

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, दाङ ।
आ.व. : २०७१/७२

कार्यालय प्रमुख : स्था.वि.अ. श्री पुष्पराज शाही/श्री रमेश गौतम
लेखा प्रमुख : लेखा अधिकृत श्री मेघराज शर्मा,
लेखापाल श्री उदयबहादुर डाँगी

आर्थिक कारोबारको संक्षिप्त स्थिति

(क) विनियोजन तर्फ :

वजेट उपशिर्षक नम्बर	गतवर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा आम्दानी	खर्च	बांकी
जि.वि.स.कोष धरौटी समेत	६४७४९७००१९३	३७४५८५५२४१३०	४३९३३५२२५१२०	३५९४२२३९५१५०	८७९९२९०९१६७
केन्द्रीय शीर्षकतर्फ (२५ शीर्षक)	०१००	३२००७७९५३१२२	३२००७७९५३१२२	३२००७७९५३१२२	०१००
जम्मा	६४७४९७००१९३	६९४६६३४७७१५०	७५९४९३९७८१४०	६७९५००२६८१७२	८७९९२९०९१६७

बजेट उपशीर्षक नं. : विभिन्न

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, दाङ ।

आर्थिक वर्ष: २०७१/७२

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
		आर्थिक कारोबारको पेश भएसम्मको झेस्ताको आधारमा लेखापरीक्षण गदां देखिएका व्यहोराको सम्बन्धमा कार्यालयका सम्बन्धित पदाधिकारीसंग मिति २०७२।१।०१ मा छलफल गरी कायम रहेका व्यहोराहरू निम्नानुसार छन्:			
		परिचय : स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा २३२ (२) बमोजिम जिल्ला विकास समिति, चितवन आर्थिक वर्ष २०७१/७२ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रारम्भिक प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।			
		वित्तीय तथा आर्थिक कारोबार			
१		लेखापरीक्षणको क्रममा २०७२।१।०२८ मा नेपाल बैंक लि. दाङ रु. ९६७९२।०० नपाउने रकम राजश्व शीर्षक १५११२ मा दाखिला भएको छ ।			

१.१ उल्लेखित आय-व्ययमा समावेश शिर्षकहरूको गत वर्षको जिम्मेवारी, यसवर्षको निकास खर्च र बाँकीको अवस्था निम्नानुसार रहेको छ ।

सि.नं.	ब.उ.शि.नं./कार्यक्रम	गतवर्षको जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	यस वर्षको जम्मा आम्दानी	यस वर्षको जम्मा खर्च	बाँकी
१	राजश्व बाँडफाँड आम्दानी खाता	६३१७९५७।६७	१६६३७९४३।००	२२९५५९००।६७	१४५०००००।००	८४५५९००।६७
२	आन्तरिक स्रोत विविध आम्दानी	२९१६१९९८।६५	४२९०६३२५।८४	७२०६८३२४।४९	२५००००००।००	४७०६८३२४।४९
३	आन्तरिक स्रोत चालु	१८२१७२०।६०	१४०२७६२७।००	१५८४९३४७।६०	१४६४६१४४।९४	१२०३२०२।६६
४	आन्तरिक स्रोत पूँजीगत	१२३७४७।७५	२५८०१३०३।००	२५९२५०५०।७५	२५८०९०८३।८१	११५९६६।९४
५	शिक्षण संस्था भौतिक सुधार आम्दानी खाता	४६२९९३५।१९	०।००	४६२९९३५।१९	४६२९९३५।१९	०।००
६	शिक्षण संस्था भौतिक सुधार खर्च खाता	८१६१६०।३५	४६२९९३५।१९	५४४६०९५।५४	२९३८९५०।००	२५०७१४५।५४
७	महिला घरेलु तथा शिल्कला समिति	२०४९६८४।११	१५७७८५९।९१	३६२७५४४।०२	८९३५०५।००	२७३४०३९।०२
८	उर्जा तथा वातावरण	१३००३०८।६९	२०५५२२४।५६	३३५५५३३।२५	२११७५७४।००	१२३७९५९।२५
९	कन्टीन्जेन्सी खर्च खाता	६९१५८३।७६	५१३७७०६।००	५८२९२८९।७६	५५१०५९९।००	३१८६९०।७६
१०	सडकबोर्ड कार्यक्रम	७२३६५।००	३५७२६००।००	३६४४९६५।००	३५३८७०७।००	१०६६२५।००
११	लघु उद्यम विकास कार्यक्रम	१३६३७।००	७२८०००।००	७४१६३७।००	५८४६४७।००	१५६९९०।००
१२	धरौटी	६५६१७३७।३४	४६७५७१६।९२	११२३७४५४।२६	४०९९७४४।३४	७१३७७०९।९२
१३	महामारी रोग नियन्त्रण	१९५४००।००	२४१४०२०।३२	२६०९४२०।३२	०।००	२६०९४२०।३२
१४	भारतीय सहयोग कार्यक्रम	४६२३७५६।६५	०।००	४६२३७५६।६५	०।००	४६२३७५६।६५

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण			रकम	फछ्यौट विवरण		संप.रकम
१५	यूनिसेफ	०१००	६९१८८५१००	६९१८८५१००	६९१८८५१००	०१००		
१६	यूएनएफपीए	३५५००६१८६	११०३०७४१८४	१४५८०८१७०	१४५८०८१७०	०१००		
१७	अन्य संस्थाबाट सिधै प्राप्त हुने ऋण/अनुदान	५६६२५११०२	८६७७४८६१५४	९२४३७३७१५६	७४७४६३८१४०	१७६९०९११६		
१८	मानवीय संशाधन विकास कोष	१५५९४६१२४	१०००००१००	२५५९४६१२४	०१००	२५५९४६१२४		
१९	मर्मत संभार विशेष कोष	१७१३८६०११६	१७५०००१००	१८८८८६०११६	४३५६५१००	१८४५२९५११६		
२०	वातावरणीय व्यवस्थापन विशेष कोष	४००००१००	१७५०००१००	२१५०००१००	०१००	२१५०००१००		
२१	गरिवी निवारण तथा परिचालन विशेष कोष	८००००१००	१७५०००१००	२५५०००१००	०१००	२५५०००१००		
२२	स्थानीय निकाय विशेष कोष	८००००१००	१७५०००१००	२५५०००१००	०१००	२५५०००१००		
२३	कर्मचारी कल्याण कोष	३२३२५३११८९	१६०००००१००	४८३२५३११८९	०१००	४८३२५३११८९		
२४	उत्पीडित, दलित एडभान्स सिलाई क.ता.के.	०१००	११२००००१००	११२००००१००	११२००००१००	०१००		
२५	राप्ती अञ्चल पर्यटन प्रवर्द्धन समिति	०१००	३३७९००१००	३३७९००१००	२७९२२५१००	५८६७५१००		
२६	सेवाकालीन तालिम	०१००	११३५०००१००	११३५०००१००	११३०११४१००	४८८६१००		
२७	आन्तरिक संस्कृति पर्यटन मन्त्रालय	१४६११२१००	०१००	१४६११२१००	०१००	१४६११२१००		
	जम्मा रकम	६४७४९७००१९३	१३९६२९६०८१९२	२०४३७९३०९१०५	११६४६६३९९१३८	८७९१२९०९१६७		
१.२	विभिन्न बजेट उपशिर्षकमा नेपाल सरकारको अनुदान तथा विनियोजनतर्फको निकास खर्चको स्थिती निम्नानुसार छ ।							
सि.नं.	ब.उ.शि.नं.	कार्यक्रम	वार्षिक बजेट	निकास रकम	खर्च	पेशकी बाँकी		
१	३६५८०१३	जिविस अनुदान चालु	११६३७५०००१००	११२४२७९१६१२२	११२४२७९१६१२२			
२	३६५८०२३	गाउँ विकास समिति अनुदान	१२२५२८०००१००	१२२५२८०००१००	१२२५२८०००१००			
३	३६५०१५३	जेष्ठ नागरिक, अशक्त अपांग, लोपोन्मुख	१६४३७०२४०१००	१५९१२१७९४१००	१५९१२१७९४१००	७५३३३०००१००		
४	३६५८०८४	स्थानीय यातायात पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम पूं.	१०१०००००१००	९८११९९४१००	९८११९९४१००			
५	३६५८१९३	स्थानीय शासन तथा सामुदायिक विकास का.चालु	१५७४९१००१००	१४७९०३६५१००	१४७९०३६५१००			
६	२६५८१९४	स्थानीय शासन तथा सा. विकास का. पूंजीगत	३८००००१००	३६९७००१००	३६९७००१००			
७	३६५१०४३	स्थानीय निकाय वित्तिय आयोग	३२५०००१००	२५३२००१००	२५३२००१००			
८	३६५१०१४	बौद्ध दर्शन प्रवर्द्धन तथा गुम्बा विकास समिति	१०००००१००	१०००००१००	१०००००१००			
९	३६५१०८३	पिछडिएको समुदाय उत्थान विकास समिति	१०००००१००	९९९९७१००	९९९९७१००			

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम	
	१०	३६५१०५३	आदिवासी जनजाति उत्थान राष्ट्रिय प्रतिष्ठान	२०००००१००	१५१५००१००	१५१५००१००
	११	३६५१०६३	उपेक्षित, उत्पीडित र दलितवर्ग उत्थान	३०००००१००	२९८३८०१००	२९८३८०१००
	१२	३६५८०४३	ग्रामीण खानेपानी तथा सरसफाई चालु	१२९१०००१००	९५८०००१००	९५८०००१००
	१३	३६५८०४४	ग्रामीण खानेपानी तथा सरसफाई पूंजीगत	६९९५०००१००	२६२०७५६१००	२६२०७५६१००
	१४	३६५१५०३	बाढी समुदाय उत्थान विकास समिति	२०००००१००	१९८७५०१००	१९८७५०१००
	१५	३६५८५०३	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम	७४०००००१००	७०६२९५२४१००	७०६२९५२४१००
	१६	३४३१०१३	राष्ट्रिय युवा परिचालन	९५२०००१००	९०३९४०१००	९०३९४०१००
	१७	३२५११३३	संस्कृति पर्यटन तथा नागरिक उड्डयन मन्त्रालय	४४०००००१००	४२५६५६२१००	४२५६५६२१००
	१८	३०८१०९३	विद्युत रोयल्टी व्यवस्थापन तथा वितरण	१९४२०००१००	४९२५००१००	४९२५००१००
	१९	३७११०५३	रोजगार प्रवर्द्धन कार्यक्रम चालु	२४७७५००१००	२३२९५८४१००	२३२९५८४१००
	२०	३७११०५४	रोजगार प्रवर्द्धन कार्यक्रम पूंजीगत	७८५०००१००	७७६१७९१००	७७६१७९१००
	२१	३४९८०१३	स्थानीय शान्ती समिति	६८२०००१००	६८२०००१००	६८२०००१००
	२२	३९११०५३	राष्ट्रिय विकास स्वयंसेवक सेवा	८७५००१००	८७५००१००	८७५००१००
	२३	३७७१०७४	आर्थिक केन्द्र तथा दुई जिल्ला जोड्ने सडक	९३३२०००१००	९३३२०००१००	९३३२०००१००
	२४	३३११२७३	नेपाल जलवायु परिवर्तन सहयोग कार्यक्रम	४१४६८०००१००	३७९६१०८७१००	३७९६१०८७१००
	२५	३६५८४५३	गरिवसंग विश्वेश्वर कार्यक्रम	१४३३०००१००	१४३३०००१००	१४३३०००१००
	२६	६०१०१४३	सञ्चित विदा रकम	९९७६६११००	९९७६६११००	९९७६६११००
	२७	६०१०१८३	औषधी उपचार	१४२१९८०१००	१४२१९८०१००	१४२१९८०१००
			जम्मा रकम	५७८९९१९८१००	५५५०३३८६९१२२	५५५०३३८६९१२२
२		उल्लेखित आय-व्यय विवरणमा वर्तमान विकेन्द्रीत व्यवस्था बमोजिम निक्षेपित कार्यक्रमको जिल्लास्थित (कृषि, शिक्षा, स्वास्थ्य, पशु) कार्यालयहरूलाई निकासी दिएको रू. ६७३५६५२३३१० समावेश भएको छैन । विषयगत कार्यालयको निकासीको आर्थिक विवरण र सोबाट भएको कामको जिल्ला विकास समितिले अनुगमन समेत गरेको छैन ।				
३		राजश्व तर्फ				
		शिर्षक	असुली	दाखिला	बांकी	
		११५१२	६०८५३९१६५	६०८५३९१६५	०१००	
		जम्मा	६०८५३९१६५	६०८५३९१६५	०१००	

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																			
४		<p>बैंक हिसाव : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६० (१) (द) मा अनुसूची २३ को ढाँचामा कार्यालयले प्रत्येक महिना बैंक हिसाब समायोजन विवरण (Bank Reconciliation Statement) तयार गर्नु पर्ने उल्लेख छ । कार्यालयको श्रेस्ता अनुसार रू. ८७९९२९०९।६७ कार्यालयबाट प्राप्त विभिन्न १२ खातामा बैंक स्टेटमेन्ट विवरण अनुसार रू. १२०२१७२२३।६० मौज्जात देखिएको छ । बैंक बढी देखिएको रू. ३२३०४३१३।९३ को सम्बन्धमा बैंक समायोजन हिसाव विवरण तयार गरेको छैन । बैंक समायोजन विवरण तयार नगरेकोले वास्तविक बैंक मौज्जात र कारोबार एकिन गर्न सकिएन । श्रेस्तामा भन्दा बैंकमा बढी बैंक हिसाव विवरण तयार गर्नुपर्ने देखिएको रू. ३२३०४३१३।९३ एकीन गर्न सकिएन । यसरी आषाढका खर्च रू. २५५९३६८८।०० रहेकोमा साट्टन बाँकी चेकको रकम १३.१९ प्रतिशत बाँकी रहनुले पनि कारोबारमा जटिलता देखिन्छ । समयमा चेक साट्टन ठूलो रकम बाँकी हुँदा २०७२ आषाढमा काम भएको छ भनी स्पष्ट हुन सकिदैन । कागज बनाई पछि काम गर्ने पद्धति भए स्पष्टरूपमा निरूत्साहित गर्नु पर्दछ । उक्त बैंकमा बढी देखिएको रकम बैंक समायोजन हिसाव तयार गरी मौज्जात एकीन गर्नुपर्ने रू....</p>	३२३०४३१३।९५																																					
५		<p>पेशकी सम्बन्धमा :- स्थानीय निकाय (आर्थिक प्रशासन) नियमावली २०६४ को नियम १९० बमोजिम पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले गत विगतसम्मको पेशकी रू. ५६६२२०९७।०० जिम्मेवारी सारेकोमा गतको मौज्जात ३४९०८१६४।०९ थप भै रू. ९१५३०२६१।०९ देखिन्छ । यो वर्ष फछ्यौट गरी गत वर्षसम्मको रू. ९१५२००२६१।०९ बाँकी देखिन्छ । उक्त पेशकी फछ्यौट गर्न कार्यालयले कुनै पहल गरेको देखिएन । कार्यालयको लेखा विद्युतीय प्रणालीले पेशकी सही र स्पष्ट विवरण दिएको देखिएन । विगतको पेशकी रकम खुल्ने अभिलेख छैन । यो वर्षको थप रू. ८१९३९२००।०० समेत जम्मा रू. १७३४६९४६१।११ पेशकी बाँकी देखिन्छ । उक्त पेशकीमध्ये करिव ८० प्रतिशत पेशकी सामाजिक सुरक्षा वापतको बाँकी देखिन्छ । बाँकी २० प्रतिशत तदारूकताको साथ फछ्यौट गर्नु पर्दछ । यो वर्षको देहायको पेशकी नियमानुसार असूल फछ्यौट नगरेको रू.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>पेशकी लिनेको नाम</th> <th>पद</th> <th>काम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>कृषि विकास कार्यालय दाङ</td> <td>म्याद नाघेको</td> <td>लापा</td> <td>१२२५०००।००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>जिल्ला पशु सेवा कार्यालय</td> <td></td> <td>लापा</td> <td>११३९०००।००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जिल्ला वन कार्यालय</td> <td></td> <td>लापा</td> <td>२३९५०००।००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>विद्युत प्राधिकरण दाङ</td> <td></td> <td></td> <td>३३००००।००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>विद्युत प्राधिकरण दाङ</td> <td></td> <td>विद्युत/खापा</td> <td>७८४४२९।००</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>लालमटिया खानेपानी</td> <td></td> <td></td> <td>२४००००।००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	पेशकी लिनेको नाम	पद	काम	रकम	१	कृषि विकास कार्यालय दाङ	म्याद नाघेको	लापा	१२२५०००।००	२	जिल्ला पशु सेवा कार्यालय		लापा	११३९०००।००	३	जिल्ला वन कार्यालय		लापा	२३९५०००।००	४	विद्युत प्राधिकरण दाङ			३३००००।००	५	विद्युत प्राधिकरण दाङ		विद्युत/खापा	७८४४२९।००	६	लालमटिया खानेपानी			२४००००।००	८१९३९१५९।००		
सि.नं.	पेशकी लिनेको नाम	पद	काम	रकम																																				
१	कृषि विकास कार्यालय दाङ	म्याद नाघेको	लापा	१२२५०००।००																																				
२	जिल्ला पशु सेवा कार्यालय		लापा	११३९०००।००																																				
३	जिल्ला वन कार्यालय		लापा	२३९५०००।००																																				
४	विद्युत प्राधिकरण दाङ			३३००००।००																																				
५	विद्युत प्राधिकरण दाङ		विद्युत/खापा	७८४४२९।००																																				
६	लालमटिया खानेपानी			२४००००।००																																				

