



जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके

आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके
आर्थिक वर्ष : २०७२/२०७३

स्थानीय विकास अधिकारी : श्री जिवलाल भुसाल
लेखा अधिकृत : श्री विष्णुभक्त थापा
लेखापाल : श्री गोविन्द प्र. त्रिपाठी

सि.नं.	गो.भौ.न.	मिति	आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएको मुख्य व्यहोरा	नियमित गर्नुपर्ने रु.	असुल गर्नुपर्ने	पेशिक रु.																																																
१.			<p>परिचय : स्थानीय स्वायत्त शासन ऐन, २०५५ को दफा २३२(१) बमोजिम जिल्ला विकास समिति, बाँकेको आर्थिक वर्ष २०७२/०७३ को आन्तरिक लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोराहरूको सम्बन्धमा कार्यालयका पदाधिकारीहरूसँग मिति २०७३।५।३ गते छलफल गरी कायम हुन आएका व्यहोराहरू समावेश गरि यो प्रतिवेदन पेश गरिएको छ।</p>																																																			
			<p>आर्थिक कारोवारको स्थिति :-</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">आय विवरण</th> <th style="width: 20%;">यस वर्ष रकम रु.</th> <th style="width: 30%;">व्यय विवरण</th> <th style="width: 20%;">यस वर्ष रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१) गत वर्षको जिम्मेवारी</td> <td>१३५,४२९,८४७.६५</td> <td>जिविस कोष तर्फ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२) नेपाल सरकारको अनुदान</td> <td>१५१,७२२,५४६.४०</td> <td>चालु खर्च (कोष)</td> <td>८,७२३,६५०.००</td> </tr> <tr> <td> - जिविस अनुदान</td> <td>५२,८९६,९४६.४०</td> <td>पूजिगत खर्च (कोष, राजश्व बाँडफाँड)</td> <td>९७,५९२,९२९.००</td> </tr> <tr> <td> - गाविस अनुदान</td> <td>९८,८२५,६००.००</td> <td>अन्य खर्च (विभिन्न फुटकर खाता)</td> <td>१२२,२७१,०५५.०३</td> </tr> <tr> <td>३) आन्तरीक श्रोत</td> <td>७७,६६९,१०६.६८</td> <td>धरोटी खर्च</td> <td>१६,६७२,०३४.०४</td> </tr> <tr> <td> (क) कर, दस्तुर, सेवा, भाडा आदी</td> <td>६६,००८,१५३.०५</td> <td>गाविस/जिविस अनुदानखर्च (चा./पूँ.)</td> <td>१५१,७२२,५४६.४०</td> </tr> <tr> <td> (ख) राजश्व बाँडफाँड</td> <td>११,६६०,९५३.६३</td> <td>केन्द्रीय बजेट कूल खर्च (चा./पूँ.)</td> <td>३३४,५६७,७७२.४०</td> </tr> <tr> <td>(ग) अन्य</td> <td>१२४,०५१,३३९.६०</td> <td>अर्थ बजेट खर्च</td> <td>२,७४१,८८३.००</td> </tr> <tr> <td> - जिविस कोष चालु खर्च</td> <td></td> <td>सापटी खर्च</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td> - जिविस कोष पूजिगत खर्च</td> <td></td> <td>ट्रान्सफर खर्च (विविध, राजश्व बाँडफाँड)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td> - विभिन्न कोष</td> <td>१२४,०५१,३३९.६०</td> <td>मौज्दात</td> <td>१२९,९७७,२६६.५४</td> </tr> </tbody> </table>	आय विवरण	यस वर्ष रकम रु.	व्यय विवरण	यस वर्ष रकम रु.	१) गत वर्षको जिम्मेवारी	१३५,४२९,८४७.६५	जिविस कोष तर्फ		२) नेपाल सरकारको अनुदान	१५१,७२२,५४६.४०	चालु खर्च (कोष)	८,७२३,६५०.००	- जिविस अनुदान	५२,८९६,९४६.४०	पूजिगत खर्च (कोष, राजश्व बाँडफाँड)	९७,५९२,९२९.००	- गाविस अनुदान	९८,८२५,६००.००	अन्य खर्च (विभिन्न फुटकर खाता)	१२२,२७१,०५५.०३	३) आन्तरीक श्रोत	७७,६६९,१०६.६८	धरोटी खर्च	१६,६७२,०३४.०४	(क) कर, दस्तुर, सेवा, भाडा आदी	६६,००८,१५३.०५	गाविस/जिविस अनुदानखर्च (चा./पूँ.)	१५१,७२२,५४६.४०	(ख) राजश्व बाँडफाँड	११,६६०,९५३.६३	केन्द्रीय बजेट कूल खर्च (चा./पूँ.)	३३४,५६७,७७२.४०	(ग) अन्य	१२४,०५१,३३९.६०	अर्थ बजेट खर्च	२,७४१,८८३.००	- जिविस कोष चालु खर्च		सापटी खर्च	-	- जिविस कोष पूजिगत खर्च		ट्रान्सफर खर्च (विविध, राजश्व बाँडफाँड)	-	- विभिन्न कोष	१२४,०५१,३३९.६०	मौज्दात	१२९,९७७,२६६.५४			
आय विवरण	यस वर्ष रकम रु.	व्यय विवरण	यस वर्ष रकम रु.																																																			
१) गत वर्षको जिम्मेवारी	१३५,४२९,८४७.६५	जिविस कोष तर्फ																																																				
२) नेपाल सरकारको अनुदान	१५१,७२२,५४६.४०	चालु खर्च (कोष)	८,७२३,६५०.००																																																			
- जिविस अनुदान	५२,८९६,९४६.४०	पूजिगत खर्च (कोष, राजश्व बाँडफाँड)	९७,५९२,९२९.००																																																			
- गाविस अनुदान	९८,८२५,६००.००	अन्य खर्च (विभिन्न फुटकर खाता)	१२२,२७१,०५५.०३																																																			
३) आन्तरीक श्रोत	७७,६६९,१०६.६८	धरोटी खर्च	१६,६७२,०३४.०४																																																			
(क) कर, दस्तुर, सेवा, भाडा आदी	६६,००८,१५३.०५	गाविस/जिविस अनुदानखर्च (चा./पूँ.)	१५१,७२२,५४६.४०																																																			
(ख) राजश्व बाँडफाँड	११,६६०,९५३.६३	केन्द्रीय बजेट कूल खर्च (चा./पूँ.)	३३४,५६७,७७२.४०																																																			
(ग) अन्य	१२४,०५१,३३९.६०	अर्थ बजेट खर्च	२,७४१,८८३.००																																																			
- जिविस कोष चालु खर्च		सापटी खर्च	-																																																			
- जिविस कोष पूजिगत खर्च		ट्रान्सफर खर्च (विविध, राजश्व बाँडफाँड)	-																																																			
- विभिन्न कोष	१२४,०५१,३३९.६०	मौज्दात	१२९,९७७,२६६.५४																																																			

			- कर्मचारी कल्याण कोष	४,०६५,६९२.८२	- कर, दस्तुर, सेवा, भाडा	५३,८५१,१६१.४७			
			४) धरौटी	२७,६६४,००४.०७	- राजश्व बांडफांड	२०,१४३,२३८.२५			
			५) केन्द्रीय बजेट शिर्षक अन्तरगत	३३४,५६७,७७२.४०	- कर्मचारी कल्याण कोष	१२,२३४,५२९.१३			
			- सापटी आम्दानी	-	- विभिन्न कोष	१७,५४७,५७१.१८			
			- अर्थ बजेट विभिन्न शिर्षक	२,७४१,८८३.००	- धरौटी	१९,९२४,६२२.७२			
			- समायोजन खाता (विभिन्न)	६,२७६,१४३.७९	- समायोजन (विभिन्न)	६,२७६,१४३.७९			
			जम्मा	८६४,१८८,३३६.४१	जम्मा	८६४,१८८,३३६.४१			

३.	आन्तरिकश्रोततर्फको आर्थिक स्थिती :						
	शिर्षक	गत मौज्जात	यस वर्षको आम्दानी	कूल आम्दानी	बजेट खर्च	मौज्जात	पेशकी
	आन्तरीक श्रोत विविध आम्दानी	५६,१२६,९९२.४२	६६,००८,१५३.०५	१२२,१३५,१४५.४७	६८,२८३,९८४.००	५३,८५१,१६१.४७	-
	राजश्व बांडफांड आम्दानी	४६,४३४,०७९.६२	११,६६०,९५३.६३	५८,०९५,०३३.२५	३७,९५१,७९५.००	२०,१४३,२३८.२५	-
	आन्तरीक श्रोत विविध, चालु खर्च	-	८,७२३,६५०.००	८,७२३,६५०.००	८,७२३,६५०.००	-	-
	आन्तरीक श्रोत विविध, पूजिगत खर्च	-	५९,५६०,३३४.००	५९,५६०,३३४.००	५९,५६०,३३४.००	-	१,७९७,०००.००
	राजश्व बांडफांड खर्च पूजिगत	-	३७,९५१,७९५.००	३७,९५१,७९५.००	३७,९५१,७९५.००	-	३७०,०००.००
	जनसहभागिता (६०/४०)	४५,२३७.८४	-	४५,२३७.८४	४५,२३७.८४	-	-
	सडक बोर्ड	-	३,९६४,९४८.००	३,९६४,९४८.००	३,९६४,९४८.००	-	-
	सडक बोर्ड म्याचिंग फण्ड	-	५४,६३०.००	५४,६३०.००	५४,६३०.००	-	-
	जेसी	१९३.००	-	१९३.००	१९३.००	-	-
	वन तथा वातावरण कोष	५००,०००.००	१००,०००.००	६००,०००.००	-	६००,०००.००	-
	महिला तथा बालबालिका कोष	५००,०००.००	१००,०००.००	६००,०००.००	-	६००,०००.००	-
	स्थानीय विकास विशेष कोष	४००,०००.००	१००,०००.००	५००,०००.००	-	५००,०००.००	-

