दर्ता सुदृढीकरण आयोजना</td><td>विभिन्न ३ स्थानमा आश्विन महिनामा २ दिने तालिम</td><td>विभिन्न ७ कर्मचारी</td><td>२१०००</td><td>अनुगमन भत्ता दर १००० हुनुपर्नेमा १५०० को दरले भुक्तानी गरेको ।</td></tr>
<tr><td>२१८-२०७७।१२।१२ सशर्त</td><td>घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा दर्ता शिविर संचालन</td><td>एक दिने शिविर अनुगमन</td><td>संदिप वास्तोला सहित ६ कर्मचारी</td><td>९०००</td><td>रू. १५०० को दरले अनुगमन भत्ता भुक्तानी गरेको</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>२४५०००</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१५५.२</td><td></td><td></td><td>
यस पालिकाले बस्तु र सेवाको बजार अनुगमन कार्यक्रममा रु. ३५००००।०० विनियोजन गरेकोमा रु. १,९५,७५०।०० तथा उद्योगहरुको स्थलगत अनुगमन,सुपरिवेक्षण तथा नियन्त्रण अन्तरगत रु १ लाख विनियोजन भएकोमा ६२ हजार खर्च गरेको छ। बजार अनुगमनको कामलाई व्यवस्थित गर्न बनेको बजार अनुगमन सम्बन्धी नियमावली, २०७५ मा बजार अनुगमनको लागि गठीत अनुगमन टोलिले बजार अनुगमन कार्य योजना अनुरुप त्रैमासिक कार्ययोजना र मासिक कार्यतालिका बनाई समितिमा पेश गर्नुपर्ने, बजार अनुगमन सम्बन्धी प्रतिवेदन समिति र कार्यालय समक्ष अनुगमन कार्य सकिएको दिन र सम्भव नभए सोको कारण सहित ३ दिन भित्र पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले यस वर्ष बजार अनुगमन गरेको जनाई निम्नानुसारको भुक्तानी दिएकोमा अनुगमन प्रतिवेदन समिति समक्ष र समितिले प्राप्त प्रतिवेदन कार्यपालिकामा पेश गरेको देखिदैन। साथै, अनुगमन टोलिले नियमावली बमोजिमको अनुसूचीका फारमहरु समेत तयार भएको नदेखिएकोले बजार अनुगमनमा प्रभावकारी र यथार्थ रहेको नदेखिएको रु.
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>गो.भौ.नं. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>रकम</th><th>अनुगमन मिति</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१)</td><td>५२४-२०७७।७।९</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>४९७५०</td><td>२०७७।७।४,५,६,२७ गते</td><td></td></tr>
<tr><td>२)</td><td>३५९-२०७७।७।४</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>२३०००</td><td>२०७७।७।१,२९ गते</td><td>मिति २०७७।७।१ मा उपमेयरको हाजिरी नभएकोमा समेत भत्ता भुक्तानी गरेको</td></tr>
</table>
</td><td>२०५,७५०</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>गो.भौ.नं. र मिति</th><th>भुक्तानी लिनेको नाम</th><th>रकम</th><th>अनुगमन मिति</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>३)</td><td>३००-२०७७।६। २७</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>१७०००</td><td>विभिन्न मिति</td><td></td></tr>
<tr><td>४)</td><td>२२३१-२०७८।३। २३</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>८८०००</td><td>२०७८।१।२७ देखी २। २० सम्म</td><td></td></tr>
<tr><td>५)</td><td>२४७०-२०७८।३। ३०</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>१८०००</td><td>विभिन्न मिति</td><td></td></tr>
<tr><td>६)</td><td>१२४०-२०७७। ११।२१</td><td>नोबेल किशोर भट्टराई</td><td>१००००</td><td>२०७७।१०।२६</td><td></td></tr>
<tr><td>७)</td><td colspan="2">जम्मा</td><td>२,०५,७५०/-</td><td></td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१५५.३</td><td>१८५७</td><td>२०७८-३-४</td><td>सहकारी संस्थाको संस्थागत क्षमता विकास तालिम २०७७ चैत्र ११, १२ र १३ गते संचालन भएको ११ र १३ गतेको तालिम द्वारिकला चौधरीले र १२ गतेको तालिम लक्ष्मी गौतमले उदघाटन गरेको देखिन्छ । मेयर र उपमेयर आफैले उदघाटन गरेको तालिममा निजहरु सहित प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको समूहले अनुगमन गरेको जनाई ३ दिनको रु. ९०००। अनुगमन भत्ता खर्च लेखेकोले अनियमित देखिएको छ ।</td><td>९,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५६			**आम्दानी नजनाई विगतको भुक्तानी** पालिकाले मासिक रुपमा वैंक हिसाब मिलान गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन । गत वर्ष नै भुक्तानी गरेकोमा चेक सटही नभई वाँकी रहेको अवस्थामा यस वर्ष सो रकम आम्दानी जनाउनु पर्दछ । तर पालिकाले विगतको भुक्तानी चेक सटही नभएको जनाई यस वर्ष पुनः निम्नानुसार भुक्तानी गरेको छ । विगतको दायित्व विगतमानै भुक्तानी भएको लेखा राखेकोमा सो दायित्व यस वर्ष सरी आएकोले गतको खर्चलाई यस वर्ष आम्दानी जनाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन । यसरी एकै रकम २ आर्थिक वर्षमा खर्च जनाएको तर आम्दानी नजनाएकोले दोहोरो खर्च देखिने र पालिकाको आय व्यय विवरणले वास्तविक खर्च चित्रण नगर्ने देखिन्छ । यस किसिमको खर्च भुक्तानी गर्दा आम्दानी जनाएर मात्र भुक्तानी गर्नुपर्दछ ।	

सि.न.	भौ.न. र मिति	खर्च विवरण	भुक्तानी रकम
१	१९६।२०७७।६।५	२५००।००	वैठक भत्ता
२	१८१।२०७७।६।२	१७८४८।००	कार्यालय सामान

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५७			**शीर्षक फरक पारी खर्च** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावाली,२०७७ को नियम ३८ मा बजेट खर्च गर्न वा खर्च निकासा गर्न दिनु अघि स्वीकृत बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम र सम्बन्धित शीर्षकमा परेको र खर्च गर्न बाँकी रहेको एकीन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारको फरक शीर्षकबाट खर्च भुक्तानी गरको छ । विनियोजित बजेट सम्बन्धित खर्च शीर्षकको अधिनमा रहि खर्च गर्नेतर्फ ध्यानदिनु पर्दछ । फरक शीर्षकमा खर्च गरेको रु. १,३५,११३/- नियमित देखिदैन ।	१३५,११३

भौचर नं. र मिति	फर्म/व्यक्तिको नाम	रकम रु	कैफियत
१२६-२०७७।०९।२९	होटल मितेरी	३६११३.००	सौर्य उर्जा प्रविधि जडान
२०२-२०७७।१२।०४	चन्द्र कुमार लाल कर्ण	५००००.००	२२५२२ खर्च शीर्षकबाट औषधालय अमानतमा पेन्टिङ्ग र मर्मत
२६०-२०७८।०१।२१	राजकिशोर यादव	४९०००.००	२२५२२ खर्च शीर्षकबाट औषधालय अमानतबाट प्लाष्टर र कठबार निर्माण
जम्मा		१३५११३/-	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१५८	२२०	२०७७-१२-१८	**दोहोरो भुक्तानी** जनता माध्यमिक विद्यालयले खुला विद्यालय संचालन गरेको जनाएको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका अनुसार १ र २ (६-८) को लागि १,१०,०००।०० र १ र २ (९-१०) को लागि १,५२,०००।०० अनुदान दिने उल्लेख छ । सोही आधारमा एकै विद्यालयलाई रु २,६२,०००।०० भुक्तानी गरेको छ । निम्न माध्यमिक विद्यालयले खुला विद्यालय संचालन गरेमा रु. १,१०,०००/- र माध्यमिक विद्यालयले खुला विद्यालय संचालन गरेमा रु. १,५२,०००। भुक्तानी दिनुपर्नेमा दुवै तह चलेको जनाई दोहोरो भुक्तानी गरेको रु. १,१०,०००। असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	११०,०००
१५९			**जिन्सी दाखिला** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको जिन्सी मालसामान ७ दिन भित्र यथास्थानमा दाखिला गरी श्रेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस पालिकाले कार्यालयका गतिविधि, पालिका क्षेत्रभित्रका सम्पत्तिहरुको वृत्तचित्र निर्माण तथा प्रशारणका लागि निम्नानुसारका फर्महरुसँग सम्झौता गरी खरीद गरेको छ । उक्त प्रशारण सामग्रीहरु भविष्यका लागि सुरक्षित रुपमा राख्नुपर्नेमा सो को जिन्सी दाखिला गरी राखेको देखिएन । उक्त सामानहरु जिन्सी दाखिला गरी आम्दानी जनाउनुपर्दछ ।	१,८२४,५९०

गौ.भौ.नं.	सामाग्रिको विवरण	विक्रेता/ प्रसारक/ कार्यक्रम विवरण	भुक्तानी रकम	कैफियत
	हाम्रो इटहरी नगरपालिका कार्यक्रम	एरिना टेलिभजन	९६०००।००	कार्यालयको सामाग्री विक्रेताको पहुँचमा रहेको
	कोभिड १९ सम्बन्धी संदेशमुलक सूचना र नवौ नगरसभा प्रसारण	एरिना टेलिभजन	१६९५०।००	संझौतामा भ्याट समेत १५००० दिने उल्लेख गरेकोमा वढी भुक्तानी भएको ।
	हाम्रो सरोकारः उपमहानगरको विभिन्न कार्यक्रमबारे जानकारी मुलक २६ एपिसोडको कार्यक्रम	पुर्वाञ्चल मिडिया प्रा लि	७०३००।००	उपमहानगरको कार्यक्रम प्रगति र सेवा प्रवाहका सम्बन्धमा नियमित प्रसारण कार्यक्रम प्रसारणमा १४ वटा भागमा अन्य निकाय र पदाधिकारीसँग अन्तरवार्ता कार्यक्रम सञ्चालन भएको
	समृद्ध इटहरी	मिडिया मोर	३२८९०।	इटहरी उपमहानगरको बजेट तथा कार्यक्रम वार्षिक कार्ययोजना

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
					प्रा लि		लगायत कार्यक्रम प्रगति समिक्षा प्रसारण गर्ने ।	
				वडा २ विकासक्रम र भावी सम्भावना बारे वडाका प्रमुख र सबै सरोकारवालाको भनाई समेटिएर वृत्तचित्र निर्माण गर्ने	नेप्ली मिडिया प्रा.लि.	६००००।	इन्टरनेटमा अपलोड गर्ने भनेकोमा अपलोड भएको देखिँदैन ।	
				पालिका भित्रका खोलानाला र पोखरीको उपयोगको अवस्था झल्किने वृत्तचित्र निर्माण	नेप्ली मिडिया प्रा.लि.	१०००००।	जिन्सी दाखिला नभएको ।	
			१३५०-२०७७।१२।०३	खेलकुद सामग्री	सुनसरी स्पोर्टस कलेक्सन	१००००		
			१९०४-२०७८।०३।०८	खेलकुद सामग्री	श्री बाल बहुभाषीय आधारभूत विद्यालय	२५०००		
			२०२१-२०७८।०३।१४	विद्यालयलाई खेलकुद सामग्री वितरण गरेको	किरण भट्टराई	९९४४०		
			२०२२-२०७८।०३।१४	विद्यालयलाई खेलकुद सामग्री वितरण गरेको	किरण भट्टराई	९९४४०		
			२०२६-२०७८।०३।१४	सरसफाइको सामान	रामाकान्त चौधरी	१३८०००		
			२०३६-२०७८।०३।१४	ब्यायम सामान यूवा क्लबलाई	शालिग्राम गुरागाईँ	५००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२१३०-२०७८।०३।२०	खोला नालाको वृत्त चित्र	नेप्ली मिडिया प्रा.लि.	१०००००		
			२२८१-२०७८।०३।२४	खेलकुद सामग्री वडा नं. ३ का बा.वि.के. हरुलाई बुझाएको सम्बन्धितले जिन्सी दाखिला छैन	खड्ग बहादुर तामाङ्ग	६००००		
			१९०३-२०७८।०३।०८	कार्यालय गतिविधि प्रशारण	सप्तकोशी एफ.एम.	४०००००		
				न.पा.को कामको नियमित प्रशारण गर्नुपर्ने	सप्तकोशी मिडिया प्रा.लि.	३३५०१०	१९०५-२०७८।०३।०९	
				५२ कप्त सोमबार ७:३० देखि ७:४५ सम्म बज्ने कार्यक्रमको भुक्तानी	तरहरा मिडिया प्रा.लि.	१३१५६०	२२७३-२०७८।०३।२४	
१६०			**खर्चको पुष्ट्याँई** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । भौ.नं.१२३६-२०७८/०३/२९ मा खेतिखोला मार्ग ईन्टरलक निर्माण उ.स लाई रु ५०,०००।- फरफारक दिएकोमा नापी किताब संलग्न नभएको नापि किताबको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु					५०,०००
१६१	१६५	२०७७-७-४	**जिन्सी दाखिला** पुँजिगत अनुसन्धान तथा परामर्श गुरुयोजना खर्च शिर्षकबाट वातावरण तथा प्राविधिक परामर्श नेपाललाई बुढी खोला र सेहरा खोलाहरुको प्रारम्भिक बातावरणीय परीक्षण प्रतिवेदन IEE रिपोर्ट तयार गर्न दिएकोमा IEE रिपोर्ट स्टोरमा दाखिला नभएकोले दाखिला भएको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रकम रु.					३४१,७१२

