



महालेखापरीक्षकको
वार्षिक प्रतिवेदन
२०७९
कानेपोखरी गाउँपालिका
मोरङ



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



स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताका पक्षबाट विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गर्नु तथा सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ । लेखापरीक्षणमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा, कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता, सेवा प्रवाहलगायतका विषयहरूको 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 औल्याइएको 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 रूपले अभिलेख नराखेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहनुका साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदनउपर छलफल र बेरुजु फर्स्यौटसम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजु उपर आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन हुने व्यवस्था मिलाउनुपर्दछ ।

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

२०७९ आषाढ

टंकमणि शर्मा, दंगाल
महालेखापरीक्षक



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

प्रदेशिक लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय, प्रदेश नं १

पत्र संख्या: २०७८।७९
च.नं. ४६१

मिति: २०७९।३।२०

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री अध्यक्षज्यू,
कानेपोखरी गाउँपालिका, गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय,
मोरङ ।

कैफियतसहितको राय

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

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

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

- गाउँपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचामा पूर्णरूपमा सबै कारोबार समावेश नगरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छ ।
- लेखापरीक्षणबाट रु. ४ करोड ६१ लाख २३ हजार बेरुजु देखिएकोमा प्रतिक्रिया प्रमाण पेश हुन आएको छैन । उक्त बेरुजुमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. २२ लाख ४० हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु. २ करोड ६७ लाख ८३ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. १ करोड ५९ लाख ८३ हजार र पेशकी रु. ११ लाख १७ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्षसम्मको रु. ६ करोड ६६ लाख ३० हजार बेरुजु बाँकी रहेकोमा यसवर्ष समायोजन र सम्परीक्षणबाट फछ्यौट एवं यो वर्ष कायम भएको बेरुजु समेत हालसम्मको अद्यावधिक बेरुजु रु. १० करोड ९८ लाख ३ हजार रहेको छ । गाउँपालिकाको बेरुजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरुजुस्थिति यसैसाथ संलग्न छ ।
- गाउँपालिकाको 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 रूपमा रहेको छ ।
- आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकीबाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकिन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन 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 विवरणउपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम 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 पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । गाउँ कार्यपालिका, अध्यक्ष र प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत गाउँपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रक्रियाको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणउपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्तीसमेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्रस्तता प्राप्त गरी रायसहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रस्तताले सामान्यस्तरको आश्रस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानूनबमोजिम 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 ।

(पदम प्रसाद आचार्य)
नायब महालेखापरीक्षक

कानेपोखरी गाउँपालिका

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

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
संस्थागत	तागी		संस्थागत	तागी		संस्थागत	तागी			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
४५	५५	४६१२३	०	०	०	४५	५५	४६१२३	२२४०	१५९८३	२६७८३	०	०	४२७६६	१११७

अद्यावधिक बेरुजु स्थिति

२०७७।७८

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
मोरङ	६६६३०	०	२९५०	६३६८०	०	४६१२३	१०९८०३

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक बर्ष: २०७७/७८

कार्यालय र स्थान : कानेपोखरी गाउँपालिका, मोरङ, कानेपोखरी गाउँपालिका, मोरङ

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	Santosh Ghimire	२०७९-१०-१३	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	Gayetra Shrestha	२०७७-४-१६	२०७८-३-३१
लेखा प्रमुख	Ajit Bhattarai	२०७५-१२-१	२०७८-३-३१
बेरुजु रकम			४६,१२३,२९३

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१९,१२,६६,२७२	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	३४,८७,२८,३१०	चालु खर्च	५१,७३,०२,६५७
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	१,७४,९५,०००	पूँजीगत खर्च	२२,६४,०८,३०४
राजश्व बाँडफाँट	१०,०५,४१,४२६	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	०
आन्तरिक आय	५९,०४,९९०		
अन्य आय	१९,९१,३१,४९८		
कुल आय	६७,१८,०१,२२४	कुल खर्च	७४,३७,१०,९६१
बाँकी मौज्जात		११,९३,५६,५३५	

क्रम	भौचर नम्बर	भौचर मिति	बिषय	बेरुजु रकम
१			<p>लेखापरीक्षण</p> <p>लेखापरीक्षणमा पेश भएसम्मका आर्थिक कारोबारसंग सम्बन्धित निकायबाट प्राप्त जानकारी अनुसार तयार गरी स्वीकृत भएको लेखापरीक्षण योजना २०७८, इकाईगत लेखापरीक्षण योजना २०७८, लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा ४ मा, जोखिम विश्लेषण, नमुना छनौट र लिखित प्रतिनिधित्वपत्रको आधारमा वित्तीय विषयको लेखापरीक्षण नीति, लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शन, निर्देशन एवं व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यास र लेखापरीक्षण सीमाको आधारमा तथा राजश्वको असुली र दाखिलाको जोडजम्मा आन्तरिक लेखापरीक्षणको आधार तथा उपलब्ध भएसम्मका श्रेयताको परीक्षणबाट तयार गरिएको लेखापरीक्षण प्रारम्भिक प्रतिवेदन जारी गरिएको छ। सारभूत रूपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरूलाई प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन। लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निष्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापनको रहेको छ। छलफल गरी कायम भएका व्यहोरा निम्नानुसार छन्।</p>	
२			<p>परिचय</p> <p>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 कानेपोखरी गाउँपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु यस पालिकाको उद्देश्य रहेको छ । योगाउँपालिकाकुल ८२.८३वर्ग कि.मी. क्षेत्रफलमा फैलिएको र हाल ७ वटा वडाहरूमा विभाजन गरिएको छ । गाउँपालिकाको वस्तुगत विवरण अनुसार कुल जनसंख्या ३८ हजार ३३ रहेकोछ ।</p>	
३			<p>प्राप्ति भुक्तानी हिसाब</p>	

प्राप्ती भुक्तानी हिसाव								
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/ भुक्तानी	वस्तुगत/ सोझै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ती (क+ख)			५१९९१४१०७.८७	151887117	६७१८०१२२४.८७			
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)			४८८१६९७२६.८७		४८८१६९७२६.८७			
११००० कर	11		८७१४४६३३.०३		८७१४४६३३.०३			
१३००० अनुदान			३६६२२३३१०		३६६२२३३१०.			
संघीय सरकार	12		३४८७२८३१०		३४८७२८३१०.			
प्रदेश सरकार	12		१७४९५०००		१७४९५०००.			
जनसहभागिता			१०५०००००		१०५०००००.			
१४००० अन्य राजस्व			१९३०१७८३.८४		१९३०१७८३.८४			
१५००० विविध प्राप्ति / जि स स बाट प्राप्त			५००००००		५००००००.			
ख. अन्य प्राप्ति			३१७४४३८१	151887117	१८३६३१४९८.			
वितरण गर्न बाकी राजस्व			0		०.			
कोषहरु			२७४२५०००		२७४२५०००.			
धरौटी			४३१९३८१		४३१९३८१.			
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य			0	151887117	१५१८८७११७.			

कार्यक्रम								
भुक्तानी (ग+घ)			५९९८२३८४४.८३	151887117	७४३७९०९६९.८३			
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)			५६९८२४५६३.८३		५६९८२४५६३.८३			
२९००० पारिश्रमिक / सुविधा	18		९६३९८९३२९.२		९६३९८९३२९.२			
२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	18		८३९६८८३२		८३९६८८३२.			
२५००० सहायता (Subsidy)	18		९६४८०४७८.६		९६४८०४७८.६			
२६००० अनुदान	18		0		०.			
२७००० सामाजिक सुरक्षा	18		९९७३९९३३		९९७३९९३३.			
२८००० अन्य खर्च	18		६००४६४९५		६००४६४९५.			
३९००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	18		२२६४०८३०४.०३		२२६४०८३०४.०३			
घ. अन्य भुक्तानी			२९९९२८९	151887117	९७३८८६३९८.			
कोषहरू			९८९६७९५८		९८९६७९५८.			
धरोटी			५०४७२३४		५०४७२३४.			
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम			0	151887117	९५९८८७९९७.			
कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			-९२९५९९९		-९२९५९९९.			
ड. यो वर्षको बचत (न्युन)			-७९९०९७३६.९६	०.	-७९९०९७३६.९६			
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			९९९२६६२७२		९९९२६६२७२.			

वर्षान्तको बाकी रकम (ङ + च)			११९३५६५३५.०४		११९३५६५३५.०४			
					०.			
बैंक तथा नगद बाकी सेस्ता	24		१०४८२७८७७.७१		१०४८२७८७७.७१			

४

लेखापरीक्षणको क्रममा असुली

लेखापरीक्षणको क्रममा असुली — कार्यालयबाट लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार असुली भएको छ ।

क्र.सं	नाम थर र पद	विवरण	रकम जम्मा भएको	रकम
1	गाउँपालिका अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	अनुगमन भत्ता, बढी दर बैठक भत्ता, बजेट निर्माण प्रोत्साहन भत्ता र समिति बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	95580
2	गाउँपालिका उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	अनुगमन भत्ता र बढी दर बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	41650
3	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत गायत्र श्रेष्ठ	बढी दरमा बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	4080
4	स्वा.संयोजक रोहिन्द्र कुमार राजभण्डारी	औषधी उपचार सिफारिस समिति बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	15300
5	लेखा अधिकृत अजित भट्टराई	बढी दर बैठक भत्ता र समिति बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	7480
6	वडाध्यक्ष वडा नं ७ मोहन प्रसाद अधिकारी	बढी दरमा बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	5000
7	कार्यपालिका सदस्य पद्म कुमारी कार्की	अनुगमन भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	45100
8	सदस्य संगिता वि.क	बढी दरमा बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	4100
9	कर्मचारी अलङ गुरुङ	बढी दरमा बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	4080
10	वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल	बढी दरमा बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम	स्थानिय आन्तरिक राजश्व खाता	4080
		जम्मा		226450

शिक्षक दरबन्दी, पदपूर्ति र मिलान

शिक्षक दरबन्दी, पदपूर्ति र दरबन्दी मिलान - स्थानीय तह अन्तर्गत रहेका सामुदायिक विद्यालयहरूमा दरबन्दी अनुसार शिक्षकको पदपूर्ति भई नियमित पठनपाठनको व्यवस्था हुनुपर्दछ । यस स्थानीय तह अन्तर्गत विभिन्न तहका 23 सामुदायिक विद्यालयहरूको शिक्षक दरबन्दी र पदपूर्तिको अवस्था एवं विद्यार्थीको संख्या निम्नानुसार रहेको देखिन्छ ।

शिक्षक दरबन्दी (मिलान तथा व्यवस्थापन) कार्यविधि, २०७६ को दफा २० मा कुनै खास स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्र भित्रका विद्यालयहरूको आवश्यकता अनुसार दरबन्दी मिलान तथा पुनः वितरण गर्न पाउने व्यवस्था छ । साथै शिक्षा ऐन, २०२८ को दफा १५ अनुसार दुई वा दुईभन्दा बढी विद्यालयलाई गाभी एउटा विद्यालय कायम गर्न अनुमति तथा स्वीकृती दिन सक्नेछ । पालिकाले ऐन र कार्यविधिमा भएको व्यवस्था बमोजिम न्युन विद्यार्थी संख्या भएको विद्यालयहरूलाई आवश्यकता अनुसार मिलान गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।

सि.नं.	विद्यालयको नाम	शिक्षक दरबन्दी	पदपूर्ति	पदपूर्ति मध्ये करार	विद्यार्थी संख्या	1 शिक्षकको तुलनामा विद्यार्थी अनुपात
1	श्री मा.वि. होक्लाबारी	16	16	3	650	40.625
2	श्री सिद्धार्थ आधारभुत विद्यालय	4	4	1	27	6.75
3	श्री सगरमाथा आधारभुत विद्यालय	0	0	0	23	0
4	श्री शिक्षा विकास मा.वि	15	15	4	597	39.8
5	श्री बलदेव आधारभुत विद्यालय	7	7	1	106	15.14
6	श्री मैनाबारी आधारभुत विद्यालय	2	2	1	49	24.5
7	श्री प्रेमलक्ष्मी आधारभुत विद्यालय	7	7	4	165	23.57
8	श्री जनमत सरस्वती आधारभुत विद्यालय	6	6	2	132	22
9	श्री शिक्षा सदन मा.वि	12	12	4	249	20.75
10	श्री बाल मा.वि	14	14	3	153	10.92
11	श्री लक्ष्मी आधारभुत विद्यालय	3	3	2	20	6.66
12	श्री जनता आधारभुत विद्यालय	9	9	2	188	20.88
13	श्री थानेश्वर आधारभुत विद्यालय	2	2	0	18	9
14	श्री सुर्यदय आधारभुत विद्यालय	2	2	0	23	11.5
15	श्री पञ्चकन्या आधारभुत विद्यालय	3	3	1	33	11
16	श्री माध्यामिक विद्यालय भौसाबारी	13	13	5	467	35.92
17	श्री सिंहदेवी मा.वि	12	12	4	380	31.66
18	श्री जनता आधारभुत विद्यालय चिसाङ	2	2	1	60	30
19	श्री जनसेवा मा.वि	35	35	8	1206	34.45

20	श्री सरस्वती आधारभुत विद्यालय	3	3	1	67	22.33
21	श्री पञ्चज्योती आधारभुत विद्यालय	5	5	2	126	25.2
22	श्री सुन्तोली आधारभुत विद्यालय	3	3	2	52	17.33
23	श्री जनकल्याण मा.वि	19	19	5	398	20.94
	जम्मा	194	194	56	5189	

६

पेशकी बाकी

पेशकी: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ बमोजिम पेशकी लिने कर्मचारीले तोकिएको कार्य सम्पन्न गरी कार्यालय फर्किएको १५ दिन भित्र फाँटवारी पेश गरी पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने तथा अन्य संघ संस्था र निर्माण व्यवसायीलाई दिएको पेशकी सम्झौतामा तोकिएको म्याद भित्र फछ्यौट गर्नुपर्नेमा आर्थिक वर्षको अन्त सम्म निम्नानुसार बाँकी रहेको पेशकी फछ्यौट हुनुपर्ने रु

१,११६,५०९

गो. भौ. न.	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	पद	म्याद ननाघेको रकम	म्याद नाघेको रकम
	पदाधिकारी				
406	विपद व्यवस्थापन सहायता	खड्ग बहादुर बस्नेत	वडा अध्यक्ष		70000
406	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	खड्ग बहादुर बस्नेत	वडा अध्यक्ष		12000
480	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	धन बहादुर राई	वडा अध्यक्ष		8000
480	सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण	धन बहादुर राई	वडा अध्यक्ष		8000
614	सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण	धन बहादुर राई	वडा अध्यक्ष		33000
616	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	खड्ग बहादुर बस्नेत	वडा अध्यक्ष		8000
647	सामाजिक सुरक्षा भत्ता	त्रिभुनाथ नेपाल	वडा सदस्य		28000
1382	सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण	धन बहादुर राई	वडा अध्यक्ष		50000
1393	खरको छाना विस्थापन कार्यक्रम	त्रिभुनाथ नेपाल	वडा सदस्य		२६४०००
53	जनसेवा मा.वि. र रमाईलो क्याम्पसमा अध्ययनरत १० जना गरिव तथा जेहेन्दार विद्यार्थीलाई वडाध्यक्ष छात्रवृत्ति कार्यक्रम (वडा नं. ६)	खड्ग बहादुर बस्नेत	वडा अध्यक्ष		50000
1604	खरको छाना विस्थापन कार्यक्रम	त्रिभुनाथ नेपाल	वडा सदस्य		88000
	कर्मचारी				
30	कुष्ठरोगको विरामी, परिवार तथा छिमेकीको सम्पर्क परिक्षण तथा LPEP सेवाको निरन्तरता	रोहिन्द्र कुमार राजभण्डारी	सि.अ.हे.व. अधिकृत		१०००००
30	राष्ट्रिय महिला स्वास्थ्य स्वयंसेविका कार्यक्रम (पोशाक प्रोत्साहन, यातायात खर्च, वार्षिक समिक्षा गोष्ठी र दिवस मनाउने खर्च समेत)	रोहिन्द्र कुमार राजभण्डारी	सि.अ.हे.व. अधिकृत		20000
	ठेकेदार				
2	वहत्तरविगे झो.पु. कानेपोखरी गाउँपालिका, मोरंग	रोयल सार्क कन्स्ट्रक्सन एण्ड		५५००००	0

		सप्लायर्स प्रा.लि.		
36	खानेपानी विस्तार कार्यक्रम (वडा नं. ४,५,६ र ७)	रोयल सार्क कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	३५००००	०
78	नेपाल सरकार, प्रदेश सरकारका विभिन्न योजना तथा कार्यक्रममा साझेदारी	रोयल सार्क कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	५०००००	०
20	कङ्काल चौक- बोहोरा टोल वडा नं. ५ र २ तथा शुक्रबारे- विहिवारे- हरकपुर सडक वडा नं. ७,६ र ४	बीर निर्माण सेवा	९६००००	०
24	शैक्षिक विकास तथा सुधार आयोजना शिक्षा विकास विद्यालय वडा नं. २ को ICT भवन निर्माण	कमला शान्ती निर्माण सेवा प्रा.लि	६८००००	०
134	प्रणामी डाँडादेखि पिङडाडासम्मको वाटो कालोपत्रे	कमला शान्ती निर्माण सेवा प्रा.लि	२८४०००	०
201	ओमशान्ती चौकपूर्व आ.सि.सि. कल्भर्ट निर्माण	मत्स्य पोखरी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा. ली.	६०००००	०
233	प्रणामी डाँडादेखि पिङडाडासम्मको वाटो कालोपत्रे	कमला शान्ती निर्माण सेवा प्रा.लि	२८००००	०
354	रमाईलो पिङडाँडा सडक कालोपत्रे	रोयल सार्क कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	४५५०००	
15	शुक्रबारे विहिवारे- हरकपुर सडक कालोपत्रे वडा नं. ७,६,४ र ३	बीर निर्माण सेवा	९००००००	
566	सडक तथा पूल निर्माण	गिताञ्जली जोशिला जे.भी.		०
	स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम	मत्स्य पोखरी कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा. ली.	246000	
	स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम १५ शैयाको अस्पतात कानेपोखरी	प्रतिष्ठा। के एण्ड केजी जे भी	२९०००००	
	एकीकृत स्वास्थ्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम १५ शैयाको अस्पतात कानेपोखरी	प्रतिष्ठा। के एण्ड केजी जे भी	७००००००	
	संस्थागत			
19	विद्यालयमा शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम् कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	सगरमाथा सामुदायिक विकास केन्द्र		२७७५०९
	व्यक्तिगत			

223	स्यालो ट्युवेल गडान अनुदान कार्यक्रम	डम्बर बहादुर राई			0
223	स्यालो ट्युवेल वितरण कार्यको वॉकि (मौज्दात रकमवाट)	डम्बर बहादुर राई			0
115	सेवा र परामर्श खर्च	कल्पना तामाङ			१०००००
1636	भूमिहिन सुकुम्वासी तथा अव्यवस्थित वसोवास समस्या समाधान	सुर्य कुमार अधिकारी			0
	जम्मा			15005000	1116509

७

राजश्व आन्तरिक नियन्त्रण

७.१

पदाधिकारी पेशकी – स्थानिय सरकार संचालन ऐन, 2074 को दफा 16 को उपदफा 1 र 4 मा स्थानिय निकायका जनप्रतिनिधिको काम, कर्तव्य र अधिकारको व्यवस्था गरेको छ। साथै उक्त ऐनको दफा 73 को उपदफा 1 र 2 मा स्थानिय सरकारी रकमको खर्च गर्दा सभाको स्वीकृत बजेटलाई आधार बनाएर सात दिन भित्र अध्यक्ष / प्रमुखले खर्च गर्ने अख्तियारी प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई दिइ प्र.प्र.अ. ले 15 दिन भित्र सम्बन्धित महाशाखा, शाखा र वडा सचिवलाई खर्चको अख्तियारी दिने व्यवस्था गरेकोमा पदाधिकारीलाई रकम खर्च गर्ने र पेशकी दिने व्यवस्था गरेको देखिदैन। साथै आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को परिच्छेद 5 को नियम 47 देखि 55 सम्म पेशकी दिने र फछ्यौट गर्ने कार्यविधिको व्यवस्था गरेकोमा जनप्रतिनिधिलाई पेशकी दिइ कार्य गर्ने गराउने व्यवस्था नगरेकोमा कार्यालयकले कोभिडको कारण देखाउदै पालिकाले वितरण गर्दै आएको आर्थिक सहायता वापतको रकम र विपद व्यवस्थापनको रकम वडाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र जनप्रतिनिधिलाई पेशकी दिइ वितरण गरेको कार्य ऐन, नियम र कार्यविधि विपरित भएकोमा सम्बन्धित निकायको विशेष ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ। जनप्रतिनिधिलाई दिइएको पेशकीको केही उदाहरण निम्नानुसार रहेको छ।

गो.भौ.नं/मिति	पेशकी लिने पदाधिकारीको नाम	पेशकी विवरण	पेशकी रकम	फछ्यौट गो.भौ.नं/मिति
64-6/13 चालु	वडा नं 4 वडाध्यक्ष धन ब. राई	आर्थिक सहायता वितरण	79000	90-6/18 चालु
88-6/16 चालु	वडा नं 6 वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	आर्थिक सहायता वितरण	100000	275-8/4 चालु
91-6/18 चालु	वडा नं 2 वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	आर्थिक सहायता वितरण	77000	246-7/27 चालु
106-6/21 चालु	वडा नं 3 वडाध्यक्ष कृतिमान लिम्बु	आर्थिक सहायता वितरण	43000	212-7/21 चालु
129-6/27 चालु	वडा नं 2 का.वा. वडाध्यक्ष अर्जुन कुमार मगर	आर्थिक सहायता वितरण	101700	1489-3/20 चालु
247-7/27 चालु	वडा नं 2 वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	आर्थिक सहायता वितरण	44000	318-8/18 चालु
270-7/28 चालु	वडा नं 5 वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	आर्थिक सहायता वितरण	161000	1373-3/8 चालु
316-8/18 चालु	वडा नं 6 वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	आर्थिक सहायता वितरण	76000	424-9/7 चालु

