जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके
आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके   कार्यालय प्रमुखको नाम : श्री विश्वराज डोटेल
आर्थिक वर्ष : २०६९/२०७०   लेखा प्रमुखको नाम : श्री प्रकाश आचार्य

<table>
<tr><th>स.नं.</th><th>गो.भौ. नं.</th><th>मिति</th><th>आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएको मुख्य व्यहोरा</th><th>नियमित गर्नुपर्ने रु.</th><th>असुल गर्नुपर्ने रु.</th><th>पेश्कि रु.</th></tr>
<tr><td>१</td><td></td><td></td><td>परिचय : स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा २३२(१) वमोजिम जिल्ला विकास समिति, बाँकेको आर्थिक वर्ष २०६९/०७० को आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन तयार गरिएको छ ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२</td><td></td><td></td><td>आय व्ययको स्थिती :-
<table>
<tr><th>आय विवरण</th><th>रकम</th><th>व्यय विवरण</th><th>रकम</th></tr>
<tr><td>गत सालको जिम्मेवारी</td><td>१११,२०२,९६५.८१</td><td>नेपालसरकार वजेट खर्च</td><td>४०८,८६०,०९६.००</td></tr>
<tr><td>नेपाल सरकार अनुदानः</td><td>४०८,८६०,०९६.००</td><td>चालू</td><td>४०४९८०४५५.००</td></tr>
<tr><td>चालू</td><td>४०४९८०४५५.००</td><td>पूजिगत</td><td>३८७९६४१.००</td></tr>
<tr><td>पूजिगत</td><td>३८७९६४१.००</td><td>अन्य खर्च</td><td>८७,२९९,१८९.४०</td></tr>
<tr><td>आन्तरिक श्रोत :</td><td>५९,२६८,८९८.१५</td><td>धरौटी खर्च</td><td>१६,४२८,२१८.६८</td></tr>
<tr><td>कर, दस्तुर, सेवाशुल्क र भाडा</td><td>२९,९७३,८३१.१९</td><td>सापटी</td><td>१,९२०,०००.००</td></tr>
<tr><td>राजश्व बाँडफाँड रु.</td><td>२९,२९५,०६६.९६</td><td>मौज्दात</td><td>१२६,७०३,२६२.४०</td></tr>
<tr><td>अन्य श्रोतको आम्दानी</td><td>३८,८७२,०९३.७४</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>भारतिय सहयोग</td><td>५,०५७.४९</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>धरौटि</td><td>२०,८४५,५६५.००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>दाखिला बाँकि</td><td>२३६,०९०.२९</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>सापटि</td><td>१,९२०,०००.००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>जम्मा</td><td>६४१,२१०,७६६.४८</td><td>जम्मा</td><td>६४१,२१०,७६६.४८</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३</td><td></td><td></td><td>उल्लेखित आय व्यय विवरणमा वर्तमान विकेन्द्रित व्यवस्था अनुसार जिल्लास्थित निक्षेपित कार्यालयहरु(कृषि, शिक्षा, पशुसेवा र स्वास्थ्य) को वजेट रकम रु.४२,६८,३६,२९४।- समावेश भएको छैन ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>४</td><td></td><td></td><td>जिम्मेवारी सम्वन्धमा :
आ.व. २०६८/६९ को म.ले.प.प्रतिवेदनमा मौज्दात रकम रु.१०,७४,७७,१२८।५५ देखाईएकोमा यस आ.व.मा रु. ११,१२,०२,९६५।८१ जिम्मेवारी सारेकोले बढि रकम एकिन गरि हिसाव मिलान गर्नुपर्ने रु.</td><td>३७२५८३७.२६</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>५</td><td></td><td></td><td>प्रशासनिक खर्चः</td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

			स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ५५ मा स्वीकृत बजेटको परिधिभित्र रही ऐन बमोजिम कर, शुल्क, सेवा शुल्क, दस्तुर र भाडाबाट उठाएको उक्त रकमको १ करोड रुपैयाँभन्दा बढी आम्दानी हुने जिल्ला विकास समितिले अधिकतम २५ प्रतिशतसम्म प्रशासनिक कार्यमा खर्च गर्न सक्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष कर शुल्क सेवा शुल्क,दस्तुर र भाडा बाट रु. २,९९,७३,८३१।१९ आर्जन गरेकोले आयको २५% ले हुने रु.७४,९३,४५७/७९ मात्र प्रशासनिक कार्यमा खर्च गर्न पाउनेमा रु. ६०,८७,२५४/३९ खर्च गरी नियमले तोकेको सीमा भित्र खर्च गरेको देखिन्छ ।			
६			**भैपरी तथा विविध खर्च :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ५६ मा जिल्ला विकास समितिले ऐन व्यवस्था बमोजिम उठाएको कर शुल्क, दस्तुर र भाडाबाट उठाउको कुल रकम को एक प्रतिशत (१%) सम्म रकम भैपरी आउने विकास निर्माण कामको लागि खर्च गर्न सकिने व्यवस्था छ । कार्यालयले यो वर्ष कर शुल्क सेवा शुल्क,दस्तुर र भाडा बाट रु. २,९९,७३,८३१।१९ आर्जन गरेकोले आयको १% ले हुने रु. रु.२,९९,७३८/० मात्र भैपरी आउने विकास निर्माण कार्यमा खर्च गर्न पाउनेमा यो आ.व.मा रु.४२,०९०।- मात्र खर्च गरी नियमले तोकेको सीमा भित्र खर्च गरेको देखिन्छ ।			
७			**आर्थिक सहायता :-** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ५३ मा जिल्ला विकास समितिले ऐनको व्यवस्था बमोजिम उठाएको कर शुल्क, सेवा शुल्क, दस्तुर र भाडाबाट उठाएको कुल रकमको वार्षिक अधिकतम एक प्रतिशत वा एक लाख रुपैयाँ मध्ये जुन घटी हुन्छ सो रकम सभापतिले आर्थिक सहायतामा खर्च गर्न सक्ने व्यहोरा उल्लेख छ । कार्यालयले गत वर्ष उपर्यूक्त स्रोतबाट रु. २,९९,७३,८३१।१९ आर्जन गरेकोले आयको १% ले हुने रु. २,९९,७३८/- सम्म आर्थिक सहायतामा खर्च गर्न सक्नेमा जिल्ला विकास कोष चालु खर्चतर्फ गरिबहरुलाई औषधोपचार, अग्नी तथा बाढी पीडितहरुको राहत कार्यमा रु.६०००/- खर्च गरी नियमले तोकेको सीमा भित्र खर्च गरेको देखिन्छ ।			
८			**धरौटी तर्फ :-** गत वर्षको जिम्मेवारी ६३,३३,९६२।९५ र यो वर्ष प्राप्त भएको रु. २,०८,४६,५६५।- समेत यो वर्ष रु.२,७४,८०,५२७।९५ जम्मा भएकोमा रु.१८,९१,९७।०६ सदर स्याहा र रु.१,४५,३६,२४७।६२ फिर्ता भई जम्मा रु. १,६४,२८,२१८।६८ खर्च भई रु.१,०९,७६,१७९।२७ धरौटी बाँकी रहेकोमा बैंक स्टेटमेन्ट अनुसार रु.१,५७,०९,७४९।३३ बैंक मौज्दात देखिन आएकोले रु. ४७,३३,५७०।०६ फरक परेको देखिन्छ उक्त रकम चेक साट्न बाँकि भएको देखिन्छ ।			
९			**सवारी लगवुक अद्यावधिक सम्वन्धमा :-** यस कार्यालयवाट ईन्धनखर्च वापतरकम भुक्तानी गर्दा स्थानीय स्वायत्त निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली को अनुसुचि ४५ वमोजिमको लगवुक अद्यावधिक गरि खर्च लेख्नुपर्नेमा सामान्यरुपमा एउटा रजिष्टरमात्र अद्यावधिक गरिएको र वितरण गरिएको कुपन अनुसार ईन्धनको परीमाण अनुसार संलग्न विलअनुसार समेत भिडान नभएको हुदा त्यसतर्फ लगवुक			