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६२			**आन्तरिक लेखापरीक्षण** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३३ (८) मा लेखा उत्तरदायि अधिकृतले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा समावेश भएका व्यहोरा आन्तरिक लेखापरीक्षण हुनु अगावै फर्छ्यौट तथा सम्परीक्षण गराई आन्तरिक लेखापरीक्षक समक्ष प्रस्तुत गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी सोही ऐनको दफा ३३ (ङ) मा आन्तरिक लेखापरीक्षण हुँदाको बखत प्रस्तुत हुन आएका आन्तरिक लेखापछरीक्षणका सुझावहरुको सम्बन्धमा कारण सहित हटाइएकोमा बाहेक अन्य सुझाबहरुलाई लेखापरीक्षकले आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा आफ्नो सुझावको रुपमा प्रस्तुत गर्न सक्नेछ भन्ने व्यवस्था रहेकोछ । यस पालिकाको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा रहेका अधिकांश व्यहोरा लेखापरीक्षण अवधिसम्म असुल फर्छ्यौट भएको पाइएन । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोराहरु स्पष्ट ढंगले उल्लेख गर्नुपर्नेमा कतिपय व्यहोराहरुमा के प्रमाण नपुगेको भन्ने स्पष्ट हुन नसकेको देखिन्छ । लेखापरीक्षण अवधिसम्म फर्छ्यौट नभएका व्यहोराहरू त्यो सम्बन्धमा आवश्यक कारवाही गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
१६३			**ऋण** नगर विकास कोषबाट विभिन्न ४ योजनाको लागि रु ४६,९५०,२१०।२० साँवा व्याज वाँकी रहेकोमा यस वर्ष रु १,४०,००,०००।०० विनियोजन गरेको देखिन्छ । सो रकम मध्ये पौष मसान्त सम्मको साँवा व्याज रु २२,५१,६८०।८४ भुक्तानी गरेको र असारको किस्ता सोही अनुपातमा हुने जनाई विनियोजित बजेट वाँकी रहने भएकोले फुलवारी कालोपत्रे सडकको लागि लिएको ऋण रकम मध्ये वाँकी सम्पूर्ण ऋण रकम रु १६,९४,७२७।५५ भुक्तानी गरेको छ । वार्षिक बजेट विनियोजन गर्दा पालिकाको वाँकी ऋण र सोमा लाग्ने व्याजको आधार लिनुपर्नेमा सो आधार नलिई विनियोजन गरेको देखिन्छ । यसरी निश्चित आधार वेगर बजेट विनियोजन गर्ने तथा बजेट बचत भएको जनाई ऋणको अग्रीम भुक्तानीले पालिकाको नगद प्रवाहमा असर पर्ने देखिन्छ ।कार्यालयले एउटा सम्झौतामा बाँकि ऋण अग्रिम रूपमा भुक्तानी गरेको जनाएको छ। नगद प्रवाहको पूर्वानुमान वेगर ऋण लिई योजना सञ्चालन गर्ने तथा बजेट भएकै आधारमा ऋणचुक्ता गर्ने अस्थिर नीतिले पालिकाको नगद प्रवाह व्यवस्थापनमा असर पर्ने देखिन्छ । निश्चित नीति वेगर ऋण लिने र तिर्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ ।	
१६४	११४३	२०७८-३-२७	**पूँजीगतबाट चालु प्रकृतिको खर्च** यस पालिकाको वडा नं. ८ को भैपरी आउने बजेट शीर्षकमा रू. २,००,०००/- विनियोजन गरेकोमा उक्त रकमबाट आन्तरिक पूँजीगततर्फ कोभिड नियन्त्रण सुरक्षा सावधानी, सुकुम्वासी फारम संकलन तथा अन्य भैपटी आउने काममा खर्च भएको भनि वडा सजिव चन्द्रदेवी चौलागाईलाई रू. १,०३,३७७/- भुक्तानी गरिएको छ । पेश भएको विल भरपाइमा खाना खाएको विल, नास्ता, कम्प्युटर प्रिन्टर मर्मत, स्यानिटाइजर, मास्क, स्प्रेयर, व्यारन आदिको विल राखि वडा सचिवलाई सोझै भुक्तानी गरिएकोमा उक्त सामग्री कुन कार्यक्रममा के कसरी खर्च भएको भन्ने सम्बन्धमा पूष्ट्याई र अनुगमन प्रतिवेदन पेश भएको छैन । पालिकाले प्रकोप व्यवस्थापन कोषतर्फ रू. ३,७३,६१,४५२/- खर्च गरेको अवस्थामा पुन: यस कार्यालयबाट सोही शीर्षकमा पूँजीगतबाट चालु प्रकृतिको खर्च गरेको नियमित मान्न सकिदैन । उक्त खर्चको पूष्ट्याई तथा अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनुपर्दछ।	१०३,३७७
१६५			**तालिम**	३०८,४२१

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०६४ को नियम ३९ (७) मा सरकारी निकायबाट कुनै तालिम, सेमिनार, गोष्टी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत हुनुपर्ने व्यवस्था छ । त्यसैगरी उपनियम ८ मा स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भइसकेपछि त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरीद गरिएको मालसामानको विवरण तथा विल, भर्पाई सहित कार्यक्रममा उपस्थित तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरी प्रतिवेदन तयार गरी अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत गराउनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारका तालिमहरु संचालन गरेकोमा तालिमको विस्तृत कार्यतालिका, तालिमको पाठ्यक्रम र लागत अनुमान तयार गरी स्वीकृत गराएको पाइएन । उक्त तालिमहरु ३० देखि ४५ दिनसम्म रहेकोमा सो अवधिको स्वीकृत विषयसूची, मान्यताप्राप्त प्रशिक्षक र तालिम प्राप्त गरेको व्यक्तिहरुको अभिलेख समेत नरहेकोले उक्त तालिमको लक्ष्य पुरा हुने देखिएन । व्यवसायिक तालिम दिन सक्षम प्रशिक्षकबाट स्वीकृत विषयवस्तु समावेश भएको पाठ्यक्रम सहितको कार्यतालिका र लागत अनुमान तथा कार्यालयबाट स्वीकृत कार्यसम्पन्न बेगर भुक्तानी गरेको रु. ३,०८,४२१/- नियमित देखिँदैन ।	

भौ.नं. र मिति	**भुक्तानी लिनेको विवरण**	**तालिमको विवरण**	**खर्च रकम रु.**	**कैफियत**
३९०-२०७८।०३।२१	मिना धिमाल	९ जनालाई २०७७।१२।०६ देखि ०७८।०१।२० सम्म सिलाई कटाइ तालिम	९६१२५.००	वडा नं. १ मा ४५ दिन
३८९-२०७८।०३।२१	अनिता थापा पे.फ.	१३ जनालाई २०७७।१२।२६ देखि २०७८।०१।२४ सम्म	९२०३६.००	वडा नं. ९ मा
४१५-२०७८।०३।२४	मिना धिमाल	९ जनालाई दालमोठ भुजिया बनाउने तालिम २०७८।०३।११ देखि १५ सम्म - ५ दिने	३४७५०	आधारभूत तालिम
४१४-२०७८।०३।२४	मिना धिमाल	१४ जनालाई थुक्पा उत्पादन तालिम २०७८।०३।१० देखि १४ सम्म - ५ दिने	३०७६०	आधारभूत तालिम
४१३-२०७८।०३।२४	मिना धिमाल	८ जना वंगुर पालन परामर्श र ८ वंगुर वितरण	५४७५०	स्तर उन्नति तालिम
जम्मा			३०८४२१	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६६			**औषधी लगायत सर्जिकल सामग्री खरिद** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ३ बमोजिम सार्वजनिक निकायले खरिद कारबाहीको तयारी गर्दा खरिद आवश्यकता पहिचान गर्ने, खरिदको विवरण,परिमाण र क्षेत्र यकिन गर्ने,खरिद योजना तयार गर्ने,खरिद विधिको छनौट गर्ने जस्ता कार्य गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै सोही नियमावलीको नियम ८४ मा पचाँस लाख रुपैयासम्मको एक्सरे, इसीजी, औषधिजन्य मालसामान, रोगको निदान तथा उपचारका लागि प्रयोग हुने स्वास्थ्य सम्बन्धी उपकरणहरु खरिद गर्दा सिलबन्दी दरभाउपत्र आह्वान गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले आयूर्वेदिक औषधी खरिदमा रु.१८,००,००० /- बजेट विनियोजन गरेको र सो रकम मध्ये २३ प्रकारका औषधीहरुको लागि ७,९९,९९०।०० लागत अनुमान तयार गरी शिलवन्दी दरभाउपत्र मार्फत खरिद गरेको छ। शुरु दरभाउपत्रमा माग भएका औषधीहरु समावेश नगरेकोले दरभाउपत्र स्वीकृत पश्चात पनि सोही किसिमका औषधीहरु निम्नानुसारका मिति र भौचरबाट पटकपटक गरी सोझै खरिद गरिएको छ। नियमावलीमा उल्लेख भए बमोजिम आवश्यकता पहिचान र खरिद माग बमोजिम परिमाण निर्धारण गरी सिलवन्दी दरभाउपत्र आह्वान गरी खरिद गर्नुपर्नेमा आवश्यक औषधीहरु सवै समावेश नगरी दरभाउत्र आव्हान गरी खरिद गर्ने र तत्पश्चात पटकपटक गरी सोझै खरिद गरेको नियमसम्मत नदेखिएको रु.	५२५,१२०

सि.न	भौ.न/मिति	आपुर्तक	रकम
१	१४९-२०७७/१०/२०	कर्मचारी मार्फत खरिद	७५०००
२	३००-२०७८/२/२३	कर्मचारी मार्फत खरिद (गिरिजा बहादुर भुजेल)	५००८५
३	३१८-२०७८/३/१	कर्मचारी मार्फत खरिद (राजकिशोर यादव)	१२५०००
४	३२४-२०७८/३/६	कर्मचारी मार्फत खरिद (राजकिशोर यादव)	५००००
५	३६९-२०७७/३/१६	कर्मचारी मार्फत खरिद (राजकिशोर यादव)	१९७३४
६	४७९-२०७८/३/२९	कर्मचारी मार्फत खरिद (आमोद कुमार ठाकुर)	१०५३०१
७	४१८-२०७८/३/२४	कर्मचारी मार्फत खरिद (गिरिजा बहादुर भुजेल)	१०००००
८			५२५१२०

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१६७</td><td>५२</td><td>२०७७-६-३०</td><td>जिन्सी सामान खरिद
सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावलीमा कुनै जिन्सी सामान खरिद गर्दा मितव्ययी र प्रभावकारी हुने किसिमले खरिद गर्ने व्यवस्था रहेको छ। विलासी जिन्सी सामानको प्रयोगलाई निरुत्साहित गर्नुपर्ने भएतापनि भौ.नं. ५२,०७७।०६।३० खर्च शिर्षक मेशिनरी तथा औजार खर्च शिर्षकबाट देहायको सामान नागार्जुन डिजिटल प्रा.लि.बाट खरिद गरेको अनियमित रकम रु.
<table>
<tr><th>सामानको नाम</th><th>रकम रु</th></tr>
<tr><td>Iphone११ pro max mobile</td><td rowspan="3">२,३८,२९४/-</td></tr>
<tr><td>चार्जर</td></tr>
<tr><td>टेम्पर ग्लास</td></tr>
</table></td><td>२३८,२९४</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१६८			**अन्य कार्यालयको खर्च** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा १८ मा बजेट निकासा सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । सोहि ऐनको दफा १८(४) मा एक मन्त्रालय वा निकाय मातहतको कार्यालय मार्फत कार्यक्रम संचालन गरी खर्च गर्न आवश्यक भएमा विनियोजन भएको निकायको सचिवले सम्बन्धित मन्त्रालय वा निकायको सचिवलाइ खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ ।उक्त व्यवस्थाको पालना बेगर यो वर्ष छुट्टै अस्तित्व र वजेट व्यवस्था भएका जिल्लास्थीत निम्नानुसार कार्यालयलाई रु. ४१०,०००/- बिभिन्न खर्चमा भुक्तानी गरी अन्य कार्यालयको खर्च यस कार्यालयले व्यहोरेको छ । यस्तो खर्चको कारण कार्यालयको बजेट प्रणालीमा असर पर्ने देखिन्छ । यस्तो खर्च नियमित देखिदैन ।	४१०,०००

भौ नं/मिति	योजना/ कार्यत्रम	कार्यालयको नाम	रकम
१३६१_२०७८।३।३० पुँजिगत	प्रहरी बल भवानीपुर	समुदायिक प्रहरी विट ट्रसनिर्माण	१,३२०००
२८०-२०७७/०९/२० पुँजिगत (खर्च शिर्षक: मेसिनरी तथा औजार)	ईलाका प्रहरी कार्यालय परिसर भित्र लिड डिस्प्ले बोर्ड स्थापना	ईलाका प्रहरी कार्यालय ईटहरी सुनसरी	१,८००००
२८७-२०७७/०९/२२ पुँजिगत (फर्निचर तथा फिक्चर्स)	प्रहरी चौकी तालतलैया ईटहरीलाई जिन्सी सामाग्री सहयोग	प्रहरी चौकी तालतलैया ईटहरी- जिन्सी सामाग्री बुझाएको हस्तान्तरण फारम २ जन्सी दाखिला पेश हुन नसकेको ।	१,१३,५६५
११६३-२०७८/०३/२७ पुंजिगत	गोपाल चौधरीलाई भुक्तानी	प्रहरी चौकीको कम्पाउण्ड घेरवेरा कार्य	९८०००
	जम्मा		४१०,०००/-

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१६९</td><td></td><td></td><td>

सम्झौता पेश नभएको

प्रधानमन्त्री कृषि आधुनिकिकरण परियोजना कार्यक्रम अन्तरगत सञ्चालन प्रक्रिया अन्तरगत पकेटमा सहभागि हुन आब्हान गर्नुपर्ने, पकेटमा सहभागिताका लागि प्राप्त निवेदनका आधारमा आवश्यकतानुसार स्थलगत प्रमाणिकरण गरी समूह छनौट गर्नुपर्ने उल्लेख छ। साथै बाख्रा पकेट अन्तर्गत न्यूनतम १००० बाख्रा हुनु पर्ने समेत देखिन्छ। पालिकाले तोकिए बमोजिमको आधारहरु पुरा भएको प्रमाण बेगर निम्नानुसार बाख्रा पालन समूहलाई १ वीउ बोका र २० पाठी वितरण गरेको छ। उक्त बाख्रा अनुदान दिंदा कृषक समुहले बाख्रा खरिद गरी विल पेश गरेको आधारमा निम्नानुसार अनुदान प्रदान गरेको छ। कृषक समूहहरुसँग कार्यालयले गरेको सम्झौता पेश नभएकोले लागत सहभागिता यकिन गर्न सकिएन ।

<table>
<tr><th>सि.न</th><th>ठेक्का नम्बर</th><th>फर्म/पकेट समूह</th><th>कुल लागत</th><th>अनुदान रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>४७३-२०७८/३/२९</td><td>शान्ति बाख्रा पालन कृषक समुह</td><td>५९३९००</td><td>३२५५००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>४७४-२०७८/३/२९</td><td>सुर्य बाख्रा पालन समूह</td><td>५९५३००</td><td>३२५५००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>४७५-२०७८/३/२९</td><td>संगम बाख्रा पालन समूह</td><td>६१६२००</td><td>२४१२००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>४४९-२०७८/३/२७</td><td>सनेश कृषि सहकारी संस्था लिमिटेड</td><td>२७९६३९</td><td>२०९७२९</td></tr>
<tr><td>५</td><td>४५०-२०७८/३/२७</td><td>कृषि बहुउद्देश्य कृषि फर्म</td><td>४८०७०</td><td>३६०२५</td></tr>
<tr><td>६</td><td>४७६-२०७८/३/२९</td><td>सरस्वती सामुदायिक वन उ.स.</td><td>४५००००</td><td>३३७५००</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१७०</td><td></td><td></td><td>