			गरीबी निवारण विशेष कोष	४००,०००.००	३००,०००.००	७००,०००.००	९९,५२५.००	६००,४७५.००	-
			जि.आई.जेड	२,७६०.००	-	२,७६०.००	२,७६०.००	-	-
			लघु उद्यम (ड्रा.)	६६,४६९.००	-	६६,४६९.००	६६,४६९.००	-	-
			कर्मचारी कल्याण कोष	११,८३६,७७४.५०	४,०६५,६९२.८२	१५,९०२,४६७.३२	३,६६७,९३८.१९	१२,२३४,५२९.१३	-
			सडक मर्मत संभार कोष	७,६९२,१४५.३०	८,५००,०००.००	१६,१९२,१४५.३०	३,१८७,८१८.००	१३,००४,३२७.३०	-
			गैसस	७९६,३६६.९९	-	७९६,३६६.९९	-	७९६,३६६.९९	-
			मानव संसाधन	२६८,३९३.४९	१००,०००.००	३६८,३९३.४९	१०१,०९०.००	२६७,३०३.४९	-
			वैकल्पिक ऊर्जा तथा वातावरण	१२६,६२६.०९	१,६२२,६९१.००	१,७४९,३१७.०९	१,२२७,१२०.००	५२२,१९७.०९	-
			वैकल्पिक ऊर्जा म्याचिङ्गफण्ड (आ.)	-	५००,०००.००	५००,०००.००	१९२,०००.००	३०८,०००.००	-
			दैवी प्रकोप खाता	४५८,५००.००	-	४५८,५००.००	३०८,०००.००	१५०,५००.००	-
			धरौटी	८,९३२,६५२.६९	२७,६६४,००४.०७	३६,५९६,६५६.७६	१६,६७२,०३४.०४	१९,९२४,६२२.७२	-
			विविध खर्च खाता	२५,०००.००	-	२५,०००.००	२५,०००.००	-	-
			संस्कृति मन्त्रालय	४७१,३१२.००	-	४७१,३१२.००	४७१,३१२.००	-	-
			भारतीय सहयोग (श्री मावि.धम्बोभी)	१९६,३४४.७१	२,४७३,२९१.६०	२,६६९,६३६.३१	२,४७१,२३५.००	१९८,४०९.३१	-
			प्राविधिक शिक्षा (जि.शि.का.बांके)	१५०,०००.००	-	१५०,०००.००	१५०,०००.००	-	-
			जम्मा	१३५,४२९,८४७.६५	२३३,४५०,१४३.१७	३६८,८७९,९९०.८२	२४५,१७८,८६८.०७	१२३,७०१,१२२.७५	२,१६७,०००.०

केन्द्रतर्फको आर्थिक स्थिती :							
क्र. सं.	व.उ.शि.नं.	कार्यक्रमको नाम	वार्षिक बजेट	निकास	खर्च	पेशकी बाकी	
चालु							
१	३६५८०२३	गाविस अनुदान	९८,८२६,०००.००	९८,८२५,६००.००	९८,८२५,६००.००	-	
२	३६५८०१३	जिल्ला विकास समिति अनुदान	५५,२१७,७७५.००	५२,८९६,९४६.४०	५२,८९६,९४६.४०	५००,०००.००	
जम्मा			१५४,०४३,७७५.००	१५१,७२२,५४६.४०	१५१,७२२,५४६.४०		

३	३४९८०९३	स्थानीय शान्ति समिति	७४९,२००.००	६९०,४००.००	६९०,४००.००	५४५,०००.००
४	३६५१०४३	स्थानीय निकाय वित्तिय आयोग	२७७,४००.००	२७७,४००.००	२७७,४००.००	-
५	३६५१०६३	उपेक्षित, उत्पीड दलित कार्यक्रम	३००,०००.००	२८४,०७०.००	२८४,०७०.००	-
६	३६५८०४३	ग्रामीण खानेपानी तथा स.स.आ.	२,४००,०००.००	२,३९३,७६०.००	२,३९३,७६०.००	९००,०००.००
७	३६५१०८३	पिछडिएको समुदाय उत्थान (ओविसी)	५००,०००.००	४५५,५९२.००	४५५,५९२.००	-
८	३०८१०९३	रोयल्टी व्यवस्थापन	३५२,०००.००	३५२,०००.००	३५२,०००.००	-
९	३६५८४५३	गरिवसंग विश्वेश्वर कार्यक्रम	२,२२५,०००.००	२,०२६,३५५.००	२,०२६,३५५.००	-
१०	३९११०५३	राष्ट्रिय विकास स्वसेवक	१,२०९,४००.००	१,१३८,८००.००	१,१३८,८००.००	-
११	३६५१५०३	वादि समुदाय उत्थान विकास समिति	२००,०००.००	१८५,७७०.००	१८५,७७०.००	-
१२	३२५११३३	संस्कृति प्रवद्धन कार्यक्रम	४,४००,०००.००	२,६६४,०२५.००	२,६६४,०२५.००	-
१३	३६५८५०३	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम	८८,०००,०००.००	७७,५०९,३८०.४०	७७,५०९,३८०.४०	१,६६६,५००.००
१४	३६५८१९३	स्थानीय शासन तथा सामुदायिक विकास कार्यक्रम	१८,७५९,२०८.००	१६,१३७,४०९.००	१६,१३७,४०९.००	१७२,०००.००
१५	३६५०१५३	ज्येष्ठ नागरिक,अशक्त, अपांग, लोपोन्मुख (सा.सु.)	१६९,११५,५२०.००	१५२,७६२,५५६.००	१५२,७६२,५५६.००	२९,७४०,८००.००
जम्मा			२८०,४७९,७२८.००	२५६,७९७,४२९.४०	२५६,७९७,४२९.४०	२४,२२४,३००.००
१६	१०६०१४३	संचित विदा रकम (अर्थ बजेट)	१,१८९,४१९.००	१,१८९,४१९.००	१,१८९,४१९.००	-
१७	१०६०१८३	औषधि उपचार	१,५५२,४६४.००	१,५५२,४६४.००	१,५५२,४६४.००	-
जम्मा			२,७४१,८८३.००	२,७४१,८८३.००	२,७४१,८८३.००	-
पूजिगत						
१	३६५८०९४	भोलुंगेपुल क्षेत्रगत कार्यक्रम	८,२४८,०००.००	८,२२४,६५८.००	८,२२४,६५८.००	३७९,०००.००
२	३६५८३१४	स्थानीय स्तरका सडक पुल/सा.प.	५५,०००,०००.००	४४,६९२,८०६.००	४४,६९२,८०६.००	३,७०८,०००.००
३	३६५८०८४	स्थानीय पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम	१०,०००,०००.००	८,८५६,२७३.००	८,८५६,२७३.००	-
४	३६५८०४४	ग्रामीण खानेपानी तथा स.स.आ.	४,०००,०००.००	३,७७४,४५२.००	३,७७४,४५२.००	९००,०००.००

