महालेखा परीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
(संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास निर्देशनालय)
डोरमुकाम, कलैया, बारा
अछाबे

Phone: 4258174
4266034
4255707
Fax: 977-1-4268309
977-1-4262798
Post Box: 13328
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu
NEPAL

पत्र संख्याः
च.नं. 06

मितिः २०७४।११।०४

विषयः**लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन।**

श्री कार्यालय प्रमुखज्यू,
आदर्श कोतवाल गाउँपालिका,
बारा

लेखापरीक्षण ऐन, २०४८ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७३।७४ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी/अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित पेस भएसम्मको लेखा र लेखासँग सम्बन्धित कागजपत्र परीक्षण गरी मिति २०७४।१०।२९ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना ८ को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि ऐन, २०५५ को दफा १९(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा १९(३) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

(..............................)
डिल्ली प्रसाद पाहाडी
निर्देशक

बोधार्थ तथा कार्यार्थः

श्री संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय,
सिंहदरवार, काठमाडौंः- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री जिल्ला समन्वय समितिको कार्यालय,
बाराः- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
बाराः- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

आदर्श कोतवाल गाउँपालिका
आर्थिक वर्ष २०७३।७४
आर्थिक कारोबार को स्थिति

कार्यालय र स्थानः		नाम	कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
			देखि	सम्म	
आर्थिक वर्षः२०७३।०७४	कार्यालय प्रमुखः	पुनित प्र. जयसवाल	७३-११-२७	७४-०२-१९	२४९९१०८
		महेन्द्र प्र. कुशवहा	७४-०२-२१	७४-०३-३१	
	लेखा प्रमुखः	त्रिलोक कुमार यादव	७३-११-२७	७४-१-२२	
		जयप्रकाश महतो	७४-०२-०१	७४-०३-३१	
साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श	गा.बि.स. सचिव	चाँद महोमद अन्सारी	७३-०४-०१	७३-११-२७	०
साविक गा बि स इनर्वामाल	गा.बि.स. सचिव	बिजय कुमार सिङ	७३-०४-०१	७३-११-२७	१२०००
साविक गा बि स टेढाकटे	गा.बि.स. सचिव	सङ्घर्स राज खनाल	७३-०४-०१	७३-११-२७	१२०००
साविक गा बि स पटेर्वा	गा.बि.स. सचिव	पुनित प्र. जयसवाल	७३-०४-०१	७३-११-२७	१२०००
साविक गा बि स लछिमपुर कोतवालि	गा.बि.स. सचिव	अशोक कुमार	७३-०४-०१	७३-११-२७	५६४५८
जम्मा					२५९१५६६

आदर्श कोतवाल गाउँपालिका
आर्थिक वर्ष २०७३।७४
एकिकृत आय व्यय बिबरण

क.सं.	आय				व्यय		
	विवरण	साविक जिम्मेवारी	यस वर्षको आम्दानी	जम्मा	खर्च	मौज्दात/गा पा फिर्ता	जम्मा
(क)	साविक गा बि स तर्फ (२०७३।४।१-११।२७)						
१.	साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श	१३२,०९५	७,७३५,०७५	७,८६७,१७०	७,७९५,२२५	७१,९४६	७,८६७,१७०
२.	साविक गा बि स इनर्वामाल	२,२२५,३८२	६,७२०,५६३	८,९४५,९४५	८,०३५,९०८	९१०,०३७	८,९४५,९४५
३.	साविक गा बि स टेढाकटे	१,५०६,७८८	४,२०६,८८३	५,७१३,६७१	५,६९३,७३३	१९,९३९	५,७१३,६७१
४.	साविक गा बि स पटेर्वा	१,५००,६८३	३,४०५,५८९	४,९०६,२७२	३,५७७,७४२	१,३२८,५३०	४,९०६,२७२
५.	साविक गा बि स लछिमपुर कोतवालि	७०५,०२१	६,५२५,५०७	७,२३०,५२८	५,९९०,६१८	१,२३९,९१०	७,२३०,५२८
		६,०६९,९६९	२८,५९३,६१७	३४,६६३,५८६	३१,०९३,२२५	३,५७०,३६१	३४,६६३,५८६
(ख)	गाउँपालिका (२०७३।११।२८-०७४।३।३० सम्म)	३,५१७,५३०	४१,१२८,३३३	४४,६४५,८६३	३०,३०६,७८२	१४,३३९,०८२	४४,६४५,८६३
	कूल जम्माः	९,५८७,४९९	६९,७२१,९५१	७९,३०९,४४९	६१,४००,००६	१७,९०९,४४३	७९,३०९,४४९

साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श

आय व्यय बिबरण २०७३ श्रावण देखि २०७३ फाल्गुन २७ सम्म

आय			व्यय		
विवरण	**रकम**	**रकम**	**विवरण**	**रकम**	**रकम**
१. गत वर्षको मौज्दात		१३२,०९५	**१. यो वर्षको खर्च**		७,७९५,२२५
२. यो वर्षको आम्दानी		५,९०१,८७२	चालु	४३७,२०१	
चालु	३६३,०००		पूँजिगत	३,१७६,४२४	
पूजिगत	१,४४९,७१५		सामाजिक सुरक्षा	४,०८०,०००	
सामाजिक सुरक्षा	४,०८०,०००		बाल पोषण	१०१,६००	
आन्तरिक आय	९,१५७		**२. मौज्दात गा.पा. फिर्ता**		
३. जि.वि.स. अनुदान		१,८११,७२७	वैंक मौज्दात ग ४।१	१२,३२१	७१,९४६
बाल पोषण	१०१,६००		वैंक मौज्दात ग २।२	१,७९६	
सुनौलो हजार दिन कार्यक्रम	१,७१०,१२७		वैंक मौज्दात ग २।१	१०,९९७	
४. अन्य	-	२१,४७६	नगद	१,८३२	-
कर दाखिला बाँकि	२१,४७६		क्रमचारी कल्याण कोष	४५,०००	
जम्मा		**७,८६७,१७०**	**जम्मा**		**७,८६७,१७०**

साविक गा बि स ईनर्वामाल

आय व्यय बिबरण २०७३ श्रावण देखि २०७३ फाल्गुन २७ सम्म

आय				व्यय	
विवरण	**रकम**	**रकम**	**विवरण**	**रकम**	**रकम**
१. गत वर्षको मौज्दात		२,२२५,३८२	**१. यो वर्षको खर्च**		८,०३५,९०८
२. यो वर्षको आम्दानी		६,६४७,९००	चालु	५१०,३०८	
चालु	१८१,५००		पूँजिगत	१,०००,४००	
पूजिगत	-		सामाजिक सुरक्षा	६,४६६,४००	
सामाजिक सुरक्षा	६,४६६,४००		बाल पोषण	५८,८००	
आन्तरिक आय	-		**२. मौज्दात गा.पा.फिर्ता**		९१०,०३७
३. जि.वि.स. अनुदान		५८,८००	वैंक मौज्दात ग ४	६७४,५०९	
बाल पोषण	५८,८००		वैंक मौज्दात ग २।२	१५९,१३२	
४. अन्य			वैंक मौज्दात ग २।१	७६,३९६	
कर दाखिला बाँकि		१३,८६३	नगद		
जम्मा		**८,९४५,९४५**	**जम्मा**		**८,९४५,९४५**