कार्यालय समयको बैठक भत्ता

कार्य सञ्चालन निर्देशिका, २०७७ को नियम ७.१.१ मा उल्लेखित मापदण्ड अन्तरगत बैठक भत्ता भुक्तानी गर्न बैठक कार्यालय समय अघि वा पछी हुनुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाले अनिवार्य रुपमा कार्यालय समयमा नै बस्नुपर्ने निम्नानुसारका वोलपत्र खोल्ने बैठकमा भत्ता वितरण गरेको देखिन्छ । कार्यालय समयमा बसेको बैठकको भत्ता वितरण गरेको रु. १,५९,३७५ असुल गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>ब.उ.शी.नं.</th><th>भत्ता बुझ्नेको नाम</th><th>बैठक संख्या</th><th>दर</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
</table>
</td><td>१५९,३७५</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				१३३-२०७८/३/३०	८०११४३०१५०१ पुँजीगत	सुर्य प्रसाद सुवेदी	४	५००	१७००		
						प्रकृति चौलागाई	३	५००	१२७५		
						जीवन घिमिरे	४	५००	१७००		
						गणेश भट्टराई	४	५००	१७००		
						अनिल प्रसाद तिम्सिना	४	५००	१७००		
						राजेश दाहाल	४	५००	१७००		
						शकुन राई	४	५००	१७००		
						राजु आचार्य	३	५००	१२७५		
						रविन आचार्य	४	५००	१७००		
						सुदेश लिम्बु	४	५००	१७००		
						डिल्ली प्रसाद भट्टराई	१	५००	४२५		
				५१८-२०७७/८/९	८०११४३०१००१ चालु	कृष्ण प्रसाद सापकोटा	२	५००	८५०		
						प्रकृति चौलागाई	८	५००	३४००		
						जीवन घिमिरे	११	५००	४६७५		
						गणेश भट्टराई	८	५००	३४००		
						अरुणभक्त राजलवट	११	५००	४६७५		
						भगिरथ संजेल	१०	५००	४२५०		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
						सृजता कोइराला	११	५००	४६७५		
						राजेश दाहाल	११	५००	४६७५		
						राजु आचार्य	११	५००	४६७५		
						रबिन आचार्य	११	५००	४६७५		
						शकुन राई	११	५००	४६७५		
						अनिल प्रसाद तिमसिना	११	५००	४६७५		
						कन्दन साफी	८	५००	३४००		
						कमल चापागाई	८	५००	३४००		
						डिल्ली प्रसाद भट्टराई	१०	५००	४२५०		
				८९१-२०७७/१०/४	८०११४३०१००१ चालु	कृष्णप्रसादसापकोटा	१६	५००	६८००		
						जीवन घिमिरे	१६	५००	६८००		
						गणेश भट्टराई	१६	५००	६८००		
						लखनलाल चौधरी	११	५००	४६७५		
						अरुणभक्त राजलवट	२	५००	८५०		
						कैलाश तिम्सिना	७	५००	२९७५		
						सुजता कोइराला	७	५००	२९७५		
						भविन्द्र चौधरी	२	५००	८५०		

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td></td><td>राजेश दाहाल</td><td>१४</td><td>५००</td><td>५९५०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>राज आचार्य</td><td>१५</td><td>५००</td><td>६३७५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>रबिन आचार्य</td><td>११</td><td>५००</td><td>४६७५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>शकुन राई</td><td>७</td><td>५००</td><td>२९७५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>कमल चापागाई</td><td>४</td><td>५००</td><td>१७००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>प्रदिप कुमार मण्डल</td><td>१</td><td>५००</td><td>४२५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>मिलन कमार लोहार</td><td>१</td><td>५००</td><td>४२५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>सैलेन्द्र तामांग</td><td>१</td><td>५००</td><td>४२५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>गंगामाया अधिकारी</td><td>२</td><td>५००</td><td>८५०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>बिमिला राइ</td><td>२</td><td>५००</td><td>८५०</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>डिल्ली प्रसाद भट्टराई</td><td>११</td><td>५००</td><td>४६७५</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>कार्तिक कुमार झा</td><td>२</td><td>५००</td><td>८५०</td></tr>
<tr><td colspan="5">जम्मा</td><td>१,५९,३७५/-</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>१७१</td><td></td><td></td><td>दोहोरो बैठक भत्ता
पालिकाले गो.भौ.नं. ४३८-२०७७/१०१८ मा रणमाया लिम्बु मार्फत योजना अनुगमन समितिको मिति २०७७/०८/२१ देखि २०७७/१०/१५ सम्मको विभिन्न १७ वटा वैठकको रु.१,६९,०००/- हजार खर्च जनाएको छ । साथै भौ.नं. ४३९-२०७७/१०/१८ मा हिरण्य खतिवडा मार्फत योजना जाँचपास समितिको मिति २०७७/०८/१७ देखि २०७७/१०/१५ सम्मको विभिन्न २१ वटा वैठकको भत्ता रु.१,६८,०००/- खर्च जनाएको छ । निम्न अनुसारको मितिमा दुवै बैठक एकै दिन बसेको देखिएको र पदाधिकारीहरुले दुवै वैठकमा उपस्थित भएको जनाइ भत्ता बुझेको देखिन्छ यसरी एकै समयमा २ समितिको वैठक भत्ता बुझेकोले दोहोरो देखिएको असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td>६३,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			भौ.न मिति	पदाधिकारी/ कर्मचारीको नाम थर पद	व्यहोरा	संख्या	दोहोरो हुन गएको मिति	दर	कर सहितको रकम	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	श्री लक्ष्मी गौतम उपप्रमुख	भुक्तानी लिने रणमाया लिम्बु (योजना अनुगमन समितको मिति २०७७/०८/२१ देखि २०७७/१०/१५ सम्म) भुक्तानी लिने हिरण्य खतिवडा (योजना जाँचपास समितिको मिति २०७७/०८/१७ देखि २०७७/१०/१५ सम्मको	१४	७७/१०/१२, ७७/१०/१५, ७७/०९/२९, ७७/०९/२८, ७७/०९/२७, ७७/०९/२६, ७७/०९/२५, ७७/०९/२२, ७७/०९/२१, ७७/०९/२०, ७७/०९/१९, ७७/०९/१७, ७७/०९/०२, ७७/०८/२१	१०००	१४०००	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	श्री कृष्ण प्रसाद सापकोटा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत		१४	‘’ ‘’	१०००	१४०००	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	भगिरथ संजेल अधिकृत		१४	‘’ ‘’	१०००	१४०००	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	कैलाश तिम्सीना इन्जिनियर		८	७७/१०/१५, ७७/०९/२८, ७७/०९/२६, ७७/०९/२५, ७७/०९/२०, ७७/०९/१७, ७७/०९/०२, ७७।०८।२१	१०००	८०००	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	अरुणभक्त राजलवट		४	७७/०९/२७, ७७/०९/२६, ७७/०९/२५, ७७/०९/२२,	१०००	४०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				इन्जिनियर						
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	सुजता कोइराला इन्जिनियर		३	७७/०९/२८, ७७/०९/२०, ७७/०९/१७,	१०००	३०००	
			४३८,४३९ २०७७/१०/१८	रनमाया लिम्बु सहायक चौथौ		६	७७/०९/२२,७७/०९/२१, ७७/०९/२०, ७७/०९/१९, ७७/०९/१७, २०७७।०९।०२	१०००	६०००	
			जम्मा						६३,०००/-	
१७२			**बैठक खर्चको मापदण्ड**							२१,९००

बैठक खर्चको मापदण्ड

इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा सञ्चालन हुने सवै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार,कार्यशाला तथा वैठकको मापदण्ड तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । उक्त मापदण्डमा विषयगत मन्त्रालयबाट प्राप्त हुने कार्यक्रमलाई सम्बन्धित मन्त्रालयको नर्म्स र त्यो नभए अर्थ मन्त्रालयबाट जारी खर्चको मापदण्ड बमोजिम हुने उल्लेख छ । साथै उक्त मापदण्डमा सवै किसिमको समिति/उपसिमितिको बैठक भत्ता रु १०००।०० हुने उल्लेख छ । पालिकाले कर्मचारी छनौटको लागि गठित समितिलाई लोकसेवा आयोगको खर्चको मापदण्डको आधारमा रु ५,६७,१४५। खर्च गरेको छ । पालिकाको लागि आवश्यक कर्मचारी छनौटको लागि पालिकामातहतको कर्मचारी छनौट समितिले पालिकालेनै तयार गरेको मापदण्ड बमोजिम खर्च भुक्तानी नगरी लोकसेवा आयोगको प्रतिनिधित्व नरहको समितिमा उक्त निकायको वैठकको मापदण्ड प्रयोग गर्दा रु २१,९००। वढी खर्च भएको छ ।बढी व्ययभार पारेको नियमित देखिदैन ।

सि.न.	भौ.न. र मिति	कामको विवरण	कर्मचारीको नाम	वैठक संख्या	दर	कूल खर्च रकम
१	१०१८।२०७७।१०।१६	कार्यालय सहयोगी नियूक्ति सम्बन्धी वैठक	कृष्णप्रसाद सापकोटा	४	१५००	२५७९५५
			चन्द्र राई	४	१५००	
			प्रकृति चौलागाई	४	१५००	
			ओशन कुमार चौधरी	४	१२००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

			डम्बर बहादुर कार्की	४	१२००	
			सहयोगी कर्मचारी	२	१२००	
२	१०२२।२०७७।१०।१८	रोजगार संयोजक र प्राविधिक सहायक नियूक्ति सम्बन्धी वैठक	छनौट समितिका ३ सदस्यहरु	७	१५००	३०९२००
			सहायक कर्मचारी	७	१२००	
			का.स.	७	१०००	
जम्मा						५६७१४५

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७३	१४२१	२०७८-३-३०	**दोहोरो भत्ता** कार्य सञ्चालन निर्देशिका २०७५ को नियम ७.१.१ मा उल्लेखित मापदण्ड अन्तरगत बैठक भत्ता भुक्तानी गर्न बैठक कार्यालय समय अघि वा पछी हुनुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकामा असार महिनामा योजना अनुगमन समितिको विभिन्न समयमा बसेको बैठकको एकै दिन दोहोरो भुक्तानी लिएको र एउटै योजनाको अनुगमन र फरफारक समितिको दोहोरो भत्ता भुक्तानी भएको देखिन्छ। उक्त अवधिमा मुख्य पदाधिकारी तथा कर्मचारीले असार ९ देखि २९ गतेसम्म १७ दिनको ७५ प्रतिशत अतिरिक्त भत्ता समेत लिएकोमा पुन: दोहोरो भत्ता भुक्तानी लिएको देखिन्छ।मापदण्डको पालना नगरी दोहोरो भत्ता भुक्तानी गरेको रु. ६७०००/- असुल गर्नुपर्दछ ।	६७,०००

भुक्तानी लिनेको नाम	भुक्तानी रकम	भत्ता बुझ्ने पदाधिकारी/ कर्मचारी	जम्मा अनुगमन संख्या	दोहोरो हुन गएको मिति (गते)	दोहोरो भएको जम्मा अनुगमन	बढी भुक्तानी रकम
रनमाया लिम्बु हिरण्य खतिवडा	३६४०००।	लक्ष्मि गौतम	३६	६,१३,१४,१५,२२,२३ ,२४,२५,२७,२८,२९, ३०,३१	१३	१३०००
		सुर्य प्रसाद सुवेदी	३६	६,१३,१४,१५,२२,२३	१३	१३०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

				,२४,२५,२७,२८,२९, ३०,३१		
		सविना खतिवडा	२१	२९,३०	२	२०००
		भगिरथ संजेल	३१	६,१३,१४,१५,२४,२५, २७,२८,२९, ३०,३१	११	१३०००
		रनमाया लिम्बु	३३	६,१३,१४,१५,२२,२३ ,२४,२५,२७,२८,२९, ३०,३१	१३	१३०००
		हिरण्य खतिवडा	३३	६,१३,१४,१५,२२,२३ ,२४,२५,२७,२८,२९, ३०,३१	१३	१३०००
		जम्मा				६७,०००/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७४			**सुरक्षित नागरिक आवास** यस अन्तरर्गत यस ईटहरी उप महानगरपालिका भित्र छनौट भएका २० वटै वडाहरूमा सर्भेक्षणबाट प्राप्त लाभग्राहीको आवास वितरण २०७७/७८ कार्यक्रम अन्तरर्गत पराल तथा खरको छाना भएको घरपरिवारलाई जस्तापाताको छाना मुनि ल्याउने गरि सुरक्षित नागरिक आवास निर्माणका लागि यस ईटहरी उप महानगरपालिकामा भएको लाभग्राहीसगको सम्झौता अनुसार हाल देहायका लाभग्राहीहरूको देहायनुसारको रकम निकासा गरिएको विवरण ।	

