महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
कलैया उपमहानगरपालिका
बारा

महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (Vision)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुने ।

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

गन्तव्य (Mission)

देशमा स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide Independent and Quality Audit Service to the Nation)

मूल्य मान्यता (Core Values)

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

महालेखापरीक्षकको भनाइ

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

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

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

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

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

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक

२०७९ आषाढ

महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
अनामनगर, काठमाडौं, नेपाल
Anamnagar, Kathmandu, Nepal

प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, मधेश प्रदेश

पत्र संख्याः २०७८।७९
च.नं. ४८४

मितिः २०७९।३।२१

विषयः लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू,
कलैया उपमहानगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
बारा।

कैफियत सहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

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

२. **लेखापरीक्षणबाट रू.१२ करोड ५६ लाख ५६ हजार बेरुजू देखिएकोमा कुनै प्रतिकृया तथा प्रमाण पेश हुन आएको छैन। उक्त बेरुजू मध्ये असुल गर्नुपर्ने रू. १ करोड २७ लाख ८९ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रू. ६ करोड ९९ लाख २४ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रू. ४ करोड २४ लाख ३४ हजार र पेश्की ५ लाख ९ हजार रहेको छ।** उपमहानगरपालिकाको गतवर्ष सम्म रु.२७ करोड ७९ लाख ८७ हजार बेरुजू बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्र्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजू समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजू रु.४० करोड ३६ लाख ४३ हजार रहेको छ। उपमहानगरपालिकाको **बेरुजू वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजू स्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।**

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

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

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

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

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

(पदमराज पौडेल)
नायब महालेखापरीक्षक

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

कलैया उपमहानगरपालिका, बारा

बेरुजु बर्गिकरण (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	लगातै		सैद्धान्तिक	लगातै		सैद्धान्तिक	लगातै								
३५	५१	१२५६५६	०	०	०	३५	५१	१२५६५६	१२७८९	४२४३४	६९९२४	०	०	११२३५७	५०९

अद्यावधिक बेरुजू स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्र्यौट	बाँकी बेरुजू	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
बारा	२७७९८७	०	०	२७७९८७	०	१२५६५६	४०३६४३

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : कलैया उप महानगरपालिका, बारा , कलैया उपमहानगरपालिका , बारा

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Rajendra Prasad Ghimire	२०७६-११-१५	
कार्यालय प्रमुख	Gopal Prasad Regmi	२०७८-१-९	
कार्यालय प्रमुख	Prahlad prasad Barnawal	२०७७-५-१९	
लेखा प्रमुख	Divya sarraf	२०७७-४-१	
		बेरुजु रकम	१२५,६५५,५३८

स्थानीय तह :

https://nams.oag.gov.np

गत बर्षको जिम्मेवारी		३९,३६,८५,२७८.७१	
आम्दानी		**खर्च**	
संघीय सरकारबाट अनुदान	१,०२,७४,७८,२०३	**चालु खर्च**	८८,४०,७४,५८९.६७
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,६५,२४,०००	**पूँजीगत खर्च**	५७,७५,८३,५४९.४४
राजश्व बाँडफाँट	२१,८६,८०,०७०.३७	**वित्तीय/अन्य व्यवस्था**	४,३३,८२,४८७.४८
आन्तरिक आय	३,८८,१९,३४४.१२		
अन्य आय	६,२९,०६,६१३.८		
कुल आय	१,३८,४४,०८,२३१.२९	**कुल खर्च**	१,५०,५०,४०,६२६.५९
बाँकी मौज्दात		२७,३०,५२,८८३.४१	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			उल्लेखित कारोबारको समष्टिगत लेखापरीक्षण योजना, इकाईगत लेखापरीक्षण योजना, कार्यालयले पेश गरेको आर्थिक विवरण, प्रगति प्रतिवेदन, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्र र अन्य विवरण समेतलाई आधार मानी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा समेत नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा जोखिममा आधारित योजना अनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन ।	
२			**परिचय** स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस उप-महानगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह–अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवद्र्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु उप महानगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । यस उप महानगरपालिका अन्तर्गत २७ वडा, १३२ सभा सदस्य, १०८(९४वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा १ लाख ८ हजार ४७१ जना ृ २०६८ को गणनानुसार्र जनसंख्या रहेको छ ।	
३			**आर्थिक विवरण** **स्थानीय संचित कोषः स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ वमोजिम कलैया उप महानगरपालिकाले आर्थिक वर्ष २०७७।०७८ मा प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार संचालनको क्रममा भएका व्ययहरु समेत समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न वमोजिम रहेको छ ।**	

आय बिबरण	रकम	व्यय विवरण	रकम
गत वर्षको अल्या.		खर्च	
नगद	-	संघिय सरकार चालु	425,122,913.15
बैक	380,062,551.82	संघिय सरकार पुँजीगत	41,186,308.79
धरौटी	13,622,726.89	प्रदेश सरकार पुँजीगत	14,301,568.53

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			निकासा प्राप्त नेपाल सरकार		प्रदेश सरकार समपुरक पँुजीगत	3,730,086.34	
			समानिकरण अनुदान	286,600,000.00	प्रदेश सरकार विषेश पुँजीगत	7,500,000.00	
			शसर्त अनुदान	513,238,600.00	नगरपालिका चालु	230,493,074.22	
			निकासा प्राप्त प्रदेश सरकार		नगरपालिका पुँजीगत	489,370,910.75	
			समानिकरण अनुदान	9,024,000.00	सामाजिक सुरक्षा	227,639,603.00	
			शसर्त अनुदान	15,000,000.00	संघिय स्था.पु.वि.सा. कार्यक्रम	21,793,675.03	
			बिषेश अनुदान	7,500,000.00	गरिबसँग विषेश्वर का. चालु	520,000.00	
			समपुरक अनुदान	5,000,000.00	धरौटी फिर्ता	4,781,616.54	
			राज्रश्व बाडफाड संघ	196,909,561.37	समृद्धि कार्यक्रम खर्च	1,202,415.00	
			राज्रश्व बाडफाड प्रदेश	21,770,509.00	युनिसेफको खर्च	1,314,499.14	
			सामाजिक सुरक्षा भत्ता	227,639,603.00	कल्याण कोषको खर्च	14,109,492.72	
			आन्तरिक आम्दानी	38,819,344.12	अन्य आम्दानी खर्चहरु	3,650,979.34	
			धरौटी आम्दानी	9,112,610.49	संघिय सरकारमा रकम फिर्ता		
			स्था.पु.वि.सा. कार्यक्रम	21,793,675.03	चालु तर्फ	10,061,948.40	
			गरिबसँग विषेश्वर कार्यक्रम	520,000.00	पुँजीगत तर्फ	6,293,191.21	
			समृद्धि कार्यक्रमबाट	1,300,000.00	प्रदेश सरकारमा रकम फिर्ता		
			युनिसेफबाट प्राप्त	1,315,700.00	शशर्त तर्फ	698,431.47	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

सडक बोर्डबाट प्राप्त	3,896,990.00	समपुरक तर्फ	1,269,913.66
कल्याण कोषमा प्राप्त रकम	17,738,213.00	मौज्दात बाँकी	
अन्य आम्दानी प्राप्त	7,229,425.98	बैंक	273,052,883.41
जम्मा	1,778,093,510.70	जम्मा	1,778,093,510.70

४

आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली

आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्वन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरु तपशिल वमोजिम रहेका छन ।

• स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने सो गरेको पाईएन ।

• पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७५ बमोजिम एक आर्थिक वर्षमा खर्च हुन नसकी बाँकी रहेको रकम आर्थिक वर्षको अन्तमा स्थानीय तहको संचित कोषमा ट्रन्सफर गर्नुपर्नमा आर्थिक वर्ष समाप्त भए पश्चात् पनि चालु खर्च खतामा रु.49623892.86 रपुजीगत खर्च खातामा रु.261446462.54,समेत गरी रु ३११०७०३५५।४० मौज्दात रहेको पाईयो ।

• पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्ययन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन। •

कार्यालयको श्रेष्ता र वैँक विचको हिसाव फरक परेको सम्वन्धमा वैँक हिसाव मिलान विवरण तयार नगरेको कारण हिसाव मिलान भएको सम्वन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।

• राजस्व संकलन सम्बन्धमा सुचना प्रबिधिको प्रयोग गरी सबै कारोबार बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत गर्ने गरेको देखिएन ।वडा स्तरमा हाल सम्म म्यानुअल पद्धतिबाट राजश्व संकलन गरेको देखियो ।

• अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७ बमोजिम मध्यकालीन खर्च संरचना तयार गर्नुपर्नेमा पालिकाले सो बमोजिम मध्यकालीन खर्चको संरचना तयार गरेको पाईएन ।

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाब्य आयोजनाको बैंक खडा गरेको देखिएन । • दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । • स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजश्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति रहने व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले उक्त समिति गठन गरेको पाईएन । • पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो । • वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी सामान सहितको अभिलेख देखिने गरी पालिकाको मूल तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । • जिन्सी निरिक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन । • मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्वन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस नगरेको पाइयो। • कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्वर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन । • सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगाबै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामाग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन। • ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। • स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली वनाएको 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 दफा ३ मा पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन । • पालिकाले आयोजना कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्नेमा सो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			• सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय–व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन। • वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला व्यवस्थापन स्थलको पहिचान गरेता पनि निर्माण कार्य सम्पन्न भई प्रयोगमा ल्याएको पाइएन । • संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।१५ को परिपत्र अनुसार यस पालिकामा समाहित भएका साविकका गाँउ विकास समितिको नाममा रहेका पेश्की तथा वेरुजुको लगत तयार गरी असुल फछ्र्यौट गरेको पाईएन । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरुले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाउनुपर्नेमा यस पालिकाले हालसम्म ७ ऐन, ३ नियमावली, १४ कार्यविधि २ निर्देशिका र २ नर्म्स समेत २८ कानुन एवं कार्यविधि निर्माण गरी कार्यान्यनमा ल्याएको छ । तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकीए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।	
५			**वित्तीय विवरणको ढाँचा**	
५.१			वित्तीय विवरण – स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्यवयको हिसाव राख्नुपर्दछ । सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिए अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन् । • स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको छ । तर पनि स्थानीय तहको असार मसान्तको बैंक मौज्दात र श्रेस्ताको मौज्दात रु. १०५१५४५८५।५२ ले फरक देखिएको छ । • स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा उप महानगरपालिकाले संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित जेष्ठ नागरिक तथा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम, धरौटी, प्रकोप व्यबस्थापन कोष, कर्मचारी कल्याण कोष लगायतका खाता तथा कार्यक्रमको लेखाकंन सुत्रमा नराखेको र प्रतिवेदन समेत मिति २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको नदेखिएबाट उपरोक्त प्राप्ती तथा भुक्तानीको बिबरण यथार्थ रहेको भन्न मिल्ने देखिएन। त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५.२	३८	२०७८-३-२७	कार्यालयले संघीय सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रमको लागी प्राप्त अनुदान रकम मध्ये खर्च हुन नसकेको रकम आर्थिक वर्षको अन्त्यमा संघीय सरकारमा फिर्ता पठाउनु पर्नेमा वचत रकम मध्ये गो भौ नं ३८ मिति २०७८।३।२७ बाट रु ६३४६००० नगरपालिको पूँजीगत बजेट खातामा ट्रान्फर गरेको पाइयो । उक्त रकम संघीय राजस्वमा फिर्ता दाखिला हुनुपर्दछ ।	६,३४६,०००
५.३			जिम्मेवारी फरक परेको – स्थानीय तहको सञ्चित कोषमा गत विगतको बाँकी, यस वर्ष प्राप्त र खर्च भएको रकम स्पष्ट देखिने गरी हिसाब राख्ने र जिम्मेवारी एकिन गर्नुपर्दछ । तर स्थानीय तहको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनअनुसार गत वर्षको अन्त्यमा संचित कोष खातामा रु. ५०४६६६९९२।६०, दैवी प्रकोप उद्धार विशेष कोष खातामा रु १५३१३६८३(६० र कर्मचारी कल्याण कोष खातामा रु १८६२९९०५(९७ समेत जम्मा रु ५३८६१०५८२।१७ मौज्दात कायम भएकोमा यो बर्षको शुरुमा संचित कोष खातामा रु. ३८००६२५५१।८२ र धरौटी खातामा रु. १३६२२७२६।८९ समेत जम्मा रु. ३९३६८५२७८।७१ जिम्मेवारी सारेको देखियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएको भन्दा रु. १४४९२५३०३। घटी जिम्मेवारी सारेको सम्बन्धमा हिसाव मिलान बिबरण तयार गरी यथार्थता यकिन गर्नुपर्ने र कानुन बमोजिम आवश्यक कारवाही प्रक्रिया गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

खाताको नाम	श्रेस्तानुसार जिम्मेवारी अल्या	गत वर्षको लेखा परीक्षण प्रतिवेदन अनुसार बाँकी	फरक
संचित कोष खाता	३८००६२५५१.८२	५०४६६६९९२.६	
धरौटी खाता	१३६२२७२६.८९		
दैवी प्रकोप उद्धार विशेष कोष		१५३१३६८३.६	
कर्मचारी कल्याण कोष		१८६२९९०५.९७	
जम्मा	३९३६८५२७८.७१	५३८६१०५८२.२	१४४९२५३०३.४६

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>६</td><td></td><td></td><td>

बैक हिसाब मिलान नगरेको

बैक हिसाब मिलान नगरेको – स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा महालेखा नियन्त्रक कार्यालयको सिफारिशमा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । सो बमोजिम मासिक रुपमा स्रेस्ता र बैक खाताको हिसाब मिलान विबरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहाय बमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरेको व्यहोरा जनाएतापनि निम्नानुसार रु १०५१५४५८५।५२ फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>सि.नं</th><th>खाताको नाम</th><th>श्रेस्ता अनुसार बाँकी</th><th>बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी</th><th>फरक</th></tr>
<tr><td>1</td><td>संचित कोष खाता</td><td>1014370.73</td><td>44091571.68</td><td>43077200.95</td></tr>
<tr><td>2</td><td>चालु खर्च खाता</td><td>43740696.54</td><td>49623892.86</td><td>5883196.32</td></tr>
<tr><td>3</td><td>पुजिगत खर्च खाता</td><td>210662593.6</td><td>261446462.5</td><td>50783868.95</td></tr>
<tr><td>4</td><td>धरौटी खाता</td><td>17953720.84</td><td>13838483.44</td><td>4115237.4</td></tr>
<tr><td>5</td><td>दैवी प्रकोप उदार बिषेश कोष</td><td>10037978.07</td><td>10225650.53</td><td>187672.46</td></tr>
<tr><td>7</td><td>कर्मचारी कल्याण कोष</td><td>3628720.28</td><td>4736129.72</td><td>1107409.44</td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td>287038080.1</td><td>383962190.8</td><td>105154585.5</td></tr>
</table>

</td><td></td></tr>
<tr><td>७</td><td></td><td></td><td>

हिसाव मिलान सम्वन्धमा

हिसाव मिलान सम्वन्धमा कार्यालयले प्रत्येक महिना आम्दानी र खर्चको फाटवारी साथ हिसाव मिलान गर्नु पर्दछ । कार्यालयले पेश गरेको एकिक्रित आयव्यय बिबरण अनुसार कुल आम्दानी रु १७७८०९३५१०। ७० रहेको देखाएको छ । तर व्यय बिबरण अनुसार कुल खर्च रु १४८६४१७१४२।५५, संघिय सरकार र प्रदेश सरकार फिर्ता खर्च रु १८३२३४८४।७४ र बैंक मौज्दात रु २७३०५२८८३।४१ समेत जम्मा रु १७७७७९३५१०।७० रहेको देखियो । यस प्रकार आम्दानी भन्दा खर्च र बैंक मौज्दातमा घटी हुन गएको रु ३००००० सम्वन्धमा यथार्थता यकिन गरी हिसाव मिलान गर्नु पर्ने देखिन्छ ।

</td><td>३००,०००</td></tr>
</table>

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
८			**अनुदान फिर्ता** कार्यालयले आर्थिक वर्षको अन्त्यमा खर्च नभइ बचत रहेको संघिय सरकारको चालु खातामा रु १००६१९४८।४० र पुजीगत खातामा रु.६२९३१९१।२१ समेत हुने रु.१६३५५१३९।६१ (एक करोड त्रिसठ्ठीलाख पचपन्न हजार एकसय उनन्चालिस पैसा एकसठ्ठी) रकम संघिय खातामा फिर्ता गर्नुपर्नेमा प्रदेशको खातामा जम्मा गरेको देखियो । कार्यालयले भुलवश सो बमोजिम हुन गएको र उक्त रकम संघिय खातामा फिर्ता गर्ने सम्वन्धमा प्रदेश लेखा नियन्त्रकको कार्यालय जनकपुरसंग पत्राचार समेत भइरहेको जनाएको छ । यस प्रकार संघिय सरकारमा फिर्ता हुनुपर्ने रकम प्रदेश सरकारको खातामा गएकोले प्रदेश सरकारको लेखानियन्त्रक कार्यालयबाट संघिय राजस्व खातामा दाखिला हुनुपर्ने देखिन्छ ।	
९			**कर्मचारी व्यवस्थापन**	
९.१			प्रशासकीय संगठन र कर्मचारी व्यवस्थापन – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित १३८ जनाको दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशाकीय अधिकृत सहित ४५ जना पदपूर्ती भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका अधिकृत तथा इन्जीनियर सहित ९३ पदहरु रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर परेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरु यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
९.२			१.कर्मचारी करारः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले यो वर्ष विभिन्न पदमा ४५ जना कर्मचारीहरु करारमा राखि रु. १६४६६८१२.१८ खर्च लेखेको छ । २. ज्यालादारीमा कर्मचारी – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि तथा सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने प्रावधान छ । तर पालिकाले देहाय बमोजिम विभिन्न पदमा कर्मचारीहरु ज्यालादारीमा राखि रु. ४०८४१९१४। पारिश्रमिक खर्च लेखेको छ । यस प्रकार खर्च लेखेको जम्मा पारिश्रमिक खर्च रकम समेतको बिबरण कार्यालयबाट लेखापरीक्षणलाइ पेश हुन आएन ।यसरी स्वीक्रित दरवन्दी बेगर केही संख्यामा बर्ष भरी र केही आंशिक समयको लागी ठुलो संख्यामा ज्यालादारीमा राखी पारिश्रमिक खर्च लेख्ने कार्य नियमसम्मत नहुने हुदा सम्वन्धित पक्षको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ । सि नं | कार्यक्षेत्र | पदहरु | जम्मा भुक्तानी रु १ | प्राविधिक तर्फ | ईन्जिनियर, सुपरभाइजर, हेल्पर, अमिन, सर्भेयर | 16466812.18 २ | वातावरण तर्फ | निरीक्षक, चालक, कामदार, माली | 19875102 ३ | वडा कार्यालय तर्फ | अ न मी, अ हे व, का स | 4500000 | जम्मा | | 40841914.18	
१०			**सम्पत्ती व्यवस्थापन प्रणाली** जिन्सी तथा सम्पत्ती व्यवस्थापन नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको मिति २०७७।७।२० को निर्णयनुसार सबै तहका सरकारी कार्यालयहरु को सार्वजनिक कोषको खर्चमा वित्तिय पारदर्शिता र जवाफदेहिता साथै विद्युतीय शासन कायम गरी सेवा प्रवाहमा चुस्तता, गुणस्तरीयता र प्रभावकारीता कायम गर्न आ.व. ०७७।७८ देखि सबै सरकारी कार्यालयहरुमा सार्वजनिक सम्पती व्यवस्थापन प्रणाली लागु गर्न निर्णय भएकोमा सो प्रणाली लागु गरेको देखिएन । यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
११			**कर्मचारी कल्याण कोष** कर्मचारी कल्याण कोषः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ मा स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजले सेवाशर्त तथा कानून बमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान, औषधिउपचार लगायतका सुविधा उपलव्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्ने र उक्त कोषमा स्थानीय तहले आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलवबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो बराबर हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। उपमहा नगरपालिकामा गतवर्षको रु. ४७३६१२९।७२ र यो वर्षको आम्दानी रु. १३००२०८३।२८ (उपमहानगरपालिकाले थप गरेको रु.१००००००००। समेत) जम्मा रु.१७७३८२१३ आम्दानी गरेकोमा यो वर्ष कोषबाट अवकाश हुने कर्मचारीको सेवा सुविधामा रु १४१०९४९२।७२ खर्च भई रु ३६२८७२०।२८ मौज्दात रहेको देखिन्छ । ऐनले आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलवबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो बराबर हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको भएतापनि सो अनुसार रकम जम्मा गरेको देखिएन । ऐनमा भएको व्यवस्था पालना गरी कोष व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।	
१२			**चौमासिक पूँजीगत खर्च** चौमासिक पूँजीगत खर्च - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण वनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कर्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कर्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरुप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	

पूँजीगत खर्च शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			आषाढ महिनाको मात्र खर्च
		प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक	
बिभिन्न	556088	117448	121260	317379	166975
प्रतिशत	100	21.12	21.80	57.08	30.03

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१३			**आन्तरिक लेखापरीक्षण** आन्तरिक लेखापरीक्षण - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा स्थानीय तहले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । तर कलैया उप महा नगरपालिकाले यस वर्षको आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन । तसर्थ कानुनमा तोकिए बमोजिम आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई प्रभावकारी बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।	
१४			**पेश्की बाँकी** पेश्की वाँकी विवरणः आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली,२०७७ र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ मा पेश्की फछ्र्यौट सम्बन्धि व्यवस्था रहेको छ । कार्यालयले उपलव्ध गराएको विबरण अनुसार निम्न व्यक्ती तथा संस्थाको नाममा हालसम्म बाकी रहेको जम्मा पेश्की बाकी रु ३,०५,५३,९२३.२६ मध्ये यो वर्ष देहाय बमोजिम लिएको मोबिलाइजेशन लगायत अन्य पेश्की रु ५२१६७७४.२६ मध्ये म्याद नाघेको रु १५,९१,७७४.२६ र म्याद ननाघेको रु ३६,२५,००० फछ्र्यौट गर्न बाकी रहेको देखियो । आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्ममा पनि फछ्र्यौट नभई बाँकी रहेको पेश्की रकम नियमानुसार फछ्र्यौट हुनु पर्ने देखिएको रु..	१,५९१,७७४

पेश्की लिएको मिति	गो. भौ. न.	पेश्की लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	कर्मचारी भए पद	चालु आ. व.		जम्मा
				म्याद ननाघेको	म्याद नाघेको	
०४/०१/२०७७	३	ओमप्रकाश प्रसाद यादव	वडा सदस्य	०	०	५,००,०००
०४/०१/२०७७	३	कलावती तेलीन	महिला वडा सदस्य	०	०	५,००,०००
०४/०१/२०७७	३	जगदीश प्रसाद पंडित	वडा सदस्य	०	०	७५,०००
०४/०१/२०७७	३	डा.अख्तर आलम अंसारी	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००
०४/०१/२०७७	३	डा.अख्तर आलम अंसारी	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			०४/०१/२०७७	३	डा.अख्तर आलम अंसारी	वडा अध्यक्ष	०	०	५,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	दरोगा राउत कुर्मी	वडा सदस्य	०	०	२०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	दरोगा राउत कुर्मी	वडा सदस्य	०	०	१,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	महेश साह	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	महेश साह	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	राजन प्रसाद कुर्मी	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	राजन प्रसाद कुर्मी	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	राजन प्रसाद कुर्मी	वडा अध्यक्ष	०	०	१०,३०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	रामनिवास प्रसाद	वडा सदस्य	०	०	१५,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	रामलाल प्रसाद साह तेली	वडा सदस्य	०	०	५,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	विक्रम यादव	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	विक्रम यादव	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	विक्रम यादव	वडा अध्यक्ष	०	०	५,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	विक्रम साह कानु	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	विक्रम साह कानु	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	श्यामराज गौतम	वडा सदस्य	०	०	१,४०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	सैफुल्लाह मिया अंसारी	वडा अध्यक्ष	०	०	५,००,०००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			०४/०१/२०७७	३	सर्व नारायण चौधरी	वडा अध्यक्ष	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	सर्व नारायण चौधरी	वडा अध्यक्ष	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	सर्व नारायण चौधरी	वडा अध्यक्ष	०	०	१०,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	साहेबजान मंसुर	वडा सदस्य	०	०	५,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरेराम मेहता	वडा सदस्य	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरेराम मेहता	वडा सदस्य	०	०	२,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरेराम मेहता	वडा सदस्य	०	०	७,००,०००	
			०७/०४/२०७७	३३४	विक्रम यादव	वडा अध्यक्ष	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०३/२७/२०७८	८९१	बदरुनेसा खातुन	दलित महिला वडा सदस्य	०	१,००,०००	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	राजेश प्रसाद यादव	सहायक	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	राजेश प्रसाद यादव	सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	राजेश प्रसाद यादव	सहायक	०	०	६,४०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	राजेश प्रसाद यादव	सहायक	०	०	१,१०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	खेदु मिया अंसारि	कार्यालय सहायक	०	०	१,५०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	धनबहादुर नेम्वाङ्ग	सहायक	०	०	८,५०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	प्रमोद कुमार सहनी	कार्यालय सहायक	०	०	२०,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			०४/०१/२०७७	३	प्रमोद कुमार सहनी	कार्यालय सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	प्रमोद कुमार सहनी	कार्यालय सहायक	०	०	५,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	प्रमोद कुमार सहनी	कार्यालय सहायक	०	०	५,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	मनोज कुमार यादव	हेल्थ असिस्टेन्ट	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	मनोज कुमार यादव	हेल्थ असिस्टेन्ट	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	माधव राज रेग्मी	कार्यालय सहायक	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	माधव राज रेग्मी	कार्यालय सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रमेन्द्र प्रसाद	प.हे.न.	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रमेन्द्र प्रसाद	प.हे.न.	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रमेन्द्र प्रसाद	प.हे.न.	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रमेन्द्र प्रसाद	प.हे.न.	०	०	७,५०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रमेश कुमार मोदक	कार्यालय सहायक	०	०	९७,९७१	
			०४/०१/२०७७	३	राजिव पाण्डे	कार्यालय सहायक	०	०	५,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रामजी मण्डल महतो	सहायक	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रामजी मण्डल महतो	सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रामजी मण्डल महतो	सहायक	०	०	५,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	सुभाष प्रसाद सिंह	पशु सेवा प्राविधिक	०	०	१०,००,०००	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	१,२५,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	६,५०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	१,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	०	०	५०,०००	
			०४/०१/२०७७	१७	तपसी प्रसाद चौरसीया	अधिकृत छैठौ	०	०	५,४२,०००	
			०७/०२/२०७७	८	जलन्धर प्रसाद यादव	पशु सेवा प्राविधिक	१,४७,०००	०	१,४७,०००	
			०७/०४/२०७७	३३४	म. जहरुम अंसारी	हलुका सवारीचालक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/०४/२०७७	३३४	सुनिल कुमार यादव	प.हे.न.	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/०४/२०७७	३३४	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/०५/२०७७	३५३	धनबहादुर नेम्वाङ्ग	सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/०५/२०७७	३५३	प्रमोद कुमार सहनी	कार्यालय सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/२३/२०७७	३८८	राजेश ठाकुर	कार्यालय सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/२३/२०७७	३८८	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/२६/२०७७	४१०	खेदु मिया अंसारि	कार्यालय सहायक	१,२५,०००	०	१,२५,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
			०७/२६/२०७७	४१०	राकेश चौधरि	हेल्थ असिस्टेन्ट	१,२५,०००	०	१,२५,०००		
			०८/३०/२०७७	१९३	सुलोचना पौडेल	पशु सेवा प्राविधिक	०	०	८,२०,०००		
			०९/०९/२०७७	२१५	खेदु मिया अंसारि	कार्यालय सहायक	०	०	४,००,०००		
			१०/१६/२०७७	२८३	राजेश प्रसाद यादव	सहायक	२,५०,०००	०	२,५०,०००		
			१२/०४/२०७७	४०६	हरदेव प्रसाद कानु	सहायक	७८,०००	०	७८,०००		
			०३/२३/२०७८	८३६	खेदु मिया अंसारि	कार्यालय सहायक	०	२,००,०००	२,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	बजरंग कन्ट्रक्सन		०	०	२,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	बजरंग कन्ट्रक्सन		०	०	२,५०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	बजरङ्ग कन्स्ट्रक्सन		०	०	१,३७,५००		
			०४/०१/२०७७	३	शशि कन्सट्रकसन		०	०	१,५०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	सन्नी कन्सट्रक्सन		०	०	२,००,०००		
			०४/०१/२०७७	३	समिर कन्ट्रक्सन		०	०	५०,०००		
			०३/११/२०७८	७३५	अशोक कन्सट्रक्सन		०	४,३५,४४२.०४	४,३५,४४२.०४		
			०३/११/२०७८	७३६	अशोक कन्सट्रक्सन		०	१,६९,४०६.५५	१,६९,४०६.५५		
			०४/०१/२०७७	३	भारति बिल्डर्स		०	०	७,५०,०००		
			०४/०१/२०७७	३	रामराजा बहुमुखि क्यामपस		०	०	२६,२३,०००		
			०४/०१/२०७७	३	शशि कन्सट्रकसन		०	०	१,००,०००		