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण			रकम	फल्रुऑट विवरण	संप.रकम
		७	विष्णुमणि आचार्य			२३०१००	
		८	उरहरी गाविस	सासु		१४६०००१००	
		९	कोइलावास गाविस	सासु		२१८०००१००	
		१०	गोबरडिहा गाविस	सासु		१६७१२००१००	
		११	गोल्टाकुरी गाविस	सासु		२३५५२००१००	
		१२	गंगापरस्पुर गाविस	सासु		१३४७२००१००	
		१३	धर्ना गाविस	सासु		१६१४०००१००	
		१४	धनौरी गाविस	सासु		१७९२८००१००	
		१५	पवननगर गाविस	सासु		१९५८४००१००	
		१६	पुरन्धारा गाविस			४०२०४००१००	
		१७	पञ्चकुले गाविस			१५७५२००१००	
		१८	फूलवारी गाविस			१३७८४००१००	
		१९	बाघमारे गाविस			१७९४०००१००	
		२०	विजौरी गाविस			२७५४४००१००	
		२१	बेला गाविस			१४८०८००१००	
		२२	रामपुर गाविस			२९८२०००१००	
		२३	लक्ष्मीपुर गाविस			२९५८०००१००	
		२४	लालमाटिया गाविस			२९६५६००१००	
		२५	लोहारपानी गाविस			११९१६००१००	
		२६	सतबरिया गाविस			१४९६८००१००	
		२७	शान्तीनगर गाविस			१७९५२००१००	
		२८	सिसहनिया गाविस			२७२१२००१००	
		२९	सौडियार गाविस			१८३७४००१००	
		३०	स्यूजा गाविस			१२५८४००१००	
		३१	श्रीगाउँ गाविस			१४२७६००१००	
		३२	हासीपुर गाविस			१४१७२००१००	
		३३	राजपुर गाविस			१३५६८००१००	
		३४	हेकुली गाविस			१४७६०००१००	
		३५	सैघा गाविस			१२२०८००१००	
		३६	मानपुर गाविस			२५१२०००१००	
		३७	डुरूवा गाविस			२११६४००१००	
		३८	काभ्रे गाविस			१७५५२००१००	
		३९	गढवा गाविस			१९८०८००१००	
		४०	तुलसीपुर नगरपालिका			५६६८८००१००	
		४१	त्रिपुर नगरपालिका			६५६८८००१००	
		४२	लमही नगरपालिका			४५२०४००१००	

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण				रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																												
			जम्मा रकम		८१९३९१५९।००																																															
६		<p>वार्षिक लक्ष्य तथा प्रगति : कार्यालयले आफुलाई प्राप्त अख्तियारीको सिमाभित्र रही वार्षिक लक्ष्य तथा कार्यक्रम बमोजिम प्रगति कायम गर्नुपर्दछ । लेखापरिक्षणलाई उपलब्ध गराएको विवरण अनुसार परिषदले स्वीकृत गरेको ६४४ योजनाहरू स्वीकृत गरेकोमा ६५५ योजनाहरू मात्र सम्पन्न भएको देखियो । स्वीकृत योजनाहरू सञ्चालन नहुँदा लाभग्राहीहरू लाभन्वित हुनवाट वञ्चित हुने देखिन्छ । सम्पन्न नभएका योजना ९ र हस्तान्तरण भएका ४२४ स्वीकृत योजनाहरूको मर्मतसम्भार काम लाभग्राहीलाई नै गर्ने गरी सेवालाई प्रभावकारी बनाउनेतर्फ कार्यालयको ध्यान जानु पर्ने देखिएको छ ।</p>																																																		
७		<p>लेखा तथा कार्यालय गतिविधि खुलासा : कार्यालयको लेखापरिक्षण गर्दा देखिएको व्यहोरा देहाय बमोजिम छ ।</p> <p>कार्यालयले देहाय बमोजिमका क्षेत्रगत कार्य गर्दा लेखा नीति खुलासा गर्नुपर्ने विषयहरू खुलासा नहुँदा लेखापालन पद्धती स्पष्ट, वस्तुनिष्ठ, पारदर्शी र विश्वसनीय हुन नसकिएको अवस्था छ ।</p>																																																		
७.१		<p>लेखा पालन :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विषय</th> <th>ऐन/नियम</th> <th>कार्य अवस्था</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>मासिकरूपमा बैंक हिसाव विवरण</td> <td>४३ (५)</td> <td>बनाउने नगरेको</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>राजश्व बाँडफाँडको स्पष्ट अभिलेख (आय-व्यय देखिएन)</td> <td></td> <td>नभएको</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>भूमि सुदृढिकरण योजना</td> <td></td> <td>प्रशासनिक खर्च हुने गरेको</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>पेशकी फछ्यौटको पर्याप्त र वस्तुनिष्ठ कारबाही नहुँदा पुरानो पेशकी बाँकी रहेको</td> <td></td> <td>हुने नगरेको</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली</td> <td></td> <td>चुस्त नरहेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>क. खरिद योजनाको</td> <td></td> <td>पालना नगरेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ख. स्पेसीफिकेशन</td> <td></td> <td>जिन्सी खातामा नखुलाएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ग. पुराना सामानको मूल्य</td> <td></td> <td>नखुलाएको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>घ. कर्मचारीलाई अधिकारी जिम्मेवारी</td> <td></td> <td>पूर्णत लागू नगरेको</td> </tr> <tr> <td></td> <td>ड. जिन्सी निरीक्षण र सो माथिको कारबाही</td> <td></td> <td>लिलाम विक्रीको कारबाही नभएको</td> </tr> </tbody> </table>				सि.नं.	विषय	ऐन/नियम	कार्य अवस्था	१	मासिकरूपमा बैंक हिसाव विवरण	४३ (५)	बनाउने नगरेको	२	राजश्व बाँडफाँडको स्पष्ट अभिलेख (आय-व्यय देखिएन)		नभएको	३	भूमि सुदृढिकरण योजना		प्रशासनिक खर्च हुने गरेको	४	पेशकी फछ्यौटको पर्याप्त र वस्तुनिष्ठ कारबाही नहुँदा पुरानो पेशकी बाँकी रहेको		हुने नगरेको	५	आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली		चुस्त नरहेको		क. खरिद योजनाको		पालना नगरेको		ख. स्पेसीफिकेशन		जिन्सी खातामा नखुलाएको		ग. पुराना सामानको मूल्य		नखुलाएको		घ. कर्मचारीलाई अधिकारी जिम्मेवारी		पूर्णत लागू नगरेको		ड. जिन्सी निरीक्षण र सो माथिको कारबाही		लिलाम विक्रीको कारबाही नभएको			
सि.नं.	विषय	ऐन/नियम	कार्य अवस्था																																																	
१	मासिकरूपमा बैंक हिसाव विवरण	४३ (५)	बनाउने नगरेको																																																	
२	राजश्व बाँडफाँडको स्पष्ट अभिलेख (आय-व्यय देखिएन)		नभएको																																																	
३	भूमि सुदृढिकरण योजना		प्रशासनिक खर्च हुने गरेको																																																	
४	पेशकी फछ्यौटको पर्याप्त र वस्तुनिष्ठ कारबाही नहुँदा पुरानो पेशकी बाँकी रहेको		हुने नगरेको																																																	
५	आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली		चुस्त नरहेको																																																	
	क. खरिद योजनाको		पालना नगरेको																																																	
	ख. स्पेसीफिकेशन		जिन्सी खातामा नखुलाएको																																																	
	ग. पुराना सामानको मूल्य		नखुलाएको																																																	
	घ. कर्मचारीलाई अधिकारी जिम्मेवारी		पूर्णत लागू नगरेको																																																	
	ड. जिन्सी निरीक्षण र सो माथिको कारबाही		लिलाम विक्रीको कारबाही नभएको																																																	

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण		रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
		च. जोखिम पहिचान गरेको		नगरेको		
		छ. आवधिक योजना बनाई		लागू नगरेको		
		ज. अनुसूची १०,११,१२,१४,३३, ६२,६७,६९,७६,६४	६० (१)	प्रयोग नगरेको		
		६ गाविसको आलेप बेरूजु लगत		लगत राखी फछ्यौट नगरेको		
		७ भारी मेसिनको प्रयोग (उसको काममा)		प्रयोग गर्ने गरेको		
७.२		आय लेखा :				
		सि.नं.	विषय	दफा/नियम	कार्य अवस्था	
		१	आय ठेक्का छुट दिने	४३ (५)	बढी छुट दिने	
		२	प्राकृतिक स्रोत नदीजन्य आय उत्खननको		मापन गर्ने अभिलेख नभएको	
		३	आयको स्रोत शुन्य दरमा		नखोजेको	
		४	क. सिमेन्ट उद्योगको उत्पादन		बढी आय नोक्सानी	
			ख. खानीजन्यको उत्पादन परिमाण		आय देखिएन	
			ग. पानी र पानीजन्य उत्पादन		आय देखिएन	
			घ. ईटा भट्टाको उत्पादन		आय देखिएन	
			ड. प्राकृतिक स्रोत उपयोगको शुन्य दरमा करमापन		पहल गरेको देखिएन	
			च. कृषिजन्य उत्पादन निकासी		आशिक	
			१. धान, गहुँ खाद्य प्रशोधन उद्योग		आय देखिदैन	
			२. पोल्डी जिल्ला बाहिर निकासी पशुजन्य उत्पादन		आय देखिदैन	
			छ. निर्माण कार्यमा प्रयोग हुने स्थानीय निर्माण सामग्रीको		स्थानीय कर स्रोतमै लिने परम्परा नबसेको	
			ज. क्रसर उद्योगको उत्पादन		कर छुट क्षेत्र	
			झ. मालपोत असुली		नगन्य रहेको	
			ञ. आय लगत राखी असुलीको कारबाही प्रभावकारी		हुने नगरेको	
			ट. प्राकृतिक स्रोतको जिल्लागत मौज्जात अध्ययन		नगरेको	

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण			रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
७.३		प्राविधिक लेखा मापदण्ड :					
		सि.नं.	विषय	दफा/ नियम	कार्य अवस्था		
		१	ग्यावियनको काममा बुनाई पछि सामूहिक ग्यावियनको तौल परिक्षण गरी लागत परिमाण निर्धारण वा संशोधन गरी लागत वास्तविक बनाएको		बनाउन बाँकी		
		२	स्थानीय पूर्वाधार विकास तथा कृषि सडक विभागको निर्माण नर्म्समा स्थानीय निर्माण सामग्रीको दर विश्लेषणमा सामग्री र रोयल्टी समेत राखेकोमा रोयल्टी असूल गर्ने		गरेको देखिएन		
		३	निर्माण सामग्रीको सुखन चुहनको यथार्थ अवस्थाका नर्म्समा यथार्थताको अवस्था उन्मुख हुने गरी व्यावहारिक नर्म्स बनाउन पहल		गरेको देखिएन		
		४	निर्माण सामग्रीको उपलब्धता र प्रयोग बारे योजनापूर्वको स्थलगत प्रोफाइल तयार		तयार गरेको पाइएन		
		५	आरसीसीका काममा आरसीसीको परिमाण नछुट्याई पुरै रकम ढलान वापत मूल्यांकन गर्ने गरेकोले नभएको कामको भुक्तानी हुने गरेको		सुधार भएन		
		६	निर्माणजन्य ग्यावियनको जालीको बुनाई तयारीको सामूहिक तौल		लिने नगरेको		
		७	नमूना छनौट निर्माणजन्य सामग्री पसलमा खरिद गर्दा परिमाणको वास्तविक परिमाण, कम्पनी परिमाण र प्रयोगशाला परिक्षणबाट वास्तविक परिणाम एकीन नगरी नर्म्सको औषत परिमाणले गणना गर्ने गरेको		मूल्य वास्तविक बनाउन सुधारनु पर्ने		
		८	अनुमानमा आधारित दर विश्लेषणलाई वास्तविक/यथार्थमा आधारित दर विश्लेषण गर्ने परिपाटी बनाउने		नर्म्सको अनुमानमा आधारित दर विश्लेषण गर्ने गरेको		

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण				रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
७.४		अनुगमन र तालिम गोष्ठीको लेखा मापदण्ड :						
		सि.नं.	विषय	दफा/नियम	कार्य अवस्था			
		१	अनुगमन खर्चको मापदण्ड तयार नहुँदा (खाना, खाजा, पानी, स्टेशनरी, भत्ता)		मापदण्ड बनाएर परिषद्बाट पारित गराउन बाँकी			
		२	गोष्ठी सेमिनार र तालिम, आवासीय तालिम भत्ता र आतेजाते सहजीकरण गरे वापत भत्ता र आवासीय तालिमको मापदण्ड परिषद्बाट पारित नहुँदा		खर्चमा एक रूपता हुन नसकेको, नेपाल सरकारको नर्स बमोजिम बनाउनु पर्ने			
३	बैठक भत्ता स्पष्ट मापदण्ड नहुँदा बस्तुनिष्ठ निर्णय र सार्थकता बेगर कार्यालयभित्रको काममा बैठक बस्दा समेत का.स. समेतलाई भत्ता दिने परिपाटीले भत्तामुखी बैठक हुने गरेको		मापदण्ड र निर्देशिका बनाई बैठक खर्च स्पष्ट र पारदर्शी बनाउनु पर्ने					
७.५		योजना छनौटको लेखा :						
		सि.नं.	विषय	दफा/नियम	कार्य अवस्था			
		१	साना र वितरणमुखी योजना छनौट हुने गरेको		उपलब्धी न्यून			
		२	अधिकांश योजना दोहोरिने		खर्चमा निरन्तरता			
		३	योजनाको प्राथमिकता		सबै योजना तथ्यगत रूपमा छनौटमा नपर्ने			
		४	आर्थिक र व्यापारिक क्षेत्र जोड्ने आधारभूत पूर्वाधारमा लगानी		योजनावद्ध नभएको			
		५	एकीकृत विकासको खाका		तयार हुन नसकेको			
६	प्रचारात्मक र प्रवर्द्धनात्मक कार्यको (क्षमता विकास, सीप विकास आदि)		बाहुल्य रहेको					

