



महालेखापरीक्षकको वार्षिक प्रतिवेदन २०७८



जितपुर सिमरा उपमहानगरपालिका,
वारा



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
काठमाडौं, नेपाल

Serving the Nation and the People

दूरदृष्टि (Vision)

जनहितकालागि जवाफदेहिता, पारदर्शिता र निष्ठा प्रवर्द्धन गर्ने विश्वसनीय संस्था हुन प्रयत्नशील रहने ।

(We strive to be a credible institution in promoting accountability, transparency and integrity for the benefit of the people)

गन्तव्य (Mission)

सरोकारवालालाई सार्वजनिक कोषको दक्षतापूर्ण उपयोग सम्बन्धमा आश्वस्त पार्न स्वतन्त्र एवं गुणस्तरीय लेखापरीक्षण सेवा प्रदान गर्ने ।

(Provide independent and quality audit service to assure our stakeholders that the public funds are efficiently used)

मूल्य मान्यता (Core Values)

निष्ठा	(Integrity)
स्वतन्त्रता	(Independence)
व्यावसायिकता	(Professionalism)
पारदर्शिता	(Transparency)
जवाफदेहिता	(Accountability)



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal
२०१६

प्रदेश नं. १ र प्रदेश नं. २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

पत्र संख्या: २०७७।७८

च. नं. १७६

मिति: २०७८।०५।०४

श्री प्रमुखज्यू,
जितपुरसिमरा उपमहानगरपालिका,
सिमरा, बारा ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन ।

नेपालको संविधानको धारा २४१ बमोजिम त्यस कार्यपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) बमोजिम यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । उक्त प्रतिवेदन लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(३) र दफा २२ को प्रयोजनको लागि अनुरोध छ ।

(नेत्र कुमार खत्री)
नायब महालेखापरीक्षक

महालेखापरीक्षकको भनाई

नेपालको संविधानको धारा २४१ मा संघ, प्रदेश र स्थानीयतहका सबै सरकारी कार्यालयको लेखापरीक्षण नियमितता, मितव्ययीता, कार्यदक्षता, प्रभावकारीता र औचित्यको आधारमा महालेखापरीक्षकबाट हुने व्यवस्था छ । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ को दफा २०(२) मा महालेखापरीक्षकले प्रत्येक गाउँपालिका र नगरपालिकाको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी अलग अलग प्रतिवेदन जारी गर्न सक्ने व्यवस्था छ । सोही व्यवस्थाबमोजिम स्थानीय तहको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को आर्थिक कारोबारको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी यो प्रतिवेदन जारी गरिएको छ ।



स्थानीय तहको लेखापरीक्षण नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन, सरकारी लेखापरीक्षण मानदण्ड, वित्तीय लेखापरीक्षण मार्गदर्शन, स्थानीय तह लेखापरीक्षण निर्देशिका, महालेखापरीक्षकको वार्षिक लेखापरीक्षण योजना र निकायसँग सम्बन्धित ऐन, नियमको आधारमा सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षणको प्रमुख उद्देश्यहरूमा वित्तीय विवरणको शुद्धता, प्रचलित कानूनको पालना, बजेट तथा योजना तर्जुमा एवं कार्यक्रम कार्यान्वयन, खरिद व्यवस्थापन, सार्वजनिक सम्पत्तिको संरक्षण र उपयोग, जिम्मेवारी र जवाफदेहिता एवं सेवा प्रवाहको अवस्था मूल्याङ्कन गर्नु रहेको छ । त्यसैगरी स्रोत साधनको प्राप्ति र उपयोग सम्बन्धमा प्रचलित कानूनको पालना भए नभएको विश्लेषण गरी वित्तीय व्यवस्थापनमा सुधारका लागि सुझाव प्रस्तुत गरी सुशासन प्रबर्द्धनमा टेवा पुऱ्याउनु लेखापरीक्षणको उद्देश्य रहेको छ ।

आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को लेखापरीक्षण सम्पन्न भएपश्चात जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रियाका विषयहरू मिलान गरी कायम रहेका व्यहोरा समावेश गरेर राय सहितको अन्तिम प्रतिवेदन पठाइएको छ । प्रतिवेदनमा दिएका सुझावहरूको कार्यान्वयनबाट स्थानीय तहमा रहेको सीमित स्रोत साधनको उपयोग गरी विकास निर्माण र सेवा प्रवाहमा मितव्ययीता, दक्षता र प्रभावकारिता हासिल गर्न सहयोग पुग्ने अपेक्षा गरिएको छ । फलस्वरूप स्थानीय तहको कार्यसम्पादनमा जवाफदेहिता र पारदर्शीता प्रबर्द्धन हुने विश्वास लिइएको छ ।

लेखापरीक्षणबाट मूलतः आन्तरिक आय र राजस्व बाँडफाँटको प्रक्षेपण यथार्थपरक नरहेको, आन्तरिक आय ठेक्का व्यवस्थापनमा स्पष्ट कानूनी व्यवस्था नभएको, आय सङ्कलन न्यून रहेको, पर्याप्त आधार बेगर राजस्व छुट दिएको, बक्यौता असुलीमा प्रभावकारीता नआएको, बजेट अनुशासन कमजोर रहेको, अबण्डा बजेट राखेको, खर्च पश्चात बजेट तथा कार्यक्रम संशोधन गरी अनुमोदन गर्ने गरेको, वर्षान्तमा बढी खर्च गरेको, खरिद कानून विपरीत सोझै खरिद गरेको, अत्यधिक प्रशासनिक खर्च गरेको, बचत अनुदान फिर्ता नगरेको, वितरणमूखी खर्चको बाहुल्यता रहेको जस्ता प्रवृत्ति देखिएका छन् । त्यसैगरी विकास निर्माणतर्फ योजना प्राथमिकीकरण नगरेको, साना तथा टुक्रे आयोजनाको छनौट गरेको, जटिल प्रकृतिका कार्यहरू समेत उपभोक्ता समितिबाट गराएको, तोकिएबमोजिम जनसहभागिता नजुटेको, दीगो विकासका लक्ष्य अनुरूप योजना र कार्यक्रम तर्जुमा नगरेको, दीर्घकालीन विकासको खाका तर्जुमा नभएको जस्ता समस्या रहेका छन् ।

स्थानीय तहको आन्तरिक व्यवस्थापनतर्फ आवश्यक अनुभवी र दक्ष जनशक्तिको कमी रहेको, कर्मचारी नियुक्ती तथा बढुवामा प्रदेश लोकसेवा आयोगको परामर्श नलिएको, सेवा प्रवाहमा अपेक्षित सुधार हुन नसकेको, स्रोत, साधन र सम्पत्तिको दुरुस्त अभिलेख नरहेको, सञ्चालित योजना, कार्यक्रम, सेवा प्रवाहको अभिलेख नराखेको, बैंक हिसाब विवरण तयार गर्ने नगरेको, लेखाङ्कन तथा समग्र प्रतिवेदन प्रणाली र आन्तरिक नियन्त्रण कमजोर रहेको छ । साथै आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो र प्रभावकारी नभएको पाइएको छ । स्थानीय तहमा लेखा समितिको गठन, कार्यक्षेत्र, लेखापरीक्षण प्रतिवेदन उपर छलफल र बेरुजू फछ्यौँट सम्बन्धी स्पष्ट कार्यविधि तर्जुमा हुन बाँकी रहेको पाइएको छ । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरू सुधार गरी गत विगतका बेरुजू उपर अपेक्षितरूपमा आवश्यक कारवाही भए गरेको समेत देखिएन ।

समय र जनशक्तिको सीमितताको बावजुद यथासम्भव स्थानीय तहको कार्यस्थलमा नै उपस्थित भई लेखापरीक्षण गरिएको थियो । लेखापरीक्षणको क्रममा लेखापरीक्षण टोलीले स्थानीयतहका प्रमुख सहितका पदाधिकारीहरूसँग छलफल समेत गरिएको थियो । लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएका व्यहोराको कार्यान्वयनबाट स्थानीयतहको वित्तीय व्यवस्थापन, भौतिक पूर्वाधार र सेवा प्रवाहमा सुधार हुने अपेक्षा गरेको छ । स्थानीय तहको लेखापरीक्षणमा सहयोग पुऱ्याउने स्थानीय तहका सबै पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरू र लेखापरीक्षण तथा प्रतिवेदन तयारीमा संलग्न यस कार्यालयका कर्मचारीहरू सबैलाई धन्यवाद ज्ञापन गर्दछु ।

(टंकमणि शर्मा, दंगाल)
महालेखापरीक्षक



महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal, Kathmandu, Nepal

२०१६

प्रदेश नं. १ र प्रदेश नं. २ लेखापरीक्षण महानिर्देशनालय

पत्र संख्या: २०७७।७८

च. नं. १७५

मिति: २०७८।०५।०४

श्री प्रमुखज्यू,
जितपुरसिमरा उपमहानगरपालिका,
सिमरा, बारा ।

विषय: लेखापरीक्षण प्रतिवेदन

कैफियत सहितको राय

हामीले जितपुरसिमरा उपमहानगरपालिकाको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को वित्तीय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित आय व्यय विवरण तथा लेखा टिप्पणीहरूको लेखापरीक्षण गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा, यस प्रतिवेदनको कैफियत सहितको राय व्यक्त गर्ने आधार खण्डमा उल्लेख भएका विषयले पार्ने असर बाहेक, पेश भएको २०७७ आषाढ ३१ मा समाप्त भएको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को वित्तीय विवरण र त्यससंग सम्बन्धित आय व्यय विवरणले स्थानीय तहसंग सम्बन्धित प्रचलित कानून र परम्परा बमोजिम सारभूत रूपमा सहि तथा यथार्थ अवस्था चित्रण गर्दछ ।

कैफियत सहितको रायव्यक्त गर्ने आधार

१. लेखापरीक्षणमा देखिएका व्यहोराहरूका सम्बन्धमा मिति २०७६।१०।१५ मा जारी गरिएको प्रारम्भिक प्रतिवेदन उपर प्राप्त प्रतिक्रिया साथ प्रमाण कागजात पेश हुन नआएकोले बेरुजू फछ्यौट भएको छैन । अन्तिम प्रतिवेदन पाना सत्ताईस (२७) यसैसाथ संलग्न छ ।
२. लेखापरीक्षणबाट रु. १७ करोड ९३ लाख ३० हजार बेरुजू देखिएको छ । सोमध्ये असुल गर्नुपर्ने रु. २ करोड २५ लाख ५८ हजार, प्रमाण कागजात पेश गर्नुपर्ने रु. ७ करोड ५९ लाख ४० हजार, नियमित गर्नुपर्ने रु. ४२ लाख ३२ हजार र पेशकी बाँकी रु. ७ करोड ७४ लाख रहेको छ ।
३. आम्दानी तथा खर्चको स्रेस्ता नगदमा आधारित लेखा प्रणाली अवलम्बन गरेकोले पालिकाको पेशकी बाहेक सम्पत्ति तथा दायित्व यकीन हुने कुनै जानकारी खुलाएको छैन ।

हाम्रो लेखापरीक्षण कार्य नेपालको संविधान, लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गरिएको छ । वित्तीय विवरण तयार गर्ने स्थानीय तहसंग हामी स्वतन्त्र छौं । त्यसका लागि स्वीकृत आचार संहिता अनुसार हामीले काम गरेका छौं । लेखापरीक्षणको क्रममा प्राप्त गरेका लेखापरीक्षण प्रमाणहरू हाम्रो रायव्यक्त गर्ने आधारका लागि पर्याप्त र उपयुक्त छन् भन्ने कुरामा कार्यालय विश्वस्त छ ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन र लेखाउत्तरदायी अधिकृतको जिम्मेवारी

आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ र स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ तथा अन्य प्रचलित कानून बमोजिम सही र यथार्थ हुने गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने तथा जालसाजी वा अन्य गलतिका कारण वित्तीय विवरण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित स्वरूपमा बन्ने गरी आवश्यक आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु गर्ने जिम्मेवारी पालिका व्यवस्थापनमा रहेको छ । नगर कार्यपालिका, प्रमुख र प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत नगरपालिकाको वित्तीय प्रतिवेदन प्रकृत्याको अनुगमनका लागि जिम्मेवार रहेका छन् ।

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षण उपर लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

वित्तीय प्रतिवेदन समग्रमा जालसाजी वा अन्य गलती समेतका कारण सारभूत रूपमा गलत आँकडा रहित रहेको होस् भनि उचित आश्वस्तता प्राप्त गरी राय सहितको लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु लेखापरीक्षणको उद्देश्य हो । लेखापरीक्षणमा उचित आश्वस्तताले सामान्य स्तरको आश्वस्ततासम्म प्रदान गरेको हुन्छ, तर लेखापरीक्षण ऐन तथा महालेखापरीक्षकको कार्यालयले अवलम्बन गरेका नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान, मार्गदर्शन तथा लेखापरीक्षणसँग सम्बन्धित अन्य प्रचलित कानून बमोजिम गर्ने लेखापरीक्षण सम्पादन भएकै अवस्थामा पनि सबै प्रकारका जालसाजीजन्य वा अन्य गलती पत्ता लगाउने सक्ने निश्चितता भने हुदैन । वित्तीय विवरणका उपयोगकर्ताले सामान्यतया गर्ने आर्थिक निर्णयमा नै फरक पार्न सक्ने अवस्था देखिएका एउटै वा समग्रतामा हुने विपेश वा जालसाजीजन्य वा अन्य गलतीलाई सारभूत रूपमा गलत आँकडा मानिएको छ ।

नेत्र कुमार खत्री

नायब महालेखापरीक्षक

जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका

लेखापरिक्षण प्रतिवेदन

आर्थिक वर्ष: २०७६।७७

परिचय – स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारीणी र न्यायिक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न स्थानीय सरकारको संचालन गर्ने उद्देश्यले यस उपमहानगरपालिकाको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने कार्यमा सहकारिता, सह-अस्तित्व र समन्वयलाई प्रवर्द्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई गुणस्तरीय सेवा प्रदान गर्नु उपमहानगरपालिकाको उद्देश्य रहेको छ । गढीमाई नगरपालिका बाट जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिकामा परिणत यस पालिकामा साविकका भवानीपुर जीतपुर, पिपरा सिमरा, डुमरवाना, फत्तेपुर, छातापिपरा, अमलेखगञ्ज, इनवासिरा गा.वि.स. को पुरै भाग तथा मनहर्बा, हरैया, रामपुरटोकनी गा.वि.स. को केहि वडाहरु समेटिएका छ । प्रदेश नं. २ अन्तर्गत जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिकामा २४ वडा १२६ नगरसभा सदस्य, ३११.६७ वर्ग किलोमिटर क्षेत्रफल तथा राष्ट्रिय जनगणना २०६८ अनुसार ११४१८५ जनसंख्या रहेको छ ।

स्थानीय संचितकोष: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६९ र ७२ बमोजिम पालिकाले प्राप्त गरेको आय, अनुदान तथा सहायता र स्थानीय सरकार सञ्चालन भएका आयव्यय हिसाबको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को संचित कोषको संक्षिप्त अवस्था निम्न बमोजिम रहेको छ ।

म.ले.प.फा.नं. २७२								
जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका								
उप महानगर कार्यपालिकाको कार्यालय, बारा								
कार्यालयको कोड : ८०२२१३०२३००								
वित्तीय प्रतिवेदन								
आ.व. : २०७६/७७ अवधी : २०७६/०४/०१ - २०७७/०३/३१								
प्राप्ति भुक्तानी हिसाव								
विवरण	टिप्पणी	यस वर्ष रु.				गतवर्ष रु.		
		बजेट	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा	आफैले गरेको प्राप्ति/भुक्तानी	वस्तुगत/सोझै भुक्तानी	जम्मा
प्राप्ति (क+ख)		१,५०,४४,६१,३४८	१,२८,१९,९५,८४७.१३	३४,९२,९५०	१,२८,५४,८८,७९७.१३			
क. प्राप्ति (संचितकोषमा आम्दानी बाँधिने)		१,२९,१५,९४,०००	१,०७,५२,२८,६१४.१३	३४,९२,९५०	१,०७,८७,२१,५६४.१३	०	०	०
११००० कर	११	२९,७४,१५,०००	१८,११,६६,४३४.४६	०	१८,११,६६,४३४.४६	०	०	०
१३००० अनुदान		८६,९९,२९,०००	८९,३०,६२,१७९.६७	३४,९२,९५०	८९,६५,५५,१२९.६७	०	०	०
संघीय सरकार	१२	८०,९९,७५,०००	८५,३०,५८,१७९.६७	३४,९२,९५०	८५,६५,५५,१२९.६७	०	०	०
प्रदेश सरकार	१२	३,९९,५४,०००	४,००,०४,०००	०	४,००,०४,०००	०	०	०
जनसहभागिता		२,००,००,०००	०	०	०	०	०	०
१४००० अन्य राजस्व		१२,४२,००,०००	१०,००,०००	०	१०,००,०००	०	०	०
१५००० विविध प्राप्ति		५०,०००	०	०	०	०	०	०
ख. अन्य प्राप्ति		२१,२८,६७,३४८	२०,६७,६७,२३३		२०,६७,६७,२३३			
वितरण गर्न बाकी राजस्व		०	०	०	०	०	०	०
कोषहरु		१,१६,४१,३४८	८५,०६,७४९	०	८५,०६,७४९	०	०	०
धरोटी		०	६३,३२,६७९	०	६३,३२,६७९	०	०	०
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		२०,१२,२६,०००	१९,१९,२७,८०५	०	१९,१९,२७,८०५	०	०	०
भुक्तानी (ग+घ)		१,६०,९६,०५,३४८	९०,९८,३७,०१८.३८		९०,९८,३७,०१८.३८			
ग. भुक्तानी (सञ्चित कोषबाट)		१,३९,६७,३८,०००	७०,२६,९५,४१६.९१		७०,२६,९५,४१६.९१			
२१००० पारिश्रमिक / सुविधा	१८	३१,६८,४६,५००	२६,२६,६२,८७५.०१	०	२६,२६,६२,८७५.०१	०	०	०

