महालेखापरीक्षकको कार्यालय
Office of the Auditor General
उद्योग वाणिज्य तथा आपूर्ति र श्रम लेखापरीक्षण निर्देशनालय
डोर मुकाम, सिमकोट, हुम्ला
(अ.छा.बे.)

Phone: 4262381
4262415
4262417
Fax: 977-1-4268309
977-1-4262798
Post Box: 13328
बबरमहल, काठमाडौं, नेपाल
Babar Mahal,
Kathmandu NEPAL

प.सं. २०७८/७९
च.नं. ५७

मितिः २०७८।२।९

विषयः **लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन ।**

श्री सिमकोट गाउँपालीकाको कार्यालय,
सिमकोट, हुम्ला ।

लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ अनुसार त्यस कार्यालयको आर्थिक वर्ष २०७६।७७ को विनियोजन/राजस्व/धरौटी अन्य कारोबारको आर्थिक विवरण तथा सोसँग सम्बन्धित कागजपत्र र विवरण परीक्षण गरी मिति २०७८।२।९ मा छलफल पश्चात् तयार गरिएको पाना २७ (सताइस) को प्रारम्भिक प्रतिवेदन यसैसाथ छ ।

कार्यालयबाट पेस भएको आर्थिक विवरणप्रतिको उत्तरदायित्व प्रचलित कानुन बमोजिम जिम्मेवार व्यक्तिको हो । लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व नेपाल सरकारी लेखापरीक्षणमान बमोजिम आर्थिक विवरण परीक्षण गरी प्रतिवेदन गर्नु हो । प्रतिवेदनमा उल्लिखित व्यहोराका सम्बन्धमा आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३७(१) बमोजिम ३५ दिनभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराउनु हुनेछ । उक्त समयभित्र फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण नगराएमा ऐनको दफा ३७(४) बमोजिम कारबाहीका लागि लेखाउत्तरदायी अधिकृतलाई जानकारी गराइने व्यहोरा निर्देशानुसार अनुरोध गर्दछु ।

....
जितेन्द्र श्रेष्ठ
(लेखापरीक्षण अधिकारी)

बोधार्थः
श्री संघीय मामिला तथा सामान्य प्रशासन मन्त्रालय,
सिंहदरबार, काठमाण्डौंः- प्रतिवेदन संलग्न छ ।
श्री कोष तथा लेखा नियन्त्रक कार्यालय,
सिमकोट, हुम्लाः- प्रतिवेदन संलग्न छ ।

Scanned with CamScanner

लेखापरीक्षणको प्रारम्भिक प्रतिवेदन

कार्यालय र स्थान: सिमकोट गाँऊपालिक, सिमकोट, हुम्ला ।

आर्थिक वर्ष: २०७६।७७

पद र नाम		कार्यरत अवधि		बेरुजू रकम
		देखि	सम्म	
कार्यालय प्रमुख:	श्री अर्जुन दर्जी	२०७६/४/१	२०७७/१/२७	१७५५०३७८.७३
	श्री उजिर रोकाया	२०७७/१/२८	२०७७/३/३२	
लेखा प्रमुख:	श्री रामकृष्ण बुढा	२०७६/४/१	२०७६/७.३०	
	श्री हरिकृष्ण महतारा	२०७६/८/१	२०७६/११/११	
	श्री नविन कुमार वि.क.	२०७६/११/१२	२०७७/१/२७	
	श्री हिमाल रोकाया	२०७७/१/२८	२०७७/३/३२	

आर्थिक कारोबारको स्थिति (एकीकृत आय व्यय)

सिन	आयतर्फ			सि.न.	व्यय तर्फ		
	विवरण	रकम	रकम		विवरण	रकम	रकम
१	गत वर्षको जिम्मेवारी		१२७७९५३१.६२	१	चालु खर्च	१८२४८००७२.५५	३३७९१६९७५.५५
	क) नगद			२	पुजीगत खर्च	१५५४३६९०३.००	
	ख) बैंडक	११४९७५३०.६२		३	अन्य विषयगत निकाय बाट प्राप्त		
	ग) धरौटी	१२८२००१.००					१२४१५२४२२.४६
२	राजश्व(आन्तरिक आय)		४६६९४८९२.४१		बहुक्षेत्रिय पोषण कार्यक्रम	५६७००४.००	
	क)आन्तरिक राजश्व	१५१६७०४.००			गरिवसंग विशेश्वर कार्यक्रम	४९५०००.००	
	ख)राजश्व वाडफाड	४५१७८१८८.४१			स्थानिय पुर्वधार विकास साझेदारि कार्यक्रम	५४८८३६१.००	
	ग)अन्य आय				प्रदेश संसद विकास कोष	२०८९७०४०.००	
३	वितिय हस्तानतरण संघ		२५६०६०९९०.००		सामाजिक सुरक्षाकार्यक्रम	५५७०३०००.००	
	क) समानिकरण अनुदान	९२८००००० .००			राष्ट्रिय परिचयपत्रतथा पञ्जिकरण विभाग	१२८५५९९.००	
	ख)शसर्त अनुदान	१६३२६०९९०.००			प्रदेश सरकार सामाजिक विकास मन्त्रालय	२६६३८५२३.४६	

कार्यालयको नाम: सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

आर्थिक वर्ष २०७६।७७

	ग)समपुरक अनुदान	०.००			प्रदेश मुख्यमन्त्रितथा मन्त्रिपरिषदको कार्यालय	४४००८९५.००	
	घ)विशेष अनुदान	०.००			प्रदेश सरकार	१७७७०००.००	
४	प्रदेश सरकार बाट		२३९४५२८६.००		समाज कल्याण जेष्ठनागरिक कार्यक्रम	५०००००.००	
	क) समानिकरण अनुदान	९४१९२२३.००			मुख्यमन्त्रि रोजगारकार्यक्रम	६४०००००.००	
	ख)शसर्त अनुदान	६४१६४२०.००		४	वितिय व्यवस्थाभुक्तानी		०.००
	ग)समपुरक अनुदान	३४९५६५०.००			क)ऋण भुक्तानी	०.००	
	घ)विशेष अनुदान	४६१३९९३.००			ख)व्याज भुक्तानी	०.००	
५	अन्तर स्थानिय तहबाटप्राप्त	०.००			ख) अन्य भुक्तानी	०.००	
६	अन्य विषयगत निकाय बाटप्राप्त		१२४१५२४२२.४६	५	लगानी		०.००
	बहुक्षेत्रिय पोषणकार्यक्रम	५६७००४.००			क)ऋण लगानी	०.००	
	गरिवसंग विशेश्वरकार्यक्रम	४९५०००.००			ख)शेयर लगानी	०.००	
	स्थानिय पुर्वधारविकास साझेदारि कार्य्रकम	५४८८३६१.००			ख) अन्य लगानी	०.००	
	प्रदेश संसद विकास कोष	२०८९७०४०.००		६	धरौटी फिर्ता	६४०९००१.००	६४०९००१.००
	सामाजिक सुरक्षाकार्यक्रम	५५७०३०००.००		७	जनश्रमदान फिर्ता	०.००	
	राष्ट्रिय परिचयपत्र तथा पञ्जिकरण विभाग	१२८५५९९.००		८	कोष फिर्ता	०.००	
	प्रदेश सरकार सामाजिकविकास मन्त्रालय	२६६३८५२३.४६		९	मौज्दात		
	प्रदेश मुख्यमन्त्रि तथा मन्त्रिपरिषदको कार्यालय	४४००८९५.००			क)बैंक मौज्दात		
	प्रदेश सरकार	१७७७०००.००			ख)नगद मौज्दात	२८१७२३.४८	२८१७२३.४८
	समाज कल्याण जेष्ठनागरिक कार्यक्रम	५०००००.००		१०	शसर्त अनुदान फिर्ता	०.००	०.००
	मुख्यमन्त्रि रोजगारकार्यक्रम	६४०००००.००		११	गत वर्षको बढी अल्या	०.००	०.००
७	विभिन्न कोष तर्फको आय			१२	जनश्रमदान मौज्दात	०.००	०.००
८	जनसहभागिता नगद			१३	धरौटी मौज्दात	८४३५९०.४९	८४३५९०.४९
९	विषयगत निकायबाटप्राप्त			१४	कोष खाताको मौज्दात	०.००	०.००

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

१०	धरौटी आय	५९७०५९०.४९	५९७०५९०.४९				
११	लगानिको सावाँ फिर्ता						
१२	अन्य विविध आय						
	जम्मा	४६९६०३७१२.९८	४६९६०३७१२.९८		जम्मा	४६९६०३७१२.९८	४६९६०३७१२.९८

दफा नं.	भौ.नं., मिति र व्यहोरा	बेरुजू रकम रु.	फछ्र्योटको विवरण
	परिचयः स्थानीय नेतृत्वको विकास गर्दै स्थानीय शासन पद्धतिलाई सुदृढ गरी स्थानीय तहमा विधायिकी, कार्यकारिणी र न्यायीक अभ्यासलाई संस्थागत गर्न र स्थानीय सरकारको संचालन गर्नेगरी गाँऊपालिकको स्थापना भएको हो । स्थानीय सरकारले संचालन गर्ने हरेक कार्यमा सहकारिता, सहअस्तित्व र समन्वयलाई प्रर्वद्धन गर्नु र स्थानीय सरकारका हरेक काममा जनसहभागिता, उत्तरदायित्व, पारदर्शिता सुनिश्चित गरी नागरिकलाई लाभको वितरणमा सुलभ र गुणस्तरिय सेवा प्रदान गर्नु हो । यस गाँऊपालिक अर्न्तगत ८ वडा रहेको ४४ सभा सदस्य ८८ वर्ग कि.मी. क्षेत्रफल, करिब ६० हजार जनसंख्या कर्णालीप्रदेशमा अवस्थित छ । उल्लेखित कारोबारको लेखापरीक्षण समष्टिगत लेखापरीक्षण योजना, इकाइगत लेखापरीक्षण योजना, व्यवस्थापन प्रतिनिधित्वपत्र एवं अनुबन्धनपत्र, आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदन र अन्य विवरण समेतलाई आधार मानी सम्पन्न गरिएको छ । लेखापरीक्षण टोलीमा रहेको सीमित साधन र स्रोत, सूचनाको पहुँचमा हुने सीमितता, कम समयमा धेरै कार्यक्षेत्रको लेखापरीक्षण गर्नुपर्ने विद्यमान अवस्था, प्राविधिक ज्ञानको सीमितता, कारोबारको जटिलता जस्ता कारण सम्पूर्ण आर्थिक कारोबारको कानूनी वैधता परीक्षणमा कठिनाई जस्ता सीमाहरु लेखापरीक्षणमा रहेका छन् । भौगोलिक विकटता, सिमित समय र कोभिड-१९ महामारीको कारण स्थलगत निरिक्षण गर्न सकिएन । लेखापरीक्षण ऐन, २०७५ र लेखापरीक्षणका अन्तर्राष्ट्रिय मानदण्ड तथा मार्गदर्शनमा समेत नमूना छनौट गरी लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न सकिने आधार तथा कार्यालयले निर्क्यौल गरेको जोखिममा आधारित स्वीकृत लेखापरीक्षण योजना भित्र रही लेखापरीक्षण सम्पन्न गरी प्रतिवेदन जारी गरिएको छ । सारभूत रुपमा उल्लेखनीय नदेखिएका व्यहोराहरुलाइं प्रतिवेदनमा समावेश गरिएको छैन । लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी लेखापरीक्षण निष्कर्ष सहितको प्रतिवेदन जारी गर्नु हो भने आर्थिक कारोवार र वित्तीय विवरणको सम्पूर्ण जिम्मेवारी व्यवस्थापन पक्षमा रहेको छ । लेखापरीक्षणबाट देखिएका व्यहोरा उपर व्यवस्थापन पक्षसँग मिति २०७८।२।९ मा छलफल सम्पन्न भएको छ । छलफल पछि कायम भएका व्यहोरा निम्नानुसार छन् ।		
	लेखापरीक्षणको क्रममा असुली: लेखापरीक्षणको क्रममा सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको निम्नानुसारको रु. **५७०९४०.००** असुली भई सम्बन्धित खाता दाखिला भएको छ ।		

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नाम: सिमकोट गाउँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