सि.न.	लभग्राहीको नाम , थार	वार्ड नं.	प्रथम किस्ता
१.	रवि हुसैन	१६	३००००
२.	अनिस मिया	१६	३००००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				३.	रक्सु चौधरी	१८	३००००		
				४.	सवत्री देवि पासवान	१४	३००००		
				५.	सुकरेत सरदार	११	३००००		
				६.	भगमैनी कुमारी सरदार	८	३००००		
				७.	पर्शुराम धामी	८	३००००		
				८.	ग्यानो सरदार्नी	८	३००००		
				९.	गोयली सदा	७	३००००		
				१०.	गीता कुमारी चौधरी	७	३००००		
				११.	गोविन्द चौधरी	२	३००००		
				१२.	सुकुल चौधरी	१९	३००००		
				१३.	दिपक राई	१९	३००००		
				१४.	सुमति मुसहर	७	३००००		
				१५.	दोमनी थरूनी	१०	३००००		
				१६.	सरिता राई	१९	३००००		
				१७.	रघुध्वज राई	१९	३००००		
				१८.	राम कुमारी राई	१९	३००००		
				१९.	विशन चौधरी	१९	३००००		
				२०.	रामवती थरूनी	१९	३००००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				२१.	जसमति चौधरी	१९	३००००	
				२२.	मेनुका माया दर्जी	१९	३००००	
				२३.	फागु चौधरी	१९	३००००	
				२४.	कुन्जी कुमारी चौधरी	१९	३००००	
				२५.	सार्के विश्वकर्मा	१९	३००००	
				२६.	अमृत बहादुर भुजेल	१९	३००००	
				२७.	रूपेश कुमार चौधरी	११	३००००	
				२८.	पत्री देवी माझी थारू	११	३००००	
				२९.	कारी चौधरी	१४	३००००	
				३०.	सत्य नारायण चौधरी	११	३००००	
				३१.	धन कुमार मगर	३	३००००	
				३२.	रिका मगर	३	३००००	
				३३.	सन्तोष डोम	१८	३००००	
				३४.	सुन्दर डोम	१८	३००००	
				३५.	लक्ष्मण डोम	१८	३००००	
				३६.	सन्तोष चौधरी	१	३००००	
				३७.	निरन्जन पासवान	१४	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३८.	सरिता देवि पासवान	१४	३००००	
			३९.	अनिता चौधरी	१७	३००००	
			४०.	जय प्रकाश चौधरी	८	३००००	
			४१.	उमा कु. चौधरी	८	३००००	
			४२.	समिता कु. चौधरी	८	३००००	
			४३.	चुना ब. भुजेल	७	३००००	
			४४.	जीतहागं सुब्बा	५	३००००	
			४५.	प्दम ब. खड्का	५	३००००	
			४६.	भालु दर्जी	५	३००००	
			४७.	सत्य नारायण चौधरी	१	३००००	
			४८.	अन्तलाल चौधरी	७	३००००	
			४९.	कृष्ण लाल चौधरी	११	३००००	
			५०.	धुथर सरदार	११	३००००	
			५१.	देवेन्द्र चौधरी	१५	३००००	
			५२.	पुनम कु. चौधरी	१५	३००००	
			५३.	सुनिता देवी चौधरी	१५	३००००	
			५४.	बाबु लाल चौधरी	१५	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				५५.	रतिकला दे. चौधरी	८	३००००	
				५६.	उमा कुमारी	३	३००००	
				५७.	बल ब. कटुवाल	१४	३००००	
				५८.	हरि लाल सरदार	१४	३००००	
				५९.	मेघु चौधरी	१८	३००००	
				६०.	चिचाई चौधरी	७	३००००	
				६१.	आन्नद राई	७	३००००	
				६२.	आशावति मुसहर	११	३००००	
				६३.	कलिया देवि थरूनी	१०	३००००	
				६४.	शिव ना. कुमार	१७	३००००	
				६५.	अनिता चौधरी	१७	३००००	
				६६.	मदन चौधरी	१	३००००	
				६७.	देवकी कु. चौधरी	१	३००००	
				६८.	बाशुदेव चौधरी	१	३००००	
				६९.	हरि ना. चौधरी	१६	३००००	
				७०.	विस्नी देवी खवास	७	३००००	
				७१.	हदिसनि खातुन	१६	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			७२.	सिल्टु मिया	१६	३००००	
			७३.	विन्देश्वर सदा	७	३००००	
			७४.	रतन लाल चौधरी	१४	३००००	
			७५.	रुबेदा खातुन	१६	३००००	
			७६.	कृष्णे कुमार सरदार बातर	११	३००००	
			७७.	बेचन सरदार	१६	३००००	
			७८.	चन्दन कु. दनुवार	१७	३००००	
			७९.	कृष्ण लाल चौधरी	१७	३००००	
			८०.	गहनी कु. चौधरी	११	३००००	
			८१.	बिदा कु. चौधरी	१४	३००००	
			८२.	सुर्य ब. गिरी	२	३००००	
			८३.	फुसनी देवी सदा	१६	३००००	
			८४.	सन्तोष कुमार सदा	१६	३००००	
			८५.	भोज कुमार कठेत	३	३००००	
			८६.	हिरा लाल सरदार	१४	३००००	
			८७.	अनुराधा धामी	८	३००००	
			८८.	बन्धु राज धामी	८	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				८९.	अन्सद्री थारू	८	३००००	
				९०.	जामुन चौधरी	१५	३००००	
				९१.	धुरन चौधरी	७	३००००	
				९२.	श्रवण सदा	७	३००००	
				९३.	हस्मुदिन मिया	१४	३००००	
				९४.	कामारूदिन मिया	१४	३००००	
				९५.	सुखवति सरदार्नी	१४	३००००	
				९६.	पिन्कु सरदार	१४	३००००	
				९७.	रियु कुमारी सरदार	१४	३००००	
				९८.	अरविन सरदार	१४	३००००	
				९९.	राज कुमार सरदार	१७	३००००	
				१००.	अमिरून खातुन	१२	३००००	
				१०१.	म्दिना खातुन	१७	३००००	
				१०२.	अपतारी खातुन	१७	३००००	
				१०३.	राम मोहन चौधरी	१७	३००००	
				१०४.	मन ब. जोग	७	३००००	
				१०५.	बिन्देश्वर ठाकुर	१८	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१०६.	महावती चौधरी	१८	३००००	
			१०७.	घुरनी थरूनी	१	३००००	
			१०८.	राजो देवी चौधरी	२	३००००	
			१०९.	नारायण भण्डारी क्षेत्री	२	३००००	
			११०.	मन्सारी चौधरी	२	३००००	
			१११.	अमृत कु. मगर्नी	२	३००००	
			११२.	मनमाया विश्कर्मा	७	३००००	
			११३.	बिन्दा चौधरी	७	३००००	
			११४.	भुवन चौधरी	७	३००००	
			११५.	बिरू चौधरी	७	३००००	
			११६.	घुरन चौधरी	७	३००००	
			११७.	श्रवण सदा	७	३००००	
			११८.	चन्द्रावति चौधरी	७	३००००	
			११९.	मिलन हरिजन	७	३००००	
			१२०.	सिता देवि सरदार	८	३००००	
			१२१.	शान्ति देवि चौधरी	८	३००००	
			१२२.	सुनर देवि चौधरी	८	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१२३.	जोतिष धामि	८	३००००	
				१२४.	सुति थरूनी	८	३००००	
				१२५.	अनुपखें राजधामी	८	३००००	
				१२६.	प्रताप चौधरी	८	३००००	
				१२७.	निर्मा कु. चौधरी	८	३००००	
				१२८.	ढोरण नारायण चौधरी	१०	३००००	
				१२९.	बुध नारायण चौधरी	१०	३००००	
				१३०.	शान्ति चौधरी	११	३००००	
				१३१.	फुलमाया विश्कर्मा	११	३००००	
				१३२.	लक्ष्मी सरदार	११	३००००	
				१३३.	कलावती थरूनी	११	३००००	
				१३४.	नेहर लाल सरदार	११	३००००	
				१३५.	शिव ना. शर्मा	११	३००००	
				१३६.	बाशुदेव मुसहर	११	३००००	
				१३७.	चित्र रेखा चौधरी	११	३००००	
				१३८.	जनक विश्कर्मा	११	३००००	
				१३९.	सुनरवती रिषिदेव	११	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१४०.	लाल कु. मुसहर	११	३००००	
			१४१.	रूपेश चौधरी	११	३००००	
			१४२.	चन्द्र माया थापा मगर	११	३००००	
			१४३.	अर्जुन खवास	११	३००००	
			१४४.	श्रीमति कल्कतिनि थरूनी	११	३००००	
			१४५.	सरिता रिषिदेव	११	३००००	
			१४६.	राजु सरदार	११	३००००	
			१४७.	कृष्ण सरदार	११	३००००	
			१४८.	फुदनी मसहर्नी	११	३००००	
			१४९.	हरि भक्त चौधरी	११	३००००	
			१५०.	मख्खन लाल सरदार	११	३००००	
			१५१.	ध्रुव नारायण शर्मा खत्वे	११	३००००	
			१५२.	पोलि रिषिदेव	११	३००००	
			१५३.	बल ब. तामाङ	११	३००००	
			१५४.	लाल बिर सरदार	१२	३००००	
			१५५.	राम कृपाल साह	१२	३००००	
			१५६.	राज कुमारी सरदार्नी	१३	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१५७.	एम डि सहमुल	१३	३००००	
			१५८.	गुल मोहम्मद	१३	३००००	
			१५९.	नजिरा खातुन	१३	३००००	
			१६०.	जलिला खातुन	१३	३००००	
			१६१.	रेहाना खातुन	१३	३००००	
			१६२.	सन्झा देवि सरदार	१३	३००००	
			१६३.	सफिया खातुन	१३	३००००	
			१६४.	रिता कुमारी सरदार	१४	३००००	
			१६५.	चन्द्रेश्वर पासवान	१४	३००००	
			१६६.	रेखा देवी पासवान	१४	३००००	
			१६७.	मनमाया श्रेष्ठ	१४	३००००	
			१६८.	सरस्वती देवी चौधरी	१५	३००००	
			१६९.	राज कुमारी चौधरी	१५	३००००	
			१७०.	काजली देवी थरूनी	१५	३००००	
			१७१.	रन्जना कुमारी चौधरी		३००००	
			१७२.	कालामुदिन मिया	१७	३००००	
			१७३.	ज्मिला खातुन	१७	३००००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१७४.	डोमि मिया	१७	३००००	
			१७५.	द्यानावति देवि चौधरी	१८	३००००	
			१७६.	सिता राम चौधरी	१९	३००००	
			१७७.	हरिचन्द चौधरी	१९	३००००	
			१७८.	दिलु विश्कर्मा	१९	३००००	
			१७९.	कमला श्रेष्ठ	१९	३००००	
			१८०.	रघु चौधरी	१९	३००००	
			१८१.	सुखी चौधरी	२०	३००००	
			जम्मा			५४,३०,०००/-	
१७५			**स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम**				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७५.१			स्थानीय पूर्वाधार साझेदारी कार्यक्रम (३६५००१०४३) अन्तरगत रु. १३४१९०००।– निकासा भएकोमा रु. १२०२८१६०।– खर्च भएको देखिन्छ। यस शीर्षकमा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयको च.नं. १२४ प.सं. २०७७/७८ मिति २०७७/८/१८ बाट रु. १ करोड ३५ लाखका १२ वटा योजना छनौट भएको देखिन्छ। यस कार्यक्रम अन्तर्गत सञ्चालित योजना आर्थक वर्ष भित्र सम्पन्न भई फरफरक गर्नुपर्नेमा पालिकाले तोकिएको समयमा योजना कार्यान्वियन गर्न नसकी अधुरो रहेको र कार्यालयले संघीय बजेट शीर्षकबाट भुक्तानी गर्नुपर्ने दायित्व आन्तरिक पुँजीगततर्फ सरेको देखिन्छ। तोकिएको समयमा योजना छनौट नगरी असारको महिनामा सम्झौता गरी योजना कार्यान्वयन गर्दा यस पालिकालाई रु. १२,३५,८९६/- थप दायित्व परेको देखिएकोले पालिकालाई स्रोतको अभाव हुने हुन्छ। अतः तोकिए बमोजिम योजना कार्यान्वयन नगरी कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरेको र पालिकालाई थप दायित्व सिर्जना गरेको मनासिव देखिदैन ।	