			अद्यावधिक गरि सोहि अनुसार नै ईन्धनको कर विजक संलग्न गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
१०			**वार्षिक तलवी प्रतिवेदन सम्वन्धमा :-** यस कार्यालयवाट कर्मचारीहरुलाई तलव भुक्तानी गर्दा स्थानीय स्वायत्त निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली को अनुसुचि ३७ वमोजिमको बार्षिक तलवी प्रतिवेदन आ.प्र.शाखाले पेश गरि आ.ले.प.शाखाबाट पारित गरि तलव खर्च लेख्नुपर्नेछ भनि स्पष्ट प्रावधान भएको भएतापनि आ.व.२०६८/६९ को कर्मचारीहरुलाई तलवी प्रतिवेदन पारित नगरि तलव खर्च लेखिएको हुदा अवउप्रान्त नियमावली वमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
११			**बेरुजु रकम कट्टि गरि रकम भुक्तानी सम्वन्धमा :** स्थानीय स्तरका सडक पूलहरु (व.शि.न.३६५८३१३)शिर्षक अन्तर्गत आ.व.२०६८/६९ को म.ले.प.प्रतिवेदनको दफा न.५१.१ र ५१.२ मा मा उल्लेख भए अनुसार डुडुवानाला निर्माण गर्ने ठेकेदार कम्पनी श्री लामा कन्सट्रक्सन कम्पनी प्रा.लि.काठमाण्डौंलाई बढि भुक्तानी भएको भनि वेरुजु रकम रु.६,८३,४१६।- उल्लेख भएको भएतापनि यस आ.व.मा निज फर्मलाई थप कार्यगरेवापत रकम भुक्तानी गर्दा उक्त वेरुजु रकम कट्टि नगरि भुक्तानी भएकोले महालेखापरीक्षणको प्रतिवेदन उपर समेत अवज्ञा गरेको देखिन्छ ।			
१२			**उपभोक्ता समिति सम्वन्धमा** : स्थानीय विकास आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १५५ (२) मा ६० लाख रुपैयाँ सम्म लगत अनुमान भएका कार्यक्रम स्थानीय उपभोक्ता समूहद्वारा गठित उपभोक्ता समितिद्वारा गराउने प्रयोजनको लागि स्थानीय निकयाले उपभोक्ता समितिलाई विष्यागत रुपमा वर्गिकरण र सूचीकृत गरी लगत अद्यावधिक राख्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले सो अनुसारको लगत अद्यावधिक गरेको पाइँदैन । साथै उपभोक्ता समितिलाई प्रभावकारी रुपमा परिचालन गर्नको लागि जिल्ला विकास समितिको उपभोक्ता समिति परिचालन निर्देशिका तयार गरी त्यसका आधारमा उपभोक्ता समिति गठन गर्ने र त्यसलाई दिगो बनाउन पहल गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
१३			**जिन्सी व्यवस्थापन :** यस कार्यालयको जिन्सी व्यवस्थापन कार्यलाई प्रभावकारी बनाउन देहायका कार्य गर्नु पर्ने देखिन्छ । ● खर्च भएर जाने सामानहरुको खर्च देखाउने परिपाटि विना मागफाराम, बुझिलिएको समेत एकिन नभई कार्यालयको काममा खर्च भएको भनि विना आधार खर्च देखाउने गरिएको छ । ● वार्षिक रुपमा अनुमान गरिएका सामानहरु आवधिक रुपमा खरिद गरी त्यसको उचित रुपमा खर्च गर्ने परिपाटी मिलाउने । ● खरिद गरिएका सामानको मूल्य स्पेशिफिकेशन लगायतका सामानसँग सम्बन्धित विवरणहरु जिन्सी खाता प्रष्टरुपमा खोलेर राख्ने । ● जिन्सीको वार्षिक विवरण बमोजिम मरम्मत हुन सक्ने भनी ठहराइएका सामानको आवश्यक मरम्मत हुनुपर्ने र मरम्मत हुन नसक्ने भनी ठहराइएका सामानहरुको लिलाम			

			प्रक्रियामा गई लिलाम गर्ने वा अन्य प्रक्रियाद्वारा लगत कट्टा गर्नुपर्ने । ● सवारी साधनको मर्मत हेरचाह प्रयोजनको लागि मर्मत किताब खडागरी मर्मत गर्ने व्यवस्था मिलाउने ।			
१४			**पेश्कि सम्वन्धमा :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ८२ (१) र (२) मा कार्यालयबाट पेश्की लिदां कुन कामको निमित्त के कति रकम चाहिने हो त्यसको विवरण वा कार्यक्रम स्वीकत पेश गर्नुपर्ने र प्राप्त विवरणको आधारमा अधिकार प्राप्त अधिकारीले सम्बन्धित कामको लागि आवश्यक पर्ने रकम भन्दा बढी नहुने गरी पेश्की लिने कर्मचारीको हकमा पद र प्रयोजन तथा गैर कर्मचारीको हकमा त्यस्तो व्यक्तिको तीन पुस्ते र स्थायी र अस्थायी ठेगाना खोली पेश्की दिनुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले विभिन्न उपभोक्ता समितिको नाममा पेश्की उपलब्ध गराउँदा पेश्की लिनेको तिन पुस्ते विवरण सम्झौतामा रहने भएता पनि पेश्की लेजरमा यस किसिमको स्पष्ट विवरण राख्ने गरेको पाइएन । तसर्थ, आगामी दिनमा यस अनुसारको कार्य गर्नुपर्ने देखिन्छ । जसले पेश्की नियन्त्रण र असुल फछ्र्यौटमा सहयोग पुग्ने देखिन्छ ।			
१५			**कर विजक सम्वन्धमा :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ७१ वमोजिम रु.५,०००।- भन्दा बढि रकमको खर्चमा मु.अ.करमा दर्ता भएको व्यवसायिक फर्मसँग खरीद गर्नुपर्ने व्यवस्था भएको भएतापनि यस कार्यालयले यस आ.व.मा नेपालगञ्ज स्थित मयक ट्रेडिङसँग विना करविजक र करकट्टि नै नगरी रु.१२,५७,९८१।- रकम भुक्तानी भएकोहुदा अवउप्रान्त कर विजक संलग्न गरि भुक्तानी गर्नुपर्ने र उक्त रकमको आयकर ऐन २०५८ वमोजिम १.५ प्रतिशत ले हुने रु. १८८७०।- कर कट्टि नगरि रकम भुक्तानी भउकोले आ.व.२०६९/७० को करचुक्ता प्रमाणपत्र पेश गर्नुपर्ने अन्यथा असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.		१८८६९.७२	
१६			**पारदर्शिता सम्वन्धि व्यवस्था सम्वन्धमा :** जिविस अनुदान सञ्चालन कार्यविधि २०६७ को नियम ४२(१) मा रु.५ लाख वा सो भन्दा बढि लागत अनुमान भएका कार्यक्रम/आयोजनाहरुको सूचना पाटी अनुसूचि १७ (८) वमोजिमको विवरण सर्वसाधारणले देख्नेगरि योजनास्थलमा सूचना पाटी राख्नुपर्नेछ भनिएकोमा अधिकांश योजनाहरुमा सो अनुरुप नभएको देखिन्छ ।			
१७			**खर्च सम्वन्धमा** : यस कार्यालयमा खर्चको रकम भुक्तानी गर्दा विभिन्न शिर्षकका विलहरु संलग्न गरि खर्च लेखेको देखिन्छ तर उक्त रकम कसले पेश गरेको हो ? कसलाई भुक्तानी गरिएको हो ? सो बारेमा निवेदन पेश नभई रकम खर्च लेखेको हुदा कार्यालय प्रमुखबाट माग गरेको निवेदनमा तोक लगाई पेश भएको प्रत्येक विल, भरपाईमा प्रमाणित भईसकेपछिमात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो अनुरुप नभएकोले ऐन, नियममा व्यवस्था भए बमोजिम गर्नुपर्ने देखिन्छ ।			
१८			**अभिलेख व्यवस्था :** स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६० मा जिल्ला विकास			