२२००० मालसामान तथा सेवाको उपयोग	१८	२०,११,७२,०००	७,७०,५२,९९४.३९	०	७,७०,५२,९९४.३९	०	०	०
२४००० ब्याज, सेवा शुल्क तथा बैंक कमिशन	१८	२,००,०००	१,७०,१११.७९	०	१,७०,१११.७९	०	०	०
२५००० सहायता (Subsidy)	१८	२३,४७,८८,०००	१५,०१,२५,४१४.१०	०	१५,०१,२५,४१४.१०	०	०	०
२६००० अनुदान	१८	६१,३९,०००	०	०	०	०	०	०
२७००० सामाजिक सुरक्षा	१८	१,२६,२५,०००	५२,६१,०८२.२५	०	५२,६१,०८२.२५	०	०	०
२८००० अन्य खर्च	१८	६३,००,०००	१२,८८,१५०	०	१२,८८,१५०	०	०	०
३१००० गैर वित्तीय सम्पत्ती / पूँजीगत खर्च	१८	६१,८६,६७,५००	२०,६१,३४,७८९.३७	०	२०,६१,३४,७८९.३७	०	०	०
घ. अन्य भुक्तानी		२१,२८,६७,३४८	२०,७१,४१,६०१.४७		२०,७१,४१,६०१.४७			
कोषहरू		१,१६,४१,३४८	८१,७१,८१८	०	८१,७१,८१८	०	०	०
धरोटी		०	८५,२६,४४९	०	८५,२६,४४९	०	०	०
संघीय, प्रदेश सरकार वा अन्य कार्यक्रम		२०,१२,२६,०००	१९,१९,२७,८०५	०	१९,१९,२७,८०५	०	०	०
कट्टी रकम भुक्तानी/दाखिला गर्न बाकी			(१४,८४,४७०.५३)		(१४,८४,४७०.५३)			
ड. यो वर्षको बचत (न्युन)		(१०,५१,४४,०००)	३७,२१,५८,८२८.७५	३४,९२,९५०	३७,५६,५१,७७८.७५			
च. गतवर्षको जिम्मेवारी रकम (अ.ल्या)			५०,२९,४१,२८१.८३		५०,२९,४१,२८१.८३			
वर्षान्तको बाकी रकम (ड + च)		(१०,५१,४४,०००)	८७,५१,००,११०.५८	३४,९२,९५०	८७,८५,९३,०६०.५८			
बैंक तथा नगद बाकी	२४		८८,२६,३५,६६०.५८		८८,२६,३५,६६०.५८			०

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	वित्तीय विवरण विश्लेषण	
१.	<p>वित्तीय विवरण-स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ मा पालिकाले प्रत्येक आर्थिक वर्ष आय र व्ययको हिसाव राख्नुपर्दछ । आर्थिक कार्य प्रणालीको व्यवस्थापन गर्नुपर्दछ । यस विषयमा देखिएका व्यहोरा देहाय बमोजिम छन्</p> <ul style="list-style-type: none"> स्थानीय तहले बैंक समायोजन हिसाब खाता राखेको नदेखिएकाले पालिकाको असार मसान्तको बैंकमौज्दात र श्रेस्ताकोमौज्दात सुत्रको अनुसुचिमामा भिडान गरेको नदेखिएकोले एकिन गर्न सकिएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को नियम ७२(२) मा नेपाल सरकारले निर्धारण गरे बमोजिमको आय र व्ययको वर्गीकरण तथा खर्च शीर्षक स्वीकृत ढाँचामा लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । NEPSAS based ढाँचामा प्रतिवेदन तथा लेखाङ्कन गरेको पाईयो । तुलनात्मक सूचना अध्ययन गर्न सकिएन । कोषको सञ्चालन व्यवस्थापन र प्रतिवेदन प्रणालीमा एकरूपता र शुद्धताको लागि स्थानीय संचितकोष व्यवस्थापन प्रणाली (सुत्र) को प्रयोग गरेको पाईयो । सुत्रमा प्रयाप्त र यर्थाथ सूचना समयमा प्राप्त नहुदा आय हिसाबमा एकिन हुने अवस्था रहेन । 	

२. **बैंक हिसाब मिलान नगरेको-** स्थानीय तह सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(२) बमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कारोबारको लेखा स्वीकृत लेखा ढाँचामा राख्नुपर्ने छ । मासिक रुपमा सेस्ता र बैंक खाताको हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा खाताको बैंक हिसाबमिलान विवरण मासिक रुपमा तयार नगरि वार्षिक रुपमा सुत्रको २७२ (अनुसुचि-२१) बैंक मौज्दातसँग भिडान नगरेकोले फरक उल्लेख गर्न सकिएन ।

अनुसुचि -९				
बैंक तथा नगद मौज्दात				
खाताको प्रकार	बैंकको नाम (खाता नं)	खाता अनुसार बाकी रु	बैंक अनुसार बाकी रु	फरक
ग २.१ - चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००२००१००१-३	१,६५,९७,६३३.२२		
ग २.१ - चालू खर्च खाता- विजोर वर्ष	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००२००१००००१-१	७,३५,१७,६१६.५६		
ग २.३ - पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००२००२००१-२	८७,७०,०५१		
ग २.३ - पूँजिगत खर्च खाता- विजोर वर्ष	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००२००३०००००१	७५,८६,०७२.४५		
ग २.७ - विविध खर्च खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००२००१००१-१	८,२३,६०६.५०		
ग २.७ - विविध खर्च खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००२००१००१-२	(१,४२,१६४)		
ग २.७ - विविध खर्च खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००२००२००१-१	४,६०,८२६.५०		
ग २.७ - विविध खर्च खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००२००१००००१-२	-९५,२०९.५०		
ग २.७ - विविध खर्च खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००२००७०००००१	३३,०५०		
ग ३.१ - स्थानीय तह धरौटी खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३०००००००३०००००१	(३४,८७,६७५)		
ग ३.१ - स्थानीय तह धरौटी खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३००००३००००००००१	१३,४२,६७९		
ग ४.१ - स्थानीय तह सञ्चित कोष खाता	नेपाल बैंक लिमिटेड , १०००३००००४००१०००००१	६१,८७,४१,५७६.९७		
जम्मा		७२,४१,४८,०६३.७०		

३. **आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ बमोजिम आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली लागु गरेको पाईएन । अन्य व्यहोराहरू देहाय बमोजिम रहेका छन् ।

- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११ अनुसार आफ्नो क्षेत्रभित्रको आधारभुत तथ्यांक संकलन, अभिलेखांकन र व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले पार्श्वचित्र निर्माणमा भएको देखिएन ।
- आर्थिक कारोबारको अनुसुची २११ तयार गरेको पाईएन ।
- स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन २०७४ को दफा ७१ बमोजिम प्रत्येक वर्ष आषाढ १० गते बजेट पेश गर्नुपर्नेमा यस पालिकाले २०७६।३।१० मा मात्र बजेट पेश गरेको छ ।
- पालिकाले सेवा प्रवाह भौतिक प्रगति तयार गरेको पाईएन । लेखाको योजनागत भौतिक प्रगति सुत्रबाट तयार गरेको पाईएन ।
- राजस्व संकलनको विषयमा सूचना प्रविधिको प्रयोग गरी बैकिङ्ग प्रणाली मार्फत सेस्ता आंशिक रुपमा राखेको पाइयो ।

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.
	<ul style="list-style-type: none"> स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा अधिकार क्षेत्र भित्रका विषयमा स्थानीयस्तरको विकासका लागि आवधिक, वार्षिक, रणनीतिगत विषय क्षेत्रगत मध्यकालीन तथा दीर्घकालीन विकास योजना तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याएको पाईएन । स्थानीय तहले आफ्नो क्षेत्रमा कार्यान्वयन हुने आयोजनाको विश्लेषण गरी सम्भाव्य योजनाको अयोजना बैक देखिएन । दिगो बिकास योजना (२०१५-३०) लाई कार्यान्वयन गर्ने सन्दर्भमा लक्ष्यलाई आन्तरिकीकरण गर्ने र मध्यकालिन लक्ष्यहरु तोकि मुल्याङ्कन गर्ने कार्य भएको देखिएन । वडा कार्यालयमा रहेका जिन्सीसहितको अभिलेख देखिने गरी मूलजिन्सीखाता अध्यावधिक गरेको पाईएन । मुल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६क मा कर भुक्तानीको अनलाइन जानकारी दिएको पाइएन । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ७ र ८ मा खरिदको गुरुयोजना र वार्षिक खरिद योजना तयार गर्नुपर्नेमा तयार गरेको पाईएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा १३ बमोजिम आर्थिक वर्ष शुरु हुनुभन्दा पन्ध्र दिन अगावै निर्माण सामग्री मूल्य, ज्याला, भाडा न्युनतम दररेट तोकनु पर्नेमा तोकिएको पाईएन । ठेक्काहरुको विस्तृत विवरण देखिने गरी अभिलेख र कन्टिन्जेन्सी खाता राखेको पाईएन । स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७४(२) अनुसार नियमावली बनाएको पाईएन । सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ अनुसार कार्यसम्पन्न भएका आयोजना हस्तान्तरण गरेको पाईएन । संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ पालिकाबाट संचालन भएका योजनाको उपभोक्ताले दर्ता गरेको पाइएन । सार्वजनिक सुनुवाई, सामाजिक परीक्षणलाई सार्वजनिक परीक्षण अनिवार्य गर्नु गराउनु पर्नेमा सो पालना भएको पाईएन । वातावरणको संरक्षणको एकिकृत दीर्घकालीन योजना तयार गरेको पाइएन । शहरीकरण स्थानलाई मध्यनजर राख्दै फोहोरमैला ब्यबस्थापन स्थल पहिचान एवं कार्ययोजना तयार गरेको पाईएन । सवरी साधन मर्मतको लागत अनुमान बमोजिम बमोजिम मर्मत आदेश स्विकृत गर्ने र मर्मत अभिलेख राखेर खर्च गर्नुपर्नेमा सिधै विल पेशको आधारमा खर्च भएको छ । सवारी लगबुग राखेर ईन्धन खर्चलाई गरेको पाईएन । संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालयको २०७३।१२।२५ को परिपत्रमा समाहित भएका साविकका नगरको सम्पति पेशकी बेरुजुको लगत तयार गरेको पाईएन । <p>पालिकाले आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई विश्वशनीय बनाइ सेवा प्रवाह सुदृढ बनाउनु पर्छ ।</p>	
	योजना तर्जुमा, बजेट तथा कार्यक्रम	
४.	बजेट पेश, अख्तियारी-स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ मा राजश्व र व्ययको अनुमान स्वीकृत गराई असार १० गते भित्र पेश गरी असार मसान्तमा पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिका प्रमुखले २०७६।०४।१५ मा प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतलाई बजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गरेको देखिन्छ । नियमको पालना हुनु पर्दछ ।	
५.	चौमासिक पूँजीगत खर्च - आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २३ बमोजिम स्वीकृत भएको कार्यक्रममा चौमासिक प्रगति विवरण बनाई पेश गर्नुपर्ने र चौमासिक कार्यसम्पादन सम्पन्न	

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७					
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा					बेरुज रकम रु.	
	गरी कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । चौमासिक पुजिगत खर्चको स्थिति देहाय बमोजिम छ । वर्षान्तमा कामको गुणस्तरमा असर पर्ने हुँदा आषाढमा खर्च गर्ने परिपाटीमा नियन्त्रण गर्नुपर्दछ ।						
	सि.नं.	शीर्षक	कुल खर्च	चौमासिक खर्च (रु.हजारमा)			खर्च प्रतिशत
				प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रोचौमासिक	
		पूँजीगत खर्च	१९९४३५	५४२७	२९१०६	१६१७९५	३४.९२
६.	क्षेत्रगत बजेट र खर्च- स्थानीय तहको एकीकृत, समानुपातिक र दिगो विकासका क्षेत्रगत समानुपातिक बजेट खर्च गर्नुपर्छ । यो वर्षको क्षेत्रगत बजेट र खर्चको स्थिति देहायअनुसार रहेको देखिन्छ ।						
	मुख्य क्षेत्र		वार्षिक बजेट	खर्च रकम	कुल खर्च मध्ये प्रतिशत		
	आर्थिक विकास		८९२१५०००	१५४५७९४०	१७.३२		
	सामाजिक क्षेत्र		६५०६९००००	४०६१२१०८८	६२.४१		
	पूर्वाधार विकास क्षेत्र		४२५८७१०००	१५७४५५६३५	३६.९७		
	सुशासन तथा अन्तरसम्बन्धित		३८६८३०००	९९७८०८०	२५.७९		
	कार्य सञ्चालन तथा प्रशासनिक खर्च		१९२२७९०००	११३६८२६७२	५९.१२		
	जम्मा		१३९६७३८००	७०२६९५४१६	५०.३		
	०						
संगठन तथा कर्मचारी व्यवस्थापन							
७.	कर्मचारी दरबन्दी तथा पदपुर्ति: पालिकामा देहाय बमोजिमको जनप्रतिनिधि र कर्मचारी दरबन्दी रहेको पाइयो ।						
	क्र.स	जनशक्ती विवरण	सख्या				
	१	जनप्रतिनिधी	१२५				
	२	पालिका जनस्वास्थ्य	७४				
	३	पालिका जनस्वास्थ्य का.स	२७				
	४	पालिका जनस्वास्थ्य अन्य	१५				
	५	पालिका का.स	७६				
	६	सूचना/रोजगार/MIS	५				
	७	पालिका स्थायी	७८				
८.	कर्मचारी करार - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८३ मा स्थानीय तहले आफ्नो अधिकार क्षेत्र र कार्यबोझको विश्लेषण गरी संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षण गरी स्थायी प्रकृतिको कामको लागि दरबन्दी सृजना गर्ने व्यवस्था छ। विभिन्न पदमा कर्मचारीहरु करारमा रु.११२५८४०८।०० खर्च लेखेको छ । पालिकाले नगर प्रहरी, सवारी चालक, कार्यालय सहयोगी, पलम्बर, इलेक्टिसियन, चौकिदार, मालि, जस्ता पदमा सेवा लिन सकिने व्यवस्था रहेको छ। पालिकाले स्थायी प्रकृतिको कामको लागि समेत करारबाट सेवा लिई कार्य गरेको छ। संगठन तथा व्यवस्थापन सर्भेक्षणको आधारमा स्थायी प्रकृतिको कामको लागि सृजना भएको दरबन्दी हरुको स्थायी पदपुर्ति गर्नु पर्दछ ।						
९.	न्यायीक समिति - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ४६ देखि ५३ सम्म अधिकार क्षेत्र तथा न्याय सम्पादनको व्यवस्था गरेको छ । समितिमा परेको उजुरीमध्ये मेलमिलाप प्रकृतिका आधारमा विवाद दर्ता भएको ३ महिनाभित्र टुङ्गो लगाउने व्यवस्था छ । न्यायीक समितिमा यस						

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																																							
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजूरकम रु.																																							
	वर्ष दर्ता भएको उजुरी संख्या ९१ मध्य ४३ फछ्र्यौट भई ४८ वटा बांकि रहेको देखियो । न्याय सम्पादन म्यादभित्र फछ्र्यौट वा किनारा गरी टुङ्गो लगाउनुपर्दछ ।																																								
१०.	आन्तरिक लेखापरीक्षण - स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ (२) मा पालिकाले आर्थिक कारोबारको नियमितता, मितव्ययिता, कार्यदक्षता र प्रभावकारीताको आधारमा प्रत्येक चौमासिक समाप्त भएको एक महिना भित्र आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनु पर्ने उल्लेख छ । यो वर्ष आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको विश्वसनीय र भरपर्दो हुन सकेको पाईएन । आर्थिक कारोबारको आन्तरिक लेखापरीक्षण भरपर्दो बनाई आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई सबल, दरिलो र विश्वसनीय बनाउनु पर्दछ ।																																								
११.	सम्पति परिचालन: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ बमोजिम पालिकाले आफुसँग भएको सम्पति परिचालन गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । देहायको मुल्यबराबरको पालिकामा निर्माण उपकरण भएतापनि विकास र सेवामा परिचालन भएको कामको लागत र लाभ अभिलेख राखि विश्लेषण र उपलब्धि मापन गरेको पाईएन । उपकरणगत लागत र लाभ अभिलेख राखि विश्लेषण गर्नु पर्दछ ।																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>सि.नं</th> <th>उपकरणको नाम</th> <th>थान</th> <th>खरिद रकम</th> <th>इन्धन/तलव मर्मत</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>ब्याक हो लोडर</td> <td>२</td> <td>७२५८५००</td> <td>प्राप्त नभएको</td> <td>७२५८५००</td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>ग्रेडर</td> <td>१</td> <td>११९००००</td> <td>" "</td> <td>११९००००</td> </tr> <tr> <td>३</td> <td>ट्रिपर</td> <td>५</td> <td>१९७७५०००</td> <td>" "</td> <td>१९७७५०००</td> </tr> <tr> <td>४</td> <td>टेक्टर</td> <td>२</td> <td>१४५००००</td> <td>" "</td> <td>१४५००००</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२९६७३५००</td> <td></td> <td>२९६७३५००</td> </tr> </tbody> </table>	सि.नं	उपकरणको नाम	थान	खरिद रकम	इन्धन/तलव मर्मत	जम्मा	१	ब्याक हो लोडर	२	७२५८५००	प्राप्त नभएको	७२५८५००	२	ग्रेडर	१	११९००००	" "	११९००००	३	ट्रिपर	५	१९७७५०००	" "	१९७७५०००	४	टेक्टर	२	१४५००००	" "	१४५००००	जम्मा			२९६७३५००		२९६७३५००				
सि.नं	उपकरणको नाम	थान	खरिद रकम	इन्धन/तलव मर्मत	जम्मा																																				
१	ब्याक हो लोडर	२	७२५८५००	प्राप्त नभएको	७२५८५००																																				
२	ग्रेडर	१	११९००००	" "	११९००००																																				
३	ट्रिपर	५	१९७७५०००	" "	१९७७५०००																																				
४	टेक्टर	२	१४५००००	" "	१४५००००																																				
जम्मा			२९६७३५००		२९६७३५००																																				
	चालु खर्च																																								
१२.	पदाधिकारी सुविधा - प्रदेश नं .२ प्रदेश संसदले स्थानीय तहका पदाधिकारी तथा सदस्यहरुको सुविधा सम्बन्धी ऐन २०७५ ले निर्वाचितको सुविधा व्यवस्था गरेको छ । पदाधिकारी सुविधा २०७६ साउन देखि असोज सम्मको रु.४५३९०००।०० खर्च भएको देखिन्छ । सर्वोच्च अदालतको आदेशले २०७६ कार्तिक १ गते बाट लागू हुने गरी सुविधाहरु गरेपछि मासिक सुविधा तलब भुक्तानी भएको देखिएन ।																																								
१३.	कर दाखिला: स्थानीय संचितकोष संचालन प्रणाली (SUTRA) को २७५ मा रु. १९१५०१७ कर कट्टी दाखिला बांकी रु.१९,१५,०१७।०० दाखिला भएको छ ।																																								
१४.	स्वकीय सचिव र सल्लाहकार: स्थानिय तहको पदाधिकारी तथा सदस्यको सुविधा सम्बन्धि ऐन, २०७५ मा स्थानीय तहका प्रमुख उपप्रमुख वा अध्यक्ष उपाध्यक्षले स्थानीय तहको संचित कोषबाट खर्च हुने गरी निजी, स्वकीय सचिव र कानुनी सल्लाहकार १ समेतलाई नियुक्ती गर्न मिल्ने व्यवस्था नगरेको अवस्थामा नगर प्रमुख र नगर उप प्रमुख स्वकीय सचिवलाई रु.१०१२५०३।०० चाडपर्व सहित अनियमित देखिएको रु.	१०१२५०३																																							
१५.	तलबि प्रतिवेदन: निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७(ख२) बमोजिम तलबि प्रतिवेदन पारित गराएर मात्र तलब भत्ता भुक्तानी गर्नुपर्छ। तलबि प्रतिवेदन पारित नगरी वर्षभरीमा रु.८०,४,८९,८०७।०० खर्च लेखेको पाईयो । तलबि प्रतिवेदन पारित नगर्दा ग्रेड दरवन्दी एकिन गर्ने आधार रहेन ।																																								
१६.	सेवा तथा परामर्श खर्च: बजेट व्यवस्था गरी गुरुयोजना डीपीआर लगायतको अध्ययत गरी प्रतिवेदन तयार गर्नु पर्दछ । पालिकाले यो वर्ष स्वीकृत वार्षिक कार्यक्रम अनुसार देहाय बमोजिमको कार्य परामर्शदाताबाट गराई रु. १३,६७,४८४।०० खर्च गरेको छ । पालिकाले																																								