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			०४/०१/२०७७	३	समिर सप्लायर्स		०	०	२,०५,०००	
			०४/०१/२०७७	४	दलित जनजाती उत्थान केन्द्र		०	०	१,७७,८५०	
			०४/०१/२०७७	४	दलित जनजाती उत्थान केन्द्र		०	०	२,७०,६४०	
			०४/०१/२०७७	४	दलित जनजाती उत्थान केन्द्र		०	०	१०,३०८	
			०४/०१/२०७७	४	दलित जनजाती उत्थान केन्द्र		०	०	१२,८८०	
			०३/११/२०७८	७३३	अशोक कन्स्ट्रक्सन		०	३,७९,४२८.९०	३,७९,४२८.९०	
			०३/११/२०७८	७३४	अशोक कन्स्ट्रक्सन		०	३,०७,४९६.७	३,०७,४९६.७७	
			०४/०१/२०७७	१	सुरेश धमला		०	०	३,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	नरोत्तम अधिकारि		०	०	२,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रघु प्रसाद सहनी		०	०	२०,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रुपेश प्रसाद दास		०	०	७,००,०००	
			०४/०१/२०७७	३	रामनरेश कुमार ठाकुर		०	०	४,००,०००	
			०४/०१/२०७७	५	सुरेश धमला		०	०	३,००,०००	
			०६/२६/२०७७	२२७	हरेन्द्र प्रसाद यादव		२०,०००	०	२०,०००	
			०७/०४/२०७७	३३४	आशुतोष पाण्डे		१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/२६/२०७७	४१०	गोबिन्द शर्मा		१,२५,०००	०	१,२५,०००	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
			०७/२६/२०७७	४१०	सुलोचना पौडेल		१,२५,०००	०	१,२५,०००	
			०७/२८/२०७७	४३५	हरेन्द्र प्रसाद यादव		१,००,०००	०	१,००,०००	
			११/०२/२०७७	३०९	इजहार मिया ठकुराई		०	०	५०,०००	
			०१/२१/२०७८	५६३	प्रभात कुमार बर्मा		९,०५,०००	०	९,०५,०००	
			०२/१९/२०७८	६५२	महबुब अंसारी		५,००,०००	०	५,००,०००	
			कुल जम्मा				३६,२५,०००	१५,९१,७७४.२	३,०५,५३,९२३.२	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>१५</td><td></td><td></td><td>पेश्की फर्छ्यौट बाँकी
आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ मा कार्यालयबाट निश्चित काम का लागि लिइएको पेश्की रकम नियमावलीको कार्यविधि अपनाई तोकिएको समयमा फछ्यौट गर्नु पर्दछ । कार्यालयमा निम्न कर्मचारीले विभिन्न समयमा विभिन्न कार्यका लागि लिएको पेश्की फर्छ्यौट नगरेको देखिएकोले सो समयमै फछ्यौट गरिनुपर्दछ
<table>
<tr><th>गो.भौ./मिति</th><th>कर्मचारीको नाम</th><th>कार्य</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१५-०७८।१।१६</td><td>प्रभात कुमार वर्मा</td><td>तराई-मधेश समृद्ध कार्यक्रम</td><td>२८५०००</td></tr>
<tr><td>११-०७८।३।३०</td><td>अजय कुमार जयसवाल</td><td>सुरक्षित मातृत्व कार्यक्रम</td><td>२५६००</td></tr>
<tr><td>११-०७८।३।३०</td><td>अजय कुमार जयसवाल</td><td>खोप कार्यक्रम</td><td>१५३९९८</td></tr>
<tr><td>११-०७८।३।३०</td><td>अजय कुमार जयसवाल</td><td>खोप तथा EVM समिक्षा</td><td>४४३७१</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>५०८९६९</td></tr>
</table></td><td>५०८,९६९</td></tr>
<tr><td>१६</td><td></td><td></td><td>शिक्षा तर्फ
१ निकासा अभिलेख खाताः उपमहानगरपालिकाले शिक्षकहरुको तलव भत्ता निकासा गर्नु पूर्व दरवन्दी अनुसार कार्यरत शिक्षकहरु यकिन गरी तलव भत्ता निकासा गर्नुपर्ने त्यस्तै माग फाराम सोही आधारमा रुजू गरी विद्यालयगत निकासा लेजर तयार गरी निकासा छोड्नुपर्नेमा निकासा लेजर राखेको छैन उपमहानगरपालिकाले दरवन्दी विवरण, कार्यरत शिक्षक विवरण, सो अनुरुपको माग फाराम तथा निकासा लेजर खडा गरी व्यवस्थित रुपमा राख्नुपर्दछ ।
२ बिद्यालयहरुको लेखापरीक्षणः उपमहानगरपालिका मातहतका विद्यालयले तोकिएको समयमा लेखापरीक्षण गर्नु गराउनु पर्ने व्यबस्था छ । उपमहानगरपालिका अन्तर्गत ७२ सामुदायिक विद्यालयहरु रहेकोमा आ.व. २०७७।०७८ को अन्तिम लेखापरीक्षण अवधिसम्म ७२ बिद्यालयले लेखापरीक्षण गराएको पाइएन।अतः कार्यालयबाट अनुदान जाने सम्पूर्ण बिद्यालयहरुको समयमै लेखापरीक्षण प्रतिवेदन प्राप्त गरी उपमहानगरपालिकाले दिएको निकाशा र अनुदान समेत समावेश गरी विद्यालयले वित्तीय विवरण तयार गरे नगरेको एकिन गर्नुपर्दछ ।</td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१७			**औषधी खरिद** औषधी खरिद – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बीस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ । कार्यालयले पेश गरेको निम्न बिबरणका सम्वन्धमा देखिएको व्यहोराहरु निम्नानुसार रहेका छनः क्र सं | औषधिको प्रकार | यस बर्ष खरिद रकम १ | एलोपेथिक औषधि | 5800000 २ | सर्जिकल सामान | 300000 १ खरिद गरेका उक्त औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको देखिएन । २ आपूर्ति हुने औषधि डव्लु.एच.ओ. सटिफइड हुनुपर्ने औषधिको सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको, ३ आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । ४ औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको औषधिको मुल्य नखुलेको । ५ औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट रुपमा घटाउने गरेको देखियो । ६ औषधिको जिन्सी प्रतिवेदन तयार नगरेको । तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ती, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ । औषधिको लोगोः उपमहानगरपालिकाले खरिद गरेका औषधिहरूमा “नेपाल सरकारको निःशुल्क स्वास्थ्य कार्यक्रमका लागी” भन्ने लोगो लगाउनु पर्ने व्यवस्था छ । उपमहानगरपालिकाले यस बर्ष निःशुल्क वितरण गर्नका लागि खरिद गरेका औषधिहरू लेखापरीक्षणको अबधि सम्ममा सम्पूर्ण बितरण भइ सकेको भनी बिबरण पेश गरेकोले उक्त औषधिहरुको भण्डार परीक्षण हुन सकेन ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१८			**एउटामात्र सुविधा पाउने** एउटामात्र सुविधा पाउने – बागमती प्रदेश अन्तर्गत स्थानीय तहका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधाका सम्वन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन, २०७५(पहिलो संशोधन समेत) को दफा ८ अनुसार सरकारी कोषबाट निवृत्तभरण पाएको व्यक्ति पदाधिकारीमा निर्वाचित वा मनोनयन भएमा निवृत्तभरण वा यस ऐन बमोजिमको मासिक सुविधा मध्ये एउटा मात्र पाउने व्यवस्था छ । तर पालिकाले निवृतिभरण पाईरहेको पदाधिकारीहरुबाट यस प्रकारको सुविधा लिए नलिएको स्वघोषणा गरेको र अभिलेख संलग्न गरेको पाईएन ।	
१९			**सफ्टवेयरको प्रयोगः** सफ्टवेयरको प्रयोगः कार्यालयले केही आंशिक कारोवारको आम्दानी सफ्टवेयर मार्फत गर्ने गरेको छ ।२७ वटा वडाहरु बाहेक नगरपालिकाको कार्यालयमा सफ्टवेयरको प्रयोग मार्फत आम्दानी गर्ने जनाइएता पनि उक्त कार्यालय÷इकाईहरुमा हुने सबै प्रकारका आम्दानीलाई सफ्टवेयर मार्फत लेखाङ्कन गर्ने गरिएको छैन । जसमा देखिएका मूख्य व्यहोरा निम्न छन् १ नगरपालिकाले २७ वटा वडाहरुमा उक्त सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याएको देखिएन । उक्त वडा कार्यालयहरुले नगरपालिका कार्यालयको राजस्व शाखाबाट तोकिए बमोजिमको नगदी रसिद बुझेर लैजाने र उक्त हार्ड कपी नगदी रसिद मार्फत आम्दानी गर्ने गरेको पाइयो । तर स्वीकृत म.ले.प.फारम नम्वरहरु १०१, १०२, १०५, १०६, १०७, १०८, १०९ लगायतका विवरण र अभिलेख अद्यावधिक गरी राख्ने गरेको देखिएन । वडा कार्यालयहरुले कहिले कुन मितिमा कुन कुन रसिद नम्बरहरुबाट के कति आम्दानी गरे र सो आम्दानी मध्ये के कति रकम कहिले दाखिला गरीयो के कति दाखिला गर्न बाँकी छ आदि समबन्धमा खुल्न नसकेबाट राजस्व आम्दानीको यथार्थता यकिन हुन सकेन । यसमा यथार्थता यकिन गरिनुपर्दछ । २ नगरपालिकाको कार्यालयले गर्ने आन्तरिक आम्दानीमा सफ्टवेयर मार्फत आम्दानीको प्राप्ती र अभिलेखीकरण गर्ने गरेको जनाइएतापनि आम्दानी प्राप्तीलाई मात्र सफ्टवेयर मार्फत लेखाङ्कन गर्ने गरिएको छ । यस प्रकार गरिएको आम्दानी मध्ये संचित कोषमा गरेको दाखिलालाई सफ्टवेयरले लेखाङ्कन गर्ने गरेको पाइएन । जसले गर्दा उक्त आम्दानी कानुनद्वारा तोकिएको मितिमै संचितकोषमा दाखिला भयो वा भएन वा सबै आम्दानी दाखिला गरियो वा दाखिला गर्न बाँकी रहेको छ सो सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन । त्यसैगरी सफ्टवेयरले स्वीकृत म.ले.प.फारम नम्बरहरु १०१, १०२, १०५, १०६, १०७, १०८, १०९ लगायतका अभिलेखहरु समेत नदेखाउने हुँदा पूर्ण रहेको भन्न सकिने अवस्था देखिएन । ३ नगरपालिकाको कार्यालयले गर्ने सबै प्रकारको आम्दानीमा स्वीकृत म.ले.प. फारम नम्बरहरु जस्तै म.ले.प. फारम १०१, १०२, १०५, १०६, १०७, १०८, १०९ लगायतका स्वीकृत लेखा ढाँचा सफ्टवेयर र हार्डकपी रसिद दुवै बाट भएको आम्दानीमा अभिलेख अद्यावधिक गर्ने नगरेबाट कुन रसिदबाट के कति आम्दानी भयो र उक्त आम्दानी मध्ये के कति आम्दानी बाधी कहिले दाखिला भयो आदि सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन । जसले गर्दा आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था कमजोर रहन जानुको साथै आम्दानीको हिनामिना र मस्यौट भएको छैन भन्न सकिने अवस्था देखिएन । यसमा सम्बन्धित निकायको ध्यान गई यथार्थता यकिन गरिनु पर्दछ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			४ एकिकृत सम्पती करः कलैया उपमहानगरपालिकाबाट कर तथा गैरकर राजस्व लगाउने र उठाउने सम्बन्धमा व्यबस्था गर्न बनेको आर्थिक ऐन २०७५ को दफा २ मा भएको व्यबस्था र उपमहानगरपालिकाको आर्थिक ऐन २०७६ अनुसार नगरक्षेत्रभित्र रहेको सम्पत्तीमा कर लगाउने भनि तोकेको घर र जग्गामा मूल्याङकित रकमको तोकिए बमोजिमको दरले सम्पती कर लगाउने र उठाउने प्राबधान रहेको छ । उपमहानगरपालिकाले आ ब २०७७।७८ मा सम्पत्ती कर वापत रु-६०८६०२७.१७ असूली गरेको छ । उपमहानगरपालिका क्षेत्र भित्रका सम्पत्ती कर दाखिला गर्ने दायित्व रहेका करदाताबाट यो बर्ष सम्पत्ती कर दाखिला गरे नगरेको यकिन गरी गरेको नदेखिए आवश्यक कानुनी उपचार मार्फत असूल गरी स्थानीय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ ।	
२०			**बजेट पेश, पारित र अख्तियारी** बजेट पेश, पारित र अख्तियारी - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालिकाबाट स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गर्ने र यसरी पेश भएको बजेट छलफल गरी असार मसान्तभित्र सभाबाट पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सोही ऐनको दफा ७३ मा सभाबाट बजेट स्वीकृत भएको ७ दिनभित्र स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस स्थानीय तहमा उप प्रमुख श्री रहिमा खातुनले मिति २०७७।०३।२६ गते १४००४१७७६९.०० को बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७७।०३।२६ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७६/०३/३१ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ ।	
२१			**ऋणको साँवा ब्याज भुक्तानी -** ऋणको साँवा ब्याज भुक्तानी - यस उपमहानगरपालिकाले बिगतमा योजना तथा कार्यक्रम संचालन गर्न नगर बिकास कोषबाट ऋण सापटी लिएकोमा यो आ ब को शुरुमा रु ३००००००००। ऋण सापटी बाँकी रहेको छ । जस मध्ये आ ब २०७७७।७८ मा व्याज जम्मा रु. ५०००००००। भुक्तानी भएको छ भने २०७८ आषाढ मसान्तमा रु. २५०००००००। साँवा बाँकी रहेको बिबरण पेश भएको देखियो ।	
२२			**खाना तथा विविध खर्च** खाना तथा विविध खर्च – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविध तर्फ रु. २९६०१००।४९खर्च गरेको छ ।	
२३			**खरिद व्यवस्थापन**	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.१			कर विजकः निर्माण व्यवसायिले तोकिएको निर्माण कार्य गरे वापत भुक्तानी पाउदा मूल्यअभिवृद्धि कर ऐन र नियमावलीले तोकेबमोजिम रीतपूर्वकको कर विजक जारी गर्नुपर्नु पर्दछ । कार्यालयले गरेको निम्नानुसारको भुक्तानीमा निर्माण व्यवसायीले देहाय बमोजिम रीत नपुगेको कर विजक जारी गरेको देखिएकोले उक्त भुक्तानी रकम आत्तरीक राजस्व कार्यालयमा मू अ कर समायोजन गरेको कर विवरण पत्र पेश हुनुपर्दछ । अन्यथा लाग्ने जरिवाना समेत यकिन गरी असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु	३६१,८८१

गो भौ। मिति	निर्माणव्यवसायी	भुक्तानी	मू अकर रकम	कैफियत
६४।०७७।६।२५	शशीकन्ट्रक्सन	६४१६२६	७३८१५	कर विजकसंलग्न नगरेको
५८।०७७।६।२२	समिरकन्ट्रक्सन	१०६१६८२	१२२१४०	हातले विजकनम्वर १ लेखेको
२६५।०७७।१०।२४	समिरकन्ट्रक्सन	५२६१६६	६५१३४	कर विजकसंलग्न नगरेको
७९८।०७८।३।२१	रहमानकन्ट्रक्सन	३८८५८७	४४७०५	हातलेकोरेर विजक नम्वर ०२ लेखेको
८०६।०७८।३।२१	जनसेवाकन्ट्रक्सन	४८७५२६	५६०८७	हातलेकोरेर विजक नम्वर १ लेखेको
	जम्मा	३१०५५८७	३६१८८१	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.२			अधुरो कामः निर्माण व्यवसायीले ठेक्का सम्झौतामा तोकिएको शर्त र सार्वजनिक खरिद ऐन तथा नियमावली अनुसार तोकिए बमोजिम कार्य सम्पन्न गर्नु गराउनु पर्दछ । निम्नानुसारको ठेक्कामा तोकिएको अवधी (म्यादथप समेत) समाप्त भएको देखियो तर सम्झौतानुसारको कार्य सम्पन्न भए गरेको देखिन नआएकोले सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२१ बमोजिम पूर्वनिर्धारित क्षतिपुर्ति असूल गरी तोकिएको कार्य सम्पन्न गराउनु पर्ने देखिन्छ ।	

ठेक्का नम्बर	निर्माण व्यवसायी	सम्झौताको रकम रु	कायम अवधि	भएको कार्य
४-०७५।७६	भारतियविल्डर्स	२३७७९४७	२०७७ पौष मसान्त	१०९५५९५
४-०७६।७७	शाशि कन्ट्रक्सन	४८१६१३६।७	२०७७।१।३१	३०७०११८
७-०७५।७६	निराजन कन्ट्रक्सन	५१२०४४९।५	२०७७।९।३०	३५७९२५२
७-०७५।७६	निराजन कन्ट्रक्सन	१०३३४५६	२०७७।४।३०	८३१५२४
वडा नं २२ वडा कार्यालय भवन निर्माण कार्य	समिर कन्ट्रक्सन	४११३५१६	२०७७ पौष सम्म	३०३०९४९
जम्मा				११६०७४३६

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२३.३			**म्याद थप सम्बन्धमा:** सार्वजनिक खरिद नियामवली, २०६४ को नियम १२० मा ठेक्का सम्झौताको म्यादथप सम्बन्धी प्रावधानहरु उल्लेख रहेका छन् । कार्यालयले निम्नुसारका ठेक्का सम्झौताको प्रथम पटक म्याद थप सम्बनधी निर्णय गर्दा अन्तिम पटकको लागि भनि शर्त सहित म्याद थप गरेको देखियो । उक्त ठेक्का सम्झौताको दोस्रो पटक पुन : म्यादथप गर्दा उक्त शर्त र नियम १२१ बमोजिम पूर्वनिर्धारीत क्षेतिपूर्ति असुल गर्नेगरी मात्र म्याद थपको निर्यण गर्नुपर्नेमा पूर्वनिर्धारीत क्षेतिपूर्ति असुल गर्ने गरी निर्णय नगरी म्यादथप को मात्र निर्णय भएको देखिएकोले यसरी म्यादथपको निर्णय गर्ने जिम्मेवार व्यक्तिलाई कानुन बमोजिम जवाफदेही तुल्याई निज निर्माण व्यवसायीबाट निम्नानुसार पूर्वनिर्धारित क्षेतिपूर्ति असुल हुनुपर्ने रु . ५५७५३७ ठेकानम्बर | निर्माणव्यवसायी | सम्झौताकोअंश रु | दोस्रोपटक थप भएको अवधि | पूर्वनिर्धारितक्षेतिपूर्ति रकम ३-०७५।७६ | भारतियविल्डर्स | २४०२२३७।६ | ८.७ महिना | २४०२२३ ४-०७५।७६ | भारतियविल्डर्स | २३७७९४६।८ | ८.७ महिना | २३७७९४ ७-०७५।७६ | शाशि कन्ट्रक्सन | २४४६७८५।४ | ६५ दिन | ७९५२० जम्मा | ५५७५३७ त्यसैगरी सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२० म्यादथप र नियम १२१मा पुर्व निर्धारित क्षतिपुर्ति सम्वन्धी उल्लेख रहेको छ । निम्न ठेक्काहरुमा निर्माण व्यवसायीहरुले सम्झौतामा तोकिएको अवधी [म्यादथप समेत] भन्दा ढिलागरी कार्य सम्पन्न गरेको आधारमा अन्तिम बिलको भुक्तानी लिएको देखियो । तर नियमानुसार म्यादथप भएको देखिन नआएकोले उक्त ढिला अवधीको पूर्व निर्धारित क्षतिपुर्ति रकम असुल गर्नुपर्ने रु ३३३९१५ ठेक्कान | निर्माणव्यवसायीको नाम | ठेक्कारकम | तोकिएकोअवधी | समयअवधी | पूर्वनिर्धारितक्षेतिपूर्ति १३-०७६।७७ | सुनिलनिर्माण सेवा | ११२१८६२ | २०७७ | २०७७।८।१८ | ७९६५२ ५-०७६।७७ | सन्नीकन्ट्रक्सन | ४१६८२५७ | | २०७८।३।२४ | २५४२६३ जम्मा | ३३३९१५	८९१,४५२

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>२३.४</td><td></td><td></td><td>टावरलाईट जडानः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ उपनियम (१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले खर्चको विलभरपाई पुष्ट्याई र रीत पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने प्रावधान छ । कार्यालयले कलैया स्थित भरत चोकमा टावरलाइट जडान गरेवापत डाइनामिक टेक्नोसफ्ट प्रा. ली. लाई रु १२८४०१२।२२ भुक्तानी गो भौ नं ८५६ बाट गरेको छ । उक्त कार्यको लागत अनुमान रु १४७६४९८ स्वीकृत गरेकोमा सोका दररेट कुन आधारमा राखी तयार गरीएको हो खुल्न सकेन । जसले गर्दा हचुवाको भरमा लागत अनुमान तयार गरेको र थप व्ययभार पारेको छैन भन्ने अवस्था देखिदैन । त्यसैगरी उक्त कार्यको काम भएको ठेक्का विल, नापी किताब र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश नभएकोले पेश हुनु पर्ने रु</td><td>१,२८४,०१२</td></tr>
<tr><td>२३.५</td><td></td><td></td><td>सामाग्री खरिदः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ उपनियम ५ मा खर्च गर्दा खर्चको बिल पुष्ट्याइ सहित विल भरपाई राख्नुपर्ने र उप नियम १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले त्यस्तो खर्चको विल भरपाई पुष्ट्याई र रीत पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने प्रावधान रहेको छ । कार्यालयले देहाय बमोजिमका निर्माण सामग्रीहरु बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गरी भुक्तानी गरेकोमा उक्त निर्माण सामग्रीहरु कहाँ कहाँ, के प्रयोजनको लागी के, कति आवश्यक हो आवश्यकता र मागको विश्लेषण भएको देखिएन । एकमुष्ट मागफारम र खरिद आदेशको भरमा एकमुष्ट परिमाणहरु उल्लेख गरी लागत अनुमान स्कीक्रित गरेको खरिद गरेको छ । यसरी खरिद भएका सामाग्रीहरु एकमुष्ठ दाखिला रिपोर्टको आधारमा आम्दानी जनाई खर्च घटाउने गरेको देखियो । कहाँ - कहाँ कुन प्रयोजनमा के, कति प्रयोग भए सोको नापी किताब, ठेक्का विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत तयार गरिएको छैन । यसमा सम्बन्धित निकायबाट यथार्थता यकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।
<table>
<tr><th>सिंनं</th><th>खरिदविवरण</th><th>आपूर्तिकर्ता</th><th>सम्झौता रकम रु</th><th>भुक्तानी रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>सडक बत्ती खरिद</td><td>गुड्डु जनरल सप्लायर्स</td><td>७२८३०३०</td><td>७२८३०३०</td></tr>
<tr><td>२</td><td></td><td>आशाइलेक्ट्रिक स्टोर्स</td><td>६८४६४३७</td><td>६८४६४३७</td></tr>
<tr><td>३</td><td>धाराका सामग्री खरिद</td><td>गणपति ट्रेडर्स कलैया</td><td>२७४०१६१</td><td>२७४०१६१</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>१६८६९६२८</td><td>१६८६९६२८</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२४			**ट्याव खरिद** संघीय सरकार हस्तान्तरित कार्यक्रम अन्तरगत ७-०७७।१२।२ बाट २० वटा samsung Tab A7 (TSOS) खरिद गरी शर्मा इलेक्ट्रोनिक्सलाई रु ८४७७०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त Tab जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु	८४७,७००
२५			**कर कट्टी**	
२५.१	८७१	२०७८-३-२५	दाखिला प्रमाण पेशः गों भौ नं ८७१।०७८।३।२५ बाट १० वटा बाइक खरिद गरेको जनाई रु २१९९००० भुक्तानी खर्च लेखेको छ । तर संलग्न विजक अनुसार प्रति वाइक रु २०९०५० का दरले रु २०९०५०० को मात्र विल विजक देखाएको हुदा बढी खर्च लेखेको रकम असुल गर्नुको साथै उक्त वाइकहरु जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु १०८५००	१०८,५००
२५.२			कर कट्टीः ना प्रा स सुरेश धमलाले देहायका प्रयोजनको लागि पेश्की फछ्यौट समेत निम्नानुसार भुक्तानी लिएकोमा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् गो.भौ./ मिति | प्रयोजन | भुक्तानीरु ७००-०७८।३।६ | माटोपरीक्षण | १०००००० ८४३-०७८।३।२३ | सामूहिकखेती प्रवर्द्धन | ५००००० ५६२-०७८।१।२१ | कृषिकार्यक्रम सञ्चालन | १०००००० ५६६-०७८।१।२१ | कृषिकार्यक्रम सञ्चालन | ५००००० ५९६-०७८।२।२ | मकै पकेटविकास कार्यक्रम | ५००००० ९०८-०७८।३।२८ | धान विउखरिद | २००००० | जम्मा | ३७००००० आयकर ऐन, २०५९ अनुसार भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टी गर्नु पर्दछ । उपरोक्त खर्च रकम मध्ये साधारण विल भरपाईको आधारमा भुक्तानी भएको निम्नानुसारको रकममा भुक्तानीमा १५ प्रतिशतले हुने रकम अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा १.५ % मात्र कट्टी गरेकोले नपुग रकम असुल गरी संघीय राजस्व खातामा दाखिला गर्नु पर्ने रु	३२४,७०७

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय							बेरुजु रकम
				सिनं	नाम		भुक्तानी	नपुगरकम		
				१	किसान खेतीभण्डार	वोटेक्सएण्ड जिंक	१०१०००	१३६३५		
				२	जनक कल्याणबहुमुखी सहकारि संस्था	जिंक	१०००००	१३५००		
				३	मातृभूमिसप्लायर्स	सल्फर	१०००००	१३५००		
				४	महालक्ष्मीविज भण्डार	क्याल्सियम	१०००००	१३५००		
				५	पूर्वमातृभूमी कृषी सामग्री वितरक	मेटा गोल्ड	१०४०००	१४०४०		
				६	पूर्वमातृभूमी कृषी सामग्री वितरक	जिंक	९००००	१२१५०		
				७	गल्लाभण्डार	क्याल्सियम	९०२४०	१२१८२		
				८	गल्लाभण्डार	वोरोन	९००००	१२१५०		
				९	मातृभूमिसप्लायर्स	सल्फर रजाइम	९००००	१२१५०		
				१०	न्यू यादवविज भण्डार	जिंक रजाइम	४३५०००	५८७२५		
				११	किसान खेतीभण्डार	क्याल्सियम	९९९९९	१३५००		
				१२	रामेष कृषिसहकारी संस्था	जिंक	७५०००	१०१२५		
				१३	जनक कल्याणबहुमुखी सहकारि संस्था	किटनाशक	६००००	८१००		
				१४	जय निर्मलवावा सिड सेण्टर	जाइम	३५९९९९	४८६००		
				१५	नन्दलालखाद्य भण्डार	किटनाशक	३६००००	४८६००		
				१६	धान विउखरिद	धान	१५००००	२०२५०		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			जम्मा २४०५२३८ ३२४७०७	
२६	404	२०७७-१२-४	**प्रमाण पेश गर्नुपर्ने** प्रमाण पेश गर्नुपर्नेः हाटबजार स्थित निकासा ग्यास पसललाई निजले हाटबजार किस्तावापत २८२७०९३ को सट्टा रु ३०९९३२९ बुझाएकोले रु २७२२३६ फिर्ता गरेको जनाई बजेट खर्च लेखेको छ । उक्त पसलले हाटबजार किस्ता वापत रु ३०९९३२९ बुझाएको नदेखिएकोले सोको प्रमाण पेश हुनुपर्दछ । अन्यथा फिर्ता खर्च लेखेको रकम निजबाट असुल हुनुपर्ने रु	२७२,२३६
२७	343	२०७८-३-३०	**हात्तीपाइले रोग विरुद्धको औषधी सेवन(MDA) कार्यक्रम** स्वास्थ्य तथा जनसंख्या मन्त्रलायद्वारा सशर्त अनुदान तर्फ स्थानीय तहबाट कार्यान्वयन गरिने स्वास्थ तथा जनसंङ्ख्या सम्बन्धी कार्यक्रमहरुका लागि सञ्चालन मार्गदर्शन को व्यवस्था गरिएको छ । जसमा इपिडिमियोलोजी तथा रोग नियन्त्रण कार्यक्रम अन्तर्गतको १० औं कार्यक्रम मा MDA कार्यक्रम सम्बनधी व्यवस्था गरीएको छ । यस कार्यालयमा चालु आ.व.मा MDA कार्यक्रम अन्तर्गत सशर्त अनुदान बाट रु १३१२००० निकासा गरी खर्च गरीएको छ जसमा निम्नानुसार सुधार गरीनु पर्दछ । • मार्गदर्शन बमोजिमका कार्यक्रम स्विकृत गराइ तोकिएको बजेट सिमा भित्र रहि तोकीएको सिमा भित्र रहि खर्च गर्नुपर्ने, • तालिम,छलफल तथा गोष्ठी सञ्चालन गरेको मिति स्पष्ट देखिने गरी व्यानरको फोटो संलग्न गर्नुपर्ने, • प्रशिक्षक,सहजकर्ता तथा सहभागीको उपस्थित जनाउने स्पष्ट विवरण मिति सहित खुलाई दस्तखत गरी राख्नु पर्ने, • अधिकांश माइन्यूटमा मिति र समय उल्लेख नगरेकोले सो अनिवार्य उल्लेख गर्नुपर्ने, • भत्ता बुझिलिइएको भरपाई स्पष्टका साथ कुन कार्यक्रम वापत कसले लिएको भन्ने स्पष्ट खुलाउनु पर्ने, • महिला स्वंयसेविका स्तरीय अभिमुखिकरण कार्यक्रम गर्दा मार्गदर्शन विपरित पटक पटक ३/ जना मात्र सहभागि गराए गरेकोले सो गर्न नहुने, • मार्गदर्शनमा तोकीए बमोजिमको सम्बन्धित क्षेत्र र संङ्ख्यामा प्रशिक्षक, सहजकर्ता र सहभागीलाई मात्र उपस्थित गराइ कार्यक्रम सञ्चालन खर्चलाई मित्तव्ययी बनाइनु पर्ने • कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरुपको कार्य गरी नतिजामुखि परिणाम मा जोड दिनुपर्ने ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२८			**बढी भत्ता** अर्थमन्त्रलायको खर्चको मापदण्ड तथा निर्णय सम्बन्धी कार्यविधिमा कुनै पनि तालिम,गोष्ठी ,सभा सम्मेलन र कार्याशाला सञ्चालनका लागि प्रशिक्षक तथा सहभागी को भत्ता,खाजा ,यातायात खर्चका सम्बन्धमा व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले निम्न कार्यक्रममा दिएको प्रशिक्षक भत्ता उक्त मापदण्ड भन्दा बढी भुक्तानी भएकोले असूल हुनुपर्दछ ।	२२,०००

कार्यक्रम / कर्मचारीको नाम		दिन	पाएको		पाउनु पर्ने		बढी दर	जम्मा
			दर	जम्मा	दर	जम्मा		
पशु तथा कृषि कार्यक्रम								
महवुव अन्सारी	प्रशिक्षक	१०	२५००	२५०००	१५००	१५०००	१०००	१००००
सुरेश धमला	प्रशिक्षक	१०	२५००	२५०००	१५००	१५०००	१०००	१००००
गरिबसँग विशेश्वर कार्यक्रम								
प्रभु प्रसाद यादव	प्रशिक्षक	२	२०००	४०००	१५००	३०००	५००	१०००
राम कुमार चौधरी	प्रशिक्षक	२	२०००	४०००	१५००	३०००	५००	१०००
जम्मा								२२०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
२९			**विल भरपाई वेगर भुक्तानी** आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७७ को नियम ३६ (३) मा खर्च गर्दा खर्चको प्रष्ट विल भरपाई राखि सम्बन्धित व्यक्तिले बुझेको भरपाईमा दस्तखत गराई भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्न कारोबारको विलभरपाई र सो मा दस्तखत बिना नै भुक्तानी गरेको देखिएकोले सो को प्रमाण पेशहुनु पर्दछ । अन्यथा असूल हुनु पर्दछ ।	५३५,२५०

