मिति: २०८०।१२।१५

श्रीमान् अध्यक्ष ज्यू,
गोलन्जोर गाउँपालिका गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय
ग्वालटार, सिन्धुली

विषय: आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन पेश गरिएको सम्बन्धमा ।

महोदय,

प्रस्तुत विषयमा यस गाउँपालिकाको आ.व. २०८०/०८१ को आन्तरिक लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताको आधारमा सम्पन्न गरि आवश्यक सुधार को लागी प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोले सो अनुसार आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन यसै साथ संलग्न छ। आन्तरिक लेखापरीक्षण बाट औल्याएको व्यहोरा स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ परिच्छेद ६ को दफा ३३ बमोजिम कार्यान्वयन गराउनुहुन समेत अनुरोध छ। यस प्रतिवेदन आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ परिच्छेद ६ को दफा ३४(४)मा स्थानीय तहको हकमा आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन प्रमुख/अध्यक्ष समक्ष पेश गर्नु पर्ने व्यवस्था भएकोले अध्यक्ष ज्यू, समक्ष म यो प्रतिवेदन पेश गर्दछु।
धन्यवाद ।

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प.सहायक पाचौं
आ.ले.प.शाखा,गोलन्जोर गाउँपालिका,
ग्वालटार, सिन्धली

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं

विषयः आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

श्री गोलन्जोर गाउँपालिका,
गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय ग्वालटार, सिन्धुली ।

प्रस्तुत विषयमा यस गाउँपालिकाको आ.व. २०८०/०८१ को बजेट फाल्गुन मसान्त सम्मको खर्च भई सो को लेखांङ्कन समेत सम्पन्न भएको तथा खर्च भएको बजेट खर्च रितपुर्वक भए नभएका आवश्यक पुष्ट्याई सहितको कागजातको परीक्षण, आर्थिक कारोवारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारिताको आधारमा भयो वा भएन भनी आन्तरिक लेखापरीक्षण गरि आवश्यक सुधार को प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोले सो अनुसारको आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन यसै पत्र साथ संलग्न छ । आन्तरिक लेखापरीक्षण बाट औल्याएको व्यहोरा स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७, आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ परिच्छेद ६ को दफा ३३ बमोजिम कार्यान्वयन गर्न गराउनुहुन समेत अनुरोध छ ।

बोधार्थः

श्री महालेखापरीक्षको कार्यालय, बबरमहल, काठमाण्डौ ।
श्री सङ्घीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय, आर्थिक प्रशासन शाखा, सिंहदरबार काठमाण्डौ।
श्री महालेखा नियन्त्रक कार्यालय, अनामनगर, काठमाण्डौ ।
श्री प्रदेश कोष तथा लेखा नियन्त्रकको कार्यालय, हेटौंडा, बागमती प्रदेश ।
श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय सिन्धुली ।

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक
आ.ले.प.शाखा

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौ

गोलन्जोर गाउँपालिका
दर्ता नं. १८०५
मिति:- २०८०।१२।१५

गोलन्जोर गाउँपालिकाको कार्यालय

ग्वालटार, सिन्धुली

आन्तरिक लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

आर्थिक वर्षः २०८०/०८१

१.कार्यालयको नामः गोलन्जोर गाउँपालिका

कार्यालय कोडः ८०१०३२५०३३

२. कार्यालय स्थापनाको उद्देश्यः

स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतीलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्याकारिणी, र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्य हासिल गर्न २०७३।१२।०३ मा यस पालिकाको स्थापना भएको हो। स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, समन्वय र सहअस्तित्वलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारको काममा जनसहभागिता, उत्तरदियत्व र पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु पालिकाको उद्देश्य रहेको छ ।

३.आर्थिक वर्ष २०८०/०८१ को जिम्मेवार पदाधिकारी र कार्यरत अवधीः

क्र.सं.	कार्यालय प्रमुख		आर्थिक प्रशासन प्रमुख	
	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि
१.	शम्भु प्रसाद पौडेल (प्र.प्र.अ.)	२०७९।१२।२०-२०८०।०५।१९	सेवक विक्रम राई-लेखा अधिकृत सातौं प्रकाश राई-लेखा सहायक पाचौं	२०८०।०४।०१-२०८०।०५।१६ २०८०।०४।०१-२०८०।०५।०३
२.	दिपेन्द्र कुमार पैकरा (प्र.प्र.अ.)	२०८०।०६।१२-२०८०।०९।०५	डिल्ली प्रसाद घिमिरे-लेखापाल	२०८०।०६।१२-२०८०।०८।३०
३.	ठाकुर प्रसाद दाहाल (प्र.प्र.अ.)	२०८०।०९।०६-२०८०।११।३०	सविन प्रसाद न्यौपाने-लेखापाल	२०८०।०८।३०-२०८०।११।३०

पदम बहादुर सुनुवार
ना.ले.प. सहायक पाँचौं

४.आर्थिक वर्ष २०८०/०८१ को खाता संञ्चालन गर्ने जिम्मेवार पदाधिकारीहरुः-

क्र.सं.	खाता संचालन गर्ने पदाधिकारी		खाता संचालन गर्ने पदाधिकारी आर्थिक प्रशासन	
	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि	नाम र दर्जा	कार्यरत अवधि
१.	शम्भु प्रसाद पौडेल (प्र.प्र.अ.)	२०७९।१२।२०-२०८०।०५।१९	सेवक विक्रम राई - लेखा अधिकृत सातौं प्रकाश राई - लेखा सहायक पाचौं	२०८०।०४।०१-२०८०।०५।१६ २०८०।०४।०१-२०८०।०५।०३
२.	दिपेन्द्र कुमार पैकरा (प्र.प्र.अ.)	२०८०।०६।१२-२०८०।०९।०५	डिल्ली प्रसाद - घिमिरे-लेखापाल	२०८०।०६।१२-२०८०।०८।३०
३.	ठाकुर प्रसाद दाहाल (प्र.प्र.अ.)	२०८०।०९।०६-२०८०।११।३०	सविन प्रसाद न्यौपाने - लेखापाल	२०८०।०८।३०-२०८०।११।३०

५. विनियोजित रकम र खर्चको स्थिती

पालिकाको क्षेत्रगत रुपमा कुल बजेट रु.५६ करोड ११ लाख ४९ हजार ८ सय ३९ रुपैयाँ को आधारमा समग्र रुपमा प्रतिशत खर्च भएकोमा क्षेत्रगत बजेट खर्च फाल्गुन मसान्त सम्म निम्नानुसार रहको छ ।

क्र.सं.	खर्च	विनियोजित रकम रु हजारमा	खर्च रकम रु हजारमा	खर्च प्रतिशत
१.	चालु	४१८३१८९२९	१७१५८८८४९.३७	४१.०१
२.	पूँजिगत	१४२८३०९१०	२४२२४१०५।३६	१६.९५
	जम्मा	५६११४९८३९	१९५८१२९५४.७३	३४.९०

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं

६. क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थितिः

पालिकाको क्षेत्रगत रुपमा कुल बजेट रु.५६ करोड ११ लाख ४९ हजार ८ सय ३९ रुपैयाँ को आधारमा समग्र रुपमा प्रतिशत खर्च भएकोमा क्षेत्रगत बजेट खर्च फाल्गुन मसान्त सम्म निम्नानुसार रहको छ ।

सि.नं.	क्षेत्र/उप क्षेत्र	विनियोजन	खर्च	खर्च प्रतिशतमा
१.	भौतिक पूर्वाधार विकास	८१२३९४३१।००	१८४१५६०७।३६	२२.६७
२.	सामाजिक विकास	२७०४९१८००।००	१०८९९८७५२।६७	४०.२९
३.	आर्थिक विकास	४५८०५८४१।००	४१३४४७३।००	९.०२
४.	सुशासन तथा संस्थागत	२४११५०००।००	३९५७२५७।००	१६.४१
५.	कार्यालय संचालन तथा प्रशासनिक	१३९४९७७६७।००	६२०२६०४।७०	४४.४६
	कुल जम्मा	५६११४९८३९।००	१९७५३२१९४.७३	३५.२१

७. लेखापरीक्षणको उद्देश्यः

कार्यसम्पादको क्रममा प्रचलित नियम कानूनको परिपालना एवं आर्थिक कारोवारको लेखाङ्कन गरीक्षण गरी प्रतिवेदन सहित व्यवस्थापनलाई आवश्यक विषय सुनिश्चित गर्नु यस लेखापरीक्षणको क्वउद्देश्य रहेको छ ।

१. आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीता भए नभएको परीक्षण गरी सम्बन्धित निकायलाई आवश्यक सुझाव प्रदान गर्नु ,
२. प्रचलित कानून अनुसार आम्दानी तथा खर्च र त्यसको लेखांकन प्रक्रियाको परीक्षण गरी वित्तीय जवाफदेहीता कायम राख्न सहयोग पुर्याउने,
३. अन्तिम लखापरीक्षणका लागि श्रेस्ताहरु तयारी अवस्थामा राख्न लगाउने,
४. आर्थिक कारोबारमा बेरुजू र अनियमितता नहुने स्थीति सृजना गर्न व्यवस्थापनलाई सहयोग गर्नु,
५. संगठनलाई आवश्यक पर्ने वित्तीय प्रतिवेदनहरु समयमै सही र भरपर्दो रुपमा उपलब्ध गराउन सहयोग गर्ने,
६. कार्यालयबाट सञ्चालन भएको कार्यक्रमहरु निर्धारित समयमा सम्पन्न गर्न सहयोग गर्ने