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																																
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुज रकम रु.																																
	<p>संस्था छनौट गर्दा परामर्शदाताको दर्ता तथा कर चुक्ता प्रमाणपत्र र कार्यानुभवसहितको जनशक्ति सम्बन्धि कागजातहरु समेत माग गर्नु पर्नेमा सिधै खरिद सम्झौता गरि कार्य गरेको पाइयो । प्रतिवेदनहरु भण्डार दाखिला भएको देखिएन ।</p> <p>डीपीआर तयार गर्दा पालिकाको प्राविधिक जनशक्ति प्रयोग नगर्नाको कारण स्पष्ट गर्दै आगामी दिनमा आगामी दिनमा आफ्नै प्राविधिक जनशक्तिबाट कार्य गराउनु पर्दछ ।</p>																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न. मिति</th> <th>कामको विवरण</th> <th>फर्मको नाम</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३४४।०७६।१२।५</td> <td>IEE</td> <td>नेचुरल श्रोत</td> <td>४९९९६०</td> </tr> <tr> <td>३४५।०७६।१२।५</td> <td>वृत्तचित्र</td> <td>प्रदेश मिडिया</td> <td>३९५९९९</td> </tr> <tr> <td>४७२।०७७।३।२२</td> <td>योजना अभिलेख</td> <td>प्रदेश मिडिया</td> <td>९६०५०</td> </tr> <tr> <td>४७२।०७७।३।२२</td> <td>कर स्कलन</td> <td>प्रदेश मिडिया</td> <td>८१३६०</td> </tr> <tr> <td>४७७।३।२३</td> <td>वृत्तचित्र निर्माण</td> <td>रातोघर मिडिया</td> <td>२९४९९५</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>१३६७४८४</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न. मिति	कामको विवरण	फर्मको नाम	रकम	३४४।०७६।१२।५	IEE	नेचुरल श्रोत	४९९९६०	३४५।०७६।१२।५	वृत्तचित्र	प्रदेश मिडिया	३९५९९९	४७२।०७७।३।२२	योजना अभिलेख	प्रदेश मिडिया	९६०५०	४७२।०७७।३।२२	कर स्कलन	प्रदेश मिडिया	८१३६०	४७७।३।२३	वृत्तचित्र निर्माण	रातोघर मिडिया	२९४९९५	जम्मा			१३६७४८४					
भौ.न. मिति	कामको विवरण	फर्मको नाम	रकम																															
३४४।०७६।१२।५	IEE	नेचुरल श्रोत	४९९९६०																															
३४५।०७६।१२।५	वृत्तचित्र	प्रदेश मिडिया	३९५९९९																															
४७२।०७७।३।२२	योजना अभिलेख	प्रदेश मिडिया	९६०५०																															
४७२।०७७।३।२२	कर स्कलन	प्रदेश मिडिया	८१३६०																															
४७७।३।२३	वृत्तचित्र निर्माण	रातोघर मिडिया	२९४९९५																															
जम्मा			१३६७४८४																															
१७.	<p>वितरणमुखी कार्यक्रम: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७२ बमोजिम बार्षिक बजेट तथा कार्यक्रमको प्राथमिकिकरण गरी खर्च गर्नुपर्छ । पालिकाले देहाय बमोजिम वितरणमुखी कार्यक्रम रु. २६९८३९० संचालन गरेको नियमित नदेखिएको रु.</p>	२६९८३९०																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न. मिति</th> <th>आपूर्तिकर्ता</th> <th>सामान वितरण</th> <th>रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३४९।०७६।१२।०५</td> <td rowspan="2">जानकी रेडिमेत उद्योग</td> <td>कम्वल ५४३</td> <td>१७७५६९</td> </tr> <tr> <td>३५०।०७६।१२।५</td> <td>कम्वल ७९९</td> <td>२९५०५३</td> </tr> <tr> <td>४९३,५५५</td> <td></td> <td>कम्वल, हर्लिस, कपडा</td> <td>१९९९५८</td> </tr> <tr> <td>४६५,४६६</td> <td>चौधरी ट्रेड</td> <td>साइकल,</td> <td>७९४७५६</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>फाइबर सिरक २३०</td> <td>२९८९९९</td> </tr> <tr> <td></td> <td>दुर्गा,शिव, सिद्धिविनायक, छठघाट र लोहसार पर्व पुजा</td> <td></td> <td>८५९९८३</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>२६९८३९०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न. मिति	आपूर्तिकर्ता	सामान वितरण	रकम	३४९।०७६।१२।०५	जानकी रेडिमेत उद्योग	कम्वल ५४३	१७७५६९	३५०।०७६।१२।५	कम्वल ७९९	२९५०५३	४९३,५५५		कम्वल, हर्लिस, कपडा	१९९९५८	४६५,४६६	चौधरी ट्रेड	साइकल,	७९४७५६			फाइबर सिरक २३०	२९८९९९		दुर्गा,शिव, सिद्धिविनायक, छठघाट र लोहसार पर्व पुजा		८५९९८३	जम्मा			२६९८३९०		
भौ.न. मिति	आपूर्तिकर्ता	सामान वितरण	रकम																															
३४९।०७६।१२।०५	जानकी रेडिमेत उद्योग	कम्वल ५४३	१७७५६९																															
३५०।०७६।१२।५		कम्वल ७९९	२९५०५३																															
४९३,५५५		कम्वल, हर्लिस, कपडा	१९९९५८																															
४६५,४६६	चौधरी ट्रेड	साइकल,	७९४७५६																															
		फाइबर सिरक २३०	२९८९९९																															
	दुर्गा,शिव, सिद्धिविनायक, छठघाट र लोहसार पर्व पुजा		८५९९८३																															
जम्मा			२६९८३९०																															
१८.	<p>गैरसरकारी संस्था:</p> <p>सार्वजनिक खरिद ऐन,२०६३ को दफा ४६ मा गैर सरकारी संस्थाबाट तालिम, अभिमुखीकरण, सवलीकरण कार्य गैरसरकारी संस्थाबाट गराउँदा प्रभावकारी र मितव्ययी हुने भएमा स्विकृत नम्सको परिधिमा रहि लागत अनुमान तयार गरेर गैर सरकारी संस्थाबाट प्रकृया अपनाई कार्य गराउन वा सेवा प्राप्त गर्न सक्नेछ । सार्वजनिक सूचना आह्वान गरेर गैर सरकारी संस्थाहरुलाई सुचीकृत गर्ने र स्विकृत लागत अनुमानको आधारमा संस्थासंग प्रस्ताव माग गरी घटी प्रस्ताव पेश गर्नेलाई छनौट गरी सम्झौता गर्नुपर्नेमा देहायको कार्यक्रमको श्रेस्ता परिक्षण गर्दा प्रतिस्पर्धा गरेको देखिएन । प्रभावकारिताको लागि नियमको पालना गर्नुपर्दछ ।</p>																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भैचर नं. र मिति</th> <th>कार्यक्रम</th> <th>तालिम दिने संस्था</th> <th>स्थायी लेखा नं.</th> <th>भुक्तानी रकम रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>३२२-२०७६।११।२२</td> <td>नेतृत्व विकास तालिम</td> <td>शिवम स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.</td> <td>६०६६५५७८</td> <td>१९७५२४</td> </tr> <tr> <td>४८७-२०७७।०३।२४</td> <td>कम्प्युटर तालिम</td> <td>शिवम स्किल डेभलपमेन्ट</td> <td>६०६६५५७८९</td> <td>२९८३२४</td> </tr> <tr> <td>३२२-२०७६।११।२२</td> <td>लागु आषद सम्बन्धि चेतनामुलक कार्यक्रम</td> <td>नारायणि स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.</td> <td>६०६६६२७८०</td> <td>१९७५५०</td> </tr> <tr> <td>२४-२०७६।११।२२</td> <td>लैङ्गीक हिंसा विरुद् सचेतना कार्यक्रम</td> <td>जनता सिप विकास केन्द्र प्रा.लि</td> <td>६०६७४८५११</td> <td>१९०५२४</td> </tr> <tr> <td>३२५-२०७६।११।२२</td> <td>दलित वर्गको लागि क्षमता विकास तालिम</td> <td>युनिभर्सल स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.</td> <td>६०६६५६४०९</td> <td>१९७७५०</td> </tr> </tbody> </table>	भैचर नं. र मिति	कार्यक्रम	तालिम दिने संस्था	स्थायी लेखा नं.	भुक्तानी रकम रु.	३२२-२०७६।११।२२	नेतृत्व विकास तालिम	शिवम स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६५५७८	१९७५२४	४८७-२०७७।०३।२४	कम्प्युटर तालिम	शिवम स्किल डेभलपमेन्ट	६०६६५५७८९	२९८३२४	३२२-२०७६।११।२२	लागु आषद सम्बन्धि चेतनामुलक कार्यक्रम	नारायणि स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६६२७८०	१९७५५०	२४-२०७६।११।२२	लैङ्गीक हिंसा विरुद् सचेतना कार्यक्रम	जनता सिप विकास केन्द्र प्रा.लि	६०६७४८५११	१९०५२४	३२५-२०७६।११।२२	दलित वर्गको लागि क्षमता विकास तालिम	युनिभर्सल स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६५६४०९	१९७७५०			
भैचर नं. र मिति	कार्यक्रम	तालिम दिने संस्था	स्थायी लेखा नं.	भुक्तानी रकम रु.																														
३२२-२०७६।११।२२	नेतृत्व विकास तालिम	शिवम स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६५५७८	१९७५२४																														
४८७-२०७७।०३।२४	कम्प्युटर तालिम	शिवम स्किल डेभलपमेन्ट	६०६६५५७८९	२९८३२४																														
३२२-२०७६।११।२२	लागु आषद सम्बन्धि चेतनामुलक कार्यक्रम	नारायणि स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६६२७८०	१९७५५०																														
२४-२०७६।११।२२	लैङ्गीक हिंसा विरुद् सचेतना कार्यक्रम	जनता सिप विकास केन्द्र प्रा.लि	६०६७४८५११	१९०५२४																														
३२५-२०७६।११।२२	दलित वर्गको लागि क्षमता विकास तालिम	युनिभर्सल स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.	६०६६५६४०९	१९७७५०																														

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.
३३१-२०७६।१।३०	बालमैत्रि नगरपालिका निर्माण	दुर्गा चौधरि		१५३०४५	
४७६-२०७७।०३।२३	महिला हरुलाई सिलाई कटाई तालिम, वडा नं. ११	एक्सन फर स्किल डेभलपमेन्ट प्रा.लि.(६०२४०३५९७)		२९७३३७	
४७८-२०७७।०३।२३	लैङ्गीक हिंसा विरुद्ध सचेतना कार्यक्रम	रातो घर मिडिया प्रा.लि.	६०६६२१६६९	१४७४५०	
४८०-२०७७।०३।२३	सिलाई कटाई तालिम, वडा नं. १७	नेपाल स्किल ट्रेनिङ सेन्टर प्रा.लि.	६०४२४००५०	२४८८०३	
४९४-२०७७।०३।२४	महिलालाई कृष्टल चुरा तालिम	नेपाल स्किल ट्रेनिङ सेन्टर प्रा.लि.	६०४२४००५०	२४८८४९	
४८३-२०७७।०३।२४	खेलकुद सामाग्री खरिद तथा वितरण	सगरमाथा युवा क्लब		१७५०००	
४८६-२०७७।०३।२४	दलित वर्गलाई सिपमुलक तालिम तथा सामाग्री वितरण	नवदय विहानी तालिम तथा परामर्श केन्द्र	६०६६०९६५४	३९९४५५	
४८८-२०७७।०३।२४	महिला सिलाई कटाई तालिम	जानकि स्किल डेभलपमेन्ट	६०६६५६७४०	१९९६६८	
४८९-२०७७।३।२४	लोकसेवा तालिम	युनिक स्किल डेभलपमेन्ट	६०६६५६७४०	२९८९४१	
५०७-२०७७।०३।२६	सिलाई कटाई तालिम, वडा नं. ७	नया शक्ति विकास मञ्च	६०१७३९६३५	२९७३३७	
५२६-२०७७।०३।२९	लैङ्गीक हिंसा विरुद्ध सचेतना कार्यक्रम, वडा नं. ७	नया शक्ति विकास मञ्च		१९७५२४	
५२७-२०७७।०३।२९	करेसाबारि सम्बन्धि तालिम, वडा नं. १	सामाजिक विकास अभियान नेपाल		२९९४५०	
			जम्मा	४०४४५३	९
अनुदान प्राप्ति, वितरण र फिर्ता					
१९.	<p>अनुदान फिर्ता — संघीय एवं प्रदेश सरकारको कानून एवं कार्यविधि बमोजिम स्थानीय तहमा प्राप्त हुने समानिकरण वाहेकका अनुदान खर्च नभई बाँकी फिर्ता गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । प्राप्त विवरण (सुत्रको अनुसूची १२ र २१) अनुसार २०७७ असार मसान्तमा देहायबमोजिमको अनुदान मध्ये संघ तर्फ रु.१३२४८५०८२।०० र प्रदेश तर्फको रु.३९००००००।०० गरी रु.१६३४८५०८२।०० वर्षान्त पछि दाखिला भएको छ ।</p>				
	अनुसूची १२				
	सशर्त/समपुरक/बिशेष अनुदानको समस्टिगत विवरण				
	अनुदानको विवरण	कुल प्राप्ति	कुल खर्च रकम	संघ/प्रदेश मा फिर्ता	बाँकी रकम
	शसर्त अनुदान (संघ)	४७६१७५०००	३४५६८९९१६	१३२४८५०८२	०
	समपुरक अनुदान (संघ)	३१,०२,६९९	१,०५,०३,८९७	०	०
	शसर्त अनुदान (प्रदेश)	२,५५,००,०००	०	३९००००००	०
	जम्मा	५८,९९,९९,३१३.६७	३६,३५,२१,००९.७०	०	०
कर दस्तुर एवं आन्तरिक आय					
२०.	<p>आयको प्रक्षेपण : स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ मा उपमहानगरपालिकाको वित्तिय अधिकारक्षेत्रको व्यवस्था गरिएको छ । उक्त परिच्छेद अन्तर्गत दफा ५४ देखि ६८ सम्म व्यवस्था हरुको कार्यन्वयन गर्दै स्थानीय तहहरुले आफ्नो आन्तरिक आय संकलन गर्न सक्ने व्यवस्था अनुरूप पालिकाले संकलन गर्ने आय</p>				