गो.भौ./मिति	कर्मचारीको नाम	रकम	कैफियत
६७९-०७७।९।२३	रेखा कुमारी चौधरी	३००००	लैंगिक हिंसा निवारण कोष सञ्चालन तथा समितिको वैठक भत्ता वितरण गरिएको भनिएता पनि सो रकम सम्बन्धित व्यक्तिले बुझेको भरपाईमा दस्तखत नगरिएको
७९२-०७७।११।१	रेखा कुमारी चौधरी	५६०००	अपाङ्ग परिचय पत्र वितरण गर्न स्थानीय समन्वय समितिको वैठक भत्ता वितरण गरिएको भनिएता पनि सो रकम सम्बन्धीत व्यक्तिले बुझेको भरपाईमा दस्तखत नगरिएको
३०३-०७७।३।२७	रुपेश कुमार गुप्ता	३१२०००	राष्ट्रीय महिला स्वास्थ्य स्वंयसेविका कार्यक्रम सञ्चालन गरेको पुष्ट्याई गर्ने कागजात र विलभरपाई नभएको
३२०-०७७।३।२९	अजय जयसवाल ले लिएको पेश्की पछ्र्यौटमा (२२०००० को १५ %)	३३०००	पालिकास्तरीय स्वास्थ्य संस्थाहरुको मासिक सूचना संकलन,भेरीएसन एवं गुणस्तर सुधार का साथै वार्षिक समिक्षा कार्यक्रममा सहभागी भत्ता भूक्तानी मा कर कट्टी गरेको प्रमाण नदेखिएको
३२६-०७७।३।२९	रामेश्वर प्रसाद भर्मा	१०६२५०	पालिकास्तरिय पोषण कार्यक्रम समिक्षा तथा कार्ययोजना पहिलो पटक मिति २०७८।१।११ मा गरीएको भनिएता पनि सो पुष्ट्याई गर्ने प्रयाप्त कागजात संलग्न छैन र दोस्रो पटक मिति २०७८।३।२१ मा सम्पन्न गरीएको जनाइएकोमा सो कार्यक्रमको उद्वेश्य विगतमा भएका कार्यको समिक्षा गर्दै नयाँ आ .व.का लागि आावश्यक योजना तर्जुमा गर्नु पर्ने हुदा सो आ.व.को अन्तमा गरेकोले नियमसंगत देखिएन
जम्मा		५३५२५०	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३०	449	२०७७-८-८	**विद्युत महसुल** सार्वजनिक खर्च मापदण्ड, कार्यविधि र मित्तव्ययीता सम्बन्धी निर्देशिका , २०७५ परिच्छेद २१ (२) मा पानी , बिजुली , टेलिफोनको महसुल रिडिङ्ग पछि तोकीएको समयमा नै भुक्तानी गरी जरिवान नतिर्ने तथा नियमानुसारको छूट लिने व्यवस्था छ । कार्यालयले नेपाल विद्युत प्राधिकरणलाई विद्युत महसुल वापत् बुझाउनु पर्ने रु २८६९४५ ढिलो गरी बुझाएकोले नियमानुसार पाउने पर्ने छुट सुविधाबाट बञ्चित हुनुका साथै जरिवना स्वरुप रु ११६५०२ मा २५ % र १२८४७० मा १० % गरी रु ४१९७२ थप तिर्नु पर्ने अवस्था सिर्जना गर्ने कर्मचारीलाई जिम्मेवार बनाई असूल गर्नुपर्दछ ।	४१,९७२
३१			**समानिकरण चालू तर्फ** प्रमाण पेश गर्नुपर्नेः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो रकम खर्च पुष्टी हुने विल, भरपाई, प्रमाण र कागजात राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले परीक्षण गरेका देहायका भौचरमा खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात संलग्न नगरी भुक्तानी गरेको देखिएकोले खर्च पुष्टि हुने कागजात संलग्न गरी पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.	७,१९५,७४७

क्र.स.	भौचर नं./मिति	विवरण	रकम
संघीय ससर्त चालू			
१	67-077/11/2	बैठक भत्ता खर्च लेख्दा पुष्ट्याई हुने माइन्युट संलग्न नरहेको	72000
२	111-077/12/12	विद्यालयमा सेवा प्रवेश तालिम संचालक श्री अजय कुमार जयसवालबाट संचालित कार्यक्रममा डायरी, म्यानुअल, व्याग सामान बुझाएको भरपाई संलग्न नरहेको ।	30500
३	260-078/3/22	IT HUB लाई भुक्तानी दिँदा सक्कल विजक संलग्न नरहेको	787754
पालिका चालू			
४	58-077/6/12	यस भौचरबाट भएको खर्चको पुष्ट्याई गर्ने कागजात संलग्न गर्नुपर्ने ।	69472
५	1177-078/2/13	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	120000
६	345-077/7/5	तलवी पे रोल वेगर खर्च लेखेको	3407680
७	423-077/7/28	दिनेश सप्लायर्सबाट खरिद गरेको सामानमा खरिद आदेश दाखिला मागफारम तथा वितरण भरपाई संलग्न	196620

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
					नरहेको ।		
			९	593-077/9/2	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	540000	
			१०	974-077/12/12	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	114500	
			११	982-077/12/12	वडा नं. 8 का वडा अध्यक्ष श्री विक्रम यादवको ७ वटा वैठकको रु. 11900। बुझेको भरपाई संलग्न नरहेको ।	11900	
			१२	७-०७७।१२।२ संघीय सरकार हस्तान्तरित	२० वटा samsung Tab A7 (TSOS) खरिद गरी शर्मा इलेक्ट्रोनिक्सलाई रु ८४७७०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त Tab जिन्सी खातामा आम्दानी बाँधेक प्रमाण पेश हुनु पर्ने	847700	
			१३	1355-078/3/22	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	186000	
			१४	1400-078/3/24	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	6100	
			१५	१४०६-078/3/24	भत्ता बुझेको भरपाई संलग्न नरहेको ।	७८०००	
			१६	1417-078/3/24	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	61200	
			१७	1434-078/3/26	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	270000	
			१८	1442-078/3/26	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको हस्ताक्षर नरहेको ।	125000	
			१९	1445-078/3/27	खर्च प्रयोजन नखुलाई भुक्तानी भएको ।	32205	
			२०	1485-078/3/29	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	21840	
			२१	1507,1508, 1509-078/3/30	हाजिरी विवरण संलग्न नगरी तथा प्रमाणित नगराई भुक्तानि दिएको	192559	
			२२	1512-078/3/30	खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई संलग्न नरहेको ।	24717	
						7195747	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
					जम्मा		
३२			**विज्ञापन तथा प्रशारण**				२९२,३४३

बढी व्ययभारः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २४(२) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने गरी मितव्ययी तरिकाले गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । राष्ट्रिय स्तरको गोरखापत्र संस्थानले समेत समय समयमा सार्वजनिक सुचना मार्फत सरकारी निकायहरुलाई (कतिपयमा सम्झौता गरी) २५ प्रतिशत छुट दिने व्यवस्था गरेको देखिन्छ । पालिकाले यस वर्ष देहाय बमोजिमको विज्ञापन छपाइ गराई एजेन्सी मार्फत भुक्तानी दिँदा बढी भन्दा बढी छुट लिएर भुक्तानी दिनुपर्नेमा छुट लिएको देखिन आएन । यसबाट पालिकालाई छुट हुने रकम वरावरको बढि व्ययभार पारेको देखिन्छ । कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजिम मितव्ययीता अपनाई कार्य नगरेवाट कार्यालयलाइ देहाय बमोजिम न्युनतम पनि थप व्ययभार पारेको रु.

क्र.स	भौचर नं./मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	२५ प्रतिशत छुट नलिएको रु	क़ैफियत
पालिका चालू तर्फबाट					
१	397-077/7/25	शान्ति मिडिया प्रा.लि	33993.22	7520.6	
२	398-077/7/25	साझेदारी राष्ट्रिय दैनिक	55765.5	12337.5	
३	399-077/7/25	साझेदारी राष्ट्रिय दैनिक	21696	4800.0	
४	400-077/7/25	मिडिया गेट प्रालि	86445	19125.0	
५	401-077/7/25	शान्ति मिडिया प्रा.लि	15079.85	3336.3	
६	623-077/9/8	प्रचार प्रसार खर्च	125720	27814.2	
७	715-077/9/29	साझेदारी मिडिया प्रालि	174940	15482.0	१५प्रतिशत लिएको
८	716-077/9/29	साझेदारी राष्ट्रिय दैनिक	78817.5	17437.5	
९	757-077/10/15	शान्ति मिडिया प्रा.लि	43030.4	9520.0	
	882-077/11/20		393059.2	86960.0	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय								बेरुजु रकम
				१०		प्रचार प्रसार खर्च					
				११	962-077/12/20	शान्ति मिडिया प्रा.लि	199055	17615.0	१५ प्रतिशत लिएको		
				१२	1318-078/3/13	मधेश राष्ट्रिय दैनिक	54918	12150.0			
				१३	1319-078/3/13	लाइभ मिडिया प्रा.लि	28467	6298.0			
				१४	1320-078/3/13	सूचना प्रकाशन भुक्तानी	62100	13738.9			
				१५	1341-078/3/18	क्रियटिभ मेडिया प्रिन्ट	175996	15574.0	१५ प्रतिशत लिएको		
				१६	1473-078/3/29	साझेदारी राष्ट्रिय दैनिक	102310	22635.0			
						जम्मा		292343.9			

३३

असुल गर्नुपर्ने

असुल गर्नुपर्नेः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ नियम ३९ (५) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो रकम खर्च गर्ने विल, भरपाई, कागजात तथा प्रमाण संलग्न गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भौचरबाट भुक्तानी गर्दा प्रमाण कागजात भन्दा बढी भुक्तानी गरेको, कर असुल गर्नुपर्नेमा सो नगरेको तथा कानूनमा तोकेको भन्दा बढि भुक्तानी भएकोले असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु

क्र.स.	भौचर नं./ मिति	विवरण	रकम
संघीय ससर्त चालू			
१	82-077/11/14	गरीव घर परिवार पहिचान कार्यक्रममा मेयरको अध्यक्षतामा वसेको बैठको २ वैठको रु. 2000। को दरले भुक्तानी गर्ने मिल्ने देखिएपनि अन्य बैठकको रु. 1500 को दरले मात्र मिल्ने हुँदा एक वैठकको ७ जनाको बढि भएको रु.	2975
पालिका चालू			
	893-		1700

२४५,७५०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			३	077/11/21	प्रहलाद प्रसाद वर्णवालाई ४ वटा वैठकको रु 500 का दरले बढि भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्ने		
			४	1327-078/3/15	सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 147(1) मा सार्वजनिक निकायमा कानून अधिकृतको दरवन्दी रहेको भए कानून अधिकृत १ समेत 5 जना मूल्यांकन समिति रहने र विषय विशेषज्ञता भएकालाई वैठकमा आमन्त्रण गर्न सक्ने व्यवस्था छ भएकोमा ९ जनालाई भुक्तानी दिएको देखिएकोले ४ जनाको असुल हुनुपर्ने रु	6375	
			५	1354-078/3/22	अनुगमन भत्ता वितरण गर्दा २७ वटा योजनाहरुको अनुगमन प्रमाण पेश भएको तर ३३ वटाको भुक्तानी भएकोले ६ वटा बढिको रु. २०००। को दरले ६ जनाको असुल हुनुपर्ने	61200	
			६	1364-078/3/23	खेदु मिया अंसारीको पेश्की फछ्र्यौट गर्दा रु. 168000 को पारीश्रमिक कर दाखिला गर्नुपर्ने देखिएको	25200	
			७	1369-078/3/23	बैठक भत्ता खर्च लेखेकोमा सो नखुलेको	57800	
			८	1403-078/3/24	सार्वजनिक खरिद नियमावली, 2064 को नियम 147(1) मा सार्वजनिक निकायमा कानून अधिकृतको दरवन्दी रहेको भए कानून अधिकृत १ समेत 5 जना मूल्यांकन समिति रहने र विषय विशेषज्ञता भएकालाई वैठकमा आमन्त्रण गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा मूल्यांकन समितिमा 7 जनाको ५ वटा बैठकको रु १५००। को दरले वितरण गरेको देखिएकोले रु १२७५०।(कर वाहेक) तथा शिलवन्दी दरभाउपत्रमा मूल्यांकनमा ११ जनालाई भत्ता वितरण गरेको देखिएकोले ६ जनाको बढि रु ७६५०।(कर वाहेक) सहित असुल हुनुपर्ने ।	२०४००	
			९	1488-078/3/30	वडा नं. २४ का पदाधिकारी हरिलाल चौधरीको बैठकमा उपस्थिति वेगर भत्ता बुझेको देखिएकोले असुल हुनुपर्ने ।	5100	
			१०	1503-078/3/30	विल विजक वेगर भुक्तानि भएको असुल हुनुपर्ने ।	65000	
					जम्मा	245750	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३४	१२६३	२०७८-३-७	**बढी भुक्तानी** बढी भुक्तानीः कार्यालयले सम्झौताको सर्तानुसार भुक्तानी हुनुपर्दछ । पालिकाले सम्झौताको दिनबाट लागू हुने गरी स्थानीय शासन विज्ञको रुपमा श्री नजवुल्लाह अंसारीलाई ०७८।३।३१ सम्म स्थानीय शासन विज्ञको रुपमा अधिकृत छैठौको सेवा सुविधा दिनेगरी सम्झौता गरेको छ । सम्झौता पत्रमा निजलाई कुन जिम्मेवारीको लागि राखेको हो खुलाएको छैन । यसरी स्पष्ट जिम्मेवारी नतोकी करार सम्झौता गर्नु नियमसम्मत देखिदैन । साथै निजलाई बैशाख महिनाको तलव भत्ता भुक्तानी गर्दा सम्झौता पत्रमा उल्लेख भएको मिति बैशाख २३ बाट दिनुपर्नेमा पुरै महिनाको भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रकम असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.	२०,४६१
३५			**सभा संचालन खर्च** दोहोरो भत्ताः स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सेवा सुविधा सम्वन्धि ऐन २०७७ को दफा ७ मा पदाधिकारी तथा सदस्यले प्रत्येक महिनामा बढिमा ३ वटा बैठकसम्मको अनुसूचि ग मा उल्लेख भएबमोजिमको बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले असार महिनाको पदाधिकारीलाई ३ वटा वैठकको भत्ता भुक्तानी गरेकोमा पुन नगरसभाका पदाधिकारीलाई व्याग तथा छाता सहित बैठक भत्ता खर्च लेखेको देखियो । सेवा सुविधा सम्वन्धि ऐनमा भएको व्यवस्था विपरित भएको यस्तो भत्ता सम्वन्धित पदाधिकारीबाट असुल गर्नुपर्दछ ।	६८५,६३०
३६			**सामी प्रोजेक्ट** सामी प्रोजेक्टः हेलभेटास स्वीस इन्टरकोअपरेशनको प्राविधिक सहयोगमा सुरक्षित आप्रवासन परियोजना संचालन गर्न यस पालिका र दलित जनजाती उत्थान केन्द्रविच सम्झौता भई आर्थिक वर्ष २०७६/७७ देखि कार्यक्रम संचालन हुदै आएको छ । सम्झौता बमोजिम सुरक्षित आप्रवासन सम्वन्धि जनचेतना, वैदेशिक रोजगार जानुपूर्व आवश्यक परामर्श, सीप विकास तालिम, गन्तव्य मुलुकमा समस्या परेमा सहयोग, वैदेशिक रोजगार सम्वन्धी तालिम, सेवा प्रदायक संस्थाहरुको क्षमता विकास, श्रम रोजगार तथा समाजिक सुरक्षा मन्त्रालयको विषयगत तथा सेवा प्रवाहमा सहयोग जस्ता कार्यको गर्ने उल्लेख गरी हालसम्म पालिकाले रु. ८६४३७५३। रकम भुक्तानी गरेको छ । उल्लेखित कार्यहरु वैदेशिक रोजगार विभाग, वैदेशिक रोजगार प्रबर्द्धन बोर्ड, सामाजिक सुरक्षा मन्त्रालय, श्रम रोजगार तथा समाजिक सुरक्षा मन्त्रालय र परराष्ट्र मन्त्रालयहरुबाट वैदेशिक रोजगार सम्वन्धी विभिन्न कार्यक्रमहरु संचालन गर्ने गरेका हुन्छन । यसबाट काममा दोहोरो पर्न सक्ने देखिन्छ । काममा दोहोरोपना हुन नदिनको लागि पालिकाले अनुगमन गर्नु पर्नेमा सो नगरी सम्झौता बमोजिम पेश भएको विजको आधारमा भुक्तानी दिएको देखियो । यस विषयमा पालिका गम्भिर भई दोहोरोपना हुन नसक्ने अवस्था सृजना गर्न अनुगमन गरी प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्दछ । साथै, सम्झौताको SCC मा प्रत्येक भुक्तानीमा ५ प्रतिशत रिटेन्सन वापत कट्टा गर्नुपर्ने उल्लेख भएकोमा हालसम्म भुक्तानी भएको रु. ८६४३७५२। को कट्टा गरेको नदेखिएकोले सो वापत कट्टा हुनुपर्ने रु. ३८२४६६। असुल गर्नुपर्दछ ।	३८२,४६६
३७			**आर्थिक सहायता**	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			आर्थिक सहायताः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिंदैन । तर पालिकाले यो वर्ष नगरपालिका पूंजिगत बजेट शिर्षकको निम्नानुसार २५ वटा गौश्वरा भौचरबाट बिभिन्न व्यक्ति एवं संघ संस्थालाई रु २७४४६२७। आर्थिक सहायता वितरण गरेको देखियो। आर्थिक सहायता खर्च लेख्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ । पालिकाले विभिन्न प्रयोजन उल्लेख गरी यो वर्ष देहाय बमोजिम व्यक्ति एवं संघ संस्थालाई पूंजिगत बजेट खर्च शिर्षकबाट उपलव्ध गराएको आर्थिक सहायता रु २७४४६२७ का सम्वन्धमा यथार्थता यकिन गरिनु पर्दछ ।	

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी
१	०६/०८/२०७७	७	दैवी प्रकोप वापतको रकम शिला देवीलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००
२	०६/०८/२०७७	८	क्षतिपुर्ति वापतको रकम भोला मिया अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	३०,०००
३	०६/११/२०७७	२८	दैवी प्रकवप वापतको रकम अमिरिलाल साह तेलीलाई भुक्तानी गरीयो ।	५,०००
४	०६/१४/२०७७	३४	दैवी प्रकोप वापतको रकम जादोलाल पडितलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००
५	०६/१८/२०७७	४२	दैवी प्रकोप वापतको रकम सकिना खातुनलाई भुक्तानी गरीयो ।	९,०००
६	०६/१९/२०७७	४४	दैवी प्रकोप वापतको रकम रामशरण महरा चमारलाई भुक्तानी गरीयो ।	५,०००
७	०६/२१/२०७७	५७	दैवी प्रकोप वापतको रकम रामएकवाल प्रसाद कुर्मिलाई भुक्तानी गरीयो ।	४०,०००
८	०६/२६/२०७७	७६	दैवी प्रकोप वापतको रकम रामप्रसाद जैसवाललाई भुक्तानी गरीयो ।	५,०००
९	०८/३०/२०७७	१९३	वार्ड नम्बर २१ मा राहत र माक्स सेनिटाईजर बितरण गर्ने वडा सचिव सुलोचना पौडेल पेश्की फरछौट	८,२०,०००
१०	०९/०९/२०७७	२१५	दैवी प्रकोप तथा बिपद ब्यवस्थापन गर्न खेदु मिया अंसारी पेश्की फरछौट	७१,६२७
११	१०/१३/२०७७	२६३	आगलगीबाट भएको क्षतीपुर्ती वापतको रकम कलावती देवी कुर्मिनलाई भुक्तानी	९,०००
१२	१०/३०/२०७७	३०३	क्षतिपुर्ति वापतको रकम जौवाद हुसेनलाई भुक्तानी गरीयो ।	१८,०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
			१३	११/०६/२०७७	३२२	दैवी प्रकोप वापतको रकम साबिर अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	८,०००		
			१४	११/२०/२०७७	३७३	राहत बितरण गर्न शंकर प्रसाद गुप्ताले लिएको पेश्की फरछौट गरीयो ।	१४,५०,०००		
			१५	११/२०/२०७७	३७४	राहत बितरण गर्ने रामनरेश साहले लिएको पेश्की फरछौट गरीयो ।	१,००,०००		
			१६	१२/०३/२०७७	४०१	दैवी प्रकोप वापतको रकम सन्तलाल साह तेलीलाई भुक्तानी गरीयो ।	८,०००		
			१७	०१/०७/२०७८	५०२	वार्ड नम्बर १५ मा राहत बितरण गर्न सत्येन्द्र सहनीले लिएको पेश्की फरछौट	१,००,०००		
			१८	०१/१५/२०७८	५२६	दैवी प्रकोप वापतको रकम रोजिदन खातुनलाई भुक्तानी गरीयो ।	८,०००		
			१९	०२/१८/२०७८	६४०	दैवी प्रकोप वापतको रकम प्रदिप पाण्डेलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००		
			२०	०३/०७/२०७८	७०३	दैवी प्रकोप वापतको रकम गौरी ठकुराईनलाई भुक्तानी गरीयो ।	९,०००		
			२१	०३/१५/२०७८	७६८	विपद ब्यवस्थापन वापतको रकम भुक्तानी गरियो।	१२,०००		
			२२	०३/१५/२०७८	७७१	दैविक प्रकोपवापतको रकम हकिदर मंसुरलाइ भुक्तानी गरीयो।	२,०००		
			२३	०३/२२/२०७८	८२१	दैवी प्रकोप वापतको रकम रामसेवकदास लाई भुक्तानी गरीयो ।	५,०००		
			२४	०३/२७/२०७८	८९०	दैवी प्रकोप वापतको रकम शिवनारायण राउत अहिरलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००		
			२५	०३/२७/२०७८	८९२	दैवी प्रकोप वापतको रकम रमेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००		
						जम्मा	२७४४६२७		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
३८			**नाफामुलक संस्थालाई अनुदान** सहकारी ऐन, २०७५ बमोजिम वचत तथा ऋण सम्वन्धि कार्य गर्ने सहकारी संस्थाहरु वचत तथा ऋण परिचालनबाट मुनाफा कमाउने वित्तिय संस्थाको स्वरुपमा रहने हुन्छन । यस्ता संस्थाहरुले सदस्यहरुको हितको लागि निश्चित मुनाफा गर्न वचत तथा ऋणको कारोवार गरी नाफा आर्जन गर्दछन । पालिकाले नाफामुलक संस्था दिपशिखा वचत तथा ऋण सहकारी संस्थालाई भवन निर्माण कार्यको लागि रु १०००००० अनुदान दिएको देखियो । नाफामूलक संस्थाहरुलाई भवन निर्माण प्रयोजनका लागी रकम निकासा दिई खर्च ऋण स्वरुप वा सेयर स्वामित्व प्राप्त हुने तवरले दिनुपर्नेमा सो गरेको नदेखिएकोले ऋण वा शेयर स्वामित्व कायम हुनुपर्ने देखिएको रु.	१००,०००
३९			**जनश्रमदान र लागत अनुमान**	
३९.१			उपभोक्ता समितिबाट गराएको काम कार्यालयले योवर्ष गरेको पूंजिगत खर्च मध्ये देहाय बमोजिम ३५५ वटा गौश्वरा भौचरबाट बिभिन्न उपभोक्ता समितिहरुलाइ निम्नानुसार रु २५७८९६१३५।१७ भुक्तानी गरेको पाइयो । जसमध्ये पौष र आषाढ महिनामा भएको भुक्तानीको श्रेस्ता परीक्षण र प्राप्त बिबरणहरुको बिश्लेषण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार रहेका छन् । सि नं | बिबरण | भुक्तानी भौचर संख्या | उपभोक्तालाइ जम्मा भुक्तानी १ | नगरपालिका पूंजिगत बजेट तर्फ | ३२४ | २१८४८११०९।३६ २ | संघिय शशर्त पूंजिगत बजेट तर्फ | ३ | ३३१९७८२।२५ ३ | प्रदेश शशर्त पूंजिगत बजेट तर्फ | ४ | १४३०१५६८।५३ ४ | स्थानिय पुर्वाधार बिकास कार्यक्रम तर्फ | २४ | २१७९३६७५।०३ | जम्मा | ३५५ | २५७८९६१३५।१७ **१** सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ र कलैया उपमहानगर पालिकाको उपभोक्ता समिति गठन, परिचालन तथा व्यवस्थापन सम्वन्धी कार्यविधि,२०७५ को दफा ३ उपदफा (२), दफा ४ उपदफा (१) खण्ड (ञ) र दफा ४ को उपदफा (१) खण्ड (ट) लगायतका कानुन अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नु पर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा डोजर, लोडर, एक्साभेटर, मेशीनहरू प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ । लागत सहभागिताको व्यवस्था नभएको योजना उपभोक्ता समिति मार्फत संचालन गर्न नपाइने, तोकिए बमोजिम काम नगर्ने उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी नदिई कालो सूचीमा राखी कारवाही गर्नुपर्ने, श्रममूलक प्रविधिमा आधारित रही श्रमको उपयोग र परिचालनलाई प्राथमिकता दिनु पर्ने, मेशीनरी	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			उपकरणको प्रयोग गरेमा कारवाही गर्नुपर्ने, उपभोक्ता समिति मार्फत सञ्चालन भएका आयोजनाहरूको कार्यसम्पन्न भएपछि सम्वन्धित निकायले सोको रेखदेख मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेबारी समेत तोकी उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने आदि व्यवस्थाहरु रहेका छन् । त्यसैगरी कुल लागत रु.१ करोडसम्म भएको तथा स्थानिय सीप, श्रोत र साधन उपयोग हुने र स्थानिय स्तरमा कार्य सम्पन्न गर्न सक्ने मात्र आयोजनाको कार्यान्वयन उपभोक्ता समिति मार्फत गर्न सकिने, उपभोक्ता समितिले सम्झौता बमोजिम गर्नुपर्ने काम समिति आफैले गर्नु गराउनु पर्ने, अन्य कुनै निर्माण व्यवसायी वा अन्य व्यक्ति वा संस्था मार्फत गर्न गराउन नपाइने र उपभोक्ता समितिको लगत अनुसूची १ मा तोकिएको ढांचामा अद्यावधिक गराई राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले उपभोक्ता समितिबाट कार्यहरु गराउदा देहाय बमोजिमको अवस्था देखिन आयो । उपभोक्ता समितिबाट कार्यहरु गराउदा कानुनको पूर्णरुपले अनुशरण र पालना गरेर मात्र गराउनु पर्दछ । **२ भुक्तानीको सिफारिसः** उपभोक्ता समितिहरु मार्फत गरिएका कार्यहरुको भुक्तानी गर्दा अधिकाशंमा फोटाहरु संलग्न राख्ने गरेको देखियो । केहि योजनाहरुमा सम्वन्धित वडा अध्यक्षहरुको सिफारिस संलग्न गरेर भुक्तानी गर्ने गरेको र केहिमा त्यस्तो सिफारिस समेत संलग्न नगरेको समेत देखियो । फोटाहरु संलग्न गरेता पनि कार्य शुरु हुनु भन्दा पहिलेको र कार्य सम्पन्न भए पश्चातको काम स्पष्ट देखिने गरि फोटा राख्ने गरेको देखिन आएन । त्यसैगरी सम्वन्धित वडाध्यक्षले भुक्तानीको सिफारिस गर्दा कामको स्पष्ट परिमाण, गुणस्तर, समय र लागत किटान गरी कार्य सम्पन्न भए नभएको उल्लेख गर्नुपर्नेमा अधिकाशं सिफारिसमा सो बमोजिम नगरी बजेट अनुरुपको कार्य सम्पन्न भएकोले भुक्तानीको लागी सिफारिस गर्दछु भन्ने भाषाको सिफारिस गर्ने गरेको देखियो । अधिकांश योजनाहरुमा वडास्तरिय अनुगमन समितिको अनुगमन र सिफारिस भएको प्रमाण देखिएन । यसवाट तोकिए बमोजिमको परिमाण, गुणस्तर र लागतमा उपभोक्ता समितिहरुबाट कार्यहरु भएको छ भन्न सकिने अवस्था देखिन आएन । ३ **कामको नापजाच र हस्तान्तरण ः** उपभोक्ता समितिबाट गरिएका कतिपय कार्यहरुमा स्वीकृत लागत अनुमानसन्ग बराबर नै हुनेगरी नापी किताव, ठेक्का बिल र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा कामको परिमाण राख्ने गरेबाट कामको यथार्थ मुल्याकंन सम्वन्धमा आश्वस्त हुनसक्ने अवस्था देखिएन । योजना हस्तान्तरण र सोको मर्मत सम्भारको व्यवस्था गरेको देखिन आएन । सम्वन्धित वडा तथा स्थानिय तहले यस प्रकार संचालन भएका योजनाहरुको अभिलेख अद्यावधिक गर्ने गरेको पाइएन । ४ **सार्वजनिक परिक्षणः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो वनाउन कार्यको सामाजिक परिक्षण अन्तगत सार्वजनिक परिक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले अधिकांश कार्य सडक ढलान गर्ने, माटो पुर्ने, ग्रावेल बिछ्याउने, कम्पाउण्ड वाल लगाउने लगायतका कार्यहरु गरेको भएतापनि, भवन निर्माण, सिचाई, खानेपानी तथा कृषि विकास र पशु विकास लगायतका कार्यहरु समेत गरेको छ । यस्ता कार्यको सार्वजनिक सुनवाई गरेको जनाएतापनि सार्वजानिक सुनुवाईको ढाँचा अनुरुप गरेको पाईएन । सार्वजनिक सुनुवाईको लागी तोकिएको फारम भर्ने गरेता पनि केही बाहेक अधिकांश उपभोक्ता समितिको सार्वजनिक सुनुवाइमा सरोकारवालाहरुको न्युन उपस्थिती रहने गरेको, आंशिक कार्यहरुमा खर्चको सार्वजनिकीकरण भनि माइन्युटमा लेखी राख्ने गरेको, फाइलमा राख्ने प्रयोजनको लागी मात्र फारम भरेर राख्ने गरेको अवस्था बिद्यमान रहेको देखियो । त्यसैले सार्वजनिक सुनुवाईको विश्वसनीयता देखिदैन । कानुनको पालना गरी उत्तरदायित्व एवं पारदर्शिताको प्रवद्धन गर्नुपर्दछ । त्यसैगरी बहालवाला पदाधिकारी, राजनीतिक दलको प्रतिनिधि सरकारी कर्मचारी, शिक्षक, निर्माण व्यवसायी लगायतका व्यक्ति उपभोक्ता समितिका सदस्य हुन नपाउने, एउटै समयमा एकभन्दा बढी उपभोक्ता समितिको सदस्य हुन नपाउने आदि व्यवस्थाहरु रहेकोमा उपभोक्ता समितिको गठन गर्दा तोकिए बमोजिमको प्रकृया	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			पुरा गरेको देखिन आएन । समितिमा रहेका पदाधिकारी तथा सदस्यहरु उपरोक्त बमोजिमको पेशा, व्यवसाय वा रोजगारीमा संलग्न व्यक्तिहरु भए नभएको यकिन हुन सकेन । एउटै स्थानमा गर्ने फरक फरक निर्माण कार्यको लागी समेत फरक फरक उपभोक्ता समितिहरु गठन गर्ने गरेको छ । एउटै समयमा एकै व्यक्ति एक भन्दा बढी समितिमा रहे नरहेको सम्वन्धमा समेत यकिन हुने आधार देखिन आएन । यस सम्वन्धमा कार्यालयले अभिलेख अद्यावधिक गरी सुधार गर्नुपर्दछ । ५ **अनुगमन समिति ः** उपमहानगरपालिका उपमेयरको संयोजकत्वमा रहेको अनुगमन समितिले कामको विबरण, सम्पन्न भएको कामको अवस्था, अनुगमन गरेको मिति, अवधि, देखिएका कमि कमजोरी, र सुधारका विषय उल्लेख गरी प्रतिवेदन गर्ने गरेको देखिएन । एक निश्चित फारममा समितिका सदस्यले हस्ताक्षर गरेर पेश गरेको धेरैं योजनाहरुको लिष्टलाइ एकमुष्ट रुपमा हस्ताक्षर गरी पेश गरेको फारमलाइ अनुगमन प्रतिवेदन मानीएको छ । सबै योजनाहरुमा उल्लेखित सबै प्रकारको व्यहोरा आश्वस्त हुनेगरी समितिले सिफारिस गरे पश्चात मात्र सम्पन्न कामको भुक्तानी हुने व्यवस्था हुनुपर्ने देखिन्छ । **६ जटिल संरचना निर्माणः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । उपमहानगरपालिकाले गरेका निर्माण कार्यहरु मध्ये अधिकांश निर्माण कार्यहरु आर.सि.सी. फ्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन निर्माण, सडक ढलान गर्ने, सडकमा कल्भर्ल्ट बनाउने, खानीपानी टंकी निर्माण, लगायतका जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरु मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्रको माध्यमबाट प्रतिस्पर्धा गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी नियमावलीको ब्यबस्था अनुरुप कार्य गराउनुपर्दछ ।	
३९.२			**जनश्रमदान र लागत सहभागिताः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ उपनियम ४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायलाई निर्माण कार्यको बिल भुक्तानी दिँदा लागत अनुमानमा रहेको मुल्य अभिबृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिन्जेन्सी रकम र जनसहभागीता वा लागत सहभागिताको अंश कट्टा गरेर मात्र भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । उपमहानगरपालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता वा जनसहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने, नगद सहभागिता तोकिएको अवस्थामा सहभागिता वापतको रकम सम्बन्धित स्थानीय तहको खातामा दाखिला गरी सोको भौचर प्राप्त भएपछि मात्र उपभोक्ता समितिसँग योजना सम्झौता गर्नुपर्दछ ।उपमहानगरपालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा केहि उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता स्वरुप ४ प्रतिशत नगद रकम कार्यालयको मर्मत सम्भार कोषमा जम्मा गर्ने गरेको छ भने केहि योजनाहरुमा यस्तो लागत सहभागिताको रकम शुन्य रहेको देखिन आयो । तर जनसहभागिताको अंश भने सबैजसो योजनामा शुन्य रहेको छ । आयोजनाको सम्झौता गर्दा उपरोक्त बमोजिम लागत सहभागिता स्वरुप मर्मत सम्भार कोषमा जम्मा गरी राखेको ४ प्रतिशत नगद रकम उपभोक्ता समितिले कार्य सम्पन्न गरी अन्तिम बिलको भुक्तानी दिदा कार्यपालिकाको निर्णय बमोजिम उक्त लागत सहभागिता स्वरुप राखेको ४ प्रतिशत नगद रकम समेत उपभोक्ताको बिलमा थप गरेर स्वयं उपभोक्ता समितिलाइ नै	२,८०१,६६४

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			फिर्ता गर्ने गरेको देखियो । परीक्षण गरेका गौश्वरा भौचरहरुमा यस प्रकार फिर्ता गरेको नगद रकम देहाय बमोजिम रहेको छ । यस प्रकार लागत सहभागिताको रकम फिर्ता गर्ने कार्य उपरोक्त कानुन बिपरित रहेको हुदा सम्वन्धित उपभोताहरुबाट असुल गरी सम्वन्धित राजस्व खातामा दाखिला हुनुपर्ने रु....	