७.२		<p>राजश्व कारोबारको लेखा: आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन , २०७६ को दफा ४ मा प्रत्येक कार्यालयले राजश्वको लेखा महालेखापरीक्षकको कार्यालयबाट स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले राजश्व आम्दानी तर्फ म.ले.प.फा.नं. १०५, १०८ नराखेको तथा दैनिक राजश्व असुलीको भौचर उठाएको देखिएन । नियमावलीको व्यवस्था अनुसार म.ले.प.फा.नं. १०५, १०८ लगायतका फारमहरु राखी राजश्व असुली लेखा व्यवस्थित गर्नुपर्दछ । साथै असुली रकम असुल भएको भोलीपल्ट दाखिला गर्नुपर्नेमा वडा कार्यालयले मासिक/त्रैमासिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेको देखियो । असुली रकम नियमानुसार समयमै दाखिला गर्नुपर्दछ । आम्दानी जस्तो संवेदनशील विषयमा गम्भिर भई अनिवार्य रुपमा राख्नुपर्ने दैनिक आम्दानी एवं बैङ्क दाखिला खाताहरुको प्रयोग गरी आन्तरिक आयलाई व्यवस्थित बनाउनु पर्ने देखिन्छ ।</p>	
८		<p>अनुदान फिर्ता अनुदान फिर्ता – संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानीकरण वाहेकका अनुदान वर्षभरी खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) को संघीय अनुदानतर्फ रु २१८८६४४७ फिर्ता गर्नुपर्ने देखिएकोमा चालु आर्थिक वर्षमा रु १८०००००० संघीय राजश्व खातामा फिर्ता गरी रु ३८८६४४७ फिर्ता गर्न बाँकी छ । प्रदेश अनुदानतर्फ फिर्ता गर्नुपर्ने रकम रु ३१६३३८ बाँकी रहेकोमा फिर्ता गरेको पाइएन । खर्च नभई बाँकी रहेको कूल रकम यकिन गरी रु ४२०२७८५ सम्बन्धित सञ्चित कोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने रु</p>	४,२०२,७८५
९		<p>आर्थिक सहायता आर्थिक सहायता – स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन । कार्यालयले कानेपोखरी गाउँपालिकाको सामाजिक सुरक्षा सेवा कोष आर्थिक सहायता संचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि, २०७४ बनाइ कमजोर आर्थिक अवस्था भएका विपन्न वर्गका परिवारको लागि, दिर्घरोग, विभिन्न जटिल रोग, आकस्मिक र दुर्घटनाबाट अङ्ग भङ्ग भएका व्यक्तिलाई कार्यपालिका बैठकको निर्णयका आधारमा वडाको सिफारिस, अस्पतालको कागजात र कार्यविधिले तोकेको अनुसूची र फारम भरी बढिमा</p>	

		<p>रु.50,000। सम्म दिने व्यवस्था गरेको छ। साथै कार्यालयले कानेपोखरी गाउँपालिकाको विपद् व्यवस्थापन कोष संचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि, 2078 बनाइ विपद्मा परेका परिवार र व्यक्तिलाई राहत प्रदान गर्नका निम्ति सामाग्री प्रदान र रु.25,000। सम्म गाउँपालिका अध्यक्षको तोकादेशमा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत मार्फत सहायता प्रदान गरी पछि हुने कार्यपालिका बैठकमा अनुमोदन गराउने व्यवस्था गरेको छ।</p> <p>गाउँपालिकाबाट के कति संख्यामा आर्थिक सहायता वापत गाउँपालिका स्तर र वडागत स्तर साथै विपद् व्यवस्थापनका लागि के कति व्यक्ति वा परिवारलाई राहत र आर्थिक सहायता वापत प्रदान गरियो भनी विवरण प्राप्त गर्न नसकिएका कारण आर्थिक वर्ष 2077/78 मा कार्यालयबाट के कति रकम, कति जनालाई, के कति दरमा आर्थिक सहायता वापत भुक्तानी भएको भनी यकिन गर्न सकिने।</p>
१०		संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन
१०.१		<p>कर्मचारी करार– 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 सुचना प्रविधि कर्मचारी, रोजगार संयोजक, प्राविधिक सहायक, लगत प्रविष्टिकर्ता, सव इन्जिनियर, असिस्टेन्ट सव इन्जिनियर, फिल्ड सहायक, अमिन, कृषि, पशु, सामाजिक परिचालक, ल्याब असिष्टेन्ट, सवारी चालक, हे.अ, नगर प्रहरी, अनमी, अहेव, मे.अ., ल्याब टेक्निसियन र कार्यालय सहयोगी पदमा 51 जना कर्मचारीहरू करारमा राखी कर्मचारी पारिश्रमिक शिर्षक, करार सेवा शुल्क शिर्षक, एक स्थानिय तह एक पशु प्राविधिकको तलब शिर्षक, सेवा र परामर्श खर्च शिर्षक, भुमिहिन सुकुम्बासी तथा अव्यवस्थित बसोबास समस्या समाधान शिर्षकबाट करार कर्मचारी तलब भत्ताका लागि जम्मा रु.1,15,27,759। खर्च लेखेको छ ।</p> <p>त्यसैगरी सोही ऐनको दफा ८३(८) वमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टीसियन, चौकिदार, मालि, बाँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको सुचना प्रविधि कर्मचारी, रोजगार संयोजक, प्राविधिक सहायक, लगत प्रविष्टिकर्ता, सव इन्जिनियर, असिस्टेन्ट सव इन्जिनियर, फिल्ड सहायक, अमिन, कृषि, पशु, सामाजिक परिचालक, ल्याब असिष्टेन्ट, हे.अ, अनमी, अहेव, मे.अ. र ल्याब टेक्निसियन पदमा 28 जना करार नियुक्ति गरी तलब भत्ता भुक्तानी गरेको छ।</p>
१०.२		<p>तलबी प्रतिवेदन पारित नगरेको- निजामती सेवा ऐन, 2049 को दफा 7.ख. (2) बमोजिम तलब भुक्तानी गर्दा जिल्लास्थित निजामती कर्मचारीको हकमा सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट र स्थानिय तहका कर्मचारिको हकमा सम्बन्धित कार्यालयको आन्तरिक लेखापरीक्षण शाखाले तलबी प्रतिवेदन पास नगराई तलब खुवाउन नहुने व्यवस्था रहेकोमा गाउँपालिकाले आर्थिक वर्ष 2077/78 को तलबी प्रतिवेदन पारित नगरी पालिका तर्फ रु.2,43,88,995। र स्वास्थ्य तर्फ रु.1,47,88,000। गरी जम्मा रु. 3,91,76,995। खर्च लेखेको छ। अतः तलबी प्रतिवेदन पास नगरी तलब खर्च लेख्दा दरबन्दी भन्दा बढी कर्मचारीको तलब खर्च र ग्रेड रकम भुक्तानी हुनसक्ने भएकोले ऐनको पालना गरी मात्र तलब भुक्तानी गरिनुपर्दछ।</p>
११		आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली
११.१		<p>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७८ वमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरि लागु गर्नुपर्नेमा लागु गरेको पाईएन। यस सम्बन्धमा देखिएका अन्य व्यहोराहरू तपशिल वमोजिम रहेका छन ।</p> <p>· स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा गाउपालिका तथा गाउपालिकाले आफ्नो अधिकारक्षेत्रभित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन ।</p>

- स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ तथा बजेट सम्बन्धी सिद्धान्त, मूल्य, मान्यता वमोजिम बजेट तथा कार्यक्रम तयार गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको देखिएन ।
- सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ ले वार्षिक रुपमा तोकिएको रकम भन्दा बढि खरीद गर्दा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन।
- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखन र सो को व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । गाँउपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभूत तथ्यांक संकलन, अभिलेखन गर्नतर्फ ध्यान पुर्याउनु पर्दछ ।
- कानेपोखरी गाउपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७७ को नियम १०७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरु उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन ।
- संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण कार्य गर्न सम्झौता गठन गरेका उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन ।
- मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ मा ठेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिएको तथा इ टीडिएस गरेको पाइएन।
- निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ५क वमोजिम कर्मचारीहरुको कार्य विवरण वनाई लागू गरेको पाईएन ।
- पालिकाले २०७७।७८ को अवधिमा भएको आफ्नो आर्थिक कारोवारको अनुसुची २११ वमोजिम ढाँचामा वार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईएन ।
- पालिकाले कार्यक्रमगत तथा योजनागत खाता राखेको पाईएन । साथै पालिकाबाट यस वर्ष संचालित कार्यक्रम तथा योजनाको कार्यान्वयन र सेवा प्रवाह समेतको वार्षिक कार्यक्रम अनुसारको प्रगति तयार गरेको पाईएन।
- कन्टिन्जेन्सी रकम खर्च गर्दा योजनागत कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख राख्नुपर्नेमा पालिकाले योजनागत कन्टिन्जेन्सी खर्चको अभिलेख राखेको देखिएन ।
- पालिकाले राजश्व संकलनको लागि सांग्रिला सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याएकोमा सबै कारोबार सफ्टवेयरबाट हुने कुराको सुनिश्चितता गर्नुपर्दछ ।
- स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको बिश्लेषण गरी सम्भाव्य 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 ।
- 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 जिन्सी खाता अध्यावधिक गरेको पाईएन ।
- जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन ।
- कुनै रकमको भुक्तानी दिँदा रित पुगेको वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरुमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकिएको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा सो अनुसार गरेको पाईएन ।
- ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी ठेक्का अभिलेख खाता म.ले.प.फा.नं. ५०६ र ठेक्का सम्बन्धित गोश्वारा खाता म.ले.प.फा.नं. ५०७ अध्यावधिक गरी अभिलेख राखेको देखिएन ।यो वर्षको ठेक्का सम्बन्धी विवरण र हाल सम्म बाँकी ठेक्काहरुको विवरण सम्बन्धमा यथार्थ विवरण प्राप्त गर्न सकिएन । ठेक्का सम्बन्धि फाईल अद्यावधिक गरी राखेको देखिएन ।
- स्थानीय तहले निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गराएकोमा निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने सामानको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाइएन ।
- पालिकाले आयोजना।कार्यक्रम छनौट गर्दा उपभोक्ता समितिको तर्फबाट नगद लागत सहभागिता जुट्ने आयोजनालाई प्राथमिकता दिनुपर्ने,मासो नगरेको र लागत सहभागिता सहितका लागत अनुमान तयार गरेको देखिएन ।

		<p>· वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण भैरहेका स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाइएन ।</p> <p>तसर्थ पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>	
११.२		<p>धरौटी खाता – आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को परिच्छेद ७ को नियम ६२ देखि ७२ सम्म धरौटी सम्बन्धि व्यवस्था गरिएकोमा कार्यालयले धरौटी तर्फको कारोबार गर्दा व्यक्तिगत धरौटी खाता र गोश्वारा धरौटी खाता तयार गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाइएन। धरौटीको नामनामेसी सहितको विवरण तयार गरी अद्यावधिक गर्नुपर्दछ । कार्यालयले धरौटीको आम्दानी भएकै बखत आम्दानी नबाधी फिर्ता गर्दाका बखत उक्त धरौटी जम्मा गरेको भौचरका आधारमा आम्दानी बाधेको देखियो। कार्यालयले धरौटी रकम फिर्ता गर्दा सम्बन्धित व्यक्ति/फर्मको निवेदन, कर चुक्ता प्रमाण पत्र र कर समायोजन पत्र राखी गर्नुपर्नेमा आंशिक रूपमा मात्र उक्त प्रमाण कागजात लिएको देखिएकोले ऐन नियम अनुसार आवश्यक कागजात संलग्न गरी धरौटी रकम फिर्ता गर्ने र नियमानुसार धरौटी आम्दानी हुने वित्तिकै आम्दानी बाधी श्रेस्ता राख्ने तर्फ विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।</p>	
१२		<p>वित्तिय विवरण</p> <p>वित्तिय विवरण–स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक सम्बन्धी व्यवस्था अवलम्बन गर्नुपर्ने तथा नियम ७६(२) मा महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत भए बमोजिमको ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था गरेकोमा यस पालिकाले २०७६।२।१९ मा महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत भएको NEPSAS ढाँचामा लेखाङ्कन तथा प्रतिवेदन गर्नुपर्दछ । पालिकाले सुत्र प्रणालीलाई व्यवस्थित कार्यान्वयन गरेको नदेखिएकोले सुत्र प्रणालीबाट प्राप्त प्राप्ति भुक्तानी हिसाब यथार्थ मात्र सकिने देखिदैन । सुत्रको व्यवस्थित कार्यान्वयन हुनुपर्दछ । वित्तिय विवरण सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः</p> <ul style="list-style-type: none"> · स्थानीय तहले सुत्रमा संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता अद्यावधिक गरी राखेको छैन । · सुत्र प्राप्ति भुक्तानी हिसाब अनुसार कट्टी रकम दाखिला गर्न बाँकीदेखिएको रु १२१५९११ को सम्बन्धमा यकिन गरी सम्बन्धित खातामा जम्मा गर्नुपर्ने रु · पालिकाले बैंकनगदी किताब तथा पेशकी खाता अद्यावधिक गरेकोछैन । वित्तिय विवरण तयार गर्दा सुत्रको प्राप्ति भुक्तानी हिसाबले देखाएको खर्चलाई आधार मानिएको छ । लेखापरीक्षणका क्रममाचालु आर्थिक वर्षको पेशकी फछ्यौट गर्दा पेशकी समायोजन डेवित गरेकोले बैंक नगदी किताबमा बजेट खर्च घटेको देखियो । विभिन्न भौचरहरुको अध्ययन गर्दा पेस्की फछ्यौटमा चालु तर्फ रु ५१२२२३५, पुजीगत तर्फ रु ८०३८०० र कोषतर्फ रु १२३२३५० गरी रु ७१५८३८५ बजेट खर्च घटेको देखिएको तथा खर्च नभएको भौचरको रिभर्स नगरेको चालुतर्फ रु ४८२४३९, पुजीगततर्फ रु २०९९७६२, र कोषतर्फ रु १६३४२८५ गरी रु ४२९६४७८ खर्च बढेको देखिएको सम्बन्धमा थप यकिन गरी खर्चलाई अद्यावधिक गर्नुपर्दछ । · एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या २०७४ अनुकूल सार्वजनिक निकायले खर्च गर्दा आधार शीर्षक, मूल शीर्षक, शीर्षक तथा उपशीर्षक अनुसार खर्चको लेखाङ्कन र प्रतिवेदन गर्नु पर्नेमा गरेको देखिएन । पालिकाले शीर्षक फरक गरी खर्च गरेकोमा हिसाब समायोजन गर्नुपर्नेमा नगरेको कारण खर्चमा प्रभाव परेको देखिन्छ । · आन्तरिक अनुदान खाता र बाडफाडबाट प्राप्त राजश्व खाताको रकम सुत्रमा अनुदान खाता र बाडफाडबाट प्राप्त राजश्व खातामा आम्दानी देखाएता पनि सुत्र प्रणालीबाट ट्रान्सफर गरी संचित खातामा नलगी बैंक कारोबार मात्र गरेको देखियो । यसले गर्दा बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार वर्षान्त सम्ममा उक्त खाताहरुको सबै रकम संचितकोषमा ट्रान्सफर भएको देखिएता पनि सुत्रको सेस्तामा आन्तरिक अनुदान खातामा रु २४६९७७८१० र बाडफाडबाट प्राप्त राजश्व खातामा रु ९३११०३१४ मौज्दात देखिएको छ । सुत्रको खाता अद्यावधिक गरिनुपर्दछ । · पालकाले सुत्रको अनुसुचि ११ अनुसार संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तह राजश्व बाँडफाँडबाट कूल रु १००५४१४२६ प्राप्त गरेको देखिएकोमा सुत्रको संचित कोषको आम्दानी विवरण अनुसार रु ९८९२०४९७ मात्र प्रविष्टि जनाएको देखिन्छ । जिल्ला समन्वय समितिबाट प्राप्त रु ५०००००० सुत्र प्रणालीको संचित कोषमा प्रविष्टि गरेको देखिएन । उक्त रकमलाई समेत प्राप्ति भुक्तानी हिसाबको आम्दानीमा समावेश गरिएको छ । 	१,२१५,९११

· संघ सरकार अनुदानतर्फ रु ३४८७२८३१० प्राप्त भएकोमा पालिकाले संचित कोषमा रु ३४१९८६८१० मात्र आम्दानी जनाएको देखिन्छ । प्राप्त अनुदान रकमलाई प्राप्ति भुक्तानी हिसाबमा समावेश गरिएको छ ।

· प्राप्ति भुक्तानी हिसाब अनुसार वर्षान्तको बाकी रकम रु ११९३५६५३५.०४ देखिएकोमा सुत्रको स्रेस्ता अनुसार रु १०४८२७८७७.७१ मौज्जात देखिएको छ । फरक रकमको सम्बन्धमा यकिन गरी स्रेस्तालाई अद्यावधिक गर्नुपर्दछ ।

त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरु तथा खाताहरु अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ ।

१३		<p>बैंक हिसाब मिलान</p> <p>बैंक 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 बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा स्थानीय तहले सञ्चालन गरेको देहायबमोजिमको खाताको बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको कारण निम्नानुसार फरक पर्न गएकोले बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गरी यकिन गनुपर्ने रु.</p>
----	--	--

बैंकको नाम	खाता नं	खाताको प्रकार	खाता अनुसार बाकी रु	बैंक अनुसार बाकी रु	फरक(खाता - बैंक)
एन आई सि एशिया बैंक लि.	१३३CA५००२१४६०००२	ग १.१, आन्तरिक राजस्व खाता	७८०७३८६.८५	१३०९८७०३	-५२९१३१६
एन आई सि एशिया बैंक लि.	1332050028989000	ग २.२, चालू खर्च खाता- जोर वर्ष	३३३८५६४१.०१	४३०६३६६३.२६	-९६७८०२२
एन आई सि एशिया बैंक लि.	1332050028978000	ग २.४, पुँजीगत खर्च खाता- जोर वर्ष	२५९४०६६९.२३	43047375.97	-१७१०६७०७
एन आई सि एशिया बैंक लि.	1332050028981000	ग २.७, विविध खर्च खाता	१८०००००	3464701	-१६६४७०१
एन आई सि एशिया बैंक लि.	D३CA०००४५५७५२४०७	ग ३.१, स्थानीय तह धरौटी खाता	२६१८३७२	12303593	-९६८५२२१
एन आई सि एशिया बैंक लि.	D३CA०००४५५७५२४०४	ग ४.१, स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	७७८११३५.६२	४५४१८२७४.२	-३७६३७१३९
एन आई सि एशिया बैंक लि.	D३CA०००४५५७५२४०८	ग ५.१, स्थानीय तह विविध कोष खाता	६३८६४०५	३४६४७०१	२९२१७०४
एन आई सि एशिया बैंक लि.	1332050028983000	ग ७.२, स्थानीय तह प्रकोप व्यवस्थापन कोष खाता	३७०३७२	८९५९१९५	-८५८८८२३
	बैंक कारोबारमा भिन्नता(संचित कोष खाता र खर्च खाता)		१८७३७८९६		
	सटही हुन बाँकी चेक			-३५६२०००	
जम्मा			१०४८२७८७७.७१	१६९२५८२०६	-६४४३०३२८

१४

जिम्मेवारी फरक

५,३०६,५२२

		<p>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 रु. १९६५७२७९४मौज्दात कायम भएकोमा पालिकाले संचित कोषमा नगद मौज्दात आम्दानी गरेको रु १९६६०३९५० मध्ये यस वर्षको पालिकाको बाडफाँडबाट प्राप्त राजश्व बाहेकको आम्दानी रु ५९०४९९० घटाएर रु १९०६९८९६० आन्तरिक श्रोत नगद जिम्मेवारी सारेको देखिन्छ । आन्तरिक श्रोत बैंक जिम्मेवारी रु ७७०००००० र गत आर्थिक वर्षको धरौटी जिम्मेवारी रु ३५६७३९२ सहित कूल गत वर्षको जिम्मेवारी सारेको रु १९१२६६२७२ देखिएकोले रु ५३०६५२२ घटी जिम्मेवारी सारेको देखिन्छ । गत वर्षको घटी जिम्मेवारी सारेको रु</p>
१५		<p>बजेट पेश, पारित र अख्तियारी बजेट पेश, पारित र अख्तियारी—स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा 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 उपाध्यक्ष श्री राजमती इङ्नामले २०७७।०३।१० गते रु. ६१ करोड ३७ लाख ४४ हजारको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा २०७७।०३।२४ मा पारित भएको छ । यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले २०७७।०४।०१ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पेश गरी पारित गर्ने र अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>
१६		<p>आम्दानी तथा खर्चको विश्लेषण आम्दानी तथा खर्चको विश्लेषण—सुत्र प्रणालीमा प्रविष्टि भए अनुसार पालिकाले यसवर्ष प्राप्त गरेको कर तथा गैरकर राजश्व रु १०६४४६४९६ प्राप्त गरेको छ । त्यस मध्ये संघ, प्रदेश तथा स्थानीय तहहरुबीच बाँडफाँड भई प्राप्त हुने राजस्व रु १००५४९४२६, आन्तरिक श्रोतबाट प्राप्त राजश्व रु ५९०४९९० देखिन्छ । पालिकाको राजश्व आम्दानी प्रतिवेदन अनुसार सबै वडाहरुको यस वर्षको कूल आम्दानी रु ८०५९७८७ भएको छ । सुत्रको राजश्व प्राप्त खातामा प्रविष्टि गर्न बाँकी देखिएको रु २९४६७९७ देखिन्छ । उक्त रकम राजश्व आम्दानी खातामा दाखिला गर्नुपर्नेमा सोझै संचित कोष खातामा दाखिला भएकोले सुत्रको राजश्व खातामा प्रविष्टि गर्न नमिलेको भन्ने कार्यलयको भनाई रहेको छ । यस वर्ष चालु तर्फ रु ३४३४९६२५९ र पूँजित तर्फ रु २२६४०८३०४ खर्च भएको छ । खर्च मध्ये आन्तरिक आयको हिस्सा ४.३८ प्रतिशत मात्रै रहेको छ । पालिकालाई प्राप्त भएको सबै अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकमबाट ५३.६२ प्रतिशत चालु र ४६.३८ प्रतिशतमात्र पूँजित निर्माणमा खर्च भएको देखिन्छ । यसबाट पालिकाहरुले बिकास निर्माण प्रयोजनमा न्युन खर्च गरेको प्रशासनिक प्रयोजनमा बढि खर्च भएको देखिन्छ । प्रशासनिक खर्च नियन्त्रण गर्दै प्राप्त अनुदान र राजस्व बाँडफाँडको रकम अधिक रुपमा बिकास निर्माण प्रयोजनमा परिचालन गरिनुपर्दछ ।</p>
१७		<p>योजना र कार्यान्वयन योजना र कार्यान्वयन—स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितमूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरुको सूची समेत तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनु पर्ने व्यवस्था छ।कार्यालयले योजना छनौट गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्था अनुरूप दीर्घकालीन प्रकृतिका ठुला योजना छनौट नगरी सानासाना र टुक्रे योजनामा ठुलो मात्रामा बजेट छुट्याएको अवस्था छ।साना तथा टुक्रे योजनामा वजेट विनियोजन गर्दा दिर्घकालीन उपलब्धी नहुने हुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी ठुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ ।यस वर्ष उपभोक्ता समितिमाफत भएका योजनाहरु देहायअनुसार छन्:</p>

क्र. सं.	विवरण	योजना संख्या
१	रु १ लाख भन्दा कमको योजना	१०२
२	रु एक लाख एक देखि पाँच लाख सम्मका योजना	१९८
३	रु ५ लाख देखि १० लाख सम्मका योजना	४२
४	१० लाख एक देखि ५० लाख सम्मका योजना	१५
५	५० लाख माथिका योजना	१
	जम्मा	३५८

१८

क्षेत्रगत बजेट र खर्च

क्षेत्रगत बजेट र खर्च - स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ । यस पालिकाको सुत्रबाट प्राप्त तथ्यांकको आधारमा तयार गरिएको २०७७।७८ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहाय अनुसार रहेको देखिन्छ ।

सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च (%)
१	आर्थिक विकास	६९०३०८१०	४०८८७३३६	५९.२३
२	सामाजिक विकास	२२९६०६०९९	१९६८९५८५१.३	८५.७५
३	पूर्वाधार विकास	२३३३९०६००.१	१६९१९८६४६.०३	७२.५
४	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित क्षेत्र	३७८०२८८०	२३०७९३७५	६१.०५
५	कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक	१६२७३५१५३	१३९७६३३५५.५	८५.८८
	जम्मा	७३२५६५५४२	५६९८२४५६४	७७.७८