			५	३६५८३७४	साना सिचाई, नदिनियन्त्रण अयोजना	४,५००,०००.००	४,२०५,८०७.००	४,२०५,८०७.००	-																																																										
			६	३३७१०७४	आर्थिक केन्द्र तथा दूर्ई जिल्ला जोडने सडक	१०,१२३,०००.००	७,९१६,३४७.००	७,९१६,३४७.००	-																																																										
			७	३६५१०१४	बौद्धदर्शन प्रवद्धन तथा गुम्वा विकास समिति	१००,०००.००	१००,०००.००	१००,०००.००	-																																																										
					जम्मा	९१,९७१,०००.००	७७,७७०,३४३.००	७७,७७०,३४३.००	४,१८७,०००.००																																																										
					कूल जम्मा	५२९,२३६,३८६.००	४८९,०३२,२०१.८०	४८९,०३२,२०१.८०	२८,४११,३००.००																																																										
					केन्द्रिय राजश्व आम्दानी	१८,८९२,४८१.७९																																																													
५.			<p>उल्लेखित आय व्यय विवरणमा वर्तमान विकेन्द्रित व्यवस्था अनुसार जिल्लास्थित निक्षेपित कार्यालयहरुको (जिल्ला कृषि विकास कार्यालय, जिल्ला पशुसेवा कार्यालय, जिल्ला शिक्षा कार्यालय, र जिल्ला जनस्वास्थ्य कार्यालय) र जिल्ला विकास समितिमा अख्तियारी आएकोमध्ये जिल्ला प्राविधिक कार्यालय बाँके (राष्ट्रिय ग्रामिण यातायात सुदृढिकरण कार्यक्रम SNRTP) र गरिवी निवारणका लागि लघु उद्यम विकास कार्यक्रम (घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय बाँके) को बजेट, निकास र खर्च रकम समावेश भएको छैन ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>निक्षेपित कार्यालयको नाम</th> <th>विनियोजित बजेट</th> <th>खर्च रकम</th> <th>बाँकि रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>जिल्ला शिक्षा कार्यालय, बाँके</td> <td>३५७,९५२,०००.००</td> <td>३३५,५०५,९३१.९०</td> <td>२२,४४६,०६८.१०</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>जिल्ला जनस्वास्थ्य कार्यालय, बाँके</td> <td>२०७,४७०,०००.००</td> <td>१८४,५००,९३१.००</td> <td>२२,९६९,०६९.००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>जिल्ला कृषि विकास कार्यालय, बाँके</td> <td>३७,०६८,०००.००</td> <td>२९,५३७,२५५.४९</td> <td>७,५३०,७४४.५१</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>जिल्ला पशु सेवा कार्यालय, बाँके</td> <td>२८,१०३,०००.००</td> <td>२४,२२२,०२३.००</td> <td>३,८८०,९७७.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>निक्षेपित कार्यालयको जम्मा</td> <td>६३०,५९३,०००.००</td> <td>५७३,७६५,३४१.३९</td> <td>५६,८२७,६५८.६१</td> </tr> <tr> <td>सि.न</td> <td>अन्य कार्यालयतर्फ :</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>१</td> <td>जिल्ला प्राविधिक कार्यालय बाँके (राष्ट्रिय ग्रामिण यातायात सुदृढिकरण कार्यक्रम)</td> <td>८१,७८८,०००.००</td> <td>६९,५५७,९८६.००</td> <td>१२,२३०,०१४.००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय बाँके (गरिवी निवारणका लागि लघुउद्यम कार्यक्रम)</td> <td>१,२७८,०००.००</td> <td>१,०९६,२३६.००</td> <td>१८१,७६४.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>अन्य कार्यालयको जम्मा</td> <td>८३,०६६,०००.००</td> <td>७०,६५४,२२२.००</td> <td>१२,४११,७७८.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>कूलजम्मा</td> <td>७१३,६५९,०००.००</td> <td>६४४,४१९,५६३.३९</td> <td>६९,२३९,४३६.६१</td> </tr> </tbody> </table>							सि.न.	निक्षेपित कार्यालयको नाम	विनियोजित बजेट	खर्च रकम	बाँकि रकम	१	जिल्ला शिक्षा कार्यालय, बाँके	३५७,९५२,०००.००	३३५,५०५,९३१.९०	२२,४४६,०६८.१०	२	जिल्ला जनस्वास्थ्य कार्यालय, बाँके	२०७,४७०,०००.००	१८४,५००,९३१.००	२२,९६९,०६९.००	३	जिल्ला कृषि विकास कार्यालय, बाँके	३७,०६८,०००.००	२९,५३७,२५५.४९	७,५३०,७४४.५१	४	जिल्ला पशु सेवा कार्यालय, बाँके	२८,१०३,०००.००	२४,२२२,०२३.००	३,८८०,९७७.००		निक्षेपित कार्यालयको जम्मा	६३०,५९३,०००.००	५७३,७६५,३४१.३९	५६,८२७,६५८.६१	सि.न	अन्य कार्यालयतर्फ :				१	जिल्ला प्राविधिक कार्यालय बाँके (राष्ट्रिय ग्रामिण यातायात सुदृढिकरण कार्यक्रम)	८१,७८८,०००.००	६९,५५७,९८६.००	१२,२३०,०१४.००	२	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय बाँके (गरिवी निवारणका लागि लघुउद्यम कार्यक्रम)	१,२७८,०००.००	१,०९६,२३६.००	१८१,७६४.००		अन्य कार्यालयको जम्मा	८३,०६६,०००.००	७०,६५४,२२२.००	१२,४११,७७८.००		कूलजम्मा	७१३,६५९,०००.००	६४४,४१९,५६३.३९	६९,२३९,४३६.६१			
सि.न.	निक्षेपित कार्यालयको नाम	विनियोजित बजेट	खर्च रकम	बाँकि रकम																																																															
१	जिल्ला शिक्षा कार्यालय, बाँके	३५७,९५२,०००.००	३३५,५०५,९३१.९०	२२,४४६,०६८.१०																																																															
२	जिल्ला जनस्वास्थ्य कार्यालय, बाँके	२०७,४७०,०००.००	१८४,५००,९३१.००	२२,९६९,०६९.००																																																															
३	जिल्ला कृषि विकास कार्यालय, बाँके	३७,०६८,०००.००	२९,५३७,२५५.४९	७,५३०,७४४.५१																																																															
४	जिल्ला पशु सेवा कार्यालय, बाँके	२८,१०३,०००.००	२४,२२२,०२३.००	३,८८०,९७७.००																																																															
	निक्षेपित कार्यालयको जम्मा	६३०,५९३,०००.००	५७३,७६५,३४१.३९	५६,८२७,६५८.६१																																																															
सि.न	अन्य कार्यालयतर्फ :																																																																		
१	जिल्ला प्राविधिक कार्यालय बाँके (राष्ट्रिय ग्रामिण यातायात सुदृढिकरण कार्यक्रम)	८१,७८८,०००.००	६९,५५७,९८६.००	१२,२३०,०१४.००																																																															
२	घरेलु तथा साना उद्योग कार्यालय बाँके (गरिवी निवारणका लागि लघुउद्यम कार्यक्रम)	१,२७८,०००.००	१,०९६,२३६.००	१८१,७६४.००																																																															
	अन्य कार्यालयको जम्मा	८३,०६६,०००.००	७०,६५४,२२२.००	१२,४११,७७८.००																																																															
	कूलजम्मा	७१३,६५९,०००.००	६४४,४१९,५६३.३९	६९,२३९,४३६.६१																																																															
६.			<p>पेशिक सम्बन्धमा : यस आ.व. २०७२/७३ मा मात्र पेशिक उपलब्ध गराईएकोमा आ.व.को अन्तमा फछ्यौट नभएको पेशकी स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम १८२ र १९० बमोजिम पेशकी फछ्यौट गर्नुपर्ने रु.</p>									३१०७८३००																																																							

गौंभौनं	पेशकी मिति	पेशकी लिनेको नाम	पेशकी रकम
		राजश्व बाडफाड शिर्षकतर्फ :	
८०	२०७३/२/२५	सरस्वती सेवा एण सुशिल सप्लायर्स	३७०,०००.००
		आन्तरिक कोष पूजिगततर्फ :	
१३२	२०७३/०१/२७	सरस्वती सेवा एण सुशिल सप्लायर्स	३००,०००.००
१३३	२०७३/०१/२७	केआरविल्स, सुर्खेत	२५०,०००.००
१५३	२०७३/०२/२०	पूर्णा निर्माण सेवा गोत्री	३४७,०००.००
१४९	२०७३/०२/१६	बेलभार गाविस कार्यालय	१००,०००.००
१८२	२०७३/०३/६	हिरमिनिया गाविस कार्यालय	१००,०००.००
२०२	२०७३/०३/१६	खजराखुर्द गाविस कार्यालय	१००,०००.००
२०७	२०७३/०३/१८	लक्ष्मणपुर गाविस कार्यालय	१००,०००.००
२०७	२०७३/०३/१८	नरैनापुर गाविस कार्यालय	१००,०००.००
११३	२०७३/०१/१२	सोनपुर गाविसको कार्यालय	१००,०००.००
८६, २०३	२०७२/१२/०७ /०३/१६	टिटिहिरिया गाविसको कार्यालय	२००,०००.००
९७	२०७२/१२/१९	उढरापुर गाविसको कार्यालय	१००,०००.००
		जम्मा	१७९७०००.००
		स्थानीय स्तरका सकपुल तथा परियोजना	
६८	२०७३/०२/२५	कांसईसाकअलि वागवान	८,०००.००
७९	२०७३/०३/२६	नाजार्जून कन्स्ट्रक्शन कंप्रालिं	३,७००,०००.००
		जम्मा	३,७०८,०००.००
		स्थांशासन तथा सामुदायिक विकास कार्यक्रम	
११	२०७२/९/०९	बागेश्वरी गाविसको कार्यालय	६,०००.००
११	२०७२/९/०९	बनकट्टी गाविसको कार्यालय	६,०००.००
११	२०७२/९/०९	बेलभार गाविसको कार्यालय	६,०००.००

			११	२०७२/९/०९	बेतहनी गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	ग.गापुर गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	हिरमिनिया. गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	होलिया गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	कम्दी गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	खजुराखुर्द गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	लक्ष्मणपुर गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/०९	नरैनापुर गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			११	२०७२/९/१०	शम्शेरग.ज गाविसको कार्यालय	६,०००.००				
			३०	२०७२/९/११	टिटिहिरिया गाविसको कार्यालय	१००,०००.००				
					जम्मा	१७२०००.००				
					ग्रामीण खानेपानी तथा संसंआयोजना(पू)					
			२३	२०७२/१२/१७	बेलभार गाविसको कार्यालय	१००,०००.००				
					ग्रामीण खानेपानी तथा संसंआयोजना(चां)					
				२०७३/३/२१	नेपालगञ्ज उपमहानगरपालिका	१००,०००.००				
					निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम					
			१४५	२०७३/०१/२७	सामुदायिक सेवा केन्द्र, कोहलपुर ११ (एम्बुलेन्स खरिद)	४०५,०००.००				
			२३५	२०७३/०२/२५	कालिका मन्दिर कोहलपुर+	१५०,०००.००				
			७८	२०७२/१२/१८	एम्बुलेन्स खरिद उभोस, विनौना	८८६,५००.००				
			५०	२०७२/१२/५	कालिमाई नाली पिसिसिं नेपालगञ्ज	१७५,०००.००				
			२२६	२०७३/०२/२५	खजुरामाता मन्दिर निउभोसं, कम्दी	५०,०००.००				
					जम्मा	१६६६५००.००				
					भोलु.गेपुल क्षेत्रगत कार्यक्रम					
			५३	२०७२/०३/२८	ईन्टरटेक प्रांलि, वुटवल	३७९,०००.००				
					सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम					

			४०	२०७३/०३/०६	बागेश्वरी गाविसको कार्यालय	७,३४९,६००.००			
			४०	२०७३/०३/०६	वेतहनी गाविसको कार्यालय	३,४४९,६००.००			
			४८, ४९	२०७३/०३/१४,२२	गनापुरऋद्व७ गाविसको कार्यालय	२,८०५,६००.००			
			३३	२०७३/०२/२३	होलिया गाविसको कार्यालय	२,६४०,०००.००			
			३१	२०७३/०२/१८	उढरापुर गाविसको कार्यालय	४,७६७,२००.००			
			१६	२०७२/०८/१०	नेंगउंनपांको कार्यालय	७४४,८००.००			
					जम्मा	२१७४०८००.००			
					जिल्ला विकास अनुदान				
			२५३	२०७३/०३/१९	भट्टराई कन्स्ट्रक्शन नेग)	५००,०००.००			
					स्थानीय शान्ति समिति				
			३५	२०७३/०३/२१	बागेश्वरी गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	बनकटवा गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	बनकट्टी गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			१३	२०७३/०२/३२	बैजापुर गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	बेलहरी गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			२२	२०७३/०३/१०	बेलभार गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			२२	२०७३/०३/१०	वेतहनी गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	विनौना गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	गनापुर गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	ग.गापर गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	हिरमिनिया गाविस कार्यालय	२१,८००.००			
			१३	२०७३/०२/३२	होलिया गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			२२	२०७३/०३/१०	कालाफाटा गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	कम्दी गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			१३	२०७३/०२/३२	कचनापुर गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			
			१७	२०७३/०३/६	लक्ष्मणपुर गाविस कार्यालय	२१,८००.००			
			३५	२०७३/०३/२१	मटेहिया गाविसको कार्यालय	२१,८००.००			