मिति	गौ भौ नं	उपभोक्ता समिति र कामको बिबरण	भुक्तानी रकम	फिर्ता लगेको लागत सहभागिताको रकम अन्य बढि भुक्तानी समेत
		नगरपालिका पूजिगत बजेट तर्फ		
०९/०५/२०७७	२०३	स्थानीय पुर्वाधार विकास साझेदारि कार्यक्रम अन्तर्गत वार्ड नम्बर १ मा मैदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम भु	४,८०,०२५.०६	२३९६९८
०९/१५/२०७७	२३३	वार्ड नम्बर १ मा कम्पाउन्डवाल र धर्मशाला निर्माण कार्य गरे वापत कम्पाउन्डवाल तथा धर्मशाला मर्मत निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	३,३६,०२४.०८	१२६०५
०९/१५/२०७७	२३६	वार्ड नम्बर २७ मा कल्भर्ट निर्माण कार्य गरे वापत कल्भर्ट निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१,७८,५५१.६८	२११६
०९/२०/२०७७	२३८	वार्ड नम्बर १९ मा मंदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम मंदिर निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	२,३२,३२३.७५	१७५६
०९/२३/२०७७	२४६	वार्ड नम्बर २१ मा अधुरो मंदिर निर्माणकार्य गरे वापत रामेश्वरनाथ महादेव अधुरो मंदिर निर्माण उ.स.लाई प्रथम बिलको भुक्तानी गरीयो	२,०९,३३०.०८	८०५१
०९/२३/२०७७	२४७	वार्ड नम्बर १९ मा बाटो ढलान र नाला निर्माण कार्य गरे वापत बाटो ढलान तथा नाला निर्माण उ.स.लाई प्रथम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	७,२४,७४९.२१	२८९९०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			११/१२/२०७७	३५२	वार्ड नम्बर ५ मा रहेको रामराजा क्याम्पसको भवन निर्माण कार्य गरे वापतको रकम रामराजा (मो.बि.साह) क्याम्पसलाई प्रथम बिलको भुकतानी गरीयो ।	६,९२,०३४.४९	२७६८१	
			०२/१९/२०७८	६५४	वार्ड नम्बर १६ मा बाटो ढलान कार्य (स्थानीय पुर्वाधार बिकास साझेदारी कार्यक्रम अन्तर्गत आ.ब.०७५/०७६ को भुक्तानी हुन बाकी रहेको रकम) वापतको रकम सडक ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	७,२७,९६६.५७	६३३२७	
			०३/०७/२०७८	७०७	वडा नं. १२ सपहि माई मन्दिर निरको पोखरीमा सिडी मर्मत गरे वापत बुनिलाल साह बनियालाई अन्तिम बिलको चेकबाट भुक्तानी गरीयो।	८४,९६०.९०	१२५६	
			०३/०८/२०७८	७२७	वडा नं. १० मा माई बह्मस्थान मर्मतसम्भार कार्य गरे वापत माई बह्मस्थान मर्मत कार्य उ.स. लाई अन्तिम बिलको चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	१,९६,५३३.२१	२९०००	
			०३/१३/२०७८	७३८	यसै साथ संलग्न कागजात बमोजिम वार्डनम्बर २४ श्रीपुरमा बाटो डलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	३,२०,१२२.२४	८२५००	
			०३/१३/२०७८	७४१	आ.ब. ०७६।०७७ को वडा नं. १ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापत बाटो ढलान उ.स. लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१,५१,२०४.८६	४६०००	
			०३/१३/२०७८	७५२	वडा नं. १८ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापत नाला तथा रोड ढलान उ.स. लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	८,५०,२०६.३४	३४०१५	
			०३/१८/२०७८	७७८	वार्ड नम्बर ७ मा रहेको छठिया पोखरी निर्माण कार्य गरे वापतको रकम छठिया पोखरीको अधुरो मर्मत निर्माण कार्य उ.स.लाई अन्तिम बबिलको भुक्तानी गरीयो ।	६,७६,९९०.१७	२१४०२५	
			०३/१८/२०७८	७७९	वार्ड नम्बर १२ मा बाटो र नाला ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो र नाला ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो।	१,०८,१२६.३९	४१०००	
			०३/१८/२०७८	७८७	वार्ड नम्बर १० निलकन्ठवामा माटोपुरीग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम अभियान कन्सट्रक्सनलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	४,६९,०१२.५०	६१४४	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			०३/१९/२०७८	७८८	वार्ड नम्बर ६ मा नाला निर्माण कार्य गरे वापतको रकम नाला निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	५,२४,७८८.९७	२२३२२	
			०३/२०/२०७८	७९१	वार्ड नम्बर १ मा ग्रेभल कार्य गरे वापत ग्रेभल निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	४,८०,०२८.९१	३३४००	
			०३/२०/२०७८	७९४	वार्ड नम्बर १२ मा बोल्डर जाली लगाउनेकार्य गरे वापत पोखरीमा बोल्डर जाली गराउने उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	४,३९,२०१.१०	१७६०००	
			०३/२१/२०७८	७९७	ब्रहमपुरी टोलमा छठि घाट नजिक बंगरी खोलामा ह्युम पाइप हितको कज्बे निर्माण गरेवापतको दोस्रो तथा अन्तिम बिलको रकम बंगरी खोलामा ह्युम पाइप सहितको कज्बे निर्माण उ.स.लाइ भुक्तानी गरीयो।	२६,४६,१६४.१८	१४८०००	
			०३/२१/२०७८	८१३	बकुलहर टोलमा बाटो ढलान गरेवापतको दोस्रो तथा अन्तिम बिलको रकम बाटो ढलान उ.स.लाइ भुक्तानी गरीयो।	३,०९,६६७.७४	८५०००	
			०३/२२/२०७८	८२०	वार्ड नम्बर १७ मा नाला निर्माण तथा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान तथा नाला निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१५,३९,०६८.०८	६२०००	
			०३/२२/२०७८	८२७	वार्ड नम्बर १२ मा बाटो ढलान र नाला निर्माण कार्य गरे वापत बाटो र नाला निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१,२६,२४९.४२	४१६००	
			०३/२३/२०७८	८४८	छठिया पोखरीको अधुरो मर्मत निर्माण कार्यको मर्मत संभार कोष कट्टी वापतको रकम फिर्ता गरीयो ।	३५००००	३५००००	
			०३/२६/२०७८	८८६	वार्ड नम्बर ४ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम सडक मर्मत उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१०,२२,३९१.७९	४२०००	
			०३/२६/२०७८	८८७	वार्ड नम्बर २ सानो दोहरी टोलमा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान निर्माण	५,१२,९६८.११	२१०००	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
					उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो			
			०३/२८/२०७८	९०५	वार्ड नम्बर ६ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१,४९,६१४.५६	२७०००	
			०३/२८/२०७८	९०६	वार्ड नम्बर ६ पर्सा टोलमा ब्रहमस्थान प्रखाल निर्माण र मोख्तम प्रखाल निर्माण कार्य गरे वापत ब्रहम स्थान प्रखाल तथा पर्सा मोख्तम प्रखाल निर्माणउ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	२,०९,०६९.७८	२१०००	
			०३/२८/२०७८	९०७	वार्ड नम्बर २४ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	८,०३,०५३.८७	१८१०००	
			०३/२८/२०७८	९१९	वार्ड नम्बर १८ मा नाला निर्माण र माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम नाला तथा रोड ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	३,२३,२४४.९७	२९०००	
			०३/२८/२०७८	९२२	वडा नं. २५ मा मन्दिर निर्माण कार्य गरेवापतको रकम बौधिमाइ मन्दिर निर्माण उ.स. लाइ भुक्तानी गरीयो।	४,१५,१२८.५६	४११००	
			०३/२८/२०७८	९२३	वडा नं. २७ को बाटो ढलान गरेवापतको रकमबाटो ढलान उ.स. लाइ भुक्तानी गरीयो।	६,१४,८५४.८०	२४६३०	
			०३/२९/२०७८	९४४	वार्ड नम्बर २६ मा बिधालय मर्मत कार्य गरे वापतको रकम श्रि ने रा मा बि .लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	५०,१६३.६८	७२६८	
			०३/२९/२०७८	९४६	वार्ड नम्बर ११ मा बैधीमाइ मंदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम बौधीमाइ मंदिर निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१,२०,२५०.६३	२१०००	
			०३/२९/२०७८	९४७	वार्ड नम्बर २ मा मक्पाउन्डवाल निर्माण कार्य गरे वापतको रकम राधाकृष्ण मंदिर कम्पाउन्डवाल निर्माण उ.स. अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	८,२१,१५३.९२	३४०००	
			०३/३०/२०७८	९६४	वार्ड नम्बर २६ मा सडक ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम सडक ग्रेभल उ.स.लाई अन्तिम	६६,१४०.६७	१५७१५	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
					बिलको भुक्तानी गरीयो ।			
			०३/३०/२०७८	९८१	वार्ड नम्बर १४ मा नाला र रामजानकी मंदिर निर्माण कार्य गरे वापत नाला निर्माण र रामजानकी मंदिर प्रखाल निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	३,५४,१०३.१३	५००००	
			०३/३०/२०७८	९८६	वार्ड नम्बर २२ मा कम्पाउन्डवाल निर्माण कार्य गरे वापत स्वास्थ्य चौकी कम्पाउन्डवाल तथा भवन मर्मत उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९,७१,९५४.५३	७००००	
			०३/३०/२०७८	९९०	वार्ड नम्बर १५ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	१,६७,८५९.३८	३५०००	
			०३/३०/२०७८	९९२	वार्ड नम्बर १९ मा वडा कार्यालय भवन मर्मत कार्य गरे वापतको रकम नेक महमद मियालाई भुक्तानी गरीयो ।	९९,३६५.२२	१४६८	
			०३/३०/२०७८	९९५	वार्ड नम्बर २७ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम बाटो ढलान उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	१,२९,२२९.९०	२०६००	
			०३/३०/२०७८	९९८	वार्ड नम्बर १९ मा बमटो ढलान र नाला निर्माण कार्य गरे वापत बाटो ढलान र नाला निर्माण उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	८,१५,२०९.५२	८४०००	
			०३/३०/२०७८	१०१५	वडा नं. १३ मा पर्खाल निर्माण कार्य गरेवापतको रकम मुस्लिमहरुको इदगाहाको अधुरो पर्खाल निर्माण उ.स. लाय भुक्तानी दिइयो।	१,६७,५०९.५०	२४६००	
			०३/३०/२०७८	१०१८	वडा नं. १ मा हनुमान मन्दिर निर्माण गरेवापतको रकम अधुरो हनुमान मन्दिर निर्माण उ.स. लाइ भुक्तानी	३,१०,८७३.१९	४२१००	
			०३/३०/२०७८	१०१९	वडा नं. २ मा माटो पुरी ग्रेभेल कार्य गरेवापतको रकम माटो पुरी ग्रेभेल उ.स. लाइ भुक्तानी	६,२१,२३०.२१	३००००	
			०३/३०/२०७८	१०२२	वडा नं.९ मा पोखरी मर्मत गरेवापतको रकम बुढुवा पोखरी मर्मत उ.स. लाइ भुक्तानी	१,८६,१७०.६५	३३०००	
			०३/३०/२०७८	१०२३	बमोजिम वडा नं.१ मा बाटो मर्मत गरेवापतको रकमढु बाटो मर्मत उ.स. लाइ भुक्तानी	६,३८,३५७.७१	२५५५७	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम

		स्थानिय पुर्वाधार बिकास कार्यक्रम तर्फ	
२०७८।३।२२	१३	वडा नं १० र १८ खानेपानी धारा जडान उ स	४३२८४१।५०	४५५००
२०७८।३।२२	१५	वडा नं ६ मदर्सा इस्लामिया बहरुल उलुम भवन निर्माण उ स	९३२१२१।९०	३६५४०
२०७८।३।२२	१७	वडा नं १ खानेपानी नाला नि उ स	१५९६७४।५९	४१०५०
२०७८।३।२३	२३	वडा नं १ खानेपानी नाला नि उ स	११८६२४।५९	४१०५०
		जम्मा		२८०१६६४

१. त्यसैगरी शुन्य लागत सहभागितामा उपभोक्ता समितिसंग सम्झौता गरी कार्य गराएका उपभोक्ता समितिहरु र ४ प्रतिशत नगद सहभागिता जनाइ अन्तिम बिलको भुक्तानी लिदा उक्त रकम समेत फिर्ता लगेका उपरोक्त बाहेकका उपभोक्ता समितिहरुसंग समेत लागत सहभागिताको रकम यकिन गरी त्यस्तो रकम सम्वन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल उपर गरी सम्वन्धित राजस्व खातामा दाखिला गर्नु पर्दछ ।

२.स्थानिय सीप, श्रोत र साधन उपयोग हुने र स्थानिय स्तरमा कार्य सम्पन्न गर्न सक्ने मात्र आयोजनाको कार्यान्वयन उपभोक्ता समिति मार्फत गर्नु पर्ने, उपभोक्ता समितिले सम्झौता बमोजिम गर्नुपर्ने काम समिति आफैले गर्नु गराउनु पर्ने र अन्य कुनै निर्माण व्यवसायी वा अन्य व्यक्ति वा संस्था मार्फत गर्न गराउन नपाइने प्रावधानको पुर्ण पालना गर्दै उपभोक्ता समितिबाट गरिने निर्माण कार्यमा जनसहभागिता र लागत सहभागको अंश बृद्धि गरी योजनामा उपभोक्ताको अपनत्व बृद्धि गर्नु पर्दछ ।

४० | | | **खर्चको पुष्ट्याई** | १९,४३४,०६८

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ उपनियम ५ मा खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहित विल भरपाई राख्नुपर्ने र उप नियम १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले त्यस्तो खर्चको विल भरपाई पुष्ट्याई र रीत पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने प्रावधान रहेको छ । कार्यालयले निम्नानुसारका भुक्तानीमा देहाय बमोजिमका आधार प्रमाणहरु र पुष्ट्याई गर्ने प्रमाण कागजातहरु पेश हुन नआएकोले पेश हुनुपर्ने रु १९४३४०६८

गो.भौ./मिति	खर्चविवरण	भुक्तानी	नपुग प्रमाण
३६-०७७।६।	ठे नं ९०७५।७६ वडा नं २४ स्थित स्वास्थ्य केन्द्र	७९३२०२	ठेक्काफाइल र सम्झौता

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१८	भवन निर्माण कार्य			
			३७-०७७।६।१८	पि पि आर भ्याक्सिन र सिरिञ्ज खरिद	२९५३६८	प्रयोग रखर्चको पुष्ट्याइ र प्रमाण	
			२६०-०७७।९।२९	पशु सम्बन्धि औषधि खरिद	१७०००००	प्रयोग र खर्चको पुष्ट्याइ र प्रमाण	
			३४१-०७७।११।१६	बसन्तपुर खानेपानी तथा सरसफाई उपभोक्ता समिति	११७८४३८	काम भएकोदेखिने नापी किताव ठेक्का विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन	
			३४१-०७७।११।१६	पर्सा खानेपानी तथा सरसफाई उपभोक्ता समिति	१२१९०३९	काम भएकोदेखिने नापी किताव ठेक्का विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन	
			४४८-०७७।१२।२५	पशुभ्याक्सीन खरिद मोहवुद अन्सरी पे फ	१००००००	गो भौबाहेका विलभरपाइ खरिद प्रकृया र प्रयोग र खर्चको पुष्ट्याइ पेश नभएको	
			६१२-०७८।२।११	औषधी खरिद गरि सागरदेवी फर्मलाई भुक्तानी	३५०००००	लागतअनुमान ठेक्का फाइल सम्झौता र खपतको पुष्ट्याइ र प्रमाण	
			७१२-०७८।३।७	वडा नं १मा माटो ढलान उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	१०५२०५	लागतअनुमान ठेक्का फाइल सम्झौता नापी किताव ठेक्काको विल आदि प्रमाण	
			७२४-०७८।३।८	वडा नं २४श्रीपुरमा बाटो ढलान उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	३२०१२२	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			७३०-०७८।३।९	पुस्तक खरिदको भुक्तानी कन्हैया किताब पसललाई	४९९८९३	वितरण र सदुपयोगको प्रमाण	
			७५४-०७८।३।	वडा नं १३पक्की पुल ढलान उपभोक्ता समितिलाई	८५२५३३	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			१३	भुक्तानी		लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			८००-०७८।३।२१	रहमान कन्ट्रक्सन पसाहा खोला तटबन्ध निर्माण	३८८५८६	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			८११-०७८।३।२१	धारा जडान उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	१८३७६९	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			८८०-०७८।३।२६	वडा नं ७मा बाटो ढलान र नाला निर्माण वापत उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	२९७६०४	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			८८९-०७८।३।२६	औषधी खरिद गरि सागरदेवी फर्मलाई भुक्तानी	५०००००	औषधी खरिदर प्रयोग भएको विवरण	
			९०९-०७८।३।२८	मिल क्यान खरिद गरि छापाडिया टेड्रर्सलाई भुक्तानी	५०००००	लागतअनुमान खरीद फाइल सम्झौता र प्रयोगको पुष्ट्याई	
			९११-०७८।३।२८	च्यापकटर मेशिन खरिद गरि माया सप्लायर्सलाई भुक्तानी	४७४०००	वितरणगरेको भरपाई	
			९१३।१४-०७८।३।२८	इलेक्ट्रिकल स्प्रे खरिद गरी भुक्तानी २०० थान	१००००००	वितरणगरेको भरपाई	
			९१६-०७८।३।२८	म्यानुअल स्प्रे खरिद गरी भुक्तानी २०० थान	५०००००	वितरणगरेको भरपाई	
			९२५-०७८।३।२८	वडा नं१३मा मन्दिर निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	१८७१५८	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय				बेरुजु रकम
			९२९-०७८।३।२९	कृषि विद्युतिकरण कार्यको उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	११०१४	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			९३०-०७८।३।२९	वडा नं ११मा पक्की ढलान उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	७४७६९४	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			९३१-०७८।३।२९	वडा नं ११मा नाला निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	१२७८७९०	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			९४९-०७८।३।२९	वडा नं १८मा मन्दिर मा निर्माण उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानी	१५३२०९	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			९५९-०७८।३।२९	कार्यक्रम खर्च भुक्तानी तपसि प्रसाद चौरासिया	१८१३५८	कार्यक्रमसञ्चालनको पुष्ट्याई र प्रमाण	
			९७७-०७८।३।३०	ह्यूम पाइप सप्लाइको सुजन नि से लाई भुक्तानी	४६६९८७	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			१०००-०७८।३।३०	भौतिक निर्माण समितिलाई भुक्तानी	१०८००९९	सम्झौताफाइल लागत अनुमान नापी किताब ठेक्का विल लगायतका प्रमाण कागजातहरु	
			१००१७-०७८।३।३०	खेलकुद सामग्री खरिद गरी विक्रान्त सप्लार्यक़लाई भुक्तानी	२००००	खरिद र वितरणको पुष्ट्याई र आधार	
				जम्मा	१९४३४०६८		
४१			**आन्तरिक आय तर्फ**				

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१.१			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा नगद रकम प्राप्त भएको भोलिपल्ट दाखिला गरेको देखिन नआएमा कार्यलय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतले जरिवाना गरि सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा वढि ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानुन वमोजिम विभागिय कारवाही समेत गर्न, गराउन सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले उपलब्ध गराएको विविरण अनुसार देहाय बमोजिम देखियो । • सवै वडाहरुले कानुनमा तोकेको अवधीभित्र राजस्व रकम दाखिला गर्ने नगरेको । • नगदी रसिद तथा मालपोत रसिद एउटै शाखाबाट वितरण नभइ लेखा शाखा र राजस्व शाखाबाट भएको । • कुन वडालाई कति नगदी रसिद/मालपोत रसिद वितरण भयो सोको अद्यावधिक अभिलेख तयार नगरेको । • वितरण गरेको रसिदबाट कति आम्दानी भयो सो को अनुगमन, निरीक्षण र परीक्षण नभएको । • प्राप्त राजस्वलाई भौचर उठान मात्र गरेको मासिक राजस्व विवरण तयार नगरेको । • कतिपय वडाले आर्थिक वर्ष समाप्त हुँदासम्म एक पटक मात्र राजस्व दाखिला गरेको । • वडा नं. ११ र २१ बाट दाखिला भएको रकमको भौचर उठान नभएको । • लेखापरीक्षणको क्रममा वडा नं. ११, १९, २१, २२, २४ र २७ को राजस्व परीक्षणको लागि श्रेस्ता माग हुँदा वडा नं. १९ र २७ को कुनै पनि विवरण पेश नभएको र अन्य वडाले आंशिक श्रेस्ता मात्र पेश गरेकोमा दाखिला प्रमाण नरहेको, दैनिक राजस्व दाखिला नभएको, राजस्वको अद्यावधिक अभिलेख नरहेको, वडामा प्राप्त भएका रसिदहरु सवै लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले पूर्ण परीक्षण गरी राय व्यक्त गर्न सकिने अवस्था नदेखिएको । यसर्थ पालिकाले छानविन गरी संकलन गर्नुपर्ने राजस्व र भएको राजस्व यथार्थ दाखिला भए नभएको सम्वन्धमा एकिन हुनुपर्दछ र यथार्थ राजस्व सकलन नगर्ने र संकलित राजस्व दाखिला नगर्ने तथा ढिला दाखिला गर्ने जिम्मेवार व्यक्तिलाई कानून बमोजिम जरिवाना र विभागिय कारवाही गर्नुपर्ने तथा दैनिक रुपमा राजस्व दाखिला गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	
४१.२			प्रदेश सरकारको आर्थिक ऐन, २०७७ को दफा ५ को उपदफा ४ मा स्थानीय तहले विज्ञापन कर असुल गर्नुपर्ने र असुल गरेको ४० प्रतिशत प्रदेश संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष विज्ञापन कर वापत रु. ४ लाख संकलन भएकोमा ४० प्रतिशतले हुने रु. १६००००। प्रदेश संचित कोषमा पठाएको देखिएन । कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजिम उक्त रकम प्रदेश संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्दछ ।	१६०,०००

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४१३			आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा २८ मा नगद रकम प्राप्त भएको भोलिपल्ट दाखिला गरेको देखिन नआएमा कार्यलय प्रमुखले दश दिनसम्म ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतले जरिवाना गरि सो समेत दाखिला गर्न लगाउने र सो भन्दा वढि ढिलो गरेको भए दश प्रतिशतका दरले जरिवाना गरी दाखिला गर्न लगाई कसुरको मात्रा अनुसार प्रचलित कानुन वमोजिम विभागिय कारवाही समेत गर्न, गराउन सक्ने व्यवस्था छ । पालिकाले मिति २०७७/११/१९ मा प्रशासन शाखा प्रमुख मुस्ताक अंसारीको संयोजकत्वमा ३ सदस्यीय अनुगमन समितिले अनुगमन गरी देहाय बमोजिम प्रतिवेदन गरेको पाइयो । • वडा नं २७ मा चलानी नं. ७३४, ७३५, ७४८, ७४९, ७५० र ७५७ बाट भएको सिफारिसमा राजस्व छुट दिएको । • वडा नं २६ मा चलानी नं. ३८६, ४१७ र ४२२ बाट भएको सिफारिसबाट राजस्व असुल नभएको तथा अभिलेख व्यवस्थित नभएको । • वडा नं ५ मा केहि चलानीमा सिफारिश दस्तुर छुट गरेको । • वडा नं. १५, २१, २२ र २४ मा कार्यालय बन्द रहेको । उपरोक्त विवरण अध्ययन गर्दा वडा नं. २७, २६ र ५ मा राजस्व नलिई सिफारिस दिने गरेको देखियो । यसरी कुनै वडा विशेषले राजस्व छुट दिनसक्ने व्यवस्था नरहेको र कार्यालयले अनुगमन गरी प्राप्त प्रतिवेदनको आधारमा निजहरुलाई स्पष्टिकरण र छुट भएको राजस्व दाखिला गराउने कार्य गरेको देखिएन । पालिका यस सम्वन्धमा जिम्मेवार भई राजस्व व्यवस्थापनमा प्रभावकारीता हासिल गर्नुपर्दछ । साथै, लेखा शाखामा रहेको राजस्व भौचरको परीक्षण गर्दा देहायका वडाहरुबाट नियमित रुपमा राजस्व दाखिला भएको देखिएन । राजस्व छुट दिने, कानून बमोजिम समयमा संकलित राजस्व दाखिला नगर्ने जिम्मेवार व्यक्तिलाइ जवाफदेही तुल्याइ कानून बमोजिम जरिवाना समेत असुल गर्नुपर्दछ । यसका अतिरिक्त प्रत्येक वडाहरुको रसिद तथा चलानी किताब प्राप्त गरी पालिकाले संकलित राजस्व यथार्थ भए नभएको सम्वन्धमा एकिन गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	

वडा नं.	आर्थिक वर्षमा जम्मा राजस्व दाखिला पटक	बैकमा जम्मा भएको राजस्व
१	८	५८६६५०
३	८	४२५०६५
४	९	४७०३२५
५	१०	२७५३२०
७	१	१७७४९०
८	११	२२८०८७

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				९	९	२७४६०७		
				१०	६	४६२५२९		
				११	१०	६५१२१२		
				१२	७	४५६७८९		
				१३	८	६०४०१४		
				१४	७	२७७९२५		
				१६	९	६९३८१२		
				१७	११	५४४६३२		
				१८	९	३९०६००		
				१९	१	५५६००		
				२०	३	३६१८९२		
				२१	५	४३९६६७		
				२२	३	४८९४२२		
				२३	८	५१६८८०		
				२४	३	६४०५०९		
				२५	८	३९४७२५		
				२६	५	४२७४०९		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				२७	१	२३०५००		
४२			**विविध खर्च**					