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७				
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुज रकम रु.	
	शिर्षकहरूबाट रु. २० करोड प्राप्त गर्ने प्रक्षेपण गरेकोमा रु.१२ करोड ६० लाख ६१ हजार असुली गरेको छ । नगरसभाबाट पारित अनुमानको तुलनामा ६३ प्रतिशत आय संकलन भएको छ । वित्तीय आत्मनिर्भरता र पालिकाको समग्र विकासको दिर्घकालिन स्रोत व्यवस्थापनको लागि आन्तरिक आयको असुलि अनुमानको सतप्रतिशत बनाउनुपर्दछ ।					
२१.	आय ठेका असुली बाँकि:- स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ वित्तिय अधिकार क्षेत्र अर्न्तगत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र वक्यौता रकम समेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । यो वर्ष बन्दोबस्त गरेको आन्तरिक आय ठेकामा देहायअनुसार व्यवसायि र व्यक्तिहरूबाट रु.६१४२६९५५।०० संचित कोषमा दाखिला नदेखिएको रु.				६१४२६९५५	
२१.१.	नदीजन्य आय ठेका तर्फः					
	ठेकेदारको नाम	आय ठेकाको नाम	सम्झौता परिमाण (घ.फिट)	सम्झौता रकम रु.	दाखिला रकम	बाँकी रकम
	पाथिभरा सप्लायर्स	बालगंगा खोलाको नदीजन्य पदार्थको ठेका	२११०८७२	३५७२७००१	२९६९८९११	१२०२८०९ ०
	श्रेष्ठ बिल्डर्स प्रा.लि.	दुधौरा खोलको नदीजन्य पदार्थको ठेका	२७०२२०१	३७९५५५५५	१२५२५३३३	२५४३०२२ १
	ओम सप्लायर्स	पसाहा खोलाको नदीजन्य पदार्थको ठेका	४५४६६०४	२९९९९९९९	२०००००००	९९९९९९९
		जम्मा		१०३६८२५५ ५	६२२२४२४४	४७४५८३१ ०
२१.२.	अन्य आय ठेका तर्फः					
	ठेकेदारको नाम	आय ठेकाको नाम	न्यूनतम कबोल अंक	सम्झौता रकम रु.	दाखिला रकम	बाँकी रकम
	सिमरा कन्स्ट्रक्सन	जीवजन्तु तथा कवाडी कर	३५००००००	४६७८५२०६	३४६३१५१ ३	१२१५३६९३
	न्यु गुप्ता सप्लायर्स	पटके सवारी कर	३५०००००	४२५१०००	२१२६०००	२१२५००० (०७७।७८ मा दाखिला)
	जितेन्द्र प्रसाद यादन	पाडा भैसी बजार	२५०००००	३००००००	१५०००००	१५०००००
	रुट्स एडभरटाईजिङ्ग	विज्ञापन कर		९४४८५७	६२९९०४	३१४९५२
		जम्मा		५४९८१०६३	३८८८७४१ ७	१३९६८६४५
२२.	अमानत (नदीजन्य आय): पालिकाले नदीजन्य पदार्थको आय ठेका सम्झौता (२०७६ मंसिर) हुनु पुर्बको समयमा भएको संकलन तथा निकासि परिमाण र आय विवरण प्राप्त भएन । पालिकाले आय असुली तथा दाखिला एकिन गर्नु पर्दछ ।					
२३.	चेक नसाटिएको: दुधौरा खोलाको ठेकाको दोस्रो किस्ता बापत श्रेष्ठ बिल्डर्सले मिति २०७७।०२।१४ मा रु.१,२५,२५,३३३।०० को एकान्टपेयी चेक प्राप्त भएकोमा हाल सम्म पनि नगदमा परिणत गर्न नसकिएको र पालिकाले बैंक ग्यारेन्टीबाट सोधभर्ना लिएको भनिएकोमा आयखातामा प्राप्ति भएको देखिएन । सम्झौता अनुसार दाखिला नगर्ने,					

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																																																															
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.																																																															
	बाउन्स चेक दिने व्यवसायलाई प्रचलित कानुनि व्यवस्था र सम्झौताको दायरामा सम्झौता अनुसारको असुल गर्नु पर्दछ ।																																																																
२४.	वडाको आय: पालिकाले आर्थिक वर्ष २०७६।७७ मा नगरपालिकामा आन्तरीक आय संकलनमा वडा कार्यालयले अनलाईन प्रणालि र नगदी रसिदबाट संकलन गरेको छ । गत वर्ष बांकी नगदी रसिद प्रयोगको विवरण प्राप्त हुन सकेन । वडा कार्यालयले नियमित दाखिला नगरी बार्षिक रुपमा दाखिला गर्ने गरेकोले मासिक आय विवरण तयार नगरेबाट वर्षको प्रस्तुत आम्दानी यथार्थपरक हुन सक्ने सक्ने अवस्था रहेन । पालिकाले दिएको विवरण अनुसार नगदी रसिद वितरण र फिर्तामा देखिएको व्यहोरा निम्न छनः																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">वडा नं.</th> <th colspan="2">बांकि</th> <th rowspan="2">रसिद बुझिलिनेको नाम</th> <th rowspan="2">कैफियत</th> </tr> <tr> <th>नगदी</th> <th>मालपोत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>२</td><td>५</td><td>४</td><td>अनिल विश्वकर्मा</td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>३</td><td>३</td><td>१</td><td>अनिल विश्वकर्मा</td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>५</td><td>१</td><td>०</td><td>कृष्णनाम प्र. चौधरी</td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>६</td><td>१</td><td>०</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>८</td><td>१</td><td>१</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>१२</td><td>२</td><td>०</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>१४</td><td>२</td><td>१</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>१५</td><td>२</td><td>२</td><td>कृष्णनाम प्र. चौधरी</td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>१६</td><td>१</td><td>०</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>२०</td><td>०</td><td>१</td><td></td><td>असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने</td></tr> <tr><td>जम्मा</td><td>१८</td><td>१०</td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	वडा नं.	बांकि		रसिद बुझिलिनेको नाम	कैफियत	नगदी	मालपोत	२	५	४	अनिल विश्वकर्मा	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	३	३	१	अनिल विश्वकर्मा	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	५	१	०	कृष्णनाम प्र. चौधरी	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	६	१	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	८	१	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	१२	२	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	१४	२	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	१५	२	२	कृष्णनाम प्र. चौधरी	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	१६	१	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	२०	०	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने	जम्मा	१८	१०				
वडा नं.	बांकि		रसिद बुझिलिनेको नाम	कैफियत																																																													
	नगदी	मालपोत																																																															
२	५	४	अनिल विश्वकर्मा	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
३	३	१	अनिल विश्वकर्मा	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
५	१	०	कृष्णनाम प्र. चौधरी	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
६	१	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
८	१	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
१२	२	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
१४	२	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
१५	२	२	कृष्णनाम प्र. चौधरी	असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
१६	१	०		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
२०	०	१		असुलि रकम एकिन गरि दाखिला गर्नु पर्ने																																																													
जम्मा	१८	१०																																																															
	उठ्न बाँकीको लगत तयार गरेको छैन । लगतविना राजस्वको समष्टिगत लगत अभिलेख तयार गर्नुपर्ने र सोही अनुसार आयको लेखाङ्कन गरी उल्लिखित सम्झौता अनुसारको व्याज तथा हर्जना यकिन गरी असुल गर्नुपर्दछ ।																																																																
२५.	राजस्व बाँडफाँड- अन्तरसरकारी वित्तिय हस्तान्तरण ऐन, २०७४, प्रदेश नं. २ को आर्थिक ऐन, २०७६ र हुङ्गा गिटी बालुवा उत्खनन, विक्रि तथा व्यवस्थापन सम्बन्धि मापदण्ड, २०७७ को दफा १४ मा नदीजन्य पदार्थमा प्रदेश र पालिकाबिच ४० र ६० प्रतिशत बाँडफाँट गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले विगत संकलित नदीजन्य राजस्व रु. ४९८५०९६४।४० प्रतिशत प्रदेश सञ्चित कोषमा पठाएको देखिएन ।																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>संकलन वर्ष</th> <th>ठेक्का सम्झौता रकम रु.</th> <th>प्रदेशलाई पठाउनु पर्ने ४० प्रतिशत</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>नदीजन्य आय</td> <td>२०७६।७७</td> <td>९०३६८२५५५</td> <td>४९४७३०२२।००</td> </tr> <tr> <td>विज्ञापन कर</td> <td>२०७६।७७</td> <td>९४४८५७।००</td> <td>३७७९४२।००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>९०४६२७४९२</td> <td>४९८५०९६४।००</td> </tr> </tbody> </table>		संकलन वर्ष	ठेक्का सम्झौता रकम रु.	प्रदेशलाई पठाउनु पर्ने ४० प्रतिशत	नदीजन्य आय	२०७६।७७	९०३६८२५५५	४९४७३०२२।००	विज्ञापन कर	२०७६।७७	९४४८५७।००	३७७९४२।००	जम्मा		९०४६२७४९२	४९८५०९६४।००																																																
	संकलन वर्ष	ठेक्का सम्झौता रकम रु.	प्रदेशलाई पठाउनु पर्ने ४० प्रतिशत																																																														
नदीजन्य आय	२०७६।७७	९०३६८२५५५	४९४७३०२२।००																																																														
विज्ञापन कर	२०७६।७७	९४४८५७।००	३७७९४२।००																																																														
जम्मा		९०४६२७४९२	४९८५०९६४।००																																																														
२६.	नदीजन्य पदार्थ: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ११(घ) र हुङ्गा, गिटी, बालुवा उत्खनन विक्रि तथा व्यवस्थापन सम्बन्धी मापदण्ड, २०७७ तथा व्यवसायी र पालिका बिच नदीजन्य पदार्थको रु.९०३६८२५५५।०० संकलन गर्ने सम्झौता र सूचनामा उल्लेख भएको देहायको कार्य भएको अभिलेख नहुँदा एथार्थ विश्लेषण गर्ने आधार भएन ।																																																																

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.					
	सि.नं.	कार्यको अभिलेख	परिमाण	ईकाई	देखिएको व्यहोरा र आय तथा गुणस्तर पक्ष					
	१	ठेक्का परिमाण संकलन	६९८२६४६	घ.फि.	व्यवसायिले पालिकालाई २७० दिनमा संकलन गरेको परिमाण छोडपुर्जि (चलानी) अनुसारको परिमाण पेश नगरेको)					
	२	आई ई परिमाण क्षेत्र	६९८२६४६	घ.फि.	वातावरणीय मापदण्ड अनुसार उत्खनन, संकलन र प्रशोधन उद्योगको अनुगमन अभिलेख राखेको					
	३	घाटगद्दी स्थान र परिमाण	नखुल्ने	घ.फि.	उत्खनन स्थलबाट निजि घाटगद्दी, भण्डारण र बिक्रिको स्पष्ट अभिलेख नभएको					
	४	जनशक्ति परिचालन	नखुल्ने	व्यक्ति	संकलन र उत्खनन, बिक्रि वितरण, संलग्न हुने जनशक्तिको पहिचान, अनुमति, अनुगमन नगरेको					
	५	उपकरण परिचालन	नखुल्ने	संख्या	संकलनमा परिचालन हुने उपकरणको पहिचान र चालक सहितको विवरण नभएको					
	६	अनुगमन मुल्यांकन	नखुल्ने	पटक	पालिकाले परिमाणको नियमित अनुगमनको प्रतिवेदन नभएको					
	७	चलानपुर्जि (छोडपुर्जि), रसिदको अभिलेख)	नराखेको	थान	पालिकाबाट प्रमाणित छोडपुर्जि रसिद अभिलेख नराखेको । मासिक/पाक्षिक परिमाण प्रगति जस्ता २७० दिनको संकलनमा प्रयोग भएको अभिलेख संकलनकर्ता र पालिकाले नराखेको					
	८	सार्वजनिक सुनुवाई, सामाजिक परिक्षण र सार्वजनिक परिक्षण	नभएको	पटक	प्रचल शुरुवात नगरेकोले द्वन्द्व हुने गरेको					
२७.	नदिजन्य पदार्थ सुशासन: उल्लेखित तथ्याङ्कले वातावरणीय पक्ष स्पष्ट मार्गदर्शनको लागि अभिलेख तथ्य विश्लेषण गर्न र मासिक परिमाण प्रगति समिक्षा सकिने अवस्था छैन। नदिजन्य स्रोतमा विवाद, सुरक्षा निकाय, अदालत, नागरिक असुरक्षाको भय, कृषि जमिन र पूर्वाधार सुरक्षामा चुनौति भएको छ ।									
२८.	सटर कबोल भाडा: स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को परिच्छेद ९ मा वित्तीय अधिकार क्षेत्र अन्तर्गत विभिन्न कर तथा शुल्क लगाउने र बक्यौता रकमसमेत असुली गर्ने व्यवस्था छ । स्वामित्वमा रहेको मिनाबजारमा, गुदरीबजार, सिमरा बजार र अमलेखगञ्जको व्यवसायिक सटरकोठाहरूको भाडा असुली देखिएको व्यहोरा निम्न छनः									
२८.१.	बक्यौता रकम: पालिकाको आर्थिक ऐन, २०७६ को दफा १०(१) अन्तर्गत अनुसचि-१० मा २०७६ साउनबाट लागु हुनेगरी डबल सटर बाहिरी कोठाको रु.८,५००।, डबल सटर भित्री कोठाको रु.६,५००। र सिंगल सटर बाहिरी कोठाको रु.७,५००।, सिंगल सटर भित्री कोठाको रु.५,५००। मासिक भाडा दर कायम गरेको छ । मिनाबजारको ३९ र गुदरी बजारको १०१ वटा सटरहरू व्यवसायीहरूले प्रयोग गरिरहेकोमा २०७६ साउनदेखि सटर भाडा असुली बाँकि रु.१११२४०००।०० असुल गर्नुपर्ने देखिएको रु.									
	विवरण	गुदरी बजार, जीतपुर-७ (१०१ मध्य ८५ प्रयोगमा रहेको)			मिना बजार, जीतपुर-७			कुल जम्मा		
		संख्या	भाडा दर	महिना	जम्मा रकम	संख्या	भाडा दर	महिना	जम्मा रकम	
	बाहिरी डबल सटर	१५	८५००	१२	१५३००००	५	८५००	१२	५१००००	२०४०००

१११२४०००

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा										बेरुजूरकम रु.		
	भित्री डबल सटर	१६	७५०	१२	१४४०००	०	७५००	१२	०	१४	४०	००	०
	बाहिरी सिंगल सटर	३१	७५०	१२	२७९०००	३४	७५००	१२	३०६०००	५८	५०	००	०
	भित्री सिंगल सटर	२३	६५०	१२	१७९४००	०	६५००	१२	०	१७	९४	००	०
	जम्मा	८५			७५५४००	३९			३५७०००	११	१२	४०	००
२८.२.	सटर कबोल बढाबढ: पालिकाले प्रतिस्पर्धा गराई ठेक्का बढाबढका विधिबाट नलगाई विगतदेखी प्रयोगमा ल्याईरहेको व्यवसायीहले व्यक्तिगत रूपमा प्रयोग गरेको देखिन्छ । सटर भाडा सम्बन्धमा प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतले मिति २०७५।१०।०६ गतेको दिन २०७६ साउन देखि खुल्ला प्रतिस्पर्धाको आधारमा भाडामा लगाउने तथा भवनमा तला थप गरीएको कोठाहरुको एकिन गरी ठेक्का बढाबढमा सम्झौता गर्नु उपर्युक्त हुने राय सहित निर्णयार्थ पेश भएकोमा कार्यान्वयन भएको देखिएन । राजस्व शाखाले बक्यौता असुली र मिति २०७७।०२।०४ मा टिप्पणि उठाई पेश गरेको देखिएकोमा प्रक्रियामा लगेको पाईएन । पालिकाले बक्यौता असुली र सटरभाडा बजार दर अनुसार प्रतिस्पर्धा गराई भाडामा लगाउनु पर्दछ ।												
२८.३.	पालिकाले सिमराबजार, अमलेखगञ्जबजारमा रहेको सटर भाडा एकिन गरी बक्यौता असुली वा बढाबढ प्रतिस्पर्धाको विधिबाट भाडामा लगाउनु पर्दछ ।												
२९.	मूल्य अभिवृद्धि कर - मूल्य अभिवृद्धि कर ऐन, २०५२ को अनुसूनी १ मा उल्लेख भएका सेवा तथा वस्तु तथा नेपाल सरकारले राजपत्रमा सूचना प्रकाशन गरी कर छुट हुने भनी उल्लेख भएको वस्तु तथा सेवा बाहेकका वस्तुमा मू.अ.कर छुट दिन नहुने व्यवस्था छ । पालिकाबाट प्रकृतिक श्रोत बिक्री र अन्य बन्दोबस्त भएको ठेकामा बिक्री मूल्यमा लाग्ने मूल्यमा अभिवृद्धि कर छुट दिन मिल्ने देखिदैन । आय ठेक्का बोलपत्र तथा ठेक्का सम्झौतामा मूल्यअभिवृद्धि कर दोस्रो पक्षले दाखिला गर्नु पर्ने गरी सम्झौता भएको हुँदा कर दाखिला गरेको देखिएन । पालिकाले आय ठेकामा देहायअनुसार रु.१५८७८९६१८।०० कारोवार गर्दा नियमानुसार हुने रु. २०७६५४८०।०० असुल गरी दाखिला हुनुपर्ने रु.										२०७६५४८०		
	ठेकेदारको नाम	आय ठेक्काको विवरण			प्यान नं.	सम्झौता रकम	मुअकर रकम रु.						
	पाथिभरा सप्लायर्स	नदिजन्य पदार्थको ठेक्का (बालगंगा)				३५७२७००१	४६४४५१						
	श्रेष्ठ बिल्डर्स प्रा.लि.	दुधौरा खोलको नदिजन्य पदार्थको ठेक्का				३७९५५५५५	४९३४२२						
	ओम सप्लायर्स	पसाहा खोलाको नदिजन्य पदार्थको ठेक्का				२९९९९९९९	३९००००						
	सिमरा कन्स्ट्रक्सन	जीवजन्तु तथा कवाडी कर				४६७८५२०६	६०८२०७						
	न्यु गुप्ता सप्लायर्स	पटके सवारी कर				४२५१०००	५५२६३०						
	जितेन्द्र प्रसाद यादन	पाडा भैसी बजार			नभएको	३००००००	३९००००						
	ईमरान कन्स्ट्रक्सन	सिमरा हाट बजार				१२६०००	१६३८०						
	रुट्स एडभरटाईजिङ्ग	विज्ञापन कर				९४४८५७	१२२८३१						