			समितिले विभिन्न ७४ किसिमका स्रेस्ताहरुको ढाँचा तोकी ती सबै र सो बाहेक अन्य श्रेस्ता पनि आवश्यकता अनुसार प्रयोग गर्नुपर्ने उल्लेख छ । उपर्युक्त स्रेस्तामध्ये कार्यालयको नगदी तथा जिन्सीको अपचलन न्यून गर्न, विभिन्न योजनामा एउटै कामका लागि सम्भावित दोहोरो भुक्तानीलाई रोक्न लगायत आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई बढावा दिन सहयोगी हुने स्थानीय निकाय आ.प्र.नियमावली २०६४ मा व्यवस्था भएका विभिन्न श्रेस्ताहरु प्रयोग ल्याएको पाइएन ।			
१९			**खरिद कार्य सम्बन्धमा :** ● कार्यालयले सामान खरीद गर्नको लागि विभिन्न व्यक्ति, फर्म, सप्लायर्सहरुलाई सुचिकृत गरि उक्त संस्थाहरुबाट मालसामान खरीद गर्नुपर्नेमा सुचिकृत नगरि नै खरीद गरेको देखिन्छ । ● सार्वजनिक खरिद ऐन २०६३ र स्थानीय निकाय आ.प्र.नियमावली २०६४ अनुसार खरीद योजना तयार गर्नुपर्ने सम्वन्धमा सार्वजनिक निकायले तोकिएको सिमाभन्दा बढि रकमको खरीद गर्दा तोकिएबमोजिम खरीदको गुरुयोजना र बार्षिक खरीद योजना तयार गर्नुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरुप खरीद कार्य भएको नदेखिएको हुदा यसतर्फ ध्यानदिनुपर्ने देखिन्छ । तर यसको कार्यान्वयनको पक्षहेर्दा यस कार्यालयले उक्त ऐनमा उल्लेखित देहायबमोजिमका प्रावधानहरु कार्यान्वयन नगरेको देखिन्छ । ● स्था.नि.आ.प्र.नि.०६४ को दफा ७१ (१) अनुसार स्थानीय निकायले खरीद गर्दा मुल्य अभिबृद्धि कर नलाग्ने मालसामान र रु. ५,०००।- भन्दा कमको खरीदमा बाहेक सवै खरीद गर्दा आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट स्थायी लेखा नम्वर र मुल्य अभिवृद्दिकर दर्ता प्रमाणपत्र प्राप्त गरेका व्यक्ति, फर्म, संस्था वा कम्पनीबाट मात्र खरीद गर्न सकिनेछ भनिएकोमा सो अनुरुप नभएकोले यसलाई पूर्ण पालना गर्नुपर्नेतर्फ व्यवस्थापन पक्षको ध्यान जानु जरुरी देखिन्छ । ● स्ट्यान्डीङ लिष्ट (विभिन्न आपूर्तिकर्ता, परामर्शदाता, निर्माण व्यवसायी)को पनि यथेष्ट र सन्तोषजनक रुपमा नभई मालसामानका हकमा मात्र सूचीकृत गरिएको । ● खरिद सम्बन्धी सम्झौता तयार गर्दा विभिन्न प्रकृतिका खरिद कार्य भए पनि एउटै प्रकृतिको खरिद सम्झौता तयार गरी सम्झौता गर्ने गरेको देखिएको । ● यस आ.व.मा केन्द्रियतर्फ र कोषतर्फ बजेटबाट मात्रै नेपालगञ्जस्थित रामदुत स्टेशनर्स एण्ड सप्लायर्स बाटमात्र रु.४९६८८१।- रकम वरावरको स्टेशनरी सामानहरु खरीद गरेको देखिन्छ ।			
२०			**होटल खर्च सम्वन्धमा :** बजेटको उचित प्रयोग गर्दै सकेसम्म बजेटको परिधिभित्र रहि कम खर्चतर्फ ध्यान दिएमा विकास निर्माण र अन्य प्रशासनिक क्षेत्रमा गर्नुपर्नेखर्चहरु विभिन्न समयमा विभिन्न अतिथिहरुको सत्कार एवं चियापानमा खर्च भएको देखिएको हुदा यस किसिमका खर्चहरुलाई नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ । यस आ.व.मा होटल सम्वन्धि खर्च मोटामोटि तपशिल बमोजिम भएको देखिन्छ :-			

सि.न	होटलको नाम	शिर्षक	गा.भौ.न	मिति	रकम
१	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	RAIDP चालू	५६	२.२६	२१०९६.००
२	होटल मारुती नन्दन	RAIDP चालू	६३	३.२	२५४८.००
३	होटल मारुती नन्दन	RAIDP चालू	७२	३.११	२७००.००
४	भ्यू सिद्धार्थ होटल	RAIDP चालू	७५	३.१८	६५६०.००
५	होटल अमृत	जिविस अनुदान	७८	१०.४	८०८५.००
६	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविस अनुदान	९०	१०.१२	९२१५.००
७	भ्यू सिद्धार्थ होटल	जिविस अनुदान	११६	११.१२	२९६८२.००
८	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविस अनुदान	१७६	१.८	२०२४९.००
९	स्वस्तीक कटेज	जिविस अनुदान	३२४	३.२१	२५९९०.००
१०	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविस अनुदान	४११	३.२५	५०७४२.००
११	पाहुना घर	जिविस अनुदान	४१२	३.२५	२३४९७.००
१२	भ्यू सिद्धार्थ होटल	जिविस अनुदान	४१४	३.२५	२०२९३.००
१३	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविसकोष चालु	१०८	८.२२	७९५५.००
१४	होटल मारुती नन्दन	जिविसकोष चालु	११०	८.२२	८२४९.००
१५	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविसकोष चालु	१२३	९.५	३६०४.७०
१६	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविसकोष चालु	१२६	९.५	९१२४.००
१७	सिद्धार्थ कटेज रेष्टुरेन्ट	जिविसकोष चालु	३४१	३.३१	१३९३२.००
१८	भ्यू सिद्धार्थ होटल	जिविसकोष चालु	३४२	३.३१	१०७५०.००
	जम्मा				**२७४२७१.७०**