			१७	२०७३/०३/६	नरैनापुर गाविस कार्यालय	२१,६००.००							
			१३	२०७३/०२/३२	नौवस्ता गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			२२	२०७३/०३/१०	फत्तेपर गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			३५	२०७३/०३/२१	रनियापुर गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			३५	२०७३/०३/२१	साइगाऊ गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			१३	२०७३/०२/३२	सोनपुर गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			१३	२०७३/०२/३२	टिटिहिरिया गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
			१३	२०७३/०२/३२	उढरापुर गाविसको कार्यालय	२१,६००.००							
					जम्मा	५४५०००.००							
					कूल जम्मा	३,१०,७८,३००.००							
७.			<p>प्रशासनिक खर्च: 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. ६,६०,०८,१५३.०५ आर्जन गरेकोले आयको २५% ले हुने रु.१,६५,०२,०३८।२६ प्रशासनिक कार्यमा खर्च गर्न पाउनेमा रु.८४,१८,९३९। खर्च गरी नियमले तोकेको सीमा भित्र खर्च गरेको देखिन्छ ।</p>										
८.			<p>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. ६,६०,०८,१५३.०५ आर्जन गरेकोले आयको १% ले हुने रु.६,६०,०८१।५३ रकम भैपरी आउने तथा विविध खर्च विकास निर्माण कार्यमा खर्च गर्न पाउनेमा यो आ.व.मा रु.२,९९,९९९। मात्र खर्च गरी नियमले तोकेको सीमा भित्र खर्च गरेको देखिन्छ ।</p>										
९.			<p>धरौटी तर्फ :- गत वर्षको जिम्मेवारी रु.८९,३२,६५२।६९ र यो वर्ष प्राप्त भएको रु.२,७६,६४,००४।०७ समेत जम्मा रकम रु.३,६५,९६,६५६।७६ मध्ये यस आ.व.मा धरौटी फिर्ता रु.१०,३८,७८८। र सदरस्याहा रु.३,७८,९५३। गरि धरौटी बाँकी श्रेस्तानुसार रु.१,९९,२४,६२२।७२ रहेको देखिन्छ ।</p>										
१०.			<p>कर्मचारी पदपूर्ति सम्बन्धमा :- यस कार्यालयमा जिविस प्रशासन अनुदानतर्फ कुल दरबन्दि २६ मध्ये ८ जना र जिविस कोषतर्फ कुल दरबन्दि १०</p>										

			जनामध्ये ३ जना पद रिक्त भएको हुदा सिमित कर्मचारीहरुबाट काम गर्नमा समेत कठिनाई भएकोले हुदा स्थानीय स्वायत्त शासन नियमावली, २०५६ को नियम २१३ बमोजिम पदपूर्ति गर्नेतर्फ ध्यान दिनु आवश्यक देखिन्छ ।																																			
११.			सवारी लगवुक अद्यावधिक सम्बन्धमा :- यस कार्यालयबाट ईन्धनखर्च वापत स्थानीय व्यवसायिक फर्महरु लाई रु.१२,२९,३६५। भुक्तानी गर्दा स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को अनुसुचि ४५ बमोजिमको लगवुक अद्यावधिक गरि खर्च लेख्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले रजिष्टर र लगवुक खडा गरी कुपन वितरण गरेतापनि सवारीको रजिष्टर बमोजिम लगवुक अद्यावधिक अद्यावधिक नभएको देखिदा आगामी दिनमा त्यसतर्फ ध्यानदिनुपर्ने देखिन्छ ।																																			
१२.			भ्रमण अभिलेख सम्बन्धमा : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ६० (१)(प) मा दैनिक भ्रमण खर्चको अभिलेख राख्नु पर्ने उल्लेख छ । भ्रमणमा खटिने कर्मचारीहरुको भ्रमण अभिलेख खातामा भ्रमण आदेश चलानी गरेर मात्र भ्रमण खटिनुपर्नेमा अधिकांश कर्मचारीहरुको भ्रमण अभिलेख पुस्तिकामा चलानी गरेको देखिदैन । यस आ.व.मा मात्र दैनिक भ्रमण खर्च शिर्षकमा मात्र रु.१५,६५,८९५। खर्च भएको देखिन्छ । भ्रमणको उद्देश्यमा अधिकांशले सरकारी कामकाजको लागि भनि उल्लेख गरेको देखिन्छ । यसप्रकार भ्रमण आदेश स्विकृत पश्चात भ्रमण अभिलेख पुस्तिकामा प्रविष्टि गर्नुपर्ने र निश्चित उद्देश्य उल्लेख गरि भ्रमण गरि खर्चमा मितव्ययिता अपनाउनुपर्ने तर्फ ध्यानदिनुपर्ने देखिन्छ ।																																			
१३.			सोभै खरिद सम्बन्धमा : सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ (१)ख मा तीन लाख रुपैयासम्म लागत अनुमान भएको मालसामान वा परामर्श सेवा र पाँचलाखसम्म निर्माणकार्य सिधै खरिद गर्न सकिने र एक आर्थिक वर्षमा एकै पटक वा पटक पटक गरी सिमाभन्दा बढि रकमको वा एउटै व्यक्ति, फर्म, कम्पनी वा संस्थाबाट सोभै खरीद गर्न नसकिने व्यवस्था छ । यस आ.व.मा कार्यालयबाट २३ ओटा व्यवसायिक फर्महरुबाट विभिन्न सामग्रीहरु खरीद गर्नेक्रममा रु.५९,९२,२२८। रकम भुक्तानी गरेकोमा तपशिल बमोजिमका व्यवसायिक फर्महरुबाट एक आ.व.मा पटक पटक गरि तीनलाख भन्दा बढिको मालसामान सोभै खरीद भएको देखिएकोले आगामी दिनमा सो विषयमा ध्यानदिनुपर्ने देखिन्छ :-																																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न</th> <th>व्यवसायिक फर्मको नाम</th> <th>पटक</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>प्रिन्सि फर्निचिड.हाउस, नेपालगञ्ज</td> <td>५</td> <td>६४९९७६.००</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>वागेश्वरी विज्ञापन सेवा, नेपालगञ्ज</td> <td>९</td> <td>८३७१५८.००</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>लजिक ईन्फोटेक, नेपालगञ्ज</td> <td>१२</td> <td>६८११७८.००</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>प्रतिक टेडिड.एण्ड सप्लायर्स, नेपालगञ्ज</td> <td>४</td> <td>४६०६७१.००</td> </tr> <tr> <td>५.</td> <td>म्याक्सवेल प्रिन्टर्स प्रा.ली.,नेपालगञ्ज</td> <td>४</td> <td>६८४०४५.००</td> </tr> <tr> <td>६.</td> <td>रामदुत स्टेशनर्स, नेपालगञ्ज</td> <td>५</td> <td>६२८१७३.००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>३९४१२०१.००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.न	व्यवसायिक फर्मको नाम	पटक	जम्मा	१.	प्रिन्सि फर्निचिड.हाउस, नेपालगञ्ज	५	६४९९७६.००	२.	वागेश्वरी विज्ञापन सेवा, नेपालगञ्ज	९	८३७१५८.००	३.	लजिक ईन्फोटेक, नेपालगञ्ज	१२	६८११७८.००	४.	प्रतिक टेडिड.एण्ड सप्लायर्स, नेपालगञ्ज	४	४६०६७१.००	५.	म्याक्सवेल प्रिन्टर्स प्रा.ली.,नेपालगञ्ज	४	६८४०४५.००	६.	रामदुत स्टेशनर्स, नेपालगञ्ज	५	६२८१७३.००		जम्मा		३९४१२०१.००			
सि.न	व्यवसायिक फर्मको नाम	पटक	जम्मा																																			
१.	प्रिन्सि फर्निचिड.हाउस, नेपालगञ्ज	५	६४९९७६.००																																			
२.	वागेश्वरी विज्ञापन सेवा, नेपालगञ्ज	९	८३७१५८.००																																			
३.	लजिक ईन्फोटेक, नेपालगञ्ज	१२	६८११७८.००																																			
४.	प्रतिक टेडिड.एण्ड सप्लायर्स, नेपालगञ्ज	४	४६०६७१.००																																			
५.	म्याक्सवेल प्रिन्टर्स प्रा.ली.,नेपालगञ्ज	४	६८४०४५.००																																			
६.	रामदुत स्टेशनर्स, नेपालगञ्ज	५	६२८१७३.००																																			
	जम्मा		३९४१२०१.००																																			
१४.			आयोजना व्यवस्थापन सेवा(कन्टेन्जेन्सी) खर्च सम्बन्धि व्यवस्था : स्थानीय निकाय स्रोत परिचालन तथा व्यवस्थापन कार्यविधि २०६९ को दफा १४ मा स्थानीय निकायबाट सञ्चालन गरिने कार्यक्रम वा आयोजनालाई कार्यकुशलता, प्रभावकारिता तथा मितव्ययीताको सिद्धान्त अनुसार																																			