प्रदुम बहादुर सुनुवार
...प. सहायक पाँचौं

८.लेखापरीक्षणको क्षेत्रः

कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०८०।०८१ को विनियोजन राजस्व धरौटी कार्यसंञ्चालन कोष तथा अन्य सरकारी कोष तत् समबन्धी श्रेस्ता, प्रमाण, कागजात विवरण तथ्याङ्क सूचनाको साथै कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण व्यवस्था, कानूनको परिपालना, सरकारी सम्पत्तिको संरक्षण र स्रोतको नतिजामूलक व्यवस्थापनको सम्बन्धमा आवश्यक परीक्षण गरी व्यवस्थापन समक्ष सुझव प्रस्तुत गर्न यो लेखापरीक्षण केन्द्रीत हुनेछ । यो लेखापरीक्षण गर्दा नियमितता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता तथा मितव्ययिता जस्ता आधारहरु लिईनेछ ।

९.लेखापरीक्षणको कार्यपद्धतिः

लेखापरीक्षणको विषयवस्तु अनुसार प्रक्रियामूलक वा नतिजामूलक वा दुबै पद्धति अवलम्बन गरी परीक्षाण गरिने छ ।

प्रक्रियामुलक लेखापरीक्षणमा मूलतः प्रतिलत कानूनले निर्धारण गरेको प्रक्रिया अनुरुप लेखाङ्कन गरे नगरेको परीक्षण गरी गणितिय शुद्धता कायम गर्ने जस्ता पक्षहरुको परीक्षण गरिनेछ भने नतिजामूलक लेखापरीक्षणमा संगठनको कार्यसम्पादन मितव्ययी, प्रभावकारी र कार्यदक्षतापुर्ण ढंगले सम्पादन भए नभएको परीक्षण गरिनेछ ।लेखापरीक्षण कार्य प्रवेश बैठबाट शुरु भई बर्हिगमन बैठकबाट अन्त्य हुनेछ ।लेखापरीक्षण गर्दा भौचिङ, अवलोकन गणना, सुनिश्चितता कागजातको भिडान, छलफल, विवरण संकलन तथा विश्लेषण जस्ता विधिहरु अवलम्वन गरिएको छ ।

१०.लेखापरीक्षणको सीमाः

१.लेखापरीक्षण कार्य सम्बन्धित निययबाट उपलब्ध गराइएका लेखा, श्रेस्ता, प्रमाण कागजात एवं तथ्याङ्क र जानकारीहरुकम आधारित रहेको छ । यसरी उपलब्ध गराईएका कागजात प्रमाण एवं तथ्य तथ्याङकहरु पूर्ण सत्य र यथार्थ छन् भनि मानेर लेखापरीक्षण कार्य सम्पन्न गरिएको छ ।

२.कतिपय अवस्थामा लेखापरीक्षण गरिने निकायबाट पेश भएका फाईलहरुमा प्रयास मात्रामा कागजातहरु संलग्न नभएको वा उपलब्ध हुन नसक्ने अवस्थामा उपलब्ध सिमित कागजातहरुबाट उठाईएका विषयहरुबाट तात्विक निष्कर्षमा पुग्ने नसकिने र थप अध्ययनमा समयको सिमितता र विषयगत विज्ञता कारण लेखापरीक्षणले अपेक्षा गरे अनुरुप नतिजा हासिल गर्न कठिनाई पर्ने दखिन्छ । यद्यपि यसरी प्रयास कागजात नपुगेको अवस्थामा सो कारोबारको कैफियत तथा बेरुजू लेख्ने प्रयास गरिएको छ ।

३. लेखापरीक्षण गर्दा प्रक्रियामूलक र नतिजामूलन दुबै प्रक्रिया अवलम्बन गर्न प्रयास गरिएको भए तापनि लेखापरीक्षणको लागि उपलब्ध स्रोत साधन समयको सीमा लेखापरीक्षण कार्यमा संलग्न जनशक्तिको ज्ञान सिप र अनुभवको सिमितता जस्ता कारणहरुले गर्दा यो लेखापरीक्षण प्रक्रियामूल र कानूनको परिपालनामा नै बढी केन्द्रीत रहेको छ ।

४.यो लेखापरीक्षणमा प्रचलित कानूनमा उल्लेखित आन्तरिक लेखापरीक्षणका क्षेत्र तथा आधारभूतहरुलाई समेट्ने प्रयास गरिएको भए तापनि लेखापरीक्षणका समग्र पक्ष क्षेत्र तथा आधारहरुलाई समेट्न कठिनाई भएको छ ।

५. यो लेखापरीक्षण सार्वजनिक कोषको प्रयोग गरी भएको आर्थिक कारोवारमा मात्र केन्द्रित छ ।

६. आन्तरिक लेखापरीक्षकले लेखापरीक्षण गर्दा असल मनसाय राखेर गरिएको छ ।यसरी असल मनसायका साथ गरेको परीक्षणबाट कुनै कारोबार छुट हुन गएमा वा त्रुटी हुन पुगेमा त्यस्तो कार्यलाई सोही दृष्टिकोणबाट हरिनुपर्दछ ।

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौ

११.जोखिम मूल्याङ्कनः

क्र.सं.	जोखिमका क्षेत्र	अन्तरनिहिन्त जोखिम	आन्तरिक नियन्त्रणको व्यवस्था
१.	मसलन्द तथा कार्यालयको आवश्यक सामान टुक्रे खरिद	कार्यालयलाई आर्थिक भार बढ्ने ।	टेन्डर प्रक्रिया अवलम्बन गर्ने ।
२.	आन्तरीक लेखापरीक्षक र महालेखा परीक्षक ले औंल्याएको बेरुजू सम्परीक्षण नहुनु	बेरुजूको अंक थपिदै जाँदा आर्थिक अनुशासन कमजोर हुने।	सम्परीक्षण गराई बेरुजू रकम घटाउने र हटाउने ।
३.	आर्थिक वर्षको अन्त्यमा विकास खर्च धेरै हुँदा आर्थिक अनियमितता हुने ।	निर्माणाधिन कार्यको गुणस्तर कमजोर हुने ।	आ.व. को सुरुवात बाटनै लक्ष्य निर्धारण गरी योजना तथा कार्यक्रमहरु सम्पादन गर्ने ।
४.	आन्तरीक लेखापरीक्षक र महालेखा परीक्षकले दिएको सुझावहरुको कार्यान्वयन नहुने ।	महालेखापरीक्षक ले औंल्याएको सुझान सल्लाह मार्फत सुधार गर्दै नजाँदा आगामी दिनहरुमा कार्यालयको कार्यसम्पादन र आर्थिक अनुशासन कमजोर हुदै जाने।	

१२.लेखापरीक्षण गर्नेः

क्र.सं.	पद	नामथर
१.	आन्तरीक लेखापरीक्षक सहायक पाचौं	पदम बहादुर सुनुवार

तयार गर्ने

पदम बहादुर सुनुवार

आ.ले.प. सहायक

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं

स्वीकृत गर्ने

ठाकुर प्रसाद दाहाल

प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत

आन्तरीक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम ठेगानाः गोलन्जोर गाउँपालिका गाउँकार्यपालिकाको कार्यालय ग्वालटार-३ सिन्धुली ।

कार्यालय स्थापनाको उद्देश्यः

स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतीलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्याकारिणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको सञ्चालन गर्ने उद्देश्य हासिल गर्न २०७३।१२।०३ मा यस पालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले सञ्चालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, समन्वय र सहअस्तित्वलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारको काममा जनसहभागिता, उत्तरदियत्व र पारदर्शिताको सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु पालिकाको उद्देश्य रहेको छ ।

लेखापरीक्षण गरिएको अवधिः २०८०।०४।०१-२०८०।११।३० गते सम्म

कार्यालयबाट सम्पादन हुने प्रमुख कार्यहरुः

क्र.सं.	सम्पादन हुने प्रमुख कार्यहरु	कार्यप्रवाह प्रणाली
१.	योजना सँग सम्बन्धीत सम्पुर्ण कार्यहरु	पुर्वाधार शाखा,योजना शाखा मार्फत
२.	शिक्षा सँग सम्बन्धीत कार्यहरु	शिक्षा शाखा मार्फत
३.	स्वास्थ्य सँग सम्बन्धीत कार्यहरु	स्वास्थ्य शाखा मार्फत
४.	योजना अनुगमन	उपाध्यक्ष्य ज्यू, को संयोजकत्व मार्फत
५.	पन्जिकरण सम्बन्धित कार्यहरु	पन्जिकरण शाखा मार्फत
६.	लघुउद्यम सँग सम्बन्धित कार्यहरु	लघुउद्यम सहजकर्ता मार्फत
७.	राजस्व संकलन सम्बन्धित कार्यहरु	राजश्व उपशाखा मार्फत
८.	रकम भुक्तानी सँग सम्बन्धित कार्यहरु	आ.प्र.शाखा
९.	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम	
१०.	पशु, कृषी सम्बन्धी सम्पुर्ण कार्य	

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं

परीक्षण सूची

राजस्व तर्फः

क्र.स.	विषय	छ	छैन
१.	राजस्व दरवन्दी अनुसार वा उठ्नुपर्ने भनी निर्धारण भएको राजस्व रकम सबै असुल भएको		✓
२.	असुल हुन बाँकी रकम भए लगत कसी राखेको		✓
३.	नगद वा बैंक भौचरको रुपमा राजस्व प्राप्त गरेपछि अनिवार्य रुपमा आम्दानी रसिद दिन गरेको ।	✓	
४.	आम्दानी रसिदमा सिलसिलेवार रुपमा नदोहोरिने गरी रसिद नम्बर छापिएको	✓	
५.	राजस्व असुल गर्दा प्रयोग गरिएको रसिदहरु रसिद अपचलन हुन नपाउने गरि नियन्त्रणको व्यवस्था गरिएको ।	✓	
६.	नगद प्राप्त रकम सो को भोलिपल्ट वा तोकिएको अवधि भित्र राजस्व खातामा बैंक दाखिला गर्ने गरेको ।		✓
७.	रद्द गरिएको रसिदका सबै प्रतिलिपी	✓	
८.	गोश्वरा भौचरमा चढाईए को विवरण	✓	
९.	गोश्वरा भौचर साथ कारोबारलाई प्रमाणित गर्ने कागजात बैक भौचर आम्दानी रसिद आदी संलग्न	✓	
१०.	गोश्वरा भौचर साथ कारोबारलाई प्रमाणित गर्ने कागजात	✓	
११.	आम्दानी बाँधेको प्रत्येक बैक भौचर मितिमा आम्दानी जनाइयो भन्न छाप लगाएको ।		✓
१२.	राजस्व प्राप्त हँदा काटिएका प्रत्यक आम्दानी	✓	
१३.	मासिक प्रतिवेदनहरुको जम्मा र वार्षिक विवरणको अंक भिडेको	✓	
१४.	खाताहरुको प्रविष्टिमा सम्बन्धित कर्मचारीले प्रमाणित गरेको	✓	