	आन्तरिक कोषतर्फ :					
२१			**बजेट शिर्षक : आन्तरिक आय तथा विविध आम्दानी**			
२१.१	७७	२०७०.३.२१	वालुवा, मोरङ ठेकेदार श्री शिवम ट्रेडर्स एण्ड सप्लायर्सले मिति २०७०।२।३१ गते धरौटि वापत जम्मा गर्नुपर्ने धरौटी रकम यस शिर्षकको खातामा दाखिला भएकोले धरौटि खातामा आम्दानी बाँधि नियमित गर्नुपर्ने रु.	१५०००००		
२२			**बजेट शिर्षक : जि.वि.स.कोष पूजिगत खर्च**			
२२.१	१३५	२०७०.३.३	डाँगि स्टिल्स कोहलपुरलाई होर्डिङवोर्ड निर्माणवापत यस शिर्षकवाट रु.१,४३,४००।- र सतर्कताकेन्द्रको मिति २०७०।३।३ गतेको गो.भौ.न.२ बाट रु.६०,०००।- गरि जम्मा रु.२,०३,४००।- रकम भुक्तानी गर्दा विभिन्न फर्महरुवाट कोटेशनको माग गरि सो लाई मात्र आधार वनाई कार्य गर्ने आदेश दिई करविजक मात्र संलग्न गरि रकम भुक्तानी भएकोले स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६३ वमोजिम जुनसुकै निर्माण कार्यका, मालसामान, परामर्श सेवा वा अन्य सेवा खरीदको लागि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेछ भनि उल्लेख भएको भएतापनि लागत अनुमान, प्राविधिक मूल्यांकन नै नगरि रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ ।	२०३४००		
२२.२	१३६	२०७०.३.५	डाँगि स्टिल्स कोहलपुरलाई आलेप शाखामा पार्टेशनवापत रु.५५,९४२।- रकम भुक्तानी गर्दा विभिन्न फर्महरुवाट कोटेशनको माग गरि सो लाई मात्र आधार वनाई कार्य गर्ने आदेश दिई करविजक मात्र संलग्न गरि रकम भुक्तानी भएकोले स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६३ वमोजिम जुनसुकै निर्माण कार्यका, मालसामान, परामर्श सेवा वा अन्य सेवा खरीदको लागि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेछ भनि उल्लेख भएको भएतापनि लागत अनुमान, प्राविधिक मूल्यांकन नै नगरि रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ ।	५५९४२		
२३			**बजेट शिर्षक : राजश्व बाँडफाँड खर्च**			
२३.१	८४	२०७०.३.९	पुरैना नाला कल्भर्ट उपभोक्ता समिति उढरापुर-सीतापुर (अध्यक्ष श्री लोकेन्द्र थापा) लाई आर्थिक वर्ष २०६८/६९ को पिछडिएको तराई मधेशि विशेष कार्यक्रम अन्तर्गतको रकम सो आ.व.मा नै भुक्तानी नगरि बाँकि रकम भुक्तानी सम्वन्धमा निज उ.स.का अध्यक्षले बाँकि रकम माग गरेकोमा जिविसको निर्णयानुसार रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ । यसरी सम्वन्धित आ.व.मा नै खर्च नभएर रकम फ्रिज भएको देखिन्छ भने यस आ.व.मा यसरी रकम भुक्तानी गर्नु न्यायसंगत देखिदैन ।			
२४			तपशिल बमोजिमका शिर्षकहरुमा पेश्कि/बेरुजु नदेखिएको :-			

सि.न.	शिर्षक
१	राजश्व वाडफाड आम्दानी
२	आन्तरीक श्रोत विविध, चालु
३	जनसहभागिता (आन्तरिक)
४	सडकवोर्ड
५	लैंगिक समानता तथा सामाजिक समावेशकरण
६	दैवि प्रकोप व्यवस्थापन
७	जि.आई.जेड.
८	सडम मर्मत संभार कोष
९	गरिवि निवारण विशेष कोष
१०	बन तथा वातावरण कोष

			११ महिला तथा वालवालिका कोष १२ स्थानीय विकास विशेष कोष १३ कर्मचारी कल्याणकोष १४ गै.स.स. १५ मानव संशाधन १६ बैकल्पिक ऊर्जा तथा वातावरण १७ धरौटि १८ लघुउद्यम कार्यक्रम १९ अनौपचारिक शिक्षा कार्यक्रम २० सतर्कता केन्द्र २१ प्राविधिक शिक्षा २२ भारतिय सहयोग कार्यक्रम २३ संस्कृति मन्त्रालय			
	केन्द्रतर्फ :					
२५			**बजेट शिर्षक : जिविस अनुदान (ब.शि.न.३६५८०१३)**			
२५.१	३२८	२०७०.३.२१	गा.वि.स.सचिव श्री हृदयनारायण मिश्रले आफ्नो पारिश्रमिक बुझेको नदेखिएको हुदा नियमानुसार वुझाई नियमित गर्नुपर्ने रु.	१७२८२०		
२५.२	३८८	२०७०.३.२५	उदयपुर प्रसुति गृह निर्माणको लागि रवि एण्ड ववि निर्माण सेवा नौवस्ता ८ बाँकेलाई रकम भुक्तानी गर्दा कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनवेगर रकम भुक्तानी भएको हुदा संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.	८३९५४५		
२५.३	३९८	२०७०.३.२५	Rise Nepal Decor Pvt. Ltd. Mahargunj Kathmandu लाई सोलार जडानवापत रु.३,९९,१५०।-रकम भुक्तानी गर्दा देहायवमोजिम देखिएको :- ▪ सार्वजनिक खरीद ऐन, २०६३ को दफा ५(१) अनुसार रु.पच्चीस हजार रुपैयाभन्दा बढिको कुनैपनि खरीदको लागि लागत अनुमान तयार गर्नुपर्नेछ भनि प्रावधान भएकोभएतापनि लागत अनुमान तयार नभएको, ▪ सार्वजनिक खरीद नियमावली, २०६४ को नियम ८५(१ ख) अनुसार तीन लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको मालसामान सोझै खरीद गर्न सकिनेछ भनिएको भएतापनि रु.तीन लाख भन्दा बढिको सामान खरीद गर्दा समेत सोझै खरीद गरिएको हुदा नियमानुसार नभएको, ▪ सो मालसामानको मूल्यांकन समेत गरेको नदेखिएको, ▪ मालसामानहरुको जिन्सी खातामा आम्दानी समेत नवाधिएको, ▪ उक्त सोलारहरु जिल्ला प्रशासन कार्यालय र को.ले.नि.का.मा समेत जडान भएको वुझिन आएको हुदा निज कार्यालयहरुवाट माग भई आएको पत्र, हस्तान्तरण फाराम समेत नभएको उपरोक्त कारणहरुले गर्दा उक्त खर्च रकम नियमानुसार हुनुपर्ने रु.	३९९१५०		
२५.४	१५९	२०७०.१.५	आ.व.२०६९/०७० मा उपलब्ध गराएको पेश्कि रकममध्ये आ.व.को अन्तसम्म पनि तपशिल वमोजिमका व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, व्यवसायिक फर्म, निर्माण कम्पनीहरुले पेश्कि फर्च्यौट नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम पेश्कि फर्च्यौट गर्नुपर्ने रु.			५०००१