			सञ्चालनमा सहयोग पुर्याउन पूँजिगत लगानीको तीन प्रतिशतसम्म रकम छुट्याई खर्च गर्न सकिनेछ र सो खर्च सम्बन्धि कार्यक्रम र कार्ययोजना बनाई स्थानीय निकायको परिषद्बाट स्वीकृत गराईसो को अधिनमा रहि खर्चगर्नुपर्नेछ भनि विभिन्न शिर्षकहरूको व्यवस्था गरेको छ । कार्यालयले कन्टेन्जेन्सि खर्चको कार्यक्रम स्वीकृत भएको भएपनि कन्टेन्जेन्सि खर्च गर्दा स्रोत परिचालन व्यवस्थापन कार्यविधिशिर्षकको रकम भुक्तानी गर्दा तोकिएको शिर्षक भन्दा बाहिर गई केहि शिर्षकमा भुक्तानी गरेको पाईएकोले सो सम्वन्धमा आगामी दिनहरूमा सुधार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।																																						
१५.			खरीद ईकाई समिति कार्यान्वयन सम्बन्धमा : कार्यालयले गठन गरेको खरीद ईकाई समितिले व्यवसायिक फर्महरू सूचिकृत गर्ने, कोटेशन आह्वान गर्ने, पेश हुन आएका मध्येबाट नियमानुसार छनौट गरि खरीदका लागि सिफारिस गर्नुपर्ने प्रावधान भएकोमा सो समितिबाट जिल्ला परिषद्बाट स्विकृति भएको वार्षिक खरीद योजना कार्यान्वयन गर्नका लागि खरीद ईकाई समिति सक्रिय भई खरीद कार्य हुनुपर्नेमा सो अनुसार भएको नदेखिएकोले आगामी दिनहरूमा खरीद ईकाई समितिलाई क्रियाशिल गराउनुपर्ने देखिन्छ ।																																						
१६.			रकम खर्च र अभिलेख सम्बन्धमा : स्थानीय निकाय आर्थिक प्रशासन नियमावली २०६४ को नियम ४६ मा रकम खर्च गर्दा अधिकार प्राप्त अधिकारीबाट स्विकृत गराई खर्च गर्नुपर्नेछ भनिएको छ । कार्यालयबाट खर्चको भुक्तानी दिनेक्रममा पेश हुन आएका विल, भरपाईमा अधिकारप्राप्त अधिकारीबाट प्रमाणित भईसकेपछिमात्र भुक्तानी दिनुपर्नेमा सो अनुरूप नभएकोले आगामी दिनमा सुधार हुनुपर्ने देखिन्छ ।																																						
१७.			उपभोक्ता समितिबाट धरौटी कट्टि गरि रकम भुक्तानी सम्बन्धमा : यस आ.व.मा कार्यालयले तपशिल बमोजिमका उपभोक्ता समितिबाट खर्चको विल, भरपाई, प्राविधिक विल र कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन संलग्न गरी रकम भुक्तानी गर्नेक्रममा तोकिएको श्रमदानको अंश कभ गरी रकम भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले ऐनमा व्यवस्था भएविपरित तपशिल बमोजिमका उपभोक्ता समितिहरूबाट धरौटी रकम कट्टि गरि बाँकि रकम भुक्तानी गरेको देखिएकोले ऐनमा उपभोक्ता समितिबाट धरौटी कभ गर्ने प्रावधान नभएकोले नियमानुसार हुनुपर्ने देखिन्छ ।																																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न</th> <th>उपभोक्ता समितिको नाम</th> <th>बजेट शिर्षक</th> <th>गो.भौ./मिति</th> <th>धरौटी कट्टि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>कोहलपुर ३ कमलनाथयोगीको घर मदनचोकदेखि सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज जाने बाटो निर्माण उ.स.</td> <td>आन्तरिक पूँजिगत</td> <td>१९/२०७२.७.१५</td> <td>७८५००</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>भिखारी खाँ को घरदेखि सेखवट खाँ को घरहुदै वठवा जाने बाटो नाली नि.उ.स.रनियापुर</td> <td>राजश्व वाँडफाँड</td> <td>१२०/२०७३.३.२७</td> <td>११०१३८</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>गिज्रहवा नाला सफाई उ.स.मटेहिया</td> <td>राजश्व वाडफाँड</td> <td>१२५/२०७३.३.२८</td> <td>१५५२७८</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>सिद्धेश्वरी मा.वि.खासकुशमा ९ पर्खाल निर्माण</td> <td>राजश्व वाँडफाँड</td> <td>१२८/२०७३.३.२८</td> <td>५००००</td> </tr> <tr> <td>५.</td> <td>मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : धाराजडान र दुर्गामन्दिर निर्माण कार्य, गंगापुर</td> <td>निर्वाचन क्षेत्र</td> <td>४८१/२०७३.३.३०</td> <td>१०००००</td> </tr> <tr> <td></td> <td>जम्मा</td> <td></td> <td></td> <td>४९३९१६</td> </tr> </tbody> </table>	सि.न	उपभोक्ता समितिको नाम	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	धरौटी कट्टि	१.	कोहलपुर ३ कमलनाथयोगीको घर मदनचोकदेखि सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज जाने बाटो निर्माण उ.स.	आन्तरिक पूँजिगत	१९/२०७२.७.१५	७८५००	२.	भिखारी खाँ को घरदेखि सेखवट खाँ को घरहुदै वठवा जाने बाटो नाली नि.उ.स.रनियापुर	राजश्व वाँडफाँड	१२०/२०७३.३.२७	११०१३८	३.	गिज्रहवा नाला सफाई उ.स.मटेहिया	राजश्व वाडफाँड	१२५/२०७३.३.२८	१५५२७८	४.	सिद्धेश्वरी मा.वि.खासकुशमा ९ पर्खाल निर्माण	राजश्व वाँडफाँड	१२८/२०७३.३.२८	५००००	५.	मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : धाराजडान र दुर्गामन्दिर निर्माण कार्य, गंगापुर	निर्वाचन क्षेत्र	४८१/२०७३.३.३०	१०००००		जम्मा			४९३९१६			
सि.न	उपभोक्ता समितिको नाम	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	धरौटी कट्टि																																					
१.	कोहलपुर ३ कमलनाथयोगीको घर मदनचोकदेखि सगरमाथा ज्ञानकुञ्ज जाने बाटो निर्माण उ.स.	आन्तरिक पूँजिगत	१९/२०७२.७.१५	७८५००																																					
२.	भिखारी खाँ को घरदेखि सेखवट खाँ को घरहुदै वठवा जाने बाटो नाली नि.उ.स.रनियापुर	राजश्व वाँडफाँड	१२०/२०७३.३.२७	११०१३८																																					
३.	गिज्रहवा नाला सफाई उ.स.मटेहिया	राजश्व वाडफाँड	१२५/२०७३.३.२८	१५५२७८																																					
४.	सिद्धेश्वरी मा.वि.खासकुशमा ९ पर्खाल निर्माण	राजश्व वाँडफाँड	१२८/२०७३.३.२८	५००००																																					
५.	मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : धाराजडान र दुर्गामन्दिर निर्माण कार्य, गंगापुर	निर्वाचन क्षेत्र	४८१/२०७३.३.३०	१०००००																																					
	जम्मा			४९३९१६																																					