गो.भौ.नं./मिति	योजनाको नाम	लागत अनुमान	कार्यालयको योगदान	हालसम्म भुक्तानी रकम	बाँकी दायित्व
३९-२०७८/३/२९	लक्ष्मी नारायण टोल कर्स मितेरी मार्ग कालोपत्रे (कार्यदेशः २०७८/३/१५-२०७८/३/२५)	४७१७६८.८८	३९७६००	१२५०२८	२७२५७२
३७-२०७८/३/२९	पाथिभरा मन्दिर प्रोटेक्शन वाल निर्माण (२०७८/३/१४-२०७८/३/२५)	६०८२३८.०१	५९६४००	४४४३२७.७१	१५२०७२.२९
३४-२०७८/३/२९	बृहत्तर मुक्तिआय क्षेत्र विकास समिति कृयापुत्रि भवन निर्माण (२०७८/३/१५-२०७८/३/२५)	२९५३०१५.५५	२४८५०००	२४३००००	५५०००
३३-२०७८/३/२४	आदर्श कालोपत्रे निर्माण उ.स. (२०७७/१२/१८-२०७८/३/२५)	११७५८६१.३८	९९४०००	२३७७४८.२३	७५६२५१.७७
	जम्मा	५२,०८,८८४/-	४४,७३,०००/-	३२,३७,१०४/-	१२,३५,८९६/-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७५.२			स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम (संचालन कार्यविधि) नियमावली, २०७७ बमोजिम छनौट गरी जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय सुनसरीको च.नं. १२४ मिति २०७७/८/१८ बाट छनौट गरिएका १२ वटा योजनामा रु. १ करोड ३५ लाख विनियोजन भएकोमा १३ वटा योजना कार्यान्वयन गरेको देखियो। छनौट गरिएको पाथिभरा मन्दिर प्रोटेक्शन वाल निर्माण बराहटोल इटहरी ५ मा रु. १० लाख विनियोजन भएकोमा रु. ६,०८,२३८/- मात्र लागत अनुमान गरी रु. ५,९६,४००/- भुक्तानी दिने गरी कार्यान्वियन गरेकोमा उक्त निर्माण कार्य अधुरो राखि रु. ४,४४,३२७/- मात्र भुक्तानी भएको रु. १५२०७२.२९ भुक्तानी बाँकी राखी पालिकातर्फ आगामी आर्थिक बर्षलाई थप दायित्व सिर्जना भएको देखिन्छ। छनौट नै नगरिएको लक्ष्मी नारायण टोलको मितेरी मार्ग कालोपत्रे गर्ने कामका लागि रु. ४७१७६९/- मात्र को लागत अनुमान गरी कार्यालयले रु. ३९७६००।– भुक्तानी दिनेगरी सम्झौता गरेकोमा हालसम्म रु. १,२५,०२८/- यसरी भुक्तानी गरी रु. २,७२,५७२/-, थप दायित्व सिर्जना भएको र यस वर्ष बाँकी रहेको बजेट फ्रिज भएको देखिन्छ। शुरुमा छनौट गरीएको योजना पुनः टुक्रा गरी रु. १० लाख घटिका २ योजना कार्यान्वियन गरेको तर दुबै योजना सम्पन्न नभई दायित्व सरेको देखियो। समन्वय समितिबाट पुनः च.नं. २६३ मिति २०७७/१२/१७ बाट योजना संशोधन गरी पत्र प्राप्त भएको आधारमा योजना टुक्रा गरेको कार्यालयले जनाएको छ। यसरी योजनामा संशोधन गर्ने परिपाटीले योजना कार्यान्वयनमा अस्थिरता पैदा हुने र तोकिएबमोजिम सम्पन्न हुन नसक्ने देखिएकोले यस्तो परिपाटी अविलम्ब बन्द गरिनुपर्दछ ।	
१७६			**कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन वेगर भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । साथै सार्वजनिक खरिद नियमावलीको नियम १२५ मा सार्वजनिक निकायले उपभोक्ता समितिबाट भएको काम को जाँचबुझ गरी काम भएको उपभोत्ता समितिलाई कार्य सम्पन्न भएको प्रमाण पेश गरेपछि भुक्तानी दिने व्यबस्था रहेकोमा तालतलैया नर्सरीको लागि विरुवा तथा बिउ बिजन सम्बन्धी काम गरेको तालतलैया नर्सरी उत्पादन तथा विरुवा वितरण उपभोक्ता समितिलाई कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन वेगरै भुक्तानी दिएको नियमित नदेखिनएको रु.	३००,०००
१७७			**बैकल्पिक उर्जा** इटहरी उपमहानगरपालिकामा "Establishing a waste to Energy Project Through Anaerobic (Biogas) Digestion Technology" को लागि पालिका, बैकल्पिक उर्जा प्रबर्धन केन्द्र र वेष्ट एण्ड इन्भायरो म्यानेजमेन्ट प्रा.लि. बीच २०७५।०१।१४ मा सम्झौता भएको छ । यो परियोजना Design, Build, Finance, Own, Operators and Transfer (WBFOOT), Basis मा सम्झौता भएको छ । सम्झौताअनुसार पालिकाले उक्त संस्था र घरधनिहरुको संयुक्त लगानिमा आवश्यकतानुसारका स्थानमा डष्टविन राख्ने, फोहोर उठाउने अधकार एकलौटी उक्त संस्थाको मात्र रहने, पालिकाले मासिक रु. ३,००,०००।०० शुल्क बुझाउने र संस्थाले पालिका भित्रका मरेका जीवहरुका लास, ड्रेन सफाइ र ठोस फोहोर संकलन गर्ने जिम्मेवारी रहेको देखिन्छ । पालिकाले सम्झौतानुसार यस वर्ष रु. ३६,००,०००।०० भुक्तानी गरेको छ । सम्झौतानुसार पालिकाले ३ पक्षको लगानीमा डष्टविन राखेको देखिँदैन । साथै उक्त संस्थाले फोहोर संकलन बापत प्रत्येक घरधुरीबाट प्रति तल्ला रु. १०० का दरले रकम संकलन गर्ने गरेको देखिन्छ । फोहोर संकलनको लागि पालिकाले डष्टविनको व्यवस्था नगरेको तथा उक्त संस्थाले सेवाग्राहीसँग थप शुल्क उठाएको देखिएकाले दोहोरो भुक्तानी भएको कार्य यथाशिघ्र रोक्नुपर्ने देखिएको छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७८	३९९	२०७८-३-२३	**साझा सुविधा केन्द्र भवन निर्माण** अति गरीब परिवारहरुको लागि कम्तिमा १० जनाको लागि हुने गरी साझा सुविधा केन्द्रको स्थापनाका लागि रु ५०००००।०० बजेट विनियोजित गरेको छ । यस कार्यक्रम अन्तर्गत मखमली अगरबत्ती उत्पादन लघु उद्यम साझा सुविधा केन्द्र भवन निर्माणका लागि रु. ५,९९,९५८।९८ लागत अनुमान तयार गरी सम्झौता गरेको छ । उक्त लागत अनुमानमा पूरा घर बन्ने उल्लेख छैन । उक्त भवन उपयोग गर्ने विपन्न परिवार पहिचान वेगर, घर पूर्ण हुने बजेटको सुनिश्चित गरी बजेट खर्च गरेको छ । पूर्ण घर बन्ने सूनिश्चित नभएकोले उक्त खर्चको उपयोग हुन नसक्ने देखिएकोले उक्त खर्च नियमित देखिँदैन ।	५९९,९५९
१७९			**व्यक्तिगत घटना डिजिटाइजेशन**	
१७९.१			पालिका मातहतका व्यक्तिगत घटना दर्ता किताब डिजिटाइजेशन गर्ने कार्यका लागि रु ६,५०,०००।०० लागत अनुमान तयार गरेको छ । उक्त लागत अनुमान तयार गर्न सबै वडाका प्रमाणित तथ्याङ्कलाई आधार लिएको देखिँदैन । प्रमाणित तथ्याङ्कको आधार बेगरै लागत अनुमान गरी सिलबन्दी दरभाउपत्र मार्फत परामर्शदाता छनौट गरी सेन्टर फर सष्टेनेबल डेभलपमेष्ट स्टडिज प्रा.लि. सँग सम्झौता गरेको छ । सम्झौतानुसार २०७८।०२।२५ मा अन्तिम भुक्तानी गरेकोमा सो अवधिमा डिजिटाइज भएका तथ्याङ्कहरुको प्रमाणित विवरण तयार गरेकै छैन । वास्तविक तथ्याङ्क एकिन बेगरै सिलबन्दी दरभाउपत्र सेवा खरीद गरेको तथा तोकिएको काम पुरा भएको प्रमाण बेगरै भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु.	६५०,०००
१७९.२			हाल पालिकाको सबै व्यक्तिगत घटना दर्ताको काम अनलाइन माध्यमबाट हुने गरेको छ । विगतका घटना दर्ता डिजिटाइजेशनका लागि परामर्शदातालाई उपलब्ध गराएको र डिजिटाइजेशन हुने क्रममा रहेको अवधि २०७७।११।०३ देखि २०७८।०३।१६ सम्मको १० वटा वडाको घटना दर्ता किताब अनुगमन बापत रु. ७५,८००।०० संदिव वास्तोला मार्फत खर्च भएको छ । परामर्शदाताले जेष्ठ २५ मा नै डिजिटाइजेशन गरेकोले सो पश्चात ३ वटा सो अघि डिजिटाइज हुँदै गरेको अवधिमा फाल्गुन ५ र चैत्रमा २ पटक अनुगमन गरेको जनाई भत्ता खर्च गरेको रु. ६१,०००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिएको तथा अन्य खर्च अनियमित देखिएको रु.	७५,८००
१८०			**बढी भुक्तानी**	
१८०.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३८(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल, भरपाई र कागजात संलग्न भए नभएको संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ । त्यस्तै निजामती सेवा नियमावली अनुसार तलवी प्रतिवेन पारीत गरेर मात्र तलव खर्च लेख्न मिल्ने उल्लेख छ । तर कार्यालयले यस वर्ष निम्न कर्मचारीको समायोजन भएको पदमा साविकको पदमा पाएको ग्रेड समेत थप गरी भुक्तानी दिएको छ । उक्त अनुसार साविकको पदमा पाएको ग्रेड हालको पदमा थप गरी संचयकोष थप समेत रु १८८५९९३ भुक्तानी लिएको रकम मनासिव भएको देखिएन । अतः तलवी प्रतिवेन पारीत नगरी थप ग्रेड भुक्तानी गरेको रकम असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नपर्ने रू.	१,८८५,९९३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				सि.नं.	**पद**	**कर्मचारीकोनाम**	**बढी भुक्तानी भएको ग्रेड संख्या**	**ग्रेड दर**	**वार्षिक बढी भुक्तानी रकम सञ्चय कोष समेत**		
				१	अधिकृत दशौ	कुमारी अम्विका साह	७	१५७९	४४२१२		
				२	अधिकृत आठौ	फल्गुनी प्रसाद काफ्ले	६	१३४६	११४६७९		
				३	अधिकृत आठौ	निर्मल प्रसाद ढुङ्गेल	६	१३४६	११४६७९		
				४	अधिकृत आठौ	हेम वहादुर पालुङ्गा	६	१३४६	११४६७९		
				५	अधिकृत आठौ	उमादेवी शर्मा अधिकारी	७	१३४६	१३३७९२		
				६	अधिकृत आठौ	मन्जुदेवी भट्टराई	७	१३४६	१३३७९२		
				७	अधिकृत छैठौ	रेवती पोखरेल	७	१३४६	१३३७९२		
				१०	अधिकृत छैठौ	शंकर तिमिल्सिना	५	१२००	८५२००		
				११	अधिकृत छैठौ	प्रेम प्रसाद रिजाल	६	१२००	९४४६४		
				१२	अधिकृत छैठौ	भागिरथ संजेल	७	१२००	११९२८०		
				१३	अधिकृत छैठौ	रामाकान्त चौधरी	७	१२००	११९२८०		
				१४	अधिकृत छैठौ	दिनेश कुमार कार्की	५	१२००	८५२००		
				१५	अधिकृत छैठौ	नेत्र प्रसाद न्यौपाने	७	१२००	११९२८०		
				१६	अधिकृत छैठौ	गणेश प्रसाद भट्टराई	७	१२००	११९२८०		
				१७	अधिकृत छैठौ	उमाकुमा ◌ी दाहाल	५	१२००	८५२००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

१८	अधिकृत छैठौं	कुसुम पोखरेल मगर	३	१२००	५५४४०
१९	अधिकृत छैठौं	शुसिला कार्की	६	१२००	९४४६४
२०	अधिकृत छैठौं	विष्णुमाया साम्वाहाम्फे	७	१२००	११९२८०
जम्मा					१८८५९९३

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ मा सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक विल, भरपाई र कागजात ससंलग्न भए नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रीत पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ। यस पालिकाको निम्नानुसारका व्यक्तिहरुलाई दैनिक र मासिक रुपमा ज्यालादारीमा काम लगाएकोमा मासिक रुपमा ज्याला भुक्तानी गर्दा काम नगरेका दिनहरुमा समेत ज्याला भुक्तानी गरेको छ। इ-हाजिरी रहेको अवस्थामा पालिकामा कम्प्युटर सहायक, अ.स. इन्जिनयर, कार्यालयका सफाईकर्मीहरुको डोर हाजिरीका आधारमा भुक्तानी गर्ने कार्यमा कार्यलय बन्द रहेको दिनहरुमा समेत भुक्तानी गरेको ज्याला रु १,६२,७०८। असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ।	१६२,७०८

सि.नं.	**कामदारको नाम**	**ज्याला दर**	**श्रावण,भाद्र**		**असोज, कार्तिक**		**मङ्सीर, पुष**		**बढी भुक्तानी दिन**	**वढी भुक्तानी रकम**
			हाजिरी	**भुक्तानी**	**हाजिरी**	**भुक्तानी**	**हाजिरी**	**भुक्तानी**		
1.	सुवास वन	७३३	२७	३१	१९	३०	-	-	१५	१०९९५
2.	दिपा गौली	७३३	२७	३०			-	-	३	२१९९
3.	हिरा राई	७३३	१५।१६	३१।३२	१६	३०	-	-	४६	३३७१८
4.	दुलारी सदा	७३३	२५	३०	-	-	-	-	५	३६६५
5.	सविता थापा	७३३	-	-	-	-	२६	३०	४	२९३२
6.	विष्णु चौधरी	६९०	२०	३०	-	-	-	-	१०	६९००
7.					-	-	-	-		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय													बेरुजु रकम
					कृष्ण चौधरी	६९०	१९	३०					११	७५९०		
				8.	दिप प्रकाश राई	६९०	२१	३०	-	-	-	-	९	६२१०		
				9.	चाउरे राई	६९०	९	२५	-	-	-	-	१५	१०३५०		
				10.	फुमा रणपहेली	६९०	१५	२९	-	-	२४	३१	२१	१४४९०		
				11.	हेम कुमार राई	५५०	२६	३१	-	-	-	-	५	२७५०		
				12.	सागर डोम	५५०	-	-	१	२५	-	-	२४	१३२००		
				13.	नविन ओझा	७३३	१५|१६	३१|३२	१६	३०	-	-	४६	३३७१८		
				14.	युवराज भट्टराई	७३३	-	-	-	-	२३	३०	७	५१३१		
				15.	विश्व पराजुलि	८८६	-	-	-	-	२०	३०	१०	८८६०		
											जम्मा			**१६२७०८**		
१८०.३	२४५	२०७७-६-१४	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले श्री मकालु शैक्षिक ग्रुप इटहरी प्रा.लि लाई रु. १,३७,८५० ।- भुक्तानी दिएकोमा रु. ८२,९२० ।- को मात्र विल पेश भएकोले असुलउपर हुनुपर्ने बढी भुक्तानी रु.													५४,९३०
१८०.४	१७९६	२०७८-२-३१	खेलकुद कार्यक्रमका लागि चन्द्रमा तेक्वान्दो डोजाङ्गलाई रु. १९६००। को मात्र बिल भर्पाइका आधारमा रु. २५,०००। सहयोग रकम भुक्तानी गरेको छ । बिल भरपाई भन्दा बढी भुक्तानी रु. ५,४००/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।													५,४००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.५			गाउँ तथा पालिकासभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्वन्धि ऐन, २०७५ को दफा ६ मा न्यायिक समितका सदस्यहरुले एक महिनामा ४ वटा सम्मको बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था छ । यस पालिकाले निम्नानुसारको बैठक भत्ता भुक्तानी गर्दा तोकिएको भन्दा बढी संख्याको बैठक बसेको जनाइ वढी दिनको भुक्तानी भएको तथा उपस्थित नै नजनाएका सदस्यलाई समेत बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको रु. ९८००। असुल गरी स्थानीय सञ्चित कोष दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	९,८००

भौ न मिति	**कर्मचारीको/ पदाधिकारी नाम**	**बैठकको दर**	**बैठकको संख्या**	**व्यहोरा**	**बढी भुक्तानी**
१०९२-२०७७।१०। २७	लक्ष्मी गौतम	१६००	१३	एक महिनामा ४ वटा को दरले लिनुपर्नेमा मङ्सिर महिनामा ५ वटा लिएको	१६००
	भगवानलाल साहु सुडि	१४००	१३	एक महिनामा ४ वटा को दरले लिनुपर्नेमा मङ्सिर महिनामा ५ वटा लिएको	१४००
	गंगा कुमारी गुरुङ	१४००	१३	एक महिनामा ४ वटा को दरले लिनुपर्नेमा मङ्सिर महिनामा ५ वटा लिएको	१४००
	लवराज घिमिरे	१०००	१२	१० वटा बैठकमा उपस्थित भई १२ वटाको भुक्तानी लिएको	२०००
	मिना कुमारी पोखरेल	१०००	१०	एक महिनामा ४ वटा को दरले लिनुपर्नेमा मङ्सिर महिनामा ५ वटा लिएको	१०००
१८६४-२०७८।३।६	भगवानलाल साहु सुडि	१४००	१२	माघ २३ गतेको बैठकमा उपस्थित भएको नदेखीएको ।	१४००
२१९३-२०७८।३। २२	लवराज घिमिरे	१०००	१	२०७८।३।७ गतेको बैठकमा हाजिरी भएको नदेखीएको ।	१०००
जम्मा					**९८००**