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table><tr><td>सि.न.</td><td>मिति</td><td>गो.भौ.न.</td><td>पेश्कि लिनेको नाम, ठेगाना</td><td>पेश्कि रकम</td></tr><tr><td>१</td><td>२०७०.१.५</td><td>१५९</td><td>जिल्ला खेलकुद विकास समिति, बाँके</td><td>५००००.००</td></tr><tr><td>२</td><td></td><td></td><td>सवारी चालक श्री मानवहादुर खत्री</td><td>१.००</td></tr></table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२६</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : उपेक्षित, उत्पिडित तथा दलितवर्ग कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५१०६३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२६.१</td><td>११</td><td>२०७०.३.२४</td><td>उपेक्षित, उत्पिडित र दलितवर्ग उत्थान जिल्ला समन्वय समिति बाँकेको विभिन्न मितिमा वैठक वसेको भनि खर्च लेखेको भएतापनि कुन कुन मितिमा वैठक वसेको हो ? सहभागी को-को हो? सो को वारे उपस्थिती विवरण संलग्न नभएकोले खर्च रकम एकिन हुन नसकेकोले उपस्थिती संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>२४५००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२७</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : स्थानीय याताया पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८०८३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२७.१</td><td>१०</td><td>२०७०.२.२७</td><td>पुरैनाको मोहनपुरदेखि गंगापुर सम्मको वाटो निर्माणको सडक निर्माण उ.स.-८ लाई रकम भुक्तानी गर्दा विल, भरपाई नै संलग्न नगरि भुक्तानी भएकोले संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>१८०२३१</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२७.२</td><td>४,
१७</td><td>२०७०.०२.३
२०७०.३.२५</td><td>कम्दि कचनापुर वाटो निर्माणको लागि रकम भुक्तानी गर्दा ओम निर्माण सेवा नेपालगञ्ज ५, बाँकेले पेश गरेको विजकमा विजक न. हातले लेखि पेश भएको हुदा मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम १७ वमोजिम तोकिएको ढाँचामा पेश गर्नुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरुप नभएको रु.<table><tr><td>सि.न.</td><td>फर्मको नाम</td><td>करयोग्य रकम</td><td>मु.अ.कर</td><td>जम्मा रकम</td></tr><tr><td>१</td><td>ओम निर्माण सेवा, ने.ग.१३</td><td>२३९३५०.२९</td><td>३१११५.५३</td><td>२७०४६५.८२</td></tr><tr><td>२</td><td>ओम निर्माण सेवा, ने.ग.१३</td><td>१३८८३५०.४४</td><td>१८०४८५.५६</td><td>१५६८८३६.००</td></tr><tr><td></td><td>जम्मा</td><td>१६२७७००.७३</td><td>२११६०१.०९</td><td>१८३९३०१.८२</td></tr></table></td><td>१८३९३०२</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२८</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : स्थानीय याताया पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८०८४)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२८.१</td><td></td><td></td><td>यस कार्यक्रम अन्तर्गत मिति २०६९/९/२५ गतेको च.न. २५ पत्रानुसार बुदा न.६ मा कुल वजेटको कम्तिमा पनि ५ प्रतिशत रकम मर्मतसंभार कोषमा छुट्टाउनुपर्ने उल्लेख भएकोमा (नेपालगञ्ज गुलरिया सडक देखि सोनपुर ३ र ४ हुदै रनियापुर जाने सडक) रु.१५,००,०००।- कुल वजेटको ५ प्रतिशतले हुनेरकम रु.७५,०००।- मर्मतसंभार खर्चमा छुट्टाई बाँकि खर्च लेख्नुपर्नेमा मर्मत संभार कोषको लागि रु.६५,०००।- मात्र विनियोजन गर्नुपर्नेमा उल्लेखित रकम भन्दा कम भएको रकम नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>५०००</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२९</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : मधेशि, पिछडावर्ग र मुस्लिम उत्थान कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५१०८३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>२९.१</td><td>२१</td><td>२०७०.२.२३</td><td>आ.व.२०६९/०७० मा उपलब्ध गराएको पेश्कि रकममध्ये आ.व.को अन्तसम्म पनि तपशिल वमोजिमका व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, व्यवसायिक फर्म, निर्माण कम्पनीहरुले पेश्कि फर्च्यौट नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम पेश्कि फर्च्यौट गर्नुपर्ने रु.<table><tr><td>सि.न.</td><td>मिति</td><td>गो.भौ.न.</td><td>पेश्कि लिनेको नाम, ठेगाना</td><td>पेश्कि रकम</td></tr><tr><td>१</td><td>२०७०.२.२३</td><td>२१</td><td>रनियापुर उपस्वास्थ्य चौकि निर्माण उ.स.
(अध्यक्ष : श्री तारिफ मोहम्मद खाँ)</td><td>२०००००.००</td></tr></table></td><td></td><td></td><td>२०००००</td></tr>
<tr><td>३०</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : स्थानीय स्तरका सडक पुल तथा सामुदायिक पहुँच सुधार परियोजना (डुडुवा पुल) (ब.शि.न.३६५८३१३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३०.१</td><td>६</td><td>२०६९.६.२६</td><td>Logic Infotec Nepalgunj लाई KDD External खरीद गरेवापतको रकम भुक्तानी गर्दा उक्त सम्पत्तीको दाखिला नै नगरि रकम भुक्तानी भएको रु.</td><td>८७४५</td><td></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td>३०.२</td><td>१४</td><td>२०७०.३.२५</td><td>आर्शिवाद ईन्टरनेशनल खासकारकादोलाई यस कार्यालयको गाडी न. वा १ भ ५८७७ मर्मत गरेको भनि मर्मत आदेश, दाखिला प्रतिवेदन समेत संलग्न नगरि विलमात्र संलग्न गरि भुक्तानी भएकोले आवश्यक कागजात संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>३१२६७</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३१</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : झोलुंगेपुल क्षेत्रगत कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८०९३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३१.१</td><td></td><td></td><td>विमा सम्वन्धमा : यस शिर्षक अन्तर्गत सम्झौता गर्नेक्रममा विभिन्न उपभोक्ता समितिहरुसँग सम्झौताको दफा न. १३ मा सामुदायिक सम्झौता भएपछि निर्माण कार्य शुरु हुन अगावै जिविसले झोलुंगेपुलमा कार्यगर्ने कम्तिमा ३० जना कामदारको समूह दुर्घटना विमा गराउनेछ र दुर्घटना हुन गएर क्षतिपूर्तिको लागि तुरुन्त प्रक्रिया शुरु गर्नेछ भनिएको भएतापनि त्यसतर्फ ध्यान दिएको पाइएन ।</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३१.२</td><td>३</td><td>२०६९.६.१९</td><td>रमपूर्वा झोलुंगेपुल निर्माणको खर्च रु.३,९५,४०४।- को दोस्रो किस्ताको पे.फ.गर्नेक्रममा विल, भरपाई वेगर खर्च लेखेकोले विल संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>३९५४०४</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३१.३</td><td>१३</td><td>२०७०.३.३</td><td>वेतहनी ३ नौरिगौढिमा डुडुवा नाला ट्रसव्रिज निर्माण उपभोक्ता समितिको प्रथम रनिङ विलको रकम विल, भरपाई वेगर खर्च लेखेकोले विल संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td>३९५१९४</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३१.४</td><td>३</td><td>२०६९.६.१९</td><td>आ.व.२०६९/०७० मा उपलब्ध गराएको पेश्कि रकममध्ये आ.व.को अन्तसम्म पनि तपशिल वमोजिमका व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, व्यवसायिक फर्म, निर्माण कम्पनीहरुले पेश्कि फर्च्यौट नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम पेश्कि फर्च्यौट गर्नुपर्ने रु.
<table><tr><th>सि.न.</th><th>मिति</th><th>गो.भौ.न.</th><th>पेश्कि लिनेको नाम, ठेगाना</th><th>पेश्कि रकम</th></tr><tr><td>१</td><td>२०६९.६.१९</td><td>३</td><td>रमपुर्वा झो.पु.निर्माण उपभोक्ता समिति वनकट्टि ७</td><td>३९५४०४.००</td></tr></table></td><td></td><td></td><td>३९५४०४</td></tr>
<tr><td>३२</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक :स्थानीय शासन तथा सामुदायिक विकास कार्यक्रम(ब.शि.न.३६५८१९३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३२.१</td><td>२७</td><td>२०६९.१२.२०</td><td>गा.वि.स.को न्यूनतम शर्त मूल्यांकनका लागि क्लष्टर न.१० अन्तर्गत (भवानियापुर, हिरमिनिया र उदयपुर गा.वि.स.) को लागि खटाईएका मूल्यांकनकर्ता श्री चित्र वहादुर वि.क.लाई मूल्यांकन गरेवापत रु.१३,९७६।- रकम भुक्तानी गरिएकोमा स्थानीय निकाय वित्तिय आयोगको सचिवालयवाट गुणस्तर सुधार परीक्षण(गुसुप) गर्दा हिरमिनिया गा.वि.स.अनुतिर्ण भएको तर निज मूल्यांकनकर्ताको प्रतिवेदनमा उतिर्ण भएको देखिएको हुदा सचिवालयको मिति २०७०।१।३० गतेको च.न.२७७ पत्रमा निज मूल्यांकनकर्ताले पाउने कुल भुक्तानीका २० प्रतिशत रकम रोक्का गर्ने भनि आएकोले निज मूल्यांकनकर्तालाई भुक्तानी भईसकेको हुदा निजवाट असुल गरि सम्वन्धित शिर्षकमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.</td><td>२९७५</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३२.२</td><td>७५</td><td>२०७०.३.२१</td><td>विन्द्यसैनि अफसेट प्रिन्टर्स तथा जनरल अर्डर सप्लायर्स नेपालगञ्ज १ बाँकेवाट रु.३०,१७६।- रकम वरावर (सामाजिक सुरक्षा तथा सामाजिक परिचालन कार्यक्रम को ४६ थान रु.६५६।- का दरले तयारी) रकम भुक्तानी गर्दा देहाय वमोजिम देखिएको :-
▪ रु.५,०००।- भन्दा वढि रकमको सामान खरीद गर्दा मु.अ.करमा दर्ता भएको व्यवसायिक फर्मको विजक हुनुपर्नेमा एब्ल ह्यर्षी संलग्न भएको,