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम																																								
७.६		<p>परामर्श र अध्ययन लेखा मापदण्ड :</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विषय</th> <th>दफा/नियम</th> <th>कार्य अवस्था</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>प्राविधिक कर्मचारी हुंदाहुँदै संस्थाबाट काम गराउने परम्परा</td> <td></td> <td>यथार्थ बन्न नसक्नु</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>परामर्शदाता संस्थाको जनशक्ति र क्षमता एकिकन</td> <td></td> <td>मापन गर्न बाँकी</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>अध्ययन गर्ने विधि र जिम्मेवारी योग्यतम जनशक्ति स्थिति सोका लागि चाहिने उपकरण प्रयाप्तता अध्ययन</td> <td></td> <td>क्षमता मापन हुन नसक्नु</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>परामर्श अध्ययन खर्चको मापदण्ड र कार्यविधि</td> <td></td> <td>बनाउन बाँकी</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विषय	दफा/नियम	कार्य अवस्था	१	प्राविधिक कर्मचारी हुंदाहुँदै संस्थाबाट काम गराउने परम्परा		यथार्थ बन्न नसक्नु	२	परामर्शदाता संस्थाको जनशक्ति र क्षमता एकिकन		मापन गर्न बाँकी	३	अध्ययन गर्ने विधि र जिम्मेवारी योग्यतम जनशक्ति स्थिति सोका लागि चाहिने उपकरण प्रयाप्तता अध्ययन		क्षमता मापन हुन नसक्नु	४	परामर्श अध्ययन खर्चको मापदण्ड र कार्यविधि		बनाउन बाँकी																							
सि.नं.	विषय	दफा/नियम	कार्य अवस्था																																										
१	प्राविधिक कर्मचारी हुंदाहुँदै संस्थाबाट काम गराउने परम्परा		यथार्थ बन्न नसक्नु																																										
२	परामर्शदाता संस्थाको जनशक्ति र क्षमता एकिकन		मापन गर्न बाँकी																																										
३	अध्ययन गर्ने विधि र जिम्मेवारी योग्यतम जनशक्ति स्थिति सोका लागि चाहिने उपकरण प्रयाप्तता अध्ययन		क्षमता मापन हुन नसक्नु																																										
४	परामर्श अध्ययन खर्चको मापदण्ड र कार्यविधि		बनाउन बाँकी																																										
८		<p>आयतर्फ :</p> <p>आय ठेक्का बन्दोबस्त : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १६७ को उपनियम ४ (क) बमोजिम प्रत्येक आन्तरिक आयस्रोतको उपलब्धता संभावित पहिचान स्रोत परिचालनको व्यवस्थापन लागत चालु वर्ष ठेक्का अंक समेत विचार गरी आन्तरिक आय प्रक्षेपण गरी ठेक अंक असूली कार्ययोजना तयार गर्नु पर्दछ । कार्यालयले आय ठेक्का बोल कबोल गर्दा आन्तरिक आय प्रक्षेपण कार्ययोजना र उपलब्धीको अनुगमन गर्ने योजना तयार गरी गरेको पाइएन । राजश्व परामर्श समितिको गत वर्षको ठेक्काको आधारमा न्यूनतम अंक कायम गर्ने परिपाटी देखिन्छ । कार्यालयले २०७१।७२ मा नदीजन्य निर्माण सामग्रीको बढाबढ गर्दा ७ नदीजन्य ठेक्काको स्थिति देहाय बमोजिम छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>खोलाको नाम, ठेगाना</th> <th>वार्षिक परिमाण</th> <th>इकाई घमी</th> <th>लागत अनुमान मूअकर बाहेक (न्यूनतम)</th> <th>(मूअकर बाहेक) स्वीकृत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>पातुखोला</td> <td>५५२२.४</td> <td>घ.मी.</td> <td>३८९६६०।५४</td> <td>१६८२६२०।००</td> </tr> <tr> <td>ग्वारखोला</td> <td>८८५४.२</td> <td>घ.मी.</td> <td>६२४७५२।३५</td> <td>३५५५४२५।००</td> </tr> <tr> <td>हापुरखोला</td> <td>१०२८५.३</td> <td>घ.मी.</td> <td>७२५७२३.७१</td> <td>७२६०००।००</td> </tr> <tr> <td>सेवारखोला</td> <td>५२८८.४</td> <td>घ.मी.</td> <td>३७३१४९.००</td> <td>३७४३५५।००</td> </tr> <tr> <td>बबई नदी</td> <td>१९७३१.६</td> <td>घ.मी.</td> <td>१३९२२६१.७०</td> <td>२२३३३३३।००</td> </tr> <tr> <td>राप्ती नदी</td> <td>२७२४४.८</td> <td>घ.मी.</td> <td>१९२२९९२.००</td> <td>५३३३३३३।००</td> </tr> <tr> <td>कालाकाटे</td> <td>७७८३.२</td> <td>घ.मी.</td> <td>५४९१२२.५९</td> <td>७०८८८८।००</td> </tr> </tbody> </table> <p>माथि उल्लेखित बढाबढ गरेको परिमाण समयसीमा सहित र नदीजन्य निर्माण सामग्रीको प्रकारसहितको कार्ययोजना तयार गरेको छैन । कार्यालयले सूचना बमोजिमको परिमाणको लागि पट्टा दिए तापनि सूचना अनुसार घाटगद्दी गर्ने</p>	खोलाको नाम, ठेगाना	वार्षिक परिमाण	इकाई घमी	लागत अनुमान मूअकर बाहेक (न्यूनतम)	(मूअकर बाहेक) स्वीकृत रकम	पातुखोला	५५२२.४	घ.मी.	३८९६६०।५४	१६८२६२०।००	ग्वारखोला	८८५४.२	घ.मी.	६२४७५२।३५	३५५५४२५।००	हापुरखोला	१०२८५.३	घ.मी.	७२५७२३.७१	७२६०००।००	सेवारखोला	५२८८.४	घ.मी.	३७३१४९.००	३७४३५५।००	बबई नदी	१९७३१.६	घ.मी.	१३९२२६१.७०	२२३३३३३।००	राप्ती नदी	२७२४४.८	घ.मी.	१९२२९९२.००	५३३३३३३।००	कालाकाटे	७७८३.२	घ.मी.	५४९१२२.५९	७०८८८८।००			
खोलाको नाम, ठेगाना	वार्षिक परिमाण	इकाई घमी	लागत अनुमान मूअकर बाहेक (न्यूनतम)	(मूअकर बाहेक) स्वीकृत रकम																																									
पातुखोला	५५२२.४	घ.मी.	३८९६६०।५४	१६८२६२०।००																																									
ग्वारखोला	८८५४.२	घ.मी.	६२४७५२।३५	३५५५४२५।००																																									
हापुरखोला	१०२८५.३	घ.मी.	७२५७२३.७१	७२६०००।००																																									
सेवारखोला	५२८८.४	घ.मी.	३७३१४९.००	३७४३५५।००																																									
बबई नदी	१९७३१.६	घ.मी.	१३९२२६१.७०	२२३३३३३।००																																									
राप्ती नदी	२७२४४.८	घ.मी.	१९२२९९२.००	५३३३३३३।००																																									
कालाकाटे	७७८३.२	घ.मी.	५४९१२२.५९	७०८८८८।००																																									

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																		
		स्थान तोके तापनि घाटगद्दी गरेको पाइएन । ठेकेदारबाट प्रगति विवरण समेत कार्यालयले लिएको छैन । यहाँ बमोजिमको परिमाण घाटगद्दी गर्ने नगरेबाट सोही परिमाण निकासी गरेको हो भनी डाकवालाले आफ्नो समयावधिक रूपमा परिमाण खुलाई कार्य गरेको कार्य प्रगति पेश नगरेको साथै जोखिममा परेको अवस्था छ । डाक बढाबढ र उठाउने शुल्क कार्यालयले निर्धारण गरेको अवस्थामा बढाबढको मूल्य र व्यवस्थापकीय खर्च उठाउन बढी परिमाण डाकवालाले उठाउन बाध्य हुने स्थिति देखिन्छ ।																					
९		<p>आय ठेक्का कार्य सम्पादन जमानी : स्थानीय निकाय (आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४) को नियम १६९ को उपनियम ५ (मा) डाकवालाले स्वीकृत ठेक अंकको कूल रकमको ६ महिना म्याद भएको कार्यसम्पादन जमानी वा नगदै रकम प्राप्त भएपछि ठेक्का पाउने शर्त खुलाई कबुलियतनामाद्वारा पट्टा दिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायको ठेक्का लगाएकोमा कूल ठेक अंक ६ महिनाको कार्यसम्पादन जमानत वा नगदै धरौटी रु. २८६२९२२६।०० राखेको पाइएन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि. नं.</th> <th>आय ठेक्का प्रकार</th> <th>संख्या</th> <th>न्यूनतम रु.</th> <th>कबोल</th> <th>बढी कबोलप्र.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>नदीजन्य निर्माण सामग्री</td> <td>८</td> <td>७१५४७६३</td> <td>१५८०६६५६।०</td> <td>४५.२६</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>दस्तुर अन्य</td> <td>३</td> <td>९७७६०००।००</td> <td>१२८२२५७०।०</td> <td>७६.२४</td> </tr> </tbody> </table> <p>कार्यसम्पादन जमानत वेगर (बोलपत्र जमानतलाई कायमै राखी) पट्टा तथा कबुलियत दिदा डाकवालाले गैरकानूनी गतिविधि राजश्व छली, कबोल अंक असूली र समस्या घाटगद्दी हुने हुँदा कार्यसम्पादन जमानतबाट उन्मुक्ति दिनु उचित होइन । स्वीकृत परिमाणको ६ महिनासम्मको गतिविधिले अन्य गतिविधि र क्रियाकलाप जिम्मेवार इमान्दारीका साथ कबोल अंक ६ महिनाभित्र असूली गर्ने विधिको कार्यालयले पालना गरेको देखिएन । यो वर्षको पट्टावालाको कारोबारको कर चुक्ता पट्टाको अनुमति दिने कार्यालयको शर्त पट्टावालालाई समेत बनाउन सकेको देखिँदैन । यसरी ११ ठेक्काबाट असूली गरेको रु. २८६२९२२६।०० नियमसंगत कानून बमोजिम र जिम्मेवार गतिविधिबाट आम्दानी भएको विषयमा एकीन गर्न सकिँदैन ।</p>	सि. नं.	आय ठेक्का प्रकार	संख्या	न्यूनतम रु.	कबोल	बढी कबोलप्र.	१	नदीजन्य निर्माण सामग्री	८	७१५४७६३	१५८०६६५६।०	४५.२६	२	दस्तुर अन्य	३	९७७६०००।००	१२८२२५७०।०	७६.२४			
सि. नं.	आय ठेक्का प्रकार	संख्या	न्यूनतम रु.	कबोल	बढी कबोलप्र.																		
१	नदीजन्य निर्माण सामग्री	८	७१५४७६३	१५८०६६५६।०	४५.२६																		
२	दस्तुर अन्य	३	९७७६०००।००	१२८२२५७०।०	७६.२४																		
१०		<p>बक्यौता असूली : स्थानीय निकायले असूल हुन बाँकी बक्यौता असूली कार्ययोजना बनाई असूल उपर गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । आ.व. २०७१।७२ सम्म विगत वर्षको बाँकी रु. ३६४२७४६।४४ बक्यौता विगतदेखि रहेकोमा यो वर्ष बक्यौता असूलीको कार्ययोजना बनाई असूलीको कारबाही नहुँदा बक्यौता असूलीमा सक्रियता देखिएन । कार्यालयले बक्यौता असूली कार्य योजना बनाई तदारूकताका साथ</p>																					

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण		संप.रकम	
		स्वस्थ आय प्रशासन बनाउन अनुसूची ९ बमोजिमको बक्यौता असूली प्रक्रिया अघि बढाउनु पर्ने देखिएको रू.....	३६४२७४६।४४				
११		मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १५ बमोजिम मूल्य अभिवृद्धि कर लाग्ने कारबोर गर्ने संस्थाले मूल्य अभिवृद्धि कर असूल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयको निर्णय बमोजिम क्रसर उद्योगबाट उत्पादित निर्माण सामग्री जिल्ला निकासी अनुमति दिएको भनी प्रति घनफुटको रू. ३०४।६९ अधिकार दिई ९ गाविसबाट रू. ६३८५१६३।०० असूल गरेको पाइयो । उक्त आय बराबरको निकासी गरेको घाटगद्दी गरेको पाइएन । उक्त मूल्य बराबरको मूल्य अभिवृद्धि कर र अग्रिम कर असूल नगरेको रू.....	९२६०५८।००				
		गाविस	जिल्ला निकासी	जिल्लाभित्र विक्री	जम्मा	१३ प्रतिशत	१.५ प्रतिशत
		सतबरिया	१३२२१३।००	२६६६०४।००	३९८८१७।००	५१८४७।००	५९८३।००
		गोबरडिहा	३४१९३७६।५०	१५२५२००।००	४९४४५७६।००	६४२७९४।००	७४१६८।००
		लक्ष्मीपुर		१५९००।००	१५९००।००	२०६७।००	२३८।५०
		रामपुर		५८५०।००	५८५०।००	७६०।५०	८८।००
		सिसहनिया		२२५००।००	२२५००।००	२९२५।००	३३८।००
		चैलाही		२८८४२०।००	२८८४२०।००	३७४९४।००	४३२७।००
		लालमटिया		८७४५०।००	८७४२०।००	११३६५।००	१३१२।००
		गढवा		२२५००।००	२२५००।००	२९२५।००	३३८।००
		टरिगाउँ		७०९५०।००	७०९५०।००	९२२४।००	१०६५।००
		हलवार		४३६००।००	४३६००।००	५५३८।००	६३९।००
		नारायणपुर		९४५०।००	९४५०।००	१२२९।००	१४२।००
		लालमटिया		८७४५०।००	८७४५०।००	११३६९।००	१३१२।००
		गढवा		२२५००।००	२२५००।००	२९२५।००	३३८।००
		ढिकपुर		१०८५०।००	१०८५०।००	१४११।००	१६३।००
		पवननगर		८४०३०।००	८४०३०।००	१०९२४।००	१२६१।००
		धनौरी		७३५०।००	७३५०।००	९५६।००	१११।००
		उरहरी		१४१०००।००	१४१०००।००	१८३३०।००	२१२५।००

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम	
		पञ्चकुले	७८०००१००	७८०००१००	१०१४०१००	११७०१००
		पुरन्धारा	४५०००१००	४५०००१००	५८५०१००	६७५१००
		जम्मा		६३८५१६३१००	८३००८११००	९५९७७१००
		<p>नदीजन्य पदार्थ २०४६७.४५ घनमीटर गाविस मार्फत जिल्ला बाहिर र भित्र निकासी गरेको प्राप्त आय रू. ६३८५१६३१०० विभिन्न क्रसरबाट उत्पादन गरेको परिमाण हुँदा गैरकानूनी काम गर्ने क्रसरलाई संकलन पूर्वी नदिई तयारी नदीजन्य निर्माण सामग्री निकासी अनुमती दिन कानून विपरित काम गर्नेलाई वैधता दिनु रहेकाले क्रसरको स्टक र संकलन परिमाण एकीन गरी घाटगद्दी गरी छोडपूर्वीको व्यवस्था हुनु पर्दछ ।</p>				
१२		<p>एलजीसीडीपीतर्फ : सोलार वितरण र अनुदान : स्थानीय निकाय (आर्थिक प्रशासन) नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) मा खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई सहितको लेखा राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । देहायका ७ गाविसमा १४४ सोलार वितरण गर्न विभिन्न बैकल्पिक उर्जा प्रालीबाट २० वाटको १४४ थान प्रति थान ६५००१०० का दरले रू. ९३६०००१०० लापा कार्यक्रमबाट यस्तै १५७१ सुधारिएको चुलो प्रति चुलोको प्रति चुलो ६००१०० दरले रू. ९४२६००१०० र १२९ वायोग्याँस लागि प्रति वायोग्याँस १२९००००१०० समेत रू. ३१६८६००१०० अनुदान दिएकोमा नागरिकता नम्बर, घर, ठेगानासहितको अनुदान पाउनेको विवरण र बुभेको भरपाई नराखी खर्च गरेको पाइयो । उक्त सोलार जडान गर्ने दायित्व सम्बन्धित सप्लायर्सकै भएकाले कति सोलार सुधारिएको चुलो र वायोग्याँस जडान भए सो को प्राविधिक मूल्यांकन सोलारको हालको अवस्था खुलेको प्रतिवेदन, पहिचानसहितको सोलार बुभेको भरपाई बेगर खर्च लेखेको साथै उक्त १४४ पनि सोलारको वैकल्पिक उर्जा केन्द्रबाट ग्रामीण नवीकरणीय उर्जा जडान गरे वापत अनुदान नलिएको, सेवा प्रदायक संस्था र वैकल्पिक उर्जा केन्द्रको पत्र समेत नराखी अनुदान लेखेको रू.....</p>				
१३		<p>गाविस निकासी फिर्ता : स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन कार्यविधि २०६९ को कार्यविधि नं. ४७ आर्थिक वर्ष समाप्त हुनु अघि कारोबार बन्द गरी केन्द्रीय निकासी कोष फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिल्लास्थित ३९ गाविसमा निकासी गएको केन्द्रीय शीर्षकको छुट्टै अभिलेख बनाई आर्थिक विवरणमा देखिने गरी भेस्ता राखेको पाइएन । यो वर्ष निकासी र खर्चको स्थिति माग गर्दा गाविसको आय व्यय विवरण पेश भएन । जिम्मेवार निकायले फिर्ता गर्नु पर्ने रकमको एकीन हिसाव नराख्दा र राख्न निर्देशन नदिदाकार्यान्वयन हुन सकेकोमा पनि</p>				