साविक गा बि स टेढाकट्टि

आय व्यय बिबरण २०७३ श्रावण देखि २०७३ फाल्गुन २७ सम्म

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१,५०६,७८८	**१. यो वर्षको खर्च**		५,६९३,७३३
२. यो वर्षको आम्दानी		३,७७१,९००	चालु	२५९,८४१	
चालु	१८१,५००		पूँजिगत	१,४४२,६९२	
पूजिगत	-		सामाजिक सुरक्षा	३,८९६,०००	
सामाजिक सुरक्षा	३,५९०,४००		बाल पोषण	९५,२००	
आन्तरिक आय	-		**२. मौज्दात गाउँपालिका फिर्ता**		१९,९३९
३. जि.वि.स. अनुदान		४३४,९८३	वैँक मौज्दात ग ४	८	
बाल पोषण	९५,२००		वैँक मौज्दात ग २।२	८२५	
अन्य	३१८,०००		वैँक मौज्दात ग २।१	१९,१०६	
४. कर दाखिला बाँकि	२१,७८३				
जम्मा		५,७१३,६७१	**जम्मा**		५,७१३,६७१

साविक गा बि स पटेर्वा

आय व्यय बिबरण २०७३ श्रावण देखि २०७३ फाल्गुन २७ सम्म

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		१,५००,६८३	**१. यो वर्षको खर्च**		३,५७७,७४२
२. यो वर्षको आम्दानी		३,०६१,५८९	चालु	३६५,३४२	
चालु	३६३,२००		पूँजिगत	५७८,०००	
पूजिगत	-		सामाजिक सुरक्षा	२,६३४,४००	
सामाजिक सुरक्षा	२,६३८,४००		अन्य	-	
आन्तरिक आय	५९,९८९		**२. मौज्दात गा.पा.फिर्ता**		१,३२८,५३०
३. जि.वि.स. अनुदान			वैँक मौज्दात ग ४	१,२७५,४५९	
चालु	-	३४४,०००	वैँक मौज्दात ग २।२	५,२११	
पूँजिगत	३४४,०००		वैँक मौज्दात ग २।१	४१,८६०	
			नगद	६,०००	
जम्मा		४,९०६,२७२	**जम्मा**		४,९०६,२७२

साविक गा बि स लक्ष्मिपुर कोतवाली

आय व्यय बिबरण २०७३ श्रावण देखि २०७३ फाल्गुन २७ सम्म

आय			व्यय		
विवरण	रकम	रकम	विवरण	रकम	रकम
१. गत वर्षको मौज्दात		७०५,०२१	**१. यो वर्षको खर्च**		५,९९०,६१८
२. यो वर्षको आम्दानी		६,३९६,३४०	चालु	३९७,४८८	
चालु	३६३,०००		पूँजिगत	१,२५९,१३०	
पूजिगत	१,३२५,३४०		सामाजिक सुरक्षा	४,२००,८००	
सामाजिक सुरक्षा	४,२०८,०००		बाल पोषण	१२६,०००	
आन्तरिक आय	५,००,०००		**२. मौज्दात गा.पा.फिर्ता**		१,३२८,५३०
३. जि.वि.स. अनुदान			वैंक मौज्दात ग ४	९२३,५२५	
बाल पोषण		१२६,०००	वैंक मौज्दात ग २।२	३१५,४७६	
४. कर दाखिला बाँकि		३,१६७	वैंक मौज्दात ग २।१	९१८	
जम्मा		७,२३०,५२८	**जम्मा**		४,९०६,२७२

स्रोत उपयोग र उपलब्धिको विवरण

क्र. सं.	स्रोत		मुख्य उपलब्धिहरु	
१	यस वर्षको आम्दानी	७८५९१८९६	बजेट खर्च	६१४००००६
२	कर्मचारी संख्या	१६	स्थानीय तहको आम्दानी	६४३७५२
३	भौतिक पूर्वाधारः		धरौटी आम्दानी	०.००
	• भवन संख्या	०	कार्यक्रम उपलब्धि	
	• सवारी साधन संख्या	५	• पञ्जिकरण कार्य, सिफारिस, नगर स्वास्थ्य	सख्या नखुल्ने