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४२.१</td><td></td><td></td><td>DPR अध्ययन सम्बन्धमाः यस उप महानगरपालिकाले यो वर्ष निम्न बमोजिम कार्यको लागि अध्ययन गरेको भनि देहायका परामर्शदातालाइ निम्नानुसार रु ३३३२९३५ भुक्तानी गरेको देखियो । जसको परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् ।
<table>
<tr><th>सि नं</th><th>मिति</th><th>भौ नं</th><th>बिवरण</th><th>भुक्तनी</th></tr>
<tr><td>१</td><td>०६/०९/२०७७</td><td>१३</td><td>डि.पि.आर निर्माण कार्यको रकम आदर्श नेपाल कन्स्ट्रक्सन एण्ड कन्सल्टेन्सी प्रा. लि.लाई भुक्तानी</td><td>४,९४,९४०</td></tr>
<tr><td>२</td><td>०६/०९/२०७७</td><td>१४</td><td>डि.पि.आर. निर्माण कार्यको रकम एस.आर.इन्जिनियरिङ्ग एण्ड एक्सप्लोरेसन प्रा. लि.लाई भुक्तानी</td><td>३,६७,२५०</td></tr>
<tr><td>३</td><td>०६/०९/२०७७</td><td>१५</td><td>डि.पि.आर.निर्माण कार्यको रकम गुल्मोहर इन्जिनियरिङ सोलुसन्स प्रा. लि.लाई भुक्तानी</td><td>४,९५,५०५</td></tr>
<tr><td>४</td><td>१२/०४/२०७७</td><td>४०३</td><td>वार्ड नम्बर १० नेपाल भारत सिमामा प्रवेश द्वार निर्माण कार्यको डि पि आर तयार गरेको क्रिस्टर इन्जिनियरीङ्ग एण्ड म्यान्जमेन्ट कन्सल्टेन्ट प्रा.ली.लाई भुक्तानी</td><td>२,८०,२४०</td></tr>
<tr><td>५</td><td>०३/१५/२०७८</td><td>७६९</td><td>डि.पि.आर वापतको रकम भेक्टर इन्जिनियरीङलाइ भुक्तानी</td><td>१०,१७,०००</td></tr>
<tr><td>६</td><td>०३/०७/२०७८</td><td>७१३</td><td>वडा नं. १८ को ने.रा.मा.वि. को डिपिआर तयार गरेको डिजाइन पार्क इन्जिनियर्स प्रा.लि. लाई भुक्तानी</td><td>६,७८,०००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>३३३२९३५</td></tr>
</table>
सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ र नियमावलीको नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्यको लागी परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपरोक्त सि न १ देखि ६ सम्मका ६ वटा अध्ययन कार्यहरु गर्दा लागत अनुमान तयार नै नगरी सोझै ३ वटा दररेट लिएर सिमित प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट परामर्शदाता छनौट गरेबाट कानूनको उल्लंघन हुन जानुको साथै प्रतिस्पर्धात्मक वातावरण तयार भए गरेको देखिदैंन । पालिकाले स्थानीय विकासमा टेवा पुग्ने तथा दीर्धकालीन पुजी निर्माण हुने मागमा आधारित आयोजनाको छनौट भएपछि लाभ लागत यकिन गरी उपलब्ध जनशक्तिबाट हुन नसक्ने कार्यको लागि प्रतिस्पर्धाको माध्यमले परामर्श सेवा खरिद गनुपर्नेमा सो गरेको देखिएन ।साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरु कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत पुष्टि हुन सकेन । यसमा सम्वद्ध पक्षको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ ।</td><td></td></tr>
<tr><td>४२.२</td><td></td><td></td><td>पूँजीगत शिर्षकबाट चालु खर्चः एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ मा पुँजीगत शिर्षकमा विनियोजित बजेटबाट चालु खर्च गर्न नपाइने उल्लेख</td><td>६,४४४,३६०</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			छ । पूजिंगत शिर्षकमा विनियोजन भएको बजेटबाट चालु प्रकृतिका खर्च गर्ने कार्य बजेटको सिद्धान्त विपरित समेत हुन्छ । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७३ को खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि सम्वन्धि व्यवस्थाको उपदफा (७) मा कार्यपालिकाले सभावाट स्वीकृत सीमा र शिर्षक बाहिर गई बजेट खर्च गर्न पाउने छैन भन्ने व्यवस्था रहेकोछ । त्यसैगरी दफा ११ मा नगरपालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकार तोकेको छ । उक्त कानुनमा वितरणमुखि कार्यक्रम भन्दा विकासात्मक गतिविधि तर्फ नगरपालिकाको स्रोत परिचालन हुन पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले योवर्ष नगरपालिका पूजिंगत शिर्षकमा विनियोजन भएको बजेटबाट देहाय बमोजिम १७ वटा गौश्वरा भौचरबाट रु ६४४४३६० उपभोग, संचालन तथा अन्य चालु प्रकृतिका खर्चहरु गरेको देखियो । सभाले बजेट स्वीकृत गर्दा चालु प्रकृतिका खर्चहरु समेत पूजिंगत बजेट शिर्षकमा समावेश गरी बजेट स्वीकृत गरेको कार्य उपरोक्त बजेटको सिद्धान्त र खर्च रकमको बर्गिकरण र व्याख्या विपरित हुन गएको देखियो । त्यसैगरी कतिपय खर्चहरु पूजिंगत बजेट तथा स्वीकृत कार्यक्रम भन्दा बाहिर उपभोग, संचालन तथा अन्य चालु प्रकृतिका कार्यहरुमा खर्च गरेको देखियो । यसबाट सभाले पारित गरेको बजेट तथा स्वीकृत कार्यक्रमको पालना समेत हुन सकेको पाइएन साथै संचालन र उपभोग खर्चमा समेत तोकिए भन्दा खर्च बढ्न जाने देखियो । चालु प्रकृतिका खर्च चालु बजेट शिर्षकमा समावेश गरी खर्च लेख्नु पर्दछ । यस सम्वन्धी केही उदाहरण निम्न छन्:	

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी
१	०६/१८/२०७७	४१	बिधुत महसुल वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	७,४७०
२	१०/१४/२०७७	२७०	वार्ड नम्बर ४ को सूचना प्रशारण गरे वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	२८,७८०
३	११/०१/२०७७	३०६	सामाजिक परीचालकहरुको तलब वापतको रकम भुक्तानी गरियो ।	२,८८,०००
४	११/२५/२०७७	३८४	नमुना नि मा बि को कर्मचारीको लागी अपुग रहेको तलब वापतको रकम बिधालयको बैक खातामा जम्मा गरियो	१,५०,०००
५	११/२५/२०७७	३८९	बिधालय संचालन र ब्यवस्थापन अनुदान वापतको रकम बिधालयको बैक खातामा जम्मा गरीयो ।	११,००,०००
६	१२/२८/२०७७	४५८	वार्ड नम्बर १५ मा रहेको ने रा नि मा बि को बिधालय ब्यवस्थापन कार्यको लागी निकाशा	४,००,०००
७	१२/३०/२०७७	४६९	शैक्षिक ब्यवस्थापन खर्च वापतको रकम बिधालयको बैक खातामा निकाशा गरीयो ।	७,००,०००
८	०२/०३/२०७८	५९८	राजदेवी क्लब प्रा बि को ब्यवस्थापन खर्च वापतको रकम बैक खातामा जम्मा गरीयो ।	७,००,०००

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			९	०२/०९/२०७८	६०३	स्यानिटाईजर र मास्क खरीद गरे वापतको रकम हाकिम फर्मेसीलाई भुक्तानी गरीयो ।	४६,६५०	
			१०	०२/११/२०७८	६१०	माक्स खरिद गरे वापत हरदेव प्रसाद कानुलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	१५,०००	
			११	०२/१३/२०७८	६२१	कार्यालय ब्यवस्थापन खर्च वापतको रकम नमूना नि मा बिको बैक खातामा जम्मा गरीयो ।	५,००,०००	
			१२	०२/१८/२०७८	६४४	करार सेवाका कर्मचारीहरुको २०७८ बैशाख महिनाको तलब वापतको रकम बैक खातामा जम्मा गरीयो ।	१,२०,५१०	
			१३	०२/२४/२०७८	६८२	सेनिटाईजर खरिद गरे वापत अमन सप्लायर्सलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	३३,९००	
			१४	०३/०७/२०७८	७०१	२०७७ जेष्ठ महिनाको आभारभूत स्वास्थ्य सेवाका कर्मचारीहरुको तलब वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	७,२१,०८०	
			१५	०३/१४/२०७८	७६७	महिला स्वय सेविकाहरुको फागुन देखी अषाढ मसान्त सम्मको यातायात खर्च वापतको रकम बैक दाखिला	८,६५,०००	
			१६	०३/२४/२०७८	८५५	बृक्षारोपन कार्यक्रम सम्बन्धी बैठक भत्ता वापतको रकम रामजी मण्डललाई भुक्तानी गरीयो।	१,०९,५६०	
			१७	०३/२६/२०७८	८८८	२०७८ असाढ महिनाको आधारभूत स्वास्थ्य संस्थामा कार्यरत कर्मचारीहरुको तलब भत्ता रकम बैक जम्मा	६,५८,४१०	
						जम्मा	६४४४३६०	
४२.३			**बितरणमुखि खर्चः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा उपमहानगर पालिकाको काम, कर्तव्य र अधिकार तोकेको छ । उक्त कानुनमा वितरणमुखि कार्यक्रम भन्दा विकासात्मक गतिविधि तर्फ उपमहानगर पालिकाको स्रोत परिचालन हुनु पर्ने उल्लेख छ । उपमहा नगरपालिकाले तोकिएको अवधिमा आर्थिक सहायता दिन र वितरणमुखि प्रकृतिका खर्च गर्न मिल्ने व्यवस्था भएको देखिदैन । दफा १६ को उपदफा (४)(१)क उपमहानगर प्रमुखको काम, कर्तव्य र अधिकार सम्वन्धी व्यवस्थामा उपमहानगर प्रमुखले आर्थिक सहायता दिनसक्ने र वितरणमुखि प्रकृतिका खर्च गर्न मिल्ने अधिकार रहेको छैन । त्यसैगरी दफा ७३ को खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि सम्वन्धी व्यवस्थाको उपदफा (७) मा कार्यपालिकाले सभावाट स्वीकृत सीमा र शिर्षक बाहिर गई बजेट खर्च गर्न पाउने छैन भन्ने व्यवस्था रहेकोछ । एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गिकरण र व्याख्या २०७४ मा पुँजीगत शिर्षकमा विनियोजित बजेटबाट चालु खर्च गर्न नपाइने उल्लेख छ । पूजिंगत शिर्षकमा विनियोजन भएको बजेटबाट चालु प्रकृतिका खर्च गर्ने कार्य बजेटको सिद्धान्त विपरित हुन्छ । उपमहानगर पालिकाले योवर्ष २७ वटा वडाहरु र						९,०७६,५८४

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			नगरपालकिालाई विनियोजन गरेको पूजिगत बजेटबाट देहाय बमोजिम ४४ वटा गौश्वरा भौचरबाट रु. ९०७६५८४। वितरणमुखि प्रकृतिका खर्चमा भुक्तानी दिई खर्च लेखेको छ । यसरी उपलव्ध गराउदा अधिकाशंमा तोक आदेश र निर्देशन अनुसार खर्च गरेको देखियो । मानविय संवेदनशिल अवस्था र दैवि बिपत्तीको अवस्था बाहेकको अवस्थामा समेत आर्थिक सहायता र वितरणमुखि प्रकृतिका खर्चहरु उपलव्ध गराइ खर्च लेख्ने गरेको पाइयो । यसरी विभिन्न व्यक्ति र संस्थाहरुलाई उपलव्ध गराएको रकम विकासात्मक कृयाकलाप भन्दा पनि वितरण मुखी रहेको छ । यसरी वितरण गरेको अधिकांश रकम बजेट तथा स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार नै रहेको छ भन्न सकिने अवस्था समेत देखिन आएन । यस प्रकार पूजिंगत बजेटबाट आर्थिक सहयोग र वितरणमुखि प्रकृतिका खर्च उपलव्ध गराएबाट कार्यालयलाई थप व्ययभार पर्ने हुदा उक्त खर्चको यथार्थता यकिन गरी कानुन बमोजिम गरिनु पर्ने देखिएको रु....	

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी
१	०६/१८/२०७७	३८	कार्यक्रम (माक्स र साबुन) बितरण कार्य गरे वापतको रकम शेषनाथ साह तेलीलाई भुक्तानी गरीयो ।	१,१९,३९०.७६
२	०९/०२/२०७७	१९४	वार्ड नम्बर १२ धर्म संस्कृति प्रबद्धन वापतको रकम बुनिलाल साह बनियालाई भुक्तानी गरीयो ।	४३,७४०
३	०९/०२/२०७७	१९५	राम राउत मेस्तरको सौचालय वापत मिनहा भएको रकम फिर्ता गरीयो ।	३९,४२८
४	०९/०२/२०७७	१९६	वार्ड नम्बर १२ मा छठघाट सजाए वापतको रकम रुपेश कुमार कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	१,०८,७८०
५	०९/०६/२०७७	२०६	वार्ड नम्बर १२ को धर्म संस्कृति प्रबर्द्धन वापतको रकम बुनिलाल साह बनियालाई भुक्तानी गरीयो ।	६३,७४०
६	१०/१४/२०७७	२७२	वार्ड नम्बर ८ मा साडी खरीद गरे वापतको रकम कुसुम सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	९९,८९२
७	१०/१४/२०७७	२७४	वार्ड नम्बर ७ को लागी साडी खरिद गरे वापतको रकम शिव स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	२,९८,३२०
८	१०/१६/२०७७	२८४	स्वीकृत टिप्पणी अनुसार र कागजात बमोजिम खेलकुद वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	१,९५,०००
९	१०/२९/२०७७	२८६	वार्ड नम्बर ४ को लागी ब्लाङ्गकेट बितरण गर्न खरीद गरे वापतको रकम अमन सप्लायर्सलाई भुक्तानी	४,९८,१०६.२६
१०	१०/२९/२०७७	२८७	वार्ड नम्बर ५ मा जेष्ठ नागरीक लाई जाडोबाट बाच्न कम्बल खरीद गरेको रकम बिधा ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	४,९७,३४६.९०

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			११	१०/२९/२०७७	२८८	प्रचार प्रसार खर्च वापतको रकम भोजपुरी टाइम्स दैनिकलाई भुक्तानी गरीयो ।	४,०००	
			१२	११/०५/२०७७	३१८	खप्ने समान (नेपाल सितोरीयो करातै डो को समाग्री) खरीद गरेको रकम बिष्णु स्टेसनरी स्टोर्सलाई भुक्तानी	३०,०००	
			१३	११/०२/२०७७	३०७	स्वीकृत टिप्पणी अनुसार खेलकुद वापतको रकम निकाशा गरीयो ।	५,९५,०००	
			१४	११/१९/२०७७	३७०	वार्ड नम्बर १८ मा क्रिकेट समाग्री खरीद गरी बितरण गरेको रकम वडा सचिव हरदेव प्रसाद कानुलाई भुक्तानी	९९,७२२.५०	
			१५	११/१९/२०७७	३७२	प्रचार प्रसार खर्च वापतको रकम पर्सा टेलीभिजन नेटवर्क प्रा.ली.लाई भुक्तानी गरीयो ।	१५,०००	
			१६	१२/२२/२०७७	४२४	वार्ड नम्बर २ मा ग्यास सिलिन्डर सेट बितरणको लागी खरीद भएको रकम प्रज्ञा ट्रेड लिकलाई भुक्तानी	४,९३,३४६.७०	
			१७	१२/१८/२०७७	४२२	खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम राजन स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	४९,७२०	
			१८	१२/२२/२०७७	४२५	वार्ड नम्बर २५ मा ग्यास सिलिन्डर सेट बितरणको लागी खरीद भएको रकम रिभा इन्फो ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	४,९४,४१४.५५	
			१९	१२/३०/२०७७	४७३	खेलकुद समाग्री खरीद गरेको रकम कुसुम सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	९९,८९७.६५	
			२०	१२/३०/२०७७	४७४	वार्ड नम्बर २ मा बितरण गर्न ग्यास र चुल्हो खरीद गरेको रकम राइजिङ्ग स्टार इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	४,९३,३४६.७०	
			२१	०१/१७/२०७८	५३२	वार्ड नम्बर २१ मा फुटबल टुर्नामेन्ट संचालन गरे वापतको रकम समाज बिकास युवा क्लबलाई भुक्तानी	२,९९,५००	
			२२	०१/१७/२०७८	५३३	मिति २०७८/०१/१७ को स्वीकृत टिप्पणी बमोजिम मेयर कप फुटवल प्रतियोगिता गर्न कलैया फुटवल क्लबलाई रकम दिईयो	१,५०,०००	
			२३	०१/२०/२०७८	५४८	वार्ड नम्बर २३ मा साडी बितरण कार्य गरेको रकम व्यवसायीक तथा सिप बिकास तालिम केन्द्रलाई भुक्तानी	९९,९९९.९२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२४	०२/१६/२०७८	६२८	आ.ब. ०७६।०७७ को वडा नं. ७ को कार्यक्रम ग्यास वितरण गर्न खरिद ग्यास खरिद गरे वापत मुनी इन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी	४,८६,५६६.७०	
			२५	०२/२१/२०७८	६६७	वार्ड नम्बर १७ मा बालबालिकाको लागी खेदकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम राजन स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी	९९,९३१.५५	
			२६	०२/२१/२०७८	६६८	फेस सिड खरीद गरे वापतको रकम हकिम फर्मेसीलाई भुक्तानी गरीयो ।	९,९७५	
			२७	०२/२४/२०७८	६८५	वडा नं. ३ र ७ मा साडी वितरण गर्न साडी कुर्ता सुरुवाल खरिद गरेको अंसारी ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी	४,९८,६६७.०९	
			२८	०३/०९/२०७८	७२८	वार्ड नम्बर ७ मा साडी खरीद गरी बितरण गरे वापतको रकम श्रुति सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८,८१८.५०	
			२९	०३/०९/२०७८	७३०	किताब खरीद गरे वापतको रकम कन्हैया किताब महललाई भुक्तानी गरीयो ।	४,९९,८९३	
			३०	०३/१३/२०७८	७४२	वडा नं. १७ मा कृषि बिधुतिकरण कार्य गरे वापत मनिषा कन्सट्रक्सनलाई लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	२,६१,०३३.४६	
			३१	०३/१५/२०७८	७७३	वडा नं. ८ को साडी वितरण कार्यक्रममा साडी खरिद गरे वापत कुसुम सप्लायर्सलाई चेकबाट भुक्तानी	९९,८९२	
			३२	०३/२४/२०७८	८५२	वार्ड नम्बर ४ को शुभकामना संदेश प्रकासन गरे वापतको रकम तराइ मधेश राष्ट्रिय दैनिकलाई भुक्तानी	४,५२०	
			३३	०३/२५/२०७८	८७२	खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	२,८०,४०९.५०	
			३४	०३/२५/२०७८	८७३	खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम समिना सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	९९,९९९.३५	
			३५	०३/२५/२०७८	८७५	वार्ड नम्बर १६ को बजेटबाट खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम राहुल सप्लायर्सलाई भुक्तानी	४९,९९६.८५	
			३६	०३/२६/२०७८	८७९	वार्ड नम्बर २५ मा रहेको बैधीमाइ बिधालयका बिधार्थीहरुलाई टाइ बेल्ट बितरण गरेको रकम शिक्षा र जनचेतना बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	१,९८,९९९.७८	
			३७	०३/२८/२०७८	९२०	वार्ड नम्बर ८ मा ग्यास सिलिन्डर बितरण कार्य गरेको रकम बौधीमाई ट्रेड एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी	४,९४,४१४.५५	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३८	०३/३०/२०७८	१०१७	खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम बिक्रान्त सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	२०,०००	
			३९	०८/२३/२०७७	१६९	वार्ड नम्बर २ मा ग्यास सिलिन्डर पाईप र चुलो खरीद र बितरण गरेको सिमस इनेटरप्राइजेजलाई भुक्तानी	४,९६,७२५.४०	
			४०	०८/१०/२०७७	१५३	मास्क र स्यानिटाईजर बितरण गर्न राजेश ठाकुरले लिएको पेश्की फरछौट रकम भुक्तानी	१,४४,७५२	
			४१	०७/२७/२०७७	११६	माक्स र सेनिटाईजर खरीद गरी बितरण गरेको रकम वडा अध्यक्ष शेषनाथ प्रसाद साहलाई भुक्तानी	१,२८,१७७.६४	
			४२	०६/१३/२०७७	३३	मोबाईल खरिद गरे वापत न्यू राज मोबाईल कर्नरलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	१,६०,४००	
			४३	१२/०२/२०७७	४००	खेलकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम राजन स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	४९,७२०	
			४४	०९/२९/२०७७	२५८	सिडि खरिद गरे वापतको रकम हरिन्द्र महतो कोईरीलाई भुक्तानी गरीयो ।	६,०००	
						जम्मा	९०७६५८४	
४३			**को ले नि का बाट हस्तान्तरित बजेट शिर्षकको आन्तरिक लेखपरीक्षण** को ले नि का बाट हस्तान्तरित बजेट शिर्षकको आन्तरिक लेखपरीक्षण गरी सोबाट औल्याएका व्यहोरा निम्न छन् । १ सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ६ (क) मा सार्वजनिक निकायले दफा ३० को उपदफा (६),दफा ४१ को उपदफा (१) को खण्ड क र दफा ४६ बमोजिम गरिने खरिदको लागि खरिदको प्रकृति अनुसार आपूर्तिकर्ता , निर्माण व्यवसायी , परामर्शदाता, गैरसरकारी संस्था वा सेवाप्रदायको दफा १० को उपदफा (२) बमोजिम योग्यताको आधारमा छुट्टा छुट्टै मौजुदा सुची तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा यस कार्यालयले सो अनुसार कारोबार नगरेको देखियो । २ जिन्सी तथा सम्पत्ती व्यवस्थापन नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको मिति २०७७।७।२० को निर्णयनुसार सबै तहकव सरकारी कार्यालयहरु को सार्वजनिक कोषको खर्चमा वित्तिय पारदर्शिता र जवाफदेहिता साथै विद्युतीय शासन कायम गरी सेवा प्रवाहमा चुस्तता, गुणस्तरीयता र प्रभावकारीता कायम गर्न आ.व. ०७७।७८ देखि सबै सरकारी कार्यालयहरुमा सार्वजिक सम्पती व्यवस्थापन प्रणाली लागु गर्न निर्णय भएकोमा सो प्रणाली लागु गरेको देखिएन । यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्ने देखिन्छ ।						

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४४				५९४,२८३

बढी ग्रेड भुक्तानी

बढी ग्रेड भुक्तानीः शिक्षक सेवा ऐन तथा नियमावली अनुसार पारित तलवी प्रतिवेदन बमोजिम तलव भत्ता निकासा गर्नुपर्दछ । पालिकाले देहायका शिक्षकहरुको राष्ट्रिय कितावखाना (शिक्षक) बाट पारित तलवी प्रतिवेदन भन्दा देहाय बमोजिम बढी भुक्तानी भएको देखिएकोले असुल गर्नुपर्दछ ।

क्र.स	शिक्षक/विद्यालयको नाम	पाउनुपर्ने मासिक ग्रेड	भुक्तानि भएको मासिक ग्रेड	प्रति ग्रेड दर	वार्षिक संचयकोष थप सहित जम्मा असुल हुनुपर्ने रु.
१	मनोज कुमार यादव(दुर्गा उमावि वरेवा)	3	5	1346	38226
2	विहारी महतो (दुर्गा उमावि वरेवा)	6	7	940	13348
3	अवधकिशोर गिरी (नेरानिमावि बलिरामपुर)	5	6	1200	17040
4	धर्मलाल महतो (नेरामावि मटिहर्वा)	3	4	1200	17040
5	सोनालाल प्रसाद यादव (नेरा नमुना निमावि कलैया)	0	7	940	87796
6	विद्या देवी गौतम अधिकारी (नेरामावि कलैया मदर्सा)	0	7	940	87796
7	प्रदिप कुमार ठाकुर (नेरामावि कलैया मदर्सा)	0	7	940	87796
8	सगुप्त सवा (नेरामावि कलैया मदर्सा)	0	1	887	12596
9	शषि खरेल (श्री ३ चन्द्र उमावि)	0	1	887	12596
10	विनोद कुमार सिँह (श्री ३ चन्द्र उमावि)	0	7	1263	117965
11	अमिरा प्रसाद यादव (जनता मावि कलैया	6	7	940	13348

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय						बेरुजु रकम
				भवानीपुर)					
			12	निशा कुमारी (जनता मावि कलैया भवानीपुर)	2	3	940	13348	
			13	पूनित कुमार लाल दास (अच्चुत प्रा.वि. महेशपुर)	0	6	940	75388	
				जम्मा				594283	
४५			**शिक्षा तर्फ**						
४५.१			**स्यानीटरी प्याड खरिदः** कार्यालयले स्यानीटरी प्याड खरिदको लागत अनुमान तयार गर्न तिनवटा फर्मबाट दररेट माग गरि प्रति प्याकेट भ्याट सहित रु. १०३। कायम गर्ने निर्णय गरेकोमा पछि बजार दर भ्याट सहित रु ७९।१० कायम गरी शिलवन्दी दरभाउपत्र आव्हान गरेको देखियो । लागत अनुमान रु. ७५१८०००। तयार गर्दा प्रति इकाइदर तयार गरेको भएपनि विद्यालयमा रहेका छात्राहरुको संख्यालाई आधार नलिई प्राप्त वजेटलाई रकमले भाग गरी सोही संख्यामा खरिद गर्ने निर्णय गरेको देखियो । शिलवन्दी दरभाउपत्रबाट पेश भएका ३ वटा फर्म मध्ये सागरदेवी फर्माले १.३९% कम रु. ७५०९८४०। मा प्राप्त गरी पालिकामा आपूर्ती गरेको देखियो । पालिकाले प्राप्त सामानको चेकजाँच नगरी परिमाण मात्र गणना गरेको आधारमा भुक्तानी गरेको छ । आपूर्तक सागरदेवी फर्माले लागत अनुमान तयार गर्दा प्रति प्याकेट रु. १०३। मा उपलब्ध गराउने उल्लेख गरेको र शिलवन्दी दरभाउपत्रमा रु. ७८। का दरले विड गरेको र कार्यालयले लागत अनुमान तयार गर्दा उल्लेख गरेको स्पेशिफिकेशन परीक्षण नगरी परिमाण गणनाको आधारमा भुक्तानी भएकोले उक्त सामान तोकिएको मापदण्ड बमोजिम प्राप्त भएको छ भन्ने आधार देखिएन । पालिका यस सम्वन्धमा गम्भिर भइ तोकिएको गुणस्तर युक्त सामान पाएको छ भन्ने एकिन हुनुपर्ने देखियो । प्राप्त सामान सवै विद्यालयमा भरपाई गराई पठाएको हुँदा ठूलो परिमाणमा प्राप्त गरेको समान विद्यालयमा पठाउदा विगतमा पठाएको खर्चको विवरण तथा मौज्दात विवरण संलग्न गरी आवश्यक एकिन गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन । यसबाट सामानको प्रयोग सहि तवरले भएको छ भन्न सकिने अवस्था रहेन । पालिकाले यस सम्वन्धमा अनुगमन गरी खर्चको विवरण एकिन गर्नुपर्दछ । उक्त स्यानीटरी प्याड वितरण भरपाई परीक्षण गर्दा नेरा मावि मोतिसरको ३९२७ प्याकेट बुझेको भरपाई वेगर खर्च लेखेको देखिएकोले प्रमाण संलग्न गर्नुपर्ने देखिएको रु. ३०६३०६					३०६,३०६

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४५.२	२३९-२४१	२०७८-३-१८	फरक कार्यक्रम खर्चः तोकिएको शिर्षक अनुसार खर्च गर्नुपर्दछ । पालिकाले शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एंव कार्यसम्पादनमा आधारित अनुदान शिर्षकमा ४ वटा विद्यालयलाई ५० हजारको दरले र दुर्गा मावि वरेवालाई ४ लाख भुक्तानी दिएको छ । कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका २०७७/७८ को शिर्षक नं. २.७.१३.१३ मा लेखाजोखा केन्द्र व्यवस्थापनको लागि भुक्तानी गर्न सकिने व्यवस्था रहेको र उक्त रकम ५० हजार प्रति विद्यालय दिनुपर्नेमा दुर्गा मा वि वरेवालाई ४ लाख निकासा दिएको देखियो । फरक शिर्षक कोडवाट उल्लेखित बढी रकम दिनुको कारण पेश गर्नुपर्ने देखिएको रु.	४००,०००
४६			**लागत अनुमान** खरिद व्यवस्थापनः सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ उपदफा (१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद कार्य गर्दा खरिद मुल्यको आधारमा अपनाउने खरिद बिधिको उल्लेख गरेको छ । पालिकाले देहाय बमोजिमका भौचरबाट खरिद गर्दा खरिद कानून बमोजिम आवश्यकता पहिचान गरी लागत अनुमान तयार नगरेको, कोटेशन नलिएको देखियो । खरिद कानून बमोजिम खरिद भएको नदेखिएको तथा वितरण भरपाई संलग्न नरहेको देखिएकोले भरपाई समेतका प्रमाण र पुष्ट्याइ संलग्न गरी पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.	१,४६०,१५३

क्र.स	भौचर नं. / मिति	विवरण	रकम रु	कैफियत
१	१३६-०७८।१।१५	फर्निचर खरिद	४८५५६१	लागत अनुमान, वितरण भरपाई नरहेको
२	१३७-०७८।१।१५	औषधि खरिद	४१८९३५	लागत अनुमान तयार नभएको, कोटेशन नलिएको तथा वितरण भरपाई नरहेको ।
३	१३९-०७८।१।१५	फर्निचर खरिद	३१२०६३	लागत अनुमान तयार नभएको, कोटेशन नलिएको तथा वितरण भरपाई नरहेको ।
४	१४०-०७८।१।१५	औषधि खरिद	२४३५९४	लागत अनुमान तयार नभएको, कोटेशन नलिएको तथा वितरण भरपाई नरहेको ।

४७			**शिक्षा तर्फको निकासा**	

<table>
<tr><th>क्रम</th><th>भौचर नम्बर</th><th>भौचर मिति</th><th>बिषय</th><th>बेरुजु रकम</th></tr>
<tr><td>४७.१</td><td>८५९-८६३</td><td>२०७८-३-२४</td><td>शिक्षा व्यवस्थापन खर्चः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ (५) सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्ट्याई गर्ने विल भरपाई, प्रमाण र कागजात संलग्न गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले निम्नानुसारका विद्यालयलाई रकम निकासा गर्दा कुन प्रयोजनको लागि हो सो खुलाई विल भरपाई सहित खर्च लेख्नु पर्नेमा सो गरेको देखिएन । यसबाट खर्च भएको प्रमाण, प्रयोजन तथा प्रभावकारिता नखुल्ने भएकोले प्रयोजन खुलाई विल भरपाई प्रमाण पेश हुनुपर्ने देखिएको रु.
<table>
<tr><th>विद्यालयको नाम</th><th>रकम रु</th></tr>
<tr><td>नेरामावि वसतपुर</td><td>५००००० </td></tr>
<tr><td>बौधिमाई आवि</td><td>३२४००० </td></tr>
<tr><td>नेरामावि मोतिपुर</td><td>३००००० </td></tr>
<tr><td>नेरामावि मटिअर्वा</td><td>२५०००० </td></tr>
<tr><td>नेरामावि सिसनिया</td><td>६००००० </td></tr>
</table></td><td>१,९७४,०००</td></tr>
<tr><td>४७.२</td><td></td><td></td><td>कामको पुष्ट्याईः आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९ उपनियम ५ मा खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहित विल भरपाई राख्नुपर्ने र उपनियम १० मा जिम्मेवार व्यक्तिले त्यस्तो खर्चको विल भरपाई पुष्ट्याई र रीत पुगे नपुगेको जाँच गरेर मात्र भुक्तानी दिनुपर्ने प्रावधान रहेको छ l कार्यालयले देहाय बमोजिम पूजीगत बजेट शिर्षकबाट निम्न विद्यालयहरुलाई देहायको प्रयोजनको लागि रकम निकासा दिएको छ । यसरी दिएको निकासा रकमको कार्य तोकिए बमोजिम सम्पन्न गरी सोको नापी किताब ठेक्का विल कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन लगायतका खर्चलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाण कागजात र अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुन नआएकोले पेश हुनुपर्दछ ।
<table>
<tr><th>गो.भौ./मिति</th><th>विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td colspan="2">नगरपालिका पूजिगत वजेट तर्फ</td><td></td></tr>
<tr><td>३८३-०७७।११।२५</td><td>५ वटाविद्यालयलाई २कोठे भवन निर्माण गर्न</td><td>३१००००० </td></tr>
</table></td><td>२८,८९०,०००</td></tr>
</table>