	बैङ्क भौ.नं./मिति	बापत	रकम		
	०८२४८५९४/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	३४०००.००		
	०८२४८५९७/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	३७६००.००		
	०८२४८५९८/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	१६००.००		
	०८२४८५८८/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	५६६००.००		
	०८२४८५८९/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	३५२००.००		
	०८२४८५९३/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	२१०७०.००		
	०८२४८५९२/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	३२४७०.००		
	०८२४८५९६/ २०७८/२/९	सामाजिक सुरक्षा दोहोरो निकासा	१६३४००.००		
		जम्मा	५७०९४०.००		
१.	**वित्तीय विवरण:** नेपाल सार्वजनिक क्षेत्र लेखामान अनुसार हुने गरी महालेखापरीक्षकबाट २०७५।८।१० स्थानीय तहको प्रतिवेदन फारामहरु स्वीकृत भएको छ । यो वर्षको वित्तीय विवरण सोही ढाँचामा तयार गरी लेखापरीक्षणमा पेश गर्नुपर्नेमा उक्त ढाँचमा वित्तीय विवरण तयार नगरेको कारण लेखा नीति र टिप्पणी एवं अन्य वित्तीय खुलासाको बारेमा जानकारी हुन सकेन । यसैगरी बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार नगरेको, बजेट सिट नराखेको एवं दैनिक अभिलेख किताब म.ले.प.फा.नं १०८ नराखेको एवं आम्दानी असुली एवं दाखिला म.ल.प.फा.नं २३ नराखेको लगायतको कारण प्राप्त एकीकृत आय व्यय विवरणमा उल्लेख भएका आय व्यय रकम भिडान गर्ने प्रमाणित अभिलेख एवं खाता नरहेको कारण एकीकृत आय व्यय विवरणको यथार्थतामा आश्वस्तता हुनसक्ने अवस्था देखिएन ।				
२.	**सञ्चित कोष:** स्थानिय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६(५) मा गाउँपालिकाले स्थानीय सञ्चित कोषमा भएको आय व्ययको चौमासिक शिर्षकगत विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा पठाउनु पर्ने व्यवस्था छ । पालिकामा स्थापना भएको स्थानीय सञ्चित कोषमा जम्मा भएको एवं उक्त कोषबाट खर्च खातामा रकम ट्रान्सफर भएको कारोबारको गोश्वरा भौचर उठाई बैंक नगदी किताबमा अभिलेखांकन गरी बर्ष सोको बेग्लै आय व्यय बिवरण तयार गर्नुपर्नेमा सो बमोजिमको कुनै लेखा स्रेस्ता नराखेको कारण पालिकाको सञ्चित कोषमा जम्मा भएको एवं सो कोषबाट ट्रान्सफर भएको रकम सम्बन्धमा लेखापरीक्षणले कुनै सुनिश्चिता गर्न सक्ने अवस्था रहेको छैन । फलस्वरुप पालिकाको सञ्चित कोष कारोबार सम्बन्धमा लेखापरीक्षणले कुनै राय प्रदान गर्न एवं टिप्पणी गर्न व्यक्त गर्न सकेको छैन । सञ्चित कोषको स्पष्ट हिसाब राखी चौमासिक रुपमा आय व्यय विवरण तयार गरी सम्बन्धित निकायमा समेत पठाउनु पर्दछ ।				
३.	**बैंक हिसाब मिलान:** पालिकाले लेखा स्रेस्ताबमोजिम बाँकी रकम र बैंक खातामा बाँकी रकमको सम्बन्धमा मासिक र बार्षिक रुपमा बैंक हिसाब मिलान विवरण तयार गर्नुपर्नेमा यस्तो हिसाब तयार गर्ने गरेको छैन । बैंक हिसाब मिलान विवरणको अभावमा पालिकको खाता र बैंक खाता बमोजिमको हिसाब भिडे नभिडेको सम्वन्धमा जानकारी हुन सक्ने अवस्था देखिएन ।				

४.	**खर्च गर्ने अख्तियारी र कार्यविधि:** स्थानीय सरकार संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७३ वमोजिम सभावाट वजेट स्वीकृत भएको सात दिन भित्र प्रमुख वा अध्यक्षले प्रमुख प्रशासकिय अधिकृतलाई वजेट खर्च गर्ने अख्तियारी प्रदान गर्ने व्यवस्था छ। ऐनमा भएको व्यवस्था बमोजिम खर्चको अख्तियारी दिने गरेको पाइएन। कानूनी व्यवस्थाअनुसार अख्तियारी दिने व्यवस्था गर्नुपर्दछ।		
५.	**वजेट पेश/पारित गर्ने:** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ७१ वमोजिम स्थानीय तहले आगामी आर्थिक वर्षको राजश्व र व्ययको अनुमान कार्यपालीकावाट स्वीकृत गराई आषाढ १० गते भित्र सभामा पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ। आय व्ययको अनुमान साथ गत वर्षको वास्तविक आय व्यय, चालु आर्थिक वर्षको अन्तिम सम्ममा हुने आय व्ययको संशोधित अनुमान तथा आगामी आर्थिक वर्षको योजना तथा कार्यक्रम र आय व्ययको अनुमानित विवरण सभामा पेश गरि १५ दिन भित्र छलफल सम्पन्न गरी आषाढ भित्रनै पारित गर्नुपर्ने व्यवस्था छ ।गाँऊपालिकको २०७६।७७ को बजेट २०७६ असार १० गते पेश भई सोही दिन पारित भएको देखिन्छ।		
५.१.	स्थानीय तहको वार्षिक योजना तथा बजेट तर्जुमा दिग्दर्शन, २०७४ (परिमार्जित) को ५.७.२ (ङ) मा सभाले स्वीकृत गरेको वार्षिक बजेट तथा कार्यक्रम श्रावण १५ गते भित्र सर्वसाधारणको जानकारीको लागि प्रकाशित गर्नुपर्ने र गाँउपालिकाको वेबसाइटमा समेत राख्नुपर्ने व्यवस्था छ। सभाले स्वीकृत गरेको बजेट तथा कार्यक्रम प्रकाशन नभएको र वेवसाइटमा समेत राखेको देखिएन। सर्वसाधारणको जानकारीको लागि स्वकृित बजेट प्रकाशन गर्नुका साथै वेवसाइटमा राख्नुपर्दछ।		
६.	**आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले आफ्नो कार्यालयवाट सम्पादन गरिने कार्य मितव्ययी, प्रभावकारी, नियमितता र दक्षतापुर्ण ढंगावाट सम्पादन गर्न र वित्तीय प्रतिवेदन प्रणालीलाई विश्वसनीय वनाउन तथा प्रचलित कानून वमोजिम कार्य सम्पादन गर्न आ-आफ्नो कामको प्रकृती अनुसारको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणाली तयार गरी कार्यान्वयनमा ल्याउनुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा यस्तो नियन्त्रण प्रणाली तयार गरेको पाइएन। नियन्त्रण प्रणालीको अभावमा आर्थिक कारोबार सम्पादन र वित्तीय प्रतिवेदनलाई विश्वसनीय वनाउने कार्यमा बाधा परेको देखिन्छ। पालिकाको आन्तरिक नियन्त्रणमा रहेका कमी कमजोरी निम्नानुसार रहेका छन्: • कार्य जिम्मेवारी र जवाफदेहिता स्पष्ट नगरेको, • परियोजना र क्रियाकलापहरूको प्राथमिकता निर्धारण नगरेको, • अंन्तिम चौमासिक र आषाढ महिनामा तोकिएको सीमाभन्दा बढी खर्च गरेको • योजना कार्यान्वयन तालिका निर्माण गरेको पाइएन, • निर्धारित समयमा निर्माण सम्पन्न हुन नसकेको, • अनुगमन प्रतिवेदन कार्यान्वयन गरेको पाइएन, • करको दायरा पहिचान भएको देखिएन, • प्रशासनिक खर्चको सीमा निर्धारण गरेको छैन,		

	• राजस्व सम्वन्धी कानून निर्माण गरेको छैन, • रसिद नियन्त्रण खातालाई व्यवस्थिति गरेको छैन, • अभिलेख कायम गरिएका सबै सम्पत्तिको हकमा सङ्केतीकरण गरेको छैन, • प्रयोग गर्न नसकिने र सेवा दिन नसक्ने सम्पत्तिको छैन • बार्षिक खरिद योजना बनाएकोमा कार्यान्वयन भएको पाइएन, • लागत अनुमान तयार गर्दा निर्माण गर्न लाग्ने अबधि नखुलाएको, • भुक्तानी भएको बिल भरपाईमा भुक्तानी भएको छाप लगाएको पाइएन, • भ्रमाण अभिलेख खाता नराखेको एवं प्रमण प्रतिवेदन लिने नगरको • इन्धन खर्चको लगबुक राख्ने गरको देखिएन, • आन्तरिक लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा उल्लेख भएकामा व्यहोराहरुमा सुधार गरेको पाइएन ।		
	उल्लेखित व्यहोराहरुमा सुधार गरी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीलाई मजबुत बनाउनु पर्दछ ।		
७.	**वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा:** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ६७ मा ४ सदस्यीय वजेट तथा कार्यक्रम तर्जुमा समिति गठन गरि आगामी वर्षको नीति तथा कार्यक्रम, कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण, विषयक्षेत्रगत कार्यक्रम र कार्यक्रममा दोहोरोपना हुन नदिन कार्यक्रमको आपसि तादम्यता तथा परिपुरकता मिलाउने व्यवस्था छ । यस गाँऊपालिकले यो बर्ष करिब १६० कार्यक्रम स्वीकृत गरी सञ्चालन गरेकोमा कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण गरेको देखिएन । गाँऊपालिकको विकासको लागि कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण नगरेको कारण उपलव्ध सिमित स्रोत साधन ससाना कार्यक्रममा खर्च भई नतिजा देखिने गरी उपलव्धि हासिल हुन नसक्ने भएकोले योजना एवं कार्यक्रमको प्राथमिकीकरण गरी उच्च प्राथमिकतामा परेको कार्यक्रम सञ्चालन गर्नु पर्दछ ।		
८.	**लक्ष्य प्रगति:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम २४ मा चौमासिक प्रगती विवरण पेश गर्ने व्यवस्था छ । गाँऊपालिकले यो बर्ष करिब १६० साना ठूला कार्यक्रम सञ्चालन गरेकोमा यसरी सञ्चालित कार्यक्रमको नियममा उल्लेख भएअनुसार अनुसूची-२ को ढाँचामा प्रगती विवरण तयार गरेको देखिएन ।अभिलेखको अभावमा लेखापरीक्षणको सिलसिलमा स्वीकृत कार्यक्रम मध्ये सञ्चालन नभएको वा सम्झौता भई कार्य नभएको कारण सून्य प्रगति भएको, आंशिक रुपमा २५, ५० र ७५ प्रतिशत सम्म प्रगति भएका कार्यक्रमको बिबरण माग गरेकोमा उपलव्ध हुन सकेन । प्रगति प्रतिवेदनको अभावमा स्वीकृत कार्यक्रमको समग्र प्रगति स्थिति मूल्यांकन गर्न सकिएन । सञ्चालित कार्यक्रमको तोकिएको ढाँचा प्रगति प्रतिवेदन तयार गरी बार्षिक समिक्षा गर्ने व्यबस्था मिलाउनु पर्दछ ।		
८.१.	सर्शत र समानीकरण अनुदान अन्तर्गत कृषि, पशु, शिक्षा, स्वास्थ्य लगायतका कार्यक्रम सञ्चालन गर्न बजेट र कार्यक्रम प्राप्त भएकोमा उक्त कार्यक्रम कार्यान्वयनबाट प्राप्त उपलव्धिको बार्षिक प्रगति बिबरण तयार नगरेको कारण लक्ष्यबमोजिम कार्य भए नभएको बिश्लेषण गर्न		