▪ निज फर्मले रकम माग गरेको निवेदन संलग्न नभएको,
▪ उक्त सामग्री दाखिला नभएको
तसर्थ उक्त खर्च रकमको आधिकारिकता नभएको हुदा असुलउपर हुनुपर्ने रु.</td><td></td><td>३०१७६</td><td></td></tr>
<tr><td>३२.३</td><td></td><td>२०६९.६.२१</td><td>आ.व.२०६९/०७० मा उपलब्ध गराएको पेश्कि रकममध्ये आ.व.को अन्तसम्म पनि तपशिल वमोजिमका व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, व्यवसायिक फर्म, निर्माण कम्पनीहरुले पेश्कि फर्च्यौट</td><td></td><td></td><td>९४१४००</td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम पेश्कि फर्च्यौट गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><td>सि.न.</td><td>मिति</td><td>गो.भौ.न.</td><td>पेश्कि लिनेको नाम, ठेगाना</td><td>पेश्कि रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>२०६९.६.२१</td><td></td><td>मानवअधिकार सचेतना केन्द्र</td><td>२६३०००.००</td></tr>
<tr><td>२</td><td>२०६९.६.२१</td><td></td><td>प्रयासका पाईलाहरु</td><td>२८८०००.००</td></tr>
<tr><td>३</td><td>२०६९.६.२१</td><td></td><td>वातावरण तथा ग्रामिण विकास केन्द्र</td><td>३९०४००.००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td>९४१४००.००</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३३</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : ग्रामिण पँहुच सुधार तथा विकेन्द्रिकरण कार्यक्रम,चालु (ब.शि.न.३६५८१४३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३३.१</td><td>३६,
३७,
४५,
४७,
४८,
५५,
७१,
९८</td><td>२०७०.१.१५
२०७०.१.१०
२०७०.१.२९
२०७०.१.२९
२०७०.१.२९
२०७०.२.२६
२०७०.३.११
२०७०.३.३०</td><td>स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६(३) मा रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीवाट स्वीकृत गराई खर्च गर्दा खर्चको विल, भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्दछ भनिएकोमा तपशिल वमोजिमका उपभोक्ता समितिहरुलाई रकम भुक्तानी गर्दा खर्चको विल, भरपाई नै संलग्न नगरि रकम भुक्तानी गरेको देखिएको हुदा निज समितिहरुवाट संलग्न गराई नियमित गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><td>गो.भौ. न.</td><td>मिति</td><td>उपभोक्ता समितिको नाम र ठेगाना</td><td>भुक्तानी रकम रु.</td></tr>
<tr><td>३६</td><td>२०७०.१.१५</td><td>ईश्वरी मा.वि.वनकटवा-५ एचगाऊ</td><td>१९७०६१.००</td></tr>
<tr><td>३७</td><td>२०७०.१.१०</td><td>सामुदायिक भवन निर्माण वनकटवा-७ (रनिङ विल समेत संलग्न नभएको ।)</td><td>१२७८२५.००</td></tr>
<tr><td>४५</td><td>२०७०.१.२९</td><td>हिरमिनिया २ प्रसुतिगृह निर्माण उ.स.</td><td>२७५६४३.००</td></tr>
<tr><td>४७</td><td>२०७०.१.२९</td><td>वनकटवा ७ सामुदायिक भवन निर्माण</td><td>३०००००.००</td></tr>
<tr><td>४८</td><td>२०७०.१.२९</td><td>नौवस्ता २ पितमारी उ.स.
(निज उ.स.ले रकम वुझेको समेत नदेखिएको)</td><td>१०००००.००</td></tr>
<tr><td>५५</td><td>२०७०.२.२६</td><td>सामुदायिक भवन निर्माण वनकटवा-९ उ.स.</td><td>२०२४१३.००</td></tr>
<tr><td>७१</td><td>२०७०३.११</td><td>हिरमिनिया २ प्रसुतिगृह निर्माण उ.स.</td><td>३२३९७९.००</td></tr>
<tr><td>९८</td><td>२०७०.३.३०</td><td>सामुदायिक भवन निर्माण वनकटवा-९ उ.स.</td><td>११९७६२.००</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>जम्मा</td><td>१६४६६८३.००</td></tr>
</table></td><td>१६४६६८३</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३३.२</td><td>४१</td><td>२०७०.१.१७</td><td>आ.व.२०६९/०७० मा उपलब्ध गराएको पेश्कि रकममध्ये आ.व.को अन्तसम्म पनि तपशिल वमोजिमका व्यक्ति, कर्मचारी, उपभोक्ता समिति, व्यवसायिक फर्म, निर्माण कम्पनीहरुले पेश्कि फर्च्यौट नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम पेश्कि फर्च्यौट गर्नुपर्ने रु.
<table>
<tr><td>सि.न.</td><td>मिति</td><td>गो.भौ.न.</td><td>पेश्कि लिनेको नाम, ठेगाना</td><td>पेश्कि रकम</td></tr>
<tr><td>१</td><td>२०७०.१.१७</td><td>४१</td><td>एस.के.ईन्जिनियरिङ ईण्डष्ट्रिज, वुटवल</td><td>८७००००.००</td></tr>
</table></td><td></td><td></td><td>८७००००</td></tr>
<tr><td>३४</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : जनसहभागितामा आधारित विकास कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८१२३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३४.१</td><td>५</td><td>२०७०.३.२८</td><td>RAIDP Road उपभोक्ता समिति सम्भना खजुरा बाँकेलाई रु.१४,२८,११२।- रकम वरावरको प्राविधिक मूल्यांकनको आधारमा मात्र मिति २०७०।३।२८ गते उठेको टिप्पणी अनुसार रु.१०,००,०००।- रकम भुक्तानी भएको हुदा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६(३) मा रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीवाट स्वीकृत गराई खर्च गर्दा खर्चको विल, भरपाई सहित लेखा राख्नुपर्दछ भनिएकोमा सो अनुरुप नभएकोले सम्वन्धित उ.स.लाई संलग्न गर्न</td><td>१००००००</td><td></td><td></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>लगाई नियमित गर्नुपर्ने रु.</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३५</td><td></td><td></td><td>बजेट शिर्षक : पिछडिएको तराई मधेश विशेष कार्यक्रम(ब.शि.न.३६५८३६३)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३५.१</td><td>१०</td><td>२०७०.३.२५</td><td>संघिय मामिला तथा स्थानीय विकास मन्त्रालय बाट प्राप्त अख्तियारी र कार्यक्रम अनुसार शहिद स्मृति भवन कोहलपुरका लागि रु.४०,००,०००।- बजेट विनियोजन भएकोमा शहिद स्मृति केन्द्र नेपाल, कोहलपुर, बाँके (अध्यक्ष : श्री ओम प्रकाश सापकोटा) सँग गरिएको सम्झौताअनुसार लगत ईष्टिमेट रु.४५,७५,८८५।- मध्ये जिविसवाट रु.३८,८०,०००।- जिल्ला प्राविधिक कार्यालयबाट रु.२३७५००।- र उपभोक्ता समितिबाट रु. ४,५८,३८५।- व्यहोर्ने गरि सम्झौता भएको भएतापनि मिति २०७०।३।२५ गते जिल्ला प्राविधिक कार्यालयवाट पेश भएको ठेक्का विलमा रु.३१,४२,६५४।१८ मात्र पेश भएको र प्रमुख जिल्ला ईन्जिनियरले समेत उक्त रकममा उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम रु.३,१४,८१२।४० कट्टिगरि रकम भुक्तानीका लागि ठेक्का विलमा स्विकृत भएको भएतापनि निज केन्द्रलाई ठेक्का विलको रकम रु. ३१,४२,६५४।- (जिविस-२९,०५,१५४।- र जिल्ला प्राविधिक कार्यालयवाट रु.२,३७,५००।-) नै भुक्तानी भएकोले उपभोक्ता समितिले व्यहोर्ने रकम व्यहोरेको नदेखिएको, मन्त्रालयले पठाएको मार्गदर्शनको वुदा न. १४ मा समेत यो कार्यक्रम सालवसाली रुपमा सञ्चालन हुने कार्यक्रम नभएकोले स्वीकृत वजेटमा थप दायित्व सृजना गर्न पाईनेछैन, थप दायित्व सिर्जना हुनगएमा दायित्व सिर्जना गर्ने पदाधिकारी/व्यक्तिवाट असुलउपर गरिनेछ भनिएको, सम्वन्धित उपभोक्ताको दायित्व नदेखिएकोले निज केन्द्रले व्यहोर्ने रकम कट्टि नगरि मूल्यांकन वरावर नै रकम भुक्तानी भएकोले निज शहिद स्मृति भवन कोहलपुरवाट उक्त रकम वरावरको मूल्यांकन पेश हुनुपर्ने र कर रकम असुलउपर गरि सम्वन्धित शिर्षकमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.
• शहिद स्मृति केन्द्र कोहलपुरले आफ्नो दायित्व व्यहोनुपर्ने रकम रु. ३,१४,८१२।४०
• निज केन्द्रले पेश गरेको करविजक मा विभिन्न व्यवसायिक फर्महरुलाई भुक्तानी गरेको करयोग्य रकम रु. १७,८९,६०३।५२ को १.५ प्रतिशतले हुने रकम रु.२६,८४४।- कट्टि गरि रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा यस गो.भौ.मा रु.१७,०५०।- मात्र कट्टि गरि रकम भुक्तानी भएकोले कट्टि नभई बढि भुक्तानी भएको रकम रु.९,७९४।-</td><td>३१४८१२.४०</td><td>९७९४</td><td></td></tr>
<tr><td>३६</td><td></td><td></td><td>द्वन्द प्रभावित क्षेत्र विशेष कार्यक्रम (व.शि.न.३४९८०२४ पूजिगत)</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>३६.१</td><td></td><td></td><td>यस कार्यक्रम अन्तर्गत विभिन्न कार्यक्रमहरु स्विकृत भई सम्वन्धित उपभोक्ता समितिहरु सँग सम्झौता गर्नेक्रममा सम्झौताको वुदा न. ७.४ मा कुल लागतको २० प्रतिशत रकम सम्वन्धित उपभोक्ता समितिले व्यहोर्नुपर्ने छ भनि स्पष्ट लेखिएको भएतापनि तपशिलका उ.स.हरुले सम्पन्न गरेका कार्यक्रमहरुमा जिविसले व्यहोर्नुपर्ने भन्दा पनि बढि रकम भुक्तानी भएकोले सम्वन्धित उपभोक्ता समितिहरुवाट असुलउपर गरि सम्वन्धित शिर्षकमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.
नौवस्ता ७ फलफुल संकलन केन्द्रको लेखापरीक्षण गर्नेक्रमसम्म पनि कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन समेत पेश नभएको, टिप्पणी र गोश्वारा भौचरमा समेत कार्यालय प्रमुखवाट सदर नभएको देखिन्छ ।
<table>
<tr><td>गो.भौ.न.</td><td>उपभोक्ता समितिको नाम</td><td>कार्यसम्पन्न रकम</td><td>जिविसले व्यहोर्नुपने</td><td>भुक्तानी रकम</td><td>बढि भुक्तानी रकम</td></tr>
<tr><td>२, १५</td><td>फलफुलकेन्द्र कौशिलानगर, रझेना</td><td>६३६६२५</td><td>५०९३००</td><td>५७००००</td><td>६०७००.००</td></tr>
<tr><td>३,८</td><td>डिप वोरिङ रझेना ४, मुक्तिनगर</td><td>२८६५९६</td><td>२२९२७७</td><td>२८०५९५</td><td>५१३१८.००</td></tr>
</table></td><td></td><td>२६२२६३</td><td></td></tr>
</table>