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा
	आदर्श कोतवाल गाउँपालिका
१.	**जिन्सी व्यवस्थापन** स्थानीय तहको सेवा संचालन तथा व्यवस्थापन सम्वन्धी आदेश २०७४ को दफा ७९ मा गाउपालिका वा नगरपालिका गठन हुदा सो भित्र समाहित भएका गाउ विकास समिति वा नगरपालिका वा त्यसको कनै वडाको चल अचल सम्पत्ती, दायित्व तथा अभिलेख त्यसरी कायम भएका गाउपालिका वा नगरपालिकामा स्वत हस्तान्तरण हुने व्यवस्था छ। यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तीको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७४ असार भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। लेखापरीक्षण अवधी २०७४ कार्तिक भित्र यस गाउँपालिकाले साविक गाँउ विकास समितिमा रहेको जिन्सी सम्पत्ती गाउँपालिकाको नाममा हस्तान्तरण भएको पाइएन। सम्पत्ती हस्तान्तरण नहुदा हराउने दुरुपयोग हुनसक्ने देखिएको छ। गठन आदेश वमोजिम गाउँपालिकाले साविक गाउविकास समितिले उपलव्ध गराएका विवरणवाट देखिएका जिन्सी सामानहरु र सो विवरण उल्लेख नभएका सम्पत्तीहरु समेत एकिन गरी स्वामित्वमा लिनुपर्ने देखिन्छ।
२.	स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन सम्बन्धी नियमावली २०६४ को नियम ११९ मा स्थानीय निकायले आय, व्यय, धरौटी, जिन्सी र अन्य आम्दानी खर्चको लेखा स्वीकृत ढाँचामा राख्नुपर्ने र लेखामा रहने प्रमाणिक कागजात पनि सिलसिलावद्ध तरिकाले राख्नेपर्ने व्यवस्था गरेको छ । त्यसैगरी सोही नियममा लेखा अद्यावधिक भए नभएको अधिकार प्राप्त अधिकारीले वरावर जाँच गर्नुपर्ने उल्लेख छ ।कार्यालयको स्रेस्ता परीक्षण गर्दा आन्तरिक आय तर्फको तोकिए बमोजिमको अभिलेख नराखेको, करकट्टि रकम दाखिला समयमा नभएको पेश्की हिसाव अध्यावधिक नभएको आदि अवस्था देखिएको छ साथसाथै आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीः स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन २०५५, तथा नियमावली २०५६, स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ बमोजिम जिन्सी, लेखा, नगद, कार्यक्रम खर्च, प्रशासनिक खर्च लगायतमा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली कमजोर रहेको कारण समयमा आर्थिक विवरण तयार नहुनु तथा जिन्सी निरीक्षण लगाएतका प्रतिवेदन तयार भएको पाईएन ।
३.	आर्थिक कार्यबिधी नियमावलि २०६४ को नियम ९६ (१) अनुसार आन्तरिक लेखापरीक्षण बाट बाट देखिएका बेहोरा नियमित गराउनु पर्नेमा नियमित गराई वा प्रमाण पेश गर्नु पर्नेमा प्रमाण पेश गरी वा असुल उपर गर्नु पर्नेमा असुल उपर गरी गर्नुपर्नेमा सो गरेको पाईएन। कार्यलय प्रमुखले राजस्व ,धरौटि तथा बिनियोजन को अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा अगाडी आन्तरीक लेखापरिक्षण गराई राख्नुपर्नेमा आन्तरीक लेखापरिक्षण गराएको प्रतिबेदन पेश हुन आएन।
४.	भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ को नियम ४ र नियम २१ अनुसार भ्रमण यथासम्भव कम खर्चिलो वाटो वा साधनवाट गर्नुपर्ने गरी कर्मचारीलाई काजमा खटाउनुपर्ने र अनुसुची ६ को ढांचामा अभिलेख राख्नुपर्ने, चेक लिष्टबाट अनुगमन गर्नुपर्ने र भ्रमणमा खटाइएको कर्मचारीको दैनिक भत्ता तथा खर्च रकम भुक्तानी गर्नु अगाडि भ्रमणको कार्य प्रगति बारेमा भ्रमण प्रतिवेदन पेश हुनुपर्नेमा प्रतिवेदन वेगर खर्च लेख्ने गरेको छ। साथै अनुगमनमा जादा चेक लिष्ट समेत प्रयोगमा ल्याउनु पर्ने देखिन्छ । भ्रमण खर्च नियमावली २०६४ अनुसुची ६ को ढांचामा कार्यालयले अभिलेख राख्ने नगरेको, कार्यक्रम र भ्रमणको उद्देश्यवीच तालमेल नमिलाउने तथा प्रतिवेदन नदिने गरेको समेत पाइयो । प्रतिवेदन र अभिलेख प्रणालीमा तत्काल सुधार हुनुपर्दछ ।
५.	साबिक गा.बि.स. बिभन्न निर्माण कार्य को ल. इ. तथा कार्यमुल्यांकन जि.बि.स. को योजना साखा का इन्जिनियरहरु बाट भएको पाईयो तर उक्त कार्यको कार्य सम्पन्न प्रतिबेदन पेश भएको छैन। कार्यको मुल्याङ्कन साथसाथै प्राबिधिक बाट कार्य सम्मपन्न प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने देखिन्छ।
६.	स्थानीय तहको सेवा संचालन तथा व्यवस्थापन सम्वन्धी आदेश २०७४ को दफा ८१ मा गाउपालिका वा नगरपालिकाको क्षेत्र भित्र परेका हाल विषयगत मन्त्रालय वा सरकारी निकायवाट संचालन भइ आएका स्थानीय स्तरका कार्यालयहरु संरचना चल अचल सम्पत्ती संरचना (कृषि पशु सेवा उप सेवा केन्द्र प्राथमिक स्वास्थ्य केन्द्र स्वास्थ्य चौकी उपस्वास्थ्य चौकी आर्युवेद औषधालय, शिक्षा स्रोत केन्द्र सामुदायिक सिकाई केन्द्र सामुदायिक सूचना केन्द्र सामुदायिक पुस्तकालय सामुदायिक भवन, सरकारी वृद्धाश्रम, खेलकुद सम्वद्ध) सरकारी संरचना विभिन्न योजनावाट सम्पन्न खानेपानी सिचाई जस्ता विकास निर्माण आयोजनाहरु आदि गाउपालिका वा नगरपालिकामा स्वत हस्तान्तरण हुनेछ । यसरी हस्तान्तरण हुने सम्पूर्ण सम्पत्तीको अभिलेख तथा जिन्सी लगत खाता २०७४ असार भित्र स्थानीय तहले तयार गरी प्रतिवेदन सार्वजनिक गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । स्थानीय तहमा रहेका यस्ता सम्पत्ती, आयोजना लगायतका संरचनाहरु को लगत तयार गरी यस नगरपालिकाले सार्वजनिक गरेको देखिएन । गठन आदेश वमोजिम नगरपालिकाले यस्ता सम्पत्तीको लगत अध्यावधिक गरी सोको प्रनिवेदन सार्वजनिक गर्नुपर्दछ ।

