



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



कोहलपुर नगरपालिका
बाँके



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन



२०७८

कोहलपुर नगरपालिका
बाँके



महालेखापरीक्षकको कार्यालय

काठमाडौं, नेपाल

दूरदृष्टि (VISION)

जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा
प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था

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

राष्ट्रलाई स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय
लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने

*(Provide independent
and Quality Audit Service
to Nation)*

गन्तव्य (MISSION)

मूल्य मान्यता (Core Values)

निष्ठा	<i>(Integrity)</i>
स्वतन्त्रता	<i>(Independence)</i>
व्यावसायिकता	<i>(Professionalism)</i>
पारदर्शिता	<i>(Transparency)</i>
जवाफदेहिता	<i>(Accountability)</i>

महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीय तहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखा कानून बमोजिम नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता, प्रभावकारिता र औचित्य समेतको विचार गरी महालेखापरीक्षकबाट लेखापरीक्षण हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक स्थानीय तहको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्थाबमोजिम स्थानीय तहको २०७८/७९ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मान, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र स्थानीय तहसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको उद्देश्यमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी, जवाफदेहिता एवं पारदर्शिता र सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु साथै स्रोत साधनको प्राप्ति र परिचालन सम्बन्धमा नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिता भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रदान गरी सुशासन प्रवर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु रहेको छ । आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ ।

यस वर्षको लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरू मूलतः आवश्यक कानूनहरू तर्जुमा नगरेको, तर्जुमा भएका कानूनहरू राजपत्रमा प्रकाशन नगरेको, आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय न्यून रहेको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारिता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, खरिद कानून विपरीत सोझै खरिद गरेको, प्रशासनिक खर्च बढ्दै गएको बाँकी अनुदान वर्षान्तमा फिर्ता नगरेको, अनुत्पादक तथा वितरणमुखी खर्च गरेको लगायतका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, टुक्रे आयोजनाको छनौट गरी खर्च गरेको, विस्तृत आयोजना प्रतिवेदन तयारीमा परामर्शदातामाथि निर्भर रहेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, जनसहभागिता नजुटेको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ दरबन्दी अनुसार पदपूर्ति नभएको, दरबन्दी वेगरका कर्मचारी नियुक्ति गरेको, उपभोक्ता समितिको कार्यमा सेवा प्रवाह सहज र व्यवस्थित नभएको, सार्वजनिक सम्पत्ति व्यवस्थापन प्रणालीमा जिन्सी एंव सम्पत्ति अभिलेख नराखेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम तथा सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, बैङ्क हिसाब नभडेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको पाइएको छ । स्थानीय तहमा महालेखापरीक्षकको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फर्स्यौट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा भएको देखिएन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू आवश्यक कारवाही गरी वित्तीय अनुशासन कायम गर्नुपर्दछ ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको र लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीय तहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको छ । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहको वित्तीय व्यवस्थापन, विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छु । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरूको कार्यसम्पादनको उच्च मूल्याङ्कन गर्दै विशेष धन्यवाद दिन चाहन्छु ।

२०७९ चैत्र

(टंकमणि शर्मा दंगाल)
महालेखापरीक्षक



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



प्रादेशिक लेखापरीक्षण महानिदेशनालय
नेपाल
(लुम्बिनी प्रदेश)
२०१६

पत्र संख्या: २०७९/१८०
च.नं. १२०

मिति: २०७९/१२/२९

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री प्रमुखज्यू
कोहलपुर नगरपालिका, नगरकार्यपालिकाको कार्यालय,
बाँके ।

कैफियत सहितको राय

हामीले कोहलपुर नगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेस भएको २०७९ आषाढ ३२ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७८/७९ को वित्तीय विवरण र त्यससँग सम्बन्धित अन्य विवरणले स्थानीय तहसँग सम्बन्धित प्रचलित कानून बमोजिम सारभूतरूपमा सही तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार

१. नगरपालिकाले महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामानको ढाँचा पूर्ण रूपमा प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गरेको छैन ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु.१२ करोड ४० लाख ८३ हजार बेरूजु देखिएको छ । सोमध्ये त्यँहाबाट कुनै पनि प्रतिक्रिया उपलब्ध नभई बाँकी बेरूजु असुल गर्नुपर्ने रु.२२ लाख २८ हजार, प्रमाण कागजात पेस गर्नुपर्ने रु.६ करोड १९ लाख ३८ हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु.५ करोड ७२ लाख ७४ हजार र पेशकी रु.२६ लाख ४३ हजार रहेको छ । पालिकाको गतवर्ष सम्म रु.३२ करोड ८७ लाख १८ हजार बेरूजु बाँकी रहेकोमा हालसम्मको अद्यावधिक बेरूजु रु.४५ करोड २८ लाख १ हजार रहेको छ । नगरपालिकाको बेरूजु वर्गीकरण र अद्यावधिक बेरूजुको स्थिति व्यहोरा यसैसाथ संलग्न छ ।
३. नगरपालिकाको लेखापरीक्षणबाट स्रोत र साधनको प्राप्ति प्रक्षेपण यथार्थपरक नभएको, असुली लक्ष्यअनुसार नभएको, कर्मचारीको दरबन्दीअनुसार स्थायी 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 ।
४. आम्दानी तथा खर्चको सेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक 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 कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसँग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसैगरी स्वीकृत आचारसंहिताको पालना गरी कार्यसम्पादन गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो राय व्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकारीको जिम्मेवारी

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

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गल्ती समेतका कारण सारभूतरूपमा गलत आँकडा रहित होस् भनी उचित आश्रस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षकको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्रस्तताले सामान्य स्तरको आश्रस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम 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 ।



(श्रीकुमार राई)
नायब महालेखापरीक्षक

कोहलपुर नगरपालिका, बाँके

१. चालु वर्षको बेरुजु २०७८।७९

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

(रु. हजारमा)

प्रारम्भिक बेरुजु			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजु			बेरुजु						
दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	दफा संख्या		रकम	असुल गर्नुपर्ने	नियमित गर्नुपर्ने					पेस्की
सैद्धान्तिक	तगती		सैद्धान्तिक	तगती		सैद्धान्तिक	तगती			अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभर्ना नलिएको	जम्मा	
८६	१४५	१२४०८३	०	०	०	८६	१४५	१२४०८३	२२२८	५७२७४	६१९३८	०	०	११९२१२	२६४३

१.२ प्रतिक्रियाबाट फस्यौट गरिएका दफाहरुको स्विकृत विवरण

क्र.सं	प्रारम्भिक प्रतिवेदनको दफा नं.	छोटकरी व्यहोरा	रकम रु.
	नभएको		

२. अघावधिक बेरुजु स्थिति २०७८।७९

(रु. हजारमा)

जिल्ला	गत वर्ष सम्मको बाँकी	समायोजन	यो वर्षको फछ्यौट	बाँकी बेरुजु	यो वर्ष सम्परीक्षणबाट कायम बेरुजु	यो वर्षको बेरुजु	कुल बेरुजु बाँकी
कोहलपुर नगरपालिका बाँके	३२८७१८	०	०	३२८७१८	०	१२४०८३	४५२८०१

आर्थिक कारोबारको स्थिति

आर्थिक वर्ष: २०७८/७९

कार्यालय र स्थान : कोहलपुर नगरपालिका, बाँके, कोहलपुर नगरपालिका, बाँके

पद	नाम	कार्यकाल सुरु मिति	कार्यकाल समाप्त मिति
कार्यालय प्रमुख	टिकाराम ढकाल	२०७८-९-११	हाल सम्म कार्यरत
कार्यालय प्रमुख	Topendra Bahadur K.C	२०७८-४-१	
लेखा प्रमुख	सुदिप सिंह सुनार	२०७५-१२-२४	हाल सम्म कार्यरत
			बेरुजु रकम
			१२४,०८३,३३७.९९

स्थानीय तह :

गत बर्षको जिम्मेवारी		१३,६०,९०,५०६.७	
आम्दानी		खर्च	
संघीय सरकारबाट अनुदान	५०,८३,८८,६५२.६	चालु खर्च	५५,२१,०२,०४३.५२
प्रदेश सरकारबाट अनुदान	३,१४,१६,८५४	पूँजीगत खर्च	३९,९६,४५,४६०.६
राजश्व बाँडफाँट	१५,५३,९०,९२६.०५	वित्तीय/अन्य व्यवस्था	०
आन्तरिक आय	२३,५२,७९,१५७.१४		
अन्य आय	१०,६९,७९,९७८.५४		
कुल आय	१,०३,७४,३९,५६८.३३	कुल खर्च	९५,१७,४७,५०४.१२
बाँकी मौज्दात			२२,१७,८२,५७०.९१

क्रम	भौच र नम्ब र	भौ चर मि ति	विषय	बेरुजु रकम
१			<p>लेखापरीक्षणको क्रममा असुली</p> <p>लेखापरीक्षणको क्रममा रु १,२५४७५ कृषकबाट असुल गरी मिति २०७९।१०।२२ मा बैक दाखिला भएको छ ।</p>	
२			<p>परिचय</p> <p>संघिय लोकतान्त्रिक गणतन्त्र नेपालको नयाँ प्रशासनिक संरचना अनुसार कोहलपुर नगरपालिका लुम्बिनी प्रदेश को बाँके जिल्लामा पर्दछ । पृथ्वीको गोलाद्धरका आधारमा कोहलपुर नगरपालिका २८ डिग्री ७ मिनेट १२ सेकेण्ड देखि १८ मिनेट ५४ सेकेण्ड उत्तरी अक्षांस तथा ८१ डिग्री ३८ मिनेट २४ सेकेण्ड देखि ८१ डिग्री ४९ मिनेट ५१.६ सेकेण्ड पूर्वी देशान्तरमा रहेको छ । यो नगरपालिका नेपालको मध्यपश्चिम तराई क्षेत्रमा पर्दछ । नगरपालिकाको कुल क्षेत्रफल १८४.२६ वर्ग की.मी. छ । कोहलपुर नगरपालिकाको पूर्वमा राप्तीसोनाटी गाउँपालिका, पश्चिममा बैजनाथ गाउँपालिका, उत्तरमा सल्यान जिल्लाको चुरे पहाड श्रृंखला र दक्षिणमा जानकी गाउँपालिका र नेपालगञ्ज उपमहानगरपालिका पर्दछ । वि. सं. २०७१ वैशाख २५ गतेको नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदको निर्णय बमोजिम औपचारिक रूपमा साविकको कोहलपुर गाविस र रङ्गेना गाविस वि.सं. २०७१ ज्येष्ठ ७ का दिन गाभिएर यस कोहलपुर नगरपालिकाको स्थापना भएको हो । पछि समसेरगञ्ज गाविसको केही भाग वि.सं. २०७३ मा कोहलपुर नगरपालिकामा समायोजन भएको हो । कोहलपुर नगरपालिकामा कुल घरपरिवार १७,६८९ तथा कुल जनसङ्ख्या ८७,३०० रहेको छ ।</p>	
३			<p>लेखापरीक्षण</p> <p>लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निश्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोबार र वित्तिय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षको रहेको छ । बैङ्क नगदी किताबसमेत आर्थिक कारोबारका अंकगणितिय शुद्धता तर्फ कार्यालय र आन्तरिक लेखापरीक्षणले गर्ने जोड जम्मा निर्भर गरिएको छ । लेखापरीक्षणमा पेश भएसम्मका आर्थिक कारोबारसंग सम्बन्धित निकायबाट प्राप्त जानकारी अनुसार तयार गरि स्वीकृत भएको लेखापरीक्षण योजना बमोजिमको जोखिम विश्लेषण, नमुना छनौट र व्यवस्थापन प्रतिनिधित्व पत्रको आधारमा लेखापरीक्षण नीति मापदण्ड, मार्गदर्शन, निर्देशन एवं व्यवसायिक लेखापरीक्षणका असल अभ्यास र लेखापरीक्षण सीमासमेतको आधारमा परिक्षण गरी तयार गरिएको लेखापरीक्षणको मस्यौदा प्रतिवेदन उपर व्यवस्थापनसंगको बहिर्गमन बैठकमा छलफल गरि कायम भएको व्यहोरा सहितको प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्रतिवेदनको यथार्थता र पर्याप्तताको निम्ति पुष्ट्याई समेत संकलन गरी त्यसका आधारमा यो प्रतिवेदन तयार गरिएको छ । लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोरा मध्ये तत्काल प्रमाण पेश हुन आएका व्यहोरालाई यो प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । पूँजीगत खर्चतर्फ रु लाख भन्दा बढी भुक्तानी भएका खर्चका गोश्वारा भौचरहरूको नमुना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गरिएको छ । उल्लिखित आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी देखिएका व्यहोराहरू उपर मिति २०७९।११।१९ मा व्यवस्थापनसँग छलफल गरी कायम भएका व्यहोराहरू निम्न अनुसार छन्</p>	
५			<p>स्थानीय संचितकोष</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम यस नगरपालिकाले वित्तिय हस्तान्तरणबाट प्राप्त अनुदान तथा सहयता, आन्तरिक आम्दानी र स्थानीय सरकारबाट सञ्चालन भएको आयोजनाहरू समेतको आयव्यय हिसाबको आर्थिक वर्ष २०७८।७९ को समग्र संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्नबमोजिम रहेको छ ।</p>	

सि.नं	आयतर्फ			सि.नं	व्ययतर्फ		
	विवरण	रकम	रकम		विवरण	रकम	रकम
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		१३६०९०५०६.७	१	चालु खर्च	५१६६७०२१५.९	५१६६७०२१५.९
	क) नगद			२	पूँजीगत खर्च	३९९६४५४६०.६	३९९६४५४६०.६
	ख) बैंक	१३६०९०५०६.७		३	वित्तिय व्यवस्था भुक्तानी		
२	राजस्व (आन्तरिक आय)		२३५२७११५७.१		क) ऋण भुक्तानी		
	क) आन्तरिक राजस्व	२३४९१७१९३.१			ख) ब्याज भुक्तानी		
	ख) स्रोत नखुलेको आय	३५३९६४.			ग) अन्य भुक्तानी		
	राजश्व बाडफाड		१५५३९०९२६.१	४	लगानी		
	क) राजस्व बाँडफाँड संघ	१३८९६८८३३.९			ऋण लगानी		
	ख) वनको रोयाल्टी	७६२५१०.५			शेयर लगानी		
	ग) राजश्व बाडफाड प्रदेश	१५६५९५८१.७			धरोटी फिर्ता	१३८५२२२३.६	१३८५२२२३.६
३	वित्तिय हस्तान्तरण संघ		५०८३८८६५२.६	५	विभिन्न कोषतर्फको खर्च		२१५७९६०५.
	क) वित्तिय समानीकरण अनुदान	२००२०००००.			क) २.७ विविधकोष खाता	१७१४२९१३.	
	ख) सशर्त अनुदान चालु	२९७९९१७२९.			ख) ७.१ आकस्मिक कोष खाता	७२८३२९.	
	ख) सशर्त अनुदान पूँजीगत				ग) ७.२ प्रकोष व्यवस्थापन कोष खाता	३७०८३६३.	
	ग) समपूरक अनुदान	१३८७०००.			घ) ५.१ विविध कोष खाता		
	घ) विशेष अनुदान	८८०९९२३.		६	मौज्दात		१५०३६११७८.

४	प्रदेश सरकारबाट प्राप्त अनुदान		३१४१६८५४.	क) बैंक - <u>संचित कोष</u>	६६५७१९९५.५	
	क) वित्तीय समानीकरण अनुदान	९५८२०००.		ख) बैंक - पूजिगत खाता	३६२१६५३६.१	
	ख) सशर्त अनुदान	७२७१२४३.		ग) बैंक - चालु खाता	८४०८४०३.८	
	ग) समपुरक अनुदान	८६४७२७४.		घ) <u>आन्तरिक राजस्व संचितकोषमा</u>	३९१६४२४१.७	
	घ) विशेष अनुदान	५९१६३३७.				
				७ विभिन्न कोषतर्फको बैंक मौज्जात		४२८३९८२३.१
५	विभिन्न कोषतर्फको अल्या		२७४०२७००.	क) २.७ विविधकोष खाता	३१२५५१७६.१	
	क) २.७ विविधकोष खाता	११३२७३७०.		ख) ७.१ आकस्मिक कोष खाता	१०५३१००.	
	ख) ७.१ आकस्मिक कोष खाता	१७८१४२९.		ग) ७.२ प्रकोष व्यवस्थापन कोष खाता	६०८४१६.१	
	ग) ७.२ प्रकोष व्यवस्थापन कोष खाता	४४२०७७०.१		घ) ५.१ विविध कोष खाता	९९२३१३०.९	
	घ) ५.१ विविध कोष खाता	९८७३१३०.९				
६	विभिन्न कोषतर्फको आय/प्राप्ति		३७१२०७१९.१	८ धरोटी मौज्जात	२८५८१५६९.८	२८५८१५६९.८
	क) २.७ विविधकोष खाता	३७०७०७१९.१				
	ख) ७.१ आकस्मिक कोष खाता					
	ग) ७.२ प्रकोष व्यवस्थापन कोष खाता					
	घ) ५.१ विविध कोष खाता	५००००.				
७	धरोटी आय		४२४४८५५९.४			
	क) गत वर्षको जिम्मेवारी	१८३०३२९१.४				

	<ul style="list-style-type: none"> स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६५, ६६ र ६७ मा क्रमशः स्थानीय राजस्व परामर्श समिति, स्रोत अनुमान र बजेट सीमा निर्धारण समिति र बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले उक्त समितिहरू गठन गरेको पाईएन। विषयगत क्षेत्रमा संचालन हुने कार्यक्रममा बैठक भत्ता, भ्रमण भत्ता, तालिम, गोष्ठीतर्फ बढी केन्द्रीत भई वित्तणमुखि रहेको पाईयो। पालिकाले जिन्सी सामानको एकीकृत विवरण तथा सहायक जिन्सी खाता अध्यावधिक नगरी वडा कार्यालय तथा विभिन्न संघ संस्थालाई वितरण गरेको पाईयो वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सी समान अभिलेख पालिकाको मूल जिन्सी खातामा अध्यावधिक गरेको पाईएन। जिन्सी निरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भए अनुसार विभिन्न मालसामान मर्मत तथा लिलाम गर्नु पर्नेमा गरेको पाईएन। मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम ७ क अनुसार टेक्का सम्झौता र कर भुक्तानीको जानाकारी सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयलाई नदिई आर्थिक वर्षको अन्तमा मात्र दिइएको तथा इ टीडिएस नगरेको। कार्यालयले उद्देश्य प्राप्तमा आइपर्ने सम्भावित जोखिमहरू पहिचान गरि निराकरणको प्रयास गरेको अभिलेख नराखेको। कुनै रकम भुक्तानी दिँदा रित्त पुगे वा नपुगेको जाँच गरी रसिद विल भर्पाइहरूमा सिलसिलेवार नम्बर राखि कार्यालय प्रमुखले तोकेको कर्मचारीले भुक्तानी भएको जनाउने छाप समेत लगाई दस्तखत गरी प्रमाणित गर्नुपर्नेमा से अनुसार गरेको पाईएन। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ७ र ८ खरिद अनुसार गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन। स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा १३ वमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्द्र दिन अगावै पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा तथा अन्य महशुलको स्थानीय न्युनतम दररेट तोक्नु पर्नेमा तोकेको पाईएन। टेक्काहरूको विस्तृत विवरण देखिने गरि टेक्का खाता र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन। स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार सार्वजनिक खरिद नियमावली बनाई लागु गर्न सक्ने व्यवस्था भएकोमा वनाएको पाईएन। सार्वजनिक खरिद नियमावली २०७४ को नियम ९७ अनुसार यस वर्ष कार्यसम्पन्न भएका आयोजना तथा कार्यक्रमहरू उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्नेमा गरेको पाईएन। संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ अनुसार पालिकाबाट संचालन भएका विभिन्न योजना निर्माण गर्न गठन गरेका उपभोक्ता समिति उक्त ऐनको व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुने गरी दर्ता गरेको पाइएन। सञ्चालित योजनाको सूचना पाटीमा आय-व्यय, अपेक्षित र वास्तविक लाभका साथै उपभोक्ताको योगदान र कार्यसम्पादन लगायतका विषयमा स्पष्ट गरी सरोकारवाला सहितको सार्वजनिक सुनुवाई र सार्वजनिक परीक्षणलाई अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा अधिकांशतः पालना भएको पाईएन। वातावरण संरक्षणको एकिकृत दिर्घकालिन योजना तयार नगरेको सुशासन व्यवस्थापन तथा सञ्चालन नियमावली २०६५ को दफा १४ अनुसार नागरिक वडापत्रमा उल्लेखित सेवाहरूको कार्यान्वयन स्थिती अनुगमन गर्न अनुगमन संयन्त्र तय गरेको पाईएन। निजामती सेवा ऐन २०४९ वमोजिम कार्य विवरण बनाई लागु गरेको पाईएन। मन्त्रालयको मिति २०७३।१२।२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता सञ्चालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट पारिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम यस पालिका तथा पालिकामा समाहित भएका साबिकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेशकी तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको पालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेशकी फल्लुयौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्नेमा यस पालिकामा समाहित भएका साबिकका विषयगत कार्यालयको बेरुजु लगत तथा सम्परीक्षणको अभिलेख नगरपालिकाले एकिन गरी अध्यावधिक नगरेकोले पालिकाले उक्त व्यवस्थाको कार्यान्वयन गर्नुपर्दछ। <p>उक्त नियन्त्रण प्रणालीलाई तोकिए बमोजिम प्रभावकारी र विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ।</p>	
९	<p>कानून निर्माण र कार्यान्वयन</p> <p>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 कतिवटा कानून बनाई कार्यान्वयनमा ल्याएको विवरण प्राप्त भएन। पालिकालाई आवश्यक पर्ने कानून समयमा नै बनाई कामकाजलाई सरल बनाउने तर्फ पालिकाले ध्यान दिनुपर्दछ।</p>	

१०		<p>न्यायिक समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म न्यायिक समितिको 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 गतबर्ष फल्लुयौट वा कारबाही किनारा गरी टुङ्गो लगाउन बाकी तथा यस वर्ष कति उजुरी दर्ता भई फल्लुयौट भएको विवरण प्राप्त भएन।</p>																																												
११		<p>विविध खर्च</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। तर पालिकाले यस वर्ष खाना तथा विविधतर्फ मात्र रु ४५,२७८६० खर्च गरेको छ जुन पालिकाको आन्तरिक आयको १.९३ प्रतिशत रहेको छ। पालिकाले आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा विविध खर्च गर्नु पर्दछ।</p>																																												
१२		<p>आर्थिक सहायता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिँदैन। तर पालिकाले आर्थिक सहायता कार्यविधि नबनाई पालिका अध्यक्षको तोकको आधारमा यस वर्ष १९८७५०।- आर्थिक सहायता वितरण गरेका छन् जुन पालिकाको आन्तरिक आयको ०.४२ प्रतिशत रहेको छ। यसरी कार्यालयले कार्यविधि बेगारको खर्च लेख्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।</p>																																												
१३		<p>अनुदान फिर्ता</p> <p>संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम ती निकायबाट स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समपुरक वाहेकका अनुदान खर्च नभई बाँकी रहेको अवस्थामा सम्बन्धित निकायमा फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ। प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७९ असार मसान्तसम्म बचेको रकम देहायबमोजिमको अनुदान फिर्ता गरेको देखिन्छ ः</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>अनुदान प्रदान गर्ने निकाय</th> <th>अनुदानको प्रकार</th> <th>प्राप्त रकम</th> <th>खर्च रकम</th> <th>फिर्ता रकम</th> <th>बाँकी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">संघीय सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>२९७९९१७२९</td> <td>२९७९९१७२९</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>विशेष</td> <td>८८०९९२३</td> <td>८८०९९२३</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>समपुरक</td> <td>१३८७०००</td> <td>१३८७०००</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">प्रदेश सरकार</td> <td>शसर्त</td> <td>७२७१२४३</td> <td>७२७१२४३</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>विशेष</td> <td>५९१६३३७</td> <td>५९१६३३७</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>समपुरक</td> <td>८६४७२७४</td> <td>८६४७२७४</td> <td>०</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>३३००२३५०६</td> <td>३३००२३५०६</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	फिर्ता रकम	बाँकी रकम	संघीय सरकार	शसर्त	२९७९९१७२९	२९७९९१७२९	०	०	विशेष	८८०९९२३	८८०९९२३	०	०	समपुरक	१३८७०००	१३८७०००	०	०	प्रदेश सरकार	शसर्त	७२७१२४३	७२७१२४३	०	०	विशेष	५९१६३३७	५९१६३३७	०	०	समपुरक	८६४७२७४	८६४७२७४	०	०		जम्मा	३३००२३५०६	३३००२३५०६		
अनुदान प्रदान गर्ने निकाय	अनुदानको प्रकार	प्राप्त रकम	खर्च रकम	फिर्ता रकम	बाँकी रकम																																									
संघीय सरकार	शसर्त	२९७९९१७२९	२९७९९१७२९	०	०																																									
	विशेष	८८०९९२३	८८०९९२३	०	०																																									
	समपुरक	१३८७०००	१३८७०००	०	०																																									
प्रदेश सरकार	शसर्त	७२७१२४३	७२७१२४३	०	०																																									
	विशेष	५९१६३३७	५९१६३३७	०	०																																									
	समपुरक	८६४७२७४	८६४७२७४	०	०																																									
	जम्मा	३३००२३५०६	३३००२३५०६																																											
१४		<p>कर्मचारी दरबन्दी र पदपूर्ति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ बमोजिम स्थानीय तहको कार्यबोझ, राजस्व क्षमता, खर्चको आकार र स्थानीय आवश्यकता समेतलाई ध्यानमा राखी कर्मचारी समायोजन भएपछि मात्र संगठन तथा व्यवस्थापन सर्वेक्षणका</p>																																												

		आधारमा स्थानीय तहमा संगठन संरचना कायम हुने व्यवस्था छ । पालिकामा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ५० जनाको दरबन्दी स्वीकृत रहेकोमा लेखापरीक्षण अवधि सम्म प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत सहित ३८ जना पदपूर्ति भएको देखिन्छ । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त विवरण अनुसार कार्य व्यवस्थापनका दृष्टिकोणले महत्वपूर्ण मानिएका प्रशासकीय अधिकृत, इन्जीनियर, जनस्वास्थ्य अधिकृत सहित १२ पदहरू रिक्त रहेका छन् । दरबन्दी बमोजिम जनशक्तिको पूर्णता नहुँदा विषयगत कार्यक्रम सञ्चालन, सेवा प्रवाह तथा पालिकाको समग्र कार्य सम्पादनमा असर पारेको स्थिति छ । तसर्थ रिक्त पदहरू यथाशक्य छिटो पूर्ति गरी सेवा प्रवाह प्रभावकारी बनाउनुपर्दछ ।	
१५		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 र सेवा करारबाट लिईने कर्मचारीको दरबन्दी प्रस्ताव गर्नुपर्ने र अस्थायी दरबन्दी सृजना गर्न नसकिने व्यवस्था छ । तर पालिकाले विभिन्न पदमा १०१ जना कर्मचारीहरू करारमा राखि रु ३,६७,३३,२०५ खर्च लेखेको छ । त्यसैगरी सोही ऐनको २०७४ को दफा ८३(८) बमोजिम पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, सयश, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्ट्रीसियन, चौकिदार, मालि, बगैँचे लगायतका पदमा मात्र करारबाट सेवा लिन सकिने व्यवस्था गरेको छ । स्थानीय तहले माथि उल्लेखित पद वाहेकको विभिन्न पदमा २६ जना करार नियुक्ति गरी बर्षभरीमा रु १०१३७५०४ भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु	१०,१३७, ५०४
१६		तलबि प्रतिवेदन निजामती सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ ख २ बमोजिम तलबि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्नेमा कार्यालयले तलवी प्रतिवेदन पारित नगरी खर्च लेखेको देखिन्छ । यसरी कार्यालयले तलब खर्च लेखा तलबी प्रतिवेदन जारी गरी मात्र खर्च लेख्नु पर्दछ ।	
१७		कर्मचारी प्रोत्साहन भत्ता स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ । त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.४.१ बमोजिम अतिरिक्त समय र बिदाको दिन काम गर्दा अर्थ मन्त्रालयबाट नमर्स स्वीकृत गराई खाजा र खाना भुक्तानी दिनुपर्ने र ७.४.१ को (५) बमोजिम प्रोत्साहन भत्ता खुवाउन समेत अर्थ मन्त्रालयबाट स्वीकृति लिनुपर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तहले कानून नबनाई यो बर्ष निम्नानुसार प्रोत्साहन भत्ता खर्चमा रु ७५२२४०५ गरेको कारण आर्थिक व्ययभार बढ्न गएको रु.	७,५२२,४ ०५
१८		अबन्डा बजेट स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ बमोजिम स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा नराखी आय-व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । तर यस स्थानीय तहले यो बर्ष रु २५ लाख अबण्डा राखेको छ । तसर्थ, बजेट अबण्डामा राखी कार्यपालिकाको निर्णयबाट खर्च गर्ने प्रक्रियामा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।	
१९		बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६७(१) मा ४ सदस्यीय बजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरी आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, बजेट तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषय क्षेत्रगत कार्यक्रम, योजना तथा कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिई आपसी तादाम्यता तथा परिपूरकता कायम गर्नुपर्ने व्यवस्था अनुसार समिति गठन गरेको भएता पनि आगामी आर्थिक वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, कार्यक्रमबीच परिपूरकता कायम गरेको समेत नदेखिएकाले बजेट तर्जुमा गर्दा ऐनमा भएको व्यवस्थाको परिपालनामा ध्यान दिनुपर्दछ ।	
२०		क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिती	

स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत रुपमा समानुपातिक बजेट विनियोजन गरी खर्च गर्नुपर्ने हुन्छ। यस पालिकाको २०७८।७९ को क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ।

क्र.स	क्षेत्र	बजेट	खर्च	खर्च प्रतिशत
				जम्मा खर्चको तुलनामा
१	आर्थिक विकास	४०९९४०००	२९२६४३५२	३
२	पूर्वाधार विकास	६५७१६४६१६	३२५१२३१५८	३६
३	सामाजिक विकास	४७८१६८६८४	३६६००२१९६	४१
४	अन्य कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	२०८६०११२६	१७८२५७२८३	२०
जम्मा		१३८४९२८४२६	८९८६४६९८९	

उपरोक्त विवरण अनुसार सभाले विनियोजन गरेको बजेट मध्ये सामाजिक विकासमा सबैभन्दा बढी ४१ प्रतिशत र आर्थिक विकासमा सबै भन्दा घटीमा ३ प्रतिशत रहेको छ।

२१

चौमासिक पूँजीगत खर्च

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा नियम २५ बमोजिम चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यलक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम कार्यसम्पादन सम्पन्न गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार चौमासिक खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ। वर्षान्तमा हतारमा काम गराउँदा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने देखिएकोले नियममा भएको व्यवस्था अनुरूप आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ।

बजेट उपशिर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु हजारमा)			
		प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेश्रो चौमासिक	आषाढ महिना
पूँजीगत खर्चतर्फ	३९९६४५	९५४३०	७९५९८	२२४६१७	१५०७२९
प्रतिशत	५२	२४	२०	५६	३८

पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरणअनुसार पूँजीगत खर्चमा यो वर्ष रु ३९ करोड ९६ लाख ४५ हजार निकास भएकामा प्रथम चौमासिकमा ९ करोड ५४ लाख ३० हजार अर्थात २४ प्रतिशत, दोस्रो चौमासिकमा रु ७ करोड ९५ लाख ९८ हजार अर्थात २० प्रतिशत र तेश्रो चौमासिकमा रु २२ करोड ४६ लाख १७ हजार अर्थात ५६ प्रतिशत खर्च गरेको देखिएको छ। यसरी नै आषाढ महिनामा मात्र रु १५ करोड ७ लाख २९ हजार अर्थात ३८ प्रतिशत खर्च देखिनुले आषाढमा आएर खर्चको चाप बढेको देखिएकाले सन्तुलित खर्च व्यवस्थापन भएको देखिएन। स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार चौमासिक रुपमा सन्तुलित खर्च हुने गरी कार्यक्रम कार्यान्वयन गरिनुपर्दछ।

२२		<p>योजना छनौट र कार्यान्वयन</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा २४ बमोजिम स्थानीय तहले योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र प्रतिफल प्राप्त योजना छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। साथै योजना बनाउँदा मध्यम तथा दीर्घकालीन प्रकृतिका आयोजनाहरूको 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 बजेट विनियोजन गर्दा दिर्घकालीन उपलब्धी नहुने हुँदा यस्ता कार्यमा नियन्त्रण गरी ठुला योजना छनौटलाई प्राथमिकतामा राखिनुपर्दछ। यस वर्ष उपभोक्ता समितिमाफत भएका कामका योजनाहरू देहायअनुसार छन्:</p> <table border="1" data-bbox="302 395 1850 534"> <thead> <tr> <th>रु १ लाख सम्म</th> <th>रु १ लाख देखि २ लाखसम्म</th> <th>रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका</th> <th>रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका</th> <th>रु १०-५० लाख सम्म</th> <th>५०लाख भन्दा बढी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>११</td> <td>९४</td> <td>६१</td> <td>२८</td> <td>१५</td> <td>०</td> <td>२०९</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस पालिकामा न्यूनतम रु.५० हजार देखि अधिकतम रु. ५० लाख सम्मका जम्मा २०९ योजना संचालन भई केही योजना हाल पनि संचालित छन र निर्माण व्यवसायीबाट संचालित योजनाहरू ५९ वटा रहेका छन:</p>	रु १ लाख सम्म	रु १ लाख देखि २ लाखसम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १०-५० लाख सम्म	५०लाख भन्दा बढी	जम्मा	११	९४	६१	२८	१५	०	२०९	
रु १ लाख सम्म	रु १ लाख देखि २ लाखसम्म	रु २ लाखदेखि ५ लाखसम्मका	रु ५लाख देखि १० लाखसम्मका	रु १०-५० लाख सम्म	५०लाख भन्दा बढी	जम्मा											
११	९४	६१	२८	१५	०	२०९											
२३		<p>बजेट पेश, पारीत र अख्तियारी</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ म स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजस्व 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 संगिता सुवेदीले मिति २०७८।३।१० गते रु १ अर्ब १६ करोड ७६ लाखको बजेट सभा समक्ष पेश गरेकोमा मिति २०७८।३।३० मा पारित भएको छ। यसैगरी स्थानीय तहका प्रमुखले प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको मिति नखुलेको देखिन्छ। कानूनले तोकेको समयमा आय र व्ययको अनुमान पेश गरी पारित गर्ने र अख्तियारी दिनेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ।</p>															
२४		<p>बजेट सीमा निर्धारण समिति</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ६६(१) बमोजिम पालिकामा प्राप्त हुने आन्तरिक आय, राजस्व बाँडफाँडबाट प्राप्त हुने रकम, अनुदान, ऋण र अन्य आयको प्रक्षेपण तथा सोको सन्तुलित वितरणको खाका र बजेट सीमा निर्धारण गर्न ७ सदस्यीय स्रोत अनुमान तथा बजेट सीमा निर्धारण समिति गठनको व्यवस्था छ। उक्त समितिले आयको प्रक्षेपण, साधनको सन्तुलित वितरणको खाका, बजेटको कूल सीमा, बजेटको क्षेत्रगत सीमा निर्धारण, बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण, विषयक्षेत्रगत बजेट तर्जुमा मार्गदर्शन तय गर्नुपर्ने जस्ता कार्यहरू फाल्गुन महिनाभित्र सम्पन्न गरिसक्नुपर्ने र बजेट प्रक्षेपण गर्दा बजेट वर्षपछिको थप दुई वर्षको समेत प्रक्षेपण तयार गर्नुका साथै तयार भएको आगामी आर्थिक वर्षको बजेट सीमा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतले चैत्र १५ गतेभित्र पालिकाका विषयगत शाखा तथा वडा समितीलाई उपलब्ध गराउनुपर्ने कानुनी व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले समितिको गठन गरेको छैन। ऐनमा व्यवस्था भएअनुसार बजेट सीमालगायत क्षेत्रगत विषय समेटी बजेट प्रक्षेपण सम्बन्धी नियम तथा कार्यविधि तर्जुमा एवं सोको पालनामा सम्बन्धित पदाधिकारीको ध्यान जानुपर्दछ।</p>															
२५		<p>धरौटीको अभिलेख</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को ६८ (१) बमोजिम प्रत्येक कार्यालय प्रमुखले आफ्नो कार्यालयको धरौटी खातामा जम्मा भएको धरौटी रकमको कारोबारको लेखा अनुसूची-१० बमोजिमको ढाँचामा गोश्वारा धरौटी खाता र अनुसूची-११ बमोजिमको ढाँचामा व्यक्तिगत धरौटी खाता अद्यावधिक गरी राख्नु पर्नेछ। धरौटी रकमको छुट्टै बैंक नगदी किताब समेत राखी प्रत्येक वर्ष जिम्मेवारी सार्नु पर्नेछ। पालिकाले नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिमको अभिलेख अद्यावधिक राख्नु पर्दछ।</p>															

२६		<p>धरौटी फिर्ता</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२४(२) बमोजिम धरौटी फिर्ताको अन्तिम भुक्तानी दिँदा निर्माण कार्यको हकमा त्रुटी सच्चाउने अवधि समाप्त भएपछि कार्यसम्पादन जमानत र नियम १२३ को उपनियम (४) बमोजिम कट्टा गरिएको रिटेन्सन मनी रकमको पचास प्रतिशत रकम फिर्ता गर्नु पर्नेछ। रिटेन्सन मनीको बाँकी पचास प्रतिशत रकम सम्बन्धित आपूर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसायी वा सेवा प्रदायकले सम्बन्धित अन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण पेश गरेको प्रमाण कागजात पेश गरे पछि भुक्तानी दिनु पर्दछ।</p>					
२७		<p>शिक्षक दरबन्दी</p> <p>पालिकाले शिक्षा नियमावली अनुसार दरबन्दी मिलान गर्नु पर्दछ। कार्यालयले जिल्ला शिक्षा समन्वय ईकाईले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार प्रा.वि, निमावि, मावि, स्थायी तथा अस्थायी र राहत दरबन्दी शिक्षकको संख्या र भौतिक पूर्वाधारलाई यकिन गरी दरबन्दी मिलान गरेको देखिएन। अतः यसरी दरबन्दी मिलान बेगर पालिकाले गरेको शिक्षक तलब निकासी वास्तविक छ भनी आश्वस्त हुन सकिने।</p>					
२८		<p>वित्तीय विवरण</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले प्रत्येक वर्षको साउन एक गतेदेखि आगामी वर्षको असार मसान्तसम्मको अवधिलाई आर्थिक वर्ष कायम गरी आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ। सोही ऐनको दफा ६९ मा तोकिएको अनुसार गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ। यस सम्बन्धमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> • स्थानीय तहले संचित कोषमा गत विगतको बाँकी यस वर्ष प्राप्त रकम र संचित कोषबाट भएको खर्च स्पष्ट देखिने गरी खाता राखेको छैन। • लेखापरीक्षणका क्रममा बैंक नगदी किताब तथा पेशकी खाता अद्यावधिक नरहेको कारण स्थानीय तहले पेश गरेको आय-व्यय विवरण यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था छैन। • 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 based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईएन। • कतिपय सम्बन्धित आर्थिक कारोबारहरूको गोश्वरा भौचर बजेट शिर्षकगत बैंक नगदी किताबमा नजनाएकाले श्रेस्ता अनुसार बैंक मैज्दात ऋणत्मक रहेको तथा स्थानीय तहका सबै खाताहरूको एकमुष्ट हिसाव गर्दा मौज्दात ऋणत्मक नरहेको <p>त्यसैले तोकेबमोजिमका वित्तीय विवरणहरू तथा खाताहरू अद्यावधिक गरी आय र व्ययको वास्तविक स्थिति देखिने गरी लेखांकन गर्नुपर्दछ।</p>					
२९		<p>बैंक हिसाब मिलान</p> <p>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 श्रेस्ता 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 नगरेको देखिन्छ। पालिकाले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार फरक देखिएको १४५९२१३५.८ श्रेष्ठामा भन्दा बैंकमा बढी रकम देखिएको छ। यस सन्दर्भमा चेक साट्टन बाकी रहेको र साउन १५ मा चालु खाता र पूँजीगत खाताको रकम संचितकोषमा दाखिला गरेको जनाएको छ।</p> <table border="1" data-bbox="302 1316 1518 1369"> <tr> <td>खाताको नाम</td> <td>श्रेस्ता अनुसार बाँकी</td> <td>बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी</td> <td>फरक</td> </tr> </table>	खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक	
खाताको नाम	श्रेस्ता अनुसार बाँकी	बैंक स्टेटमेण्ट अनुसार बाँकी	फरक				

		<table border="1"> <tr> <td>सञ्चित कोष</td> <td>१०५७३६३८८.१</td> <td>६६५७१९९६.५</td> <td>-३९१६४३९१.६</td> </tr> <tr> <td>चालु खाता</td> <td>५१३५१२५.७७</td> <td>८५०८२३८५.२</td> <td>७९९४७२५९.४</td> </tr> <tr> <td>पूँजीगत खाता</td> <td>३९०१६९४३.०७</td> <td>९२९३०२०२.१</td> <td>५३९१३२५९</td> </tr> <tr> <td>प्रकोप व्य.कोष खाता</td> <td>७१२४०७.१२</td> <td>६०८४१६.१२</td> <td>-१०३९९१</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१५०६००८६४.१</td> <td>२४५१९३०००</td> <td>९४५९२१३५.८</td> </tr> </table>	सञ्चित कोष	१०५७३६३८८.१	६६५७१९९६.५	-३९१६४३९१.६	चालु खाता	५१३५१२५.७७	८५०८२३८५.२	७९९४७२५९.४	पूँजीगत खाता	३९०१६९४३.०७	९२९३०२०२.१	५३९१३२५९	प्रकोप व्य.कोष खाता	७१२४०७.१२	६०८४१६.१२	-१०३९९१	जम्मा	१५०६००८६४.१	२४५१९३०००	९४५९२१३५.८	
सञ्चित कोष	१०५७३६३८८.१	६६५७१९९६.५	-३९१६४३९१.६																				
चालु खाता	५१३५१२५.७७	८५०८२३८५.२	७९९४७२५९.४																				
पूँजीगत खाता	३९०१६९४३.०७	९२९३०२०२.१	५३९१३२५९																				
प्रकोप व्य.कोष खाता	७१२४०७.१२	६०८४१६.१२	-१०३९९१																				
जम्मा	१५०६००८६४.१	२४५१९३०००	९४५९२१३५.८																				
३०		<p>अनुदानको अनुगमन</p> <p>कार्यालयले आफूले दिएको अनुदान उपयोगको सुनिश्चितताको लागि अनुगमन को व्यवस्था गर्नुपर्दछ । पालिकाले पाठ्यपुस्तकमा रु ८४,९८,५४३ छात्रवृत्तिमा रु. ३१,२६,९०० र दिवाखाजामा रु ९५,५२,५६० अनुदान विधालयहरूमा पठाएको देखिन्छ । विधालयहरूले प्राप्त गरेको अनुदान रकमको कार्य प्रगति विवरण तथा लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन । अनुदानको अनुगमन र लेखापरीक्षण प्रतिवेदन संलग्न नहुँदा तोकिएको शिर्षामा खर्च भयो भएन यकिन गर्न सकिएन । यसर्थ अनुगमन प्रतिवेदन तथा लेखापरीक्षण प्रतिवेदनलाई पालिकाले परीक्षण गरी अनुदान सुनिश्चितताको यकिन गर्नु पर्दछ ।</p>																					
३१		<p>अनुत्पादक खर्च</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धी ऐन, २०७६ को दफा २४ र मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन र स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सरकारी रकम खर्च गर्दा मितव्ययीता अपनाई सरकारी कार्यका लागि मात्र खर्च गर्नुपर्दछ । लेखापरीक्षणको नमुना छनौटबाट पालिकाले देहाय बमोजिमका अनुत्पादक प्रयोजनमा रु २७३८१७।०० खर्च गरेको देखिन्छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं मिति</th> <th>व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३६/२९७८/०६/११</td> <td>हरीतालिका तिज दरखाने कार्यक्रम</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td>१०४४/२०७९/०३/१४</td> <td>नव निर्वाचित जनप्रतिनिधि स्वागत सत्कार</td> <td>४८९२०</td> </tr> <tr> <td>१११६/२०७९/०३/१७</td> <td>वृत्तचित्र निर्माण वडा नं ८</td> <td>१९९८९७</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२७३८१७</td> </tr> </tbody> </table> <p>यस्तो खर्चहरू नियन्त्रण गर्नु पर्दछ ।</p>	गो भौ नं मिति	व्यहोरा	रकम	३६/२९७८/०६/११	हरीतालिका तिज दरखाने कार्यक्रम	२५०००	१०४४/२०७९/०३/१४	नव निर्वाचित जनप्रतिनिधि स्वागत सत्कार	४८९२०	१११६/२०७९/०३/१७	वृत्तचित्र निर्माण वडा नं ८	१९९८९७	जम्मा		२७३८१७						
गो भौ नं मिति	व्यहोरा	रकम																					
३६/२९७८/०६/११	हरीतालिका तिज दरखाने कार्यक्रम	२५०००																					
१०४४/२०७९/०३/१४	नव निर्वाचित जनप्रतिनिधि स्वागत सत्कार	४८९२०																					
१११६/२०७९/०३/१७	वृत्तचित्र निर्माण वडा नं ८	१९९८९७																					
जम्मा		२७३८१७																					
३२		<p>गैरसरकारी संस्थामार्फत गराईएको कार्य</p> <p>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 । साथै, सार्वजनिक खरिद</p>	५,१५५,२४६																				

नियमावली, नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्य मात्र गैर सहकारी संस्थाबाट गराउन सकिने व्यवस्था छ । पालिकामा उपलब्ध जनशक्तिले गर्नसक्ने कार्यमा समेत विभिन्न गैरसरकारी संस्थाहरु मार्फत सम्झौता गरी सञ्चालन गरिएका देहाय बमोजिमको कार्यक्रमहरु नियमसंगत देखिएन ।

गो भौ नं/मिति	कार्यक्रम	गैरसरकारी संस्था	रकम
११५०/२०७९/०३/२०	अपाङ्गता सुचना केन्द्र तथा हेल्पडेस्क सञ्चालन	अपाङ्ग नवजीवन केन्द्र	२०००००
१२९२/२०७९/०३/२५	जेष्ठ नागरिक सेवा कार्यक्रम	समाज सुधार कार्यक्रम नेपाल	१९३०००
१०८८/२०७९/०३/१६	विपन्न वर्गका महिलाहरुका लागि सीपमुलक तालिम	पुर्णिमा व्युटिपार्लर एण्ड ट्रेनिङ सेन्टर	२६९८९०
१०७०/२०७९/०३/१५	लागुऔषध दुर्व्यसन विरुद्ध सचेतनामुलक कार्यक्रम	समाज सुधार कार्यक्रम नेपाल	७८२५०
१२८७/२०७९/०३/२५	खाद्य तथा पोषण रणनीतिक योजना निर्माण	Food First Information and Action FIAN Nepal	१६५५८६
५४७/२०७८/११/२२	नागरिक सहायता कक्ष	वातावरण तथा ग्रामिण विकास केन्द्र ENRUDEC	४२४८५२०
जम्मा			५१५५२४६