Scanned with CamScanner

	सकिएन । तसर्थ ती कार्यक्रमको प्रगति बिबरण पेश गर्नुपर्दछ ।		
९.	**स्थानीय तथ्यांक र अभिलेख:** स्थानीय तह संचालन ऐन, २०७४ को दफा ११ बमोजिम गाँऊपालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्रको आधारभुत तथ्याङ्क संकलन, अभिलेख र सोको व्यवस्थापन गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । यस गाँऊपालिकले स्थानीय तथ्यांक सम्वन्धी नीति, कानून र सोको मापदण्ड बनाएको देखिएन । स्थानीय तहका हरेक प्राथमिकीकरणका क्रियाकलाप संचालनमा तथ्यांकले महत्वपुर्ण भुमिका खेल्ने हुँदा सोको संकलन र अभिलेख राख्ने कार्यमा भुमिका अगाडि वढाउन आवश्यक छ । तथ्यांक वेगर प्राथमिकतामा राखिएका योजना, वजेट, प्रक्रिया र कार्यावन्यनले उचित सार्थकता नपाउने हुँदा यस तर्फ गाँऊपालिकले थप पहल गर्न जरुरी छ ।		
१०.	**आन्तरिक लेखापरीक्षण:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७७ मा स्थानिय तहले कानुन बमोजिम आफ्नो आयर व्ययको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराउनुपर्ने र आन्तरिक लेखापरीक्षणले औल्याएको कैफियत सम्बन्धित अधिकारीले अन्तिम लेखापरीक्षण हुनु भन्दा अगाडी फछ्र्योट गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उक्त व्यवस्था बमोजिम आफ्नो आय र व्ययको आन्तरिक लेखापरीक्षण गराएको छैन । आन्तरिक लेखापरीक्षक नियुक्ता नभएकोले आन्तरिक लेखापरीक्षण हुन नसकेको कार्यालयको भनाई रहेको छ । यसबाट कार्यालयको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीमा असर पर्दछ । आन्तरिक लेखापरीक्षकको दरबन्दी पूर्ति गरी तोकिए बमोजिम आन्तरिक लेखापरीक्षण गर्नुपर्दछ ।		
११.	**कोभिड व्यवस्थापन :** गाउँपालीकाले कोभिड व्यवस्थापनको लागी आर्थिक बर्ष २०७७ असार मसान्त सम्म गाउँपालीका आफ्नै स्रोत बाट रु. १,०६,००,९८८।०० , प्रदेश कोभिड व्यवस्थापन कोषबाट रु. १५,००,०००।०० र संघिय संसद विकास कोषबाट रु. १०,००,०००।०० गरी जम्मा रु. १,३१,००,९८८ जुटाएको थियो । उक्त रकम मध्ये क्वारेन्टिन तथा होल्डिङ्ग सेन्टर निर्माण तथा व्यवस्थापनको लागी रु. ७६,७१,२३९।००, आइशोलेशन केन्द्र निर्माण व्यवस्थापनको लागी रु. ५,००,०००।००, जनशक्ति परिचालनको लागी रु. ३,४९,५६०।०० औषधी एवंम स्वास्थ्य उपकरण तथा सामाग्री खरिदको लागी रु. १५,००,०००।०० र अन्य शिर्षकमा रु. २१४४१८९।०० खर्च रु. ४६८,०००।०० बाँकी रहेको छ । असार मसान्त पछि कोभिड व्यवस्थापनको लागी बजेट व्यवस्थापन भएको छैन । कोभिड महामारीको दोस्रो लहर देशभरी फैलिरहेकोले उपलब्ध स्रोत तथा साधनको अधिकतम सदुपयोग गरी महामारी रोक्ने तर्फ विशेष ध्यान दिनुपर्ने देखिन्छ । बाँकी मौज्दात फरक परेको रकम हिसाव मिलान गर्नुपर्ने रु...		
१२.	**दरबन्दी तथा पदपूर्ति स्थिति:** सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी बनाउन स्वीकृत दरवन्दी अनुरुप पदपूर्ति हुनुपर्दछ । कार्यालयको दैनिक कार्य सञ्चालन तथा त्यसको उद्देश्य प्राप्तीका लागि ४३ दरबन्दी स्विकृत भएकोमा ९ पदमा मात्र पदपूर्ती भई प्रमुख प्रशासकिय अधिकृत, इन्जिनियर, लेखा अधिकृत जस्ता मुख्य पदहरु लगायत ३४ दरबन्दि रिक्त रहेको पाइयो । कार्यालयले इन्जिनियर, वडा सचिव लागायतको दरबन्दीमा करारको कर्मचारीहरुद्धारा कार्य सञ्चालन गर्दै आएको छ । स्वीकृत दरबन्दी अनुसार पूर्ति नहुँदा कार्यालयको कार्यक्रम संचालन तथा सेवा प्रवाहमा असर पर्ने भएकाले आवश्यकता अनुसार रिक्त दरबन्दीका पदहरु पूर्ति गर्नु पर्दछ ।		
१३.	**स्रोत नक्सांकन:** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४को दफा ११ बमोजिम प्रत्येक गाँऊपालिकले आफ्नो क्षेत्रभित्रको शैक्षिक, भौगोलिक अबस्था, प्राकृतिक श्रोत अर्न्तगत खानी, जंगल तथा अन्य श्रोत, पूर्वाधार अर्न्तगत सडक, पुल, खानेपानी लगायतको अभिलेख तथा श्रोत नक्सांकन वा गाँऊपालिकको प्रोफाईल तयार गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । गाँऊपालिकले आफ्नो प्रोफाईल तयार गरेको छैन भने ८ वडा मध्ये सात वडाले गाउँ प्रोफाईल बनाएको छैन । गाउँपालीकाले आफ्नो प्रोफाईल तयार गरी आफ्नो योजना तथा कार्यक्रम तर्जुमा गर्न उपयोग		

	गर्नुपर्दछ ।		
१४.	**कर्मचारी कल्याण कोषः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ९१ वमोजिम स्थानीय तहले स्थानीय सेवाका कर्मचारीले निजको सेवाशर्त तथा कानून वमोजिम अवकास हुँदा प्राप्त गर्ने योगदानमा आधारित उपदान, औषधिउपचार लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन अवकास कोषको स्थापना गर्नुपर्नेमा यस्तो कोषको स्थापना गरको पाइएन । कोषको अभावमा स्थानीय सेवाका कर्मचारी अवकास हुँदा उपदान लगायतका सुविधा उपलब्ध गराउन रकमको अभाव हुने भएकोले यस्तो कोषको स्थापना गरी प्रत्येक बर्ष आबश्यक रकम जम्मा गर्ने व्यबस्था मिलाउनु पर्दछ ।		
१५.	**तलवी प्रतिवेदनः** निजामती सेवा ऐन, २०४९ को दफा ७ बमोजिम स्थानीय तह अर्न्तगतका कर्मचारीहरुको बार्षिक तलबी प्रतिबेदन आन्तरीक लेखापरीक्षकबाट पारीत गराई तलब खर्च लेख्नुपर्नेमा गाँऊपालिकतर्फका स्थायी कर्मचारीको तलबी प्रतिबेदन पारित गरेको छैन । तलवि प्रतिबेदन पारित गरेर मात्र तलब खर्च लेख्नुपर्दछ ।		
१६.	**विद्युतीय लेखाः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७६ मा कारोवारको लेखा राख्नु पर्ने तथा महालेखा नियन्त्रकको कार्यलयले निशुल्क रुपमा उपलब्ध गराई सबै स्थानीय तहले Sub National Tresury Regulatory application (SUTRA)प्रयोग गरी लेखा राख्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले आंशिक रुपमा मात्र उक्त सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याएको छ । सफ्टवेयर पुर्णरुपमा प्रयोग नभएको कारण आम्दानी र खर्चको सही लेखांकन र प्रस्तुतीकरण सम्बन्धमा सुनिश्चित हुनसक्ने स्थिति देखिएन । तसर्थ अनिवार्य रुपमा उक्त सफ्टवेयर प्रयोगमा ल्याउनु पर्दछ ।		
१७.	**सार्वजनिक परीक्षणः** स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ७८ वमोजिम स्थानीय तहले सार्वजनिक सेवा प्रवाहलाई प्रभावकारी, दिगो र भरपर्दो वनाउन कार्यक्रमको सामाजिक परीक्षण अर्न्तगत सार्वजनिक परीक्षण र सार्वजनिक सुनुवाई गर्नुपर्ने व्यवस्था बमोजिमको कार्य भएको पाइएन । सार्वजनिक परीक्षणको अभावमा आर्थिक कारोबारमा जवफदेहिता र पारर्दशिताको प्रबर्द्धन गर्ने कार्यमा बाधा पर्ने देखिन्छ ।		
१८.	**कन्टिन्जेन्सी खर्चः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० (७) मा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्ने ढाँचा अनुसूची-१ को व्यवस्था रहेको छ । उक्त अनुसूचीमा निर्माण कार्यको लागत अनुमान तयार गर्दा वर्क चार्ट स्टाफ खर्च २.५ प्रतिशत र सानातिना अन्य खर्च २.५ प्रतिशत गरी ५ प्रतिशत थप गर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाँऊपालिकले यो बर्ष निर्माण कार्यको लागत अनुमानको ५ प्रतिशत कन्टिन्जेन्सी कट्टा गरी खर्च गर्ने गरेकोमा सोको बेग्लै अभिलेख नराखेको कारण कन्टिन्जेन्सीमा कति रकम प्राप्त भई कति खर्च भएको भन्ने सम्बन्धमा यकिन गर्न सकिएन । नियममा भएको व्यवस्थाबमोजिम कन्टिन्जेन्सी खर्चको व्यवस्था गरी यस्तो खर्चलाई व्यबस्थित गर्न कन्टिन्जेन्सी खर्चको कार्यबिधि बनाउने, यसबाट हुने खर्चको बार्षिक बजेट र कार्यक्रम स्वीकृत गर्ने एवं खर्चको बेग्लै स्रेस्ता राख्ने व्यबस्था मिलाउनु पर्दछ ।		
१९.	**पदाधिकारी सुविधाः** गाउँपालीकाको पदाधिकारीहरुको सुविधामा आर्थिक बर्षको पहिलो तिन महिनाको तलबमा रु. १२,७८,००० र चाडवाड खर्चमा रु. ४२६०००।०० गरी जम्मा रु. १७,०४,०००।०० खर्च भएको विवरण प्राप्त भएको छ । सर्वोच्च अदालतको फैसला अनुसार त्यस पछी पदाधिकारी सुविधामा खर्च भएको छैन । तर आर्थिक बर्ष २०७७।७८ मा एकमुष्ट भुक्तानी भएको कार्यालयले जनाएको छ । स्थानिय		

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

	तहको पदाधिकारीले पाउने सुविधाको मापदण्ड तोकि व्यवस्थित बनाउनु पर्दछ ।		
२०.	**घर नक्शा पासः** पालिकाले आफ्नो क्षेत्र भित्र निर्माण हुने भवनको नक्शा पास गर्ने व्यवस्थाको सुरुवात गरको देखिएन । घर निर्माण कार्यलाई व्यवस्थित र सुरक्षित बनाउने भवन संहिता सहित नक्शा पासको व्यवस्था गर्नुपर्दछ ।		
२१.	**सेवा प्रवाहः** पालिकाले संविधानले स्थानीय तहलाई सुम्पिए बमोजिमका कार्य उपलब्ध स्रोत साधनको आधारमा सम्पादन गरी सेवा प्रवाह गर्दै आएको छ । पन्जिकरण र सामाजिक सुरक्षा, न्यायिक समिति र उजुरी फछ्यौंट, महिला तथा वालवालिका, खानेपानी तथा सरसफाई, वन तथा भूसंरक्षण, कृषि तथा पशु विकास, शिक्षा, युवा तथा खेलकुद एवं स्वास्थ्य सेवा सम्बन्धी विभिन्न क्रियाकलापको माध्यमबाट सेवा प्रवाह गर्दै आएको छ । सेवा प्रवाह सम्बन्धमा जानकारी दिन नागरिक वडा पत्रको समेत व्यवस्था गरेको देखिन्छ । पालिकाले बर्षभरीमा सम्पादन गरेको कार्यको बार्षिक प्रतिवेदन तयार नगरको, सेवाग्राही सन्तुष्टी सर्भेक्षण नगरको एवं सेवा प्रवाह सम्बन्धी गुनासो तथा उजुरी व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्य नभएको, न्यायिक समितिले गरेका कार्यको व्यवस्थित अभिलेख नभएको, घरनक्शा पास र फोहरमैला व्यवस्थापन सम्बन्धी कार्यको सुरुवात नभएको, विभिन्न क्षेत्रगत कार्यक्रम सञ्चालन गरकोमो सोको भौतिक प्रगति देखिने गरी बार्षिक प्रगति विवरण तयार गर्ने नगरेको एवं सञ्चालित विकास निर्माण कार्यको प्रगति समीक्षा गर्ने नगरेको लगायतको कारण पालिकाले प्रदान गरेको सेवा प्रवाहको वास्तविक अवस्था मुल्यांकन गर्नसक्ने अवस्था रहेको देखिएन । उल्लिखित अवस्थामा सुधार गरी सेवा प्रवाहलाई थप व्यवस्थित बनाउनु पर्दछ ।		
२२.	**उपभोक्ता समिति दर्ता नभएको:** संस्था दर्ता ऐन, २०३४ दफा ३ अनुसार कुनै पनि संस्था बिधान सहित दर्ता नभएमा संस्थालाई कानूनी मान्यता दिन मिल्ने देखिदैन । कार्यालयले यसवर्ष संझौता गरेका कुनैपनि उपभोक्ता समिति ऐनको उक्त व्यवस्था अनुसार मान्यता प्राप्त हुनेगरी दर्ता नभई स्थानीय रुपमा आयोजनालाई बजेटपरेको आधारमा अस्थाई समिति गठन हुने र काम सम्पन्न पश्चात समिति विघटन हुने हुंदा निर्माण सम्पन्न योजनाहरु अलपत्र भएमा जिम्मेवार बनाउन कठिनाई हुने भएकोले स्थायी संयन्त्रमार्फत काम गर्ने गरी उपभोक्ता समितिको कार्यमा सुधार हुनुपर्दछ ।		
२३.	**उपभोक्ता समिति मार्फत कार्यः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ मा उपभोक्ता समितिबाट काम गराउने कार्यविधि उल्लेख छ । नियमावलीमा भएको व्यवस्थाको पालना सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः		
२३.१.	नियमावलीको नियम ९७(६) मा उपभोक्ता समितिले हरेक किस्ताको कामको प्राविधिक मूल्यांकन, बील, भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने अन्य कागजात त्यस्तो समितिको बैठकबाट अनुमोदन गराई सम्बन्धित सार्वजनिक निकायमा पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । उल्लिखित निर्माण कार्य गर्न सम्झौता भएका उपभोक्ता समितिको कामको प्राविधिक मूल्यांकनको आधारमा मात्र भुक्तानी दिने गरेको देखिन्छ । नियमावलीमा व्यबस्था भएबमोजिमको बील, भरपाई र खर्च प्रमाणित गर्ने कागजात समितिको बैठकबाट अनुमोदन गराई कार्यालयमा पेश गर्ने गरेको पाइएन ।		
२३.२.	नियमावलीको नियम ९७(१२) मा उपभोक्ता समिति मार्फत भएको निर्माण कार्य सम्पन्न भएपछि सार्वजनिक निकायले सोको रेखदेख, मर्मत सम्भार गर्ने जिम्मेवारी समेत तोकी आयोजनाको स्वामित्व उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्नुपर्ने उल्लेख छ । कार्यालयले सम्पन्न आयोजनाहरु सम्बन्धित उपभोक्ता समितिलाई हस्तान्तरण गर्ने गरेको देखिएन ।		