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१८०.६</td><td></td><td></td><td>भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ मा सरकारी कामको शिलशिलामा भ्रमण गर्ने कर्मचारी तथा पदाधिकारीले भ्रमण गरेको अवधिको तोकिए बमोजिमको भ्रमण खर्च पाउने व्यवस्था छ । आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने भरपाई, प्रमाण र कागजपत्र संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाका निम्नानुसारका कर्मचारीहरुले भ्रमण खर्च माग गर्दा भ्रमण नगरेको देखिने बिल भर्पाई पेश गरेको अवस्थामा समेत भ्रमण खर्च भुक्तानी गरेको देखिएको छ । भ्रमण नगरेको देखिएको अवधिको भुक्तानी भएको भ्रमण खर्च रु. ३००००। फिर्ता दाखिला हुनुपर्नेछ ।
<table>
<tr><th>सि.न</th><th>भौ न मिति</th><th>पद / कर्मचामरीको नाम</th><th>भ्रमण अवधि</th><th>भुक्तानी रकम</th><th>बढी भुक्तानी</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>1</td><td>१०८६-२०७७।१०।२६</td><td>उमाशंकर प्रसाद गुप्ता</td><td>२०७७।९।२८देखी १०।४</td><td>१२४००।</td><td>१२४००।</td><td>भ्रमण अवधिमा विदा जनाएको</td></tr>
<tr><td>2</td><td>५६९-२०७७।८।१७</td><td>सातौ अधिकृत, प्रकृति चौलागाई</td><td>२०७७।८।७ देखी ८।१३</td><td>१४३००।</td><td>४८००।</td><td>काठमाडौबाट मङ्सिर १० मा फिर्ता भएको प्लेन टिकट पेश । ३.२५ दिनको हुनुपर्नेमा ६.२५ दिनको भुक्तानी भएको ।</td></tr>
<tr><td>3</td><td>५६९-२०७७।८।१७</td><td>कानुन अधिकृत लवराज घिमिरे</td><td>२०७७।८।९ देखी १५ सम्म</td><td>१७६००।</td><td>४८००।</td><td>मङसिर १२ मा फिर्ता भएको प्लेन टिकट पेश। ३.२५ दिनको हुनुपर्नेमा ६.२५ दिनको भुक्तानी भएको ।</td></tr>
<tr><td>4</td><td>११९१-२०७७।११।९</td><td>कानुन अधिकृत लवराज घिमिरे</td><td>२०७७।१०।२८ देखी ११।४ सम्म</td><td>१७३००।</td><td>१६००।</td><td>४ गते कार्यालयमा हाजिरी गरेको १ दिनको बढो भुक्तानी ।</td></tr>
<tr><td>5</td><td>१३०५-२०७७।११।२८</td><td>उमाशंकर प्रसाद गुप्ता</td><td>२०७७।११।१८ देखी २३ सम्म</td><td>१२५००।</td><td>४८००।</td><td>१८ गते काठमाडौ गएकोमा १९ गते हाजिर भएको । २३ गते भ्रमण लिएकोमा कार्यालयमा हाजिर भएको ।</td></tr>
<tr><td>६</td><td>३०८-२०७८।०२।२५</td><td>जनस्वास्थ्य निरिक्षक घनश्याम सिग्देल</td><td>२०७७।१२।२१ देखि २०७७।२४ सम्म</td><td>११५००।००</td><td>१६००।</td><td>प्लेन टिक अनुसार चैत्र २२ गते मात्र काठमाण्डौ गएको देखिन्छ ।</td></tr>
<tr><td colspan="5">जम्मा</td><td>३००००।</td><td></td></tr>
</table></td><td>३०,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.७			संघीय सशर्त तर्फ पशु सेवा कार्यक्रम अन्तर्गत ११,००,०००/- को कार्यक्रम प्राप्त भएको छ । उक्त कार्यक्रम अन्तर्गत Artificial Insemination सम्बन्धी क्रियाकलाप सञ्चालन गर्न टेक बहादुर कार्कीलाई रु ९७,०००।०० पेश्की दिईएकोछ । उक्त कार्यक्रम अन्तर्गत निजले ए.आई. सिथ, ग्लोभ्स र लिम्विड नाइट्रोजन खरीद गरी विल भरपाई पेश गरेको आधारमा पेश्की फस्योँट भएको छ । लिक्युड नाइट्रोजन खरिद गर्दा राष्ट्रिय पशु प्रजनन कार्यालय, लहानले प्रति लिटर रु. ३० मा विक्री गर्ने गरेकोले पालिकाले प्रति लिटर १२५ (ढुवानी बाहेक) मा खरीद गरेको छ । तोकिएको भन्दा वढी दरमा खरीद गरिएकाले पालिकालाई वढी व्ययभार पारेको सम्बन्धमा छानबिन गरी असुल गर्नुपर्ने रु.	८०,७५०

गो.भौ.नं. मिति	सामानको विवरण	परिमाण	बढी दर	रकम रु.
१३७-२०७७।१०।१३	लिक्युड नाइट्रोजन	३५० लि.	९५।००	३३२५०।००
२००-२०७७।१२।०२	लिक्युड नाइट्रोजन	२०० लि.	९५।००	१९०००।००
१३७-२०७८।०३।१५	लिक्युड नाइट्रोजन	३५० लि.	९५।००	२८५००।००
जम्मा				**८०७५०।००**

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.८			भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ को नियम ७(३) मा एकै दिन गई फर्कने गरी सरकारी काममा काज खटिने कर्मचारीले दैनिक भत्ताको २५ प्रतिशत मात्र खाजा खर्च वापत रकम पाउने उल्लेख छ । यस पालिकाबाट २० किलोमिटर भन्दा कम दुरीमा रहेको स्वास्थ्य कार्यालयले आयोजना गरेको २०७७/९/१५ गते विहान ९:३० देखि बेलुका ५:०० बजे सम्म स्वास्थ्य कार्यालय सुनसरीमा संचालन हुने CICT, IMU/Antigens Test सम्बन्धी अभिमुखीकरण कार्यक्रममा सहभागी भए वापत दैनिक भ्रमण भत्ता रु. १०,०००/- भुक्तान गरेको छ। नियमावली बमोजिम २० किलोमिटर भन्दा नजिकको रात विताउनु पर्ने गरी नखटिएको १ दिने तालिममा सहभागी हुँदा देहाय बमोजिमको भ्रमण भत्ता भुक्तानी गरेको रु. १०००० असुल हुनुपर्ने देखिन्छ । **क्रम** / **कर्मचारीको/फर्म/संगठन नाम** / **असुली रकम** १८०.८.१ / ज.स्वा.निरिक्षक घनश्याम सिग्देल / २,२०० १८०.८.२ / हे.अ. पुजा भट्टराई / १,७०० १८०.८.३ / सि.आई.सिटी संयोजक पुरुषोत्तम निरौला / २,२०० १८०.८.४ / सि.आई.सिटी संयोजक हरी गौतम / २,२०० १८०.८.५ / ल्या.अ. निर्मल चौधरी / १,७००	१०,०००
१८०.९			इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा सञ्चालन हुने सवै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशाला तथा बैठक कार्यशाला सञ्चालन सम्बन्धी खर्चको मापदण्ड, २०७६ मा सहभागी यातायात खर्च प्रतिदिन रु ५०० हुने उल्लेख छ । साथै प्रदेश नम्बर १ आर्थिक मामिला तथा योजना मन्त्रालयबाट जारी सार्वजनिक खर्चको मापदण्ड, कार्यविधि र मितव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका, २०७५ मा तालिम, गोष्ठी, सेमीनार, कार्यशाला तथा बैठक कार्यशालाका सहभागीलाई दैनिक रु १५०।०० र अर्थ मन्त्रालय कार्यसंचालन निर्देशिका, २०७५ मा २ दिन सम्मको कार्यक्रममा २०० र सो भन्दा वढी अवधिको कार्यक्रममा एममुष्ठ रु ५०० मात्र यातायात भुक्तानी दिन मिल्ने व्यवस्था छ । पालिकाले प्रदेश र संघको नर्म्समा तोकिएको दर भन्दा बढी दर कायम गर्नुको औचित्य पुष्ट्याई गरेको समेत देखिदैन । बढी दर कायम गरेकोले निम्नानुसारको तालिममा रु. ४,०५,९००/- बढी खर्च भएको देखिन्छ । पालिकाले संघ र प्रदेश अनुरुपको खर्चको नर्म्स तयार गर्नुपर्ने देखिएको तथा वढी खर्च नियम सम्मत देखिँदैन । **गो.भौ.नं./मिति** / **कार्यक्रमको नाम** / **पालिकाको यातायात रकम** / **प्रदेशको नर्म्स बमोजिमको** / **सहभागी संख्या** / **बढी भुक्तानी** / **कैफियत**	४०५,९००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
						यातायात रकम				
			२४४-२०७७।६।१४	सिताराम न्यौपाने मार्फत सञ्चालित सामाजिक सुरक्षा तथा व्यक्तिगत घटना दर्ता सुदृढीकरण आयोजना	५००	१५०	१४	९८००	आश्विन ४ र ५ को २ दिने कार्यक्रम । संघको दर अनुसार ११२०० वढी भुक्तानी भएको ।	
					५००	१५०	१४	९८००	आश्विन ६ र ८ को २ दिने कार्यक्रम । संघको दर अनुसार ११२०० वढी भुक्तानी भएको ।	
					५००	१५०	१२	८४००	आश्विन ८ र ९ को २ दिने कार्यक्रम । संघको दर अनुसार ९६०० वढी भुक्तानी भएको ।	
			२५१०-२०७८।३।३०	सामुदायिक मेलमिलाप सहजकर्ताहरुको तेश्रो समिक्षा वैठक	५००	१५०	३९	१३६५०	असार २९ मा भएको १ दिने समिक्षा कार्यक्रम । मिना कुमारी पोखरेलको पेश्की फछ्यौंट रु ५०४००।००	
			१४२४-२०७७।१२।११	समावेशी शिक्षाका लागी शिक्षक सहभागी कार्यक्रम	५००	१५०	७५	३७५००	१ जना सहभागीलाई २ दिनको अधिकत्तम ५०० दिनुपर्नेमा १०००। दिएको ।	
			१४८०-२०७७।१२।१५	अमुर्त सास्कृतिक सम्पदा संरक्षण सम्बन्धि अभिमुखिकरण गोष्टी	५००	१५०	३६	१२६००		
			१५८३-२०७८।१।१९	सामुदायिक विद्यालयमा रहेका लैगिंक फोकल पर्सनहरुका लागी लैगींक हिंसा विरुद्ध अन्तरत्रिया	५००	१५०	३८	१३३००	एक दिने कार्यक्रम भुक्तानी लिने शुशिला कार्की	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			१६७०-२०७८।१।२४	बैदेशिक रोजगारमा गएका परीवार तथा जान इच्छुक व्यक्तिलाई सथी परियोजना अन्तर्गत १ दिने गोष्ठी।	५००	१५०	३४	११९००	१ दिने कार्यक्रम	
			७-२०७७।७।२	पाठ्यक्रम समायोजन ढाँचा अभिमुखिकरण कार्यक्रम	५००	१५०	२५ जनाले २ दिनको	१७५००	२ दिने कार्यक्रम	
			७-२०७७।७।२	पाठ्यक्रम समायोजन ढाँचा अभिमुखिकरण कार्यक्रम	५००	१५०	२५ जनाले १ दिनको	८७५०		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	१० जनालाई ८ दिनको	२८०००	संघको नर्म्स अनुसार यातायात खर्च रु ५००० मात्र खर्च गर्न सकिने देखिन्छ।	
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	६ जनालाई ७ दिनको	१४७००		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	१० जनालाई ४ दिनको	१४०००		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	१ जनालाई ३ दिनको	१०५०		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	२ जनालाई २ दिनको	१४००		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	४ जनालाई १ दिनको	१४००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	१० जनालाई ८ दिनको	२८०००		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	६ जनालाई ७ दिनको	१४७००		
			११८-२०७८।३।२४	मासिक चौमासिक रिपोटिङ तथा समिक्षा बैठकको यातायात खर्च	५००	१५०	१० जनालाई ४ दिनको	१४०००		
			२-२०७७।०५।१८	स्वास्थ्य संस्था क्षमता अभिवृद्धि कार्यक्रम	५००	१५०	२० जनालाई १/1 दिने ४ वटा तालिम	३९५००	वडा नं. ८, ७, १७ र ३ मा क्रमश: २०७७ असार १८, १७ र ३१ गते २० जना सहभागी गराई १ दिने ४ वटा कार्यक्रम संचालन	
			१८४०-२०७७।०३।०३	सि वि आर कार्यत्रमको मासिक बैठक	५००	१५०	५१ सहभागी	१७८५०	शुशिला कार्की	
			८९८-२०७७।१०।४	फोलिक एसिड सम्बन्धी ओरिन्टेशन कार्यक्रम	५००	१५०	१० सहभागी	३५००	शुशिला कार्की	
			सशर्ततर्फ							
			३-२०७७।५।१७	आधारभुत तथा आकस्मिक सेवा स्वास्थ्यकोचौकी प्रा.स्वा.के प्राथमिक अस्पतालको न्युनतम सेवा	५००।	१५०।	८०	२८०००	भुक्तानी लिने विकास पौडेल (एक दिनको कार्यक्रममा	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				मापदण्ड अनुगमन सम्बन्धि अभिमुखिकरण कार्यक्रम।					उपस्थित भएको ५०० ले भुक्तानी गरेको।)	
			५-२०७७।५।१८	विद्यालय स्वास्थ्य शिक्षा आमा समुह तथा स्थानीय तहमा स्वास्थ्यका लागी सामाजिक व्यवाहार परिवर्तन प्रवन्धन अभियान कार्यक्रम।	४००।	१५०।	१४०	३५०००	भुक्तानी लिने विकास पौडेल (एक दिनको कार्यक्रममा उपस्थित भएको ४०० ले भुक्तानी गरेको।)	
			२०८-२०७७।१२।६	सामुदायिक विद्यालयहरुमा पोषण तथा आयोडिन कक्षा संचालन	५००।	१५०।	१८	६३००	भुक्तानी लिने विकास पौडेल (एक दिनको कार्यक्रममा उपस्थित भएको ५०० ले भुक्तानी गरेको।)	
			२१८-२०७७।१२।१२	घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा दर्ता शिविर संचालन	३००।	१५०।	१६	२४००	कार्यक्रमको विषयवस्तु नभएको कार्यतालिका नभएको (संदिप वास्तोला)	
			१३२-२०७७।१०।७	पुर्णखोप सुनिश्चितताको लागी अनुगमन वापतको यातायात खर्च	७००।	१५०।	६	३३००		
			३२८-२०७८।३।३०	पुर्णखोप सुनिश्चितताको लागि घरधुरी सर्वेक्षण कार्यक्रम संचालन	५००।	१५०।	२ जना	२८००	२ जना अनमि अहेब कर्मचारीले ४ दिनको	
			३२८-२०७८।३।३०	पुर्णखोप सुनिश्चितताको लागि घरधुरी सर्वेक्षण कार्यक्रम संचालन	१०००।	१५०।	३ जना	६८००	२ जना लेखा कर्मचारीले २ दिनको र १ जना ज स्वास्थय कर्मचारी ४ दिनको	
			जम्मा					४०५९००/-		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.१०			सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को (ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले माछा पोखरी निर्माण कार्यमा निम्न गो.भौ.नं. र मितिमा दिएको भुक्तानीमा बढी भुक्तानी दिएको रकम रु. १३,१११/- असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१३,१११