४,८	सिर्जना डिप वोरिङ उ.स. टिटिहिरिया	३०००३९	२४००३१	२८३८६५	४३८३४.००
१०	चिसापानी नौवस्ता जब्दहवा सिचाई कुलो निर्माण	६१९२८९	४९५४३१	५४२३८९	४६९५८.००
११	नौवस्ता ८ फलफुल संकलन केन्द्र	३४३८३८	२७५०७०	३०२५००	२७४२९.००
१२	नौवस्ता ८ डिपवोरिङ थारुगाऊ	१९२९५६	१५४३६४	१८६३८९	३२०२४.००
	जम्मा	**२३७९३४३**	**१९०३४७३**	**२१६५७३८**	**२६२२६३.००**

३७			**बजेट शिर्षक : युवा तथा खेलकुद मन्त्रालय कार्यक्रम (ब.शि.न.३४३१०१३)**			
३७.१	६	२०७०.३.२	क्विन मेरी नेटवर्क नेपाललाई द्वन्दपिडित तथा अपांगहरुका लागि मोवाईल मर्मत कार्यक्रम सञ्चालन गरेवापत रकम भुक्तानी गर्दा निज संस्थालेले पेश गरेको श्री वागेश्वरी मोवायल सेन्टर नेपालगञ्ज ३ बाट मोवाईलका विभिन्न सामाग्रीहरु खरीद गर्दा देहायवमोजिमा विजकमा १३ प्रतिशत मु.अ.कर रकम नै नजोडी विजक पेश भएकोले उक्त विजकमा आधिकारिकता नदेखिएको रु.	२५०२०		