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				५५२-०७८।१।२०	जनता माविव्यवस्थापन खर्च	५०००००		
				६४७-०७८।२।१८	नेर मावि श्रीपुरलाई २ कोठे भवन निर्माण गर्न	४०००००		
				६६०-०७८।२।२०	लोकतान्त्रिकगणतन्त्रलाई भवन निर्माण गर्न	१८०८२६		
				६६६-०७८।२।२०	लोकतान्त्रिकगणतन्त्रलाई भवन निर्माण गर्न	१८०८२६		
				६७६-०७८।२।२४	नेर मावि खमवा लाई २ कोठे भवन निर्माण गर्न	२५००००		
				८६९-०७८।३।२५	नेर मावि श्रीपुरलाई २ कोठे भवन निर्माण गर्न	५००००		
				८५९-८६३-०७८।३।२५	विभिन्नविद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन खर्च	१९७४०००		
				प्रदेशहस्तान्तरित पूँजीगत बजेट तर्फ				
				४-०७८।३।२२	१विद्यालयलाई खेलमैदान र कम्प्यूटर ल्याव स्थापना गर्न	६९५००००		
				५-०७८।३।२४	१२विद्यालयलाई खेलमैदान र कम्प्यूटर ल्याव स्थापना गर्न	५५००००		
				संघीयहस्तान्तरित पूँजीगत बजेट तर्फ				
				४-०७८।१२।१	२विद्यालयलाई २ कोठे भवन निर्माणका निकासा	२१६००००		
				६-०७७।१२।१	दूर्गानमूना मा वि लाई भौतिक पूर्वाधार निर्माणको लागि	१०००००००		
				८-०७७।१२।३०	प्रभादेवी मा वि लाई भौतिक पूर्वाधारनिर्माणको लागि	१०८००००		
				९-०७८।१।२०	२विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	४२००००		
				१०-०७८।१।२०	२विद्यालयलाई ४ कोठे भवन निर्माणको लागि	३६०००००		
				१२-०७८।२।१८	१विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	३५००००		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
				१३-०७८।२।२८	१विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	२१००००		
				१६-०७८।२।२५	१विद्यालयलाई ४ कोठे भवन निर्माणको लागि	१८०००००		
				२३-०७८।३।१५	१विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	३५००००		
				२४-०७८।३।१५	१विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	२१००००		
				२९-०७८।३।२२	१विद्यालयललाई शैक्षिक सुधार कार्यक्रम खर्च	६४००००		
				३०-०७८।३।२२	१विद्यालयलाई विद्यालयलाई प्रवलीकरण गर्न	१५०००००		
				३२-०७८।३।२२	४विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	९१००००		
				३१-०७८।३।२२	१विद्यालयलाई शौचालय निर्माणको लागि	३५०००००		
				३३-०७८।३।२२	३विद्यालयलाई ४ कोठे भवन निर्माणको लागि	२१६००००		
				जम्मा		२८८९००००		
४८			**विगतको तलवभत्ताः** विगतको तलवभत्ताः भौँचर नं. 114-077/12/25 स्वास्थ्य सेवा विभागको मिति 077/9/26 को निर्णयबाट हेल्थ असिष्टेण्ट श्री अजय कुमार जयसवाल (सहायक पाँचौ) को स्तरवृद्धि गरेको र निजको जेष्ठता 075/10/26 देखि लागू हुने गरी गरेकोमा निजलाई 075/10/26 देखि 077/9/23 सम्मको रु. 122206। भुक्तानी गरेको देखिएकोले निजले पाउने आधार पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.					१२२,२०६
४९			**कार्यालय व्यवस्थापन**					

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
४९.१	२२	२०७७-८-१६	सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ उपदफा (१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद कार्य गर्दा खरिद मुल्यको आधारमा अपनाउने खरिद बिधिको उल्लेख गरेको छ । ऐनको दफा २४(१) मा आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएका प्रस्ताव उपर कारवाही नहुने उल्लेख छ । भौचर नं. २२-०७६।८।१६ बाट औषधि खरिद कोटेशन लिई मेडिसेल्स फर्मबाट गरेको भएपनि उक्त फर्मले बुझाएको कोटेशन इकाइदर नबुझिने भएकोले सो फर्मले उल्लेख गरेको दर र माग गरेको दर नै न्यूनतम हो भन्न नसकिने देखिएको रु. 499248।	४९९,२४८
४९.२	५९, ६५, ६६	२०७७-१०-२८	कार्यक्रम पेश्कीः कार्यक्रममा लाग्ने समयलाई ध्यान दिई पेश्की प्रदान गर्नुपर्दछ । भौचर नम्वरहरु ५९-०७७।१०।२८ बाट स्वास्थ्यसँग सम्वन्धित ४ वटा कार्यक्रम गर्न अजय कुमार जैसवाललाई रु. १८७५०००।, ६५-०७७।११।१ बाट ५ वटा कार्यक्रमको लागि रुपेश कुमार गुप्तालाई रु. ४७९०००।, ६६-०७७।११।१ बाट १२ वटा कार्यक्रमको लागि रामेश्वर प्रसाद शर्मालाई रु. १७९००००। पेश्की दिएको देखियो । तोकिएको समयमा कार्य सम्पन्न हुन सक्ने आधार विचार गरी दिनुपर्नेमा एकै पटक एक भन्दा बढी पेश्की दिदा कार्यक्रम सम्पन्न गर्न लाग्ने समय र पेश्की फर्छ्यौट गर्ने समय भन्दा बढी हुने भएकोले कार्यक्रममा प्रभावकारीता हासिल हुन नसक्ने अनुगमन गर्न असहज हुने तथा स्रोतको मितव्ययी प्रयोग हुन नसक्ने हुन्छ । कार्यसम्पन्नताको आधार निर्धारण नगरी यस्तो पेश्कि दिनु नियमसम्मत देखिदैन ।	४,१४४,०००
५०			**कार्यालय व्यवस्थापन**	
५०.१	११४	२०७७-१२-२५	विगतको तलवभत्ताः स्वास्थ्य सेवा विभागको मिति ०७७।९।२६ को निर्णयबाट हेल्थ असिष्टेण्ट श्री अजय कुमार जयसवाल (सहायक पाँचौ) को स्तरवृद्धि गरेको र निजको जेष्ठता ०७५।१०।२६ देखि लागू हुने गरी गरेकोमा निजलाई ०७५।१०।२६ देखि ०७७।९।२३ सम्मको रु. १२२२०६। भुक्तानी गरेको देखिएकोले निजले पाउने आधार पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु	१२२,२०६
५०.२	297	२०७८-३-२६	न्यानो झोला खरिदः पालिकाले जगनारायण ट्रेडर्सबाट २००० थान न्यानो झोला भ्याट वाहेक रु. ५३०।९७ मा खरिद गरी ०७८।३।२५ मा कलैया अस्पतालबाट मिति २०७८।२।१७ मा माग गरे बमोजिम ५०० थान निकासी गरि बाँकी १५०० थान हालसम्म पनि मौज्दातमा नै रहेको देखियो । ठूलो परिमाणमा खरिद गरि मौज्दात राख्नु उपर्युक्त नभएको सम्वन्धमा पालिकालाई सोधनी हुँदा माग आउन सक्ने अवस्थालाई ध्यानमा दिई खरिद गरेको तर माग नभएको जानकारी प्राप्त भयो । वास्तविक आवश्यकता ५०० थान रहेकोमा त्यसको चार गुणा २००० थान खरिद गरी हालसम्म मौज्दात रहनुले रकम खर्च गर्ने उद्देश्यले खरिद गरेको देखिन्छ । मौज्दातमा रहेको झोलालाई सुरक्षित भण्डारण गरी राख्नुपर्दछ । आगामी दिनमा वास्तविक आवश्यकताको आधारमा खरिद गरी खर्च मितव्ययीता अपनाउनु पर्ने देखिन्छ ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१			**सामाजिक सुरक्षा**	
५१.१				
५१.२			सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणकार्यविधि २०७७ को दफा ५ मा प्रत्येक आ.व.का लागी कार्तिक मसान्त भित्र लाभग्राहीको नविकरण विवरण अद्यावधिक गर्ने णार दफा ११ मा मुत्यु भएका,नाम दोहोरिएका व्यक्तिको प्रणालीबाट लगत कट्टा गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयका केही वडाहरुमा परीक्षण गर्दा निम्न व्यक्तिहरुको दोहोरो ID देखिएकोले सो दोहोरो सम्बन्धमा एकिन गरी वास्तविक ID को मात्र लगत खडा गर्नु पर्दछ ।	

Name	Group	ward no	DOB/Ctz. no	amount	Remarks
Arohi Kumar Patel(426,427)	child	१६	४।९।०७६	१६००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Nanda kumari Sah	child	१६	२।९।०७६	१६००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Pawan Babu Kumar Kushwaha	child	१६	१३।७।०७४	१६००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Raj sarf sonar	child	१६	२९।३।०७३	१६००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Ritik Patel	child	१६	३।२।०७५	३२००	एउटा २१० नं को नाबालक परिचय पत्रबाट ३ पटक प्रणालीमा प्रविष्टी गरी ३ a/c मा भुक्तानीका लागि पठाइएको
Sahil Ansari (	child	१६	१३।६।०७४	१६००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Korayas khatun	70 above	८	६५९०९५४११३१	३६०००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
Genesh Mahato Dhanuk	70 above	८	१.५०९१E+११	३६०००	२ वटा ID र a/c मा भुक्तानी पठाइएको
जम्मा				८३२००	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५१.३			सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ मा प्रत्येक चौमासिकको अन्तसम्म भत्ता भुक्तानी गरि सक्नु पर्ने, आ.व.समाप्त हुनु भन्दा कम्तीमा ७ दिन अगावै वितरण कार्य सम्पन्न गरी सक्नु पर्ने र दोहोरो भुक्तानी पठाउन नहुने व्यवस्था छ । कार्यालयले पहिलो , दोस्रो र तेस्रो चौमासिक भुक्तानी पठाइसके पछी पनि पटक पटक छुट भनि वीच वीचमा भुक्तानीका लागी पठाएका निम्न बमोजिमका व्यक्तिहरुको फवार्ड फिडमा दोहोरो देखिन्छ।	

नाम	समुह	वडा नं	रकम	कैफियत
लालदेवी मुमिहर्नी		१६	१२०००	छुट भएको जनाई २६-०७७।९।२० र ४६-०७७।११।१७ मा गरी दूई पटक भुक्तानी पठाइएको
लक्ष्मीनिया देवी		१६	८०००	
सुदमा देवी बराई		१६	६०००	
तराया खातुन		१६	८०००	
कलावति देवी सोनार		१६	८०००	
			४२०००	

५१.४			सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण कार्यविधि २०७७ को दफा २४ (६) मा बैंकले लाभग्रहीको खातामा पैसा जम्मा गरीकेपछि पहिलो चौमासिक को मंसिर ७ गते भित्र , दोस्रो चौमासिकको चैत ७ गते भित्र र तेस्रो चौमासिक असार मसान्त भित्र भत्ता वितरणको विवरण अनुसूची ८ बैंकबाट प्राप्त गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयमा अनुसूची ८ बैंकबाट प्राप्त नभएको देखिएको र बैकबाट एक आ.व. सम्म रकम नझिकेका लाभग्राहीको विवरण अनुसूची ९ माग गर्न पठाइ माग्दा सो पनि समयमै नआएकोले कति लाभग्राहीलाई रकम वितरण गरीयो, कति वितरण गर्न बाँकी रहयो र बैंक मा निष्क्रीय रकम कति छ भने व्यहोरा यकिन गर्न सकिएन ।	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५२	९९८	२०७७-१२-२२	**पदाधिकारी सुविधा** दोहोरो सुविधाः प्रदेश सरकारले स्थानीय तहका पदाधिकारीले प्राप्त गर्ने सेवा सुविधामा मासिक यातायत तथा इन्धन खर्च सवै सदस्यको लागि व्यवस्था गरेको छ । पालिकाले नगर सभा संचालन गर्दा दैनिक वैठक भत्ताको अतिरिक्त यातायात खर्च रु. ३००। प्रति सदस्य भुक्तानी गरेको देखिएकोले उक्त रकम मासिक यातायात खर्च तथा इन्धन खर्चसँग दोहोरो पर्न जाने देखिएकोले सो वापत खर्च लेखेको १३२ जना पदाधिकारीबाट रु. ९००। को दरले हुने रु. ११८८०० असुल गर्नुपर्दछ ।	११८,८००
५३	408	२०७७-७-२५	**पदाधिकारी बैठक भत्ता** प्रदेश नं २ स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सेवा सुविधा सम्बन्धी ऐन , २०७६ ले यस प्रदेश भित्रका पदाधिकारी तथा सदस्यको सेवा सुविधाका सम्बन्धमा स्पष्ट व्यवस्था गरेको छ । कलैया उपमहानगर पालिकाले मिति २०७६।७।२४ देखि २०७७।६।१५ सम्म जम्मा २० वटा नगर कार्यपालिका बोर्ड बैठक सम्पन्न गरेको छ । उक्त बैठकमा अनुपस्थित रहेका देहाय सदस्यहरुलाई पनि बैठक भत्ता भुक्तानी गरेको देखिएकोले सो रकम असूल गर्नुपर्दछ । सि. नं. | पदाधिकारीको नाम | अनुपस्थित बैठक संख्या | भत्ता दर | रकम रु १ | रहिमा खातुन | २ | २५०० | ५००० २ | रामलखन राउत भेडिहर | २ | २००० | ४००० ३ | मोहन सारुकान | ४ | २००० | ८००० ४ | पुरुषोत्तम लामा | चाडपर्व भत्ता दोहोरो भुक्तानी | १५००० (वार्षिक) | १५००० | जम्मा | ३२००० (सि. नं. | पदाधिकारीको नाम | अनुपस्थित बैठक संख्या | भत्ता दर | रकम रु)	३२,०००
५४			**धरौटी** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन तथा नियमावलीमा उल्लेखित धरौटी सम्बन्धी कारोबारको बैंक स्टेटमेण्ट प्राप्त गरी स्रेस्ता बाँकी रकम बैंकमा बाँकी र स्रेस्तामा बाँकी रकम मासिक रुपमा भिडाई हिसाब मिलान गर्नुपर्ने , धरौटी फिर्ता गर्दा आवश्यकता अनुसार कर चुक्ता प्रमाणपत्र , कर समायोजन पत्र र रसिद वा जम्मा भौचर सहितको निवेदन माग गर्नु पर्ने जस्ता नियमको पालना गरीनु पर्दछ ।	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
५५			**प्रमाण पेश** कार्यालयले निम्नानुसार विरुवाको खरिद गरी रोपण गरेको भनी खर्च लेखेकोमा विक्षरोपण गरेको नापी किताब र अनुगमन प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु	६६९,१६०

गो.भौ./मिति	पाउने संस्था	प्रयोजन	भुक्तानी
८५७-०७८।३।२४	मनकामनानर्सरी	२६० विरुवाखरिद गरी रोपण गरेको	४९९९८०
८५८-०७८।३।२४	रामजी मजुल	५२८ विरुवाखरिद गरी रोपण गरेको	१६९१८०
जम्मा			६६९१६०

५६			**खरिद व्यवस्थापन**	
५६.१			टुक्रा पारी खरिदः सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ उपदफा (१) मा सार्वजनिक निकायले खरिद कार्य गर्दा खरिद मुल्यको आधारमा अपनाउने खरिद बिधिको उल्लेख गरेको छ । सोही दफाको उपदफा (२) मा यो ऐन र नियमावली बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सीमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन र दफा २४(१) मा आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएका प्रस्ताव उपर कारवाही नहुने उल्लेख छ । नियमावलीको नियम ७ मा खरिदको गुरु योजना र नियम ८ मा बार्षिक खरिद योजना स्वीकृत गराई खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्थाहरु उल्लेख रहेका छन । कार्यालयले वार्षिक खरिद योजना बनाई सोही बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार खरिदको प्याकेज बनाएर सो अनुसार एकमुष्ठ रुपमा खरिदका प्रतिस्पर्धात्मक बिधी पालना गरी खरिद कार्यहरु गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम नगरी सोझै बिक्रेताबाट र केहीमा ३ वटाबाट खुला दररेट लिएर न्यून प्रतिस्पर्धाको आधारमा खरिद गर्ने गरेको देखियो । प्रायजसो खरिद कार्यहरु बिना प्रतिस्पर्धा सोझै वा ३ वटा खुला दररेट लिइ न्युन प्रतिस्पर्धाको आधारमा खरिद गर्ने गरेको छ । जसले गर्दा एउटै सामाग्री समेत पटक पटक खरिद गर्नु परेको, एउटै सामाग्रीको मूल्य समेत फरक पर्ने गरेको, एउटै सामग्री फरक फरक बिक्रेताबाट एउटै वा फरक मितिमा खरिद गर्ने गरिएको अवस्था बिद्यमान रहेको देखियो । प्राप्त विबरण अनुसार पूंजिगत शिर्षकमा देहाय बमोजिम जम्मा ८२ वटा गौश्वरा भौचरबाट रु २८२७५५६८। को खरिद गरेको देखियो । यसरी गरिएको खरिद कार्यको निर्णय गर्दा आवश्यक्ताको पहिचान र बिश्लेषण समेत गर्ने गरिएको देखिन आएन । वर्ष भरिमा कुन कुन मालवस्तु के कति परिमाणमा के कति मूल्यको खरिद भयो एकमुष्ट अभिलेख अद्यावधिक नगरेबाट यकिन गर्न सकिएन । यस प्रकार गरिएको खरिद कार्य व्यवस्थित, कानुन सम्मत, मितव्ययी र प्रतिस्पर्धी रुपमा भयो भन्न सकिने अवस्था देखिएन । यसमा सम्वन्धित निकायबाट यथार्थता यकिन गरी कार्यालयलाई थप व्ययभार श्रृजना भए नभएको सम्वन्धमा यकिन गरी कानुन बमोजिम गरिनु पर्ने देखिन्छ ।	

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१	०६/११/२०७७	२९	विभिन्न सामान खरिद गरे वापत बिक्की ईन्टरप्राईजेजलाईलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	75710.00	
			२	०६/११/२०७७	३०	टायर खरिद गरे वापत नेशनल ईन्टरप्राईजेजलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	46695.79	
			३	०६/१८/२०७७	३९	धाराको समान खरीद गरे वापतको रकम बिक्की ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	69222.04	
			४	०६/१८/२०७७	४०	फर्निचर मर्मत खर्च वापतको रकम कुश्वाहा स्टिल फर्निचर उधोगलाई भुक्तानी गरीयो ।	93823.90	
			५	०६/२७/२०७७	७८	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम जटा शंकर सहनीलाई भुक्तानी गरीयो ।	5800.00	
			६	०६/२९/२०७७	८०	धाराको समान खरीद गरे वापतको रकम बिक्की इन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	135227.19	
			७	०७/०४/२०७७	८७	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकमको रकम आईटि प्लाजालाई भुक्तानी गरीयो ।	123170.00	
			८	०७/०५/२०७७	९६	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम नारायणी ईलेक्ट्रीक सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	42318.50	
			९	०७/१७/२०७७	१०२	सडक बत्ति समाग्री खरीद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्स लाई भुक्तानी गरीयो ।	39917.25	
			१०	०७/१७/२०७७	१०३	खप्ने समान खरिद गरे वापतको रकम शिव स्टोर एण्ड सप्लायर्स लाई भुक्तानी गरीयो ।	45369.50	
			११	०७/२७/२०७७	११७	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम रामबहादुर पासवानलाई भुक्तानी गरीयो ।	14780.00	
			१२	०७/२७/२०७७	११९	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम अमन सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	42075.55	
			१३	०७/२७/२०७७	१२०	खप्ने समान खरिद गरे वापतको रकम नेशनल ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	61404.20	
			१४	०७/२७/२०७७	१२१	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम साह साईकल स्टोर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	27400.00	
			१५	०७/२८/२०७७	१२८	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम आशा ईलेक्ट्रीक स्टोरलाई भुक्तानी गरीयो ।	498838.50	
			१६	०८/०८/२०७७	१४०	वार्ड नम्बर ८ मा सडक बत्ति समाग्री खरीद गरेको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी	49403.60	
			१७	०८/०८/२०७७	१४४	सडक बत्ति समाग्री खरीद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	407762.76	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१८	०८/०८/२०७७	१४५	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	82377.00	
			१९	०८/१६/२०७७	१५८	सडक बत्ति समाग्री खरीद गरे वापतको रकम अमन सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	88377.30	
			२०	०८/१८/२०७७	१६१	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम प्रज्ञा ट्रेड लिकलाई भुक्तानी गरीयो ।	492740.40	
			२१	०८/१९/२०७७	१६२	साईकल खरीद गरे वापतको रकम साह साईकल स्टोर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	7260.00	
			२२	०८/२५/२०७७	१८४	सिरक तिकया तन्ना र झुल खरिद गरे वापतको रकम शिव स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी	12684.25	
			२३	०९/०६/२०७७	२०४	टायर र ट्युब खरीद गरे वापतको रकम नेशनल ईन्टरप्राईजेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	67772.88	
			२४	०९/१२/२०७७	२१६	सडक बत्ति समाग्री खरीद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	22351.40	
			२५	०९/१२/२०७७	२१७	हाईलोजन हिटर खरीद गरे वापतको रकम नारायणी ईलेक्ट्रीक सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	60867.45	
			२६	०९/१३/२०७७	२१९	नो पार्किङ्गको बोर्ड खरिद गरे वापतको रकम स्नेहा स्टिल फर्निचर उधोगलाई भुक्तानि गरीयो ।	34465.00	
			२७	०९/१३/२०७७	२२०	त्रिपाल खरीद गरे वापतको रकम रबिन्द्र हार्डवेयर स्टोर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	99666.00	
			२८	०९/१४/२०७७	२२७	त्रिपाल खरीद गरे वापतको रकम रबिन्द्र हार्डवेयर स्टोर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	99666.00	
			२९	०९/१५/२०७७	२३२	वार्ड नम्बर १८ मा धाराको समाग्री खरीद गरे वापतको रकम गणपति ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	132302.66	
			३०	०९/२३/२०७७	२४३	ईन्टरनेट केवल खरीद गरे वापतको रकम अमन कुमार दुङ्गानालाई भुक्तानी गरीयो ।	1000.00	
			३१	०९/२८/२०७७	२५४	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम अमन सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	49697.40	
			३२	०९/२९/२०७७	२६१	वार्ड नम्बर २४ मा आगलगी हुदा राहत स्वरुप समाग्री खरीदको रकम शिव स्टोर्स एण्ड सप्लायर्स लाई भुक्तानी	90580.80	
			३३	१०/१४/२०७७	२७३	खप्ने समान(बैट्री) खरिद गरे वापतको रकम नारायणी ईलेक्ट्रिक सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	78648.00	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३४	१०/१६/२०७७	२८२	पि.सि.आर खरीद तथा ब्यवस्थापन वापतको रकम निर्णय भए बमोजिम निकाशा गरीयो ।	10253273.00	
			३५	१०/२९/२०७७	२८९	खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	16667.50	
			३६	१०/२९/२०७७	२९०	अन्य खप्ने समान खरीद गरे वापतको रकम प्र.प्र.अ.प्रहलाद प्रसाद बर्णवाललाई भुक्तानी	5200.00	
			३७	१०/२९/२०७७	२९१	नेट केवल मर्मत गरे वापतको रकम सुबिसु केवल नेट प्रा.ली.लाई भुक्तानी गरीयो ।	2000.00	
			३८	१०/२९/२०७७	२९२	वार्ड नम्बर १८ मा धाराको समान खरीद गरे वापतको रकम गणपति ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	124533.91	
			३९	१०/२९/२०७७	२९३	फायरमैन कोठाको टि.भि मा नेट केबल र चार्जर खरीदको रकम अमरुलहक अंसारीलाई भुक्तानी	1500.00	
			४०	११/०३/२०७७	३१०	वार्ड नम्बर ७ मा भेपर लाईट खरीद गरे वापतको रकम क्यूम अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	17325.00	
			४१	११/०५/२०७७	३१६	खप्ने समान (भ्याकुम क्लिनर) खरीद गरे वापतको रकम श्री गढीमाई इलेक्ट्रोनिक्सलाई भुक्तानी	27120.00	
			४२	११/११/२०७७	३४६	धाराको समाग्री खरीद गरे वापतको रकम गणपति ट्रेडर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	1125986.24	
			४३	११/२०/२०७७	३७५	फर्निचर खरीद गरे वापतको रकम कुश्वाहा स्टिल फर्निचर उधोगलाई भुक्तानी गरीयो ।	393722.51	
			४४	१२/०३/२०७७	४०२	फर्निचर खरीद गरे वापतको रकम कुश्वाहा स्टिल फर्निचर उधोगलाई भुक्तानी गरीयो ।	499177.50	
			४५	१२/३०/२०७७	४७५	धाराको समान खरीद गरे वापतको रकम गणपति ट्रेडर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	529314.60	
			४६	१२/३०/२०७७	४७६	त्रिपाल खरीद गरे वापतको रकम रबिन्द्र हार्डवेयर स्टोर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	99666.00	
			४७	०१/१५/२०७८	५२३	विभिन्न सामाग्री खरीद गरे वापत कुसुम सप्लार्यसलाई चेकबाट भुक्तानी गरीयो ।	99609.50	
			४८	०१/१५/२०७८	५२४	धाराको विभिन्न सामाग्री सप्लाई गरे वापत गणपती ट्रेडर्सलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	242352.23	
			४९	०१/१५/२०७८	५२५	बिजुलीको सामान खरिद गरे वापत हिटलर सिंहलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	60000.00	
			५०	०१/२३/२०७८	५७८	फर्निचर खरीद गरे वापतको रकम कुशवाहा स्टिल फर्निचर उधोगलाई भुक्तानी गरीयो ।	917344.17	
							100000.00	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			५१	०१/२३/२०७८	५७९	बिधालयको लागी फर्निचर खरीद गरे वापतको रकम वडा सचिव नरोत्तम अधिकारीलाई भुक्तानी		
			५२	०२/१०/२०७८	६०५	समाग्री खरीद गरे वापतको रकम अमन सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	93253.25	
			५३	०२/१०/२०७८	६०६	समाग्री खरीद गरे वापतको रकम शिव स्टोर्स एण्ड सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	75885.15	
			५४	०२/११/२०७८	६१२	औषधी खरीद गरे वापतको रकम सागर देवी फर्मालाई भुक्तानी गरीयो ।	3500000.00	
			५५	०२/१२/२०७८	६१३	यस कार्यालयको तेश्रो तल्लामा फर्निसिङ्गको कार्य गरेको रकम शुभ सप्लायर्सलाई भुक्तानी	484995.49	
			५६	०२/१९/२०७८	६५१	बर्षे घसको बिउ खरीद गरे वापतको रकम महबुब अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	145000.00	
			५७	०२/१९/२०७८	६५५	सडक बत्ति खरिद गरे वापतको रकम गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	309846.00	
			५८	०२/२०/२०७८	६५६	वार्ड नम्बर ४ मा इलेक्ट्रोनिक्स समाग्री खरीद गरे वापतको रकम श्रुती सप्लायर्सलाई भुक्तानी	98005.34	
			५९	०२/२०/२०७८	६५७	ब्लक मेसिन खरीद गरे वापतको रकम एस एण्ड एस म्यानेजमेन्ट सर्भिस प्रा.ली.लाई भुक्तानी	300000.00	
			६०	०२/२४/२०७८	६७८	धारा जडान समाग्री र सरसफाई कार्यको समाग्री खरीद गरेको रकम गणपती ट्रेडर्सलाई भुक्तानी	129608.74	
			६१	०२/२४/२०७८	६७९	३ चन्द्र बिधालयको लागी फर्निचर खरीद गरेको रकम बिधा एण्ड सन्स सप्लायर्सलाई भुक्तानी	219132.99	
			६२	०२/२४/२०७८	६८०	वार्ड नम्बर ४ मा रहेको आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्रको लागी फर्निचर खरीद गरेको रकम कुश्वाहा ब्रदर्स एण्ड सन्सलाई भुक्तानी	99999.35	
			६३	०२/२४/२०७८	६८१	वडा नं. ७ मा त्रिपाल वितरणको लागि त्रिपाल खरिद गरे वापत दिपक हार्डवेयरलाई भुक्तानि	99666.00	
			६४	०२/२४/२०७८	६८३	सडक बत्तीको सामाग्री खरिद गरे वापत नारायणी ईलेक्ट्रिक सप्लायर्सलाई चेकबाट भुक्तानी	243825.75	
			६५	०२/२५/२०७८	६९२	सडक बत्तीको सामानहरु सप्लाई गरे वापत गुडु जेनरल सप्लायर्सलाई भुक्तानी	300161.90	
			६६	०२/२५/२०७८	६९३	वडा नं. ७ मा सडक बत्ती जडानको लागि सडक बत्तिका सामाग्रिहरु सप्लाई गरेको रकम कुसुम	99609.50	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						सप्लायर्सलाई भुक्तानी		
			६७	०२/२५/२०७८	६९४	श्री ३ चन्द्र स्कुलमा कार्पेट सप्लाई गरे वापत रितिज्ञ सप्लायर्सलाई चेकबाट भुक्तानी गरीयो ।	80867.00	
			६८	०३/१५/२०७८	७७२	फर्निचर खरिद गरे वापत बौधिमाई ट्रेड एण्ड सप्लायर्सलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो।	149499.00	
			६९	०३/१५/२०७८	७७४	स्टेवलाईजर खरिद गरी ल्याए वापत मुकेश पासवानलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो।	13500.00	
			७०	०३/१५/२०७८	७७५	फर्निचर खरिद गरे वापत कुशवाहा स्टील फर्निचर उद्योगलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	52545.00	
			७१	०३/१५/२०७८	७७६	मेशिनरी औजार खरिद गरे वापत आशा इलेक्ट्रिक स्टोर्सलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो।	15255.00	
			७२	०३/१७/२०७८	७७७	हार्डवेयरको सामाग्रीहरु सप्लाई गरे वापत गणपती ट्रेडर्सलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	88971.68	
			७३	०३/१८/२०७८	७८१	पशु भ्याक्सिनेशनको लागि सिरिन्ज निडोल खरिद गरे वापत महबुब अंसारीलाई भुक्तानी	55050.00	
			७४	०३/२४/२०७८	८५४	डस्टबिन खरीद गरे वापतको रकम इ सोनिक ट्रेड सप्लायर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	296557.20	
			७५	०३/२४/२०७८	८५८	नगर भित्र बृक्षारोपन कार्यको लागी बास, कोदालो, खुर्पा र खन्त लगायतका समाग्री खरीदको रकम रामजी मण्डललाई भुक्तानी	169180.00	
			७६	०३/२६/२०७८	८८९	औषधी खरीद गरे वापतको रकम सागर देवी फर्मालाई भुक्तानी गरीयो ।	500000.00	
			७७	०३/२८/२०७८	९०९	मिल्क क्यान खरिद गरेवापतको रकम छापडिया ट्रेडर्सलाइ भुक्तानी गरीयो।	499999.91	
			७८	०३/२८/२०७८	९११	च्यापकट्टर खरिदवापतको रकम माया सप्लायर्सलाइ भुक्तानी गरीयो।	474000.00	
			७९	०३/२८/२०७८	९१३	इलेक्ट्रिकल स्प्रे टंकी खरीद गरेवापतको रकम किसान भण्डारलाइ भुक्तानी गरीयो।	500000.00	
			८०	०३/२८/२०७८	९१४	२ इन १ स्प्रे टंकी खरिदवापतको रकम हरिओम ट्रेडर्सलाइ भुक्तानी गरीयो।	500000.00	
			८१	०३/२८/२०७८	९१६	mannual hand spray खरिद गरेवापतको रकम लखनि ट्रेडर्सलाइ भुक्तानी गरीयो।	500000.00	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			८२	०३/३०/२०७८	९७७	हयुमपाइप सप्लाइ कार्य गरे वापतको रकम सृजन निर्माण सेवालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	466987.18	
						जम्मा	28275568.91	