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७														
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा			बेरुजूरकम रु.												
		जम्मा	१५८७८९६९८	२०७६५४ ८०												
	पालिकाले अमानत बाट सङ्कलन गरेको आयमा असूल हुनुपर्ने मुअकर रमेत एकिन गरी असूल हुनु पर्दछ ।															
३०.	हाटबजार को आय: पालिकाभित्र रहेको देहाय बमोजिमका हाट बजारहरूको आयठेका पटकपटक आह्वान गर्दा प्रस्ताव पेश नभएकोमा अन्य विधिबाट संकलन गर्ने व्यवस्था गरेको देखिएन । पालिकाले आय असुलीलाई प्रभावकारी बनाउनु पर्दछ ।															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>बजारको नाम</th> <th>ठेका बढाबढ रकम रु.</th> <th>ठेका प्रस्ताव</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>जीतपुर बजार</td> <td>१२६००००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>फत्तेपुर बजार</td> <td>१२०००</td> <td>०</td> </tr> <tr> <td>ईनबाँसिरा बजार</td> <td>६३०००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			बजारको नाम	ठेका बढाबढ रकम रु.	ठेका प्रस्ताव	जीतपुर बजार	१२६००००	०	फत्तेपुर बजार	१२०००	०	ईनबाँसिरा बजार	६३०००		
बजारको नाम	ठेका बढाबढ रकम रु.	ठेका प्रस्ताव														
जीतपुर बजार	१२६००००	०														
फत्तेपुर बजार	१२०००	०														
ईनबाँसिरा बजार	६३०००															
३१.	व्यवसाय कर: स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ५८ मा कार्यक्षेत्र भित्र रहेको विभिन्न व्यवसाय गर्ने व्यक्ति तथा फर्मबाट व्यवसाय कर उठाउनु व्यवस्था छ । पालिकाले व्यवसायीहरूको लगत राखि राजस्व असुल गर्नु पर्नेमा स्वघोषणाको आधारमा दर्ता प्रक्रियामा आएकोबाट कर संकलन गरेको छ । व्यवसाय दर्ता तथा नविकरणको दायरामा ल्याउन बजार अनुगमन गरेको पाईएन । २०७६।७७ मा ७७० नया व्यवसाय दर्ता कर तथा पुराना ६०१ व्यवसाय दर्ता रहेकोमा २२१ बाट नविकरण दस्तर रु.४,१७०००।०० असुल भएको छ । व्यवसाय दर्ता र नविकरण असुल गर्नुपर्ने र करको दायरामा ल्याउनु पर्छ ।															
३२.	पालिका भित्र रहेका करदाताहरूको अभिलेख व्यवस्थित नरहेको एवं बुझाउन ल्याएको अवस्थामा मात्र कर एवं शुल्क बुझी परिपाटी रहेकोले उल्लिखित असुली यथार्थ मान्न सक्ने अवस्था देखिएन । तसर्थ आफ्नो क्षेत्रभित्र करदाताको अभिलेख अद्यावधिक गरी करको दायरामा ल्याउनु पर्दछ ।															
३३.	वडा संचालन खर्च: एकल खर्च केन्द्रको दोहोरो हुने गरी वडा संचालन २४ वडाका लागि मासिक १०००० का दरले बार्षिक रु. २८८८००० भुक्तानी गरेको पाइयो । प्रशासनिक खर्च दोहोरो बारेमा एकिन गरी नियन्त्रण गर्नुपर्छ ।															
३४.	नगर सरसफाइ 3R : नगरको सरसफाइ कार्य सम्पादन गर्न, नगरवासी, होटल व्यावसायी, अस्पताल र पसलबाट बार्षिक रु.८६०२०५६।०० नगर सरसफाइ शुल्क उठाउन सकिने सोको २०% ले हुने पुनः प्रशोधन गरी रु.१७२०४११।०० प्राप्त हुने रु.१०३२२४९७।०० अनुमान गरी ८ वटा ट्याक्टरको बार्षिक रु.६३७०५६०।०० ट्याक्टर चालक रु.१९२००००।०० फोहर कलेक्टर रु. रु.५११२०००।०० सुपरभाइजर र शुल्क संकलकको रु.१९२००००।०० समेत रु. १५३२२५६० लागत अनुमानमा रु.१०३२२४९७।०० कट्टा गरी बाँकी रु.५००००९२।०० मुअकर सहितको मूल्याकन गरि ग्रिन एण्ड क्लिनसिटिसंग सम्झौता गरी रु. २०९९१९०।०० भुक्तानी गरेको छ । सोको रु.१६१६१९०।०० को मुल्य अभिवृद्धि कर विजक पेश नभएको रु.			२१०१०४												
३४.१.	ग्रिन एण्ड क्लिनले सम्झौता बमोजिम सरसफाइ शुल्क र रिसाइकल आर्जन गरेको कुल प्रगति विवरण पेश नगरेकाले लागत प्रतिफल अनुमान योग्यता विश्लेषण गर्न सकिएन ।															
३४.२.	सरसफाइ कर्मचारी र पालिकाको टेक्टर र चालक सरसफाइकर्मी कार्यमा परिचालन भएकोमा पनि सोको भाडा र तलव फर्मबाट पालिकाले प्राप्त गरेको पाइएन । छानविन गरी सम्झौता समिक्षा गरी आय बढाउन पर्दछ । जनशक्ती र उपकरण परिचालन हुने र सोको लागत प्राप्त नहुने अवस्था सुधार ल्याउन शोधभर्ना गर्नुपर्ने देखियो ।															
३५.	डिप बोरिङ निर्माण तर्फ: यस सम्बन्धमा देखिएको प्रमुख व्यहोरा हरू निम्न छनः															

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७				
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा					बेरुजूरकम रु.
३५.१.	बढि दरमा मुल्यांकन गरिभुक्तानि: पालिकाले डिप बोरिडको सामान आपूर्ति अन्तर्गत १० केजिसम्म प्रेसर थाम्नसक्ने १८० एम एमको (180mm Dai. 10kg/cm ² Pvc pipe) पाईप प्रतिमिटर रु. २५८३। का दरले मुल्याङकन गरि नापिकिताब र विल अनुसार ६ केजि प्रेसर थाम्नसक्ने १८० एम एमको (180mm Dai. 6kg/cm ² Pvc pipe) पाईप प्रयोग गरेको हुँदा देहायका भौचरबाट बढी भुक्तानी भएको असूल हुनु पर्ने रु.					८२६३२
	भौचर नं. र मिलत	भुक्तानी पाउनेको नाम	परिमाण	मुल्यांकन	जिल्ला दर रेट	बढि भुक्तानी
	२६-२०७६।०९।२८	शान्ति टोलमा डिप बोरिड निर्माण, वडा नं. १७	४५ मिटर	२५८३	१६४४	४२२५५
	१७०-२०७७।०३।१५	स्यालो ट्युबेल जडान उ.स., वडा नं. १४	४३ मिटर	२५८३	१६४४	४०३७७
	जम्मा					८२६३२
३५.२.	जमिन प्वाल खन्ने: वडा नं. १७ को डिपबोरिडमा 180mm Dai. 10kg/cm ² Pvc pipe for surface casing ४५ मिटर र 180mm Dai. 6kg/cm ² Pvc slotted pipe of thickness 8mm (strainer pipe) कार्य १५ मिटर समेत जम्मा ६० मिटर गहिराईसम्म ड्रिल गरेको हुँदा थप ५ मिटरको प्रतिमिटर रु.६०००।०० का दरले खर्च भएको रकम रु.३००००।०० असूल गर्नुपर्ने रु.					३००००
३६.	बोल्डर सोलिड: सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा स्वीकृत नम्स बमोजिम दररेट निर्धारण समितिले तोकेको दररेटको आधारमानिर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। ढलानको लागि ढुङ्गा बिच्छ्याउने कार्य खोलाबाट ल्याईएको गोलो नफुटाएको ढुङ्गा सोलिड गरेकोमा जिल्ला दररेटको सि.नं.११९ मा २२५ देखि २५० एमएम (५ देखि ६ ईन्च मोटाई) सम्मको खोलाको ढुङ्गा प्रति घनमिटर रु.२२५८।०० निर्धारण गरी प्राविधिक मुल्यांकन गर्नु पर्नेमा जिल्ला दररेटको सि.नं. ११६ को ब्लक स्टोन (फोरेको ढुङ्गा) को प्रतिघनमिटर रु.२५५०।०० दरले मुल्यांकन गरी प्रतिघनमिटर रु.२९२। का दरले बढी खर्च गरेको छ। देहायको योजनामा ढुङ्गा छाप्ने काममा बढी भुक्तानी रु.					२६७५६८
	भा.नं. र मिति	आयोजनाको नाम	निर्माण कार्य	परिमाण (घ.मि.)	बढी मुल्यांकन दर	रकम रु.
	३७-२०७६।११।०९	कुशमाडी लामिडाडा अधुरो स्लेब ढलान, जीतपुर-१८	सडक ढलान	८४.९६	२९२	२५१४८
	७२-२०७७।०१।१४	नमुना टोल स्लाब ढलान उ.स., जीतपुर-१७	सडक ढलान	१००.३२	२९२	२९२९३
	११९-२०७७।०३।०७	औराह विकास उ.स., जीतपुर-४	सडक ढलान	१२७.९१	२९२	३७३५०
	१५४-२०७७।०३।२३	पिपल डांडा स्लेब ढलान उ.स., जीतपुर-१७	सडक ढलान	२०१.४२	२९२	५८८१४
	२१७-२०७७।०३।३१	रमोली बसडिलवा ईनर्बा सडक ढलान, जीतपुर-२०	सडक ढलान	२४०.९७	२९२	७०३६३
	२२४-२०७७।०३।३१	बाटो ढलान तथा नाला निर्माण, जीतपुर-२	सडक ढलान	१५९.५९	२९२	४६६००
	जम्मा					२६७५६८
अन्य योजनाको हकमा पालिकाले एकिन गर्नु पर्दछ ।						

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																						
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा					बेरुज रकम रु.																		
३७.	<p>मूल्य अभिवृद्धि कर- आर्थिक ऐन, २०७६ ले गरेको व्यवस्था अनुसार सरकारी कार्यालयले २०७६।२।१६ देखिको ठेकामा मू.अ.कर ५० प्रतिशत भुक्तानी दिनुपर्ने उल्लेख छ । पालिकाले देहायको ५० प्रतिशत रु. ३१५४८५।०० कट्टी गरी दाखिला गरेको नदेखिएको रु.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>गोभौन./मिति</th> <th>पाउनेको नाम</th> <th>प्यान नं.</th> <th>भुक्तानी रकम</th> <th>मुअकर कर रकम</th> <th>५० प्रतिशत रकम</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>०१-२०७६।०८।२९</td> <td>तामाकोशि ईन्जीनीयरिङ कम</td> <td>६०६७०९२९९</td> <td>५४८४९४७</td> <td>६३०९७०</td> <td>३१५४८५</td> </tr> <tr> <td colspan="3">जम्मा</td> <td>५४८४९४७</td> <td>६३०९७०</td> <td>३१५४८५</td> </tr> </tbody> </table>					गोभौन./मिति	पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	५० प्रतिशत रकम	०१-२०७६।०८।२९	तामाकोशि ईन्जीनीयरिङ कम	६०६७०९२९९	५४८४९४७	६३०९७०	३१५४८५	जम्मा			५४८४९४७	६३०९७०	३१५४८५	३१५४८५
गोभौन./मिति	पाउनेको नाम	प्यान नं.	भुक्तानी रकम	मुअकर कर रकम	५० प्रतिशत रकम																			
०१-२०७६।०८।२९	तामाकोशि ईन्जीनीयरिङ कम	६०६७०९२९९	५४८४९४७	६३०९७०	३१५४८५																			
जम्मा			५४८४९४७	६३०९७०	३१५४८५																			
३८.	<p>औषधी खरिद - सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ८५ को उपनियम १(क) मा बिस लाख रुपैयाँसम्मको औषधिजन्य मालसामान उत्पादकले राष्ट्रिय स्तरको समाचार पत्रमा सूचना प्रकाशन गरी तोकेको बिक्री मूल्यमा सोझै खरिद गर्न सकिने व्यवस्था छ । स्थानीय तहहरूले उक्त अनुशरण वेगर रु. १२०८१७९ का औषधि सोझै खरिद गरेको छ । सो सम्बन्धी देखिएको व्यहोराहरू त्रिानुसार छनः</p>																							
३८.१.	खरिद गरेका औषधि कुन औषधि कम्पनीबाट उत्पादन भएको हो र सोको मूल्य राष्ट्रिय पत्रपत्रिकामा प्रकाशन समेत भएको नदेखिएको,																							
३८.२.	आपूर्ति हुने औषधि डब्लु.एच.ओ. सटिफाइड हुनुपर्ने औषधिको उत्पादन मिति, ब्याच नं र म्याद समाप्त मिति उल्लेख गरी सम्बन्धित विषय विज्ञबाट मुचुल्का उठाई राखे नगरेको तथा उक्त औषधि बिक्रीको लागि होइन खुलाएको प्रमाण समावेश नभएको,																							
३८.३.	आपूर्ति भएका औषधी एंवम सर्जिकल समान स्टोर दाखिला हुनुअघि स्पेशीफिकेशन अनुसार भए/नभएको नखुलाएको कारण औषधिको गुणस्तर र म्याद सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन ।																							
३८.४.	औषधिको जिन्सी कितावमा आम्दानी बाँध्दा खरिद गरेको र जिल्लाबाट हस्तान्तरण भई आएको खुल्ने गरी व्यवस्थित रूपमा आम्दानी बाँध्ने नगरेको,																							
३८.५.	औषधिको खर्च घटाउदा मागफारामको आधारमा घटाउनु पर्ने एकमुष्ट घटाउने गरेको ।																							
	औषधिको खरिद, आपूर्ति, दाखिला तथा खर्चको विवरण अद्यावधिक हुने गरी अभिलेख राख्ने, तोकिएको गुणस्तर अनुसारकै औषधि प्राप्त भएको नभएको एकीन गरी हस्तान्तरण तथा खरिद गरिएको औषधिको विवरण खुल्ने गरी अभिलेख राख्ने तथा आर्थिक वर्षको अन्त्यमा बाँकी रहेको औषधिहरू जिम्मेवारी जिन्सी अभिलेख व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान दिनुपर्दछ ।																							
३९.	<p>सोझै खरिद - सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८ बमोजिम प्रतिस्पर्धा सिमित नहुने गरी खरिद गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । रु.५ लाखसम्मको खरिद कार्य सोझै गर्न सकिने, रु.५ लाखभन्दा माथि रु.२० लाखसम्म सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र सोभन्दा माथि बोलपत्रको माध्यमबाट खरिद गर्ने व्यवस्था छ । खरिद कार्य गर्दा एक आर्थिक वर्षमा सीमाभन्दा बढीको खरिद गर्न नहुने एवं एउटा आपूर्तिकर्तासंग एक पटकभन्दा बढी सोझै खरिद गर्न नहुने उल्लेख छ । यो वर्ष पूँजीगत तथा चालु किसिमका वस्तु वा सेवा खरिद गर्दा प्रतिस्पर्धा विधि पालना नगरि खरिद गरेको रु.५६,८१,४२५।०० अनियमित पाईयो ।</p>																							
	भौ. नं.	मिति	कार्यक्रम	विवरण	डेबिट																			
	९	०६/१६/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता स्टील फर्निचर उद्योग	३९,९१७																			
	१०	०६/१७/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता स्टील फर्निचर उद्योग लाइ भुक्त	९३,७९०																			
	२२	०८/२४/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता स्टील फर्निचर उद्योग	२५,०८६																			
	२५	०९/१८/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता स्टील फर्निचर र प्राणनाथ ट्रेडर्स	७६,२७५																			

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.
२९	१०/०८/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता सप्लायर्स	१,७९,१०५	
३५	१०/२०/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता सप्लायर्स	१,९९,६०३	
६५	१२/०५/२०७६	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गीता सप्लायर्स	७१,१९०	
७५	०१/२८/२०७७	फर्निचर तथा फिक्चर्स	गिता स्टील फर्निचर उद्योग (शिलबन्दी दरभाउपत्र बाट)	१८,४१,५५९	
१२२	०३/०७/२०७७	फर्निचर खरिद	श्री नेपाल आ.वी.,नरबस्ती-३ लाई फर्निचर खरिद पेशकी	३,००,०००	
१६३	०३/२४/२०७७	मेशिनरी तथा औजार	आइटी प्लाजा	८२,२००	
५३	११/२१/२०७६	ईन्भटर,फ्रिज र हिटर	आकाशवाणी इलेक्ट्रोनिकस	९७,०९५	
४	०६/१४/२०७६	मेशिनरी तथा औजार	कुन्दन ट्रेड्स	८७,४६२	
५	०६/१४/२०७६	मेशिनरी तथा औजार	कुन्दन ट्रेड्स	६९,०५९	
६	०६/१५/२०७६	मेशिनरी तथा औजार	कुन्दन ट्रेड्स	३४,१७१	
५५	११/२२/२०७६	मेशिनरी तथा औजार	कुन्दन ट्रेड्स र स्टार्स ट्रेड्स	१,६९,१३८	
१७३	०३/२५/२०७७	मेशिनरी तथा औजार	स्टार कम्प्युटर ट्रेड्स	५१,०००	
२८	१०/०७/२०७६	मेशिनरी तथा औजार	श्रुति इन्फोसेस	७९,८३४	
१४५	०३/२२/२०७७	मेशिनरी तथा औजार	सुरक्षा इन्टरप्रिजेज	५१,८८९	
३२१	११/२२/२०७६	कार्यालय सामग्री	कुन्दन ट्रेड्स	१,०७,६७०	
५५९	०३/३१/२०७७	कार्यालय सामग्री	कुशल प्रकाशन	२७,२३३	
५७४	०३/३१/२०७७	कार्यालय सामग्री	के एस मल्टिपर्पोज प्रा लि	१,३५,९९५	
१५४	०८/१९/२०७६	कार्यालय सामग्री	लक्ष्मी लामा	३,९५०	
५९	०६/१४/२०७६	कार्यालय सामग्री	सेभन पि आर स्टेशनरी एण्ड सप्लायर्स	५८,५१५	
२०७	०९/२१/२०७६	कार्यालय सामग्री	आदर्श अफसेट प् -	५४,८०५	
२६	०६/०१/२०७६	कार्यालय सामग्री	आदर्श अफसेट, भवानि इन्टरनेशनल र बालाजु अटो	३१,३०१	
१९०	०८/३०/२०७६	कार्यालय सामग्री	उमाकान्त पौडेल	१९,१४४	
३६९	१२/०६/२०७६	कार्यालय सामग्री	उमाकान्त पौडेल	१३,३२०	
१०३	०७/०७/२०७६	कार्यालय सामग्री	काब्या ट्रेडिङ कन्सर्न र पुष्पराज घिमिरे	६३,६४७	
४४	०६/१३/२०७६	कार्यालय सामग्री	कुन्दन ट्रेड्स	८५,८५८	
१६१	०८/२२/२०७६	कार्यालय सामग्री	कुन्दन ट्रेड्स कुशल प्रकाशन -	६८,९८६	
१०४	०७/०७/२०७६	कार्यालय सामग्री	कुशल प्रकाशन अपसेट प्रेस	५१,५२८	
२९७	११/१९/२०७६	कार्यालय सामग्री	कुशल प्रकाशन, आर सि इलेक्ट्रोनिकस, प्रजापति पुरन पार्टस	४७,६९०	
३९४	०१/२६/२०७७	कार्यालय सामग्री	कृपा प्रकाशन	५,९६,३२९	
५४९	०३/३०/२०७७	कार्यालय सामग्री	कृपा प्रकाशन समूह	१,९३,५९६	
५०५	०३/२६/२०७७	कार्यालय सामग्री	कोसेली गिफ्ट कर्नल	२,३५,९४५	
२८६	११/०६/२०७६	कार्यालय सामग्री	गढीमाई इन्टर प्राईजेज लगायत अन्य	१४,१९५	
१६४	०८/२४/२०७६	कार्यालय सामग्री	गिता स्टील फर्निचर	५९,४३८	
१८७	०८/३०/२०७६	कार्यालय सामग्री	गिता स्टील फर्निचर	१८,२४९	
२३३	१०/०७/२०७६	कार्यालय सामग्री	न्यु संदिप आदर्श अफसेट कुशल प्रकाशन सेभन पी आर -	३,०३,४७९	
३४३	१२/०५/२०७६	कार्यालय सामग्री	प्राणनाथ र सिमरा फ्लेक्स	५३,७४०	