१८.			<p>निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)वाट अतिरिक्त धरौटी कट्टि गरि रकम भुक्तानी सम्बन्धमा : यस आ.व.मा कार्यालयले तपशिल वमोजिमका निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)वाट प्राविधिक विल,कार्यसम्पन्न प्रतिवेदन र नियमानुसारको कर विजक पेश भई रकम भुक्तानी गर्दा ५ प्रतिशतका दरले धरौटी रकम कट्टा हुनुपर्नेमा ऐनमा व्यवस्था भए विपरित अतिरिक्त धरौटी भनी कटाइएको हुंदा नियमानुसार हुनुपर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1" data-bbox="512 261 1631 641"> <thead> <tr> <th>सि.न</th> <th>निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)</th> <th>बजेट शिर्षक</th> <th>गो.भौ./मिति</th> <th>अतिरिक्त धरौटी कट्टि</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>ठे.न.५८/२०७२/७३ : विजय कन्सट्रक्सन (नहरचोक देखि बेलहरी चो बाटो निर्माण)</td> <td>आर्थिक केन्द्र</td> <td>२४/२०७३.३.३०</td> <td>३२५०००</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>ठे.न.४३/२०७२/७३ हिमालि निर्माण सेवा (बेल्भार २ चौधरीपुर बाँसको रुख देखि साहुपुर्बा बाजे महारान घर सम्म जाने सडक निर्माण गर्ने कार्य)</td> <td>निर्वाचन क्षेत्र</td> <td>४८७/२०७३.३.३०</td> <td>११०२७९</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>ठे.न.५५/२०७२/७३ : आर.जे. कन्सट्रक्सन (रंगिलाल मुराउको घरदेखि नियतरामको घरसम्म बाटो निर्माण)</td> <td>स्था.यातायात पूर्वाधार</td> <td>१६/२०७३.३.२८</td> <td>६५०००</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>५००२७९</td> </tr> </tbody> </table>	सि.न	निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	अतिरिक्त धरौटी कट्टि	१.	ठे.न.५८/२०७२/७३ : विजय कन्सट्रक्सन (नहरचोक देखि बेलहरी चो बाटो निर्माण)	आर्थिक केन्द्र	२४/२०७३.३.३०	३२५०००	२.	ठे.न.४३/२०७२/७३ हिमालि निर्माण सेवा (बेल्भार २ चौधरीपुर बाँसको रुख देखि साहुपुर्बा बाजे महारान घर सम्म जाने सडक निर्माण गर्ने कार्य)	निर्वाचन क्षेत्र	४८७/२०७३.३.३०	११०२७९	३.	ठे.न.५५/२०७२/७३ : आर.जे. कन्सट्रक्सन (रंगिलाल मुराउको घरदेखि नियतरामको घरसम्म बाटो निर्माण)	स्था.यातायात पूर्वाधार	१६/२०७३.३.२८	६५०००	जम्मा				५००२७९														
सि.न	निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	अतिरिक्त धरौटी कट्टि																																						
१.	ठे.न.५८/२०७२/७३ : विजय कन्सट्रक्सन (नहरचोक देखि बेलहरी चो बाटो निर्माण)	आर्थिक केन्द्र	२४/२०७३.३.३०	३२५०००																																						
२.	ठे.न.४३/२०७२/७३ हिमालि निर्माण सेवा (बेल्भार २ चौधरीपुर बाँसको रुख देखि साहुपुर्बा बाजे महारान घर सम्म जाने सडक निर्माण गर्ने कार्य)	निर्वाचन क्षेत्र	४८७/२०७३.३.३०	११०२७९																																						
३.	ठे.न.५५/२०७२/७३ : आर.जे. कन्सट्रक्सन (रंगिलाल मुराउको घरदेखि नियतरामको घरसम्म बाटो निर्माण)	स्था.यातायात पूर्वाधार	१६/२०७३.३.२८	६५०००																																						
जम्मा				५००२७९																																						
१९.			<p>बेरुजु खातामा रकम दाखिला गरिसकेपछि मात्र रकम भुक्तानी गरिने सम्बन्धमा : कार्यालयवाट तपशिल वमोजिमका उपभोक्ता समिति तथा ठेकेदारहरुलाई रकम भुक्तानी गर्नेक्रममा प्राविधिक विल, करविजक, खर्च सार्वजनिक आदिको आधारमा टिप्पणि र आदेश जारी गरि सोही वमोजिम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा निर्णय भन्दा बढिको चेक कभभई बढि भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समिति/ठेकेदार मार्फत राजश्व दाखिला गर्न लगाईएकोमा कार्यालयले भुलवश बढि भुक्तानी भई बढि रकम बेरुजुखातामा दाखिला गरिएको भन्ने जवाफ आएकोमा आगामी दिनमा खर्च अभिलेखीकरण गर्दा विशेष सतर्कता अपनाउनुपर्ने देखिन्छ ।</p> <table border="1" data-bbox="512 854 1631 1279"> <thead> <tr> <th>सि.न</th> <th>निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)/उपभोक्ता समिति</th> <th>बजेट शिर्षक</th> <th>गो.भौ./मिति</th> <th>दाखिला रकम</th> <th>दाखिला मिति</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१.</td> <td>ठे.न.५९/२०७२/७३ : ओम साधना निर्माण सेवा</td> <td>आर्थिककेन्द्र</td> <td>२५/२०७३.३.३०</td> <td>७५९९९</td> <td>(२०७३.४.९)</td> </tr> <tr> <td>२.</td> <td>नि.क्षे.न.२: गाऊ सुरक्षा बाँध तथा नाली निर्माण, लक्ष्मणपुर</td> <td>निर्वाचन क्षेत्र</td> <td>४९६/२०७३.३.३०</td> <td>१०००००</td> <td>(२०७३.४.२७)</td> </tr> <tr> <td>३.</td> <td>मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : रामजानकी मन्दिर मर्मत कार्य, लक्ष्मणपुर</td> <td>निर्वाचन क्षेत्र</td> <td>४८४/२०७३.३.३०</td> <td>२५०००</td> <td>(२०७३.४.२७)</td> </tr> <tr> <td>४.</td> <td>जेठीनाला तटवन्धन निर्माण उ.स.बनकटवा</td> <td>स्था.स्तरसडक</td> <td>८१(२०७३.३.३०)</td> <td>३७५२६७</td> <td>(२०७३.४.३)</td> </tr> <tr> <td colspan="4">जम्मा</td> <td>५७५३८६</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि.न	निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)/उपभोक्ता समिति	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	दाखिला रकम	दाखिला मिति	१.	ठे.न.५९/२०७२/७३ : ओम साधना निर्माण सेवा	आर्थिककेन्द्र	२५/२०७३.३.३०	७५९९९	(२०७३.४.९)	२.	नि.क्षे.न.२: गाऊ सुरक्षा बाँध तथा नाली निर्माण, लक्ष्मणपुर	निर्वाचन क्षेत्र	४९६/२०७३.३.३०	१०००००	(२०७३.४.२७)	३.	मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : रामजानकी मन्दिर मर्मत कार्य, लक्ष्मणपुर	निर्वाचन क्षेत्र	४८४/२०७३.३.३०	२५०००	(२०७३.४.२७)	४.	जेठीनाला तटवन्धन निर्माण उ.स.बनकटवा	स्था.स्तरसडक	८१(२०७३.३.३०)	३७५२६७	(२०७३.४.३)	जम्मा				५७५३८६				
सि.न	निर्माण व्यवसायी (ठेकेदार)/उपभोक्ता समिति	बजेट शिर्षक	गो.भौ./मिति	दाखिला रकम	दाखिला मिति																																					
१.	ठे.न.५९/२०७२/७३ : ओम साधना निर्माण सेवा	आर्थिककेन्द्र	२५/२०७३.३.३०	७५९९९	(२०७३.४.९)																																					
२.	नि.क्षे.न.२: गाऊ सुरक्षा बाँध तथा नाली निर्माण, लक्ष्मणपुर	निर्वाचन क्षेत्र	४९६/२०७३.३.३०	१०००००	(२०७३.४.२७)																																					
३.	मा.स.दिनेशचन्द्र यादव : रामजानकी मन्दिर मर्मत कार्य, लक्ष्मणपुर	निर्वाचन क्षेत्र	४८४/२०७३.३.३०	२५०००	(२०७३.४.२७)																																					
४.	जेठीनाला तटवन्धन निर्माण उ.स.बनकटवा	स्था.स्तरसडक	८१(२०७३.३.३०)	३७५२६७	(२०७३.४.३)																																					
जम्मा				५७५३८६																																						
२०.			<p>प्राविधिक विलमा मिति उल्लेख सम्बन्धमा : प्राविधिकले पेश गर्ने कार्यसम्पन्न प्रतिवेदनमा कार्यसम्पन्न गर्नुपर्ने मिति र कार्यसम्पन्न भएको मिति केहि विलमा उल्लेख गरेको पाईएन । यसले गर्दा कून काम कहिले सम्पन्न गर्नुपर्ने र तोकिएको अवधिमा सम्पन्न भए/नभएको विषयमा एकिन हुन नसकिएको हुंदा नियमानुसार गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>																																							

२१			<p>गाडी भाडा भुक्तानी सम्बन्धमा : कार्यालयमा ३ ओटा गाडीको व्यवस्था हुदाहुदै पनि यस आ.व.मा कार्यालयका कर्मचारीहरु/अन्य व्यक्तिहरुले विभिन्न समयमा विभिन्न गाडीहरु भाडामा लिई अनुगमन शिर्षकबाट रु.६,५७,२००। रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ । आगामी दिनमा कार्यालयकै साधनबाट अनुगमन गरी मितव्ययीता अपनाउने तर्फ ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ ।</p>			
२२.			<p>होटल खर्च सम्बन्धमा : बजेटको उचित प्रयोग गर्दै सकेसम्म बजेटको परिधिभित्र रहि कम खर्च गर्नेतर्फ ध्यान दिई विकास निर्माण र अन्य प्रशासनिक क्षेत्रमा खर्च गर्नुपर्नेमा कार्यालयको कुनै कार्यक्रम विना नै विभिन्न समयमा विभिन्न अतिथिहरुको सत्कार एवं चियापान खर्चमा मात्र रु.१२,८१,१८५। भुक्तानी भएको देखिन्छ । यस किसिमका खर्चहरुलाई नियन्त्रण गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>			



जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके

आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके
आर्थिक वर्ष : २०७२/२०७३

स्थानीय विकास अधिकारी : श्री जिवलाल भुसाल
लेखा अधिकृत : श्री विष्णुभक्त थापा
लेखापाल : श्री गोविन्द प्र.त्रिपाठी

आन्तरिक श्रोत तर्फका शिर्षकहरु

सि.नं.	गो.भौ. न.	मिति	आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएको मुख्य व्यहोरा	नियमित गर्नुपर्ने रु.	असुल गर्नुपर्ने
२३			बजेट शिर्षक : जिविस कोष चालुखर्च		
२३.१	१७७	२०७३.३.२९	निर्वाचन क्षेत्र विकास कार्यक्रम अन्तर्गत समितिका पदाधिकारीहरुको बैठक खर्चवापत रु.४६,५००। रकम खर्च अभिलेख भएकोमा रु.१३,५००। रकम हालसम्म पनि बुझेको नदेखिएकोले रकम बुझाई नियमित गर्नुपर्ने अन्यथा बेरुजु खातामा दाखिला गर्नुपर्ने रु.		१३५००
२४			बजेट शिर्षक : जिविस कोष पूँजगतखर्च		
२४.१	४	२०७२.६.२४	एयरपोर्ट मनिकापुर देखि कुम्दि सडक पुनस्थापना कार्यको अन्तिम विलको रकम उज्ज्वल कन्सट्रक्सन एण्ड सप्लायर्स कजेरीलाई रु.३९,७९१। रकम भुक्तानीमा करविजकमा उल्लेख भएको न.०९९ लाई केरमेट गरि ००९ लेखिएकोले देखिन्छ। मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएवमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	३९,७९१	
२४.२	५	२०७२.६.२५	गेरुवानाला स्ल्याव कल्भर्ट निर्माणका लागि अज निर्माण सेवा कालिकोटलाई रु.१०,७५,०३९। रकम भुक्तानीमा करविजकमा कलमले १ लेखिएको विजक जारी गर्ने प्रोपराईटर को दस्तखत समेत नभएको देखिन्छ। मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएवमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	१०,७५,०३९	
२४.३	१३	२०७२.७.१२	आमा वचत तथा ऋण सहकारी संस्थालाई तिज कार्यक्रमको लागि रकम भुक्तानीमा संस्थावाट पेश भएको होटल सिटि प्यालेस नेपालगञ्जको करयोग्य रकम रु.१४,०००। मा आयकर ऐन २०५८ वमोजिम १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर कभि नगरि रकम भुक्तानी भएकोले असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.		२९०
२४.४	५५	२०७२.१०.१८	गडगैचा नालामा ६ मिटर कल्भर्ट निर्माणको लागि अन्तिम विलको रकम भुक्तानीमा अज निर्माण सेवा कालिकोटलाई रु.२,१८,२४३।४५ रकम भुक्तानीमा करविजकमा कलमले विजक न. ५ लेखिएको देखिन्छ। मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएवमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	२,१८,२४३	
२४.५	९३	२०७२.१२.११	बनकटि ९ हल्कारापुरवा देखि हुलाकी सडक निर्माण कार्यको लागि करुण कन्सट्रक्सन मटेहियालाई रु.२,३९,८४९।०८ रकम भुक्तानीमा करविजक न.०९२ लाई काटेर १०९ लेखेको देखिन्छ। मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएवमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएकोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	२,३९,८४९	
२४.६	१०८	२०७२.१२.१७	नौवस्ता २ राजिपुर र मकैवारीमा सडक मर्मत सुधार कार्यका लागि मकैवारी राजीपुर बाटो मर्मत उपभोक्ता समितिलाई रकम भुक्तानीमा समितिवाट पेश भएको कर विजक मध्ये वागेश्वरी ट्यूमपाईप एण्ड विद्युत पोल उद्योग प्रा.ली. शम्शेरगञ्जको विजक	२०,८४२२	