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																												
		<p>आन्तरिक लेखापरिक्षणले यस विषयमा ध्यान दिएको देखिदैन । कार्यालयले पेश गरेको आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदन अनुसार मौज्जात देखिएको फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने रू. ८२९४३६३।०० देखिन आएको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गाविस</th> <th>चालु</th> <th>पूँजी</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>हासीपुर</td> <td>०।००</td> <td>४१३९५३।००</td> <td>४१३९५३।००</td> </tr> <tr> <td>गंगापरस्पुर</td> <td>०।००</td> <td>४८७२१९।००</td> <td>४८७२१९।००</td> </tr> <tr> <td>गढवा</td> <td>३६०५५८।००</td> <td>१५६७९३।००</td> <td>५१७३४९।००</td> </tr> <tr> <td>लालमटिया</td> <td>३१०७४०१।००</td> <td>०।००</td> <td>३१०७४०१।००</td> </tr> <tr> <td>स्यूजा</td> <td>२९७५६।००</td> <td>३३५०५०।००</td> <td>३६४८०६।००</td> </tr> <tr> <td>सैघा</td> <td>१३२०३५३।००</td> <td>२६३४००।००</td> <td>१५८३७५३।००</td> </tr> <tr> <td>राजपुर</td> <td>१७५४२३।००</td> <td>९४९१४७।००</td> <td>११२४५७०।००</td> </tr> <tr> <td>लमही</td> <td>२९८४७३।००</td> <td>१६२९१०।००</td> <td>४६१३८३।००</td> </tr> <tr> <td>काभ्रे</td> <td>५६३८८।००</td> <td>१७७५३९।००</td> <td>२३३९२७।००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>५३४८३५२।३०</td> <td>२९४६०११।००</td> <td>८२९४३६३।००</td> </tr> </tbody> </table>	गाविस	चालु	पूँजी	जम्मा	हासीपुर	०।००	४१३९५३।००	४१३९५३।००	गंगापरस्पुर	०।००	४८७२१९।००	४८७२१९।००	गढवा	३६०५५८।००	१५६७९३।००	५१७३४९।००	लालमटिया	३१०७४०१।००	०।००	३१०७४०१।००	स्यूजा	२९७५६।००	३३५०५०।००	३६४८०६।००	सैघा	१३२०३५३।००	२६३४००।००	१५८३७५३।००	राजपुर	१७५४२३।००	९४९१४७।००	११२४५७०।००	लमही	२९८४७३।००	१६२९१०।००	४६१३८३।००	काभ्रे	५६३८८।००	१७७५३९।००	२३३९२७।००	जम्मा	५३४८३५२।३०	२९४६०११।००	८२९४३६३।००			
गाविस	चालु	पूँजी	जम्मा																																														
हासीपुर	०।००	४१३९५३।००	४१३९५३।००																																														
गंगापरस्पुर	०।००	४८७२१९।००	४८७२१९।००																																														
गढवा	३६०५५८।००	१५६७९३।००	५१७३४९।००																																														
लालमटिया	३१०७४०१।००	०।००	३१०७४०१।००																																														
स्यूजा	२९७५६।००	३३५०५०।००	३६४८०६।००																																														
सैघा	१३२०३५३।००	२६३४००।००	१५८३७५३।००																																														
राजपुर	१७५४२३।००	९४९१४७।००	११२४५७०।००																																														
लमही	२९८४७३।००	१६२९१०।००	४६१३८३।००																																														
काभ्रे	५६३८८।००	१७७५३९।००	२३३९२७।००																																														
जम्मा	५३४८३५२।३०	२९४६०११।००	८२९४३६३।००																																														
१४		<p>कार्यालयको आन्तरिक लेखापरिक्षण र बेरूजु फछ्यौट : स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५ को दफा ६९ मा गाविसको आन्तरिक लेखापरिक्षण वर्षान्त भएको ४ महिनाभित्र गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । ९ गाविसको लगत राखेको विवरण पेश भएको भए तापनि लगतलाई क्षेत्रगत योजना बनाई आन्तरिक लेखापरिक्षण समयमा नहुँदा जिविसबाट प्राप्त योजनाको रकम सबै लेखापरिक्षण समेटिने गरेको पाइएन । वर्षान्तमा गाविस अनुदान समेत निकास हुने गरेकाले खर्चको स्थिति एकीन नहुँदा स्रोत अपचलन हुने संभावनालाई कार्यालयले व्यवस्थापन गरेको देखिएन । बाँकी ३० गाविसको हालसम्म आन्तरिक लेखापरिक्षण समेत भएको छैन ।</p>																																															
१५		<p>अन्तिम लेखापरिक्षण : गत वर्षको निकास भएको ३१ गाविसको आ.व. २०७१।७२ को अन्तिम लेखापरिक्षण गर्न १६ लेखापरिक्षक नियुक्ति भए तापनि ३ गाविस बाहेक अन्यले लेखापरिक्षण प्रतिवेदन बुझाएको छैन ।</p>																																															
१६		<p>बढी प्रशासनिक खर्च : स्थानीय निकाय (आर्थिक प्रशासन) नियमावली २०६४ को नियम ५५ मा कर, दस्तुर, सेवा शुल्क र भाडा वापत उठाएको १ करोड भन्दा बढी वार्षिक आय हुने स्थानीय निकायले २५ प्रतिशत अधिकतम प्रशासनिक रू. खर्च गर्न पाउने व्यवस्था छ । यस वर्ष कर दस्तुर, सेवा शुल्क र भाडा वापत रू. ४२९०६३२५।८४ असूली गरेकोमा सो को २५ प्रतिशतले हुने रू. १०७२६५८१।४६ खर्च गर्न पाउनेमा रू. १४६४६१४।९४ खर्च गरेबाट बढी खर्च गरेको रू..</p>	३९१९५६३।४८																																														

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम
१७	२१२०७२१२१२८	स्थानीय शान्ती समिति : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) मा खर्च प्रमाणित गर्ने झेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिल्लास्थित ३१ गाविसको लागि २२०००।०० का दरले गाविसको खातामा रकम निकास गरेकोमा खर्चको प्रमाणित गर्ने विल भरपाई पेश नभएको रू.....	६८२०००।००		
१८	४१२०७१११०१२६	स्थानीय निकाय वित्तिय आयोग : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) मा खर्च प्रमाणित र उपलब्धी मूल्यांकन गर्ने झेस्ता खडा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । जिल्लास्थित गाउँ विकास समितिको न्यूनतम शर्त कार्यसम्पादन मापदण्ड (एमसीपीएम) मूल्यांकन वापत रू. २५३२००।०० खर्च लेखेकोमा ३१ गाउँ विकास समितिको कार्यसम्पादन मापनको प्रतिवेदन तयार नगरेको र न्यूनतम शर्त पूरा नगर्ने गाविस र जिविसका जिम्मेवार पदाधिकारीलाई सुधारका लागि जिम्मेवार बनाउन पहल गरेको खर्च लेखेको रू. २५३२००।०० सम्बन्धमा नतिजा पेश गरेको छलफलको क्रममा पेश भएको छ ।			
१९	३१२०७२१३११४	आदिवासी जनजाति (३६५१०५३) : आदिवासी जनजाति महासंघको भवन जाने बाटोमा कल्भर्ट निर्माण वापत रू. १८५८५१ मूल्यांकन गरी खर्च लेख्दा उल्लेखित कल्भर्टमा भएको कामको रू. १४५५००।०० मूल्यांकन गरी खर्च व्यहोर्ने स्रोत देखाउनु पर्नेमा सो नगरेकाले काम दोहोरो पर्ने देखिएको सो स्थिति खुल्ने अभिलेख नराखेको रू.....	१४५५००।००		
२०		तलव प्रमाणित : क. निजामति सेवा ऐन २०४९ को दफा ७ (ख) २ अनुसार जिल्लास्थित कार्यालयका निजमति कर्मचारीको हकमा सम्बन्धित कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालयबाट तलवीप्रतिवेदन पास नगराई तलव खुवाउनु हुँदैन भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयले यस वर्ष गाविस सचिव मेघसिंह पछाईलाई तलवी प्रतिवेदन पारित बेगर वार्षिक तलव रू. २४००००।०० भुक्तानी गरेको छ ।			
२०.१		ख. स्थानीय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६ को नियम २९५७ अनुसार स्थानीय निकायले आफ्ना कर्मचारीहरूको वार्षिक तलवी प्रतिवेदन सम्बन्धित परिषद्बाट पारित गराउनु पर्ने उल्लेख छ । जिल्ला विकास समितिले जिविस प्रशासन अनुदानतर्फ १५ जना कर्मचारीहरूको वार्षिक तलव रू. ४०९६६८८।०० तलवी प्रतिवेदन पारित नगराई खर्च लेखेको छ ।			
२१	६१०७२१२१२५	जिविस अनुदान पूँजीगत (३६५८०१३) : कार्यालयले जनकल्याण इडलिस स्कूललाई २ थान कम्प्यूटर (P4 Set) खरिद वापत रू. ९००००।०० खर्च लेखेकोमा उक्त स्कूलले जिन्सी दाखिला आम्दानीको	६१९२४।००		

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																
		प्रमाण पेश नभएकोले अनियमित देखिएको रू.....																																			
२२		<p>निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम (३६५८५०३) : निर्वाचन क्षेत्र पूर्वाधार विशेष कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि नियमावली २०७१ को नियम ५ को उपनियम ११ मा ७ लाख भन्दा कमको अनुदानको योजना छनौट गर्न मिल्दैन । कार्यालयले देहाय बमोजिम योजना रू. ७ लाख भन्दा कमको योजना सञ्चालन गरेको छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं./मिति</th> <th>योजनाको नाम</th> <th>मूल्यांकन</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२२७१०७२१३१२४</td> <td>करडखोला नियन्त्रण, बेला-९</td> <td>८३४८२५१००</td> <td>६८९७३२१००</td> </tr> <tr> <td>८०१०७२१२१२९</td> <td>बगइखोला तटवन्ध</td> <td>८२६०८९१००</td> <td>६८९९३६१००</td> </tr> <tr> <td>१४६१०७२१३११५</td> <td>तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर</td> <td>८३४८२५१००</td> <td>६८९७३२१००</td> </tr> <tr> <td>१४६१०७२१३११५</td> <td>तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर</td> <td>८३४८२५१००</td> <td>६८९७३२१००</td> </tr> <tr> <td>२६०१०७२१३१२५</td> <td>मौलाकोट सडक निर्माण</td> <td>३६२४६०१००</td> <td>२८९९६८१००</td> </tr> <tr> <td>२६०१०७२१३१२५</td> <td>रफेना मसिना सडक कल्भर्ट निर्माण</td> <td>३६३७८९१००</td> <td>२९१०२४१००</td> </tr> <tr> <td>२५७१०७२१३१२५</td> <td>सिसहनिया करंगे सडक</td> <td>७८३१४७१००</td> <td>६२६५१७१००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भा.नं./मिति	योजनाको नाम	मूल्यांकन	भुक्तानी	२२७१०७२१३१२४	करडखोला नियन्त्रण, बेला-९	८३४८२५१००	६८९७३२१००	८०१०७२१२१२९	बगइखोला तटवन्ध	८२६०८९१००	६८९९३६१००	१४६१०७२१३११५	तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर	८३४८२५१००	६८९७३२१००	१४६१०७२१३११५	तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर	८३४८२५१००	६८९७३२१००	२६०१०७२१३१२५	मौलाकोट सडक निर्माण	३६२४६०१००	२८९९६८१००	२६०१०७२१३१२५	रफेना मसिना सडक कल्भर्ट निर्माण	३६३७८९१००	२९१०२४१००	२५७१०७२१३१२५	सिसहनिया करंगे सडक	७८३१४७१००	६२६५१७१००			
गो.भा.नं./मिति	योजनाको नाम	मूल्यांकन	भुक्तानी																																		
२२७१०७२१३१२४	करडखोला नियन्त्रण, बेला-९	८३४८२५१००	६८९७३२१००																																		
८०१०७२१२१२९	बगइखोला तटवन्ध	८२६०८९१००	६८९९३६१००																																		
१४६१०७२१३११५	तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर	८३४८२५१००	६८९७३२१००																																		
१४६१०७२१३११५	तटवन्ध मूल समिति गढवा चन्दनपुर	८३४८२५१००	६८९७३२१००																																		
२६०१०७२१३१२५	मौलाकोट सडक निर्माण	३६२४६०१००	२८९९६८१००																																		
२६०१०७२१३१२५	रफेना मसिना सडक कल्भर्ट निर्माण	३६३७८९१००	२९१०२४१००																																		
२५७१०७२१३१२५	सिसहनिया करंगे सडक	७८३१४७१००	६२६५१७१००																																		
२३		<p>उर्जा तथा वातावरण : भ्रमण खर्च : भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम १२ अनुसार सरकारी कामको सिलसिलामा भ्रमण गर्दा होटल वासखर्च अन्तर्गतको कर प्रयोजनको लागि दर्ता भएको होटलको बिल पेश गर्नु पर्नेछ भनी उल्लेख छ । कार्यालयले देहायका कर्मचारीहरू भ्रमण गर्दा खर्च प्रयोजनको निम्ति बिल पेश नगरेको रू.....</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं./मिति</th> <th>नाम थर, पद</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१६१०७११११११४</td> <td>विमला अधिकारी</td> <td>३१५०१००</td> </tr> <tr> <td>४२१०७२१३११७</td> <td>विमला अधिकारी</td> <td>१७५०१००</td> </tr> <tr> <td>१६१०७१११११४</td> <td>रमेश शर्मा</td> <td>४५५०१००</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भा.नं./मिति	नाम थर, पद	भुक्तानी	१६१०७११११११४	विमला अधिकारी	३१५०१००	४२१०७२१३११७	विमला अधिकारी	१७५०१००	१६१०७१११११४	रमेश शर्मा	४५५०१००	९४५०१००																						
गो.भा.नं./मिति	नाम थर, पद	भुक्तानी																																			
१६१०७११११११४	विमला अधिकारी	३१५०१००																																			
४२१०७२१३११७	विमला अधिकारी	१७५०१००																																			
१६१०७१११११४	रमेश शर्मा	४५५०१००																																			
२४	३२१०७२१२११५	उर्जा सहायक अधिकृत विमला अधिकारीले मिति २०७१।१२।२७ देखि २०७२।१।२ गतेसम्म ५ गाविस काभ्रे, स्यूजा, सैघा, हासीपुर, रामपुरमा गाविस सचिवस्तरीय नवीकरणीय उर्जा सम्बन्धी जनचेतनामूलक गोष्ठी सञ्चालन गराई दै.भ्र.भ. भुक्तानी लिएपछि छुट्टै गोष्ठी वापतको रकम भुक्तानी लिन नपाउने रू.....	३७७५१००																																		
२५		<p>कन्टेन्जेन्सी : असम्बन्धित बैठक भत्ता : आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ (२) अनुसार सम्बन्धित बजेटभित्रको रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्वीकृत</p>																																			

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम															
		गराई खर्च गर्नु पर्नेछ भन्ने उल्लेख छ । कार्यालयले देहायका कार्यमा बैठक बसी खर्च गरेको उल्लेख गरे पछि दोहोरो नभएको प्रतिक्रिया प्राप्त भएको छ । <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं.</th> <th>विवरण</th> <th>बैठक संख्या</th> <th>भुक्तानी रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>६,९,५८,५७</td> <td>ढुंगा गिट्टी बालुवा</td> <td>१४</td> <td>२०९०००१००</td> </tr> <tr> <td>७६,७८,७३,९०,१४४</td> <td>योजना जाँचपास र फरफारक</td> <td>९</td> <td>५३६०००१००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं.	विवरण	बैठक संख्या	भुक्तानी रकम	६,९,५८,५७	ढुंगा गिट्टी बालुवा	१४	२०९०००१००	७६,७८,७३,९०,१४४	योजना जाँचपास र फरफारक	९	५३६०००१००						
गोभौनं.	विवरण	बैठक संख्या	भुक्तानी रकम																	
६,९,५८,५७	ढुंगा गिट्टी बालुवा	१४	२०९०००१००																	
७६,७८,७३,९०,१४४	योजना जाँचपास र फरफारक	९	५३६०००१००																	
२६		बोर्डिङ पास नभएको : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) मा खर्च भएका स्नेस्ता प्रमाणित गरी राख्नुपर्नेछ भनी उल्लेख छ । कार्यालयले कार्यालयका पदाधिकारीको प्लेन भ्रमण गर्दा बोर्डिङ पास जाँच चेक बेगर प्लेन खर्चको रकम भुक्तानी गरेको रू..... <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>नाम थर, पद</th> <th>रूट</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२५१०७११११२</td> <td>स्थाविअ पुष्पराज शाही</td> <td>भैरहवा - काठमाण्डौ</td> <td>४७८०१००</td> </tr> <tr> <td>५४१०७११२११७</td> <td>स्थाविअ पुष्पराज शाही</td> <td>भैरहवा - काठमाण्डौ</td> <td>६०००१००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१०७८०१००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	नाम थर, पद	रूट	भुक्तानी	२५१०७११११२	स्थाविअ पुष्पराज शाही	भैरहवा - काठमाण्डौ	४७८०१००	५४१०७११२११७	स्थाविअ पुष्पराज शाही	भैरहवा - काठमाण्डौ	६०००१००	जम्मा			१०७८०१००	१०७८०१००	
गोभौनं./मिति	नाम थर, पद	रूट	भुक्तानी																	
२५१०७११११२	स्थाविअ पुष्पराज शाही	भैरहवा - काठमाण्डौ	४७८०१००																	
५४१०७११२११७	स्थाविअ पुष्पराज शाही	भैरहवा - काठमाण्डौ	६०००१००																	
जम्मा			१०७८०१००																	
२७		कन्टेन्जेन्सी भ्रमण खर्च : भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम.....सरकारी कामको सिलसिलामा भ्रमणमा जाँदा दै.तथा भ्र.भत्ता पाउने व्यवस्था छ । र फर्केको दिनको नियमानुसार आधा दिन पाउनु पर्नेमा र काज स्वीकृत नभएको दै.भ्र.भत्ता लिए वापत नपाउने रू..... <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौनं./मिति</th> <th>नाम थर, पद</th> <th>भुक्तानी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१०१०७२१५३०</td> <td>योअ. विष्णुकुमार ढुंगाना</td> <td>५००१००</td> </tr> <tr> <td>१२१०७११११२</td> <td>लेअ. मेघराज शर्मा</td> <td>५००१००</td> </tr> <tr> <td>५४१०७११२११७</td> <td>स्थाविअ पुष्पराज शाही</td> <td>१८००१००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>२८००१००</td> </tr> </tbody> </table>	गोभौनं./मिति	नाम थर, पद	भुक्तानी	१०१०७२१५३०	योअ. विष्णुकुमार ढुंगाना	५००१००	१२१०७११११२	लेअ. मेघराज शर्मा	५००१००	५४१०७११२११७	स्थाविअ पुष्पराज शाही	१८००१००	जम्मा		२८००१००	२८००१००		
गोभौनं./मिति	नाम थर, पद	भुक्तानी																		
१०१०७२१५३०	योअ. विष्णुकुमार ढुंगाना	५००१००																		
१२१०७११११२	लेअ. मेघराज शर्मा	५००१००																		
५४१०७११२११७	स्थाविअ पुष्पराज शाही	१८००१००																		
जम्मा		२८००१००																		
२९	२१०७२१३१७	उत्पीडित, दलित, एडभान्स सिलाई कटाई तालिम : कार्यालयले एडभान्स सिलाई कटाई तालिम केन्द्र उपभोक्ता समिति दाङ मार्फत सिलाई कटाई तालिम सञ्चालन गर्दा ६० जना दलित समुदायका महिलाहरूलाई मिति २०७२।२।२७ देखि २०७२।३।२७ सम्म तालिम सञ्चालन गरेको पाइयो । सिलाई कटाई सम्बन्धी मेसिन देहायका सामानहरू कुन अवस्थामा रहेको छ ? खुलाएको छैन, सामान हस्तान्तरण तथा भरपाई नगर्दा राज्यको सम्पत्ति व्यक्तिगत प्रयोजनमा उपयोग हुने अवस्था देखिदा सार्वजनिक उपयोग गरेको प्रमाण पेश नभएको रू..... <table border="1"> <thead> <tr> <th>सामानको विवरण</th> <th>थान</th> <th>मूल्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>कैची</td> <td>३२</td> <td>१६०००१००</td> </tr> </tbody> </table>	सामानको विवरण	थान	मूल्य	कैची	३२	१६०००१००	४८५७००१००											
सामानको विवरण	थान	मूल्य																		
कैची	३२	१६०००१००																		