पालिकाको कार्यालय सञ्चालन तथा प्रशासनिक क्षेत्रमा बजेट खर्च तुलनात्मक रुपमा अन्य क्षेत्रको बजेट खर्चभन्दा बढि देखिन्छ । पालिकाले समानुपातिक र दिगो विकासका लागि क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने देखिन्छ ।

१९

चौमासिक पूँजिगत खर्च

चौमासिक पूँजिगत खर्च - कार्यालयको सुत्रबाट उपलब्ध विवरण अनुसार चौमासिक पुजीगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले सो परिपाटी नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।

प्रथम चौमासिक		दोश्रो चौमासिक		तेस्रो चौमासिक		जम्मा		असारको खर्च	असार खर्च %
बजेट	खर्च	बजेट	खर्च	बजेट	खर्च	खर्च	खर्च(%)		
६,१६,८०,०००	३,६७,९७,७३२	१९,२१,५०,३४०	३,०७,०७,१८५.५३	५,७२,१३,५००	१५,८९,०३,३८६.५०	२२,६४,०८,३०४.०३	७२.७८	११,०३,९१,६९०	४८.७५

२०	1369	२०७८-३-८	<p>अवकास कोष</p> <p>अवकास कोष - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ बमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका आफ्नो दरबन्दीमा कार्यरत प्रत्येक कर्मचारीले खाईपाई आएको मासिक तलबबाट १० प्रतिशत रकम कट्टा गरी सो रकम बराबरले हुन आउने रकम थप गरी जम्मा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले यस वर्ष वित्तीय समानीकरण गाउँपालिका चालुबाट कर्मचारी कल्याण कोषमा यस वर्ष रु.10,00,000। ट्रान्सफर गरेको छ । तर उक्त कोषको संचालन सम्बन्धी पालिकाबाट कुनै ऐन कानूनको व्यवस्था भएको देखिएन । यसरी कानूनको व्यवस्था नगरी पालिका अनुदानबाट सोझै कर्मचारी कल्याण कोषमा रकम ट्रान्सफर उचित नदेखिएकोले यसमा सुधार गर्नु पर्दछ ।</p>
----	------	----------	--

२१			<p>पदाधिकारी पेशकी</p> <p>पदाधिकारी पेशकी – आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को परिच्छेद 5 को नियम 47 देखि 55 सम्म पेशकी दिने र फछ्यौट गर्ने कार्यविधिको व्यवस्था गरेकोमा प्रतिनिधिलाई पेशकी दिइ कार्य गर्ने गराउने व्यवस्था नगरेकोमा कार्यालयकले कोभिडको कारण देखाउदै पालिकाले वितरण गर्दै आएको आर्थिक सहायता वापतको रकम र विपद व्यवस्थापनको रकम वडाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य र जनप्रतिनिधिलाई पेशकी दिइ वितरण गरेको कार्य ऐन, नियम र कार्यविधि वितरित भएकोमा सम्बन्धित निकायको विशेष ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ। प्रतिनिधिलाई दिइएको पेशकीको केही उदाहरण निम्नानुसार रहेको छ।</p>
----	--	--	--

गो.भौ.नं/मिति	पेशकी लिने पदाधिकारीको नाम	पेशकी विवरण	पेशकी रकम	फछ्यौट गो.भौ.नं/मिति
64-6/13 चालु	वडा नं 4 वडाध्यक्ष धन ब. राई	आर्थिक सहायता वितरण	79000	90-6/18 चालु
88-6/16 चालु	वडा नं 6 वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	आर्थिक सहायता वितरण	100000	275-8/4 चालु
91-6/18 चालु	वडा नं 2 वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	आर्थिक सहायता वितरण	77000	246-7/27 चालु
106-6/21 चालु	वडा नं 3 वडाध्यक्ष कृतिमान लिम्बु	आर्थिक सहायता वितरण	43000	212-7/21 चालु
129-6/27 चालु	वडा नं 2 का.वा. वडाध्यक्ष अर्जुन कुमार मगर	आर्थिक सहायता वितरण	101700	1489-3/20 चालु
247-7/27 चालु	वडा नं 2 वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	आर्थिक सहायता वितरण	44000	318-8/18 चालु
270-7/28 चालु	वडा नं 5 वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	आर्थिक सहायता वितरण	161000	1373-3/8 चालु
316-8/18 चालु	वडा नं 6 वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	आर्थिक सहायता वितरण	76000	424-9/7 चालु
२२		कानून निर्माण एवम् कार्यान्वयन		
२२.१		कानून र सञ्चालन स्थिति -स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १०२ अनुसार स्थानीय तहहरूले आफ्नो अधिकारक्षेत्र भित्रका विषयमा ऐन तथा सोको अधिनमा रही नियम निर्देशिका, कार्यविधि र मापदण्ड बनाई कार्यान्वयनमा ल्याउन सक्ने व्यवस्था छ । जसअनुसार स्थानीय तह सञ्चालनको लागि संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयबाट ३० नमूना कानूनहरू बनाई उपलब्ध गराएकोमा यस पालिकाले हालसम्म २५वटा ऐन, ५वटा नियमावली, ३१ वटाकार्यविधि, ५ वटा निर्देशिका, १ वटा मापदण्डलगायत ६७वटा कानून निर्माण गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको छ ।		
२२.२		न्यायीक समिति - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादन प्रक्रियाको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । तर लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार गतबर्ष फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी १ र यो बर्ष थप भएको ११३ गरी कुल ११४ विवाद दर्ता भएकोमा १०४ वटा मात्र फछ्यौट भई १० बाँकी देखिन्छ । न्याय सम्पादन प्रक्रियालाई ऐनले तोकेको म्यादभित्र फछ्यौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।		
२३		सम्पत्ति उपयोग र संरक्षण		
२३.१		स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा १७, १८ र १९ अनुसार साविकको गा.वि.स तथा विषयगत कार्यालयको चल अचल सम्पत्ति, दायित्व तथा अभिलेख उक्त कार्यालयहरू समाहित भएका पालिकामा स्वतः हस्तान्तरण हुनुपर्ने र यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तिको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७५ असार मसान्त भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन तयार गर्नुपर्नेमा सो बमोजिम गरेको देखिएन।		

२३.२		<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ९४, ९५ र ९६ मा सरकारी सम्पत्तिको जिम्मा, त्यसको लगत र संरक्षणको व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयमा २०७७ असार मसान्तमा मौज्जात रहेका सबै जिन्सी सामानहरु सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणाली Public Asset Management System-PAMS मा प्रविष्टि गरी वार्षिक मौज्जात विवरण तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको देखिएन। यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ।</p>																					
२३.३		<p>पालिकाले सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग नीति र मापदण्ड नभएको अवस्थामा पनि सार्वजनिक पर्ती ऐलानी जग्गा तथा सम्पत्तिको अतिक्रमण भए नभएको अनुगमन गर्नुपर्दछ। तर यस पालिकाले सो बमोजिम गरेको देखिएन।</p>																					
२३.४		<p>पालिका अन्तर्गतका कोषहरुको विवरण नियमानुसार अध्यावधिक नहुनुका साथै कोषको आय प्राप्तिको उपयोग र अभिलेखको विवरण अध्यावधिक देखिएन।</p>																					
२४		<p>छाँयाप्रति बिल छायाँप्रति बिजक- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) मा जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि यस्तो रकम खर्च गर्न वा भुक्तानी दिन आवश्यक बिल, भर्पाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानी दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयले निम्नानुसारका सामग्री खरिदमा छायाँ प्रति बिजक राखी भुक्तानी दिएकोले सक्कल बिजक पेश गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="840 622 1646 901"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं/मिति</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>विजक नं/मिति</th> <th>सामग्रीको विवरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७४-७७/६/१४ चालु</td> <td>अल्फा पायोनियर</td> <td>८७-७७/६/४</td> <td>ओप्पो मोबाइल १ थान</td> <td>३००००</td> </tr> <tr> <td>११३-७८/२/२१ प्रकोप</td> <td>रामलक्ष्मण फार्मेसी</td> <td>-</td> <td>सर्जिकल सामान खरिद</td> <td>९८७०८</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१२८,७०८</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	विजक नं/मिति	सामग्रीको विवरण	रकम	७४-७७/६/१४ चालु	अल्फा पायोनियर	८७-७७/६/४	ओप्पो मोबाइल १ थान	३००००	११३-७८/२/२१ प्रकोप	रामलक्ष्मण फार्मेसी	-	सर्जिकल सामान खरिद	९८७०८		जम्मा			१२८,७०८	१२८,७०८
गो.भौ.नं/मिति	फर्मको नाम	विजक नं/मिति	सामग्रीको विवरण	रकम																			
७४-७७/६/१४ चालु	अल्फा पायोनियर	८७-७७/६/४	ओप्पो मोबाइल १ थान	३००००																			
११३-७८/२/२१ प्रकोप	रामलक्ष्मण फार्मेसी	-	सर्जिकल सामान खरिद	९८७०८																			
	जम्मा			१२८,७०८																			
२५		<p>ईन्धन र मर्मत खर्च ईन्धन र मर्मत खर्च - सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययीता र प्रभावकारीता कायम गर्ने सम्बन्धी निति मार्गदर्शन २०७५, मा भएको व्यवस्था अनुसार कार्यालयले खर्चमा मितव्ययीता ल्याइ काम गर्नुपर्नेमा कार्यालयमा आर्थिक भार पर्ने हिसाबले अनुत्पादक क्षेत्रमा खर्च गर्न हुदैन। कार्यालयले आर्थिक वर्ष २०७६/७७ मा ईन्धन कार्यालय प्रयोजन मा रु.१७,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.१२,०१,०९२। खर्च गरेको छ साथै ईन्धन पदाधिकरीमा रु.१०,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.३,६६,३१६। खर्च गरेको छ। आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा ईन्धन कार्यालय प्रयोजन मा रु.८,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा पुरै खर्च गरेको छ साथै ईन्धन पदाधिकरीमा रु.१५,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा पुरै खर्च गरेको छ।</p> <p>कार्यालयले आर्थिक वर्ष २०७६/७७ मा सवारी साधन मर्मतमा रु.२७,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.११,३७,६५८। खर्च गरेको छ साथै मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा संचालन खर्चमा रु.१०,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.८,७९,४११। खर्च गरेको छ। आर्थिक वर्ष २०७७/७८ मा सवारी साधन मर्मतमा रु.२७,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा रु.२६,८९,८२८। खर्च गरेको छ साथै मेशिनरी तथा औजार मर्मत सम्भार तथा संचालन खर्चमा रु.७,००,०००। बजेट व्यवस्था गरेकोमा पुरै खर्च गरेको छ।</p>																					

कार्यालयले सातौँ गाउँसभा मिति 2077/3/24 को निर्णय नं 51 बाट कर्मचारीलाई इन्धन सुविधा र मोटरसाइकल मर्मत खर्च तथा अफिस गाडीको इन्धन खरिद सम्बन्धमा निर्णय गरी पदिय जिम्मेवारी, कार्यवोझ तथा बजेटको सिमिततालाई मध्यनजर गरी कर्मचारीहरूलाई निम्नानुसारको सुविधा दिने निर्णय गरेको छ। छ। यसरी कर्मचारीले इन्धन र मर्मत वापत स्वयमले भुक्तानी गरी पछी आवश्यक बिल भर्पाइ कार्यालयमा पेश गरी सोधभर्ना लिने गरेको देखियो। साथै दुइ पाङ्ग्रे सवारी साधन मर्मतको हकमा कतिपय मर्मत आदेशलाई कार्यालयले प्रमुख र जिन्सी प्रमुखले प्रमाणित नगरेको देखिएकोमा यस तर्फ सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ।

गाउँ कार्यपालिकाको मिति 2077/6/9 को बैठकको विविध नं 8 ले सुरक्षा निकायलाई इन्धन उपलब्ध गराउने निर्णय गरी मिति 2077/4/1 देखि मासिक निम्नानुसार इन्धन वापत भुक्तानी दिने व्यवस्था गरेको छ।

गाउँपालिकामा प्रयोग हुने सवारी साधनको लागि खड्का आयल सेन्टर बेलबारी संग कुपन प्रयोग गरी इन्धन हालेको देखिएकोमा उक्त चारपाङ्ग्रे सवारीसाधनले नियमानुसार लगबुक राखेको देखिएन। यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिनेछ। साथै चारपाङ्ग्रे सवारी साधनको मर्मतका लागि मर्मत सम्भार समितिको सिफारिसका आधारमा भुक्तानी दिने निर्णय गरिएकोमा सो को कार्यान्वयन भएको देखिएन।

क्र.सं	शाखा/पद	मासिक इन्धन लिटर	वार्षिक मर्मत खर्च
	कार्यालय तर्फ		
1	प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत	20 लिटर	20000
2	आर्थिक प्रशासन प्रमुख	20 लिटर	20000
3	इन्जिनियर	20 लिटर	20000
4	प्रशासन, सव इन्जिनियर, असिस्टेन्ट सव इन्जिनियर, स्वास्थ्य योजना लेखापाल कृषि पशु अमिन	15 लिटर	15000
5	राजश्व शिक्षा आलेप जिन्सी महिला तथा बालबालिका लगायत शाखा प्रमुख	12 लिटर	12000
6	क्र.सं 5 शाखा प्रमुख बाहेक अन्य कर्मचारी	10 लिटर	10000
7	वडा सचिव	10 लिटर	10000
8	अन्य शाखा एनएलआर लगायत	5 लिटर	5000
9	का.स. ड्राइभर सुरक्षाकर्मी लगायत पाले	5 लिटर	5000
	सुरक्षा निकाय तर्फ		
10	इलाका प्रहरी कार्यालय पथरी	100 लिटर वा रु.10000।	-
11	रमाइलो प्रहरी चौकी कानेपोखरी 6	40 लिटर वा रु.4000।	-
12	कानेपोखरी प्रहरी चौकी	20 लिटर वा रु.2000।	-
13	सशस्त्र प्रहरी बेस क्याम्प बाहुनी	80 लिटर वा रु.8000।	-
14	सशस्त्र प्रहरी बल शनिश्चरे	40 लिटर वा रु.4000।	-

२६

वितरण भर्पाइ

वितरण भर्पाइ पेश नभएको – आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, 2077 को नियम 39(5) मा खर्च लेख्दा खर्चको बिल भर्पाइ लगायत खर्चको पुष्टि गर्ने प्रमाण संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसारका सामग्रीहरु खरिद गरेकोमा सम्बन्धितलाई वितरण गरेको भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.

२,०४५,२५६

गो.भौ.नं/मिति	कार्यक्रम	फर्मको नाम	सामाग्रीको विवरण	बिल नं	रकम
391-77/9/1 चालु	वडा नं 2 सोलार टुकी खरिद वितरण	अनुभव ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	सोलार टुकी सेट 15 थान	02-77/8/25	150000
601-77/10/18 चालु	न्यानो कपडा कम्बल वितरण वडा नं 7	चन्द्र ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	ब्ल्याङ्केट 64 थान	12-77/10/8	99205
628 चालु	भूमिहिन सुकुम्बासी लगत संकलनकर्ता ब्याग वितरण	रोशिका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	ब्याग विविध डिजाइनका 25 थान	43-77/10/20	82631
1324-78/3/2 चालु	वडास्तरीय निःशुल्क स्वास्थ्य शिविर वडा नं 7	शुभकिरण मेडिको र प्रभात फर्मा	सुगर, प्रेसर, मुट्ट, थाइराइट लगायत औषधी	021, 22, 23, 24- 78/2/31 र 999-78/2/31	80000
1582-78/3/23 चालु	श्री मा.वि होक्लाबारी कक्षा 1-5 का विद्यार्थीलाई पोसाक वितरण	युनिफर्म हाउस	स्कुल पोसाक 70 जना विद्यार्थीहरूका लागि	680-78/2/25	80000
1397-78/3/25 चालु	खेलकुद सामाग्री वितरण वडा नं 2	सीता सज्जन ट्रेडिंग कन्सर्न	विविध खेलकुद सामाग्री	1677-78/3/10	99929
11-78/2/26 स्वास्थ्य चालु	वडा नं 7 वडास्तरीय निःशुल्क स्वास्थ्य शिविर 2078/1/15	शुभ किरण मेडिको	सुगर, प्रेसर तथा मुट्ट रोगसम्बन्धि विविध औषधी	15-78/1/22	49900
12-78/2/26 स्वास्थ्य चालु	वडा नं 4 उच्च रक्तचाप र मधुमेह दमरोगी औषधी वितरण तथा अन्तरक्रिया 2078/2/3	महादेव फार्मसी	उच्च रक्तचाप, मधुमेह र दमरोग सम्बन्धि विविध औषधी	73-78/2/2	64970
22-78/3/18 स्वास्थ्य चालु	महिला स्वास्थ्य स्वयमसेविका सामाग्री वितरण	टि एस कोशी सप्लायर्स	लेडिज ब्याग र अम्ब्रेला श्री फोल्ड 26/26 थान	642-78/3/8	74919
29-78/3/24 स्वास्थ्य चालु	नव प्रगतिशिल समाज सेवा क्लब वडा नं 5 गाउँघर क्लिनिक	विविध फर्म	विविध औषधीहरू	विविध बिल	50000
11-77/8/28 कृषि चालु	तरकारीको विउ वितरण	जोहोन कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि	विविध तरकारीका विउहरू	009-77/7/23	300000
103-78/3/17 कृषि चालु	प्लाष्टिक टनेल वितरण	दिपिका एगो एण्ड ट्रेडर्स	मल्टिलेयर टारपोलिन प्लाष्टिक टनेल 40 पोका	413-78/3/13	399478
42-77/9/28 प्रकोप	न्यानो ज्याकेट वितरण	नमुना स्टेशनरी एण्ड जनरल सप्लायर्स	ज्याकेट 322 थान	-	499124

19-77/6/22 कोभिड	वडा नं 5 कोभिड 19 प्रभावितलाई खाद्यान्न वितरण	विविध	खाद्यान्न सामग्री	-	15100
	जम्मा				2045256

२७	<p>भुक्तानीमा कर</p> <p>भुक्तानीमा कर - आयकर ऐन, 2058 को दफा 87, 88 र 89 अनुसार कट्टा गरिएको अग्रीम कर कट्टा गरी सम्बन्धित खातामा दाखिला गरिसक्नु पर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नानुसारका भुक्तानीमा कर कट्टा नगरेकोले असुल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p> <table border="1" data-bbox="779 370 1693 715"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं/मिति</th> <th>विवरण</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>करको दर</th> <th>कर रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>814-77/11/20 चालु</td> <td>गाउँसभा बैठक र सभा संचालन अन्य खर्च</td> <td>300000</td> <td>1.5% र 15%</td> <td>26485</td> </tr> <tr> <td>1561-78/3/22 चालु</td> <td>विभिन्न समिति बैठक भत्ता</td> <td>170000</td> <td>15%</td> <td>25500</td> </tr> <tr> <td>1663-78/3/25 चालु</td> <td>खेलकुद प्रवर्धन कार्यक्रम पेशकी फछर्यौट</td> <td>133333</td> <td>1.50%</td> <td>2000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>53985</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं/मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम	814-77/11/20 चालु	गाउँसभा बैठक र सभा संचालन अन्य खर्च	300000	1.5% र 15%	26485	1561-78/3/22 चालु	विभिन्न समिति बैठक भत्ता	170000	15%	25500	1663-78/3/25 चालु	खेलकुद प्रवर्धन कार्यक्रम पेशकी फछर्यौट	133333	1.50%	2000		जम्मा			53985	५३,९८५
गो.भौ.नं/मिति	विवरण	भुक्तानी रकम	करको दर	कर रकम																							
814-77/11/20 चालु	गाउँसभा बैठक र सभा संचालन अन्य खर्च	300000	1.5% र 15%	26485																							
1561-78/3/22 चालु	विभिन्न समिति बैठक भत्ता	170000	15%	25500																							
1663-78/3/25 चालु	खेलकुद प्रवर्धन कार्यक्रम पेशकी फछर्यौट	133333	1.50%	2000																							
	जम्मा			53985																							

२८	<p>जिन्सी दाखिला</p> <p>जिन्सी दाखिला - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, 2076 को दफा 28 मा नगद, जिन्सी दाखिला र लेखाको व्यवस्था गरेकोमा जिम्मेवार व्यक्तिले आफ्नो जिम्मामा आएको सरकारी नगदीको हकमा सोही दिन वा त्यसको भोलिपल्ट र जिन्सी मालसामान भए सात दिनमा यथास्थानमा दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले निम्नानुसारका जिन्सी मालसामानहरु नियमानुसार दाखिला नगरेको साथै अन्य संघसंस्थालाई वितरण गरेकोमा उक्त संघसंस्थाले आफ्नो जिन्सी खातामा दाखिला गरेको प्रमाण पेश नगरेकोले सम्बन्धितले दाखिला गरी प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.</p>	५९७,२८६
----	--	---------

गो.भौ.नं/ मिति	फर्मको नाम	सामाग्रीको विवरण	सामाग्रीको परिमाण	विजकको मिति र नं	रकम	कैफियत
597- 77/10/16 चालु	पौरखी इन्सच्युट प्रा.लि	क्षमता विकासका अवयव पुस्तकहरु	50 थान	10/16/2077	87857	कर विजन नं नभएको
944- 77/12/31 चालु	द कम्प्युटर जोन	डेल ल्यापटप र प्रिन्टर	1/1 थान	2077/12/16-222	100000	वडा नं 7 मा रहेको भनी वडाले जिन्सी दाखिला फारम भरेता पनि जि.खा.पा.नं र प्रतिवेदन नं नभएको
1700- 78/3/31 चालु	प्रगति आइटि सोलुसन र के.एफ.सी फर्निचर	प्रिन्टर, फायल दराज र अफिस दराज	1/1/3 थान	2078/3/21-237 र 2078/3/21-31	98342	सिंहदेवी मा.वि र श्री मा.वि भौसाबारीलाई वितरण गरेकोमा विद्यालयले आफ्नो जिन्सी खातामा दाखिला नगरेको
127- 78/3/18 प्रकोप	विविध फर्म - जनसेवा मा.वि क्वारेन्टाइन व्यवस्थापन खर्च	कोभिड 19 सम्बन्धि विविध सामाग्रीहरु	विविध परिमाण	विविध विजक मिति र नं	231087	खरिद गरिएका कोभिड 19 संग सम्बन्धित विविध प्रकारका सामाग्रीको जिन्सी दाखिला नगरेको
		जम्मा			517286	

२९

मासिक डोर र ज्यालादारी कर्मचारी

मासिक डोर र ज्यालादारी कर्मचारी – संघिय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको मिति 2074।12।14 मा जारी स्थानिय तहमा करारमा जनशक्ति व्यवस्थापन गर्ने सम्बन्धि कार्यविधि, 2074 अनुसार करार गरिएको पद वा दरबन्दिमा समायोजन भइ कर्मचारी आएपछि त्यस्तो दरबन्दिमा गरिएको करार स्वत समाप्त हुने कार्यविधि विपरित मासिक डोर, ज्यालादारी वा स्वीकृत दरबन्दि भन्दा बाहिर अन्य रुपमा कर्मचारीहरु राखी तलब, भत्ता वा पारिश्रमिक भुक्तानी गर्न नमिल्ने भनी नेपाल सरकार (मा.मन्त्रीस्तर) को मिति 2075।10।08 को निर्णयानुसार भएकोमा यस पालिकाले निम्नानुसार गाउँपालिका चालुबाट मासिक डोर तथा ज्यालादारीमा कार्य गराइ उल्लेखित कार्यविधि विपरित खर्च लेखेको रु.