७. संघीय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालयको प.सं. २०७३।७४ च.नं.१.१.३/४७९ मिति २०७३/१२/२५ को आर्थिक कारोबार तथा खाता संचालन सम्बन्धमा थप स्पष्ट परिएको परिपत्रको दफा १७ बमोजिम गाउँपालिका तथा नगरपालिकामा समाहित भएका साविकका गाउँ विकास समिति तथा नगरपालिकाको नाममा रहेको पेश्की तथा बेरुजु अभिलेख समायोजन भएको गाउँपालिका वा नगरपालिकामा कायम गरी नियमानुसार पेश्की फर्छ्यौट तथा बेरुजु सम्परीक्षण कार्य गर्नुपर्दछ । गाउंपालिकामा बेरुजु अभिलेख, पेश्की बांकीको अभिलेख राख्नु पर्दछ। साबिक गा.बि.स को गत बिगतको पेस्कि रू १०,०१४,६५६ भएकोमा यो बर्ष रु. २,३७७,१२७ समेत रु. १२,३९१,७८३ पेस्कि बांकि रहेको छ। आर्थिक प्रसासन संबन्धि नियमावलि २०६४ अनुसार असुल फर्छौट गर्नुपर्ने देखिन्छ। साबिक गा. बि. स. को पेश्कि को बिवरण तपसिल बमोजिम छ।