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण			रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम
		आइरन	६	७२००१००			
		सिलाई मेसिन (अग्रेला सेट)	३०	३७०५००१००			
		सिलाई मेसिन (ओभरलक)	२	२३०००१००			
		सिलाई मेसिन (पीको)	२	२९०००१००			
		सिलाई मेसिन (इन्डष्ट्रीज)	१	४००००१००			
				४८५७००१००			
३०	५१७११२१२	सेवाकालिन तालिम : कार्यालयले स्थानीय निकायका पदाधिकारीहरूलाई भत्ता शीर्षक अन्तर्गत रू. ५४२९८४१०० भुक्तानी खर्च लेखेको छ । मिति २०७११११४ देखि २०७११२१८ सम्म तालिम सञ्चालन गर्दा पेश हुन आएका विल भरपाईहरूबाट निर्देशक तारामान सिंह कुँवरबाट रू. २०३२८०१०० भुक्तानी हुनु पर्नेमा जोडजम्मामा फरक पारी रू. २०११३६०१०० खर्च लेखेकोले बढी भुक्तानी रू. ८०८०१०० निजबाट असूल गर्नुपर्ने रू.....			८०८०१००		
३१		चौमासिक खर्च अनुपात सम्बन्धमा : यो वर्ष कार्यालयले विभिन्न ५० शीर्षकमा जम्मा रू. ६१५७९५९५०१०० खर्च गरेकोमा तेस्रो चौमासिकमा रू. ४११९८८६३०१६० आषाढ महिनामा मात्र रू. २५५९३६८८८१०० खर्च गरेको देखियो । नियमानुसार समयसीमाको आधारमा सन्तुलित रूपमा कार्य गर्दै जानुपर्नेमा तेस्रो चौमासिकमा मात्र बढी खर्च गर्नु नियमसम्मत देखिएन र वर्षान्तको आषाढे खर्चले गुणस्तर कायम गर्न र अनुगमन गर्न नसक्दा स्रोतको प्रयोगमा असर परेको छ । वितरणमुखी योजना र असारे खर्च पद्धतिलाई निरूत्साहित गरी गुणस्तरीय काम गर्ने व्यवस्था गर्नुपर्छ ।					
३२		सार्वजनिक लेखा समितिको निर्णय कार्यान्वयन : आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा २१ (४) मा उपदफा ३ बमोजिम प्रतिनिधि सभा सार्वजनिक लेखासमितिमा छलफल भई प्रतिनिधि सभामा पेश गरेको सुभाव प्रतिनिधि सभाबाट स्वीकृत भएपछि उक्त प्रतिवेदनमा उल्लेखित सुभाव कार्यान्वयन गर्ने गराउने कर्तव्य सम्बन्धित मन्त्रालयको हुनेछ भन्ने उल्लेख छ । महालेखा परिक्षकको कार्यालयको ४६ औं, ४७ औं र ४८ औं वार्षिक प्रतिवेदन उपर सार्वजनिक लेखा समितिमा छलफल भई मिति २०६९१११० मा उक्त निर्णय मन्त्रालयमा कार्यान्वयनको लागि पठाएको पाइयो । सार्वजनिक लेखाको विषयमा सर्वोच्च संस्थाले गरेको निर्णयलाई सक्रियताका साथ कार्यान्वयन नगर्दा लेखा र लेखापरिक्षणमा देखिएका समस्याहरूमा थप सुधार हुन सक्ने स्थिति देखिदैन । वित्तिय अनुशासन पालना सुदृढ हुन सार्वजनिक लेखा समितिको निर्णय र निर्देशन					

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																												
		कार्यान्वयन हुनु पर्दछ ।																															
३३		भ्रमण अभिलेख नराखेको : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६० (१) (प) मा दैनिक भ्रमण खर्चको अभिलेख राख्नुपर्ने उल्लेख छ । भ्रमणमा खटिने पदाधिकारीहरूको भ्रमण अभिलेख खाता राख्नु पर्नेमा राखेको छैन । अभिलेख नहुँदा नराख्नाले वास्तविक भ्रमण खर्च दोहोरो परेको बारे एकिकन गर्न सकिदैन । भ्रमण अभिलेख राखी खर्चको यथार्थता यकिन गर्नु पर्दछ ।																															
३४		थप सुविधा : स्थानीय स्वायत्त शासन नियमावली २०५६ को नियम बमोजिम थप सुविधा दिन नेपाल सरकार अर्थमन्त्रालयको स्वीकृति लिनुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयका प्राविधिक कर्मचारीहरूलाई समेत देहायका भत्ता खर्च लेखेको रू. थप दायित्व हुने गरी नियम विपरित भत्ता दिएको रू.....																															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>भत्ताको किसिम</th> <th>जना</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२</td> <td>फिल्डभत्ता</td> <td>१५</td> <td>१०८००००१००</td> </tr> <tr> <td>२८</td> <td>प्रोत्साहन भत्ता</td> <td>२९</td> <td>६७०५१७१००</td> </tr> <tr> <td>४९</td> <td>अतिरिक्त समय</td> <td>२८</td> <td>९५१००१००</td> </tr> <tr> <td>२१०</td> <td>परिषद् भत्ता</td> <td>४९</td> <td>६५७१५०१००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>प्राविधिक परिषदर</td> <td>१५</td> <td>२८००००१००</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	भत्ताको किसिम	जना	रकम	२	फिल्डभत्ता	१५	१०८००००१००	२८	प्रोत्साहन भत्ता	२९	६७०५१७१००	४९	अतिरिक्त समय	२८	९५१००१००	२१०	परिषद् भत्ता	४९	६५७१५०१००		प्राविधिक परिषदर	१५	२८००००१००	२७८२४००१००						
भौ.नं.	भत्ताको किसिम	जना	रकम																														
२	फिल्डभत्ता	१५	१०८००००१००																														
२८	प्रोत्साहन भत्ता	२९	६७०५१७१००																														
४९	अतिरिक्त समय	२८	९५१००१००																														
२१०	परिषद् भत्ता	४९	६५७१५०१००																														
	प्राविधिक परिषदर	१५	२८००००१००																														
३५		सामाजिक सुरक्षा (३६५०१५३) : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०६५ अनुसार जिल्लास्थित कुल जनसंख्या ५५२५८३ मध्ये ८०५७३ अर्थात् १३.९ प्रतिशतले भत्ता बुझेको पाइयो । सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम कार्यसञ्चालन कार्यविधि २०६५ बमोजिम यो वर्ष रू. १६६५५००१०० खर्च गरेको देखियो । गाविसले भत्ता पाउनेको लेखापरिक्षणको क्रममा झेस्ता पेश भएकोमध्ये १६६५५०१०० चैलाही गाविस रू. ३३८२०००१००, विजौरी रू. ३१०८१००१०० र गढवा गाविसको निकास भएकै ९१७४५००१०० सबैभन्दा ठूलो र मध्यमबाट समेत गरी परिक्षण गर्दा देखिएको व्यहोरा दोस्रो चौमासिकसम्मको भत्ता वितरण संख्या देहाय बमोजिम छ । नाम, संख्या माग गरेको विवरण कार्यालयबाट पाउन सकिएन । निकास भएकै ३९ गाविसमध्ये नमूना छनौटको आधारमा देहायका गाविसको सामाजिक सुरक्षा खर्च परिक्षण गरी देखिएको संख्या निम्न बमोजिम छ ।																															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>विवरण</th> <th>विजौरी गाविस</th> <th>गढवा गाविस</th> <th>चैलाही गाविस</th> <th>संख्या</th> <th>दर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>जेष्ठ दलित</td> <td>१४७</td> <td>५९</td> <td>३७</td> <td>२४३</td> <td>५००१००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>जेष्ठ अन्य</td> <td>२०७</td> <td>२९२</td> <td>२८६</td> <td>८६५</td> <td>५००१००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>विधवा</td> <td>२५९</td> <td>२४०</td> <td>४२४</td> <td>९२३</td> <td>५००१००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	विवरण	विजौरी गाविस	गढवा गाविस	चैलाही गाविस	संख्या	दर	१	जेष्ठ दलित	१४७	५९	३७	२४३	५००१००	२	जेष्ठ अन्य	२०७	२९२	२८६	८६५	५००१००	३	विधवा	२५९	२४०	४२४	९२३	५००१००			
सि.नं.	विवरण	विजौरी गाविस	गढवा गाविस	चैलाही गाविस	संख्या	दर																											
१	जेष्ठ दलित	१४७	५९	३७	२४३	५००१००																											
२	जेष्ठ अन्य	२०७	२९२	२८६	८६५	५००१००																											
३	विधवा	२५९	२४०	४२४	९२३	५००१००																											

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण						रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
		४	पूर्ण अपांग	९	१६	१३	३८			
		५	आंशिक अपांग	३	३	०	६	३००१००		
		६	लोपोन्मुख	०	०	१	१	१०००१००		
			जम्मा	७०५	६१०	७६१				
३५.१		सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम अन्तर्गत प्रत्येक गाउँ विकास समितिको लगत बमोजिम चौमासिक रूपमा गाविस/नपाबाट माग गरेको तथ्यांकगत मागफाराम लेखापरिक्षणको क्रममा माग गरेकोमा माग पेश भएन । माग गर्ने नगरिएकाले लगत एकीन हुन सकिदैन ।								
३५.२		पञ्जीकरण शाखाबाट सामाजिक सुरक्षा वृत्ति प्रयोजनको लागि गाविस/नपागत तथ्यांक लगत किताव र त्यसबाट बसाइ सरी गएको/आएको, मृत्युको कारणले हटेको घटेको मिति अभिलेख नराखेकोले सामाजिक सुरक्षा वृत्ति पाउनेको नामनामेसी भिडाउन कठिन भएको पाइयो ।								
३५.३		सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०६५ को बुँदा नं. ९ (च) (१) मा प्रत्येक गाउँ विकास समितिमा भत्ता वितरण गर्दा कम्तिमा ५ जना स्थानीय राजनैतिक दल एवं समुदायमा आधारित संघ संस्थाका प्रतिनिधि र स्थानीय भद्र भलाद्मीको रोहवरमा वितरण गरेको मुचुल्का समेत तयार गरी एक एक प्रति गाउँ विकास समिति, नगरपालिका कार्यालयको सूचना पाटीमा टाँस गर्नुपर्ने र एक प्रति लेखापरिक्षणको लागि भर्पाई साथ राख्नु पर्ने उल्लेख छ । गाउँ विकास समितिहरूले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको मुचुल्का तयार गरेको देखिएन ।								
३५.४		सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०६५ को बुँदा नं. ११ (३) (ख) मा भत्ता वा वृत्ति वितरण कार्यलाई पारदर्शी र सुनिश्चित गर्नको लागि कार्यालयले गाउँ विकास समितिमा गत आर्थिक वर्षमा भत्ता वा वृत्ति पाउने लक्षित समूहको नामावली अनुसूची १३ अनुसारको ढाँचामा चालु आर्थिक वर्षको आश्विन महिनाभित्र पुस्तकको रूपमा प्रकाशित गरी सम्वन्धित गाउँ विकास समिति, जिल्लास्थित संघ, संस्था, जिल्लास्तरका राजनीतिक दलका कार्यालयहरू तालुक मन्त्रालय, महिला बालबालिका तथा समाज कल्याण मन्त्रालय र सम्वन्धित निकायहरूमा अनिवार्यरूपमा वितरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले भत्ता वितरण गरेको भरपाईलाई आधार मानी पुस्तक प्रथम, दोस्रो र तेस्रो चौमासिकमा गाविसगत अभिलेख हुनु पर्ने पाइएन ।								
३५.५		सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०६५ को बुँदा १३ (क) मा कार्यालयले भत्ता वृत्ति वितरण प्रक्रियाको निरीक्षण, अनुगमन गर्न जिल्ला समन्वय								