६४९,४९९

गो.भौ.नं/मिति	विवरण	कर्मचारी संख्या	मिति	भुक्तानी रकम
4-77/5/31	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2077 श्रावण र भाद्र	30000
149-77/6/29	सामाजिक परिचालक र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	2077 असोज	40880
263-77/7/27	सामाजिक परिचालक र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	2077 कार्तिक	28080
389-77/9/1	सामाजिक परिचालक र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	2077 मंसिर	21600
528-77/9/29	सामाजिक परिचालक र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	2077 पौष	27540
681-77/11/1	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2077 माघ	13500
858-77/12/5	सामाजिक परिचालक, सहजकर्ता र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	4 जना	2077 फागुन	50051
947-77/12/31	लगत प्रविष्टिकर्ता मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2077 माघ र फागुन	19514
1025-78/1/16	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2077 चैत	13500
1140-78/1/29	लगत प्रविष्टिकर्ता मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	7 जना	2077 माघ र फागुन	124180
1180-78/2/5	सामाजिक परिचालक, लगत प्रविष्टिकर्ता र अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	4 जना	विभिन्न महिना	88938
1306-78/3/1	लगत प्रविष्टिकर्ता मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	2078 जेठ	51446
1314-78/3/1	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2078 जेठ	14040
1570-78/3/23	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2078 असार	14580
1609-78/3/24	लगत प्रविष्टिकर्ता मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	विभिन्न महिना	36390
1611-78/3/24	लगत प्रविष्टिकर्ता मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	2 जना	विभिन्न महिना	53220
1648-78/3/25	अ.स.इ मासिक डोर हाजिरी तलब भत्ता	1 जना	2078 असार	14040
	जम्मा			641499

३०

अपाङ्ग लक्षित कार्यक्रम

अपाङ्ग लक्षित कार्यक्रम – गो.भौ.नं/मिति – 1316-78/3/1 चालु र 1487-78/3/20 चालु - सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । मिति 2078/3/3 को गाउँ कार्यपालिका बैठकको निर्णय नं 8 विविधमा आर्थिक वर्ष 2077/78 को बजेटमा अपाङ्ग लक्षित कार्यक्रमका लागि रु.3,00,000। बजेट विनियोजन भएकोमा उक्त रकम अपाङ्ग व्यक्तिहरुलाई जिविकोपार्जन र आयआर्जन गर्नका लागि पालिका भित्रका 15 जना अपाङ्गता भएका व्यक्तिलाई प्रति व्यक्ति रु.20,000। का दरले वंगुर पालन, गाई पालन, बाख्रा पालन, भेटेरेनरी, बेमौसमी तरकारी खेती, आलु खेती, अगरबत्ती उद्योग जस्ता कार्य गर्न नागरिकता प्रमाण पत्र र अपाङ्गता परिचयपत्रका आधारमा सादा भर्षाडमा कानेपोखरी अपाङ्ग समन्वय समितिको सिफारिसमा नगदै भुक्तानी गरेको देखियो। साथै वडा नं 2 को मिति 2078/3/2 को वडा समिति बैठकले दुइ जना व्यक्तिलाई अपाङ्गता लक्षित कार्यक्रमका लागि रु.15,000। का दरले रु.30,000। नगदै भुक्तानी गरेकोमा उक्त रकमको उक्त अनुदान प्राप्त गर्ने व्यक्तिहरुले के कस्ता व्यवसायहरु गरे र उक्त रकम के मा सदुपयोग गरी आफ्नो जीवनस्तरमा के कति सुधार भएको भनि सम्बन्धित निकायले अनुगमन गरेको देखिएन। यस तर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिन्छ।

३१

वितरणमुखी कार्यक्रम

वितरणमुखी कार्यक्रम - स्थानिय तहले योजना छनौट गर्दा रोजगारी सृजना हुने जनताको जीवनस्तर उठाउने आयआर्जन सँग प्रत्यक्ष सम्बन्ध भएका र पूर्वाधार विकासको योजनाहरुको छनौटमा ध्यान दिनु पर्दछ । पालिकाले संघीय सरकारबाट सीमित स्रोत प्राप्त गर्ने र आफ्नो आन्तरिक स्रोत पनि सीमित रहेको अवस्थामा सीमित स्रोतको अधिकतम उपयोग हुने गरी उल्लेखित विषयहरुमा केन्द्रित भइ योजना कार्यान्वयन गर्नु पर्नेमा वितरणमुखी योजना र कार्यक्रमहरु संचालन गर्ने गरेको देखियो । यस्तो योजना र कार्यक्रमहरुले राष्ट्रिय अर्थतन्त्रमा उल्लेखनीय योगदान नपुर्याउनेमा खेलकुद कार्यक्रम,स्वास्थ्य विमा, साहित्य कला संस्कृति प्रवर्धन, छात्रवृत्ति वितरण, जातजाति लक्षित कार्यक्रम, संघसंस्थालाई सहयोग, तालिम कार्यक्रम, शैक्षिक भ्रमण, वंगुर र बाख्राका पाठापाठी वितरण, अन्तरक्रियात्मक कार्यक्रम, कृषि, पशु वितरणमुखी कार्यक्रम लगायत शिर्षकमा रु.1,10,87,614। भुक्तानी खर्च लेखेकोमा यस्ता खर्चमा सुधार हुनु पर्दछ ।

क्र.सं	विवरण	रकम
1	धर्म, संस्कृति, कला साहित्य	636000
2	छात्रवृत्ती वितरण र शैक्षिक भ्रमण	1135000
3	कृषि र पशु वितरणमुखी कार्यक्रम	4370000
4	संघसंस्था वितरणमुखी कार्यक्रम	2546114
5	स्वास्थ्य बिमा कार्यक्रम	994000
6	खेलकुद कार्यक्रम	906500
7	अन्य वितरणमुखी कार्यक्रम	500000
	जम्मा	11087614

३२

अनुगमन भत्ता

३२.१

कर्मचारी अनुगमन भत्ता - कार्यालयमा कार्यरत कर्मचारीहरुले कुनै पनि योजना वा कार्यक्रमको अनुगमन र मुल्याङ्कन गरेवापत भ्रमण खर्च नियमावली, 2064 मा भएको

२०१,४५०

व्यवस्था अनुसारको दैनिक भ्रमण भत्ता पाउने व्यवस्था रहेको छ। कार्यालयले कानेपोखरी गाउँपालिकाको कार्य संचालन निर्देशिका 2078 बनाइ उक्त निर्देशिकाको परिच्छेद 2 मा भएको बैठकको व्यवस्था र कार्यपालिकाको मिति 2077/9/21 को कार्यपालिका बैठकको विविध 8.16 बैठक भत्ता सम्बन्धि निर्णयलाई आधार मानी कर्मचारीलाई अनुगमन गरी आएर बसेको अनुगमन समितिको बैठक भत्ता वा अनुगमन भत्ता वापत भुक्तानी दिएको सम्बन्धमा संघिय र प्रदेश ऐनमा यस सम्बन्धि व्यवस्था नभएको सम्बन्धमा यकिन हुनु पर्ने रु.

गो.भौ.नं/मिति	कर्मचारीको नाम/पद	वैठक/अनुगमन संख्या	दर	भुक्तानी कर बाहेक
566, 1125, 1565 चालु	प्र.प्र.अ. गायत्र श्रेष्ठ	45	1000	38250
566, 112,5 1565 चालु	अधिकृत गणेश रेग्मी	45	1000	38250
566, 1125, 1565 चालु	इन्जिनियर रञ्जन निरौला	28	1000	23800
566 चालु	अधिकृत गोविन्द प्र. फुयल	17	1000	14450
566, 1125, 1565 चालु	ले.अ. अजित भट्टराई	45	1000	38250
7, 39 शिक्षा चालु	शि.अ. वेग ब. काप्ले	37	1000	31450
7 शिक्षा चालु	स्रोत व्यक्ति प्रेम कुमार कार्की	12	1000	10200
827 चालु	कृषि ना.प्र.स संगीता कार्की	8	1000	6800
	जम्मा			201450

३२.२

पदाधिकारी अनुगमन भत्ता – गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरूले पाउने सुविधाको सम्बन्धमा व्यवस्था गर्न बनेको ऐन,2075 को दफा 3 को उपदफा 1 को अनुसुची 1(क) मा गाउँपालिका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष, वडाध्यक्ष, कार्यपालिका सदस्य तथा वडा सदस्यको सुविधाको व्यवस्था गरिएकोमा मासिक रुपमा नै अनुगमन वापत भुक्तानी पाउने उल्लेख छ कार्यालयले माथी उल्लेखित व्यवस्था अनुरूप नियमानुसार कार्यक्रम / योजनाको अनुगमन गरे वापत ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार अनुगमन भत्ता भुक्तानी दिए पश्चात पनि अनुगमन गरी आएर उक्त अनुगमनको बैठक बसी बैठक बसे वापत अनुगमन भत्ता उपलब्ध गराएको रकम दोहोरो भएकोले सम्बन्धितबाट असुल उपर गर्नुपर्ने रु.

गो.भौ.नं/मिति	नाम थर र पद	अनुगमन बैठक र संख्या	दर	भुक्तानी कर बाहेक
566, 1125, 1565 चालु	सदस्य शिवकुमार राजवंशी	45	1000	38250
	जम्मा			38250

३८,२५०

३३		<p>विविध खर्च 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 । यस स्थानीय तहले यो वर्ष समानिकरण र राजश्व वाँडफाँड तर्फको विविध शिर्षकबाट मात्र रु. 25,00,000। खर्च गरेको छ । यस्तो खर्चमा मितव्ययिता कायम गर्नु पर्दछ ।</p>	
३४		<p>रनिङ विलमा घटी अल्या रनिङ विलमा घटी अल्या - (१८६ गा पा पुजीगत)कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले वडा नं ४ को वडा कार्यालय भवन निर्माण वापत पि आर कन्सट्रक्सनलाई भुक्तानी दिदाँ दोश्रो रनिङ विलसम्मको रु २८००७०० मू अ कर सहित रहेकोमा तेश्रो रनिङ विलको भुक्तानी दिदा अल्या रकम रु २७६८८०९ मू अ कर सहित उल्लेख गरी भुक्तानी दिएको देखिएकोले बढी भुक्तानी रकम रु ३१८९१ असुल गरी सम्बन्धित संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने रु</p>	३१,८९१
३५		<p>नियमानुसार पेशकी कट्टा नगरेको नियमानुसार पेशकी कट्टा नगरेको-कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम ५ मा व्यवस्था अनुसार निर्माण व्यवसायी वा आपूर्तिकर्ताले लगेको मोविलाईजेशन पेशकी नियमानुसार प्रत्येक रनिङ विलबाट कट्टा गर्नुपर्दछ ।सम्झौताको SCC अन्तर्गत GCC 57.3 अनुसार ३० प्रतिशत कार्यसम्पन्न भएपछि प्रत्येक रनिङ विलबाट ४० प्रतिशतको दरले पेशकी कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आइसीटी भवन निर्माणका लागि कमलाशान्ति निर्माण सेवा प्रा लि संग कबोल अंक रु ६८००२२२ मू अ कर सहित सम्झौता भएकोमा पालिकाले रु १३६०००० अग्रीम मोविलाईजेशन पेशकी दिएको देखियो । प्रथम रनिङ विलबाट कार्यसम्पन्न रु ३५४५६२४ अर्थात ५२ प्रतिशत कार्यसम्पन्न हुदा सम्झौता अनुसार ४० प्रतिशत पेशकी बापत रु ५४४००० कट्टी गर्नुपर्नेमा नियमानुसार पेशकी कट्टी गरेको देखिएन ।नियमानुसार पेशकी रकम फछर्यौट गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ ।</p>	
३६		<p>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने-(५५ गा पा पुजीगत) कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले गिताञ्जली जोशिला जे भी लाई जय नेपाल चोक हरकपुर खण्ड सडक कालोपत्रेबापतको अन्तिम रनिङ विलबापत रु १५४५७१० भुक्तानी दिदाँ ठेक्का विल तथा कार्यसम्पादन प्रतिवेदन पेश नभएकोले सो को प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु</p>	१,५४५,७१०
३७		<p>PS आइटमकोभुक्तानी PS आइटमकोभुक्तानी:आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९(१०) अनुसार खर्चको विल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले विभिन्न निर्माण व्यवसायीहरुलाई निर्माण गरिएको रकम भुक्तानी गर्दा PS आइटममा उल्लेखित कार्यहरुको प्राविधिक नापजाँच तथा वास्तविक विल भरपाईको आधारमा भुक्तानी दिनुपर्नेमा निम्नानुसारको बिलभरपाईबेगर भुक्तानी दिएकोले सोको असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	९८,०४५

भौचर नं र मिति	योजना \	निर्माण व्यवसायी	विवरण	भुक्तानी रकम	विल पेश	विल भरपाई नभएको
४४ गापा पुजीगत	रमाइलो हरकपुर दोभना सडकको जयनेपाल चोक हरकपुर खण्ड कालोपत्रे	गिताञ्जली जोशिला जे भी	Material test	२००००	-	२००००
२९२ गापा पुजीगत	कालिथान वयरवन सडक खण्ड कालोपत्रे	गनु कन्सट्रक्सन	Material test and Insurance	४७९९६	३२८९६	९४३००
३०९, ४६२ गापा पुजीगत	कानेपोखरी ३, राजगञ्ज पचपैनी गेउरीया खोलामा कल्भर्ट निर्माण	भाष्कर कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	विभिन्न PS आइटम	६९५७६	४६५७६	९५०००
१२० गापा पुजीगत (आ ले प बेरुजुतर्फ)	वडा नं ७ को वडा कार्यालय भवन निर्माण	रोयल सार्क कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	पि एस आइटमहरु	४८७४५	-	४८७४५
	जम्मा					९८०४५

३८

पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति

पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति - कानेपोखरी गाउपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३० मा व्यवस्था भए अनुसार सम्झौताको कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने म्यादभित्र निर्माण व्यवसायी वा आपूर्तिकर्ताले काम सम्पन्न गर्न नसकेमा प्रतिदिन सम्झौता रकमको ०.०५ प्रतिशतका दरले पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति तिर्नुपर्ने उल्लेख छ । ठेक्का सम्झौताको SCC मा समेत उक्त व्यवस्था उल्लेख गरिएकोमा देहायको भुक्तानीमा पूर्वनिर्धारित क्षतिपूर्ति असुल हुनुपर्ने देखिएको रु

२०,६७३

योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायीको नाम	सम्झौता रकम	कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	कार्यसम्पन्न मिति	क्षतिपूर्ति अवधि दिन	रकम
वडा नं ३ को वडा कार्यालय भवन निर्माण ठेक्का नं २।०७६।०७७	पुरुषोत्तम कन्सट्रक्सन	४९५३६९४	२०७८।८।३९	२०७८।९।२०	२०	९३५७९
कटुवाल चोक बोहरा टोल खण्ड सडक कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मोरड कन्सट्रक्सन	८९६८८८३	२०७८।२।२३	२०७८।२।३०	७	७९०२
जम्मा						२०६७३

३९

१५ शैय्याको अस्पताल भवन डि पि आर

१५ शैय्याको अस्पताल भवन डि पि आर - (१०८३।२०७७।१।२९ चालु) पालिकाले १५ शैय्याको अस्पताल भवन निर्माणको लागि विनियोजित बजेटबाट डि पि आर तयारी गर्नका लागि रु १५८९०६९ मू अ कर सहित रकमको लागत अनुमान तयार गरि सुचिकृत परामर्श सेवा प्रदायक ३ वटा फर्महरु मध्येबाट न्यून रकम कबोल गर्ने जाल्पादेबी ग्रुप प्रा लि संग रु १५५४६५४ मू अ कर सहित रकममा कार्यसम्पन्न गर्ने गरी सम्झौता गरेको देखियो। आधारभूत अस्पताल भवन निर्माण सम्बन्धी निर्देशिका, २०७७ अनुसार निर्माण स्थलको स्थलगत वस्तुस्थितीको सर्भे गरी सो अनुसार स्ट्यान्डर्ड डिजाइनलाई अनुस्थापन गर्नुपर्ने तथा मौजुदा स्वास्थ्य चौकी भवनहरुलाई समेत प्रयोजनमा आउने गरी स्ट्यान्डर्ड डिजाइन परिवर्तन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । सेवा प्रदायकले डि पी आर तयार गर्दा अस्पतालको स्वामित्व भएको जग्गाको Geographical Survey तथा Soil test गरेर सो अनुसारको उपलब्ध क्षेत्रफलका लागि Site Plan तयार गर्नुपर्नेमा जाल्पादेबी ग्रुप प्रा लि ले तयार गरेको डि पि आर मा Plinth Area करिब १७०० वर्ग मिटर रहेको पाईयो । करिब २४९ वर्ग मिटर क्षेत्रफल अस्पतालनको स्वामित्वको जग्गा भन्दा बाहिर जाने गरी डि पि आर तयार गरेको अवस्थामा पनि सेवा प्रदायकलाई भुक्तानी भएको देखियो । पालिका र जाल्पादेवी

युप प्रा लि बीच २०७७।९।१ मा भएको सम्झौताको शर्त दफा ९ अनुसार फिल्ड डाटा, डिजाइन र अन्य त्रुटीको दायित्व सम्बन्धित फर्मले लिने उल्लेख भएकोमा सो सम्बन्धमा पालिकाको ध्यानाकर्षण हुनुपर्दछ ।

४०

डीपीआर खर्च

डीपीआर खर्च – बजेट व्यवस्था भई कार्यान्वयन हुने आयोजनाको मात्र गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययन गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । यस स्थानीय तहले यो बर्ष स्वीकृत बार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहायबमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई प्रतिवेदन प्राप्त गरेको छ ।

क्र.सं	कार्य विवरण	परामर्शदाता	स्वीकृत रकम	खर्च रकम	अध्ययनबाट निर्धारण भएका आयोजनाको लागत
१	Detailed Project Report of Kaliloshi Dam site and Museum	ल्याटिस डिजाइनर्स एण्ड डेभलपमेन्ट प्रा.लि	500000	464000	पेश नभएको
२	राजगञ्ज पचपैनी गेजरिया खोलाको माटो परिक्षण	मनिसुक इञ्जिनियरिङ प्रा.ली	500000	493810	पेश नभएको
		जम्मा	1000000	957810	

यस्तो अध्ययन कार्य गराउँदा लाग्ने खर्चको लागत अनुमान तयार गर्दा कुनै आधार नलिई स्वीकृत बजेट बमोजिमकै रकम खर्च गरेको उपयुक्त देखिएन । डी.पी.आर.तयार गर्दा गाउँपालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा पालिकाको प्राविधिक जनशक्तिबाट यस्तो कार्य गराउनु पर्दछ । साथै यसरी अध्ययन प्रतिवेदन तयार भएका आयोजनाहरू कार्यान्वयनमा गएको समेत नदेखिएकोले खर्चको सार्थकता समेत देखिएन ।

४१

नापी किताब

नापी किताब -निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाङ्कनका लागि स्वीकृत ढाँचाको नापीकिताबम.ले.प.फा.न.५०३ अनुसार चेनेज, सम्पन्न भएको मितिका साथैअघिल्लो बिलसम्म भएको कामको परिमाण र भुक्तानी रकम, हालको बिलबाट भएको कामको परिमाण र भुक्तानी हुने रकम समेत हालसम्म भएको कामको परिमाण र रकम समेत स्पष्ट रूपमा उल्लेख हुनुपर्ने व्यवस्था छ। लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना छनोट गरि अध्ययन गर्दा योजनाहरूमा पालिकाले योजनाको विस्तृत लागत अनुमान तयार नगरेको, नापी किताब लुज सिटमा राख्ने गरेको, योजनालाई टुक्राएर वर्षेपिच्छे खण्ड खण्डमा काम गरेको, चेनेज तथा अद्यावधिक काम नखुलाएको पाईयो । अघिल्लो बिलसम्मभएकोकामकोपरिमाणनखुलेकोले काममा दोहोरापना भए नभएको यकिन गर्न सकिएन । विस्तृत लागत अनुमान तयार नगर्ने, योजना खण्डीकरण गर्ने र योजनाको नापी किताब स्वीकृत ढाँचाअनुसार नराख्ने प्रवृत्तिमा सुधार हुनु पर्दछ ।

४२

एज विल्ट नक्सा पेश नभएको

एज विल्ट नक्सा पेश नभएको - कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३४ (१) अनुसार खरिद सम्झौता बमोजिम निर्माण कार्य सम्पन्न भएको ३० दिनभित्र सम्बन्धित निर्माण व्यवसायीले निर्माण भए बमोजिमको (एज बिल्ट) नक्शा सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ । देहायका ठेक्का सम्झौतामा निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि अन्तिम विलको भुक्तानी दिदाँ ३० दिन भित्र एज विल्ट नक्सा पेश भएको देखिएन । SCC अन्तर्गत GCC 71.2 को शर्त अनुसार एज विल्ट नक्सा पेश नगरेकोले अन्तिम भुक्तानीबाट कट्टी गर्नु पर्ने उल्लेख भएको रकम कट्टा गरेको देखिएन । शर्त अनुसार एज विल्ट नक्सा पेश नभएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु

८५०,०००

योजना	निर्माण व्यवसायी	रकम
अधुरो ठेक्का तर्फ		
जय नेपाल चोक हरकपुर खण्ड कालोपत्रे	गिताञ्जली जोशिला जे भी	२५००००
वडा नं ४ को वडा कार्यालय भवन निर्माण ठेक्का नं २।०७६।७७	पि आर कन्सट्रक्सन	१०००००
वडा नं ६ को वडा कार्यालय भवन	यदुवंशी निर्माण सेवा	१०००००
शुक्रबारे विहिबारे सडक खण्ड कालोपत्रे ठेक्का नं २१।०७६।७७	कानेपोखरी वि एण्ड वि कन्सट्रक्सन प्रा लि	१०००००
रमाईलो बिहीबारे सडक कालोपत्रे ठेक्का नं १६।०७६।७७	कानेपोखरी वि एण्ड वि कन्सट्रक्सन प्रा लि	१०००००
वडा नं ३ को वडा कार्यालय भवन निर्माण ठेक्का नं २।०७६।०७७	पुरुषोत्तम कन्सट्रक्सन	१०००००
नयाँ ठेक्कातर्फ		
वडा नं ७ को वडा कार्यालय भवन निर्माण	रोयल सार्क कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	२५०००
कुकुर भुक्का डिपो रोड वडा नं १ कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मत्स्य पोखरी कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	२५०००
कटुवाल चोक बोहोरा टोल खण्ड सडक कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मोरड कन्सट्रक्सन	२५०००
आइ सी टि भवन निर्माण वडा नं २,३ र ५	कमला शान्ति निर्माण सेवा प्रा लि	२५०००
जम्मा		८५००००

४३	<p>बढी भुक्तानी आलेपतर्फ</p> <p>बढी भुक्तानी आलेपतर्फ –कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले विभिन्न योजना तथा कार्यक्रमको भुक्तानी गर्दा वास्तविक कार्यसम्पन्न भन्दा देहाय अनुसार बढी भुक्तानी भएको देखिएको रु क)१५७।२०७७।११।१७ गा पा पुजीगत दिपन्द्र चोक पुर्व विजुली सिंह तामाङको घर ग्राभेल उ स लाई भुक्तानी गर्दा लागत अनमान अनुसार रु २२१०१६ भएकोमा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन अनुसार रु २१७९३९ भएकोमा अनुपातिक कट्टी रु ८४८३ हुनुपर्नेमा रु ३०२१ भएकोले बढी भुक्तानी असुल उपर गर्नुपर्ने रु ५४६२</p> <p>ख)७५।२०७८।३।२४ विहिबारे हरकपुर सडक कालोपत्रे निर्माण कार्यको प्रथम रनिड विल अनुसार मोरड कन्सट्रक्सनलाई रु १०९४२७३ भुक्तानी दिनुपर्नेमा रु १२३६५२९ भुक्तानी दिएकोले बढी भुक्तानी असुल गर्नुपर्ने रु १४२२५५</p>	१४७,७१७
४४	ह्युमपाईप खरिद	९२२,३६२

ह्युमपाईप खरिद - कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख)मा सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौताको आधार नापी किताब, रनिङ बिल संलग्न गरी भुक्तानी दिनुपर्ने व्यवस्था छ । साथै दफा १२५ अनुसार प्राविधिक मूल्यांकनका आधारमा भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको क्रममा नमूना छनोट गरी हेर्दा पालिका, वडा कार्यालय तथा उपभोक्ता समितिबाट समेत ह्युमपाईप फरक फरक दरमा खरिद भएको देखियो । खरिद प्रकृत्यालाई प्रतिस्पर्धी र मितव्ययी बनाउनेतर्फ पालिकाको ध्यान जानुपर्दछ । पालिकाले ह्युमपाईप खरिद खरिद गर्दा क-कसलाई कुन कुन योजनाको लागि वितरण गरिएको हो सो को योजनागत रुपमै नापी जडान प्रमाणित तथा कार्यसम्पन्न पेश हुनुपर्ने रु.