गो.भौ.नं.-मिति	कार्यसम्पन्न अनुसार दिनुपर्ने भुक्तानी	बढी भुक्तानी भएको रकम	कैफियत
१५१-२०७८/०३/२४	५४,३००।-	२,६३९।-	
१६६-२०७८/०३/२७	५१,७९८/-	१०,४७२/-	
जम्मा		१३,१११	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.११			इटहरी उपमहानगरपालिकाद्वारा सञ्चालन हुने सवै प्रकारका तालिम, गोष्ठी, सेमीनार,कार्यशाला तथा वैठकको मापदण्ड तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ । उक्त मापदण्डमा विषयगत मन्त्रालयबाट प्राप्त हुने कार्यक्रमलाई सम्बन्धित मन्त्रालयको नर्म्स र त्यो नभए अर्थ मन्त्रालयबाट जारी खर्चको मापदण्ड बमोजिम हुने उल्लेख छ । साथै उक्त मापदण्डमा सवै किसिमको कार्यक्रमका सहभागीले सहभागी भत्ता भत्ता रु ५००।०० को दरले प्राप्त गर्ने उल्लेख छ । विश्व पर्यटन दिवस (सेप्टेम्बर २७) मनाउनका लागि सहभागी भएका २७ जना सहभागीलाइ रु. १०००। का दरले सहभागी भत्ता भुक्तानी गरेकोले बढी भुक्तानी भएको रु १३५००। असुल गर्नुपर्दछ ।	१३,५००
१८०.१२			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने भरपाई, प्रमाण र कागजपत्र संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । गो.भौ.नं. ५७३-२०७७/१२/०३ मा अधुरा गौरबका योजनाहरुको भुक्तानी खर्च शिर्षकबाट रनमाया लिम्बुले लिएको योजना अनुगमन समितिको ७ वटा बेठक बसेकोमा ९ वटा बैठकको भुक्तानी लिएको स्थानीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम रु. २ वटा बैठकको बढी भुक्तानी लिने १) लक्ष्मी गौतम २) उमाशंकर प्रसाद गुप्ता ३) राजु गुप्ता	५,१००

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१८०.१३</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को (ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न गो.भौ.नं.र मितिमा दिएको भुक्तानीमा बढी भुक्तानी दिएको रकम स्थानिय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><th>गो.भौ.नं.-मिति</th><th>योजनाको नाम</th><th>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार दिनुपर्ने भुक्तानी</th><th>कार्यालयले दिएको भुक्त्तानी</th><th>बढी भुक्तानी भएको रकम</th></tr>
<tr><td>१६८-७७/०८/१९</td><td>आ.ब.०७६/७७ र गत विगतका योजनाहरुको भुक्तानी</td><td>४६०२२.३८</td><td>५०,१०३/-</td><td>४,०८१/-</td></tr>
<tr><td>४२५-७७।१०। १५</td><td>जागृति मार्ग उपभोक्ता समिति इटहरी ८</td><td>८,३९,७४५/-</td><td>८,४१,५३०।-</td><td>१,७८५/-</td></tr>
</table></td><td>५,८६६</td></tr>
<tr><td>१८०.१४</td><td>१४१७</td><td>२०७७-१२-११</td><td>सक्षम महिला केन्द्र र पालिका विच सिलाई कटाइ तालिम सञ्चालन गर्नका संझौता भएको छ । सम्झौतामा कति प्रशिक्षार्थि समावेश गराउने उल्लेख भएको देखिदैन। सम्झौता अनुसार उक्त तालिमको कुल लागत अनुमान रु ५,००,०००/- को ५० प्रतिशतले हुने रु २५००००। समुहले व्यहोर्ने र वाँकी रु २५००००। पालिकाले व्यहोर्ने उल्लेख छ । उक्त केन्द्रले काम सम्पन्न भई पेश गरेको प्रतिवेदन र विल भरपाई अनुसार उक्त तालिममा रु ३,७१,७९१। खर्च भएको देखिन्छ । पालिकाले संझौता अनुसार कार्यसम्पन्न विल भरपाईका आधारमा रु १,८५,८६०।०० मात्र उक्त समुहलाई भुक्तानी गर्नुपर्नमा रु २५००००। भुक्तानी दिएकोले वढी भुक्तानी भएको रकम रु ६४,१६०।०० असुल गर्नुपर्दछ ।</td><td>६४,१६०</td></tr>
<tr><td>१८०.१५</td><td>२१८</td><td>२०७७-१२-१२</td><td>घटना दर्ता तथा सामाजिक सुरक्षा दर्ता शिविर संचालन कार्यक्रममा ४ वटा कक्षा सञ्चालन गरेको जनाई २ जना प्रशिक्षकलाई १५००।को दरले तथा २ जना प्रशिक्षकलाई २०००।को दरले दिएको भुक्तानी दिएको देखिन्छ । कार्यालयका कर्मचारीले नै कक्षा सञ्चालन गर्दा कार्यपत्रको मात्र भुक्तानी गर्न मिल्ने देखिएकोले २ प्रशिक्षकको रु ७०० को दरले हुने रु १४०० र थप २ प्रशिक्षकको रु १२०० को दरले हुने रु २४०० समेत जम्मा रु ४२००।०० वढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td>४,२००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१८०.१६</td><td></td><td></td><td>सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १९ को (१) मा सार्वजनिक निकायले कुनै खरिद गर्दा आन्तरीक राजश्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धि कर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेको व्यक्ति फर्म संस्था वा कम्पनिबाट मात्र खरिद गर्नुपर्नेछ भनि उल्लेख गरेको भएतापनि भौ नं ७७ मिति २०७७।९।५ मा लैंगिक हिंसा विरुद्धको कार्यक्रममा खाजा खर्च वापत कार्यालयले तालतलैया होटल एण्ड लजलाई एउटै विजकबाट पान विलका आधारमा रु ८२०००। को भुक्तानी गरेको देखिन्छ । नियमावलीमा तोकिएको भन्दा वढी रकम पान विजक मार्फत भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु</td><td>८२,०००</td></tr>
<tr><td>१८०.१७</td><td>९६९</td><td>२०७८-३-२०</td><td>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । बिलको रकम भन्दा बढी भुक्तानी दिएको असुल गर्नुपर्ने रकम रु.
<table>
<tr><th>खर्च शिर्षक</th><th>भुक्तानी लिने</th><th>बढी भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>दिनाभद्री मन्दिर</td><td>दिनाभद्री मन्दीर निर्माण संभार उपभोक्ता समिति</td><td>५,०००।-</td></tr>
</table></td><td>५,०००</td></tr>
<tr><td>१८०.१८</td><td></td><td></td><td>इटहरी उपमहानगरपालिकाको कार्यत्रम तथा तालिम संचालन निर्देशिका २०७७।७८ अनुसार कर्मचारी तथा जनप्रतिनिधिको बैठक भत्ता दर १०००। दिने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले भौ नं ३५३ मिति २०७८।३।१४ गते अन्य विविध खर्च शिर्षकबाट राष्ट्रिय परिचय पत्र तथा पञ्जिकरण शाखा अन्तर्गत आयोजना समन्वयन समिति तथा सेवा इकाईको बैठक भत्ता दर रु १५००। ले भुक्तानी दिएको देखिन्छ । तोकिएको दर भन्दा वढी दरको भत्ता रु १०५००।० असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>गो.भौ.नं./मिति</th><th>भुक्तानी लिने कार्मचारी</th><th>बैठक भत्ता बुझ्ने कर्मचारी</th><th>बढी भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१)</td><td>३५३-२०७८।३।१४</td><td>संदिप बास्तोला</td><td>१२ जनालाई रु ५०० को दरले वढी भुक्तानी</td><td>६०००</td></tr>
<tr><td>२)</td><td>९४-२०७७।९।१९</td><td>संदिप बास्तोला</td><td>९ जना रु ५०० को दरले वढी भुक्तानी</td><td>४५००</td></tr>
<tr><td colspan="4">जम्मा</td><td>१०५००/-</td></tr>
</table></td><td>१०,५००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८०.१९	१२९९	२०७८-३-३०	रामजी घिमिरे, महेन्द्र राइ र सविन बहादुर राइको घर अगाडीको बाटोमा मिक्स गिटी हाल्नका लागि रामजी घिमिरे, महेन्द्र राइ र सविन बहादुर राइको घर अगाडीको बाटोमा मिक्स गिटी हाल्ने बजेट खर्च शिर्षक बाट स.स.टोल बाटो गाभ्रेल उपभोत्ता समिति लाई उपमहानगरपालिका बाट बेहोरिने खर्च १,०००००/- को योजनाबाट जाँचपाँसको लागि १० प्रतिशत भुक्तानी बाँकी राखी ८८,०००/-ब. खर्च लेख्नुपर्नेमा ९८,०००/- ब.ख.लेखेकोले उपभोक्ता समितिबाट करबाहेक असुल गरी स्थानीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रकम रु.	१०,०००
१८०.२०			दलित बर्गको लागि कम्प्युटर तालिम कार्यक्रम अन्तरगत दलित यूवाहरुको लागि तालिम प्रदान गर्नको लागि पालिका र फरवार्ड मिडिया प्रा.लि. संग २०७८ बैशाख ७ गते संझौता भएको छ। दैनिक १ घण्टाको दरले ३२ दिन तालिम सञ्चालन हुने प्रस्तावका आधारमा संझौता भएको तथा संझौताको शर्तमा असार ७ भित्र काम सक्नुपर्ने, २२ जना दलित युवालाई तालिम दिनुपर्ने उल्लेख छ। उक्त संस्थाले पेश गरेको कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा बैशाख ६ देखि १५ गतेसम्म १० दिनको तालिम सञ्चालन गरेको र तालिममा ९ दलित ९ जनजाती र अन्य ४ लाई तालिम दिएको देखिन्छ। उक्त संस्थाको हस्ताक्षर नै नभएको विल तथा प्रस्ताव अनुरुप ३२ दिन सञ्चालन हुनुपर्ने तालिम १० दिनमा नै पुरा गरेको आधारमा रु ५००००।०० भुक्तानी गरेकोले संझौतानुसार काम नभएको अवस्थामा भुक्तानी भएको अनियमित देखिएको रु	५०,०००
१८०.२१	१३५०	२०७८-३-३०	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ नियम ३९ बमोजिम रित पुगे नपुगेको चेक जाँच गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। गत आर्थिक बर्षका अधुरा र गौरवका योजनाहरुको भुक्तानी कार्यक्रममा बजेट विनियोजन भएको मुसहरी टोल प्रोटेक्सन वाल र ग्राभेल निर्माण कार्यको उपभोक्ता समितिलाई कार्यसम्पन्नमा उल्लेख भन्दा बढी रकम भुक्तानी दिएको असुल गर्नुपर्ने रकम रु. खर्च शिर्षक: गत आ.ब.का अधुरा र गौरवका योजनाहरुको भुक्तानी भुक्तानी लिने: मुसहरी टोल प्रोटेक्सन वाल र ग्राभेल उपभोक्ता समिति बढी भुक्तानी रकम: २,२६७।-	२,२६७

Nested table in row १८०.२१:

खर्च शिर्षक	भुक्तानी लिने	बढी भुक्तानी रकम
गत आ.ब.का अधुरा र गौरवका योजनाहरुको भुक्तानी	मुसहरी टोल प्रोटेक्सन वाल र ग्राभेल उपभोक्ता समिति	२,२६७।-

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८१			**सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण** सरकारले प्रदान गर्ने सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा ऐन र नियमको अधिनमा रही व्यवस्थित, प्रभावकारी र पारदर्शी ढंगले वितरण गर्न गृह मन्त्रालयले तयार पारेको सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ अनुसार यस पालिकाले निम्नानुसारको १४ सेवा प्रदायक बैङ्क मार्फत कार्यविधिको दफा २२(२) को शर्त नं. ७ अनुसार भत्ता वितरण गरेको छ ।	

क्र.सं.	बैङ्क को नाम	पहिलो	दोस्रो	तेस्रो	तेस्रो छुट	जम्मा निकासा रकम
		१-२०७७/७/१८	३-२०७७/ १२/ ०१	४-२०७८/ ३/ १४	५-२०७८/ ३/ २२	
१	एन आई सि एशिया बैक लिमिटेड	५८१०५४३	६०३३९८३	६०६२२३९	११६६००	१८०२३३६५
२	एन एम वि बैंक लिमिटेड	१६४०१४१	१८१२४००	१९१३३६१	७६४००	५४४२३०२
३	एन एम वि बैक लि तरहरा	९७७९३१९	१०००४२११	९९९६९६६	२९५६००	३००७६०९६
४	एन सि सि बैंक लिमिटेड	३१९५६७५	४१३५१८७	३६८५१४८	४६९८७	११०६२९९७
५	कृषि विकास बैकं लिमिटेड	६७५८९७६	६९३२९८१	७०८२२५८	२१७६००	२०९९१८१५
६	गुडविल फाइनान्स लिमिटेड	५७५१२३६	५९७३५९८	६०४८४३३	१९४२००	१७९६७४६७
७	प्राइम कमर्सियल बैंक लिमिटेड	४४८८३६७	४६३००००	४७३३३५५	१४४३२९	१३९९६०५१
८	महालक्ष्मी विकास बैक लिमिटेड	१०८६६८१३	११०१३१५५	११३५१२६५	१४९७०३	३३३८०९३६
९	मितेरी बैंक लिमिटेड	९०७०२३७	९५३७९२५	९९१८०७२	२३५४००	२८७६१६३४
१०	मेघा बैक नेपाल लिमिटेड	३८०२६२६	३९८९१००	४०१८८६४	६९४००	११८७९९९०
११	राष्ट्रिय बाणिज्य बैक लिमिटेड	१४०९३४६५	१४१९८१७९	१४१८९९२२	४९१२००	४२९७२७६६
१२	लक्ष्मी बैक लिमिटेड	९४३४९१८	९८४३४६९	१००१६४००	२९८६००	२९५९३३८७
१३	सिभिल बैंक लिमिटेड	३२६५७६२	३५७८०१९	३५००३८७	८४६२६	१०४२८७९४
१४	हिमालयन बैंक लिमिटेड	१३१०३१२०	१३६१३२६७	१३८२४५८८	२५९५९४	४०८००५६९
	जम्मा	**१०१०६११९८**	**१०५२९५४७४**	**१०६३४१२५८**	**२६८०२३९**	**३१५३७८१६९**