मिति	विजक न.	खर्च लेखेको रकम
२०७०.१.१८	७२१	४५००.००
२०७०.१.३०	९२७	४९५०.००
२०७०.१.२४	७२८	४८७५.००
२०७०.२.१	८४३	४९००.००
२०७०.२.३	८५८	४९५०.००
२०७०.२.४	९०७	८४५.००
	जम्मा	**२५०२०.००**

३७.२	९	२०७०.३.५	महिला सहजकर्ता मञ्च नेपाल बाँकेलाई कार्यक्रमवापत रकम भुक्तानी गर्दा निज संस्थाले पेश गरेको विलमा रु.१०,५००।- रकमको भरपाई प्रतिलिप पेश गरेको हुदा निज संस्थावाट सक्कल माग गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.	१०५००		
३८			**बजेट शिर्षक : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५०१५३)**			
३८.१			यस आ.व.तपशिल वमोजिमका कार्यालयहरुलाई पेश्कि उपलब्ध गराएकोमा आ.व.को अन्तसम्म पनि पे.फ.नगरेको हुदा स्थानीय निकाय आ.प्र.नियमावली २०६४ को नियम १९० वमोजिम हुनुपर्ने रु.			७९३७७८५०

सिन	गाविस/नपा	पेश्कि रकम	सिन	गाविस/नपा	पेश्कि रकम
१	कटकुईया	९०३,६००.००	२५	खासकारकादो	१,३८८,८००.००
२	लक्ष्मणपूर	६७८,६००.००	२६	वसुदेवपुर	१,१३९,६००.००
३	कालाफाटा	६४१,६००.००	२७	भवानियापुर	८७९,६००.००
४	नरैनापुर	५९,०५०.००	२८	पिप्रहवा	८३९,६००.००

५	मटेहिया	७४,६००.००	२९	हिरमिनिया	१,६०३,६००.००
६	गंगापुर	९०२,६००.००	३०	नौवस्ता	२,९२९,६००.००
७	फत्तेपुर	३,४१४,९००.००	३१	चिसापानी	१,२३४,९००.००
८	विनौना	१,११५,६००.००	३२	बनकटवा	३,०५७,४००.००
९	खासकूश्मा	९९०,६००.००	३३	टिटिहिरिया	१,६६४,६००.००
१०	कचनापुर	२९०,५५०.००	३४	रनियापुर	१७८,०५०.००
११	महादेवपुरी	१,३८२,६००.००	३५	सोनपुर	१,५६२,६००.००
१२	वैजापुर	१,६३३,६००.००	३६	उढरापुर	२,७५५,२००.००
१३	शम्शेरगञ्ज	१,६७०,६००.००	३७	सितापुर	२,४५२,६००.००
१४	कोहलपुर	३,८०६,०००.००	३८	वेलभार	१,१८८,८००.००
१५	रझेना	३,६७९,६००.००	३९	साईगाऊ	१,१०१,६००.००
१६	मनिकापुर	२,०२७,८००.००	४०	परसपुर	१,१४२,६००.००
१७	कम्दी	१,८९५,६००.००	४१	जयसपुर	७७०,६००.००
१८	गनापुर	१,३०९,६००.००	४२	राधापुर	९८१,८००.००
१९	होलीया	१,०९९,०००.००	४३	ईन्द्रपुर	२,९९२,४००.००
२०	बेतहनी	१,६७९,६००.००	४४	खजुराखर्द	१,१६५,२००.००
२१	बनकट्टि	१,५९०,९००.००	४५	वागेश्वरी	३,४४७,४००.००
२२	उदयपुर	७८१,३००.००	४६	वेलहरी	१,७२१,८००.००
२३	पुरैना	१,१८४,८००.००	४७	नेपालगञ्ज नगरपालिका	२,५००,३५०.००
२४	पुरैनी	८४५,६००.००	४८	कृषि विकास वै)क	६,०२०,८५०.००

३९ तपशिल वमोजिमका शिर्षकहरुमा पेश्कि तथा वेरुजु नदेखिएको :-

चालुतर्फ :-		
१	३६५८०२३	गाविस अनुदान
२	३६५०१६३	स्थानीय पूर्वाधार विकास (साना सिचाई)

			३	३६५१०८३	मधेशी–पिछडावर्ग र मुस्लिम उत्थान				
			४	३६५८०४३	ग्रामीण खानेपानी तथा स.स.कार्यक्रम				
			५	३६५८१४३	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्द्रीकरण				
			६	३६५८१४३	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्द्रीकरण				
			७	३६५८१२३	जनसहभागितामा आधिरित विकास कार्यक्रम				
			८	३६५१०१३	गुम्वा व्यवस्थापन तथा विकास समिति				
			९	३४३१०१	युवा तथा खेलकुद मन्त्रालय				
			१०	३०८१०९३	रोयल्टी व्यवस्थापन तथा वितरण				
			पूंजिगत तर्फ						
			११	३६५८१४४	ग्रामीण पहुंच सुधार तथा विकेन्द्रीकरण				