भौ नं र मिति	विवरण	रकम
११२।२०७७।१०।१३ गा पा पुजीगत	शंकर सिमेन्ट कंक्रीट उद्योग प्रा लि बाट १२१ थान ह्युम पाईप खरिद	८१३८८२
४१९ गा पा पुजीगत	वडा नं २ को लागि ह्युमपाईप खरिद ६ थान	१०८४८०
जम्मा		९२२३६२

४५

रितपूर्वकको कर बिजक

रितपूर्वकको कर बिजक– आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ (१०) अनुसार जिम्मेवार व्यक्तिले सरकारी रकमको खर्च लेख्नु अघि त्यस्तो रकम भुक्तानी दिन विल भरपाई तथा रित पुगे नपुगेको जाँच गर्नु उल्लेख छ । पालिकाले देहायको भुक्तानीमा फोटोकपी कर बिजक पेश गरी भुक्तानी गरेको देखियो । सम्बन्धित बिलको मू अ कर समायोजन पेश गर्नुपर्ने रु

४०६,४६४

गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी रकम	मु अ कर रकम
२८७।२०७८।२।१४	हिरा कन्सट्रक्सन प्यान नं ६०७२८१७४५ विजक नं १	४९५४१७	५६९९५
६९ र ७१ सशर्त पुजीगत	एच डी इन्टरप्राइजेज प्यान नं ३०५६७५०७९ विजक नं ४५३	३०३७६९५	३४९४६९
जम्मा			४०६४६४

४६

कार्य सम्पादन जमानतको म्याद थप नभएको

कार्य सम्पादन जमानतको म्याद थप नभएको – कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम ११९(४) अनुसार कार्यसम्पादन जमानतको मान्य अवधि निर्माण कार्यको त्रुटी सच्याउने दायित्वको अवधिभन्दा कम्तीमा एक महिना बढी अवधिको हुनु पर्ने व्यवस्था छ । देहायको योजनामा पालिकाबाट म्याद थप भएको अवस्थामा व्यवसायीबाट सोही अनुसार अवधिको कार्य सम्पादन जमानत पेश नभएकोले जमानतको अवधि थप गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु

६,१०३,८३७

योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायीको नाम	ठेक्काको म्याद थप गरेको अवधि समेत	कार्यसम्पादन जमानतको कायम म्याद	कार्यसम्पादन जमानतको थप्नु पर्ने म्याद	जमानत रकम
विहिबारे हरकपुर सडक कालोपत्रे ठेक्का नं ३।०७७।७८	बिर निर्माण सेवा	२०७९।६।२०	२०७९।३।२०	२०८०।७।२०	२६८९०००
कुकुरभुक्का डिपो रोड वडा नं १ कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मत्स्य पोखरी कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	२०७८।८।२०	२०७८।५।३१	२०७९।९।२०	६७००००
कटुवाल चोक बोहरा टोल खण्ड सडक कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मोरड कन्सट्रक्सन	२०७८।२।३०	२०७८।९।१९	२०७८।३।३०	२५५७८३७
नारायण चोक पीडडाडाँ वडा नं ४ सडक कालोपत्रे ठेक्का नं KRM/SQ/06/077/78	मत्स्य पोखरी कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	२०७८।८।२०	२०७९।५।६	२०७९।९।२०	१९५०००
जम्मा					६९०३८३७

४७

पेशकी भुक्तानी

पेशकी भुक्तानी - कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १२२(१) अनुसार खरिद सम्झौतामा उल्लेख भए बमोजिम निर्माण व्यवसायी वा आपूर्तिकर्तालाई पेशकी दिन सकिने व्यवस्था छ । सम्झौताको Special Condition and Clause मा व्यवस्था भए अनुसार अग्रिम कार्यसम्पादन जमानतको आधारमा १० प्रतिशत र थप १० प्रतिशत कार्यप्रगतिको आधारमा अग्रिम कार्यसम्पादन जमानत लिएर मात्र भुक्तानी हुने व्यवस्था गरेकोमा पालिकाले देहाय अनुसार अग्रिम कार्यसम्पादन जमानत लिएर सुरुमै एकमुष्ट २० प्रतिशत पेशकी दिएको पाईयो । नियमको पालना हुनुपर्दछ ।

योजनाको नाम	निर्माण व्यवसायीको नाम	कबोल रकम	पहिलो किस्तामा पाउने पेशकी	पहिलो किस्तामा पेशकी भुक्तानी भएको
कुकुरभुक्का डिपो रोड वडा नं १ कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	मत्स्य पोखरी कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा लि	३०४७९५५	३०४७९५	६७००००
रमाइलो बयरबन सडक कालोपत्रे ठेक्का नं १।०७७।७८	रोयल सार्क कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	२२७८३९३	२२७८३९	४५५०००
जम्मा				११२५०००

४८

छात्रवृत्ति वितरण

छात्रवृत्ति वितरण – स्थानिय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ मा आधारभुत तथा माध्यमिक शिक्षा सम्बन्धमा नीति, कानुन, मापदण्ड, योजना तर्जुमा, कार्यान्वयन, अनुगमन तथा मूल्याङ्कन र नियमन सम्बन्धि स्थानीय तहको काम कर्तव्य तथा अधिकार उल्लेख गरेको छ साथै निःशुल्क शिक्षा, विद्यार्थी प्रोत्साहन तथा छात्रवृत्तिको व्यवस्थापन सम्बन्धि स्थानीय तहको अधिकार क्षेत्र तोकेको छ। पालिकाले छात्रवृत्ति मापदण्ड स्वीकृत नगरी यस वर्ष देहायका शैक्षिक संस्था र उक्त शैक्षिक संस्थामा अध्ययनरत विद्यार्थीहरुलाई छात्रवृत्ति वापत रु.१०,००,०००। भुक्तानी गरेको छ। गत विगत वर्षमा पनि यस्ता कार्यक्रम

गरेकोमा यस वर्षमा पनि निरन्तरता दिएकोमा छात्रवृत्ति वितरण सम्बन्धमा शैक्षिक व्यवस्थापन कार्यलाई मद्दत पुर्याउने समग्र पालिकाले शैक्षिक गुणस्तर अभिवृद्धि हुने कानुन निर्माण गरी निश्चित विधि प्रकृया तथा मापदण्ड तयार पारेर मापदण्डका आधारमा छात्रवृत्ति वितरण गर्ने तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ।

गो.भौ.नं/मिति	शैक्षिक संस्थाको नाम	अध्ययनरत तह	विद्यार्थी संख्या	वितरण रकम	जम्मा वितरण रकम
1307-78/3/1 चालु	रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	कक्षा 11, 12 र वि.वि.एस	85 जना	रु.2500। - रु.4000। का दरले	250000
10-77/9/21 शिक्षा चालु	रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	कक्षा 11, 12 र वि.वि.एस (वडा नं 3 का अध्ययनरत)	27 जना	रु.3000। - रु.5000। का दरले	100000
29-77/12/29 शिक्षा चालु	श्री शिक्षा विकास मा.वि	वडा नं 2 र 3 का कक्षा 11 र 12 मा अध्ययनरत	103 जना	विभिन्न दर	500000
40-78/1/27 शिक्षा चालु	रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	वडा नं 2 का कक्षा 11, 12 र वि.वि.एस अध्ययनरत	42 जना	रु.3000। - रु.6000। का दरले	150000
	जम्मा				1000000

४९ 1215

२०७८-२-१७

निजि विद्यालयलाई खेलकुद सामाग्री वितरण

निजि विद्यालय खेलकुद सामाग्री वितरण – गाउँपालिका चालु - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । जसबाट नाफा कमाउने उद्देश्यले स्थापित संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्दैन ।यदि उपलब्ध गराउने हो भने पनि सार्वजनिक रुपमा निःशुल्क वा न्युन शुल्कमा सेवा उपलब्ध गराउने सुनिश्चित हुनुपर्दछ ।कार्यालयले निम्नानुसारका नाफा कमाउने उद्देश्यले स्थापित निजि विद्यालयलाई वडा नं 7 को वडा बजेट सिलिडबाट निम्नानुसारका खेलकुद सामाग्री खरिद गरी वितरण गरेको रकम ऐनमा भएको व्यवस्था भन्दा फरक भएकोले सम्बन्धित निकायको ध्यान जानु पर्दछ।

क्र.सं	विद्यालयको नाम	सामाग्रीको विवरण	रकम
1	आदर्श इङ्लीस स्कुल का.गा.पा 7	फुटबल 7 थान, भलिवल 2 थान, भलिवल नेट 2 थान, गेमसेट जर्सी 15 थान, व्याडमिन्टन 2 थान, लुडो 3 थान, स्कीपिङ्ग 5 थान, चेस 1 थान र क्रिकेट 2 थान	24820
2	श्री पपुलर इङ्लीस स्कुल का.गा.पा 7	फुटबल 7 थान, भलिवल 2 थान, भलिवल नेट 2 थान, गेमसेट जर्सी 15 थान, व्याडमिन्टन 2 थान, लुडो 3 थान, स्कीपिङ्ग 5 थान, चेस 1 थान र क्रिकेट 2 थान	24820
	जम्मा		49640

५० 5

२०७७-१२-८

गाउँपालिका स्वास्थ्य

फरक प्रकृतिको काम – स्वास्थ्य चालु – भुल्के मिडिया प्राइभेट लिमिटेडले (609540356) आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट प्रदान गरिने स्थायी लेखा नम्बर दर्ता प्रमाण पत्रमा संचालन गर्न पाइने व्यवसायिक कारोबारमा रेडियो तथा दुरदर्शन प्रसारण, विविध मनोरञ्जनात्मक सेवा प्रदान गर्ने, सीपमुलक तालिम सेवाहरु, कम्प्युटर तथा अन्य माध्यमबाट सुचना सेवा प्रदान गर्ने, अनलाइन पत्रकारिता गर्ने रहेकोमा गो.भौ.नं 5-2077/12/8 स्वास्थ्य चालुबाट वडामा निःशुल्क स्वास्थ्य शिविर र सचेतना कार्यक्रम संचालन गरी रु.1,00,000। भुक्तानी लिएकोमा प्रस्तावनामा औषधी खरिद वापत रु.41,000। खर्च राखिएकोमा

१००,०००

48 जना उपस्थित भएको शिविरमा औषधी वितरण र स्वास्थ्य शिविर सेवा प्रदान गरेको देखिएन साथै एक किसिमको व्यवसायिक कारोबार गर्न अनुमति प्राप्त गरेको फर्मले अर्को प्रकृतिको कार्य गरेको नियम सम्मत नदेखिएको रु.

५१

बिल भर्पाइ

बिल भर्पाइ - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, 2077 को नियम 39(5) मा खर्च लेख्दा खर्चको बिल भर्पाइ लगायत खर्चको पुष्टि गर्ने प्रमाण संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसारको भौचर बाट भुक्तानी दिँदा उक्त खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने बिल भर्पाइ संलग्न नगरेको कारण प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.

२९६,२७०

गो.भौ.नं/मिति	विवरण	रकम
1592-78/3/23 चालु	नगर प्रहरी ड्रेस र सुरक्षा सामग्री खरिद	14500
682-77/11/2 चालु	माराङ्गबुरु सन्थाली युवा क्लब वडा नं 3	30000
1494-78/3/20 चालु	वडा नं 2 वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी आर्थिक सहायता वापत भुक्तानी	100000
5-77/6/7 कोभिड	26 वटा विद्यालयलाई कोभिड 19 को लागि स्वास्थ्य सामग्री खरिद वापत निकास	151770
	जम्मा	296270

५२

समानिकरण अनुदानबाट निजि शिक्षक तलब

समानिकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब भत्ता- अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानिकरण अनुदानको गाउँपालिका चालु र गाउँपालिका शिक्षा चालुको निम्नानुसार गोश्वारा भौचरबाट रु. 40,93,100। तलब भत्ता भुक्तानी गरेको पाईयो ।

गो.भौ.नं/मिति	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी रकम
581-77/10/12 चालु	लक्ष्मी आ.वि निसर्त अनुदान	80000
675-77/11/2 चालु	बाल मा.वि हरकपुर शिक्षा प्रवर्धन निशर्त अनुदान	80000
1395-78/3/10 चालु	श्री शिक्षा विकास मा.वि	75000
1398-78/3/11 चालु	श्री जनता प्रा.वि	200000
1439-78/3/15 चालु	श्री मा.वि. भौसाबासी	75000
1479-78/3/18 चालु	श्री शिक्षा सदन मा.वि निसर्त अनुदान	120000
1531-78/3/21 चालु	श्री सिंहदेवी मा.विलाई अनुदान	100000
2,3,4-77/6/21 शिक्षा चालु	विद्यालय र समुदायमा आधारित बाल विकास केन्द्रका बालविकास शिक्षकहरुको तलब भत्ता 29 विद्यालय 2077 श्रावण-असोज	264000
5-77/7/26 शिक्षा चालु	विद्यालय र समुदायमा आधारित बाल विकास केन्द्रका बालविकास शिक्षकहरुको तलब भत्ता 29 विद्यालय 2077 कार्तिक	88000
6-77/7/26 शिक्षा चालु	श्री जनमत सरस्वती आ.वि	100000
12-77/10/11 शिक्षा चालु	लक्ष्मी आ.वि	100000
14-77/10/13 शिक्षा चालु	विद्यालय र समुदायमा आधारित बाल विकास केन्द्रका बालविकास शिक्षकहरुको तलब भत्ता 29 विद्यालय 2077 मंसिर-माघ	248000
17-77/11/2 शिक्षा चालु	बाल मा.वि हरकपुर	100000
23-77/12/5 शिक्षा चालु	श्री मा.वि होक्लाबारी	150000
26-77/12/18 शिक्षा चालु	रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	600000
28-77/12/26 शिक्षा चालु	विद्यालय र समुदायमा आधारित बाल विकास केन्द्रका बालविकास शिक्षकहरुको तलब भत्ता 29 विद्यालय 2077 फागुन र चैत	180000
34-78/1/6 शिक्षा चालु	सुन्तोली आ.वि	75000
35-78/1/12 शिक्षा चालु	सरस्वती आ.वि	250000
41-78/1/28 शिक्षा चालु	पञ्चज्योती आ.वि	75000

46-78/2/10 शिक्षा चालु	जनसेवा मा.वि	619100
47-78/2/24 शिक्षा चालु	विद्यालय र समुदायमा आधारित बाल विकास केन्द्रका बालविकास शिक्षकहरुको तलब भत्ता 29 विद्यालय 2078 बैशाख-असार	264000
50-78/3/3 शिक्षा चालु	रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	150000
54-78/3/18 शिक्षा चालु	शिक्षा सदन मा.वि	100000
	जम्मा	4093100

५३

विद्यालय निःशर्त अनुदान

विद्यालय निःशर्त अनुदान – आर्थिक कार्यविधि तथ वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ४१ (क) मा सरकारी रकम खर्च गर्दा विनियोजन ऐन बमोजिम सेवा तथा कार्यमा खर्च गर्न विभिन्न शिर्षकमा स्वीकृत भएको रकम सो सेवा तथा कार्यको निम्ति स्वीकृत सीमाभित्र रहेको भनी सुनिश्चित हुनुपर्ने व्यवस्था गरेको छ। चिसाङ खोलाको नदिजन्म आयश्रोत चिसाङ खोलामा नै लगानी गर्ने गाउँपालिकाको घोषित नीति अनुसार वाडँफाड गर्ने निर्णय गरी बेलबारी नगरपालिका र कानेपोखरी गाउँपालिकाले संयुक्त रुपमा ठेक्का वन्दोबस्ती र वाडँफाड मार्फत आएको रु.16088109.60। र अमानतबाट वाडँफाड भइ आएको रु.850770.57। समेत जम्मा रु.16893880.17 मध्ये तटबन्दमा रु.13500000।, विद्यालय तथा क्याम्पसलाई निःशर्त अनुदान रु.660000। र चिसाङ खोलाबाट सृजित विपदमा विपद व्यवस्थापन, प्रतिकार्य, राहत र नियन्त्रणमा रु.2733880.17। वाडँफाड गरेको छ। गाउँपालिकाले यस आर्थिक वर्ष र गत आर्थिक वर्षमा चिसाङ खोलाको नदी जन्म सामग्री उत्खनन गरेको कर रकमबाट कार्यपालिकाको मिति 2078/1/28 गतेको निर्णय बमोजिम देहायका क्याम्पस र विद्यालयहरुको खातामा रु.6,60,000। निःशर्त अनुदान दिएको देखियो। यसरी खोलाजन्म पदार्थबाट उठेको रकम विद्यालयलाई प्रत्येक वर्ष निःशर्त रुपमा प्रयोजन नखुलाई विलभर्पाइ नराखी निकास दिएको नियमित नदेखिएको रु.

६६०,०००

क्र.सं	वडा नं	विवरण	रकम
1	वडा नं 5	श्री रमाइलो बहुमुखी क्याम्पस	150000
2	वडा नं 5	श्री माध्यामिक विद्यालय भौँसाबारी	75000
3	वडा नं 2	श्री शिक्षा विकास माध्यामिक विद्यालय	75000
4	वडा नं 5	श्री सिंहदेवी माध्यामिक विद्यालय	100000
5	वडा नं 5	श्री जनता आधारभुत विद्यालय	200000
6	वडा नं 2	श्री मैनावारी आधारभुत विद्यालय	30000
7	वडा नं 2	श्री जनमत सरस्वती आधारभुत विद्यालय	30000
		जम्मा	660000

1559

५४	२०७८-३-२२	<p>क्षेत्राधिकार भन्दा बाहिरको क्याम्पसलाई अनुदान क्षेत्राधिकार भन्दा बाहिरको क्याम्पसलाई अनुदान – गाउँपालिका चालु - स्थानिय सरकार संचालन ऐन २०७४ ले स्थानिय तहले आफ्नो क्षेत्राधिकार भित्र रहेका सामुदायिक प्रतिष्ठानमा आवश्यकता र बजेटका आधारमा अनुदान सहयोग प्रदान गर्नुपर्ने उल्लेख गरेकोमा पालिकाले पथरी नगरपालिका अन्तर्गत पर्ने पथरी बहुमुखी क्याम्पसलाई ३ थान प्रोजेक्टर खरिद गर्नका लागि आर.एस. कम्प्युटर लाई मिति २०७८/३/१२ को बिल नं ३८५ बाट रु.१,७४,०००। भुक्तानी गरेको रकम नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p>	१७४,०००
५५		<p>मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाल मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाल - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ वितरणमुखी खर्चलाई नियन्त्रण गर्दै संघ तथा प्रदेश सरकारबाट प्राप्त रकमलाई स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा दीर्घकालीन पुजी निर्माण हुने कार्यमा खर्च गर्नुपर्दछ । जसबाट नाफा कमाउने उद्देश्यले स्थापित संस्थालाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्दैन । यदि उपलब्ध गराउने हो भने पनि सार्वजनिक रुपमा निःशुल्क वा न्युन शुल्कमा सेवा उपलब्ध गराउने सुनिश्चित हुनुपर्दछ । कार्यालयले गैर सरकारी संस्थाका रुपमा स्थापित मदन भण्डारी स्मृति प्रतिष्ठान नेपाललाई सि एम ए, अनमी, सामान्य चिकित्सा, पि सि एल नर्सिङ्ग, आइएस्सी एजि, पशु विज्ञान, बाली विज्ञान, जेटिए, सिभिल इन्जिनियर, सव ओभरसियर आदि पढ्नका लागि गाउँका विपन्न विद्यार्थीलाई शैक्षिक ऋण उपलब्ध गराउन बिउपूजिका रुपमा मिति २०७६ बैशाख ५ गते सम्झौता गरी आ.व २०७५/७६ मा रु.५,००,०००। सहयोग गरेकोमा उक्तसम्झौताको बुँदा नं ९ मा उक्त कार्यक्रमलाई संचालन गर्न थप सहकार्य गर्न सकिने व्यवस्था गरी आ.व. २०७६/७७ मा रु.५,००,०००। पुनः सहयोग गरेकोमा यस वर्ष आ.व २०७७/७८ मा पनि मिति २०७७/९/२१ र २०७७/११/२४ को कार्यपालिका बैठकबाट निर्णय गरी निःशर्त अनुदानका रुपमा उक्त प्रतिष्ठानलाई रु.५,००,०००। भुक्तानी गरेको सम्बन्धमा ऋणको रुपमा विद्यार्थीले प्राप्त गर्ने रकम पुनः उक्त प्रतिष्ठानलाई ब्याज सहित चुक्ता गर्नुपर्ने देखिएकोले यस प्रकारको कोषमा निःशर्त अनुदानका रुपमा पालिकाले वर्षको वर्ष अनुदान दिएको रकम नियमानुसार नदेखिएको रु.</p>	५००,०००
५६		<p>सशर्त अनुदानको बजेट फरक शीर्षकमा खर्च सशर्त अनुदानको बजेट फरक शीर्षकमा खर्च - एकिकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या २०७४ अनुसार सार्वजनिक निकायले खर्च गर्दा आधार शीर्षक, मूल शीर्षक, शीर्षक तथा उपशीर्षक अनुसार खर्च गर्नुपर्दछ। अन्तरसरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन २०७४ (२८) अनुसार सशर्त अनुदान स्वरुप प्राप्त रकमलाई शीर्षक फरक पारी खर्च गर्न नपाईने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले देहाय अनुसार सशर्त अनुदानतर्फको रकम शीर्षक फरक पारी खर्च गरेकोले सो को समायोजन गरेको प्रमाण पेश नभएकोले नियमित नदेखिएको रु</p>	६,०५९,७५९