पेस्कि को बिबरण	गत वर्ष सम्मको बांकि	यस वर्ष को थप	जम्मा
साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श	८२३,५०४	१,७१०,१२७	२,५३३,६३१
साविक गा बि स इनर्वामाल	१,०७१,०७०	२५,०००	१,०९६,०७०
साविक गा बि स टेढाकटे	४,३५३,०१४	३१८,०००	४,६७१,०१४
साविक गा बि स पटेर्वा	१,४८७,०६८	३२४,०००	१,८११,०६८
साविक गा बि स लछिमपुर कोतवालि	२,२८०,०००	-	२,२८०,०००
जम्मा	१०,०१४,६५६	२,३७७,१२७	१२,३९१,७८३

८. साबिक गा.बि.स. हरुले कट्टा गेरका अग्रिम कर कट्टि रकम नियमअनुसार मासिक रुपमा दाखिला गर्नुपर्नेमा सो नभएकोले तपसील रकम रु. ६०२९०.०० यथासिघ्र दाखिला गर्नुपर्ने देखिन्छ।

बक्यौता को बिबरण	कर दाखिला बांकि
साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श	२१,४७६
साविक गा बि स इनर्वामाल	१३,८६३
साविक गा बि स टेढाकटे	२१,७८३
साविक गा बि स लछिमपुर कोतवालि	३,१६७
जम्मा	६०,२९०

९. तपसिल बमोजिमका साबिक गा.बि.स. मौजातसरु फाल्गुन २७ पछाडि गाउपालिका को खातामा सारिनुपर्नेमा सो नभएकोले उक्त रकम रु. ५२८३२.०० चेकजांच गरी यथासिघ्र गाउपालिकाको खातामा दाखीला गर्नुपर्ने देखिन्छ।

पेस्कि को बिबरण	**रकम**
साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श को नगद नसारीएको	१,८३२
साविक गा बि स महेन्द्र आदर्श क्रमचारी कल्याण कोष नसारीएका	४५,०००
साविक गा बि स पटेर्वा को नगद नसारीएको	६,०००
जम्मा	५२,८३२

वडातर्फ

१०. **साविक टेडाकट्टी हाल वडा नं.५**

आयकर ऐन, २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा तोकिएको भुक्तानीमा अग्रिम कर कट्टा गर्नेपर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष कार्यालयले निम्नानुसार भुक्तानीमा कट्टी गर्नुपर्ने आयकर रु ८८५९.०० कट्टी गरेको पाइएन तसर्थ संबन्धित ब्यक्तिसंग असुल गरी राजस्व दाखिला गर्नुपर्ने.