३३

भ्रमण खर्च

लुम्बिनी प्रदेश अन्तर्गतका स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले पाउने सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ तथा भ्रमण खर्च नियमावली, २०६४ बमोजिम कार्यालयको काममा कर्मचारी तथा पदाधिकारीलाई भ्रमण तथा अनुगमन मुल्याङ्कन खर्च भुक्तानीमा रु २०९६०००।०० खर्च लेखेको देखियो। यस सम्बन्धमा देखिएका मुख्य व्यहोराहरु देहाय बमोजिम छन् ।

- अधिकांश भ्रमणको उद्देश्य र स्पष्ट प्रयोजन कार्यालयकै कामका लागि भएको हो भनी सुनिश्चित हुने विश्वसनीय आधार नदेखिएको ।
- नियमानुसार भ्रमण अभिलेख खाता नरहेकाले पदाधिकारी तथा कर्मचारीको भ्रमण सम्बन्धी एकिकृत विवरण प्राप्त हुन नसकेको ।
- भ्रमण पश्चात् तोकिए बमोजिम भ्रमण प्रतिवेदन पेश नगरी अधिकांश भ्रमणको भ्रमण खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको ।
- कतिपय भ्रमणहरु पालिका वा कार्यालयसँग असम्बन्धित नगर/गाँउपालिका गएको जनाई सो वापतको खर्च भुक्तानी गर्ने गरेको ।

		<ul style="list-style-type: none"> ● स्पष्ट प्रयोजन बेगर वडा अध्यक्ष सहितका पदाधिकारीको ७ दिनको भ्रमण आदेश स्वीकृत गरी भुक्तानी गर्ने गरेको । <p>त्यसैले तोकिएको कानुनी व्यवस्थाको पालना गर्दै भ्रमण खर्चमा हुन सक्ने अनियमितता र दुरुपयोग नियन्त्रण गर्न भ्रमण आदेश स्वीकृत गर्ने पदाधिकारीले ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																																																					
३४		<p>तालिम तथा अनुगमन मुल्याङ्कन भत्ता</p> <p>अर्थ मन्त्रालय कार्य संचालन निर्देशिका, २०७५ को परिच्छेद ७ को ७.१.१ मा उल्लेखित बैठक भत्ताको मापदण्ड अनुसार स्पष्ट विषयवस्तु एवम् कार्ययोजना बेगर बैठक बस्न नपाइने, बैठक कार्यालय समय अघि वा पछि हुनुपर्ने, एउटै निकाय र अन्तर्गतका पदाधिकारी/कर्मचारी मात्र बस्ने बैठकमा भत्ता प्रदान नगर्ने र कानून अनुसार गठन भएका समितिहरूको बैठकका लागि मात्र भत्ता प्रदान गर्ने व्यवस्था रहेको छ । त्यस्तै लुम्बिनी प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७६ दफा १४ २ अनुसार स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले ऐनले निर्धारण गरेको सुविधा बाहेक अन्य सुविधा नपाउने व्यवस्था गरेको छ । निजामती सेवाका कर्मचारीहरूले निजामती सेवा नियमावली, २०५० को परिच्छेद ११ र १२ मा उल्लेख भएका सेवा सुविधामात्र लिन पाउने व्यवस्था गरेको छ । उल्लेखित व्यवस्था बेगर कार्यालयले देहायका पदाधिकारी/कर्मचारीलाई देहायका कार्यक्रममा बैठक भत्ता एवम् अनुगमन मुल्याङ्कन भत्ता उपलब्ध गराएको कानूनसम्मत देखिएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>बैठक भत्ता</th> <th></th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गो.भौ.नं./मिति</td> <td>व्यहोरा</td> <td>वापत</td> <td>रकम</td> </tr> <tr> <td>६१२/२०७८/१२/०७</td> <td>खोर गोठ भकारो सुधार फिल्ड भेरिफिकेशन तथा अनुगमन</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>३५०००</td> </tr> <tr> <td>६१२/२०७८/१२/०७</td> <td>पिपिआर खोप सञ्चालन अनुगमन</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>२८०००</td> </tr> <tr> <td>१०७०/२०७९/०३/१५</td> <td>लागुऔषध दुर्व्यसन विरुद्ध सचेतनामुलक कार्यक्रम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>४०००</td> </tr> <tr> <td>१०८८/२०७९/०३/१६</td> <td>विपन्न वर्गका महिलाहरूका लागि सीपमुलक तालिम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>११२०/२०७९/०३/१७</td> <td>सामुदायिक वन उपभोक्ता समुहलाई वन व्यवस्थापन तालिम कार्यक्रम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>११२१/२०७९/०३/१७</td> <td>अग्नी नियन्त्रण सम्बन्धी तालिम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>४०००</td> </tr> <tr> <td>११६६/२०७९/०३/२१</td> <td>आदिवासी जनजाती लक्षित अन्तरक्रिया कार्यक्रम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>१२९२/२०७९/०३/२५</td> <td>जेष्ठ नागरिक सेवा कार्यक्रम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>१८०००</td> </tr> <tr> <td>१३०५/२०७९/०३/२५</td> <td>उपमेयरसंग महिला स्वरोजगार कार्यक्रम</td> <td>तालिम भत्ता</td> <td>१८०००</td> </tr> <tr> <td>१३०६/२०७९/०३/२५</td> <td>महिला सहकारीहरूसंग अन्तरक्रिया कार्यक्रम</td> <td>अनुगमन भत्ता</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१२७०००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	बैठक भत्ता			गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	वापत	रकम	६१२/२०७८/१२/०७	खोर गोठ भकारो सुधार फिल्ड भेरिफिकेशन तथा अनुगमन	अनुगमन भत्ता	३५०००	६१२/२०७८/१२/०७	पिपिआर खोप सञ्चालन अनुगमन	अनुगमन भत्ता	२८०००	१०७०/२०७९/०३/१५	लागुऔषध दुर्व्यसन विरुद्ध सचेतनामुलक कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	४०००	१०८८/२०७९/०३/१६	विपन्न वर्गका महिलाहरूका लागि सीपमुलक तालिम	अनुगमन भत्ता	५०००	११२०/२०७९/०३/१७	सामुदायिक वन उपभोक्ता समुहलाई वन व्यवस्थापन तालिम कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००	११२१/२०७९/०३/१७	अग्नी नियन्त्रण सम्बन्धी तालिम	अनुगमन भत्ता	४०००	११६६/२०७९/०३/२१	आदिवासी जनजाती लक्षित अन्तरक्रिया कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००	१२९२/२०७९/०३/२५	जेष्ठ नागरिक सेवा कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	१८०००	१३०५/२०७९/०३/२५	उपमेयरसंग महिला स्वरोजगार कार्यक्रम	तालिम भत्ता	१८०००	१३०६/२०७९/०३/२५	महिला सहकारीहरूसंग अन्तरक्रिया कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००	जम्मा			१२७०००	१२७,०००
क्र सं	बैठक भत्ता																																																						
गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	वापत	रकम																																																				
६१२/२०७८/१२/०७	खोर गोठ भकारो सुधार फिल्ड भेरिफिकेशन तथा अनुगमन	अनुगमन भत्ता	३५०००																																																				
६१२/२०७८/१२/०७	पिपिआर खोप सञ्चालन अनुगमन	अनुगमन भत्ता	२८०००																																																				
१०७०/२०७९/०३/१५	लागुऔषध दुर्व्यसन विरुद्ध सचेतनामुलक कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	४०००																																																				
१०८८/२०७९/०३/१६	विपन्न वर्गका महिलाहरूका लागि सीपमुलक तालिम	अनुगमन भत्ता	५०००																																																				
११२०/२०७९/०३/१७	सामुदायिक वन उपभोक्ता समुहलाई वन व्यवस्थापन तालिम कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००																																																				
११२१/२०७९/०३/१७	अग्नी नियन्त्रण सम्बन्धी तालिम	अनुगमन भत्ता	४०००																																																				
११६६/२०७९/०३/२१	आदिवासी जनजाती लक्षित अन्तरक्रिया कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००																																																				
१२९२/२०७९/०३/२५	जेष्ठ नागरिक सेवा कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	१८०००																																																				
१३०५/२०७९/०३/२५	उपमेयरसंग महिला स्वरोजगार कार्यक्रम	तालिम भत्ता	१८०००																																																				
१३०६/२०७९/०३/२५	महिला सहकारीहरूसंग अन्तरक्रिया कार्यक्रम	अनुगमन भत्ता	५०००																																																				
जम्मा			१२७०००																																																				

३५		<p>शैक्षिक तथ्याङ्क</p> <p>पालिकाले शिक्षा क्षेत्रको सशर्त अनुदानको रकम खर्च गर्दा शिक्षा विज्ञान तथा प्रविधि मन्त्रालयबाट स्वीकृत स्थानीय र प्रदेश तहमा सशर्त अनुदान एवम् शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाइबाट कार्यान्वयन हुने कार्यक्रमसँग सम्बन्धित कार्यक्रम कार्यान्वयन पुस्तिका आ.व. २०७८/७९ मा भएका व्यवस्था बमोजिम गर्नुपर्दछ। कार्यालयले कृयाकलाप नं. १.४.१ प्रारम्भिक बाल विकास सहजकर्ताको पारिश्रमिक तथा विद्यालय कर्मचारी व्यवस्थापन अनुदान वापत चौमासिक रुपमा सम्बन्धित विद्यालयमा निकासी गरी खर्च लेखेको छ। विद्यालयलाई तलब भत्ता लगायतका अनुदान उपलब्ध गराउँदा सम्बन्धित संस्थाले शैक्षिक तथ्यांक (EMIS), २०७८ भरी प्रमाणित भएको यकिन गरेर मात्र उपलब्ध गराउनु पर्नेमा विद्यालयले भरेको शैक्षिक तथ्यांक यथार्थपरक भए नभएको सम्बन्धमा गाउँपालिकाले निरीक्षण गर्ने एवं प्रमाणित गर्ने गरेको नदेखिएकोले उक्त तथ्यांकको आधारमा गाउँपालिकाले उपलब्ध गराएको अनुदान रकम सही हो भनी एकिन गर्न सकिएन।</p>																																					
३६		<p>शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण अनुदान</p> <p>कार्यालयले पालिकाभित्र रहेका ७ विद्यालयहरूलाई शैक्षिक गुणस्तर सुदृढीकरण एवं कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहनमा आधारित अनुदान रु ४४४९७५० निकासी दिएको देखिन्छ। तर यस सन्दर्भमा खर्च पुष्ट्याईको बिल भरपाई प्रमाण पेश नभएको देखियो। तसर्थ विद्यालयहरूले कार्यक्रम अनुसारको खर्च गरेको बिल भरपाईको पुष्ट्याई सहितको अनुगमन गरी अनुदान सदुपयोगको सुनिश्चितता हुनुपर्दछ। तथा कार्यालयले ७ वटा विद्यालयहरूलाई आसिटि, विज्ञान प्रयोगशाला र पुस्तकालयका लागि अनुदान दिएकोमा निम्न बमोजिमको विद्यालयको खर्चको बिल भरपाई पेश गरेको देखिन्छ। यसरी पालिकाले दिएको अनुदानको सहि सदुपयोगको लागि पेश गरेको बिलको भरपाई चेक जाच गरी सम्बन्धित शिर्षकमा खर्च भए नभएको बारे अनुगमन गरी यकिन गर्नु पर्दछ।</p> <table border="1" data-bbox="302 624 1234 1102"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>खर्च प्रयोजन</th> <th>निकासी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६२-०७९/३/१०</td> <td>जनचेतना आ वि</td> <td>आसिटि</td> <td>६४९९३०</td> </tr> <tr> <td>१७१-०७९/३/१४</td> <td>कोहलपुर आ वि</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला</td> <td>६४९९४०</td> </tr> <tr> <td>१७९-०७९/३/१५</td> <td>सरस्वति मा वि</td> <td>आसिटि</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>१८२-०७९/३/१५</td> <td>शिवशक्ती आ वि</td> <td>विज्ञान प्रयोगशाला</td> <td>६४९८८०</td> </tr> <tr> <td>१९८-०७९/३/१७</td> <td>श्री ने रा आ वि</td> <td>पुस्तकालय</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>२१६-०७९/३/२१</td> <td>सिद्धार्थ मा वि</td> <td>आसिटि</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>२२२-०७९/३/२३</td> <td>जन ज्ञानज्योति मा वि</td> <td>आसिटि</td> <td>५५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>४४४९७५०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	विद्यालयको नाम	खर्च प्रयोजन	निकासी रकम	१६२-०७९/३/१०	जनचेतना आ वि	आसिटि	६४९९३०	१७१-०७९/३/१४	कोहलपुर आ वि	विज्ञान प्रयोगशाला	६४९९४०	१७९-०७९/३/१५	सरस्वति मा वि	आसिटि	६५००००	१८२-०७९/३/१५	शिवशक्ती आ वि	विज्ञान प्रयोगशाला	६४९८८०	१९८-०७९/३/१७	श्री ने रा आ वि	पुस्तकालय	६५००००	२१६-०७९/३/२१	सिद्धार्थ मा वि	आसिटि	६५००००	२२२-०७९/३/२३	जन ज्ञानज्योति मा वि	आसिटि	५५००००		जम्मा		४४४९७५०	
गो.भौ.नं./मिति	विद्यालयको नाम	खर्च प्रयोजन	निकासी रकम																																				
१६२-०७९/३/१०	जनचेतना आ वि	आसिटि	६४९९३०																																				
१७१-०७९/३/१४	कोहलपुर आ वि	विज्ञान प्रयोगशाला	६४९९४०																																				
१७९-०७९/३/१५	सरस्वति मा वि	आसिटि	६५००००																																				
१८२-०७९/३/१५	शिवशक्ती आ वि	विज्ञान प्रयोगशाला	६४९८८०																																				
१९८-०७९/३/१७	श्री ने रा आ वि	पुस्तकालय	६५००००																																				
२१६-०७९/३/२१	सिद्धार्थ मा वि	आसिटि	६५००००																																				
२२२-०७९/३/२३	जन ज्ञानज्योति मा वि	आसिटि	५५००००																																				
	जम्मा		४४४९७५०																																				
३७		<p>समानिकरण अनुदानबाट शिक्षकको तलब</p> <p>अन्तर सरकारी वित्त व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा ९ ले स्थानीय तहलाई स्वीकृत दरबन्दी भित्रका शिक्षकको तलब भत्ता बापत सशर्त अनुदान उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ। साविकको जिल्ला शिक्षा कार्यालयबाट अनुमति प्राप्त गरी सञ्चालनमा रहेका र कुनै पनि दरबन्दी तथा राहत अनुदान कोटा प्राप्त नगरेका विद्यालयलाई शिक्षक व्यवस्थापन गर्ने गरी शैक्षिक सत्र २०७६ का लागि सहयोग अनुदान दिन सकिने व्यवस्था छ। तर पालिकाले स्वीकृत दरबन्दीभित्र नपरेका एवं विद्यालयले गत विगतदेखि नै आन्तरिक स्रोतबाट तलब भत्ता व्यहोरेका शिक्षकलाई वित्तीय समानीकरण अनुदानबाट ३० विद्यालयमा ३४ जना शिक्षक तथा १२१ जना शिक्षक बा.वि., वि.क. र लेखापाललाई थप गरी रु ४९७४७३१६ तलब भत्ता भुक्तानी गरेको र निशुल्क आधारभुत शिक्षा संचालन अनुदानमा रु ३२००००० खर्च गरेको पाइयो।</p>																																					

३८			<p>निकासा माग फारम</p> <p>संघीय सशर्तबाट शिक्षकको तलब निकासा दिँदा माग फारमको आधारमा चेक जाँच गरी दरबन्दी अनुसारको तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्दछ । तर नमुना छनौटको रूपमा परीक्षण गर्दा कार्यालयले देहाय बमोजिमको कर्मचारीको नाममा निकासा हुनुपर्ने भन्दा बढी विधालयलाई निकासा दिएको देखिन्छ । यसरी बढी निकासा दिएको सम्बन्धितबाट असुल गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला हुनुपर्ने र</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विधालयको नाम</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>पाउनु पर्ने</th> <th>पाएको</th> <th>बढी भुक्तानी दर</th> <th>महिना</th> <th>बढी भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कृष्ण मा वि</td> <td>कला पाण्डे</td> <td>३५२३५</td> <td>३६२४२</td> <td>१००७</td> <td>१२</td> <td>१२०८४</td> </tr> <tr> <td>जन्ता मा वि</td> <td>बद्री ढकाल</td> <td>४२२६६</td> <td>४३३७३</td> <td>१००७</td> <td>८</td> <td>८०५६</td> </tr> <tr> <td>सगरमाथा मा वि</td> <td>नन्दलाल बस्नेत</td> <td>३२२००</td> <td>३६२००</td> <td>४०००</td> <td>१</td> <td>४०००</td> </tr> <tr> <td>सरस्वति मा वि</td> <td>सरला कोइराला</td> <td>२०७५८</td> <td>२८५९५</td> <td>७८३७</td> <td>१</td> <td>७८३७</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३१९७७</td> </tr> </tbody> </table>	विधालयको नाम	कर्मचारीको नाम	पाउनु पर्ने	पाएको	बढी भुक्तानी दर	महिना	बढी भुक्तानी	कृष्ण मा वि	कला पाण्डे	३५२३५	३६२४२	१००७	१२	१२०८४	जन्ता मा वि	बद्री ढकाल	४२२६६	४३३७३	१००७	८	८०५६	सगरमाथा मा वि	नन्दलाल बस्नेत	३२२००	३६२००	४०००	१	४०००	सरस्वति मा वि	सरला कोइराला	२०७५८	२८५९५	७८३७	१	७८३७		जम्मा					३१९७७	३१,९७७
विधालयको नाम	कर्मचारीको नाम	पाउनु पर्ने	पाएको	बढी भुक्तानी दर	महिना	बढी भुक्तानी																																								
कृष्ण मा वि	कला पाण्डे	३५२३५	३६२४२	१००७	१२	१२०८४																																								
जन्ता मा वि	बद्री ढकाल	४२२६६	४३३७३	१००७	८	८०५६																																								
सगरमाथा मा वि	नन्दलाल बस्नेत	३२२००	३६२००	४०००	१	४०००																																								
सरस्वति मा वि	सरला कोइराला	२०७५८	२८५९५	७८३७	१	७८३७																																								
	जम्मा					३१९७७																																								
३९	३२	२० ७९- ३- २०	<p>बढी भुक्तानी</p> <p>मुख्यमन्त्री शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत श्री नेपाल राष्ट्रिय आधारभूत विधालय शौचालय निर्माणको लागि छनौट भएको देखिन्छ । शौचालय निर्माणको प्राविधिक बिल अनुसार विधालयलाई भुक्तानी रु ४५८९५० हुनुपर्नेमा रु ४७५००० भुक्तानी भएको देखिन्छ । यसरी प्राविधिक बिल भन्दा बढी भुक्तानी देखिएको रु १६०५० सम्बन्धित विधालयबाट असुल हुनुपर्ने र</p>	१६,०५०																																										
४०			<p>नमुना विधालयलाई निकासा</p> <p>कार्यक्रम कार्यन्वयन पुस्तिका २०७८ अन्तर्गत संघीय सशर्तबाट नमुना विधालय अनुदानका लागि यस वर्ष छनौट भएको श्री त्रिभुवन मा वि लाई कार्यालयले पहिलो चरणको निकासा वापत रु ३० लाख निकासा हुनुपर्नेमा रु २५ लाख निकासा दिएको देखिन्छ । यस सम्बन्धमा कार्यालयले विधालयलाई निकासा दिएको तर कार्यसम्पन नभएकोले कार्यसम्पन गरी आवश्यक बिल भरपाईको प्रमाण कार्यालयमा पेश गर्नु पर्दछ ।</p>																																											
४१	७	२० ७८- ९- १९	<p>बिल भरपाई पेश हुनुपर्ने</p> <p>आर्थिक कार्यबिधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ३६(३) बमोजिम खर्च लेख्दा खर्चको बिल भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले शिक्षा चालुतर्फ विधालय स्तरिय वक्तृत्वकला प्रतियोगिता कार्यक्रम शिला गौतमले संचालनमा रु ४८९७० खर्च गरेको देखिन्छ तर कार्यक्रम खर्चमा रु २६४२.५५ करकट्टी हुनुपर्नेमा रु ६९८ मात्र कट्टी गरेको देखिएकोले घट्टी करकट्टी देखिएको रु २०२४.५५ दाखिला गरी प्रमाण पेश हुनुपर्ने र</p>	२,०२५																																										
४२	११	२० ७९- १- २६	<p>मार्कर बोर्ड खरिद</p> <p>मुख्यमन्त्री शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत श्री ज्ञानज्योति मा वि लाई मार्कर बोर्ड लगायतको सामग्री गर्नको लागि रु १००००० निकासा दिएकोमा ८ वटा मार्कर बोर्ड लगायतको सामग्री खरिद गरेको बिल पेश भएको तर विधालयमा संचालनमा रहेको मार्कर ५ वटा मात्र प्रयोगमा आएको पेश गरेको विवरणमा देखिन्छ । यसरी विधालयले आवश्यकताको आधारमा सामग्री खरिद गरी खर्च लेख्नु पर्दछ ।</p>																																											
४३			<p>शैक्षिक प्रतिवेदन</p>																																											

		<p>अनिवार्य तथा निशुल्क शिक्षा सम्बन्धी ऐन, २०७५ को दफा ३६ को उपदफा (१) मा प्रत्येक गाउँपालिकाले गाउँ सभामा आफ्नो क्षेत्रभित्रका सार्वजनिक र निजी विद्यालय र त्यस्ता विद्यालयमा अध्ययन गर्ने वालवालिकाको संख्या, आधारभूत तहमा विद्यालयमा भर्ना भएका वालवालिकाको संख्या, विद्यालय भर्ना भई आधारभूत तहको शिक्षा पुरा गरेका वालवालिका संख्या, विद्यालय भर्ना भई त्यस वर्ष आधारभूत तहको शिक्षा पुरा नगरी विद्यालय छाडेका विद्यार्थीको संख्या, आधारभूत/माध्यमिक शिक्षाको लागि विनियोजित रकम र त्यसको श्रोत सहितको प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था छ। उपदफा (२) मा उपरोक्त अनुसारको प्रतिवेदन जानकारीका लागि शिक्षा सम्बन्धी विषय हेर्ने संघीय र प्रादेशिक मन्त्रालयमा समेत पठाउनुपर्ने उल्लेख छ। पालिकाले कानूनमा व्यवस्था भए बमोजिम प्रतिवेदन पेश गरेको देखिएन।</p>																													
४४		<p>पढ्दै कमाउँदै कार्यक्रम</p> <p>संघीय सशर्तबाट विद्यालयका विद्यार्थीहरूको ज्ञान,सिप,क्षमता बढाउने उद्देश्यले ल्याएको पढ्दै कमाउँदै कार्यक्रम अन्तर्गत यस वर्ष पालिका भित्रको श्री बालशिक्षा आ वि लाई मौरी पालनको लागि छनौट भएको र पहिलो चरणको अनुदान वापत रु ५००००० निकासा भएको देखिन्छ। यसरी निकासा भएको कार्यक्रमबाट कति आम्दनी तथा कुन कुन शिर्षकमा खर्च सहितको कार्यसम्पन प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्दछ।</p>																													
४५		<p>निशुल्क पाठ्यपुस्तक</p> <p>पालिकाले पालिका भित्र रहेका विद्यालयहरूलाई पाठ्यपुस्तकको अनुदान वितरण गर्दा अनुदान रकम बराबरको पाठ्यपुस्तक खरिदको सकल बिल र खरिद गरिएको पुस्तकको वितरणको भरपाई सुरक्षित साथ राख्नु पर्दछ। तर पालिकाले विद्यालयलाई पाठ्यपुस्तकको लागि निकासा दिएको नमुना छनौटको रुपमा परीक्षण गर्दा निम्न विद्यालयहरूले खरिद गरेको पाठ्यपुस्तकको रकम निकासा दिएको रकम भन्दा कम रहेकोले बचत रकम संघीय संचितकोषमा फिर्ता गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>पा.पु.निकासा रकम</th> <th>पा.पु.खरिद रकम</th> <th>बचत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ज्ञानज्योति मा.वि. चपरगौडी</td> <td>७२०५२७</td> <td>६५३२८६</td> <td>६७२४१</td> </tr> <tr> <td>कृष्णा मा.वि.कौशिलानगर</td> <td>७४९५४२</td> <td>७०३४३९</td> <td>४६९०३</td> </tr> <tr> <td>सरस्वती मा.वि.पिपरी</td> <td>४३२२८५</td> <td>४२५५०२</td> <td>६७८३</td> </tr> <tr> <td>बाल प्रा.वि.रजगढवा</td> <td>४९००६</td> <td>३४६१८</td> <td>१४३८८</td> </tr> <tr> <td>मदरसा रहमातुल उलुम</td> <td>४४६५६</td> <td>४४३३२</td> <td>३२४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>१९९६०१६</td> <td>१८६११७७</td> <td>१३४८३९</td> </tr> </tbody> </table>	विद्यालयको नाम	पा.पु.निकासा रकम	पा.पु.खरिद रकम	बचत रकम	ज्ञानज्योति मा.वि. चपरगौडी	७२०५२७	६५३२८६	६७२४१	कृष्णा मा.वि.कौशिलानगर	७४९५४२	७०३४३९	४६९०३	सरस्वती मा.वि.पिपरी	४३२२८५	४२५५०२	६७८३	बाल प्रा.वि.रजगढवा	४९००६	३४६१८	१४३८८	मदरसा रहमातुल उलुम	४४६५६	४४३३२	३२४	जम्मा	१९९६०१६	१८६११७७	१३४८३९	१३४,८३९
विद्यालयको नाम	पा.पु.निकासा रकम	पा.पु.खरिद रकम	बचत रकम																												
ज्ञानज्योति मा.वि. चपरगौडी	७२०५२७	६५३२८६	६७२४१																												
कृष्णा मा.वि.कौशिलानगर	७४९५४२	७०३४३९	४६९०३																												
सरस्वती मा.वि.पिपरी	४३२२८५	४२५५०२	६७८३																												
बाल प्रा.वि.रजगढवा	४९००६	३४६१८	१४३८८																												
मदरसा रहमातुल उलुम	४४६५६	४४३३२	३२४																												
जम्मा	१९९६०१६	१८६११७७	१३४८३९																												
४६		<p>विद्यालयगत निकासा अभिलेख</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ४५ मा अधिकार प्राप्त अधिकारीले आय व्यय ठीक र विश्वसनीय रहेको तथा दोहोरो हुने गरी भुक्तानी भएको छैन भन्ने कुरामा ध्यान दिनुपर्ने उल्लेख छ। कार्यालयले तोकिएको ढाँचामा विभिन्न विद्यालयलाई निकासा दिएको रकमको स्पष्ट विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्नु पर्नेमा यथार्थ विवरण खुल्ने गरी विद्यालयगत निकासा अभिलेख राखेको छैन। जसबाट विद्यालयलाई वास्तविक रुपमा निकासा दिनु पर्ने र भुक्तानी दिएको रकम बारे यथार्थ विवरण प्राप्त गर्न कठिन हुने भएकाले विद्यालयगत निकासा रजिष्ट्रर खाता अद्यावधिक गरी राख्नु पर्दछ।</p>																													
४७		<p>जिन्सी अभिलेख</p> <p>कार्यालयमा रहेको जिन्सीको अभिलेख अद्यावधिक गरी राख्नु पर्दछ। कार्यालयले उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार कार्यालयको जिन्सीको PAMS मा नरहेको जनाएको छ। यसरी जिन्सीको अभिलेख अद्यावधिक नहुदा जिन्सी</p>																													

		मालसमानहरुको सुरक्षा नहुने देखिन्छ। तसर्थ, कार्यालयले जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित राख्नु पर्दछ।																										
४८		<p>हातीपाइले विरुद्धको कार्यक्रम</p> <p>कार्यलयको स्वास्थ्य शाखाले पालिका भित्र हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम संचालन गरी देहाय बमोजिम रु १२५०००० खर्च गरेको देखिन्छ। यसरी कार्यक्रम खर्च गरेकोमा विभिन्न गौ.भौ.नं. बाट फरक फरक कर्मचारी मार्फत अनुगमनमा रु १७५००० खर्च लेखेको नियमसंगत नदेखिएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गौ.भौ.नं./मिति</th> <th>शिर्षक</th> <th>कार्यक्रम संचालन गर्ने</th> <th>खर्च रकम</th> <th>अनुगमनमा खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२०४-०७९/३/१८</td> <td>हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम</td> <td>अनिल सेन ठकुरी</td> <td>११०००००</td> <td>२५०००</td> </tr> <tr> <td>१००५-०७९/३/१८</td> <td>जनप्रतिनिधि र कर्मचारी क्षमता विकास कार्यक्रम</td> <td>ऋषिराम धिताल</td> <td>५००००</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>१०३३-०७९/३/१३</td> <td>हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम</td> <td>यशोधा के.सी.</td> <td>१०००००</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१२५००००</td> <td>१७५०००</td> </tr> </tbody> </table>	गौ.भौ.नं./मिति	शिर्षक	कार्यक्रम संचालन गर्ने	खर्च रकम	अनुगमनमा खर्च	२०४-०७९/३/१८	हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम	अनिल सेन ठकुरी	११०००००	२५०००	१००५-०७९/३/१८	जनप्रतिनिधि र कर्मचारी क्षमता विकास कार्यक्रम	ऋषिराम धिताल	५००००	५००००	१०३३-०७९/३/१३	हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम	यशोधा के.सी.	१०००००	१०००००		जम्मा		१२५००००	१७५०००	१७५,०००
गौ.भौ.नं./मिति	शिर्षक	कार्यक्रम संचालन गर्ने	खर्च रकम	अनुगमनमा खर्च																								
२०४-०७९/३/१८	हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम	अनिल सेन ठकुरी	११०००००	२५०००																								
१००५-०७९/३/१८	जनप्रतिनिधि र कर्मचारी क्षमता विकास कार्यक्रम	ऋषिराम धिताल	५००००	५००००																								
१०३३-०७९/३/१३	हातीपाइले विरुद्धको आम औषधी सेवन कार्यक्रम	यशोधा के.सी.	१०००००	१०००००																								
	जम्मा		१२५००००	१७५०००																								
४९		<p>औषधि खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रियस्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भए छ। तर पालिकाले रु ३९८३६५५ को औषधि ठेक्का तथा कोटेशनको बिधिबाट खरिद गरेको छ। सो सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरु निम्ननुसार छनः</p> <ul style="list-style-type: none"> आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राख्ने नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको, आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन। तसर्थ औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकीएको गुणस्त अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बांकी रहेको औषधिहरु जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ। 	•																									
५०		<p>स्वास्थ्य तलबि प्रतिवेदन</p> <p>निजामती सेवा ऐन, २०४९ अनुसार कार्यालयले कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलबी प्रतिवेदन पारीत गरी कर्मचारीहरुको तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा तलबि प्रतिवेदन पारित नगरी स्वास्थ्य तर्फका कर्मचारीहरुको तलब खर्च लेखेको छ। तसर्थ तलबि प्रतिवेदन पारित गरी तलब खर्च लेख्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ।</p>																										
५१		<p>स्वास्थ्य कार्यक्रम</p> <p>कार्यालयबाट सञ्चालित विभिन्न तालिम कार्यक्रमहरुको प्रगति प्रतिवेदन तयार गरी लक्ष्य अनुसारको प्रगति हासिल गर्नु पर्दछ। कार्यालयले नेपाल सरकार सशर्त कार्यक्रम स्वास्थ्य तर्फ सञ्चालित अधिकांश तालिम कार्यक्रमको प्रगति प्रतिवेदन तयार</p>																										

		गरेको छैन र अधिकांश कार्यक्रमहरू असारमा भएको देखिन्छ। जसबाट भएको खर्च र कार्यक्रम विच तादात्म्यता भएको छ भनी आश्चस्त हुन सकिने।	
५२		<p>दोहोरो सुविधा</p> <p>लुम्बिनी प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७५ (पहिलो संशोधन समेत)को दफा ३ मा स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूले अनुसूची १(क), १(ख), १(ग) मा उल्लेख भएका सुविधा मात्र पाउने उल्लेख छ। साथै सोही ऐनको दफा १२ ले स्थानीय तहका पदाधिकारीहरूले यस ऐनले निर्धारण गरेको बाहेक अन्य सुविधा लिन पाउने छैनन् भनी व्यवस्था गरेको छ। तर पालिकामा महिला स्वास्थ्य स्वम सेविकाको सुविधा बुझ्दै आउनु भएको अनिता कुमारी बुढा क्षेत्री २०७९ बैशाख २९ गतेको निर्वाचनमा निर्वाचित भई हाल कार्यपालिकाको सदस्यको सुविधा र महिला स्वास्थ्य स्वम सेविका सुविधा दुबै लिनु भएको देखिन्छ। यसरी महिला स्वास्थ्य स्वम सेविकाको रुपमा सुविधा लिनु भएको २ महिनाको रु ६००० सम्बन्धित पदाधिकारीबाट असुल हुनुपर्ने रु</p>	६,०००
५३		<p>केन्द्रीकृत व्यवस्थापन प्रणालीमा सुचना अद्यावधिक</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को बुदा नं. १९ अनुसार विभागले स्थानीय तहमा सामाजिक सुरक्षा सम्बन्धी सूचनालाई व्यवस्थित गर्न स्थानीय तह, विभाग र बैङ्क र वित्तीय संस्था विच प्रणालीगत सम्बन्ध स्थापना गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणलाई प्रभावकारी र पारदर्शी बनाउन केन्द्रीकृत व्यवस्थापन सूचना प्रणाली कार्यान्वयनमा ल्याउने र उक्त प्रणालीमा लाभग्राहीको विवरण प्रविष्टि गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सम्बन्धीत स्थानीय तहको हुने उल्लेख छ। कार्यालयले प्रत्येक वर्ष सामाजिक सुरक्षा भत्ता पाउने लाभग्राहीको तथ्याङ्क, कार्यविधि बमोजिम अद्यावधिक गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्नेमा अध्यावधिक तथ्याङ्क लेखापरीक्षणको क्रममा पेश गरेको छैन। कार्यविधि बमोजिम कार्यालयले केन्द्रीकृत व्यवस्थापन प्रणालीमा सुचना अद्यावधिक गर्नुपर्दछ।</p>	
५४		<p>सामाजिक सुरक्षा वितरण</p> <p>सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ को परिच्छेद ३ को बुँदा १० मा स्थानीय तहले भत्ता पाउने लाभग्राहीको फोटो सहितको विवरण अनुसुची - ५ वमोजिम मुल अभिलेख अध्यावधिक गरी वडा अनुसार प्रत्येक वडा कार्यालयमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। वडा अनुसारको अध्यावधिक विवरण गाउँपालिकाले कार्यविधिको नियम १६(क) वमोजिम पेशको रुपमा प्रथम चौमासिकको रकम असोज १ गतेवाट दोस्रो हप्ता सम्म, दोस्रो चौमासिकको रकम माघको १ गतेवाट दोस्रो हप्ता सम्म र तेस्रो चौमासिकको रकम जेठको १ गतेवाट दोस्रो हप्ता सम्म निकास दिनुपर्ने व्यवस्था छ। यो वर्ष सामाजिक सुरक्षा वापत गाउँपालिकाले रु.२१,३०,२९,३८३।- खर्च गरेको छ। कार्यालयले अनुसुची-५ अनुसारको मुल अभिलेख लेखापरीक्षण समक्ष पेश गरेको छैन। सामाजिक सुरक्षा भत्तालाई पेशको जनाई प्रथम किस्ताको पेशको फछ्यौट भएपश्चात दोश्रो किस्ता र सो फछ्यौट गरी तेस्रो किस्ता निकास दिई फछ्यौट गर्नुपर्नेमा आ.बको अन्त्यमा मात्र पेशको फछ्यौट गरेको छ। अधिल्लो किस्ताको सामाजिक सुरक्षा भत्ता पेशको फछ्यौट गरी थप निकास गर्ने तर्फ कार्यालयले ध्यान दिनुपर्दछ।</p>	
५५		<p>सार्वजनिक सुनुवाई</p> <p>पालिकाको वडा समितिले प्रत्येक चौमासिकमा कम्तिमा एकपटक सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सम्बन्धमा सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने र सार्वजनिक सुनुवाईबाट प्राप्त गुनासा तथा सुझावहरू मध्ये आफुले सम्बोधन गर्न नसकिने खालका सुझाव तथा गुनासाहरू सम्बोधनका लागि स्थानीय तह कार्यालयमा पठाउनुपर्ने व्यवस्था छ। गाउँपालिकाको कुनै पनि वडा समितिले यस सम्बन्धमा नागरिक सुनुवाईको कार्यक्रम सञ्चालन गरेको पाइएन। गाउँपालिकाले यस तर्फ ध्यान दिई वास्तविक लाभग्राहीको अभिलेख अध्यावधिक गर्नुपर्दछ।</p>	
५६		<p>पकेट क्षेत्र विकास कार्यक्रम</p> <p>प्रधानमंत्री कृषि आधुनिककरण आयोजना कार्यक्रम अन्तर्गत पालिकाले निम्न समुह/समितिले रुलाई ५० प्रतिशत लागत सहभागितामा आधारित रहि अनुदान दिएको देखिन्छ। नमुना छनौटको रुपमा परीक्षण गर्दा अनुदानको वितरण पदाधिकारीको रोहबरमा भएको देखिएन। तसर्थ अनुदानको सहि सदुपयोगको सुनिश्चितताको लागि पदाधिकारीको रोहबरमा सामग्री वितरण तथा समय समयमा अनुदानको अनुगमन गरी कार्यालयले अनुदानको सदुपयोगको अवस्था बारे अभिलेख राख्नु पर्ने देखिन्छ।</p>	

गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रम	समूहको नाम	अनुदान रकम	कैभियत
७४-०७८/११/२६	मौरी पकेट कार्यक्रम	संजिवनी मौरी फर्म	६०००००	पदाधिकारी रोहबरमा वितरण नभएको
१११-०७८/१२/२९	च्याउ पकेट कार्यक्रम	नमुना च्याउ फार्म	६०००००	पदाधिकारी रोहबरमा वितरण नभएको
२२०-०७९/३/२३	बाख्रा पकेट कार्यक्रम	समावेशी कृषि उत्पादन एवं पशुपालन कृषक समुह	५०००००	पदाधिकारी रोहबरमा वितरण नभएको
२३२-०७९/३/२४	तरकारी पकेट कार्यक्रम	बेलापुर कृषक समुह	१०८४०९३	पदाधिकारी रोहबरमा वितरण नभएको
४८-०७८/११/२९	तरकारी पकेट कार्यक्रम	केके तरकारी फार्म	४९८०००	पालिका कृषि

गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने	अनुदान रकम	कैफियत
१६-०७८/७/१५	च्याउको विउ वितरण	निर्मल भुषाल	८००००	निर्मल भुषालको नाममा भुक्तानी
२५-०७८/९/१९	गहुको विउ वितरण	मोडर्न विउ प्याकेजिङ्ग उद्योग	१८९०००	५० प्रतिशत सहभागिता
३६-०७८/११/२५	मोटर र पाइप वितरण	१० वटा कृषक समुहलाई	२४५९१३	५० प्रतिशत सहभागिता
५५-०७८/१२/१०	ड्रम खरिद लगायतको सामग्री खरिदमा १०० प्रतिशत अनुदान	कल्पना नेपाली	७७०२१	५० % अनुदानमा च्याउ विउ वितरण
५८-०७८/१२/२९	५०% अनुदानमा तरकारी बिउ वितरण	मध्य पश्चिम एग्रोभेट	१००१७५	५०% रकम पालिकामा जम्मा गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने

गो.भौ.नं./मिति	कार्यक्रम	भुक्तानी पाउने	अनुदान रकम	कैफियत
१६-०७८/७/१५	च्याउको विउ वितरण	निर्मल भुषाल	८००००	निर्मल भुषालको नाममा भुक्तानी
२५-०७८/९/१९	गहुको विउ वितरण	मोडर्न विउ प्याकेजिङ्ग उद्योग	१८९०००	५० प्रतिशत सहभागिता
३६-०७८/११/२५	मोटर र पाइप वितरण	१० वटा कृषक समुहलाई	२४५९१३	५० प्रतिशत सहभागिता
५५-०७८/१२/१०	ड्रम खरिद लगायतको सामग्री खरिदमा १०० प्रतिशत अनुदान	कल्पना नेपाली	७७०२१	५० % अनुदानमा च्याउ विउ वितरण
५८-०७८/१२/२९	५०% अनुदानमा तरकारी बिउ वितरण	मध्य पश्चिम एग्रोभेट	१००१७५	५०% रकम पालिकामा जम्मा गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने

५७ **कृषि अनुदान**

कार्यालयले कृषि चालुतर्फ विभिन्न सामग्रीहरू ५० प्रतिशत तथा १०० प्रतिशतमा अनुदानमा वितरण गरेको देखिन्छ। नमुना छनौटको रूपमा परीक्षण गर्दा सामग्री वितरणमा पदाधिकारीको उपस्थितिमा वितरण नगरेको, सामग्री खरिदको भुक्तानी व्यक्तीको नाममा तथा अनुदान प्राप्त गर्ने लाभग्राहिको फोटो र फोन नम्बर सहितको विवरण नराखेको देखिन्छ। यस सम्बन्धमा पालिकाले वितरणमुखि कार्यलाई बन्द गर्नुपर्दछ तथा वितरण गर्नुपर्ने आवश्यक देखिए पदाधिकारीको रोहबरमा सामग्रीको वितरण र लाभग्राहिको स्पष्ट विवरण देखिने गरी अनुदान वितरणको अभिलेख राख्नु पर्दछ। केहि उदाहरणहरू निम्न बमोजिम रहेको पाईन्छ:

५८ **कामको लागि रोजगार**

संघीय सशर्त तर्फ प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम अन्तर्गत पालिका भित्र सुचिकृत बेरोजगारहरूलाई १०० दिन सम्म रोजगार प्रदान गर्ने कार्यक्रम अन्तर्गत नमुना छनौटको रूपमा परीक्षण गर्दा २० जनालाई कामदारहरूलाई पालिका भित्रको घरजग्गा बहालकरको लगत संकलन गर्ने कामको लागि खटाई रु २९६००० खर्च लेखेको देखिन्छ। पालिकाले यसरी काम लगाउँदा कार्यको प्राथमिकता र आवश्यकताको आधारमा छनौट गरी वार्षिक गाउँ सभाबाट कार्यक्रम छनौट गर्नु पर्दछ।

५९		<p>प्रधानमंत्री रोजगार कार्यक्रम</p> <p>स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरूको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहभित्र प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम सञ्चालनमा रहेको छ । प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम संचालन निर्देशिका, २०७५ को दफा २(१) बमोजिम नगरपालिकाले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेर, सुचीमा समावेश भएकाहरूलाई प्राथमिकिकरण गरी प्राथमिकता क्रम अनुसार, कामका लागि रोजगार कार्यक्रममा संलग्न गराई रोजगारी दिनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा, कार्यालयले बेरोजगारको तथ्याङ्क अद्यावधिक गरेको छैन/बेरोजगारको सूचिमा समावेशलाई प्राथमिकिकरण गरेको छैन । कामका लागी रोजगार कार्यक्रम कार्यान्वयनका लागि निर्देशिकामा उल्लेखित व्यवस्थाहरूको पालना नगरी अत्याधिक संख्यामा योजना छनौट भएको, पूर्वाधार एवम् अन्य विकास निर्माणका लागि अधिकांश योजना छनौट नभई, अनुत्पादनमुलक कार्य गराउने गरी योजना छनौट भएका छन् । साथै श्रमिकको संख्या पनि अत्याधिक रहेकोले कार्यक्रमको उद्देश्य अनुरूप लक्ष्य हाँसिल गर्ने गरी कार्यान्वयन भएको पाईएन । यस कार्यक्रम अन्तर्गत स्थानीय तहभित्रका वडाहरूमा सडक नाला, मोटर बाटो, गोरेटो बाटो, पहुच मार्ग निर्माण कार्य लगायतका ६ वटा कार्यक्रम/योजना सञ्चालन गरी यस वर्ष १४३ जनालाई रोजगारी उपलब्ध गराई रु २९७२१२७ खर्च गरेको छ । लक्षित वर्गलाई १०० दिनसम्म रोजगारी उपलब्ध गराई श्रमिक ज्याला, प्रशासनिक र कार्यक्रम खर्च समेत खर्च लेखेका छन् । उक्त खर्चबाट लक्षित वर्गमा अल्पकालीन रोजगारी सृजना भए तापनि कामको दीगोपना तथा दीर्घकालीन रोजगारी सृजना भएको देखिंदैन ।</p>																																				
६०		<p>विधालय छात्रवृत्ति</p> <p>शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्रद्वारा जारी गरिएको कार्यक्रम कार्यान्वयन निर्देशिका, २०७८/७९ को स.नं. ४.१ र ४.२ अनुसार कक्षा १-८ सम्म छात्रा तथा दलित छात्रछात्रालाई प्रति विधार्थी वार्षिक रु ४०० का दरले उपलब्ध गराउने व्यवस्था छ । कार्यालयले पालिका भित्र रहेका विधालयहरूमा वास्तविक लाभग्राहिहरूको संख्या यकिन गरी निकासी दिनुपर्दछ र विधालयले वितरण गरेको भरपाईं लिई घट्टी वितरण गरेको देखिए निकासी फिर्ता लिई संघीय संचीत कोष खातामा जम्मा गर्नुपर्दछ । नमुना छनौटको रुपमा परीक्षण गर्दा निम्न विधालयहरूमा निकासी भएको रकम भन्दा वितरणको भरपाईं रु २०२०० घट्टी रहेको देखिएकोले बचत भएको रकम सम्बन्धित विधालयबाट असुल गरी संघीय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु</p> <table border="1" data-bbox="302 742 1433 1173"> <thead> <tr> <th>विधालयको नाम</th> <th>छात्रवृत्ति निकासी रकम</th> <th>वितरण भरपाईं</th> <th>बचत रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सगरमाथा मा वि</td> <td>१२९२००</td> <td>१२९२००</td> <td>०</td> <td>४२ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण</td> </tr> <tr> <td>ज्ञानज्योति मा वि</td> <td>१०८०००</td> <td>१०८०००</td> <td>०</td> <td>३८ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण</td> </tr> <tr> <td>सरस्वति मा वि</td> <td>१४९२००</td> <td>१४९२००</td> <td>८०००</td> <td>बढी भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>ने.रा.आ.वि.लखनवार</td> <td>४८४००</td> <td>४२४००</td> <td>६०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जनचेतना आ.वि.</td> <td>४१६००</td> <td>३५४००</td> <td>६२००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२०२००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	विधालयको नाम	छात्रवृत्ति निकासी रकम	वितरण भरपाईं	बचत रकम	कैफियत	सगरमाथा मा वि	१२९२००	१२९२००	०	४२ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण	ज्ञानज्योति मा वि	१०८०००	१०८०००	०	३८ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण	सरस्वति मा वि	१४९२००	१४९२००	८०००	बढी भुक्तानी	ने.रा.आ.वि.लखनवार	४८४००	४२४००	६०००		जनचेतना आ.वि.	४१६००	३५४००	६२००		जम्मा			२०२००		२०,२००
विधालयको नाम	छात्रवृत्ति निकासी रकम	वितरण भरपाईं	बचत रकम	कैफियत																																		
सगरमाथा मा वि	१२९२००	१२९२००	०	४२ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण																																		
ज्ञानज्योति मा वि	१०८०००	१०८०००	०	३८ जना कक्षा ९ का छात्रालाई वितरण																																		
सरस्वति मा वि	१४९२००	१४९२००	८०००	बढी भुक्तानी																																		
ने.रा.आ.वि.लखनवार	४८४००	४२४००	६०००																																			
जनचेतना आ.वि.	४१६००	३५४००	६२००																																			
जम्मा			२०२००																																			
६१		<p>राजश्व दाखिला</p> <p>आर्थिक कार्यबिधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को नियम २७ (१) बमोजिम नगद प्राप्त हुने रकम दैनिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्ने र दैनिक रुपमा बैंक दाखिला गर्न नसकिने भएमा कार्यालय प्रमुखले कारण उल्लेख गरी सात दिन भित्र बैंक दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालय अन्तर्गतका राजस्व असुली तथा दाखिलाको विवरण अनुसार लेखापरीक्षण गरिएकोमा वडा कार्यालयहरूले प्राप्त गरेको राजस्व रकम ऐनमा भएको व्यवस्था अनुसार तोकिएको अवधि भित्र दाखिला गरेको देखिएन । वडा कार्यालयबाट भएको आम्दानी रकम सबैजसो वडा कार्यालयका जिम्मेवार कर्मचारीहरूले महिनामा एक पटक सम्बन्धित खातामा बैंक जम्मा गर्ने गरेको देखियो । कार्यालयले सम्पूर्ण वडा कार्यालयहरूले प्राप्त गरेको आन्तरिक राजस्व रकम र बैंक दाखिला गरेको विवरणमा भिडान गर्ने कार्यमा कार्यालयले विशेष ध्यान दिनुपर्दछ ।</p>																																				