पालिकाले विभिन्न भौचरबाट यस वर्ष रु. ३१ करोड ५३ लाख ७८ हजार १ सय ६९ निकासा गरी लाभग्राहीहरुलाई रु.३०,०६,८१,४५४।० वितरण गरेको भत्ता वितरण प्रणाली (MIS) बाट देखिएको छ। यस पालिका अन्तर्गत २० वटा वडा रहेकोमा नमुना परीक्षणको अनुसार सबै भन्दा बढी संख्यामा लाभग्रही भएको वडा २० र पाँचौं स्थानमा रहेको वडा १५ को परीक्षण गर्दा निम्नानुसार व्यहोराहरु देखिएका छन्:

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१८१.१</td><td></td><td></td><td>लाभग्राहीको नविकरणः सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ मा भत्ता प्राप्त गरिरहेका लाभग्राहीले चालु आर्थिक वर्षमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता प्राप्त गर्न नियमावलीको नियम ९ अनुसार भत्ता पाउने व्यक्ति आफैं उपस्थि भई सम्बन्धित वडा कार्यालयमा निवेदन दिनुपर्ने उल्लेख छ। नमुना परीक्षणको क्रममा यस पालिकाको वडा नं. १५ अन्तर्गत ना.प्र.नं. २६८०/४५६३ भएका बहादुर चौधरी मिति २०७७।१।६ मा मृत्यु भएको मृत्यु दर्ताको रेकर्डबाट देखिएता पनि लेखापरीक्षण अवधिसम्म सामाजिक सुरक्षा भत्ता निकासा भै रहेको पाइयो। अन्य कट्टा हुनुपर्ने लाभग्राहीको समेत लगत कट्टा नगरेको, प्रणालीमा नविकरणमा उल्लेख भएको नविकरणको लागि निवेदन दिएको मिति र कागजमा निवेदन गरेको मिति भिडाउँदा प्रणालीको मिति भन्दा निवेदन दिएको मिति ६ महिनासम्म ढिला रहेकोले नियमसंगत रुपमा निवेदन लिएरमात्र नविकरण गरेको भन्न सकिएन। यसरी लाभग्राहीको प्रणालीमा विवरण अध्यावधिक गर्दा निवेदन वेगर नविकरण गरेको पाइएकोले विवरणलाई यथार्थपरक वनाउनु पर्दछ । यसबाट लगत कट्टा हुनुपर्ने लाभग्राहीको लगत कट्टा नभई राज्यलाई बढी व्ययभार पारेको देखिएकोले यस्तो कार्यमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>१८१.२</td><td></td><td></td><td>बढी भुक्तानीः सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि, २०७७ को दफा १५ अनुसार भत्ता खाइपाई आएको कुनै व्यक्तिको मृत्यु भएमा मृत्यु भएको दिनसम्मको भत्ता मृतकको नजिकको हकवालालाई भुक्तानी दिने व्यवस्था गरेको छ। तर पालिकाले नमुना परीक्षणमा छनौट भएका वडाहरु वडा नं. १५ र २० को परीक्षण गर्दा निम्नानुसारको लाभग्राहीहरुको मृत्यु पश्चात पनि निकासा भएको पाईएकोले त्यस्तो निकासा भएको रकम सम्बन्धित सेवा प्रदायक बैंक रोक्का राखी तथा वितरण भएको पाईएमा बुझिलिनेबाट रु. १,४९,६५५।– असुल गरी संघीय संचितकोषमा जम्मा गर्नु पर्दछ। अन्य वडाहरुको हकमा पालिका आफैले परीक्षण गरी बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गरी संघीय संचितकोषमा जम्मा गर्नुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>नाम थर</th><th>समुह</th><th>चौमासिक</th><th>जन्म मिति/ नागरिकता नं.</th><th>विवरण</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>वडा नं. २०</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>दिब्यरोरा गुरागाई</td><td>जेष्ठ नागरिक (७०+)</td><td>पहिलो</td><td>नाप्रप ८८३५/९८३५ वर्ष ९७</td><td>मृत्यु २०७७।४।१ भई पहिलो चौमासिकको पुरै भुक्तानी</td><td>१२०००</td><td></td></tr>
<tr><td>सन्चमाया लिम्बु</td><td>जेष्ठ नागरिक (७०+)</td><td>तेस्रो</td><td>नाप्रप ४/१४४ ताप्लेजुङ्ग</td><td>मृत्यु २०७७।१२।१२ भई तेस्रो चौमासिकको पुरै भुक्तानी</td><td>१०८००</td><td></td></tr>
<tr><td>धन कुमारी</td><td>जेष्ठ</td><td>पहिलो</td><td>नाप्रप</td><td>मृत्यु २०७७।४।८ तीनवटै चौमासिकको</td><td>३५२००</td><td>आ.व. शुरु मै मृत्यु भएता पनि</td></tr>
</table></td><td>१४९,६५५</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			श्रेष्ठ	नागरिक (७०+)	दोस्रो तेस्रो	३२९३१/३४९३१	रकम भुक्तानी		लाभग्राही विना नविकरण गरेको	
			भानुभक्त नेपाल	जेष्ठ नागरिक (७०+)	दोस्रो तेस्रो	नाप्रप ३८८५/२८४४क	२०७७।१०।१७ मा मृत्यु भएकोमा दोस्रो र तस्रो चौमासिकको पुरै भुक्तानी भएको	१६३५५		
			विष्णुमाया दर्जी	जेष्ठ नागरिक (७०+)	पहिलो	नाप्रप १००२/४८४	मृत्यु २०७७।६।२६ भएकोमा पहिलो चौमासिकको पुरै भुक्तानी	३४००		
			मन कुमारी गुरुङ्ग	जेष्ठ नागरिक (७०+)	पहिलो	नाप्रप २०१८ खोटाङ	मृत्यु २०७७।६।२९ भएकोमा पहिलो चौमासिकको पुरै भुक्तानी	३०००		
			चन्द्र बहादुर तामाङ	जेष्ठ नागरिक (७०+)	पहिलो	नाप्रप २४७०/७०९२ झापा	२०७७।७।२ मा मृत्यु भएकोमा पहिलो चौमासिकको पुरै भुक्तानी	२७००		
			धनसरी राई	जेष्ठ नागरिक (७०+)	तेस्रो	नाप्रप ८२/१८४ खोटाङ	२०७८।२।३० मा मृत्यु भएकोमा तेस्रो चौमासिकको पुरै भुक्तानी	३०००		
			वडा नं. १५							
			लटक नारायण चौधरी	जेष्ठ नागरिक (७०+)	दोस्रो तेस्रो	नाप्रप ०६१०२०/१५१५८४	२०७७/९/१७ मा मृत्यु भई तेस्रो चौमासिक सम्म पुरै भुक्तान भएको	१९३००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

बहादुर चौधरी	जेष्ठ नागरिक (७०+)	दोस्रो	नाप्रप २६८०/४५६३	२०७७/१/६ मा मृत्यु भई	३६०००	आ.व. शुरु हुनु भन्दा पहिले नै मृत्यु भएता पनि लाभग्राही विना नविकरण गरेको
रुपमाया कार्की	जेष्ठ नागरिक (७०+)	पहिलो	नाप्रप २७२८/७६३	२०७७।७।५ भएकोमा पहिलो किस्ता पुरै भुक्तानी भै हालसम्म बैङ्कबाट फिर्ता नगरेको	२५००	
फुलिया थरुनी		दोस्रो तेस्रो	नाप्रप २७२८/७६३	२०७७।७।५ भएकोमा पहिलो किस्ता पुरै भुक्तानी भै हालसम्म बैङ्कबाट फिर्ता नगरेको	५४००	
जम्मा					१४९६५५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८१.३			**भुक्तानी समायोजनः** कार्यविधिको दफा २९ (२) मा सेवा प्रदायक मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्ने स्थानीय तहले कार्यविधिको अनुसूची १२ बमोजिमको ढाँचामा हिसाब मिलानको भुक्तानी प्रतिवेदन प्रणाली मार्फत विभागमा उपलब्ध गराउनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। यस वर्ष सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको लागि १४ सेवा प्रदायक बैंकहरुलाई रु. ३१,५३,७८,१६९।– निकासा गरेकोमा प्रणाली अनुसार लाभग्राहीको खातामा रु. ३०,०६,८१,४५४।– मात्र वितरण भएको देखिएकोले बाँकी रहेको रु. १,४६,९६,७१५।– को हिसाब मिलान प्रमाण पेश गर्नुपर्नेअन्यथा असुल उपर गर्नुपर्दछ ।	१४,६९६,७१५
१८२			अनुगमन तथा सम्परीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही ऐनको दफा ८४ (२) (घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । कार्यालयले स्थलगत लेखापरीक्षण समक्ष गत विगतको बेरुजू फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षणको लागि पेश गरेकोमा निम्नानुसार रु. २८,६८,३९३।- फर्स्यौट मनासिव देखिएकोले सम्परीक्षण गरिएको छ ।	

सि.नं.	आ.व.	वेरुजु दफा नं.	वेरुजुको संक्षिप्त व्यहोरा	फछ्र्यौटको आधार			सम्परीक्षण रु
				असुली रु	प्रमाण रु	पेश्की	
१	२०७४/ ७५	३५	वडा अध्यक्ष श्री नर बहादुर राईको वढी सुविधा असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	६००००			६००००
२	२०७४/ ७५	३५	वडा अध्यक्ष श्री दिपक गौतमको वढी सुविधा असुल	६००००			६००००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
							गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश						
				३	२०७४/७५	३५	वडा अध्यक्ष श्री श्रवण कुमार चौधरीको वढी सुविधा असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	६००००			६००००		
				४	२०७४/७५	३५	वडा अध्यक्ष श्री दिप नारायण चौधरीको वढी सुविधा असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	६००००			६००००		
				५	२०७४/७५	३५	वडा अध्यक्ष श्री मणिराम श्रेष्ठको वढी सुविधा असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	६००००			६००००		
				६	२०७४/७५	४२.१	नायब सुब्बा विदुर रेग्मीको पेश्की फर्छ्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश	२७०००		४३०००	७००००		
							जम्मा	**३२७०००**		**४३०००**	**३७००००**		
				१	२०७५/७६	१०२.१ सि.न. ३	सुमित निर्माण सेवा			५५००००	५५००००		
				२	२०७५/७६	१०२.१ सि.न. ४	सुमित निर्माण सेवा			३०५०५५	३०५०५५		
				३	२०७५/७६	१०२.१ सि.न. ५	आर वान कन्स्ट्रक्सनको पेश्की बाँकी			२१३१३००	१२०१२४५		
				४	२०७५/७६	१०२.१ सि.न. २१	नासु महेश सुवेदी			७५०००	७५०००		
							जम्मा			२१३१३००			
				१	२०७६/७७	२०	रोटा खोप सुरुवात तथा मासिक समिक्षा बैठक भत्ता करकटी गरेको प्रमाण पेश	१६९३६	१५८९		१८५२५		
					२०७६/७७	२५	नरबहादुर राईलाई बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	१७००			१७००		
					२०७६/७७	२५	निश्चल पोखरेल बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	४२५०			४२५०		
					२०७६/७७	२५	कुमुद चौधरी बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	३४००			३४००		
					२०७६/७७	२५	विष्णु माया नेपाली बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको	३४००			३४००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय										बेरुजु रकम
							रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश						
					२०७६/७७	२६	नरबहादुर राईलाई बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	५९५०			५९५०		
					२०७६/७७	३६	द्वारिकलाल चौधरीलाई बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	३४००			३४००		
					२०७६/७७	२८	द्वारिकलाल चौधरीलाई बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	१७०००			१७०००		
					२०७६/७७	२४	द्वारिकलाल चौधरीलाई बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	८५०			८५०		
					२०७६/७७	४६	वडा सदस्य जीवन राईको बढी दरमा खरीद गरी व्ययभार पारेको रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोष दाखिलाको सक्कल भौचर पेश	१४७४९७			१४७४९७		
					२०७६/७७	५९	शान्तिराम गौतमको पेश्की फर्छ्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			७५०००	७५०००		
					२०७६/७७	५९	दिप नारायण चौधरीको पेश्की फर्छ्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			९८०००	९८०००		
					२०७६/७७	५९	नारायण सुवेदीको पेश्की फर्छ्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			१६४०००	१६४०००		
					२०७६/७७	५९	रामाकान्त चौधरीको पेश्की फर्छ्यौट गरी सक्कलै भौचर पेश			७५०००	७५०००		
					२०७६/७७	४३	सिद्धार्थ सामाजिक सिकाई केन्द्रलाई अनुदान दिँदाको ले.प. प्रतिवेदन, व्यवस्थापन समितिको सिफारिस र प्रस्ताब सहितको प्रमाण पेश			२०००००	२०००००		
					२०७६/७७	४६	दिपक खड्काले नाला सरसफाइको रकम भुक्तानी गर्दा तयार नापी किताब र कार्यसम्पन्न भएको सक्कलै प्रमाण पेश			६४०००	६४०००		
					२०७६/७७	५९	आशिर्वाद/ ब्राइटबुल/ जाल्पा जेभी रनिङ्ग बिल भुक्तानीमा पेश्की कट्टा गरेको सक्कलै भौचर पेश			१९८६४२१	१९८६४२१		
							जम्मा	२०४३८३	१५८९	२६६२४२१	२८६८३९३		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८३			बेरुजूको अद्यावधिक स्थिति स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ ।सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्र्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको फछ्र्यौट गर्न बाँकी बेरुजुको स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ । रु. हजारमा	

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष सम्परीक्षण गरिएको बेरुजू (B)	यो वर्ष कायम बेरुजू (C)	सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजू (D)	अध्यावधिक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
१६८१०३	२८६८	२२१४९९	०	३८६७३४