			न.उल्लेख नभएको रु.२,०८,४२२।६२ कर विजक संलग्न भएको देखिन्छ। मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएवमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ, भनिएमोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.																																														
२४.७	१५९	२०७३.२.२७	आन्तरिक राजश्व अभिवृद्धिको स्रोत संभाव्यता अध्ययन प्रतिवेदनका लागि क्रियटिभ परामर्श सेवा केन्द्र विरेन्द्रनगरलाई रु.१,९४,३६०। रकम भुक्तानी भएको देखिन्छ। सो प्रतिवेदनमा आगामि आ.व.का लागि कुन कुन नयाँ क्षेत्रमा संभावित आय बढाउन सकिने सम्बन्धमा कुनै क्षेत्र समेत उल्लेख भएको देखिदैन। जिल्ला विकास आयोजनामा विगत आ.व.मा उल्लेखित दरलाई अनुसूचि र स्थानीय स्वायत्त शासन ऐनमा यस सम्बन्धमा भएका व्यवस्थालाई सामान्य उल्लेख गरि प्रतिवेदन पेश भएकोले आगामी दिनमा जुन उद्देश्य अनुरूप अध्ययन गरिएको हो सो क्षेत्रलाई समेटि प्रतिवेदन पेश हुनुपर्ने देखिन्छ।																																														
२५			बजेट शिर्षक : राजश्व बाँडफाँड																																														
२५.१	११७	२०७३.३.२३	जिल्ला पशुसेवा कार्यालय बाँकेलाई डेरी पसल स्थापना तथा माईक्रोस्कोप खरीद कार्यको लागि रु.६,००,०००। भूक्तानीमा आयकर ऐन २०५८ बमोजिम १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर करकभि नगरि रकम भुक्तानी भएकोले नियमानुसार असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने १. कमला ईन्टरनेशनल नेपालगञ्ज, करयोग्य रकम रु.१,३२,७५०। को १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर २. चितवन एग्रोभेट नेपालगञ्ज रु.१,५०,०००। को १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर		४२४१																																												
२६			तपशिल बमोजिमका शिर्षकहरुमा पेशिक/बेरुजु नदेखिएको :-																																														
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>बजेट शिर्षक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>१.</td><td>आन्तरिक श्रोत विविध आम्दानी</td></tr> <tr><td>२.</td><td>राजश्व बाडफाड आम्दानी</td></tr> <tr><td>३.</td><td>वैकल्पिक उर्जा तथा वातावरण</td></tr> <tr><td>४.</td><td>जनसहभागिता (६०/४०)</td></tr> <tr><td>५.</td><td>सडकवोर्ड नेपाल</td></tr> <tr><td>६.</td><td>जेसी</td></tr> <tr><td>७.</td><td>वन तथा वातावरण कोष</td></tr> <tr><td>८.</td><td>महिला तथा बालबालिका कोष</td></tr> <tr><td>९.</td><td>स्थानीय विकास विशेष कोष</td></tr> <tr><td>१०.</td><td>गरिवि निवारण विशेष कोष</td></tr> <tr><td>११.</td><td>जि.आई.जेड</td></tr> <tr><td>१२.</td><td>लघुउद्यम</td></tr> <tr><td>१३.</td><td>कर्मचारी कल्याणकोष</td></tr> <tr><td>१४.</td><td>गैसस</td></tr> <tr><td>१५.</td><td>मानव संसाधन</td></tr> <tr><td>१६.</td><td>दैवि प्रकोप खाता</td></tr> <tr><td>१७.</td><td>धरौटी</td></tr> <tr><td>१८.</td><td>विविध खर्च खाता</td></tr> <tr><td>१९.</td><td>भारतिय सहयोग</td></tr> <tr><td>२०.</td><td>प्राविधिक शिक्षा</td></tr> <tr><td>२१.</td><td>सडक मर्मत संभार कोष</td></tr> </tbody> </table>	सि.न.	बजेट शिर्षक	१.	आन्तरिक श्रोत विविध आम्दानी	२.	राजश्व बाडफाड आम्दानी	३.	वैकल्पिक उर्जा तथा वातावरण	४.	जनसहभागिता (६०/४०)	५.	सडकवोर्ड नेपाल	६.	जेसी	७.	वन तथा वातावरण कोष	८.	महिला तथा बालबालिका कोष	९.	स्थानीय विकास विशेष कोष	१०.	गरिवि निवारण विशेष कोष	११.	जि.आई.जेड	१२.	लघुउद्यम	१३.	कर्मचारी कल्याणकोष	१४.	गैसस	१५.	मानव संसाधन	१६.	दैवि प्रकोप खाता	१७.	धरौटी	१८.	विविध खर्च खाता	१९.	भारतिय सहयोग	२०.	प्राविधिक शिक्षा	२१.	सडक मर्मत संभार कोष		
सि.न.	बजेट शिर्षक																																																
१.	आन्तरिक श्रोत विविध आम्दानी																																																
२.	राजश्व बाडफाड आम्दानी																																																
३.	वैकल्पिक उर्जा तथा वातावरण																																																
४.	जनसहभागिता (६०/४०)																																																
५.	सडकवोर्ड नेपाल																																																
६.	जेसी																																																
७.	वन तथा वातावरण कोष																																																
८.	महिला तथा बालबालिका कोष																																																
९.	स्थानीय विकास विशेष कोष																																																
१०.	गरिवि निवारण विशेष कोष																																																
११.	जि.आई.जेड																																																
१२.	लघुउद्यम																																																
१३.	कर्मचारी कल्याणकोष																																																
१४.	गैसस																																																
१५.	मानव संसाधन																																																
१६.	दैवि प्रकोप खाता																																																
१७.	धरौटी																																																
१८.	विविध खर्च खाता																																																
१९.	भारतिय सहयोग																																																
२०.	प्राविधिक शिक्षा																																																
२१.	सडक मर्मत संभार कोष																																																



जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके

आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कार्यालयको नाम : जिल्ला विकास समितिको कार्यालय, बाँके
आर्थिक वर्ष : २०७२/२०७३

स्थानीय विकास अधिकारी : श्री जिवलाल भुसाल
लेखा अधिकृत : श्री विष्णुभक्त थापा
लेखापाल : श्री गोविन्द प्र.त्रिपाठी

(केन्द्रियस्तर तर्फका कार्यक्रमहरु)

सि.नं.	गोभौन.	मिति	आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्दा देखिएको मुख्य व्यहोरा	नियमित गर्नुपर्ने रु.	असुल गर्नुपर्ने																																				
२७			बजेट शिर्षक : जिविस अनुदान (ब.शि.न.३६५८०१३)																																						
२७.१	२८७	२०७३.३.२९	राधापुर न न्याउली डाडामानखेला जानेवाटो देखि नन्द वि.क.को घरसम्म जाने बाटो ग्राभेल कार्यका लागि अन्तिम विलको लागि रु.२,२४,२२०। भुक्तानीमा रु.२०,५०९। को मात्र खर्चको विल, भरपाई संलग्न भएकोले बाँकि रकम वरावरको विल, भरपाई संलग्न गरि नियमित गर्नुपर्ने रु.	२०३७११																																					
२८			बजेट शिर्षक : राष्ट्रिय स्वयंसेवक सेवाको संस्थागत विकास (ब.शि.न.३९११०५३)																																						
२८.१			यस कार्यक्रम अन्तर्गत प्राप्त अख्तियारीको शर्त न. ५ मा कार्यरत रहेका स्वयंसेवकहरुलाई कार्यरत निकायबाट हाजिर प्रमाणित गराई रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेछ, भन्ने व्यवस्था भएकोमा कार्यालयले केहि कर्मचारीहरुको हाजिरी प्रमाणित बेगर तलव भुक्तानी भएकोले प्रमाणित हाजिरी संलग्न गर्नुपर्ने देखिन्छ।																																						
२९			बजेट शिर्षक : उपेक्षित उत्पिडित दलित कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५१०६३)																																						
२९.१	११	२०७३.३.२०	खरीदार रञ्जन प्रसाद तिमिल्सैनालाई बैठक भत्ता र सामग्री वितरणका लागि रु.२०,०००। रकम भुक्तानी भएको मध्येमा रु.४,७५०। रकम बुझेको भरपाई संलग्न नभएकोले दाखिला गर्नुपर्ने रु.		४७५०																																				
३०			बजेट शिर्षक :स्थानीय निकाय वित्तिय आयोग (ब.शि.न.३६५१०४३)																																						
३०.१			गाविसको आ.व.२०७१/७२ को न्यूनतम शर्त तथा कार्यसम्पादन मूल्यांकन गरेवापत तपशिल बमोजिमका मूल्यांकनकर्ताहरुलाई प्रतिवेदन तयारी वापत रकम भुक्तानी गर्नेक्रममा आयकर ऐन २०५८ बमोजिम १५ प्रतिशत पारिश्रमिक कर कभि नगरी रकम भुक्तानी भएकोले असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.		१९१३																																				
			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>सि.न</th> <th>मिति</th> <th>गो.भौ.न.</th> <th>मूल्यांकनकर्ताको नाम</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>१५%पारिश्रमिक कर</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>२०७२.११.१४</td> <td>३</td> <td>श्री शालिकराम डाँगी</td> <td>३०००.००</td> <td>४५०.००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>२०७२.११.१४</td> <td>३</td> <td>श्री केवलसिंह थारु</td> <td>३०००.००</td> <td>४५०.००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>२०७२.१२.०२</td> <td>४</td> <td>श्री सतिष अधिकारी</td> <td>३७५०.००</td> <td>५६३.००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>२०७२.१२.०२</td> <td>५</td> <td>श्री राजेश कुमार मिश्र</td> <td>३०००.००</td> <td>४५०.००</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">जम्मा</td> <td>१९१३.००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.न	मिति	गो.भौ.न.	मूल्यांकनकर्ताको नाम	भुक्तानी रकम	१५%पारिश्रमिक कर	१	२०७२.११.१४	३	श्री शालिकराम डाँगी	३०००.००	४५०.००	२	२०७२.११.१४	३	श्री केवलसिंह थारु	३०००.००	४५०.००	३	२०७२.१२.०२	४	श्री सतिष अधिकारी	३७५०.००	५६३.००	४	२०७२.१२.०२	५	श्री राजेश कुमार मिश्र	३०००.००	४५०.००	जम्मा					१९१३.००		
सि.न	मिति	गो.भौ.न.	मूल्यांकनकर्ताको नाम	भुक्तानी रकम	१५%पारिश्रमिक कर																																				
१	२०७२.११.१४	३	श्री शालिकराम डाँगी	३०००.००	४५०.००																																				
२	२०७२.११.१४	३	श्री केवलसिंह थारु	३०००.००	४५०.००																																				
३	२०७२.१२.०२	४	श्री सतिष अधिकारी	३७५०.००	५६३.००																																				
४	२०७२.१२.०२	५	श्री राजेश कुमार मिश्र	३०००.००	४५०.००																																				
जम्मा					१९१३.००																																				
३१			बजेट शिर्षक : साना सिंचाई, नदी नियन्त्रण र अन्य पूर्वाधार विकास कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८३७४ पूँजिगत)																																						
३१.१	११	२०७३.३.२८	पोखरी निर्माण उपभोक्ता समिति मटेहिया ४ लाई पोखरी निर्माणका लागि रु.२,९७,२०४। रकम भुक्तानी गर्नेक्रममा समितिबाट पेश हुन आएको कर विजकमा करयोग्य रकम रु.२२१३६५। को आयकर ऐन २०५८ बमोजिम १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर रु.३३२०। कभिर बाँकिरकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.१८४७। मात्र कभि भएकोले बाँकि रकम असुल गर्नुपर्ने रु.		१४७३																																				