भौ नं	योजना	रकम
२,१५,१६,२६,८१ सशर्त पुजीगततर्फ	बहत्तर विधे झोलुङ्गे पुल उ स बाट अन्य शीर्षकमा खर्च	२०००००
२६२ सशर्त चालु तर्फ	शिक्षक तलब भत्ता शीर्षकबाट साना व्यवसायिक बाली उत्पादन केन्द्र धान पकेट	७०८५०५
२५७ सशर्त चालु	शिक्षक तलब भत्ता शीर्षकबाट टायल भट्टी नारायण चौक दक्षिण सडक र पौनी व्यवस्थापन उ स लाई भुक्तानी	२७२०००
१८० सशर्त चालु	सुधारिएको चुलो बायोमास प्रविधि जडानको बजेटबाट गा पा मा इन्टरनेट जडान खर्च	१००४९०
१९० सशर्त चालु	सामुदायिक विद्यालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड खरिद शीर्षकबाट सुरक्षित नागरिक आवासको भुक्तानी	४८००००
५० सशर्त चालु	विद्यालय शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवम कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदानबाट सगरमाथा सामुदायिक विकास केन्द्रलाई भुक्तानी	५५३०३८
९९ सशर्त पुजीगत	भुल्के सिमसार पर्यटन पूर्वाधार कानेपोखरी ६ को बजेटबाट जहदा भौसावारी सडक कानेपोखरी ५ को भुक्तानी	४००३२९
२१९ सशर्त चालु	हात्ती पाईले आम औषधी सेवन कार्यक्रमबाट माध्यमिक विद्यालय भौसावारीलाई विज्ञान प्रयोगशाला सामग्री खरिद	६५००००
२२८ सशर्त चालु	पोषण कार्यक्रमबाट स्यानिटरी प्याड खरिद	१८०३५६
२४९ सशर्त चालु	कोभिड १९ का कारण शैक्षिक क्षति न्यूनीकरण गर्न सिकाई सहजीकरणका लागि शैक्षिक कार्यक्रम शीर्षकबाट Weight Machine, MUC tape आदि स्वास्थ्य सामग्री खरिद	१०००००
२७५ सशर्त चालु	व्यवसायिक बाली उत्पादन केन्द्र पकेट क्षेत्र विकास कार्यक्रमको बजेटबाट उन्नत विउमा कृषकलाई अनुदान कार्यक्रममा खर्च	३६७६३९
१४९ सशर्त चालु	व्यवसायिक बाली उत्पादन केन्द्र पकेट क्षेत्र विकास कार्यक्रमको बजेटबाट व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालन खर्च	२३९४०२
	जम्मा	६०५१७५९

५७

अनुदानको अनुगमन

अनुदानको अनुगमन– सार्वजनिक निकायबाट उपलब्ध गराईएको अनुदानको सही सदुपयोग भए नभएको एकीन गर्न अनुदान उपलब्ध गराउने निकायले समय समयमा अनुगमन गर्नुपर्दछ । तर पालिकाले देहायअनुसार स्वास्थ्य कृषि, पशु, शैक्षिक सेवा, सामान खरिद तथा वितरणका लागि विभिन्न व्यक्ति, फर्म तथा सहकारी संस्था अनुदानमा उपलब्ध गराएको छ । पालिकाबाट बितरण भएको अनुदानको सहि सदुपयोग भए नभएको सम्बन्धमा निरन्तर अनुगमन तथा सोबाट प्राप्त उपलब्धी मापन गरेको छैन । साथै अनुदान सम्बन्धमा स्थानीय अनुदान नीति तयार गरेको देखिदैन । तसर्थ बहुसंख्यक जनताको जीवनस्तरमा सुधार हुने गरी तथा स्थानीय तहबाट वितरण हुने अनुदानमा दोहोरोपना नहुने गरी आम जनताको लागि पहुँचयोग्य अनुदान नीति तयार गरी उपलब्धि समेतको मापन गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।

५८

उपभोक्ता समितिबाट जटिल प्रकृतिको कार्य**उपभोक्ता समितिबाट जटिल प्रकृतिको कार्य**

– कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७७ को नियम १०७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरुलाई मेशिन, औजार उपकरणहरुको आवश्यक नपर्ने, श्रममूलक कार्यको जिम्मेवारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले आर.सि.सी. प्रेम स्ट्रक्चर सहितका भवन, पुल, कल्भर्ट, ओभरहेड टंकी, निर्माण, ग्रामीण विद्युतीकरण 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 बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत् गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ । यसका केही उदाहरणहरु यसप्रकार रहेका छन् :

गोभौंनं./मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी रकम
५६।२०७७।८।१०	अमरमार्ग होक्लाबारी खण्ड कालोपत्रे निर्माण उ स	सडक कालोपत्रे	१३००३७८
६१।२०७७।८।११	कुकुर भुक्का देखि डिपु जाने सडक कालोपत्रे निर्माण उ स	सडक कालोपत्रे	१७६८५४०
	जम्मा		३०६८९१८

५९

ग्याबिन जाली

तार ग्याबिन जाली– स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ मा पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण कार्य तथा अन्य सेवाको प्रयोजनका लागि प्रत्येक आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै निर्माण सामग्री, ज्याला, भाडा तथा महसुलको स्थानीय न्यूनतम दररेट तोक्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले न्यूनतम दररेट जिल्लादररेटकै आधारमा गर्ने निर्णय गरेतापनि मेसिन मेड ग्याबिन जालीको जिल्ला दर भन्दा वढी दर कायम गरेको छ । कार्यालयले खरिद कार्यको जिल्ला दररेट भन्दा बढीको लागत अनुमान तयार गरी खरिद गर्दा निम्न अनुसारको रकम बढी भुक्तानी भएकोले असुल हुनुपर्ने रु.

७९८,४४७

भौ नं	उपभोक्ता समितिको नाम	Machine Made ग्याविन जाली परिमाण (व. मि.)	स्वीकृत दर	भुक्तानी दर	फरक	बढी भुक्तानी रकम
२ पुजीगत	केशव दाहालको घरछेउ चिसाड खोला तटबन्धन उ स	१२९०	२३१.६५	२९५	६३.३५	८१७२१
२४१ पुजीगत, १६ विविध	केरौन खोला तटबन्धन ढिकुवागढी उ स	६६२	२३१.६५	२९५	६३.३५	४१९३७
३३९ पुजीगत	चिसाड बस्ती क्षेत्र तटबन्धन उ स	७५७	२३१.६५	२९५	६३.३५	४७९५५
३८७ पुजीगत	मानेचोक अधिकारी टोल नाकाक्षेत्र तटबन्धन उ स	११८४	२३१.६५	२९५	६३.३५	७५००६
३८८ पुजीगत	डास खोला तटबन्धन सिताधाप उ स	२६४	२३१.६५	२९५	६३.३५	१६७२४
४०७।२०७८।३।२०	चिसाड खोला तटबन्धन वडा नं २	१५००	२३१.६५	२९५	६३.३५	९५०२५
४५३ र ४१० पुजीगत	मैनाबारी चिसाड तटबन्धन उ स	१०००	२३१.६५	२९५	६३.३५	६३३५०
४२३।२०७८।३।२२	कालिकोशी चिसाड खोला तटबन्धन उ स	२०११	२३१.६५	२९५	६३.३५	१२७३९६
९०।२०७७।९।५	संजय नाका खोला तटबन्धन उ स	६३७	२३१.६५	२९५	६३.३५	४०३५३
१०४।२०७७।१०।६	डाँस खोला तटबन्धन उ स	११००	२३१.६५	२९५	६३.३५	६९६८५
४८२।२०७८।३।२५	डासखोला तटबन्धन वडा नं ६ शिवालय टोल दही दोभान दक्षिण उ स	९३६	२३१.६५	२९५	६३.३५	५९२९५
जम्मा						७१८४४७

६० जनसहभागिताको रकम आन्तरिक राजश्व खातामा जम्मा गर्नुपर्ने
जनसहभागिताको रकम आन्तरिक राजश्व खातामा जम्मा गर्नुपर्ने - २५७।२०७८।१।१४ पालिकाले योजनाबापतको जनसहभागिताको रकम आन्तरिक राजश्व खातामा जम्मा गर्ने व्यवस्था गरेकोमा थारुचोक पूर्व वमभोला सडक ग्राभेल नगद साझेदारीको रकम रु ५०००० धरौंटी खातामा जम्मा गरेको देखिएकोमा आन्तरिक राजश्व खातामा आम्दानी गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने देखिएको रु ५०,०००

६१ उपभोक्ता समिति छनौट
उपभोक्ता समिति छनौट – कानेपोखरी गाउपालिकासार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७७ को नियम १०७ मा एक करोड सम्मको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य वा सो सम्बन्धी सेवा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायबाट गराउन सक्ने र यसका लागि सम्बन्धित काम र सेवाको प्रकृति, परिमाण, लाग्ने रकम, उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायको व्यहोर्ने वा व्यहोर्नु पर्ने रकम र अन्य आवश्यक कुराहरु खुलाई सार्वजनिक निकायले सार्वजनिक सूचना प्रकाशन गरी प्रस्ताव माग गर्न वा त्यस्तो समिति वा समुदाय आफैले प्रस्ताव वा निवेदन पेश गर्न सक्ने व्यवस्था रहेको छ । तर कार्यालयले यस वर्ष उपभोक्ता

		समितिबाट कार्य गराउँदा संझौता बाहेक संझौता पूर्वका उक्त प्रकृया पालना गरेको कुनै कागजात तथा आधार पेश हुन आएन । यसबाट विकास निर्माण कार्यमा उपभोक्ता समिति छनौटको आधार पारदर्शी र प्रतिस्पर्धात्मक तवरले भएको देखिएन । यसबाट निर्माण कार्यको समय, लागत र गुणस्तरमा असर पर्ने हुँदा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समूह छनौट गर्दा उक्त नियमावलीको व्यवस्था पालना गरी पारदर्शी र प्रतिस्पर्धात्मक तवरले गरिनु पर्दछ ।	
६२		<p>जनसहभागिता</p> <p>जनसहभागिता- सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुदायवाट निर्माण कार्य गराउदा वा सो सम्बन्धी सेवा प्राप्त गर्दा मितव्ययीता, गुणस्तरियता वा दिगोपना अभिवृद्धि हुने भएमा वा लाभग्राही समुदायलाई सहभागी गराउने भएमा उपभोक्ता समिति वा लाभग्राही समुहबाट त्यस्तो कार्य गराउन वा सेवा लिन सकिने उल्लेख छ ।पालिकाको उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०७७ (७) अनुसार न्यूनतम १५ प्रतिशत देखि ५ प्रतिशत उपभोक्ता समितिले लागत सहभागिता व्यहोर्नु पर्ने देखिन्छ ।देहायको योजनाहरुमा उपभोक्ता समितिले न्यून लागत साझेदारी व्यहोरोको देखिएकोले घटी जनसहभागिता रकम असुल हुनुपर्ने रु</p>	३५४,६११

भौ नं र मिति	उपभोक्ता समितिको नाम	कार्य सम्पन्न	भुक्तानी रकम	जनसहभागिता व्यहोर्नु पर्ने	जनसहभागिता रकम	घटी जनसहभागिता
१४०।२०७७। ११।१०	बिहिवारे हरकपुर सडकखण्डको पौडेल चोकदेखि कानेपोखरी ४ पिडडाडा सम्म रिटेनिडवबाल निर्माण उ स	५७६२९६	५७०८७६	५७६२९	५४२०	५२२०९
४०७।२०७८।३। २०	चिसाड पुल दक्षिण तटबन्धन उ स	१५४८०९४	१४७७५००	७७४०४	७०५९४	६८१०
४१०।२०७८।३। २१	मैनाबारी चिसाड तटबन्धन उ स	१०२०१९९	९८५०००	५१००९	३५१९९	१५८१०
३८७।२०७८।३। १४	मानेचोक अधिकारी टोल नाका क्षेत्र तटबन्धन उ स	१०२३२०६	१०२०७३६	५११६०	२४७०	४८६९०
४२३।२०७८।३। २२	कालीकोशी चिसाड खोला तटबन्धन उ स	२०४१७६५	२०४१७६५	१०२०८८	०	१०२०८८
१०४।२०७७। १०।६	डाँसखोला तटबन्धन उ स	९८७२११	९८३२५०	४९३६०	३९६१	४५३९९
९ गा पा पुजीगत	मुसहर गाँउ मिलनचोक सडक स्तरोन्नती उ स	१११२६९२	११२०९२२	५५६३४	८२३०	४७१३४
६५२ ५३ सशर्त पुजीगत	श्री शिक्षा विकास मा वि भवन निर्माण उ स	२२७७७४५	२२००३२९	११३८८७	७७४१६	३६४७१
जम्मा						३५४६११

६३	<p>कार्यसम्पन्न भन्दा बढी भुक्तानी</p> <p>कार्यसम्पन्न भन्दा बढी भुक्तानी - (४५३ र ४१० गा पा पुजीगत) कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ ।पालिकाले मैनाबारी चिसाड तटबन्धन भुक्तानीमा वास्तविक कार्यसम्पन्न अनुसार मैनाबारी चिसाड तटबन्धन उ स लाई जनसहभागिता र कर कटाएर भुक्तानी हुने रु ९२१३१६ देखिएकोमा रु ९३३३१६ भुक्तानी गरेको देखिएकोले बढी भुक्तानी रकम रु १२००० असुल गरी सम्बन्धित संचित कोषमा जम्मा गर्नुपर्ने रु</p>	१२,०००
६४	<p>फर्माको काममा बढी भुक्तानी</p> <p>फर्माको काममा बढी भुक्तानी - कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को दफा १० र ११ मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्य र मालसामान खरिद गर्नु अघि स्वीकृत नर्म्सको प्रयोग गरी लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।निर्माण सम्बन्धि नर्म्स अनुसार फर्माको हकमा ६ पटक प्रयोग भइ २५ प्रतिशत सालभेज भ्यालु रहने मान्यता छ । पालिकाले फर्माको काममा स्वीकृत नर्म्स दर</p>	१३६,०८३

भन्दा बढी दरले भुक्तानी गरेको देखिएकोले असुल गर्नुपर्ने रु.

भौ नं मिति	उपभोक्ता समिति	परिमाण वर्ग मि.	नर्मस भन्दा बढी दर	बढी भुक्तानी
४२८ पुजीगत	जहदा सिरान कल्भर्ट निर्माण उ स	१४.१५	४८४	६८४८
४२५।२०७८।३।२२	साउनी माझीको घर छेउमा कल्भर्ट निर्माण	१२.५८	४८४	६०८८
६६।२०७८।३।२४	सिंहदेवी मा वि	६६४.६७	१३९.३६	९२६२८
६५२ ५३ सशर्त पुजीगत	शिक्षा विकास मावि भवन निर्माण उ स	२१९	१३९.३६	३०५१९
जम्मा				१३६०८३

६५

उपभोक्ता समितिबाट भएको कामको गुणस्तर

उपभोक्ता समितिबाट भएको कामको गुणस्तर – कानेपोखरी गाँउपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १०७(६) अनुसार उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य गर्दा उपभोक्ता समिति वा समुदायले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्याङ्कन बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समिति वा समुदायको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था गरेको छ तर यस कार्यालयमा उपभोक्ता समितिमार्फत गरिएका कामको बिल भरपाई पेश गरेतापनि कागजात परीक्षण गर्दा प्राविधिक बिलमा भएको परिमाण र उपभोक्ता समितिले खरिद गरेको निर्माण सामग्रीको परिमाण फरक रहेको पाइएकोले निर्धारित नर्मस अनुसार नै निर्माणकार्य भएको छ भन्ने आश्वासत हुने अवस्था छैन। आवश्यक परिमाण भन्दा अधिक खरिद तथा न्यून खरिदको अवस्थामा उपभोक्ता समिति मार्फत गरिएको कामको गुणस्तरीय छ भन्ने अवस्था देखिँदैन ।

६६

वहतर विगे झोलुङ्गे पुल

वहतर विगे झोलुङ्गे पुल- संघीय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम अन्तर्गत यस गाउँ पालिकाले झोलुङ्गे पुल निर्माणका लागि वोलपत्रको माध्यमबाट निर्माण सामाग्री Safe Steel Pvt. Ltd सँग रु.१८७२३८९ बराबरको समान खरिद भएको छ । यस वर्ष पनि सशर्त अनुदानबाट पालिकाले उक्त खरिद सामग्री बाहेकको संरचना निर्माणका लागि रु ३५००००० विनियोजन गरेकोमा रु १४४७८८३ बराबरको कार्यसम्पादन पेश भएको देखिन्छ । तर स्थलगत निरीक्षणमा झोलुङ्गे पुल निर्माणकार्यमा प्रगति भएको देखिएन। पालिकाले Detail Project Report बेगर आयोजनामा लगानी गरेको देखियो । यस झोलुङ्गे पुलको संरचनामा परिवर्तन गर्नु परेको अवस्थामा मौज्जात रहेको निर्माण सामाग्री उपयोग विहिन हुन सक्ने जोखिम रहन्छ। जटिल प्रकृतिको निर्माण कार्य सार्वजनिक खरिद ऐन नियमावली अनुसार प्रतिस्पर्धा गराई अनुभवी निर्माण व्यवसायी द्वारा गराउनु पर्नेमा उपभोक्ता समिति मार्फत गराउँदै आएको देखियो। झोलुङ्गे पुल निर्माण कार्यको सुनिश्चितता हुनुपर्ने देखिन्छ । पालिकाको भनाई अनुसार फाउण्डेसनको संरचना बढीले बगाएको भन्ने भनाई रहेको छ ।

६७

कानेपोखरी संरक्षण

कानेपोखरी संरक्षण उपभोक्ता समितिसँग निर्माण कार्यको सम्झौता गर्दा एक आर्थिक वर्ष भित्र सम्पन्न हुने गरी गर्नुपर्दछ । तर पालिका र कानेपोखरी संरक्षण उपभोक्ता समिति बीच लागत अनुमान रु ५३९६९२ बराबरको कार्य गर्ने गरी कानेपोखरी संरक्षण योजना सम्झौता भएकोमा यस वर्ष रु ४९८०९५० को मात्रा कार्य भएको पाईयो । योजनाको स्वीकृत लागत अनुमान तथा सम्झौता अनुसारको काम पुरा भएको देखिएन । कानेपोखरी गाँउपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०७७ को नियम १०७ (१३) अनुसार निर्माण कार्यको रेखदेख तथा मर्मत सम्भारको जिम्मेवारी उपभोक्ता समितिलाई नै हस्तान्तरण गरिने तथा सो का लागि न्यूनतम ५ प्रतिशत रकम कट्टा गरि पालिकामा राख्न सकिने व्यवस्था भएकोमा स्थलगत अनुगमन गर्दा निर्माण भएको ट्रस्टको पेटी एक वर्ष पनि नपुगी भत्किएको देखियो ।पालिकाले मर्मतको लागि उपभोक्ता समितिलाई जिम्मेवार बनाउनु पर्ने, मर्मत संभार कट्टी गरेर नियमावलीले तोकिएको अवधिसम्म राख्नुपर्ने तथा कामको गुणस्तरलाई ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।

१,०००,०००

		<p>क)सम्झौता अनुसार कार्य नभएको – (८१, ८२, ८४ सशर्त सम्पन्न अनुदानतर्फ) उक्त योजनाको लागि कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने मिति २०७८।३।२० सम्म भएकोमा सो समयमा कार्यसम्पन्न हुन नसकी योजना प्रभावित भएको देखिन्छ । उपभोक्ता समिति गठन परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०७७ को बुदाँ २० अनुसार म्याद थप समेत भएको देखिएन । समयमा कार्यसम्पन्न नभएकोले कार्यविधिको बुदा नं २० (५) अनुसार प्रतिदिन ल ई को ०.००५ प्रतिशत रकम कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा सो रकम समेत कट्टा गरेको देखिदैन । कार्यविधिको बुदा नं २० (५) को कार्यान्वयन गर्दै योजनाको कार्यसम्पन्न गर्नेतर्फ पालिकाको ध्यान जानुपर्दछ ।</p> <p>ख)कार्यसम्पन्न बेगर बढी भुक्तानी- यस योजना अन्तर्गत योजनास्थलमा २ वटा मूर्ति राख्ने गरी लागत अनुमान तयार भएकोमा उक्त संरचनाको कार्यसम्पन्नबेगर रु १०००००० उ स लाई भुक्तानी भएको नियमसंगत नदेखिएको रु</p>	
६८		<p>आन्तरिक लेखापरीक्षण तर्फ</p> <p>आन्तरिक लेखापरीक्षण तर्फ - प्रमाण पेश हुनुपर्ने - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च लेख्दा खर्चको बिल भर्पाइ लगायत खर्चको पुष्टि गर्ने प्रमाण संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट निम्नानुसारका व्यहोरा औल्याइएकोमा सोको बिल भर्पाइ वा प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.</p>	७७५,२१९

गो.भौ.नं/मिति	व्यहोरा	रकम
34-77/6/7 चालु	अनिल मःम सेन्टरलाई चिया नास्ता र अन्य खर्च वापत रु.64028। भुक्तानी दिदाँ रु.6465। बराबरको बिल गत आ.वको संलग्न भएकोमा उक्त खर्च भुक्तानी हुन बाकीको विवरणमा संलग्न नभएकोले कार्यपालिकाको निर्णय सहितको प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	6465
51-77/6/11 चालु	प्रहरी चौकी रमाइलोका प्र.स.नि लाक्पा शेर्पालाई रु.4200। भुक्तानी गर्दा उक्त खर्चलाई पुष्टि गर्ने बिल भर्पाइ र प्रमाण कागजात संलग्न नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	4200
148-77/6/29 चालु	जगदम्बा वस्त्रालयलाई सामान खरिद वापत रु.10961। भुक्तानी दिँदा खरिद आदेश तथा दाखिला प्रतिवेदन फारम संलग्न नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	10961
459-77/9/14 चालु	न्यू सृष्टि दैनिकलाई भुक्तानी गरिएको स्नेस्तामा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतको तोक अनुसार कार्यपालिकाको निर्णय पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	15000
679-77/11/2 चालु	वडाध्यक्ष मोहन प्रसाद अधिकारीलाई सवारी मर्मत खर्च वापत भुक्तानी गरिएकोमा स्वीकृत मर्मत आदेश पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	19699
924-77/12/19 चालु	स्वीकृत डोर हाजिरी अनुसार युवराज कार्की, राम कुमार श्रेष्ठ, पुष्प बहादुर अधिकारी र कुमार वस्नेतलाई रकम बुझाउनका लागि युवराज भुजेलले सोधभर्ना लिएकोमा नियमानुसार सम्बन्धित व्यक्तिहरुले रकम बुझेको भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	8120
1223-78/2/17 चालु	पाथिभरा एडभर्टाइजमेन्टलाई सुचना प्रकाशन वापत भुक्तानी गर्दा उक्त खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने कागजात र प्रमाण पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	44354
1484-78/3/18 चालु	गाउँपालिकाको गाडी मर्मत वापत आशिष सर्भिसिङ्ग सेन्टरलाई भुक्तानी खर्च गरेकोमा मर्मत आदेश संलग्न भएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	49971
1520-78/3/21 चालु	आर्थिक सहायता वापत सुर्य ब. खुलाल र यक कुमारी पौडेललाई रकम बुझाएको भनी वडाध्यक्ष खड्ग बहादुर बस्नेतलाई सोधभर्ना गरिएकोमा सम्बन्धित आर्थिक सहायता पाउनेले रकम बुझेको भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	15000
1535-78/3/22 चालु	हाम्रो आइटि इन्टरप्राइजेजलाई भुक्तानी गरिएकोमा मर्मत आदेश, खरिद आदेश र दाखिला प्रतिवेदन फारम पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	86200
1592-78/3/23 चालु	युवराज भुजेललाई भुक्तानी गरिएकोमा कर विजक तथा अन्य प्रमाण कागजात पेश नभएकोले खर्च पुष्ट्याइ गर्ने प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	14270
42-78/2/20 कृषि चालु	स्यालो ट्युबेल वितरण अनुदान वापत गुण बहादुर बराललाई भुक्तानी गरिएको लेखेकोमा आवश्यक विल भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनु पर्ने रु.	14652
108-78/3/22 कृषि चालु	मकै छोड्याउने मेशिनमा सहूलियत पूर्ण अनुदान वापत इन्द्र बहादुर गेलाललाई भुक्तानी गरिएकोमा आवश्यक बिल भर्पाइ र प्रमाण कागजात पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	8000
18-77/6/20 प्रकोप	वयरवन स्वास्थ्य चौकीको नाममा भुक्तानी गरिएको लेखामा उक्त खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने बिल भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	19295
14-77/12/31 विविध कार्य संचालन कोष पुजिगत	80 विधे गणेशको घर घेउको पैनी मर्मत उ.सलाई भुक्तानि गरिएकोमा उक्त खर्चलाई पुष्ट्याइ गर्ने प्रमाण कागजात र बिल भर्पाइ पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.	427300
		28000