६२			<p>राजस्वको अभिलेख</p> <p>कार्यालयले राजस्वको अभिलेख अध्यावधिक गरी सोको लेखापरीक्षण गराउने जिम्मेवारी कार्यालय प्रमुखको हुने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट रसिद ठेलीहरू छपाई गरेर वडा कार्यालयमा पठाउने गरेकोमा सो को पुरा अभिलेख पालिकामा आएको देखिएन । अघिल्लो आ.व.को बाँकी के कति छन यकीन गर्न सकिएन । कार्यालयबाट सबै वडाहरूमा पनि स्वचालित प्रणाली जडान गरी राजस्व संकलन गर्ने तर्फ कार्यालयको ध्यान जानुपर्दछ । यसले गर्दा व्यक्तिहरूले छुट्टै रसिद छपाउने जोखिम विद्यमान रहन्छ । यसको सम्बन्धमा तहाँ कार्यालयबाटै छानविन गर्नुपर्दछ । अतः कार्यालयले आगामी दिनमा रसिद नियन्त्रण तथा राजस्व असूलीलाई स्वचालित प्रणाली मार्फत व्यवस्थापन सम्बन्धमा विशेष ध्यान पुऱ्याउनुपर्ने देखियो ।</p>																																										
६३			<p>आन्तरिक लेखापरीक्षणबाट औल्याइएका बेरुजु</p>																																										
६३.१			<p>जरिवाना :- समयमा बिल रकमको भुक्तान हुन ढिलाई गरि कार्यलयलाई थप व्यय भार परेको देखिन्छ, विधुत र खानेपानी महशुल भुक्तान गर्न कार्यालयले समयमानै ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ जस्तै गर्दा शाखाको कार्य सम्पादन मुल्यांकन प्रस्ट देख्न सकिन्छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>गो.भौ.न</th> <th>संस्थाको नाम</th> <th>महिना</th> <th>जरिवाना रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कृषि१.</td> <td></td> <td>नेपाल विधुत प्राधिकरण</td> <td></td> <td>१, ३९५ ४४</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td></td> <td>कोहलपुर खानेपानी</td> <td></td> <td>२५० -</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">३</td> <td rowspan="2">५०/२०७८/१२/१</td> <td>नेपाल विधुत प्राधिकरण</td> <td>मङ्सिर र पुष</td> <td>९९८ -</td> </tr> <tr> <td>कोहलपुर खानेपानी</td> <td>कार्तिक देखि माघ</td> <td>४३९ -</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">४</td> <td rowspan="2">६१/२०७९/१/१७</td> <td>नेपाल विधुत प्राधिकरण</td> <td>माघ देखि चैत्र</td> <td>१८६ -</td> </tr> <tr> <td>कोहलपुर खानेपानी</td> <td>फागुन</td> <td>३०</td> </tr> <tr> <td>शिक्ष ५.</td> <td>३८/२०७९/१/२३</td> <td>नेपाल विधुत प्राधिकरण</td> <td>फागुन र चैत</td> <td>३, ७३१ -</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>७, ०२९ ४४</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	गो.भौ.न	संस्थाको नाम	महिना	जरिवाना रकम	कृषि१.		नेपाल विधुत प्राधिकरण		१, ३९५ ४४	२		कोहलपुर खानेपानी		२५० -	३	५०/२०७८/१२/१	नेपाल विधुत प्राधिकरण	मङ्सिर र पुष	९९८ -	कोहलपुर खानेपानी	कार्तिक देखि माघ	४३९ -	४	६१/२०७९/१/१७	नेपाल विधुत प्राधिकरण	माघ देखि चैत्र	१८६ -	कोहलपुर खानेपानी	फागुन	३०	शिक्ष ५.	३८/२०७९/१/२३	नेपाल विधुत प्राधिकरण	फागुन र चैत	३, ७३१ -				जम्मा	७, ०२९ ४४	७,०२९
क्र.स.	गो.भौ.न	संस्थाको नाम	महिना	जरिवाना रकम																																									
कृषि१.		नेपाल विधुत प्राधिकरण		१, ३९५ ४४																																									
२		कोहलपुर खानेपानी		२५० -																																									
३	५०/२०७८/१२/१	नेपाल विधुत प्राधिकरण	मङ्सिर र पुष	९९८ -																																									
		कोहलपुर खानेपानी	कार्तिक देखि माघ	४३९ -																																									
४	६१/२०७९/१/१७	नेपाल विधुत प्राधिकरण	माघ देखि चैत्र	१८६ -																																									
		कोहलपुर खानेपानी	फागुन	३०																																									
शिक्ष ५.	३८/२०७९/१/२३	नेपाल विधुत प्राधिकरण	फागुन र चैत	३, ७३१ -																																									
			जम्मा	७, ०२९ ४४																																									
६३.२	१	२०७८-६-२४	<p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को दफा ३६ को उपदफा ५ मा स्वीकृत कार्यक्रम अनुरूप सञ्चालित तालिम,सेमिनार,गोष्ठी कार्यशालागोष्ठी आदि सम्पन्न भईसकेपछी कार्यक्रम अनुरूप कार्य सम्पन्न भए नभएको र त्यसमा खर्च गरिएको मालसमानहरूको विवरण तथा बिल भरपाई सहितको खर्च पुष्टाई कागजात सहित प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्नेछ । आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ ।नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछी त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा बिल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयको कृषि शाखाको ५०% अनुदानमा कृषकलाई तरकारी विउ वितरण गर्दा नियम ३९ को ८ बमोजिम लागत स्टिमेट बिना कार्यक्रम संचालन गरेको</p>	५२,५२५																																									

		<p>देखिन्छ। वितरण मुखी कार्यक्रमको वितरण विवरण तपसिल बमोजिम देखिएको छ।</p> <ul style="list-style-type: none"> जम्मा विड वितरणको भरपाईको जोर जम्मा :- रु.१,०५,०५० - निवेदन बमोजिम भरपाई रकम ओली एग्रोभेट सेन्टरले लाभग्राही समुहबाट उठायको भनि भुक्तानी माग निवेदनमा देखिएको। भरपाई नदेखिएको जम्मा बिलहरुको जोर जम्मा :- रु.१,०५,०५० - भुक्तानी रकम (सम्पूर्ण बिल रकम भुक्तानी) :- रु.१,०५,०५० - बिल रकमको ५०% रकम :- रु.५२,५२५ - बढी भुक्तानी भएको देखिन्छ, बढी भुक्तानी भएको रकम भुक्तानी प्राप्त गर्ने फर्म ओली एग्रोभेट सेन्टरबाट असुल गर्नु पर्ने <p>भरपाई:- ओली एग्रोभेट सेन्टर बाट खरिद गरिएको जानुन र साशपरको वितरण भरपाई नदेखिएको रु.१५,०८० -</p>																																									
६३.३		<p>ईन्धन :- कार्य संचालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.१.१६(ग) बमोजिम प्रति मोटरसाइकल मासिक १० लि. पेट्रोल दिन सकिने कानुनि प्रावधान रहेतापनि यस कार्यालयले यसै कार्यालय र अन्यमा कार्यरक कर्मचारीलाई ईन्धन सुविधा दिएको देखिन्छ साथै ईन्धन खर्च लेखदा लगबुकमा भए बमोजिम सम्पुर विवरण भर्नु पर्नेमा मिति, ईन्धन परिमाण र रकम मात्र देखिने गरेको पाईयो जस्मा लग बुक बाट देखिएको विवरण तपसिल बमोजिम रहेको छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>गो.भौ न./मिति</th> <th>ईन्धन प्रयोग गर्ने साधन न.</th> <th>भुक्तानीप्राप्त गर्ने कर्मचारी</th> <th>ईन्धन (पेट्रोल) को प्रयोग</th> <th>ईन्धन पेट्रोल)को खपत (समय) लगबुक बाट</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>१५</td> <td>मोटरसाइकल</td> <td>निर्मल भुपाल</td> <td>२५ लि.</td> <td>२०७८/६/८ देखि २०७८/७/८</td> <td>३,२१२ -</td> <td>साधनवालाको विवरण राख्न</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१९/२०७८/७/३०</td> <td>मोटरसाइकल</td> <td>चन्द्रबहादुर बुढा</td> <td>५२ लि.</td> <td>२०७८/६/९ देखि ७/२९ सम्म</td> <td>६,६७३ -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>२३/२०७८/८/२३</td> <td>मोटरसाइकल</td> <td>प्रेमलाल थारु</td> <td>२३ ८९</td> <td>२०७८/६/१९ देखि ७/१९</td> <td>३,०३१ -</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="6">जम्मा रकम</td> <td>१२,९१६ -</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	गो.भौ न./मिति	ईन्धन प्रयोग गर्ने साधन न.	भुक्तानीप्राप्त गर्ने कर्मचारी	ईन्धन (पेट्रोल) को प्रयोग	ईन्धन पेट्रोल)को खपत (समय) लगबुक बाट	रकम	कैफियत	१	१५	मोटरसाइकल	निर्मल भुपाल	२५ लि.	२०७८/६/८ देखि २०७८/७/८	३,२१२ -	साधनवालाको विवरण राख्न	२	१९/२०७८/७/३०	मोटरसाइकल	चन्द्रबहादुर बुढा	५२ लि.	२०७८/६/९ देखि ७/२९ सम्म	६,६७३ -		३	२३/२०७८/८/२३	मोटरसाइकल	प्रेमलाल थारु	२३ ८९	२०७८/६/१९ देखि ७/१९	३,०३१ -		जम्मा रकम						१२,९१६ -		
क्र.स.	गो.भौ न./मिति	ईन्धन प्रयोग गर्ने साधन न.	भुक्तानीप्राप्त गर्ने कर्मचारी	ईन्धन (पेट्रोल) को प्रयोग	ईन्धन पेट्रोल)को खपत (समय) लगबुक बाट	रकम	कैफियत																																				
१	१५	मोटरसाइकल	निर्मल भुपाल	२५ लि.	२०७८/६/८ देखि २०७८/७/८	३,२१२ -	साधनवालाको विवरण राख्न																																				
२	१९/२०७८/७/३०	मोटरसाइकल	चन्द्रबहादुर बुढा	५२ लि.	२०७८/६/९ देखि ७/२९ सम्म	६,६७३ -																																					
३	२३/२०७८/८/२३	मोटरसाइकल	प्रेमलाल थारु	२३ ८९	२०७८/६/१९ देखि ७/१९	३,०३१ -																																					
जम्मा रकम						१२,९१६ -																																					
६३.४	१	२०७८-६-२४	<p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को दफा ३६ को उपदफा ५ मा स्वीकृत कार्यक्रम अनुरूप सञ्चालित तालिम,सेमिनार,गोष्ठी कार्यशालागोष्ठी आदि सम्पन्न भईसकेपछी कार्यक्रम अनुरूप कार्य सम्पन्न भए नभएको र त्यसमा खर्च गरिएका मालसमानहरुको विवरण तथा विल भरपाई सहितको खर्च पुष्टाई कागजात सहित प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्नेछ। आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ। नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछी त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा विल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि</p>																																								

			<p>अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयको कृषि शाखाको ५०% अनुदानमा कृषकलाई तरकारी विउ वितरण गर्दा नियम ३९ को ८ बमोजिम लागत स्टिमेट बिना कार्यक्रम संचालन गरेको देखिन्छ। वितरण मुखी कार्यक्रमको वितरण विवरण तपसिल बमोजिम देखिएको छ।</p> <ul style="list-style-type: none"> ● जम्मा विउ वितरणको भरपाईको जोर जम्मा :- रु.४,३७,७५० - ● जम्मा बिलहरूको जोर जम्मा :- रु.२,३९,९९५० - ● भुक्तानी रकम (बिल रकमको ५०%) :- रु.१,१९,९७५ - ● बिल रकम भन्दा भरपाई रकम बढी:- रु.१,९७,७८०० - <p>बिल रकम भन्दा बिउ वितरण भरपाई कसरि बढी भयो भन्ने कुराको जानकारी प्राप्त नभएको हुदा, वास्तविक खर्च र भारपाईमा विस्वस्त हुन सकिएन ।</p>	
६३.५	१३	२० ७८- ६- २५	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ ।नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछी त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा बिल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयको कृषि शाखाको कार्यक्रम प्रस्तावना, कार्यक्रममा उपस्थितिबिना र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन बेगर कार्यक्रममा रु ३८,६६६ खर्च लेखि भुक्तानी गरेको देखिन्छ, कार्यक्रममा उपस्थिति माइनुटको प्रतिलिपि पेश गर्नु पर्ने रू.</p>	३८,६६६
६३.६	३५	२० ७८- ११- २५	<p>एस.पि.एप्रो.सेन्टरबाट रु.१४,५०० - बराबरको किटनाशक औषधि खरिद गरेपनि वितरण वा खर्च गरेको भरपाई नदेखिएको हुदा वितरण गरेको भरपाई पेश गरि नियमत गर्नु पर्ने रू</p>	१४,५००
६३.७	५८	२० ७८- १२- २९	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात भुक्तानी लिदा संलग्न गर्नु पर्नेमा कार्यालयले ५०% अनुदानमा कृषकलाई तरकारीको विउ वितरण (हाइब्रिड विउविजन समेत) गर्दा</p> <ol style="list-style-type: none"> १. वितरण गरेको भरपाई संलग्न नदेखिएको २. ५०% अनुदानको कार्यक्रमको १००%(सम्पूर्ण) बिल रकम रु ९०६०० दायित्व कार्यालयले व्यहोरेको हुदा कार्यालयलाई सो रकमको ५०% रकम रु ४५३०० थप व्यायभर परेको देखिन्छ, कृषकबाट उठेको रकम राजस्व दाखिला गरेको भए त्यसको सक्कल प्रतिलिपि पेश गर्नु पर्ने अन्यथा सो रकम असुल गर्नु पर्ने रू. 	४५,३००

			आकस्मिक वाली उपचार (फौजी किरा सलाह आदि) कार्यक्रममा खर्च भएको सामग्रीको खर्च लेख्दा बितरण गरेको भरपाई वा कार्यालयमा दाखिला गरेको देखिनु पर्नेमा त्यसो भएको देखिएन रु.९,५७५ - कार्यालयले फर्म संग कुनै सामग्री प्रति सामग्री १०० पाकेटका दरले माग गरेको भएतापनि फर्म बाट सामग्री उपलब्ध गराउदा १५० वटा पाकेटका दरले आउदा सो माग भन्दा बढी उपलब्ध हुने सामग्रीको रकम भुक्तानी गर्न कार्यालय बाध्यकारी हुने छैन र त्यस्तो रकम भुक्तानी भएमा अनियमि हुने छ।													
६३.८	६७ २० ७९- १- २२	२० ७९- १- २२	कोहलपुर नगरपालिकाको आ.व. २०७८/७९ को निर्णय न.४० को २ को तालिका न.५.१ मा भएको व्यवस्था बमोजिम आन्तरिक प्रशिक्षण भत्ता, मुख्य प्रशिक्षक/सहजकर्ता/ प्रति सत्र रु.१५,०० - का करले कुनै स्पष्ट विषयमा केन्द्रित भई कम्तिमा १:३० घण्टा अवधिको एक दिनमा बढीमा २ वटा शेशन मात्र भत्ता उपलब्ध गराउन सकिने व्यवस्था गरेकोमा यस कार्यालयकी कृषि अधिकृत कल्पना नेपालीले मिति २०७९/१/११ गते १ दिने अर्गानिक खेति तथा प्रारम्भिक मल उत्पादन तालिममा १ दिनमा तिन वटा शेशनको भत्ता रकम लिएको हुदा बढी बुझ्नेको १ शेशनसको रकम रु.१,५०० - रकम बुझिलिने कल्पना नेपालीबाट असुल गर्नु पर्ने रु	१,५००												
६३.९	५५ २० ७८- १२- १०	२० ७८- १२- १०	बढी भुक्तानी :- ५०% अनुदानमा आधारित च्याउको विउ वितरण कार्यक्रममा ड्रम सेट सहित रु.७५,००० - खर्चको ५०% रकम कृषकबाट उठिसकेको र कार्यालयबाट भुक्तानी हुनुपर्ने ५०% रकमको ठाउमा सम्पूर्ण रकम भुक्तानी भएको हुदा सो रकमको ५०% हुन आउने रकम रु.३७,५०० - र यदि कृषक बाट उठेको ५०% रकम कार्यालयको विविध खर्च खाता वा राजस्व खातामा जम्मा गरेको भए सोको सक्कल भौचर पेश गर्नु पर्ने, अन्यथा भुक्तानी प्राप्त गर्ने कृषि अधिकृत श्री कल्पना नेपालीबाट असुल गर्नु पर्ने रु	३७,५००												
६३.१०	६४ २० ७९- १- १६	२० ७९- १- १६	कोहलपुर नगरपालिकाको आ.व. २०७८/७९ को निर्णय न.४० को २ को तालिका न.५.१ मा भएको व्यवस्था बमोजिम आन्तरिक प्रशिक्षण भत्ता, मुख्य प्रशिक्षक/सहजकर्ता/ प्रति सत्र रु.१,५०० - का दरले सम्बन्धित विषयमा केन्द्रित भई कम्तिमा १:३० घण्टा अवधिको एक दिनमा बढीमा २ वटा शेशन मात्र भत्ता उपलब्ध गराउन सकिने व्यवस्था गरेकोमा यस कार्यालयको कृषि अधिकृत कल्पना नेपालीले १ दिनमा ३ वटा शेशनको भत्ता रकम लिएको हुदा बढी बुझ्नेको १ शेशनसको बापतको रु.१,५०० - रकम बुझिलिने कल्पना नेपालीबाट असुल गर्नु पर्ने रु	१,५००												
६३.११	७३ २० ७९- २- २३	२० ७९- २- २३	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात भुक्तानी दिदा संलग्न गर्नु पर्नेमा कार्यालयले माँ पदावधि ग्रुप अप कम्पनि प्रा.लि. संग कृषि शाखा प्रमुख चन्द्र ब.बुढा विच कार्यक्रम उत्पादन र प्रसारण गर्ने गरि सम्झौता गरि सो सम्झौता बमोजिम भुक्तानी दिदा कार्य सम्पन्न प्रमाण कार्यक्रम उत्पादन जिगल विनानै रु १५००० भुक्तानी भएको देखिन्छ जुन नियमसंगत नदेखिएको रु.	१५,०००												
६३.१२	७० २० ७९- २- २६	२० ७९- २- २६	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात भुक्तानी लिदा संलग्न गर्नु पर्नेमा कार्यालयले आर्गानिक खेति तथा प्राङ्गारिक मल उत्पादन कार्यक्रममा सेवाग्राहीको उपस्थिति नदेखिएको र गडेउला मल, गडेउला वितरण गरेको हुदा खर्चको वास्तविक एकिन गर्न नसकिएको, कार्यक्रममा सहभागीको उपस्थितिको पेश गरि रु ३०५०० भुक्तानी प्राप्त गर्ने कल्पना नेपालीले खर्च नियमित गर्नु पर्ने रु.	३०,५००												
६३.१३	७१ २० ७९- २- १६	२० ७९- २- १६	सोझै खरिद:- सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ को उपदफा २ बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरि टुक्रा टुक्रा पारि खरिद गर्न हुन भनि कानुनि व्यावस्थ रहेतापनि तपसिलको कार्यालयले सार्वजनिक खरिद नियमावलीभुक्तानी २०६४ को ८५ को ४ बमोजिम एक लाख भन्दा बढी रकमको सोझै खरिद गर्दा कम्तिमा तिनवटा आपूर्तिकर्ताको दरभाउपत्र वा प्रस्तावना माग गरि खरिद गर्नु पर्छ भनि त्यहि नियमलाई छल्लन एकै प्रकृतिका सामग्री एकै समयमा टुक्रा पारि खरिद गरेको देखिन्छ जस्तै गर्दा सामग्री खरिद गर्दा यो नियमले बाण्डनीय गरेको कार्य गरेको देखि यो खरिद प्रकृत्य नियम संगत नदेखिएको रु	१२६,०२०												
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स</th> <th>गो.भौ.न.</th> <th>खरिदको विवरण</th> <th>फर्मको नाम, ठेगाना</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स	गो.भौ.न.	खरिदको विवरण	फर्मको नाम, ठेगाना	रकम	कैफियत							
क्र.स	गो.भौ.न.	खरिदको विवरण	फर्मको नाम, ठेगाना	रकम	कैफियत											

			१	७१/२०७९/२/१६	विभिन्न सामग्री	शर्मा एग्रो सप्लायर्स	९९, ९९९ ५४	शर्मा एग्रो सप्लायर्सलाई भुक्तानी भएको देखिन्छ, दुबैको रकम		
						बि.एल.सप्लायर्स	२६, ०२० 51			
			जम्मा रकम				१, २६, ०२० -			
६३. १४	२० ७९-३-२५		आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात भुक्तानी दिदा संलग्न गर्नु पर्नेमा कार्यालयले उपस्थितिका आधारमा भुक्तानी दिदा उपस्थिति संख्या ३७ जना मात्र देखिएको तर बिलमा १०० जना १०० का दरले विविध खर्च लेखिएको हुदा १००-३७ = ६३*१००=६,३०० - कार्यालयलाई थप व्ययभार परेको हुदा का.स.प्रेमलाल थारुबाट सो रकम असुल गर्नु पर्ने रु							६,३००
६३. १५	२० ७९-३-२५		५०% अनुदान कार्यक्रमको अनुदान वितरण छनोट प्रक्रिया नदेखिएको पूर्ण ब्राह्म कविर तरकारी फलफुल कृषि तथा नर्सरी फर्म र कार्यालय बीच सम्झौता र लागत अनुमान र कार्य सम्पन्न बेगर बिल रकम १,००,८३१ २ को ५०% रकम रु.५०,४१५ - भुक्तानी भएको देखिन्छ। यसरी भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु							५०,४१५
६३. १६	२० ७९-२-२३		स्वास्थ्य सँस्था/चौकी अनुदान:- कोहलपुर नगरपालिकाको मिति २०७८/१०/१४ मा बसेको दशौं नगरसभाबाट कोहलपुर नगरपालिका अन्तर्गतका स्वास्थ्य संस्थाहरूमा दैनिक कार्यालय संचालनको लागी मसलन्द खरिद, बिजुली, पानि, मर्मत सम्भार व्यवस्थापन गर्न रु.५,००,००० - बजेट बिनिजोजन गरेको टिप्पणी बाट देखियो। तर तपसिलका स्वास्थ्य सस्थाको नाममा रकम भुक्तानी भएपनि आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम खर्च पुस्टाई गर्ने कागजातसहित भुक्तानी दिनु पर्ने हुन्छ तर ति संस्थाबाट त्यस्तो खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात पेश भएको देखिदैन, कागजात पेश गर्नु पर्ने अन्यथा सो रकम असुल गर्नु पर्ने रु							१८०,०००
			सी.न.	सस्थाको नाम	रकम रु.	कैफियत				
			१	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. २	१८, ००० -					
			२	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ३	१८, ००० -					
			३	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ५	१८, ००० -					
			४	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ६	१८, ००० -					
			५	शहरी स्वास्थ्य केन्द्र लखना वडा न. ७	१८, ००० -					
			६	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ८	१८, ००० -					

			<table border="1"> <tr> <td>७</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ९</td> <td>१८,००० -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १२</td> <td>१८,००० -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १३</td> <td>१८,००० -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १४</td> <td>१८,००० -</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा रकम रु.</td> <td>१,८०,००० -</td> <td></td> </tr> </table>	७	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ९	१८,००० -		८	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १२	१८,००० -		९	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १३	१८,००० -		१०	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १४	१८,००० -			जम्मा रकम रु.	१,८०,००० -		
७	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. ९	१८,००० -																						
८	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १२	१८,००० -																						
९	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १३	१८,००० -																						
१०	आधारभुत स्वास्थ्यसेवा केन्द्र वडा न. १४	१८,००० -																						
	जम्मा रकम रु.	१,८०,००० -																						
६३.१७	८	२० ७९- ३- १३	सार्वजनिक निकायको निर्माण तथा मर्मत सम्बन्धि खरिद गर्नु पर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९ र १० बमोजिम लागत अनुमान तयार गरि निर्माण सम्बन्धि कार्य आगाडी बढाउनु पर्ने तर यस कार्यालयको बिधुत सम्बन्धि कार्य गर्दा लागत स्टिमेट, कार्यादेश, कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन र फेन एवम् वल्ब ९ वटाको दाखिला बिनानै अमानत बाट कार्य गराई रु २१००० भुक्तानी प्राप्त गर्ने यज्ञ बहादुर रोकायले दाखिला प्रतिवेदन पेश गरि गर्नु पर्ने रु.	२१,०००																				
६३.१८	४४	२० ७९- ३- २५	जिन्सी आम्वानि:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावलीको नियम ९५ को उपनियम १ बमोजिम कार्यालयले खरिद गरि कुनै सम्पति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई सम्पति तथा जिन्सी किताबमा सात दिन भित्र आम्वानि बाँधी लागत अधवाधिक गर्नु पर्ने कानुनि व्यवस्था भयतापनी यस कार्यालयले मिसन प्रिन्टिग प्रेस(छापाखाना) को विजक न.१६ बाट प्राप्त विभिन्न सामग्री कार्यालयमा दाखिला नगरी सो बफतको रकम रु.१२८६७१, मिसन प्रिन्टिग प्रेस(छापाखाना) भुक्तानी गरेको अनियमित देखिएको रु	१२८,६७१																				
६३.१९	४९	२० ७९- ३- २५	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ ।नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछी त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा विल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयको जनप्रतिनिधि र अन्य सरोकारवालाहरु संग आयुर्वेद सम्बन्धि अभिमुखीकरणकार्यक्रम उपस्थिति संख्या भन्दा स्टेनरी सामग्री तपसिल बमोजिम देखिन्छ, उपस्थिति भन्दा बढी विल पेश गरि भुक्तानी प्राप्त गर्ने उदिप श्रेष्ठबाट सो बढी रकम असुल गर्नु पर्ने रु. जम्मा उपस्थिति संख्या :-२४ जना स्पाइरल डायरी र डटपेन संख्या :- ३५ वटा १३५ का दरले खरिद गरि बिल पेश गरेको फरक :- ३५ - २४ = ११ वटा * १३५ = १,४८५ - सम्बन्धित भुक्तानी लिनेबाट असुल गर्नु पर्ने रु	१,४८५																				
६३.२०	४५	२० ७९- ३-	बढी भुक्तानी:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायीत्व नियमावलीको नियम ९५ को उपनियम १ बमोजिम कार्यालयले खरिद गरि कुनै सम्पति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई सम्पति तथा जिन्सी किताबमा सात दिन	१,९९८																				

		२५	<p>भिन्न आम्रदानि बाँधी लागत अधवाधिक गर्नु पर्ने कानुनि व्यवस्था छ तर तपसिल बमोजिम दाखिला भन्दा बढी भुक्तानी रकम भुक्तानी प्राप्त गर्ने फर्म गणेश ट्रेडसबाट बढी रकम बाट असुल गर्नु पर्ने</p> <ul style="list-style-type: none"> ● खरिद आदेश र खर्च निकास अनुसार जम्मा रकम रु.३६,८५० - ● दाखिला प्रतिवेदन अनुसार जम्मा रकम रु.४१,६४२ - ● जम्मा बिल रकम रु.८४,७७० - ● जम्मा भुक्तानी रकम रु.४३,६४० - ● बढी भुक्तानी रकम :- ४३,६४० - - ४१,६४२ - = रु.१,९९८ - असुल गर्नु पर्ने 	
६३.२१	४४	२० ७९- ३-६	<p>मेयर कप प्रतियोगिता:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ। नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछि त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा बिल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयले त्यस्तो खर्च पुस्टाई कागजात संलग्न नभएको देखिन्छ,</p> <ul style="list-style-type: none"> ● धिताल एण्ड धिताल ट्रेडसबाट पेट्रोल ६२.५ लि. रु.१६०० का दरले रु.१०,००१ - बराबरको खरिद भएपनि ईन्धन खपत/खर्च देखिने लगबुक नदेखिएको ● क्रियटिभ प्लेक्स प्रिन्टबाट मायाको चिनो(राम्रो) २ वटा रु.३,००० - का दरले रु.६,००० - को वितरण र दाखिला कुनैपनि नदेखिएको, ● आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को १७ बमोजिम रु.१५०-२५० सम्म खाजा दिन सकिने व्यवस्था छ, तर यो कार्यक्रममा चादनी मिठाई पसल ११ बाट ३५० का दरले २१ वटा खाजा रकम रु.७,३५० - खर्च लेखेको देखिन्छ, जुन नियमसंगत देखिदैन ● पारिश्रमिक कर :- मिति २०७८/१०/३० देखि १२/३ सम्म संचालित मेयर कप प्रतियोगिता संचालन गर्दा स्वम सेवक यातायात तथा खाजा खर्चा बाफत रकम बितरण गर्दा १५% का दरले पारिश्रमिक कर कट्टा गरेपनि कार्यालय बाट पारिश्रमिक कर कट्टा गर्नु पर्नेमा रकम कट्टा नगरेको देखिएको हुदा सो बाफतको जम्मा रकम रु.२,२४९ ९४ दाखिला 	२,२५०
६३.२२	३०	२० ७८-	<p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को ७ बमोजिम कुनै तालिम,सेमिनार,गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रमको लागि रकम खर्च गर्दा त्यस्तो कार्यक्रमको लागत अनुमान अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट</p>	१५,०००

		१२-२९	<p>स्वीकृति भएको हुनु पर्नेछ ।नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछि त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा विल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयले त्यस्तो खर्च पुस्टाई कागजात संलग्न नभएको देखिन्छ,</p> <ul style="list-style-type: none"> क्रियटिभ प्लेक्स प्रिन्टबाट १ र बागेश्वरी स्पोट हाउसबाट ३ गरि जम्मा ४ वटा टूफी रु.३,००० - का दरले १२,००० - खर्च लेखिएको भएता पनि टूफी वितरण गर्दा प्रथम, द्वितीय र तृतीयलाई मात्र १/१ वटा वितरण गरेको हुदा १ टूफी बाँकि रहेको हुदा सो टूफीको खर्च पुस्टाई कागजात नदेखिएको हुदा दाखिला प्रतिवेदन प्रमाण पेश गरि नियमित गर्नु पर्ने रु.३,००० - कतिपय सामग्री दाखिला फारममा दाखिला गर्नु पनि दाखिला फारममा दाखिला गर्ने कार्यालयको नामने नदेखिएको हुदा कुन कार्यालयमा दाखिला भयो र वास्तवमै दाखिला भयो भन्ने कुरामा बिस्वस्त हुन नसकिएको रु 	
६३.२३	१८	२० ७८- १०- २४	<p>जिन्सी आम्दानि:- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावलीको नियम ९५ को उपनियम १ बमोजिम कार्यालयले खरिद गरि कुनै सम्पति तथा जिन्सी मालसामानको विवरण र मुल्य समेत खुलाई सम्पति तथा जिन्सी किताबमा सात दिन भित्र आम्दानि बाँधी लागत अधवाधिक गर्नु पर्ने कानुनि व्यवस्था भएतापनि यस कार्यालयको शिक्षा शाखाले रु.४०,५५२ - मा विभिन्न सामग्री खरिद गरि कार्यालयमा जिन्सी आम्दानि(दाखिला प्रतिवेदन न.नदेखिएको) बाधेको नदेखिएको हुदा अनियमित देखिएको रु.</p>	४०,५५२
६३.२४	२९	२० ७९- ३- २९	<ul style="list-style-type: none"> क्रियटिभ ग्लेक्स प्रिन्ट कोहलपुर- ८ बाँकेक वि.ल.न. ६८२ अनुसारका सामग्रीहरूको वितरण भरपाई नदेखिएको रु.१७,५२० - २०७८/११/१४ गते कार्यशाला गोष्ठी तालिममा सहभागी यातायात बाफतको रकम बुझाउदा २ जना १) लक्ष्मी शाह, दिव्य विधा सदन र २) सुनिता वली, दिप ज्योति चिसापानी लाई जनही २५० का दरले रु.५०० - बुझायको देखिदैन, रकम वितरण गरेको भरपाई पेश गरि खर्च नियमित गर्नु पर्ने मायाको चिनो २ वटा १५०० का दरले रु.३,००० - को दाखिलाको प्रतिवेदन नदेखिएको हुदा सामग्रीको वास्तविक खर्च र संरक्षणको बरैमा प्रमाण नदेखिएको रु.३,००० - 	२१,०२०
६३.२५	३७	२० ७९- १- १९	<p>खर्च शिर्षक:-</p> <ul style="list-style-type: none"> एकीकृत पाठ्यक्रम सम्बन्धि अभिमुखीकरण कार्यक्रमको खर्च कार्यालय सामग्री, मसलन्द तथा प्रशासनिक शिर्षक बाट लेखेको देखिन्छ, मिति २०७९/१/५ गतेका दिन कोहलपुर शिक्षा युवा तथा खेलकुद शाखाद्वारा संचालित कक्षा १-३ तथा ६ को एकीकृत पाठ्यक्रम सम्बन्धि अभिमुखीकरण कार्यक्रममा सहभागी शिक्षकहरूको डायरी, कलम, तथा आतेजाते(रु.२५० - जनही) खर्च बाफत बुझिलियको भरपाई देखिएको भएपनि सम्पुर्ण ३० जनाको उपस्थिति नदेखिएको हुदा उपस्थिति पेश पेश गरि भुक्तानी प्राप्त गर्ने रविलाल मिजारले खर्च रु ७५०० नियमित गर्नु पर्ने रु. 	७,५००
६३.२६	५१	२० ७९- ३-	नगरस्तरीय परिक्षा संचानल:-	३६,०००

	१३	<p>मसलन्द एकमुष्ट:- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३५.५ अनुसार कक्षा ५ र ८ को नगरस्तरीय परिक्षा संचना प्रति मसलन्द (प्रति तह कक्षा) रु.२,००० - एकमुष्टका दरले दिने भन्यपनि यस कार्यक्रममा प्रति बिधालय रु.५,००० - का दरले १२ बिधालयलाई रु.६०,००० - खर्च लेखेको देखियो, जहाँ प्रति बिधालय रु.३,००० - का दरले १२ बिधालयलाई रु.३६,००० - भुक्तान देखिएको हुदा थप व्यायभार परेको हुदा सम्बन्धित विधालयहरु बाट बढी रकम असुल गर्नु पर्ने देखिन्छ,</p> <p>कम्प्युटराइज:- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३१.४ अनुसार टाईपिड तथा लेआउट डिजाईन प्रतिपृष्ठ रु.१०० का दरले दिने भनिएपनि श्री त्रिभुवन मा.वि. कोहलपुर १० बाँके का शिक्षक श्री दयाराम सुनारलाई उत्तीर्ण परिक्षा २०७८ को विषयगत प्रश्न पत्र कम्प्युटराइज गरेबाफत रु.५०० का दरले ८ बिषयको ४,००० - बुझलिएको देखिन्छ जहाँ रु.४०० का दरले ८ विषयको रु.३,२०० - भुक्तानी भएको देखिन्छ जस्तै गर्दा थप व्यायभार परेको देखिन्छ,</p> <p>सफ्टवेयरमा इन्ट्री:- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३२.१ मा विवरण इन्ट्री गरेबाफत रु.१५ (एक्सेलमा प्रति Row 10 कोलम सम्म, १० कोलम भन्दा बढी भए रु.२० डिजिटल फारम भए प्रति फारम रु.१०) यस कार्यलयको यस कार्यक्रममा विभिन्न व्यक्तिहरुले प्रति दिन १,००० - का दरले ८ जनाले जम्मा रु.१२,००० - बुझलिएको देखिन्छ, जुन नियमसंगत देखिदैन रु.१२,००० -</p> <p>प्रश्न पत्र निर्माण:-</p> <ul style="list-style-type: none"> ● २०७८/१२/२२:- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३५.१० मा प्रश्नपत्र निर्माण(कक्षा ८) बाफत रु.४० -का दरले दिने भनिय पनि कोहलपुर नगरपालिका नगरस्तरीय आधारभूत तह (कक्षा ८)को परिक्षा २०७८/१२/२२ संचालनको लागि आवश्क पर्ने विषयगत प्रश्नपत्र निर्माण गरे बाफत विभिन्न विषयगत शिक्षकहरुले प्रति विषय प्रति व्यक्ति रु.१,००० - दरले २८ जना शिक्षले रु.२८,००० - बुझीलियको देखिन्छ, प्रत्यक विषयको ३/३ वटा नमुना पत्र अनुसार १० विषयको जम्मा ३० वटा नमुना पत्र रहेको हुदा जम्मा खर्च (३०*४०= १,२०० -) १,२०० - मात्र देखिदा २८,००० - - १,२०० - = २६,८०० - खर्च भएको देखिन्छ जस्तै गर्दा कार्यालयलाई थप व्यायभार परेको देखिन्छ, ● २०७९/२/२६ देखि ३० सम्म :- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३५.१० मा प्रश्नपत्र निर्माण(कक्षा ८) बाफत रु.४० -का दरले दिने भनिय पनि कोहलपुर नगरपालिका नगरस्तरीय आधारभूत तह (कक्षा ८)को परिक्षा २०७९/२/१७ देखि ३० सम्म ग्रेडबूदीको लागि संचालनको लागि आवश्क पर्ने विषयगत प्रश्नपत्र निर्माण गरे बाफत विभिन्न विषयगत शिक्षकहरुले प्रति विषय प्रति व्यक्ति रु.१,००० - दरले ८ जना शिक्षले रु.८,००० - बुझीलियको देखिन्छ, प्रत्यक विषयको १ वटा नमुना पत्र अनुसार ८ विषयको जम्मा ८ वटा नमुना पत्र रहेको हुदा जम्मा खर्च (८*४०= 32० -) 32० - मात्र देखिदा ८,००० - - ३२०० - = ७,68० - खर्च भएको देखिन्छ जस्तै गर्दा कार्यालयलाई थप व्यायभार परेको देखिन्छ, <p>मोडरेसन:- आ.व.२०७८/७९ को बजेट वक्तव्य अनुसार निर्णय न. ४० को २ को ३५.११ मा प्रश्नपत्रको मोडरेसन (कक्षा ८) बाफत रु.२० - का दरले दिने भनिय पनि कोहलपुर नगरपालिका नगरस्तरीय आधारभूत तह (कक्षा ८)को परिक्षा २०७८ को विषयगत प्रश्नपत्रहरुलाई अन्तिम रूप दिनको लागि मोडरेसन गरे बाफत विभिन्न व्यक्तिहरुले प्रतिदिन प्रतिव्यक्ति रु.१,००० - का दरले ९ जनालाई रु.९,००० - पारिश्रमिक बुझाएको देखिन्छ, प्रत्यक विषयको ३/३ वटा नमुना पत्र अनुसार १० विषयको जम्मा ३० वटा नमुना पत्र रहेको हुदा जम्मा खर्च (३०*२०= ६०० -) ६०० - मात्र देखिदा ९,००० - - ६०० - = ८,४०० - खर्च भएको देखिन्छ जस्तै गर्दा थप व्यायभार परेको देखिन्छ,</p>	
६३. २७	१३ २० ७८- १२- १७	<p>नियम ३९ को ८ बमोजिम स्वीकृत कार्यक्रम अनुसार सञ्चालित तालिम, सेमिनार, गोष्ठी, कार्यशाला जस्ता कार्यक्रम सम्पन्न भईसकेपछी त्यस्तो कार्यमा भएको खर्च, खरिद गरिएको मालसामानको विवरण तथा विल, भरपाई सहित कार्यक्रमको उपस्थिति तथा कार्यक्रमबाट लाभान्वित व्यक्तिको संख्या र उपस्थिति समेत समावेश गरि प्रतिवेदन तयार गरि अधिकारप्राप्त अधिकारिबाट स्वीकृति गराउनु पर्नेछ भनि कानुनि व्यवस्था भएतापनि सामी परियोजनाका विभिन्न खर्च शिर्षकबाट दोश्रो पेशकी प्राप्त भई वातावरण तथा ग्रामिण विकास केन्द्रले रु.७,५५,१४५ - बराबरको दोश्रो पेशकी फर्छेउट गर्दा खर्चको विवरण देखिएको तर खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात (पेशकी फर्छेउट गर्ने) नदेखिएको हुदा खर्च पुस्टाई (पेशकी फर्छेउट) कागजात पेश</p>	७५५,१४५

			गर्नु पर्ने रु.																					
६३. २८			लागत अनुमान:- सार्वजनिक निकायको निर्माण सम्बन्धि खरिद गर्नु पर्दा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९ र १० बमोजिम लागत अनुमान तयार गरि निर्माण सम्बन्धि कार्य आगाडी बढाउनु पर्ने तर यस कोहलपुर नगरपालिका कार्यालयले विभिन्न समयमा वृक्षारोपण सम्बन्धिक कार्य गर्दा लागत अनुमान नगरी डोरहाजिर बाट कार्य गरि तपसिल बमोजिमका खर्च लेखेको देखिन्छ, जस्मा सफर्सफाई बापतको कार्य गर्दा लागत अनुमान तयार गरि, र कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने रु	१४८,०५४																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>गो.भौ.न.</th> <th>कार्य</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>७०/२०७८/६/७</td> <td>सरसफाई वाफतको कार्य</td> <td>८२,१६० -</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>१७५/२०७८/७/१५</td> <td>सरसफाई वाफतको कार्य</td> <td>६५,८९४ -</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा रकम</td> <td></td> <td>१,४८,०५४ -</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	गो.भौ.न.	कार्य	रकम	कैफियत	१	७०/२०७८/६/७	सरसफाई वाफतको कार्य	८२,१६० -		२	१७५/२०७८/७/१५	सरसफाई वाफतको कार्य	६५,८९४ -			जम्मा रकम		१,४८,०५४ -		
क्र.स.	गो.भौ.न.	कार्य	रकम	कैफियत																				
१	७०/२०७८/६/७	सरसफाई वाफतको कार्य	८२,१६० -																					
२	१७५/२०७८/७/१५	सरसफाई वाफतको कार्य	६५,८९४ -																					
	जम्मा रकम		१,४८,०५४ -																					
६३. २९	१३१ २० ७९- २- १२		क्षयरोग चौमासिक समिक्षा कार्यक्रममा प्रशिक्षक वाफत रु.२,५५० - खर्च लेखिएकोमा आ.व.२०७८/७९ को बजेटको कार्यक्रम प्रशिक्षण भत्तामा व्यवस्था बमोजिम प्रशिक्षण पुस्ताई कागजात सेसन सन्चालन डकुमेन्ट पेश गर्नु पर्ने भनिएको भए पनि पेश गरेको नदेखिएको रु.	२,५५०																				
६३. ३०	६७ २० ७८- ११- २०		बढी भुक्तानी:- कृतिम गर्भाधान मिसन कार्यक्रम शिर्षक बाट कृतिम गर्भाधान कर्ताहरु प्राविधिकहरु र सरोकारवालाहरु बीच अन्तरक्रिया गोष्ठी कार्यक्रममा लोकेन्द्र बुढालाई भुक्तान दिदा जम्मा बिल रकम रु.४७,८८० - भुक्तान हुनु पर्नेमा रु.४९,८८० - भुक्तान भएको हुदा बढी भुक्तान रकम रु.२,००० - दाखिला गर्नु पर्ने रु	२,०००																				
६३. ३१	१२५ २० ७८- ६- २४		दाखिला प्रतिवेदन:- संविधान दिवसको अवसरमा दिपेश नर्सरी फर्मबाट विभिन्न जातका विरुवाहरु उपलब्ध गराएबाफत रु ९४१० को बिल पेश गरि भुक्तानी लिएकोमा दाखिला प्रतिवेदन नदेखिएको हुदा कार्यालयमा सामग्री आय नआएको यकिन गर्न नसकिएको रु.	९,४१०																				
६३. ३२	५३८ २० ७८- ११- २०		वडा न २ स्थित नवयुग बाख्रा पालन फर्म एक वडा एक नमुना फर्म कार्यक्रमको लागि छनोट भई कार्यक्रम गर्दा प्राविधिक विल रु.३,०५,४९४ ९८ बाख्राको प्राविधिक बिल पेश नभई भुक्तानी लिएकोमा, अपुग विल(फर्मको) रकम रु.२१,७२३ - देखिएकोमा सो रकम नवयुग बाख्रा फर्मले विल पेश गर्नु पर्ने अन्यथा सो रकम असुल गर्नु पर्ने रु	२१,७२३																				
६३. ३३	२४९ २० ७९- ८- १६		विविध कार्यक्रम खर्च शिर्षकबाट नगर प्रमुखको तोक आदेश अनुसार रकम खर्च लेखिएको भएतापनी मण्डल ड्रामा स्कुलद्वारा संचालित नाट्य प्रशिक्षण तथा नाटक मन्चमा सहभागी लाई रु २५००० पारिश्रमिक वितरण गरेको तर सहभागीको उपस्थिति नदेखिएको हुदा सहभागी उपस्थिति पेश गरि भुक्तानी प्राप्त गर्ने सरिता कठायतले खर्च नियमित गर्नु पर्ने रु.	२५,०००																				