३२			बजेट शिर्षक : निर्वाचनक्षेत्र विकास कार्यक्रम (ब.शि.न.३६५८५०३)																																			
३२.१			बजेट व्यवस्था : निर्वाचनक्षेत्र विकास कार्यक्रम २०५८ बमोजिम १४ जना माननीय सभासदको रु.२,८०,००,०००। र निर्वाचनक्षेत्र पूर्वाधार विशेष कार्यक्रम २०७१ बमोजिम ४ ओटा निर्वाचनक्षेत्रको रु.६,००,००,०००। गरि जम्मा रु.८,८०,००,०००। रकम विनियोजन गरिएकोमा रु.७,७५,०९,३८०।४० खर्च बाँकि भई बजेट बाँकि रु.१,०४,९०,६१९। को.ले.नि.का.मा फिर्ता पठाईएको छ र खर्चमध्येमा रु.१६,६६,५००। पेशिक बाँकि देखिन्छ ।																																			
३२.२			अनुगमन तथा मूल्यांकन सम्बन्धमा : निर्वाचनक्षेत्र विकास कार्यक्रम २०५८ को दफा ८(क) मा अनुगमन तथा मूल्यांकन सम्बन्धमा सभासदहरूले आफ्नो सिफारिशमा कार्यान्वयन गरिएका कार्यक्रमको वर्षमा कम्तिमा एकपटक अनुगमन गरि सो को प्रतिवेदन जिविसमा दिनुपर्ने भनि व्यवस्था छ । माननीय सभासदहरूले आफ्नो कार्यक्रमहरूको कार्यान्वयनको सम्बन्धमा अनुगमन गरि सो को प्रतिवेदन जिविसमा पेश गरेको नदेखिएकोले कार्यविधि बमोजिम हुनुपर्ने देखिन्छ ।																																			
३२.३	२२९	२०७३.२.२५	निर्वाचन क्षेत्र न.३ : साईगाऊ जोगागाऊमा तालमर्मत कार्यका लागि रोविन कन्सट्रक्सन वार्ड न.१३ नेपालगञ्जलाई रु.१०,६४,०४७। भुक्तानीमा विजकमा विजक न. ००३ हस्तलिखित नम्बर उल्लेख भएको देखिन्छ । मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएबमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएमोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	१०६४०४७																																		
३२.४	२९२	२०७३.३.३	बैक नगदी कितावमा रु.१४७,७५० । खर्च अभिलेख भएको भएतापनि गोश्वारा भौचर र खर्चको विल, भरपाई आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नेक्रममा पेश हुन नआएकोले संलग्न गरी लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने रु.	१४७७५०																																		
३२.५	४४४	२०७३.३.२८	मा.स.श्री अब्दुल हमिद सिद्धिकि : मदरसा यतिम खाना दारुल उलुमको भवन निर्माणका लागि रु.५,९१,०००। रकम भुक्तानी गर्नेक्रममा मदरसाबाट पेश हुन आएको कर विजकमा करयोग्य रकम रु.४१५१००। को आयकर ऐन २०५८ बमोजिम १.५ प्रतिशत अग्रिम आयकर रु.६२२६। कभि गरि बाँकि रकम भुक्तानी गर्नुपर्नेमा रु.४७८६। मात्र कभि भएकोले बाँकि रकम असुल गरि दाखिला गर्नुपर्ने रु.		१४४१																																	
३२.६	४४७	२०७३.३.२८	निर्वाचन क्षेत्र न.३ : बेलभार साईगाऊ जोगागाऊमा तालमर्मत कार्यका लागि रोविन कन्सट्रक्सन वार्ड न.१३ नेपालगञ्जलाई रु.९,१४,९६३। भुक्तानीमा विजकमा विजक न. ००४ हस्तलिखित नम्बर उल्लेख भएको देखिन्छ । मूल्य अभिवृद्धिकर ऐन २०५२ दफा १४ मा व्यवस्था भएबमोजिम करविजक स्पष्ट सँग मेशिनद्वारा सिलसिलेवार नम्बर उल्लेख भएको हुनुपर्नेछ भनिएमोमा सो अनुरूप नभएकोले नियमानुसार गर्नुपर्ने रु.	९१४९६३																																		
३३			तपशिल बमोजिमका शिर्षकहरूमा पेशिक तथा उल्लेख्य बेरुजु नदेखिएको :- <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>सि.न.</th> <th>ब.उ.शि.न.</th> <th>बजेट शिर्षक</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>३६५८०२३</td> <td>गाविस अनुदान</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>३६५१०८३</td> <td>पिछडिएको समुदाय उत्थान (ओविसी)</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>३०८१०९३</td> <td>रोयल्टी व्यवस्थापन</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>३६५८४५३</td> <td>गरिवसंग विश्वश्वर कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>५</td> <td>३९११०५३</td> <td>राष्ट्रिय विकास स्वसेवक</td> </tr> <tr> <td>६</td> <td>३६५१५०३</td> <td>वादि समुदाय उत्थान विकास समिति</td> </tr> <tr> <td>७</td> <td>३२५११३३</td> <td>संस्कृति प्रवर्द्धन कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>८</td> <td>३६५८०८४</td> <td>स्थानीय पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम</td> </tr> <tr> <td>९</td> <td>३३७१०७४</td> <td>आर्थिक केन्द्र तथा दूई जिल्ला जोडने सडक</td> </tr> <tr> <td>१०</td> <td>३६५१०१४</td> <td>बौद्धदर्शन प्रवर्द्धन तथा गुम्बा विकास समिति</td> </tr> </tbody> </table>	सि.न.	ब.उ.शि.न.	बजेट शिर्षक	१	३६५८०२३	गाविस अनुदान	२	३६५१०८३	पिछडिएको समुदाय उत्थान (ओविसी)	३	३०८१०९३	रोयल्टी व्यवस्थापन	४	३६५८४५३	गरिवसंग विश्वश्वर कार्यक्रम	५	३९११०५३	राष्ट्रिय विकास स्वसेवक	६	३६५१५०३	वादि समुदाय उत्थान विकास समिति	७	३२५११३३	संस्कृति प्रवर्द्धन कार्यक्रम	८	३६५८०८४	स्थानीय पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम	९	३३७१०७४	आर्थिक केन्द्र तथा दूई जिल्ला जोडने सडक	१०	३६५१०१४	बौद्धदर्शन प्रवर्द्धन तथा गुम्बा विकास समिति		
सि.न.	ब.उ.शि.न.	बजेट शिर्षक																																				
१	३६५८०२३	गाविस अनुदान																																				
२	३६५१०८३	पिछडिएको समुदाय उत्थान (ओविसी)																																				
३	३०८१०९३	रोयल्टी व्यवस्थापन																																				
४	३६५८४५३	गरिवसंग विश्वश्वर कार्यक्रम																																				
५	३९११०५३	राष्ट्रिय विकास स्वसेवक																																				
६	३६५१५०३	वादि समुदाय उत्थान विकास समिति																																				
७	३२५११३३	संस्कृति प्रवर्द्धन कार्यक्रम																																				
८	३६५८०८४	स्थानीय पूर्वाधार क्षेत्रगत कार्यक्रम																																				
९	३३७१०७४	आर्थिक केन्द्र तथा दूई जिल्ला जोडने सडक																																				
१०	३६५१०१४	बौद्धदर्शन प्रवर्द्धन तथा गुम्बा विकास समिति																																				