१९९-७८।३।१५ सशर्त चालु	लघु उद्यम विकास कार्यक्रम सहजकर्ता अरुणा राईले रु २८००० सोधभर्ना लिएकोमा सम्बन्धितलाई बुझाएको भरपाई पेश नभएको	
२०५-७८।३।१६ सशर्त चालु	क्षयरोग कार्यक्रमबापत उदयकान्त सेठले अग्रिम आयकर रु ५८२ र पारिश्रमिक कर रु ३१५० गरी रु ३७३२ जम्मा गरेको प्रमाण पेश नभएको	3732
	जम्मा	775219

<>

६९	<p>कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने- (गो भौ नं ४६ गा पा शिक्षा चालु)कानेपोखरी गाउँपालिका सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ को नियम १३२ को १(ख) मा सार्वजनिक खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा सम्झौता अनुसार भुक्तानी दिनु पर्ने व्यवस्था छ । नमूना छनोट गरी लेखापरीक्षण गर्दा जनसेवा मा वि रमाइलोलाई भवन तथा भौतिक पूर्वाधार निर्माणको लागि गएको अनुदान रकमबाट रु ३३७७७० रंगरोगन गरेको विल पेश भएकोमा कार्यसम्पन्न, प्राविधिक नाप जाँच पेश नभएकोले कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश हुनु पर्ने रु</p>	३३७,७७०
----	--	---------

७०	<p>भुक्तानीमा कर भुक्तानीमा कर – आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहायका भुक्तानीमा नियमानुसार लाग्ने रु अग्रिम कर कट्टी गरेको छैन । तसर्थ, उक्त कर असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th>भौ नं</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>कर</th> <th>नपुग कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>५० र १०४ (सशर्त चालु)</td> <td>सगरमाथा सामुदायिक विकास केन्द्र</td> <td>८९७३०९</td> <td>-</td> <td>१३४६०</td> </tr> <tr> <td>१४९ सशर्त चालु</td> <td>व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालन चुडामणि कोईराला खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको</td> <td>३००००</td> <td>४५०</td> <td>४०५०</td> </tr> <tr> <td>१४०,२१९ सशर्त चालु</td> <td>हात्तीपाईले रोग विरुद्ध आम औषधी सेवन कार्यक्रम उदयकान्त सेठले खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको</td> <td>६०८००</td> <td>-</td> <td>९१२०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२६६३०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ नं	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम	कर	नपुग कर	५० र १०४ (सशर्त चालु)	सगरमाथा सामुदायिक विकास केन्द्र	८९७३०९	-	१३४६०	१४९ सशर्त चालु	व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालन चुडामणि कोईराला खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको	३००००	४५०	४०५०	१४०,२१९ सशर्त चालु	हात्तीपाईले रोग विरुद्ध आम औषधी सेवन कार्यक्रम उदयकान्त सेठले खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको	६०८००	-	९१२०		जम्मा			२६६३०	२६,६२५
भौ नं	भुक्तानी पाउने	भुक्तानी रकम	कर	नपुग कर																							
५० र १०४ (सशर्त चालु)	सगरमाथा सामुदायिक विकास केन्द्र	८९७३०९	-	१३४६०																							
१४९ सशर्त चालु	व्यक्तिगत घटना दर्ता शिविर सञ्चालन चुडामणि कोईराला खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको	३००००	४५०	४०५०																							
१४०,२१९ सशर्त चालु	हात्तीपाईले रोग विरुद्ध आम औषधी सेवन कार्यक्रम उदयकान्त सेठले खाजा खर्च नगदै कर नकाटेको	६०८००	-	९१२०																							
	जम्मा			२६६३०																							

७१	<p>फरक खातामा दाखिला फरक खातामा दाखिला– सशर्त कार्यक्रम अन्तर्गतको बेरुजु रकम तथा पेशकी बाँकी रकम दाखिला गर्दा संघीय राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्दछ । मुना राईले सशर्तको कार्यक्रम वापत लगेको पेशकी बाँकी रकम रु १४५८०० आन्तरिक राजश्व खातामा दाखिला गरेकोले उक्त रकम संघीय राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु</p>	१४५,८००
----	--	---------

७२	<p>भुक्तानी दिन बाँकी भुक्तानी दिन बाँकी –आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(२) अनुसार कार्यालयले चालु आर्थिक वर्षको विनियोजित बजेटले नखाम्ने र बढी खर्च हुने गरी दायित्व सिर्जना गर्न नहुने व्यवस्था उल्लेख छ । सोही नियमावलीको ३९(१५) अनुसार दायित्व सिर्जना भई भुक्तानी दिन बाँकी विवरणमा समावेश मध्ये तलब, भत्ता, घर भाडा, सरुवा भ्रमण खर्च, पोषाक, रासन,</p>	
----	---	--

खाद्यान्न, सिधा, औषधी उपचार खर्च, सेवा निवृत्त सुविधा, स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार सम्झौता भएका खर्चहरूमात्र भुक्तानी दिन मिल्ने उल्लेख छ । पालिकाले नियम विपरीत देहाय अनुसारका विभिन्न खर्चहरू आ व ०७७।७८ मा भुक्तानी हुने गरी दायित्व सारेको देखियो । यस्ता खर्चमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ ।

भुक्तानी पाउनेको नाम	भुक्तानी बाँकी दायित्व सारेको
पाथिभरा एडभरटाइजिड प्रा लि	१०११४०
न्यू इष्ट मिडिया प्रा लि	४९९४६
विष्ट कपडा पसल	१०७६४३
जनसेवा खाजा घर	१२७५०
शान्ता खाजा घर तथा कोल्ड स्टोर	४९२५०
वि एन प्रिन्टर्स एण्ड जनरल अर्डर सप्लायर्स	१०७९५४
भिजुअल विज्ञापन एजेन्सी	९५००
अनिस एण्ड मनिस प्रिन्टर्स	७६८४०
जम्मा	५१५०२३

७३			<p>सशर्त अनुदानको बाँकी रकम फिर्ता सशर्त अनुदानको बाँकी रकम फिर्ता- २७५।२०७८।३।३१ धानविउ खरीदमा ५० प्रतिशत अनुदानका लागि सागर पौडेलले रु ५८८००० पेशकी लिएको खर्च गरेर बाँकी रहेको रकम रु २३०३६९ आन्तरिक राजश्व खातामा फर्ता गरेको देखिएकोले उक्त रकम संघिय संचित कोषमा फिर्ता हुनु पर्ने रु</p>	२३०,३६९
७४	12	२०७७-६-१४	<p>प्रकोप व्यवस्थापन कोष बढी भुक्तानी – प्रकोप व्यवस्थापन कोष तर्फ - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३९(५) मा खर्च लेख्दा खर्चको बिल भर्पाइ लगायत खर्चको पुष्टि गर्ने प्रमाण संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले भेषराज कोइरालाको जग्गा देखि टिका प्रसाद कोइरालाको जग्गा सम्म उपभोक्ता समितिसंग गाउँपालिकाबाट रु.७००००। को मिति २०७७/४/७ मा सम्झौता बमोजिम गो.भौ.नं ३ मिति २०७७/६/६ बाट भुक्तानी भए पश्चात रु.१००००। भुक्तानी दिएकोले सम्झौता भन्दा बढी भुक्तानी भएको रु.१००००। असुल गर्नुपर्ने रु.</p>	१०,०००
७५			<p>माग गरिएको विवरण माग गरेको विवरण- लेखापरीक्षणको क्रममा माग गरिएका निम्नानुसारका विवरण तथा फारमहरू यस पालिकाबाट उपलब्ध नगराएकोले सो विवरण तथा फारमहरूको व्यहोराको सम्बन्धमा विश्लेषण गर्न सकिएन।</p>	

क्र.सं	माग गरिएका विवरण तथा फारमहरु
1	कोभिड 19 सम्बन्धि विवरण (फारम नं 1 – 21)
2	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम (सि.नं 1 – 15)
3	अनुसुची 20 संग सम्बन्धित फारमहरु (फारम नं 1 – 10)
4	स्थानीय पूर्वाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम
5	स्थानीय तहको लेखापरीक्षणको क्रममा संकलन गर्नुपर्ने विवरण सम्बन्धि फारमहरु (फारम नं 1, 2, 3, 5, 6, 7, 9 10, 11, 12, 13, 15, 18, 19, 22, 24, 25, 26, 26क र 26ख)

७६

आय ठेकामा मूल्यअभिवृद्धि कर

आय ठेकामा मूल्यअभिवृद्धि कर - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ तथा नियमावली २०५३ बमोजिम आय ठेक्का कबुल गर्ने व्यवसायीले कबुल गरेको रकममा १३ प्रतिशतका दरले मू अ कर दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले आय ठेकामा मू अ कर रकम असुल गरेको देखिएन । आय ठेकामा नियमानुसार व्यवसायीबाट मू अ कर वापतको रकम दाखिला गरेको प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु

हाटबजार	ठेकदार व्यक्ति।फर्म	कबोल रकम	मू अ कर रकम
मङ्गलबारे बजार वडा नं ६	राम कुमार श्रेष्ठ, वडा नं ६	२३३३२५	३०३३२
डिपु।सेतु चोक बजार वडा नं १	नारायण कार्की, वडा नं १	१३५००	१७५५
दलेली बजार	बलराम चौधरी, वडा नं २	९०५५५	११७७२
बयरबन बजार	रेवत बहादुर श्रेष्ठ, वडा नं ४	१४९२८३	१९४०६
		जम्मा	६३२६५

६३,२६५

७७

आय ठेक्का

आय ठेक्का—कानेपोखरी गाउपालिकासार्वजनिक खरिद नियमावली २०७७ नियम १३८ अनुसार प्रचलित कानून बमोजिम सभाले निर्णय गरे अनुसारको कर, सेवा शुल्क, दस्तुर तथा अन्य आन्तरिक आय असुल गर्न एक आर्थिक वर्षको लागि ठेक्का बन्दोबस्ता गर्न सकिने उल्लेख छ ।पालिकाले यस वर्ष हाट बजार ठेक्का बन्दोबस्ता गरेकोमा देहाय अनुसारको आय ठेक्काको रकम बक्यौता रहेकोले उक्त रकम सम्झौता अनुसार असुल उपर गर्नुपर्ने देखिएको रु.

९८,८२५

हाटबजार	ठेकदार व्यक्ति।फर्म	कबोल रकम	दाखिला रकम	बाँकी
मङ्गलबारे बजार वडा नं ६	राम कुमार श्रेष्ठ, वडा नं ६	२३३३२५	१४००००	९३३२५
डिपु।सेतु चोक बजार वडा नं १	नारायण कार्की, वडा नं १	१३५००	८०००	५५००
जम्मा				९८८२५

७८

शिक्षकको तलब भत्ता निकास

शिक्षकको तलब भत्ता निकास - शिक्षा नियमावली, २०५९ को नियम १७९ मा कुनै कामको लागि आवश्यक भन्दा बढी रकम माग गर्ने र निकास दिने पदाधिकारीलाई कानून बमोजिम कारबाही गरी बढी निकास वा खर्च भएको रकम असुल उपर गरिने व्यवस्था छ। देहायका विद्यालयहरूमा कार्यरत निम्नानुसारका शिक्षकहरूको अवकास / मृत्यु भएको मिति भन्दा बढी तलब भत्ता निकास भएकोले बढी निकास रकम असुल हुनु पर्ने रु.

१८९,२७३

गो.भौ.नं/मिति	विद्यालयको नाम	शिक्षकको नाम/पद	अवकास / मृत्यु मिति	निकास दिएको	निकास दिनुपर्ने	बढी निकास
64-77/10/13	वाल मा.वि	राम बहादुर माझी प्रा.वि.द्वि	2077/9/8 मृत्यु	121974	51500	70474
156-78/2/21	वाल मा.वि	जयराम झा मा.वि.तृ	2078/2/19 अवकाश	157647	84078	73569
156-78/2/21	जनमत सरस्वती आ.वि	जनक सिंह दनुवार प्रा.वि.तृ	2077/2/21 मृत्यु	101767	56537	45230
		जम्मा				189273

७९

औषधी खरिद

औषधी खरिद - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयले बजेट व्यवस्थापन भएपश्चात आवश्यकताको पहिचान गरी एकमुष्ट टेन्डर प्रक्रियाबाट औषधी खरिद गर्नुपर्नेमा ठेक्का नं **KRM/SQ/GOODS/02/077/78** बाट सिल कोटेशन विधिमाफत **SUPPLY OF MEDICINE** औषधी खरिदको ठेक्का गरी चिराग फार्मेसीलाई संघिय चालुको गो.भौ.नं 95 र गाउँपालिका स्वास्थ्य चालुको गो.भौ.नं 4 बाट रु.7,41,511। भुक्तानी गरेपछी पुनः गाउँपालिका स्वास्थ्य चालुबाट रु.21,65,140।, गाउँपालिका चालुबाट रु.6,50,000।, कोभिड/प्रकोपबाट रु.10,29,583। र संघिय सरकारबाट हस्तान्तरित कार्यक्रम ससर्तबाट रु.4,99,490। गरी विभिन्न गो.भौ.नं र विभिन्न फर्मबाट जम्मा रु. 43,44,213। को औषधी सोझै खरिद गरेको नियमानुसार नदेखिएको रु.

४,३४४,२९३

८०

आय कर

आय कर-आयकर ऐन २०५८ को दफा ८७ अनुसार रोजगारीको आय गणना गरी अनुसूचीमा तोकिए बमोजिम करको गणना गरी कर कट्टा गरी सके पश्चात पारिश्रमिक भुक्तानी गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर देहायका कर्मचारीहरूलाई आर्थिक वर्ष २०७७।७८ मा पारिश्रमिक भुक्तानी गर्दा १ प्रतिशत मात्र कर कट्टी गरी पारिश्रमिक भुक्तानी गरेको देखिएकोले नपुग कर रकम निजहरूबाट असुल गरी संघीय सञ्चित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.

३५,५५४

कर्मचारीको नाम	कूल आय	कर योग्य आय	कर दायित्व	कर भुक्तानी	असुल नपुग कर
दुर्गा ब. श्रेष्ठ, स्वास्थ्य अधिकृत छैठौ तह	६३०५८८	५५७९६२	९५९३२	५५७९	९०३६९
ओम प्रकास लिम्बु, स्वास्थ्य अधिकृत छैठौ तह	६४६४२८	५७९३२२	९८७६४	५७९३	९३०५९
रोहिन्द्रराज भण्डारी, स्वास्थ्य अधिकृत छैठौ तह	६३०५८८	५५७९६२	९५९३२	५५७९	९०३६९
चैतन्य निरौला, अनमी पाँचौ तह	५४९९२८	४७७८७२	६५५९	४७७८	९७८९
जम्मा					३५५५४

८१			<p>नियम विपरीत खर्च नियम विपरीत खर्च- (२६०।२०७८।३।२५ सशर्त चालु) स्थानीय तह स्वास्थ्य कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७७।७८ को वृहत् पोषण प्याकेज तथा क्षमता अभिवृद्धि कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा एक हप्ताको कार्यक्रम तयार गरी स्वीकृत गराएर सोही अनुसार कार्यक्रम गर्नुपर्ने, बृहत् पोषण प्याकेज तालिम प्राप्त सहजकर्ताको सहयोगमा तालिम सञ्चालन गर्नुपर्ने, सबै स्वास्थ्यकर्मी एवं महिलास्वयंसेविकाहरुलाई सहभागी गराउनुपर्नेमा पालिकाले सो अनुसार गरेको देखिएन । नर्स विपरीत दुई हप्ता कार्यक्रम सञ्चालन गर्दा रु ५९९३०० खर्च भएकोमा व्यवस्थापन खर्च, हल भाडा खर्च लगायत बढेको देखिन्छ । कार्यक्रमको उद्देश्यमा उल्लेख भए बमोजिम महिला स्वयंसेविकाहरुलाई कार्यक्रममा सहभागी गराएको देखिदैन । यसरी निर्देशिका विपरीत गरिएको खर्च नियमसंगत नदेखिएको रु</p>	५९९,३००
८२			गाउँपालिका कृषि चालु	
८२.१	103	२०७८-३-१७	<p>नगद साझेदारी – कृषि चालु – गाउँ कार्यपालिकाको मिति २०७८/१/९ को बैठकको निर्णय नं १९ ले सि.नं ५ मा तरकारी खेतिका लागि प्लाष्टिक टनेल वितरण गर्नका निम्ति ५० प्रतिशत अनुदानमा गाउँपालिकाबाट रु.२,००,०००। र कृषकको नगद साझेदारीबाट रु.२,००,०००। गरी जम्मा रु.४,००,०००। को मल्टिलेयर टारपोलिन प्लाष्टिक टनेल ४० पोका खरिद वापत दिपिका एगो एण्ड ट्रेडर्सको बिल नं ४१३ मिति २०७८/३/१३ लाई भुक्तानी गरेकोमा कृषकको नगद साझेदारी वापतको रु.२,००,०००। गाउँपालिकाको आन्तरिक राजश्व खातामा दाखिला नगरी पालिकाले सोझै सम्पूर्ण रकम रु.४,००,०००। नै फर्मबाट बिल प्राप्तको आधारमा भुक्तानी गरेकोले उक्त कृषक नगद साझेदारी वापतको रु.२,००,०००। अनुदान प्राप्त गर्ने कृषकबाट असुल गरी पालिकाको आन्तरिक राजश्व खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</p>	२००,०००
८२.२			<p>दोहोरो अनुदान – कृषि व्यवसाय प्रवर्द्धन अनुदान कार्यविधि, २०७६ (पहिलो संसोधन २०७७ समेत) को दफा २५ मा दोहोरो सुविधा लिन नपाइने व्यवस्था गरी अनुदानग्राहीले एकै प्रकृतिको कामको लागि एक भन्दा बढी निकायबाट अनुदान प्राप्त गर्न नपाइने र एकै प्रकृतिको कामको लागि एक भन्दा बढी निकायबाट अनुदान प्राप्त गरेको देखिएमा ३ वर्ष सम्म उही प्रकृतिका र अन्य अनुदान समेत प्रदान नगरिने व्यवस्था गरेको छ। यसरी कार्यविधिमा भएको व्यवस्थाका लाई पालना गरी पालिकामा रहेका वास्तविक अनुदानग्राहीको पहिचान गरी उनिहरुलाई अनुदान दिने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।तर पालिकाले कार्यविधिमा भएको व्यवस्थाका विपरित एकै व्यक्तिगत फर्मलाई वडाको सिफारिस र कृषि शाखाको सिफारिसका आधारमा कार्यपालिका बैठकमा निर्णय गरी एक भन्दा बढी अनुदान प्रदान गरेको नियम सम्मत नदेखिएको रु.</p>	९९,६५०

गो.भौ.नं/मिति	अनुदानको विवरण	रकम
	गणेश कृषि फर्म (607284995)	
47-78/2/21 कृषि	मकै छोड्याउने मेसिन वापत 50% अनुदान	8000
1246-78/2/21 चालु	च्यापकटर वापत अनुदान	15000
48-78/2/23 कृषि	माछाको भुरा वितरण वापत 75 % अनुदान	51650
72-78/3/7 कृषि	उन्नत जातको बिउ बोका वापत 50 % अनुदान	25000
	जम्मा	99650

८३		सामाजिक सुरक्षा तर्फ
८३.१		सार्वजनिक सुनुवाई -सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा ३५ बमोजिम वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तीमा एक पटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने उल्लेख भएतापनि सार्वजनिक सुनुवाई गरी जनगुनासो सम्बोधन गरेको छैन । कार्यविधिले तोकेको समयमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नु पर्दछ ।
८३.२		निरीक्षण तथा अनुगमन - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २७ बमोजिम नेपाल सरकारको संघीय मामीला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयले नियमित, केन्द्रीय पञ्जीकरण विभागले विशेष सूचक बनाइ तथा जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालयले भत्ता वितरण कार्य प्रक्रियाको निरीक्षण तथा अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था भएतापनि यस वर्ष सम्बन्धित निकायले कार्यविधि अनुसार अनुगमन तथा निरीक्षण गरेको पाइएन । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन निर्देशिका २०७५ को दफा ९ मा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रूपमा सञ्चालन गर्न नियमित रूपमा अनुगमनको व्यवस्था गरेको छ । सो बमोजिम पालिकाले कसैले दोहोरो हुनेगरी र सरकारी सुबिधा लिने ब्याक्तीले भत्ता लिए नलिएको सम्बन्धमा अनुगमन गरी प्रतिवेदन दिएको देखिएन । सामाजिक सुरक्षा भत्ताको दुरुपयोग हुन नदिन पालिका स्तरीय अनुगमन संयन्त्रलाई प्रभावकारी बनाउँदै तोकिए बमोजिम भत्ता वितरण र लगत अद्यावधिक गर्ने कार्यमा विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।
८३.३		सामाजिक सुरक्षा भत्ता बैंक मार्फत - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले आ.व. २०७६/७७ देखि नै भत्ता वितरणलाई प्रभावकारी बनाउनका लागि अनिवार्य रूपमा बैंक मार्फत भत्ता वितरण गर्नु पर्ने व्यवस्था गरेको छ। कार्यालयले आ.व. २०७७/७८ को सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नका लागि ७ वटा वडाका लाभग्राहीहरूको एन.आइ.सी. एसिया बैंक रमाइलो शाखामा सामाजिक सुरक्षा खाता खोली भत्ता वितरण गरेको देखियो। यसरी कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय मोरङबाट भुक्तानी आदेश मार्फत बैंकमा सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण वापतको रकम गएकोमा पालिकाले पञ्जीकरण विभागबाट सृजना भएको फर्वाड र रिभर्स फिडको विवरण बैंकमा पठाएर सोही विवरण माफर्त खाता खोलिएका र भत्ता प्राप्त गर्ने लाभग्राहीको खातामा बैंकले रकम पठाएको देखियो। भत्ता वितरण गरेपश्चात

बढी निकास भएकै रु.21,10,095। र आ.व.2076/77 मा लागत कट्टा भएका लाभग्राहीको खातामा रहेको रु.3,68,391। गरी जम्मा रु.24,78,486। रकम बैंकले मिति 2078/5/27 मा 261506 भौचर नं बाट कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय मोरङको खाता नं 0601601014070088 मा दाखिला फिर्ता गरेको देखियो। यसरी कार्यालयले बैंकमार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा समयमै भत्ता वितरणको विवरण प्राप्त गरी आ.व.को अन्त्यमा फिर्ता गर्नुपर्ने रकम समयमा नै फिर्ता गर्ने तर्फ विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ। साथै विभिन्न कारण वश लागत कट्टा भएका लाभग्राहीको विवरण कार्यालयले अध्यावधिक गरी सम्बन्धित बैंकमा पठाएर उक्त रकम फिर्ता मागी सम्बन्धित संघिय संघित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने कार्यलाई थप प्रभावकारी बनाउनुपर्ने देखिन्छ।

८३.४

सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणको विवरण (एन.आइ.सी. एसिया बैंक रमाइलो शाखाको मिति 2078/6/10 Ref.No –NICA/RMO/001/2078/078 पत्रमार्फत प्राप्त विवरण)

सि.नं	किस्ता	प्राप्त रकम	भुक्तानी रकम	बाकी रकम
1	प्रथम	41910334	41162597	747737
2	दोश्रो	42406201	41530740	875461
3	तेश्रो	43459465	42972568	486897
	लागतकट्टा आ.व. 2076/77			368391
	मिति 2078/5/27 मा कोलेनिका फिर्ता रकम			2478486

८४

624

२०७७-१०-२२

कर्मचारी कल्याणकोष सोधभर्ना

सोधभर्ना – (गाउँपालिका चालु) - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली 2077 को नियम 41 अनुसार सेवा तथा कार्यका निमित्त स्वीकृत सीमा भित्र रही सोही प्रयोजनका लागि खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले कार्यालयमा खरिदार पदमा कार्यरत कर्मचारी ज्ञान बहादुर माझीले राजिनामा दिए पश्चात नियमानुसार उपदान र उपचार खर्च भुक्तानी गर्दा कर्मचारी कल्याणकारी कोषबाट भुक्तानी दिनुपर्नेमा गाउँपालिका चालुको पारिश्रमिक कर्मचारी शिर्षकबाट भुक्तानी दिएकोले उक्त रकम कर्मचारी कल्याणकारी कोषबाट गाउँपालिका चालुमा सोधभर्ना गर्नुपर्ने रु.