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																																																																										
		समितिसंग समन्वय गरी अनुगमन गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले समन्वय गरी निरीक्षण अनुगमन गरेको देखिएन । कार्यविधिमा उल्लेख गरेका प्रक्रिया पूरा नगरेकोले पारदर्शिता भएन ।																																																																																													
३६		निर्वाचनतर्फ : कार्यक्रम सम्वन्धमा : निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि नियमावली २०५८ को नियम ४ (क) देखि (९) सम्मका योजना छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । साथै राजनीतिक दल र गैरसरकारी संघ संस्थालाई आर्थिक सहायता दिन नपाउने व्यवस्था छ । र आयोजना पूर्वाधार निर्माणमा खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था स्पष्टरूपले गरेको छ । कार्यालयद्वारा देहायका गैरसरकारी संस्था र दलका भवन निर्माण, भौतिक सुधार र लागत साभेदारीमा विषयगत क्षेत्रको योग्यता, जनशक्ति र उपकरण साथै भौतिक पूर्वाधार नभएका क्षेत्राधिकार भन्दा बाहिरका संस्थालाई कार्यक्रम सञ्चालन गर्न दिने गरेको खर्च लेखेको नियमित नदेखिएको रू.....	१६३६९२४।००																																																																																												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>संस्था</th> <th>काम</th> <th>मूल्यांकन</th> <th>अनुदान</th> <th>नभएको</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>नेपाल पत्रकार महासंघ</td> <td>पत्रकार तालिम</td> <td>११९२९९।००</td> <td>१००००।००</td> <td>तालिमको योग्यता र महासंघमा आवद्धता</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>राप्ती साहित्य परिषद्</td> <td>आर्थिक सहायता</td> <td>१४४६७१।००</td> <td>१२०००।००</td> <td>सहायता दिन नमिल्ने</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>क्रान्तिकारी पत्रकार संघ</td> <td>सीपमूलक पत्रकार तालिम</td> <td>१४४६७१।००</td> <td>१२०००।००</td> <td>तालिम योग्यता र महासंघमा आवद्धता</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>फर्साराम प्रतिष्ठान</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>१५२१७७।००</td> <td>१२५००।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व र वैचारिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>प्रेस चौतारी दाङ</td> <td>पत्रकारिता तालिम</td> <td>६६७००।००</td> <td>५०००।००</td> <td>तालिम सञ्चालन योग्यता महासंघमा आवद्धता</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>जैविक विविधता संघ रामपुर</td> <td>अभिमुखीकरण तालिम</td> <td>७०७६३।००</td> <td>५०००।००</td> <td>तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>अपांग मानव अधिकार सरोकार</td> <td>सीपमूलक तालिम</td> <td>३६०७५२।००</td> <td>३००००।००</td> <td>तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>घनश्याम स्मृति भवन</td> <td>प्रतिष्ठालय निर्माण</td> <td>११३६७५।००</td> <td>९३९५४।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>नेत्रगुम्ना स्मृती भवन</td> <td>भवन निर्माण</td> <td>३०५९९२।००</td> <td>२५४३४०।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>जैविक विविधता कृषि सहकारी</td> <td>गोदाम निर्माण</td> <td>१७६६७५।००</td> <td>१४८००।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td>११</td> <td>साहित्य प्रतिष्ठान</td> <td>भौतिक सुधार</td> <td>१२०४४१।००</td> <td>१००००।००</td> <td>गुठी वा संघ संस्था दर्ता र सञ्चालन</td> </tr> <tr> <td>१२</td> <td>वीपी मञ्च</td> <td>सीलाई तालिम</td> <td>१२१४१७।००</td> <td>१००००।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td>१३</td> <td>नेत्रलाल अभागी स्मृती</td> <td>सहयोग</td> <td>९०३९०।००</td> <td>७५०००।००</td> <td>जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>१६३६९२४।००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	संस्था	काम	मूल्यांकन	अनुदान	नभएको	१	नेपाल पत्रकार महासंघ	पत्रकार तालिम	११९२९९।००	१००००।००	तालिमको योग्यता र महासंघमा आवद्धता	२	राप्ती साहित्य परिषद्	आर्थिक सहायता	१४४६७१।००	१२०००।००	सहायता दिन नमिल्ने	३	क्रान्तिकारी पत्रकार संघ	सीपमूलक पत्रकार तालिम	१४४६७१।००	१२०००।००	तालिम योग्यता र महासंघमा आवद्धता	४	फर्साराम प्रतिष्ठान	भवन निर्माण	१५२१७७।००	१२५००।००	जग्गाको स्वामित्व र वैचारिक संलग्नता	५	प्रेस चौतारी दाङ	पत्रकारिता तालिम	६६७००।००	५०००।००	तालिम सञ्चालन योग्यता महासंघमा आवद्धता	६	जैविक विविधता संघ रामपुर	अभिमुखीकरण तालिम	७०७६३।००	५०००।००	तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना	७	अपांग मानव अधिकार सरोकार	सीपमूलक तालिम	३६०७५२।००	३००००।००	तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना	८	घनश्याम स्मृति भवन	प्रतिष्ठालय निर्माण	११३६७५।००	९३९५४।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता	९	नेत्रगुम्ना स्मृती भवन	भवन निर्माण	३०५९९२।००	२५४३४०।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता	१०	जैविक विविधता कृषि सहकारी	गोदाम निर्माण	१७६६७५।००	१४८००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता	११	साहित्य प्रतिष्ठान	भौतिक सुधार	१२०४४१।००	१००००।००	गुठी वा संघ संस्था दर्ता र सञ्चालन	१२	वीपी मञ्च	सीलाई तालिम	१२१४१७।००	१००००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता	१३	नेत्रलाल अभागी स्मृती	सहयोग	९०३९०।००	७५०००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता		जम्मा			१६३६९२४।००				
सि.नं.	संस्था	काम	मूल्यांकन	अनुदान	नभएको																																																																																										
१	नेपाल पत्रकार महासंघ	पत्रकार तालिम	११९२९९।००	१००००।००	तालिमको योग्यता र महासंघमा आवद्धता																																																																																										
२	राप्ती साहित्य परिषद्	आर्थिक सहायता	१४४६७१।००	१२०००।००	सहायता दिन नमिल्ने																																																																																										
३	क्रान्तिकारी पत्रकार संघ	सीपमूलक पत्रकार तालिम	१४४६७१।००	१२०००।००	तालिम योग्यता र महासंघमा आवद्धता																																																																																										
४	फर्साराम प्रतिष्ठान	भवन निर्माण	१५२१७७।००	१२५००।००	जग्गाको स्वामित्व र वैचारिक संलग्नता																																																																																										
५	प्रेस चौतारी दाङ	पत्रकारिता तालिम	६६७००।००	५०००।००	तालिम सञ्चालन योग्यता महासंघमा आवद्धता																																																																																										
६	जैविक विविधता संघ रामपुर	अभिमुखीकरण तालिम	७०७६३।००	५०००।००	तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना																																																																																										
७	अपांग मानव अधिकार सरोकार	सीपमूलक तालिम	३६०७५२।००	३००००।००	तालिम सञ्चालन र भौतिक संरचना																																																																																										
८	घनश्याम स्मृति भवन	प्रतिष्ठालय निर्माण	११३६७५।००	९३९५४।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता																																																																																										
९	नेत्रगुम्ना स्मृती भवन	भवन निर्माण	३०५९९२।००	२५४३४०।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता																																																																																										
१०	जैविक विविधता कृषि सहकारी	गोदाम निर्माण	१७६६७५।००	१४८००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता																																																																																										
११	साहित्य प्रतिष्ठान	भौतिक सुधार	१२०४४१।००	१००००।००	गुठी वा संघ संस्था दर्ता र सञ्चालन																																																																																										
१२	वीपी मञ्च	सीलाई तालिम	१२१४१७।००	१००००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता																																																																																										
१३	नेत्रलाल अभागी स्मृती	सहयोग	९०३९०।००	७५०००।००	जग्गाको स्वामित्व/वैधानिक संलग्नता																																																																																										
	जम्मा			१६३६९२४।००																																																																																											
३७		आयोजना छनौट : निर्वाचन क्षेत्र पूर्वाधार विशेष कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि २०७१ नियम ५ (११) मा एक आर्थिक वर्षमा ७ लाख भन्दा माथिका १० आयोजना छनौट गरिनु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहायका योग्यता ७ लाख भन्दा २० योजनामा ६८९००००।०० अर्थात ७ लाख भन्दा घटीका बनाई कार्यान्वयन गरेको पाइयो ।																																																																																													

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
		सि.नं.	योजनाको नाम	विनियोजन रकम	
		१	घोराही ७,८,९ खानेपानी बोरिङ ३ योजनालाई	१२०००००१००	
		२	घोराही ७ मौलाकोट सडक स्तरोन्नति सडक	३०००००१००	
		३	चौधेरा मन्दिर भवरे टोल सडक स्तरोन्नति	३०००००१००	
		४	धर्ना ठूलो डीप बोरिङ	६०००००१००	
		५	धर्ना ९ भैसापुरमा पाइप बोरिङ	३०००००१००	
		६	धर्ना सरस्वती खोला कल्भर्ट	३०००००१००	
		७	त्रिवेणी मछाई कटुकी सडक स्तरोन्नति	५०००००१००	
		८	त्रिपुर ५ चागु प्रा.वि. नजिक कल्भर्ट	४०००००१००	
		९	घोराही नगरपालिका मावि बालविकास	४०००००१००	
		१०	गोरक्ष रत्ननाथ मा.वि.	५०००००१००	
		११	प्रा.वि. बालमन्दिर घोराही	२०००००१००	
		१२	त्रिपुर प्रा.वि. भौतिक सुधार गुर्जे	२०००००१००	
		१३	निमावि ढिकपुर	२०००००१००	
		१४	सरस्वती कल्याण प्रा.वि.	२०००००१००	
		१५	निमावि अमराई	२०००००१००	
		१६	नरदेवी मावि ढिकपुर	२०००००१००	
		१७	पपउमावि भरतपुर विज्ञान सामग्री	४०००००१००	
		१८	सिद्धरत्ननाथ उ.मा.वि. नारायणपुर	२०००००१००	
		१९	सर्वोदय पुस्तकालय	२०००००१००	
			जम्मा	६८०००००१००	
३८		ग्यावियनको परिमाण : आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०६४ को नियम ३६ (३) खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई सहितको भ्रेस्ता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले देहाय बमोजिमको आकार र नापको जाली बनाई वापत देहायका निर्माण सेवालालाई भुक्तानी गरेको पाइयो । प्राप्त दर विश्लेषण अनुसार १० एस.डब्लु.जी. को ८७ एस.डब्लु.जी.को सेल्भेज वायर हेभी कोटेड क्रम २६.३१ केजी प्रतिजाली लाग्ने प्रति जालीको ३१६७।६३ अनुमान गरेकोमा २०७२।१०।२७ मा सोही साइजको स्टक जाली तौल गर्दा १७ के.जी. मात्र देखिदा बढी लागत अनुमान गरेको ९.३१ केजी बनाई र सो को १५ प्रतिशत ओभरहेड खर्च समेत जाली प्रति केजी रू. १२०।६२ ले प्रति जाली ११२३ का दरले हुने ५३६ थान जालीको ६८१२८०।०० र सो को मूल्य अभिवृद्धि कर रू. ७८१०६।०० समेत ६७८९१८।४७ हुन नसकेको कामको भुक्तानी गएकोले लाग्ने तौल एकीन गरी यथार्थ खर्च गणना गर्नुपर्ने रू. ६८१२८०।०० साथै उक्त ७ र १० एस.डब्लु.जी. को तार उच्च गेजको प्रमाणित गर्ने आधार समेत उल्लेख गरेको पाइएन ।			

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण					रकम	फर्छ्यो विवरण	संप.रकम
		सि.नं.	सप्लायर्सको नाम	दर	स्पेसिफिकेशन	पमाणा	मू.अ.कर समेत		
		१	आकर्ष निर्माण सेवा	३५०३१० ३४८०.२५	२X१X१ आकार (१०X१२ एमएम) ९०एसडब्लुजी, ७ एसडब्लुजी) हेभीकोटेड	४०५	१४१८७१५१००	कार्यालयको जिम्मेवार पदाधिकारी	
		२	सूर्यविनायक निर्माण सेवा, जिविसकोष	फरक २२.७५	२X१X१ आकार (१०X१२ एमएम) ९०एसडब्लुजी, ७ एसडब्लुजी) हेभीकोटेड	१३५	४६९८३४१००		
		जम्मा				५४०	१८८८५४९१००		
३९	७३१०७२१३१२०	एलजीसीडीपी : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) मा विल भरपाई सहितको भ्रेस्ता राखी जाँच गरेपछि भुक्तानी दिने व्यवस्था छ । कार्यालयले तालिम खर्च वापत रू. ४२७४६१०० खर्च लेख्दा सहजीकरण भत्ता वापत रू. ६०००१०० खर्च लेखेपछि संयोजक भत्ता रू. १०००१०० नपाउने हुँदा असूल गर्नुपर्ने रू.....					४२७४६१००		
४०		परामर्श सेवा : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६९ र नियम १२२ मा परामर्श सेवा दिदा क्षेत्रगत ज्ञान, विद्वता अनुभव, भौतिक उपकरण जनशक्तिको स्थिति साथै सेवा उपलब्ध गराउँदा खरिद गर्ने वा आफै निर्माण गर्ने स्पष्ट आधारसहितको विवरण विल साथ वा संभौता दिनु पर्नेमा नदिई खर्च लेखेकोले रू. २७५९०७७१०० गुणस्तरीय काम भएको एकिकन हुन सकेन ।							
		सि.नं.	परामर्श दाता	काम	रकम	शीर्षक	नभएको विषय	गो.भा.नं.	
		१	शोधशालाअनुसन्धान केन्द्र	नतिजामा आधारित अनुगमन योजना कार्यालयको	२३९९९८१००	एलजीसीडीपी	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	६७,६८	
		२	सक्रिय परामर्श सेवा प्रालि	राजश्व स्रोत सम्भाव्यता पहिचान	१४८०००१००	एलजीसीडीपी	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	८६	
		३	सञ्चार चौतारी दाङ	बालबालिका स्थितिपत्र तयार	६९५००१००	एलजीसीडीपी	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	७६	
		४	मीनी इञ्जिनियरिङ कन्स.	गोल्टाकुरी खा.पा. सर्भे	१४८५००१००	ग्रा.खानेपानी	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	१४	

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण				रकम	फछ्यौट विवरण		संप.रकम
		५	जागृतिइन्ट्रीगेटेड इन्जि.	मभयटुवा खापा सर्भे	१४६९००१००	ग्रा.खानेपाली	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	१५	
		६	सई हर्कराज जोशी	सुकदेवा बालापुर सडक सर्भे	१७३२२९१००	३६५८०५४	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	७७	
		७	सई चन्द्रबहादुर शाह	खैरा कोठरी सडक सर्भे	२०४९८८१००	३६५८०५४	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	९	
		८	सई सीताराम चौधरी	सौडियार धर्ना सडक सर्भे	२२४९७३१००	३६५८०५४	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	१०	
		९	इ. सूर्यबहादुर रावत	घोराही हापुर सडक सर्भे	२२४९७३१००	३६५८०५४	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	१०	
		१०	सक्रिय परामर्श सेवा	सामाजिक परिक्षण	१०००००१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	६८	
		११	नेटवर्क एसोसिएसन	आएएमबीआइएस खरिद	१४९१६०१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	११३	
		१२	फेस कन्सल्टेन्सी	चिस्यान केन्द्र सर्भे	१८६०००१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	११७	
		१३	जीओसफट टेक्नोलोजी प्रालि	भीडीसी एसएमएस	१४६९००१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	१५१	
		१४	सीड नेपाल	एनजीओ प्रोफाइल	१५००००१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	२१३	
		१५	आ.ज.उत्थान विकास समाज	आ.ज.को प्रोफाइल	१७१६७९१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	२३०	
		१६	अपांग मानव अधिकार मंच	अपांग समुदायको प्रोफाइल	१४५४९८१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	२३३	
		१७	नौलो विहानी दलित समाज	दलित समुदाय प्रोफाइल	१२८७५९१००	जिविस कोष	जनशक्ति उपकरण ज्ञान क्षमता र क्षेत्रगत अनुभव	२३६	
४१		सोलार खरिद : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम...बमोजिम एक पटकमा रू. १५००००१०० भन्दा बढीको सामान एउटा फर्मबाट सिधै खरिद गर्न पाइदैन । लेखापरिक्षण गर्दा उज्यालो उर्जा प्रा.लि.बाट रू. १६३९७५०१०० कार्यालय र उपभोक्ताको विलबाट १९१ सोलारको लागि अनुदान तथा भुक्तानी दिएको नियमित देखिएन रू.....				१६३९४५०१००			
		गोभानं.	मिति	रकम	सप्लायर्सको नाम	परिमाण	माध्यम	शीर्षक	
		७५	०७२१३१२१	१३२००१००	उज्यालो उर्जा प्रा.लि	३४ सोलार २० वाट	उपभोक्ता समिति	एलजीसीडीपी	
		८०	०७२१३१२५	१४९८००१००	उज्यालो उर्जा प्रा.लि	४ सोलार १०० वाट	सिधै	एलजीसीडीपी	
		३३	०७११२१२४	६६०००१००	उज्यालो उर्जा प्रा.लि	१ सोलार १०० वाट	सिधै	लापा	
		४८	०७२११३४	१३००००१००	उज्यालो उर्जा प्रा.लि	२ सोलार	सिधै	लापा	
		६२	०७२१२१७	१३००००१००	उज्यालो उर्जा प्रा.लि	२ सोलार बेलाको	सिधै	लापा	
		११४	०७२१३११	१०००००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	२ सोलार हासीपुर	सिधै	लापा	
		११६	०७२१३११	१९४०००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	३० सेट ३ गाविस	सिधै	लापा	
		१२५	०७२१३१२	१२१२५०१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	१९ सेट	सिधै	लापा	
		७५	०७२१२१९	१३५०००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	२ सेट जिविस	सिधै	लापा	
		१६८	०७२१३११६	३४९२००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	५६ सेट हासीपुर	सिधै	लापा	
		१६९	०७२१३११६	१८४३००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	२८ सेट हासीपुर	सिधै	लापा	
		१८१	०७२१३११८	६७०००१००	उर्जा सोलुसन प्रा.लि.	११ सेट हासीपुर	सिधै	लापा	
		जम्मा		१६३९७५०१००		१९१			