<p>६३. ३४</p>		<p>खर्च मितव्यिता कायम गर्नु पर्ने:- स्थानीय सरकार सन्चालन ऐना २०७४ को दफा 71 बमोजिम व्ययको बजेट अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रही औचित्यताको आधारमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। यसै गरि खर्च लेख्दा आवश्यकता र औचित्यका आधारमा आवश्यक प्रमाण कागजात सहित मितव्ययी तवरले गर्नु पर्दछ। तर पालिकाले यस वर्ष निम्न बमोजिम खर्च लेखेको देहाय बमोजिम पाईयो।</p> <table border="1" data-bbox="302 263 862 901"> <thead> <tr> <th>खर्च तर्फ</th> <th>वार्षिक खर्च</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मर्मत खर्च</td> <td>१६८८००२</td> </tr> <tr> <td>ईन्धन खर्च</td> <td>४२०५०७८</td> </tr> <tr> <td>विविध खर्च</td> <td>८३८३६४९</td> </tr> <tr> <td>अनुगमन</td> <td>२३१८५२८</td> </tr> <tr> <td>भ्रमण खर्च</td> <td>५३७१९६</td> </tr> <tr> <td>सेवा र परामर्श</td> <td>४४३६१७७</td> </tr> <tr> <td>घर भाडा</td> <td>१५७८९६०</td> </tr> <tr> <td>करार कर्मचारी</td> <td>३६७३३२०५</td> </tr> <tr> <td>फर्निचर खरिद</td> <td>४७९५७४६</td> </tr> <tr> <td>मेशिनरी तथा औजार</td> <td>९४८४६०१</td> </tr> <tr> <td>सवारी साधन</td> <td>३५०००००</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> ● भ्रमण अभिलेख नराखी तथा भ्रमणको स्पष्ट उद्देश्य वेगर कतिपय पालिका क्षेत्र भित्र भ्रमण खर्च लेखेको पाईयो। ● निश्चित उद्देश्य सहित विशेष परिस्थितिमा मात्र कानून द्वारा गठित समितिको बैठकमा मात्र बैठक खर्च लेख्न पाईने व्यवस्था विपरित कार्यालयका पदाधिकारी कर्मचारीहरूलाई कार्यालयकै नियमित कार्य सम्बन्धमा भएका बैठकको भत्ता दिएको पाईयो। ● विविध खर्चको प्रयोजन नखुलेको आवश्यकता आंकलन नगरी खर्च गरेको तथा प्यान विल राखी एकै पार्टीबाट पटक पटक गरि सिमा भन्दा बढी खरिद गरि भुक्तानी गरेको पाईयो। ● मोटरसाईकलको लग बुक बेगर ईन्धन खर्च गरेको पाईयो। <p>यस्ता खर्चहरूमा नियन्त्रण हुनु पर्दछ।</p>	खर्च तर्फ	वार्षिक खर्च	मर्मत खर्च	१६८८००२	ईन्धन खर्च	४२०५०७८	विविध खर्च	८३८३६४९	अनुगमन	२३१८५२८	भ्रमण खर्च	५३७१९६	सेवा र परामर्श	४४३६१७७	घर भाडा	१५७८९६०	करार कर्मचारी	३६७३३२०५	फर्निचर खरिद	४७९५७४६	मेशिनरी तथा औजार	९४८४६०१	सवारी साधन	३५०००००	
खर्च तर्फ	वार्षिक खर्च																										
मर्मत खर्च	१६८८००२																										
ईन्धन खर्च	४२०५०७८																										
विविध खर्च	८३८३६४९																										
अनुगमन	२३१८५२८																										
भ्रमण खर्च	५३७१९६																										
सेवा र परामर्श	४४३६१७७																										
घर भाडा	१५७८९६०																										
करार कर्मचारी	३६७३३२०५																										
फर्निचर खरिद	४७९५७४६																										
मेशिनरी तथा औजार	९४८४६०१																										
सवारी साधन	३५०००००																										
<p>६३. ३५</p>		<p>जरिवाना :- समयमा बिल रकमको भुक्तान हुन ढिलाई गरि कार्यालयलाई थप व्यय भार परेको देखिन्छ, विधुत र खानेपानी महशुल भुक्तान गर्न कार्यालयले समयमै ध्यान दिनु पर्ने देखिन्छ, जसले गर्दा कार्यालयको कार्य सम्पादन मुल्यांकन प्रस्ट देख्न सकिन्छ। जस्मा कुनै शाखाका कर्मचारीलाई जिम्मेवारी दिई निजलाई जिम्मेवारी बनाई समयमै महसुल भुक्तानी गर्नुपर्ने देखिन्छ। यसरी कार्यालयले समयमा महसुल नबुझाई जरिवानामा खर्च लेखेको अनियमित देखिएको रु</p>	<p>१०३,५३७</p>																								

क्र.स.	गो.भौ.न	संस्थाको नाम	महिना	जरिवाना रकम	कैफियत	
१.	४७५/२०७८/११/१२	नेपाल विद्युत प्राधिकरण, कोहलपुर वितरण केन्द्र	विभिन्न समयको	८३, ०१३ ६		
२	७३४/२०७९/१/४	नेपाल विद्युत प्राधिकरण, कोहलपुर वितरण केन्द्र	विभिन्न समयको	२, ६५८/७७		
३	७६८/२०७९/१/१५	नेपाल विद्युत प्राधिकरण, कोहलपुर वितरण केन्द्र	विभिन्न समयको	१५, २०५/८२	वडा न ३ स्थित सडक बत्ति वाफत विल सहित हर्जना रकम भुक्तानी	
४	९३४/२०७९/२/२४	नेपाल विद्युत प्राधिकरण, कोहलपुर वितरण केन्द्र	विभिन्न समयको	१, ५३८/३७	दिल बहादुर घर्ति मगरले भुक्तानी प्राप्त गरेको	
५	१०६४/२०७९/३/१५	नेपाल विद्युत प्राधिकरण, कोहलपुर वितरण केन्द्र	विभिन्न समयको	११२०/५९	ज.स्वा.नि प्रेम प्रसाद पाण्डेलाई भुक्तानी प्राप्त गरेको	
जम्मा रकम				१, ०३, ५३७ १५		
६३. ३६	१११ ७	२० ७९- ३- १७	<p>पि.पि आर र खोरेत खोप संचालक गर्न जादा २०७८/११/०३ देखि २१ गते सम्मको यातायात खर्च उपलब्ध गाएकोमा कर्मचारीले सरकारी सवारी साधन प्रयोग गर्ने र साधन प्रयोग नगर्नेले ईन्धन कार्यालय बाट प्राप्त गरि पुन यातायात खर्च उपलब्ध गराउदा दोहोरो सुविधा परेको देखिन्छ, तपसिलका कर्मचारीले कार्यालय बाट उपलब्ध गराउने ईन्धन प्राप्त नगरेको प्रमाण पेश गर्ने अन्यथा तपसिलका कर्मचारी बाट तपसिलको रकम असुल गर्नु पर्ने रु</p> <ul style="list-style-type: none"> वीर ब. बि.के. - ३,००० - गोविन्द ब. रोका - ३,५०० - तिलक प्रसाद आचार्य - ४,००० - दिपा शर्मा - २,५०० - अमृत पाण्डे - २,५०० - नविना थापा - २,५०० - 			२२,०००

			<ul style="list-style-type: none"> • लोकेन्द्र बुढा – ४,००० - <p>जम्मा रकम रु. २२,००० -</p>																										
६३. ३७	१११ ६	२० ७९- ३- १७	<p>बढी भुक्तानी:- वडा न ८ को मिडिया प्रोफाईल निर्माणको लागि माँ पदमावती ग्रुप अफ कम्पनि प्रा.लि.ले १,९८,८८० - मा दरले पेशगारि सम्झौता भई भुक्तानी गर्दा रु.१,९९,८९७ - भुक्तानी भएको हुदा बढी भुक्तानी रकम रु.१,०१७ - माँ पदमावती ग्रुप अफ कम्पनि प्रा.लि. बाट असुल गर्नु पर्ने रु</p>	१,०१७																									
६३. ३८	६४०	२० ७८- १२- ११	<p>७ दिने आधारभूत तालिममा ३५ जना सहभागीको उपस्थिति देखिएको भए पनि तपसिलको खर्चको भुक्तान महिला विकास अधिकृत रिना थापालाई दिएको देखिन्छ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>सामान</th> <th>परिणाम</th> <th>दर</th> <th>जम्मा रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>माक्स</td> <td>३५ पाकेट</td> <td>१००</td> <td>३,५०० -</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>स्यानिटाईजर</td> <td>५ लि.</td> <td>७००</td> <td>३,५०० -</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>पानि</td> <td>२८० बोतल</td> <td>४०</td> <td>११,२०० -</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा रकम रु.</td> <td>१८,२०० -</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> • सामान्य तय १ पकेटमा ५०पिस माक्स हुन्छन, जस्को हिसाबले ७ दिनको कार्यक्रममा ७ पकेट माक्सले पुग्ने देखिन्छ उपस्थिति संख्यालाई मध्यनजर गर्दा जस्को हिसाब रु.७०० ले हुने काममा रु.३,५०० - खर्च लेखि भुक्तानी लिने रिना थापाबाट सो २,८०० - बढी रहेको रकम असुल गर्नु पर्ने देखिन्छ • पानीको बोतल रु.४० का दरमा २८० वटा पानीका बोतल रु.११,२०० - मा खरिद गर्दा कार्यालयलाई थप व्यय भर परेको देखिन्छ, जस्मा बजार मूल्य १५० मा १ पेटी अर्थात १२ वटा पानीको बोतल प्राप्त गर्न सकिने हुदा र जम्मा २८० वटा बोतल पानीको बजार मूल्य रु.३,५०० - मात्र यकिन गर्न सकिएको र बाँकि रकम रु.७,७०० - रकम भुक्तान प्राप्त गर्ने म.बि.अ. रिना थापाबाट असुल गर्नु पर्ने • मल्ल जनरल एण्ड कस्मेटिक पसलको बिल न. ३६० बाट रिचार्ज खरिदको बिल पेश गरि रु.३,००० - भुक्तानी लिएको देखिन्छ, कार्यक्रम प्रस्तावनामा रिचार्ज प्राप्त गर्ने आधार बेगर रिचार्ज रकम भुक्तानी लिएको र रिचार्ज बाफतको बिल पेश गर्दा रिचार्ज सँग सम्बन्धित बिल नदेखी कस्मेटिक पसलबाट खरिद गरेको बिल पेश गरको हुदा नेपाल टेलिक्रम अथवा अनलाईन भुक्तानी देखिने विलम हस्ताक्षर सहितको प्रमाणित बिल पेश गर्नु पर्ने अन्यथा सो रकम असुल गर्नु पर्ने रु 	क्र.स.	सामान	परिणाम	दर	जम्मा रकम	१	माक्स	३५ पाकेट	१००	३,५०० -	२	स्यानिटाईजर	५ लि.	७००	३,५०० -	३	पानि	२८० बोतल	४०	११,२०० -	जम्मा रकम रु.				१८,२०० -	१३,५००
क्र.स.	सामान	परिणाम	दर	जम्मा रकम																									
१	माक्स	३५ पाकेट	१००	३,५०० -																									
२	स्यानिटाईजर	५ लि.	७००	३,५०० -																									
३	पानि	२८० बोतल	४०	११,२०० -																									
जम्मा रकम रु.				१८,२०० -																									
६३. ३९	८२७	२० ७९- २- २१	<p>आ.व. २०७८/७९ को स्वीकृत कार्यक्रमा अनुसार मत्स्य विकास अनुदान कार्यक्रममा रु.२,५०,००० - विनिजोजन भएकोमा मिति २०७८/५/७ गते सुचना प्रकाशन गरि मिति २०७८/७/२८ गते छनोट समितिको निर्णयानुसार छनोट भई मत्स्य पालन कार्यक्रममा ३ वटा फर्म छनोट गरि सम्झौता कार्य सम्पन्न समेत भई भुक्तानी दिएकोमा ३ वटा फर्म मध्ये श्री स्थान माछा फर्मको बाहेक २ वटा फर्म जियाना एण्ड दीक्षित फर्म हाउस कोहलपुर ९(रु.८०,९१८ भुक्तानी) र चौधरी माछा पालन फर्म</p>	१६१,९७८																									

			कोहलपुर ५(रु.८१०६० भुक्तानी) ले प्राविधिक कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन पेश नगरी भुक्तानी भएकोले सम्झौता अनुसार काम भए नभएको एकिन हुन सकेको, प्राविधिक प्रतिवेदन पेश गर्नु पर्ने रु.																																	
६३.४०	६८२ २० ७८- १२- २३		स्वास्थ्य शिविर संचालन शिर्षक बाट टिसट खरिद वाफत प्रकाशजंग हमाललाई रु.१६,०७५ - खर्च लेखि भुक्तानी देखिएको तर खर्च पुस्टाई (कागजात वितरणको भरपाई) गर्ने विवरणको भरपाई नदेखिएको रु	१६,०७५																																
६३.४१			कार्यालयले देहायका आयोजनाहरूमा बजेट भन्दा बढीको लागत अनुमान बनाई खर्च लेखिएको लेखेको देखिन्छ। यसरी लागत अनुमान भन्दा बढी खर्च लेखेको नियमसंगत नदेखिएको रु	६७६,८५१																																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र.स.</th> <th>गो.भौ.न/मिति</th> <th>बजेटको शिर्षक</th> <th>बजेट रकम</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>भुक्तानि रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">१</td> <td rowspan="2">२०५/२०७८/१२/२६</td> <td>रजगडवा अधुरो नाली निर्माण</td> <td>३,००,००० -</td> <td>३,९३,२८८ ७२</td> <td>३,००,००० -</td> </tr> <tr> <td>मर्मत सम्भार खर्च</td> <td></td> <td></td> <td>४८,९८६ -</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">२</td> <td rowspan="2">५३८/२०७९/३/२४</td> <td>रजगडवा शिव मन्दिर निर्माण</td> <td>३,००,००० -</td> <td>३,९६,३१९/४९</td> <td>३,००,००० -</td> </tr> <tr> <td>मर्मत सम्भार खर्च</td> <td></td> <td></td> <td>२७,८६७ -</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा रकम</td> <td></td> <td></td> <td>६,७६,८५१ -</td> </tr> </tbody> </table>	क्र.स.	गो.भौ.न/मिति	बजेटको शिर्षक	बजेट रकम	लागत अनुमान	भुक्तानि रकम	१	२०५/२०७८/१२/२६	रजगडवा अधुरो नाली निर्माण	३,००,००० -	३,९३,२८८ ७२	३,००,००० -	मर्मत सम्भार खर्च			४८,९८६ -	२	५३८/२०७९/३/२४	रजगडवा शिव मन्दिर निर्माण	३,००,००० -	३,९६,३१९/४९	३,००,००० -	मर्मत सम्भार खर्च			२७,८६७ -	जम्मा रकम					६,७६,८५१ -	
क्र.स.	गो.भौ.न/मिति	बजेटको शिर्षक	बजेट रकम	लागत अनुमान	भुक्तानि रकम																															
१	२०५/२०७८/१२/२६	रजगडवा अधुरो नाली निर्माण	३,००,००० -	३,९३,२८८ ७२	३,००,००० -																															
		मर्मत सम्भार खर्च			४८,९८६ -																															
२	५३८/२०७९/३/२४	रजगडवा शिव मन्दिर निर्माण	३,००,००० -	३,९६,३१९/४९	३,००,००० -																															
		मर्मत सम्भार खर्च			२७,८६७ -																															
जम्मा रकम					६,७६,८५१ -																															
६३.४२	७४२ २० ७९- १-४		डायरी कपि र पेन १२६ वटा रु.१०० का दरमा रु.१२,६०० - मा खरिद गरि विल पेश गरि भुक्तानी भएकोमा खर्च पुस्टाई गर्ने कागजात वितरण भरपाई नदेखिएको हुदा वितरणको भरपाई पेश गरि खर्च नियमित गर्नु पर्ने रु	१२,६००																																
६३.४३	१३० ५ २० ७९- ३- २५		उपमेयरसंग महिला स्वरोजगार कार्यक्रममा विभिन्न कार्यक्रम गर्दा सुप्रिम फर्निचर ट्रेडर्स कोहलपुर बाँके को विल न १३९ बमोजिम ठेला गाडा चक्का २ थान रु ९,९०० - का दरमा रु.१९,८०० - र सुप्रिम फर्निचर ट्रेडर्स कोहलपुर बाँके को विल न.९८ बमोजिम काठको ठेला १ थान रु.१९,९३५ - गरि जम्मा रु.३९,७३५ - बराबरको दाखिला र वितरण गरेको नदेखिएको हुदा वितरण गरेको प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नु पर्ने रु.	३९,७३५																																
६३.४४	१०३ ४ २० ७९- ३- १३		सिप बिकास तथा आयआर्जन कार्यक्रम अन्तर्गत एडभान्स लेडिज सिलाईकटाई तालिम तथा गार्मेन्ट उद्योग संचालन कार्यक्रममा अन्सारी धागो टाँक पसल कोहलपुर ११ को बिल न नदेखिएको तर अईरन ६ वटा रु.२,५०० - का दरले रु.१५,००० - सुर्य कुमारी चपाई भुक्तानी भएको तर वितरण र दाखिला दुवै नदेखिएको हुदा खर्चको प्रमाण पेश गरि खर्च नियमित गर्नु पर्ने देखिन्छ रु.	१५,०००																																
६३.४५			सोझै निर्माण:-सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ को उपदफा २ बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरि टुक्रा टुक्रा पारि खरिद गर्न हुन्न र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ को १ को खण्ड (क) बमोजिम पाच लाखौं रुपैयाँ सम्मको लागत अनुमान भएको निर्माण वा मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भएतापनि त्यहि नियमको उपनियम (१ख) बमोजिम जुनसुकै कुरा लेखिएको भए तापनि एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक-पटक गरि पाँच लाखको																																	

सीमाभन्दा बढी रकमको एकै व्यक्ति, फर्म, कम्पनि वा संस्थाबाट सोझै खरिद गर्न सकिने छैन भनि कानुनि व्यावस्थ गरिएको छ। लेखा परिक्षण गरिएका निम्न निर्माण कार्य गर्दा पालिकाले प्रतिष्प्रधात्मकविधि नअपनाई स्वीकृत लागत अनुमानकै हाराहारीमा खर्च हुने हुदा प्रतिष्प्रधाबाट हुने वचत रकम कार्यालयलाई व्ययभार पुर्नुका साथै प्रतिष्प्रधा सिमित हुने देखिन्छ, अतः कार्यालयले बढी भन्दा बढी प्रतिष्प्रधा गराई गुणस्तरीयता कायम गर्दै कम खर्चमा कार्य सम्पन्न गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ। कार्यालयले निम्नानुसार रु. १७६३९१०९ को सोझै निर्माण कार्य गराई खर्च लेखेको देखिन्छ। कार्यालयले सोझै निर्माण कार्यलाई नियन्त्रण गरी प्रतिस्पर्दाको माध्यमबाट निर्माण कार्य गराउनु पर्दछ।

कोटेशन बाट निर्माण कार्य						
को.न.पा पूजीगत तर्फको निर्माण संग सम्बन्धित कार्य						
क्र.स.	गो.भौ.न.मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रमको नाम	लागत अनुमान	भुक्तानी रकम	कैफियत
१	१/२०७८/६/१०	ओम कन्ट्रक्सन प्रा.लि.	पर्खाल निर्माण को न पा (आ.व.२०७७.७८ को भुक्तानी बाँकि)	499635.84	496159	
२	१३/२०७८/६/१०	उज्जवल निर्माण सेवा	वडा न.९ को विभिन्न बाटो ग्राभेल (२०७७.७८. भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	423326.25	408834	
३	१५/२०७८/६/१०	महारुद्र निर्माण सेवा	को.न.पा.को उधान निर्माण	498780.2	494890	
४	३५/२०७८/६/१४	एल.डी.कन्ट्रक्सन	वेदराज लम्सालको घरदेखि कृष्ण प्रसाद रेग्मीको घरसम्म (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	498512.87	488695	
५	३६/२०७८/६/१४	भावेश कन्ट्रक्सन प्रा.लि.	को.न.पा. व्याडमिन्टन कोर्ड निर्माण माटो पटान (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	498512.87	400000	
६	३३/०७८/६/१४	जय भवानी निर्माण सेवा	१ न. वडा कार्यालय परिसरको बाटो मर्मत तथा ग्राभे(२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)ल	300805.84	258477	भुक्तानी निवेदन अनुसार वडा न १ कार्यालयमा आल्मुनियम पाटेसन तथा ग्राभेल कार्य सम्पन्न
७	३२/२०७८/६/१४	माहरुद्र निर्माण सेवा	आधारभूत स्वास्थ्य चौकी जाने बाटो (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	353579.76	363579	
८	२६/२०७८/६/१३	मणि निर्माण सेवा	दुर्गा मन्दिर चोकदेखि दक्षिण वेष्टन स्कुल हुदै रङ्गेना गाउँसम्म नाली निर्माण (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	217968.44	214248	
९	४१/२०७८/६/१४	नारायण निर्माण सेवा प्रा.लि.	को.न.पा. इन्टरलिक निर्माण (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	499221.69	485702	

१०	४२/२०७८/६/१५	एल.वि.विल्डर्स सप्लायर्स	सिद्धनगर देखि लक्ष्मी मा.वि. सम्म नाली निर्माण (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	495400.14	488227	
११	४३/२०७८/६/१७	उज्ज्वल निर्माण सेवा	वडा न.६ को विभिन्न बाटो ग्राभेल (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	197552.25	181280	
१२	५१/२०७८/६/१९	यू.एस.नमुना निर्माण सेवा	कोहलपुर ०२ को ऋवटि अटो पार्टस देखि सालको बाटो हुदै CTEVT कार्यालय सम्म	484996	400000	
१३	५२/२०७८/६/१९	डिप्रो साई कुमारी कन्ट्रक्सन	कृष्णनगर टोल बाटो ग्राभेल (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	493358	400000	
१४	५३/२०७८/६/१९	खुशी विल्डर्स	को.न.पा. २ को लक्ष्मी मा.वि. देखि पश्चिम बाटो ग्राभेल (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	418100	400000	
१५	५९/२०७८/६/२२	न्यौपाने कन्ट्रक्सन	रझेना गाँउको वडा कार्यलयदेखी राम प्रसाद थारुको घरसम्म कालोपत्रे (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	497385.03	487231	
१६	६१/२०७८/६/२४	एस.आर.कन्ट्रक्सन	अप्सरा रानाको घर देखि पश्चिम लक्ष्मी वामको घर तर्फ बाटो पिसिसी (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	495271.58	492444	७२४४४ यो गो.भौ न. २४० बाट भुक्तानी देखिएको ।
१७	७६/२०७८/७/१०	मणि निर्माण सेवा	वडा न ५ को विभिन्न ठाउमा बाटो मर्मत ग्राभेल (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	298732.45	293021	
१८	१००/२०७८/९/७	माता ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	समपुरक कोष	498593.81	479413	कर्णाली प्रदेश प्रहरी तालिम केन्द्र सुर्खेत(हाल नेपालगन्ज परिसर भित्र मल्टिप्रोजेक्ट हाल निर्माण)
१९	९३/२०७८/८/२३	सिंजा इन्जिनियरिंग सोलुसन एण्ड विल्डर्स प्रा.लि.	जी.सी. को घरदेखि दक्षिण बाटो ग्राभेल (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	366120	359255	
२०	१०८/२०७८/९/१६	नेशनल कन्ट्रक्सन सेवा	जे.सी.वि. नेश्रल कन्ट्रक्सन सेवा (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	305100	279675	
२१	१०९/२०७८/९/१६	के.आर.कन्ट्रक्सन	जनता मा.वि.मैटवा अधुरो २ कोठे भवन निर्माण (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	491878.57	480811	
२२	११४/२०७८/९/१९	ग्रिन पिक्काष्ट ईन्डस्ट्रिज प्रा.लि.	ह्युम्पईप खारिद	260553.42	241255	ह्युम्पईप जडान कार्य

२३	१८९/२०७८/११/२५	क्रिस्टल ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	घ. खानेपानी समसेल धारा जडान कोहलपुर ०३ मदनचोक र मेटहवा	497429.96	487068	समरासियल धारा जडान
			ग.खानेपानी समसेल धारा जडान कोहलपुर १४ हवलदारपुर			
२४	१९६/२०७८/११/२२	एस.विल्डर्स	फोहोरमैला प्रशोधन केन्द्र जनेबाटो मर्मत	499211.4	345349	सिकटा नहर देखि जटायु जाने बाटो मर्मत कार्य
२५	२१६/२०७८/१२/०७	कृष्ण विल्डर्स	वडा न.८ को सिमाना देखि नेपालगञ्ज कोहलपुर रोड सम्म नाली निर्माण	2563660.9	246406	वडा न.८ को सिमानादेखी महेन्द्र राजमार्ग सम्म पक्कि नाली निर्माण कार्य. योजनाको नाम ल.ई. र अन्तिम विलमा एवम् सम्झौतामा देखिएको
२६	२१७/२०७८/१२/०७	जय भवानी निर्माण सेवा	वडा न १० रामनगर देखि पश्चिम र विराट खानेपानी गेटबाट उत्तर हुदै पुर्व दीर्घबहादुर शाहीको घर सम्म जोड्ने बाटोमा बाँयातर्फ अधुरो नाली निर्माण	490720.99	482596	काम फरक स्थानमा भएको हुदा छुट्टै टिपेको
२७	२२३/२०७८/१२/०८	उत्प्रेती पोल एण्ड पाईप इन्डस्ट्रिज प्रा. लि.	वडा न.११ लोक नगरमा १२ थाना ह्युमपाईप जडान (२०७७.७८.भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	293648.24	281360	
२८	२२४/२०७८/१२/०८	लोक श्री ईन्टरप्राईजोज	ह्युमपाईप खरिद तथा पुरानो भुक्तानी दिनु पर्ने बाँकि दायित्व	495599.33	480108	
२९	२४५/२०७८/१२/१५	भुपेन्द्र निर्माण सेवा	सम्पुरक कोष	350810.62	333785	वडा न.११ स्थित नागरिक सहायता कक्ष निर्माण कार्य सम्पुर कोषबाट योजना वनाएक निर्णय नदेखिएको
३०	२५७/२०७८/१२/२९	श्री लक्ष्मी नारायण इन्टरप्राइजेज	ह्युमपाईप खरिद	313032.07	200000	
३१	२६०/२०७८/१२/२९	रेग्मी निर्माण सेवा बांसगढी बर्दिया	विभिन्न वडामा भएको ग्रभेलको भुक्तानी दुनिपरने (वडा न. १२३६१५ र ५)	497329.95	481447	
३२	२६८/२०७९/१/४	गणेश ट्रेडस	१) डम्बर कार्की र शुशिला वलीको घरानिर बोरिंग जडान रु. २५०००० २) फडेला डाडामा समरसेल धारा जडान रु. १७४९५५	348920.05	324950	डम्बर कार्की र शिसिला वलीको घरने र बोरिंग जडान तथा फडेला डाडामा समरसेल धारा जडान

३३	२८६/२०७९/१/९	ए एण्ड ए कन्ट्रक्सन	वडा कार्यालय जाने बाटोमा ग्राभेल	297458.13	100000	वडा न ७ जाने बाटो ग्राभेल
३४	३०१/२०७९/१/२३	जय ट्रेडस	भैरयामा समरसेल जडान	299480.51	293822	वडा न १३ भैरया टोलमा समरसेल धारा जडान कार्य
३५	३१३/२०७९/१/१५	जिल्ला प्रशासन कार्यालय बाँके	जिल्ला प्रशासन कार्यालय ईजलास कक्ष निर्माणमा सहयोग	472482	472482	लागत अनुमान नदेखिएको काम गर्ने फर्म वा पार्टीलाई भुक्तान नभई जिम्मा प्रशासन कार्यालय बाँकेलाई भुक्तान भएको देखिन्छ सम्पूर्ण कागजात फोटोकपि देखिएको
३६	३१८/२०७९/१/१९	शुभ आशिर्वाद कन्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स	समपुरक कोष	384753.75	315420	वडा न ६ को बालविधा टोलमा नन्दा सिजालिको घरदेखि दक्षिण जाने बाटो ग्राभेल कार्य
३७	३२४/२०७९/१/२१	रुपा कन्ट्रक्सन	मर्मत संभार खर्च	159448.17	154777	वडा न ११ स्थित गन्दर्भ र सिर्जना टोल जाने बाटो माटोपटान तथा ग्राभेल कार्य गरेको
३८	३३१/२०७९/२/११/	ओम ऋषि कन्ट्रक्सन प्रा.लि.	समपुरक कोष	493445.17	165767	कोहलपुर नगरपालिकाको कार्यालयको भवनको बाउन्ड्री वाल निर्माण कार्य
३९	३३१/२०७९/१/२५	खिशी विल्डर्स	वडा भित्रका सडक कालोपत्रे	428409.32	411010	वडा न ८ को सडक कालोपत्रे कार्य
४०	३४०/२०७९/२/५	के.सी.निर्माण सेवा	खनालको घरदेखि भिखुराम थारुको घरसम्म जोड्ने बाटो नाली निर्माण १५०००० समपुरक कोष ३३४८३३	499614.81	484833	योजना रु.१५०००० को बजेट भएपनि अर्को शिर्षकबाट बजेट मिलाई कोटेशनबाट कार्य गराएको
४१	३८७/२०७९/२/२५	महारुद्र निर्माण सेवा	समपुरक कोष	340313.95	331680	नगर कार्यपालिकाको कार्यालय परिसर भित्र स्तम्भ मर्मत तथा ग्राभेल कार्य
४२	४११/२०७९/३/५	गरिन प्रिकाष्ट इन्डस्ट्रिज प्रा.लि.	ह्यामपाईप खरिद तथा भुक्तानी दिनु पर्ने बाँकी दायित्व	149421.48	146900	
४३	४१९/२०७९/३/७	हार्दिक कन्ट्रक्सन	वडा कार्यालय भवन पेंटिंग तथा मर्मत	199953.08	170102	वडा न.१४ को वडा कार्यालय भवनमा रंगरोगन तथा मर्मत कार्य
४४	४२५/२०७९/३/९	सल्यानी कन्ट्रक्सन	भैपरी आउने पुजीगत. सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	349027.17	318039	वडा न. ५ विभिन्न टोलमा बाटो मर्मत तथा ग्राभेल कार्य

			४५	४७५/२०७९/३/२०	सुप्रभात ट्रेड्स एण्ड कलर हाउस	भैपरी आउने पुजीगत. सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	449873.34	442837	वडा न ८ र ११ मा समरसेल धारा जडान कार्य
			४६	४८०/२०७९/३/२०	सेन्टर नेपाल इन्जिनियरिंग एण्ड कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	भैपरी आउने पुजीगत. सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	199999.53	192075	प्रगतिनगर विश्व गौतमको घर जाने बाटो र चक्र थारुको घर पुर्व बाटो ग्राभेल
			४७	४९४/२०७९/३/२१	आरब निर्माण सेवा	सार्वजनिक जग्गा संरक्षण	498565.62	205403	सेन्टर प्लाजा अगाडिको जग्गामा तारबार
			४८	४९९/२०७९/३/२१	पौडेल ट्रेडिङ्ग इन्टरप्राइजेज	क.खानेपानी समरसेल धाराजडान कोहलपुर ८ सरस्वति टोल र नयाँबास्ति	299693.46	290812	
			४९	५०३/२०७९/३/२२	आकृति निर्माण सेवा	भैपरी आउने पुजीगत. सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	183916.31	140858	वडा न.१३ का विभिन्न सडक खाल्डा खुल्डी पुर्ने
			५०	५३१/२०७९/३/२४	डी.एन. कन्स्ट्रक्सन	कमल बोगटीको घर देखि पुर्व बाटो कालोपत्रे २०७७/७८ को भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व	498462.28	446027	
			५१	५०८/२०७९/३/२२	पूर्ण निर्माण सेवा को.न.पा. १२ बाँके	कर्ण बहादुर खड्काको घरदेखि धरणीधर आचार्यको घरसम्म नाली निर्माण	326503.11	300000	वडा न. ३ को कमल बोगटीको देखि पूर्वको बाटोमा समसेल निर्माण (क.पा.निर्णय अनुसार)
			जम्मा रकम				21974570	17639109	
६३. ४६	<p>सोझै खरिद:- सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८ को उपदफा २ बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरि टुक्रा टुक्रा पारि खरिद गर्न हुन्न र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५ को १ को खण्ड (क) बमोजिम पाच लाखौं रुपैयाँ सम्मको लागत अनुमान भएको निर्माण वा मालसामान सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था भएतापनि त्यहि नियमको उपनियम (१ख) बमोजिम जुनसुकै कुरा लेखिएको भए तापनि एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक-पटक गरि पाँच लाखको सीमाभन्दा बढी रकमको एकै व्यक्ति, फर्म, कम्पनि वा संस्थाबाट सोझै खरिद गर्न सकिने छैन भनि कानुनि व्यावस्थ गरिएको छ। लेखा परिक्षण गरिएका निम्न आपूर्तिकर्ता/फर्म/सेवा प्रदान कार्य गर्दा पालिकाले प्रतिष्ठात्मकविधि नअपनाई स्वीकृत लागत अनुमानकै हाराहारीमा खर्च हुने हुदा प्रतिष्ठाबाट हुने वचत रकम कार्यालयलाई व्ययभार पर्नुका साथै प्रतिष्ठा सिमित हुने देखिन्छ, अतः कार्यालयले बढी भन्दा बढी प्रतिष्ठा गराई गुणस्तरीयता कायम गर्दै कम खर्चमा कार्य सम्पन्न गर्ने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ, कार्यालयले निम्नानुसार रु. १६७०२३६५.३३ को मालसामान सोझै खरिद गरी खर्च गरेको देखिन्छ। कार्यालयले यसरी सोझै खरिद गर्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नु पर्दछ।</p>								
	कोटेशन बाट सामग्री खरिद								
	को.न.पा चालु तर्फको चालु प्रकृतिकासंग सम्बन्धित कार्य								
	क्र.स.	गो.भौ.न/मिति	संस्थाको नाम	कार्यक्रमको नाम	भुक्तानी रकम	कैफियत			
	१	४६५/२०७८/११/१०	देउती सर्जिकल्स	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	489516	सर्जिकल्स मक्स, सेनिटाईजर			

					500 ML, सेनिटाईजर ५११ ML
२	६०३/२०७८/१२/०३	गायत्री भेट सेन्टर	औषधी खरिद	499716	
३	६५३/२०७८/१२/१४	सिप्रदी ट्रेडिङ प्रा.लि.	सवारी साधन मर्मत	312932	
४	६५३/२०७८/१२/१११	महिमा एंड महिमा इन्टरप्राइजेट	मसलन्ड तथा कार्यालय सामग्री	475060	
५	६७७/२०७८/१२/१७	श्री पूर्ण प्रिन्टिंग प्रेस	मसलन्ड तथा कार्यालय सामग्री	245775	सम्पूर्णको करचुक्ता २०७६/२०७७ को देखिएको
६	६९१/२०७८/१२/२४	वि.एल. सप्लायर्स	अन्य कार्यालय खर्च	74612	सोझै खरिद
७	७१९/२०७८/१२/२९	श्री लक्ष्मी नारायण इन्टरप्राइजेट	सुत्केरी तथा गर्भवती महिलाको लागि विशेष कार्यक्रम	99101	पुजीगत गो.भौ.न. २५७ मा अपुग रकम भुक्तान
८	७२५/२०७८/१२/२९	मध्य पश्चिम एग्रीभेट सेन्टर	घासको बिऊ तथा बेर्ना बितरण	198000	
९	७३२/२०७९/०१/०४	निशासन कम्प्युटर ट्रेड्स	भूमिहीन सुकुम्बासी तथा अव्यवस्थित बसोबासी जग्गा नापनक्सा, तथ्यांक र लालपुर्जा बितरण	379155	ल्यापटोप र फोटोकपी प्रिन्टर
१०	७६७/२०७९/०१/०७	मध्य पश्चिम एग्रीभेट इन्टरप्राइजेट	घासको बिऊ तथा बेर्ना बितरण	198000	कोटेसनबाट खरिद
११	७७०/२०७९/०१/७	रमेश आर्ट्स	अन्य कार्यालय खर्च	203887	
१२	७७२/२०७९/०१/०९	ए एण्ड कन्ट्रक्सन	जनप्रतिनिधि र कर्मचारीको क्षमता विकासका लागि अबलोकन भर्षण	264372.81	पुजीगत अपुग रकम भुक्तान
				176976	१७६९७६ अपुग रकम भुक्तान
१३	७७३/२०७९/०१/११	राप्ती ट्रेड सेन्टर	वि.पी.फेसन डीजाइन ट्रेनिंग सेन्टर प्रा.लि.लाई ब्यबस्थापन अनुदान	99800	कोटेसन २ वटाको मात्र देखिएको
१४	८४८/२०७९/०१/२६	हाम्रो संचार केन्द्र	बुलेटिन प्रकासन	400000	कोटेसन बिधि प्रयोग गरेर
१५	८४४/२०७९/०१/२६	भिजन मल्टिपल एकेडेमी प्रा.लि.	सेवा र परामर्श खर्च	459062	कोटेसन बिधिबाट

१७	१६१/२०७९/०३/०३	पबिन पशु पालन फार्म	मिलन सहकारीलाई पाडा राँगा खरिदका लागि अनुदान	146500	कोटेसन विधिबाट
१८	१०००/२०७९/०३/०९	एलिमे एलिमेन्टी इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.	पुर्णिमा साहित्य प्रतिष्ठाको डीपीआर निर्माण	485900	कोटेसन विधिबाट
१९	१०३३/२०७९/०३/१३	न्यु गौरिसंखर बिजुली भण्डार	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	151025	तुलनात्मक चार्ट नादेखिएको
२०	१०३५/२०७९/०३/१३	के.सी. मल्टिप्रपोज कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.	सेवा र परामर्श खर्च/कर्मचारी कार्यविधि २०७८	467791	कोटेसनबाट
२१	१०७१/२०७९/०३/१५	गौतम होमे डेकोर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	663174	कोटेसनबाट
२२	१२३९/२०७९/०३/२३	पैरवी प्रकाशन काठमाण्डौ	पुस्तक तथा सामग्री खर्च	282463	कोटेसनबाट
२३	१२४३/२०७९/०३/२३	आरोग्य इन्जिनियरिङ कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.	११ न. वडा स्थित नव जीवन अपाङ्ग सेवा केन्द्रको बिस्तित परियोजना प्रतिवेदन (DPR)	485900	कोटेसनबाट
२४	१२४५/२०७९/०३/२३	फिस्टेल सप्लायर्स	विपद ब्यबस्थापनशाखाका लागि पूर्व तयारी सामग्री	198537	कोटेसनबाट
२५	१०७८/२०७९/०३/१६	टि.एल. ट्रेड एण्ड सप्लायर्स	इन्धन अन्य प्रयोजनबाट व्याट्री एन्भटर आदि खरिद गरिएको	317725	कोटेसनबाट
२६	१२४७/२०७९/०३/२४	इलेक्ट्रो स्टार इन्टरनेसनल प्रा.लि.	अग्निनियन्त्रकका लागि आवश्यक पर्ने सामग्री	496748	कोटेसनबाट
२७	१२६४/२०७९/०३/२४	मुनलाईट इन्जिनियरिङ एण्ड रिसर्च कन्सल्टेन्सी प्रा.लि.	सेवा र परामर्स सेवाबाट कोहलपुर प्रशासकीय भवनको DPR	772129.68	सिलबन्दीबाट
२८	१२७५/२०७९/०३/२४	महालक्ष्मी ट्रेडअर्डस एण्ड सप्लायर्स	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री	101474	कोटेसनबाट
२९	१२७८/२०७९/०३/२५	कोहलपुर स्टोर	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री, विभिन्न सामग्री खरिद	232290	सिधै/सोझै खरिद (बिना कोटेसन प्रयोग गरि)
३०	१३००/२०७९/०३/२५	एस.एच. फर्निचर उद्योग	महिला, अपाङ्ग, बालबालिका, जेष्ठनागरिक कार्यक्रम	80499	सोझै/टि टेबल खरिद
३१	१३०७/२०७९/०३/२५	ए. एच. वि. ट्रेड प्रा.लि.	मेशिनरी औजार मर्मत तथा संचालन खर्च	269300	कोटेसनबाट खरिद/

		कोहलपुर-१२, बाके			सामग्री हस्तान्तरण
३२	१३१०/२०७९/०३/२५	ए. एच. वि. ट्रेड प्रा.लि. कोहलपुर-१२, बाके	अन्य कार्यालय संचालन खर्च TV, mouse, USB HUB	119300.11	कोटेसनबाट
३३	१३१०/२०७९/०३/२५	टेक्नोलिग इन्टरप्राइजेट सेन्टर कोहलपुर-११, बाँके	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री Samsung Refrigerarater RR, CN LED TV	89000	सोझै खरिद
३४	१०१५/२०७९/३/१२	बागेश्वरी स्पोर्ट्स हाउस	गाँउ बलक जग्गा नाप नक्साका	147465	विल न ४ र ५ बाट सोझै बिना प्रतिस्पर्धा खरिद गरेको देखिन्छ
३५	११४४/२०७९/३/२०	बागेश्वरी स्पोर्ट्स हाउस		४८१५०२	
३६	४५/२०७८/६/१७	बागेश्वरी ट्रेडस कोहलपुर, बाँके	मेशिनरी सामग्री खरिद (२०७७/७८) भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	351400	ल्याप्टप खरिद आई 3
३७	६७/२०७८/६/२५	टेक्नोलिग इन्टरप्राइजेज सेन्टर	मेशिनरी सामग्री खरिद (२०७७/७८) भुक्तानी दिन बाँकि दायित्व)	763872	विभिन्न मिति र समयमा विभिन्न विलाबाट मेशिनरी सामग्री कोटेशन विधिबाट खरिद गरेको
३८	२४४/२०७८/१२/१५	कविर म्यालरी प्रा.लि. तारावती डिजिटल प्रा.लि.	फर्निचर एण्ड फर्निशिंग	861152	फर्निचर सामग्री खरिद
३९	३५३/२०७९/२/१२	टेक्नोलिग इन्टरप्राइजेज सेन्टर	CCTV जडान	489700	को.न.पा. CCTV जडान
४०	३७३/२०७९/२/१९	कोहलपुर क्लर एण्ड फर्निशिंग हाउस	फर्निचर एण्ड फर्निशिंग	667498	
४१	५२९/२०७९/३/२४	जे.पी.ग्रिल उधोग	सिदार्थ मा.वि. फर्निचर तथा शैशिक सामग्री खरिद	156641	
४२	५४०/२०७९/३/२४	कोहलपुर ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	फर्निचर एण्ड फर्निशिंग	287054	फर्निचर सामग्री खरिद
४३	५४१/२०७९/३/२४	कविर म्यालरी प्रा.लि.	फर्निचर एण्ड फर्निशिंग	358546	फर्निचर सामग्री खरिद

अमानत बाट निर्माण कार्य						
को.न.पा.पुजीगत तर्फको कार्य						
क्र.स.	गो.भौ.न/मिति	कर्मचारीको नाम	पद	खर्च शिर्षक	भुक्तानी रकम रु.	कैफियत
१	७४६/२०७९/१/५	सुवास चन्द्र यावाद	वडा सचिव	मर्मत सम्भार खर्च	९४५२४	
२	१२६६/२०७९/३/२४	पुजा बोहोरा	वडा सचिव	विपत व्यवस्थापन कोष	८५२९७	ग्राभेल गरेको वडा न ७ का विभिन्न रोडमा
३	१०३/२०७८/९/८	राजेन्द्र टमटा	का.स.	सडक मर्मत सम्भार कोष	६६१११	शितलनगरमा ह्याम्पईप जडान कार्य
४	१३१/२०७८/१०/१०	राजेन्द्र टमटा	का.स.	सडक मर्मत सम्भार कोष	९४६९६	मोतिनगर टोलमा ग्राभेल कार्य
५	१३९/२०७९/१०/१२	हरि प्रसाद काफ्ले	सब. ईन्जिनियर	सडक मर्मत सम्भार कोष	८४७५९	वडा न २ स्थित एभरेस्ट स्कुल जाने बाटोमा ग्राभेल कार्य
६	१७३/२०७९/१०/२८	सुरेश कुमार चौधरी	का.स.	बनाखेत र रजगडवा ह्याम्पईप खरिद कार्य	९१०३९	बनाखेत र रजगडवा ह्याम्पईप खरिद र जडान कार्य
७	२३५/२०७८/१२/१३	राजेन्द्र टमटा	का.स.	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	८१३६०	हरि भुषालको घरदेखि प्रमिला थापाको घरसम्म बाटो ग्राभेल कार्य गरेको
८	३२५/२०७९/१/२१	बखत बहादुर कार्की	वडा सचिव	बिरेन्द्र शाहको घरदेखि पुर्व श्रीराम थारुको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण	८४६००	वडा न १२ को बाटो मर्मत कार्य
९	३३९/२०७९/२/३	प्रदिप कुमार रावत	वडा सचिव	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	९६९२०	वडा न ११ को शिव टोलमा माटो पतान तथा ग्राभेल कार्य
१०	३५१/२०७९/२/१२	माया गुरुङ्ग	सहायक कर्मचारी	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	९८८४५	वडा न ८ को शितलनगरको भित्रि सडक ग्राभेल कार्य
११	३५२/२०७९/२/१२	देवी गुरुङ्ग	वडा सचिव	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	९५५७१	वडा न ८ को धनपति उपधुयायको घरदेखि पश्चिम सडकमा ग्राभेल कार्य
१२	३५७/२०७९/२/१३	ऋषिराम धिताल	वडा सचिव	शान्तिनगर दुर्गामन्दिर भित्र टायल तथा रंगरोगन	९९५४८	
१३	३६२/२०७९/२/१३२	सुर्य कुमारी चपाई	सहायक कर्मचारी	ईलाका प्रहरी कार्यालयमा	८६२५०	वडा न ११ स्थित ईलाका प्रहरी

				महिला बन्दि गृह निर्माण		कार्यालयको सेपटी ट्यांकी निर्माण कार्य											
१४	३६५/२०७९/२/१३	लिला वली	का.स.	स्कुल डाँडामा धारा जडान	९४१६४												
१५	४४४/२०७९/३/१४	रन्जिता थारु	का.स.	मर्मत सैभर कोष	२९४२७	वादान ६ को कार्यालय समरसेल धारा जडान कारको मर्मत											
१६	४५१/२०७९/३/१५	टेक बहादुर बुढा	सब.इन्जिनियर	मर्मत सम्भार कोष	५००००												
१७	४७३/२०७९/३/२०	जमुना डुम्रे	का.स.	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	९५५४२	वडा न ५ स्थित रमेश भट्टराईको घरदेखि पार्वतीको घरसम्म बाटो ग्राभेल											
१८	४७४/२०७९/३/२०	पुष्प बहादुर क्षेत्री	मुखिया	भैपरी आउने पुजीगत/ सडक पूर्वाधार मर्मत तथा निर्माण	९३८३५	वडा न ५ स्थित सिदार्थ मा.व. पुर्व स्कुल टोलमा सुनिता श्रेष्ठको देखि कर्णकला थापाको घरसम्म बाटो ग्राभेल											
१९	४९८/२०७९/३/२१	रन्जु चपागाई नेपालि	वडा कर्मचारी	साविक वेस्टर्न स्कुल देखि मोहन डाँगीको घरसम्म जाने बाटो नाली र कालोपत्रे	२६८९८	वडा न ११ स्थित शिव मन्दिर धारा निर्माण कार्य, वडाको निर्णय अनुसार टुक्रा पारेको											
२०	५१०/२०७९/३/२२	राधेश्याम थारु	वडा कर्मचारी	सडक मर्मत संभार जगेडा कोष	३१८००	वडा न १० को समावेशी टोलमा ह्यामपईप जडान कार्य											
२१	५११/२०७९/३/२२	श्याम सुन्दर थारु	वडा कर्मचारी	जोगिनिया बाटोमा माटो पटान रु ५०,००० - लाखाना चोक देखि दक्षिण जाने बाटो कालोपत्रे ४४,५३२ -	९४५३२	वा न ७ स्थित वडाका लखना दक्षिणटोल धर्मशालामा धारा निर्माण र जोगानिया बाटोमा माटो पटान कार्य											
२२	३/२०७८/६/२५ कृषि पुजीगत	प्रेमलाल थारु	का.स.	कार्यालयको झ्यालमा ग्रिल र ढोकाको पल्ला जडान	९४५२५.												
जम्मा रकम					१७७०२४३.												
६४	<p>पेशकी विवरण</p> <p>पेशकी बाँकी:- आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ७४(३) मा पेशकी दिएको रकम म्याद भित्र फछ्योट गर्नु गराउनु पेशकी लिने एवम् दिने दुबैको कर्तव्य हुने कुरा उल्लेख छ। कार्यालयले निम्नबमोजिम पदाधिकारी, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति तथा निर्वाण व्यवसायीलाई उपलब्ध गराएको पेशकी बाँकीको विवरण अनुसार आर्थिक वर्षको अन्त सम्म फछ्योट हुनु बाँकि रहेको निम्नानुसार पेशकी रकम नियमानुसार फछ्योट गर्नुपर्ने रू.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>पद/ठेगाना</th> <th>प्रयोजन</th> <th>रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						सि.न.	पेशकी लिनेको नाम	पद/ठेगाना	प्रयोजन	रकम रु.						२,६४३,६८८
सि.न.	पेशकी लिनेको नाम	पद/ठेगाना	प्रयोजन	रकम रु.													