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौ

आ.व.२०८०/०८१ को फाल्गुन मसान्त सम्म मा यस गाउँपालिकालाई प्राप्त भएको वडागत राजश्वः

आको फाल्गुण मसान्त ०८१/२०८०.व. सम्म गाउँपालिका तथा वडाबाट संकलित राजश्व विवरण

क.स.	एकिकृत सम्पति राजश्व शिर्षकहरु	वडा नं. १	वडा नं. २	वडा नं. ३	वडा नं.४	वडा नं.५	वडा नं. ६	वडा नं. ७	गाउँपालिका	जम्मा राजश्व
१	एकिकृत सम्पति कर			२२५०		६१८७.५	४१०९			१२५४६.५
२	भुमिकर, मालपोत	१५५४७२.९५	४३४८५	५३९१४	१४७४४३	१५६३४६.१	९५७९०.५	९९९४१		७४९३९२.५
३	घरवहाल कर			६६५०	१५६००	४३२७६.२	२७७५	२१८१७७.९९	१६६६६९.३	४५३१४८.४९
४	वहाल विटौरी कर								७९९५०	७९९५०
५	सवारी साधन कर									०
६	व्यवसायले भुक्तानी गर्ने कर			७५०						७५०
७	घर जग्गा रजिष्ट्रेशन दस्तुर						९००			९००
८	कृषि तथा पशुजन्य वस्तुको व्यवसायिक कारोवारमा लाग्ने कर			१४००			१२१०		४२०	३०३०
९	अन्य सेवा शुल्क तथा बिक्री		२००				३९०		२३०००	२३५९०
१०	शिक्षा क्षेत्रको आम्दानी				१२५०					१२५०
११	अन्य कर	४००		७६०		२१८४५	१२५०			२४२५५
१२	कृषि उत्पादनको बिक्रीबाट प्राप्त रकम			५००			२१९५			२६९५
१३	पर्यटन शुल्क									०
१४	विद्युत सेवा शुल्क			१००						१००
१५	न्यायिक दस्तुर								११२००	११२००
१६	परीक्षा शुल्क								५४४९०	५४४९०
१७	अन्य दस्तुर	४९५	६५०	१२७०		१३९७२.७७	१८०		२४७८४०	२६४४०७.७७
१८	अन्य प्रशासनिक सेवा शुल्क								२२६०४०	२२६०४०
१९	नक्सापास दस्तुर								७६३८६.४८	७६३८६.४८
२०	सिफारिस दस्तुर	७९०५८	५४६१०	८१२५०	१२५००	४३८००	२३२००	१००२९५	८९००	४०३५३३
२१	व्यक्तिगत घटना दर्ता दस्तुर	२८७००	१५७००	२२४००	४८००	२००००	३५४००	१५३००		१४२३००
२२	नाता प्रमाणित दस्तुर	४१००	३२००	८१००	२००	११०००	४०५०	७५००		३८१५०
२३	व्यवसाय रजिष्ट्रेशन दस्तुर	४००		१००					२३६९००	२३७४००
२४	न्यायिक दण्ड जरिवाना र जफत				५००					५००
२५	बेरुजु दाखिला								४६०६९०	४६०६९०
२६	व्यसाय कर			६००					१०००	१६००
२७	दहत्तर बहत्तर शुल्क			४४४८				१२००	९८८२०.१६	१०४४६८.१६
२८	अन्य राजश्व		५८००	६००						६४००
२९	सरकारी घर जग्गा गुडवीलबाट प्राप्त रकम			४००						४००
		२६८६२६	१२३६४५	१८५०९२	१८२२९३	३१६४२८	१७१४५०	४३९३३४	१६९२३०५.९	३३७९५७२.९

पदम बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौं

न्यायीक समिति तर्फः

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ४७ को उपदफा १ अनुसार मुद्दा संख्याः-१

तारिखमा रहेको	पक्षले तारिख गुजारी बसेको	अन्तिम किनारा	विचाराधिन			विवरण
			नाप नक्सा गर्न बाँकी	मेलमिलाप केन्द्रमा गएको	साक्षी बुझ्न बाँकी	साँध सिमाना विवद समाधान भएका सम्बन्धी विवाद भएको ।
१	०	०	०	०	०	०

स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ४७ को उपदफा २ अनुसार मुद्दा संख्याः-१८

तारिखमा रहेको	पक्षले तारिख गुजारी बसेको	अन्तिम किनारा	विचाराधिन			विवरण
			नाप नक्सा गर्न बाँकी /घरजग्गा सिमाना	मेलमिलाप केन्द्रमा गएको	साक्षी बुझ्न बाँकी	साँध सिमाना विवद समाधान भएका सम्बन्धी विवाद भएको ।
१२	०	६	०	०	०	३

आन्तरिक लेखपरीक्षणबाट देखिएका कैफिउत तथा बेरुजूको विवरणः

क.सैद्धान्तिक कैफियतः

कोड	शिर्षक	लेखापरीक्षणको व्यहोरा				कैफियत
		अवस्था	व्यवस्था	कारण	परिणाम	सुझाव
१		सरकारी कार्यालयबाट प्रकाशित विज्ञापन सूचनाहरुमा नियमानुसार पाउने छुट लिएर विज्ञापन सूचना प्रकाशन तथा प्रशारण गरिनु पर्नेमा नगरिएको।	विज्ञापन संकलन एवं विज्ञापन सम्बन्धी निर्देशिका,२०५३ अनुसार २५ प्रतिशत देखी ४० प्रतिशत सम्म छुट दिने व्यवस्था रहेको ।	कानूनको पालना नभएको ।	कार्यालयबाट बढी भुक्तानी भई आर्थिक व्ययभार हुनु मित्तव्ययी नभएको ।	कार्यालयले पाउने छुट सुविधाहरु लिनुपर्ने।
		विदा वा काजमा रहेको अवधिमा समेत	अख्तियार दुरुपयोग अनुसन्धान आयोग ऐन, २०४८ दफा २८(१)		अनियमित कामकारवाही भई अख्तियार को	कानूनको परिपालना

राम बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौं

		कार्यालयको विभिन्न समितिको बैठक तथा समिक्षा कार्यक्रम शाखागत कार्यक्रम मा भाग लिएको बैठक भत्ता खाने कार्यालयको नियमित कार्य सम्पादन का लागि समेत समिति गठन गरी कार्यालय समय अघि वा पछि बठैक बसेको भनी अतिरिक्त भत्ता खाने गरेको	(ख) को व्यवस्था अर्थ मन्त्रालयबाट जारी कार्य सञ्चालन निर्देशिका,२०७७ आठौं संस्करण को बुदा नं. ७.१.५ मा व्यवस्था		दुरुपयोग हुनु ।	गर्नु ।
२.		पत्रिका सूचना, विज्ञापन प्रकाशित गर्दा आदेश पत्र संलग्न नगरेको पाईयो ।	आदेश पत्र दिएर मात्र सूचना तथा विज्ञापन प्रकाशन गर्नुपर्ने ।	कानूनको पालना नभएको ।	पारदर्शिताको अभाव हुनु ।	कार्यालयो सम्पुर्णसामग्री प्रकाशन तथा प्रशारण गर्दा आदेशपत्र दिएर मात्र कार्य गर्ने ।
३.		आवश्यकता भन्दा बढी क्षेत्रफल ओगट्ने साईज ठुलो फन्ट गरि सूचना प्रकाशन गर्ने गरेको पाईयो ।			आर्थिक व्ययभार बढी भएको	मित्तव्ययी हुनु पर्ने ।
४.		कार्यालय सामान खरिद गर्दा एकै पटक खरिद गर्न मिल्नेमा टुक्रा-टुक्रा गरी सिलबन्धी तथा बोलपत्र छल्ने उद्देश्यले खरिद गरेको पाइयो ।	सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र नियमावली २०६४ को परिच्छेद-२ मा उल्लेखित व्यहोरा ।	ऐन कानूनको परिपालना नभएको ।	कार्यालयलाई थप आर्थिक व्ययभार पर्न गएको ।	
५.		बार्षिक खरिद योजना तयार गरी खरिद कार्य गर्नु पर्नेमा खरिद योजना नबनाई खरिद गरेको पाइयो ।	सार्वाजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ८ मा सार्वजनिक निकायले वार्षिक दश लाख रुपैयाँ भन्दा बढी रकमको खरिद गर्नु पर्ने भएमा आगामी आर्थिक वर्षको अनुमानित वार्षिक कार्यक्रम तथा बजेट तयार गर्दा आगामी आर्थिक वर्षमा गर्ने वार्षिक खरिद योजना तयार गनर् पर्ने छ ।त्यसरी खरिद यजना तयार गर्दा नियम ७ बमोजिम खरिद को	कानूनको पालना नभएको ।	परामर्श दाताले प्रत्येक आ.व.मा कारोबार गरिएको राजश्व दाखिला नगरि करचुक्ता प्रमाणपत्र अध्यावधिक नगरीएको ले राजश्व चहावट भई राजश्व वृद्धीमा कमि आएको ।	सार्वजनिक खरिद ऐनतथा नियमावली अनुसार प्रस्ताव माग गर्दा सम्भव भएसम्म छ वटा र कम्तीमा तीन वटा परामर्शदातालाई प्रस्ताव सम्बन्धी कागजात पठाउनु पनर् व्यवस्था भएकोले त्य