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																								
		उज्यालो उर्जा प्रालिले वितरण गरेको सोलारको वैकल्पिक उर्जा केन्द्रबाट अनुदान लिएको बारे कार्यालय अनभिज्ञ रहेबाट कार्यालयले एकीन गर्नुपर्ने र १९१ सोलारको प्रयोग भए नभएको र सञ्चालन भए नभएको घरधुरीगत विवरण समेत तयार गरेको पाइएन ।																											
४२		खानेपानी जमीन (ड्रिलिङ) : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम.....बमोजिम कार्यालयबाट हुने वा अनुदान दिने कार्यका लागि कार्यालयले कामको दररेट सहितको स्ट्यान्डीङ लिष्ट तयार गरी काम गराउनु पर्नेमा सो नगरी काम गराएको कामको दररेट लिई उपभोक्ता वा ठेक्कापट्टा साथै अमानतबाट काम गराउनु पर्ने ।																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभानं./मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> <th>काम गर्ने संस्था</th> <th>स्थान</th> <th>माध्यम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३१०७११०११९</td> <td>ग्रामीण खानेपानी</td> <td>४६५५०३१००</td> <td>प्रजेश कन्स्ट्रक्सन</td> <td>कोइलावास</td> <td>ठेक्का</td> </tr> <tr> <td>१२१०७२१३१२५</td> <td>ग्रामीण खानेपानी</td> <td>२४२४९८१००</td> <td>प्रजेश कन्स्ट्रक्सन</td> <td>कोइलावास</td> <td>ठेक्का</td> </tr> <tr> <td>१०८१०७२१२१२९</td> <td>लापा</td> <td>१०८७०००१००</td> <td>प्रजेश कन्स्ट्रक्सन</td> <td>गोबरडिहा-४</td> <td>उपभोक्ता समिति</td> </tr> </tbody> </table>	गोभानं./मिति	कार्यक्रम	रकम	काम गर्ने संस्था	स्थान	माध्यम	३१०७११०११९	ग्रामीण खानेपानी	४६५५०३१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	कोइलावास	ठेक्का	१२१०७२१३१२५	ग्रामीण खानेपानी	२४२४९८१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	कोइलावास	ठेक्का	१०८१०७२१२१२९	लापा	१०८७०००१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	गोबरडिहा-४	उपभोक्ता समिति			
गोभानं./मिति	कार्यक्रम	रकम	काम गर्ने संस्था	स्थान	माध्यम																								
३१०७११०११९	ग्रामीण खानेपानी	४६५५०३१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	कोइलावास	ठेक्का																								
१२१०७२१३१२५	ग्रामीण खानेपानी	२४२४९८१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	कोइलावास	ठेक्का																								
१०८१०७२१२१२९	लापा	१०८७०००१००	प्रजेश कन्स्ट्रक्सन	गोबरडिहा-४	उपभोक्ता समिति																								
४३		स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम बमोजिम गत विगत वर्षको भुक्तानी बाँकीको विवरण राखी भुक्तानी गर्नु पर्नेमा भुक्तानी गरेको पाइएको छ ।																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभानं./मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>रकम</th> <th>कार्य</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>७१०७११५१२६</td> <td>जिविस कोष</td> <td>१००००००१००</td> <td>हापुरेबजार सडक कालोपत्रे</td> </tr> <tr> <td>१५०१०७२१२११०</td> <td>जिविस कोष</td> <td>४९२५१८१००</td> <td>०६४१६५ को कार्य</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>१४९२५१८१००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	गोभानं./मिति	कार्यक्रम	रकम	कार्य	७१०७११५१२६	जिविस कोष	१००००००१००	हापुरेबजार सडक कालोपत्रे	१५०१०७२१२११०	जिविस कोष	४९२५१८१००	०६४१६५ को कार्य	जम्मा		१४९२५१८१००												
गोभानं./मिति	कार्यक्रम	रकम	कार्य																										
७१०७११५१२६	जिविस कोष	१००००००१००	हापुरेबजार सडक कालोपत्रे																										
१५०१०७२१२११०	जिविस कोष	४९२५१८१००	०६४१६५ को कार्य																										
जम्मा		१४९२५१८१००																											
४४		अन्य कार्यालय : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (६) मा खर्च बजेट शीर्षक भित्र परे नपरेको जाँच गरी भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले अन्यत्र देहायको कार्यालयको खर्च लेखेको नियमित नभएको रू. २४९८०५१०० देखिन्छ ।																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभानं./मिति</th> <th>रकम</th> <th>कार्यालय कार्यक्रम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>२६६१३१२५</td> <td>१०००००१००</td> <td>सशस्त्र प्रहरी कृवा निर्माण</td> </tr> <tr> <td>२२६१३१२९</td> <td>१४९८०५१००</td> <td>जिल्ला प्रशासन सूचना कक्ष</td> </tr> </tbody> </table>	गोभानं./मिति	रकम	कार्यालय कार्यक्रम	२६६१३१२५	१०००००१००	सशस्त्र प्रहरी कृवा निर्माण	२२६१३१२९	१४९८०५१००	जिल्ला प्रशासन सूचना कक्ष																		
गोभानं./मिति	रकम	कार्यालय कार्यक्रम																											
२६६१३१२५	१०००००१००	सशस्त्र प्रहरी कृवा निर्माण																											
२२६१३१२९	१४९८०५१००	जिल्ला प्रशासन सूचना कक्ष																											
४५	१२१०७२१३१२५	ग्रामीण खानेपानी : प्रजेश कन्स्ट्रक्सन तथा वेल ड्रिलिङ प्रालिबाट कोइलावास डीपबोरिङ अन्ति विल रू. २४२४९८१०० भुक्तानी गरेको पाइयो । जमीन प्वाल पार्ने काम ८० मीटर गरी जमीनमा पाइप लगाउने काम ७१ मिटर मात्र गरेको हुँदा ९ मिटर नगरेको कामको भुक्तानी गरेको प्रति मिटर ८०००१०० का दरले रू. ७२०००१०० असूल गर्नुपर्ने रू.....	७२०००१००																										

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम
४६		ग्रामीण कृषि सडक : २६,२७,२८,२९ : विभिन्न ४ ग्रामीण सडकको कूल लम्वाई किमी ३६.७ गरेको भनी कार्यालयका ४ प्राविधिक कर्मचारीलाई ८२५६५०।९९ भुक्तानी गरेको पाइयो । सर्भेक्षणको प्रति किमीको दरले लागत अनुमानकै हाराहारीमा खर्च लेख्दा उनीहरूले उपयोग गर्ने सर्भे उपकरण कार्यालयको प्रयोग गर्ने र सो को राजश्व नघटाई कर्मचारीलाई भुक्तानी गरेको एकीन गर्दै छाता, जुत्ता, टोपी व्यक्तिगत सामान १९८६०।०० प्रति व्यक्तिका दरले ४ योजनामा रू. ७९४४०।०० समेत एकीन गरी पाउने यथार्थ दैनिक भत्ता एकी गरी बाँकी असूल गर्नुपर्ने रू.....	७९४४०।००		
४६.१		प्राविधिक कर्मचारीलाई अनुसार ४ वटै योजनामा रू. २४५०६९।०० भुक्तानी गरेकोमा १५ प्रतिशतले हुने अग्रिम कर कट्टा नगरेको एकीन गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने रू.....	३६७५९।९७		
४६.२		उक्त ८२५६५०।०० सर्भेक्षण प्रतिवेदन जिन्सी दाखिला गरेको नदेखिएको र लेखापरिक्षणको क्रममा सर्भे प्रतिवेदन पेश नभएको रू.....	८२५६५०।००		
४७	३६।०७।१९२।१९	३६५८०४३ : खुला दिशायुक्त गर्न बेला, गंगापरस्पुर, गोबरडिहा गाविसलाई ७५०००।०० का दरले २२५०००।०० निकास गरेकोमा सो बाट भए गरेका कामको प्राविधिक मूल्यांकन र विल भरपाई पेश नभएको उल्लेख गरेपछि प्रोत्साहनस्वरूप अनुदान दिएको जनाएको छ ।			
४८	२४।०७।२।३।२५	लालमटिया बृहत खानेपानीको नेपाल इकरात इञ्जिनियरिङबाट ५० केभीएको खानेपानीको लागि विद्युतीकरणका सामान हेटौडाबाट रू. ४३६४९०।०० उपभोक्ता मार्फत कार्यालयबाट रू. २४५०००।०० अनुदान भुक्तानी गरेकोले उक्त सामान विद्युत प्राधिकरणबाट गुणस्तर प्रमाणित गरी प्रयोग गर्नुपर्नेमा प्रयोग भएको देखिदैन । सामानको गुणस्तर उसले प्रमाणित गर्न नसक्ने हुँदा अनुदान अनियमित देखिएको रू.....	२४५०००।००		
४९	११०,११२,११७, १४३,१४६,१४८, १७४	लापा कार्यक्रम : सुधारिएको चुलो : गोबरडिहा, गंगापरस्पुर, गोल्टाकुरी, बाघमारे, ढिकपुर र बेला गाविसमा १५६९ सुधारिएको चुलो निर्माण गरेको भनी रू. १०३०२६०।०० अनुदान खर्च लेखेकोमा गाविसमा सुधारिएको चुलो प्रयोगको प्रोफाइल तयार नगरेको र राख्न बाँकी राखेका र आउदा वर्ष राखिने विवरण उपलब्ध नभै अनुदान दिएको तथ्य अद्यावधिक नगरी अनुदान खर्च गरेको रू.....	१०३०२६०।००		

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम																		
५०	२३११०७१३१२३	सामुदायिक सूचना केन्द्र हासीपुर कम्प्यूटर, टीभी, फर्निचर समेत रू. १०५०००१०० सामान खरिद गरेको भनी रू. १९४०००१०० अनुदान खर्च लेखेकोमा उक्त संस्थाको नाममा ती सामान जिन्सी दाखिला नगरेको र सो संस्थाबाट सामान प्राप्त भएको समेत उल्लेख नगरेको रू.....	१९४०००१००																				
५१	२३६१०७२३१२५	रू. ६९४००१०० खर्च लेखेकोमा विल भरपाई जोडजम्मा गर्दा रू. २००००१०० मात्र भएकाले नपुग ४९४००१०० एकीन गरी आवश्यक कारबाही गर्नुपर्ने रू.....	४९४००१००																				
५२	२३८१०७२३१२५	नेत्रलाल स्मृती प्रतिष्ठान भवन निर्माण वापत रू. ४८५०००१०० खर्च लेखेको छ । उक्त संस्था कसको स्वामित्वमा रहेको हो लालपूर्जा पेश भएन । भवन निर्माण वापत प्राप्त रकम सोफा, दराज, कार्पेट, कम्प्यूटर, ल्यापटप, प्लाष्टिक कुर्सी जस्ता सामान खरिद गरी ६९९४७८१०० मूल्यांकन गरेको आधारमा खर्च गर्न नपाउने उद्देश्य विपरितको खर्च प्रमाणित गर्नेलाई स्मरण गराउँदै अवस्था खुलाई फिर्ता दाखिला गर्नुपर्ने रू.....	४८५०००१००																				
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>सामानहरू</th> <th>रकम</th> <th>खुलाउने हाल</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>सोफा ३ सेट</td> <td>९००००१००</td> <td>जिन्सी दाखिला प्रयोग</td> </tr> <tr> <td>दराज ३ सेट</td> <td>१९५००१००</td> <td>जिन्सी दाखिला प्रयोग</td> </tr> <tr> <td>प्लाष्टिक कुर्सी १००</td> <td>६५०००१००</td> <td>जिन्सी दाखिला प्रयोग</td> </tr> <tr> <td>कार्पेट ३५ मीटर</td> <td>७४६२९१००</td> <td>कहाँ प्रयोग गरी कति मिटर</td> </tr> <tr> <td>ल्यापटप डेल ३</td> <td>१३८०००१००</td> <td>कहाँ प्रयोग कति कर्मचारी चलाउने</td> </tr> </tbody> </table>	सामानहरू	रकम	खुलाउने हाल	सोफा ३ सेट	९००००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग	दराज ३ सेट	१९५००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग	प्लाष्टिक कुर्सी १००	६५०००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग	कार्पेट ३५ मीटर	७४६२९१००	कहाँ प्रयोग गरी कति मिटर	ल्यापटप डेल ३	१३८०००१००	कहाँ प्रयोग कति कर्मचारी चलाउने			
सामानहरू	रकम	खुलाउने हाल																					
सोफा ३ सेट	९००००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग																					
दराज ३ सेट	१९५००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग																					
प्लाष्टिक कुर्सी १००	६५०००१००	जिन्सी दाखिला प्रयोग																					
कार्पेट ३५ मीटर	७४६२९१००	कहाँ प्रयोग गरी कति मिटर																					
ल्यापटप डेल ३	१३८०००१००	कहाँ प्रयोग कति कर्मचारी चलाउने																					
५३		जिविस कोष पूँजीगत : ३१५१६ एप्पल म्याक बुक ल्यापटप-एच डी नेपाल डट कम प्रा.लि. काठमाण्डौबाट खरिद भएको ल्यापटप लगायतका सहायक सामग्री सरूवा भैसक्नु भएका स्थाविअ पुष्पराज शाहीले बुझेको र उक्त सामान लेखापरिक्षणको क्रमा २०७२११११ सम्म पनि फिर्ता गरेको नपाइएको रू.....	१३९९००१००																				
५४	११३१०७११२१२०	नेटवर्क एसोसिएसनबाट राजश्व सफ्टवेयर खरिद गरेको भनी १४९९९६०१०० भुक्तानी गरेकोमा उक्त सफ्टवेयरको क्षमता, विशेषता, निर्माण र प्रतिलिपि अधिकार जस्ता गुण नखुलाई र आफ्नो आवश्यकताको मापदण्ड बेगर जिन्सी समेत दाखिला नगरी मर्मत सम्भार पिरियड समेत उल्लेख नगरी सञ्चालनमा नआएको नदेखिएको रू.....	१४९९६०१००																				
५५		परामर्श सेवा : सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६९ र नियम १२२ मा परामर्श सेवा दिदा क्षेत्रगत ज्ञान, विद्वता, अनुभव, भौतिक उपकरण, जनशक्तिको स्थिति साथै सेवा उपलब्ध गराउँदा खरिद गर्ने वा आफै निर्माण गर्ने	२७५९०७७१००																				

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम
		स्पष्ट आधार सहितको विवरण विलसाथ वा संभौता दिनु पर्नेमा नदिई खर्च लेखेकोले गुणस्तरयुक्त काम एक हुन नसकेको रू.....			
५६		आन्तरिक लेखापरिक्षणले उल्लेख गरेका देहायका व्यहोराहरू फछ्यौट हुन बाँकी रहेकाले कायम गरिएको छ ।			
५६.१	३५१०७११९१७	जिविस अनुदान : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (६) बमोजिम स्वीकृत बजेट भित्र रहे नरहेको र खर्च स्वीकृति एकीन गरी खर्च गर्नुपर्छ । सामाजिक परिचालकका लागि बालभेला तालिम सञ्चालन गर्दा स्टेशनरी र तालिम सामग्रीमा रू. ३९२५१०० भएकोमा रू. ४२२५१०० खर्च लेखेकाले स्वीकृति भन्दा बढी खर्च लेखेको रू.....	३००१००		
५६.२	४५१०७११९०१३	स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (३) खर्च प्रमाणित गर्ने झेस्ता अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नेपाल आदिवासी जनजाति महासंघद्वारा आगू औषध सम्वन्धी जनचेतना कार्यक्रम वापत ६७९००१०० खर्च लेखेकोमा प्रशिक्षक भत्ता र अनुगमन वापत भुक्तानीको १५ प्रतिशत कर २३२५१०० कट्टी गर्नु पर्नेमा १५०१०० मात्र कट्टा गरेकाले बाँकी कर असूल गर्नुपर्ने रू.....	२९७५१००		
५६.३	१४६१०७२१३१२३	आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ बमोजिम सेवाशुल्क भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशत अग्रिमकर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । क्रियाटिभ समूह नेपाललाई लोकसेवा आयोग कक्षा सञ्चालन गरे वापत रू. ४८९६०१०० भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशत अग्रिम कर कट्टा नगरेको रू.....	५७५०१००		
५६.४	७६१०७२१३१२१	एलजीसीडीपी : आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशत कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । सञ्चार चौतारी घोराहीबाट बालमैत्री सम्वन्धी स्थितिपत्र निर्माण वापत रू. ६९५००१०० भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशतले हुने रू. १०४२५१०० अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्नेमा ६९८४१०० मात्र कट्टी गरेकाले नपुग कर असूल गर्नुपर्ने रू.....	४२४११००		
५६.५		राष्ट्रिय युवा परिचालन : युवा तथा खेलकूद मन्त्रालयको युवा साभेदारी कार्यक्रमको प्रकरणमा ३ मा २०७११९०१४ सम्म मूल्यांकन गर्ने र सो का आधारमा सहयोगी संस्था छनौट गर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले २०७११९०११ र १२ को निर्णयले ७ वटा संस्था साभेदारी कार्यक्रम सञ्चालनको प्रकरण ३ को प्रक्रिया पूरा नगरी गरेको खर्च यथार्थ विधिसम्बत् मान्न नसकिएको रू.....	९०३९४०१००		