म्याद ननाघेको पेशकी				
१	अग्नि प्रसाद आचार्य	योजना अधिकृत	भैपरी आउने चालु खर्च	३०,०००
२	बिक्रम थारु	का. स.	अन्य कार्यालय संचालन खर्च	१०,०००
३	असोसीयट जय भवानी जे भी	फर्म	भ्यु टावर तथा घण्टाघर निर्माण क्रमागत (मोबिलाइजेसन पेशकी)	५०,००,०००
४	धुलिखेल जे. के. जे. भि.	फर्म	कभर्डहल निर्माण (मोबिलाइजेसन पेशकी)	५०, ००, ०००
५	धुलिखेल जे.के.जे.भि.	फर्म	कभर्डहल निर्माण (मोबिलाइजेसन पेशकी)	४५, ००,०००
६	खड्का दया सगुन जे.भ.	फर्म	अन्य सार्वजनिक निर्माण (मोबिलाइजेसन पेशकी)	२, ५०, ००, ००
७	के.आर.कन्स्ट्रक्सन कोनपा १० बांके	फर्म	सडक मर्मत संभार कोष (मोबिलाइजेसन पेशकी)	९, ९०, ०००
८	दिवा-यति विल्डर्स जे.भी.	फर्म	समपुरक कोष (मोबिलाइजेसन कोष)	४३, ००, ०००
९	नारायणम निर्माण सेवा प्रा.लि.	फर्म	शिव आधारभूत बिद्यालय (मोबिलाइजेसन पेशकी)	३, ००, ०००
१०	के.आर.कन्स्ट्रक्सन कोनपा १० बांके	फर्म	सरस्वती मा.वि. भवन निर्माण(वडा नं ८) (मोबिलाइजेसन पेशकी)	६, ८३, ०००
११	शोभा लक्ष्मी कन्स्ट्रक्सन	फर्म	कोहलपुर रिङ्गरोड निर्माण(क्रमागत आयोजना) (मोबिलाइजेसन पेशकी)	१३, ८७, ०००
१२	शोभा लक्ष्मी कन्स्ट्रक्सन	फर्म	रत्न राजमार्ग देखी शक्तिनगर सामुदायिक भवन हुदै कृष्ण मा.वि. हुदै मुगाली टोल जाने बाटो कालो पत्रे (मोबिलाइजेसन पेशकी)	१, १६, ०००
१३	महारुद्र निर्माण सेवा	फर्म	गन्धर्व तथा वादी समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम (मोबिलाइजेसन पेशकी)	०
१४	कोहलपुर माध्यमिक बिद्यालय	विधालय	राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत तोकिएका बिद्यालयहरुमा तोकिएको भौतिक तथा शैक्षिक पुर्वाधार विकासका लागि अनुदान	१५, ५५, ०००

१५	कोहलपुर माध्यमिक बिद्यालय	विद्यालय	राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत तोकिएका बिद्यालयहरूमा तोकिएको भौतिक तथा शैक्षिक पुर्वाधार विकासका लागि अनुदान	२, ४५, ०००
१६	त्रिभुवन माध्यमिक बिद्यालय	विद्यालय	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	१७, ९१, ०००
१७	त्रिभुवन माध्यमिक बिद्यालय	विद्यालय	विद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	८२, ०९, ०००
१८	लक्ष्मी माबि कोहलपुर २ बांके	विद्यालय	प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम् कक्षा ८ को परिक्षा व्यवस्थापन अनुदान	१८, ००, ०००
१९	नेपाल बिद्युत प्राधिकरण	संस्था	बिद्युत पोल स्थानान्तरण गर्नको लागि	५, ३९, ९०५
२०	नेपाल बिद्युत प्राधिकरण	संस्था	समपुरक कोष	४, ०६, ४४०
२१	नेपाल बिद्युत प्राधिकरण कोहलपुर वितरण केन्द्र	संस्था	बिद्युतपोल स्थानान्तरण वडा नं ५ र ११	१, ६०, १६०
२२	कोहलपुर-बैजनाथ संयुक्त जोखिम तथा आपतकालीन उद्धार शासन कार्यदल		उद्धार राहत पुनर्स्थापन	९, ००, ०००
२३	नेपाल बिद्युत प्राधिकरण	संस्था	पानी बिजुली	२, ६७, २५१.७२
२४	लक्ष्मी माबि कोहलपुर २ बांके	विद्यालय	प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम् कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन अनुदान	०
२५	श्री लक्ष्मी माध्यमिक बिद्यालय	विद्यालय	बिद्यालय भौतिक पुर्वाधार निर्माण अनुदान	३, २३, ५९५
२६	सामुदायिक रेडियो प्रतिबोध एफ. एम. एम्बुलेन्स खरिद उ.स.		एम्बुलेन्स खरिद सामुदायिक रेडियो प्रतिबोध १०२.३ मार्फत संचालन हुने वडा नं. ११	१४, ९९, ६४८
२७	प्रमोद कुमार विश्वकर्मा	कर्मचारी	कृषि शाखाको कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक खर्च	७,०००
२८	डोंगाली थारु	कर्मचारी	अन्य कार्यालय संचालन खर्च	१५,०००
			कुल जम्मा	६, ५१, १४, ९९९.७२

			<p>म्याद नाघेको पेशकी:-</p> <table border="1"> <tr> <td>१</td> <td>महारुद्र निर्माण सेवा</td> <td>फर्म</td> <td>गन्धर्व तथा वादी समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम</td> <td>१, १९, ०००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>लक्ष्मी माबि कोहलपुर २ बांके</td> <td>विधालय</td> <td>प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम् कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन अनुदान(मोबिलाइजेसन पेशकी)</td> <td>२५, २४, ६८८</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>कुल जम्मा</td> <td>२६, ४३, ६८८</td> </tr> </table>	१	महारुद्र निर्माण सेवा	फर्म	गन्धर्व तथा वादी समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम	१, १९, ०००	२	लक्ष्मी माबि कोहलपुर २ बांके	विधालय	प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम् कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन अनुदान(मोबिलाइजेसन पेशकी)	२५, २४, ६८८				कुल जम्मा	२६, ४३, ६८८			
१	महारुद्र निर्माण सेवा	फर्म	गन्धर्व तथा वादी समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम	१, १९, ०००																	
२	लक्ष्मी माबि कोहलपुर २ बांके	विधालय	प्रति विद्यार्थी लागतका आधारमा शिक्षण सिकाइ सामग्री एवम् कक्षा ८ को परीक्षा व्यवस्थापन अनुदान(मोबिलाइजेसन पेशकी)	२५, २४, ६८८																	
			कुल जम्मा	२६, ४३, ६८८																	
६५		<p>लागत अनुमान तथा प्राविधिक मूल्यांकन बिना काम गराएको</p> <p>लागत अनुमान तथा प्राविधिक मूल्यांकन बिना काम गराएको — सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ५ मा खरिद कार्यको लागि रु एक लाख भन्दा बढि र मर्मत तथा निर्माण कामको हकमा जतिसुकै भए लागत अनुमान तयार गरि काम गराउनुपर्ने एवम नियम १२३ को उपनियम १ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिड बिल वा अन्य बिल बिजकको भुक्तानि गर्दा प्राविधिक नाँपचाज गरि प्राविधिक मूल्यांकन र नापी किताबमा उल्लेख भएको बास्तबिक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानि गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले बिभिन्न वडाहरुका ३० जना कृषकहरुलाई छनौट गरि कृषकहरुको ५० प्रतिशत व्यहोर्ने तथा पालिकाको ५० प्रतिशत अनुदान अन्तर्गत रु एक लाखको खोर, गोठ तथा भकारो सुधार कार्यक्रम अनुसार तिन कृषकहरुले बिल भरपाइ पेश गरेको आधारमा गो भौ नं २१७।२०७९।१।५ बाट रु १५००००।०० भुक्तानि दिएकोमा नियममा व्यवस्था भए अनुसार लागत अनुमान तयार नगरेको एवम गोठ तथा भकारो सुधार निर्माण लागत अनुमान र प्राविधिक मूल्यांकन बिना बनाएको नियमसम्मत नभएको रु.....</p>	१,५००,०००																		
६६		<p>औषधि खरिद सम्बन्धमा</p> <p>औषधि खरिद:-सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले औषधिखरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्ता-टुक्ता पारी गर्न नहुने उल्लेख छ । यसै गरी सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८ मा वार्षिक खरिद योजना बनाई नियम ११ मा औषधिको लागत अनुमान तयार गर्दा सम्बन्धित सार्वजनिक निकाय वा त्यस्तो सार्वजनिक निकाय रहेको जिल्लाको अन्य सार्वजनिक निकायले चालु वा अधिल्ला वर्षहरुमा सोहि प्रकृतिको खरिद गर्दा लागेको वास्तबिक दररेट, स्थानिय बजारमा प्रचलित दरभाउ र उद्योग वाणिज्य संघले जारि गरेको दररेटहरुलाई आधार मानि सबैभन्दा कम दररेट हुने गरि लागत अनुमान तयार गरिप्याकेज बनाई तथा सोहि नियमावलीको नियम ८५ मा २० लाख तथा नियमावलीको एघारौं संशोधन मिति २०७८।१२।३ देखि २५ लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको औषधि खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने र सो भन्दा बढी रकमको लागत अनुमान भएको औषधि खरिद कार्य प्याकेज बनाइ प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेकोमापालिकामा बजेट व्यवस्था भए अनुसारको पूरै रकमको आर्थिक वर्षको शुरुमा नै नियमावलीमा व्यवस्था भए अनुसारको लागत अनुमान तयार गरि प्याकेज तयार गरि प्रतिस्पर्धाको खरिद बिधि अपनाई खरिद गर्नुपर्नेमा केहि बजेटको प्रतिस्पर्धा गराइ बाँकि बजेटको कोटेशनको माध्यमबाट सिधै खरिद गरेको पाइयो । प्रतिस्पर्धाबाट खरिद गरेको औषधिको लागत अनुमान तयार गरेको फाइल लेखापरीक्षणमा पेश नभएको कारण लागत अनुमानको सम्बन्धमा यकिन हुन सकेन । साथै पालिकाबाट प्राप्त बिबरण तथा नमूना छनौटको आधारमा देहाय अनुसार औषधि खरिद गरेकोमा नियममा भएको व्यवस्थाको परिपालना नगरेकोले नियमसम्मत नभएको हुदाँ यस तर्फ पालिकाले सुधार गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>शिर्षकको नाम</th> <th>बजेट</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>रकम</th> <th>खरिद बिधि</th> <th>बिबरण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>न पा चालु</td> <td>१००००००</td> <td>१५२।०७९।३।१</td> <td>८४५५५६</td> <td>सिलबन्दि कोटेशन</td> <td>मिति २०७८।१२।३० मा सम्झौता गरि ९६ प्रकारका औषधि खरिद</td> </tr> <tr> <td>न पा स्वास्थ्य चालु</td> <td>३००००००</td> <td>३५।०७९।३।२०</td> <td>६५५२८८</td> <td>सिलबन्दि कोटेशन</td> <td>मिति २०७८।१२।१४ मा सम्झौता गरि ४५ प्रकारका औषधि खरिद गरेकोमा लागत अनुमान,</td> </tr> </tbody> </table>	शिर्षकको नाम	बजेट	गो भौ नं र मिति	रकम	खरिद बिधि	बिबरण	न पा चालु	१००००००	१५२।०७९।३।१	८४५५५६	सिलबन्दि कोटेशन	मिति २०७८।१२।३० मा सम्झौता गरि ९६ प्रकारका औषधि खरिद	न पा स्वास्थ्य चालु	३००००००	३५।०७९।३।२०	६५५२८८	सिलबन्दि कोटेशन	मिति २०७८।१२।१४ मा सम्झौता गरि ४५ प्रकारका औषधि खरिद गरेकोमा लागत अनुमान,	
शिर्षकको नाम	बजेट	गो भौ नं र मिति	रकम	खरिद बिधि	बिबरण																
न पा चालु	१००००००	१५२।०७९।३।१	८४५५५६	सिलबन्दि कोटेशन	मिति २०७८।१२।३० मा सम्झौता गरि ९६ प्रकारका औषधि खरिद																
न पा स्वास्थ्य चालु	३००००००	३५।०७९।३।२०	६५५२८८	सिलबन्दि कोटेशन	मिति २०७८।१२।१४ मा सम्झौता गरि ४५ प्रकारका औषधि खरिद गरेकोमा लागत अनुमान,																

					मूल्यांकन समितिको नियुक्त, तुलनात्मक विवरण र बैंक जमानत पेश नभएको												
	न पा स्वास्थ्य चालु	२१०७८१७३०	४९९२४५	सिधैं खरिद	१४ प्रकारका औषधि खरिद												
	न पा स्वास्थ्य चालु	९१०७८१२२०	८४७०७	सिधैं खरिद	२० प्रकारका ल्याबका सामानहरु खरिद												
	न पा स्वास्थ्य चालु	१२१०७९११४	४९९८३०	सिधैं खरिद	२१ प्रकारका औषधि खरिद												
	न पा स्वास्थ्य चालु	४०१०७९१३२४	४९७४४७	सिधैं खरिद	२९ प्रकारका औषधि खरिद												
	संसर्त चालु	१९०००००	१९७०७९११९६	१०२३५७७	सिलबन्दि कोटेशन मिति २०७८।१२।१५ मा सम्झौता गरि ५२ प्रकारका औषधि खरिद												
	संसर्त चालु		२३४१०७९१३२५	४९९०९८	सिधैं खरिद ४१ प्रकारका औषधि खरिद												
	जम्मा	५९०००००		४६०४६६८													
६७	<p>प्रतिस्पर्धाबाट बचत रकमबाट औषधि खरिद</p> <p>प्रतिस्पर्धाबाट बचत रकमबाट औषधि खरिद M— पालिकाले विभिन्न ५२ प्रकारका औषधिहरु मिति २०७८।१०।१३ को सिलबन्दि कोटेशनको माध्यमबाट खरिद गर्न सूचना प्रकाशन गरेकोमा सो सूचनामा कार्यालयलाई आवश्यक पर्ने औषधीको परिमाण थप घट गर्न सकिने छ भन्ने व्यहोरा सूचनामा खुलाइ प्रकाशित गर्नुपर्नेमा उक्त व्यहोरा नखुलाइ पालिकाले सूचना प्रकाशन गरेको पाइयो । यसरी पालिकाले थप बजेट एवम सिलबन्दि कोटेशनबाट बचत रकमबाट पालिकालाई आवश्यक पर्ने थप औषधिहरु सिलबन्दि कोटेशनमा कबोल गरेको दररेटमा खरिद गरि पालिकाले औषधि खरिदमा मितव्ययिता अपनाउनुपर्ने देखिन्छ । पालिकाले संधिय सशर्त चालु शिर्षकको सिलबन्दि कोटेशनबाट बचत भएको रकमबाट सिधैं हरिभक्त मेडिकल सप्लायर्स नेपालगंजबाट ४१ प्रकारका सर्जिकल औषधि खरिद गरि गो भौ नं २३४१०७९१३२५ बाट रु ४९९०९८।०० भुक्तानि दिएकोमा खरिद गरिएका औषधिहरु मध्ये केहि औषधिहरु सिलबन्दि कोटेशनबाट सप्लाई गर्ने सप्लायर्स सिर्जना मेडिसिन नेपालगंजबाट समेत सप्लाई गरेको अवस्थामा उक्त सप्लायर्सबाट थप परिमाण औषधि सिलबन्दि कोटेशनमा कबोल गरेको दररेटमा खरिद नगरि सो भन्दा बढि दररेट अनुसार खरिद गरेको कारण पालिकालाई थप व्ययभार परेकोले यस तर्फ पालिकाले सुधार गर्नुपर्दछ ।</p>																
६८	<p>अमानतबाट काम गराएको</p> <p>अमानतबाट काम गराएकोमा एक तह माथिको स्विकृति नभएको:सार्वजनिक नियमावली २०६४ को नियम ९८ मा सार्वजनिक निकायले अमानतबाट काम गर्न एक तह माथिको अधिकारीको पूर्व स्वीकृति लिनु पर्ने व्यवस्था गरेको छ । पालिकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार देहाय अनुसार मर्मत संभार कोष, बिपद व्यवस्थापन कोष, भैपरि आउने पूँजिगत र असम्बन्धित योजनाहरुको बजेट रकमबाट व्यहोरि निर्माण काम अमानतबाट गराएकोमा नियममा व्यवस्था भए अनुसार अबण्डा बजेट राखि सोहिबाट पटकै निर्णय गरि तथा असम्बन्धित योजनाको बजेटबाट खर्च गर्ने एवम अमानतबाट काम गराउदा नगर प्रमुखको पूर्व स्वीकृति नलिइ खर्च गरेको पाइएकोले यस प्रकारको कार्यमा पालिकाले सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ । यस सम्बन्धि केहि उदाहरणहरु निम्नानुसार रहेका छन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>काम गर्नेको नाम र पद</th> <th>कामको विवरण र स्थान</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७४६।०७९।१।५</td> <td>९४५२४</td> <td>वडा सचिब सुवासचन्द्र यादव</td> <td>मर्मत सम्भार</td> </tr> <tr> <td>१२६६।०७९।३।२४</td> <td>८५२९७</td> <td>वडा सचिब पूजा बोहरा</td> <td>वडा नं ७ का विभिन्न स्थानमा ग्राभेल</td> </tr> </tbody> </table>					गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	काम गर्नेको नाम र पद	कामको विवरण र स्थान	७४६।०७९।१।५	९४५२४	वडा सचिब सुवासचन्द्र यादव	मर्मत सम्भार	१२६६।०७९।३।२४	८५२९७	वडा सचिब पूजा बोहरा	वडा नं ७ का विभिन्न स्थानमा ग्राभेल
गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	काम गर्नेको नाम र पद	कामको विवरण र स्थान														
७४६।०७९।१।५	९४५२४	वडा सचिब सुवासचन्द्र यादव	मर्मत सम्भार														
१२६६।०७९।३।२४	८५२९७	वडा सचिब पूजा बोहरा	वडा नं ७ का विभिन्न स्थानमा ग्राभेल														

			१०३१०७८१९८	६६१११	का स राजेन्द्र टमाटा	शितलनगरमा हयूम पाइप जडान
			१३११०७८१९०१९०	९४६९६	का स राजेन्द्र टमाटा	मोतिनगर टोलमा ग्राभेल कार्य
			१३९१०७८१९०१९२	८४७५९	सब इन्जिनियर हरि प्रसाद काफ्ले	वडा नं २ एभरेष्ट स्कुल जाने सडकमा ग्राभेल
			१७३१०७८१९०१२८	९१०३९	का स सुरेश कुमार चौधरी	वनखेत र रजगडवामा हयूम पाइप जडान
			२३५१०७८१९२१३	८१३६०	का स राजेन्द्र टमाटा	हरि भुषालको घरदेखि प्रमिलाको घरसम्म ग्राभेल
			३२५१०७९१२१२१	८४६००	वडा सचिब बखत बहादुर कार्कि	वडा नं १२ को सडक मर्मत
			३३९१०७९१२१३	९६२९०	वडा सचिब प्रदिप कुमार रावत	वडा नं ११ को शिबटोलमा माटो पटान र ग्राभेल
			३५११०७९१२१२२	९८८४५	सहायक कर्मचारी माया गुरुङ्ग	वडा नं ८ को शितलनगरको भित्रि सडकमा ग्राभेल
			३५२१०७९१२१२२	९५५७१	वडा सचिब देवी गुरुङ्ग	वडा नं ८ को धनपति घरदेखि पश्चिम ग्राभेल
			३५७१०७९१२१३३	९९५४८	वडा सचिब रिषिराम धिताल	शान्तिनगर दुर्गामन्दिर भित्र टायल तथा रंगरोगन
			३६२१०७९१२१३३	८६२५०	सहायक कर्मचारी सुर्य कुमारी चपाई	वडा नं ११ इ प्र का सेप्टि ट्यांकि निर्माण
६९		एक्सरे मेशिन खरिद गरेकोमा संचालनमा नआएको एक्सरे मेशिन खरिद भएकोमा प्रयोगमा नआएको M —बिपद व्यवस्थापन कोषबाट क्याटलक बिधिको माध्यमबाट ३०० एम ए लाइन फ्रिक्वान्सि विथ सि आर सिस्टमको मेशिन खरिद गर्न मिति २०७८।८।१९ मा सूचना प्रकाशित गरेकोमा सो सूचना अनुसार परेका ५ वटा सप्लायर्सहरू मध्ये छनौट भएको क्यापिटल इन्टरप्राइजेज जावलाखेल ललितपुरबाट मिति २०७८।९।२५ मा सामान सप्लाई गरे अनुसार गो भौ नं २।२०७८।१२।३ बाट रु २८८५०००।०० भुक्तानि दिएकोमा उक्त सामान सप्लाई पश्चात बायोमेडिकल ईन्जिनियरबाट पोष्ट इन्स्पेक्सन प्रतिवेदन पेश गरेकोमा खरिद गर्दा स्पेशिफिकेसन तयार भए नभएको लेखापरीक्षणमा पेश नभएकोले स्पेशिफिकेसनका सम्बन्धमा यकिन भएन । पेश भएका कागजातहरूको परीक्षण गर्दा दिपेश इन्टरप्राइजेजले रु ३२७७०००।०० सप्लाई गर्ने गरि सूचनामा उल्लेखित मिति भन्दा ४७ दिन पहिले अर्थात मिति २०७८।६।२२ मा प्रस्ताव पेश गरेको देखिएकोले उक्त सूचना भन्दा पहिले सो सामान खरिद गर्ने प्रकृया तथा सूचना भएको पुष्टि हुने हुदाँ लेखापरीक्षणमा अधिल्लो सूचना अनुसारको प्रकृया तथा फाइल पेश नभएको कारण त्यस सम्बन्धमा परिक्षण गर्न पाइएन । यसरी खरिद गरिएको मेशिन दक्ष प्राबिधिकको अभावको कारण लेखापरीक्षण अबधि मिति २०७९।१०।२८ गतेसम्म संचालन नआएको कारण सामान प्रयोग बिहिन अवस्थामा रहेको पाइएको कारण पालिकाले उक्त सामान संचालनमा ल्याउनुपर्ने देखिन्छ ।				
७०		सोझै खरिद सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । तर कार्यालयले निम्न बमोजिमको सामग्री सोझै खरिद गरी रु १८०००९० खर्च गरेको देखिन्छ । यसरी सोझै खरिद गरेको अनियमित देखिएको रु		१,८००,०९०		
			गो.भौ.नं./मिति	कारोबारको व्यहोरा	सप्लायर्सको नाम	खरिद मुल्य
			१०९-०७९/१/११	आयुर्वेदिक औषधि खरिद	इश्वर आयू मेडिसिन सप्लायर्स	३९२९५०

			१५३-०७९/३/६	आयुर्वेदिक औषधि खरिद	नारायणी आयुर्वेद फर्मा	२२४७५०																				
			१९-०७९/२/२५	आयुर्वेदिक औषधि खरिद	नारायणी आयुर्वेद फर्मा	१४००००																				
			३६-०७९/३/२०	आयुर्वेदिक औषधि खरिद	कामना आयुर्वेद	४४२६६१																				
			२७-०७९/३/२५	ल्यापटप खरिद	निशान कम्प्युटर ट्रेडर्स	२१८५०१																				
			२८-०७९/३/२५	कम्प्युटर प्रिन्टर लगायतको सामग्री खरिद	आउटलुक सप्लायर्स	३८१२२८																				
				जम्मा		१८०००९०																				
७१		गन्धर्व तथा वादी समुदायको आय आर्जन कार्यक्रम	<p>संघीय सशर्तबाट गन्धर्व तथा वादी समुदायको आयआर्जन कार्यक्रमको लागि रु १ करोड ६६ लाख बजेट निकासी भएकोमा विभिन्न प्रकारका तालिम, गुठी लगायतको कार्यक्रमहरू जस्तै, बाखा तथा बंगुर तालिम, तरकारी तथा बिउविजन तालिम, खोर निर्माण लगायतको कार्यमा रु २७ लाख ८१ हजार मात्र खर्च भएको देखिन्छ। यसरी उपलब्ध गराएको बजेटको १६.७५ प्रतिशत मात्र वित्तीय प्रगति देखिन्छ र यसले आपेक्षित उपलब्धि हासिल नभएको देखिन्छ।</p>																							
७२		लघु उधम विकास कार्यक्रम	<p>संघीय सशर्तबाट संचालन भएको लघु उधम कार्यक्रम अन्तर्गत कार्यालयले विभिन्न तालिमहरू जस्तै, स्यान्डिल तथा चप्पल बनाउने तालिम, जुरा माला सम्बन्धि तालिम, कुशन गुडिया सम्बन्धि तालिम, आधारभुत सिलाई कटाई तालिम र ब्युटी पार्लर सम्बन्धि तालिम लगायतका तालिम कार्यक्रमहरू संचालन गरी प्रविधि हस्तान्तरण तर्फ सिलाई मेशिन वितरण, ब्युटी पार्लर सम्बन्धि सामग्री लगायतका सामग्रीहरू खरिद गरी हस्तान्तरण गरेको देखिन्छ। यसरी कार्यालयले संचालन गरेको तालिम तथा प्रविधि हस्तान्तरणले आपेक्षित उपलब्धि हासिल भए नभएको बारे पालिकाले अभिलेख राख्नु पर्दछ र उपलब्धि अनुसार यसतो कार्यक्रमलाई निरन्तरता दिनु पर्दछ।</p>																							
७३		अमानतबाट कार्य गराएको	<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को ९८(१)(२)(३) अनुसार सार्वजनिक निकायले अमानतबाट काम गर्नु पर्दा सो कामको लागि आवश्यक पर्ने प्राविधिक सेवा र निर्माण सामग्री ऐन र नियमावलीको प्रक्रिया बमोजिम खरिद गरी ज्यालामा काम गराउने व्यवस्था छ। तर कार्यालयले विपद व्यवस्थापन कोषबाट पालिकाको विभिन्न वस्तुहरूको बाटो मर्मतमा निम्न बमोजिमको खर्च लेखि कर्मचारीको नाममा भुक्तानी दिएको देखिन्छ:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>निर्माण कार्य</th> <th>कर्मचारीको नाम</th> <th>रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७-०७९/३/२५</td> <td>विभिन्न टोलबस्तिमा बाटो मर्मत</td> <td>दिवा शर्मा</td> <td>८८८८३</td> <td>व्यक्तिलाई भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>८-०७९/३/२५</td> <td>बाटो ग्राभेल तथा हयुम पाइप जडान</td> <td>बखल ब. कार्की</td> <td>९९९९५</td> <td>व्यक्तिलाई भुक्तानी</td> </tr> <tr> <td>९-०७९/३/२५</td> <td>बाटो ग्राभेल गर्ने काम</td> <td>गुणराज भट्ट</td> <td>९९४८८</td> <td>व्यक्तिलाई भुक्तानी</td> </tr> </tbody> </table>				गो.भौ.नं./मिति	निर्माण कार्य	कर्मचारीको नाम	रकम	कैफियत	७-०७९/३/२५	विभिन्न टोलबस्तिमा बाटो मर्मत	दिवा शर्मा	८८८८३	व्यक्तिलाई भुक्तानी	८-०७९/३/२५	बाटो ग्राभेल तथा हयुम पाइप जडान	बखल ब. कार्की	९९९९५	व्यक्तिलाई भुक्तानी	९-०७९/३/२५	बाटो ग्राभेल गर्ने काम	गुणराज भट्ट	९९४८८	व्यक्तिलाई भुक्तानी
गो.भौ.नं./मिति	निर्माण कार्य	कर्मचारीको नाम	रकम	कैफियत																						
७-०७९/३/२५	विभिन्न टोलबस्तिमा बाटो मर्मत	दिवा शर्मा	८८८८३	व्यक्तिलाई भुक्तानी																						
८-०७९/३/२५	बाटो ग्राभेल तथा हयुम पाइप जडान	बखल ब. कार्की	९९९९५	व्यक्तिलाई भुक्तानी																						
९-०७९/३/२५	बाटो ग्राभेल गर्ने काम	गुणराज भट्ट	९९४८८	व्यक्तिलाई भुक्तानी																						
७४		परामर्श सेवा																								

	<p>सार्वजनिक खरिद नियमावली, नियम १२ मा सार्वजनिक निकायमा कार्यरत जनशक्तिबाट नभ्याउने र बढी दक्षता आवश्यक पर्ने कार्य अनुसार परामर्श सेवाको लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धाको माध्यमले खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षणको नमुना छनौट गरी परीक्षणका क्रममा पालिकाले देहाय अनुसारका परामर्श सेवाको खरिदमा रु १२०९१००।०० खर्च लेखेका छन् ।</p> <table border="1" data-bbox="302 263 996 566"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>विवरण</th> <th>परामर्शदाता</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१२४३/२०७९/०३/२३</td> <td>अपाङ्ग सेवा केन्द्र भवन निर्माण</td> <td>आरोप्य इन्जिनियरिङ्ग</td> <td>४८५९००</td> </tr> <tr> <td>१२६४/२०७९/०३/२४</td> <td>कोहलपुर नगरपालिका प्रशासकीय भवन सर्वे डिजाईन</td> <td>मुनलाईट ईन्जिनियरिङ्ग एण्ड रिसर्च कन्सल्टेन्सी</td> <td>७२३२००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>१२०९१००</td> </tr> </tbody> </table> <p>पालिकाले स्थानीय विकासमा टेवा पुग्ने तथा दीर्घकालीन पुँजी निर्माण हुने मागमा आधारित आयोजनाको छनौट भएपछि लाभ लागत यकिन गरी उपलब्ध जनशक्तिबाट हुन नसक्ने कार्यको लागि प्रतिस्थाको माध्यमले परामर्श सेवा खरिद गर्नुपर्नेमा सो गरेको देखिएन ।</p>	गो.भौ.नं./मिति	विवरण	परामर्शदाता	रकम	१२४३/२०७९/०३/२३	अपाङ्ग सेवा केन्द्र भवन निर्माण	आरोप्य इन्जिनियरिङ्ग	४८५९००	१२६४/२०७९/०३/२४	कोहलपुर नगरपालिका प्रशासकीय भवन सर्वे डिजाईन	मुनलाईट ईन्जिनियरिङ्ग एण्ड रिसर्च कन्सल्टेन्सी	७२३२००	जम्मा			१२०९१००	
गो.भौ.नं./मिति	विवरण	परामर्शदाता	रकम															
१२४३/२०७९/०३/२३	अपाङ्ग सेवा केन्द्र भवन निर्माण	आरोप्य इन्जिनियरिङ्ग	४८५९००															
१२६४/२०७९/०३/२४	कोहलपुर नगरपालिका प्रशासकीय भवन सर्वे डिजाईन	मुनलाईट ईन्जिनियरिङ्ग एण्ड रिसर्च कन्सल्टेन्सी	७२३२००															
जम्मा			१२०९१००															
७५	<p>आर्थिक सहायता</p> <p>स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ मा स्थानीय तहको रकमबाट आर्थिक सहायता, चन्दा, पुरस्कार एवं संस्थागत अनुदान वितरण गर्न पाउने व्यवस्था रहेको देखिदैन।पालिकाले यस वर्ष अन्य सामाजिक सहायता शीर्षकमा बजेट विनियोजन गरी रु ९९८०००।०० खर्च लेखेको देखियो । आर्थिक सहायता खर्च लेख्ने कार्यमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p>																	
७६	<p>गत वर्षको दायित्व</p> <p>आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ४०(७) बमोजिम चालु वर्षको बजेटले नखाम्ने गरी खर्च गर्न नहुने र खर्च भएको अबस्थामा कार्यालय प्रमुख र सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट श्रावण १५ गतेभित्र भुक्तानी बाँकीको बिबरण प्रमाणीत गरी राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले गत वर्षको दायित्व शीर्षकमा बजेट विनियोजन गरी कुल रु १२९३०००।०० खर्च लेखेको छ । लेखापरीक्षणको नमुना छनौटको क्रममा देहायबमोजिमका गतवर्षका कारोवारहरुको भुक्तानी गर्न बाँकी रहेको विवरण राखी कार्यालय प्रमुखबाट प्रमाणित गराएको आधारमा यो वर्ष (२०७८।७९) को बजेटमा गत वर्षको भुक्तानीको लागि बजेट व्यवस्था नगरेको अबस्थामा समेत उक्त रकम भुक्तानी गरेको पाइयो।</p> <table border="1" data-bbox="302 1069 1086 1332"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१४/२०७८/०५/२८</td> <td>होटल सिटि प्लाजाको विविध खर्चको रकम</td> <td>१९४०००</td> </tr> <tr> <td>२५/२०७८/०६/१०</td> <td>सेन्चरी आर्ट एण्ड छापाखाना</td> <td>५२८०</td> </tr> <tr> <td>३२/२०७८/०६/११</td> <td>फ्रण्टलाईन नेपाल प्रालि</td> <td>५०००</td> </tr> <tr> <td>३२/२०७८/०६/११</td> <td>नेशनल क्रियशन एण्ड मिडिया सपोर्ट प्रालि</td> <td>८६९५३</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	रकम	१४/२०७८/०५/२८	होटल सिटि प्लाजाको विविध खर्चको रकम	१९४०००	२५/२०७८/०६/१०	सेन्चरी आर्ट एण्ड छापाखाना	५२८०	३२/२०७८/०६/११	फ्रण्टलाईन नेपाल प्रालि	५०००	३२/२०७८/०६/११	नेशनल क्रियशन एण्ड मिडिया सपोर्ट प्रालि	८६९५३		
गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	रकम																
१४/२०७८/०५/२८	होटल सिटि प्लाजाको विविध खर्चको रकम	१९४०००																
२५/२०७८/०६/१०	सेन्चरी आर्ट एण्ड छापाखाना	५२८०																
३२/२०७८/०६/११	फ्रण्टलाईन नेपाल प्रालि	५०००																
३२/२०७८/०६/११	नेशनल क्रियशन एण्ड मिडिया सपोर्ट प्रालि	८६९५३																

		जम्मा	२११२३३																								
		<p>बार्षिक बजेटले नखाम्ने गरी योजना एवं कार्यक्रमको लागि सम्झौता गरेको कारण निकै ठुलो रकम भुक्तानी दिन बाँकी रहेको देखिएकोले बार्षिक बजेटले बहुबर्षीय कार्यक्रम स्वीकृत गरेको अबस्थामा बाहेक यस प्रकारको दायित्व सिजर्ना हुने गरी खर्च नगर्न व्यवस्था मिलाउनु पर्दछ।</p>																									
७७		<p>पदाधिकारी थप सुविधा</p> <p>पदाधिकारी सेवासुविधा लुम्बिनी प्रदेश स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धी ऐन, २०७६ दफा १४ (२) अनुसार स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यले ऐनले निर्धारण गरेको सुविधा बाहेक अन्य सुविधा नपाउने व्यवस्था गरेको छ। सोही ऐनमा कुनै कार्यपालिका सदस्य विषयगत समितिको संयोजक भएमा वडा अध्यक्ष सरह सेवासुविधा पाउनेछ भन्ने उल्लेख छ। कार्यपालिका सदस्यहरु गिता सुनार र शान्ती सुनारनी कानुन बमोजिम गठित कुनैपनि विषयगत समितिमा संयोजकको भूमिकामा नरहेको अवस्थामा रु १८०००१०० भुक्तानी लिनुपर्नेमा रु ३२०००१०० (वडा अध्यक्ष सेवासुविधा बराबर) भुक्तानी लिएको पाईयो। बढी भुक्तानी भएको देहायबमोजिमको सेवासुविधा रकम असुली हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>कार्यपालिका सदस्य</th> <th>मासिक सुविधाभन्दा बढी भुक्तानी रकम</th> <th>भुक्तानी महिना</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>गिता सुनार</td> <td>१४०००</td> <td>१०</td> <td>१४००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>शान्ती सुनारनी</td> <td>१४०००</td> <td>१०</td> <td>१४००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>२८००००</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	कार्यपालिका सदस्य	मासिक सुविधाभन्दा बढी भुक्तानी रकम	भुक्तानी महिना	जम्मा	१	गिता सुनार	१४०००	१०	१४००००	२	शान्ती सुनारनी	१४०००	१०	१४००००		जम्मा			२८००००	२८०,०००				
क्र सं	कार्यपालिका सदस्य	मासिक सुविधाभन्दा बढी भुक्तानी रकम	भुक्तानी महिना	जम्मा																							
१	गिता सुनार	१४०००	१०	१४००००																							
२	शान्ती सुनारनी	१४०००	१०	१४००००																							
	जम्मा			२८००००																							
७८		<p>सोझौ खरिद</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सार्वजनिक खरिद नियमावलीमा रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ। त्यस्तै सोझै खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ। पालिकाले यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धात्मक विधि नअपनाइको निम्नानुसार रु ३१६५८१०१०० को सोझै खरिद गरेको देखियो।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भौ.नं./मिति</th> <th>व्यहोरा</th> <th>आपूर्तिकर्ताको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४७२/२०७८/११/११</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>मिसन अफसेट प्रेस</td> <td>३१०७५०</td> </tr> <tr> <td>६४१/२०७८/१२/११</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>महिमा एण्ड महिमा इन्टरप्राइजेज</td> <td>४७५०६०</td> </tr> <tr> <td>७३२/२०७९/०१/०४</td> <td>मेसिनरी औजार खरिद</td> <td>निसान कम्प्युटर्स ट्रेडर्स</td> <td>४७११५६</td> </tr> <tr> <td>१०७१/२०७९/०३/१५</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>गौतम होम डेकोर</td> <td>६६३१७४</td> </tr> <tr> <td>४६५/२०७८/११/१०</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>Deuti Surgicals</td> <td>४८९५१६</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	आपूर्तिकर्ताको नाम	रकम	४७२/२०७८/११/११	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	मिसन अफसेट प्रेस	३१०७५०	६४१/२०७८/१२/११	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	महिमा एण्ड महिमा इन्टरप्राइजेज	४७५०६०	७३२/२०७९/०१/०४	मेसिनरी औजार खरिद	निसान कम्प्युटर्स ट्रेडर्स	४७११५६	१०७१/२०७९/०३/१५	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	गौतम होम डेकोर	६६३१७४	४६५/२०७८/११/१०	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	Deuti Surgicals	४८९५१६	३,१६५,८१०
गो.भौ.नं./मिति	व्यहोरा	आपूर्तिकर्ताको नाम	रकम																								
४७२/२०७८/११/११	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	मिसन अफसेट प्रेस	३१०७५०																								
६४१/२०७८/१२/११	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	महिमा एण्ड महिमा इन्टरप्राइजेज	४७५०६०																								
७३२/२०७९/०१/०४	मेसिनरी औजार खरिद	निसान कम्प्युटर्स ट्रेडर्स	४७११५६																								
१०७१/२०७९/०३/१५	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	गौतम होम डेकोर	६६३१७४																								
४६५/२०७८/११/१०	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	Deuti Surgicals	४८९५१६																								

		<table border="1"> <tr> <td>५५५/२०७८/११/२३</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>मिसन अफसेट प्रेस</td> <td>१३७८६०</td> </tr> <tr> <td>१२७५/२०७९/०३/२४</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>महालक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स</td> <td>१०१४७४</td> </tr> <tr> <td>११५६/२०७९/०३/२९</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>त्रिमुर्ति डिजिटल हब प्रालि</td> <td>१८०५४८</td> </tr> <tr> <td>११५८/२०७९/०३/२९</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>गैरे अफसेट प्रेस</td> <td>१०३९८२</td> </tr> <tr> <td>१२८३/२०७९/०३/२५</td> <td>मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद</td> <td>कोहलपुर स्टोर्स</td> <td>२३२२९०</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>३१६५८१०</td> </tr> </table>	५५५/२०७८/११/२३	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	मिसन अफसेट प्रेस	१३७८६०	१२७५/२०७९/०३/२४	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	महालक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	१०१४७४	११५६/२०७९/०३/२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	त्रिमुर्ति डिजिटल हब प्रालि	१८०५४८	११५८/२०७९/०३/२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	गैरे अफसेट प्रेस	१०३९८२	१२८३/२०७९/०३/२५	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	कोहलपुर स्टोर्स	२३२२९०	जम्मा			३१६५८१०				
५५५/२०७८/११/२३	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	मिसन अफसेट प्रेस	१३७८६०																											
१२७५/२०७९/०३/२४	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	महालक्ष्मी ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्स	१०१४७४																											
११५६/२०७९/०३/२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	त्रिमुर्ति डिजिटल हब प्रालि	१८०५४८																											
११५८/२०७९/०३/२९	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	गैरे अफसेट प्रेस	१०३९८२																											
१२८३/२०७९/०३/२५	मसलन्द तथा कार्यालय सामग्री खरिद	कोहलपुर स्टोर्स	२३२२९०																											
जम्मा			३१६५८१०																											
७९		<p>कर्मचारी प्रोत्साहन तथा पुरस्कार</p> <p>स्थानीय सरकार संचालन ऐन २०७४ को दफा ८६ (१) बमोजिम स्थानीय सेवाको गठन, संचालन, व्यवस्थापन, सेवाका शर्त तथा सुविधा सम्बन्धि आधारभूत सिद्धान्त र मापदण्ड संघीय कानून बमोजिम हुने, दफा ८६ (२) बमोजिम अन्य व्यवस्था स्थानीय तहले बनाएको कानून बमोजिम हुने व्यवस्था छ। त्यस्तै अर्थ मन्त्रालयको कार्य संचालन निर्देशिकाको परिच्छेद ७ को ७.४.१ को (५) बमोजिम प्रोत्साहन भत्ता खुवाउन समेत अर्थ मन्त्रालयबाट स्वीकृति लिनुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाले यस वर्ष कानून नबनाई कर्मचारी प्रोत्साहन तथा पुरस्कार शीर्षकमा रु ७५२२०००।०० खर्च लेखेको रकम कानूनसम्मत देखिएन।</p>	७,५२२,०००																											
८०		<p>निजि सवारी मर्मत</p> <p>आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व सम्बन्धी ऐन, २०७६ को दफा २४.२ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा साधन र स्रोतको उच्चतम प्रतिफल प्राप्त हुने र प्राप्त प्रतिफलको उचित गुणस्तर समेत कायम हुने गरी मितव्ययी तरिकाले खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। सरकारी रकम खर्च गर्दा मितव्ययीता अपनाई सरकारी कार्यका लागि मात्र खर्च गर्नुपर्दछ। पालिकाका देहायबमोजिम कर्मचारीहरूले निजि सवारी साधनको मर्मत वापतको खर्च भुक्तानी पालिकाबाट लिएको रकम नियमसंगत देखिएन।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>क्र सं</th> <th>कर्मचारी नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>रुपलाल डाँगी</td> <td>१०२५०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>उमेश रिजाल</td> <td>३४७०</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>केशव खड्का</td> <td>४५५०</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>दिपक शर्मा</td> <td>३४००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>उदयराम अधिकारी</td> <td>१०१४०</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>हेमराज खत्री</td> <td>२७९०</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>सिर्जना आचार्य</td> <td>२४९०</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>हरीप्रसाद काफ्ले</td> <td>८०४०</td> </tr> </tbody> </table>	क्र सं	कर्मचारी नाम	रकम	१	रुपलाल डाँगी	१०२५०	२	उमेश रिजाल	३४७०	३	केशव खड्का	४५५०	४	दिपक शर्मा	३४००	५	उदयराम अधिकारी	१०१४०	६	हेमराज खत्री	२७९०	७	सिर्जना आचार्य	२४९०	८	हरीप्रसाद काफ्ले	८०४०	७२,२१५
क्र सं	कर्मचारी नाम	रकम																												
१	रुपलाल डाँगी	१०२५०																												
२	उमेश रिजाल	३४७०																												
३	केशव खड्का	४५५०																												
४	दिपक शर्मा	३४००																												
५	उदयराम अधिकारी	१०१४०																												
६	हेमराज खत्री	२७९०																												
७	सिर्जना आचार्य	२४९०																												
८	हरीप्रसाद काफ्ले	८०४०																												