... बहादुर सुनुवार
...यक पाँचौं

			गुरुयोजना समेत तयार भएको रहेछ भने त्यस्तो गुयोजनाको समेत आधार लिनु पर्नेछ ।			अनुरुप कार्य गर्ने ।
६.		कर चुक्ता प्रमाणपत्र र आवश्यकता अनुसारको व्यवसायिक इजाजतपत्र सम्बन्धमा।	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १८, ७२ मा मौजुदा सूची स्टान्डिङ लिस्ट तयार गर्ने र मौजुदा सूचीमा रहेको परामर्शदाताबाट प्रस्ताव माग गरी परामर्श सेवा लिन सकिने व्यवस्था छ ।ऐन को दफा ६(क) बमोजिम मौजुदा सूचीमा दर्ता हुन वा अद्यावधिक हुन चाहने व्यक्ति, संस्था, आपुर्तिकर्ता, निर्माण व्यवसी परापर्शदाता गैरसरकारी संस्था वा सेवा प्रदायकले देहायका कागजातको प्रतिलिपि संलग्न गरी सम्बन्धित सार्वजिनक निकायमा अनुसूची-२ बमोजिमको ढाँचामा निवेदन दिनुपर्नेछ । क) संस्था वा फर्म दर्ताको प्रमाणपत्, ख) स्थायी लेखा नम्बर वा मूल्य अभिवृद्दी कर दर्ताको प्रमाणपत्र, ग)कर चुक्ता प्रमाणपत्र र (घ) आवश्यकता अनुसारको व्यावसायिक इजाजतपत्र।			
७.		कतिपय विल वा विजक भरपाईमा मिति उल्लेख नभएको र केरमेट गरि सच्याईएको ।	सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम १२२ मा निर्माण व्यवसायी, आपुर्तिकर्ता सेवा प्रदायक वा परामर्शदाताले यस नियम बमोजिम भुक्तानङ्ट को लागि पेश गर्ने विल वा अन्य कुनै विजकमा मिति नाम ठेगाना विल वा बीजकमा उल्लेख हुनुपर्ने ।			
८.		कार्यालयको नाममा कायम भएको बेरुजू मध्य प्रचलित कानून बमोजिम पुर्‍याउनुपर्ने रित नपुर्‍याएको बेरुजू फछ्यौंट तथा फरफारक नगरेको ।	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीयउत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ८९ र ९० मा नियमित गरी बेरुजू फछ्यौंट तथा फरफारख गर्ने र असुल गरी बेरुजू फछ्यौंट तथा फरफारख गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ ।			

पदम बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौं

९.		जिन्सी मालसामानको लगत तयार नगरेको ।	आर्थिक कार्यविधि तथा नियमावली, २०७७ को नियम ९५ र आर्थिक कार्यविधि नियमावली २०७६ को नियम ४७ बागमती प्रदेश मा सम्पत्ती तथा जिन्सी मालसामानको लगत तयार गर्नु पर्ने ब्यवस्था छ ।			
१०.		सरकारी सम्पत्ती तथा जिन्सी मालसामानको निरीक्षण नभएको । भएकोहरु पनि औपचारीकतामा मात्र सिमित रहेको पाईयो ।	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिउत्तरदायित्व नियमावल, २०७७ को नियम ९९ मा ब्यवस्था भए बमोजिम सरकारी सम्पत्ती तथा जिन्सी मालसामानको निरीक्षण गर्नुपर्ने ।			
११.		लिलाम गर्ने सम्पत्ति तथा जिन्सी मालसामानको मूल्याङ्कन गरी लिलाम विक्री गर्ने विधि अपनाईएको पाईएन ।	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ५५ र आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीयउत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम १०७, १०८ व्यवस्था रहेको छ ।	टुटफुट तथा बेकम्मा भई पुनःप्रयोग गर्न नसकिने र गर्न सकिने भएपनि सामानको पार्टपुर्जा नपाइने र मर्मत गर्दा उक्त सामानको बजार मुल्यको पच्चीस प्रतिशतभन्दा बढीले खर्चभई कार्यलयलाई ब्ययभार हुने देखिन्छ ।	नचल्ने सावरी साधनहरुको रिन्यू र मर्मत गर्दा थप व्ययभार हुने ।	
१२		योजना बनाउँदा सहभागितामूलक, उत्पादनमूलक र छिटो प्रतिफल प्राप्त हुने प्रगतिका योजनाहरु छनौट गरी प्राथमिकिकरण गर्नुपर्नेमा सो नगरिएको	स्थानीइ सरकार संचालन ऐन२०७४ को दफा २४ मा ब्यवस्था रहेको ।			

		पाईयो ।				
१३.		तोकिएको म्याद भित्र आफुले लिएको पेश्की रकम फछ्यौट गरेको पाईएन ।	सर्वाजिनक खरिद ऐन, २०६३ क दफा ५२ क मा व्यवस्था रहेको ।	कानून को परिपालना नभएको ।	आर्थिक अनुशासन नहुनुको साथै पेश्की वेरूजू बढ्ने ।	निर्माण व्यवसायी तथा कर्मचारीहरुले म्याद भित्र पेश्की रकम फछ्यौट गर्ने तर्फ कार्यलयको ध्यान जानु पर्दछ ।
१४.		कर समायोजन नभएको फार्म / कम्पनी/ कन्स्ट्रक्सन कम्पनीहरु सँग कारोबार भएको पाईयो ।	मुल्य अभिवृद्धी कर ऐन, २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मू.अ.कर को विवरण भुक्तानी भएको अर्को महिनाको २५ गते भित्र सम्बन्धित आत्रिक राजश्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । निम्न फर्म आन्तरिक राजश्व विभागको वेभ साईमा खच गर्दा मूल्य अभिवृद्धीकर र INCOME TAX मा nonfilter रहेको तथा कुनै फार्महरु active रहेपनि कर समायोजन भयो कि भएन भन्ने करामा एकिन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।			

लगति बेरुजू:

सि.नं.	गो भौ नं.	अबस्था /देखिएको व्यहोरा	नियमित गर्नुपर्ने	असुल गर्नुपर्ने रकम रु	कैफियत
१.	२०/२०८० /०६/३०	**अग्रिम आयकर कट्टी सम्बन्धमा:** आयकर ऐन २०५८ को दफा ८८ र ८९ मा भएको ब्यवस्था बमोजिम भुक्तानीमा अग्रिम आयकर कट्टी नगरेको पाईयो । स्वास्थ्य तर्फ वार्षिक समिक्षा गोष्ठी कार्यक्रममा भुक्तानी गर्दा अग्रिम आयकर कट्टी नगरि भुक्तानी भएको ले असुल गर्नुपर्ने रकम रु.२७१८		२७१८	

(५८५) पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौ

<table>
<tr>
<td>२.</td>
<td></td>
<td>स्थायी लेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धी कर दर्ता प्रमाण प्राप्त गरेकोहरु सँग मात्र खरिद गर्नुपर्नेः

बीस हजार भन्दा बढी रकममा भ्याट वील बाट करोबार गर्नुपर्ने सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १९ मा स्थायीलेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धी कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकोहरु सँग मात्र कारोबार गर्नुपर्छ। यस कार्यालयले कारोबार गर्दा २० हजार भन्दा बढी रकम भ्याट मा दर्ता भएको फार्म संगमात्र कारोबार गर्नु पर्दछ ।यस कार्यक्रममा खाना खाजा खाएको भनि प्यान विल बाट कारोबार भएको ले ४०००० भन्दा बढी रकम को १५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु ४५७५ असुल हुनुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>विजक नं.</th><th>मिति</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१४८७</td><td>२०८०।०६।१६</td><td>३७२००</td><td></td></tr>
<tr><td>१४९०</td><td>२०८०।०६।१६</td><td>३३३००</td><td></td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td></td><td>७०५००</td><td></td></tr>
</table>
</td>
<td></td>
<td>४५७५</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>३.</td>
<td></td>
<td>स्वास्थ्य तर्फ वार्षिक समिक्षा गोष्ठीमा कार्यक्रममा भुक्तानी गर्दा पारिश्रमिक कर कट्टी नगरि भुक्तानी गरिएको रकम रु.५४०० असुल गर्नुपर्ने ।</td>
<td></td>
<td>५४००</td>
<td></td>
</tr>
</table>

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं

<table>
<tr>
<td></td>
<td>२३/२०८०
/०६</td>
<td>भ्रमण खर्च नियमावली:२०६४ को नियम २१ मा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने कानूनी व्यवस्था छ । भ्रमणमा खटिने पदाधिकारी वा कर्मचारीले भ्रमण प्रारम्भ गरेपछि सम्बन्धित कार्यालयले अनुसूची-६ बमोजिमको ढाँचामा भ्रमण अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था कार्यालयले मिलाउनु पर्ने छ ।

दैनिक भ्रमण आदेश दोहोरो सम्बन्धमा:-

कार्यालयको कामको सिलसिलामा काजमा जाँदा भ्रमण अभिलेख खातामा आदेश उल्लेख भ्रमण यस गाउँपालिकाको प्रमुखगरेर मात्र श प्रशासकीय अधिकृत दिपेन्द कुमार पैकराले दैनिक भ्रमण आदेशमा अभिलेख राख्दा दोहोरो परेकोले नियमित गर्नुपर्ने ।

<table>
<tr><th>आदेश नं.</th><th>मिति</th><th>रकम रु</th></tr>
<tr><td>१.</td><td>२०८०-२०८० बाट ०१-०६-०६-०६</td><td>८४००</td></tr>
<tr><td>१८.</td><td>२०८०-०५-२०८० बाट १-५-०७</td><td>८४००</td></tr>
<tr><td>१</td><td>२०८० २४-०४-देखी-२०८० २९-०४</td><td>८४००</td></tr>
<tr><td colspan="2">जम्मा</td><td>२५२००</td></tr>
</table>
</td>
<td>२५२००</td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>४.</td>
<td>२८/२०८०
/०७</td>
<td>खाना तथा विविध खर्च सम्बन्धमा:

स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७१ बमोजिम व्ययको अनुमान आन्तरिक आयको परिधिभित्र रहि मित्तव्ययीताको आधारमा विविध खर्च गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।खर्च पुष्ट्याई हुने कागजात विना विविध खर्चको विल भुक्तानी भएको पाईयो रु २९५००० नियमित गर्नुपर्ने ।</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
पेश्की तर्फः
आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५० मा पेश्की दिईएको रकम तोकिएको म्याद भित्र फछ्र्यौट गर्नु गराउनु पेश्की लिने दिने दुवै थरिको कर्तव्य हुने उल्लेख छ । कार्यालयले देहायको कर्मचारी पदाधिकारीहरुलाई पेश्की दिएको पाईयो ।
<table>
<tr><th>क्रसं.</th><th>गो.नं .भौ.</th><th>कर्मचारी/पदाधिकारी को नाम</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>१/२०८० /०४/०१</td><td>शंकर राज बराल</td><td>१०००००</td></tr>
<tr><td>१</td><td>३० /२०८०/ ०१/०७</td><td>हरि किशोर कार्की</td><td>७५०००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>११० /२०८०/ २/१०</td><td>भिम बहादुर श्रेष्ठ</td><td>३१५०००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>१२७ /२०८०/ २२/१०</td><td>शुष्मा आचार्य</td><td>१०००००</td></tr>
<tr><td>४</td><td>२०७/२० ८०/११/ १५</td><td>गोलन्जोर गा पा खेलकुद विकास समिति अध्यक्ष कप पेश्की रु</td><td>२९००००</td></tr>
</table>
</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>५.</td><td>३२ /२०८०/ ०१/०७</td><td>
सामाजिक सुरक्षा कर तथा बहालकर कट्टी सम्बन्धमाः-
देउराली फलफुल तथा तरकारी कृषक समुह कुरिला खेती प्रवर्द्धन कार्यक्रम को लागी भुक्तानी गर्दा बहाल कर रु.३०००० कव १० प्रतिशतले हुन आउने रकम रु.३००० कट्टी गर्नुपर्नेमा रु.७५० मात्र कट्टी गरिएकोले बाँकी रु२२५० असुल गर्नुपर्ने देखियो ।साथै सामाजिक सुरक्षा कर रु.१३१७५० को १ प्रतिशतले हुन आउने
</td><td></td><td>३४६७। ५</td><td></td></tr>
</table>

		रकम रु.१३१७.५ असुल हनुपर्ने ।			
६.		**टुक्रे खरिद सम्बन्धमाः** सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ को दफा ८(२) मा यस ऐन अन्तर्गत बनेको नियम बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा सिमित हुने गरी टुक्रा पारी खरिद गर्नु हुदैन भनि उल्लेख छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८५(१क) अनुसार सार्वजनिक निकायले यस आर्थिक बर्षमा एकै पटक वा पटक पटक नियमावलीले तोकेको सिमा भन्दा बढी रकमको वा एउटै व्यक्ती फर्म कम्पनी वा संस्थाबाट एक पटक भन्दा बढी सोझै खरिद गर्न सकिदैन । त्यस्तै सोही नियमावलीको नियम ८४(१) अनुसार सार्वजनिक निकायले बीसलाख सम्मको लागत अनुमान तथा खरिद नियमावलीको नियम ८५ (१) सोझै खरिद सम्बन्धी व्यवस्था रहेको छ । यस कार्यालयमा विभिन्न मितिमा मसलन्द तथा कार्यालय सामान खरिद गरिल्याएको पाईयो ।			

पदम बहादुर सुनुवार आ.ले.प. सहायक पाँचौ

क्र.सं.	गो भौ नं.	खरिद गरेको संस्था	खरिदको ब्याहोरा	रकम
१	१७ /०६/२०८०/ २७	सफल नेपाल अफसेट प्रेस क.न.पा.५ सिन्धुली खुसि बुक्स एण्ड स्टेशनरी सप्लायर्स क.न.पा. ६ सिन्धुली काफ्ले इन्टरप्राईजेज क.न.पा. ६ सिन्धुली	१.मसलन्द तथा कार्यालय सामान रु.५१७५४ २.मेशिनरी तथा औजारर खरिद रु.७२८०५।९ ० ३. मसलन्द रु.१४२४०९	७३२०४४
२	३४ ०७/२०८०// ०१		मसलन्द तथा कार्यालय सामाग्री खरिद ३४०७४०	
३	७० /०८/२०८०/ १०	ईशान जेनेरल स्टोर्स	मसलन्द रु ५.९४०७२.	
४	७० /०८/२०८०/ १०	खुशी बुक्स एण्ड स्टेशनरी	मसलन्द रु६७९१३.	
५	७० /०८/२०८०/ १०	न्यू विविआर स्टेशनरी एण्ड ईलेक्ट्रोनिक्स सप्लायर्स गोलन्जोर ३ ग्वालटार	१४८१३७३५.	
६	१५७/२०८०/ ११/०२	युथ भिजन मेडिसिन डिस्ट्रिव्युसन.प्रा. लि. कोटेश्वर बाट औषधी खरिद	४९४८९१।१ ७	
७	२००/२०८०/ ११/१४	प्रज्ञा ट्रेडर्स क न पा ६ गैरिवजार सिन्धुली ।	६७४४३४	
८	२२०/२०८०/ ११/१६	H P COMPUTER CENTER	९२०९५	

<table>
<tr><td></td><td></td><td><table><tr><td>९.</td><td>२०७/२०८०/११/१५</td><td>सफल नेपाल अफसेट प्रा लि क.न. पा., ५ सिन्धुली</td><td>९९२४२।२५</td><td></td></tr></table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>७.</td><td>३९ /२०४०/ १५/०७</td><td>टिसर्ट खरिद सम्बन्धमाः

यस कर्यालयले रु.४०० को दरले ५० वटा को जम्मा रु २००००. टिसर्ट खरिद गरि कार्यक्रममा बिना भरपाई वितरण गरिएको पाईएकाले नियमित गर्नुपर्ने ।</td><td>२००००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>८.</td><td>४३ /२०८०/ १६/०६</td><td>पेश्की बाँकीः

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व नियमावली २०७७ को नियम ५२ मा पेश्की विवरण तयार पारी म्याद नाघेको र ननाघेको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राखी एकीकृत लागत तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गत आ व को पेश्की फछ्यौको अभिलेख ।
<table><tr><th>क्र.म.</th><th>नाम</th><th>रकम</th><th>जरिवाना रकम</th></tr><tr><td>१.</td><td>वेग बहादुर कार्की</td><td>१००००० </td><td>१००००</td></tr><tr><td>२.</td><td>चाँद बहादुर थापा</td><td>१५०००० </td><td>१५०००</td></tr><tr><td>३.</td><td>प्रकाश थापा</td><td>१००००० </td><td>१००००</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>३५०००० </td><td>३५०००</td></tr></table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>९.</td><td>६०/२०८० /०८/०७</td><td>कारोबार गरेको संस्था/फार्म Non-Filer रहेको सम्बन्धमाः

मुल्य अभिवद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गते भित्र सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।</td><td>१६४५००।२१</td><td></td><td>कर चुक्ताको प्रमाण पेश भई फछ्र्यौट</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td>यस श्रम जिवी कृषक समुह पकेट कार्यक्रम निरन्तर्ता कार्यक्रमको लागि श्री आई आई.पि.एम. एग्रिक्लचर सप्लायर्स कमलामाई न पा ६ सिन्धुलीबाट खरिद गरि ल्याएको पाईयो ।प्यान नं.६१५८०३२१८
<table><tr><td>क्र .सं.</td><td>विजक नं .</td><td>मिति</td><td>रकम</td></tr><tr><td>१.</td><td>१०८</td><td>२०८०/०३/१२</td><td>१६४५००।२१</td></tr></table></td><td></td><td></td><td>भएको</td></tr>
<tr><td>१०.</td><td>६५/२०८० /०८/०७</td><td>बहाल कर सम्बन्धमाः
किरा नियन्त्रणका लागि विषादी खरिद गरि ल्याउदा ढुवानी वापत को बहालकर कट्टी गर्नुपर्नेमा सो नगरि भुक्तानी गरिएकोले सो रकम असुल हुनुपर्ने रु.५००।००</td><td></td><td>५००.००</td><td></td></tr>
<tr><td>११.</td><td>७०/२०८० /०८/१०</td><td>टुक्रे खरिद सम्बन्धमाः
सार्वजिनक खरिद ऐन २०६३ को दफा ४१ मा सोझै खरिद सम्बन्धी ब्यवस्था छ ।यस गाउँपालिकाले न्यू विविआर स्टेशनरी एण्ड ईलेक्ट्रोनिक्स सप्लायर्स बाट देहायको मितिमा खरिद गरि ल्याएको सामान कोटेशन मार्फत गर्नुपर्नेमा सो नगरिएको पाईयो ।
<table><tr><td>सि.नं.</td><td>विजक नं.</td><td>मिति</td><td>रकम</td></tr><tr><td>१.</td><td>१</td><td>२०८०२१/०७/</td><td>१००९०३/३५</td></tr><tr><td>२</td><td>३</td><td>२०८०२१/०७/</td><td>४७२३४</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>१४८१३७।३५</td></tr></table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१२.</td><td>७६ /२०८०/ ०८/१०</td><td>बढी भुक्तानी सम्बन्धमाः
राष्ट्रिय दैनिक पत्रपत्रिकाहरुले विज्ञानको छुट दिदा कम्तीमापनि २५ प्रतिशत छुट दिने प्रचलन छ ।तर यस गाउँपालिकाको करार सेवा पदपुर्तिका लागी दरखास्त आह्वानमा श्री हाली माली मिडीया प्रा.लि.लाई भुक्तानी दिदा १५ प्रतिशत कट्टी गरि भुक्तनी गरिएको छ । रु.११३४०० को २५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु.२८३५० छुट दिनु पर्नेमा रु.१७०१० छुट दिएकोले भुक्तानी दिनुपर्ने रकम र</td><td></td><td>३६७९</td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td>भुक्तानी दिएको रकम को फरक रकम दाखिला हुनुपर्ने रकम रु.३६७९</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१३.</td><td>९८ /२०८०/ ०८/१०</td><td>स्थायी लेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धी कर दर्ता प्रमाण प्रास गरेकोहरु सँग मात्र खरिद गर्नुपर्नेः