५६.२

निर्माण कार्य टुक्राः सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ उपपदफा २ मा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी ठेक्का टुक्रयाउन नपाइने, दफा २४(१) मा आपसमा मिलेमतो गरी दाखिला भएका प्रस्ताव उपर कारवाही नहुने र नियमावलीको नियम ८ लगायतमा खरिद योजना र प्याकेजमा गरिने खरिद कार्यहरु आदिको प्रावधानहरु उल्लेख रहेका छन् । कार्यालयले वार्षिक खरिद योजना बनाइ सोही बमोजिम स्विक्रित कार्यक्रम अनुसार खरिदको प्याकेज बनाइ एकमुष्ठ रुपमा खरिद कार्यहरु गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको छैन । कार्यालयले देहाय बमोजिमका कार्यहरु रु ५ लाख भन्दा कमको लागत अनुमान तयार गरी ३ वटा निर्माण व्यवसायीबाट खुला दररेट लिइ छनौट गरेको आधारमा देहाय बमोजिम ९७ वटा निर्माण व्यवसायीबाट रु.40698532.4 को काम गराएको व्यहोरा प्रमाण कागजातबाट देखियो । यसरी छनौट गर्दा निर्माण व्यबसायीहरुले शुन्य देखि २ प्रतिशत भन्दा घटीको दरमा कवोल अंक घटेर सम्झौता गर्ने गरेको पाइयो । एउटै स्थानमा गरिने कार्यहरुलाइ एकमुष्ठ लागत अनुमान तयार गरी खरिदका प्रतिस्पर्धात्मक विधि अवलम्बन गरी स्पष्ट देखिने गरी कार्य गराउनुको सट्टा स साना धेरै वटा टुक्रा बनाइ कुनै कार्य सोझै दरभाउपत्रको माध्यमबाट र कुनै कार्य उपभोक्ता समिति बनाइ उपभोक्ता समितिको माध्यमबाट गरेको कार्यले उक्त कानूनको उल्लंघन हुन जानुका साथै कार्यालयलाइ थप व्ययभार परे नपरेको तथा कामको गुणस्तर र सत्यताको सम्बन्धमा सम्बन्धित निकायबाट यथार्थता यकिन हुनुपर्ने देखिन्छ ।

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी
१	०६/११/२०७७	२७	बालगंगा नदी नियन्त्रण कार्यको रकम बजरंग कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	473072.16
२	०६/१९/२०७७	४६	वार्ड नम्बर २४ मा नाला निर्माण कार्य गरे वापत कमलेश्वर निर्माण सेवालाई भुक्तानी	439216.21
३	०६/२०/२०७७	५५	बालगंगा नदी नियन्त्रण कार्य गरे वापतको रकम बजरंग कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	480572.16
४	०६/२२/२०७७	५९	वार्ड नम्बर ७ मा ग्रेभल गर्ने कार्य गरे वापत उज्जवल निर्माण सेवालाई भुक्तानी	411535.33
५	०६/२५/२०७७	६६	वार्ड नम्बर ४ मा आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्रमा कम्पाउन्डवाल र गेट निर्माण कार्य गरे वापत भारती बिल्डर्सलाई भुक्तानी	481783.42
६	०६/२५/२०७७	६९	वार्ड नम्बर १० मा ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम सन्तोष निर्माण सेवालाई भुक्तानी	344382.56

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			७	०६/२५/२०७७	७०	वार्ड नम्बर १० र २० मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापत साह निर्माण सेवालाई भुक्तानी	380728.87	
			८	०६/२९/२०७७	८३	वार्ड नम्बर २३ मा कृषि बोरिङ्ग जडान कार्य गरे वापत समिर कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	295159.78	
			९	०७/०४/२०७७	८८	वार्ड नम्बर २२ मा ब्रहमबाबाको भुई ढलान कार्य गरे वापत कृष्णा निर्माण सेवालाई भुक्तानी	492142.64	
			१०	०७/२६/२०७७	११३	वार्ड नम्बर २२ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम प्रियांसु निर्माण सेवालाई भुक्तानी	493325.16	
			११	०७/२६/२०७७	११४	वार्ड नम्बर २२ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम छठिया निर्माण सेवालाई भुक्तानी	346037.22	
			१२	०८/०८/२०७७	१३८	वार्ड नम्बर ११ मा कम्पाउन्ड वाल निर्माण कार्य गरे वापत पुजा कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानि	288155.68	
			१३	०८/०८/२०७७	१३९	वार्ड नम्बर ११ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम मलहोत्रा कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	495137.19	
			१४	०८/१९/२०७७	१६६	वार्ड नम्बर ९ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापत यादव निर्माण सेवालाई भुक्तानी	465141.9	
			१५	०८/१९/२०७७	१६७	वार्ड नम्बर ११ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम ग्रेट सत्य कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	293881.79	
			१६	०९/०८/२०७७	२१२	वार्ड नम्बर १० मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम अंजनी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	476639.7	
			१७	०९/२०/२०७७	२३९	वार्ड नम्बर १२ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम ग्रेट सत्य निर्माण सेवालाई भुक्तानी	488184.74	
			१८	०९/२९/२०७७	२५६	वार्ड नम्बर ९ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापत कृष्ण निर्माण सेवालाई भुक्तानी	474997.38	
			१९	०९/२९/२०७७	२५७	वार्ड नम्बर १०, ११ र १८ मा ह्युमपाईप जडान कार्य गरे वापत खुशी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	307360	
			२०	१०/१४/२०७७	२६६	वार्ड नम्बर १५ मा बिधुतीकरण कार्यको रकम इभान इनर्जि सोलुसन प्रा.ली.लाई भुक्तानी	485629.48	
			२१	११/२१/२०७७	३८१	वार्ड नम्बर ११ पिप्राढीमा माटोपुर्ने कार्यको रकम सुबेश एण्ड नितेश निर्माण सेवालाई भुक्तानी	291602.6	
			२२	११/२५/२०७७	३८७	वार्ड नम्बर २५ मा समसानघाट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम गौतम निर्माण सेवालाई भुक्तानी	424594.39	
			२३	११/२६/२०७७	३९३	वार्ड नम्बर ११ घोघरडियामा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम सोनुमोनु कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	489819.4	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२४	१२/०१/२०७७	३९८	सि सि क्यामेरा मर्मत कार्य गरे वापतको रकम अंसिका सप्लायर्सलाई भुक्तानी	480137	
			२५	१२/०४/२०७७	४०८	वार्ड नम्बर २३ मा रहेको ने रा प्रा बि मा फर्निचर रंगरोगनकोअंसारी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	416884.74	
			२६	१२/०४/२०७७	४१५	वार्ड नम्बर १३ मा कटेगन माई देखी फुलवरिया सम्म माटोपुरी ग्रेभल निर्माण कार्यको रकम हरीओम निर्माण सेवालाई भुक्तानी	487547.97	
			२७	१२/०४/२०७७	४१७	वार्ड नम्बर १० क्याम्प जानेबाटोमा माटोपुरी ग्रेभल गर्ने कार्यको छठिया निर्मा०ण सेवालाई भुक्तानी	475974.98	
			२८	१२/२३/२०७७	४३९	वार्ड नम्बर ५ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम अंशी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	481928.37	
			२९	१२/२३/२०७७	४४०	वार्ड नम्बर २२ मा मंदिर र धर्मशाला निर्माण कार्यको रकम टाईयर कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	482318.84	
			३०	१२/२५/२०७७	४४२	वार्ड नम्बर ७ मा रहेको ब्रमहबाबाको भुई ढलान कार्यको रकम माँ गंगा निर्माण सेवालाई भुक्तानी	476650.11	
			३१	१२/२५/२०७७	४४६	वार्ड नम्बर ४ ऐमाले पाटी कार्यालय पछाडी ग्रेभल कार्यको रकम श्याम बिल्डर्सलाई भुक्तानी	217269.42	
			३२	१२/२५/२०७७	४४७	वार्ड नम्बर ९ मा सि सि क्यामेरा जडान कार्यको रकम सिह इलेक्ट्रीक स्टोरलाई भुक्तानी	297471.6	
			३३	१२/२५/२०७७	४५२	वार्ड नम्बर २५ समसानघाट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम गौतम निर्माण सेवालाई भुक्तानी	424594.39	
			३४	१२/३०/२०७७	४७२	वार्ड नम्बर १५ मा माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम गिरी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	485476	
			३५	०१/०७/२०७८	४७९	वार्ड नम्बर १५ मा ब्रम्ह स्थान मर्मत कार्य गरे वापतको रकम कएति कन्सट्रक्सननलाई भुक्तानी	475407.55	
			३६	०१/०७/२०७८	४८३	वार्ड नम्बर १८ पतौरामा धर्मशालाको प्रखाल निर्माण कार्यको मां भवानी निर्माण सेवालाई भुक्तानी	483713.55	
			३७	०१/०७/२०७८	४८८	वार्ड नम्बर ८ मोतिबाग टोलमा ग्रेभल गर्ने कार्यको रकम पाकिजा कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	488520	
			३८	०१/०७/२०७८	४९२	वार्ड नम्बर ९ रामपुरमा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम श्री राम कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	467989.59	
			३९	०१/०७/२०७८	४९४	वार्ड नम्बर ५ घुसुकपुरमा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम शैलेन्द्र कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	433276.76	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			४०	०१/०९/२०७८	५०४	सि सि क्यामेरा मर्मतको २०७७ पौष देखी माघ सम्मको डायनमिक इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	93225	
			४१	०१/१६/२०७८	५२९	वार्ड नम्बर २५ मा अधुरो बाटो ढलान कार्यको रकम महेश्वरनाथ निर्माण सेवालाई भुक्तानी	449629.26	
			४२	०१/१७/२०७८	५३४	सि सि क्यामेरा मर्मत कार्य गरे वापतको रकम डायनमिक इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	31075	
			४३	०१/२१/२०७८	५५९	वार्ड नम्बर ६ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम चारती बिल्डर्सलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	483551.11	
			४४	०१/२३/२०७८	५७१	वार्ड नम्बर १२ मा रामजानकीको प्रखाल निर्माण कार्यको रकम रेमेडेज कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	374122.68	
			४५	०१/२३/२०७८	५७४	वार्ड नम्बर १५ मा बाटो मर्मत तथा ग्रेभल कार्यको रकम पुजा निर्माण सेवालाई भुक्तानी	482938.18	
			४६	०२/०३/२०७८	६००	आ.ब. ०७६।०७७ को वडा नं. को योजना रिटेनिङ्ग वाल निर्माण कार्यको यमन कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	480951.78	
			४७	०२/१२/२०७८	६१७	वार्ड नम्बर २५ मा नाला निर्माण कार्य गरे वापत कम्वाईन कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	425314.56	
			४८	०२/१३/२०७८	६१९	मानवत मटिअर्वाको बाटोमा ग्रेभल गर्ने कार्य गरे वापतको रकम सन्तोष निर्माण सेवालाई भुक्तानी	481699.22	
			४९	०२/१३/२०७८	६२२	सि सि क्यामेरा मर्मत कार्य गरे वापतको रकम डायनमिक इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	31075	
			५०	०२/१६/२०७८	६२७	यस कार्यालयको ३ तल्ले भवनमा पार्टिसन गरे वापतको रकम शुभ सप्लायर्सलाई भुक्तानी	484995.56	
			५१	०२/१७/२०७८	६३७	वडा नं. २४ मा अधुरो धर्मशाला नि र शौचालय नि. गरे वापत अफाक कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	484334.5	
			५२	०२/१८/२०७८	६३९	वारा जिल्ला आदालतमा प्रतिक्षालय निर्माण कार्यको रकम सिह कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	484451.84	
			५३	०२/२०/२०७८	६५९	वडा नं. ६ को विभिन्न स्थानमा धारा चापाकल जडान गरेको राजाबाबु कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	385240.03	
			५४	०२/२४/२०७८	६७४	वार्ड नम्बर १४ भौरामा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम दिवाकर बिल्डर्सलाई भुक्तानी	192724.89	
			५५	०२/२४/२०७८	६७७	रामराजा क्याम्पसमा सि सि क्यामेरा जडान कार्यको रकम अष्टिमल इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी	248995.5	
			५६	०२/२५/२०७८	६८६	वार्ड नम्बर ३ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापत कृष्ण निर्माण सेवालाई भुक्तानी	487245.6	
							485162.98	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			५७	०२/२५/२०७८	६८९	वडा नं. ७ मा माटो पुरी ग्रेभल गरे वापत किशोल कन्स्टक्सनलाई भुक्तानी		
			५८	०२/२५/२०७८	६९०	आ.ब. ०७६।०७७ को वडा नं. ६ मा माटो पुरी ग्रेभल कार्य गरेको अंशी कन्स्टक्सनलाई भुक्तानी	485810.1	
			५९	०२/२६/२०७८	६९६	आ.ब.२०७६/७७ को वडा नं. ६ मा माटो पुरी ग्रेभेल गरेवापतको रकम भुक्तानी	485810.1	
			६०	०३/०७/२०७८	७०२	सि सि क्यामेरा मर्मत कार्य गरे वापतको रकम डायनमिक इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	31075	
			६१	०३/०७/२०७८	७०९	वडा नं. २३ मा माटोपुरी ग्रेभल गर्ने कार्य गरे वापत जेहान कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	486971.3	
			६२	०३/०७/२०७८	७१४	वडा नं. १४ को लक्ष्मिनिया टोलमा अधुरो कृषि भवन नि. गरेको पुजा कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	486995.48	
			६३	०३/०७/२०७८	७१५	आ.ब. ०७६।०७७ को वडा नं. १५ खम्वा टोलमा रामजानकी मन्दिर पर्खाल नि. कार्य गरे वापत सिता कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	476087.5	
			६४	०३/०८/२०७८	७२५	वडा नं. १२ विद्युत व्यवस्थापन र पोल सार्ने सामाग्री खरिद कार्य गरे वापत जयगढीमाई कन्स्ट्रक्सनलाई भुक्तानी	480153.94	
			६५	०३/१३/२०७८	७४५	वार्ड नम्बर २२ मा शिवराधिका प्रा बि को कम्पाउन्ड वाल निर्माण कार्यको रकम सोनाली निर्माण सेवालाई भुक्तानी	480863.75	
			६६	०३/१३/२०७८	७५०	वडा नं. १५ मा धारा जडान कार्य गरे वापत गुडु कन्सट्रक्सनलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	485910.32	
			६७	०३/१३/२०७८	७५५	वडा नं. ११ मा ट्युबेल र प्लेटफर्म निर्माण कार्य गरे वापत सुरेन्द्र अधिकारीलाई भुक्तानी	77377.68	
			६८	०३/१३/२०७८	७५६	वडा नं. २७ मा बिधुतीकण कार्य गरे वापत एस के निर्माण सेवा लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	330885.19	
			६९	०३/१३/२०७८	७५८	वडा नं. ४ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापत गौतम कुमार साहलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	33341.46	
			७०	०३/१३/२०७८	७५९	वडा नं. १२ मा हयुमपाइप जडान कार्य गरे वापत चन्द्रिकालाल हजरालाई भुक्तानी	93646.09	
			७१	०३/१८/२०७८	७८७	वार्ड नम्बर १० निलकन्ठवामा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम अभियान कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	469012.5	

https://nams.oag.gov.np

| क्रम | भौचर नम्बर | भौचर मिति | बिषय | | |

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			८८	०३/२८/२०७८	९२१	वार्ड नम्बर ४ मा भेपरलाइट जडान कार्य गरे वापतको रकम दिनेश सप्लायर्सलाई भुक्तानी	388324.5	
			८९	०३/२९/२०७८	९४२	वार्ड नम्बर १ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम सुगान्धी निर्माण सेवालाई भुक्तानी	386833.76	
			९०	०३/३०/२०७८	९६८	वार्ड नम्बर २२ मा धोधामा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम ए.यु.बिल्डर्स निर्माण सेवालाई भुक्तानी	479454.14	
			९१	०३/३०/२०७८	९६९	वार्ड नम्बर १२ मा धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम बलिराम कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	394109.7	
			९१	०३/३०/२०७८	९७०	वार्ड नम्बर १६ मा अधुरो धर्मशाला निर्माण कार्यको रकम जानकी कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	484501.14	
			९३	०३/३०/२०७८	९७४	वार्ड नम्बर ८ मोहनबागमा ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम साहिल कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	384042.05	
			९४	०३/३०/२०७८	९७५	वार्ड नम्बर १२ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको रकम जय कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी	444277.49	
			९५	०३/३०/२०७८	९८९	वडा नं. ४ मा नाला माथि स्लेभ राख्ने कार्य गरेवापत राज निर्माण सेवालाइ भुक्तानी	488329.14	
			९६	०३/३०/२०७८	९९७	माटोपुरी ग्रेभल गरेवापतको रकम साहिल निर्माण सेवालाइ भुक्तानी	290210.87	
			९७	०३/३०/२०७८	१००७	सडक ढलान गरेवापतको रकम दिब्या निर्माण सेवा लाइ भुक्तानी	486774.83	
						जम्मा	40698532.4	
५७			**गैर सरकारी संस्थाबाट कार्यक्रम संचालन** गैरसरकारी संस्थाहरु मार्फत कार्यक्रम संचालन ः सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ५ र नियमावलीको नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्यको लागी प्रदान गरिने सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले संस्था छनौट गरी उक्त संस्था मार्फत सेवा खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहाय बमोजिम ४४ वटा संस्था (अनुसूचि १ मा संलग्न रहेको) मार्फत जनचेतना र सशक्तिकरण सम्वन्धी निम्न कार्यक्रमहरु संचालन गर्दा कार्यालयमा उपलव्ध जनशक्ति मार्फत संचालन नगरी बिभिन्न गैर सरकारी संस्थाहरु मार्फत संचालन गरी निम्नानुसार रु १४५७३६७४। खर्च लेखेको छ । कार्यालयमा उपलव्ध जनशक्ति मार्फत उक्त कार्यक्रमहरु संचालन नगरेको सम्वन्धमा केही उल्लेख गरेको छैन। निम्नानुसार संस्थाहरु मार्फत कार्यक्रम संचालन गर्दा लागत अनुमान तयार नै नगरी सोझै संस्था छनौट गरी सम्झौता गरेबाट कानूनको उल्लंघन हुन जानुको साथै प्रतिस्पर्धात्मक वातावरण तयार भएको पाइएन । जसले गर्दा कार्यालयलाइ थप व्ययभार पर्न गएको छैन भन्न सकिने देखिएन । पालिकाले पूंजिगत बजेट शिर्षकबाट यस प्रकारका							१४,५७३,६७४

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
			स्थानीय विकासमा टेवा पुग्ने तथा दीर्धकालीन पुजी निर्माण हुने मागमा आधारित कार्यक्रमहरु छनौट गरेपछि लाभ लागत यकिन गरी उपलब्ध जनशक्तिबाट हुन नसक्ने कार्यको लागि प्रतिस्पर्धाको माध्यमले संस्था छनौट गरी सेवा खरिद गर्नुपर्नेमा सो गरेको छैन ।साथै कार्यक्रम संचालनको प्रभावकारीता र सोको अनुगमन समेत कार्यालयबाट गरीनु पर्नेमा सो समेत भएगरेको नदेखिएबाट नियमसम्मतत भन्न मिल्ने नदेखिएको रु	

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तनी
१	०१/०७/२०७८	४९५	वार्ड नम्बर १७ मा महिलाहरुको लागी जनचेतना मुलक कार्यक्रम संचालन गरेको रकम शुभारम्भ सहयोगी संस्थालाई भुक्तानी	298320.00
२	०१/०७/२०७८	४९६	वार्ड नम्बर ८ मा महिलाहरुको क्षमता बिकास कार्यक्रम संचालन गरेको रकम शुभारम्भ सहयोगी संस्थालाई भुक्तानी	298320.00
३	०१/०७/२०७८	४९७	वार्ड नम्बर ८ मा बाल अधिकार सम्बन्धी जनचेतना मुलक कार्यक्रम संचालन गरेको रकम शुभारम्भ सहयोगी संस्थालाई भुक्तानी	298320.00
४	०१/०७/२०७८	४९८	वार्ड नम्बर ३ मा बाल बिवाह बहु बिवाह सम्बन्धी जनचेतना मुलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम उज्जयालो नेपाल बिकास संस्थालाई भुक्तानी	199106.00
५	०१/०७/२०७८	४९९	वार्ड नम्बर ५ मा दलीत समूहका महिलाहरुको लागी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम नव किरण समाज बिकास संस्थालाई भुक्तानी	249052.00
६	०१/१५/२०७८	५२०	वार्ड नम्बर १० मा सिलाई कटाई तालिम संचालन गरे वापतको रकम समर्पण नेपाललाई भुक्तानी	498499.50
७	०१/१५/२०७८	५२१	वार्ड नम्बर ११ मा सिलाई कटाई तालिम संचालन गरे वापतको रकम बारा उत्थान सेवा केन्द्रलाई भुक्तानी	448225.80
८	०१/१५/२०७८	५२२	वार्ड नम्बर २३ मा पोषण सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरेको रकम शुभारम्भ सहयोगी संस्थालाई भुक्तानी	99999.35
९	०१/१९/२०७८	५३६	वार्ड नम्बर ३ मा सिपमूलक कम्पयुटर तालिम संचालन गरेको रकम एपेक्स कम्प्युटर इन्सिच्युट अफ	300000.00

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						इन्फरमेसन टेक्नोलेजीलाई भुक्तानी		
			१०	०१/२२/२०७८	५६९	बाल संरक्षण कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम संरक्षण नेपाललाई भुक्तानी	499999.58	
			११	०१/२२/२०७८	५७०	बाल संरक्षण कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम संकल्प नेपाललाई भुक्तानी	499999.58	
			१२	०१/२६/२०७८	५८१	वार्ड नम्बर ११ मा महिला हिसा सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम बारा ट्रेनिङ्ग एण्ड सर्बे सेन्टरलाई भुक्तानी	296907.50	
			१३	०१/३०/२०७८	५९१	वार्ड नम्बर १० मा कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम र नि शुल्क आखा शिविर संचालन गरे वापतको रकम यूवा समाज बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	498895.00	
			१४	०२/०३/२०७८	५९९	वार्ड नम्बर ११ मा बालबालिका सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम श्री तराई महिला उत्थान केन्द्रलाई भुक्तानी	198315.00	
			१५	०२/११/२०७८	६११	वार्ड नम्बर २० मा महिलाहरुको पाठेघर सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम महिला जन जागरण अभियानलाई भुक्तानी	198315.00	
			१६	०२/२४/२०७८	६८४	कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित जनजनती उत्थान केन्द्रलाई भुक्तानी	1208032.77	
			१७	०३/०७/२०७८	७१३	वडा नं. १८ को ने.रा.मा.वि. को डिपिआर तयार गरे वापत डिजाइन पार्क इन्जिनियर्स प्रा.लि. लाई चेकबाट भुक्तानी	678000.00	
			१८	०३/०९/२०७८	७२९	वार्ड नम्बर २, १८ र २५ मा घरेलु हिसा सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम महिला सुरक्षा समूहलाई भुक्तानी	299249.84	
			१९	०३/२३/२०७८	८३७	वार्ड नम्बर १२ मा लक्षित समूहका बिधार्थीहरुलाई सिप मूलक कम्पयुटर तालिम संचादन गरे वापतको रकम वल्ड लिङ्ग कम्पयुटर इन्सच्युटलाई भुक्तानी	293800.00	
			२०	०३/२५/२०७८	८६४	वार्ड नम्बर ३ मा पानि शुद्धता चेकजाच कार्य गरेको रकम ग्रामिण सामुदायीक बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	491324.00	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति		बिषय						बेरुजु रकम
				२१	०३/२५/२०७८	८६५	वार्ड नम्बर ८, ११ र १९ मा बाल अधिकार र बाल हिसा सम्ब्नधी कार्यक्रम संचालन गरेको रकम बारा ट्रेनिङ्ग एण्ड सर्बे सेन्टरलाई भुक्तानी	297755.00		
				२२	०३/२५/२०७८	८६६	वार्ड नम्बर ७ मा स्प्रे टेकी बितरण कार्य गरे वापतको रकम संकल्प नेपाललाई भुक्तानी	199500.37		
				२३	०३/२५/२०७८	८६७	वार्ड नम्बर १, २ र १५ मा बाल अधिकार र दाइजो बिरुद्ध सचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरेको रकम संरक्षण नेपाललाई भुक्तानी	299000.26		
				२४	०३/२५/२०७८	८६८	वार्ड नम्बर १, ३ र ६ मा लैङ्गिक हिसा बिरुद्ध सचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरेको रकम संकल्प नेपाललाई भुक्तानी	299000.26		
				२५	०३/२६/२०७८	८७८	वार्ड नम्बर २४ मा सिप मूलक सिलाई कटाइ तालिम संचालन गरेको महालक्ष्मी महिला समूहलाई भुक्तानी	498949.24		
				२६	०३/२८/२०७८	८९३	घरेलु हिसा बिरुद्ध जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम युवा साझेदारी केन्द्रलाई भुक्तानी	299450.00		
				२७	०३/२८/२०७८	८९४	महिला तथा किशोरीहरुलाई शसक्तिकरण सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम गढीमाइ महिला खोज बिकास संस्थालाई भुक्तानी	199000.91		
				२८	०३/२८/२०७८	८९५	कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना मूलक सडक नाटक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम स्थानीय तथा शहरी बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	196620.00		
				२९	०३/२८/२०७८	८९६	कोभिड १९ सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम जनमूखी सेवा नेपाललाइ भुक्तानी	199162.50		
				३०	०३/२८/२०७८	८९७	कोभिड १९ सम्बन्धी सडक नाटक संचालन गरे वापतको रकम महिला तथा बालबिकास समाजलाई बबुआइनलाई भुक्तानी	199250.00		
				३१	०३/२८/२०७८	८९८	घरेलु हिसा बिरुद्ध जनचेतान मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम महिला सरक्षा समूहलाई	198813.50		

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						भुक्तानी		
			३२	०३/२९/२०७८	९६०	गर्भवती महिलाहरुलाइ पोषण सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम शुभारम्भ सहयोगी संस्थालाई भुक्तानी	199558.00	
			३३	०३/२९/२०७८	९६१	महिलाहरुलाई जनचेतना मूलक कार्यक्रम गरेको रकम व्यवसायीक तथा सिप बिकास तालिम केन्द्रलाई भुक्तानी	199558.00	
			३४	०३/२९/२०७८	९६२	लैङ्गिक समानता तथा समावेशीकरण सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम ग्रामीण उत्थान केन्द्रलाई भुक्तानी	299794.65	
			३५	०३/२९/२०७८	९६३	बमोजिम महिला हिसा न्यूनिकरण कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम ब्यवसायीक तथा सिप बिकास तालिम केन्द्रलाई भुक्तानी	449062.00	
			३६	०३/३०/२०७८	१००१	वार्ड नम्बर ७मा बालबालिका सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	199558.00	
			३७	०३/३०/२०७८	१००२	वार्ड नम्बर१० र १९ मा बैदेशिक रोजगार सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	398664.00	
			३८	०३/३०/२०७८	१००३	वार्ड नम्बर ७ र १८ मा बिषाधी रहित आर्गेनिक खेती सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	297755.00	
			३९	०३/३०/२०७८	१००५	वार्ड नम्बर ११ र १३ मा बाल अधिकार सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	298772.00	
			४०	०३/३०/२०७८	१००६	वार्ड नम्बर १९ र २५ मा बाल बिवाह बिरुद्ध जनचेतान मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी	298772.00	
			४१	०३/३०/२०७८	१००८	वार्ड नम्बर ७ र ८ मा घरेलु हिसा सम्बन्धी जनचेतना मूलक कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम दलित	297077.00	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						महिला बाल बिकास केन्द्रलाई भुक्तानी		
			४२	०३/३०/२०७८	१०१०	वार्ड नम्बर ७ मा युवाहरुलाई रोजगारी सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम उज्जयालो नेपाल बिकास संस्थालाई भुक्तानी	199558.00	
			४३	०३/३०/२०७८	१०११	वार्ड नम्बर २ र ११ मा आदिवासी महिला उत्थान कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम तराइ महिला उत्थान केन्द्रलाई भुक्तानी	397760.00	
			४४	०३/३०/२०७८	१०१२	वार्ड नम्बर ८ ९ र १९ मा मुस्लिम महिलाहरुलाई परीवार नियोजन सम्बन्धी कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम सजाय नेपाललाई भुक्तानी	298602.50	
						जम्मा	14573674.11	

५८

अमानतबाट कार्य

अमानतबाट गरेको कार्यः सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९८ मा सार्वजनिक निकायले अमानतबाट काम गर्न एक तह माथिको अधिकारीको पूर्व स्वीकृति लिनु पर्ने, सो कामको लागि आवश्यक पर्ने प्राविधिक सेवा र निर्माण सामग्री ऐन र नियमावलीको प्रक्रिया बमोजिम खरिद गरी ज्यालामा काम गराउनु पर्ने र त्यस्तो काम एकलाख रुपैँयाँमा नबढाई खण्ड खण्ड गरी वार्ताबाट गराउन वा निर्माण सम्बन्धी काम आवश्यक निर्माण सामग्री उपलब्ध गराई ज्यालामा दिन सकिने उल्लेख रहेको छ । ऐनको दफा ८ मा प्रतिस्पर्धा सीमित नहुनेगरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।नियमावलीको नियम ३ मा खरिदको आवश्यक्ता पहिचान गर्ने, खरिद योजना तयार पार्ने, खरिदको प्याकेज बनाउनु पर्ने आदि उल्लेख रहेका छन् । पालिकाले उपरोक्त अनुसार ऐन र नियमावलीको प्रक्रिया पुरा नगरी बिभिन्न प्रक्रितिका कार्यहरु बिभिन्न व्यक्तिहरुबाट पटक पटक देहाय बमोजिम १५९ संख्यामा गराइ रु ११४७३९७६.९२ खर्च लेखेको देखियो । यस प्रकार ऐन र नियमावलीको प्रक्रिया र बिधि बिपरित अमानतबाट गराएको कार्यबाट कार्यालयलाइ थपव्यय भार परेको छैन भन्न नसकिनुको साथै नियमसम्मत समेत नदेखिएको रु