			<table border="1"> <tr> <td>९</td> <td>सागर चौधरी</td> <td>१०३२०</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>ललित रेग्मी</td> <td>९८२५</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>जंग बहादुर विसी</td> <td>७१००</td> </tr> <tr> <td colspan="2">जम्मा</td> <td>७२२१५</td> </tr> </table>	९	सागर चौधरी	१०३२०	१०	ललित रेग्मी	९८२५	११	जंग बहादुर विसी	७१००	जम्मा		७२२१५																																	
९	सागर चौधरी	१०३२०																																														
१०	ललित रेग्मी	९८२५																																														
११	जंग बहादुर विसी	७१००																																														
जम्मा		७२२१५																																														
८१		<p>फरक शिर्षकमा खर्च</p> <p>एकीकृत आर्थिक संकेत तथा वर्गीकरण र व्याख्या २०७४ अनुरूप खर्च संकेत प्रयोग गरी खर्च लेख्नु पर्दछ । नमूना छनौटका आधारमा श्रेष्ठाको जाँच गर्दा पालीकाले निम्नानुसारका कारोवारमा खर्च संकेत फरक पाएर खर्च गरेको पाईएकोले नियमानुसार नभएको रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न. \ मिति</th> <th>खर्च शिर्षक</th> <th>गरेको कार्य</th> <th>भुक्तानी पाउने</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१७७-०७९/३/७</td> <td>क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम</td> <td>एयर कन्डिसनर र ल्यापटप लगायतका सामग्री खरिद</td> <td>एस इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>५९७९९९</td> </tr> <tr> <td>१८८-०७९/३/१६</td> <td>क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम</td> <td>मसलन्द सामग्री खरिद</td> <td>कमला इन्टरनेशनल</td> <td>५९८९५</td> </tr> <tr> <td>२१३-०७९/३/१३</td> <td>केशवेसको आधारमा जोखिम भत्ता लगायत औषधिजन्य सामग्री खरिद</td> <td>स्वास्थ्य तर्फका ३९ जना कर्मचारीहरुको जेट र असार महिनाको तलब</td> <td>स्वास्थ्य कर्मचारी</td> <td>३६३०७१६</td> </tr> <tr> <td>२२३-०७९/३/२३</td> <td>किसान सुचिकरण कार्यक्रम</td> <td>कम्प्यूटर प्रिन्टर खरिद</td> <td>एस इलेक्ट्रोनिक्स</td> <td>१६९०००</td> </tr> <tr> <td>२२७-०७९/३/२४</td> <td>आखा, कान, घाँटी सम्बन्धि अभिमुखिकरण कार्यक्रम</td> <td>Foot step र Fetal Doppler सामग्री खरिद</td> <td>कमला इन्टरनेशनल</td> <td>१७९५५७</td> </tr> <tr> <td>३६-०७९/३/२१</td> <td>मनोरञ्जन पार्क निर्माण तथा मर्मत संभार(मुख्यमन्त्री)</td> <td>विधालय गेट निर्माण</td> <td>श्री सृजना बाल प्रा.वि.</td> <td>१४९७५६</td> </tr> <tr> <td>२३५-०७९/३/२५</td> <td>सामुदायिक विधालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड व्यवस्थापन</td> <td>छुट शिक्षकको तलब</td> <td>त्रिभुवन मा वि</td> <td>२१२६९</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>४८०८१९२</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न. \ मिति	खर्च शिर्षक	गरेको कार्य	भुक्तानी पाउने	रकम	१७७-०७९/३/७	क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम	एयर कन्डिसनर र ल्यापटप लगायतका सामग्री खरिद	एस इलेक्ट्रोनिक्स	५९७९९९	१८८-०७९/३/१६	क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम	मसलन्द सामग्री खरिद	कमला इन्टरनेशनल	५९८९५	२१३-०७९/३/१३	केशवेसको आधारमा जोखिम भत्ता लगायत औषधिजन्य सामग्री खरिद	स्वास्थ्य तर्फका ३९ जना कर्मचारीहरुको जेट र असार महिनाको तलब	स्वास्थ्य कर्मचारी	३६३०७१६	२२३-०७९/३/२३	किसान सुचिकरण कार्यक्रम	कम्प्यूटर प्रिन्टर खरिद	एस इलेक्ट्रोनिक्स	१६९०००	२२७-०७९/३/२४	आखा, कान, घाँटी सम्बन्धि अभिमुखिकरण कार्यक्रम	Foot step र Fetal Doppler सामग्री खरिद	कमला इन्टरनेशनल	१७९५५७	३६-०७९/३/२१	मनोरञ्जन पार्क निर्माण तथा मर्मत संभार(मुख्यमन्त्री)	विधालय गेट निर्माण	श्री सृजना बाल प्रा.वि.	१४९७५६	२३५-०७९/३/२५	सामुदायिक विधालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड व्यवस्थापन	छुट शिक्षकको तलब	त्रिभुवन मा वि	२१२६९	जम्मा				४८०८१९२	४,८०८,१९२
भौ.न. \ मिति	खर्च शिर्षक	गरेको कार्य	भुक्तानी पाउने	रकम																																												
१७७-०७९/३/७	क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम	एयर कन्डिसनर र ल्यापटप लगायतका सामग्री खरिद	एस इलेक्ट्रोनिक्स	५९७९९९																																												
१८८-०७९/३/१६	क्षयरोग मुक्त घोषणा कार्यक्रम	मसलन्द सामग्री खरिद	कमला इन्टरनेशनल	५९८९५																																												
२१३-०७९/३/१३	केशवेसको आधारमा जोखिम भत्ता लगायत औषधिजन्य सामग्री खरिद	स्वास्थ्य तर्फका ३९ जना कर्मचारीहरुको जेट र असार महिनाको तलब	स्वास्थ्य कर्मचारी	३६३०७१६																																												
२२३-०७९/३/२३	किसान सुचिकरण कार्यक्रम	कम्प्यूटर प्रिन्टर खरिद	एस इलेक्ट्रोनिक्स	१६९०००																																												
२२७-०७९/३/२४	आखा, कान, घाँटी सम्बन्धि अभिमुखिकरण कार्यक्रम	Foot step र Fetal Doppler सामग्री खरिद	कमला इन्टरनेशनल	१७९५५७																																												
३६-०७९/३/२१	मनोरञ्जन पार्क निर्माण तथा मर्मत संभार(मुख्यमन्त्री)	विधालय गेट निर्माण	श्री सृजना बाल प्रा.वि.	१४९७५६																																												
२३५-०७९/३/२५	सामुदायिक विधालयका छात्राहरुलाई निशुल्क स्यानिटरी प्याड व्यवस्थापन	छुट शिक्षकको तलब	त्रिभुवन मा वि	२१२६९																																												
जम्मा				४८०८१९२																																												
८२		<p>कन्टिजेन्सी बढि कट्टा सम्बन्धमा</p> <p>कन्टिजेन्सी बढि कट्टा सम्बन्धमा: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० उपनियम ७ को अनुसूचि नं १ अनुसार निर्माण कामको लागत अनुमान तयार गर्दा वर्क चार्ज स्टाफ खर्चमा २ प्रतिशत र सानातिना अन्य खर्चमा २ प्रतिशत गरेर जम्मा ४ प्रतिशतसम्म कन्टिजेन्सी कट्टा गर्न सकिने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले सोहि नियमलाई आधार मानि आवश्यकता र औचित्य समेतलाई ध्यान दिई योजनामा बिनियोजन गरिएको बजेट कार्यान्वयन गराउदाँ कम भन्दा कम कन्टिजेन्सी</p>																																														

		कट्टा गरि कट्टा गरिएको कन्टिजेन्सी रकमको पूर्ण सदुपयोग गर्नु पर्नेमा मिति २०७८।३।९ को नबौं नगरसभाले नगरपालिकाले संचालन गर्ने सबै योजनाहरूमा ५ प्रतिशत कन्टिजेन्सी कट्टा गरि कार्यबिधि अनुसार खर्च गर्ने निर्यण अनुसार पालिकाले योजनाहरूबाट ५ प्रतिशतको दरले यस वर्ष रु ५८०९४९५।०० कट्टा गरि रु १९५७०१७।०० खर्च गरेको बिबरण प्राप्त भएको छ । यसरी पालिकाले गत बिगतमा ३ प्रतिशत कन्टिजेन्सी वापत कट्टा गर्ने गरेको एवम नियमावलीमा भएको व्यवस्था बिपरित नगरसभाले योजनाहरूबाट ५ प्रतिशत कट्टा गर्ने निर्यण तथा कार्यान्वयन गरेको देखिएकोले पालिकाले कन्टिजेन्सी कट्टा सम्बन्धमा सुधार गर्नुपर्दछ ।																																																																														
८३		<p>उपभोक्ता समितिबाट मू अ कर बिजक पेश नभएकोमा मू अ कर भुक्तानि</p> <p>उपभोक्ताबाट मू अ कर बिजक पेश नभएकोमा मू अ कर भुक्तानि M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १९ तथा उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौतामा उपभोक्ताले खरिदमा पान दर्ता भएकोसँग र रु २० हजार भन्दा बढि रकमको खरिद तथा कारोबार गर्दा मू अ कर दर्ता भएकोसँग गर्नुपर्ने व्यवस्था भएको एवम उपभोक्तालाई निर्माण सामाग्रिमा मू अ कर समावेश गरि दररेटको आधारमा लागत अनुमान तयार गरेको हुनाले उपभोक्ता समितिहरूले मू अ कर भुक्तानि भएको सामानहरूको अनिवार्य मू अ कर बिजक पेश गर्नुपर्नेमा देहाय अनुसार पान बिल पेश गरेको वा खरिद बिजक नै पेश नगरेकोले मू अ कर वापत भुक्तानि भएको रकम असुल हुनुपर्ने रु</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>उ स को नाम र काम</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>प्राबिधिक मूल्यांकन</th> <th>प्राबिधिक मूल्यांकन अनुसार मू अ कर समावेश सामानको नाम</th> <th>खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर समेत भुक्तानि रकम</th> <th>भुक्तानि मध्ये खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर भुक्तानि रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४</td> <td>४१५ र ५५६।०७९।३।१५</td> <td>३०७२९८९</td> <td>३६७३७८१</td> <td>ईट्टा</td> <td>७७३३७</td> <td>८८९७</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>सिमेन्ट</td> <td>३३५३१८</td> <td>३८५७६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>डण्डि</td> <td>१७१९११</td> <td>१९७७७</td> </tr> <tr> <td>ने रा आ बि भवन निर्माण वडा नं ४</td> <td></td> <td></td> <td>२३१०६४६</td> <td>सिमेन्ट</td> <td>१२५२५८</td> <td>१४४१०</td> </tr> <tr> <td>बाल अस्पताल भवन निर्माण वडा नं २</td> <td>२४ र ४९।०७९।३।२५ र नपूग रकम दायित्व बाँकि राखेको</td> <td>३३८५००६</td> <td>४२६२५०५</td> <td>डण्डि</td> <td>९९०१९</td> <td>११३९१</td> </tr> <tr> <td>नगरबिकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म सडक ढलान निर्माण वडा नं ११</td> <td>२४८।०७८।१।२।१६</td> <td>१३९१०८४</td> <td>१६५५२७४</td> <td>सिमेन्ट</td> <td>९५६९४</td> <td>११००९</td> </tr> <tr> <td>सडक तथा पुल मर्मत वडा नं ८</td> <td>१४२।०७८।१।०।१३</td> <td>१४११०००</td> <td>१५७९९७९</td> <td>ईट्टा</td> <td>१२२०८</td> <td>१४०४</td> </tr> <tr> <td>जयगुरुदेश आश्रमको पूर्वाधार निर्माण वडा नं १५, ईट्टा</td> <td>३०९।०७९।१।१५</td> <td>४७५०००</td> <td>५४०५१५</td> <td>ईट्टा</td> <td>९००३</td> <td>१०३५</td> </tr> <tr> <td>शान्तिनगर आमा समूहको भवन निर्माण वडा नं ५, ईट्टा</td> <td>४४०।०७९।३।१३</td> <td>१८७७८०</td> <td>२२००७१</td> <td>ईट्टा</td> <td>१३८५६</td> <td>१५९४</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>१०८०९३</td> </tr> </tbody> </table>	उ स को नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन	प्राबिधिक मूल्यांकन अनुसार मू अ कर समावेश सामानको नाम	खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर समेत भुक्तानि रकम	भुक्तानि मध्ये खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर भुक्तानि रकम	सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४	४१५ र ५५६।०७९।३।१५	३०७२९८९	३६७३७८१	ईट्टा	७७३३७	८८९७					सिमेन्ट	३३५३१८	३८५७६					डण्डि	१७१९११	१९७७७	ने रा आ बि भवन निर्माण वडा नं ४			२३१०६४६	सिमेन्ट	१२५२५८	१४४१०	बाल अस्पताल भवन निर्माण वडा नं २	२४ र ४९।०७९।३।२५ र नपूग रकम दायित्व बाँकि राखेको	३३८५००६	४२६२५०५	डण्डि	९९०१९	११३९१	नगरबिकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म सडक ढलान निर्माण वडा नं ११	२४८।०७८।१।२।१६	१३९१०८४	१६५५२७४	सिमेन्ट	९५६९४	११००९	सडक तथा पुल मर्मत वडा नं ८	१४२।०७८।१।०।१३	१४११०००	१५७९९७९	ईट्टा	१२२०८	१४०४	जयगुरुदेश आश्रमको पूर्वाधार निर्माण वडा नं १५, ईट्टा	३०९।०७९।१।१५	४७५०००	५४०५१५	ईट्टा	९००३	१०३५	शान्तिनगर आमा समूहको भवन निर्माण वडा नं ५, ईट्टा	४४०।०७९।३।१३	१८७७८०	२२००७१	ईट्टा	१३८५६	१५९४	जम्मा						१०८०९३	१०८,०९३
उ स को नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन	प्राबिधिक मूल्यांकन अनुसार मू अ कर समावेश सामानको नाम	खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर समेत भुक्तानि रकम	भुक्तानि मध्ये खरिद नभएको वा कम खरिद भएको सामानमा मू अ कर भुक्तानि रकम																																																																										
सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४	४१५ र ५५६।०७९।३।१५	३०७२९८९	३६७३७८१	ईट्टा	७७३३७	८८९७																																																																										
				सिमेन्ट	३३५३१८	३८५७६																																																																										
				डण्डि	१७१९११	१९७७७																																																																										
ने रा आ बि भवन निर्माण वडा नं ४			२३१०६४६	सिमेन्ट	१२५२५८	१४४१०																																																																										
बाल अस्पताल भवन निर्माण वडा नं २	२४ र ४९।०७९।३।२५ र नपूग रकम दायित्व बाँकि राखेको	३३८५००६	४२६२५०५	डण्डि	९९०१९	११३९१																																																																										
नगरबिकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म सडक ढलान निर्माण वडा नं ११	२४८।०७८।१।२।१६	१३९१०८४	१६५५२७४	सिमेन्ट	९५६९४	११००९																																																																										
सडक तथा पुल मर्मत वडा नं ८	१४२।०७८।१।०।१३	१४११०००	१५७९९७९	ईट्टा	१२२०८	१४०४																																																																										
जयगुरुदेश आश्रमको पूर्वाधार निर्माण वडा नं १५, ईट्टा	३०९।०७९।१।१५	४७५०००	५४०५१५	ईट्टा	९००३	१०३५																																																																										
शान्तिनगर आमा समूहको भवन निर्माण वडा नं ५, ईट्टा	४४०।०७९।३।१३	१८७७८०	२२००७१	ईट्टा	१३८५६	१५९४																																																																										
जम्मा						१०८०९३																																																																										

८४		<p>नाफामूलक तथा सहकारी संस्थामा लगानी</p> <p>नाफामूलक तथा सहकारी संस्थामा लगानी— 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 संस्थाको लागि लगानी गर्न तथा ति संस्थाहरू मार्फत काम गराउन एवम संस्थाहरूलाई अनुदान उपलब्ध गराउन मिल्ने देखिदैन । पालिकाबाट प्राप्त बिबरण अनुसार नमूना छनौटको आधारमा लेखापरीक्षण गर्दा यस स्थानीय तहले यो वर्ष देहाय अनुसारका नाफामूलक संस्थाहरूको भवन निर्माण गरेको छ । यसरी ऐनमा भएको व्यवस्था बिपरित सहकारी संस्थाहरूमा लगानी गरेको नियमसम्मत नभएको र.....</p> <table border="1" data-bbox="302 502 1489 829"> <thead> <tr> <th>शिर्षकको नाम</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>रकम</th> <th>सहकारी संस्थाको नाम र ठेगाना</th> <th>बिबरण</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>गा पा पूँजिगत</td> <td>५०९।०७९।३।२२</td> <td>९५४१८८</td> <td>कोहलपुर उद्योग वाणिज्य संघ</td> <td>वाणिज्य संघको भवन निर्माण</td> </tr> <tr> <td>गा पा पूँजिगत</td> <td>४२२।०७९।३।८</td> <td>४७०४९७</td> <td>सक्रिय बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि कोहलपुर वडा नं १०</td> <td>सहकारी भवन निर्माण</td> </tr> <tr> <td>गा पा पूँजिगत</td> <td>८०।०७८।७।१५</td> <td>४८५०००</td> <td>घरेलु तथा साना उद्योग महासंघ पूर्वाधार नि उ स वडा नं ११</td> <td>पूर्वाधार निर्माण</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१९०९६८५</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	शिर्षकको नाम	गो भौ नं र मिति	रकम	सहकारी संस्थाको नाम र ठेगाना	बिबरण	गा पा पूँजिगत	५०९।०७९।३।२२	९५४१८८	कोहलपुर उद्योग वाणिज्य संघ	वाणिज्य संघको भवन निर्माण	गा पा पूँजिगत	४२२।०७९।३।८	४७०४९७	सक्रिय बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि कोहलपुर वडा नं १०	सहकारी भवन निर्माण	गा पा पूँजिगत	८०।०७८।७।१५	४८५०००	घरेलु तथा साना उद्योग महासंघ पूर्वाधार नि उ स वडा नं ११	पूर्वाधार निर्माण	जम्मा		१९०९६८५			१,९०९,६८५
शिर्षकको नाम	गो भौ नं र मिति	रकम	सहकारी संस्थाको नाम र ठेगाना	बिबरण																								
गा पा पूँजिगत	५०९।०७९।३।२२	९५४१८८	कोहलपुर उद्योग वाणिज्य संघ	वाणिज्य संघको भवन निर्माण																								
गा पा पूँजिगत	४२२।०७९।३।८	४७०४९७	सक्रिय बहुउद्देश्यीय सहकारी संस्था लि कोहलपुर वडा नं १०	सहकारी भवन निर्माण																								
गा पा पूँजिगत	८०।०७८।७।१५	४८५०००	घरेलु तथा साना उद्योग महासंघ पूर्वाधार नि उ स वडा नं ११	पूर्वाधार निर्माण																								
जम्मा		१९०९६८५																										
८५		<p>बिल भरपाइ पेश नभएको</p> <p>बिल भरपाइ पेश नभएको M— आर्थिक कार्यविधि तथा बित्तिय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उपनियम १० मा सरकारी रकमको खर्च लेखांकन गर्नु अघि त्यस्तो रकम भुक्तानि दिन आवश्यक बिल भरपाइ र कागजात संलग्न भए वा नभएको तथा संलग्न कागजात अनुसार भुक्तानि दिन रित पुगे वा नपुगेको जाँच गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । तर पालिकाले सडक बोर्डबाट एस पि एग्रो सेन्टरलाई गो भौ नं २१।२०७९।३।२५ बाट रु ७५८५।०० भुक्तानि दिएकोमा भुक्तानि साथ बिल भरपाइ संलग्न नभएको तथा कृषकहरूलाई अनुदान वापतको रकम भुक्तानि दिएको भए कृषकहरूबाट व्यहोर्नुपर्ने अनुदान रकम प्राप्त भइ आम्दानि बाँधेको समेत नदेखिएकोले पालिकाले पुष्ट्याइ सहित प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने र.....</p>	७,५८५																									
८६		<p>सिधैं निर्माण काम गराएको सम्बन्धमा</p> <p>सिधैं निर्माण कार्य गराएको:—सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३को दफा ८(२) मा सार्वजनिक निकायले निर्माण कार्य गराउदा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्का-टुक्का पारी निर्माण काम गर्न नहुने उल्लेख छ । यसै गरी सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८ मा वार्षिक खरिद योजना बनाई लागत अनुमान तयार गरी विभिन्न कामलाई प्याकेज बनाई तथा सोहि नियमावलीको नियम ८५ मा ५ लाख तथा नियमावलीको एघारौँ संशोधन मिति २०७८।१२।३ देखि १० लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य सोझै गर्न सकिने र सो भन्दा बढी रकमको लागत अनुमान भएको निर्माण कार्य प्याकेज बनाइ प्रतिस्पर्धात्मक विधिबाट गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाबाट प्राप्त बिबरण अनुसारनगरपालिका पूँजिगततर्फ विभिन्न निर्माण काम ५१ पटक विभिन्न निर्माण व्यवसायीबाट गराई रु १७६३९१०९।०० र फर्निचर तथा मेशिनरि सामानहरू १८ पटक खरिद गरि रु ६८९८५२६।०० गरि सिधैं निर्माण तथा खरिद वापत कुल रु २४५३७६३५।००भुक्तानी दिएको छ । पालिकाले योजनाहरू कार्यान्वयन गराउँदा ऐन तथा नियमावलीमा व्यवस्था भए अनुसार वार्षिक खरिद योजना तयार गरी निर्माण कामलाई प्याकेज बनाइ लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धात्मक रुपमा गराएको अवस्थामा निर्माण काम गुणस्तरिय तथा मितव्ययि रुपमा गराउनेतर्फ ध्यान दिएको पाइएन । पालिकाले केहि स्थानहरूमा ठेक्का तथा सिलबन्दि कोटेशनबाट निर्माण काम भइरहेको स्थानमा ठेक्काबाट काम गरिरहेको निर्माण व्यवसायी वा अन्य निर्माण व्यवसायीबाट निर्माण काम गराएकोले काममा दोहोरोपना हुन सक्नुको साथै सोहि काम सोही स्थानमा प्रतिस्पर्धाको दरेत भन्दा बढि दरमा कोटेशन मार्फत गराउदाँ पालिकालाई बढि व्ययभार पर्न गएको समेत पाइएकोले यस कार्यमा नियन्त्रण हुनुपर्दछ । कार्यालयबाट नियममा</p>	३,०७२,४५९																									

व्यवस्था भएको प्राबधान विपरित निर्माण कामलाई प्याकेज बनाउन सकिनेमा सो नगरेको एवम एउटै निर्माण व्यवसायीहरूबाट एक पटक भन्दा धेरै पटक निर्माण काम गराएको हुनाले निर्माण तथा खरिद कार्य गराउदाँ प्रतिस्पर्धात्मक रूपमा मितव्ययि किसिमले निर्माण काम गराउन सकिनेमा सो अनुसार नगरि निर्माण काम सोझै गराएको नियमसम्मत नभएको रु.....

गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	निर्माण व्यवसायीको नाम	काम र स्थान
१५।०७।६।१०	४९४८९०	महारुद्र निर्माण सेवा	कोहलपुर नगरपालिकाको उद्यान निर्माण
३२।०७।६।१४	३६३५७९	महारुद्र निर्माण सेवा	आधारभुत स्वास्थ्य चौकि जाने सडक मर्मत
३८।०७।१।२।२५	३३१६८०	महारुद्र निर्माण सेवा	कार्यालय हाताभिन्न स्तम्भ मर्मत तथा ग्राभेल
३३।०७।६।१४	२५८४७७	जय भवानि निर्माण सेवा	वडा नं १ कार्यालय परिसरको सडक मर्मत र ग्राभेल
२१।०७।१।२।१७	४८२५९६	जय भवानि निर्माण सेवा	वडा नं १० रामनगरदेखि पश्चिम अधुरो नाली निर्माण
२६।०७।६।१३	२१४२४८	मणि निर्माण सेवा	दुर्गा मन्दिरचोक देखि वेष्टन स्कुल दक्षिण नाली निर्माण
७६।०७।७।१०	२९३०२१	मणि निर्माण सेवा	वडा नं ५ को बिभिन्न ठाउँमा सडक मर्मत तथा ग्राभेल
११।०७।१।१९	४८७०६८	ग्रिन प्रिकाष्ट इन्ड्रिजिज प्रा लि	हयूम पाइप खरिद
४१।१।०७।१।३।५	१४६९००	ग्रिन प्रिकाष्ट इन्ड्रिजिज प्रा लि	हयूम पाइप खरिद
जम्मा	३०७२४५९		

८७

उपभोक्ता समितिबाट काम गराएको सम्बन्धमा

उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य

उपभोक्ता समिति दर्ता— सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउने व्यवस्था छ। संस्था दर्ता ऐन, २०३४ को दफा ३ मा कुनै पनि संस्था विधानसहित दर्ता नभएमा कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन। पालिकाले यो वर्ष विभिन्न उपभोक्ता समितिसँग सम्झौता गरी कार्य गराएकोमा यसरी कार्य गर्न गठन भएका उपभोक्तासमितिएनको उक्त व्यवस्था अनुसार दर्ता भएको पाइएना त्यस्ता समितिहरू स्थानीय स्तरमा सञ्चालित आयोजनाको निर्माण गर्न अस्थायी रूपमा गठन हुने कार्य सम्पन्न पश्चात् समिति विघटन हुने हुँदा निर्माण कार्य सम्पन्न भएका आयोजना सञ्चालन तथा मर्मत सम्भार माती समितिलाई जिम्मेवार बनाउन कठिनाइ हुने र त्यस्ता समितिहरूले आयव्यकोले खापरीक्षण समेत नगराउने भएकोले स्थायी संयन्त्र मार्फत काम गर्ने, गराउने गरी सुधार हुनुपर्दछ। पालिकाबाट पेश भएको बिबरण अनुसार नमूना छनौटको आधारमा परिक्षण गर्दा उपभोक्ता समिति मार्फत भएको कामको सम्बन्धमा देहाय अनुसार देखिएको छ।

(१) सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४४ मा उपभोक्ता समितिबाट काम गराउँदा सो योजना सञ्चालन हुने स्थानका लाभग्राहि समुदायहरू उपस्थित भई आम भेला गराई सो भेलाबाट उपभोक्ता समिति गठन गर्नुपर्ने प्रावधान रहेकोमा अधिकांश उपभोक्ता समितिहरू गठन गर्दा पेश भएको माइन्टमा उपस्थित लाभग्राहिहरूको वडा नं तथा टोल र सम्पर्क फोन नम्बर एवम केहि योजनाहरूमा जनप्रतिनिधिहरूको उपस्थिति नभएको कारण उपभोक्ता समिति गठनको प्रकृया कानूनमा तोकेको प्रावधान बमोजिम रहेको देखिएन। साथै सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम ७ मा उपभोक्ता समितिहरूले गरेको खर्चको सूचना सार्वजनिक स्थानमा टाँस गर्नुपर्ने र आफूले गरेको काम कारबाहिको सम्बन्धमा सार्वजनिक

	<p>लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा नियममा भएको व्यवस्था बमोजिम गरेको पाइएन ।</p> <p>(२) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिले निर्माण काम सम्पन्न भए पश्चात निर्माण कामको अनुगमन निरीक्षण तथा योजना हस्तान्तरण एवम सम्पन्न योजनाहरूको उपभोक्ता समितिहरूले अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाबाट सञ्चालित योजनाहरूको नियममा व्यवस्था भए बमोजिम निर्माण काम सम्पन्न भए पश्चात ति योजनाहरू उपभोक्ताहरूलाई हस्तान्तरण नभएको र सम्पन्न योजनाहरूको अभिलेख नराखेको तथा कतिपय योजनाहरूको अनुगमन नभएको अनुगमन भएका योजनाहरूको अनुगमन प्रतिवेदनमा अनुगमन मिति नखुलाएको अनुगमनको क्रममा देखिएका व्यहोराहरू उल्लेख नगरिएको तथा केहि योजनाहरूमा संयोजकको अनुपस्थितिमा अनुगमन गरेको पाइएकोले सञ्चालित योजनाहरू लागत अनुमान अनुसार गुणस्तरिय रूपमा र तोकिएको समयमा निर्माण काम भए नभएको सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिने ।</p> <p>(३) सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम ६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्यांकन बिल भरपाइ र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समितिको बैठकबाट अनुमोदन गराई पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिहरूबाट सञ्चालन भएका योजनाहरू सम्पन्न भए पश्चातसो कामको लागि पेश भएका बिल भरपाइहरूमध्ये रितपूर्वकको बिजक पेश नगरी सामान्य भरपाइ पेश गरेको र ति भरपाइमा परिमाण, दररेट नखुलाइएको तथा ढुवानिको हकमा कहाँ देखि कहाँसम्म कति परिमाण र दररेटमा ढुवानि गरेको हो भरपाइमा नखुलाएको साथै उपभोक्ताले पेश गरेको डोर हाजिरमा खुलाउनुपर्ने सम्पूर्ण व्यहोरा नखुलाएको केहि डोर हाजिरमा रकम बितरण गर्नेको दस्तखत नभएको, कामदारको बाबुको नाम तथा ठेगाना नखुलाइएको, डोर हाजिर सिफारिस गर्नेको दस्तखत नभएको, प्रमाणित गर्नेको दस्तखत नभएको आदि कारण उपभोक्ता समितिबाट पेश भएका भरपाइ एवम डोर हाजिरमा उल्लेखित परिमाणको निर्माण सामाग्री तथा कामदारहरू तत् योजनाहरू निर्माणको काममा वास्तबिक रूपमा खर्च भइ भुक्तानि भएको हो वा होइन यकिन हुन सकिने । साथै उपभोक्ता समितिहरूले नियममा व्यवस्था भए अनुसार खर्च भएको बिल भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने कागजातहरू उपभोक्ता समितिको बैठकबाट अनुमोदन गरि पेश गर्नुपर्ने सो समेत गरेको नदेखिएकोले नियममा भएको व्यवस्थाको परिपालना गरेको देखिएन ।</p> <p>(४) विभिन्न योजनाहरूको निर्माण काम गर्नको लागि नगरपालिका र उपभोक्ता समितिबिच भएको सम्झौतामा श्रममूलक प्रविधिबाट कार्य गराउने गरि लागत अनुमान तयार गरि सम्झौता भएकोमा उपभोक्ता समितिहरूबाट मेशिनरी उपकरण प्रयोग गरि कार्य गरेको पाईएमा उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौता रद्ध गरि उपभोक्ता समितिलाई भुक्तानि गरिएको रकम मूल्यांकन गरि बढी भुक्तानि भएको रकम सरकारी बाँकि सरह उपभोक्ता समितिबाट असुल उपर गरिने व्यवस्था सम्झौतामा रहेकोमा विभिन्न उपभोक्ता समितिबाट मेशिनरी ईक्विपमेन्ट प्रयोग गरि निर्माण काम गराएको कारण उपभोक्ता समितिलाई बढी भुक्तानि हुन गएको रकम पालिकाले यकिन गरि सम्झौता अनुसार असुल उपर गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p> <p>(५) सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिहरूलाई मेशिन, औजार उपकरणहरूको आवश्यक नपर्ने, श्रम र सिप अनुसार गर्नुपर्ने निर्माण काम मात्र उपभोक्ता समितिबाट गराउन सकिने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले उपभोक्ता समितिबाट जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश हुने पूर्वाधार संरचना निर्माण कार्य समेत उपभोक्ता समितिहरू मार्फत् गराउने गरेको देखियो । यस्ता कार्य व्यावसायिक र अनुभवी निर्माण व्यवसायी फर्मबाट बोलपत्र प्रतिस्पर्धा मार्फत गराउन उपयुक्त हुने देखिन्छ ।</p>	
८८	<p>प्राविधिक मूल्यांकन र बिल बिजक बिच सामान्जस्यता</p> <p>प्राविधिक मूल्यांकन र बिल बिजक बिच सामान्जस्यता M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ को उपनियम १ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिड बिल वा अन्य बिल बिजकको भुक्तानि गर्दा प्राविधिक नाँपचाज गरि प्राविधिक मूल्यांकन र नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तबिक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानि गर्नुपर्ने र नियम ९७.६ मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्यांकन, बिल, भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समितिको बैठकबाट अनुमोदन गराई सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने एवम योजनाहरूको कार्यान्वयन गर्दा दर बिश्लेषण अनुसार लागत अनुमान तयार गरि सोहि दरबिश्लेषण अनुसार दक्ष तथा अदक्ष ज्यामि ज्याला र निर्माण सामाग्रीहरूको बिल बिजक उपभोक्ता समितिबाट पेश हुनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । यस बर्ष उपभोक्ता समितिहरूबाट निर्माण भएका योजनाहरू नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा केहि योजनाहरूको डण्डि, सिमेन्ट लगायत निर्माण काममा प्रयोग हुने मुख्य मुख्य आइटममा प्राविधिक मूल्यांकनको परिमाण अनुसार आवश्यक पर्ने निर्माण सामाग्री खरिद नगरी कम परिमाणमा निर्माण सामाग्री खरिद गरि प्राविधिक मूल्यांकनको परिमाणको नर्मस भन्दा बढिको अर्थात नर्मस अनुसार लाग्ने ज्यामि भन्दा बढि ज्यामी लागेको डोर हाजिर तथा रितपूर्वको ढुवानिको बिल बिजक पेश नगरी सामान्य भरपाई पेश गरेको पाइयो । यसरी उपभोक्ता समितिबाट निर्माण काम गराउदा प्राविधिक मूल्यांकन अनुसार आवश्यक पर्ने निर्माण सामाग्री भन्दा कम परिमाण खरिद गरि काम गरेकोले उपभोक्ता समितिहरूबाट भएको कामको गुणस्तर तोकिएको मापदण्ड तथा नर्मस अनुसार भएको छ भन्न सकिने आधार देखिएन । तसर्थ उपभोक्ता समितिबाट भएको कामको परिक्षण गरेको मध्ये देहायमा पेश गरे अनुसारका उदाहरणको लागि केहि उपभोक्ता समितिहरूले प्राविधिक मूल्यांकन अनुसार लाग्ने निर्माण सामाग्रीको परिमाण भन्दा कम परिमाणको निर्माण सामाग्री खरिद गरि निर्माण काम गराएको र बिल बिजक पेश गरेकोले प्रचलित नर्मस तथा नियम अनुसार नभएको रू</p>	९८८,९३१

योजनाको नाम र सामाग्री	प्राबिधिक मूल्यांकन रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन अनुसार सामाग्रीको परिमाण	उपभोक्ताले खरिद गरि पेश गरेको बिजकको परिमाण	प्राबिधिक मूल्यांकन भन्दा कम खरिद गरेको परिमाण	लागत अनुमान अनुसार भुक्तानि दर	प्राबिधिक मूल्यांकन भन्दा कम खरिद गरेको रकम
सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४, ईट्टा	३६७३७८१	३३०६८ वटा	२८००० वटा	५०६८ वटा	१५.२६	७७३३७
सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४, सिमेन्ट		८५१ बोरा	४२० बोरा	४३१ बोरा	७७८	३३५३१८
सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा बि भवन निर्माण वडा नं ४, डण्डि		८७१४ के जि	७२७३ के जि	१४४१ के जि	११९.३	१७१९११
ने रा आ बि भवन निर्माण वडा नं ४, सिमेन्ट	२३१०६४६	४६१ बोरा	३०० बोरा	१६१ बोरा	७७८	१२५२५८
बाल अस्पताल भवन निर्माण वडा नं २, डण्डि	४२६२५०५	९५३० के जि	८७०० के जि	८३० के जि	११९.३	९९०१९
नगरबिकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म सडक ढलान निर्माण वडा नं ११, सिमेन्ट	१६५५२७४	३७३ बोरा	२५० बोरा	१२३ बोरा	७७८	९५६९४
कोहलपुर उद्योग वाणिज्य संघ भवन निर्माण, गिट्टि	१०६७५३३	१९ घ मि	१२ घ मि	७ घ मि	३११६	२१८१२
बन्दा देखि उत्तर मसुरीखेत डुडुवाखोलाको तटबन्द निर्माण वडा नं १०, ढुङ्गा	९६०७२०	६५ घ मि	६० घ मि	५ घ मि	१७८१	८९०५
सडक तथा पुल मर्मत वडा नं ८, ईट्टा	१५७९९७९	३०८०० वटा	३०००० वटा	८०० वटा	१५.२६	१२२०८
सडक तथा पुल मर्मत वडा नं ८, ढुङ्गा		२८.५१ घ मि	१८ घ मि	१०.५१ घ मि	१७८१	१७८१०
जयगुरुदेश आश्रमको पूर्वाधार निर्माण वडा नं १५, ईट्टा	५४०५१५	१०५९० वटा	१०००० वटा	५९० वटा	१५.२६	९००३
शान्तिनगर आमा समूहको भवन निर्माण वडा नं ५, ईट्टा	२२००७१	३९०८ वटा	३००० वटा	९०८ वटा	१५.२६	१३८५६
जम्मा						९८८१३१

८९		<p>नगर विकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म आर सि सि ढलान सम्बन्धमा</p> <p>नगर विकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म आर सि सि ढलान M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १० मा उपभोक्ता समितिले पाएको काम आफैँले सम्पन्न गर्नुपर्ने र कुनै निर्माण व्यावसायी वा सब कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन सकिने छैन । कुनै कारणवश सो समितिले आफैँले समयमा सो काम सम्पन्न गर्न नसक्ने भएमा सो कुराको सूचना सार्वजनिक निकायलाई दिनुपर्ने तथा सार्वजनिक निकायले सो सम्बन्धमा जाँचबुझ गरि उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौता तोडि बाँकि काम ऐन र यस नियमावली बमोजिम गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगर विकासको सिमानादेखि रोम सरको घरसम्म आर सि सि ढलानको निर्माण काम गर्न उपभोक्ता समितिसँग मिति २०७८/८/८ मा सम्झौता भए अनुसार रु १६५५२७४१०० को प्राबिधिक मूल्यांकन भए अनुसार गो भौ नं २४८/०७/८/१२/१६ बाट रु १३९१०८४१०० भुक्तानि दिएको छ । उक्त काम उपभोक्ताले आफैँ नगरि जय भवानी निर्माण सेवा कोहलपुर बाँकेबाट सिमेन्ट, डण्डि, गिट्टि, बालुवा, माटो, ढुङ्गा, ग्राभेल र फर्मा सप्लाई गरेको रु १२६८५०२१०० को बिजक पेश गरि भुक्तानि लिएको देखिएकोले निर्माण व्यवसायीहरूले निर्माण सामाग्री सप्लाई गर्ने अनुमति लिएको छ वा छैन यकिन नभएकोले यस सम्बन्धमा पालिकाले यकिन गरि पुष्ट्याइ र प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । यस योजनामा नगरसभाबाट रु १५००००१०० बजेट बिनियोजन गर्दा सडक आर सि सि ढलान मात्र रहेको अवस्थामा कार्यक्रम संशोधन बिना ढलानको साथै नालि र ग्राभेलको काम समेत गरेकोमा अनुगमन समितिले मिति २०७८/१२/१० मा अनुगमन गरेकोमा अनुगमन प्रतिवेदनमा ढलान बाहेक भएको कामको बारेमा व्यहोरा नखुलाएको तथा अनुगमन प्रतिवेदनमा लागत अनुमान अनुसार काम भएको व्यहोरा मात्र उल्लेख गरिएबाट अनुगमन प्रतिवेदन फिल्ड निरीक्षणको क्रममा देखिएका सम्पूर्ण व्यहोराहरू खुलाइ सिफारिस समेत गर्नुपर्ने देखिन्छ । यसरी कार्यक्रम संशोधन बिना थप आइटमको काम गरेको तथा उपभोक्ताले पाएको काम आफैँ नगरि निर्माण व्यवसायीबाट सम्पूर्ण निर्माण सामाग्रीहरू सप्लाई गरेको प्रमाण पेश भएकोले निर्माण व्यवसायीले सम्बन्धित निकायबाट पाएको इजाजतपत्रमा ठेक्का पट्टा गर्ने अनुमति पाएको हुनाले सामान सप्लाई गर्ने अनुमति नहुने हुदाँ सो काम उपभोक्ताले निर्माण व्यवसायीबाट गराएको पुष्टि हुने हुदाँ नियमित नभएको रु</p>	१,३९१,०८४																														
९०		<p>उपभोक्ता समितिहरूले आफैँ काम नगरेको</p> <p>उपभोक्ता समितिहरूले आफैँ काम नगरेको M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १० मा उपभोक्ता समितिले पाएको काम आफैँले सम्पन्न गर्नुपर्ने र कुनै निर्माण व्यावसायी वा सब कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन सकिने छैन । कुनै कारणवश सो समितिले आफैँले समयमा सो काम सम्पन्न गर्न नसक्ने भएमा सो कुराको सूचना सार्वजनिक निकायलाई दिनुपर्ने तथा सार्वजनिक निकायले सो सम्बन्धमा जाँचबुझ गरि उपभोक्ता समितिसँग भएको सम्झौता तोडि बाँकि काम ऐन र यस नियमावली बमोजिम गराउनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिहरूले आफुले पाएको काम आफैँ नगरि निर्माण व्यवसायीहरूबाट सिमेन्ट, डण्डि, गिट्टि, बालुवा, माटो, ढुङ्गा, ग्राभेल र फर्मा सप्लाई गरेको बिजक पेश गरि भुक्तानि लिएको देखिएकोले निर्माण व्यवसायीहरूले निर्माण सामाग्री सप्लाई गर्ने अनुमति लिएको छ वा छैन यकिन नभएकोले यस सम्बन्धमा पालिकाले यकिन गरि पुष्ट्याइ र प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । यसरी कार्यक्रम संशोधन बिना थप आइटमको काम गरेको तथा उपभोक्ताले पाएको काम आफैँ नगरि निर्माण व्यवसायीबाट सम्पूर्ण निर्माण सामाग्रीहरू सप्लाई गरेको प्रमाण पेश भएकोले निर्माण व्यवसायीले सम्बन्धित निकायबाट पाएको इजाजतपत्रमा ठेक्का पट्टा गर्ने अनुमति पाएको हुनाले सामान सप्लाई गर्ने अनुमति नहुने हुदाँ सो काम उपभोक्ताले निर्माण व्यवसायीबाट गराएको पुष्टि भएकोले नियमसम्मत देखिएन । नमूना छनौटको आधारमा परिक्षण गर्दा यस सम्बन्धि केहि उदाहरणहरू निम्नानुसार छन ।</p> <table border="1" data-bbox="302 909 1541 1385"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>रकम</th> <th>उपभोक्ताको नाम र काम</th> <th>निर्माण व्यवसायीको नाम</th> <th>निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानि रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>४१०१०७९१३१५</td> <td>३५८४६५</td> <td>शान्ति खत्रिको घरदेखि रामजानकी मन्दिरसम्मको सडकमा हयूम पाइप वडा नं १२</td> <td>आर कन्स्ट्रक्सन एण्ड बिल्डर्स प्रा लि</td> <td>१५४०७५</td> </tr> <tr> <td>५७४१०७९१३१२५</td> <td>५७७४४४</td> <td>सुर्खेतरोड देखि उदरपुर गाउँ जाने बोटमा नालि वडा नं १४</td> <td>एस आर कन्स्ट्रक्सन जानकी</td> <td>५६१०१६</td> </tr> <tr> <td>१५८१०७८११०१२१</td> <td>७५५६१३</td> <td>बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५</td> <td>एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर</td> <td>४३३९२०</td> </tr> <tr> <td>४२०१०७९१३१७</td> <td>८१४२५८</td> <td>रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण उ स वडा नं ६</td> <td>एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर</td> <td>७२५३४५</td> </tr> <tr> <td>५७११०७८१३१२१ र ५१०७८१६१११</td> <td>१०४२८२८</td> <td>शितलनहरदेखि सिकटासम्म सडक ग्राभेल वडा नं ८</td> <td>प्रभात निर्माण सेवा कोहलपुर समेत ५ वटा</td> <td>९३७९३९</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं र मिति	रकम	उपभोक्ताको नाम र काम	निर्माण व्यवसायीको नाम	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानि रकम	४१०१०७९१३१५	३५८४६५	शान्ति खत्रिको घरदेखि रामजानकी मन्दिरसम्मको सडकमा हयूम पाइप वडा नं १२	आर कन्स्ट्रक्सन एण्ड बिल्डर्स प्रा लि	१५४०७५	५७४१०७९१३१२५	५७७४४४	सुर्खेतरोड देखि उदरपुर गाउँ जाने बोटमा नालि वडा नं १४	एस आर कन्स्ट्रक्सन जानकी	५६१०१६	१५८१०७८११०१२१	७५५६१३	बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५	एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर	४३३९२०	४२०१०७९१३१७	८१४२५८	रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण उ स वडा नं ६	एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर	७२५३४५	५७११०७८१३१२१ र ५१०७८१६१११	१०४२८२८	शितलनहरदेखि सिकटासम्म सडक ग्राभेल वडा नं ८	प्रभात निर्माण सेवा कोहलपुर समेत ५ वटा	९३७९३९	
गो भौ नं र मिति	रकम	उपभोक्ताको नाम र काम	निर्माण व्यवसायीको नाम	निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानि रकम																													
४१०१०७९१३१५	३५८४६५	शान्ति खत्रिको घरदेखि रामजानकी मन्दिरसम्मको सडकमा हयूम पाइप वडा नं १२	आर कन्स्ट्रक्सन एण्ड बिल्डर्स प्रा लि	१५४०७५																													
५७४१०७९१३१२५	५७७४४४	सुर्खेतरोड देखि उदरपुर गाउँ जाने बोटमा नालि वडा नं १४	एस आर कन्स्ट्रक्सन जानकी	५६१०१६																													
१५८१०७८११०१२१	७५५६१३	बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५	एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर	४३३९२०																													
४२०१०७९१३१७	८१४२५८	रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण उ स वडा नं ६	एस एण्ड एस कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर	७२५३४५																													
५७११०७८१३१२१ र ५१०७८१६१११	१०४२८२८	शितलनहरदेखि सिकटासम्म सडक ग्राभेल वडा नं ८	प्रभात निर्माण सेवा कोहलपुर समेत ५ वटा	९३७९३९																													