बीस हजार भन्दा बढी रकममा भ्याट वील बाट करोबार गर्नुपर्ने सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम १९ मा स्थायीलेखा नम्बर र मुल्य अभिवृद्धी कर दर्ता प्रमाणपत्र भएकोहरु सँग मात्र कारोबार गर्नुपनर् । यस कार्यालयले कारोबार गर्दा २० हजार भन्दा बढी रकम भ्याट मा दर्ता भएको फार्म संगमात्र कारोबार गर्नु पर्दछ

महिला स्वयंसेविका प्रोत्साहन कार्यक्रममा खाजा र खाना खुवाएवापत काफ्ले मगर होटलको प्यान विलबाट रु.१९६०७८ रकम भुक्तानी श्री सि.अ.हे.व विरेन्द्र शाहलाई गरिएको अभिलेख छ ।प्यान विलमा कारोबार गर्दा २० हजार बढी को रकम रकम मा १५ प्रतिशत कट्टी गरि दाखिला गर्नुपर्दछ ।

<table>
<tr><th>सि.नं.</th><th>विजक नं.</th><th>मिति</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>१</td><td>५२६</td><td>२०८० १९/०८/</td><td>४१५५०</td></tr>
<tr><td>२.</td><td>५२४</td><td>२०८० २०/०८/</td><td>६८९५०</td></tr>
<tr><td colspan="3">जम्मा</td><td>११०५००</td></tr>
<tr><td colspan="3">७०५०० को १५ प्रतिशतले हुन आउने रकम रु१०५७५ असुल</td><td>१०५७५</td></tr>
</table></td><td></td><td>१०५७५</td><td></td></tr>
<tr><td>१४.</td><td>१६८/२० ८०/११/ ०३</td><td>प्रमाण पेश सम्बन्धमाः

यस गाउँपालिकाले द गेष्ट लिङ्क मिडिया प्रा लि संग सामाजिक जनचेतना सहित दशै तिहार र छट को शुभकामना सन्देश NTV PLUS मार्फत प्रशारण भएको भनि जानकारी गराई रु ३३९०० भुक्तानी बुझेको छ । तर Time Sheet र Station Manager ले Time Sheet प्रमाणित गरेको प्रमाण संलग्न गरेको नपाईएकोले सो नियमित गर्नुपर्ने ।</td><td>३३९००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१५</td><td>२६९/२०</td><td>NON-FILER सम्बन्धमाः</td><td>४७२५००</td><td></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td>८०/११/०३</td><td>मुल्य अभिवद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गते भित्र सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ कृषी औजार खरिद अनुदान कार्यक्रम ७० प्रतिशत गाउँपालिकाले र ३० प्रतिशत किसान कृषी सहकारी संस्था प्रा लि गोलन्जोर ७ खुर्कोट पलासे सँग सम्झौता गरेको छ । गा पा र संस्था बाट रु ६७५००० को साझेदारी रहेको पाईयो । यस संस्थाले श्री श्रेष्ठ मेसिनरी कन्सर्न बाट Model no 178f को हाते ट्याक्टर खरिद गरि ल्याएको तर यस आपुर्तिकर्ता Non Filer रहेकोले नियमित गर्नुपर्ने ।
<table>
<tr><th>विजक नं</th><th>मिति</th><th>रकम रु</th><th>भ्याट</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१२३</td><td>२०८०।१०।०७</td><td>४७२५००</td><td>६०७०९०९०३</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>१६.</td><td>१७६/२०८०/११/०३</td><td>अग्रिम आयकर तथा पारिश्रमिक कर कट्टी सम्बन्धमाः
यस गाउँपालिका मा राष्ट्रपति रनिङसिल्ड प्रतियोगिताको सम्पन्न भई भुक्तानी हुदाको बखतमा कानूनमा ब्यवस्था भय बमोजिम अग्रिम आयकर रु.७४२७ तथा पारिश्रमिक कर कट्टी रु.१९२०० दाखिला गरेको प्रमाण पेश गर्नु पर्ने अन्यथा असुल गर्नुपर्ने ।</td><td></td><td>२६६२७</td><td></td></tr>
<tr><td>१७.</td><td>१७७/२०८०/११/०३</td><td>खेलकुद सामाग्री खरिद तथा व्यवस्थापन सम्बन्धमाः
खेलकुद सामाग्री खरिद गर्दा खरिद आदेश ४०२, दाखिला प्रतिवेदन र निकासा फाराममा कार्यालयले प्रमुखले हस्तक्षर भएको पाईएन।
खरिद र खर्च भएको खेलकुद सामाग्रीहरु को विवरणः
<table>
<tr><th>क्र.सं.</th><th>सामाग्रीको नाम</th><th>दाखिला भएको संख्या</th><th>खर्च भएको सामाग्री संख्या</th><th>बाँकी संख्या</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td></td><td>भलिभल</td><td>५४</td><td>३३</td><td>२१</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>भलिभल नेट</td><td>१८</td><td>१५</td><td>३</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>फुटवल</td><td>५९</td><td>२६</td><td>३३</td><td></td></tr>
</table>
</td><td></td><td>७४९९</td><td></td></tr>
</table>

	फुटवलनेट	४		४	
	हावा हाल्ने पम्प	२०	१०	१०	
	डिजीटल घडी	११	१०	१	
	टेप	१५	१०	५	
	ज्यापलिङ थ्रो	२०	२०	०	
	हाइजम सेट	११	१०	१	
	हसिल सिठ्ठी	१५	१०	५	
	जम्मा	२२७	१४४	८३	

भरपाईमा बुझीलिनेको हस्तक्षर नभएकोः

क्र/सं	सामाग्री र लानेको नाम	मिति	कैफियत
१	फुटवल १थान/श्री कल्यान प्रथमिक विद्यालयका प्र अ श्री यज्ञ विक्रम कोईराला	२०८०।०८।२४	भरपाईमा हस्ताक्षर नभएको ।
२	फुटवल २ थान /श्री डोर बहादुर सुनुवार ग्वालटार युवा क्लव	२०८०।०८।२४	भरपाईमा हस्ताक्षर नभएको ।
३	फुटवल र भलिभल १/१ थान श्री डोर बहादुर सुनुवार दिम्लादिप युवा क्लव	२०८०।०८।१०	भरपाईमा हस्ताक्षर नभएको ।

अग्रिम आयकर कट्टी सम्बन्धमाः

		रु.४९९९३४ को १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर कट्टी नगरि भुक्तानी भएको ले रु.७४९९ असुल हुनुपर्ने ।			
१८.	१८३/२०८०/११/०३	आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन २०७७ को नियम ३९(५) बमोजिम सरकारी रकम खर्च गर्दा बिल भर्पाई सहित लेखा राख्नुपर्दछ । तिनकन्या होटल एण्ड खाजा घरलाई रु १०७९० भुक्तानी गरेको पाईयो । प्रशासन शाखालाई तोक लगाएको तर आर्थिक प्रशासन शाखाबाट सिधै भुक्तानी भएकोले सो रकम नियमसंगत देखिएन ।	१०७९०		
१९.	१८६/२०८०/११/०४	**कोटेशनको कागजात संलग्न नगरि भुक्तानीः** सार्वजनिक खरिद ऐन , २०६३ को ६क मौजुदा सूची तयार गर्नु पर्ने दफा दफा ८ मा दरिद विधि छनौट गर्नुपर्ने , दफा३० को उपदफा ६, दफा ४१ को उपदफा १ बमोजिम खरिदको प्रकृती अनुसार आपुर्तिकर्ताको योग्यताको आधारमा छुछट्टा छुट्टै सूची तयार गर्नुपर्दछ भन्ने कानूनी व्यवस्था छ । **विद्यालय परीक्षा व्यवस्थापन तर्फः** यस गोलन्जोर गाउँपालिका परीक्षा समितिलाई सामुदायिक विद्यायहरुको दोस्रो त्रैमासिक सञ्चालन गर्नको लागी दिएको आवश्यक प्रश्न पत्र छपाईको लागी श्री मुक्तिनाथ मिडिया प्रालि लाई छपाईको जिम्मा दिएको पाईयो । रु.२१९९७७।१०	२१९९७७।१०		
२०.	१८८/२०८०/०४	**बैठक भत्ता र अनुगममा दोहोरोः** मिति २०८०।०८।१३ गते बुधवार यस गाउँपालिकाको शिक्षा नियमावली २०७४ को नियम ५४ बमोजिम गठित छनौट समितिको बैठक मा श्री सस्मा आचार्य अनुगमन कार्यालय कामकाजमा भएको अवस्थामा पनि बैठक मा उपस्थित भएको जनाई बैठक भत्ता बुझेकोले भत्ता बापत को रकम असुल गर्नुपर्ने । **भरपाईमा हस्ताक्षर नभएको सम्बन्धमाः** यस गाउँपालिका शिक्षक तथा कर्मचारी छनौट समिति द्वारा रिक्त पदको पदपुर्तिको लागि २०८०।०८।१८ गते संचालन गरिएको परीक्षामा खटिएको पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुले तपशिलमा उल्लेख गरिएको परिश्रमिक बुझीलिएको भरपाईमा हस्ताक्षर		१५००	

<table>
<tr><td></td><td></td><td>नभएकोले नियमित गर्नुपर्ने रकम रु.३७१००</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२१.</td><td>१९१।२०
/
८०।११।
०४</td><td>अनुगमत कामकाज र बैठक भत्ता दोहोरो भएको सम्बन्धमाः