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

२३.३.	उपभोक्तासंगको खरिद सम्झौतामा सबै कामहरु इन्जिनियरिगं नर्म्स, प्राविधिक नक्सा, संलग्न प्राविधिक स्पेशिफिकेशन अनुसार गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेकोमा कुनै पनि उपभोक्ता समितिको कार्यमा प्राविधिक नक्सा तयार गरेको पाईएन। साथै कतपिय उपभोक्ता समितिले काम भएको प्रमाणित गर्ने तस्विर समेत संलग्न रहेको छैन । उपभोक्ता समितिवाट भएको काममा पारदर्शिताको कमी देखिन्छ ।		
२३.४.	नियमावलीको नियम ९७(९) बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालित निर्माण कार्यमा लोडर, एक्साभेटर, रोलर, डोजर, ग्रेडर जस्ता हेभि मेसिनहरु प्रयोग गर्न नसकिने उल्लेख भएकोमा उपभोक्ता समितिले गरेको सडक निर्माण कार्यमा हेभि मेसिनको प्रयोग भएको देखिन्छ । कानूनमा भएको व्यबस्था बमोजिम उपभोक्ता समितिबाट कार्य गराउनु पर्ने देखिन्छ ।		
२३.५.	उपभोक्ता समितिबाट गरेको कार्यमा कुनै त्रुटी आई सच्याउन परेमा वा बढी भुक्तानी भई असुल गर्नुपर्ने अवस्थामा कार्यालयले आवश्यक सुधार गर्न लगाउने कुनै आधार नभएको कारण त्रुटी सच्याउने अवधिसम्मको लागि भुक्तानी रकममा धरौटी कट्टा गर्ने व्यबस्था मिलाउन उपयुक्त हुने देखिन्छ ।		
२३.६.	सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ९७ अनुसार उपभोक्ता समितिबाट काम गराउदा सम्पन्न निर्माण कार्यको सञ्चालन उपभोक्ता समितिले गर्नु पर्ने, खर्चको सूचना सार्वजनिक गर्नु पर्ने, निर्माण कार्यमा डोजर लगायतका मेशीन प्रयोग गर्न नहुने व्यवस्था छ ।उपभोक्ता समितिबाट तोकिएको जनसहभागिता नजुटाउने साथै कार्यालयबाट गर्ने भुक्तानीमा आनुपातिक कट्टी नगर्ने जटिल प्राविधिक पक्ष समावेश भएका आयोजना उपभोक्ता समितिबाट सञ्चालन गर्ने, योजना हस्तान्तरण नहुने तथा खर्च सार्वजनिक नगर्ने जस्ता कानूनले तोकेका कार्य गरेको देखिएन ।		
२३.७.	**डोर हाजिरः** तोकीएको फारम प्रयोग गर्दा फारममा उल्लेखित विवरणहरु पूर्ण रुपमा भर्नुपर्दछ । उपभोक्ता समितिलेडोर हाजिरमा उल्लेखित विवरणहरु पूर्ण रुपमा भर्ने गरेको पाइएन । फारममा हाजिर राख्नेको नाम लगायतको विवरण समेत खुलाउने गरेको छैन । फारमको भाग-३ मा रहेको जिन्सी सामान प्रयोग विवरण लगायत काम गरेका नापीको यथार्थ विवरण भरेको देखिएन । नर्म्स अनुसार जिन्सी सामान खपत र ज्याला खर्च भएको हो होइन ऐकिन हुनसक्ने अवस्था नदेखिंदा निर्माण कार्य भए नभएको समेत यकिन हुन सक्ने आधार नदेखिएकोले फारममा उल्लेखित सम्पूर्ण विवरणहरु तयार गरी खर्चको यथार्थता हुनेगरी डोर हाजिर फारम तयार हुने व्यवस्था गर्नेतर्फ प्राविधिक तथा उपभोक्ताको ध्यान जान जरुरी देखिएको छ ।		
२४.	**निर्माण कार्यको लगतः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ९७ उपनियम (११) मा निर्माण कार्य सम्पन्न गरिसकेपछि सार्वजनिक निकायलाई प्राप्त भएको भौतिक संरचनाहरुको विवरण खुलाई अभिलेख राख्नुपर्ने व्यवस्था भएकोमा गाँउपालिकाले यस वर्ष संचालन गरेको सिंचाइ एवं खानेपानी योजना निर्माण कार्यको लगत अद्यावधिक गरेको देखिएन । गाँउपालिकाले गतविगत वर्षदेखि संचालन भएको कार्यक्रमबाट निर्माण गरेको भौतिक संरचनाहरु समेतको लगत राख्ने व्यबस्था गरी निर्माण कार्यको लगत व्यवस्थापन गर्नुपर्ने देखियो ।		
२५.	**बढी निकासाः** शिक्षा नियमावली, २०५९ को नियम १७९ मा कुनै कामको लागि आवश्यकभन्दा बढी रकम माग गर्ने र निकासा दिने पदाधिकारीलाई कानून बमोजिम कारबाही गरी बढी निकासा वा खर्च भएको रकम असुल उपर गरिने उल्लेख छ । यस सम्बन्धमा निम्नानुसार देखिएको छः		

कार्यालयको नामः सिमकोट गाउँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

२५.१.	कर्णाली नमुना मा.वी.का शिक्षक श्री आनन्द बा. सिंहको श्रावण महिनाको तलब कर्णाली मा.वी.बाट र सरुवा भए पछि कैलाश मा.वी.बाट समेत श्रावण देखी कार्तिक महिना सम्मको तलब निकासा भएकोले बढी निकासा गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु.	२८२००.००
२५.२.	बाल मन्दीर मा.वि.का शिक्षक रत्न कुमारी चन्द मिति २०७६।६।७ गते निवृत भएकोमा निजको तलब प्रथम चौमासीकमा पुरा निकासा भएकोले ५३ दिनको मासिक ४७,७८०।०० (तलब, भत्ता, स्थानीय भत्ता समेत) को दरले बढि निकासा गरेको रकम असुल गर्नुपर्ने रु...	८४४११.००
२६.	**सामाजिक सुरक्षा दोहोरो भुक्तानी**:सामाजिक सुरक्षा सञ्चालन कार्यविधि, २०७२ को दफा १८(ग) बमोजिम केन्द्रिकृत सुचना प्रणालीमा प्रविष्टी गरी अद्यावधिक गर्ने जिम्मेवारी सामाजिक सुरक्षाको अख्तियारी पाउने सम्बन्धित स्थानीय निकायको हुने व्यवस्था भएपनि एउटै चौमासिकमा एकै व्यक्तिको नाममा दोहोरो निकासा हुने गरेको देखिन्छ । नमुना परीक्षण गर्दा देहायका एकै व्यक्तिहरुको नाममा सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको देखियो । बढी भुक्तानी हुन गएको निम्नानुसारको रकम (वडा अनुसारको विस्तृत विवरण अनुसूची १ मा छ) असुल गर्नुपर्ने रु.	१०७३४६०.००

वडा नं.	दोहोरो भुक्तानी भएको रकम	लेखापरीक्षण क्रममा असुली रकम	असुल गर्नुपर्ने रकम
१	३४०००.००	३४०००.००	०.००
२	६५६००.००	६५६००.००	०.००
३	३५२००.००	३५२००.००	०.००
४	३७२००.००	३७२००.००	०.००
५	१६००.००	१६००.००	०.००
६	१६३४००.००	१६३४००.००	०.००
७	४२५२००.००	३२४७०.००	४९२७३०.००
८	७९०८००.००	२१००७०.००	५८०७३०.००
जम्मा	१६५३०००.००	५७९५४०.००	१०७३४६०.००

२६.१.	**दोहोरो सुविधा** : सामाजिक सुरक्षा ऐन, २०७५ को दफा १५ को खण्ड ग मा अन्य कुनै प्रकारले नियमित रुपले पारिश्रमिक, निवृत्तिभरण, अवकाश सुविधा एवं अन्य सुविधा पाईरहेका व्यक्तिले सामाजिक सुरक्षा भत्ता नपाउने व्यवस्था छ । कार्यालयबाट सामाजिक सुरक्षा भत्ता बुझेका निम्नानुसार व्यक्तिहरुले नियमित रुपले निवृत्तिभरण समेत प्राप्त गरिरहेको बुझनमा आएको छ । यसरी एउटै व्यक्तिले दोहोरो सुविधा लिंदा सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रमको मर्म विपरित हुन जान्छ भने राज्यलाई बढी व्ययभार पर्दछ । दोहोरो सुविधा लिएको रकम सम्बन्धितबाट असूल गरी संघिय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु	२६४०००.००

सि.नं.	लाभग्राहीको नाम	वडा नं.	वार्षिक सामाजिक सुरक्षा रकम	कैफियत
१.	गोर्ख रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता

Scanned with CamScanner

			२४०००.००	तिन किस्ता
२.	धर्मजित रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
३.	भिपाले रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
४.	धर्म रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
५.	लालहिरा रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
६.	नन्दी रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
७.	नन्दकलि रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
८.	रायसिंह रावत	६	२४०००.००	तिन किस्ता
९.	कर्णजित रावत	६	२४०००.००	तिन किस्ता
१०.	सर्वण रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
११.	हजारी रोकाया	६	२४०००.००	तिन किस्ता
जम्मा			२६४०००.००	

२६.२. **एम.आई.एस अध्यावधिक सम्बन्धमा** :सामाजिक सुरक्षा कार्याक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को १३ नाम दर्ता र नवीकरणबाट आगामी आर्थिक वर्षका लागि कायमहुन आएको आभग्राहीको विवरण प्रत्येक स्थानीय तहले फागुन मसान्तभित्र विभागले सञ्चालनमा ल्याएको व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (एम.आई.एसं) मा अनिवार्य रुपमा प्रविष्टि गर्नुपर्नेछ । यसरी प्रविष्टि गर्ने कार्य सामान्यतः सम्बन्धित वडा कार्यालयको हुनेछ । तर वडा कार्यालयमा साधन स्रोत तथा जनशक्तिको कमी भएमा स्थानीय तहले उपयुक्त र आवश्यक व्यवस्था गर्नेछ । कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा एकल महिला, जेष्ठ नागरीक लाभ ग्राहीहरुको ना.प्र.न. र बालबालिकाहरुको बुवा आमाको नाम उल्ले नभएकोलाई सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गरेको पाइयो । कार्यालयले व्यवस्थापन सूचना प्रणाली (एम.आई.एसं) प्रविष्टि गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नु पर्छ ।

२६.३. **सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण सम्बन्धमा** : सामाजिक सुरक्षा कार्याक्रम सञ्चालन कार्यविधि, २०७५ को १६(घ) बैकिङ प्रणाली मार्फत सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरणमा नगइसकेको स्थानीय तहको हकमा सम्बन्धित वडा समितिको रोहवरमा भत्ता रकम वितरण गर्नुपर्नेछ । गाउँपालिकाले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा वडा समितिको रोहवरमा भत्ता रकम वितरण गरेको पाइएन । बैकिङ प्रणाली नगसकेका वडा कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा वडा समितिको रोहवरमा सामाजिक सुरक्षा गर्नु पर्दछ ।

२६.४. **लगत कट्टा गर्ने सम्बन्धमा** : सामाजिक सुरक्षा कार्यक्रम चालन कार्यविधि, २०७५ को १२ मा मृत्यु भएमा, बसाई सरी गएमा, एकल वा विधवा महिलाले विवाह गरेमा, बालबालिकाको हकमा पाच उमेर पूरा भएमा, नवीकरण नगरेमा, एक आर्थिक वर्षको कुनै पनि किस्ता रकम नबुझेमा वा बैङ्क मार्फत वितरण भएकामा लागातार उक्त वर्षसम्म खाता निष्क्रिय भएमा, अयोग्य व्यक्तिले भत्ता प्राप्त गरेको प्रमाणित भएको अवस्थामा लाभग्राहीको नाम सम्बन्धित स्थानीय तहले मूल अभिलेख कट्टा गरिनेछ । कार्यालयले सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्दा कार्यविधिमा भएको व्यवस्था वमोजिम लगत कट्टा गरी सामाजिक सुरक्षा भत्ता वितरण गर्नु पर्छ ।

Scanned with CamScanner

२७. **जिन्सी व्यबस्थापनः** आर्थिक कार्यबिधि नियमावली, २०६४ को नियम ५० मा जिन्सी निरीक्षण गरी प्राप्त भएका जिन्सी सामानहरु आम्दानी बाधिए नबाधिएको, प्रयोगको अवस्था गतवर्षको उयपोग र यस वर्षको परिमाण समेत मूल्याङ्कन गरी प्रतिबेदन तयार गर्नुपर्ने र प्रतिवेदनमा उल्लेखित व्यहोरा कार्यान्वयन गर्नुपर्ने व्यबस्था छ । खरिद भएको खप्ने सामानहरु दाखिला गर्दा फारमले निर्दिष्ट गरेका मूल्य, स्पेशिफिकेशन, प्राप्तिका स्रोत लगायत विवरण उल्लेख गरी दाखिला व्यवस्थित गरेको छैन । सामान खरिद गर्नुपर्दा स्पेशिफिकेशन तयार गर्ने नगरेको देखिएकोले जिन्सी व्यवस्थापन कमजोर देखिएको छ । गाँऊपालिका कार्यालय स्थापनाको शुरुवात चरणमा रहेकोले शुरु देखि नै जिन्सी व्यवस्थित गर्नेतर्फ ध्यान पुऱ्याई नियमावलीको पालनामा ध्यान दिनुपर्दछ ।

२८. **विरुवा वितरणः** कार्यालयबाट भएको खर्चको प्रभाव विश्लेषण गर्नुपर्दछ । कार्यालयले निम्नानुसार खर्च गरी विरुवा तथा कुखुरा वितरण गरेको छ । तर खर्चमा लाभग्राहीको सहभागीता जुटाएको छैन । यस प्रकारको कार्यक्रमबाट अनावश्यक रुपमा बढी माग आउने, लाभग्राहीले अपनत्व नलिने र गरिएको लगानीबाट यथोचित उपलब्धी हाँसील नहुने समस्या सिर्जना हुन्छ । लाभग्राहीको अपनत्व सिर्जना गराउन तथा कार्यक्रमको उपलब्धी बढाउन यस्ता कार्याक्रममा लाभग्राहीको लागत सहभागीता गर्ने नीति लिनुपर्दछ ।