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.
२२६	०९/२८/२०७६	कार्यालय सामाग्री	बालाजु अटो कर्कस प्रा.लि. र आर सि ईलेक्ट्रीक्स	४६,२७०	
५०२	०३/२५/२०७७	कार्यालय सामाग्री	बिभिन्न सप्लायर्स	४१,०४८	
५०८	०३/२७/२०७७	कार्यालय सामाग्री	शिव संकर प्लाष्टिक उद्योग	१८,५१०	
८३	०६/१७/२०७६	कार्यालय सामाग्री	शिवजी प्रसाद	४,८२०	
१०८	०७/०८/२०७६	कार्यालय सामाग्री	शिवशंकर प्लाष्टिक एण्ड हाउस होल्ड पसल	४४,९४०	
२५३	१०/२०/२०७६	कार्यालय सामाग्री	सेभन पि अर स्टेशनरी र सेभन पि आर सप्लायर्स	२,३२,५८१	
७३	०६/१५/२०७६	कार्यालय सामाग्री	सेभन पि आर र कुन्दन ट्रेडर्स	१,१९,३६१	
७०	०६/१५/२०७६	कार्यालय सामाग्री	सेभन पि आर स्टेशनरी र शंकर हार्डवेयर्स	४७,३७७	
५६३	०३/३१/२०७७	कार्यालय सामाग्री	सेभन पी आर	६६,४००	
३६३	१२/०६/२०७६	कार्यालय सामाग्री	सेभन पी आर र कोसेली गिफ्ट	२,८४,५१८	
१३	०७/०७/२०७६	ईलेक्ट्रोनिक्स	काब्या ट्रेडिङ कन्सर्न	४९९००८	
४२	११/०७/२०७६	ईलेक्ट्रोनिक्स	खुशि ईलेक्ट्रोनिक्स	२२५३००	
२०३	०३/१९/२०७७	सोलार सिस्टम	ईभान ईनर्जि	९९८६५	
			जम्मा	५६८१४२५	
४०.	संघीय पुँजीगत : ८।०७७।३।३९ सहकारी सिचाई मर्मत सम्भारमा ११ कृषक समुहलाई वितरण गर्न ३ एचपिको कृषि मोटर ११ थान रु. ४५४५५ मा विद्या ट्रेडर्सबाट खरिद विलको आधारमा भुक्तानी दिइएको पाइयो । वजार दर अनुसार प्रतिगोटा २६००० खरिद गरेकोले वढी व्ययभार परेको देखियो । सोहि उपकरण खरिदमा कृषकको योगदान ५०% ले हुने रु. १४३००० कृषक समुहबाट असुल गर्नुपर्ने रु.				१४३०००
	स्थानीय पुर्बाधार साझेदारी कार्यक्रम				
४१.	स्थानीय पुर्बाधार विकास साझेदारी कार्यक्रम (सञ्चालन कार्यविधि) नियमावली, २०७५ को नियम ९(८क) र (९क) मा आवधिक विकास योजनामा प्राथमिकतामा परेको र नगर सभाबाट स्विकृत भएको र बजेट अभावले कार्यन्वयन नभएको योजना छनौट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । नगर सभाले छानेको योजनाहरूबाट ८ योजना माननीय ज्युले छनौट गरेको र आवधिक योजना बाहिरको छनौट गरी खर्च गरेको पाईयो । नगर सभाबाट छनौटमा गरी कार्य गराउन नसकेको योजना छनौट गरी कार्यन्वयन गर्नु पर्दछ र सम्पन्न कार्यको अनुगमन गरी अभिलेख राख्नु पर्दछ ।				
	सि.नं.	योजनाको नाम	निर्माण कार्य	बाँडफाँट रु.	खर्च रु.
	१	सामुदायिक भवन निर्माण, जितपुर-४	भवन निर्माण	१३०००००	१२०४८६३
	२	जामे मस्जिद छत ढलान, जितपुर-७	भवन निर्माण	१२०००००	११९,८७३९
	३	मस्जिद निर्माण, जितपुर-२४	भवन निर्माण	१००००००	९८९९९५
	४	मेशिनरी सामान हस्तान्तरण	नेपाल मा.वि., जितपुर-२१	२०००००	३०००००
	५	मस्जिद र मन्दिर मर्मत	भवन निर्माण	१००००००	६६३१९५
	६	सामुदायिक भवन, जितपुर-११	भवन निर्माण	१००००००	९२५२६१

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा				आ.व. २०७६।७७		
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजू रकम रु.	
	७	ब्रह्मबाबा कम्पाउण्ड बाल	सार्वजनिक निर्माण	१००००००	६६४५१९	
	८	सामुदायिक भवन,	सार्वजनिक निर्माण	८०००००	७२३६३३	
			जम्मा	७५०००००	६६६५२०५	
४२.	बायोग्यास मर्मत : ५७७।०७७।३।३१ आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०७४ को नियम ३६(३) मा खर्च प्रमाणित गर्ने विल भरपाई सहित सेस्ता राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । नमस्ते नेपाल रिनियवल इनर्जीबाट ६१ थान बायोग्यास मर्मत गरी रु. ३८८०४९ खर्च गरेकोमा सो बायोग्यास मर्मतको प्रमाणित अभिलेख नभएको रु.					३८८०४९
४३.	गोठसुधार र विउ अनुदान : कृषि तथा सहकारी विकास मन्त्रालयको किसानलाई अनुदान निर्देशिका बमोजिम विउ र गोठ सुधारमा ५०% भन्दा बढी अनुदान दिएको असुल गर्ने रु.					६९९७९८
	भौ.न. मिति	रकम	विषय	५०% अनुदान बढी		
	४५४।०७७।३।९	१००००००	गोठ सुधार	५०००००		
	४७९।०७७।३।९	२९९४९७	घानको विउ	१९९७९८		
	९					
	जम्मा			६९९७९८		
प्रदेश सरकार हस्तान्तरित (पूँजिगत)						
४४.	कन्टिजेन्सी खर्च : पालिकाले विकास कार्यक्रमबाट कट्टा भएको देहाय बमोजिम कन्टिजेन्सी खर्च गरेको छ । सोको योजनागत अभिलेख नभएकोले यथार्थ विवरण स्पष्ट हुन सकेन ।					
	क्र.स	खर्च शिर्षक	रकम			
	१	तलव	११००००			
	२	प्रतिवेदन प्रकाशन	३९५९५०			
	३	ल्यापटप खरिद	४९४०३४			
	४	योजना अनुगमन	४९४०००			
	५	विविध खर्च	१३२९०४			
	जम्मा		१५०६८९०			
४४.१.	४-२०७७।०३।३१ योजना अनुगमन वापत नगर उपप्रमुखलाई ९६ दिनको अनुगमन भत्ता दैनिक ४०० को दरले रु. ३८४०० भुक्तानी दिएकोमा प्रदेश सरकारको अनुगमन भत्ता कट्टा गरि भुक्तानी गर्नुपर्ने देखियो ।					

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७				
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा					बेरुजू रकम रु.
४५.	संघीय सशर्त हस्तान्तरित : अनुगमन : आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ३६ मा अनुदानको प्रगति प्रतवेदन तयार गरि अनुगमन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले दिवा खाजा, पाठ्यपुस्तक, बुक कर्नर र दलित छात्रवृत्तिमा पठाएको श्रोतको कोभिड सक्रमणको समयमा लक्षित वर्गमा परिचालनको अनुगमन गर्नु पर्दछ ।					
	सि.न.	विषय	विद्यालय	विधार्थी	दिन	जम्मा रकम
	१	दिवा खाजा	६१	११६८२	१२८	१८२८६०४ ७
	२	दलित छात्रवृत्ति	६२	१९०५	०	३७००८००
	३	पाठ्यपुस्तक	६२	१६५६८	०	६६४५४०३
	४	बुक कर्नर		९६६३		३३२८०००
	जम्मा			३९८९८		३९९६०२५ ०
	८६-२०७७।१।२४ पालिका अन्तरगतको १-५ कक्षासम्म ९६६३ विधार्थीको लागि प्रति विधार्थी १५० को दरले रु. १४४९४५० ६२ विद्यालयमा पठाउनु पर्नेमा १२५२४ विधार्थीको लागि पठाएकोले वढी २६८१ जना नभएको विधार्थीको बुक कर्नर वापत वढी निकास गरेको फिर्ता गर्नुपर्ने रु.					४२९१५०
४६.	१०-२०७६।६।१४ शहरी स्वास्थ्यको स्वास्थ्यकर्मी कर्मचारीलाई चाडवर्ष खर्च वापत आश्वीन र फाल्गुण महिनामा दोहोरो पारी दिएको रु.३,१४,४७०।०० दोहोरो असुल गरी स्थानीय संचितकोषमा दाखिला भएकोले सशर्त अनुदानको सो रकम संघिय संचितकोषमा दाखिला हुनुपर्ने रु.					३१४७४०
४७.	बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम: पालिकामा बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रमका लागि देहाय खर्च निकाशा भएको छ ।					
	श्रोतगत क्षेत्र		निकाशा	खर्च		
	नेपाल सरकार		६०००००	६०००००		
	यूनिसेफ		१४०००००	१४०००००		
	जम्मा		२००००००	२००००००		
४८.	प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम - यो वर्ष कार्यक्रम अन्तरगतको कारोवार देहाय बमोजिम छ ।					
	कार्यक्रम	बजेट	निकाशा खर्च			
	रोजगार पर्वद्वन	२३०००००	४७७७८०			
	रोजगार कार्यक्रम	५६६७०००	०			
	जम्मा	७९६७०००	४७७७८०			
	स्थानीय तहमा सूचीकृत बेरोजगार व्यक्तिलाई न्यूनतम रोजगारी प्रत्याभूत गराउन एवम् सामूदायिक पूर्वाधारहरुको विकास मार्फत नागरिकको जीवनयापनमा सुधार ल्याउने उद्देश्यले स्थानीयतहमा प्रधानमन्त्री रोजगार कार्यक्रम रहेको पाईएन ।					
	सामाजिक सुरक्षातर्फ					
४९.	सामाजिक सुरक्षातर्फ बढी निकास - सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ ले लाभग्राहीको नाम दर्ता र नवीकरण, लगत कट्टा तोकिएको मितिमा परिचयपत्र अनिवार्य रूपमा नवीकरण गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नुपर्ने, प्रत्येक वर्ष लगत अध्यावधिक गरी लाभग्राहीको संख्या यकिन गर्नुपर्ने, भत्ता वितरण गर्दा बैंकमार्फत भत्तावितरण गर्नुपर्ने, सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमलाई प्रभावकारी रूपमा सञ्चालन गर्न नियमित रूपमा अनुगमन गर्नुपर्ने, केन्द्रकृत सूचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरि अध्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने					

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																	
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.																	
	स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था गरेको छ । लाभग्राहीको लगत अद्यावधिक नगरी चौमासिक निकास हुँदा दोहोरो नभएको यकिन गरी सोको आधार पेश गर्नुपर्दछ ।																		
४९.१.	सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ को दफा २५ मा लाभग्राहीको खातामा जम्मा भएको प्रष्ट देखिने गरी लाभग्राहीको बैंक खाता नम्बर र जम्मा रकम सहितको विवरण चौमासिक रूपमा विधुतिय कपि अनिवार्य रूपमा पालिकामा पठाउनु पर्छ । लाभग्राहीको भरपाई मानिने व्यवस्था छ । पालिकाले बैंकमा पठाएको देहायको रकमको बैंकबाट रु. ६५८९०२०० को भरपाई प्राप्त भएको पाइएन ।																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.न. मिति</th> <th>बैंकको नाम</th> <th>रकम</th> <th>निकास</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१३।१।४</td> <td>बैंक अफ काठमाण्डौ</td> <td>४५९४४००</td> <td>दोस्रो</td> </tr> <tr> <td>१४।३।२३</td> <td>विभिन्न ९ वटा बैंक</td> <td>६९३७५८००</td> <td>तेस्रो</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td></td> <td>६५८९०२००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	भौ.न. मिति	बैंकको नाम	रकम	निकास	१३।१।४	बैंक अफ काठमाण्डौ	४५९४४००	दोस्रो	१४।३।२३	विभिन्न ९ वटा बैंक	६९३७५८००	तेस्रो	जम्मा		६५८९०२००			
भौ.न. मिति	बैंकको नाम	रकम	निकास																
१३।१।४	बैंक अफ काठमाण्डौ	४५९४४००	दोस्रो																
१४।३।२३	विभिन्न ९ वटा बैंक	६९३७५८००	तेस्रो																
जम्मा		६५८९०२००																	
४९.२.	सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम संचालन कार्यविधि, २०७५ को दफा १६ मा भत्ता पाउने व्यक्तिले सोहि आवभिन्न बूझिसक्नु पर्नेछ । बैंक खातामा जम्मा भएको निष्कृत्य खाताको विवरण पालिकाले पठाउनु पर्ने र पालिकाले लाभग्राहीको एकिन गरि फिर्ता गर्नुपर्ने भए फिर्ता लिई संचितकोष दाखिला गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । बैंकमा जम्मा भएको खातामा निष्कृत्य विवरण, लेखापरीक्षणमा प्राप्त भएको भरपाई प्राप्तगरी भरपाई राख्ने व्यवस्था हुनु पर्छ ।																		
४९.३.	२।०७७।३।३० हरिशंकर कानुले पेशकी फर्छ्योट गर्दा ०७४।०७५ र ०७३।०७४ बालपोषण भत्ताको भरपाई राखी फर्छ्योट रु. १५३२०० गरेकोले पाउने आधार नभएको हुदाँ असुल गर्नुपर्ने रु	१५३२००																	
५०.	<p>असहाय एकल महिला भत्ता: सामाजिक सुरक्षा ऐन, २०७५ को दफा ७(२) मा जीवनयापनको आय स्रोत नभएको, नेपाल सरकारले तोकेको भन्दा न्युन आय भएको, श्रम गर्न नसक्ने ६० वर्ष उमेर नपुगेको असहाय एकल महिलाले भत्ता पाउने व्यवस्था छ । पालिकाले ६० वर्ष मुनिको एकल महिला भत्ता वतरण गर्दा जिवनयापनको आयस्रोत, नेपाल सरकारले तोकेको भन्दा न्युन आय तथा श्रम गर्न सक्ने नसक्ने एकिन गगरि सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको पाईयो । राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभागको च.नं. १५७२ मिति २०७७।०२।२८ को पत्रमा २०७६ साल चैत्र देखिमात्र सबै असहाय महिला र "ख" वर्गको अपाङ्गले भत्ता पाउने व्यवस्था गरेकोले सोअवधि अधिको यो वर्षको २ चौमासिक र अघिल्लो वर्षको दोस्रो र तेस्रो र यो वर्षको पहिलो र दोस्रो चौमासिक रु.३७७०४०००।०० दिन मिल्ने आधार पेश गर्नुपर्छ ।</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>चौमासिक</th> <th>वितरण संख्या</th> <th>नपाउने दर</th> <th>जम्मा</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>प्रथम</td> <td>२२८४</td> <td>८०००</td> <td>१८२७२०००</td> </tr> <tr> <td>दोस्रो</td> <td>२४२९</td> <td>८०००</td> <td>१९४३२०००</td> </tr> <tr> <td>जम्मा</td> <td>४७१३</td> <td></td> <td>३७७०४०००</td> </tr> </tbody> </table> <p>६० वर्ष मुनिको विधवा र ख वर्गको अपाङ्गको लागि पालिकाले ३ मापदण्डको आधारमा दिनुपर्ने छनौट गरी सबै लाभग्राहीलाईदिन बन्देज गरेको अवस्थामा ०७५।०७६ दुई चौमासिक र २०७६।०७७ दुई चौमासिक रु. २८५६८००० र यो वर्षको प्रथम र दोस्रो चौमासिक रु. ८५७०४००० छानविन गरी आवश्यक कारवाही गर्नुपर्ने देखिन्छ ।</p>	चौमासिक	वितरण संख्या	नपाउने दर	जम्मा	प्रथम	२२८४	८०००	१८२७२०००	दोस्रो	२४२९	८०००	१९४३२०००	जम्मा	४७१३		३७७०४०००		
चौमासिक	वितरण संख्या	नपाउने दर	जम्मा																
प्रथम	२२८४	८०००	१८२७२०००																
दोस्रो	२४२९	८०००	१९४३२०००																
जम्मा	४७१३		३७७०४०००																
	कोरोना संक्रमण रोकथाम नियन्त्रण र उपचार कोष																		
५१.	<p>आय व्यय: कोभिड १९ उद्धार राहत र पुर्नस्थापना खर्च शिर्षकको आयव्यय देहाय बमोजिम छ:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>सि नं</th> <th>स्रोतगत विवरण</th> <th>आय रु.</th> <th>व्यय रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>१</td> <td>पालिका रकामन्तर</td> <td>३००५६०००</td> <td></td> </tr> <tr> <td>२</td> <td>प्रदेश सरकारबाट</td> <td>२००००००</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	सि नं	स्रोतगत विवरण	आय रु.	व्यय रु.	१	पालिका रकामन्तर	३००५६०००		२	प्रदेश सरकारबाट	२००००००							
सि नं	स्रोतगत विवरण	आय रु.	व्यय रु.																
१	पालिका रकामन्तर	३००५६०००																	
२	प्रदेश सरकारबाट	२००००००																	