करार सेवा पदपुर्ति सामुदायिक स्वास्थ्य इकाई र स्वास्थ्य चौकीमा रिक्त रहेको अ.हे.व. ,अ.न.मी , कास र कम्युटर अपरेटर को लागि यस गाउँपालिका पदपुर्ति समितिका संयोजक, सदस्यहरु र विज्ञहरु को बैठक भत्ता र अनुगमन मा दोहोरो भएकोले देहाय बमोजिमको रकम असुल हुनुपर्ने।

<table>
<tr><th>क्र. सं.</th><th>नाम</th><th>मिति</th><th>रकम</th><th>कैफियत</th></tr>
<tr><td>१</td><td>दिपेन्द्र कुमार पैकरा</td><td>२०८०।०८।०७,१२
१३,१३,१९</td><td>५१००</td><td></td></tr>
<tr><td>२</td><td>सरद प्याकुरेल</td><td>२०८०।०८।१२,१३,
१३,२२,२२</td><td>५१००</td><td></td></tr>
<tr><td>३</td><td>श्री भिम बहादुर श्रेष्ठ</td><td>२०८०।१३,१३</td><td>१७००</td><td></td></tr>
<tr><td>४</td><td>सुविर विक्रम कार्की</td><td>२०८०।०७।१५</td><td>८५०</td><td></td></tr>
<tr><td>५</td><td>बेल कुमार आले</td><td>२०८०।०७।१५</td><td>८५०</td><td></td></tr>
<tr><td>६</td><td>विरेन्द्र शाह</td><td>२०८०।०७।१५</td><td>८५०</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>जम्मा</td><td></td><td>१४४५०</td><td></td></tr>
</table>

बढी भुक्तानी सम्बन्धमाः

लोकसेवा आयोग व्यवस्थापन कार्यविधि,२०७७ को दफा ७.१ मा सामुहिक परीक्षण प्रस्तुतीकरण तथा अन्तरवार्ता लिदा समितिमा रहने समितिका अध्यक्ष सदस्य र दक्ष विज्ञहरुलाई निम्न बमोजिम पारिश्रमिक दिने व्यवस्था छ । राजपत्र अनंकित सबै श्रेणी र तहको लागि रु.१२०० ले लिने व्यवस्था रहेकोमा रु. २००० को दरले भुक्तानी गरिएको पाईएकाले बढी रकम असुल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</td><td></td><td>३९६१०</td><td></td></tr>
</table>

क्र.सं.	कार्मचारी तथा जिज्ञहरुको नाम	रकम रु	कैफियत
१.	श्री देपेन्द्र कुमार पैकरा	४०८०	
२.	श्री डा. समिर श्रेत्री	४०८०	
३.	श्री केशवराज फुयाल	४०८०	
४.	श्री विरेन्द्र शाह	४०८०	
५.	श्री सरद प्याकुरेल	४०८०	
६.	श्री सुर्यनारायण ठाकुर	४०८०	
७.	सुविर विक्रम कार्की	६८०	
	जम्मा	२५१६०	

गाउँपालिका पँजीगत तर्फः

२२. **पेश्की सम्बन्धमाः** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीइ उत्तरदायित्व नियमावली, २०७७ को नियम ५२ मा पेश्की रकमको विवरण तयार गरी म्याद नाघेको र म्याद ननाघेको छुट्टाछुट्टै अभिलेख राखी एकीकृत लगत तयार गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस गाउँपालिकाले देहायका करर्मचारी तथा फार्महरुलाई पेश्की दिएको पाईयो ।

क्रसं.	गो.नं .भौ.	कर्मचारीको नाम संस्थाको नाम/	रकम
१.	१ /२०८०/	गोलन्जोर थापा कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रागत .लि. को पेश्की.व.आ	८९००००
२.	०४	श्री पाइनस कन्स्ट्रक्सन	२२८००००

	/२०८०/ /०६३०	प्रा .लि.	
३.	१० /२०८०/ ०१/०७	श्री नारायण बराल	२०००००
४.	३२ /२०८०/ ०८/१०	श्री पाइनस कन्स्ट्रक्सन प्रा.लि.	४५४००००
५.	३५/२०८०/१०/२४	घोक्सिला पोखरी खानेपानी तथा सरसफाई उपभोक्ता समिति वडा नं. ६	१२,००,०००

२३.	५/२०८०/ ०६/३०	नेवा द्वारा संचालित कुभिण्डे खानेपानी आयोजना वडा नं.४ उपभोक्ता सितलाई भुक्तानी दिदा बहालकर बापत कट्टी गर्नुपर्ने रु३६००० कट्टी भएको रकम रु.९००० बाँकी कट्टी हुनुपर्ने रकम रु.२७००० असुल हुनुपर्ने ।		२७०००	
२४.	१३/२०८० /०७/०२	**Non- Filer सम्बन्धमा:** मुल्य अभिवद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्रास मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गते भित्र सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने ब्यवस्था छ । तर यस बारुथान खानेपानी टयाङ्की बाट पाईपलाईन विस्तार को लागी यस उपभोक्ता समितिले Submeriable water pump को खरिद श्री श्रेष्ठ मेसिनरी कन्सर्नबाट ल्याएको लेखापरीक्षण अविधसम्मपनि कर विवरण नबुझाएको ले ननफाईलर हेको पाईयो ।कर समायोजन नभएकोले प्रमाण पेश गर्नुपर्ने।	३३२०००		

विजक नं.	मिति	रकम	भ्याट	कैफियत
३६	२०८०/०५/ ३०	३३२०००	६०७०९०९०३	

२५.	१४/२०८० /०७/१६	**प्रमाण पेश गर्नुपर्ने सम्बन्धमाः** गोकुल खोला खानेपानी पानी टयाङ्की मर्मत निर्माण योजना को भुक्तानी दिदा बहालकर कट्टी गर्नुपर्ने रु.२८७ छुट भएको तथा सवारी साधनको विलबुक र सवारी चालनको अनुमति पत्र पेश गर्नुपर्ने । **कन्टेनजेन्सी कट्टी सम्बन्धमाः** ईस्टिमेटमा कन्टेन्जेन्सी रकम सहितको डिटेल स्टीमेट बनेको तर भुक्तानी दिदा कट्टी नगरि भुक्तानी भएको । रु३७५९।१३		२८७	
२६.	२२/२०८० /०८/०७	**कन्टेनजेन्सी कट्टी सम्बन्धमाः** विरौटे कुलो निर्माण हैवार वेशी योजनामा ईस्टिमेटमा कन्टेन्जेन्सी रकम सहितको डिटेल स्टीमेट बनेको तर भुक्तानी दिदा कट्टी नगरि भुक्तानी भएको ।रु.४९९४।६			
२७.	२३/२०८० /०८/०७	दमैडाँडा ठुली पोखरी सडक मर्मत ईस्टिमेटमा कन्टेन्जेन्सी रकम सहितको डिटेल स्टीमेट बनेको तर भुक्तानी दिदा कट्टी नगरि भुक्तानी भएको रकम रु४१९८।८			
२८.	२६/२०८० /०८/१०	**सोझै खरिदः** सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२) मा यो ऐन र यस ऐन अन्तर्गत बनेको नियम बमोजिम खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धामा सीमित हुने गरी टुक्रा पारी सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ । सार्वजनिक खरिद नियमावली,२०६४ को नियम ८५ मा एक आपुर्तिकर्ता बाट एकै पटक वा पटक पटक गरी रु १० लाख भन्दा बढि सोझै खरिद गर्न नहुने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले अध्यक्ष कार्यक्रम बाट शसस्त्र प्रहरी खर्कोट को लागि रु. १२३३०० को किचन सामाग्री खरिद गरिएको पाईयो । यो नियम संगत देखिएन । साथै हस्तान्तरण गरिएको अभिलेख नपाईएकोले नियमित गर्नुपर्ने देखिन्छ ।	१२३३००		
२९.	२८/२०८० /०८/१०	**Non- Filer सम्बन्धमाः** मुल्य अभिवद्धि कर ऐन २०५२ को दफा १८ मा भुक्तानीमा प्राप्त			

बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौ

मूल्य अभिवृद्धि करको विवरण भुक्तानी पाएको अर्को महिनाको २५ गते भित्र सम्बन्धीत आन्तरिक राजस्व कार्यालयमा कर विवरण सहित दाखिला गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस कार्यालयले सवारी साधन खरिद गर्दा श्री क्षितीज ईन्टरप्राइजेज बाट खरिद गरिएको उक्त फार्म ननफाईलर रहेकोले नियमित गर्नुपर्ने ।

क्र.सं.	विजक नं.	मिति	रकम रु	कैफियत
१	२८०	२०८०।०७।२५	३९९९००	६००१६७६८२
२	२८१	२०८०।०७।२५	२९८९००	
३	२८२	२०८०।०७।२५	२९८९००	
	जम्मा		९९७०००	

९९७०००

३०. ३४/२०८० /११/०३

कोटेशनको कागजात संलग्न नगरि भुक्तानीः

सार्वजनिक खरिद ऐन , २०६३ को ६क मौजुदा सूची तयार गर्नु पर्ने दफा ३० को उपदफा ६, दफा ४१ को उपदफा १ बमोजिम खरिदको प्रकृती अनुसार आपुर्तिकर्ताको योग्यताको आधारमा छुट्टा छुट्टै सूची तयार गर्नुपर्दछ ।यस पालिकाले प्लास्टिक टनेल खरिद तथा वितरण कार्यक्रम को लागि कोटेशन मात्र पेश भएको अन्य कागजात जस्तैः करचुक्ता को प्रमाणपत्र तथा प्यान प्रमाणपत्र पेश गरेको छैन । श्री आई.पि.एस एग्रिकल्चर सप्लायर्स रु.१२०००० भुक्तानी दिएको पाईयो।

१२००००

संघीय सशर्त चालु तर्फः

पेश्की को विवरणः

३१.