सि.न.	भो. नं.	गो. भो. मिति	भुक्तानि रकम	चालुतर्फ\ पुंजितर्फ	भुक्तानि बापत	कर रकम
१	३	७४-०३-१९	१८३९००	पुंजितर्फ	मो.सा.खरीद	२७५९
२	८	७४-०३-२६	६१०००	पुंजितर्फ	सडक मर्मत	६१००
जम्मा			२४४९००			८८५९

११. **उपभोक्ता समिति मार्फत कार्य**

सार्वजनिक निर्माण कार्य गराउँदा लागत इष्टिमेट बमोजिम भएको सम्झौतामा उल्लेख भए बमोजिमको रकम उल्लेख गरी उपभोक्ता समिति गठन गरी तोकिए बमोजिमको रकममा उपभोक्ता सहभागिता हुनुपर्ने, कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने, निर्माण योजनाको समापन सार्वजनिकीकरण गर्नुपर्नेमा सो नगरिएका योजनाहरु निम्न अनुसार छन् ।

साविक इनर्वामाल हाल वडा नं.

सि.नं.	गो.भा.नं.	मिति	चालुतर्फ \पुंजितर्फ	बापत	रकम रु.
१	२७	२०७४।०३।२५	पुंजितर्फ	माटापुरी ग्राभेल	५४००००
२	३४	२०७४।०३।२९	पुंजितर्फ	माटापुरी ग्राभेल	७०००००

साविक लक्ष्मीपुर कोतवाल हाल वडा नं.

सि.नं.	गो.भा.नं.	मिति	चालुतर्फ \पुंजितर्फ	बापत	रकम रु.
१	१६	२०७४।०३।२३	पुंजितर्फ	विद्युतीकरण	६२९७०३

गा.बि.स. तर्फ

१२. **साविक टेडाकट्टी हाल वडा नं.५ सचिव संघर्षराज खनाल**
अवधि २०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म

नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट २०७३।०१।०७ मा सबै गा.वि.स. सचिवहरुलाई शुरु तलवमानको ५० प्रतिशतसम्म प्रोत्साहन भत्ता उपलब्ध गराउने निर्णय भए अनुसार तलवको ५० प्रतिशतको भत्ताको अतिरिक्त साविक गा.वि.स.को निर्णय अनुसारको अन्य सुविधा लिन नपाउने व्यवस्था रहेको छ । यस गा.वि.स.मा कार्यरत गा.वि.स.सचिब संघर्षराज खनाल ले अध्यक्ष प्रोत्साहन भत्ता गोभौनं. १८ मिति २०७३।१०।२४ बाट रु १२०००।०० भुक्तानी लिइएको पाईयो । दोहोरो भत्ता सुविधा लिएको देखिएकेले यस्तो सुविधा लिन पाउने आधार पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल गरी बेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने ।

१३. **साविक पटेर्वा हाल वडा नं ६ सचिव पुनित प्रसाद जैसवाल**
अवधि २०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म

नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट २०७३।०१।०७ मा सबै गा.वि.स. सचिवहरुलाई शुरु तलवमानको ५० प्रतिशतसम्म प्रोत्साहन भत्ता उपलब्ध गराउने निर्णय भए अनुसार तलवको ५० प्रतिशतको भत्ताको अतिरिक्त साविक गा.वि.स.को निर्णय अनुसारको अन्य सुविधा लिन नपाउने व्यवस्था रहेको छ । यस गा.वि.स.मा कार्यरत गा.वि.स. सचिब **पुनित प्रसाद जैसवालले** अध्यक्ष प्रोत्साहन भत्ता गोभौनं. ४ मिति २०७३।०७।०७ बाट रु १२०००।०० भुक्तानी लिइएको पाईयो । दोहोरो भत्ता सुविधा लिएको देखिएकेले यस्तो सुविधा लिन पाउने आधार पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल गरी बेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने ।

१४. **साविक इनर्वामाल हाल वडा नं ३ र ४ श्री.विजय कुमार सिंहल**
अवधि २०७३ श्रावण १ देखि २०७३ फागुन २७ सम्म