	५१९।०७८।३।१६ र ७।०७८।६।११	८५५६२४	बालबिद्या मन्दिरदेखि बुद्धचोक सडक ग्राभेल वडा ७	सुप्रभात निर्माण सेवा प्रा लि कोहलपुर	६७८०००																															
९१	<p>योजना कार्यान्वयन सम्बन्धमा</p> <p>योजना कार्यान्वय सम्बन्धमा M—स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७९ मा कार्यपालिकाले स्वीकृत बजेटको अधीनमा रही कूना शिर्षकबाट पूँजिगत शिर्षकमा २५ प्रतिशतमा नबढाई रकमान्तर गर्न सक्ने एवम सोहि ऐनमा पालिकाले स्थानीय आर्थिक अवस्था समेतको आधारमा बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरणका आधार तयार गरी स्रोत अनुमान तथा सीमा निर्धारणका आधारमा अबण्डा बजेट नराखी योजनाहरूमा बजेट बिनियोजन गरि आय—व्ययको अनुमान पेस गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम बजेट अबण्डा तथा एकमुष्ट नराखि योजनाहरूमा बिनियोजन बजेटको सुनिश्चितता भएपछि प्रचलित ऐन नियमानुसार योजनाहरू प्रतिस्पर्धि र मितव्ययि रुपमा कार्यान्वन गर्नुपर्नेमा ऐनमा व्यवस्था भए अनुसार योजनाहरूको कार्यान्वयन नभएको कारण नगरकार्यपालिकाको मिति २०७९।२।२८ गते यस नगरपालिका अन्तर्गत साबिकका दिनमा स्वीकृत योजना बेगरका शिर्षक एकिन नभएका विभिन्न योजना तथा कार्यक्रममा कार्यादेश दिई कार्यालय प्रमुखलाई जानकारी बिना कार्य सम्पन्न भएको भनी केहि योजनाहरूको भुक्तानिका लागि कार्यालयमा पेश भएको पाइएकोले आगामि दिनमा नगरसभा, कार्यपालिका वा अख्तियारवालाको स्वीकृति बिना बजेट शिर्षक र योजना एकिन नभई योजना सम्झौता भएको पाइएमा कार्यालयले भुक्तानि दिन बाध्य नहुने र यस्तो योजनाको लागत अनुमान स्वीकृत गर्ने, सम्झौता गर्ने एवम कार्यादेश गर्ने कर्मचारी तथा पदाधिकारीहरू जवाफदेहि हुने गरि एक पटकको लागि देहायका योजनाहरूको नगरस्तरिय अनुगमन समितिबाट पुन अनुगमन तथा प्राबिधिक नाँपजाच गरि प्राबिधिक मूल्यांकन बमोजिम नगरपालिकामा चालु आर्थिक वर्षमा बिनियोजित बजेटलाई उक्त योजनाहरूमा रकमान्तर गरि योजना कायम गर्ने र भुक्तानि दिने निर्यण गरे अनुसार भुक्तानि दिएको पाइयो । यसरी पालिकाले ऐनमा व्यवस्था भए बमोजिम बजेट अबण्डाको रुपमा जस्तै समपुरक कोष र गत वर्षको दायित्व शिर्षकहरूमा बजेट एकमुष्ट राखि पटके निर्यण एवम पहुँचको आधारमा योजनाहरूमा खर्च गर्ने गरेको तथा कतिपय योजनाहरू बजेटको सुनिश्चितता नहुदै योजना कार्यान्वयन गरि सके पश्चात मात्र बजेट रकमान्तर गरि भुक्तानि दिने गरेको कारण पालिकामा योजनाहरूमा बजेट बाँडफाँड एवम कार्यान्वयनको अवस्था सन्तोषजनक रहेको नदेखिएको हुनाले यस तर्फ सुधार हुनुपर्ने देखिन्छ । यसका केहि उदाहरणहरू निम्नानुसार रहेका छन ।</p> <table border="1" data-bbox="302 730 1581 1181"> <thead> <tr> <th>योजनाको नाम</th> <th>काम गरेको निर्माण व्यवसायी एवम उपभोक्ताको नाम</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>भुक्तानि गर्ने शिर्षक</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>बागेश्वरी बहुमुखी क्याम्पसमा ई लाइब्रेरी निर्माण</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>३९७।०७९।३।११</td> <td>४७२८२५</td> <td>ई लाइब्रेरी निर्माण</td> <td>क्याम्पसको मर्मत सम्भार र रंगरोगनको काम गरेको</td> </tr> <tr> <td>बर्दहवा जैबिक तटबन्धन वडा नं २</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>११६।०७९।३।२१</td> <td>८९६९७</td> <td>जैबिक तटबन्धन</td> <td></td> </tr> <tr> <td>सृजना टोल धर्मजंग शाहको घरदेखि रामलाल गिरीको घरसम्म कालोपत्रे वडा नं १०</td> <td>कोटेशन</td> <td>४८६।०७९।३।२०</td> <td>१९४०४९</td> <td>समपुरक कोष</td> <td>अपुरो योजना पुरा गरेको</td> </tr> <tr> <td>रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण वडा नं ६</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> <td>४२०।०७९।३।१७</td> <td>८१४२५८</td> <td>समपुरक कोष</td> <td>अत्यावश्यक भएकोले नयाँ योजना</td> </tr> </tbody> </table>						योजनाको नाम	काम गरेको निर्माण व्यवसायी एवम उपभोक्ताको नाम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	भुक्तानि गर्ने शिर्षक	कैफियत	बागेश्वरी बहुमुखी क्याम्पसमा ई लाइब्रेरी निर्माण	उपभोक्ता समिति	३९७।०७९।३।११	४७२८२५	ई लाइब्रेरी निर्माण	क्याम्पसको मर्मत सम्भार र रंगरोगनको काम गरेको	बर्दहवा जैबिक तटबन्धन वडा नं २	उपभोक्ता समिति	११६।०७९।३।२१	८९६९७	जैबिक तटबन्धन		सृजना टोल धर्मजंग शाहको घरदेखि रामलाल गिरीको घरसम्म कालोपत्रे वडा नं १०	कोटेशन	४८६।०७९।३।२०	१९४०४९	समपुरक कोष	अपुरो योजना पुरा गरेको	रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण वडा नं ६	उपभोक्ता समिति	४२०।०७९।३।१७	८१४२५८	समपुरक कोष	अत्यावश्यक भएकोले नयाँ योजना
योजनाको नाम	काम गरेको निर्माण व्यवसायी एवम उपभोक्ताको नाम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	भुक्तानि गर्ने शिर्षक	कैफियत																															
बागेश्वरी बहुमुखी क्याम्पसमा ई लाइब्रेरी निर्माण	उपभोक्ता समिति	३९७।०७९।३।११	४७२८२५	ई लाइब्रेरी निर्माण	क्याम्पसको मर्मत सम्भार र रंगरोगनको काम गरेको																															
बर्दहवा जैबिक तटबन्धन वडा नं २	उपभोक्ता समिति	११६।०७९।३।२१	८९६९७	जैबिक तटबन्धन																																
सृजना टोल धर्मजंग शाहको घरदेखि रामलाल गिरीको घरसम्म कालोपत्रे वडा नं १०	कोटेशन	४८६।०७९।३।२०	१९४०४९	समपुरक कोष	अपुरो योजना पुरा गरेको																															
रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण वडा नं ६	उपभोक्ता समिति	४२०।०७९।३।१७	८१४२५८	समपुरक कोष	अत्यावश्यक भएकोले नयाँ योजना																															
९२	<p>योजनाको बजेटबाट शिक्षकको तलब भत्ता भुक्तानि</p> <p>योजनाको बजेटबाट शिक्षकको तलब भत्ता भुक्तानि M— स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७९ मा कार्यपालिकाले स्वीकृत बजेटको अधीनमा रही कूना शिर्षकबाट पूँजिगत शिर्षकमा २५ प्रतिशतमा नबढाई रकमान्तर गर्न सक्ने तथा पालिकाले योजनाहरू कार्यान्वयन गर्दा संघ सरकारबाट प्राप्त स्विकृत कार्यक्रम, प्रदेश सरकारबाट स्विकृत कार्यक्रम र नगरसभाबाट पारित भएको योजनाहरूको संचालन गर्दा बजेट खर्च सम्बन्धित योजनाहरूमा बिनियोजन भएको बजेट तत्</p>					१,५००,०००																														

		<p>योजनाहरूमा खर्च गरि कार्यान्वयन गर्नु पर्दछ । पालिकाले नगरपालिका शिक्षा पूँजिगत अन्तर्गत बिद्यालयहरूको छात्रा मर्मतमा विनियोजन भएको बजेट रु १५०००००१०० बाट बिभिन्न बिद्यालयहरूका लेखा कर्मचारी, कार्यालय सहायक र कार्यालय सहयोगिहरूलाई मिति २०७९ बैशाख, जेष्ठ र आषाढ महिनाको आंशिक तलब वापत गो भौ नं ५।२०७९।३।२२ बाट रु १५०००००१०० मा कर कट्टा नगरि भुक्तानि दिएको पाइयो । ऐनमा भएको व्यवस्था बिपरित पूँजिगत बजेटबाट चालु प्रकृतिको काममा रकमान्तर गर्न नमिल्ने अवस्थामा पालिकाले पूँजिगतबाट तलब भुक्तानि दिएको हुँदा यसमा पालिकाले सुधार गर्नुपर्दछ । तसर्थ नियम बिपरित पूँजिगतबाट चालुतर्फ तलबमा खर्च गरेको रु १५०००००१०० को प्रचलित नियमानुसार कर रकम राजस्व दाखिला प्रमाण पेश गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.....</p>																																																
९३	<p>उपभोक्ता समितिहरूबाट जनश्रमदान कट्टा नभएको</p> <p>उपभोक्ता समितिहरूबाट जनश्रमदान कम कट्टा भएको — सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १ मा उपभोक्ता समितिबाट निर्माण काम गराउदाँ लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिजेन्सी रकम र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश गर्ने एवम सोहि नियमको उपनियम ४ मा त्यस्तो रकमहरू कट्टा गरेर मात्र उपभोक्ता समितिलाइ भुक्तानि दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरकारपालिकाको मिति २०७४।९।६ को १५ औँ बैठकबाट उपभोक्ता समितिबाट संचालन हुने योजनाको लागत सहभागिता ५ प्रतिशत, १० प्रतिशत र १५ प्रतिशत गर्नुपर्ने गरि निर्णय गरेकोमा यस आर्थिक वर्ष उपभोक्ता समितिहरूबाट निर्माण काम गराएकामध्ये नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा देहायका उपभोक्ता समितिबाट काम गराएकोमा न्यूनतम ५ प्रतिशत जनश्रमदान गराएको नदेखिएको हुनाले पालिकाले सम्बन्धितबाट असुल हुनुपर्ने रु.....</p>	३५०,०१६																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>शिर्षकको नाम</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम र काम</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>प्राबिधिक मूल्यांकन रकम</th> <th>न्यूनतम ५ प्रतिशत कट्टा हुनुपर्ने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>बालबिद्या मन्दिरदेखि बुद्धचोक सडक ग्राभेल वडा नं ६</td> <td>५११।०७।३।१६ र ७।०७।६।११</td> <td>८५५६२४</td> <td>८५५६२४</td> <td>४२७८१</td> </tr> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>शितलनगरदेखि सिक्टा नहरमा ग्राभेल वडा नं ८</td> <td>५७१।०७।३।२१ र ५।०७।६।११</td> <td>१०४२८२८</td> <td>१०४२८२८</td> <td>५२१४१</td> </tr> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>रामदयाल थारुको घरदेखि खिमानन्दको दक्षिण सडक स्तरोन्नति वडा नं १०</td> <td>५१८।०७।३।१६ र ४।०७।६।११</td> <td>६३२७९३</td> <td>६३२७९३</td> <td>३१६३९</td> </tr> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>भिखु थारुको घर जोड्ने सडक मर्मत वडा नं ३</td> <td>५०४।०७।३।१६ र २।०७।६।११</td> <td>७१४५६०</td> <td>७१४५६०</td> <td>३५७२८</td> </tr> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>पक्कि नालि निर्माण उ स वडा नं ३</td> <td>६२४।०७।३।२३ र ११।०७।६।१२</td> <td>२०६५६६४</td> <td>२०६५६६५</td> <td>१०३२८३</td> </tr> <tr> <td>सडक बोर्ड</td> <td>ललिता के सि को घरदेखि जमुना सिग्देलको घरसम्म सडक मर्मत वडा नं १०</td> <td>५०२।०७।३।१५ र ९।०७।६।१२</td> <td>१६८८८८६</td> <td>१६८८८८६</td> <td>८४४४४</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>३५००१६</td> </tr> </tbody> </table>	शिर्षकको नाम	उपभोक्ता समितिको नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन रकम	न्यूनतम ५ प्रतिशत कट्टा हुनुपर्ने रकम	सडक बोर्ड	बालबिद्या मन्दिरदेखि बुद्धचोक सडक ग्राभेल वडा नं ६	५११।०७।३।१६ र ७।०७।६।११	८५५६२४	८५५६२४	४२७८१	सडक बोर्ड	शितलनगरदेखि सिक्टा नहरमा ग्राभेल वडा नं ८	५७१।०७।३।२१ र ५।०७।६।११	१०४२८२८	१०४२८२८	५२१४१	सडक बोर्ड	रामदयाल थारुको घरदेखि खिमानन्दको दक्षिण सडक स्तरोन्नति वडा नं १०	५१८।०७।३।१६ र ४।०७।६।११	६३२७९३	६३२७९३	३१६३९	सडक बोर्ड	भिखु थारुको घर जोड्ने सडक मर्मत वडा नं ३	५०४।०७।३।१६ र २।०७।६।११	७१४५६०	७१४५६०	३५७२८	सडक बोर्ड	पक्कि नालि निर्माण उ स वडा नं ३	६२४।०७।३।२३ र ११।०७।६।१२	२०६५६६४	२०६५६६५	१०३२८३	सडक बोर्ड	ललिता के सि को घरदेखि जमुना सिग्देलको घरसम्म सडक मर्मत वडा नं १०	५०२।०७।३।१५ र ९।०७।६।१२	१६८८८८६	१६८८८८६	८४४४४		जम्मा				३५००१६	
शिर्षकको नाम	उपभोक्ता समितिको नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन रकम	न्यूनतम ५ प्रतिशत कट्टा हुनुपर्ने रकम																																													
सडक बोर्ड	बालबिद्या मन्दिरदेखि बुद्धचोक सडक ग्राभेल वडा नं ६	५११।०७।३।१६ र ७।०७।६।११	८५५६२४	८५५६२४	४२७८१																																													
सडक बोर्ड	शितलनगरदेखि सिक्टा नहरमा ग्राभेल वडा नं ८	५७१।०७।३।२१ र ५।०७।६।११	१०४२८२८	१०४२८२८	५२१४१																																													
सडक बोर्ड	रामदयाल थारुको घरदेखि खिमानन्दको दक्षिण सडक स्तरोन्नति वडा नं १०	५१८।०७।३।१६ र ४।०७।६।११	६३२७९३	६३२७९३	३१६३९																																													
सडक बोर्ड	भिखु थारुको घर जोड्ने सडक मर्मत वडा नं ३	५०४।०७।३।१६ र २।०७।६।११	७१४५६०	७१४५६०	३५७२८																																													
सडक बोर्ड	पक्कि नालि निर्माण उ स वडा नं ३	६२४।०७।३।२३ र ११।०७।६।१२	२०६५६६४	२०६५६६५	१०३२८३																																													
सडक बोर्ड	ललिता के सि को घरदेखि जमुना सिग्देलको घरसम्म सडक मर्मत वडा नं १०	५०२।०७।३।१५ र ९।०७।६।१२	१६८८८८६	१६८८८८६	८४४४४																																													
	जम्मा				३५००१६																																													
९४	<p>उपभोक्तालाइ बढि दररेटले भुक्तानि</p> <p>उपभोक्तालाइ बढि दररेटले भुक्तानि — सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा निर्माण काम गर्न स्विकृत नमर्स, दररेट, र निर्माणस्थलमा उपलब्ध श्रोत साधनको उपलब्धताको आधारमा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, नियम</p>	९,५२८																																																

	<p>१२३ को उपनियम १ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रनिड बिल वा अन्य बिल बिजकको भुक्तानि गर्दा प्राविधिक नाँपचाज गरि प्राविधिक मूल्यांकन र नापी किताबमा उल्लेख भएको बास्तबिक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानि गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाबाट प्रेम बहादुर सुनारको घरदेखि कर्ण बहादुर बुढाको घरसम्म पक्कि नाली निर्माण गर्न उपभोक्ताको योगदान १५.३७ प्रतिशत समेत कुल लागत अनुमान रु ८९८०९९।०० तयार गरि प्राविधिक मूल्यांकन रु ८९६६९८।०० भए अनुसार गो भौ नं २३१२०७८।१२।१० बाट रु ७५८६००।०० भुक्तानि दिएकोमा लागत अनुमानमा माटो खन्ने कामको लागि मेशिनको दररेट रु ७०।०० को दरले लागत अनुमानमा समावेश गर्नुपर्नेमा रु ४२५.३९ को दरले तयार गरि ३१.६८ घ मि को भुक्तानि भएकोले रु ३५५.३९ को दरले ३१.६८ घ मि को उपभोक्ताको योगदान कट्टा गरि रु ९५२८।०० बढि भुक्तानि भएको असुल हुनुपर्ने रु.....</p>																						
९५	<p>बजेट भन्दा बढि रकमको लागत अनुमान तयार गरि काम गराएको सम्बन्धमा</p> <p>योजना अभिलेख तथा बजेट भन्दा बढि रकमको लागत अनुमान तयार गरि काम गराएको M—सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९ को अधिनमा रहि पालिकाले जुनसुकै योजनाको कामको लागि पारित गरेको बजेटलाई आधार मानि सो बजेटबाट गर्न गराउन सकिने जति कामको लागत अनुमान तयार गरि काम गर्नु गराउनु पर्दछ । नगरपालिकाबाट स्विकृत भएका योजनाहरू पालिकाबाट कार्यान्वयनको सिलसिलामा ति योजनाहरू प्रतिस्पर्धा, उपभोक्ता समिति वा सोझै गराइएको हो सो समेत योजनामा भएको कुल खर्च समेतको सम्पूर्ण बिबरण देखिने गरि योजनागत अभिलेख राखि स्विकृत योजनामा बजेट भन्दा बढि तथा घटि खर्च भयो वा स्विकृत योजना कार्यान्वयन नभइ विनियोजन भएको रकम बचत वा अन्य योजनामा रकमान्तर तथा संशोधन गरि अर्को योजना कार्यान्वयन हो भन्ने ब्यहोरा योजना खाताबाट स्पष्ट रूपमा देखिन्छ । तर पालिकाले यस प्रकारको योजनागत खाता नराखेको कारण लेखापरीक्षणको क्रममा सो सम्बन्धि बिबरण माग गर्दा नगरसभाबाट स्विकृत भएका योजनाहरू कति कार्यान्वयन भए, कति योजना कार्यान्वयन नभइ रकमान्तर गरि अन्य योजनामा काम गराइयो, कुन कुन योजना कार्यान्वयन नभइ रकम बचत रहयो भन्ने सम्बन्धमा माग भएको बिबरण पेश नभएको कारण यकिन हुन सकिएन । नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा पालिकाबाट योजना कार्यान्वयन गर्दा स्विकृत बजेट भन्दा बढि रकमको लागत अनुमान तयार गरि काम गराएको, उपभोक्तासँग सम्झौता तथा लागत अनुमान तयार नगरि काम मौखिक आधारमा काम गराइसके पश्चात भुक्तानि गर्ने समयमा सम्झौता लगायतका प्रकृयाहरू गराउनु, नियमानुसार रकमान्तर नगरि तोक आदेशको भरमा योजनाहरू कार्यान्वयन गराइनु तथा एक योजनाको बजेटबाट अर्को योजना कार्यान्वयन गरिनु, योजनाहरू प्रतिस्पर्धाबाट गराइ पालिकाले मितव्ययि किसिमले योजनाको कार्यान्वयन गर्नुपर्नेमा सिधै कोटेशनबाट गराइनु आदि जस्ता कारणहरूले पालिकाको योजना कार्यान्वयनको पक्षमा धेरै कमजोरी देखिएको हुदाँ यस सम्बन्धमा पालिकाले पुष्ट्याइ र कारण सहित प्रमाण पेश गर्नुपर्दछ । साथै नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा देहायमा उल्लेख गरिएका योजनाहरूमा विनियोजित बजेट भन्दा बढि रकमको लागत अनुमान तयार गरि निर्माण काम गराइ नपूग रकम अन्य योजनाको रकम तथा अवण्डा रकमबाट भुक्तानि दिएको पाइएको हुनाले यस प्रकारको कार्यमा पालिकाले नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="302 821 1579 1316"> <thead> <tr> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>लागत अनुमान</th> <th>विनियोजित बजेट</th> <th>नपूग रकम ब्यहोरेको योजनाको नाम र रकम</th> <th>कैफियत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९१।०७।८।८।८</td> <td>३८००००</td> <td>पिपरिचोकमा गेट निर्माण उ स</td> <td>४३३७१८</td> <td>३०००००</td> <td>सडक मर्मत संभार कोषबाट रु ८००००।००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२०, ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४</td> <td>१६८५०१०</td> <td>बिश्च बिराट कम्पाउण्डवाल, धर्मशाला मर्मत र सेफ्टि ट्यांकि निर्माण उ स वडा नं २</td> <td>२४३०२८१</td> <td>१८०००००</td> <td>किरियापुत्रि भवन</td> <td>किरियापुत्रि भवन बनाउने लागत अनुमान नभएको अवस्थामा सो को बजेट रु ५ लाख समेत समावेश गरि लागत अनुमान तयार गरेको</td> </tr> </tbody> </table>	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	योजनाको नाम	लागत अनुमान	विनियोजित बजेट	नपूग रकम ब्यहोरेको योजनाको नाम र रकम	कैफियत	९१।०७।८।८।८	३८००००	पिपरिचोकमा गेट निर्माण उ स	४३३७१८	३०००००	सडक मर्मत संभार कोषबाट रु ८००००।००		२०, ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४	१६८५०१०	बिश्च बिराट कम्पाउण्डवाल, धर्मशाला मर्मत र सेफ्टि ट्यांकि निर्माण उ स वडा नं २	२४३०२८१	१८०००००	किरियापुत्रि भवन	किरियापुत्रि भवन बनाउने लागत अनुमान नभएको अवस्थामा सो को बजेट रु ५ लाख समेत समावेश गरि लागत अनुमान तयार गरेको	
गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	योजनाको नाम	लागत अनुमान	विनियोजित बजेट	नपूग रकम ब्यहोरेको योजनाको नाम र रकम	कैफियत																	
९१।०७।८।८।८	३८००००	पिपरिचोकमा गेट निर्माण उ स	४३३७१८	३०००००	सडक मर्मत संभार कोषबाट रु ८००००।००																		
२०, ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४	१६८५०१०	बिश्च बिराट कम्पाउण्डवाल, धर्मशाला मर्मत र सेफ्टि ट्यांकि निर्माण उ स वडा नं २	२४३०२८१	१८०००००	किरियापुत्रि भवन	किरियापुत्रि भवन बनाउने लागत अनुमान नभएको अवस्थामा सो को बजेट रु ५ लाख समेत समावेश गरि लागत अनुमान तयार गरेको																	

९६		<p>उपभोक्तालाइ माटो पटानको भुक्तानि सम्बन्धमा</p> <p>उपभोक्तालाइ माटो पटानको भुक्तानि सम्बन्धमा M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १० मा निर्माण काम गर्न स्विकृत नमर्स, दररेट र निर्माणस्थलमा उपलब्ध श्रोत साधनको उपलब्धताको आधारमा लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने, नियम १२३ को उपनियम १ मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रिनिड बिल वा अन्य बिल बिजकको भुक्तानि गर्दा प्राबिधिक नाँपचाज गरि प्राबिधिक मूल्यांकन र नापी किताबमा उल्लेख भएको बास्तबिक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानि गर्नुपर्ने उल्लेख छ । यस पालिकाबाट उपभोक्ता समिति मार्फत गराएको निर्माण कामको नमूना छनोटको आधारमा परीक्षण गर्दा देहायमा उल्लेख गरिएका योजनाका उपभोक्ता समितिलाइ माटो काटिङ्गबाट प्राप्त भएको माटो सोहि स्थानमा आबाश्यक ठाउँहरूमा राखि नपूग माटो मात्र बाहिरबाट खरिद गरि प्रयोग गर्ने गरि पालिकाले लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेमा सो नगरि संचालन भएको योजनामा काटिङ्गबाट प्राप्त माटोको परिमाणलाइ सोहि योजनामा प्रयोग नगरि बाहिरबाट माटो खरिद गरि माटो पटानको थप परिमाण समावेश गरि लागत अनुमान तयार तथा प्राबिधिक मूल्यांकन गरे अनुसार उपभोक्ता समितिलाइ भुक्तानि भएको देखिएको हुनाले यस सम्बन्धमा पालिकाले सम्पूर्ण उपभोक्ताहरूलाइ भएको भुक्तानि यकिन गरि बढि भुक्तानि हुन गएको पाइएमा सम्बन्धितबाट असुल उपर गर्नुपर्दछ । तसर्थ काटिङ्गबाट प्राप्त माटोको परिमाणलाइ सोहि योजनामा प्रयोग नगरि बाहिरबाट माटो खरिद गरि माटो पटानको थप परिमाणको प्राबिधिक मूल्यांकन गरि उपभोक्ता समितिलाइ भुक्तानि भएको देखिएकोले बढि भुक्तानि भएको रकम रु ९८९५७।०० असुल हुनुपर्ने रु.....</p> <table border="1" data-bbox="302 654 1948 1252"> <thead> <tr> <th>उपभोक्ता समितिको नाम र काम</th> <th>गो भौ नं र मिति</th> <th>भुक्तानि रकम</th> <th>प्राबिधिक मूल्यांकन</th> <th>माटो काटिङ्गको आइटम नं र प्राप्त परिमाण</th> <th>माटो पटानको आइटम नं र माटो खरिद परिमाण</th> <th>माटो पटानमा खरिद गर्नु नपर्ने माटोको परिमाण</th> <th>माटो खरिदमा भुक्तानि माटोको दर</th> <th>भुक्तानि गर्न नहुने उपभोक्ताको योगदान कट्टा गरि हुने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नालि निर्माण वडा नं ६</td> <td>४२०।०७।१।३।७</td> <td>८१४२५८</td> <td>९६५३२३</td> <td>आइटम नं २ बाट ७८ घ. मि .</td> <td>आइटम नं ७ बाट ७० घ. मि .</td> <td>७० घ. मि .</td> <td>३५०</td> <td>२०६७०</td> </tr> <tr> <td>बिश्च बिराट मन्दिरको कम्पाउण्डवाल समेत निर्माण वडा नं २</td> <td>संघिय २०।०७।१।३।१ तथा न पा ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४</td> <td>१६८५०१०</td> <td>२४१७९१६</td> <td>आइटम नं १ बाट १२८ घ. मि .</td> <td>आइटम नं ३ बाट ३८ घ. मि .</td> <td>३८ घ. मि .</td> <td>३५०</td> <td>११९७०</td> </tr> <tr> <td>बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५</td> <td>१५८।०७।१।०।२१</td> <td>७५५६१३</td> <td>९३९६४५</td> <td>आइटम नं ३ बाट १०२ घ. मि .</td> <td>आइटम नं ४ बाट ३६६ घ. मि .</td> <td>१०२ घ. मि .</td> <td>३५०</td> <td>२८७०६</td> </tr> <tr> <td>तक्षशिला जाने सडकमा ग्राभेल तथा नालि निर्माण</td> <td>२५५।०७।१।१।१९</td> <td>९४५०००</td> <td>११२०६२४</td> <td>आइटम नं २ बाट ७४ घ. मि .</td> <td>आइटम नं ७ बाट ६३ घ. मि .</td> <td>६३ घ. मि .</td> <td>३५०</td> <td>१८६१०</td> </tr> <tr> <td>वडा नं ८ मा सडक तथा पुल मर्मत</td> <td>१४२।०७।१।०।१३</td> <td>१४११०००</td> <td>१५७९९७९</td> <td>आइटम नं २ बाट ६१ घ. मि .</td> <td>आइटम नं ७ बाट ५७३ घ. मि .</td> <td>६१ घ. मि .</td> <td>३५०</td> <td>१९००१</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>९८९५७</td> </tr> </tbody> </table>	उपभोक्ता समितिको नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन	माटो काटिङ्गको आइटम नं र प्राप्त परिमाण	माटो पटानको आइटम नं र माटो खरिद परिमाण	माटो पटानमा खरिद गर्नु नपर्ने माटोको परिमाण	माटो खरिदमा भुक्तानि माटोको दर	भुक्तानि गर्न नहुने उपभोक्ताको योगदान कट्टा गरि हुने रकम	रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नालि निर्माण वडा नं ६	४२०।०७।१।३।७	८१४२५८	९६५३२३	आइटम नं २ बाट ७८ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ७० घ. मि .	७० घ. मि .	३५०	२०६७०	बिश्च बिराट मन्दिरको कम्पाउण्डवाल समेत निर्माण वडा नं २	संघिय २०।०७।१।३।१ तथा न पा ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४	१६८५०१०	२४१७९१६	आइटम नं १ बाट १२८ घ. मि .	आइटम नं ३ बाट ३८ घ. मि .	३८ घ. मि .	३५०	११९७०	बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५	१५८।०७।१।०।२१	७५५६१३	९३९६४५	आइटम नं ३ बाट १०२ घ. मि .	आइटम नं ४ बाट ३६६ घ. मि .	१०२ घ. मि .	३५०	२८७०६	तक्षशिला जाने सडकमा ग्राभेल तथा नालि निर्माण	२५५।०७।१।१।१९	९४५०००	११२०६२४	आइटम नं २ बाट ७४ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ६३ घ. मि .	६३ घ. मि .	३५०	१८६१०	वडा नं ८ मा सडक तथा पुल मर्मत	१४२।०७।१।०।१३	१४११०००	१५७९९७९	आइटम नं २ बाट ६१ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ५७३ घ. मि .	६१ घ. मि .	३५०	१९००१	जम्मा								९८९५७	९८,९५७
उपभोक्ता समितिको नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राबिधिक मूल्यांकन	माटो काटिङ्गको आइटम नं र प्राप्त परिमाण	माटो पटानको आइटम नं र माटो खरिद परिमाण	माटो पटानमा खरिद गर्नु नपर्ने माटोको परिमाण	माटो खरिदमा भुक्तानि माटोको दर	भुक्तानि गर्न नहुने उपभोक्ताको योगदान कट्टा गरि हुने रकम																																																										
रोकायको घरदेखि नर बहादुरको घरसम्म पक्कि नालि निर्माण वडा नं ६	४२०।०७।१।३।७	८१४२५८	९६५३२३	आइटम नं २ बाट ७८ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ७० घ. मि .	७० घ. मि .	३५०	२०६७०																																																										
बिश्च बिराट मन्दिरको कम्पाउण्डवाल समेत निर्माण वडा नं २	संघिय २०।०७।१।३।१ तथा न पा ४६७, ४९० र ५३५।०७।१।३।२४	१६८५०१०	२४१७९१६	आइटम नं १ बाट १२८ घ. मि .	आइटम नं ३ बाट ३८ घ. मि .	३८ घ. मि .	३५०	११९७०																																																										
बिष्णु थारुको घरदेखि नहरसम्म सडकमा माटो पटान तथा ग्राभेल वडा नं १५	१५८।०७।१।०।२१	७५५६१३	९३९६४५	आइटम नं ३ बाट १०२ घ. मि .	आइटम नं ४ बाट ३६६ घ. मि .	१०२ घ. मि .	३५०	२८७०६																																																										
तक्षशिला जाने सडकमा ग्राभेल तथा नालि निर्माण	२५५।०७।१।१।१९	९४५०००	११२०६२४	आइटम नं २ बाट ७४ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ६३ घ. मि .	६३ घ. मि .	३५०	१८६१०																																																										
वडा नं ८ मा सडक तथा पुल मर्मत	१४२।०७।१।०।१३	१४११०००	१५७९९७९	आइटम नं २ बाट ६१ घ. मि .	आइटम नं ७ बाट ५७३ घ. मि .	६१ घ. मि .	३५०	१९००१																																																										
जम्मा								९८९५७																																																										
९७		<p>उपभोक्ता समितिहरूबाट जनश्रमदान कट्टा सम्बन्धमा</p>																																																																

उपभोक्ता समितिहरूको जनश्रमदान सम्बन्धमा— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ को उपनियम १ मा उपभोक्ता समितिबाट निर्माण काम गराउदाँ लागत अनुमानमा मूल्य अभिवृद्धि कर, ओभरहेड, कन्टिजेन्सी रकम र जनसहभागिताको अंश समेतको रकम समावेश गर्ने एवम सोहि नियमको उपनियम ४ मा त्यस्तो रकमहरू कट्टा गरेर मात्र उपभोक्ता समितिलाइ भुक्तानि दिनुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरकारपालिकाको मिति २०७४।१।६ को १५ औँ बैठकबाट उपभोक्ता समितिबाट संचालन हुने योजनाको लागत सहभागिता ५ प्रतिशत, १० प्रतिशत र १५ प्रतिशत गर्नुपर्ने गरि निर्यण गरेकोमा मिति २०७८।३।१९ को नबौं नगरसभाको निर्यण अनुसार उपभोक्ता समितिले व्यहोर्नु पर्ने १५ प्रतिशत नगद लागत साझेदारीका कारणले सम्बन्धित उपभोक्ता समितिलाइ काम गर्न असहज भएको हुँदा सो प्राबधानलाई संशोधन गरि आर्थिक वर्ष २०७८।७९ मा उपभोक्ता समितिको लागत साझेदारी जनश्रमदानमा मात्र राख्ने निर्यण गरेको पाइयो । आ ब २०७४।७५ मा नगरकार्यपालिकाले निर्माण काममा १५ प्रतिशत उपभोक्ताको लागत सहभागिता गर्नुपर्ने निर्यणलाई जनश्रमदान गर्नुपर्ने गरि निर्यण गरेकोमा ५ प्रतिशत र १० प्रतिशत लागत सहभागिताको सम्बन्धमा जनश्रमदान गर्ने निर्यण नगरेको कारण नगद लागत सहभागित गर्नुपर्ने निर्यण कायम राखेको देखियो । तर यस बर्ष पालिकाले उपभोक्ता समितिबाट गराएको अधिकांश काममा १५ प्रतिशत जनश्रमदान गराएकोमा नगरसभाको निर्यण अनुसार १५ प्रतिशत भन्दा कम योगदान गरेकोमा उपभोक्ता समितिहरूले नगद लागत सहभागिता गराएको नदेखिएकोले पालिकाले यस सम्बन्धमा निर्यणको कार्यान्वयन गर्नुपर्ने देखिन्छ । तसर्थ पालिकाले उपभोक्ता समितिबाट संचालन भएका अधिकांश योजनाहरूमा १५ प्रतिशत जनश्रमदान गराएकोमा नमूना छनौटको आधारमा परीक्षण गर्दा देहायका उपभोक्ता समितिबाट न्यूनतम ५ देखि १५ प्रतिशत जनश्रमदान गराएको पाइएकोले पालिकाको निर्यण एवम अन्य उपभोक्ता समितिहरू भन्दा कम जनश्रमदान गराएकोले उपभोक्ता समितिबाट गराइने काममा जनश्रमदान समान हुने गरि कार्यान्वयन गर्नु गराउनु पर्दछ । एवम पालिकाले उपभोक्ता समितिबाट फरक फरक प्रतिशतको दरमा जनश्रमदान गर्ने गरि काम गराएको कारण पालिकालाइ थप व्ययभार पर्नुको साथै यसरी गराइएको काम नियमसम्मत तथा न्यायोचित नदेखिएको हुनाले पालिकाले तत्काल सुधार गर्नु पर्दछ ।

शिर्षकको नाम	उपभोक्ता समितिको नाम र काम	गो भौ नं र मिति	भुक्तानि रकम	प्राविधिक मूल्यांकन रकम	१५ प्रतिशत कट्टा हुनुपर्ने जनश्रमदान रकम	कट्टा भएको रकम	कम कट्टा भएको रकम	कट्टा भएको प्रतिशत
न पा पूँजिगत	वडा नं ८ का सडक तथा पुल मर्मत उ स	१४२।०७।१०।१३	१४११०००	१५७९९७९	२३६९९६	१६८९७९	६८०१७	१०.७
न पा पूँजिगत	जय गुरुदेव आश्रमको पूर्वाधार नि उ स वडा नं १५	३०९।०७।१।१५	४७५०००	५४०५१५	८१०७७	६५५१५	१५५६२	१२.१२
न पा र संघिय पूँजिगत	बिस्व बिराट कम्पाउण्डवाल धर्मशाला र सेफ्टीट्याकि नि उ स वडा नं २	२०, ४६७, ४९० र ५३५।०७।३।२४	भुक्तानि भएको रु १६८५०१०।०० र दायित्व सिर्जना रु ४८८९३८।००	२४१७९१६	३६२६८७	२४३९६७	११८७२०	१०.०९
न पा पूँजिगत	पिपरिचोकमा गेट नि उ स वडा नं ८	९१।०७।८।८	३८००००	४३३७९८	६५०५७	५३७९८	११३३९	१२.३८
न पा पूँजिगत	धरेलु तथा साना उद्योग महासंघ पूर्वाधार नि उ स	८०।०७।७।१५	४८५०००	५६५९८६	८४८९७	८०९८६	३९११	१४.३१
न पा पूँजिगत	बाल अस्पताल भौतिक पूर्वाधार नि उ स वडा नं २	२४ र ४९।०७।३।२५ तथा ६३।०७।५।२८	३७१८१८९	४२६२५०५	६३९३७५	५४४३१६	९५०५९	१२.७८
न पा पूँजिगत	सामूदायिक आयुर्वेद एवम प्राकृतिक अस्पताल भवन नि उ स	६०।०७।६।२९ र ४९२।०७।३।२१	३४८९२१७	३६७२८६०	५५०९२९	१८३६४३	३६७२८६	५

			जम्मा				६७९८९४	
९८		रानीघाट योगाहल निर्माण सम्बन्धमा						
		<p>रानिघाट योगा हल निर्माण M— सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिले पाएको काम सम्झौतामा तोकिएको समयभित्र आफैले लागत अनुमान बमोजिमको काम सम्पन्न गराउनु पर्ने र कुनै निर्माण व्यावसायी वा सब कन्ट्र्याक्टरबाट गराउन नमिल्ने व्यवस्था गरेको कारण उपभोक्ताले लागत अनुमान अनुसारको काम गर्नुपर्ने र उपभोक्ता समितिलाई भेरिएशन गर्ने प्राबधान नियमावलीमा व्यवस्था गरेको पाइएन । रानिघाट योगा हल निर्माण गर्न उपभोक्ता समितिको योगदान २७.७४ प्रतिशत समेत कुल रु ५२५८५८१०० को लागत अनुमान तयार गरि उपभोक्ता समितिबाट गराइ गो भौ नं ५३४१२०७९।३।२४ बाट रु ३७८५७०।०० भुक्तानि दिएको पाइयो । उपभोक्ता समितिले लागत अनुमान अनुसार गर्नुपर्ने पि सि सि फर आर सि सि, फर्म वर्क, डण्डि र काठको काम नगरेको तर लागत अनुमान भन्दा फाउण्डेशनमा स्टोन सोलिडगमा रु ५८८४१००, लेबलमा पि सि सि को काममा रु ११००६।००, स्टोन मेशिनरीमा रु १६५४।००, ब्रिक मेशनरीमा रु ३४४७६।००, ग्रिल वर्कमा रु १०८७२।०० र सि जि आइ सिटमा रु ३०१७४।०० गरि आइटमवाइजमा रु ८८१८२।०० बराबरले बडि मूल्यांकन भइ सोहि अनुपातमा उपभोक्तालाई भुक्तानि भएको देखिएको छ । यसरी उपभोक्ता समितिबाट निर्माण काम गराउदा भेरिएशन आदेश अनुसार थप परिमाणको काम गराउन नमिल्ने एवम आइटमवाइजमा थप परिमाणको कामहरूमध्ये ग्रिल वर्क र सि जि आइ सिटको परिमाण थप मूल्यांकन हुनुको कारण पुष्टि हुने आधार प्रमाण समेत नभएको हुदाँ पालिकाले यस सम्बन्धमा पुष्ट्याइ सहित प्रमाण पेश पेश गर्नुपर्दछ ।</p>						
९९		निर्माण कामको गुणस्तर र खरिद कारवाही अभिलेख सम्बन्धमा						
		<p>प्राविधिक बील र कार्य सम्पन्न: सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३(१) मा खरिद सम्झौता अनुसार सार्वजनिक निकायले रिजिड बील वा अन्य कुनै बील बीजकको भुक्तानी गर्दा प्राविधिक नापजाँच गरी नापी किताबमा उल्लेख भएको वास्तविक कार्यसम्पादनको आधारमा भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । उपभोक्ता समितिहरूबाट सञ्चालित योजनाको ठेक्का बीलहरूमा लागत अनुमान र वास्तविक कामको मूल्याङ्कनमा बराबर परिमाण र रकम उल्लेख भएको देखिन्छ । लागत अनुमान बराबर नै मूल्याङ्कन भएको देखिएकाले वास्तविक काम कति भएको हो भन्ने सम्बन्धमा आश्वस्त हुन सक्ने अवस्था देखिएन। प्राविधिकले पेश गर्ने कार्य सम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्य सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति र कार्य सम्पन्न भएको मिति लगायतका इन्जिनियरिङ नर्स अनुसार बीलमा खुलाउनुपर्ने तथ्याङ्क तथा बिबरणहरू उल्लेख गरेको पाइएन । यसले गर्दा कुन काम कहिले सम्पन्न गर्नुपर्ने र तोकिएको अवधिमा सम्पन्न भए/नभएको विषयमा एकिन हुन नसकिएको हुँदा प्राविधिकले इन्जिनियरिङ नर्स अनुसारको उपभोक्ता समितिको बील बनाउँदा नापजाँचलाई वास्तविक कार्यसम्पादनमा आधारित बनाउनुपर्दछ ।</p> <p>खरिद कारवाही अभिलेख – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १४९(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले हरेक खरिद कारवाहीको निम्ति छुट्टै फाइल खडा गरी राख्नु पर्ने र उपनियम(२) बमोजिम फाइलमा अन्य कागजातका अतिरिक्त सम्झौता फाइलको पञ्जिका, लागत अनुमान, उपभोक्ता समितिको गठन सम्बन्धि कागजात, योजना सम्झौता, बैठकको माइन्ट, मूल्यांकन प्रतिवेदन, लगायतको कागजात, मूल्यांकन प्रतिवेदन र सोसँग सम्बन्धित सम्पूर्ण कागजात लगायतको विवरण क्रमवद्ध रूपमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले खरिदसँग सम्बन्धित कागजातहरू अलग अलग फाइलमा राखेकोलेलेखापरीक्षणमा कठिनाई भएको अवस्था छ। नियमावलीले तोके अनुसार सम्पूर्ण कागजातहरू सिलसिलेवार रूपमा एउटै फाइलमा राखी पञ्जिका समेत तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ।</p> <p>निर्माण कार्यको गुणस्तर – सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १११ को उपनियम १ को खण्ड ड अनुसार निर्माण काम गर्न सम्झौता कार्यान्वयन गर्दा गुणस्तर निरीक्षण तथा परिक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । खरिद सम्झौता गर्दा गुणस्तर परीक्षणको किसिम र त्यसको पटक र संख्या समेत उल्लेख भएको गुणस्तर योजना निर्माण व्यवसायीले उपलब्ध गराउनुपर्ने तथा उपभोक्ता समितिबाट गराइने निर्माण कामको गुणस्तर परिक्षण गर्ने व्यवस्था सम्झौतामा उल्लेख गर्नुपर्ने र स्वीकृत योजना अनुसार परीक्षण गरी निर्माण कामको गुणस्तरिय काम गराउनुपर्नेमा यो वर्ष गाउँपालिकाबाट पूँजीगतबाट रु. ३९ करोड ९६ लाख पुँजीगत खर्च गरेकोमा निर्माण व्यवसायीहरूबाट गराइएको निर्माण कामको केहि योजनाहरूको गुणस्तर परिक्षण गराएको भएतापनि अधिकांश निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समितिहरूबाट भएको निर्माण कामको गुणस्तर परीक्षण गरेको पाईएन। निर्माण कार्यको गुणस्तर आश्वस्तता हुन प्रयोगशालाबाट गुणस्तर परीक्षण गराउनु पर्दछ।</p> <p>नापी किताब: निर्माण कार्यको विस्तृत अभिलेखाङ्कनका लागि स्वीकृत ढाँचाको नापी किताब म.ले.प.फा.नं. 503 मा उल्लेख गर्नुपर्ने गरि महालेखा परीक्षकबाट स्वीकृत गराइ महालेखा नियन्त्रक कार्यालयले लागु गरेको छ । उक्त किताबमा ठेक्का नं., आर्थिक वर्ष, कार्यालयको नाम, निर्माण व्यवसायी तथा उपभोक्ता समितिको नाम, कामको नाम र स्थान, चेनेज, काम सुरु भएको मिति, सम्पन्न हुनुपर्ने मिति र सम्पन्न भएको मितिका साथै अघिल्लो 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 गरि नापिजाँच गर्ने, सिफारीस गर्ने र स्वीकृत गर्ने कर्मचारीको पद, नाम, हस्ताक्षर र मिति समेत उल्लेख हुनुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले सडक निर्माण कामहरूको लागत अनुमान तयार गर्दा चेनेज नम्बर उल्लेख नगरेको कारण पालिकाले एउटै सडक योजनामा बोलपत्रको माध्यम र उपभोक्ता समिति एवम कोटेशनबाट बिभिन्न निर्माण</p>						

		व्यवसायीहरूबाट निर्माण काम गराउदा काममा दोहोरोपना भएको छैन भन्न सकिने अवस्था देखिदैन। साथै अन्य निकायहरूबाट समेत बजेट व्यवस्था भई समन्वयको अभावमा सोहि सडकमा निर्माण काम हुन सक्ने तर्फ पालिकाले उचित ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ। त्यसैले पालिकाले सडक निर्माणको कामको प्राविधिक मूल्यांकन एवम नापी किताबमा अनिवार्य रुपमा चेनेज नं खुलाई काममा हुन सक्ने दोहोरोपनालाई निस्तेज गर्नुपर्दछ।																																																	
१००		<p>विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण</p> <p>विद्यालय भौतिक पूर्वाधार- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३ (१) अनुसार करारका सर्त वमोजिम प्राविधिक नापजाँचा गरी नापी किताबमा उल्लेखको वास्तविक कार्य सम्पादनको आधारमा भूक्तानी दिन पर्ने उल्लेख छ। गाँउपालिकाले राष्ट्रपति शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत चार कोठे र दुई कोठे विद्यालय भवन निर्माणमा विनियोजित भएको बजेट शिक्षा तथा मानव स्रोत विकास केन्द्र सानोठिमिको च.नं.२२५ मिति २०७९।३।१७ को पत्रानुसार सम्बन्धित विद्यालयलाई नै जिम्मेवार बनाई कार्य प्रगतीको आधारमा निर्माण कार्यको रकम भुक्तानी हुने गरी देहायका विद्यालयको खातामा विद्यालय भवन निर्माण वापत रु.१९७९०००।- र आईसिटि प्रयोगशाला वापत रु.२६००००।- समेत रु. २२३९०००।- विद्यालय व्यवस्थापन समितिको खातामा निकाशा गरेको छ। उक्त रकमबाट भए गरेका भौतिक पूर्वाधार सम्बन्धी कार्यको प्राविधिक मूल्याङ्कन सहितको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन, सहितको प्रमाण कागजात पेश हुनुपर्ने रु.२२३९०००।-</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विद्यालयको नाम</th> <th>वापत</th> <th>निकासा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>श्री कृष्ण मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>श्री जन ज्ञानज्योती मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>श्री राम मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>श्री सिद्धार्थ मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>श्री ज्ञानज्योति मा.वि.</td> <td>४ कोठे भवन</td> <td>३६०००००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>श्री नेपाल राष्ट्रिय आ.वि.</td> <td>२ कोठे भवन</td> <td>१७९००००</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>श्री जनज्यवती आ.वि.</td> <td>आईसिटि ल्याव</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>श्री विद्याज्योती प्रा.वि.</td> <td>आईसिटि ल्याव</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>श्री त्रिभुवन मा.वि.</td> <td>आईसिटि ल्याव</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>श्री सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा.वि.</td> <td>आईसिटि ल्याव</td> <td>६५००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२२३९०००।-</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विद्यालयको नाम	वापत	निकासा	१	श्री कृष्ण मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००	२	श्री जन ज्ञानज्योती मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००	३	श्री राम मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००	४	श्री सिद्धार्थ मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००	५	श्री ज्ञानज्योति मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००	६	श्री नेपाल राष्ट्रिय आ.वि.	२ कोठे भवन	१७९००००	७	श्री जनज्यवती आ.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००	८	श्री विद्याज्योती प्रा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००	९	श्री त्रिभुवन मा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००	१०	श्री सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००		जम्मा		२२३९०००।-	२२,३९०,०००
सि.नं.	विद्यालयको नाम	वापत	निकासा																																																
१	श्री कृष्ण मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००																																																
२	श्री जन ज्ञानज्योती मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००																																																
३	श्री राम मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००																																																
४	श्री सिद्धार्थ मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००																																																
५	श्री ज्ञानज्योति मा.वि.	४ कोठे भवन	३६०००००																																																
६	श्री नेपाल राष्ट्रिय आ.वि.	२ कोठे भवन	१७९००००																																																
७	श्री जनज्यवती आ.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००																																																
८	श्री विद्याज्योती प्रा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००																																																
९	श्री त्रिभुवन मा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००																																																
१०	श्री सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज मा.वि.	आईसिटि ल्याव	६५००००																																																
	जम्मा		२२३९०००।-																																																
१०१		<p>नन् फाईलर रहेको</p> <p>नन्फाइलर – मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गतेभित्र सम्बन्धित आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। पालिकाबाट निम्न निर्माण व्यावसायी तथा सप्लायर्सलाई निर्माण सामग्री वापत बिजक रकम रु. १९३८५४७६२।- मूल्य अभिवृद्धि कर समेत भुक्तानी दिएकोमा लेखापरीक्षण अवधिसम्म पनि ती फर्महरु कर चुक्ता प्रमाण पत्र नलिएर नन्फाईलर रहेको</p>	१५,६११,३१५																																																

पाइयो । कानूनी व्यवस्था अनुसार कर चुक्ता प्रमाणपत्र लिएको नदेखिएकोले मुल्य अभिवृद्धि कर समायोजन भएको प्रमाण पेश हुनुपर्ने अन्यथा अशुल हुनु पर्ने रु. १५६११३१५।-

सि.नं.	गोभौनं./मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	विल रकम	मू.अ.कर रकम	७०- प्रतिशत मू.अ.कर
1	४८३१०७९१३२०	एसोसिएटाजय भवानी कन्स्ट्रक्सन	२०६८९६८२८	२६८९६५८७	१८८२७६
2	६५१०७८६२४	धुलिखेल जेके जेभी	५८८२५५११५	७६४७३१३५	५३५३१२
3	३११०७८६१३	खडका दया सगुन जेभी	३२२३५८८०१९२	४१९०६६४५२	२९३३४६५
4	१६११०७८११०१२१	खडका दया सगुन जेभी	३२३७८२९५१२८	४२०९१७८३९	२९४६४२५
5	५६४१०७९१३२५	खडका दया सगुन जेभी	४७४४४५१७	६१६७७९११२	४३१७४५४
6	३३५१०७९११२६	दिवा यती विल्डर्स जेभी	५९२२१७७८०	७६९८८३१४	५३८९१८
7	४३६१०७९११२६	दिवा यती विल्डर्स जेभी	६२७९८०२१२१	८१६३७४	५७१४६२
8	५७९१०७९१३२५	दिवा यती विल्डर्स जेभी	१३२०००५१५	१७१६००१६७	१२०१२०
9	२१०७८११०१२	सि.ए.वी.बयान एन.एस.जेभी	१०८७६५९६३१	१४१३९५६५२	९८९७७०
10	४१०७८१११२६	सि.ए.वी.बयान एन.एस.जेभी	४८९३३७५५४	६३६१३९१२१	४४५२९७
11	६१०७९१०२१०९	सि.ए.वी.बयान एन.एस.जेभी	६६०३४७४२८	८५८४५१६६	६००९१६
12	१११०७९१३२३	सि.ए.वी.बयान एन.एस.जेभी	१०५६७६६७१३	१३७३७९६१७२	९६१६५८
13	२४५१०७९१२१३	सिल्करोड ईन्भेष्टमेन्ट एण्ड टेड्रिंग प्रा.लि.	४७०७८९७३३	६१२०२६६६	४२८४१९
14	२१०७९१३२३	सिल्करोड ईन्भेष्टमेन्ट एण्ड टेड्रिंग प्रा.लि.	३७१६७६१०१	४८३१७८८	३३८२३
	जम्मा		१७१५५२८८४.३९	२२३०१८७७.७१	१५६११३१५

१०
२

पेशकी जमानत नराखेको

पेशकी जमानत- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११३ (३) मा निर्माण व्यबसायी वा आपूर्तिकले समझौता बमोजिमको कार्य गर्नको लागि पेशको लिनु परेमा पेशकी बराबरको बैंक जमानत राख्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । पालिकाले देहायका निर्माण कार्यमा निम्न निर्माण व्यबसायीले लगेको मोविलाईजेशन पेशकी रु.२२०००००।- आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म पनि फर्स्यौट नभई बाँकी रहेकोले नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिमको कार्य सम्पादन जमानत लिनु पर्ने रु.