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा				आ.व. २०७६।७७		
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजू रकम रु.	
	३	अन्य	१७९२६			
		जम्मा	३२५७७९३६	३२५७७९३६	०	
५२.	वस्तुगत प्राप्ति: कोभिड १९ महामारिको विषयमा पालिका स्थित गैरसरकारी संस्था, जिल्ला स्वास्थ्य कार्यालय, विकास साझेदार, दाता, अन्तराष्ट्रीय गैरसरकारी संस्था प्रदेश र संघसरकारबाट पालिकामा सहयोग स्वरूप प्राप्त भएको वस्तुगत सामानको विवरण माग गर्दा प्राप्त हुन आएन।					
५३.	राहत सामग्री : पालिकाको कोभिड १९ संक्रमण नियन्त्रण र उपचार पुनस्थापनाको राहत वितरण गर्न दिएको पेशकी लेखापरीक्षण अवधी २०७७।०९।१० सम्म पनि फर्छ्योट गरेको पाइएन। राहत उपचार र नियन्त्रण कार्यको बार्षिक प्रतिवेदन तयार गरेको पाइएन। राहत र अन्य पेशकी रु. २९४७८००० कुल खर्चको ९०.५०% पेशकी फर्छ्योट गरेको छैन। कोभिडको विवरण माग गरेकोमा पेश हुन आएन। कोभिड खर्चको परिक्षण र विश्लेषण गर्न सकिएन। राहत वितरण गर्न वडा सचिवहरूले नाममा लिएको पेशकी प्रतिवेदन अवधी सम्म फर्छ्योट गरेको देखिएन।					
	भौ.नं.	मिति	वडा नं.	नाम	रकम रु.	प्रयोजन
	२	२०७६।१।२७	१	लक्ष्मी लामा	१,६००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	२	पुर्ण प्रसाद तिवारी	५८०,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	३	अनिल वि क	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	४	सुधन चौधरी	६००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	५	कृष्णनाम प्रसाद चौधरी	२,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	६	गोविन्द पोखरेल	१,२००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	७	दिल्ली प्रसाद ढुङ्गाना	१,७५०,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	८	निरञ्जन प्रसाद पटेल	१,३००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	९	संगिता चौधरी	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१०	स्मृती वर्मा	८००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	११	विपिन कुमार दास	५००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१२	बलभद्र संज्याल	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१३	महेश्वर महतो	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१४	पर्वत गौतम	१,२००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१५	प्रदिय रेम्मी	१,१००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१६	जिवन कुमार क्षेत्री	१,६००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१७	अर्जुन पाण्डे	५००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१८	अनिल कुमार पासवान	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	१९	बिजय कुमार दास	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	२०	शिव प्रसाद पौडेल	१,७००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	२१	बालाराम खड्का	३,३००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	२३	सन्जय महतो	५००,०००।००	राहत वितरण
	२	२०७६।१।२७	२४	सिदार्थ चौधरी	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	५	२०७७।०१।११	१७	रंजित पौडेल	१,०००,०००।००	राहत वितरण
	५	२०७७।०१।११	२३	रन्धीर कुमार यादव	७४८,०००।००	राहत वितरण
	५	२०७७।०१।११		बाबुलाल सहनी	५००,०००।००	उपकरण खरिद
	जम्मा :				२९४७८०००।००	
५४.	कोभिड १९ अन्तर्गत पालिकाबाट भएको क्वारेन्टाइन र आइसोलेशन व्यवस्थापन जोखिम न्यूनीकरण नियन्त्रण र उपचारमा गरेको खर्चको मुख्य प्रकृति देहाय वमोजिम रहेको छः					
	सि.नं.	खर्चको प्रकृति			रकम(मु.अ.कर बाहेक)	
	१	सुरक्षा जन्यः माक्स ४०००, सेनिटाइजर ५१२ लिटर, नाइट्रोजन केमिकल २००० लिटर, मछुडको औषधी			६४५१५६	
	२	औषधिजन्यः RDT Kit			१८४१२२	
	३	उपकरण जन्यः फोटोकपी र स्प्रे मेशिन			३९९००	
	४	क्वारेन्टाइन व्यवस्थापनः डिस होम, साउन्ड सिस्टम, पंखा, टिभि र (दमकल चालकको तलव रु. ११०७७८)			४३६४४१	

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७				
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा		बेरुजूर रकम रु.			
	५	खाना खाजा चमेना: हेल्पर, कुक, रोयल इभेन्ट, अदिति टेन्ट, भैरव ट्रेडिङ्ग	१८६५९९६			
		जम्मा	३१७१६१५			
५५.	खाजा खाना चमेना: कोरोना भाइरस सम्बन्धी क्वारेन्टाइन सञ्चालन तथा व्यवस्थापन गर्न बनेको मापदण्ड, २०७६ को दफा ३ मा क्वारेन्टाइनमा रहने संक्रमितलाई खाना खाजा सुरक्षा निकायबाट व्यवस्थापन गरिने उल्लेख छ । पालिकाले क्वारेन्टाइनको सुरक्षाकर्मी र संक्रमितको खाना खाजा समेत कोरोना संक्रमण रोकथाम नियन्त्रण र उपचार कोषबाट खर्च गरेको होटलको विलको भुक्तानी गरेको पाइएकाले सुरक्षा निकायबाट खर्च नभएको र सुरक्षा निकायको राशनको दर भन्दा बढी अभिलेख नराखेकोले खर्च एकीन गर्न नसकिएको रु.		१४२७८४०			
५५.१.	आपिश टेण्टबाट सामान र टेण्ट भाडामा लिई रु. ६०८२४८ सामान खरिद समेत खर्च लेखेको पाईयो । सो पछि रोयल इभेन्टबाट क्वारेन्टाइका विरामी ८२५, स्वास्थ्यकर्मी १८२, नगर कर्मचारी ३२, सुरक्षाकर्मी ६३ र आगन्तुक २७ समेत ११२९ जनालाई खाना खुवाएको देखिन्छ । प्राप्त विवरण अनुसार सुरक्षाकर्मी र संक्रमित विरामिलाई खानाखाजाको व्यवस्था सुरक्षा निकायबाट गर्नुपर्ने देखिन्छ ।					
५६.	कोरोना भाइरस संक्रमण नियन्त्रण उपचार कोष बाहिरका ४ थान टिभि रु २ लाख, दमकल चालकको तलव १ लाख १० हजार, फोटोकपी मेशिन खरिद गरेकोले कोभिड १९ प्रतिकुलको खर्च लेख्न पाउने नदेखिएको रु.		३४१०००			
५७.	लागत अनुमान: कोरोना भाइरसको संक्रमण उपचार वापत अस्पताललाई अनुदान उपलब्ध गराउने सम्बन्धी आदेश २०७७ को दफा ५ मा सामान्य लक्षण भएको घर आइसोलेशन केन्द्रमा प्रतिदिन प्रति व्यक्ति रु.२२००।०० अनुदान पाउने व्यवस्था छ । पालिकाबाट आइसोलेशन केन्द्र र घरमा उपचारमा खटिनेको स्वास्थ्यकर्मी र संक्रमितको अभिलेख राखि शोधभर्ना माग गर्नु पर्नेमा सो नराखेकोले पालिकाको आय आउन बाँकी एकीन हुन सकिएन ।					
५८.	आर्थिक व्यवस्था: कोभिड केस इन्भाष्टिगेशन तथा कन्ट्र्याक्ट ड्रेसिड टिम परिचालन तथा व्यवस्थापन निर्देशिका, २०७६ मा खर्चको व्यवस्था कोभिड १९ को नियन्त्रण र रोकथामको लागि छुट्याएको बजेटबाट मिलाउनु पर्छ । अपुग भए संघ र प्रदेशबाट माग गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले अन्यन्त्र कार्यक्रमबाट जोखिम भत्ता रु.६९९४९३९.०० खर्च गरेको नियमित नदेखिएको रु.		१२७२५९१			
	भौ न र मिति	जोखिम भत्ता	जनशक्ती र दिन	चैत्र देखि असार सम्म	जम्मा रकम	भत्ता प्रतिशत
	५३७।३।३०	२१६९८९४	५७	६६-६	४२२८८७	५०
	५७७।३।३०	४०३६४१९	प्रशासन ३८	१६-६०	६६५४६६	७५
	५७८।३।३१	७८८५४०	इन्जिनियर ८	४१-६६	१८४२३८	५०
	जम्मा रकम	६९९४९३९			१२७२५९१	
५९.	कार्य योजना - विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन ऐन, २०७४ को दफा १७(२) तथा विपद् जोखिम न्यूनीकरण तथा व्यवस्थापन नियमावली, २०७६ को नियम (८) मा स्थानीय विपद् व्यवस्थापन समितिको काम, कर्तव्य र अधिकारमा परिषद्/कार्यकारी/प्रदेश विपद् व्यवस्थापन कार्यकारी समितिबाट स्वीकृत एकीकृत क्षेत्रगत नीति तथा कार्यक्रम अनुरूप हुने गरी स्थानीय विपद् व्यवस्थापन योजना तर्जुमा गरी कार्यान्वयन गर्ने, बजेट विनियोजन गर्न लगाउने, सबै पक्षको समन्वय र संलग्न गराउने, विपद् पूर्व तयारी तथा प्रतिकार्य समिति गठन गर्ने, प्रभावित क्षेत्रमा उद्धार र राहत व्यवस्था गर्ने, ऐन बमोजिम कार्य गरे/नगरेको अनुगमन गर्ने, विपद् सूचना प्रणाली					

पालिकाको नाम : जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका, बारा		आ.व. २०७६।७७																																																																																																	
दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा	बेरुजूरकम रु.																																																																																																	
	विकास र सञ्चालन, तथ्याङ्क अद्यावधिक गर्ने, विपद् घरपरिवारको पहिचान गर्ने, कर्मचारी क्षमता अभिवृद्धिको व्यवस्था र कार्यक्रम सहितको कार्ययोजना तयारी गरी लागू गर्ने/गराउन सम्बन्धी व्यवस्था छ । पालिकाले ऐन तथा नियमावलीमा तोकिएका कार्यहरू गरेको पाइएन । कानूनको पालना गराउनु पर्दछ ।																																																																																																		
६०.	सरकारी तथ सार्वजनिक जग्गा संरक्षण, उपयोग तथा हक हस्तान्तरण - स्थानीय सरकार सञ्चाल ऐन, २०७४ को दफा ९७ मा गाउँपालिका तथा नगरपालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सरकारी सामुदायिक तथा सार्वजनिक सम्पत्तिको रेखदेख, मर्मत सम्भार र संरक्षण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छ:																																																																																																		
६०.१.	पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सार्वजनिक सम्पत्तिको मर्मत सम्भार एवं संरक्षण गरेको/अभिलेख राखेको पाइएन । पालिकाले आफ्नो क्षेत्रभित्रको सम्पत्तिको रेखदेख मर्मत सम्भार एवं संरक्षण अभिलेख राख्नु पर्दछ ।																																																																																																		
६१.	पेशकी:- आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४ बमोजिम पेशकी लिने सरकारी कर्मचारीले म्यादभित्र पेशकी फर्छ्यौट गर्नु पर्ने व्यवस्था छ । यस वर्ष निम्न कर्मचारी, पदाधिकारी एवं संस्थाहरूले तोकिएको कामको लागि पेशकी रु. ४१२९९५७२।००, सामाजिक सुरक्षा भत्ता तर्फको रु.६६२२६००।०० विपद व्यवस्थापन कोष तर्फको रु.२९४७८०००।०० गरी जम्मा रु. ७७४००१७२।०० नियमानुसार फर्छ्यौट गर्नु पर्ने रु.	७७४००१७ २																																																																																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>भौ.नं.</th> <th>मिति</th> <th>पेशकीको विवरण</th> <th>पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम</th> <th>जम्मा रु.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td>कर्मचारी</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>३७८</td> <td>१२/१७/२०७६</td> <td>विपद व्यवस्थापन कोष</td> <td>संजीव रूपाखेती</td> <td>१३,००,०००</td> </tr> <tr> <td>१०४</td> <td>०३/११/२०७७</td> <td>मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम</td> <td>बिजय कुमार साह</td> <td>५,००,०००</td> </tr> <tr> <td>१४२</td> <td>०३/२२/२०७७</td> <td>बिद्युतिकरण</td> <td>संगिता चौधरी</td> <td>४,८६,६७९.६२</td> </tr> <tr> <td>४९८</td> <td>०३/२४/२०७७</td> <td>सवारी साधन मर्मत (हेविइक्युमेट)</td> <td>बच्चा सिंह दनुवार</td> <td>१५,०००</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>संस्थागत</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>३२</td> <td>०९/१४/२०७६</td> <td>विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान</td> <td>श्री नेपाल राष्ट्रिय मा.वि., सिमरा</td> <td>१६,५९,०७१</td> </tr> <tr> <td>२४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>प्राविधिक विद्यालय अनुदान पूर्वाधार</td> <td>ने रा मा वि डुमरवाना</td> <td>८,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>प्लास्टर तथा पानी चिसो बनाउने मेसिन खरिद</td> <td>श्री ने.रा.मा.वि. पथलैया</td> <td>३,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२०४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>प्राविधिक शिक्षा अनुदान</td> <td>ने र मा वि डुमरवाना</td> <td>२,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२०४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>आमाडार आ.वि. लाई जनशक्ति अनुदान</td> <td>ने रा आ वि आमाडार</td> <td>२,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२०४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>बिद्यालय अनुदान श्री ने.रा.प्रा.वि.</td> <td>ने रा प्रा वि पोता</td> <td>२,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२०४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>शैक्षिक अनुदान श्री सरस्वती ने.रा.उ.मा.वि.</td> <td>सरस्वती ने रा मा वि इनर्वासिरा</td> <td>३,००,०००</td> </tr> <tr> <td>२०४</td> <td>०९/१८/२०७६</td> <td>खेल मैदानपूर्वाधार तथा खेलकुद कार्यक्रम वडाभरी</td> <td>सिमरा तेक्वान्दो डोजाड</td> <td>२०,०००</td> </tr> <tr> <td>९६</td> <td>०२/२७/२०७७</td> <td>विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान</td> <td>श्री नेपाल राष्ट्रिय नमूना मा.वि. जितपुर-५</td> <td>४८,७५,०००</td> </tr> <tr> <td>४३०</td> <td>२०७७/०२/२९</td> <td>सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान</td> <td>डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस</td> <td>१०,३७,९५०</td> </tr> <tr> <td>४३०</td> <td>२०७७/०२/२९</td> <td>सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान</td> <td>श्री बकुलिया क्याम्पस</td> <td>८,६३,०१२</td> </tr> <tr> <td>४३०</td> <td>२०७७/०२/२९</td> <td>सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान</td> <td>सिमरा कलेज</td> <td>१०,९८,८६०</td> </tr> </tbody> </table>	भौ.नं.	मिति	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	जम्मा रु.			कर्मचारी			३७८	१२/१७/२०७६	विपद व्यवस्थापन कोष	संजीव रूपाखेती	१३,००,०००	१०४	०३/११/२०७७	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम	बिजय कुमार साह	५,००,०००	१४२	०३/२२/२०७७	बिद्युतिकरण	संगिता चौधरी	४,८६,६७९.६२	४९८	०३/२४/२०७७	सवारी साधन मर्मत (हेविइक्युमेट)	बच्चा सिंह दनुवार	१५,०००			संस्थागत			३२	०९/१४/२०७६	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मा.वि., सिमरा	१६,५९,०७१	२४	०९/१८/२०७६	प्राविधिक विद्यालय अनुदान पूर्वाधार	ने रा मा वि डुमरवाना	८,००,०००	२४	०९/१८/२०७६	प्लास्टर तथा पानी चिसो बनाउने मेसिन खरिद	श्री ने.रा.मा.वि. पथलैया	३,००,०००	२०४	०९/१८/२०७६	प्राविधिक शिक्षा अनुदान	ने र मा वि डुमरवाना	२,००,०००	२०४	०९/१८/२०७६	आमाडार आ.वि. लाई जनशक्ति अनुदान	ने रा आ वि आमाडार	२,००,०००	२०४	०९/१८/२०७६	बिद्यालय अनुदान श्री ने.रा.प्रा.वि.	ने रा प्रा वि पोता	२,००,०००	२०४	०९/१८/२०७६	शैक्षिक अनुदान श्री सरस्वती ने.रा.उ.मा.वि.	सरस्वती ने रा मा वि इनर्वासिरा	३,००,०००	२०४	०९/१८/२०७६	खेल मैदानपूर्वाधार तथा खेलकुद कार्यक्रम वडाभरी	सिमरा तेक्वान्दो डोजाड	२०,०००	९६	०२/२७/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय नमूना मा.वि. जितपुर-५	४८,७५,०००	४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस	१०,३७,९५०	४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	श्री बकुलिया क्याम्पस	८,६३,०१२	४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	सिमरा कलेज	१०,९८,८६०			
भौ.नं.	मिति	पेशकीको विवरण	पेशकी लिने ब्यक्ती, फर्म वा कम्पनीको नाम	जम्मा रु.																																																																																															
		कर्मचारी																																																																																																	
३७८	१२/१७/२०७६	विपद व्यवस्थापन कोष	संजीव रूपाखेती	१३,००,०००																																																																																															
१०४	०३/११/२०७७	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम	बिजय कुमार साह	५,००,०००																																																																																															
१४२	०३/२२/२०७७	बिद्युतिकरण	संगिता चौधरी	४,८६,६७९.६२																																																																																															
४९८	०३/२४/२०७७	सवारी साधन मर्मत (हेविइक्युमेट)	बच्चा सिंह दनुवार	१५,०००																																																																																															
		संस्थागत																																																																																																	
३२	०९/१४/२०७६	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मा.वि., सिमरा	१६,५९,०७१																																																																																															
२४	०९/१८/२०७६	प्राविधिक विद्यालय अनुदान पूर्वाधार	ने रा मा वि डुमरवाना	८,००,०००																																																																																															
२४	०९/१८/२०७६	प्लास्टर तथा पानी चिसो बनाउने मेसिन खरिद	श्री ने.रा.मा.वि. पथलैया	३,००,०००																																																																																															
२०४	०९/१८/२०७६	प्राविधिक शिक्षा अनुदान	ने र मा वि डुमरवाना	२,००,०००																																																																																															
२०४	०९/१८/२०७६	आमाडार आ.वि. लाई जनशक्ति अनुदान	ने रा आ वि आमाडार	२,००,०००																																																																																															
२०४	०९/१८/२०७६	बिद्यालय अनुदान श्री ने.रा.प्रा.वि.	ने रा प्रा वि पोता	२,००,०००																																																																																															
२०४	०९/१८/२०७६	शैक्षिक अनुदान श्री सरस्वती ने.रा.उ.मा.वि.	सरस्वती ने रा मा वि इनर्वासिरा	३,००,०००																																																																																															
२०४	०९/१८/२०७६	खेल मैदानपूर्वाधार तथा खेलकुद कार्यक्रम वडाभरी	सिमरा तेक्वान्दो डोजाड	२०,०००																																																																																															
९६	०२/२७/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय नमूना मा.वि. जितपुर-५	४८,७५,०००																																																																																															
४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस	१०,३७,९५०																																																																																															
४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	श्री बकुलिया क्याम्पस	८,६३,०१२																																																																																															
४३०	२०७७/०२/२९	सामुदायिक क्याम्पस विशेष अनुदान	सिमरा कलेज	१०,९८,८६०																																																																																															