१,१७८,०२८

८५

बजेट निर्माण प्रोत्साहन भत्ता

बजेट निर्माण प्रोत्साहन भत्ता - सार्वजनिक खर्चमा मितव्ययीता र प्रभावकारीता कायम गर्ने सम्बन्धी निति मार्गदर्शन 2075, मा भएको व्यवस्था अनुसार कार्यालयले खर्चमा मितव्ययीता ल्याइ काम गर्नुपर्नेमा कार्यालयमा आर्थिक भार पर्ने हिसाबले अनुत्पादक क्षेत्रमा खर्च गर्न हुदैन ।कार्यालयले मिति 2078/3/8 को कार्यपालिका बैठकमा निर्णय गरी आ.व. 2078/79 को गाउँसभा बजेट अधिवेशनका लागि आवश्यक तयारी गर्न, बजेट नीति कार्यक्रम निर्माण, बजेट तयारी, निर्माण, सुत्र प्रणालीमा प्रविष्ट गर्ने लगायत काम 2078/2/20 गते देखि बेलुका निरन्तर 8 बजे सम्म गरेको भनी निम्नानुसारका कर्मचारीहरूलाई प्रति व्यक्ति रु.20,000। का दरले प्रोत्साहन स्वरुप भुक्तानी दिने निर्णय गरी भुक्तानी दिएकोमा अर्थमन्त्रालयको कार्यसंचालन निर्देशिका 2073 मा व्यवस्था नै नभएको कार्यका लागि निर्णय गरी भुक्तानी दिएको कानुनी आधार पेश नभएको रु.

१८०,०००

क्र.सं	पदाधिकारी र कर्मचारी	प्रोत्साहन रकम
1	प्र.प्र.अ. गायत्र श्रेष्ठ	20000
2	स.चौ यादव निरौला	20000
3	ले.अ. अजित भट्टराई	20000
4	ले.पा. नारायण दंगाल	20000
5	अ.छैटौँ गोविन्द प्रसाद फुयल	20000
6	सु.प्र.अ. अलङ गुरुङ	20000
7	क.अ. अशोक घिसिङ	20000
8	एम.आइ.एस. अपरेटर चुडामणि कोइराला	20000
9	सचिवालय कर्मचारी गणेश सुवेदी	20000
	जम्मा	180000

८६	1489	२०७८-३-२०	<p>पेशकी फछर्यौट</p> <p>पेशकी फछर्यौट गर्दा बढी भुक्तानी – गाउँपालिका चालु – वडा नं 6 का वडा सदस्य अर्जुन कुमार मगरले आर्थिक सहायता वितरण गर्नका निम्ति रु.1,01,700। पेशकी लिएकोमा उक्त पेशकी फछर्यौट गर्दा 20 जना व्यक्तिलाई रु.1,00,500। आर्थिक सहायता वापत भुक्तानी दिएकोमा रु.1200। कार्यालयको आन्तरिक राजश्व खातामा फिर्ता गर्नुपर्नेमा नगरेका कारण असुल हुनुपर्ने रु.</p>	१,२००
८७			<p>न्यायिक समिति बैठक भत्ता</p> <p>न्यायिक समिति बैठक भत्ता – (गो.भौ.नं/मिति- 24-2077/12/9, 321-77/8/18 र 1646-78/3/25 गाउँपालिका चालु) - गाउँ तथा नगर सभाका सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धि ऐन, 2075(पहिलो संशोधन समेत)मा न्यायिक समितिमा रहेका सदस्यले मात्र नियमानुसार न्यायिक समितिको बैठक भत्ता पाउने व्यवस्था रहेको छ।उक्त ऐनले बैठकमा सहभागीले बैठक भत्ता वापत भुक्तानी लिन मिल्ने व्यवस्था गरेको छैन। तर कानेपोखरी गाउँपालिकाको कार्य संचालन निर्देशिका, 2078 को परिच्छेद 3 मा खाजा तथा अतिथि सत्कार खर्च सम्बन्धि व्यवस्थाको दफा नं 5 (ग) मा न्यायिक समितिको बैठक बसेको दिन न्यायिक समिति सदस्य तथा सहभागी कर्मचारीले दफा 4 को उपदफा 2 बमोजिमको खाजा खर्च वापत रु.250। का दरले सुविधा पाउने व्यवस्था गरेको छ। देहायका कर्मचारीले न्यायिक समितिको बैठक वापत रु.1000। भुक्तानी लिएकोमा रु.250। खाजा वापत पाउनेमा बाकी रकम ऐन र निर्देशिका बमोजिम नपाउने हुँदा कानुनी आधार पेश हुनु पर्ने रु.</p>	२२,९५०

क्र.सं	कर्मचारीको नाम र पद	वैठक संख्या	वैठक दर	खाजा वापत पाउने	भुक्तानी कर बाहेक
1	न्यायिक समिति कर्मचारी डमरु प्रसाद खरेल	36	1000	250	22950
	जम्मा				22950

८८	<p>वैठक भत्ता बढी दरमा भुक्तानी वैठक भत्ता बढी दरमा भुक्तानी – विधायन समिति वैठक भत्ता रु.1500। का दरले भुक्तानी भएको (गो.भौ.नं/मिति – 1201-78/2/10 र 1532-78/3/22), कानेपोखरी गाउँपालिकाको कार्य संचालन निर्देशिका, 2078 को परिच्छेद 2 को दफा 4 को उपदफा 1(ख) मा समिति वा कार्यदल अन्तर्गतका पदाधिकारीहरूले पाउने वैठक भत्ताको बारेमा व्यवस्था गरेकोमा अन्य पदाधिकारी वा कर्मचारीको अध्यक्षतामा हुने वैठकमा प्रति वैठक रु.1200। का दरले मात्र भुक्तानी पाउने उल्लेख गरेकोमा कार्यालयले विधायन समिति वैठकको वैठक भत्ता वापत निर्देशिकामा भएको भन्दा बढी दरमा भुक्तानी गरेका कारण बढी भुक्तानी रकम सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.सं</th> <th>नाम थर / पद</th> <th>कार्यपालिका वैठक</th> <th>का.पा.वैठक भत्ता पाउने दर</th> <th>विधायन समिति वैठक</th> <th>विधायन समिति वैठक भत्ता पाउने दर</th> <th>जम्मा वैठक संख्या</th> <th>भुक्तानी कर बाहेक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>सदस्य नर ब. धिमाल</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>16</td> <td>1200</td> <td>16</td> <td>4080</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>4080</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.सं	नाम थर / पद	कार्यपालिका वैठक	का.पा.वैठक भत्ता पाउने दर	विधायन समिति वैठक	विधायन समिति वैठक भत्ता पाउने दर	जम्मा वैठक संख्या	भुक्तानी कर बाहेक	1	सदस्य नर ब. धिमाल	-	-	16	1200	16	4080		जम्मा						4080	४,०८०
क्र.सं	नाम थर / पद	कार्यपालिका वैठक	का.पा.वैठक भत्ता पाउने दर	विधायन समिति वैठक	विधायन समिति वैठक भत्ता पाउने दर	जम्मा वैठक संख्या	भुक्तानी कर बाहेक																			
1	सदस्य नर ब. धिमाल	-	-	16	1200	16	4080																			
	जम्मा						4080																			
८९	<p>कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता - (गो.भौ.नं/मिति - 36-77/6/7, 385-77/8/29, 877-77/12/9 र 1505-78/3/21 गाउँपालिका चालु) - स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवा गठन, संचालन व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन तथा व्यवस्थापन सेवाको शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले कानून नबनाई यो बर्ष कार्यालयमा अतिरिक्त काम गरेवापत टिप्पणी उठाइ मिति 2077 श्रावण देखि 2078 अषाढ सम्म काम र अतिरिक्त समयको आधारमा 7 देखि 14 जना कर्मचारीलाई सुरु तलब स्केलको 50 देखि 75 प्रतिशत रकममा 15 प्रतिशत पारिश्रमिक कर काटी प्रोत्साहन भत्ता स्वरुप खर्च गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.</p>	१,४९६,९९९																								
९०	<p>धरौटी खाता तर्फ</p>																									
९०.१	<p>प्रमाण कागजात वेगर – धरौटी तर्फ -सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 को नियम 124.2 मा कार्यालयले निर्माण लगायतका खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा कट्टा गरेको रिटेन्सन मनी फिर्ता गर्दा पालना गर्नुपर्ने सर्तहरु तोकिएका छन् भने आन्तरिक राजश्व विभागको परिपत्र अनुसार सम्बन्धित वर्षको कर चुक्ता प्रमाणको अतिरिक्त मुल्य अभिवृद्धि कर समायोजन समेत भएको अवस्थामा मात्र धरौटी फिर्ता गर्न मिल्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले निम्न अनुसार रकमहरु धरौटी फिर्ता गरेकोमा गोश्वारा भौचर तथा प्रमाण कागजात पेश नभएकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.</p>	१००,०००																								

गो.भौ.नं/मिति	फर्म/विक्रेताको नाम	रकम
112-77/12/31	डाँस खोला ठेक्का नं 5	100000
	जम्मा	100000

१०.२

मु.अ.कर समायोजन - सार्वजनिक खरिद नियमावली 2064 को नियम 124.2 मा कार्यालयले निर्माण लगायतका खरिद कार्यको भुक्तानी गर्दा कट्टा गरेको रिटेन्सन मनी फिर्ता गर्दा पालना गर्नुपर्ने सर्तहरु तोकिएका छन् भने आन्तरिक राजश्व विभागको परिपत्र अनुसार सम्बन्धित वर्षको कर चुक्ता प्रमाणको अतिरिक्त मुल्य अभिवृद्धि कर समायोजन समेत भएको अवस्थामा मात्र धरौटी फिर्ता गर्न मिल्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले निम्नानुसारका फर्म वा निर्माण सेवालार्ई विभिन्न कार्यको सिलसिलामा राखेको धरौटी रकम फिर्ता गर्दा नियमानुसार मु.अ.कर/कर चुक्ता वा समायोजन भएको पत्र वेगर धरौटी फिर्ता गरेकोले प्रमाण पेश हुनुपर्ने रु.

४०८,६६७

गो.भौ.नं/मिति	फर्म/विक्रेताको नाम	कामको विवरण	फिर्ता रकम
17-77/06/06	श्रद्धा सप्लायर्स	-	121155
50-09/13	प्रदिप कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि	स्वास्थ्य चौकी घेरावारा	48500
56-09/28	जय श्री राम कंक्रीट इण्डष्ट्रिज प्रा.लि	ह्युम पाइप खरिद	36000
83-12/11	रोशिका ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	मालसामान खरिद	203012
	जम्मा		408667

१०.३

बैंक भौचर पेश हुनु पर्ने – धरौटी तर्फ - आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, 2077 को नियम 39(5) मा खर्च लेख्दा खर्चको बिल भर्पाइ लगायत खर्चको पुष्टि गर्ने प्रमाण संलग्न राख्नुपर्ने व्यवस्था छ ।कार्यालयले गत विगत वर्षको धरौटी आम्दानी जिम्मेवारी सार्न छुट भएको भनी धरौटी रकम फर्ता दिएकोमा निम्नानुसार बैंक दाखिला भएको बैंक भौचर वेगर रकम फिर्ता गरेकोले निजले दाखिला गरेको बैंक भौचर पेश हुनुपर्ने रु.

१६,३२४

गो.भौ.नं/मिति	धरौटी फिर्ता लिने फर्म/विक्रेताको विवरण	फिर्ता रकम
6-77/6/6	युवराज सापकोटा	3830
22-6/7	दोयल सार्क कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि	12494
	जम्मा	16324

अनुगमन तथा सम्परीक्षण

अनुगमन तथा सम्परीक्षण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरूजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था रहेको छ। सोही ऐनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरूजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ। प्रदेश आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०७४ को दफा ३६ को १ मा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा दर्शाएका बेरूजू नियमित, असूल उपर तथा सम्परीक्षण गरी फछ्यौट गर्ने गराउने जिम्मेवारी सम्बन्धित लेखा उत्तरदायी अधिकृतको हुनेछ भन्ने व्यवस्था छ। पालिकाको गत विगत वर्षको बेरूजू रु. ६६६३० हजार रहेकोमा रु. २९५० हजार फछ्यौट गरि पेश भएकोले सम्परीक्षण गरीएको छ। बाँकी बेरूजूफछ्यौट गर्न पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ।

क्र.सं	दफा	आर्थिक वर्ष	बेरुजुको व्यहारा	बेरुजु रकम	फछ्यौटको व्यहारा	फछ्यौट रकम																										
1.	13	2074/ 75	पदाधिकारी भत्ता तथा सुविधामा कानूनमा व्यवस्था भएको भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएको नियम संगत नदेखिएको	882000	निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुको बेरुजु रकम दाखिला भएको सकल बैक भौचर तथा सुविधाबाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले</td> <td>108000</td> </tr> <tr> <td>गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम</td> <td>90000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत</td> <td>120000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष चरण गुरुङ</td> <td>120000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष धन ब. राई</td> <td>120000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी</td> <td>120000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी</td> <td>120000</td> </tr> <tr> <td>का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की</td> <td>30000</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल</td> <td>18000</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ</td> <td>18000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू</td> <td>18000</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>882000</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	108000	गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	90000	वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	120000	वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	120000	वडाध्यक्ष धन ब. राई	120000	वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी	120000	वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	120000	का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	30000	वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल	18000	वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	18000	वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू	18000	जम्मा	882000	882000
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																															
गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	108000																															
गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	90000																															
वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	120000																															
वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	120000																															
वडाध्यक्ष धन ब. राई	120000																															
वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी	120000																															
वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	120000																															
का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	30000																															
वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल	18000																															
वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	18000																															
वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू	18000																															
जम्मा	882000																															
2.	21	2075/ 76	पदाधिकारी पारिश्रमिक वापत पाउने रकम ऐनमा भएको भन्दा बढी रकम भुक्तानी भएको असुल हुनुपर्ने	1380000	निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुको बेरुजु रकम दाखिला भएको सकल बैक भौचर तथा सुविधाबाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले</td> <td>168000</td> </tr> <tr> <td>गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम</td> <td>150000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत</td> <td>180000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष चरण गुरुङ</td> <td>180000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष धन ब. राई</td> <td>180000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी</td> <td>180000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी</td> <td>180000</td> </tr> <tr> <td>का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की</td> <td>54000</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल</td> <td>36000</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ</td> <td>36000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू</td> <td>36000</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>1380000</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	168000	गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	150000	वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	180000	वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	180000	वडाध्यक्ष धन ब. राई	180000	वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी	180000	वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	180000	का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	54000	वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल	36000	वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	36000	वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू	36000	जम्मा	1380000	1380000
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																															
गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	168000																															
गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	150000																															
वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	180000																															
वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	180000																															
वडाध्यक्ष धन ब. राई	180000																															
वडाध्यक्ष मोहन प्र. अधिकारी	180000																															
वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	180000																															
का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	54000																															
वडा सदस्य त्रिभुनाथ नेपाल	36000																															
वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	36000																															
वडाध्यक्ष धन ब. लिम्बू	36000																															
जम्मा	1380000																															
3.	23	2075/ 76	ऐनमा भएको व्यवस्था भन्दा बढी बैठक भत्ता भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने	240000	निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुको बेरुजु रकम दाखिला भएको सकल बैक भौचर तथा सुविधाबाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत</td> <td>48000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष चरण गुरुङ</td> <td>48000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष धन ब. राई</td> <td>48000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी</td> <td>48000</td> </tr> <tr> <td>का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की</td> <td>48000</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>240000</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	48000	वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	48000	वडाध्यक्ष धन ब. राई	48000	वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	48000	का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	48000	जम्मा	240000	240000												
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																															
वडाध्यक्ष खड्ग ब. बस्नेत	48000																															
वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	48000																															
वडाध्यक्ष धन ब. राई	48000																															
वडाध्यक्ष सुशिल बढाथोकी	48000																															
का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	48000																															
जम्मा	240000																															
4.	24	2075/ 76	अनुगमन भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम असुल हुनु पर्ने	123280	निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुको बेरुजु रकम दाखिला भएको सकल बैक भौचर तथा सुविधाबाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको <table border="1"> <thead> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले</td> <td>17000</td> </tr> <tr> <td>गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम</td> <td>53570</td> </tr> <tr> <td>का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की</td> <td>52710</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>123280</td> </tr> </tbody> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	17000	गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	53570	का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	52710	जम्मा	123280	123280																
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																															
गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	17000																															
गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	53570																															
का.पा.सदस्य पदम कुमारी कार्की	52710																															
जम्मा	123280																															
5.	34	2075/ 76	पदाधिकारी उपचार खर्च वापत भुक्तानी भएको रकम असुल हुनुपर्ने	230000	निम्नानुसारका पदाधिकारीहरुको बेरुजु रकम दाखिला भएको सकल बैक भौचर तथा सुविधाबाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको	230000																										

					<table border="1"> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> <tr> <td>गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम</td> <td>50000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष चरण गुरुङ</td> <td>50000</td> </tr> <tr> <td>वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी</td> <td>30000</td> </tr> <tr> <td>वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ</td> <td>100000</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>230000</td> </tr> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	50000	वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	50000	वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	30000	वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	100000	जम्मा	230000							
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																							
गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	50000																							
वडाध्यक्ष चरण गुरुङ	50000																							
वडाध्यक्ष सुशिल बुढाथोकी	30000																							
वडा सदस्य सुशिला श्रेष्ठ	100000																							
जम्मा	230000																							
6.	11	2076/ 77	बैठक भत्ता वापत भुक्तानी भएको रकम ऐनमा भएको भन्दा विपरित भएकोले असुल हुनुपर्ने	88100	निम्नानुसारका पदाधिकारी र कर्मचारीहरूको बेरुजु रकम दाखिला भएको सक्कल बैंक भौचर तथा सुविधावाट कट्टि गरी बेरुजु शिर्षकमा आम्दानी देखाइएको प्रमाण पेश भएको	88100																		
					<table border="1"> <tr> <th>पदाधिकारीको नाम पद</th> <th>बेरुजु रकम</th> </tr> <tr> <td>गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले</td> <td>3400</td> </tr> <tr> <td>गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम</td> <td>33150</td> </tr> <tr> <td>ले.अ. अजित भट्टराई</td> <td>5950</td> </tr> <tr> <td>गोविन्द प्र. फुयल</td> <td>6800</td> </tr> <tr> <td>रोहिन्द्रराज भण्डारी</td> <td>28050</td> </tr> <tr> <td>श्याम प्रसाद खतिवडा</td> <td>2250</td> </tr> <tr> <td>बुद्धिमान वस्नेत</td> <td>8500</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>88100</td> </tr> </table>	पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम	गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	3400	गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	33150	ले.अ. अजित भट्टराई	5950	गोविन्द प्र. फुयल	6800	रोहिन्द्रराज भण्डारी	28050	श्याम प्रसाद खतिवडा	2250	बुद्धिमान वस्नेत	8500	जम्मा	88100	
पदाधिकारीको नाम पद	बेरुजु रकम																							
गा.पा अध्यक्ष तारा ब. काफ्ले	3400																							
गा.पा उपाध्यक्ष राजमती इङ्नाम	33150																							
ले.अ. अजित भट्टराई	5950																							
गोविन्द प्र. फुयल	6800																							
रोहिन्द्रराज भण्डारी	28050																							
श्याम प्रसाद खतिवडा	2250																							
बुद्धिमान वस्नेत	8500																							
जम्मा	88100																							
7.	51	2076/ 77	भ्रमण भत्ता वापत हवाई टिकटको रकममा बोर्डिङ पास नभएकोले उक्त रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोषमा दाखिला भएको प्रमाण पेश भएको	6500	रोहिन्द्रराज भण्डारीको भ्रमण भत्ता वापत हवाई टिकटको रकममा बोर्डिङ पास नभएकोले उक्त रकम असुल गरी स्थानीय संचित कोषमा दाखिला भएको प्रमाण पेश भएको	6500																		
		जम्मा		2949880		2949880																		

९२

अद्यावधिक बेरुजुको स्थिति

अद्यावधिक बेरुजु - यस पालिकाको २०७७।७८ सम्मको सम्परीक्षण भएको, फछ्यौट गर्न बाँकी र अद्यावधिक बेरुजुको स्थिति देहायअनुसार रहेको छ।

गत वर्षसम्मको बाँकी बेरुजु (A)	यो वर्ष संपरीक्षण गरिएको बेरुजु (B)	यो वर्ष कायम बेरुजु (C)	संपरीक्षणबाट कायम बेरुजु (D)	अध्यावधिक बाँकी बेरुजु (E=A-B+C+D)
६६६३०	२९५०	४६९२३	०	९०९८०३

९३

- यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७७।७८ को लेखापरीक्षणमा देहाय बमोजिमका कर्मचारीहरू संलग्न भइ लेखापरीक्षण कार्य सम्पन्न भएको छ।

क्र सं	कर्मचारीको पद	कर्मचारीको नाम
१	निर्देशक	श्री किशोर पोखरेल
२	लेखापरीक्षण अधिकारी	श्री तारा बहादुर राई
३	लेखापरीक्षण अधिक्षक	श्री सुनिता कुमारी साउद