विवरण	संख्या	खर्च रकम
स्याउको विरुवा	१२०००	१२०००००.००
ओखरको विरुवा	३०००	३०००००.००
किविको विरुवा	११०	१०००००.००
च्याउको विउ तथा अन्य सामाग्री	१८०	११००००.००
अन्य कृषि सामाग्री		१५००००.००
जम्मा		१८६००००.००

२९. **सफ्वेयर खरिदः** नेपाल सरकारको सूचना प्रविधि प्रणाली (व्यवस्थापन तथा सञ्चालन) निर्देशिका, २०७१ को बुँदा नं.४.१ मा कुनै सरकारी निकायले आफ्नो कार्य विद्युतीय माध्यमबाट सञ्चालन गर्नका लागि प्रयोग गर्ने सूचना प्रविधि प्रणालीको निर्माण गर्दा त्यस्तो प्रणाली सम्बन्धी कागजात तयार गरी मानक अनुरुप भए नभएको निर्धारण गर्न सूचना प्रविधि विभागबाट स्वीकृत गराउन पर्ने व्यबस्था रहेको छ ।

२९.१. गाँऊपालिकले दर्ता, चलानी, जेष्ठ नागरिक, अपांगता परिचयपत्र जारी गर्ने, घ वर्गको इजाजत पत्र जारी गर्ने र जिन्सी व्यवस्थापनको लागी सफ्टवेयर खरिद गरी देहायवमोजिम रु.७,८९,८७०।०० खर्च गरेकोमा खरिद भएका सफ्टवेयरको सुरक्षण, गोपनियता, गुणस्तर तथा आधिकारीकता सम्वन्धमासूचना तथा प्रविधि विभागबाट स्वीकृत लिएको देखिएन । साथै यसरी खरिद भएको सफ्टवायर हाल प्रयोगमा नभएको कार्यालयको भनाई रहेको छ। ठुलो रकम खर्च गरी खरिद भएको सफ्टवेयर प्रयोग नहुनुको कारण स्पष्ट हुनुपर्ने रु... ७८९८७०.००

गोभौनं./मिति	विवरण	सफ्टवेयर	भुक्तानी रकम
२७-०७६/८/१९	सफ्टेक फाउण्डेशन, काठमाण्डौबाट खरिद	दर्ता, चलानी, जेष्ठ नागरिक, अपांगता परिचयपत्र जारी गर्ने, घ वर्गको इजाजत पत्र जारी गर्ने	४५०८७०.००

Scanned with CamScanner

२८-०७६/८/१९	सफ्टेक फाउण्डेशन, काठमाण्डौबाट खरिद	जिन्सी व्यवस्थापन सफ्टवेयर	३३९०००.००
		जम्मा	७८९८७०.००

३०. **अग्रिम करकट्टी नगरेको:** आयकर ऐन, २०५८ को संशोधन सहितको दफा ८८ मा तोकिए बमोजिम अग्रिम कर कट्टा गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार खर्च गरी भुक्तानी गर्दा नियमानुसार अग्रिम कर कट्टा गरेको छैन । यसबाट राजश्व आम्दानीमा असर पर्दछ । नियमानुसार लाग्ने अग्रिम कर असूल गरी संघिय संचितकोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु...... ९८१५०.००

भौचर नं. र मिति	विवरण	खर्च रकम	अग्रिम कर रकम
४४-०७६/८/२०	विभिन्न ४ जनालाई प्रशिक्षक भत्ता	१०५००.००	१५७५.००
४४-०७६/८/२०	विभिन्न २९ जनालाई सहभागी भत्ता	४३५००.००	६४५०.००
२३७-०७७/३/१७	रेडियो कैलाश एफ.एम. लाई सुचना प्रशारण बापत पान विलमा भुक्तानी गरेकोले १५ प्रतिशत अग्रिम कट्टा गर्नुपर्नेमा १.५ प्रतिशत मात्र गरेको	६५०००००.००	८७७५०.००
३-०७७/११/२७	ठाडे खोला, बुराउसे खोला लगायत ५ खोलाको भ्फो.पुको सर्भे (फर्मको नाम) पहिलो किस्ता भुक्तानी गर्दा अग्रिम कर १.५ प्रतिशत कट्टा गर्नुपर्नेमा १ प्रतिशत मात्र गरेको	४७४९८२.००	२३७५.००
	जम्मा		९८१५०.००

३१. **लागत टुक्रा वनाई कार्य गरेको (कवर्ड हल तथा प्याराफिट निर्माण:)**कुनै एकनिर्माण कार्य गर्नुपर्दा सो कार्य पुरा हुने गरी लागत अनुमान स्वीकृत गरी खरिद व्यवस्थापन गर्न तोकिएका प्रक्रिया पुरा गरी कार्य गराउनु पर्दछ । गाउँपालीकाले प्रदेश सरकारबाट बजेट प्राप्त गरी निम्नानुसार कवर्डहल तथा प्याराफिट निर्माणको काम गरेको छ ।

काम	निर्माण व्यवसायी	लागत अनुमान	सम्झौता मिति	सम्झौता रकम	सम्पन्न रकम	सम्पन्न मिति
कवर्ड हल निर्माण	च्याम्पा निर्माण एण्ड अर्डस सप्लायर्स	९०,७४,७२६।०३	२०७७।१।५	९०,५८,७८६।२५	९०,५७,२२८।६७	२०७७।३।२४
स्टुडियम प्याराफिट निर्माण	जित निर्माण सेवा, काठमाण्डौ	१००७०८१३।२४	२०७७।१।५	१००२८९००।९२	१००१०१२८।०७	२०७७।३।२४

तर सम्झौता अनुसार निमाण कार्य सम्पन्न गरेकोभए पनि कवर्ड तथा स्टुडियम प्याराफिट निर्माणको पुरा काम सम्पन्न भएको छैन । कार्यालयले निर्माणको पुरा लागत अनुमान तयार नगरी बजेट अनुसारको लागत अनुमान तयार गरी निर्माण कार्य सुरु गरेकोले निर्माण सम्पन्न नभएको देखिन्छ । हाल थप बजेट गाउँपालीकामा नआई सामाजिक विकास कार्यालय मार्फत आई थप निर्माण कार्य भईरहेको गाउँपालीकाले जनाएको छ । यसरी एउटै कामको लागी पटक पटक र फरक फरक निकायले ठेक्का व्यवस्थापनको काम गर्दा प्रशासनिक खर्च बढी हुन्छ भने अनुगमन, नियन्त्रण तथा गुणस्तर व्यवस्थापनको प्रभावकारीतामा असर पर्दछ । एउटै कामको लागी फरक फरक

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नाम: सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

निकायमा बजेट निकासा गर्ने तथा पटक पटक ठेक्का व्यवस्थापन गर्ने परिपाटीलाई निरुत्साहीत गर्नुपर्दछ । बाँकी काम आवश्यक बजेट व्यवस्थापन गरी पुरा गर्नुपर्दछ ।

३२. **आन्तरिक आय:** गाउँपालीकाको समग्र विकासको लागी आन्तरिक प्राप्ती र परिचालनमा जोड दिनुपर्दछ । गाउँपालीकाबाट प्राप्त विवरण अनुसार गाउँपालीकाले आर्थिक बर्ष २०७६।७७ मा रु. १५,१६,७०४।०० आन्तरिक आय गरेकोमा सम्पुर्ण रकम भैपरी आउने शिर्षकमा खर्च गरेको छ । गाउँपालीकाको आन्तरिक आय अत्यन्त न्युन देखिन्छ भने भएको आय पनि पुँजी निर्माणमा नभई भैपरी आउने शिर्षकमा खर्च गरेको देखिन्छ । गाउँपालीकाको समग्र बजेटमा आन्तरिक आयको हिस्सा बढाउन आन्तरिक आयका स्रोतहरुको पहिचान गरी आय बढाउने तथा पुँजीगत खर्चमा जोड दिनुपर्दछ ।

३३. **आन्तरिक आय दाखिला नगरेको:** आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तीय उत्तरदायित्व ऐन २०७६ को दफा २७ मा प्रचलित कानून बमोजिम सरकारलाई प्राप्त हुने राजस्व तथा सरकारी रकम कार्यालयमा प्राप्त भएपछि सोही दिन र सोही दिन सम्भव नभए सोको भोलिपल्ट जिम्मेवार व्यक्तिले तोकिए बमोजिमको ढाँचामा राजस्वको लेखा राखी बैङ्क दाखिला गर्नु पर्ने व्यस्था छ । गाउँपालीकाका निम्न कर्मचारीहरुले निम्नानुसार राजश्व असूल गरेकोमा निम्नानुसार राजश्व दाखिला गर्न बाँकी रहेको छ । यसरी लामो समयसम्म राजश्व दाखिला नगर्दा आर्थिक अनुशासन कायम गर्नमा असर पर्दछ भने गाउँपालीकाको आर्थिक गतिविधिमा प्रत्यक्ष असर पर्दछ । ढिलाई गरी दाखिला गर्ने र दाखिला नै नगर्ने उपर सोही ऐनको दफा २७ को उपदफा वमोजिमथप जरिवाना सहित सम्बन्धीतबाट असूल गरी दाखिला गर्नुपर्ने रु... ७२६२०६.००

पद नाम	वडा नं.	राजश्व असुली रकम	दाखिला रकम	दाखिला गर्न बाँकी रकम
प्र.स. लेकेन्द्र रावत	६	२९२६५४.००	१८९५१६.००	१०३१३८.००
प्र.स.धनसिंह शाही	७	२७७५७.००	२११५५.००	६६०२.००
क.अ. जिवनी शाही	गा.पा.	७३६१२६.००	७११०००.००	२५१२६.००
स्वंमसेवक दिपेन्द्र भण्डारी	गा.पा.	१००२१४०.००	४१०८००.००	५९१३४०.००
जम्मा		**२०५८६७७.००**	**१३३२४७१.००**	**७२६२०६.००**

३४. **आयोजनाको विस्तृत सर्भेक्षण :** आयोजनाको विस्तृत सर्भेक्षण गराउँदा निश्चित आधारमा लागत अनुमान तयार गरी प्रतिस्पर्धात्मक रुपमा कार्य गराउनु पर्दछ । गाउँपालिकाले यो बर्ष देहायबमोजिम आयोजनाहरुको विस्तृत सर्भेक्षण कार्य एउटै फर्मबाट गराएको छ । यसबाट आयोजनाको विस्तृत सर्भेक्षण कार्य मितव्ययी तथा प्रतिस्पर्धात्मक रुपमा भयो भन्ने आधार भएन । आयोजनाहरुको विस्तृत सर्भेक्षण गराउँदा प्रतिस्पर्धात्मक रुपमा गराई आयोजना कार्यन्वयन गर्दा प्रतिवेदनको कार्यान्वयन समेत गर्नुपर्दछ ।

सर्भे तथा अध्ययन कार्य	परामर्शदाता	स्वीकृत बजेट	खर्च रकम
ठेहे दोजाम सडक	हेल्पफुल इन्जिनियरिङ्ग कन्सल्टेन्सी	५०००००.००	४९६१९४.००

Scanned with CamScanner

धारापोरी स्याडा सडक	,, ,,	५०००००.००	४९६१९४.००		
लडेदह दुधेदह सडक	,, ,,	५०००००.००	४९६१९४.००		
बुराउसे लाङ्गदु डवल कटिङ सडक	,, ,,	५०००००.००	४९६१९४.००		
धारापोरी स्याडा सडक जोड्ने कर्णाली नदिमा बेलीब्रिज	,, ,,	८९२७००.००	८९२७००.००		
टुलिङ्ग धारापोरी स्याडा सडक	,, ,,	५०००००.००	४९६१९४.००		
जम्मा		**३३९२७००.००**	**३३७३६७०.००**		

३५. **सोझै खरीद** :सार्वजनिक खरिद ऐन, २०६३ को दफा ८(२)मा प्रतिष्प्रर्धा सिमित हुने गरी टुका टुका पारी खरीद गर्न नहुने तथा सार्वजनिक खरीद नियमावली २०६४ को नियम ८५ मा एकै पटक वा पटक-पटक गरी ५ लाख भन्दा बढी रकमको सामन एउटै ब्यक्ति फर्म वा कम्पनि वा सँस्थाबाट एक आर्थिक बर्षमा खरीद गर्न नहुने र सार्वजनिक खरिद नियमावली २०६४ को नियम ८४ मा २० लाख सम्मको समान सिलबन्दी दरभाउपत्रबाट र नियम ३१ मा सार्वजनिक निकायले २० लाख रुपैया भन्दा वढिको मालसामान वोलपत्रको माध्यम बाट खरिद गर्नुपर्ने व्यबस्था छ। गाँउपालिकाले निम्नानुसारको खरिद गर्दा उक्त नियम पालना नगरी सिधै खरिद गरेको छ। बिना प्रतिस्पर्धा सोझै खरिद गरेको देखिँदा खरीद कार्य मितव्ययी एवं नियमित छ भन्न सक्नेआधार नभएको रु. ३७८०११५.००