नेपाल सरकार मन्त्रिपरिषदबाट २०७३।०१।०७ मा सबै गा.वि.स. सचिवहरुलाई शुरु तलवमानको ५० प्रतिशतसम्म प्रोत्साहन भत्ता उपलब्ध गराउने निर्णय भए अनुसार तलवको ५० प्रतिशतको भत्ताको अतिरिक्त साविक गा.वि.स.को निर्णय अनुसारको अन्य सुविधा लिन नपाउने व्यवस्था रहेको छ । यस गा.वि.स.मा कार्यरत गा.वि.स. सचिब **श्री.विजय कुमार सिंहले** अध्यक्ष प्रोत्साहन भत्ता गोभौनं. ११ मिति २०७३।०७।०७ बाट रु १२०००।०० भुक्तानी लिइएको पाईया । दोहोरो भत्ता सुविधा लिएको देखिएकेले यस्तो सुविधा लिन पाउने आधार पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल गरी बेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने ।

१५. **साविक लक्ष्मीपुर कोतवाल हाल वडा नं. ७ र ८** सचिब अशोक कुमार
अवधि २०७३।०४।०१ देखि २०७३।११।२७ सम्म

- स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली, २०६४ को नियम ४६(३) मा खर्च गर्दा खर्चको बिल भरपाई सहितको लेखा राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयलयो वर्षविभिन्न शीर्षकबाट निम्न वमोजिम विभिन्न कार्यक्रम सञ्चालन गर्न व्यक्ति, फर्म र निकायहरुलाई खर्चको बिल भरपाई वेगर रु ५६४५८ भुक्तानी गरेको छ । उक्त खर्चका सम्बन्धमा छानबिन गरी आवश्यक कारवाही गर्नुपर्दछ ।

सि. नं.	भौ. नं.	मिति	चालुतर्फ \पुंजितर्फ	बापत	रकम रु.
१	५	२०७३।०७।०८	चालुतर्फ	तलब भत्ता खर्च	३५५००
२	७	२०७३।०६।२४	चालुतर्फ	तलब भत्ता खर्च	२०९५८
जम्मा					**५६४५८**

बेरुजू वर्गीकरण

क.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने	८,९,१०,१२,१३,१४	१५७९८१
२	नियमित गर्नुपर्ने		
	• अनियमित भएको		
	• प्रमाण कागजात पेस नभएको	१५	५६४५८
	• जिम्मेवारी नसारेको		
	• शोधभर्ना नलिएको		
३	पेश्की:		
	• कर्मचारी		
	• मोबिलाइजेसन		
	• प्रतीतपत्र		
	• संस्थागत	७	२३७७१२७
४	सैद्धान्तिक	१,२,३,४,५,६,११	
	जम्मा		२५९१५६६

द्रष्टव्य: कार्यान्वयन गर्नुपर्ने र रकम खुल्ने दफालाई लगति र अन्य दफालाई सैद्धान्तिक बेरुजू कायम गरिएको छ ।

क्र.सं.	बेरुजू वर्गीकरण	महेन्द्र आदर्श		इनर्वामाल		टेढाकटे		पटेर्वा		लछिमपुर कोतवालि		गाऊपालिका		एकिकृत	
		दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम	दफा नं.	रकम
१	असुल गर्नुपर्ने			१४	१२०००	१२	१२०००	१३	१२०००			८,९,१०	१२१९८१	-१४-१२-१३---८,९,१०	१५७९८१
२	नियमित गर्नुपर्ने													------	०
	अनियमित भएको													------	०
	प्रमाण कागजात पेस नभएको									१५	५६४५८			----१५--	५६४५८
	जिम्मेवारी नसारेको													------	०
	शोधभर्ना नलिएको													------	०
३	पेश्की:													------	०
	कर्मचारी													------	०
	मोविलाइजेसन													------	०
	प्रतीतपत्र													------	०
	संस्थागत											७	२३७७१२७	------७	२३७७१२७
४	सैद्धान्तिक											१,२,३,४,५,६, ११	०	------१,२,३,४,५,६,११	०
	जम्मा		०		१२०००		१२०००		१२०००		५६४५८		२४९९१०८		२५९१५६६