क्र.सं.	गौ.भौ.नं./मिति	पेश्की लिने पदाधिकारी तथा कर्मचारीको नाम	रकम	कैफियत
१	११/२०८०/०६/३०	श्री विरेन्द्र शाह	४४५०००	
२	५४/२०८०/१०/	श्री दिपेन्द्र कुमार	२१९३००	

	२१	पैकरा		
३	५७/२०८०/१०/२१	सुष्मा आचार्य	८००००	२०८०।११।०३ पे फ
४	५८/२०८०/१०/२१	सुष्मा आचार्य	१०००००	
५	६४/२०८०/११/०२	दिपेन्द्र कुमार पैकरा	१९२०००	
६	६५/२०८०/११/०३	विरेन्द्र शाह	६५६००	

३२.	१४/२०८०/०७/२०	**दोहोरो सुविधा सम्बन्धमाः** श्री मिन बहादुर अछामी ले अनुगमत तथा कार्यालय कामकाजमा गएको मितिमा बैठक भत्ता क्षयरोग दिवस सम्बन्धी कार्यक्रम को अनुशिक्षणमा भत्ता बुझेकाले सो रकम असुल गर्नुपर्ने देखियो ।		२७८५	
३३.	४२/२०८०/१०/०८	**दोहोरो सुविधा सम्बन्धमाः** श्री मिन बहादुर अछामी ले अनुगमत तथा कार्यालय कामकाजमा गएको मितिमा बैठक भत्ता बुझेकाले सो रकम असुल गर्नुपर्ने देखियो ।यस गाउँपालिकाको पोषण विशेष कार्यक्रम अन्तर्गत समिक्षा तथा योजना तयारी कार्यक्रममा सहभागी भएको भनि योजना अनुगमन भत्ता बुझेको पाईयो।		७००	
३४.	४५/२०८० /१०/०८	**पारिश्रमिक कर कट्टी सम्बन्धमाः** यस कार्यालयको सि.अ.हे.व श्री विरेन्द्र शाह स्वास्थ्य चौकी आधारभुत स्वास्थ्य सेवा केन्द्र को न्यूनतम सेवा मापदण्ड कार्यक्रम अभिमुखिकरण समिक्षा फलो अप अनुगमन तथा सुदृढीकरण समेत को बैठक भत्ता वापत रु १००० को १५ प्रतिशत कट्टी नगरी भुक्तानी गरेको ले कट्टी नभएको पारिश्रमिक कर वापत रु.१५०		१५०	

बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौं

असुल हुनुपर्ने ।

दैनिक भ्रमण अभिलेख उल्लेख नभएकोः

क्र.सं.	भ्रमण गर्ने कर्मचारीको नाम	देखिएको व्यहोरा	रकम	कैफियत
१	विरेन्द्र शाह	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	८४००	
२	मिन बहादुर अछामी	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	६३००	
३	विरेन्द्र शाह	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	१००००	गो भौ नं. ४८
४	मिन बहादुर अछामी	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	६०००	गो भौ नं. ४७
५	मिन बहादुर अछामी	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	९६००	गो भौ. नं. ४९
६	दिपेन्द्र कुमार पैकरा	भ्रमण आदेश उल्लेख नभएको	३६००	गो.भौ.नं. ५०

१०००

दोहोरो भत्ता सम्बन्धमाः

श्री विरेन्द्र शाह ले भ्रमण खर्च लिएको अवस्थामा पनि बैठक भत्ता लिएको ले सो असुल हुनुपर्ने। रु.१०००

बहादुर सुनुवार
सहायक पाँचौं

३५.	४८/२०८० /१०/०८	**पारिश्रमिक कर कट्टी सम्बन्धमाः** यस कार्यालयको अ.हे.व श्री मिन बहादुर अछामी पालिका स्तरमा स्वास्थ्यको बैठक भत्ता वापत रु १००० को १५ प्रतिशत कट्टी नगरी भुक्तानी गरेको ले कट्टी नभएको पारिश्रमिक कर वाप संस्थाहरुको मासिक बैठक स्वास्थ्य संस्थाहरु डाटा भेरिफिकेशन एवं गुणस्तर सुधार सर्भे कार्यक्रम संचालनको बैठक भत्ता बापत को रकम रु.१००० को १५ प्रतिशत ले कट्टी रकम रु.१५० असुल हुनुपर्ने ।		१५०		
३६.	४९/२०८० /१०/०८	**कार्यालयमा हाजिरी हुँदाको मितिमा काज भनि भत्ता बुझेको सम्बन्धमाः** यस कार्यालयको स्वास्थ्य संस्थाहरुको मासिक बैठक स्वास्थ्य कार्यक्रमको डाटा भेरिफिकेशन एवम् गुणस्तर सुधार कार्यक्रम गर्दा श्री दिपेन्द्र कुमार पैकरा मिति २०८०।०८।२७ देखि ०९।०३ सम्म भ्रमणमा गएको अवस्थामा कार्यालयमा हाजिरी भएको साथै भ्रमण आदेश नंम्बर समेत नभरी भ्रमणमा गएको पाईएकोले सो रकम असुल हुनुपर्ने		९६००		
३७.	५०/२०८० /१०/०८	**बहालकर कट्टी सम्बन्धमाः** यस कार्यलायले लैङ्गिक हिंसा सम्बन्धी अन्तरक्रिया कार्यक्रम गर्दा अटो प्रयोग गरी रु.२५०० बुझाएको पाईयो । तर यातायात सम्बन्धि बहालकर कट्टी गर्दा जम्मा रकमको १० प्रतिशत हुनआउने रकम कट्टी गरि भुक्तानी गर्नु पर्दछ । सो वापतको रकम रु.२५० श्री सुष्मा आचार्य बाट असुल हुनुपर्ने ।		२५०		
३८	६०/२०८० /१०/२२	**खर्चको पुष्टययाई पेश गर्नुपर्नेः** CBIMNCI कार्यक्रम को समिक्षा बैठकको कम्पाइलेक्सन बापत भरपाई गरी श्री बिरेन्द्र शाहलाई रु २५०० भरपाई गरि दिएकोले सो खर्चको पुष्ट्याई पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल हुनुपर्ने				
३९.	६७।२०८०।११।०३	**भरपाईमा हस्ताक्षर नभएको सम्बन्धमाः** यस गाउपालिकाले बालबालिकाको अपाङ्गताको प्रारम्भिक पहिचानको लागि शिक्षकहरुलाई क्षमता विकास तालिम संचालन गर्दा यातायात खर्च वापत को रकम रु.३००० श्री निर्मल कुमार घिमिरे शिक्षा विकास तथा समन्वय इकाई सिन्धुली को हस्तक्षार नभई भुक्तानी भएकोले नियमित सँगत देखिएन ।	३०००			

		सामाग्री दिदा भरपाई बनाई बुझिलिनेको अभिलेख राख्नसपर्नेः बालबालिकाको अपाङ्गताको प्रारम्भिक पहिचानको लागि शिक्षकहरुलाई क्षमता विकास तालिम संचालन गर्दा समिरा स्टेशनरी बाट रु.८१५० को विभिन्न सामाग्री ल्याएको पाईयो खर्चको पुष्टाई पेश गर्नुपर्ने।				
४०	८८/२०८० /११/१६	**दोहोरो भत्ता सम्बन्धमाः** स्वास्थ्यकर्मिहरुलाई इम्प्लान्ट तालिका शिर्षकमा रहेर यस गाउँपालिकाले स्वास्थ्य तालिम केन्द्र बागमती प्रदेशको समन्वयमा परिवार नियोजन संघ पुलचोक ललितपुरमा मितिः२०८०।०९।०३ देखि १० गते सम्म तालिम संचालन गरेको उल्लेख छ। यस गाउँपालिकाको प्रमुख प्रशासकीय अधिकृत श्री दिपेन्द्र कुमार पैकरा मिति२०८०।०९।०२ देखी ११ गते सम्म तालिममा सहभागी भएको दैनिक भ्रमण अभिलेख अभिलेख मा उल्लेख सो को दैनिक भ्रमण खर्च भुक्तानी समेत भएको छ । उक्त मितिः २०८०।०९।०२ गते बैठक बसी एकै प्रकृतिको कार्यक्रममा गएको बखतमा बुझेको बैठक भत्ता को भुक्तानी असुल हुनुपर्ने छ । **खर्चको पुष्ट्ययाई पेश गर्नुपर्नेः** स्वास्थ्यकर्मिहरुको लागि इम्प्लान्ट तालिम संन्चालन गरिएको भनि भरपाई मार्फत रु.२००० भुक्तानी श्री विरेन्द्र शाहलाई भुक्तानी दिएको पाईएकोले सो को पुष्टययाई पेश गर्नुपर्न अन्यथा असुल हुनुपर्ने ।	१५००			
		विषेश अनुदान तर्फः				
४१.	४/२०८०/ ११/१७	पेश्की तर्फः संजोग कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि. सिम्ले सिचालई कुलो स्तरउन्नती वडा नं. ७ को लागि रु.५७७०००।००				

पदम बहादुर सुनुवार
प्र.प. सहायक पाँचौ

प्रदेश सशर्त पूँजीगत तर्फ

४२. पेश्कीः

श्री दाउन्ने कोकुम खानेपानी तथा सरसफाई उ.स.रु.४८९०००।००

प्रदेश सशर्त चालु तर्फ

४३. पेश्की तर्फः

क्र.सं.	गौ.भौ.नं./मिति	पेश्की लिने पदाधिकारी तथा कर्मचारी तथा संस्थाकव नाम	रकम	कैफियत
१	१६/२०८०/११/३०	श्री संजोग कन्स्ट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स प्रा.लि.	१८००००	
२	१७/२०८०/११/२९	श्री सुष्मा आचार्य	१०००००	

क्र.सं.	नियमित गर्नुपर्ने	असुलउपर गर्नुपर्ने
१.	२३५९१६७.१०	१२१०७२.५०

पदम बहादुर सुनुवार
आ.ले.प. सहायक पाँचौं