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																								
५६.६	३५१०७११२१९९	रोजगार प्रवर्द्धन कार्यक्रम : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ (६) मा खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाईसहितको ग्रेस्ता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । खरिद योजनाको बैठकभत्ता वापत भरपाई बेगर भत्ता दिने जिम्मेवार व्यक्तिले बैठकमा उपस्थित नभएका एक प्राविधिकको नाममा खर्च लेखेको र निजले बुझेको समेत नपाइएको असूल गर्नुपर्ने रू.....	८५०१००																										
५६.७	२७१०७१११२२६	नेपाल जलवायु परिवर्तन सहयोग कार्यक्रम : गाविस समन्वय समितिको बैठक वापत ११३०८०१०० खर्च लेखेकोमा सुदीप आचार्यको भरपाई नभएको रू.....	४२५१००																										
५६.८		आन्तरिक स्रोत : मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन २०५३ को दफा १२ (१) मा प्रतिफल भएको अवस्थामा मूल्य अभिवृद्धि कर असूल गर्नुपर्छ । यो वर्ष निम्न आय ठेकामा कर लाग्ने मूल्य बराबरको मूल्य अभिवृद्धि कर असूल नगर्दा राजश्व नोक्सान हुनको साथै गैरकानूनी कारोबारले प्रोत्साहन पाएको अवस्था छ । यसरी छुट भएको मूल्य अभिवृद्धि कर नलिई पट्टा दिने जिम्मेवार पदाधिकारीहरूलाई स्मरण गराउँदै साँवा व्याज र हर्जाना सहित जिम्मेवार पदाधिकारीले असूली र दाखिलाको कारबाही १ वर्ष ७ महिनाको व्याज समेत असूल गर्नुपर्ने रू.....																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>ठेक्काको विवरण</th> <th>कबोल अंक</th> <th>ठेक्का लिने फर्मको नाम</th> <th>दाखिला गर्नुपर्ने</th> <th>गरेको</th> <th>बाँकी</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>उत्पादित वस्तु निकासी</td> <td>१०५०००००१००</td> <td>सिद्धार्थ कवाड सेन्टर</td> <td>१३६५०००१००</td> <td>०१०</td> <td>१३६५०००१</td> </tr> <tr> <td>सिमेन्ट जिल्ला निकासी</td> <td>२२११५००१००</td> <td>बुढाथोकी सप्लायर्स</td> <td>२८७५०४१००</td> <td>२०१०००१०</td> <td>८६५०४१००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	ठेक्काको विवरण	कबोल अंक	ठेक्का लिने फर्मको नाम	दाखिला गर्नुपर्ने	गरेको	बाँकी	उत्पादित वस्तु निकासी	१०५०००००१००	सिद्धार्थ कवाड सेन्टर	१३६५०००१००	०१०	१३६५०००१	सिमेन्ट जिल्ला निकासी	२२११५००१००	बुढाथोकी सप्लायर्स	२८७५०४१००	२०१०००१०	८६५०४१००	जम्मा						१६८०८४११७५		
ठेक्काको विवरण	कबोल अंक	ठेक्का लिने फर्मको नाम	दाखिला गर्नुपर्ने	गरेको	बाँकी																								
उत्पादित वस्तु निकासी	१०५०००००१००	सिद्धार्थ कवाड सेन्टर	१३६५०००१००	०१०	१३६५०००१																								
सिमेन्ट जिल्ला निकासी	२२११५००१००	बुढाथोकी सप्लायर्स	२८७५०४१००	२०१०००१०	८६५०४१००																								
जम्मा																													
५६.९		छाला ठेक्का निकासी : छाला ठेकेदार कल्पना रैदासले कबोल गरेको ठेक अंक २२५९००१०० को १.५ प्रतिशत अग्रिम कर असूल गरी दाखिला नगरेकाले असूल गरी राजश्व दाखिला गर्नुपर्ने कर छुट दिने जिम्मेवार व्यक्तिलाई के कति कारणले छुटेको हो स्मरण गराउनु पर्ने रू.....	३३८८०१५०																										
५६.१०	२१७१०७२३३२५	आन्तरिक कोष चालू : आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ बमोजिम सेवा शुल्क भुक्तानीमा १५ प्रतिशतका दरले अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । इमेज च्यानल टेलिभिजनबाट																											

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																								
		सञ्चार सम्वन्धी कार्यक्रम सञ्चालन गरी रू. १३२०००१०० भुक्तानी गर्दा १.५ प्रतिशत कर कट्टा गरेबाट १५ प्रतिशतले हुन घटी कर रू.....	१७८२०१००																										
५६.११	८९१०७११११२७	आन्तरिक स्रोत पूँजीगत : विजक नम्बर : मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली २०५३ को नियम १७ मा तोकिएको ढाँचामा कर विजक जारी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । मौरीघाट हाँसीपुर गणतन्त्रमार्ग निर्माण बापत निर्माण व्यवसायी आर.वि.सी. निर्माण सेवाले रू. १२३०००१०० खर्च लेख्दा पेश गरेको भए विजकमा कर विजक नभएको विजक पेश गरेकाले व्याजसहित मूल्य अभिवृद्धि कर असूल गर्नुपर्ने रू.....	१५९९०१००																										
५६.१२		आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ मा सेवा शुल्क भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर कट्टी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । निम्न संघसंस्थालाई भुक्तानी गर्दा १५ प्रतिशतले कर कट्टी गर्नुपर्नेमा १.५ प्रतिशत मात्र कट्टा गरेकोले बाँकी कर असूल गर्नुपर्ने रू.....	३६२२३१४०																										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>गो.भा.नं.</th> <th>संस्था फर्मको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>बाँकी कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>९६</td> <td>गैसस (जिसस)</td> <td>८५०००१००</td> <td>५९६२१००</td> </tr> <tr> <td>११७</td> <td>फेस कन्सलटेन्सी</td> <td>२९९०००१००</td> <td>४०३६१००</td> </tr> <tr> <td>१४४</td> <td>पर्यटन विकास केन्द्र</td> <td>९९३९८१००</td> <td>९५२६१७०</td> </tr> <tr> <td>१६४</td> <td>क्रियटिभ लर्निङ</td> <td>११९०२४१००</td> <td>१०३०२१६०</td> </tr> <tr> <td>१९९</td> <td>मुक्त कम्प्लहरी विकास मञ्च</td> <td>७९३४६१००</td> <td>६३९६११०</td> </tr> </tbody> </table>	गो.भा.नं.	संस्था फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	बाँकी कर	९६	गैसस (जिसस)	८५०००१००	५९६२१००	११७	फेस कन्सलटेन्सी	२९९०००१००	४०३६१००	१४४	पर्यटन विकास केन्द्र	९९३९८१००	९५२६१७०	१६४	क्रियटिभ लर्निङ	११९०२४१००	१०३०२१६०	१९९	मुक्त कम्प्लहरी विकास मञ्च	७९३४६१००	६३९६११०			
गो.भा.नं.	संस्था फर्मको नाम	भुक्तानी रकम	बाँकी कर																										
९६	गैसस (जिसस)	८५०००१००	५९६२१००																										
११७	फेस कन्सलटेन्सी	२९९०००१००	४०३६१००																										
१४४	पर्यटन विकास केन्द्र	९९३९८१००	९५२६१७०																										
१६४	क्रियटिभ लर्निङ	११९०२४१००	१०३०२१६०																										
१९९	मुक्त कम्प्लहरी विकास मञ्च	७९३४६१००	६३९६११०																										
५६.१३	१४१०७२११२३	लघु उद्यम विकास कार्यक्रम : स्थानीय निकाय (आर्थिक प्रशासन) नियमावली २०६४ को नियम ४६ (६) खर्च रीत पुगे नपुगेको जाँच गर्नुपर्छ । ४८ जना सहभागीका लागि १ दिने तालिममा २०१९ प्रति प्रतिपेज ३१०० का दरले फोटोकपी खर्चबाट प्रति सहभागी १२६ पानाको किताव नै हुने देखिन्छ । १२६ पानाको कार्यपत्र सहभागीलाई वितरण गरेको प्रमाण बेगर फोटोकपी खर्च लेखेको रू.....	६०७५१००																										
५६.१४	१३१०७११२११८	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ६९ (भ) परामर्श खरिद गर्नका लागि कार्य क्षेत्रगत शर्त, कामको पृष्ठभूमि र उद्देश्य, सम्पादन गर्नु पर्ने काम, कामको आधारभूत तथ्यांक, ज्ञान र सीप हस्तान्तरण गर्ने विवरण, परामर्शदाताको जनशक्ति योग्यता भौतिक सुविधा र उपकरण, प्रतिवेदन तथ्यांक नर्स सभै विवरणको आधारमा मूल्यांकन गरी काम दिनुपर्ने व्यवस्था छ । जिल्ला उद्यम विकास रणनीति समग्र विकास सेवा केन्द्रबाट गराई रू. ३६५०००१०० भुक्तानी गरेको छ । यस प्रकारको सूचना सम्प्रेषण गरेको छैन । १४ डिसेम्बर २०१४-२०१५ डिसेम्बर २५ सम्म काम सक्नेगरी संभौता गरेकोमा मिति ०७११०१११ सम्म म्याद थप भएको २०७११२११७ सम्म म्याद थप नहुँदा हर्जाना असूल गर्न																											

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फछ्यौट विवरण	संप.रकम																																																																																																																																																								
		छुट रहेको ६५ दिनको रू.....	११७९७५०																																																																																																																																																										
५७		सम्परिक्षण तथा बेरूजु फछ्यौट : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम २०४ (७) बमोजिम लेखापरिक्षणबाट कायम भएका बेरूजु नियमित/असूलउपर/प्रमाण पेश गरी फछ्यौट गर्ने दायित्व कार्यालय प्रमुखको उल्लेख छ । कार्यालयले बेरूजु लगायत अद्यावधिक राखी वार्षिक कार्यसम्पादन प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन । अभिलेख नराखेकोले अद्यावधिक बेरूजु उल्लेख गर्न सकिएन ।																																																																																																																																																											
५७.१		आर्थिक कार्यविधि ऐन २०५५ को दफा १८ बमोजिम बेरूजु फछ्यौट गरी संपरिक्षणका लागि लेखापरिक्षणको क्रममा अनुरोध गरेकोमा निम्न अनुसार संपरिक्षणबाट लगत कट्टाको अनुरोध गरिएको छ ।																																																																																																																																																											
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं.</th> <th>दफा</th> <th>आ.व.</th> <th>शीर्षक</th> <th>छोटकरी व्यहोरा</th> <th>रकम</th> <th>फछ्यौटको व्यहोरा</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२४</td> <td>०६८।६९</td> <td>३६५८१९३</td> <td>कार्यक्रम पेशकी</td> <td>२६९५०।००</td> <td>प्रमाण : २३२१०।०० असूल : ३७४०।००</td> <td>२६९५०।००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>६</td> <td>०६८।६९</td> <td>३६५१०६३</td> <td>छात्रवृत्ति</td> <td>७५०००।००</td> <td>प्रमाण : ७००००।०० असूल : ५०००।००</td> <td>७५०००।००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td></td> <td>०६७।६८</td> <td>कोष पुँजीगत</td> <td>कार्यक्रम पेशकी</td> <td>२७०००।००</td> <td>प्रमाण : ३२१०।०० असूल : २३७९०।००</td> <td>२७०००।००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>५५.२</td> <td>०६८।६९</td> <td>कोष चालु</td> <td>काजको परिषद् भत्ता</td> <td>४१३३८।००</td> <td>प्रमाण : ४१३३८।००</td> <td>४१३३८।००</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>६०</td> <td>०७०।७१</td> <td>सासु</td> <td>तेस्रो चौमासिक</td> <td></td> <td></td> <td>१३३५९५००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>गाविस</td> <td>पेशकी रकम</td> <td>प्रमाण</td> <td>असूल</td> <td>पेशकी फछ्यौट रकम</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>धनौरी</td> <td>११३८८००।००</td> <td>११०८८००।००</td> <td>३००००।००</td> <td>११३८८००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>पुरन्धारा</td> <td>३१६९६००।००</td> <td>३०२९२००।००</td> <td>१४०४००।००</td> <td>३१६९६००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>बेला</td> <td>११७३२००।००</td> <td>१०८५६००।००</td> <td>८७६००।००</td> <td>११७३२००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>रामपुर</td> <td>१७४२४००।००</td> <td>१७२१६००।००</td> <td>२०८००।००</td> <td>१७४२४००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>लोहारपानी</td> <td>८३५२००।००</td> <td>८२५२००।००</td> <td>१००००।००</td> <td>८३५२००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>सतबरिया</td> <td>९३६१००।००</td> <td>८६१००।००</td> <td>७५१००।००</td> <td>९३६१००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>सौडियार</td> <td>१०२९६००।००</td> <td>९९११००।००</td> <td>३८५००।००</td> <td>१०२९६००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>श्रीगाउँ</td> <td>१००९२००।००</td> <td>९९७२००।००</td> <td>१२०००।००</td> <td>१००९२००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>हापुर</td> <td>१९९९०००।००</td> <td>१९७५९००।००</td> <td>२३९००।००</td> <td>१९९९०००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>चैलाही</td> <td>१२२४००।००</td> <td>१०३६००।००</td> <td>१८८००।००</td> <td>१२२४००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>हाँसीपुर</td> <td>२०४०००।००</td> <td>१८६६००।००</td> <td>१७४००।००</td> <td>२०४०००।००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>जम्मा</td> <td>१३३५९५००।००</td> <td>१२८८५८००।००</td> <td>४७३७००।००</td> <td>१३३५९५००।००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं.	दफा	आ.व.	शीर्षक	छोटकरी व्यहोरा	रकम	फछ्यौटको व्यहोरा	रकम	१	२४	०६८।६९	३६५८१९३	कार्यक्रम पेशकी	२६९५०।००	प्रमाण : २३२१०।०० असूल : ३७४०।००	२६९५०।००	२	६	०६८।६९	३६५१०६३	छात्रवृत्ति	७५०००।००	प्रमाण : ७००००।०० असूल : ५०००।००	७५०००।००	३		०६७।६८	कोष पुँजीगत	कार्यक्रम पेशकी	२७०००।००	प्रमाण : ३२१०।०० असूल : २३७९०।००	२७०००।००	४	५५.२	०६८।६९	कोष चालु	काजको परिषद् भत्ता	४१३३८।००	प्रमाण : ४१३३८।००	४१३३८।००	५	६०	०७०।७१	सासु	तेस्रो चौमासिक			१३३५९५००।००				गाविस	पेशकी रकम	प्रमाण	असूल	पेशकी फछ्यौट रकम				धनौरी	११३८८००।००	११०८८००।००	३००००।००	११३८८००।००				पुरन्धारा	३१६९६००।००	३०२९२००।००	१४०४००।००	३१६९६००।००				बेला	११७३२००।००	१०८५६००।००	८७६००।००	११७३२००।००				रामपुर	१७४२४००।००	१७२१६००।००	२०८००।००	१७४२४००।००				लोहारपानी	८३५२००।००	८२५२००।००	१००००।००	८३५२००।००				सतबरिया	९३६१००।००	८६१००।००	७५१००।००	९३६१००।००				सौडियार	१०२९६००।००	९९११००।००	३८५००।००	१०२९६००।००				श्रीगाउँ	१००९२००।००	९९७२००।००	१२०००।००	१००९२००।००				हापुर	१९९९०००।००	१९७५९००।००	२३९००।००	१९९९०००।००				चैलाही	१२२४००।००	१०३६००।००	१८८००।००	१२२४००।००				हाँसीपुर	२०४०००।००	१८६६००।००	१७४००।००	२०४०००।००				जम्मा	१३३५९५००।००	१२८८५८००।००	४७३७००।००	१३३५९५००।००			
सि.नं.	दफा	आ.व.	शीर्षक	छोटकरी व्यहोरा	रकम	फछ्यौटको व्यहोरा	रकम																																																																																																																																																						
१	२४	०६८।६९	३६५८१९३	कार्यक्रम पेशकी	२६९५०।००	प्रमाण : २३२१०।०० असूल : ३७४०।००	२६९५०।००																																																																																																																																																						
२	६	०६८।६९	३६५१०६३	छात्रवृत्ति	७५०००।००	प्रमाण : ७००००।०० असूल : ५०००।००	७५०००।००																																																																																																																																																						
३		०६७।६८	कोष पुँजीगत	कार्यक्रम पेशकी	२७०००।००	प्रमाण : ३२१०।०० असूल : २३७९०।००	२७०००।००																																																																																																																																																						
४	५५.२	०६८।६९	कोष चालु	काजको परिषद् भत्ता	४१३३८।००	प्रमाण : ४१३३८।००	४१३३८।००																																																																																																																																																						
५	६०	०७०।७१	सासु	तेस्रो चौमासिक			१३३५९५००।००																																																																																																																																																						
			गाविस	पेशकी रकम	प्रमाण	असूल	पेशकी फछ्यौट रकम																																																																																																																																																						
			धनौरी	११३८८००।००	११०८८००।००	३००००।००	११३८८००।००																																																																																																																																																						
			पुरन्धारा	३१६९६००।००	३०२९२००।००	१४०४००।००	३१६९६००।००																																																																																																																																																						
			बेला	११७३२००।००	१०८५६००।००	८७६००।००	११७३२००।००																																																																																																																																																						
			रामपुर	१७४२४००।००	१७२१६००।००	२०८००।००	१७४२४००।००																																																																																																																																																						
			लोहारपानी	८३५२००।००	८२५२००।००	१००००।००	८३५२००।००																																																																																																																																																						
			सतबरिया	९३६१००।००	८६१००।००	७५१००।००	९३६१००।००																																																																																																																																																						
			सौडियार	१०२९६००।००	९९११००।००	३८५००।००	१०२९६००।००																																																																																																																																																						
			श्रीगाउँ	१००९२००।००	९९७२००।००	१२०००।००	१००९२००।००																																																																																																																																																						
			हापुर	१९९९०००।००	१९७५९००।००	२३९००।००	१९९९०००।००																																																																																																																																																						
			चैलाही	१२२४००।००	१०३६००।००	१८८००।००	१२२४००।००																																																																																																																																																						
			हाँसीपुर	२०४०००।००	१८६६००।००	१७४००।००	२०४०००।००																																																																																																																																																						
			जम्मा	१३३५९५००।००	१२८८५८००।००	४७३७००।००	१३३५९५००।००																																																																																																																																																						

सि.नं.	गो.भा.नं. र मिति	विवरण	रकम	फर्छ्यौट विवरण	संप.रकम
		संपरिक्षण : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम पेशकीको सबैभन्दा ठूलो रकम भएको पुरन्धारा गाविसको रू. ३१६९६००।०० र चैलाही गाविसको रू. १२२४००।०० र हाँसीपुर गाविसको रू. २०४०००।०० जम्मा रू. ३४९६०००।०० को झेस्ता परिक्षण गरी अन्यको राजश्व दाखिला भौचर दोस्रोप्रति भौचर संपरिक्षण गरिएको छ ।			