गो.भौ.नं. र मिति	विवरण	सप्लायर्स	रकम
२०-०७६/८/२०	ल्यापटप	निशान कम्प्यूटर ट्रेडर्स, सुर्खेत	३८१३००.००
२७-०७६/८/२९	ल्यापटप	,, ,,	२५६५००.००
१३-०७६/६/१	ल्यापटप प्रिन्टर	न्यू स्वर्गद्धारी इलेक्ट्रोनिक्स, नेपालगञ्ज	४८४०००.००
१३-०७६/६/१	Automatic Sanitary Pad Burning Machine	स्मार्ट लिभिङ टेक्नेस प्रा.ली.	४२००००.००
१३-०७६/६/१	सेनिटरी प्याड भेन्डीङ मेसिन	,, ,,	४७९९३३.००
१३-०७६/६/१	सेनिटरी प्याड भेन्डीङ मेसिन	,, ,,	३५९३४०.००
२५-०७६/८/२७	फर्निचर	रलिङ फर्निचर उद्योग तथा इलेक्ट्रोनिक्स सप्लार्यस	४९९०८७.००
७७-०७७/२/११	फर्निचर	,, ,,	४८४७७०.००
७८-०७७/२/११	फर्निचर	,, ,,	४१५१८५.००
जम्मा			३७८०११५.००

३६. **पारिश्रमिक कर** : आयकर ऐन,२०५८ को दफा ४ बमोजिम कुनै व्यक्तीले दाखिला गर्नुपर्ने करको गणना गर्दा सो आय बर्षका लागि सो १२५४२३.८०

व्यक्तीको करयोग्य आयमा दफा ८७(१) वमोजिम कुनै रकम भुक्तानी गर्दा अनुसुची १ को दफा १(२) मा उल्लेखित दरहरु लगाई करको गणना गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयका निम्नानुसार कर्मचारीहरुको निम्नानुसार करयोग्या आय हुने भएकोमा कार्यालयले कर कट्टा गरेको छैन । यसबाट राजश्व असूलीमा असर पर्दछ । नियमानुसार कर कट्टी गरी दाखिला नगरेकोले सम्बन्धित कर्मचारीहरुबाट असुल गरी संघिय संचित कोषमा दाखिला गर्नुपर्ने रु.....

सि.न.	कर्मचारीको नाम	आ.व. २०७६।०७७ को करयोग्य आय रु.	पारिश्रमीक कर रु.
१.	कार्यकारी अधिकृत श्री अर्जुन दर्जी	९५९२२.००	९५९२.००
२.	नि. कार्यकारी अधिकृत श्री उजिर रोकाया	१२०१४२.००	१४०२९.००
३.	अ.हे.व. छैटौं श्री अर्जुन कार्की	१८३४०२.००	२४७२०.४०
४.	सि.अ.हे.व. धनजित रोकाया	१८२४२२.००	२६८४६.४०
५.	ई सरोज भण्डारी	१७५५९०.००	२५११८.००
६.	सुचना प्रविधि अधिकृत श्री छिरिङ्ग युङदुङ लामा	१७५५९०.००	२५११८.००
		जम्मा	१२५४२३.८०

३७. **पेश्की:** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४ मा पेश्की लिनु पर्दा कुन कामको निमित्त के कति रकम चाहिने हो त्यसको विवरण पेश गर्नुपर्ने, नियम ७६ मा सम्बन्धित विक्रेतालाई भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले लागत अनुमान तथा कार्यक्रमको खर्चको अनुमानित विवरण सहितको तरिज विना पेश्की दिने गरेको छ । जसको उद्दाहरण निम्नानुसार छन । यसबाट खर्च नियन्त्रणमा असर पर्दछ । तोकिए बामोजिम लागत अनुमान तथा कार्यक्रमा लाग्ने खर्चको विवरण पेश गरेपछी मात्र पेश्की दिने परिपाटी विकास गर्नुपर्दछ ।

भौचर नं. र मिति	पेश्की दिने कर्मचारी	प्रयोजन	पेश्की रकम
३-०७६/६/९	पशुसेवा शाखा प्रमुख श्री महेन्द्र बा. शाही	औषधी खरिद	२००००० .००
३-०७६/६/९	ना.प.से.प्रा. शंकर फडेरा	मासु पसल अनुगमन	५००००.००
३-०७६/६/९	ना.प.से.प्रा. हिराजन शाही	पशु स्वास्थ्य शिविर	१३२०००.००
३-०७६/६/९	ना.प.से.प्रा. विष्णु बा. बुमी	जुनोसिस रोग सम्बन्धी स्कुल शिक्षा कार्यक्रम	२०००००.००
१४-०७६/८/१८	ना.प.से.प्रा. विष्णु बा. बुमी	पशु स्वास्थ शिविर तथा औषधी खरिद	५४२०००.००
१३७-०७७/२/२७	ना.प.से.प्रा. महेन्द्र बा. शाही	पशु स्वास्थ शिविर तथा औषधी खरिद	७५००००.००
१३७-०७७/२/२७	ना.प.से.प्रा. शंकर फडेरा	मासु पसल अनुगमन	५००००.००

३८. **मु.अ.कर दाखिला:** मूल्य अभिवृद्धि कर नियमावली, २०५३ को नियम ६ग वमोजिम सरकारी निकाय वा नेपाल सरकारको पूर्ण वा आशिंक स्वामित्व भएको संघसंस्थाले ठेक्का वा करार अर्न्तगत आपूर्ति हुने वस्तु वा सेवा वा वस्तु तथा सेवा आपूर्ति वापतको रकम सम्बन्धित

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

ठेकेदार वा आपूर्तिकर्तालाई भुक्तानी गर्दा निजलाई भुक्तानी गर्ने कर रकमको ५० प्रतिशतले हुन आउने रकम निजको नामबाट सम्बन्धित राजस्व शीर्षकमा जम्मा गरी बाँकी रहने कर वापतको रकम मात्र भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । पालिकाले देहाय अनुसार मु.अ.कर भुक्तानी गर्दा ५० प्रतिशत रकम सम्बन्धितलाई भुक्तानी गर्नुपर्नेमा पुरै रकम भुक्तानी गरेको देखिएकोले यसरी भुक्तानी दिएको मु.अ.कर सम्बन्धित आन्तरिक राजश्व कार्यालयबाट समायोजन गरेको प्रमाण पेश गर्नुपर्ने रु. २५७३८९.००

गो.भौ.नं र मिति	भुक्तानी पाउनेको नाम	कामको विवरण	भुक्तानी भएको मु.अ.कर
११-०७७/२/८	वि.वि. कन्स्ट्रक्सन	रामदेव विद्यालयको मर्मत	५४७४८.००
१३-०७७/२/८	वि.वि. कन्स्ट्रक्सन	फलामे च्यानल भएको डेक्स वेन्च निर्माण	५४७५८.००
६०-०७७/३/३१	वि.वि. कन्स्ट्रक्सन	रलिङ्ग स्कुल फिल्ड तथा वाल निर्माण	५४०२८.००
३७२-०७७/३/३१	गोकर्ण कन्स्ट्रक्सन	छात्रवासको सौचालय मर्मत	३८९०९.००
३७७-०७७/३/३१	एस.वि. निर्माण सेवा	भित्रि खोला गोरेटो बाटो निर्माण	५४९४६.००
जम्मा			२५७३८९.००

३९. **वीमा नगरेको:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, को नियम ११२ मा दश लाख भन्दा बढीको निर्माण कार्य गर्ने निर्माण व्यवसायीले निर्माण सामाग्री लगायतको वीमा गर्नुपर्ने व्यवस्था रहेको छ । गाउँपालीकाले निम्नानुसार कार्यहरु निर्माण व्यवसायीहरु मार्फत गराएकोमा वीमा गराएको छैन । वि.ओ.क्यू.मा नै वीमा वापतको रकम नराखेको तथा वीमा गर्ने तर्फ निर्माण व्यवसायी तथा कार्यलयले ध्यान नदिएको कारण वीमा नगर्ने गरेको देखिन्छ । यसरी वीमानगर्दा निर्माण कार्यको अवधिमा हुन सक्ने सम्भावित दुर्घटनको जोखिम वहन हुने देखिएन । सम्भावित दुर्घटनको जोखिम वहनको लागि आवश्यक व्यवस्था गरी तोकिए बमोजिम वीमा गर्नुपर्दछ ।

काम	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम
स्टुडियमको प्याराफिट निर्माण	जित निर्माण सेवा, जोरपाटी, काठमाण्डौ	१००१८९००.९२
कवड हल निर्माण	च्याम्पा निर्माण एण्ड अर्डस सप्लायर्स	९०५८७८६.२५
रलिङ्ग तिर्थ ग्रामिण सडक	श्री लाक्याप निर्माण सेवा रलिङ्ग इलेक्ट्रो अर्डर एण्ड सप्लार्यस	९२२९६९८.००
ठेहे दोजाम ग्रामिण सडक निर्माण	सुस्मिता निर्मण सेवा	८६००५३९.८४
टुलिङ्ग देखी धारपोरी सम्म ग्रामिण सडक	च्याङ्ला निर्माण सेवा	८०५६३१८.०५

४०. **धरौटी :** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १२३(४) वमोजिम सार्वजनिक निकायले खरिद सम्झौता अनुसारको रनिङ विल वा विल विजकको भुक्तानी गर्दा रिटेन्सन मनी वापत रनिङ वा बिल बिजककमा उल्लेखित रकमको पाँच प्रतिशत रकम कट्टा गरी राख्नु पर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार निर्माण कार्य सम्पन्न भई निर्माण व्यवसायीलाई भुक्तानी गर्दा नियमानुसार घरौटी कट्टा गरेको छैन । धरौटी कट्टा नगर्दा त्रुटि सच्याउने अवधि भित्र हुन सक्ने त्रुटि सच्याउने कार्यमा असर पर्दछ । त्रुटि सच्याउने अवधि अझ बाँकी रहेकोले सम्बन्धित निर्माण व्यवसायी बाट असूल गरी धरौटी खातामा आम्दानी बाँध्नु पर्ने रु....

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

भौचर नं. र मिति	निर्माण कार्य	निर्माण व्यवसायी	भुक्तानी रकम (भ्याट बाहेक)	धरौटी रकम
८३-०७७/२/१४	रलिङ्ग तिर्थ ग्रामिण सडक	श्री लाक्याप निर्माण सेवा रलिङ्ग इलेक्ट्रो अर्डर एण्ड सप्लार्यस	८१६६३६०.८६	४०८३१८.००
२३३-०७७/३/१६	ठेहे दोजाम ग्रामिण सडक निर्माण	सुस्मिता निर्माण सेवा	५४५१२३१.८६	२७२५६१.६०
जम्मा				६८०८७९.६

६८०८७९.६

४१. **कार्यसम्पादन जमानत नराखेको:** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम ११० मा सम्झौता गर्न बोलपत्र दाताले ऐनको दफा २७ (४) बमोजिम त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि भन्दा कम्तीमा एक महिना बढी अवधीको कार्यसम्पादन जमानत पेश गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले निम्नानुसार निर्माण कार्यहरु ठेक्का सम्झौता गरी गरेकोमा निर्माण व्यवसायीले नियमले तोकेको अवधि सम्मको कार्यसम्पादन जमानत राखेको छैन । यसरी कार्यसम्पादन जमानत त्रुटि सच्याउने दायित्वको अवधि भित्र हुन सक्ने त्रुटी सच्याउने कार्यमा असर पर्नुका साथै खरिद संझौताको सुक्षण समेत हुने देखिएन । सम्बन्धित निमाण व्यवसायीबाट ऐन तथा नियममा तोकिए बमोजिमको कार्यसम्पादन जमानत पेश गर्नुपर्ने रु......

काम	निर्माण व्यवसायी	सम्झौता रकम	सम्पन्न मिति	जमानतको म्याद	कार्यसम्पादन जमानत रकम
रलिङ्ग तिर्थ ग्रामिण सडक	श्री लाक्याप निर्माण सेवा रलिङ्ग इलेक्ट्रो अर्डर एण्ड सप्लार्यस	९२२९६९८.००	२०७७/३/२५	जमानत पेश नभएको	४६१५००.००
ठेहे दोजाम ग्रामिण सडक निर्माण	सुस्मिता निर्मण सेवा	८६००५३९.८४	सम्पन्न नभएको	२०७७/४/१	४३१०००.००
टुलिङ्ग देखी धारपोरी सम्म ग्रामिण सडक	च्याङ्ला निर्माण सेवा	८०५६३१८.०५	२०७७/३/२२	२०७७/४/१	४००७००.००
जम्मा					१२९३२००.००

१२९३२००.००

४२. **अधुरो निर्माण कार्य:** सम्झौता अनुसारको अवधिमा निर्माण कार्य सम्पन्न हुनुपर्दछ । कार्यालयले ठेक्का व्यवस्थापन गरेको निम्नानुसारको निर्माणकार्यहरु समयमा सम्पन्न नभई अधुरो रहेको छ । अधुरो रहेको निर्माण कार्य खरिद संझौताका शर्त तथा नियमानुसारकाआवश्यक प्रक्रिया पुरा गरी निर्माण सम्पन्न गर्नुपर्दछ ।

निर्माण कार्य	निर्माण व्यवसायी	संझौता मिति	सम्झौता रकम	सम्पन्न गर्नुपर्ने मिति	यो बर्ष सम्मको खर्च
मार्मे ट्रस सामुदायिक भो.पु.	उपभोक्ता समिति	२०७६/११/६		२०७७/२/२५	९५४४५१.००
मुगरिक भो.पु.	उपभोक्ता समिति	२०७६/११/५	६२२३४२६.००	२०७७/२/२५	१७२३४००.००

Scanned with CamScanner

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

माथिल्लो साँघु	उपभोक्ता समिति	२०७६/११/२३	७८४८५०२.००	२०७७/२/२५	२२३६५००.००

४३. **वढी दरले लागत अनुमान वनाई बढि भुक्तानीः** सार्वजनिक खरिद नियमावली, २०६४ को नियम १० मा लागत अनुमान गर्दा निर्माण सामाग्रीको दरभाउ, मेशीन तथा उपकरण, कामदारको ज्याला निर्धारण गर्दा जिल्ला दररेट निर्धारण समितिले तोकेको दररेटको आधारमा निर्धारण गर्नुपर्ने व्यवस्था छ । कार्यालयले उपभोक्ता समिति मार्फत गराएको निम्नानुसार निर्माण कार्यहरुको लागत अनुमान तयार गर्दा सिमेन्टको दर फरक राखेकोले लागत अनुमान वास्तविक भन्दा बढि भई बढि भुक्तानी भएको छ । बढि भुक्तानी भएको रकम सम्बन्धित उपभोक्ता समितिबाट असुल गर्नुपर्ने रु...