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.
९६	०३/०१/२०७७	अनुदान डुमरवाना बहुमुखि क्याम्पस	डुमरवाना बहुमुखी क्याम्पस	१,४०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा आ वि कञ्चनपुर	५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा आ वि खैर्वा	५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा आ वि हरपुर	५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि औराहा	६,५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि छातापिपरा	६,५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि जैतापुर	६,५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि डुमरवाना	३,४९,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि डुमरवाना	३,०१,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि पथलेया	६,५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री ने रा मा वि फतेपुर	६,५०,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री मौवा देवी मा वि डाकाह	२,४५,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री मौवा देवी मा वि डाकाह	४,०५,०००	
९९	०३/०१/२०७७	कार्यसम्पादनमा आधारित प्रोत्साहन अनुदान	श्री सरस्वती ने रा मा वि इनरवासिरा	६,५०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	आर्थिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	२,१०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	शैक्षिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	२,००,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	कलेजलाई अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	१,४०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	क्याम्पस संचालन अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	२,१०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	शैक्षिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	१,४०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	शैक्षिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	१,०५,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	शैक्षिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	१,४०,०००	
४४०	०३/०१/२०७७	शैक्षिक अनुदान	डुमरवाना क्याम्पस	१,४०,०००	
१२२	०३/०७/२०७७	मर्मत तथा अनुदान	श्री नेपाल आ.वि. कतर्वा	१,००,०००	
१२२	०३/०७/२०७७	फर्निचर खरिद	श्री नेपाल आधारभूत विधालय,नरबस्ती-३	३,००,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	विद्यालय अनुदान	श्री थानी आ वि, विरदेमार-२२	२,५०,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	पोल तारबार गेट निर्माण	श्री थानीमाई प्रा वि	१,५०,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	विद्यालय अनुदान	श्री नेपाल आधारभूत विधालय, कञ्चनपुर-२०	३,००,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	विद्यालय अनुदान	श्री नेपाल आधारभूत विधालय, चकरी-२२	२,५०,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	शैक्षिक अनुदान तथा कम्प्युटर शिक्षा	श्री नेपाल आधारभूत विधालय,टाँगियाबस्ती	८,५०,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	शैक्षिक अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मा वि, छातापिपरा-९	५,००,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	शैक्षिक अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मा वि, फतेपुर-१२	१,००,०००	

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजूरकम रु.
४५१	०३/०७/२०७७	मर्मत तथा अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मौवा देवी मा वि.डकाहा-१६	३,००,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	सडक बती वडाभरी	श्री फकिरा गिरी राजेश्वर गिरी मा वि-७	१,८९,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	बिबिध वडाभरी	श्री फकिरा गिरी राजेश्वर गिरी मा वि-७	२,५०,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	बिद्यालय अनुदान	श्री विक्रम आ.वि., जितपुर-२०	१,२५,०००	
४५१	०३/०७/२०७७	शैक्षिक अनुदान तथा तारबार	श्री शान्ति आधारभूत विद्यालय कतर्वा-१६	४,००,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान तथा नाला निर्माण	डि.एण्ड आर कन्सट्रक्सन	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान	डि.एण्ड आर कन्सट्रक्सन	७६,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	अधुरो बाटो ढलान	डि.एण्ड आर कन्सट्रक्सन	१,१९,६००	
१२३	०३/०८/२०७७	तटबन्ध र चौतारा निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	कम्पाउण्डवाल निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	४०,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	कलभर्ट निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	८५,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	१,०३,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान तथा नाला निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान तथा नाला निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान तथा नाला निर्माण	प्रतिक्षा निर्माण सेवा	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	अधुरो भवन निर्माण श्री ने.रा.आ.वि.आमाडार	भिष्मा निर्माण सेवा	४२,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	श्री ने.रा.आ.वि.खैर्वाको पर्खाल निर्माण	भिष्मा निर्माण सेवा	४१,०००	
१२३	०३/०८/२०७७	बाटो ढलान	भिष्मा निर्माण सेवा	८५,०००	
१५७	०३/२३/२०७७	मर्मत तथा अनुदान ने.रा.कतर्वा	नेपाल आधारभूत विद्यालय कतर्वा १६	१,००,०००	
४८१	०३/२३/२०७७	अनुदान वडा भरि रहेका विद्यालयहरुको लागि	दुलारीमाई ने रा आधारभूत विद्यालय बस्डीलवा २०	१,२५,०००	
४८१	०३/२३/२०७७	शैक्षिक समाग्री बितरण	मदरसा शम्सुल उलुम प्रा वि हरपुर २४	२,००,०००	
४८१	०३/२३/२०७७	बिद्यालय अनुदान	लोक सामुदायिक आ.वि. इनर्वासिरा २०	१,५०,०००	
१३८	०३/२९/२०७७	नमुना विद्यालयलाई पूर्वाधार विकासका लागि थप अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय नमूना मा.वि. जितपुर-५	३७,६०,०००	
१३९	०३/२९/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय माध्यमिक विद्यालय, सिमरा	५०,००,०००	
१५९	०३/३१/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री नेपाल राष्ट्रिय मा वि पथलैया	१५,००,०००	
१६०	०३/३१/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री जनता माध्यमिक विद्यालय, रजघट्टा	७,००,०००	
१६०	०३/३१/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री ने रा नि मा वि टागिया बस्ती	७,००,०००	
१६०	०३/३१/२०७७	विद्यालय भौतिक पूर्वाधार निर्माण अनुदान	श्री फकिरा गिरी राजेश्वर गिरी मा वि-७	७,००,०००	
		व्यक्तिगत			
३४	०९/१७/२०७६	नियमित तथा पुर्ण खोप दिगोपना र खोप ढुवानी	जितन ठाकुर	५,५०,०००	
४८	१०/१३/२०७६	वर्ड फ्लु रोग लगायत अन्यरोगहरुको नियन्त्रण नियन्त्रण	लक्ष्मी राउत यादव	७५,०००	

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा				बेरुजू रकम रु.
२९९	११/१९/२०७६	आपसी सदभाव मेलमिलाप जातीय सदभाव रक्तदान तथा सरसफाई कार्यक्रम वडाभरी	बालाराम खडका	१,००,०००	
२९९	११/१९/२०७६	सम्मान कार्यक्रम जेहेन्दार विद्यार्थी ११-१२ तथा जेष्ठ नागरिकलाई सम्मान	बालाराम खडका	१,००,०००	
२९९	११/१९/२०७६	महिला बालबालिका तथा अपाङ्गता कार्यक्रम	बालाराम खडका	१,५०,०००	
६९	१२/०५/२०७६	तरल नाईट्रोजन ढुवानी भण्डारण तथा वितरण तथा व्यवस्थापन	लक्ष्मी राउत यादव	७०,०००	
९७	०३/०१/२०७७	मातृ तथा नवशिशु कार्यक्रम	असाेक प्रसाद जयसवाल	१,०७,४००	
४५३	०३/०९/२०७७	पशुबिमा कार्यक्रम	लक्ष्मी राउत यादव	५,००,०००	
४५४	०३/०९/२०७७	गोठसुधार कार्यक्रम	लक्ष्मी राउत यादव	१०,००,०००	
१०३	०३/१०/२०७७	प्रजनन स्वास्थ्य कार्यक्रम	रंजिता कुमारी	३६,०००	
१०५	०३/११/२०७७	परि प्रजनन स्वास्थ्य कार्यक्रम	रंजिता कुमारी	५०,०००	
११०	०३/११/२०७७	महामारी तथा प्रकोपजन्य रोग सम्बन्धि अभिमुखीकरण	रवि कुमार भास्कर	६०,०००	
११०	०३/११/२०७७	नसर्ने रोग सम्बन्धि कार्यक्रम	रवि कुमार भास्कर	७०,०००	
				४१२९९५७२.६२	

कोरोना संक्रमण रोकथाम नियन्त्रण र उपचार कोषः

भौ.नं	मिति	वडा नं	नाम	रकम रु.	प्रयोजन
२	२०७६।१।२।२७	१	लक्ष्मी लामा	१,६००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	२	पुर्ण प्रसाद तिवारी	५८०,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	३	अनिल वि क	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	४	सुधन चौधरी	६००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	५	कृष्णनाम प्रसाद चौधरी	२,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	६	गोविन्द पोखरेल	१,२००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	७	दिल्ली प्रसाद ढुङ्गाना	१,७५०,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	८	निरन्जन प्रसाद पटेल	१,३००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	९	संगिता चौधरी	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१०	स्मृती वर्मा	८००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	११	विपिन कुमार दास	५००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१२	बलभद्र संज्याल	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१३	महेश्वर महतो	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१४	पर्वत गौतम	१,२००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१५	प्रदिप रेग्मी	१,१००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१६	जिवन कुमार क्षेत्री	१,६००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१७	अर्जुन पाण्डे	५००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१८	अनिल कुमार पासवान	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	१९	बिजय कुमार दास	१,०००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	२०	शिव प्रसाद पौडेल	१,७००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	२१	बालाराम खडका	३,३००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	२२	सन्जय महतो	५००,०००।००	राहात वितरण
२	२०७६।१।२।२७	२४	सिदार्थ चौधरी	१,०००,०००।००	राहात वितरण
५	२०७७।०१।१९	१७	रंजित पौडेल	१,०००,०००।००	राहात वितरण
५	२०७७।०१।१९	२३	रन्धीर कुमार यादव	७४८,०००।००	राहात वितरण
५	२०७७।०१।१९		बाबुलाल सहनी	५००,०००।००	उपकरण खरिद
जम्मा :				२९४७६०००।००	

सामाजिक सुरक्षा भत्ता तर्फः

दफा	लेखापरीक्षणबाट देखिएको व्यहोरा					बेरुजू रकम रु.
	भौ.नं.	मिति	नाम	रकम रु.	प्रयोजन	
	४	२०७६।०९।१५	संगिता चौधरी	६०००		
	१५	२०७७।०३।२३	लक्ष्मी लामा	४४८००		
	१५	२०७७।०३।२३	किष्ण नाम प्रसाद चौधरी	५१५६००		
	१५	२०७७।०३।२३	संगित चौधरी	८९०००		
	१६	२०७७।०३।२५	पूर्ण प्रसाद तिवारी	५७३६००		
	२६	२०७७।०३।२५	त्रिलोक कुमार ठाकुर	१५४४००		
	२६	२०७७।०३।२५	शिव प्रसाद पौडेल	८२८०००		
	१५	२०७७।०३।२३	जिवन कुमार क्षेत्री	२३४३६००		
	१५	२०७७।०३।२३	प्रदिप रेग्मी	२०९६००		
	१५	२०७७।०३।२३	विजय कुमार दास	८८०००		
	१५	२०७७।०३।२३	उदव बहादुर लुङ्गेली	२९९२००		
	१५	२०७७।०३।२३	रन्जित पौडेल	२९६०००		
	१५	२०७७।०३।२३	रन्जित पौडेल	२७३६००		
	१५	२०७७।०३।२३	रन्जित पौडेल	१४४००		
	१५	२०७७।०३।२३	स्मृती बर्मा	४९६००		
	१५	२०७७।०३।२३	बिपिन कुमार दास	२५६०००		
	१५	२०७७।०३।२३	बलराम खड्का	२४०४००		
	१५	२०७७।०३।२३	सुदन चौधरी	३४०८००		
	जम्मा			६६२२६००		
६२.	<p>अनुगमन तथा सम्परीक्षण - स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने व्यवस्था छ । सोही एनको दफा ८४(२)(घ) मा बेरुजू फछ्यौट गर्ने गराउने काम कर्तव्य प्रमुख प्रशासकीय अधिकृतको हुने व्यवस्था छ । यो वर्षको लेखापरीक्षणको क्रममा भई सम्परीक्षणका लागि लेखापरीक्षणको क्रममा अनुरोध भई आएन ।</p>					
६३.	<p>संचित कोष तथा बेरुजूको स्थिति: पालिकाको संचितकोषको विवरण (विनियोजन, राजस्व, धरौटी र अन्य कारोबार), बेरुजू बर्गिकरण र अध्यावधिक बेरुजूको स्थिति क्रमशः अनुसूची-१, अनुसूची-२ र अनुसूची-३ मा समावेश गरिएको छ ।</p>					

सञ्चित कोषको विवरण
२०७६।७७

रु. हजारमा

अनुसूची-१

क्र. सं.	प्रदेश	जिल्ला	स्थानीय तह	महा/उपमहा/नपा/गापा	लेखापरीक्षण रकम	बेरुजू रकम	प्रतिशत	आय					व्याय				मौजदात	
								गतवर्षको जिम्मेवारी	संघ तथा प्रदेश अनुदान	राजस्व बाँडफाँट रकम	आन्तरिक आय	अन्य आय	जम्मा आय	चालु खर्च	पूँजीगत खर्च	अन्य खर्च		जम्मा खर्च
१	प्रदेश २	सिरहा	जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका	उपमहानगरपालिका	२१९५३२५	१७९३३०	८.१७	५०२९४१	८९६५५५	१८११६६	१०००	२०६७६७	१२८५४८८	७७२२५	२०६१३४	६२६४७८	९०९८३७	८७८५९२

बेरुजू बर्गिकरण
२०७६।७७

रु. हजारमा

अनुसूची-२

क्र. सं.	प्रदेश	जिल्ला	स्थानीय तह	महा/उपमहा/नपा/गापा	प्रारम्भिक बेरुजू			प्रतिक्रियाबाट फछ्यौट			बाँकी बेरुजू			बाँकी बेरुजू								
					दफा संख्या			दफा संख्या			दफा संख्या			नियमित गर्नुपर्ने					जम्मा	पेशकी		
					सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	सैद्धान्तिक	लगती	रकम	अशुल गर्नुपर्ने	अनियमित भएको	प्रमाण कागजात पेश नभएको	राजस्व लगत जिम्मेवारी नसारेको	सोधभना नलिएको		कर्मचारी	अन्य	जम्मा
१	प्रदेश २	सिरहा	जीतपुरसिमरा उपमहानगरपालिका	उपमहानगरपालिका	४३	१८	१७९३३०	०	०	०	४३	१८	१७९३३०	२२५५८	४२३२	७५१४०	०	०	७९३७२	४१२७१	३६१२९	७७४००

अद्यावधिक बेरुजूको स्थिती
२०७६।७७

रु. हजारमा

अनुसूची-३

क्र. सं.	प्रदेश	जिल्ला	स्थानीय तह	महा/उपमहा/नपा/गापा	गत वर्ष सम्मको बाँकी बेरुजू	समायोजन	गत वर्ष सम्मको यथार्थ बेरुजू	सं प को लागि अनुरोध भइ आएको रकम	संपरीक्षण भएको रकम	संपरीक्षण गर्न नमिलेको रकम	कारवाही गर्न बाँकी रकम	गत वर्षसम्मको बाँकी रकम	यो वर्षको थप रकम	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू	५८ औँ प्रतिवेदन सम्मको बाँकी बेरुजू मध्ये पेशकी
१	प्रदेश २	सिरहा	जीतपुर सिमरा उपमहानगरपालिका	उपमहानगरपालिका	१८१७००	-५०	१८१६५०	०	०	०	०	१८१६५०	१७९३३०	३६०९८०	१०८१५४