सि नं	मिति	भौ नं	बिवरण	भुक्तानी
१	०६/०९/२०७७	१०	वार्ड नम्बर ६ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम ओम प्रमास प्रसाद यादवलाई भक्तानी गरीयो ।	९६३४५.३६
२	०६/०९/२०७७	११	वार्ड नम्बर ६ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम बलिराम प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	७४८९५.६७

११,४७३,९७६

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			३	०६/०९/२०७७	१२	वार्ड नम्बर २ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम जितेन्द्र ठाकुरलाई भुक्तानी गरीयो ।	९०७४८.६१	
			४	०६/११/२०७७	२०	वार्ड नम्बर ९ रामपुर टोलमा माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम पवन किशोर साहलाई भुक्तानी गरीयो ।	८८३५०	
			५	०६/११/२०७७	२१	वार्ड नम्बर २ मा धारा जडान तथा प्लेट फर्म निर्माण कार्यको रकम युगल किशोर प्रसादलाई भुक्तानी गरीयो ।	६४८१.५५	
			६	०६/२९/२०७७	८२	वार्ड नम्बर ४ को बिभिन्न ठाउको बाटो मर्मत गरे वापतको रकम आमोद मणि महत्तोलाई भुक्तानी गरीयो ।	९२१८४.४७	
			७	०६/३०/२०७७	८६	वार्ड नम्बर १ मा नुतनदेवी माई मंदिर निर्माण कार्यको सुमन दुङ्गानालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	९९९६८.९१	
			८	०७/०६/२०७७	९८	वार्ड नम्बर १८ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम ललिता देवीलाई भुक्तानि गरीयो ।	२८३३०.७	
			९	०७/२४/२०७७	१०४	वार्ड नम्बर १ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापत शंकर महतोलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	१५२२५	
			१०	०७/२४/२०७७	१०५	वार्ड नम्बर २४ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम जियालाल प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७४४०	
			११	०७/२४/२०७७	१०६	वार्ड नम्बर ११ मा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापत सुबोध ठाकुरलाई अन्तिम बिलको भुक्तानि गरीयो ।	६७००८.३८	
			१२	०७/२४/२०७७	१०८	जडान कार्य गरे वापतको रकम हरीशंकर महतोलाई भुक्तानी गरीयो ।	४६८९०	
			१३	०७/२४/२०७७	१०९	धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम हरीशंकर महतोलाई भुक्तानी गरीयो ।	७५३००	
			१४	०७/२४/२०७७	११०	धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९७६६०	
			१५	०७/२४/२०७७	१११	धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९५२६०	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१६	०७/२४/२०७७	११२	धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९६४००	
			१७	०८/०८/२०७७	१४३	वार्ड नम्बर २५ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम मनोज प्रसाद राउत कुर्मिलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७६३४.८८	
			१८	०८/०८/२०७७	१४६	वार्ड नम्बर ६ मा ब्रम्हबाबा रंगरोगन कार्य गरे वापतको रकम हरि साह लहेरालाई भुक्तानी गरीयो ।	९८५००	
			१९	०८/०८/२०७७	१४७	लामखुट्टेको औषधी छिडकाव कार्य गरेको ज्याला वापतको रकम हरदेव प्रसाद कानुलाई भुक्तानी गरीयो ।	४४२००	
			२०	०८/१०/२०७७	१५२	धारा जडान कार्य गरेको ज्याला वापतको रकम शम्भु चौधरीलाई भुक्तानी गरीयो ।	४०६२५	
			२१	०८/१६/२०७७	१५७	वार्ड नम्बर ४ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम सिया देवी यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	३४००२.५	
			२२	०८/२३/२०७७	१७२	जिल्ला प्रशासन कार्यालयमा बाटो मर्मत गर्ने कार्य गरे वापत जितेन्द्र कुमार साहलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	८०६३२.५५	
			२३	०८/२३/२०७७	१७३	वार्ड नम्बर १२ मा छठको सिडि निर्माण कार्य गरे वापत रामबिकास कुश्वाहालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९८६२९.२५	
			२४	०८/२४/२०७७	१८३	वार्ड नम्बर १४ मा धाराको प्लेट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम असकियामत मिया जोलहालाई भुक्तानी	६९४७.७८	
			२५	०८/२९/२०७७	१८६	वार्ड नम्बर २५ मा छठघाट मर्मत कार्य गरे वापतको रकम असलम मियालाई भुक्तानी गरीयो ।	५९०८५.१८	
			२६	०८/२९/२०७७	१८८	मर्मत संभार वापतको रकम सोदभर्ना गरीयो ।	१६४४१.५४	
			२७	०८/२९/२०७७	१८९	मर्मत संभार वापतको रकम सोदभर्ना गरीयो ।	४२०००	
			२८	०८/२९/२०७७	१९०	मर्मत संभार वापतको रकम सोदभर्ना गरीयो ।	२४५००	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			२९	०८/२९/२०७७	१९१	मर्मत संभार वापतको रकम सोदभर्ना गरीयो ।	९४०००	
			३०	०९/०२/२०७७	१९७	वार्ड नम्बर ५ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रवि थापालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	८७३०७.३४	
			३१	०९/०६/२०७७	२०७	वार्ड नम्बर ६ मा माहाकालेश्वरनाथ मंदिर रंगरोगन कार्य गरे वापतको रकम महेश कुमार साहलाई भुक्तानी	१०००००	
			३२	०९/०७/२०७७	२१०	वार्ड नम्बर ६ मा माहाकालेश्वरनाथ मंदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम महेश कुमार साहलाई भुक्तानी	९८५००	
			३३	०९/०८/२०७७	२११	वार्ड नम्बर ११ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम ज्ञानचन राउत कुर्मिलाई भुक्तानी गरीयो ।	८७८४६	
			३४	०९/०८/२०७७	२१४	वार्ड नम्बर ८ मा नाला मर्मत कार्य गरे वापतको रकम दिपक राउत अहिरलाई भुक्तानी गरियो ।	१९७४७.४३	
			३५	०९/१३/२०७७	२२१	वार्ड नम्बर ११ को ब्रम्ह स्थान निर माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम मुकेश चौधरीलाई भुक्तानी गरीयो ।	९१९८३.०२	
			३६	०९/१३/२०७७	२२२	बजारको सटर मर्मत कार्य गरे वापतको रकम तफाजु मिया मंसुरलाई भुक्तानी गरीयो ।	१९२३५.५३	
			३७	०९/१४/२०७७	२२५	वार्ड नम्बर १२ मा छठघाटमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम शुभनारायण कुमार कुश्वाहालाई भुक्तानी	४८१६८	
			३८	०९/१४/२०७७	२२८	वार्ड नम्बर २४ श्रीपुर ने रा नि मा बि मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम मिना कुमारी चौधरीलाई भुक्तानी	८८२९१.८९	
			३९	०९/१५/२०७७	२३१	वार्ड नम्बर ११ मा ट्युबेल र प्लेटफर्म निर्माण कार्य गरे वापतको रकम सविता कुमारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	७७९८७.५२	
			४०	०९/१५/२०७७	२३४	वार्ड नम्बर ११ को कब्रस्थानमा गेट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम अलिअकवर अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	६५०९३.५१	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			४१	०९/१५/२०७७	२३५	वार्ड नम्बर ८ कब्रस्थानमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम वसिर महमदलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७४९०.२५	
			४२	०९/१६/२०७७	२३७	वार्ड नम्बर ११ हेल्थ पोष्ट निर माटो पुर्ने कार्य गरे वापत रामनिवास साहलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९२२४६.१२	
			४३	०९/२३/२०७७	२४२	वार्ड नम्बर ७ को छठीया पोखरिको डिलमा टेन्ट पंडाल निर्माण कार्यको रकम अवध कुश्वाहालाई भुक्तानी	९९६२५	
			४४	०९/२३/२०७७	२४४	वार्ड नम्बर २ मा बाल बिकास भवन मर्मत कार्य गरे वापतको रकम रमेश चौधरीलाई भुक्तानि गरीयो ।	७२०६६.४१	
			४५	०९/२३/२०७७	२४५	वार्ड नम्बर २ र १६ को बाध मर्मत कार्य गरे वापतको रकम अवधेश महतोलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८०४६	
			४६	०९/२४/२०७७	२५०	वार्ड नम्बर १८ मा धारा जडान कार्य गरे वापतको रकम सन्जय महतोलाई भुक्तानी गरीयो ।	७२४४०	
			४७	१०/१३/२०७७	२६४	कार्यक्रम खर्च वापतको रकम धन बहादुर नेम्वाङ्गलाई भुक्तानी गरीयो ।	१२३४०	
			४८	१०/१४/२०७७	२७५	वार्ड नम्बर ४ मा स्लैब निर्माण कार्य गरे वापतको रकम मोहन प्रसाद तेलीलाई भुक्तानी गरियो ।	९२२०.२	
			४९	१०/१५/२०७७	२७६	वार्ड नम्बर १८ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम उमेश साहलाई भुक्तानी गरीयो ।	५५५८३.४३	
			५०	१०/१५/२०७७	२७७	वार्ड नम्बर २ आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्रमा माटोपुरने कार्य गरे वापतको रकम रमेन्द्र साहलाई भुक्तानी गरियो ।	४८१०६.७८	
			५१	१०/१६/२०७७	२८५	वार्ड नम्बर १८ मा धारा जडान कार्य गरेको ज्याला वापतको रकम रामबिहारी महतोलाई भुक्तानी गरीयो ।	७५८६०	
			५२	१०/३०/२०७७	२९६	वार्ड नम्बर ९ मा छठीघाट निर्माण कार्य गरे वापत बिकर्मा साह तुरहालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	४७९०१.१९	
			५३	१०/३०/२०७७	२९८	वार्ड नम्बर ४ बसपार्क देखी आदालत जानेबाटोमा माटोपुर्ने कार्यको राकेश कुमारलाई अन्तिम	९७७८०	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						बिलको भुक्तानी		
			५४	११/०३/२०७७	३१२	वार्ड नम्बर ५ बरेवा टोलमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम रोहित मण्डललाई भुक्तानी गरीयो ।	९३५६८.८	
			५५	१०/३०/२०७७	३०२	जिल्ला प्रशासन कार्यालयको गेट र बाटो ढलान कार्यको ओम प्रकास साह कानुलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	७८४९७.१६	
			५६	११/०५/२०७७	३१९	वार्ड नम्बर १ को ज्ञान ज्योती प्रा.वि को चौरमा माटोपुरने कार्यको रकम सुकाई महतोलाई भुक्तानी	८७३१२	
			५७	११/०६/२०७७	३२९	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९९१४०	
			५८	११/०६/२०७७	३३०	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७३२०	
			५९	११/०६/२०७७	३३१	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	७६२१०	
			६०	११/०६/२०७७	३३२	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	५०५४०	
			६१	११/०६/२०७७	३३३	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९९७१०	
			६२	११/०६/२०७७	३३४	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९८६८०	
			६३	११/०६/२०७७	३३५	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९३५५०	
			६४	११/०६/२०७७	३३६	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९८५७०	
			६५	११/०६/२०७७	३३७	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	७६४२०	
			६६	११/०६/२०७७	३३८	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९५२७०	
			६७	११/१२/२०७७	३४८	वार्ड नम्बर ९ मोक्तममा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम सिकिन्द्र मियालाई भुक्तानी गरीयो ।	९२३४७.५	
			६८	११/१२/२०७७	३४९	वार्ड नम्बर १२ मा सिडी मर्मत कार्य गरे वापतको रकम बनारसी महतो मण्डललाई भुक्तानी गरीयो	९२९२६.७	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						।		
			६९	११/१२/२०७७	३५१	वार्ड नम्बर १८ मा मंदिरको प्रखाल निर्माण कार्य गरे वापतको रकम रामलोचन साह कानुलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८०२०.५	
			७०	११/१३/२०७७	३५३	वार्ड नम्बर १८ मा कल्भर्ट मर्मत कार्य गरे वापतको रकम बेचु साह तेलीलाई भुक्तानी गरीयो ।	५६७४४.५	
			७१	११/१८/२०७७	३६६	वार्ड नम्बर १५ कवलपुर देखी मझौलिया सम्म माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम सन्तोष ठाकुरलाई भुक्तानी	९७८७५	
			७२	११/१८/२०७७	३६८	वार्ड नम्बर ५ मा पाईप राखी पानी निकास गर्ने कार्य गरे वापतको रकम सुरज मण्डललाई भुक्तानी गरीयो ।	४४९१३.१७	
			७३	११/१९/२०७७	३७१	वार्ड नम्बर २३ मा रहेको राजदेवी मंदिर रंगरोगन गर्ने कार्य गरे वापतको रकम मनोज कुमार पटेललाई भुक्तानी	३५२८७.८९	
			७४	११/२१/२०७७	३७६	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९९६००	
			७५	११/२१/२०७७	३७७	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९८२३०	
			७६	११/२१/२०७७	३७८	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९७४८०	
			७७	११/२५/२०७७	३८६	वार्ड नम्बर २० कब्रस्थानमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम महमद रुस्तम प्रवेजलाई भुक्तानी गरीयो ।	४८८१३.६	
			७८	११/२८/२०७७	३९७	वार्ड नम्बर ८ मा नया बाटो निकाली ग्रेभल गर्ने कार्यको प्रमानन्द प्रसाद यादवलाई भुक्तानी	६३४७८.७	
			७९	१२/०४/२०७७	४०५	वार्ड नम्बर २३ मा सरसफाई सम्बन्धी सचेतना मूलक कार्यक्रमको वडा सचिव धन बहादुर नेम्वाङ्गलाई भुक्तानी	१२३४०	
			८०	१२/०४/२०७७	४०७	वार्ड नम्बर २४ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम राम कृष्ण भेटवाललाई भुक्तानी गरीयो ।	९८२११.५२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			८१	१२/०४/२०७७	४०९	वार्ड नम्बर ३ मा कमरगाह निर्माण कार्य गरे वापतको रकम हकिम मिया धोबीलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८०५१	
			८२	१२/२३/२०७७	४३२	वार्ड नम्बर २२ मा बाटो ढलान कार्य गरे वापतको रकम लालमति देवीलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७३८४.५६	
			८३	१२/२३/२०७७	४३३	वार्ड नम्बर ४ हुडेक टोलमा माटोपुर्ने कार्यको रकम जितेन्द्र साह कलवारलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	४८५६२.९६	
			८४	१२/३०/२०७७	४६०	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९०८००	
			८५	१२/३०/२०७७	४६१	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	५८५२०	
			८६	१२/३०/२०७७	४६२	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	३७९९०	
			८७	१२/३०/२०७७	४६३	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९८९१०	
			८८	१२/३०/२०७७	४६४	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९७७६०	
			८९	१२/३०/२०७७	४६५	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९६०५०	
			९०	१२/३०/२०७७	४६६	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७६५०	
			९१	१२/३०/२०७७	४६७	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९४८६०	
			९२	१२/३०/२०७७	४६८	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम सुरेश प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९०२३०	
			९३	१२/३०/२०७७	४७१	वार्ड नम्बर २७ मा बाटो तथा छठिघाट मर्मत निर्माण कार्य गरे वापतको रकम सफिउल्लाह बाबुलाई भुक्तानी	६६९३९	
			९४	१२/३०/२०७७	४७७	वार्ड नम्बर १८ मा होली मिलन कार्यक्रम खर्च वापतको रक वडा सचिव हरदेव प्रसाद कानुलाई भुक्तानी गरीयो ।	१०८२७५	
			९५	०१/०७/२०७८	४९३	वार्ड नम्बर १८ स्वास्थ्य चौकी र बिधालयमा माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम गणेश साह कानुलाई भुक्तानी	९७४९२.८	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			९६	०१/०९/२०७८	५०५	वार्ड नम्बर २१ को आधारभूत स्वास्थ्य केन्द्रमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम रामबाबु कुश्वाहालाई भुक्तानी	९८१०८.३७	
			९७	०१/१२/२०७८	५१०	वार्ड नम्बर १८ मा धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम भुक्तानी गरीयो ।	१८३८९०	
			९८	०१/१३/२०७८	५११	वार्ड नम्बर ११ मा बाटो मार्मत कार्य गरे वापतको रकम राजेश प्रसादलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	५८३१७.६	
			९९	०१/१३/२०७८	५१२	वार्ड नम्बर १७ मा अधुरो मस्जिदको झ्याल तथा कम्पाउन्ड निर्माण कार्यको कारी मिया धोबीलाई भुक्तानी	८०८९२.७६	
			१००	०१/१५/२०७८	५१८	वार्ड नम्बर १६ मझौलियामा रामजानकी मठ ढलान कार्यको रकम अच्छेलाल प्रसाद साहलाई भुक्तानी	९८३१२.५५	
			१०१	०१/२३/२०७८	५७२	वार्ड नम्बर २१ तपी मा बि मा सरस्वती मंदिर निर्माण कार्यको रकम भुपेन्द्र कुमार झा लाई भुक्तानी	९८३४७.९३	
			१०२	०१/२३/२०७८	५७३	वार्ड नम्बर ५ घुसुकपुरमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम राजकिशोर प्रसाद राउतलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७८२८.१३	
			१०३	०१/२३/२०७८	५७६	वार्ड नम्बर ४ प्रगती टोलमा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम जंग बहादुर पंडितलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७९४५	
			१०४	०२/१०/२०७८	६०४	वार्ड नम्बर ६ मा रहेको छठी स्थानका बाटोहरुमा माटो खसाल्ने कार्यको रकम प्रशुराम ठाकुरलाई भुक्तानी	९८१२८.०७	
			१०५	०२/१६/२०७८	६३१	सरसफाई कार्यक्रम संचालन गरे वापतको रकम धनबहादुर नेम्वाङ्गलाई भुक्तानी गरीयो ।	१२३४०	
			१०६	०२/१८/२०७८	६४२	वार्ड नम्बर ५ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम रामबाबु महतोलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	९००५८.३२	
			१०७	०२/१८/२०७८	६४३	वार्ड नम्बर ६ मा रहेको विश्वकर्मा मंदिर रंगरोगन कार्य गरे वापतको रकम ववितता कुमारीलाई	३९३५१.९	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						भुक्तानी गरीयो ।		
			१०८	०२/१८/२०७८	६४६	धारा जडान कार्यको ज्याला वापतको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुश्वाहालाई भुक्तानी गरीयो ।	९७७६०	
			१०९	०२/१९/२०७८	६४८	वडा नं. ५ को कलभर्ट निर्माण गरे वापत अभिनाश मिश्रलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	६९९३७.५५	
			११०	०२/१९/२०७८	६५०	ह्युम पाईप जडान गरे वापत जितेन्द्र प्रसाद यादवलाई भुक्तानी दिईयो ।	९७९६२	
			१११	०२/२०/२०७८	६६२	वडा नं. ६ मा स्लेब निर्माण कार्य गरे वापत महेश कुमार साहलाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	९९९५४.९२	
			११२	०२/२२/२०७८	६६९	वडा नं. ११ मा शिव हनुमान मन्दिर निर्माण गरे वापत भभिखन महतो कहारलाई चेकबाट भुक्तानी गरीयो ।	४८४४७.१६	
			११३	०२/२४/२०७८	६७५	वार्ड नम्बर ४ मा आदालत पछाडी माटो पुर्ने कार्यको जंग बहादुर पंडितलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९७९४५	
			११४	०३/०७/२०७८	७०४	वडा नं. ५ मा स्लाब निर्माण कार्य गरे वापत श्याम बहादुर पासवानलाई अन्तिम बिलको चेकबाट भुक्तानी	३८७२४.८४	
			११५	०३/०७/२०७८	७०५	वडा नं. १८ मोतिसर टोलमा बाटो मर्मत कार्य वापत प्रेम महतो धानुकलाई अन्तिम बिलकोभुक्तानी	३५९१७.०४	
			११६	०३/०७/२०७८	७०७	वडा नं. १२ सपहि माई मन्दिर निरको पोखरीमा सिडी मर्मत वापत बुनिलाल साह बनियालाई भुक्तानी	८४९६०.९	
			११७	०३/०७/२०७८	७१०	वडा नं. ११ मा नगरस्तरीय योजना माटो पुर्ने कार्य गरे वापत आशा साह गोढलाई भुक्तानी	४५३८०	
			११८	०३/०७/२०७८	७१९	वडा नं. ३ मा नगरस्तरिय योजना मस्जिद पेन्ट मर्मत कार्य गरे वापत मैयुस मंसुरलाई भुक्तानी	५८५८२.१६	
			११९	०३/१८/२०७८	७८२	विभिन्न वडामा धारा जडान गरे वापत ज्यालाको रकम दिपेन्द्र प्रसाद कुशवाहालाई चेकबाट भुक्तानी दिईयो ।	८४१९०	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१२०	०३/२१/२०७८	८०१	ठुलो अवधापुरमा बाटो मर्मत गरेवापतको राजेन्द्र महरालाइ भुक्तानी गरीयो।	५५९४९.७६	
			१२१	०३/२१/२०७८	८०२	अौधापुर टोलमा बाटो मर्मत कार्य गरेवापतको रकम आशिक पटेललाइ भुक्तानी गरीयो।	६३२४९.४१	
			१२२	०३/२३/२०७८	८२८	वार्ड नम्बर ४ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम ललन साहलाई भुक्तानी गरीयो ।	१४५२६.०२	
			१२३	०३/२३/२०७८	८२९	वार्ड नम्बर २४ मा रहेको श्रीपुर बिधालयमा धारा जडान कार्यको रकम श्री ने रम नि मा बि लाई भुक्तानी	७०८२.६२	
			१२४	०३/२३/२०७८	८३०	वार्ड नम्बर १७ मा सडक मर्मत कार्य गरे वापतको रकम महेन्द्र राउत कुर्मिलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८०३१.७८	
			१२५	०३/२३/२०७८	८३३	वार्ड नम्बर १ कलैया गाउँमा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम पप्पु प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९७८३९	
			१२६	०३/२३/२०७८	८४०	नम्बर ३ मा माटोपुरी ग्रेचल कार्य गरे वापतको रकम यासिन मियालाई भुक्तानी गरीयो ।	३६२७९.२	
			१२७	०३/२३/२०७८	८४१	वार्ड नम्बर १९ इनर्वामा ने रा आ िब को कम्पाउन्डवाल निर्माण कार्यको रकम रबिन्द्र किशोर सिहलाई भुक्तानी	७८४६८.६८	
			१२८	०३/२४/२०७८	८४९	वार्ड नम्बर ३ मा बाटो ग्रेभल कार्य गरे वापत फुल महमद मिया धोबीलाई भुक्तानी गरीयो ।	८०४९७.५५	
			१२९	०३/२४/२०७८	८५१	वार्ड नम्बर २ मा पिपलेश्वरनाथ मंदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम धनपत प्रसाद यादवलाई भुक्तानी	९७४६०.५९	
			१३०	०३/२५/२०७८	८७४	धाराको समान (वार्ड नम्बर १६ को बजेट) खरीद गरे वापतको रकम गणपति ट्रेडर्सलाई भुक्तानी गरीयो ।	९९९०३.३	
			१३१	०३/२६/२०७८	८८१	वार्ड नम्बर १८ पतौरामा ग्रेभल खसाली सम्याउने कार्य गरे वापतको रकम राजकुमार साह तेलीलाई भुक्तानी	९५९३६.४	
			१३२	०३/२६/२०७८	८८२	वार्ड नम्बर २४ मा श्री ने रा नि मा बि को गेटमा माटोपुर्ने कार्यको रकम मिना कुमारी चौधरीलई	२४५८०.७९	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						भुक्तानी		
			१३३	०३/२६/२०७८	८८३	वार्ड नम्बर ४ मा बाटो तथा नाला मर्मत कार्य गरे वापतको रकम गगनदेव यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९६२८२.०७	
			१३४	०३/२६/२०७८	८८४	वार्ड नम्बर १८ सिसहनिया देखी मनगढवा जानेबाटोमा पानी बगाउने कार्यको चन्दन साह कानुलाई भुक्तानी	३९६७५.३६	
			१३५	०३/२६/२०७८	८८५	वार्ड नम्बर २६ मा सानो दोहरी र असमसानघाट जानेबाटोमा माटोपुर्ने कार्यको नुरमहमद मिया धोबीलाई भुक्तानी	४८९८२.५	
			१३६	०३/२८/२०७८	९१०	वार्ड नम्बर ७ मा माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम गौरी शंकर प्रसाद यादवलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	३२९६४	
			१३७	०३/२८/२०७८	९२६	वार्ड नम्बर ६ मा मदर्सा स्कूल देखी पुर्व दक्षीण बाटोमा ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम बबिता कर्णलाई भुक्तानी	१९४०४	
			१३८	०३/२८/२०७८	९२७	वार्ड नम्बर ३ शिव मंदिर निर माटो ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम लखराज गिरीलाई भुक्तानी गरीयो ।	१९६९२	
			१३९	०३/२८/२०७८	९२८	वार्ड नम्बर १ मा नाला मर्मत कार्य गरे वापतको रकम गंगु सहनीलाई भुक्तानी गरीयो ।	१८०९१.२३	
			१४०	०३/२९/२०७८	९४३	वार्ड नम्बर १ मा कल्भर्ट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम राजन कुमार साहलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	५७८२६.३१	
			१४१	०३/२९/२०७८	९४४	वार्ड नम्बर २६ मा बिधालय मर्मत कार्य गरे वापतको रकम श्रि ने रा मा बि .लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	५०१६३.६८	
			१४२	०३/२९/२०७८	९४५	वार्ड नम्बर ३ सिद्धेश्वर परीसरमा बास्केटबलको ग्राउन्ड प्लाष्टर कार्यको हरिओम कुमार साहलाई भुक्तानी	६८०६४.९२	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
			१४३	०३/२९/२०७८	९५५	वार्ड नम्बर २२ मा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम लक्ष्मी प्रसाद साह कानुलाई भुक्तानी गरीयो ।	८८५६०	
			१४४	०३/२९/२०७८	९५६	वार्ड नम्बर २२ मा माटो पुर्ने कार्य गरे वापतको रकम प्रशुराम सिहलाइ भुक्तानी गरीयो ।	६२३७०	
			१४५	०३/२९/२०७८	९५७	वार्ड नम्बर ९ मा शिव मंदिर निर्माण कार्य गरे वापतको रकम उमेश उपाध्यायलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९७१२९.०२	
			१४६	०३/२९/२०७८	९५८	वार्ड नम्बर ४ मा रेलिङ्ग निर्माण कार्य गरे वापतको रकम राकेश कुमार साहलाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	९८०१०	
			१४७	०३/२९/२०७८	९५९	कार्यक्रम खर्च वापतको बाकी रकम तपसी प्रसाद चौरसियालाइ भुक्तानी गरीयो। गो.भौ. नं. ३३३ ससर्त	१८१३५८	
			१४८	०३/३०/२०७८	९६४	वार्ड नम्बर २६ मा सडक ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम सडक ग्रेभल उ.स.लाई अन्तिम बिलको भुक्तानी	६६१४०.६७	
			१४९	०३/३०/२०७८	९६५	दैवी प्रकोप वापतको रकम कार्यपालिका बैठकको निर्णय अनुसार भोला मिया अंसारीलाई भुक्तानी गरीयो ।	३००००	
			१५०	०३/३०/२०७८	९८२	वार्ड नम्बर १८ मनगढवामा बाटो मर्मत कार्य गरे वापतको रकम हिर्दय नारायण महतोलाइ भुक्तानी गरीयो ।	२८२००	
			१५१	०३/३०/२०७८	९८३	वार्ड नम्बर १८ मोतीसर स्वास्थ्य चौकीमा बाटो मर्मत कार्यको मट्ोतीसर स्वास्थ्य चौकीलाइ भुक्तानी	१९५६२	
			१५२	०३/३०/२०७८	९८४	वार्ड नम्बर १५ बकुलहर देखी कवलपुर जाने बाटोमा माटोपुरी ग्रेभल कार्यको बिरेन्द्र प्रसाद सहनीलाई भुक्तानी	३४५००.४८	
			१५३	०३/३०/२०७८	९८५	वार्ड नम्बर २ को ठूलो अवधापूरमा माटोपुरी ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम हरी प्रसाद दुसादलाई	५४०९१.५४	

https://nams.oag.gov.np

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय					बेरुजु रकम
						भुक्तानी		
			१५४	०३/३०/२०७८	९९२	वार्ड नम्बर १९ मा वडा कार्यालय भवन मर्मत कार्य गरे वापतको रकम नेक महमद मियालाई भुक्तानी	९९३६५.२२	
			१५५	०३/३०/२०७८	९९३	वार्ड नम्बर १९ मा माटोपुर्ने कार्य गरे वापतको रकम नेक महमद मियालाई अन्तिम बिलको भुक्तानी गरीयो ।	५७०६७.५	
			१५६	०३/३०/२०७८	९९४	वार्ड नम्बर १ मा नालाको कल्भर्ट निर्माण कार्य गरे वापतको रकम बिजय प्रसाद यादवलाई भुक्तानी गरीयो ।	९८२७९.३९	
			१५७	०३/३०/२०७८	९९६	वार्ड नम्बर १ मा ग्रेभल कार्य गरे वापतको रकम सुमित्रा देवी सिह गोगोइलाई भुक्तानी गरीयो ।	९४९२०	
			१५८	०३/३०/२०७८	१०२६	खेदकुद समाग्री खरीद गरे वापतको रकम वडा सचिव निरन्जन कुमार साहलाई भुक्तानी गरीयो ।	३००००	
			१५९	०३/३०/२०७८	१०२८	वडा नं.५ मा अफिस मर्मत गरेवापतको रकम जय मंगल ठाकुरलाइ भुक्तानी गरीयो।	९११०४.४२	
						जम्मा	११४७३९७६.९२	
५९			वेरुजू तथा संपरीक्षण बेरुजू फछ्यौट तथा सम्परीक्षण स्थितीः स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ र आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व ऐन,२०७६ को दफा ३९ बमोजिम कार्यालयले बेरुजू फछ्यौट गरि दफा ४० वमोजिम सम्परीक्षणको लागी अनुरोध गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । उपमहा नगरपालिकाले लेखापरीक्षणको क्रममा कुनै पनि संपरीक्षण अनुरोध गरेको छैन । कानूनमा भएको व्यवस्था बमोजिम समयमा सम्परीक्षण गराउनु पर्दछ						
६०			अनुगमन तथा संपरीक्षण स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन,२०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । पालिकाबाट गत विगत वर्षको बेरुजू फछ्यौटको तथा अध्यावधिक बेरुजूको स्थिति निम्नानुसार देखिएको छ । **(रु.हजारमा)**					

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजू (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजू(B)	यो वर्ष कायम बेरुजू(C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजू(D)	अध्याविधक बाँकी बेरुजू (E=A-B+C+D)
२७७९८७	०	१२५६५५	०	**४०३६४२**

https://nams.oag.gov.np