४९०७४.३३

भौचर नं. र मिति	कामको विवरण	बढि भुक्तानी दर (प्रति घ. मि.)	परिमाण (घ. मि.)	जम्मा
३२-०७७/३/२८	लामा सांस्कृतिक संग्रहालयको भवन निर्माण	८११.४१	६०.४८	४९०७४.३३

४४. **गह्रा सुधार कार्यक्रमः** बाँझो जग्गालाई सुधार गरी खेती योग्य बनाई उत्पादनमा वृद्धि गर्ने उद्देश्यले गाउँपालीकाले गह्रा सुधार कार्यक्रम सञ्चालन गरेको थियो । कार्यक्रमकोलागी प्राप्त १३४ आवेदन मध्ये छनौट गरी ६४ वटा फर्म, कृषक समुह तथा व्यक्तिलाई प्रति रोपनी रु. ८६७५।०० को दरले रु. १७,२०,३५५।०० वितरण गरेको छ । कार्यालयले गाउँपालीका अध्यक्ष, उपाध्यक्ष सहितको टोलीले अनुगमन गरेको उल्लेख गरेको छ । अनुगमनको क्रममा रु.३४५८०।०० खर्च भएको छ । तर अनुगमन प्रतिवेदन तयार भएको छैन । यसबाट अनुदान प्राप्त गर्ने फर्म, कृषक समुह तथा व्यक्तिले कार्यक्रमको उद्देश्य बमोजिम काम गरे नगरेको एकिन भएन । यस्ता कार्यक्रमले अपेक्षित उपलब्धी प्राप्त भए नभएको सम्बन्धमा समिक्षा गरी आगामी नीति तथा कार्यक्रम बनाउनु पर्दछ ।

४५. युनिसेफ तर्फः महिला तथा वालवालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालय, सिंहदरबारबाट मिति २०७६।७।२९ को अख्तियारीबाट सेती कर्णाली सामाजिक विकास संस्थालाई अनुदान दिने गरी रु. ५,००,०००।०० प्राप्त भएको छ । अख्तियारी पत्रमा गाउँपालीकाले संस्थाको अनुगमन गर्नुपर्ने तथा संस्थाले गाउँपालीका, प्रदेश सामाजिक विकास मन्त्रालय र महिला तथा वालवालिका तथा जेष्ठ नागरिक मन्त्रालयलाई समेत प्रगति प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने उल्लेख छ । तर गाउँपालीकाले सो संस्थाको अनुगमन गरेको तथा संस्थाले तोकिए बमोजिम प्रगति प्रतिवेदन पेश गरेको छैन । यसबाट संस्थाले अनुदान प्राप्त रकम सहि सदुपयोग गरे नगरेको यकिन हुँदैन । सम्बन्धित संस्थाबाट प्रगति प्रतिवेदन पेश गर्नुपर्ने रु....

५०००००.००

४६. **पेश्कीः** आर्थिक कार्यविधि नियमावली, २०६४ को नियम ७४ (३) मा दिइएको पेश्की तोकिएको म्याद भित्र नियमावलीको कार्यविधि अपनाई फछ्र्यौट गर्नु गराउनु पेश्की लिने दिने दुवै थरीको कर्तव्य हुने व्यवस्था छ । आर्थिक बर्षको अन्त्यमा निम्नानुसार पेश्की बाँकी रहेको छ । बाँकी पेश्की नियमानुसार फछ्र्यौट गर्नुपर्ने रु...

७८०००००.००

सि.नं	पेश्कीको विवरण	म्याद नाघेको	म्याद ननाघेको	जम्मा पेश्की रकम
निर्माण व्यवसायी तर्फ				
१.	चाङ्गला निर्माण सेवा (टुलिङ धारापोरी मोटर बाटो)	०.००	१४०००००.००	१४०००००.००

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

उपभोक्ता तर्फ				
१.	मार्मखोला ट्रस पुल उ.स.	०.००	९५४४५१.००	९५४४५१.००
२.	मुगरिक झो.पु. निर्माण उ.स.	०.००	१७२३४००.००	१७२३४००.००
३.	माथिल्लो साँघु झो.पु.निर्माण उ.स.	०.००	२२३६५००.००	२२३६५००.००
४.	घिउकिरी खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१९५६१०.००	०.००	१९५६१०.००
५.	घिउकिरी खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१००४३९०.००	०.००	१००४३९०.००
६.	जाडटुटा खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१८९३००.००	०.००	१८९३००.००
७.	जाडटुटा खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१८१०७००.००	०.००	१८१०७००.००
८.	टल्की लिमाटाङ्ग खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१८९३००.००	०.००	१८९३००.००
९.	टल्की लिमाटाङ्ग खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१३१०७००.००	०.००	१३१०७००.००
१०.	क्योही खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१७६६८०.००	०.००	१७६६८०.००
११.	क्योही खानेपानी तथा सरसफाई योजना	१९२३३२०.००	०.००	१९२३३२०.००
१२.	स्याडा खानेपानी तथा सरसफाई योजना	२३३११०.००	०.००	२३३११०.००
१३.	स्याडा खानेपानी तथा सरसफाई योजना	७६६८९०.००	०.००	७६६८९०.००
१४.	जम्मा	७८०००००.००	४९१४३५१.००	१२७१४३५१.००

अनुगमन लेखापरीक्षण र सम्परीक्षणः स्थानीय सरकार सञ्चालन ऐन, २०७४ को दफा ८४ ले बेरुजु फछ्र्यौट गर्ने व्यवस्था गरेकोमा गाँउपालिकाले यो वर्ष वेरुजु फछ्र्यौट गरी सम्परीक्षण गराएको छैन । लेखापरीक्षणबाट औल्याएका व्यहोराहरुमा सुधार गर्न ध्यान नदिएको कारण गाँउपालिकाले आर्थिक अनुशासन कायम गराउन ध्यान नदिएको देखिन्छ । यसमा सुधार गर्नुपर्दछ ।

गत वर्षको बेरुजु रकम (रु.) (A)	यो वर्ष फछ्र्यौट (B)	बाँकी (C= A-B)
२९२९९९५१.४२	१४७३९०३.००	२७८२६०४८.००

संपरिक्षण : आर्थिक कार्यविधि तथा वित्तिय उत्तरदायित्व ऐन, २०७६ को दफा ३८ बमोजिमबेरुजूको लगत राख्ने तथा सोही नियमको दफा ३९ बमोजिम संपरीक्षण गराउनु पर्ने व्यवस्था छ । आयोजनाले पेश गरेको विवरण अनुसार गत विगत वर्षको फछ्यौंट हुन बाँकी बेरुजू रु.७,३७,१४,२६५।९० रहेको छ । लेखापरीक्षणको क्रममा निम्नानुसार पेश्की बेरुजू सम्परीक्षणको लागि पेश भएकोले फाँटवारी परीक्षण गर्दा फछ्यौंट मनासीव देखि सम्परिक्षण गरिएको छ । बाँकी बेरुजु नियमानुसार फछ्यौंट गर्नुपर्दछ ।

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

आ.व.	ब.शि.नं.	बेरुजु दफा	बेरुजुको व्यहोरा	बेरुजु फछ्यौंट को विवरण	फछ्यौट रकम
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. १ को ६२४००।०० मध्ये ६२४००।०० नै दाखिला भएको भौचर पेश भएको रु..	६२४००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. २ को १२१४०००।०० मध्ये ९७४००।०० दाखीला भएको र २ जनाको दोहोरो नभएको प्रमाण (नागरिकता) पेश गरेको ले फछ्यौट हुनुपर्ने रु..	१२१४००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ३ को १२५६००।०० मध्ये १०१६००।०० दाखीला भएको र २ जनाको दोहोरो नभएको प्रमाण (नागरिकता) पेश गरेको ले फछ्यौट हुनुपर्ने रु..	१२५६००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ४ को २६६२००।०० मध्ये २१८२००।०० दाखीला भएको र ३ जनाको दोहोरो नभएको प्रमाण (नागरिकता) पेश गरेको ले फछ्यौट हुनुपर्ने रु..	२६६२००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ५ को ११०४००।०० मध्ये ७७४००।०० दाखीला भएको र २ जनाको दोहोरो नभएको प्रमाण (नागरिकता) पेश गरेको ले फछ्यौट हुनुपर्ने रु..	११०४००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ६ को ५६६००।०० मध्ये ५६६००।०० नै दाखिला भएको भौचर पेश भएको रु..	५६६००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ७ को ३१००००।०० मध्ये ३१००००।०० नै दाखिला भएको भौचर पेश भएको रु..	३१००००.००
२०७५/७६	सा.सु.	२८	दोहोरो सामाजिक सुरक्षा भत्ता	वडा नं. ८ को १३२४००।०० मध्ये १३२४००।०० नै दाखिला भएको भौचर पेश भएको रु..	१३२४००.००
२०७५/७६	चालु	४४	जनप्रतिनिधिहरुको पारिश्रमिक कर	दालिखा भएको भौचर पेश भएको	१४८३८३.००
२०७५/७६	चालु	३२	राहत वितरण पेश्की (धनराशी रोकाया)	फछ्यौट गरेको प्रमाण पेश गरेको रु..	१९५५००.००
२०७५/७६	चालु	४५	भ्रमण अवधिमा स्थानीय भत्ता	दाखिला भएको प्रमाण पेश भएको रु .	२८२५.००
२०७५/७६	चालु	४५	भ्रमण अवधिमा स्थानीय भत्ता	दाखिला भएको प्रमाण पेश भएको रु .	४५९५.००
			जम्मा		१४७३९०३.००

अद्यावधिक बेरुजु स्थितिः यस गाँऊपालिकको आर्थिक वर्ष २०७५।७६ सम्मको फछ्यौंट गर्न बाँकी बेरुजु स्थिति देहाय अनुसार रहेको छ :

गत वर्षसम्मको फछ्यौंट गर्न बाँकी (रु.) **(C)**	यो वर्षको सं. प.बाट कायम बेरुजु रु. **(D)**	यो वर्षको कायम बेरुजु रु. **(E)**	बाँकी **(F= C+D+E)**

कार्यालयको नामः सिमकोट गाऊँपालिका, सिमकोट, हुम्ला ।

		२७८२६०४८.००	०.००	१७५५०३७८.७३	४५३७६४२६.७३		

लेखापरीक्षण टोली : लेखापरीक्षण अधिकारी श्री जितेन्द्र श्रेष्ठ
लेखापरीक्षण अधिकारी श्री कुन्ता कुमारी