२२,०००,
०००

सि.नं.	निर्माण व्यवसायी	बैंकको नाम	भएको म्याद	जमानत रकम	कैफियत	
	एसोसिएटाजय भवानी कन्स्ट्रक्सन ठे.नं.२०१०७६।७७	कृषि विकास बैंक लि.	२१।१०।२०२२	५५०००००	ले.प. अवधि सम्म पे.फ.नभएको	
	धुलिखेल जेके जेभी ठे.नं.०२।०७७।७८	नेपाल बंगलादेश बैंक लि.नेपालगंजशाखा	२०७८।५।१५	९५०००००	ले.प. अवधि सम्म पे.फ.नभएको	
	सि एवि बयान एन एस जेभी ठे.नं.१२।०७७।७८	नविल बैंक	१९।०१।२०२३	७००००००	ले.प. अवधि सम्म पे.फ.नभएको	
	जम्मा			२२००००००		
१० ३	हिसाव मिलान कृषि सामग्री खरिद- नगरपालिकाले कृषक समूहको ५० प्रतिशत लागत सहभागितामा पावर टिलर १३ थान र मिनी टिलर ८ थान खरिदको लागि रु.२९२२०००।- को लागत अनुमान तयार गरी बोलपत्रको माध्यमद्वारा सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने डि कम माईक्रोसिस्टम टिकापुर रु.२८९५०००।- को सम्झौता गरेकोमा २१ वटा टिलरको कुल लागत मुल्य रु.२८९५०००।- मध्ये कृषकले व्यहोर्ने पचास प्रतिशत लागत रु.१४४७५००।- विविध खातामा जम्मा भएकोमा आपूर्तिक डि कम माईक्रोसिस्टम टिकापुर कैलालीलाई रु.२८९५०००।- भुक्तानी गर्दा पालिकाको चालु खर्चबाट रु.१७३३९५६।- र विविध खाताबाट रु.११६१०४४।- भएकोले विविध खातामा रहेको रु.२८६४५६।- संचित कोष खर्च खातामा सारी हिसाव मिलान हुनु पर्ने रु.					२८६,४५६
१० ४	ठेक्का रद्द गरेको					
१० ४.१	दोहोरो ठेक्का- सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ६ मा सार्वजनिक निकायले निर्माण स्थलको व्यवस्था नभई बोलपत्र आव्हान गर्नु हुँदैन भन्ने उल्लेख गरीएको छ । नगरपालिकाले वार्ड नं.११ मा ट्रस पुल निर्माणको लागि रु.१२९००१८।९१ को लागत अनुमान तयार गरि दरभाउपत्रको माध्यमद्वारा सुचना आब्हान गरेकोमा दुईवटाको मात्र दरभाउपत्र दर्ता भएको र यसै समयमा उक्त ट्रस पुल सिक्टा सिंचाई आयोजनाले निर्माण गरि सकेको भन्ने सुचना प्राप्त भएपछि सुचना रद्द गरिएको जानकारी प्राप्त भएको छ । नगरपालिकाले निर्माण गरिने संरचनाको स्थलगत रुपमा गए नापजाँच गरि लागत अनुमान तयार एवं स्थलगत अवलोकन नगरेको र सरोकार निकायसँग छलफल तथा समन्वय समेत गरेको देखिएन । जसबाट अन्य निकायबाट निर्माण कार्य भई सक्दा समेत पालिका बेखबर हुनुले दरभाउपत्र व्यवस्थापनमा समय र लागत खर्च भएको देखिन्छ । पालिकाले निर्माण गरिने संरचनासँग सम्बन्धित सरोकार निकाय एवं पक्षसँग समन्वय गरेर मात्र ठेक्का व्यवस्थापन गर्नु पर्दछ ।					
१० ४.२	विज्ञापन कर ठेक्का- स्थानिय सरकार सञ्चालन एन २०७४ मा गाउपालिकाको काम कर्तव्य र अधिकार तथा राष्ट्रिय प्राकृतिक स्रोत तथा वित्त व्यवस्थापन एन २०७४ मा प्राकृतिक स्रोतको परिचालन गरि आन्तरिक आय बृद्धि गर्ने सम्बन्धि ब्यबस्था रहेको छ । नगरपालिकाले नगरपालिका स्थित सडकमा रहेको पोलमा विज्ञापन कर आमदानीको लागि न्यूनतम कबोल अंक रु.५५००००।- राखि प्रथम, दोस्रो र तेस्रो पटक क्रमश मिति २०७८।१।१५, २०७८।१।२।०६ र २०७९।०१।०६ मा सुचना प्रकाशन गरेकोमा कसैले पनि दरभाउपत्रमा सहभागिता जनाएको पाईएन । पालिकाले कसैको पनि सहभागिता नभए पछि ठेक्का नै रद्द गरेको पाईयो । पालिकाले आन्तरिक आय बृद्धि हुने क्षेत्रको पहिचान गरि आन्तरिक आय ठेक्का व्यवस्थापन गरिनु पर्दछ ।					
१० ५	निर्माण कार्य अधुरो रहेको सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ मा सम्झौता बमोजिमको तोकिएको मितिमा निर्माण कार्य सम्पन्न गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाले निम्न २० वटा ठेक्काको निर्माण कार्य तोकिएको मितिमा सम्पन्न नगरी लेखापरीक्षण अवधि सम्म पनि अधुरो रहेकोले रु.४८५००७२१।७।- मुल्य बराबरको बाँकी निर्माण कार्य समयमा सम्पन्न गर्ने तर्फ पालिकाको ध्यान जानु पर्दछ ।					

सि.नं.	निर्माण कार्य	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम	भुक्तानी रकम	निर्माण हुन बाँकी रकम	सम्झौता मिति	सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति
१	गोलपार्कमा भिउटावर निर्माण	एसोसिएट/जय भवानी कनस्ट्रक्सन कोहलपुर, बाँके	58847400.5	36859957.27	21987443.2	२०७६।१।०।२९	२०७९।१।२।३०
२	कोहलपुरमा कभर्ड हल निर्माण	धुलीखेल-जे.के/ जे.भि कोहलपुर, बाँके	58084570	5000000	53084570	२०७७।१।१।१७	२०७९।१।१।१५
३	कोहलपुर नगरपालिकामा आधारभुत अस्पताल निर्माण	सि.ए.बि-बयान-एन.एस जे/भि	95305536	49506655.81	45798880.2	२०७८।०।१।१०	२०८०।०।१।१५
४	कोहलपुर नगरपालिकामा बसपार्क निर्माण	खड्का दया सगुन जे/भि	278466695	125360757.3	153105938	२०७७।१।१।२४	२०७९।१।१।२५
५	बिभिन्न वडाको सडक कालोपत्रे तथा पक्की नाली निर्माण	दिवा/एति बिल्डर्स ललितपुर	49747054.9	15803457.06	33943597.8	२०७८।०।८।२१	२०७९।०।३।२५
६	शिव आधारभुत विद्यालयको भवन निर्माण कोहलपुर २ बाँके	नारायणम निर्माण सेवा नेपालगंज, बाँके	3868391.3	2123766.46	1744624.84	२०७८।०।८।१०	२०७९।०।३।२५
७	सरस्वती मा.बि भवन निर्माण कोहलपुर ८ बाँके	के.आर. कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर १०, बाँके	3861401.34	1047995.7	2813405.64	२०७८।०।८।१४	२०७९।०।३।२५
८	बिभिन्न वडाको सडक मर्मत कार्य	के.आर. कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर, बाँके	5641757.65	0	5641757.65	२०७८।०।८।१४	२०७९।०।३।२५
९	कोहलपुर रिडरोड निर्माण	शोभा लक्ष्मी कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर, बाँके	7951514.88	0	7951514.88	२०७८।१।१।०९	२०७९।०।३।३०
१०	रत्न राजमार्ग देखि शक्तीनगर सामुदायिक भवन हुदै कृष्ण मा.बि हुदै मुगाली टोल सडक कालोपत्रे	शोभा लक्ष्मी कन्स्ट्रक्सन कोहलपुर, बाँके	1778153.32	645132.26	1133021.06	२०७८।१।१।०९	२०७९।०।३।३०
११	कोहलपुर नगरपालिकाको प्रशासनिक भवन निर्माण	एसोसिएट/जय भवानी/रन्जितकार जे.भि.	153848710.4	0	153848710	२०७९।०।३।२१	२०८१।०।९।२५
१२	भेरी प्राविधिक शिक्षालय भवन निर्माण, कोहलपुर-२	वशिष्ठ निर्माण सेवा, गेरुवा-६, बर्दिया	1165006.94	693201.76	471805.18	०८/०७/२०७८	०३/२५/२०७९

१३	एकतानगर देखि दीपशिखा स्कुल हुँदै देवीलाल बोहराको घर हुँदै त्रिवेणी चोक सम्म सडक कालोपत्रे, कोहलपुर-१०	महारुद्र निर्माण सेवा, कोहलपुर-०९, बाँके	745368.8	340854.33	404514.47	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१४	NTV रोड देखि पेन्सन क्याम्प हुँदै कोहलपुर ५/६ रझेना जोड्ने बाटो कालोपत्रे, कोहलपुर-११	जय भवानी निर्माण सेवा, कोहलपुर-११, बाँके	782648.4	313153.89	469494.51	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१५	रत्न राजमार्ग देखि पुर्व उत्तर विकासनगर हुँदै शान्तिनगर बाटो कालोपत्रे, कोहलपुर-०२	जय भवानी निर्माण सेवा, कोहलपुर-११, बाँके	875458.58	359153.55	516305.03	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१६	कोहलपुर ५/६ रझेना देखि गोवा को १५ चौधरिया हुँदै बैजनाथ ७ पेडारी हुँदै खजुरा गा.पा. जोड्ने सडक कालोपत्रे, कोहलपुर-०६	जय भवानी निर्माण सेवा, कोहलपुर-११, बाँके	731021.52	380288.98	350732.54	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१७	रत्न राजमार्ग देखि शक्तिनगर सामुदायिक बन हुँदै कृष्ण मा.बि. हुँदै जाने बाटो कालोपत्रे, कोहलपुर-०२	जय भवानी निर्माण सेवा, कोहलपुर-११, बाँके	842638.96	405378.74	437260.22	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१८	सरस्वती मा.वि. भवन निर्माण (CGI Roofing, Boundary Wall, MS Window), कोहलपुर-०८	न्यौपाने कन्स्ट्रक्सन, कोहलपुर, बाँके	1309407.04	954175.8	355231.24	०२/०३/२०७९	०३/२५/२०७९
१९	शिव आधारभूत बिद्यालयको परखाल निर्माण कार्य, कोहलपुर-०२	हार्दिक कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि., जानकी-०४, बाँके	1273811.59	919583.52	354228.07	०१/२५/२०७९	०३/२५/२०७९
२०	सिंचाई धारा तथा मोटर जडान	महारुद्र निर्माण सेवा, कोहलपुर-०९, बाँके	1350170.2	755987.91	594182.29	०२/१९/२०७९	०३/२५/२०७९
	जम्मा		726476717.3	241469500.4	485007217		

१० ६		बसपार्क निर्माण कोहलपुर नगरपालिका वार्ड नं.११ मा बसपार्क निर्माणको लागि रु.४४८२९३४८५।— को लागत अनुमान तयार गरी सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने खड्का दया सगुन जेभीसँग मिति २०७९।११।२५ भित्र निर्माण कार्य सक्ने गरी मिति २०७७।११।२४ मा रु.२७८४६६६९५।— को सम्झौता गरेकोमा फाईल परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्न छन्																										
१० ६.१		लागत साझेदारी- उक्त बसपार्क निर्माण गर्नको लागि नगर विकास कोष काठमाडौले ८ प्रतिशत व्याजदरमा शुरुको ३ बर्ष छुट र त्यसपछि २०८० पौषबाट शुरु भई २०९७ असार मा अन्तिम किस्ता बुझाउने गरी ३४ किस्ताको व्याज रु.२६२१२९९५८।१० बुझाउने गरी नगर विकास कोष र नगरपालिका विच मिति २०७७।०६।२३ मा रु. ४६६५३००००।— को सम्झौता भएकोमा नगर विकास कोषको ६० प्रतिशतले हुने रु.२७९९१८०००।— र नगरपालिकाको रु.१८६६१२०००।— को साझेदारी लागतमा निर्माण हुने उल्लेख छ। उक्त बसपार्क निर्माणको लागि निर्माण व्यावसायीसँग रु.२७८४६६६९५।— को सम्झौता भई सकेको अबस्थामा नगर विकासको साझेदारी ६० प्रतिशतले रु.१६७०८००१७।— मात्र हुने भएकोले सोही अनुसार बार्षिक व्याजदर भुक्तानी गर्नु पर्ने भएकोले पहिले गरेको सम्झौता संशोधन नगरेमा नगर विकास कोषले सम्झौता अनुसारको व्याज रकम दावि गर्न सक्ने सम्भावना रहेकोले नगरपालिकाले पहिले गरेको सम्झौता तत्काल संशोधन गर्नु पर्ने देखिन्छ।																										
१० ६.२		खर्च अनुपात- यस आर्थिक बर्षमा तेस्रो रनिंग विल सम्म कुल भुक्तानी भएको रु.१२६७४६३५६।— मध्ये नगर विकास कोषले रु.७६०४७८१३।६० व्यहोर्नु पर्नेमा पेशकी सहित रु.३५२११३९१।— मात्र भुक्तानी खर्च भई बाँकी रकम रु.४०८३६४२२।६० अर्थिक बर्ष २०७९।८० मा हिसाव मिलान गरेको लेखापरिक्षणको क्रममा पेश भएको छ।																										
१० ६.३		बढी भुक्तानी- आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ३९ को उप नियम ५ मा सरकारी रकम खर्च गर्दा त्यस्तो खर्च पुष्टी गर्ने बिल भर्पाई प्रमाण र कागजात संलग्न हुनु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। नगरपालिकाले भौ.नं. ३१।२०७८।०६।१३ बाट खड्का दया सगुन जेभीलाई प्रथम रनिंग विल वापत रु.३६२३१५१।— भुक्तानी दिनु पर्नेमा प्रोभिजनल सम वापत रु.१५०००००।— मा मु.अ.कर रु.१९५०००।— समेत रु. ३६४२६५४५।— भुक्तानी गरेकोले मुल्यांकन विल भन्दा रु.१९५०२६।— बढी भुक्तानी गरेको अशुल हुनु पर्ने रु.	१९५,०२६																									
१० ६.४		मूल्य समायोजनमा बढी भुक्तानी सम्बन्धमा : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ११९ को उपनियम २(ख) अनुसार काममा लागेको श्रम, सामग्री र उपकरणको मात्र मूल्य समायोजन हुने गरी सूत्र निर्धारण गर्नुपर्ने र सोही अनुसार सम्झौतामा उल्लेख गरी सोही आधारमा मूल्यवृद्धि भुक्तानी हुनुपर्ने उल्लेख छ। नगरपालिकाले तेस्रो रनिंग विल सम्मको मूल्य समायोजन दिँदा Weighting Range Coefficient फरक पारी प्रथम देखि तेस्रो रनिङ बिल सम्मको बिल रकम भुक्तानी रु.१०१८६८११२।— मा मूल्य समायोजन वापत रु.९०६१९९८।७४ भुक्तानी हुनु पर्नेमा रु ९०७०६१०।९८ भ्याट बाहेक भुक्तानी भएकोले बढी भुक्तानी भएको रु ८६१२।— र सो को १३ प्रतिशत मूल्य अभिवृद्धिकर रु. ११२०।— समेत बढी भुक्तानी भएको रु.९७३२।— सम्बन्धित निर्माण व्यवसायीबाट अशुल हुनुपर्ने देखिएको रु ...	९,७३२																									
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>आईपिसी नं.</th> <th>विल रकम</th> <th>भुक्तानी गरेको मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर</th> <th>भुक्तानी हुने मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर</th> <th>मूल्य समायोजन पाउने रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>३०७३५८८०.९२</td> <td>०.०३८९८</td> <td>०.०३९</td> <td>११९८६९९.३६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>३२३७८२९५.२८</td> <td>०.११०३५</td> <td>०.११</td> <td>३५६१६१२.४८</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>३८७५३९३६.०६</td> <td>०.११०९५</td> <td>०.१११</td> <td>४३०१६८६.९</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>९०६१९९८.७४</td> </tr> </tbody> </table>	आईपिसी नं.	विल रकम	भुक्तानी गरेको मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	भुक्तानी हुने मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	मूल्य समायोजन पाउने रकम	१	३०७३५८८०.९२	०.०३८९८	०.०३९	११९८६९९.३६	२	३२३७८२९५.२८	०.११०३५	०.११	३५६१६१२.४८	३	३८७५३९३६.०६	०.११०९५	०.१११	४३०१६८६.९	जम्मा				९०६१९९८.७४	
आईपिसी नं.	विल रकम	भुक्तानी गरेको मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	भुक्तानी हुने मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	मूल्य समायोजन पाउने रकम																								
१	३०७३५८८०.९२	०.०३८९८	०.०३९	११९८६९९.३६																								
२	३२३७८२९५.२८	०.११०३५	०.११	३५६१६१२.४८																								
३	३८७५३९३६.०६	०.११०९५	०.१११	४३०१६८६.९																								
जम्मा				९०६१९९८.७४																								

१० ६.५		<p>पेशकी नघटाई मूल्यवृद्धि: यस पालिकाले ठेक्का सम्झौता गर्दा मोबिलाईजेशन पेशकी नघटाई मूल्य समायोजन गर्ने व्यवस्था गरेको र सोही अनुसार भुक्तानी गरेको पाईयो । निर्माण कार्यको सम्झौता भएपछि नियमानुसार निर्माण व्यवसायीलाई २० प्रतिशतसम्म मोबिलाईजेशन पेशकी दिने गरेको छ । स्थानिय निकाय अन्तर्गतका कतिपय गाउपालिकाले पेशकी कट्टी गरेरमात्र मूल्य वृद्धि गणना गर्ने गरेको देखिन्छ । नगरपालिकाले निर्माण गरेका देहायका खरिद सम्झौतामा मोबिलाईजेशन पेशकी नघटाई मूल्य समायोजन भुक्तानी दिने गरेको पाईयो । पेशकी रकम शुरुमा नै उपलब्ध गराउने र नियममा निर्माण सामग्री र उपकरणको मूल्य समेत मूल्य समायोजनमा समावेश गर्ने भएको हुँदा कुल निर्माण कार्य मध्ये पेशकी रकमले खामेसम्मको कार्य मूल्य समायोजन दिने गरी सम्झौता गर्नु उपयुक्त नहुनुको साथै नगरपालिकाको व्ययभार कम गर्ने गरी खरिद गर्नुपर्दछ । लेखापरीक्षणको क्रममा नमुना स्वरूप परीक्षण गरिएका देहायका ठेक्काहरूमा पेशकी कटाएकोमा उक्त रकम मूल्य समायोजन गर्दा नघटाएको कारण नगरपालिकालाई रु. २०४५०००१- थप व्ययभार परेको देखिन्छ । ठेक्का सम्झौता गर्दा मितव्ययीताको सिद्धान्त समेत अबलम्बन गरेर सम्झौता गरी भुक्तानी दिनु पर्दछ ।</p> <table border="1" data-bbox="302 486 1467 1109"> <thead> <tr> <th>ठेक्का नं</th> <th>निर्माण व्यवसायी</th> <th>आईपिसी नं</th> <th>मोबिलाईजेशन पेशकी कट्टी</th> <th>मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर</th> <th>पेशकी कट्टी रकममा मूल्य समायोजन भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>बसपार्क निर्माण १०१०७७०७८</td> <td>खड्का दया सगुन जेभी</td> <td>१</td> <td>५००००००</td> <td>१.०३९</td> <td>१९५०००</td> </tr> <tr> <td>”</td> <td>खड्का दया सगुन जेभी</td> <td>२</td> <td>५००००००</td> <td>१.११</td> <td>५५००००</td> </tr> <tr> <td>”</td> <td>खड्का दया सगुन जेभी</td> <td>३</td> <td>१०००००००</td> <td>१.१११</td> <td>१११००००</td> </tr> <tr> <td>कभर्ड हल निर्माण ०२१०७७७७८</td> <td>धुलीखेल जेके जेभी</td> <td>३</td> <td>१००००००</td> <td>१.०१</td> <td>१००००</td> </tr> <tr> <td>”</td> <td>धुलीखेल जेके जेभी</td> <td>४</td> <td>१५०००००</td> <td>१.०१</td> <td>१५०००</td> </tr> <tr> <td>”</td> <td>धुलीखेल जेके जेभी</td> <td>५</td> <td>२००००००</td> <td>१.०५</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td>”</td> <td>धुलीखेल जेके जेभी</td> <td>६</td> <td>५०००००</td> <td>१.१३</td> <td>६५०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>२०४५०००</td> </tr> </tbody> </table>	ठेक्का नं	निर्माण व्यवसायी	आईपिसी नं	मोबिलाईजेशन पेशकी कट्टी	मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	पेशकी कट्टी रकममा मूल्य समायोजन भुक्तानी	बसपार्क निर्माण १०१०७७०७८	खड्का दया सगुन जेभी	१	५००००००	१.०३९	१९५०००	”	खड्का दया सगुन जेभी	२	५००००००	१.११	५५००००	”	खड्का दया सगुन जेभी	३	१०००००००	१.१११	१११००००	कभर्ड हल निर्माण ०२१०७७७७८	धुलीखेल जेके जेभी	३	१००००००	१.०१	१००००	”	धुलीखेल जेके जेभी	४	१५०००००	१.०१	१५०००	”	धुलीखेल जेके जेभी	५	२००००००	१.०५	१०००००	”	धुलीखेल जेके जेभी	६	५०००००	१.१३	६५०००	जम्मा					२०४५०००	
ठेक्का नं	निर्माण व्यवसायी	आईपिसी नं	मोबिलाईजेशन पेशकी कट्टी	मूल्यवृद्धिदर फ्याक्टर	पेशकी कट्टी रकममा मूल्य समायोजन भुक्तानी																																																				
बसपार्क निर्माण १०१०७७०७८	खड्का दया सगुन जेभी	१	५००००००	१.०३९	१९५०००																																																				
”	खड्का दया सगुन जेभी	२	५००००००	१.११	५५००००																																																				
”	खड्का दया सगुन जेभी	३	१०००००००	१.१११	१११००००																																																				
कभर्ड हल निर्माण ०२१०७७७७८	धुलीखेल जेके जेभी	३	१००००००	१.०१	१००००																																																				
”	धुलीखेल जेके जेभी	४	१५०००००	१.०१	१५०००																																																				
”	धुलीखेल जेके जेभी	५	२००००००	१.०५	१०००००																																																				
”	धुलीखेल जेके जेभी	६	५०००००	१.१३	६५०००																																																				
जम्मा					२०४५०००																																																				
१० ७		<p>भ्यु टावर निर्माण</p> <p>नगरपालिकाले वडा नं. ११ गोलपार्कमा भिउटावर निर्माणको लागि रु.७४२०५२६८१८१ को लागत अनुमान तयार गरी सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने निर्माण व्यवसायी एसोसिएट जय भवानी कन्सल्टेशन कोहलपरसँग पछिल्लो पटक म्याद थप समेत मिति २०७९।१२।३० भित्र निर्माण कार्य सक्ने गरी २०७६।१०।२९ मा रु.५८८४७४००।५० को ठेक्का सम्झौता गरी यो आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म रु.३७९८८६१७।२७ भुक्तानी खर्च लेखेकोमा देखिएका व्यहोरा निम्न छन्-</p>																																																							

		<p>:</p> <p>अनुत्पादक क्षेत्रमा लगानी- स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ (परिमार्जित) मा गाउँपालिका वा नगरपालिकाले वार्षिक योजना तथा वजेट तर्जुमा गर्दा आर्थिक विकास तथा गरिबी निवारणमा प्रत्यक्ष योगदान पुर्याउने, उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने, जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगारी बढ्ने, स्थानीय सहभागिता जुट्ने, स्वयम् सेवा परिचालन गर्न सकिने तथा लागत कम लाग्ने, स्थानीय स्रोत साधन र सीपको अधिकतम प्रयोग हुने, महिला, बालबालिका तथा पिछडिएका क्षेत्र र समुदायलाई प्रत्यक्ष लाभ पुग्ने, लैङ्गिक समानता र सामाजिक समावेशीकरण अभिवृद्धि हुने, दिगो विकास लक्ष्य प्राप्त गर्न सघाउ पुर्याउने खालका योजना तथा कार्यक्रम तर्जुमा गर्नु पर्ने उल्लेख भएको छ। साथै स्थानीय सरकार सञ्चालन तथा व्यवस्थापन एन २०७४ मा स्थानीय निकायले भौतिक संरचना निर्माण गर्दा स्थानीय जनताको दैनिक जिवन स्तरमा सकारात्मक प्रभाव पर्ने र दिर्घकालिन रूपमा पूँजी निर्माण हुने र आर्थिक बृद्धि हुने योजनामा लगानी खर्च गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ। नगरपालिकाले वडा नं. ११ गोलपार्कमा करिव २ विघाहा जमिनमा ३०१७.५४ बर्ग मिटर क्षेत्रफल रहेको जमिनमा १०६.९१ बर्ग मिटर क्षेत्रफलमा भ्यूटावर निर्माणाधिन रहेको विवरण पेश भएको छ। प्रथम चरणमा हाल भ्यूटावर मात्र निर्माण गर्ने नगरपालिकाको योजना रहेकोमा अन्य संरचना के कस्तो हुने र सो को लगानीको स्रोत कहाँबाट हुने भन्ने लगानीको सुनिश्चितता रहेको छैन। भ्यूटावर निर्माण पश्चात त्यसबाट हुने प्रतिफलको सम्बन्धमा नगरपालिकाले कुनै अध्ययन अनुसन्धान गरेको पाईएन। अन्य संरचना बन्ने अनिश्चित रहेको सन्दर्भमा भ्यूटावर निर्माणमा हुने लगानी अनुत्पादक बन्ने देखिन्छ। पालिकाले प्रचारमुखी योजना छनौट र कार्यान्वयनमा न्युनिकरण गरी स्थानीय जनताको आर्थिक विकास तथा गरिबी निवारणमा प्रत्यक्ष योगदान पुर्याउने, उत्पादनमूलक तथा छिटो प्रतिफल प्राप्त गर्न सकिने, जनताको जीवनस्तर, आम्दानी र रोजगारी बढ्ने कार्यक्रममा लगानी गरी दिगो रूपमा पूँजी निर्माण हुने क्षेत्रमा नगरपालिकाले आफ्नो योजना तथा कार्यक्रम केन्द्रित गरी भौतिक संरचना निर्माणमा लगानी गर्नु पर्नेतर्फ नगरपालिकाको ध्यान जानु आवश्यक देखिन्छ।</p>	
१० ८		<p>१५ शैया अस्पताल निर्माण</p> <p>नगरपालिकाले १५ शैयाको आधारभूत अस्पताल निर्माणको लागि रु.१४६८४५२२२।४० को लागत अनुमान तयार गरी सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने सीएवी बयान एन.एस.जेभी काठमाडौंसँग मिति २०८०।०९।१५ भित्र निर्माण कार्य सक्ने गरी मिति २०७८।०९।१० मा रु.१५३०५५३५।८९ को सम्झौता गरेकोमा यस आर्थिक वर्षको अन्त्य सम्म चौथो रनिड विल सम्म मुल्य समायोजन समेत रु.३८३७८९६६।३७ भुक्तानी भएको छ। लेखापरीक्षण अवधि सम्म निर्माण कार्यको भौतिक प्रगती न्युन रहेकोले तोकिएको अवधि भित्र निर्माण कार्य सम्पन्न गर्नको लागि नगरपालिकाले तदारुकता देखाउनु पर्दछ।</p> <p>:</p> <p>विजक पेश नभएको – नगरपालिका र निर्माण व्यवसायी बीच भएको सम्झौता बमोजिम प्रोभिजनल सम आईटमको भुक्तानी गर्दा छुट्टै विल भर्पाई पेश गर्नु पर्ने उल्लेख भएकोमा १५ शैया अस्पताल निर्माणको भौ.नं.२।२०७८।१०।१२ बाट प्रथम रनिग विल वापत सिएवी बयान एन एस जेभीलाई रु.१३४३१७४८।- भसक्तानी गरेकोमा ल्याब टेष्ट वापत रु.६०००।- भुक्तानी गरेकोमा बागेश्वर सिभिल ल्याब कोहलपुरको ल्याबटेष्टको विजक रु.३१५००।- मात्र पेश भएकोमा बढी भुक्तानी गरेको रु.२८५००।- विल भर्पाई पेश हुनु पर्ने अन्यथा अशुल हुनु पर्ने रु. २८५००।-</p>	२८,५००
१० ९		<p>ल्यापटप खरिद</p> <p>मुख्यमन्त्री शैक्षिक सुधार कार्यक्रम अन्तर्गत शिक्षकहरुको लागत सहभागितामा ७६ थान ल्याप टप वितरण गर्ने कार्यक्रम अन्तर्गत नगरपालिकाले रु.६०८००००।- को लागत अनुमान तयार गरी बोलपत्रको माध्यमद्वारा सुचना प्रकाशित गरी सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने सिल्करोड ईन्भेष्टमेन्ट एण्ड ट्रेडिग प्रा.लि.काठमाडौंसँग २०७९।०३।१५ भित्र लेनोभो भि१५ मोडलको ल्यापटप सप्लाई गर्ने गरी मिति २०७९।१।२९ मा रु.५३९९२३।९९ सम्झौता गरेकोमा फाईल परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा निम्न छन्</p>	
१०		<p>वेरित पूर्वकको टेक्का स्विकृत- सार्वजनिक खरिद एन २०६३ को दफा १३ तथा नियमावलीको नियम ३७ मा बोलपत्र दाखिला गर्ने बोलपत्रदाताले कानुनमा उल्लेख गरेको तथा सार्वजनिक खरिद अनुगमन कार्यालयले निर्धारण गरेको प्रमाण कागजात</p>	५,३१९,९

१.१		पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले ३० विद्यालय मध्ये २४ वटा विद्यालयका शिक्षकले निवेदन पेश गरेका र ल्यापटपको कुल लागत रु.७००००।- मध्ये रु.३५०००।- शिक्षकको लागत रहने गरी ७६ थान ल्यापटप वितरणको लागि नियमावलीमा भएको व्यवस्था बमोजिम रितपूर्वकको बोलपत्र पेश नभएमा मान्य नहुने सुचनामा उल्लेख गरेको भएता पनि ई-विडिगंको माध्यमद्वारा सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने सिल्करोड ईन्भेष्टमेन्ट एण्ड ट्रेडिगं प्रा.लि.काठमाडौंले लेटर अफ विड पेश गरेको देखिएन । बोलपत्रका सबै कागजात पुरा नहुँदा बोलपत्र प्रक्रियामा भाग लिएको मान्य नहुँदा पनि नगरपालिकाले मिति २०७८।१२।२९ मा रु.५३१९२३।९९ को बोलपत्र स्विकृत गरेको छ । यस सम्बन्धमा पालिकासँग छलफल हुँदा दोस्रो घटी कबोल अंक रु.५६०५००।- रहेकोले नगरपालिकालाई बढी व्ययभार हुने भएकोले रितपूर्वकको बोलपत्र नभएता पनि बोलपत्र स्विकृत गरिएको भनाई रहेको पाइयो । नगरपालिकाले नियमावलीमा भएको कानूनको पालना गरी बोलपत्र सम्बन्धि सम्पूर्ण कागजात र रित नपुगेको बोलपत्र स्विकृत गरेको अनियमित देखिएको रु. ५३१९२३।९९	२३.९९
१० ९.२		धरौटी कट्टा नगरेको- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२३ (४) मा निर्माण व्यवसायी वा आपूर्तिकले समझौता बमोजिमको कार्य सम्पन्न पश्चात विलको भुक्तानी गर्दा विजकमा उल्लिखित रकमको पाँच प्रतिशत धरौटी वापतको रकम कट्टा गर्नु पर्ने व्यवस्था रहेको छ । नगरपालिकाले सिल्करोड ईन्भेष्टमेन्ट एण्ड ट्रेडिगं प्रा.लि.काठमाडौंलाई सोही मुल्यमा कोटेशनको माध्यमबाट ल्यापटप आपूर्ति गरे वापत रु.४१९९९४।- भुक्तानी गरेकोमा धरौटी वापतको पाँच प्रतिशत रकम रु.१८५८४।- कट्टा गरेको छैन । ल्यापटपको वारेन्टी पिरिड २०८०।०२।१२ सम्म रहेकोले सप्लाई गरिएका ल्यापटपमा खराबी आएमा अथवा टुटफुट भएमा मर्मत सम्भार गर्नु पर्ने हुन सक्छ । सो प्रयोजनको लागि पनि धरौटी रकम कट्टा गर्नु पर्ने भएकोले सम्बन्धित सप्लायर्सबाट धरौटी कट्टा गर्नु पर्दछ ।	
११ ०		हेफर ईन्टरनेशनल नेपाल गैर सरकारी मार्फत कार्य गराएको-	
११ ०.१		गैह्रसरकारी संस्था मार्फत कार्य पालिकाले गैह्र सरकारी संघ/संस्था तथा निजी क्षेत्र बिचको सहकार्यमा गरिवी न्युनीकरण दीर्घकालीन परियोजना संचालन कार्यक्रम अन्तर्गत कृषि तथा पशु वस्तुहरूको उत्पादनमा बृद्धि गरी रोजगारीमुलक, उद्यमशिल र मर्यादित कृषि व्यवसाय विकास गर्न खासगरी बोका बाख्रा वितरण, खोर निर्माण एवं उद्यमशिलता तालिम संचालन गर्न यस नगरपालिकाले मिति २०७८ भाद्र ३१ देखि मिति २०८० असार १५ सम्ममा कार्यसम्पन्न गर्ने गरी रु.दुई वर्षको सम्झौता गरेको पाइयो । यस आर्थिक वर्षमा रु.४०००००।- बजेट विनियोजन भएकोमा रु.३९४४००२।- भुक्तानी खर्च लेखेको छ ।	
११ ०.२		सम्झौतामा व्यवस्था नभएकोमा सवारी साधन खरिद पालिका र हेफर नेपालबिच मिति २०७८।०४।३१ मा दुइ वर्षको लागि सम्झौता भएकोमा यस वर्षको लागि रु ४० लाख पालिकाले व्यहोर्ने मध्ये रु.३९४४००२।- खर्च भएकोमा सवारी साधन खरिद गर्ने सम्झौता तथा कार्यक्रम नरहेकोमा सिंगल क्याप फोर डब्लुडी गाडि रु २४७५०००।०० मा खरिद गरि ७१.७२ प्रतिशत हेफर नेपाल र बाँकि २८.२८ प्रतिशतले हुने रकम रु.७०००००।- पालिकाबाट भुक्तानि भएको देखिन्छ । खरिद गरिएको सावरी साधन भेरी जेष्ठनागरिक कृषक समुह कोहलपुर बाँकेको नाममा दर्ता भएको पाइयो । यसरी सम्झौतामा नभएकोमा कार्यक्रम संचालनबाट सवारी साधन खरिद गर्न नमिल्ने हुँदा भुक्तानि भएको रकम रु ७०००००।०० सम्बन्धितबाट असुल उपर हुनुपर्ने रु.७००००।-	७००,०००
११ ०.३		अनुगमन मुल्यांकन- सम्झौता अनुसार संचालित कार्यक्रमको पालिकाबाट चौमासिक रुपमा स्थलगत अनुगमन सहित कमि कमजोरी भएकोमा सुधार गर्न लगाउने व्यवस्था रहेकोमा पालिकाबाट यस्तो अनुगमन मुल्याङ्कन गरेको छैन । गैर सरकारी संस्था मार्फत भए गरेको अनुदान कार्यक्रमको उपलब्धीको मापन गरी सो को विश्लेषण र उपादेयता सम्बन्धमा सहि रुपमा लगानी भए नभएको सम्बन्धमा पालिकाबाट नियमित रुपमा अनुदान कार्यक्रमको अनुगमन मुल्यांकन हुनु पर्दछ ।	
११ १		बाख्राको खोर निर्माण बादी तथागन्दर्भ समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम अन्तर्गत ७५ वटा खोर निर्माणको लागि रु.३७०५४६५।२३ को लागत अनुमान तयार गरी बोलपत्र आव्हान गरेकोमा सबै भन्दा घटी कबोल गर्ने निर्माण व्यावसायी एम. पि. एण्डथापा कन्स्ट्रक्सनसँग मिति २०७९।०३।२५ भित्र निर्माण कार्य सक्ने गरी मिति	

		<p>२०७९।०२।१२ मा रु.३६५५८१२।— को निर्माण सम्झौता गरेकोमा परीक्षण गर्दा देखिएका व्यहोरा-</p> <p>:</p> <p>लगानीको उपयोग नभएको- सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १२५ मा निर्माण कार्यको कार्य सम्पन्न प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था भए बमोजिम उक्त ७५ वटा खोर २०७९।०३।२२ मा निर्माण सम्पन्न भएको भनि भुक्तानी माग भए बमोजिम सोही अनुसार प्राविधिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाईयो। बाखा बस्ने खोर निर्माण भनिएता पनि सम्झौतामा १.०६ बर्ग मिटर उचाई र ९.६९ बर्ग मिटर लम्बाई भएता पनि कार्य सम्पन्न नापी किताबमा १.०५ बर्ग मिटर उचाई र ९.७० बर्ग मिटरको लम्बाई रहेको उल्लेख गरिएको छ। साथै सम्झौतामा टूस निर्माण कार्यमा Black Square Pipe Works 25*25*3 mm साईजको पाईप उल्लेख भएता पनि सम्पन्न नापी किताबमा Black Square Pipe Works 20*20*2mm को फलाम राखिएको साथै अन्य आईटमहरु पनि सम्झौतामा उल्लेख गरेको भन्दा फरक पारी निर्माण कार्य गरेकोले सम्झदता बमोजिमको खोर निर्माण भएको पाईएन। कमसल तार र कर्कट पाताको छानो भएको प्रति खोरको लागत मुल्य रु.३८११३।- मा खोर निर्माण गरेको पाईयो। कम लागतमा धेरै परिमाणमा खोर निर्माण हुँदा खोरको गुणस्तर तथा टिकाउपना भने लामो समय सम्म हुने देखिदैन। जसबाट गुणस्तर भन्दा पनि वितरणमुखी कार्यक्रममा खर्च भएको देखियो। बादी तथा गन्दर्भ समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम अन्तर्गत ७५ वटा खोर रु.२८५८४८१।- लागतमा निर्माण सम्पन्न भएकोमा सम्झौतामा उल्लेखित परिमाण तथा साईज भन्दा फरक साईजको निर्माण सम्पन्न भएकोले अनियमित देखिएको। साथै बादी तथा गन्दर्भ समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम अन्तर्गत ती समुदायलाई १७० वटा बाखा वितरण गर्नको लागि दरभाउपत्रको माध्यमद्वारा सुचना आब्हान गरेकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४ बमोजिम खरिद प्रकृया अगाडी बढाएको पाईएन। बाखा खरिद नहुँदा एकातिर बनाईएका खोर प्रयोग विहिन अबस्थामा रहँदा स्रोतको दुरुपयोग हुन गएको छ भने लक्षित समुदायको लागि तोकिएको आयआर्जनको कार्यक्रम हुन नसक्दा समुदायको आर्थिक बृद्धि हुन नसकि उनीहरुको जिवनस्तरमा सुधार हुन सक्ने अबस्था देखिदैन। तसर्थ नगरपालिकाले वितरणमुखी कार्यक्रम भन्दा दिगो रुपमा टिकाउ हुने खालको गुणस्तरयुक्त संरचना निर्माणमा ध्यान दिनु पर्दछ। लागत अनुमान र सम्झौतामा उल्लेखित परिमाण तथा साईज भन्दा फरक साईजको निर्माण सम्पन्न भएकोले अनियमित देखिएको।</p>	
११ २		<p>बाखा खरिद नगरेको</p> <p>बाखा खरिद- बादी तथा गन्दर्भ समुदायको आयआर्जन कार्यक्रम अन्तर्गत ती समुदायलाई १७० वटा बाखा वितरण गर्नको लागि दरभाउपत्रको माध्यमद्वारा रु.१८७०००।- मुल्यमा बाखा खरिदको सुचना प्रकाशित गरेकोमा प्रथम पटक एक वटा सप्लायर्सको मात्र दरभाउपत्र दर्ता भएकोमा पुन २०७९।०२।०५ मा दोस्रो पटक सुचना आब्हान गरेकोमा यो पटक पनि एक सप्लायर्सको मात्र दरभाउपत्र दर्ता भएकोमा सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४ बमोजिम खरिद प्रकृया अगाडी बढाउन सकिने प्रावधान हुँद हुँदै पनि नगरपालिकाले बाखा खरिद प्रकृया अगाडी बढाएको पाईएन। बाखा खरिद नहुँदा एकातिर बनाईएका खोर प्रयोग विहिन अबस्थामा रहँदा स्रोतको दुरुपयोग हुन गएको छ भने लक्षित समुदायको लागि तोकिएको आयआर्जनको कार्यक्रम हुन नसक्दा समुदायको आर्थिक बृद्धि हुन नसकि उनीहरुको जिवनस्तरमा सुधार हुन सक्ने अबस्था देखिदैन। तसर्थ नगरपालिकाले वितरणमुखी कार्यक्रम भन्दा लक्षित समुदायको आवश्यकताको पहिचान गरी उनीहरुको जिवनस्तरमा सुधार हुने र दिगो रुपमा आय आर्जन हुने खालको योजना तथा कार्यक्रम कार्यान्वयनमा ध्यान दिनु पर्दछ।</p>	
११ ३		<p>नगर प्रहरी सप्लाई</p> <p>नगर प्रहरी- नगरपालिकाले घटाघटको माध्यमद्वारा नगर प्रहरी राख्नु पर्दछ। पालिकाले आर्थिक बर्ष २०७७।७८ मा माता बागेश्वरी सेक्युरिटीज नेपालगंजसँग कमाण्डरको मासिक रु.१८०००।- र जवानको रु. १६०००।- मा २ जना महिला नगर प्रहरी सप्लाई गर्ने गरि मिति २०७७।६।१४ मा सम्झौता गरेकोमा यस आर्थिक बर्षको लागि खुला प्रतिस्पर्धाको माध्यमबाट नगरी सोही सप्लायर्सबाट कमाण्डरको मासिक रु.२४८६०।- र जवानको रु.२२२६९।- पारीश्रमिक पाउने गरि ७ जना नगर प्रहरी सप्लाई गर्ने गरि मिति २०७८।६।२० मा उक्त सप्लायर्ससँग सम्झौता गरी दर्शै खर्च सहित रु.२०५९५३८।- भुक्तानी खर्च लेखेको छ। सोझै सम्झौताको माध्यमद्वारा नगर प्रहरीको पारीश्रमिक बृद्धि गरि नगर प्रहरी सप्लाई गर्नु कानून सम्मत देखिदैन। तसर्थ नगरपालिकाले संगठन तथा व्यवस्थापन सर्बेक्षण गरि आवश्यकताको आधारमा जनशक्तीको पदपूर्ति गर्नु पर्दछ।</p>	
११ ४		<p>अभिलेख नराखेको</p>	
११ ४.१		<p>खरिद कारवाही अभिलेख – सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १४९(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले हेरक खरिद कारवाहीको निम्ति छुट्टै फाइल खडा गरी राख्नु पर्ने र उपनियम(२) बमोजिम फाइलमा अन्य कागजातका अतिरिक्त सम्झौता फाइलको पञ्जिका, लागत अनुमान, उपभोक्ता समितिको गठन सम्बन्धि कागजात, योजना सम्झौता, बैठकको माइन्ट, मूल्यांकन प्रतिवेदन, लगायतको कागजात, मूल्यांकन प्रतिवेदन र सोसँग सम्बन्धित सम्पूर्ण कागजात लगायतको विवरण क्रमवद्ध रुपमा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। कार्यालयले खरिदसँग सम्बन्धित कागजातहरु अलग अलग फाइलमा राखेकोले लेखापरीक्षणमा कठिनई भएको अवस्था छ। नियमावलीले तोके अनुसार सम्पूर्ण कागजातहरु सिलसिलेवार रुपमा एउटै</p>	

		फाईलमा राखी पञ्जिका समेत तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ।	
११ ४.२		ठेक्का अभिलेख - सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ र नियमावली, २०६४ मानिर्माण ठेक्का कार्यको अभिलेखांकनका लागि महालेखापरीक्षकबाट स्वीकृत म.ले.प.फा.नं.५०७ अनुसारको ढाँचामा अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । उक्त अभिलेखबाट गर्नुपर्ने कूल काम, हालसम्म भएको काम तथा बाँकी कामको अवस्था, कार्यसम्पादन जमानत, पेशकी लिन पेश गरेको बैक जमानतको मान्य अवधिको अवस्था, खरिद सम्झौताको म्याद थपको अवस्था, काम सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति, भेरिएसन लगायतको जानकारी देखिने गरी अभिलेख तयार गरी अद्यावधिक गर्नुपर्नेमा यस कार्यालयले सो अनुसारको अभिलेख राखेको पाइएन । अतः स्वीकृत ढाँचा अनुसार सबै विवरण खुल्ने गरी ठेक्का अभिलेख तयार गरी अद्यावधिक राख्नुपर्ने देखिन्छ।	