Scanned with CamScanner

सामाजिक सुरक्षा भत्ता दोहोरो भुक्तानी भएको वडा अनुसारको विवरण

अनुसुची १

वडा नं.७

नाम	जन्म मिति	ना.प्रा.नं.	प्रथम चौमासिक	दास्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक
अंग बहादुर शाही	२०१४-०८-०१	१४९५	८०००	८०००	८०००
काली बहादुर शाही	२००९-०१-२५	१६१८०-१०	८०००	८०००	८०००
काल्चे शाही	२०१४-०५-०७	७५१-३९	८०००	८०००	८०००
गोयला कामी	२००६-१२-३०	६०६३	८०००	०	०
गोविन्द बा. शाही	२०११-९-१४	-	८०००	०	०
झुप्री शाही	२००१-१२-३०	५९१००६/१००	८०००	०	०
ढोली शाही	२०१४-०६-१५	२६४६	८०००	८०००	८०००
दान बा. शाही	२००२-५-७	-	१२०००	१२०००	१२०००
दिर्ग बा. शाही	२०१५-६-१०	१-२६३९	८०००	८०००	८०००
दुम शाही	२०१५-०७-१०	१/२६४९	८०००	०	०
धन शोभा शाही	२००२-४-१	-	८०००	०	०
भुल शाही	२०१५-५-२०	३३४	८०००	८०००	०
श्यामजोर शाही	२०११-६-९	-	८०००	८०००	८०००
हर्क बा. शाही	२०००-२-९	-	८०००	८०००	८०००
लालसरा सिंह	१९९५-०८-१०	२-८६४०	१२०००	०	०
जनकला शाही	२०२०-६-८	८३३४	८०००	८०००	८०००
ठल्लि सिंह	२०२२-१२-३०	५१०	८०००	८०००	८०००
अस्मित शाही	२०७३-१०-२१	कमला शाही	१६००	१६००	१६००
आशिष शाही	२०७३-११-१३	कैशिला शाही	१६००	१६००	१६००
आशिष शाही	२०७३-९-१४	पविता शाही	१६००	१६००	१६००
आशिष शाही	२०७४-०७-०१	वविता शाही	१६००	१६००	१६००
एलिजा सिंहि	२०७२-०२-३०	विष्णुमाया	१६००	१६००	१६००
उषा विक	२०७२-१०-०७	यज्ञदेवि	१६००	१६००	१६००
एलिशा वि.क.	२०७२-५-५	हिराकली विक	१६००	१६००	१६००
कमल शाही	२०७५-०७-११	रुपकौरा शाही	१६००	१६००	१६००
ओविन शाही	२०७४-०६-०५	बाँसकाला शाही	१६००	१६००	१६००
करिस्मा शाही	२०७३-०२-०५	तारा सिंह	१६००	१६००	१६००
किस्मा मल्ल	२०७४-०५-०९	सिरु मल्ल	१६००	१६००	१६००
खेमराज शाही	२०७४-०९-०७	संगीता	१६००	१६००	१६००
खम्बवार शाही	२०७२-०५-०७	सकमता	१६००	१६००	१६००
चेबेन्द्र शाही	२०७३-०२-२०	पुन्नकला शाही	१६००	१६००	१६००
जेनिसा विक	२०७३-११-०३	सुक्किली विक	१६००	१६००	१६००
टेक बहादुर कामी	२०७२-०५-२५	लालसरा	१६००	१६००	१६००
तुलराज सिंह	२०७२-०५-०७	धनसिला	१६००	१६००	१६००
दिपेश शाही	२०७२-०८-०९	शारदा शाही	१६००	१६००	१६००
दिपेन्द्र सिंह	२०७४-०२-०५	विष्णुमाया सिंह	१६००	०	०
धिरज शाही	२०७३-०९-०९	वशन्ती शाही	१६००	१६००	१६००
नन्दिता शाही	२०७१-०४-२३	नम्रता शाही	४००	०	०
नविन शाही	२०७५-४-१०	जयलक्ष्मी शाही	१६००	१६००	१६००
पुश्कर शाही	२०७६-०३-२८	आश्था शाही	१६००	१६००	१६००
प्रवेश विक	२०७५-०७-१०	अनिशा वि.क.	१६००	०	०
निरज शाही	२०७३-०२-१०	धनदेवी सिंह	१६००	१६००	१६००
परिस्ना शाही	२०७३-०६-२३	सिता शाही	१६००	१६००	१६००
प्रशान्त शाही	२०७२-०४-०३	पवित्रा शाही	१६००	१६००	१६००
प्रशान्त शाही	२०७५-१०-९	विमला शाही	१६००	०	०
फूलमाया शाही	२०७२-०८-१२	चन्दा शाही	१६००	१६००	१६००
वशन्त शाही	२०७२-०६-११	कुशुम	१६००	०	०

Scanned with CamScanner

वसन्त शाही	२०७३-१२-०८	जलमाया शाही	१६००	०	०
भाग्यराज सिंह	२०७५-९-११	सिता सिंह	१६००	१६००	१६००
मनीसा शाही	२०७३-०५-१९	पुनकला शाही	१६००	८००	०
मनोज शाही	२०७२-०३-४	नानी शाही	१६००	१२००	८००
महेश कुमार वि.क.	२०७१-०६-०६	गीता वि.क.	१२००	०	०
महेश वि.क	२०७१-०६-०६	गिता वि.क.	१२००	०	०
मेलिना शाही	२०७२-११-१६	सुन्नतला शाही	१६००	१६००	१६००
राज कुमार शाही	२०७४-१-२५	सरु शाही	१६००	८००	०
रिदम शाही	२०७१-०९-२०	सुनिता शाही	१६००	८००	०
रिदम सिंह	२०७६-०४-२५	हिरा शाही सिंह	०	०	१६००
रेदम सिंह	२०७४-५-६	सुनिता सिंह	१६००	१६००	१६००
रेशमा सुनार	२०७२-०४-२२	जालफी सुनरा	१६००	१६००	१६००
लक्ष्मी देवी शाही	२०७३-१२-१०	धौली शाही	१६००	१६००	१६००
लालदेवी वि.क.	२०७२-०२-०२	तारा विक	१६००	१६००	१२००
लेखनाथ शाही	२०७४-०७-०१	बाचकल शाही	१६००	१६००	१६००
सुस्मीता सिंह	२०७४-१-५	हैजाली सिंह	१६००	०	०
सुबीदा शाही	२०७५-१-२९	मैना शाही	१६००	०	०
सुविग्य सुनार	२०७१-११-१०	तिसरा वि.क.	१६००	०	०
विश्वास शाही	२०७२-११-२०	पारसा शाही	१६००	०	०
सुमन सिंह	२०७३-१०-१२	पिउली सिंह	१६००	०	०
शिशिर सिंह	२०७३-८-१०	इश्वरा शाही	१६००	०	०
शन्ध्या शाही	२०७२-२-२३	प्रमिला शाही	१६००	१६००	१६००
सभ्याता शाही	२०७१-१०-०७	भकारी शाही	१६००	०	०
समिक्षा सिंह	२०७३-५-२४	जसकाला	१६००	१६००	१६००
सुन्दरी शाही	२०७४-०२-२१	सुर्म शाही	१६००	१६००	१६००
स्वस्तीका शाही	२०७२-०९-१०	हिराकला शाही	१६००	०	०
हिमान्सु शाही	२०७२-०६-०९	खगी शाही	१६००	०	०
जम्मा			२३१६००.००	१५१६००	१४२०००.००
कुल जम्मा			५२५२००/-		

लेखापरीक्षणको क्रममा रु. ३२४७०।०० दाखीला भएको बाँकी रु. ४,९२,७३०।००

वडा नं.८

नाम	जन्म मिति	ना.प्रा.नं.	प्रथम चौमासिक	दोस्रो चौमासिक	तेस्रो चौमासिक
कर्ण शाही	२०१५-४-१३	१-११९८	८०००	८०००	०
कल्चु रोकाया	१९९६-१२-३०	५५५	१२०००	१२०००	१२०००
कासीराम बुढा	२००९-०१-०९	५९-०१-७४-००७२०	८०००	८०००	८०००
जगविर शाही	२००८-१२-३०	६९७३३	८०००	८०००	८०००
जस बहादुर बुढा	२००९-७-२	-	८०००	८०००	८०००
पुर्ण शाही	२०१५-६-१४	५९३००-५-१२२	८०००	८०००	८०००
रन बा. शाही	२००४-१२-३०	-	१२०००	१२०००	०
सप्पा शाही	२०१५-२-१४	५९१००५-१३०	८०००	८०००	८०००
हिउँका शाही	२०१०-०१-०२	-	८०००	८०००	८०००
जुना बुढा	२०३२-१२-३०	५९००५-३६	८०००	८०००	८०००
झला बुढा	२०२४-१२-३०	-	८०००	८०००	८०००
झला रोकाया	२०२६-१-६	१०६४३	८०००	८०००	८०००
दन्दा बुढा	२०३०-१२-३०	७७१०	८०००	८०००	८०००
नानी सिंह	२०३५-६-८	४०७१	८०००	८०००	८०००
पिउला रोकाया	२०३८-१२-३०	५९१००५/६५	८०००	८०००	८०००
पुल्ती छत्याल	२०४३-१२-३०	५९१००५/१२९	८०००	८०००	८०००
पुल्ती शाही	२०३०-४-११	५९१००५/२६	८०००	८०००	८०००
पेमा कामी	२०४०-१-२८	५९३००५/९४	८०००	८०००	८०००

Scanned with CamScanner

भैरवी बुढा	२०२८-१२-३०	५९१००५/८२	८०००	८०००	८०००
मानकी बुढा	२०३७-१२-३०	५९१००५/७२	८०००	८०००	८०००
लुर्की शार्की	२०३३-४-७	५९१००५/१४७	८०००	८०००	८०००
सत्ये शाही	२०२६-४-५	५९१००५/१५७	८०००	८०००	८०००
सरस्वती बुढा	२०३०-१२-३०	५९१००५/४९	८०००	८०००	८०००
उमेश शाही	२०४८-३-१५	५४१२	६४००	६४००	६४००
लक्ष्मी शाही	२०६७-७-१८	-	६४००	६४००	६४००
अनिल रोकाया	२०७१-१०-१२	जशकला रोकाया	१६००	१६००	०
अस्तिका दमाई	२०७२-३-२०	तथशारा दमाई	१६००	०	०
एलिशा शाही	२०७२-४-१७	देवकी	१६००	१६००	१६००
कमल कामी	२०७२-०३-०२	बाचु कामी	१६००	१६००	१६००
कल बहादुर कामी	२०७२-७-२५	जालकी कामी	१६००	१६००	१६००
कुलदेव बुढा	२०७२-०४-०६	जयपुरी	१६००	०	०
केजी वोहरा	२०७१-०५-२९	कलसा वोहरा	८००	८००	०
जसुधी रोकाया	२०७१-०९-११	सरिता रोकया	१६००	८००	०
जसुदी रोकाया	२०७१-०९-११	सरिता रोकया	१६००	१६००	१६००
ज्ञानीमाया रोकाया	२०७४-०२-२०	सरिता बुढा	१६००	१६००	१६००
ज्ञानेन्द्र बुढा	२०७३-७-२५	सरला बुढा	१६००	८००	०
धिर्धराज वुढा	२०७१-०९-३१	टुल्की वुढा	१६००	१६००	१६००
दलसिंह वुढा	२०७२-९-५	सुकीला वुढा	१६००	१६००	०
दिल बहादुर शाही	२०७२-६-०५	जसपुरी	१६००	१६००	१६००
दृष्टी बुढा	२०७४-६-१	छपाल वुढा	१६००	१६००	१६००
धनसिला कामी	२०७२-०८-१०	चौकी	१६००	१६००	१६००
धमनसिंह दमाई	२०७२-०३-१८	डल्ली	१६००	१६००	१६००
निराजन कामी	२०७४-०३-३०	राजकला कामी	१६००	०	०
नवयुग शाही	२०७१-०७-२२	आनना शाही	१६००	१६००	१६००
बाटुली शाही	२०७४-०७-१५	लालगिरि	१६००	१६००	१६००
पयापति बुढा	२०७२-०७-०८	वासमति	१६००	१६००	१६००
पविन्द्र शाही	२०७१-१०-०५	कुन्डोला शाही	१६००	१२००	०
पहाड बुढा	२०७२-०८-१८	सरीता वुढा	१६००	१६००	१६००
पारस वुढा	२०७२-०७-०४	सिद्धा	१६००	१६००	१६००
मदन शाही	२०७५-७-२६	सिता शाही	१६००	१६००	१६००
मनिस वुढा	२०७२-०४-१२	भगमता	१६००	१६००	१६००
माया वुढा	२०७४-१-२१	रुपधरा बुढा	१६००	१६००	१६००
यलिना सिंह	२०७१-०५-११	सरी सिंह	८००	०	०
युवराज दमाई	२०७४-६-२२	काली दमाई	१६००	१६००	१६००
युवराज सिंह	२०७३-०५-०३	सरला सिंह	१६००	१६००	१६००
तल्न बजेरा बुढा	२०७१-५-०६	नानी बुढा	८००	०	०
रमेश शाही	२०७१-०७-०८	ललीता शाही	१६००	०	०
ररिक्षा शाही	२०७३-११-०७	गंगा देवी शाही	१६००	१६००	१६००
राईकेश बुढा	२०७२-०२-०७	भयाउकीरी बुढा	१६००	१६००	१६००
राधिका बुढा	२०७२-०५-२	तिर्थपुरी बुढा	१६००	१६००	१६००
रामराज शाही	२०७४-०६-७	चाउली रावल	१६००	१६००	१६००
विपना बुढा	२०७१-४-२८	छेकी बुढा	१६००	१६००	१६००
हिराज बुढा	२०७१-८-२५	हुना बुढा	१६००	०	०
हिन्दु बा. बुढा	२०७१-९-५	राजमाता बुढा	१६००	८००	०
सृजना शाही	२०७४-०२-१९	वीरमा शाही	१६००	१६००	१६००
सृष्टी शाही	२०७२-८-२०	विरमा शाही	१६००	१६००	८००
हरिलाल रावल	२०७२-४-०७	मैया	१६००	१६००	१६००
विवेक बुढा	२०७५-३-२१	रजाई बुढा	१६००	१६००	१६००

Scanned with CamScanner

संजय बुढा	२०७२-०७-२८	रीउली बुढा	१६००	१६००	१६००
संगिता बुढा	२०७६-३-२३	सरिता बुढा	१६००	१६००	१६००
सप्या बुढा	२०७५-७-१२	नरकला	०	१६००	१६००
सम्राट बुढा	२०७२-३-१२	फुलमती	१६००	१६००	१६००
सरस्वती बुढा	२०७५-१-२५	सरस्वती	१६००	१६००	१६००
सागर शाही	२०७२-१-१८	दिपा शाही	१६००	१६००	१६००
सिर्जना कामी	२०७१-९-२१	होइजाली कामी	१६००	१६००	०
जम्मा			२८०८००.००	२७००००.००	२४००००.००
कुल जम्मा			७९०८००.००		
लेखापरीक्षणको क्रममा असूली रु. २००७०।०० बाँकी रु. ५,८०,७३०।००					

Scanned with CamScanner